



Rechnung 2016 - Kurzfassung mit Bericht und Antrag

Genehmigung Stadtrat: 1. März 2017

Genehmigung Stadtparlament: 18. Mai 2017

Rechnung 2016 - Inhaltsverzeichnis Kurzfassung

Bericht und Antrag	2
Erfolgsrechnung Artengliederung (konsolidiert)	20
Erfolgsrechnung funktionale Gliederung (konsolidiert)	21
Investitionsrechnung	22
Bilanz	23
Geldflussrechnung	24

Codes:

D **Zuständige Departemente**

1	Finanzen, Kultur und Verwaltung	FKV
2	Bildung und Sport	BS
3	Bau, Umwelt und Verkehr	BUV
4	Versorgung und Sicherheit	VS
5	Soziales, Jugend und Alter	SJA

KS **Kommentar**

Kommentar vorhanden mit Hinweis auf Seitenzahl in Detailrechnung

Währungskürzel

Alle Beträge sind in Schweizerfranken (Fr.) angegeben; aufgrund einer übersichtlichen Darstellung wird in Tabellen und Aufstellungen auf das Setzen des Währungskürzels verzichtet.

Fakultatives Referendum gemäss Art. 7 lit. g Gemeindeordnung

Die Rechnung 2016 lag vom 29. Mai 2017 bis 27. Juni 2017 zur öffentlichen Einsichtnahme auf und ist nach unbenütztem Ablauf der Referendumsfrist rechtsgültig geworden.

Anträge

Frau Präsidentin
Sehr geehrte Damen und Herren

Der Stadtrat unterbreitet Ihnen folgende Anträge:

1. Die Jahresrechnung 2016 der Stadt Wil sei zu genehmigen.
2. Es sei festzustellen, dass der Beschluss Ziffer 1 gemäss Art. 7 lit. g Gemeindeordnung dem fakultativen Referendum untersteht.

Stadt Wil



Susanne Hartmann
Stadtpräsidentin



Samuel Peter
Stadtschreiber Stellvertreter

1. Allgemein

Die Erfolgsrechnung 2016 schliesst mit einem Gewinn von Fr. 7,27 Mio. ab; budgetiert war ein Einnahmenüberschuss von lediglich Fr. 279'000.--. Allein beim Personal- und Sachaufwand betragen die Minderausgaben gegenüber dem Budget über Fr. 2,35 Millionen. Die Mehreinnahmen bei den Steuern belaufen sich gesamthaft auf Fr. 2,18 Mio., die Abgaben der Technischen Betriebe Wil sind rund Fr. 1,94 Mio. höher ausgefallen als erwartet. Weitere nicht budgetierte wesentliche Einnahmen resultieren aus der Auflösung von Rückstellungen in der Höhe von Fr. 0,31 Mio., aus Kantonalen Beiträgen an die Gemeindevereinigung von Fr. 0,37 Mio. sowie aus zusätzlichen Finanzausgleichsbeiträgen von Fr. 0,28 Millionen.

Bei Ausgaben von Fr. 5'872'964.53 und Einnahmen von Fr. 41'994.20 weist die Investitionsrechnung 2016 Nettoinvestitionen von Fr. 5'830'970.33 aus. Das Budget 2016 rechnete mit Nettoinvestitionen von Fr. 11'954'000.--. Der Realisierungsgrad beträgt damit 48,78%.

Die Bilanzsumme reduzierte sich 2016 von Fr. 230,34 Mio. um Fr. 5,49 Mio. auf neu Fr. 224,85 Millionen. Das gesamte Eigenkapital inkl. Spezialfinanzierungen und Fonds stieg 2016 auf Fr. 64,60 Millionen. Das „freie“ Eigenkapital erhöhte sich auf Fr. 29,45 Millionen. Die Nettoschuld reduzierte sich um Fr. 11,68 Mio. auf Fr. 57,84 Millionen.

2. Erfolgsrechnung

2.1 Gestufter Erfolgsausweis nach HRM2

Die Erfolgsrechnung 2016 weist einen Gesamtaufwand von Fr. 155'944'218.51 und einen Gesamtertrag von Fr. 163'213'867.27 auf. Daraus resultiert ein Gesamtergebnis von Fr. 7'269'648.76. Mit dem gestuften Erfolgsausweis wird auf der ersten Stufe der operative und auf der zweiten Stufe der ausserordentliche Erfolg aufgezeigt. Der Gesamterfolg gibt Auskunft über einen Bilanzüberschuss oder Bilanzfehlbetrag. In der ersten Stufe werden das Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit und das Finanzergebnis separat ausgewiesen.

Konto	Text	Rechnung 2014		Rechnung 2015		Budget 2016		Rechnung 2016		Abweichung Budget
		Saldo	S/H	Saldo	S/H	Saldo	S/H	Saldo	S/H	
	Betrieblicher Aufwand	137'520'863.55	S	145'730'373.77	S	145'417'200	S	153'136'887.70	S	7'719'688
30	Personalaufwand	53'619'672.39	S	53'255'163.71	S	54'023'200	S	53'529'708.96	S	-493'491
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	19'056'316.72	S	19'484'074.83	S	20'827'900	S	18'971'085.12	S	-1'856'815
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	6'977'440.30	S	6'393'671.55	S	6'867'000	S	6'244'813.55	S	-622'186
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	2'294'370.17	S	5'561'862.25	S	1'576'700	S	2'358'946.25	S	782'246
36	Transferaufwand	41'193'702.53	S	42'326'425.00	S	42'081'900	S	43'517'502.04	S	1'435'602
39	Interne Verrechnungen	14'379'361.44	S	18'709'176.43	S	20'040'500	S	28'514'831.78	S	8'474'332
	Betrieblicher Ertrag	131'707'258.97	H	144'041'402.82	H	140'374'000	H	153'325'398.58	H	12'951'399
40	Fiskalertrag	85'664'281.28	H	89'423'825.36	H	88'576'000	H	90'512'281.99	H	1'936'282
41	Regalien und Konzessionen	10'365.45	H	15'700.70	H	30'000	H	30'713.40	H	713
42	Entgelte	18'941'008.34	H	22'821'028.42	H	19'161'700	H	20'336'341.89	H	1'174'642
43	Verschiedene Erträge	373'302.00	H	397'897.26	H	326'000	H	404'368.45	H	78'368
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	346'714.05	H	81'654.80	H	481'900	H	64'423.52	H	-417'476
46	Transferertrag	11'992'226.41	H	12'592'119.85	H	11'757'900	H	13'462'437.55	H	1'704'538
49	Interne Verrechnungen	14'379'361.44	H	18'709'176.43	H	20'040'500	H	28'514'831.78	H	8'474'332
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-5'813'604.58		-1'688'970.95		-5'043'200		188'510.88		5'231'711
34	Finanzaufwand	2'970'290.32	S	2'907'279.27	S	2'833'300	S	2'807'330.81	S	-25'969
44	Finanzertrag	8'361'912.10	H	9'197'621.08	H	8'155'500	H	9'888'468.69	H	1'732'969
	Ergebnis aus Finanzierung	5'391'621.78		6'290'341.81		5'322'200		7'081'137.88		1'758'938
	OPERATIVES ERGEBNIS	-421'982.80		4'601'370.86		279'000		7'269'648.76		6'990'649
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	S	1'866'087.15	S	0	S	0.00	S	0
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	H	0.00	H	0	H	0.00	H	0
	Ergebnis aus ausserordentlichem Aufwand und Ertrag	0.00		-1'866'087.15		0		0.00		0
	GESAMTERGEBNIS	-421'982.80		2'735'283.71		279'000		7'269'648.76		6'990'649

Das Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit weist im Rechnungsjahr 2016 erstmals einen Gewinn in der Höhe von Fr. 0,19 Mio. aus. Bei einer konsolidierten Betrachtung des städtischen Haushalts, das heisst inklusive Betriebsergebnis der Technischen Betriebe Wil (die Abgaben von Fr. 6,79 Mio. an die Stadt sind im Finanzertrag verbucht), würde bei der betrieblichen Tätigkeit 2016 ein Einnahmenüberschuss von nahezu Fr. 7 Mio. resultieren. Unter dem ausserordentlichen Aufwand sind allfällige zusätzliche Ab-

schreibungen oder Einlagen in Vorfinanzierungen verbucht. Als ausserordentlicher Ertrag würden Bezüge aus Vorfinanzierungen ausgewiesen werden. **Der im Gesamtergebnis ausgewiesene Gewinn von Fr. 7'269'648.76 soll dem freien Eigenkapital zugewiesen werden.**

2.2 Personalaufwand (Konto 30)

Der Personalaufwand beträgt im Rechnungsjahr 2016 insgesamt Fr. 53,53 Mio. und liegt damit rund Fr. 0,5 Mio. unter dem Budget 2016. Ohne die markanten Erhöhungen bei den Beiträgen für die Unfall- und Krankentaggeldversicherung (+ Fr. 0,36 Mio. gegenüber dem Vorjahr) würde der Personalaufwand 2016 gar unter demjenigen des Vorjahres liegen. Folgende Zusammenstellung zeigt die Entwicklung des Personalaufwands der letzten fünf Jahre auf:

2012	Konsolidierter Personalaufwand Bronschhofen und Wil	55,42 Mio.	(ohne Personal Sportanlagen (neu WISPAG) u. Altersheim Rosengarten (neu Thurvita AG))
2013	Vereinigte Stadt Wil	53,53 Mio.	
2014	Vereinigte Stadt Wil	53,62 Mio.	
2015	Vereinigte Stadt Wil	53,26 Mio.	
2016	Vereinigte Stadt Wil	53,53 Mio.	

