



Willisau

Grafiken mit Kommentaren zur Rechnung 2017 der Stadt Willisau

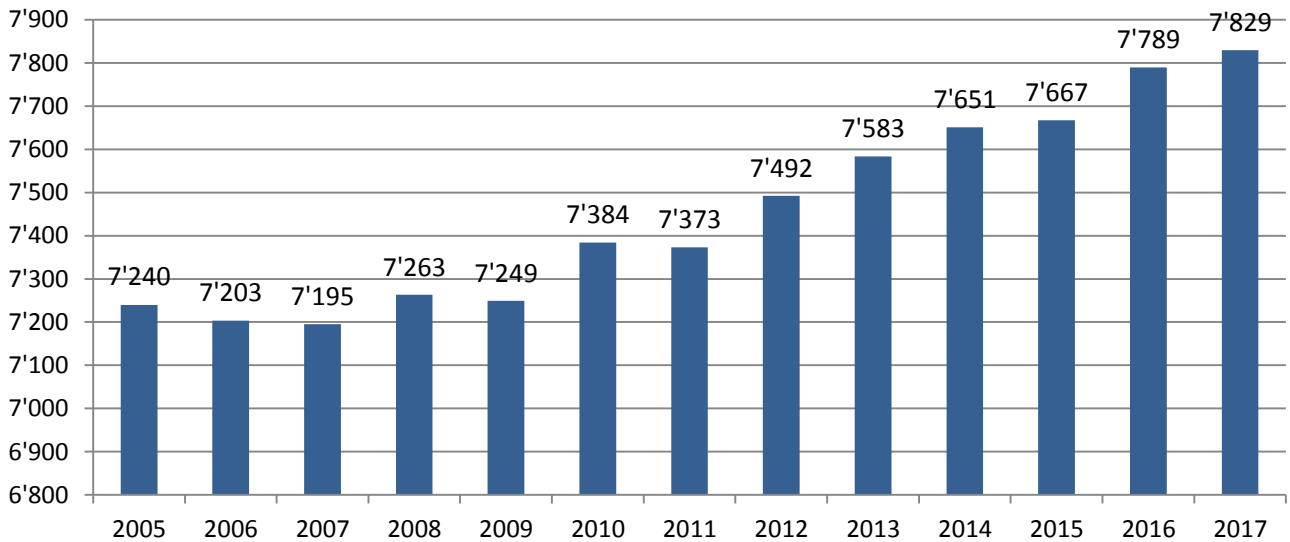
Einwohner.....	2
Stellenpensen	3
Steuerertrag.....	4
Steuerertrag pro Kopf und Einheit	5
Entwicklung Steuerbelastung	6
Entwicklung Steuerbelastung juristische Personen	8
Aufteilung Steuererträge.....	9
Vergleich Nettoaufwand und Nettoertrag	10
Investitionen.....	16
Vergleich Aktiven und Passiven/	17
Vergleich pro Kopf Verschuldung	18
Entwicklung Eigenkapital.....	19

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 31.12.2017 7'829 Personen mit zivilrechtlichem Wohnsitz. Seit 2006 hat die Einwohnerzahl um 8.14 % zugenommen, ein überdurchschnittliches Wachstum im Vergleich zum Kanton oder vielen anderen Gemeinden.

