



Willisau

Grafiken mit Kommentaren zur Rechnung 2015 der Stadt Willisau

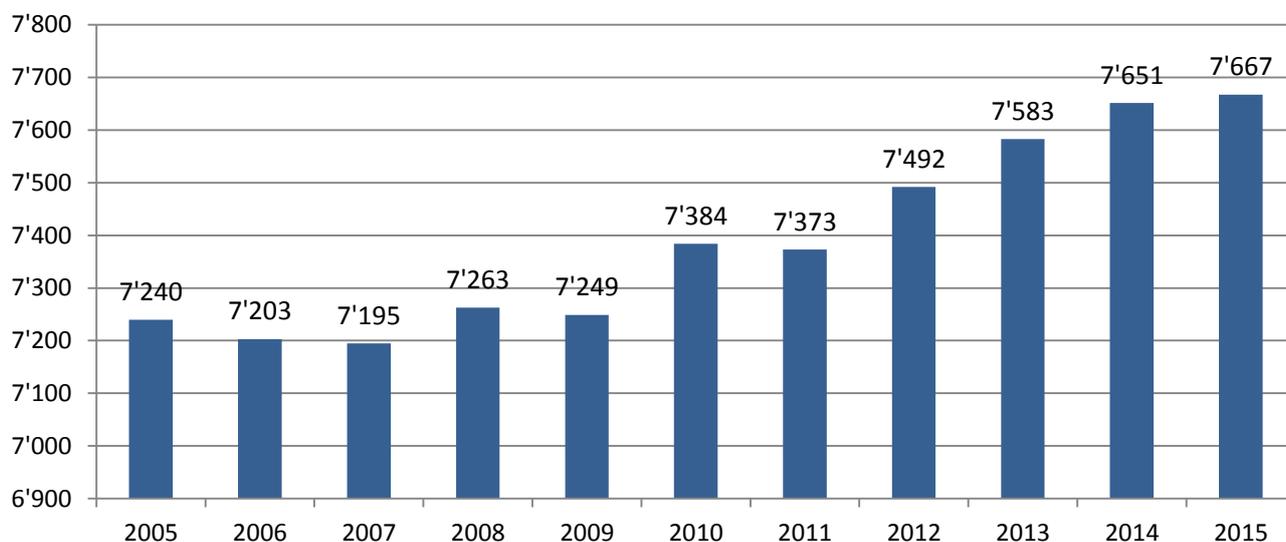
Einwohner.....	2
Stellenpensen	3
Steuerertrag.....	4
Steuerertrag pro Kopf.....	5
Entwicklung Steuerbelastung	6
Entwicklung Steuerbelastung juristische Personen	8
Aufteilung Steuererträge.....	9
Vergleich Nettoaufwand und Nettoertrag	10
Investitionen.....	15
Vergleich Aktiven und Passiven.....	16
Vergleich pro Kopf Verschuldung	17
Entwicklung Eigenkapital.....	18

Stadtkanzlei Willisau
Zehntenplatz 1
6130 Willisau

Telefon 041 972 63 63
E-Mail stadtkanzlei@willisau.ch
Internet www.willisau.ch

Einwohner

(ohne Wochenaufenthalter)



Kommentar Einwohner

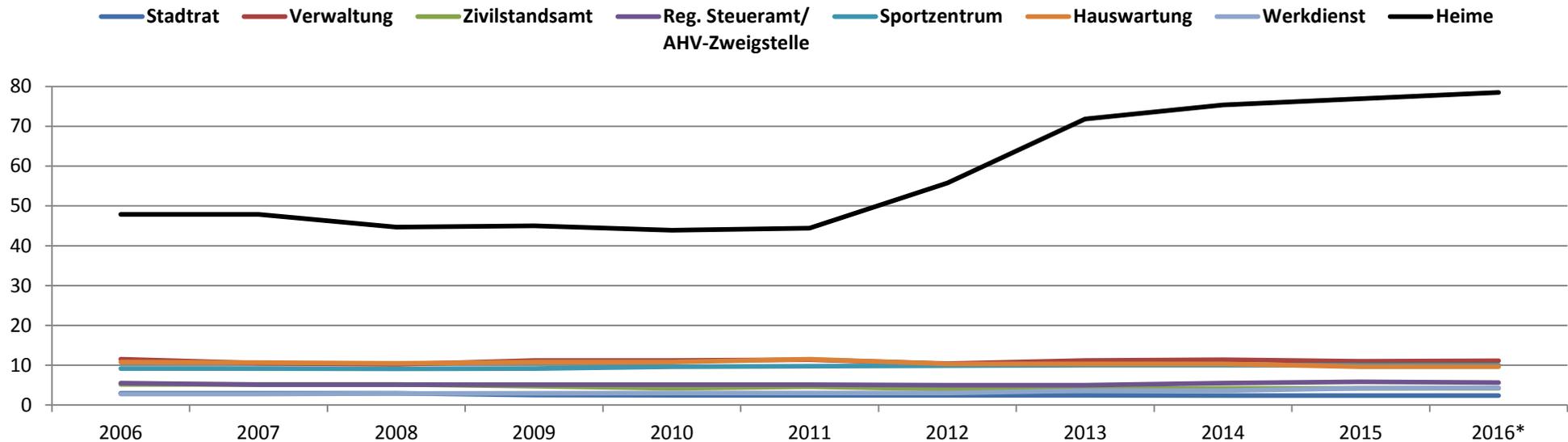
Die Einwohnerzahl ist seit 2005 stetig gestiegen und beträgt per 31.12.2015 7'667 Personen mit zivilrechtlichem Wohnsitz. Seit 2006 hat die Einwohnerzahl um 6.44 % zugenommen, ein überdurchschnittliches Wachstum im Vergleich zum Kanton oder vielen anderen Gemeinden.

Im Verhältnis dazu ist der Personalbestand in der Verwaltung (zentrale Dienste, Bauamt, Finanzamt, Regionales Steueramt) leicht zurückgegangen, trotz Ausbau der Dienstleistungen und Aufnahme weiterer Gemeinden ins Regionale Steueramt Willisau.

Für 2016 wird wiederum mit einem leichten Anstieg der Einwohnerzahl gerechnet. Es stehen noch Neuwohnungen bezugsbereit.

Stellenpensen

	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016 gem. Budget
Stadtrat	2.95	2.95	2.95	2.50	2.45	2.45	2.40	2.40	2.35	2.35	2.35
Verwaltung	11.50	10.50	10.20	11.20	11.20	11.40	10.40	11.20	11.40	11.00	11.10
Zivilstandsamt	5.20	5.20	5.20	4.70	4.20	4.60	4.00	4.00	4.20	4.20	4.20
Reg. Steueramt/ AHV-Zweigstelle	5.52	5.10	5.12	5.12	5.12	5.10	5.00	5.00	5.50	5.80	5.60
Sportzentrum	9.13	9.13	9.06	9.18	9.62	9.72	9.90	10.00	10.00	10.00	10.00
Hauswartung	10.78	10.65	10.45	10.80	10.77	11.48	10.31	10.31	10.31	9.58	9.58
Werkdienst	2.73	2.73	2.90	2.98	3.00	3.00	3.00	3.60	3.60	4.20	4.30
Heime	47.90	47.90	44.69	45.00	43.90	44.38	55.80	71.81	75.37	76.95	78.49



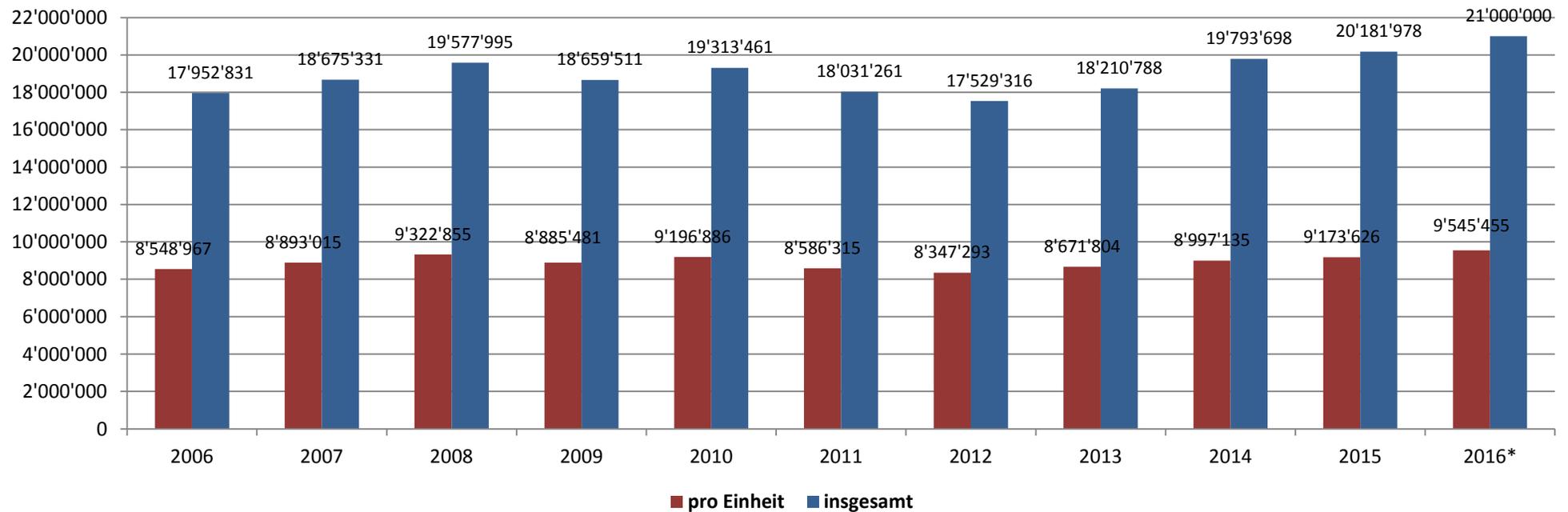
Kommentar Stellenplan

- Verwaltung Beim Finanzamt wurde das Stellenpensum um 0.10 (10 %) erhöht.
- Werkdienst Das Aufgabengebiet wird immer grösser.
- Heime Aufgrund immer mehr pflegebedürftiger Personen wird das Pflegepersonal aufgestockt.