Die Stadt Wil bilanzierte erstmals mit der Rechnung 2015 die Ferienguthaben. Mit punktuellen Massnahmen wird versucht, die teilweise seit Jahren bestehenden Guthaben zu reduzieren. Die Ferienguthaben konnten im Rechnungsjahr 2016 um 146 Tage auf 674 Tage reduziert werden. Die Rückstellung in der Höhe von Fr. 369'000.-- konnte folglich um Fr. 65'700.-- auf Fr. 303'300.-- reduziert werden. Die Ferienguthaben sollen in den nächsten Jahren weiter abgebaut werden; mit den betroffenen Mitarbeitenden werden entsprechende Vereinbarungen abgeschlossen. Das neue Personalreglement soll so ausgestaltet werden, dass Ferien des Vorjahres zwingend im Folgejahr bezogen werden müssen.

Die Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals reduzierten sich gegenüber dem Budget 2016 um rund Fr. 490'000.--, respektive um Fr. 240'000.-- bei den Lehrpersonen. Die Einsparungen resultieren insbesondere aus Anpassungen im Stellenplan und organisatorischen Optimierungsmassnahmen bei personellen Wechseln.

Die Kinder- und Ausbildungszulagen (Zulage Stadt) liegen im Rechnungsjahr mit Fr. 151'407.10 rund Fr. 12'000.-- über dem Budget. Mit der Neuorganisation der Hausdienste Hochbau (Facility Management FM) werden auch die Zulagen an das FM-Personal separat ausgewiesen; bis 2015 wurden sie als Lohnaufwand verbucht. Gesamthaft betragen die Zulagen Fr. 106'909.05 und liegen damit Fr. 5'191.-- unter dem Budget.

Die Arbeitgeberbeiträge an Sozial-, Unfall- und Krankenversicherungen sind grundsätzlich lohnsummenabhängig. Sie erhöhten sich jedoch im Rechnungsjahr 2016 überproportional aufgrund der markant höheren Prämien bei den Unfall- und Krankentaggeldversicherungen. Die Ausgaben im Rechnungsjahr 2016 liegen mit Fr. 8,16 Mio. rund Fr. 0,33 Mio. über dem Budget.

Die Aus- und Weiterbildungskosten 2016 liegen mit Fr. 342'654.06.-- rund Fr. 120'000.-- unter dem Budget mit Fr. 463'000.--. Es zeigte sich einmal mehr, dass geplante Weiterbildungen aus verschiedenen Gründen nicht oder erst später begonnen werden. Die Stadt Wil ist an der Weiterbildung ihrer Mitarbeitenden sehr interessiert. Sie unterstützt und fördert die Mitarbeitenden soweit möglich. Die Stadt Wil finanziert in der Regel 80% der Ausbildungskosten und/oder stellt die für die Weiterbildung notwendige Arbeitszeit teilweise zur Verfügung.

Rechnung 2016 - Bericht und Antrag

2.3 Sach- und übriger Betriebsaufwand (Konto 31)

Der Sach- und übrige Betriebsaufwand 2016 beträgt Fr. 18,97 Mio. und liegt damit Fr. 1,86 Mio. unter dem Budget. Die folgende Zusammenstellung zeigt die grössten Sachaufwände 2016 der Stadt Wil (\geq Fr. 100'000.--) auf:

Konto	Budget 2016	Rechnung 2016	Abweichung	Bemerkung
02102 Steueramt: Betriebs- u. Prozesskosten	150'000	241'585.90	91'586	
02203 Versicherungswesen: Sachversicherungsprämien	257'000	225'525.75	-31'474	
02204 Postdienste: Postgebühren, Versandkosten	0	130'314.80	130'315	Neuorganisation Postdienst
02217 Hausdienste Hochbau (FM)	153'900	122'854.70	-31'045	
02272 IT-Zusatzleistungen: Anschaffung Hardware	111'200	121'603.85	10'404	
IT-Zusatzleistungen: Anschaffung Software	154'300	146'378.80	-7'921	
IT-Zusatzleistungen: Dienstleistungen VRSG	448'900	455'931.00	7'031	
IT-Zusatzleistungen: Übrige IT-Dienstleistungen	109'200	111'702.89	2'503	
IT-Zusatzleistungen: Unterhalt Software	151'500	146'213.38	-5'287	
02901 Verwaltungliegenschaften: Gebäudeunterhalt	136'300	186'571.90	50'272	Nachtragskredit Fr. 50'000.-- Briefkästen Altstadt
02901 Verwaltungliegenschaften: Mieten	192'000	192'024.70	25	
11102 Stadtpolizei: Sicherheitsdienste	345'000	328'776.55	-16'223	
14001 Einwohneramt: Gebührenaufwand	300'000	216'537.05	-83'463	
14052 Grundbuchvermessung: Dienstleistungen Geometer	150'000	121'414.65	-28'585	
14053 GIS: GIS-Dienstleistungen	109'200	108'991.45	-209	
14071 Betriebsamt: Postgebühren, Versandkosten	150'000	92'697.34	-57'303	Neuorganisation Postdienst
21201 Primarstufe: Lehrmittel	377'000	410'264.39	33'264	
21301 Oberstufe: Lehrmittel	308'000	289'447.15	-18'553	
21703 Schulliegenschaften: Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	115'000	122'417.60	7'418	
Schulliegenschaften: Wasser, Abwasser	109'900	100'550.85	-9'349	
Schulliegenschaften: Strom	235'400	232'328.92	-3'071	
Schulliegenschaften: Heizmaterial	440'000	301'823.61	-138'176	
Schulliegenschaften: Unterhalt Grundstücke u. Plätze	155'000	161'843.30	6'843	
Schulliegenschaften: Gebäudeunterhalt	1'137'300	1'106'827.78	-30'472	
Schulliegenschaften: Mieten	296'500	270'992.55	-25'507	
Baurechts- u. Pachtzinsen	297'000	284'697.55	-12'302	
21705 Berufsbildungszentrum: baulicher Unterhalt	408'000	2'229.95	-405'770	grösserer Unterhalt erfolgt im RJ 2017
21801 Tagesstrukturen: Dienstleistungen Dritter	231'500	219'247.20	-12'253	