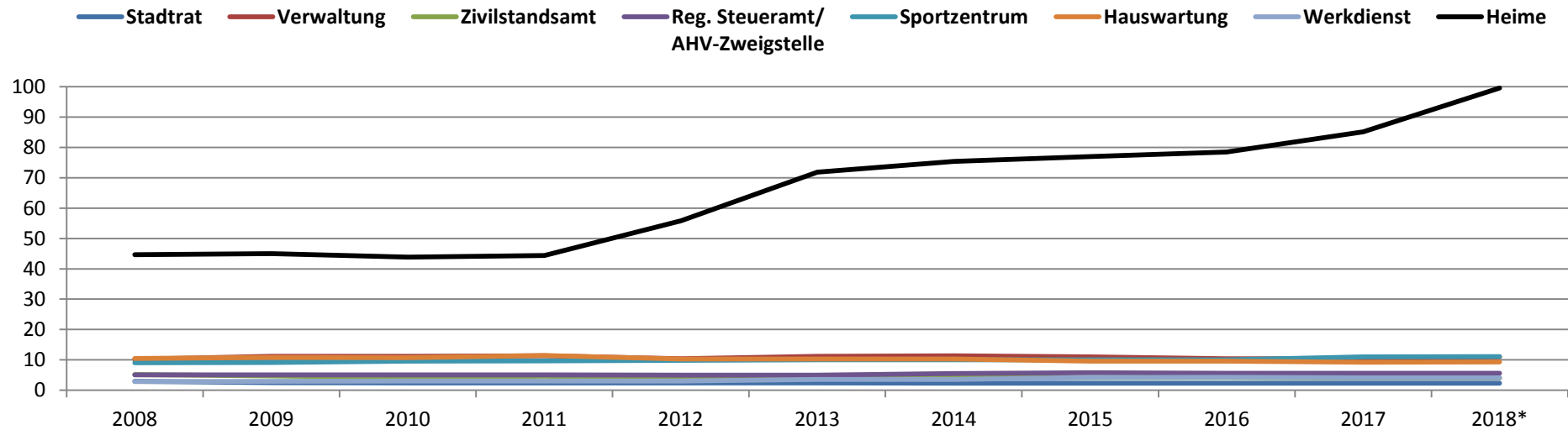
Im Verhältnis dazu ist der Personalbestand in der Verwaltung (zentrale Dienste, Bauamt, Finanzamt, Regionales Steueramt) leicht zurückgegangen, trotz Ausbau der Dienstleistungen und Aufnahme weiterer Gemeinden ins Regionale Steueramt Willisau.

Für 2018 darf wiederum mit einem leichten Anstieg der Einwohnerzahl gerechnet.

Die Begrüssung der/des achttausensten Einwohnerin/Einwohner wird wohl erst im Jahre 2019 Tatsache.

Stellenpensen

	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018 gem. Budget
Stadtrat	2.95	2.50	2.45	2.45	2.40	2.40	2.35	2.35	2.35	2.30	2.30
Verwaltung	10.20	11.20	11.20	11.40	10.40	11.20	11.40	11.00	10.40	10.40	11.00
Zivilstandsamt	5.20	4.70	4.20	4.60	4.00	4.00	4.20	4.20	4.20	4.00	4.00
Reg. Steueramt/ AHV-Zweigstelle	5.12	5.12	5.12	5.10	5.00	5.00	5.50	5.80	5.60	5.60	5.60
Sportzentrum	9.06	9.18	9.62	9.72	9.90	10.00	10.00	10.00	10.00	11.00	11.12
Hauswartung	10.45	10.80	10.77	11.48	10.31	10.31	10.31	9.58	9.58	9.26	9.31
Werkdienst	2.90	2.98	3.00	3.00	3.00	3.60	3.60	4.20	4.30	4.10	4.10
Heime	44.69	45.00	43.90	44.38	55.80	71.81	75.37	76.95	78.49	85.12	99.54