*gem. Budget

Steuerertrag

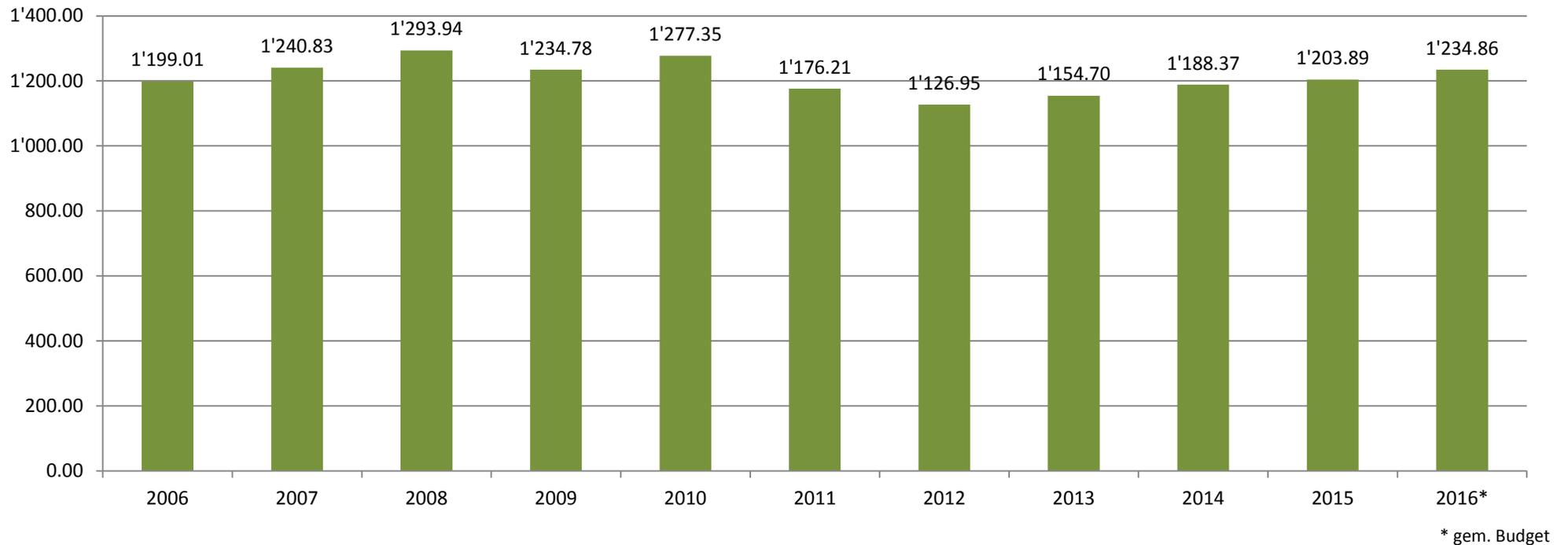
in Franken	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016 gem. Budget
pro Einheit	8'548'967.-	8'893'015.-	9'322'855.-	8'885'481.-	9'196'886.-	8'586'315.-	8'347'293.-	8'671'804.-	8'997'135.-	9'173'626.-	9'545'455.-
insgesamt	17'952'831.-	18'675'331.-	19'577'995.-	18'659'511.-	19'313'461.-	18'031'261.-	17'529'316.-	18'210'788.-	19'793'698.-	20'181'978.-	21'000'000.-



* gem. Budget

Steuerertrag pro Kopf

in Franken	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016 gem. Budget
pro Kopf	1'199.01	1'240.83	1'293.94	1'234.78	1'277.35	1'176.21	1'126.95	1'154.70	1'188.37	1'203.89	1'234.86



Kommentar Steuerertrag

In den Jahren 2011 und 2012 ist der Gesamtsteuerertrag aufgrund der Steuergesetzrevisionen eingebrochen. Dank guter Wirtschaftslage, Bevölkerungswachstum und einer Steuererhöhung um 1/10 Einheit im Jahre 2014 ist der Gesamtertrag leicht gestiegen. Das Wachstum der Einwohnerzahl ist beim budgetierten Steuerertrag 2016 berücksichtigt.

Entwicklung Steuerbelastung

(Staats- und Gemeindesteuern inkl. röm.-kath. Kirchensteuer)

Erwerbseinkommen in Franken	2006	2008	2012	2014	2016 gem. Budget
65'000	4'500.–	3'444.–	2'356.–	2'475.–	2'475.–
100'000	11'660.–	9'705.–	8'368.–	8'794.–	8'794.–
150'000	23'420.–	20'498.–	17'574.–	18'469.–	18'469.–
65'000	4'500.–	3'444.–	3'063.–	3'219.–	3'219.–
150'000	26'444.–	24'035.–	21'672.–	22'774.–	22'774.–
50'000	6'006.–	5'975.–	5'812.–	6'108.–	6'108.–
150'000	29'992.–	27'875.–	25'455.–	26'751.–	26'751.–

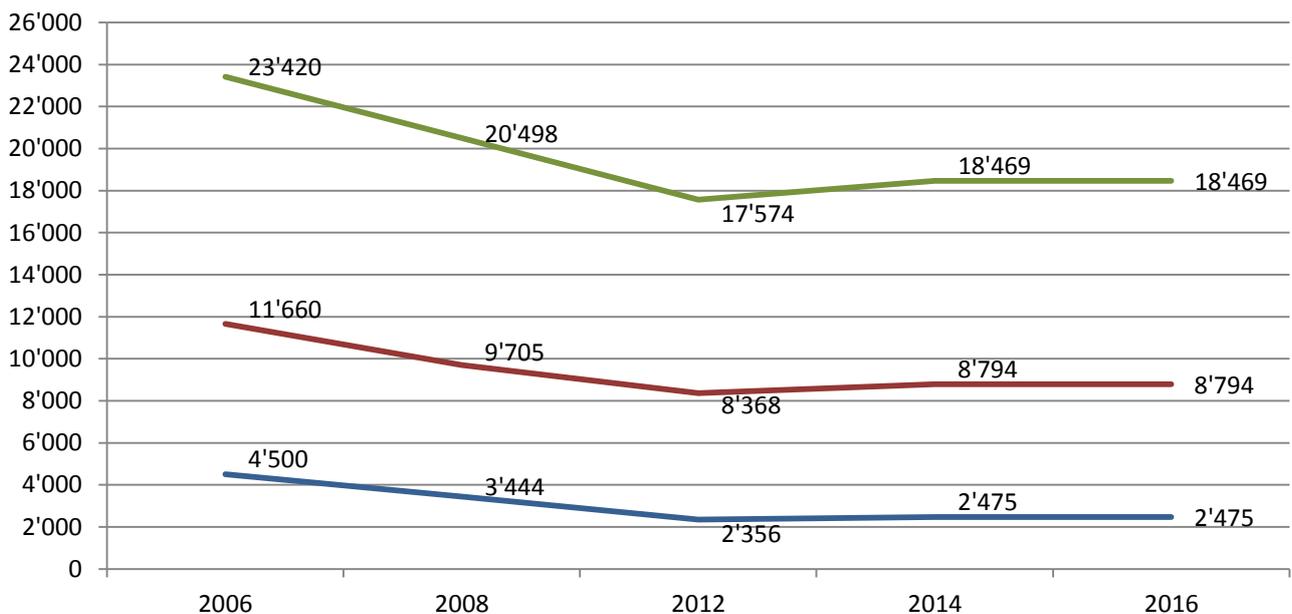
Ehepaar, 2 Kinder unter 15 Jahren	Ehepaar, 2 Kinder über 15 Jahren	Ehepaar, keine Kinder	alleinstehend
--------------------------------------	-------------------------------------	-----------------------	---------------