Rechnung 2016 - Bericht und Antrag

Konto	Budget 2016	Rechnung 2016	Abweichung	Bemerkung
21924 Schulveranstaltungen: Benützung Sportanlagen	121'200	76'005.50	-45'195	
Schulveranstaltungen: Winter- u. Sommerlager	565'000	455'502.40	-109'498	
Schulveranstaltungen: Sonderwochen	184'600	149'135.33	-35'465	
32101 Stadtbibliothek: Raummieten	132'000	131'880.00	-120	
32911 Stadtsaal: Gebäudeunterhalt	176'800	184'664.00	7'864	
43302 Schulzahnpflege: Honorare Behandlungen	238'000	287'863.90	49'864	
55901 Arbeitsintegration: Dienstleistungen Dritter	520'000	484'984.20	-35'016	
61501 Strassen u. Plätze (Betrieb): Verbrauchsmaterial	109'000	87'361.60	-21'638	
Strassen u. Plätze (Betrieb): Strassenentwässerung	180'000	176'514.55	-3'485	
Strassen u. Plätze (Betrieb): Unterhalt	658'500	618'682.15	-39'818	
61502 Belagsaufbrüche: Instandstellung	180'000	278'127.55	98'128	Fondsfinanzierung
61503 Strassen u. Plätze (Bau): Strassenbeleuchtung	220'000	220'168.15	168	
Strassen u. Plätze (Bau): Strom	208'500	190'384.35	-18'116	
Strassen u. Plätze (Bau): Kleininvestitionen	200'000	212'614.15	12'614	
Strassen u. Plätze (Bau): Unterhalt Strassenbeleuchtung	208'000	210'502.40	2'502	
61511 Parkplatzbewirtschaftung: Dienstleistungen Dritter	97'000	141'466.65	44'467	Dringliche Sanierung Lift Parkhaus Altstadt
61901 Werkhof: Unterhalt Geräte u. Maschinen	128'000	129'112.15	1'112	
62301 Stadtbus: Baulicher Unterhalt	75'000	111'943.20	36'943	Nachtragskredit Fr. 50'000.-- für Buswartehallen
72011 Kanalisation: Honorare	100'000	103'651.80	3'652	
Baulicher Unterhalt Kanäle	456'000	297'896.95	-158'103	
72021 ARA Freudenau: Chemikalien	119'000	87'236.25	-31'764	
ARA Freudenau: Entsorgung Klärrückstände	222'000	207'123.40	-14'877	
ARA Freudenau: Unterhalt Anlage, Geräte, Maschinen	158'000	156'264.40	-1'736	
ARA Freudenau: Umsetzung Energiesparmassnahmen	105'000	120'520.70	15'521	
77121 Bestattungskosten, Leichenschau	300'000	309'924.53	9'925	
91001 Gemeindesteuern: Abschreibungen, Verluste, Erlasse	400'000	675'838.47	275'838	Gebundene Ausgaben aus Steuerabschluss

Folgende Zusammenstellung zeigt die Entwicklung des Sachaufwands der letzten fünf Jahre auf:

2012	Konsolidierter Sachaufwand Bronschhofen und Wil	18,43 Mio.
2013	Vereinigte Stadt Wil	18,43 Mio.
2014	Vereinigte Stadt Wil	18,51 Mio.
2015	Vereinigte Stadt Wil	18,42 Mio.
2016	Vereinigte Stadt Wil	18,71 Mio.

Rechnung 2016 - Bericht und Antrag

Von besonderem Interesse sind jeweils die Honorare für externe Beratungen und Projektierungen. Die folgende Zusammenstellung zeigt sämtliche in der Rechnung 2016 erfassten Beratungshonorare in den Kontoarten 31310 und 31320 auf:

Konto	Budget 2016	Rechnung 2016	Abweichung	Bemerkung
01111 Stadtparlament	4'000	0.00	-4'000	
01112 Externe Revisionsstelle	50'000	55'782.00	5'782	Erstmalig Abgrenzung Abschlussprüfung (Fr. 20'000)
01201 Stadtrat	5'000	5'483.25	483	
02101 Finanzverwaltung	1'000	0.00	-1'000	
02201 Stadtkanzlei	5'000	27'285.50	22'286	Nachtragskredit Fr. 20'000.-- Vakanz Stadtschreiber
02202 Personaldienst	15'000	14'809.20	-191	
02211 Zentrale Dienste BUV	35'000	34'344.05	-656	
02213 Bewilligungen BUV	6'000	5'636.90	-363	
02214 Hochbau, Liegenschaftenverwaltung	69'000	60'238.95	-8'761	
02217 Hausdienste Hochbau (FM)	15'000	15'949.00	949	
11102 Sicherheitsdienste	3'000	1'360.00	-1'640	
14051 Grundbuchamt	0	1'220.00	1'220	
21703 Schulliegenschaften (Projektierung)	30'000	7'000.00	-23'000	
21902 Schulverwaltung	25'000	21'831.75	-3'168	
21929 Übriger Schulbetriebsaufwand	15'800	18'607.45	2'807	
31201 Denkmalpflege u. Heimatschutz	35'000	17'974.25	-17'026	
32101 Stadtbibliothek	4'000	2'307.55	-1'692	
34101 Sportförderung	2'000	0.00	-2'000	
34102 Sportanlagen	40'000	20'561.60	-19'438	
43302 Schulzahnpflege	12'900	7'155.20	-5'745	
54402 Jugendarbeit	1'000	980.00	-20	
55901 Arbeitsintegration	24'000	21'834.10	-2'166	
57901 Soziale Dienste	26'500	33'503.45	7'003	
61503 Strassen, Plätze u. Verkehrswege (Projektierungen)	85'000	84'453.90	-546	
Strassen, Plätze u. Verkehrswege	45'000	44'779.55	-220	
62201 Regionalverkehr	16'000	50'815.30	34'815	Nachtragskredit Fr. 24'000.-- Petition ÖV
72011 Kanalisation	100'000	103'651.80	3'652	
72021 ARA Freudenu	28'000	26'893.40	-1'107	
74101 Gewässerverbauungen	15'000	6'757.00	-8'243	
76901 Altlastensanierung	15'000	2'195.55	-12'804	
79001 Raumplanung (Projektierungen)	55'000	41'679.95	-13'320	

Rechnung 2016 - Bericht und Antrag

Konto	Budget 2016	Rechnung 2016	Abweichung	Bemerkung
87901 Energiestadt Wil	21'000	27'038.30	6'038	
87902 Energiefonds	5'000	791.00	-4'209	
Total	809'200	762'919.95	-46'280	

2.4 Abschreibungen Verwaltungsvermögen (Konto 33)

Die Abschreibungen des nicht spezialfinanzierten Verwaltungsvermögens erfolgen linear gemäss Abschreibungsplan 2016 und betragen für das Rechnungsjahr Fr. 7,5 Mio. (Funktion 99011). Die Abschreibungsarten teilen sich wie folgt auf:

33000 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	5'512'000.00
33200 Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	279'000.00
36600 Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	1'709'000.00

Die Abschreibungen von Investitionsbeiträgen werden über die Kontogruppe 36 „Transferaufwand“ verbucht. Der Vollständigkeit halber werden sie aber unter dieser Rubrik erläutert.

Die Abschreibungen werden gemäss den neuen Rechnungslegungsvorschriften den einzelnen Aufgabenbereichen (Funktionen) intern über die Konten 39500/49500 verbucht. Die Zuweisung der einzelnen Abschreibungsquoten z. L der einzelnen Funktionen sieht wie folgt aus:

02271 IT-Basisleistungen	30'000.00
02901 Verwaltungliegenschaften	491'000.00
11102 Sicherheitsdienste	106'000.00
21703 Schulliegenschaften	1'561'000.00
21911 Informatik Schule	76'000.00
29901 Beiträge an Kantonsschule	1'153'778.75
32201 Tonhalle	90'000.00
32919 Diverse Kulturhochbauten	357'000.00
34102 Sportanlagen	135'000.00
34103 Wiler Sportanlagen AG (Bergholz)	1'800'000.00
34202 Spielplätze	53'000.00
34204 Freizeithaus Obere Mühle	10'000.00
34205 Freizeithaus Rossrüti	15'000.00
34221 Stadtgärtnerei	20'000.00

Rechnung 2016 - Bericht und Antrag

61301	Kantonsstrassen	160'000.00
61503	Gemeindestrassen	758'000.00
61901	Werkhof	163'000.00
62101	Bahninfrastruktur	17'221.25
62301	Stadtbus	22'000.00
74101	Gewässerverbauung	100'000.00
76901	Altlastensanierung	18'000.00
77111	Friedhof Altstadt	121'000.00
77112	Friedhof Ebnet	76'000.00
79001	Raumplanung	167'000.00

Die jährlichen Nettoinvestitionen für die Abwasserbeseitigung werden jeweils zu Lasten der Betriebsrechnung vollumfänglich abgeschrieben; budgetiert waren Fr. 675'000.--, tatsächlich investiert und abgeschrieben wurden Fr. 453'813.55.

2.5 Finanzaufwand (Konto 34)

Der Finanzaufwand von total Fr. 2,81 Mio. (Vorjahr Fr. 2,91 Mio.) reduzierte sich gegenüber dem Budget 2016 um Fr. 25'969.--. Der Zinsaufwand liegt mit Fr. 2,20 Mio. rund Fr. 63'000.-- unter dem Budget und gar Fr. 228'700.-- unter dem Vorjahresaufwand. Der Aufwand für den Unterhalt von Liegenschaften des Finanzvermögens beträgt Fr. 494'019.42, budgetiert war ein Aufwand von Fr. 566'300.--.