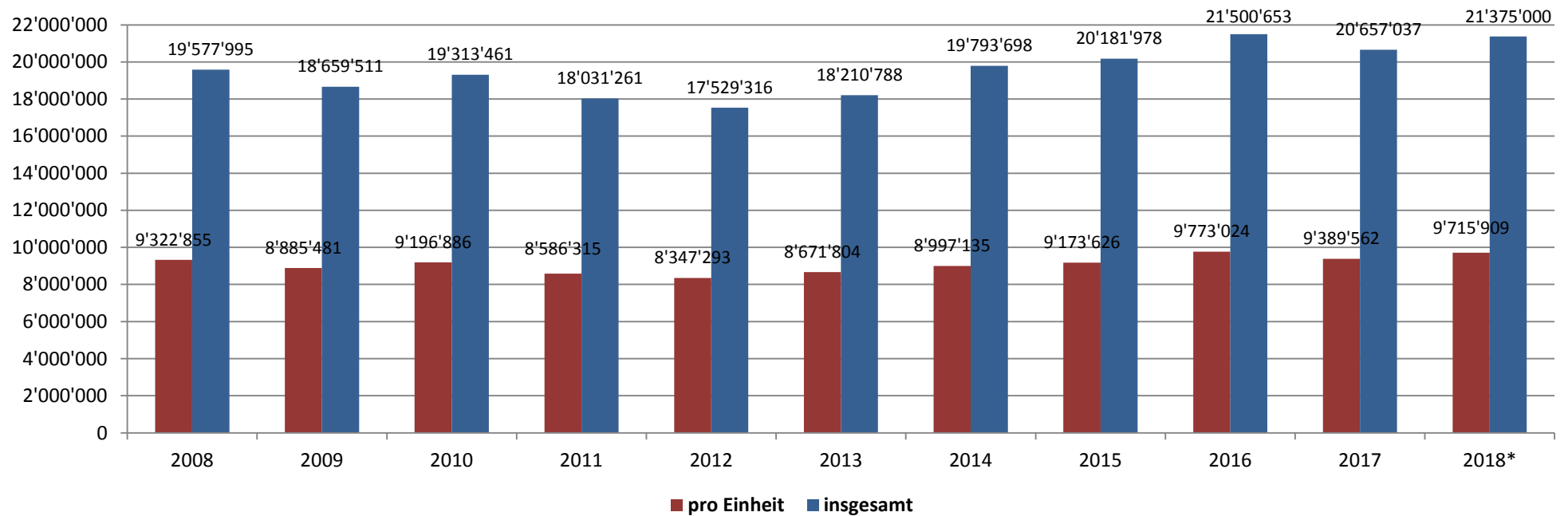
Kommentar Stellenplan

- Zivilstandsamt Das Pensum von Irma Schwegler-Graber (Stadträtin) wurde nur teilweise ersetzt. Die grossen Rückerfassungsarbeiten sind abgeschlossen.
- Sportzentrum Für den Neubau Bed&Sport und die Entlastung des Betriebsleiters wurde auf April 2017 eine weitere Stelle geschaffen.
- Werkdienst Roland Albisser hat sein Pensum auf 80 % reduziert.
- Heime Aufgrund der immer höheren Pflegebedürftigkeit der HeimbewohnerInnen wird das Pflegepersonal aufgestockt.

*gem. Budget

Steuerertrag

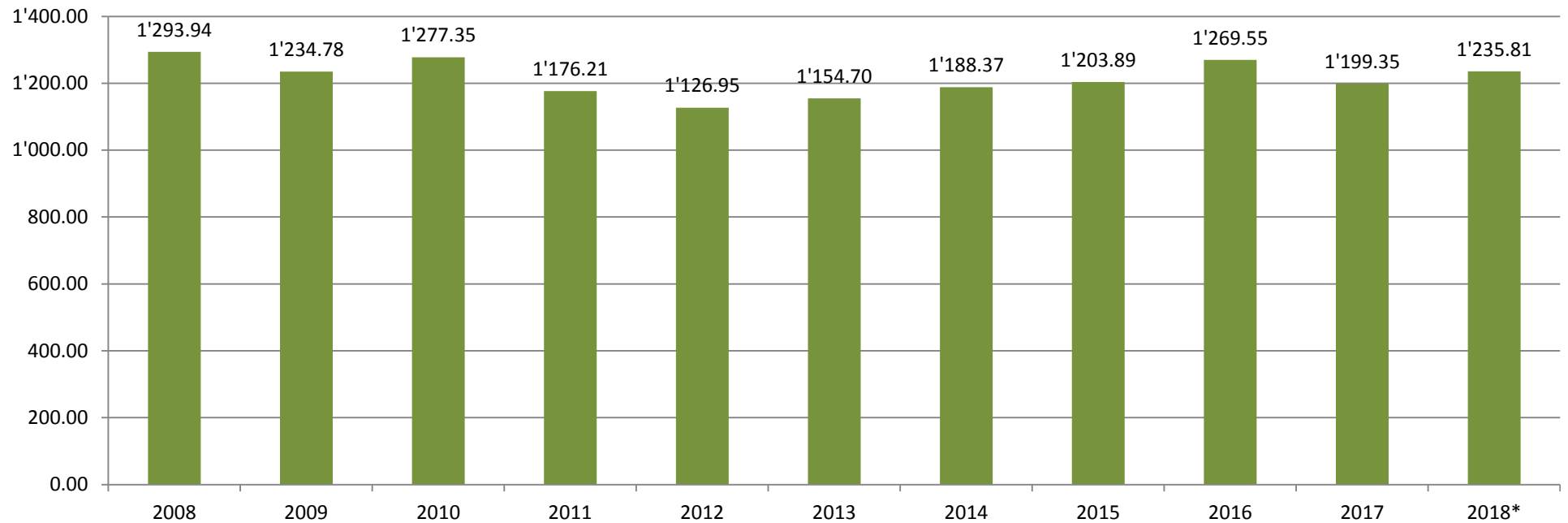
in Franken	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018 gem. Budget
pro Einheit	9'322'855.-	8'885'481.-	9'196'886.-	8'586'315.-	8'347'293.-	8'671'804.-	8'997'135.-	9'173'626.-	9'773'024.-	9'389'562.-	9'715'909.-
insgesamt	19'577'995.-	18'659'511.-	19'313'461.-	18'031'261.-	17'529'316.-	18'210'788.-	19'793'698.-	20'181'978.-	21'500'653.-	20'657'037.-	21'375'000.-