Steuereinheiten

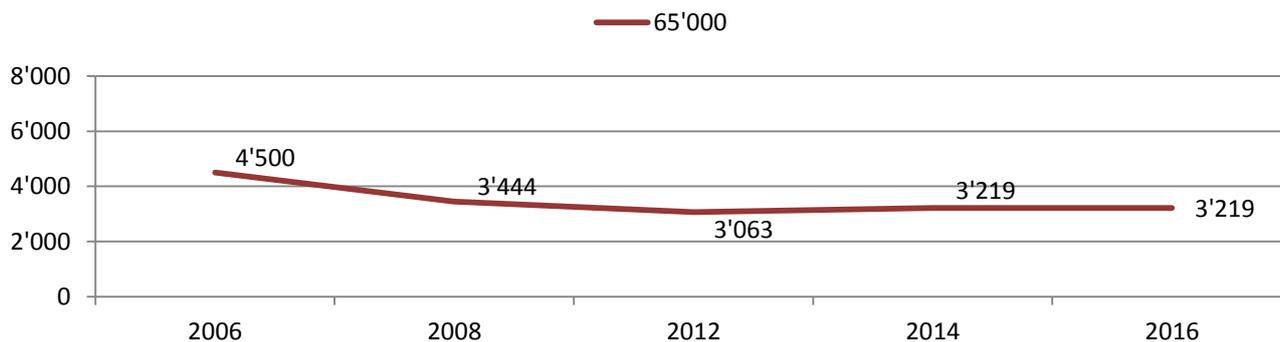
	2006	2008	2012	2014	2016
Staat	1.6 Einheiten	1.5 Einheiten	1.5 Einheiten	1.6 Einheiten	1.6 Einheiten
Gemeinde	2.1 Einheiten	2.1 Einheiten	2.1 Einheiten	2.2 Einheiten	2.2 Einheiten
Total	3.7 Einheiten	3.6 Einheiten	3.6 Einheiten	3.8 Einheiten	3.8 Einheiten

Ehepaar, 2 Kinder unter 15 Jahren

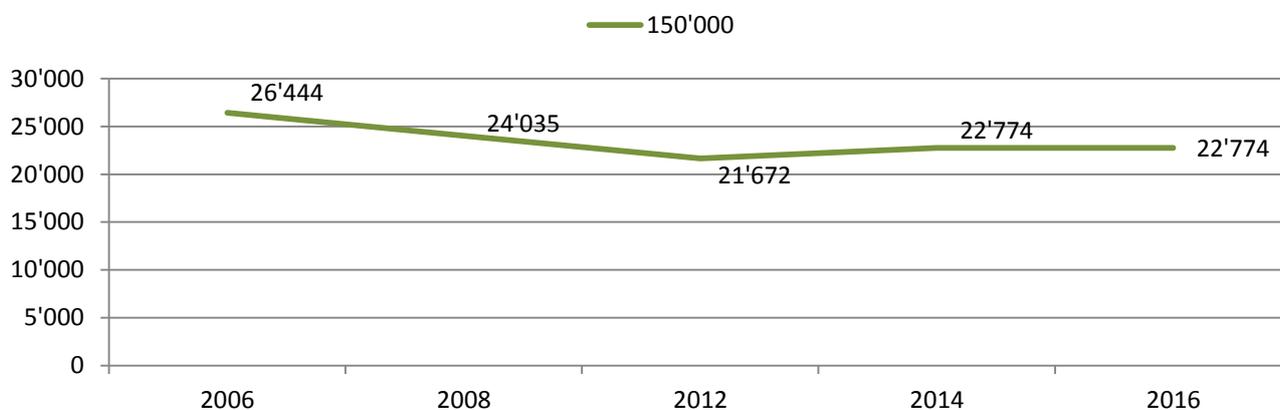
— 65'000 — 100'000 — 150'000



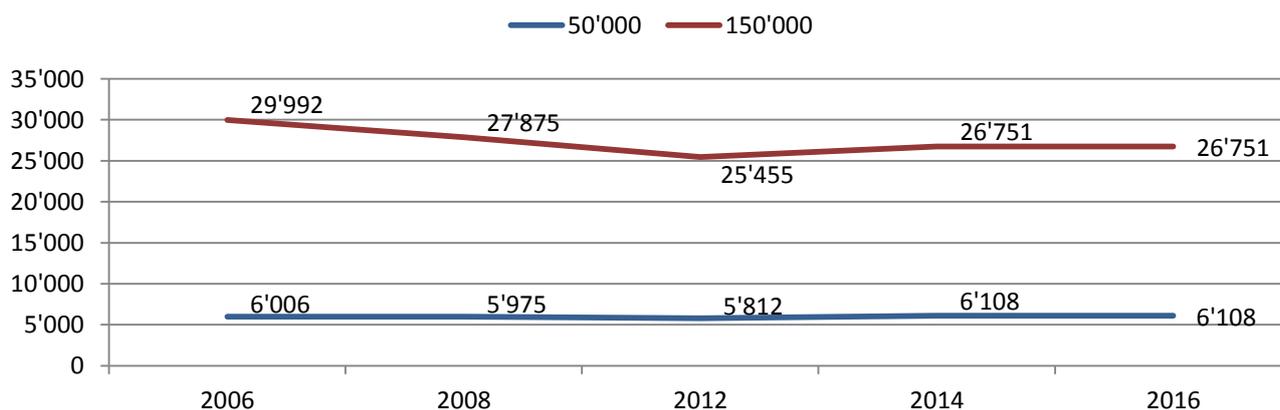
Ehepaar, 2 Kinder über 15 Jahren



Ehepaar, keine Kinder



alleinstehend



Kommentar Entwicklung Steuerbelastung

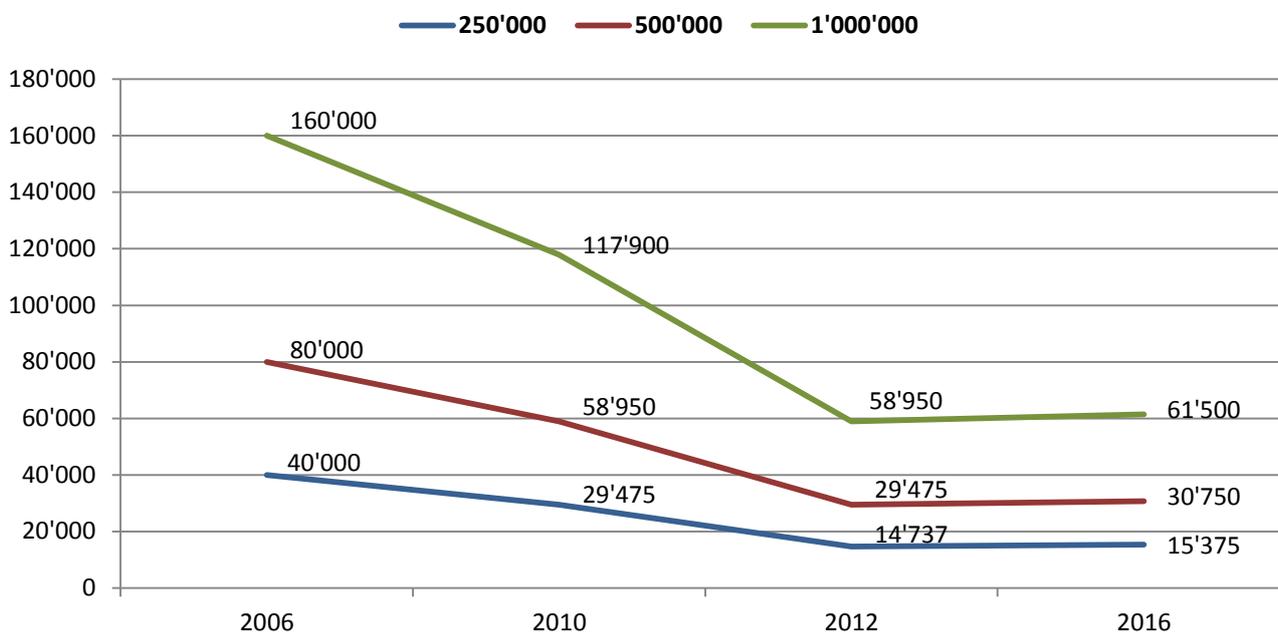
Die Gesamtsteuerbelastung ist in den letzten Jahren gesunken. Dies zeigen obige Grafiken klar. Dies ist auf die Steuergesetzrevisionen der letzten Jahre zurückzuführen.

Die Steuererhöhung auf 2014 bedeutete eine Mehrbelastung für alle Steuerzahlenden.

Dennoch liegt die Gesamtsteuerbelastung auch mit der Steuererhöhung um 1/10 Einheit seit 2014 klar unter derjenigen von 2006.