2.6 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen (Konto 35)

Aus Einnahmenüberschüssen bei Sonderrechnungen und Spezialfinanzierungen resultieren 2016 Einlagen in der Höhe von Fr. 2,36 Millionen. Sie liegen damit Fr. 0,78 Mio. über dem Budget und setzen sich wie folgt zusammen:

Funktion	Budget 2016	Rechnung 2016	Abweichung	Fondsbestand 31.12.
15 Feuerwehr (Spezialfinanzierung)	140'000	14'678.12	-125'322	1'909'000.21
72 Abwasser (Spezialfinanzierung)	1'350'000	2'114'698.03	764'698	24'490'034.94
7301 Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)	0	0.00	0	437'660.76
21705 Berufsbildungszentrum (BZWU)	35'400	18'938.10	-16'462	4'268'158.37
61511 Parkplätze	50'000	39'800.00	-10'200	2'801'967.25
61502 Belagsaufbrüche	0	0.00	0	814'444.60
87902 Energiefonds	0	140'397.35	140'397	420'630.05

Rechnung 2016 - Bericht und Antrag

Spezialfinanzierte Rechnungen werden jeweils durch Reserveneinlagen resp. -bezüge ausgeglichen. Diese Aufgaben werden vollumfänglich aus eigenen Einnahmen finanziert und belasten den „Steuerhaushalt“ nicht. Ebenfalls werden die Fondsrechnungen Berufsbildungszentrum, Belagsaufbrüche und Energiefonds jeweils Ende Jahr ausgeglichen. Der Parkplatzfonds wird durch die Parkplatzerersatzabgabe geüfnet. Aus diesem Fonds können Investitionen im Zusammenhang mit der Parkplatzbewirtschaftung (Schaffung von öffentlichen Parkplätzen, Parkleitsysteme etc.) finanziert werden.

2.7 Transferaufwand (Konto 36)

Der Transferaufwand (Entschädigungen, Beiträge, Kostenanteile etc.) liegt mit Fr. 43,52 Mio. rund Fr. 1,44 Mio. über dem Budget 2016 und setzt sich wie folgt zusammen (> Fr. 100'000):

Transferaufwand für:	Budget 2016	Rechnung 2016	Abweichung
11101 Stadtpolizei	605'000	588'984.00	-16'016
14008 Kinder- und Erwachsenenschutzbehörde (KESB)	760'000	652'939.85	-107'060
15001 Sicherheitsverbund: Feuerwehr	1'250'000	1'249'898.40	-102
16201 Sicherheitsverbund: Zivilschutz	312'500	312'474.60	-25
21921 Schulpsychologischer Dienst: Grundbeitrag	130'400	130'600	200
Schulpsychologischer Dienst: Zusatzstunden	165'000	164'375.00	-625
21926 Schulgelder: Kinder in Sonderschulen u. Heimen	2'617'300	2'908'512.00	291'212
Schulgelder: Kathi	2'552'300	2'690'249.85	137'950
21934 Übrige Fördermassnahmen: Verein Psychomotorik	153'000	132'797.74	-20'202
Übrige Fördermassnahmen: Heilpädagogischer Dienst	172'200	96'289.00	-75'911
32201 Tonhalle	290'000	290'000.00	0
34101 Sportförderung	166'500	145'247.40	-21'253
34103 Beitrag an WISPAG	1'600'000	1'600'000.00	0
41201 Thurvita AG Pflegefinanzierung (stationär)	120'000	115'610.95	-4'389
Kostenanteil Pflegefinanzierung	3'920'000	3'911'210.00	-8'790
42101 Thurvita AG Pflegefinanzierung (ambulant)	1'860'000	1'762'184.50	-97'816
42111 Ambulante Krankenpflege: Haushilfe Pro Senectute	215'000	206'372.60	-8'627
Ambulante Krankenpflege: Mütter- u. Väterberatung	142'900	125'647.00	-17'253
43101 Regionale Suchtberatung	270'000	273'338.95	3'339
51111 Krankenkassen-Prämien und Kostenbeteiligungen	2'492'000	3'202'958.77	710'959
53501 Pro Senectute	105'000	105'000.00	0
54301 Alimentenbevorschussung	996'000	1'153'782.58	157'783
54411 Heimunterbringungen	1'900'000	1'440'172.66	-459'827
54502 Mutterschaftsbeiträge	170'000	306'491.55	136'492

Rechnung 2016 - Bericht und Antrag

Transferaufwand für:	Budget 2016	Rechnung 2016	Abweichung
54511 Kindertagesstätten u. Tagesfamilien	564'000	540'812.80	-23'187
57200 Wirtschaftliche Hilfe: Schweizer	4'830'000	5'047'017.51	217'018
57204 Wirtschaftliche Hilfe: Ausländer	3'540'000	3'993'458.28	453'458
57311 Asylbewerber	750'000	988'984.60	238'985
57315 Anerkannte Flüchtlinge	1'400'000	1'448'783.65	48'784
62201 Regionalverkehr	3'820'000	3'472'737.00	-347'263
72021 ARA Freudenu: Beitrag für Mikroverunreinigungen	225'000	231'633.00	6'633
72029 Abwasserverband Oberes Murgtal	320'000	322'966.85	2'967
79061 Regio Wil	115'000	117'460.00	2'460
84001 Wil Tourismus	229'500	229'500.00	0
87902 Energieförderbeiträge an Private	400'000	262'554.00	-137'446
99011 Planmässige Abschreibungen von Investitionsbeiträgen	1'308'000	1'709'000.00	401'000

2.8 Ausserordentlicher Aufwand (Konto 38)

Finanzpolitische Entscheidungen des Stadtrats mit Auswirkungen auf das Rechnungsergebnis – wie zum Beispiel zusätzliche Abschreibungen – müssen im Sinn von HRM2 in der zweiten Stufe als ausserordentlicher Aufwand verbucht werden.

2.9 Interne Verrechnungen (Konto 39/49)

Die internen Verrechnungen liegen für das Rechnungsjahr 2016 mit Fr. 28,51 Mio. um Fr. 8'47 Mio. über dem Budget und setzt sich wie folgt zusammen (> Fr. 100'000):

Intern verrechneter Aufwand	Budget 2016	Rechnung 2016	Abweichung	Bemerkung
02207 Aus- und Weiterbildungskosten	138'900	122'763.69	-16'136	
02214 Hochbau, Liegenschaftsverwaltung: Verwaltungskosten	699'800	699'800.00	0	
02215 Tiefbau, Verkehr: Verwaltungskosten	131'000	131'000.00	0	
02216 Betriebe, Entsorgung: Verwaltungskosten	175'000	162'600.00	-12'400	
02217 Hausdienste (FM): Dienstleistungen	3'685'600	3'717'504.95	31'905	
02271 IT-Basisleistungen: Dienstleistungen	262'700	268'044.00	5'344	
02272 IT-Zusatzleistungen: Dienstleistungen	1'255'700	1'284'720.91	29'021	
11101 Stadtpolizei: Dienstleistungen	606'600	590'864.80	-15'735	
14053 GIS-Dienstleistungen	107'700	108'991.45	1'291	

Rechnung 2016 - Bericht und Antrag

Intern verrechneter Aufwand		Budget 2016	Rechnung 2016	Abweichung	Bemerkung
14061	Zivilstandsamt: Verwaltungskosten Bestattungswesen	100'000	85'900.00	-14'100	
21401	Musikschule: Verwaltungskosten	307'800	310'306.65	2'507	
21703	Schulliegenschaften: Anteil Dep. Bildung u. Sport	5'564'200	7'017'585.48	1'453'385	inkl. int. verrech. Abschreibungen Fr. 1'561'000.--
	Schulliegenschaften: Anteil Berufsschule (BZWU)	632'300	517'597.50	-114'703	
21901	Schulleitungen: Verwaltungskosten	168'400	165'060.75	-3'339	
21902	Schulverwaltung: Verwaltungskosten	226'400	227'195.50	796	
34221	Stadtgärtnerei: Dienstleistungen	551'200	466'055.85	-85'144	
55901	Arbeitsintegration: Dienstleistungen	134'000	124'000.00	-10'000	
57901	Soziale Dienste: Verwaltungskosten	1'146'000	1'140'659.70	-5'340	
61901	Werkhof: Dienstleistungen	2'390'100	2'240'746.05	-149'354	
	Werkhof: Geräte und Maschinen	633'000	485'210.75	-147'789	
72081	Abwasserfinanzierung: Zinsen auf Reserven	92'700	111'876.70	19'177	
99011	Intern verrechnete Abschreibungen	0	7'500'000.00	7'500'000	siehe Ausführung Punkt 2.4

2.10 Fiskalertrag (Konto 40)

Für das Jahr 2016 wurde bezüglich Steuern des laufenden Jahres eine Einfache Steuer von Fr. 49,63 Mio. prognostiziert. Mit Fr. 49,50 Mio. liegt diese Fr. 0,13 Mio. unter den Erwartungen. Der Steuerertrag aus laufenden Steuern beträgt für das Jahr 2016 bei einem Steuerfuss von 129% folglich Fr. 63,86 Millionen. Erfreulicherweise liegen die Nachzahlungen aus Vorjahren mit Fr. 6,25 Mio. rund Fr. 0,85 Mio. über den Erwartungen.