* gem. Budget

Steuerertrag pro Kopf und Einheit

in Franken	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018 gem. Budget
pro Kopf und Einheit	1'293.94	1'234.78	1'277.35	1'176.21	1'126.95	1'154.70	1'188.37	1'203.89	1'269.55	1'199.35	1235.81



* gem. Budget

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.

Entwicklung Steuerbelastung

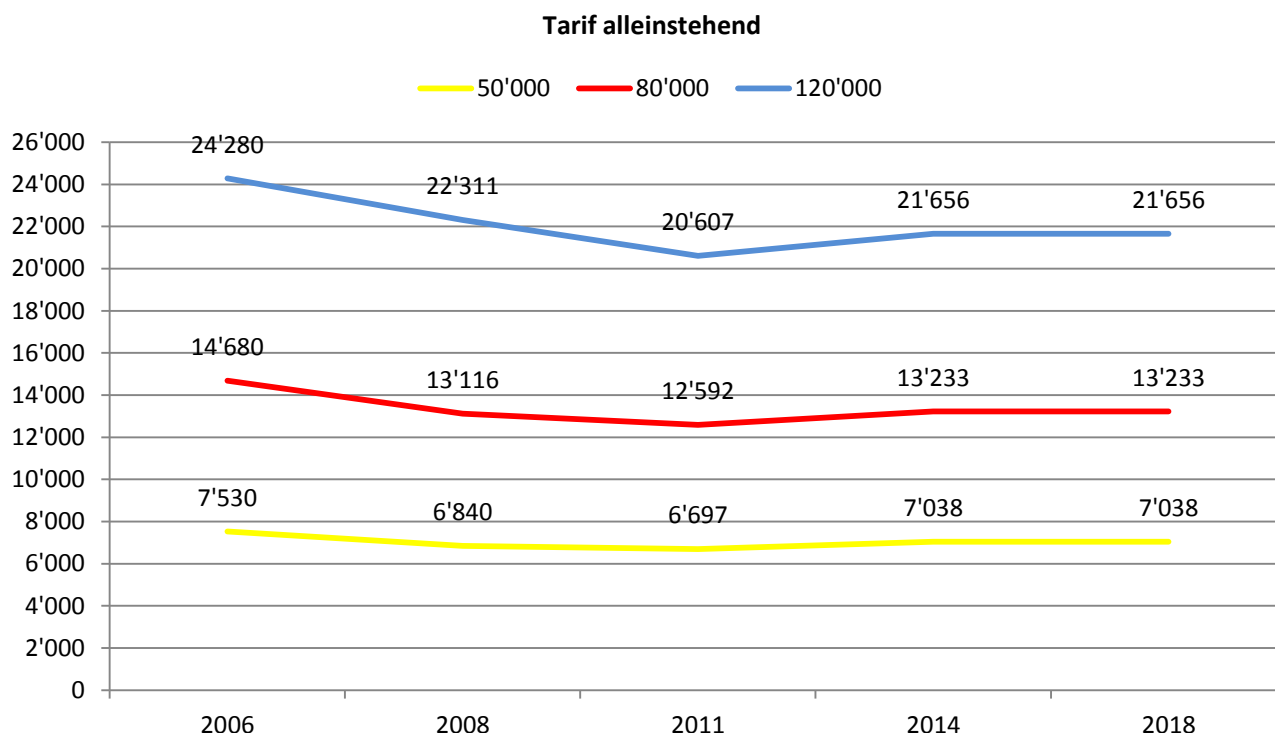
(Staats- und Gemeindesteuern inkl. röm.-kath. Kirchensteuer)