Entwicklung Steuerbelastung juristische Personen

Gewinn in Franken	2006	2010	2012	2016 gem. Budget
250'000	40'000.–	29'475.–	14'737.–	15'375.–
500'000	80'000.–	58'950.–	29'475.–	30'750.–
1'000'000	160'000.–	117'900.–	58'950.–	61'500.–
Total Einheiten	4.00 Einheiten	3.93 Einheiten	3.93 Einheiten	4.13 Einheiten
Steuersatz	4.00 %	3.00 %	1.50 %	1.50 %

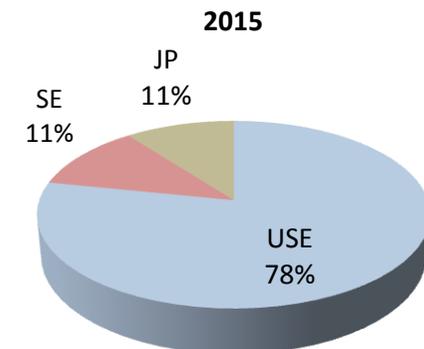
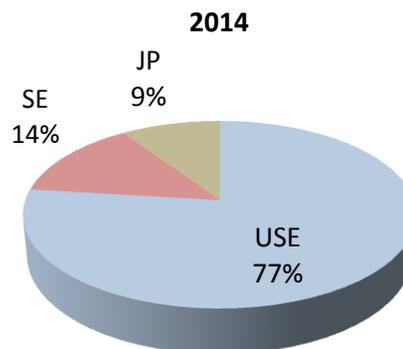
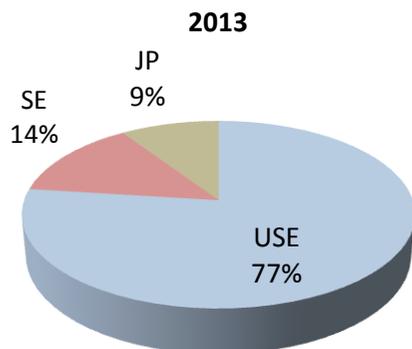
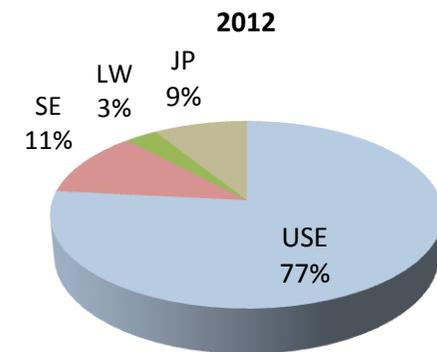
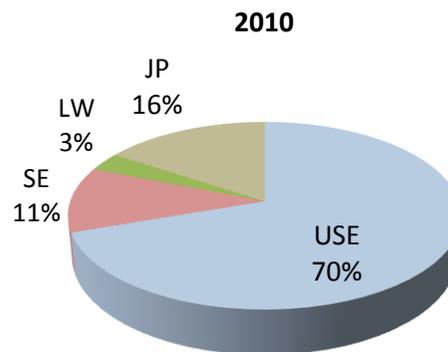
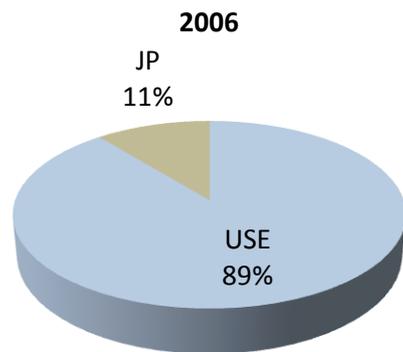


Kommentar Entwicklung Steuerbelastung juristische Personen

Der Rückgang der Steuerbelastung bei den juristischen Personen ist markant und der Anteil der budgetierten Steuereinnahmen beträgt beim Budget 2016 10 %.

Aufteilung Steuererträge

in Franken	2006	2010	2012	2013	2014	2015
Unselbstständig- erwerbende (USE)	14'701'195.–	12'082'664.–	12'298'996.–	12'879'965.–	13'975'872.–	14'625'381.–
Selbstständig- erwerbende (SE)	in USE enthalten	1'957'523.–	1'821'322.–	2'275'023.–	2'475'995.–	2'126'718.–
Landwirtschaft (LW)	in USE enthalten	557'238.–	490'716.–	in SE enthalten	in SE enthalten	in SE enthalten
Juristische Personen (JP)	1'804'435.–	2'731'353.–	1'436'909.–	1'574'987.–	1'717'736.–	1'951'287.–

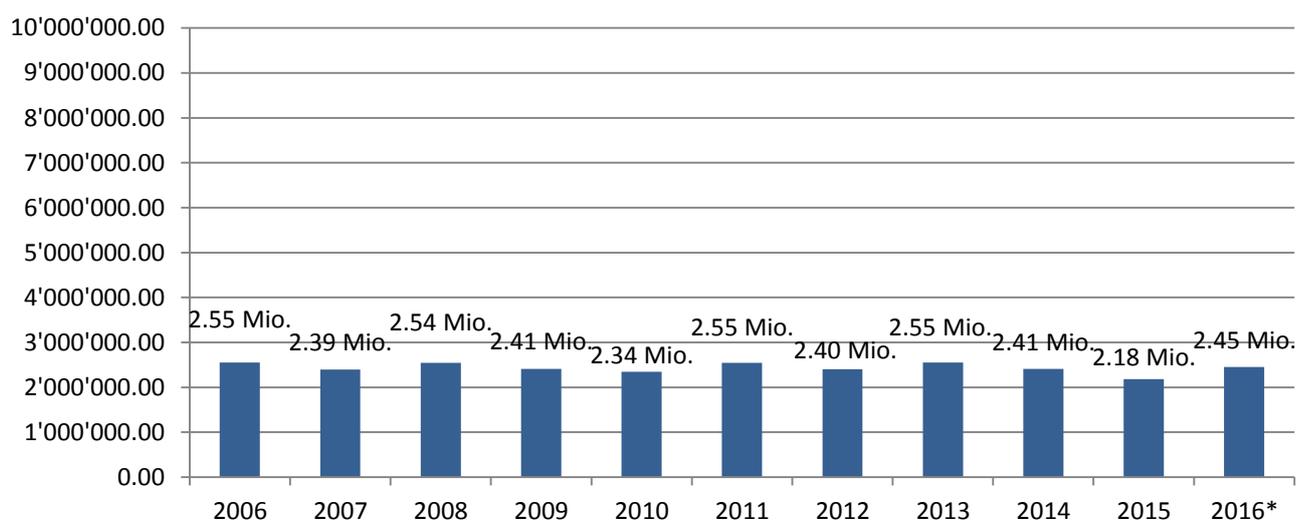


Vergleich Nettoaufwand und Nettoertrag

in Franken	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016 gem. Budget
0 Allgemeine Verwaltung	2'552'215.-	2'394'399.-	2'544'120.-	2'410'621.-	2'344'186.-	2'547'364.-	2'399'790.-	2'552'734.-	2'408'418.-	2'181'209.-	2'449'700.-
1 Öffentliche Sicherheit	392'789.-	373'497.-	179'784.-	263'642.-	290'727.-	260'404.-	395'425.-	598'578.-	576'146.-	566'940.-	630'500.-
2 Bildung	8'243'149.-	8'757'400.-	9'008'385.-	9'379'359.-	9'437'068.-	9'770'443.-	9'862'238.-	9'917'545.-	9'424'632.-	9'145'352.-	9'533'400.-
3 Kultur und Freizeit	910'663.-	886'080.-	900'702.-	1'050'585.-	880'419.-	987'835.-	906'408.-	869'195.-	866'873.-	786'645.-	906'000.-
4 Gesundheit	181'486.-	286'775.-	540'733.-	517'260.-	520'411.-	1'681'242.-	2'242'214.-	2'520'084.-	2'665'911.-	2'601'545.-	2'800'100.-
5 Soziale Wohlfahrt	5'184'043.-	5'378'598.-	4'998'811.-	5'189'357.-	5'571'645.-	5'321'221.-	5'407'236.-	5'767'765.-	5'946'235.-	5'796'592.-	5'846'800.-
6 Verkehr	1'051'134.-	994'395.-	1'160'121.-	1'195'563.-	1'353'250.-	1'123'398.-	1'191'624.-	1'358'540.-	1'227'185.-	1'148'320.-	1'059'100.-
7 Umwelt & Raumordnung	300'487.-	283'381.-	271'811.-	216'794.-	206'522.-	203'592.-	249'871.-	264'504.-	210'181.-	215'567.-	233'500.-
8 Volks- wirtschaft	131'499.-	200'685.-	267'396.-	282'364.-	249'735.-	175'831.-	80'434.-	175'223.-	123'088.-	283'882.-	179'900.-
9 Finanzen & Steuern	18'693'862.-	20'827'418.-	21'370'917.-	20'860'600.-	22'810'171.-	22'724'675.-	22'574'370.-	21'605'355.-	23'714'998.-	22'158'288.-	23'451'700.-