Die Quellensteuern 2016 liegen mit Fr. 1,81 Mio. rund Fr. 31'000.-- unter dem Budget. Die Mindereinnahmen sind auf den NOV-Systemwechsel (NOV = nachträgliche ordentliche Veranlagungen) zurückzuführen. Ein Teil der bisher als Quellensteuern vereinnahmten Steuerzahlungen fliessen in die Nachzahlungen bei den Gemeindesteuern. Bei den Gewinn- und Kapitalsteuern juristischer Personen kann mit Fr. 9,90 Mio. das Budget um rund Fr. 0,40 Mio. übertroffen werden. Die Grundstückgewinnsteuern sind mit Fr. 2,23 Mio. um Fr. 34'618.-- höher ausgefallen als budgetiert. Bei den Grundsteuern wird das Budget mit Fr. 3,33 Mio. um Fr. 131'197.-- übertroffen, bei den Handänderungssteuern mit Fr. 2,91 Mio. gar um Fr. 705'254.--.

Gesamthaft liegt der Fiskalertrag 2016 mit Fr. 90,51 Mio. rund Fr. 1,94 Mio. über dem Budget und Fr. 1,09 Mio. über dem Vorjahresergebnis.

2.11 Regalien und Konzessionen (Konto 41)

Bei den Regalien und Konzessionen handelt es sich um Entschädigungen für die Plakatierung auf öffentlichem Grund. Aufgrund neuer Verträge konnte der Ertrag aus den Entschädigungen für Plakatwerbungen an öffentlichen Infrastrukturen seit dem Rechnungsjahr 2014 von rund Fr. 10'500.-- auf neu Fr. 30'700.-- fast verdreifacht werden.

Rechnung 2016 - Bericht und Antrag

2.12 Entgelte (Konto 42)

Die Entgelte (Gebühren, Rückerstattungen, Beiträge etc.) übertreffen mit Fr. 20,33 Mio. das Budget deutlich; prognostiziert waren lediglich Fr. 19,16 Millionen. Die grössten Einnahmen (> Fr. 100'000) sind:

Entgelte für:	Budget 2016	Rechnung 2016	Abweichung	Bemerkung
01201 Stadtrat: Rückerstattungen	2'000	227'446.30	225'446	Auflösung Rückstellung Ruhegehalt ehem. Stadträte
02102 Steueramt: Rückerstattungen Betriebskosten	160'000	258'560.30	98'560	
02203 Versicherungen: Rückerstattungen Externe	135'000	95'995.20	-39'005	
02213 BUV Abt. Bewilligungen. Baubewilligungsgebühren	470'000	501'930.00	31'930	
02271 IT-Basisleistungen: Rückerstattungen Externe	225'200	196'307.35	-28'893	
11202 Parkbussen	410'000	357'586.17	-52'414	
14001 Einwohneramt: Gebühren	390'000	299'561.20	-90'439	
14003 Einbürgerungen: Gebühren	85'000	131'400.00	46'400	
14051 Grundbuchamt: Gebühren für Amtshandlungen	1'300'000	1'330'367.11	30'367	
14052 Grundbuchvermessung: Gebühren	190'000	107'876.35	-82'124	
14061 Zivilstandsamt: Gebühren	210'000	216'460.40	6'460	
14071 Betreibungsamt: Gebühren	1'150'000	1'142'017.15	-7'983	
Betreibungsamt: Rückerstattungen	170'000	209'956.09	39'956	
15001 Feuerwehr: Feuerwehrabgabe	1'430'000	1'328'938.12	-101'062	
21401 Musikschule: Kursgelder	672'900	626'055.60	-46'844	
21801 Tagesstrukturen: Elternbeiträge	296'000	348'723.16	52'723	
21924 Schulveranstaltungen: Elternbeiträge	127'200	108'000.00	-19'200	
34221 Stadtgärtnerei: Einnahmen aus Grabunterhalt	280'000	355'160.05	75'160	
43302 Schulzahnpflege: Elternbeiträge	204'000	242'983.25	38'983	
54301 Alimentenbevorschussung: Rückerstattung	500'000	460'453.40	-39'547	
57200 Wirtschaftliche Hilfe Schweizer: Rückerstattungen	1'320'000	1'432'858.05	112'858	
57204 Wirtschaftliche Hilfe Ausländer: Rückerstattungen	1'250'000	1'330'637.04	80'637	
57315 Anerkannte Flüchtlinge: Rückerstattungen	130'000	94'076.45	-35'924	
57901 Soziale Dienste: Rückerstattungen	160'000	315'517.90	155'518	
61502 Belagsaufbrüche Gemeindestrasse: Entschädigungen	200'000	288'335.95	88'336	
61511 Parkplatzbewirtschaftung: Parkgebühren	2'075'000	2'019'997.75	-55'002	
72081 Abwasserbeseitigung: Abwassergebühren	3'600'000	3'875'542.45	275'542	
72081 Abwasserbeseitigung: Anschlussbeiträge	800'000	843'523.70	43'524	
74101 Gewässerverbauungen: Rückerstattungen	0	152'044.30	152'044	Versicherungsleistungen Unwetter 2015
85003 Markt- u. Gastwirtschaftswesen: Marktgebühren	100'000	128'166.00	28'166	

Rechnung 2016 - Bericht und Antrag

2.13 Verschiedene Erträge (Konto 43)

Die Mehreinnahmen bei den verschiedenen Erträgen belaufen sich auf Fr. 404'368.45. Damit liegen sie Fr. 78'368.-- über dem Budget 2016. Die verschiedenen Erträge setzen sich aus folgenden wesentlichen Einnahmen (> Fr. 100'000) zusammen:

Verschiedene Erträge für:	Budget 2016	Rechnung 2016	Abweichung
43181 WIPP: Erlös Wohnprojekte	172'000	199'690.00	27'690
55901 Arbeitsintegration: Erlös Beschäftigungsprogramm	89'000	140'178.45	51'178

Eigenleistungen für Investitionsprojekte werden jeweils in der Investitionsrechnung verbucht und beim Leistungserbringer als Ertrag ausgewiesen. Die im Jahr 2016 getätigten Verrechnungen setzen sich wie folgt zusammen:

Aktiviert Eigenleistungen:	Budget 2016	Rechnung 2016	Abweichung
02214 Hochbau, Liegenschaftenverwaltung	0	1'500.00	1'500
02215 Tiefbau, Verkehr	65'000	63'000.00	-2'000

2.14 Finanzertrag (Konto 44)

Beim Finanzertrag von Fr. 9'888'468.69 resultieren gegenüber dem Budget von Fr. 8'155'500.-- Mehreinnahmen von Fr. 1'732'969.--. Die wesentlichen Einnahmen beim Finanzertrag setzen sich wie folgt zusammen (> Fr. 100'000):