Steuerbares Einkommen in Franken	2006	2008	2011	2014	2018 (gem. Budget)
Tarif alleinstehend					
50'000	7'530.-	6'840.-	6'697.-	7'038.-	7'038.-
80'000	14'680.-	13'116.-	12'592.-	13'233.-	13'233.-
120'000	24'280.-	22'311.-	20'607.-	21'656.-	21'656.-
Tarif Familie					
50'000	5'300.-	4'630.-	4'425.-	4'650.-	4'650.-
80'000	11'660.-	10'289.-	9'731.-	10'226.-	10'226.-
120'000	21'260.-	19'013.-	17'320.-	18'201.-	18'201.-

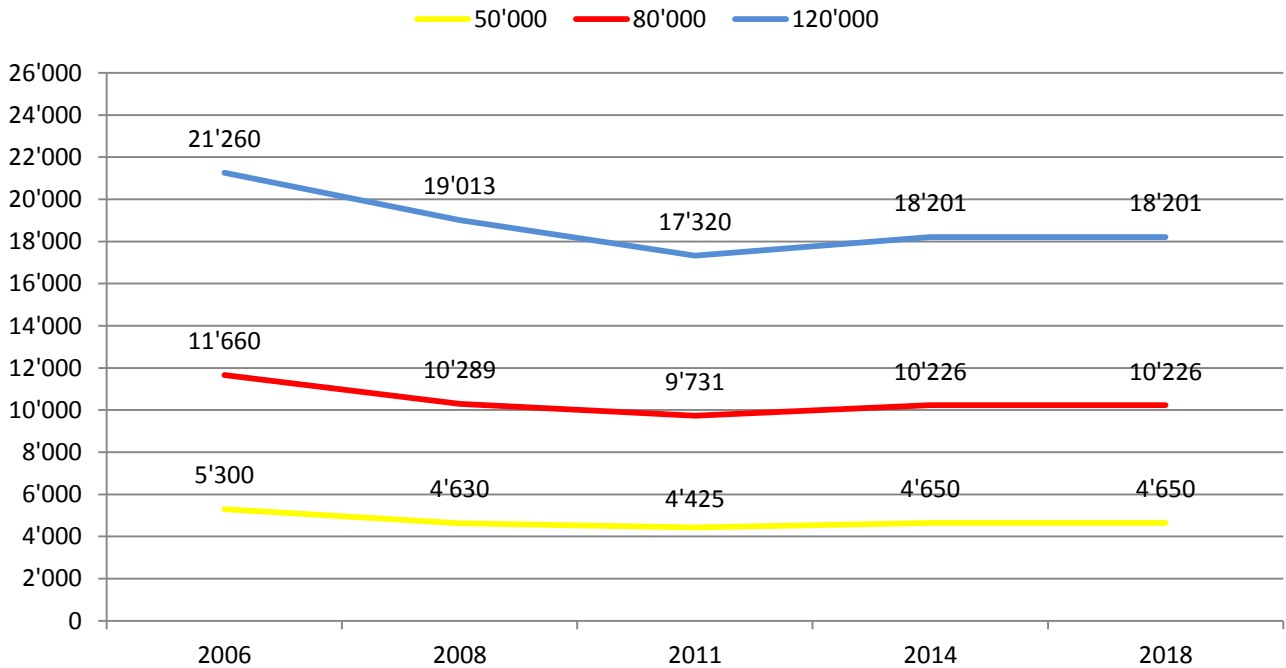
Steuereinheiten

	2006	2008*	2011*	2014	2018 (gem. Budget)
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

*Steuergesetzrevisionen per 01.01.2008 und 01.01.2011. Entlastung der mittleren Einkommen durch Tarifkorrektur und Ausgleich der kalten Progression.