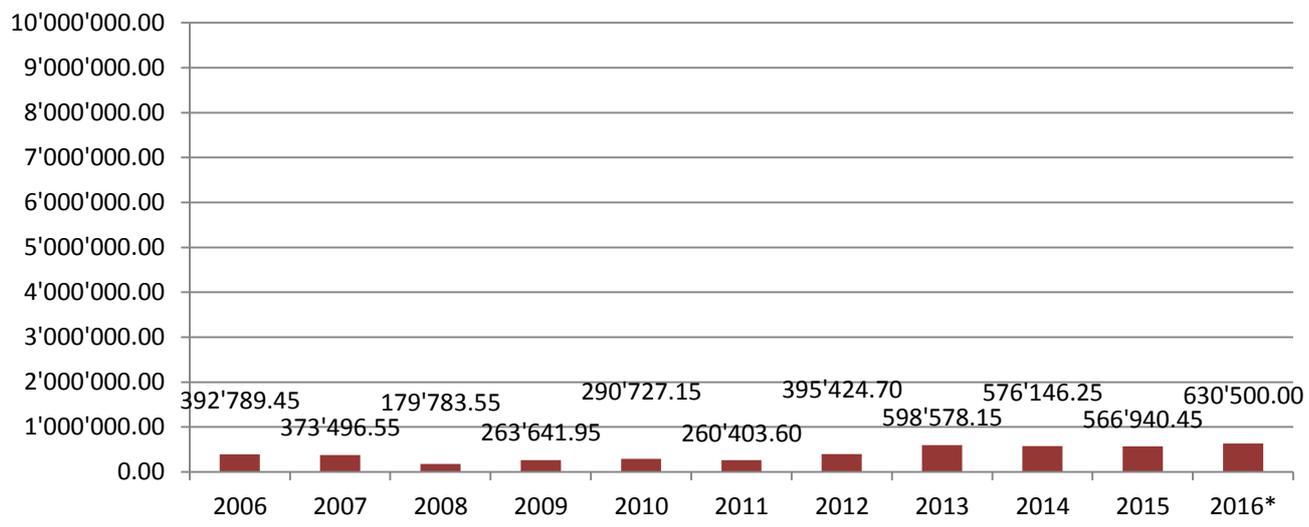
Aufwand	Ertrag
---------	--------

0 Allgemeine Verwaltung

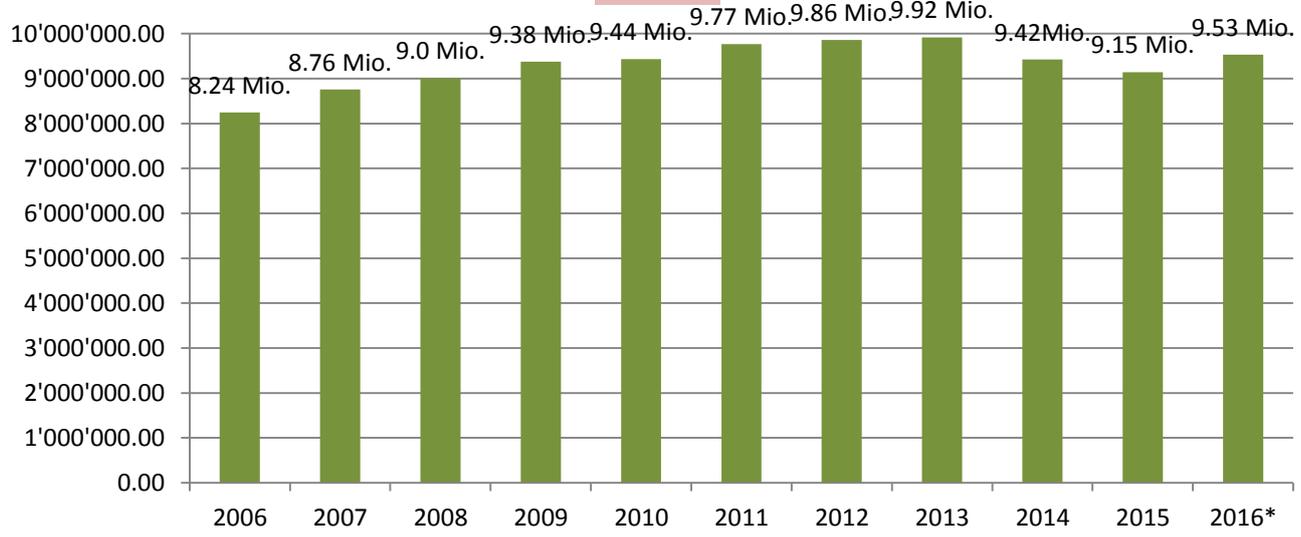


* gem. Budget

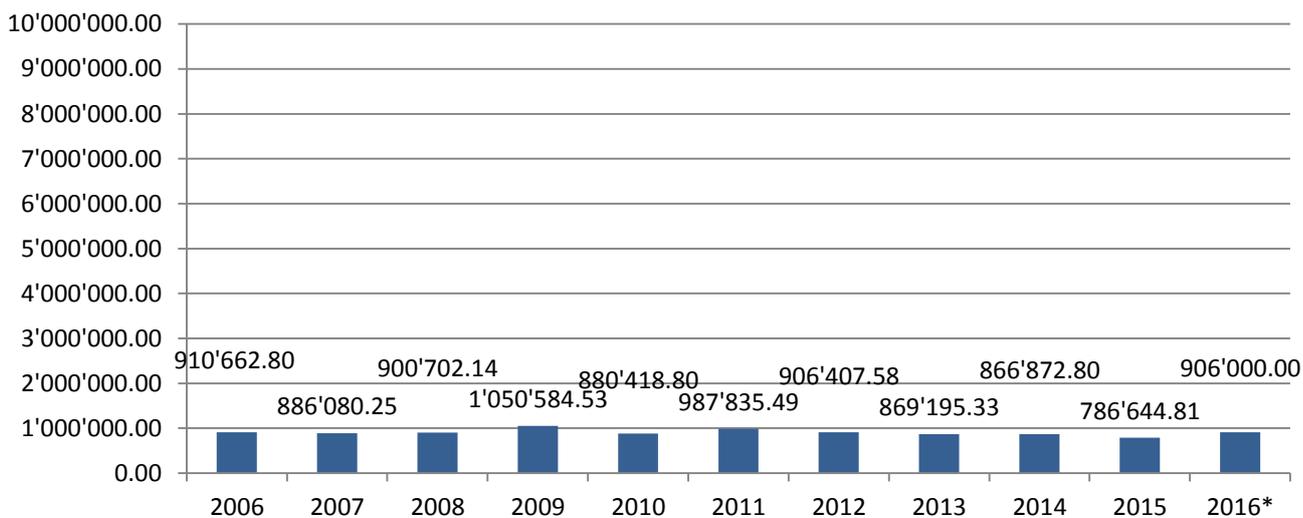
1 Öffentliche Sicherheit



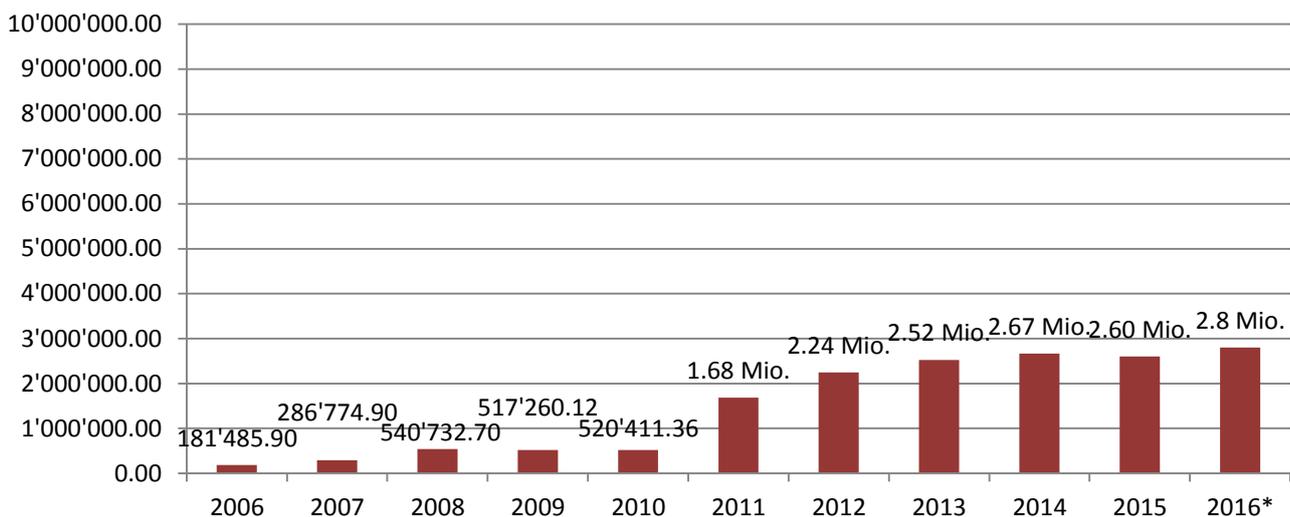
2 Bildung



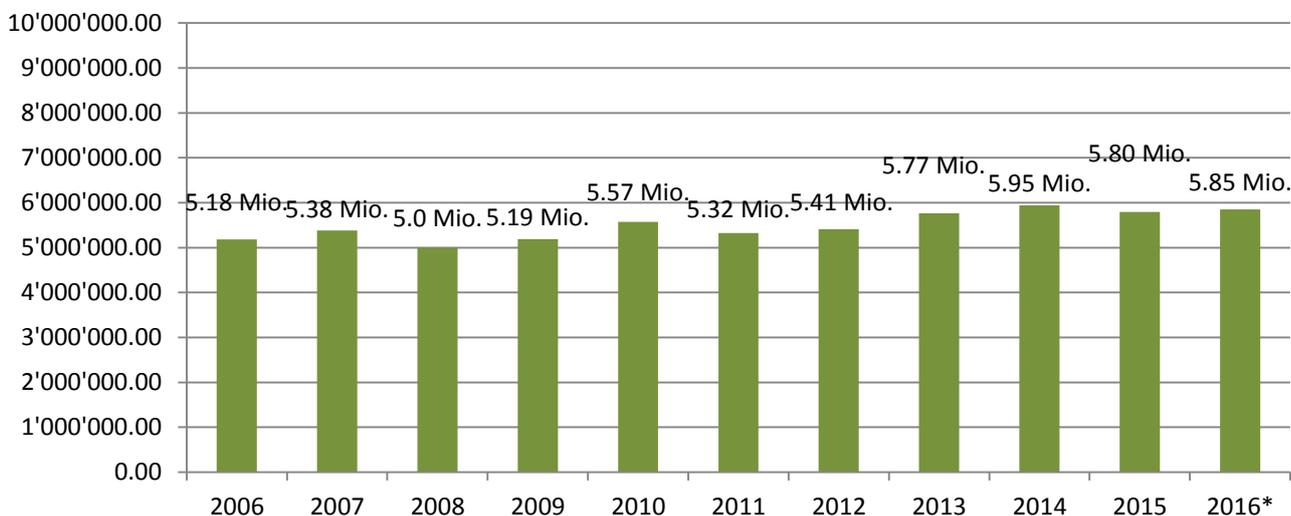
3 Kultur und Freizeit



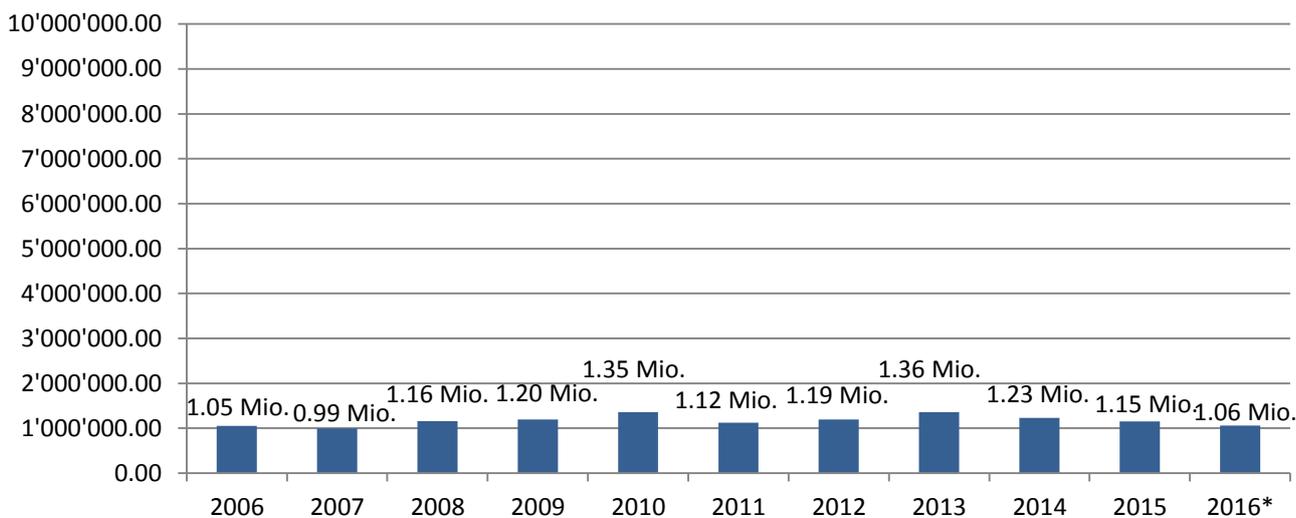
4 Gesundheit



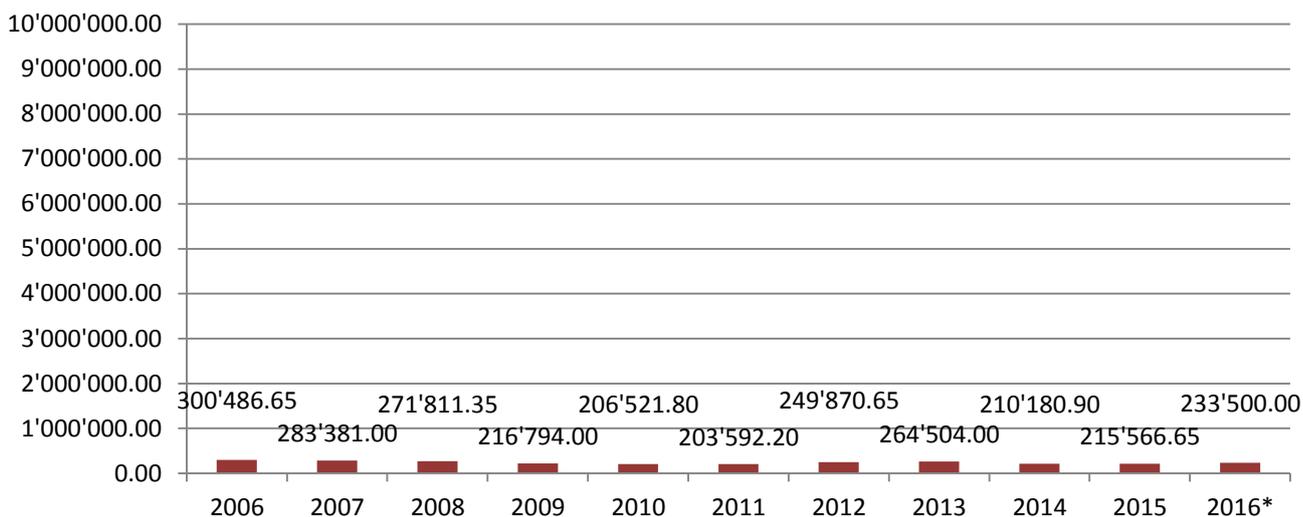
5 Soziale Wohlfahrt



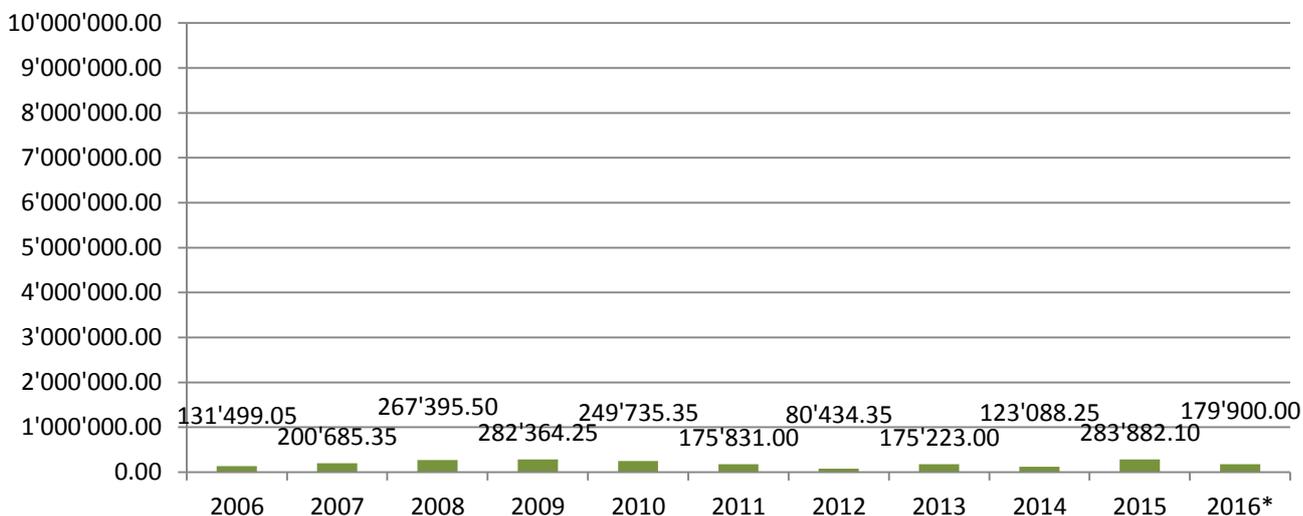
6 Verkehr



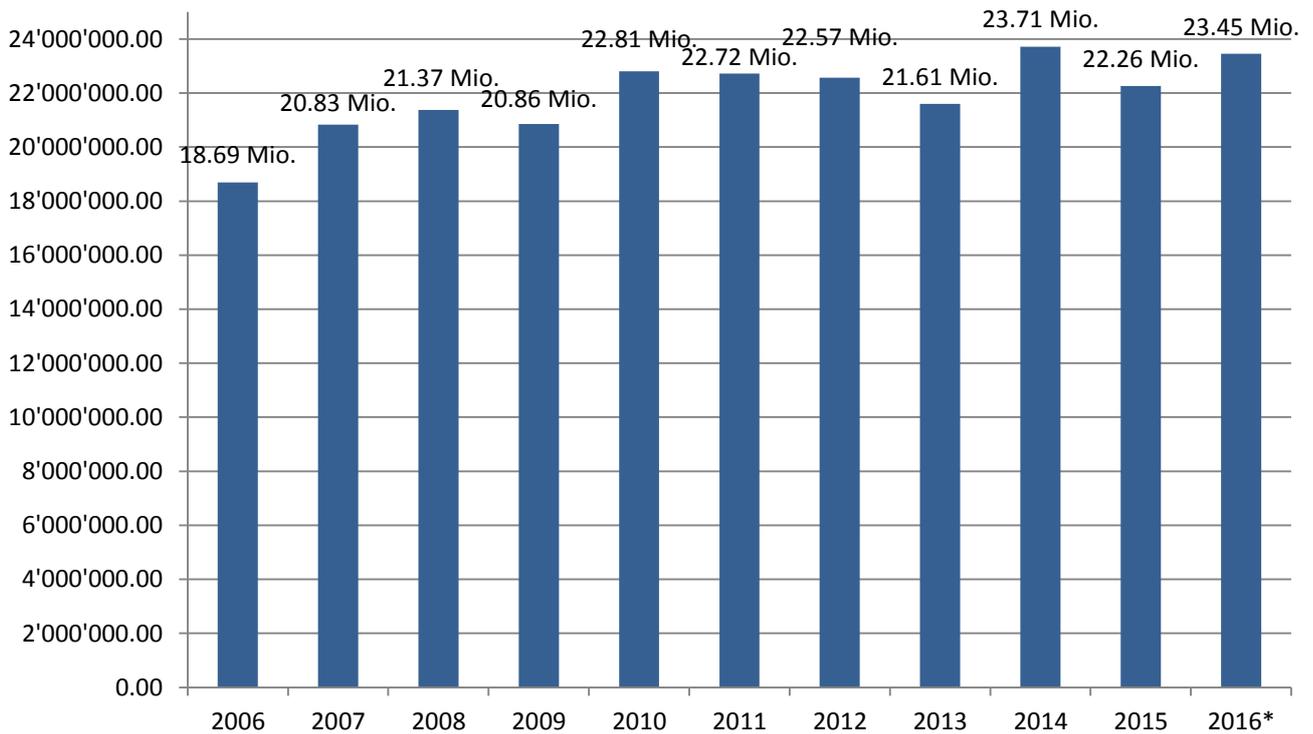
7 Umwelt und Raumordnung



8 Volkswirtschaft



9 Finanzen und Steuern

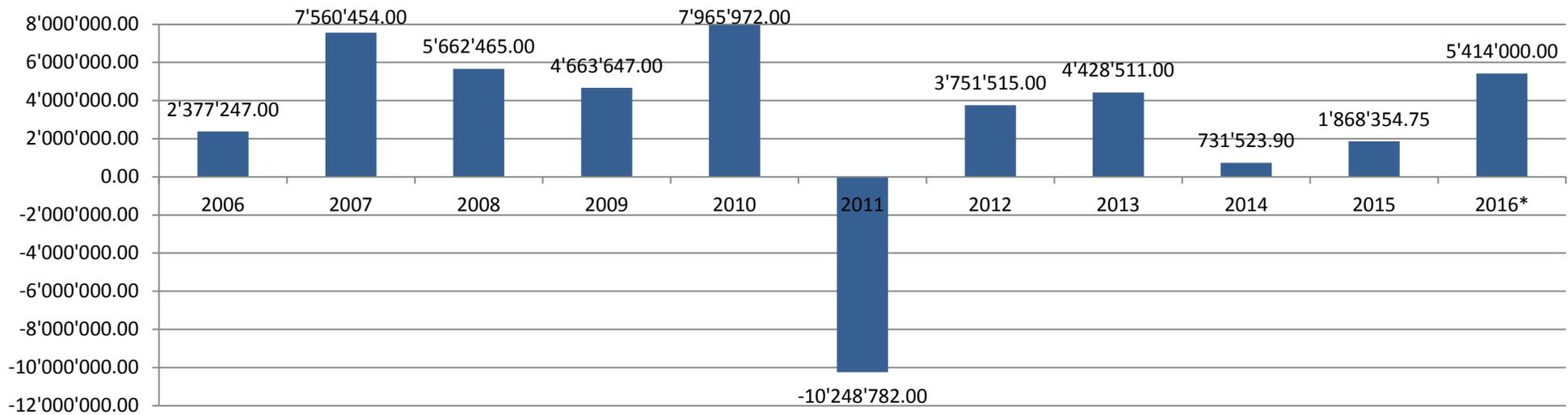


Kommentar Vergleich Nettoaufwand und Nettoertrag

Die Begründungen des Mehraufwandes/-ertrages oder Minderaufwandes/-ertrages der Rechnung 2015 können in der Botschaft nachgelesen werden.

Investitionen

in Franken	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016 gem. Budget