Finanzertrag aus:	Budget 2016	Rechnung 2016	Abweichung	Bemerkung
21703 Schulliegenschaften: Benützungsschädigungen	100'000	92'396.65	-7'603	
21705 Berufsbildungszentrum (BZWU): Entschädigung Kanton SG	761'400	562'700.00	-198'700	abhängig von Investitionstätigkeit
32911 Stadtsaal: Pacht- u. Mietzinsen	124'000	78'083.45	-45'917	
Stadtsaal: Saalmieten	215'000	168'443.95	-46'556	
91001 Gemeindesteuern: Ausgleichs- u. Verzugszinsen	300'000	319'897.27	19'897	
95002 Technische Betriebe Wil: Abgaben	4'852'000	6'792'000.00	1'940'000	
Abgaben von Körperschaften: Konzessionen	148'000	0.00	-148'000	Rechtsgrundlagen noch nicht in Kraft
96101 Aktiv- und Passivzinsen: Zinsen von Gemeindeunternehmen	150'000	28'445.20	-121'555	
96301 Liegenschaften des Finanzvermögens: Pacht- u. Mietzinse	1'036'000	987'575.30	-48'425	
96901 Finanzvermögen: Gewinne aus Verkäufen von Sachanlagen	0	316'785.20	316'785	Buchgewinne aus Liegenschaftsverkäufe

Rechnung 2016 - Bericht und Antrag

Ab Rechnungsjahr 2016 findet das neue Abgabemodell Anwendung. Dabei wird der kalkulatorische Anlagewert mit 2% verzinst und vom Reingewinn werden 33% abgegolten. Die Abgaben der vier Versorgungswerke der Technischen Betriebe Wil (TBW) betragen für das Rechnungsjahr 2015 gesamthaft Fr. 6,08 Mio. und setzen sich wie folgt zusammen:

TBW-Abgaben für:	Budget 2016	Rechnung 2016	Abweichung
95002 Elektrizitätsversorgung	1'509'000	1'878'000	369'000
Kommunikationsnetz	1'424'000	1'570'000	146'000
Gasversorgung	1'784'000	3'001'000	1'217'000
Wasserversorgung	135'000	343'000	208'000

2.15 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen (Konto 45)

Für das Jahr 2016 waren Fondsbezüge in der Höhe von Fr. 481'900.-- budgetiert. Die tatsächlichen Bezüge belaufen sich auf Fr. 64'423.52 und setzen sich wie folgt zusammen:

Fondsbezüge für:	Budget 2016	Rechnung 2016	Abweichung
21705 Berufsbildungszentrum (BZWU)	358'100	19'865.55	-338'234
57902 Allgemeine Sozialhilfe	12'000	15'559.10	3'559
61502 Belagsaufbrüche	35'000	10'431.10	-24'569
73011 Abfallbeseitigung	4'800	18'567.77	13'768
87902 Energiefonds	72'000	0.00	-72'000

Ergänzende Ausführungen zu Fonds und Spezialfinanzierungen siehe Punkt 2.6.

2.16 Transferertrag (Konto 46)

In diesem Konto werden Beiträge, Provisionen, Entschädigungen etc. verbucht. Mit dem II. Nachtrag zum Finanzausgleichsgesetz des Kantons St.Gallen erhält die Stadt Wil seit 2014 Beiträge aus dem soziodemografischen Sonderlastenausgleich. Dieser soll überdurchschnittliche Belastungen der Politischen Gemeinden für die stationäre Betreuung von Kindern und Jugendlichen, die Sozialhilfe sowie die stationäre und ambulante Pflege ausgleichen.

Rechnung 2016 - Bericht und Antrag

Der Transferertrag 2016 beläuft sich auf Fr. 13,46 Mio. (Budget Fr. 11,76 Mio.) und setzt sich wie folgt zusammen (> Fr. 100'000):

Transferertrag für:	Budget 2016	Rechnung 2016	Abweichung	Bemerkung
01301 Gemeindevereinigung: Kantonsbeiträge	0	368'481.00	368'481	Schlusszahlung
02102 Steueramt: Bezugsprovision Staatssteuer	720'000	743'755.00	23'755	
Steueramt: Bezugsprovision Kirchgemeinden	270'000	266'008.90	-3'991	
02202 Personaldienst: Entschädigung TBW	125'000	125'000.00	0	
14051 Grundbuchamt: Schätzungsentschädigung	180'000	170'424.50	-9'576	
21926 Schulgelder: Talentschule	496'100	539'867.30	43'767	
41201 Pflegefinanzierung (stationär): Sonderlastenausgleich	570'900	641'700.00	70'800	
42101 Pflegefinanzierung (ambulant): Sonderlastenausgleich	129'800	146'200.00	16'400	
43181 WIPP: Gemeindebeiträge	104'000	104'000.00	0	
51111 Krankenpflege Grundversicherung: Rückerstattung Kanton	2'200'000	2'647'307.80	447'308	
54411 Kinder- u. Jugendheime: Sonderlastenausgleich	175'000	195'700.00	20'700	
Kinder- u. Jugendheime: Kantonsbeiträge an Heimaufenthalte	400'000	181'112.45	-218'888	
Kinder- u. Jugendheime: Beiträge an Heimaufenthalte	300'000	390'933.45	90'933	
57200 Wirtschaftliche Hilfe: Sonderlastenausgleich Schweizer	768'500	84'800.00	96'300	
Wirtschaftliche Hilfe: Rückerstattungen von Gemeinden	400'000	792'080.64	392'081	
57204 Wirtschaftliche Hilfe: Sonderlastenausgleich Ausländer	556'500	629'400.00	72'900	
57311 Asylsuchende: Beiträge von Bund	550'000	589'353.22	39'353	
57315 Anerkannte Flüchtlinge: Beiträge von Bund	1'300'000	1'604'606.29	304'606	
57351 Asylwesen VSGP: Grundentschädigung	160'000	155'159.70	-4'840	
61501 Gemeindestrassen: Strassenlastenbeitrag	410'000	435'601.00	25'601	
72021 ARA Freudenu: Entschädigung von Gemeinden	318'000	315'758.20	-2'242	
73011 Abfallbeseitigung: Entschädigung ZAB	720'000	638'154.70	-81'845	
87902 Energiefonds: Beitrag TBW	380'000	400'000.00	20'000	

3. Investitionsrechnung

Bei Ausgaben von Fr. 5'872'964.53 und Einnahmen von Fr. 41'994.20 weist die Investitionsrechnung 2016 Nettoinvestitionen von Fr. 5'830'970.33 aus. Das Budget 2016 rechnete mit Nettoinvestitionen von Fr. 11'954'000.--. Der Realisierungsgrad beträgt damit 48,78%.

Rechnung 2016 - Bericht und Antrag

Die Investitionsausgaben setzen sich wie folgt zusammen:

Investitionsausgaben:	Budget 2016	Rechnung 2016	Abweichung	Bemerkung
01300 Gemeindevereinigung/Organisationsentwicklung	120'000	162'865.00	42'865	
02270 Informatik	0	5'171.00	5'171.00	
02900 Verwaltungsliegenschaften	0	-36'789.25	-36'789.25	Korrektur falsche Investitionsbuchung 2015
21710 Kindergärten	200'000	0.00	-200'000	
21721 Schulhäuser Primarstufe	880'000	245'557.70	-634'442	
21722 Schulhäuser Oberstufe	522'000	115'542.55	-406'457	
21910 IT in Volksschulen	310'000	311'355.28	1'355	
21920 Volksschule Sonstiges: Mobiliar OS Lindenhof	140'000	107'714.90	-32'285	
21923 Schul- u. Qualitätsentwicklung: Projekt Schule 2020	260'000	129'206.90	-130'793	
32910 Hochbauten Kultur	440'000	52'387.15	-387'613	
32990 Kultur Diverses	150'000	280'000	130'000	
34100 Tiefbauten Sport	550'000	419'970.35	-130'030	
34110 Hochbauten Sport	510'000	38'306.75	-471'693	
34140 Sportpark Bergholz	50'000	993'966.30	943'966	
34200 Tiefbauten Freizeit	601'000	89'958.08	-511'042	
61300 Beiträge an Kantonsstrassenprojekte	380'000	56'101.50	-323'899	
61500 Gemeindestrassen: Strassen und Plätze	2'211'000	1'288'829.25	-922'171	
61510 Parkplätze	0	2'000.00	2'000	
61520 Fussgänger u. Veloverkehr	2'038'000	229'831.27	-1'808'169	
61580 Strassen- und Platzgestaltungskonzepte	118'000	100.00	-117'900	
61930 Werkhof	110'000	35'555.80	-74'444	
62100 Bahninfrastruktur	299'000	9'401.60	-289'598	
62300 Businfrastruktur	73'000	21'353.05	-51'647	
72010 Kanalisation	675'000	453'813.55	-221'186	
74100 Gewässerverbauung	200'000	178'314.60	-21'685	
76900 Altlastensanierung	615'000	151'200	-463'800	
77100 Tiefbauten Friedhof	97'000	77'947.20	-19'053	
79000 Raumplanung	405'000	411'309.80	6'310	

4. Bilanz

Die Bilanzsumme reduzierte sich 2016 von Fr. 230,34 Mio. um Fr. 5,49 Mio. auf neu Fr. 224,85 Millionen. Davon entfallen Fr. 102,41 Mio. (- Fr. 3,37 Mio.) auf das Finanzvermögen und Fr. 122'44 Mio. (- Fr. 2,12 Mio.) auf das Verwaltungsvermögen. Die Abschreibungen waren auch dieses Jahr höher als die Nettoinvestitionen. In der Folge reduzierte sich das Verwaltungsvermögen wie bereits erwähnt um Fr. 2,12 Millionen.