Tarif Familie

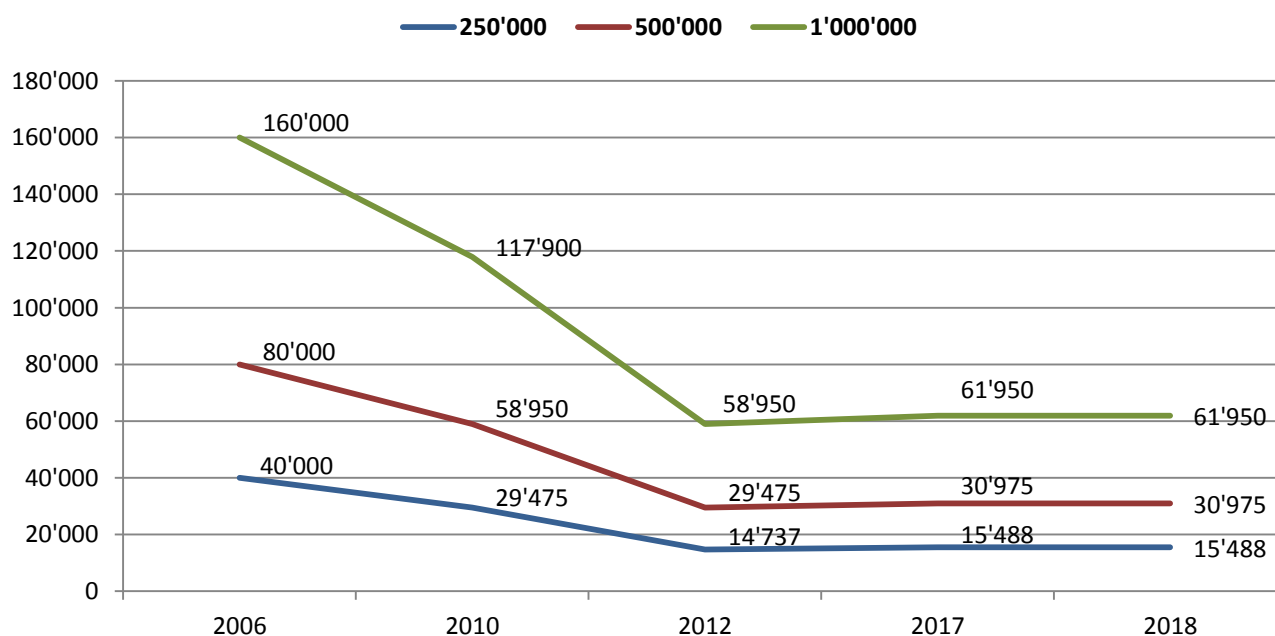


Kommentar zur Entwicklung der Steuerbelastung

Aufgrund der Steuergesetzrevisionen in den Jahren 2008 und 2011 ist die Gesamtsteuerbelastung in den vergangenen Jahren gesunken. Die Steuererhöhungen auf das Jahr 2014 (Gemeinde und Kanton je 1/10 Steuer-einheiten) bedeuteten eine Mehrbelastung für alle Steuerzahler (Natürliche und Juristische Personen).

Entwicklung Steuerbelastung juristische Personen

Gewinn in Franken	2006	2010	2012	2017	2018 gem. Budget
250'000	40'000.–	29'475.–	14'737.–	15'488.–	15'488.–
500'000	80'000.–	58'950.–	29'475.–	30'975.–	30'975.–
1'000'000	160'000.–	117'900.–	58'950.–	61'950.–	61'950.–
Total Einheiten	4.00 Einheiten	3.93 Einheiten	3.93 Einheiten	4.23 Einheiten	4.13 Einheiten
Steuersatz	4.00 %	3.00 %	1.50 %	1.50 %	1.50 %



*2017 die vorgesehene Steuererhöhung beim Kanton von 1/10 Einheiten ist eingerechnet.