Netto- investitionen	2'377'247.-	7'560'454.-	5'662'465.-	4'663'647.-	7'965'972.-	-10'248'782.-	3'751'515.-	4'428'511.-	731'524.-	1'868'355.-	5'414'000.-



* gem. Budget

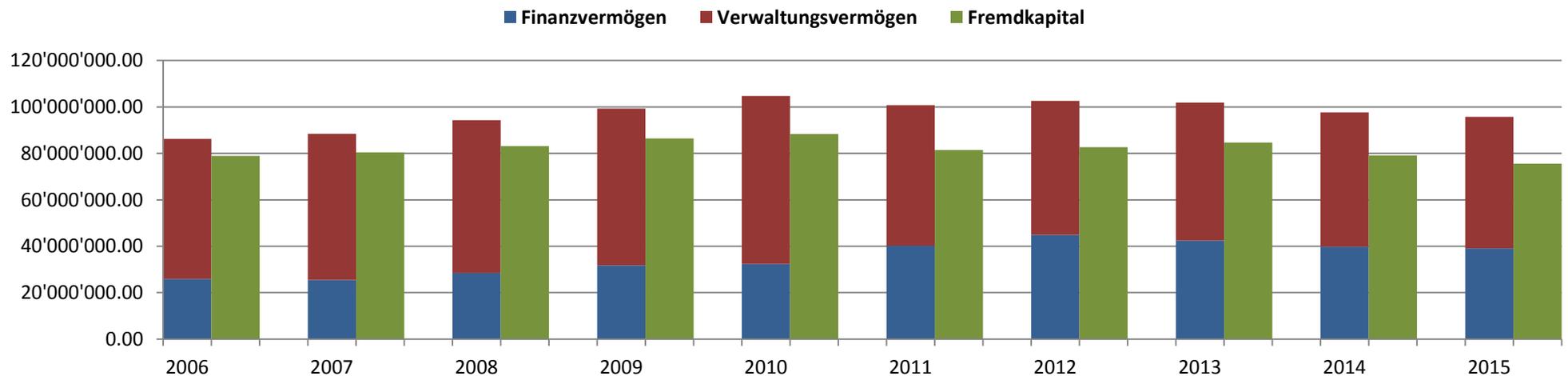
Kommentar Investitionen

- 2006 Umbau Verwaltungsgebäude, Ausbau Wasserversorgung, Verkehr
- 2007 Umbau Festhalle, Kauf Zeughaus Sänti, Abwasser- und Wasserversorgung
- 2008 Neubau HPS, Umbau Festhalle und Überführung in Finanzvermögen, Brücke Zehntenplatz, Hirserenrechen, Entlastungskanal
- 2009 Neubau HPS, Schlossschür, Fahrzeug Werkdienst, Entlastungskanal
- 2010 Neubau HPS, Schlossschür, Park- & Ride-Anlage Bahnhof, Müllalbach
- 2011 HPS Überführung in Finanzvermögen (11 Mio. Franken), Park- & Ride-Anlage Bahnhof, Kreisel Wydenmatt, Schlossfeldstrasse, Feuerwehrfahrzeug
- 2012 Schlossschür Überführung in Finanzvermögen, Schulhaus Schlossfeld, Hauptgasse, Umbau Zeughaus, Schlossstrasse
- 2013 Heime Breiten und Zopfmatt, Gassensanierung, Friedhof, Strassen