Das Fremdkapital reduzierte sich im Rechnungsjahr 2016 von Fr. 175,29 Mio. um Fr. 15,04 Mio. auf Fr. 160,25 Millionen. Die kurzfristigen Finanzverbindlichkeiten blieben praktisch unverändert, sie reduzierten sich um lediglich Fr. 3'968.15. Hingegen konnten die langfristigen Finanzverbindlichkeiten um Fr. 15,28 Mio. reduziert werden. Das gesamte Eigenkapital inkl. Spezialfinanzierungen und Fonds stieg 2016 von Fr. 55,05 Mio. auf Fr. 64,60 Millionen. Der Anstieg um Fr. 9,55 Mio. setzt sich aus den Einlagen in Spezialfinanzierungen (Fr. 2,11 Mio.), Fonds (Fr. 0,17 Mio.) und das „freie“ Eigenkapital (Fr. 7,27 Mio.) zusammen. Das „freie“ Eigenkapital erhöhte sich von Fr. 22,18 Mio. auf neu Fr. 29,45 Millionen. Im Gegenzug reduzierte sich die Nettoschuld während dem Rechnungsjahr 2016 von Fr. 69,52 Mio. um Fr. 11,68 Mio. auf Fr. 57,84 Millionen.

5. Finanzkennzahlen

Kennzahlen sind wichtige Grössen für die Führung einer Gemeinde. Sie zeigen finanzpolitische Trends auf und unterstützen das Gemeindemanagement in der Steuerung der Finanzpolitik.

Kennzahlen nach HRM2	2015	2016	Richtwerte	
Nettoverschuldungsquotient Der Nettoverschuldungsquotient gibt an, welcher Anteil des Fiskalertrags bzw. wie viele Jahrestranchen erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen.	86 %	71 %	< 100 %	gut
			100 - 150 %	genügend
			> 150 %	schlecht
Selbstfinanzierungsgrad Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 Prozent führt zu einer Netto-Neuverschuldung.	462 %	425 %	über 100 %	ideal
			80 - 100 %	gut bis vertretbar
			50 - 80 %	problematisch
			< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Zinsaufwand gebunden ist.	1 %	1 %	0 - 4 %	gut
			4 - 9 %	genügend
			> 9 %	schlecht
Nettoschuld pro Einwohner Die Nettoschuld pro Einwohner wird als Gradmesser für die Verschuldung verwendet. Ein negativer Wert entspricht einem Nettovermögen pro Einwohner.	2'959.12	2'456.82	< 0 CHF	Nettovermögen
			1 - 1000 CHF	geringe Verschuldung
			1001 - 2500 CHF	mittlere Verschuldung
			2501 - 5000 CHF	hohe Verschuldung
			> 5000 CHF	sehr hohe Verschuldung

Rechnung 2016 - Bericht und Antrag

Kennzahlen nach HRM2	2015	2016	Richtwerte	
Bruttoverschuldungsanteil Der Bruttoverschuldungsanteil zeigt an, wie viele Prozente vom Finanzertrag benötigt werden, um die Bruttoschulden abzutragen. Er ist eine Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation bzw. der Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht.	127 %	114 %	< 50 %	sehr gut
			50 - 100 %	gut
			100 - 150 %	mittel
			150 - 200 %	schlecht
			> 200 %	kritisch
Investitionsanteil Der Investitionsanteil zeigt die Intensität der Investitionstätigkeit. Die Bruttoinvestitionen eines Jahres werden dabei am Gesamtunterhalt gemessen.	5 %	5 %	< 10 %	schwache Investitionstätigkeit
			10 - 20 %	mittlere Investitionstätigkeit
			20 - 30 %	starke Investitionstätigkeit
			> 30 %	sehr starke Investitionstätigkeit
Kapitaldienstanteil Der Kapitaldienstanteil gibt Auskunft darüber, wie stark der laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen belastet ist. Die Kennzahl ist die Messgrösse für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten.	7 %	7 %	< 5 %	geringe Belastung
			5 - 15 %	tragbare Belastung
			> 15 %	hohe Belastung
Selbstfinanzierungsanteil Der Selbstfinanzierungsanteil gibt an, welcher Anteil des Ertrags zur Finanzierung der Investitionen aufgewendet wird. Er charakterisiert die Finanzkraft und den finanziellen Spielraum einer Gemeinde.	13 %	18 %	> 20 %	gut
			10 - 20 %	mittel
			< 10 %	schlecht

6. Fakultatives Referendum

Gemäss Art. 7 lit. g der Gemeindeordnung untersteht der zustimmende Beschluss des Stadtparlaments zur Rechnung 2016 dem fakultativen Referendum.

Rechnung 2016 - Erfolgsrechnung Artengliederung (konsolidiert)

Konto	Text	Budget 2016		Rechnung 2016		Abweichungen Saldo
		Saldo	S/H	Saldo	S/H	
	Gesamttotal	279'000	H	7'269'648.76	H	6'990'649
3	AUFWAND	148'250'500	S	155'944'218.51	S	7'693'719
30	Personalaufwand	54'023'200	S	53'529'708.96	S	-493'491
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	20'827'900	S	18'971'085.12	S	-1'856'815
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	6'867'000	S	6'244'813.55	S	-622'186
34	Finanzaufwand	2'833'300	S	2'807'330.81	S	-25'969
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1'576'700	S	2'358'946.25	S	782'246
36	Transferaufwand	42'081'900	S	43'517'502.04	S	1'435'602
39	Interne Verrechnungen	20'040'500	S	28'514'831.78	S	8'474'332
4	ERTRAG	148'529'500	H	163'213'867.27	H	14'684'367
40	Fiskalertrag	88'576'000	H	90'512'281.99	H	1'936'282
41	Regalien und Konzessionen	30'000	H	30'713.40	H	713
42	Entgelte	19'161'700	H	20'336'341.89	H	1'174'642
43	Verschiedene Erträge	326'000	H	404'368.45	H	78'368
44	Finanzertrag	8'155'500	H	9'888'468.69	H	1'732'969
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	481'900	H	64'423.52	H	-417'476
46	Transferertrag	11'757'900	H	13'462'437.55	H	1'704'538
49	Interne Verrechnungen	20'040'500	H	28'514'831.78	H	8'474'332

Rechnung 2016 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung (konsolidiert)

Konto	Text	Budget 2016		Rechnung 2016		Abweichungen	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
T	STADT WIL	148'250'500	148'529'500	155'944'218.51	163'213'867.27	7'693'719	14'684'367
	Saldo	279'000		7'269'648.76		6'990'649	
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	16'286'000	9'253'100	16'751'404.53	10'034'136.60	465'405	781'037
	Saldo		7'032'900		6'717'267.93	315'632	
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG u. SICHERHEIT	7'949'700	6'663'800	7'471'002.92	6'370'247.11	-478'697	-293'553
	Saldo		1'285'900		1'100'755.81	185'144	
2	BILDUNG	55'631'500	10'179'900	58'753'593.04	10'978'554.04	3'122'093	798'654
	Saldo		45'451'600		47'775'039.00		2'323'439
3	KULTUR, SPORT u. FREIZEIT	6'975'200	1'927'800	9'141'300.16	1'884'211.00	2'166'100	-43'589
	Saldo		5'047'400		7'257'089.16		2'209'689
4	GESUNDHEIT	7'878'900	1'250'700	7'793'821.45	1'404'837.70	-85'079	154'138
	Saldo		6'628'200		6'388'983.75	239'216	
5	SOZIALE SICHERHEIT	22'776'500	11'823'400	24'210'496.67	13'432'604.19	1'433'997	1'609'204
	Saldo		10'953'100		10'777'892.48	175'208	
6	VERKEHR	11'203'500	5'929'300	11'945'245.15	5'686'113.40	741'745	-243'187
	Saldo		5'274'200		6'259'131.75		984'932
7	UMWELTSCHUTZ u. RAUMORDNUNG	7'053'000	5'706'300	7'808'725.13	6'133'680.85	755'725	427'381
	Saldo		1'346'700		1'675'044.28		328'344
8	VOLKSWIRTSCHAFT	1'289'400	693'300	1'201'942.43	698'272.40	-87'458	4'972
	Saldo		596'100		503'670.03	92'430	
9	FINANZEN u. STEUERN	11'206'800	95'101'900	10'866'687.03	106'591'209.98	-340'113	11'489'310
	Saldo	83'895'100		95'724'522.95		11'829'423	