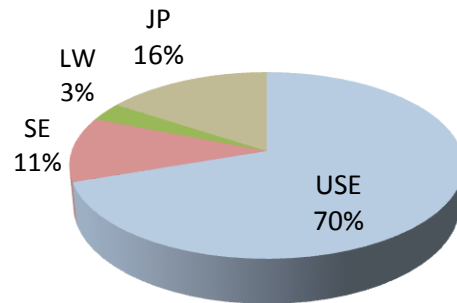
Kommentar Entwicklung Steuerbelastung juristische Personen

Der Rückgang der Steuerbelastung bei den juristischen Personen ist markant.

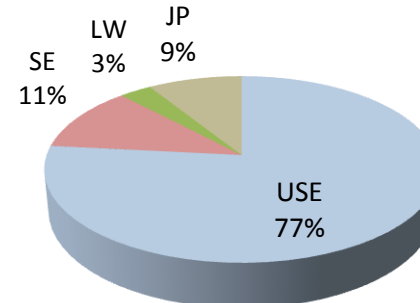
Aufteilung Steuererträge

in Franken	2010	2012	2014	2016	2017
Unselbstständig- erwerbende (USE)	12'082'664.–	12'298'996.–	13'975'872.–	15'235'634.–	15'262'803.–
Selbstständig- erwerbende (SE)	1'957'523.–	1'821'322.–	2'475'995.–	1'979'815.–	1'955'287.–
Landwirtschaft (LW)	557'238.–	490'716.–	in SE enthalten	in SE enthalten	in SE enthalten
Juristische Personen (JP)	2'731'353.–	1'436'909.–	1'717'736.–	2'118'334.–	2'113'087.–