- 2014 Schulhaus Schloss, Heime Breiten und Zopfmatt, Strassen, Ortsplanung, Wärmeverbund
- 2015 Geissburgstrasse, Wasserversorgung, Abwasserbeseitigung
- 2016 Sanierung Heim Breiten, Stockstrasse, Sportlerunterkunft Bed&Sport, Anschaffung Fahrzeuge Feuerwehr

Vergleich Aktiven und Passiven/

in Franken	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Finanzvermögen	25'866'368.–	25'513'191.–	28'451'413.–	31'747'022.–	32'359'507.–	40'218'453.–	44'845'630.–	42'388'042.–	39'815'094.–	39'095'327.–
Verwaltungsvermögen	60'367'619.–	62'890'457.–	65'814'394.–	67'525'895.–	72'368'856.–	60'497'122.–	57'753'172.–	59'448'866.–	57'802'397.–	56'675'811.–
Fremdkapital	78'850'334.–	80'400'800.–	83'143'597.–	86'411'749.–	88'284'519.–	81'424'998.–	82'646'817.–	84'660'450.–	79'090'022.–	75'533'500.–
Verschuldung	52'983'966.–	54'887'608.–	54'692'185.–	54'664'727.–	55'925'012.–	41'206'545.–	37'801'187.–	42'272'408.–	39'274'928.–	36'438'173.–

Diese Zahlen werden aufgrund der Rechnungsabschlüsse nachgeführt.