Rechnung 2016 - Investitionsrechnung

Konto	Text	Budget 2016		Rechnung 2016		Abweichungen	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
T	STADT WIL	14'497'000	2'543'000	5'872'964.53	41'994.20	-8'624'035	-2'501'006
	Saldo		11'954'000		5'830'970.33	6'123'030	
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	180'000	60'000	131'246.75		-48'753	-60'000
	Saldo		120'000		131'246.75		11'247
01	Legislative u. Exekutive	180'000	60'000	162'865.00		-17'135	-60'000
02	Allgemeine Dienste			-31'618.25		-31'618	
2	BILDUNG	2'720'000	408'000	911'607.28	2'229.95	-1'808'393	-405'770
	Saldo		2'312'000		909'377.33	1'402'623	
21	Obligatorische Schule	2'720'000	408'000	911'607.28	2'229.95	-1'808'393	-405'770
3	KULTUR, SPORT U. FREIZEIT	2'701'000	400'000	1'874'588.63		-826'411	-400'000
	Saldo		2'301'000		1'874'588.63	426'411	
32	Kultur, übrige	590'000		332'387.15		-257'613	
34	Sport u. Freizeit	2'111'000	400'000	1'542'201.48		-568'799	-400'000
6	VERKEHR	5'659'000	430'000	1'643'172.47		-4'015'828	-430'000
	Saldo		5'229'000		1'643'172.47	3'585'828	
61	Strassenverkehr	5'167'000	310'000	1'612'417.82		-3'554'582	-310'000
62	Öffentlicher Verkehr	492'000	120'000	30'754.65		-461'245	-120'000
7	UMWELTSCHUTZ U. RAUMORDNUNG	3'077'000	1'085'000	1'272'585.15		-1'804'415	-1'085'000
	Saldo		1'992'000		1'272'585.15	719'415	
72	Abwasserbeseitigung	675'000		453'813.55		-221'186	
74	Verbauung	200'000		178'314.60		-21'685	
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	1'700'000	1'085'000	151'200.00		-1'548'800	-1'085'000
77	Übriger Umweltschutz	97'000		77'947.20		-19'053	
79	Raumordnung	405'000		411'309.80		6'310	
9	FINANZEN U. STEUERN	160'000	160'000	39'764.25	39'764.25	-120'236	-120'236
	Saldo						
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	160'000	160'000	39'764.25	39'764.25	-120'236	-120'236

Rechnung 2016 - Bilanz

Konto	Text	Anfangsbestand		Veränderungen		Endbestand	
		per 01.01.2016	S/H	Zugang	Abgang	per 31.12.2016	S/H
1	Aktiven	230'339'026.49	S		5'493'997.82	224'845'028.67	S
10	Finanzvermögen	105'777'306.21	S		3'371'154.60	102'406'151.61	S
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	30'537'681.76	S		1'551'834.35	28'985'847.41	S
101	Forderungen	26'739'502.92	S		2'224'655.81	24'514'847.11	S
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	2'272'851.51	S	341'257.04		2'614'108.55	S
106	Vorräte	383'614.27	S	24'314.27		407'928.54	S
108	Sachanlagen FV	45'843'655.75	S	39'764.25		45'883'420.00	S
14	Verwaltungsvermögen	124'561'720.28	S		2'122'843.22	122'438'877.06	S
140	Sachanlagen VV	107'276'639.90	S		1'179'597.42	106'097'042.48	S
142	Immaterielle Anlagen	981'473.33	S	429'652.70		1'411'126.03	S
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	8'892'000.00	S			8'892'000.00	S
146	Investitionsbeiträge	7'411'607.05	S		1'372'898.50	6'038'708.55	S
2	Passiven	230'339'026.49	H		5'493'997.82	224'845'028.67	H
20	Fremdkapital	175'292'906.27	H		15'043'293.76	160'249'612.51	H
200	Laufende Verbindlichkeiten	28'235'111.94	H		1'036'993.59	27'198'118.35	H
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	17'800'224.61	H		3'968.15	17'796'256.46	H
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	2'190'379.70	H	1'276'833.23		3'467'212.93	H
205	Kurzfristige Rückstellungen	2'316'798.15	H		16'339.85	2'300'458.30	H
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	124'490'855.80	H		15'277'700.95	109'213'154.85	H
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	259'536.07	H	14'875.55		274'411.62	H
29	Eigenkapital	55'046'120.22	H	9'549'295.94		64'595'416.16	H
290	Verpflichtungen/Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen	24'725'887.53	H	2'110'808.38		26'836'695.91	H
291	Fonds	8'136'361.47	H	168'838.80		8'305'200.27	H
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	22'183'871.22	H	7'269'648.76		29'453'519.98	H

Rechnung 2016 - Geldflussrechnung

Konto	Text	Rechnung 2016
Geldfluss aus Betriebstätigkeit (+ = Cash Flow / - = Cash Drain)		19'460'538.58
	Jahresgewinn	7'269'648.76
	(+) Abschreibungen Verwaltungsvermögen	6'244'813.55
	(+) Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	2'358'946.25
	(+) Abschreibungen Investitionsbeiträge Verwaltungsvermögen	1'709'000.00
	(-) Kursgewinne/Wertberichtigung auf Finanzvermögen	-340'030.75
	(-) Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-64'423.52
	(-) Zunahme / (+) Abnahme Forderungen	2'224'655.81
	(-) Zunahme / (+) Abnahme aktive Rechnungsabgrenzungen Erfolgsrechnung	-341'257.04
	(-) Zunahme / (+) Abnahme Vorräte	-24'314.27
	(+) Zunahme / (-) Abnahme laufende Verbindlichkeiten	-1'036'993.59
	(+) Zunahme / (-) Abnahme passive Rechnungsabgrenzungen	1'276'833.23
	(+) Zunahme / (-) Abnahme kurzfristige Rückstellungen Erfolgsrechnung	183'660.15
Geldfluss aus Investitionstätigkeit		-6'030'970.33
	(-) Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-5'872'964.53
	(+) Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	41'994.20
	(+) Zunahme / (-) Abnahme kurzfristige Rückstellungen Investitionsrechnung	-200'000.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		-14'981'402.60
	(+) Kursgewinne/Wertberichtigung auf Finanzvermögen	340'030.75
	(-) Zunahme / (+) Abnahme Sachanlagen Finanzvermögen	-39'764.25
	(+) Zunahme / (-) Abnahme kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-3'968.15
	(+) Zunahme / (-) Abnahme langfristige Finanzverbindlichkeiten	-15'277'700.95
Total Geldfluss		-1'551'834.35
Kontrolle		-1'551'834.35
	Bestand flüssige Mittel 31.12.	28'985'847.41
	Bestand flüssige Mittel 01.01.	30'537'681.76
<p>Alle drei Geldflüsse zusammen erklären die Veränderung der liquiden Mittel der Stadt Wil während des Rechnungsjahres 2016. Die Stadt Wil hat aus der Betriebstätigkeit Cash in Höhe von Fr. 19,46 Mio. generiert (positiver CFO). Ein Teil dieses Geldes, nämlich Fr. 6,03 Mio. wurde investiert (negativer CFI) und ein anderer Teil in der Höhe von Fr. 14,98 Mio. an die Kapitalgeber zurückgegeben (negativer CFF). Am Schluss wird ein Geldabfluss von Fr. 1,55 Mio. verzeichnet, der den Bestand an liquiden Mitteln von Fr. 30,54 Mio. auf Fr. 28,99 Mio. verringert.</p> <p>Die Geldflussrechnung bestätigt das positive Jahresergebnis 2016 und den stabilen Finanzhaushalt der Stadt Wil.</p>		