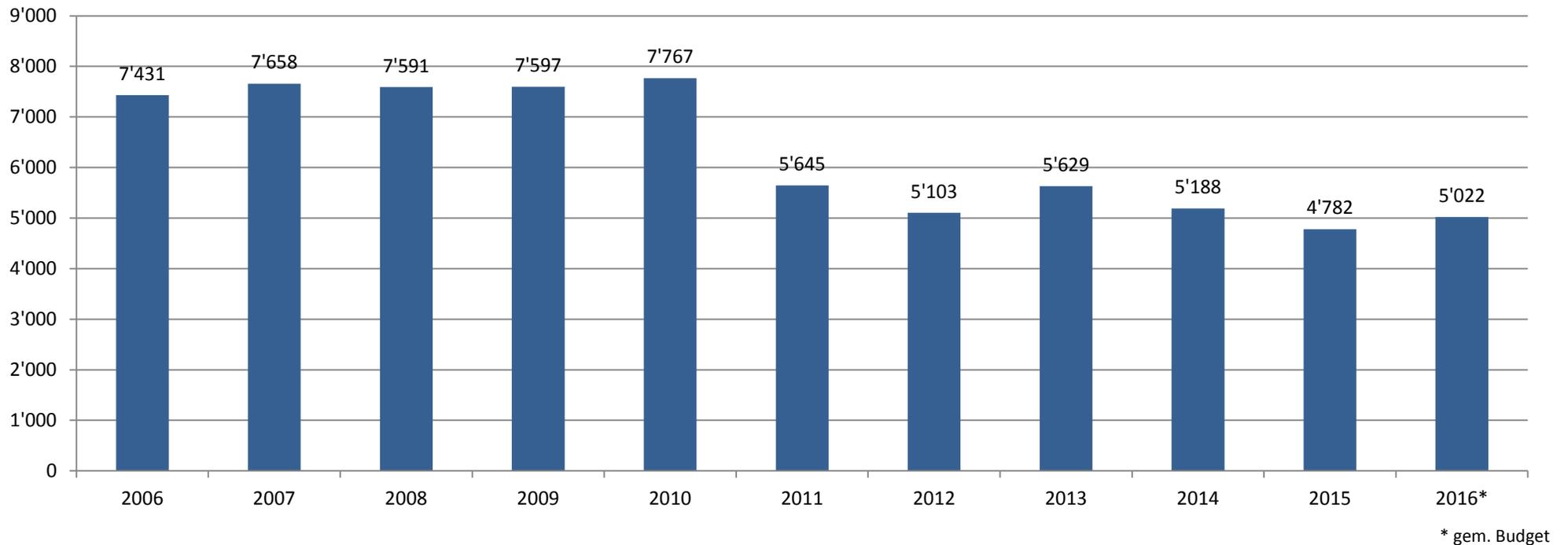
Kommentar Vergleich Aktiven und Passiven

Die Anstiege des Finanzvermögens in den Jahren 2009, 2011 und 2012 sind wie folgt begründet:

- 2009 Überführung Festhalle vom Verwaltungs- ins Finanzvermögen
- 2011 Überführung Neubau HPS vom Verwaltungs- ins Finanzvermögen (neu Aufgabe des Kantons)
- 2012 Überführung Schlossschür vom Verwaltungs- ins Finanzvermögen, Sanierung Zopf matt 1 (Finanzvermögen)

Vergleich pro Kopf Verschuldung

in Franken	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016 gem. Budget
pro Kopf Verschuldung	7'431.-	7'658.-	7'591.-	7'597.-	7'767.-	5'645.-	5'103.-	5'629.-	5'188.-	4'782.-	5'022.-



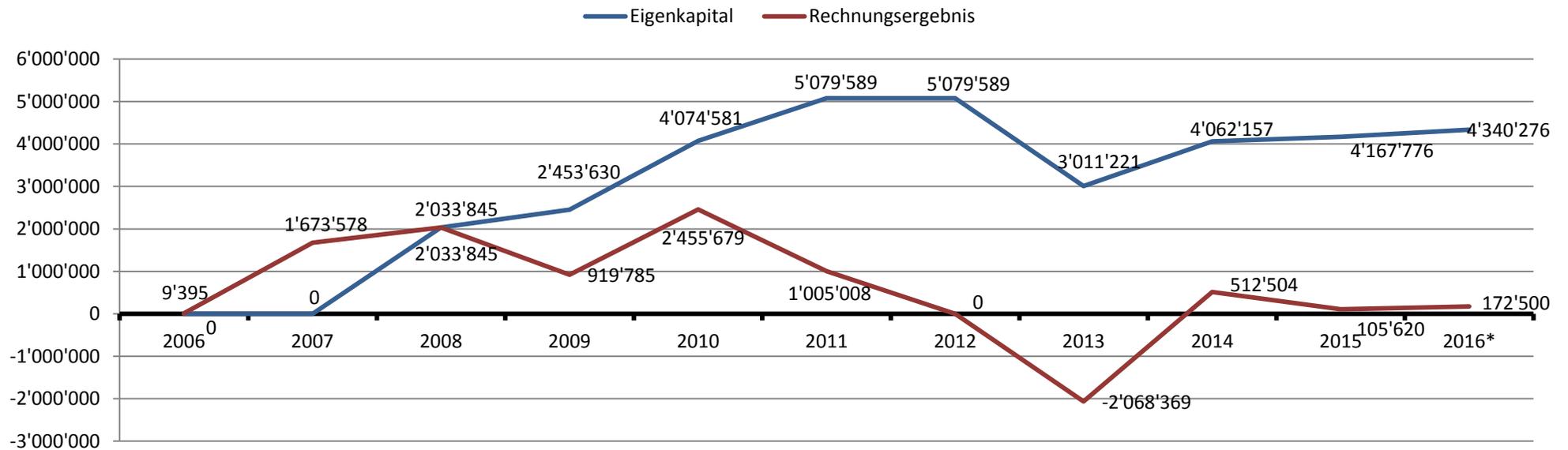
Kommentar Vergleich pro Kopf Verschuldung

Trotz Nettoinvestitionen in den Jahren 2006 bis 2015 von über 39 Millionen Franken konnte die Verschuldung gesenkt werden.

Zu berücksichtigen sind die Überführungen vom Verwaltungs- ins Finanzvermögen von gut 18.9 Millionen Franken, welche mithelfen, die Nettoverschuldung zu reduzieren.

Entwicklung Eigenkapital

in Franken	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016 gem. Budget
Eigenkapital	0.-	0.-	2'033'845.-	2'453'630.-	4'074'581.-	5'079'589.-	5'079'589.-	3'011'221.-	4'062'157.-	4'167'776.-	4'340'276.-
Rechnungs- ergebnis	9'395.-	1'673'578.-	2'033'845.-	919'785.-	2'455'679.-	1'005'008.-	0.-	-2'068'369.-	512'504.-	105'620.-	172'500.-



* gem. Budget

Kommentar Entwicklung Eigenkapital

- 2006 Der Ertragsüberschuss wurde für zusätzliche Abschreibungen verwendet.
- 2007 Der Ertragsüberschuss wurde für zusätzliche Abschreibungen verwendet.
- 2008 Erstmals konnte Eigenkapital gebildet werden.
- 2009 Von Ertragsüberschuss wurden Fr. 500'000.– als Fondseinlage für die Pflegefinanzierung gebucht. Der restliche Ertragsüberschuss von Fr. 419'785.– wurde ins Eigenkapital überführt.
- 2010 Vom Ertragsüberschuss wurden Fr. 834'728.– zusätzlich abgeschrieben. Der restliche Ertragsüberschuss von Fr. 1'620'951.– wurde ins Eigenkapital überführt.
- 2011 Der Ertragsüberschuss wurde für zusätzliche Abschreibungen verwendet.
- 2012 Die Rechnung schliesst erstmals mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 792'855.– ab. Durch die Auflösung aus dem Fonds Steuerrabatt und Ausgleichsbeitrag Besitzstandwahrung konnte dieser gedeckt werden. Die Gründe sind die höheren Kosten in der Heimfinanzierung und im Vormundschaftswesen.
- 2013 Die Rechnung weist einen Aufwandüberschuss von Fr. 2'068'369.– auf. Dieser wurde durch Auflösung von Eigenkapital gedeckt.
- 2014 Für 2014 resultiert ein Ertragsüberschuss von Fr. 512'504.–. Dieser Betrag sowie der Überschuss aus der Investitionsrückzahlung des Gemeindeverbandes Alters- und Pflegezentrum Waldruh von Fr. 538'432.– werden ins Eigenkapital überführt. Das Eigenkapital beträgt per Ende Jahr Fr. 4'062'157.–.
- 2015 Der Stadtrat beantragt der Gemeindeversammlung vom 09. Mai 2016, den Ertragsüberschuss der Rechnung 2015 von Fr. 105'619.59 ins Eigenkapital zu buchen. Das Eigenkapital beträgt per Ende Jahr somit Fr. 4'167'776.–.
- 2016 Der Voranschlag schliesst mit einem positiven Rechnungsergebnis von Fr. 172'500.– ab.

Willisau war finanziell gut unterwegs bis der Bund die Pflegefinanzierung und das Kindes- und Erwachsenenschutzrecht einführte. Diese Kosten waren in dieser Grössenordnung nicht voraussehbar für die Gemeinden.