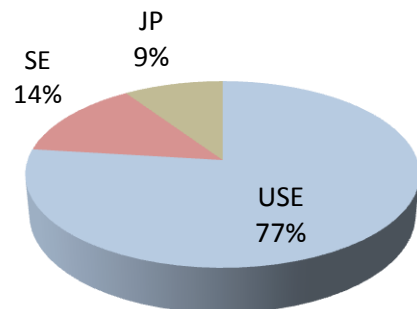
2010



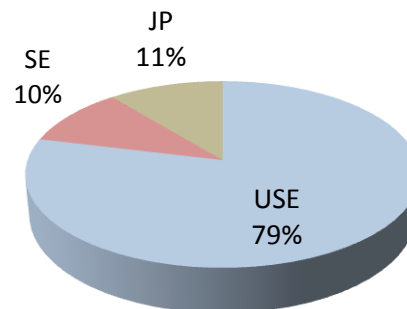
2012



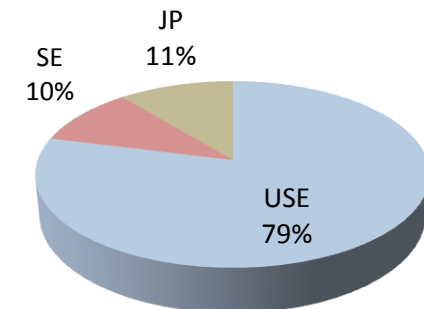
2014



2016



2017



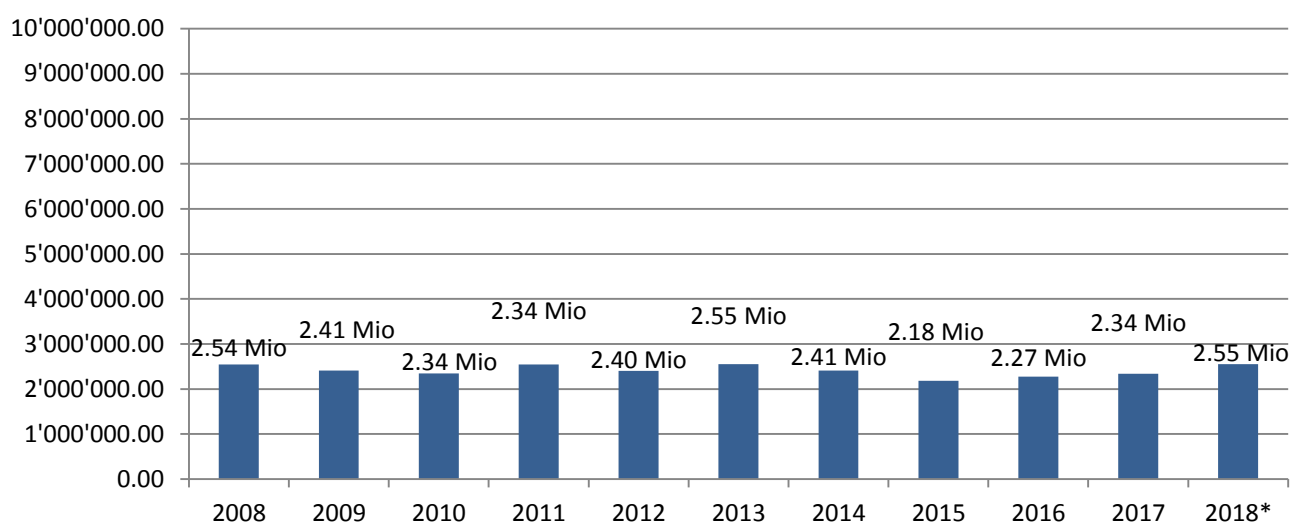
Ab dem Jahr 2014 sind die Landwirtschaftsbetriebe unter den Selbstständigerwerbenden erfasst.

Vergleich Nettoaufwand und Nettoertrag

in Franken	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018 gem. Budget
0 Allgemeine Verwaltung	2'544'120.-	2'410'621.-	2'344'186.-	2'547'364.-	2'399'790.-	2'552'734.-	2'408'418.-	2'181'209.-	2'272'643.-	2'338'542.-	2'551'000.-
1 Öffentliche Sicherheit	179'784.-	263'642.-	290'727.-	260'404.-	395'425.-	598'578.-	576'146.-	566'940.-	668'402.-	623'441.-	681'000.-
2 Bildung	9'008'385.-	9'379'359.-	9'437'068.-	9'770'443.-	9'862'238.-	9'917'545.-	9'424'632.-	9'145'352.-	9'331'919.-	9'292'417.-	9'661'500.-
3 Kultur und Freizeit	900'702.-	1'050'585.-	880'419.-	987'835.-	906'408.-	869'195.-	866'873.-	786'645.-	614'518.-	557'938.-	927'600.-
4 Gesundheit	540'733.-	517'260.-	520'411.-	1'681'242.-	2'242'214.-	2'520'084.-	2'665'911.-	2'601'545.-	3'077'344.-	3'062'981.-	3'082'900.-
5 Soziale Wohlfahrt	4'998'811.-	5'189'357.-	5'571'645.-	5'321'221.-	5'407'236.-	5'767'765.-	5'946'235.-	5'796'592.-	6'060'950.-	5'836'258.-	6'900'900.-
6 Verkehr	1'160'121.-	1'195'563.-	1'353'250.-	1'123'398.-	1'191'624.-	1'358'540.-	1'227'185.-	1'148'320.-	1'018'508.-	1'061'763.-	1'053'200.-
7 Umwelt & Raumordnung	271'811.-	216'794.-	206'522.-	203'592.-	249'871.-	264'504.-	210'181.-	215'567.-	249'656.-	182'460.-	278'700.-
8 Volks- wirtschaft	267'396.-	282'364.-	249'735.-	175'831.-	80'434.-	175'223.-	123'088.-	283'882.-	168'800.-	182'460.-	174'300.-
9 Finanzen & Steuern	21'370'917.-	20'860'600.-	22'810'171.-	22'724'675.-	22'574'370.-	21'605'355.-	23'714'998.-	22'158'288.-	24'588'652.-	23'453'435.-	24'559'100.-

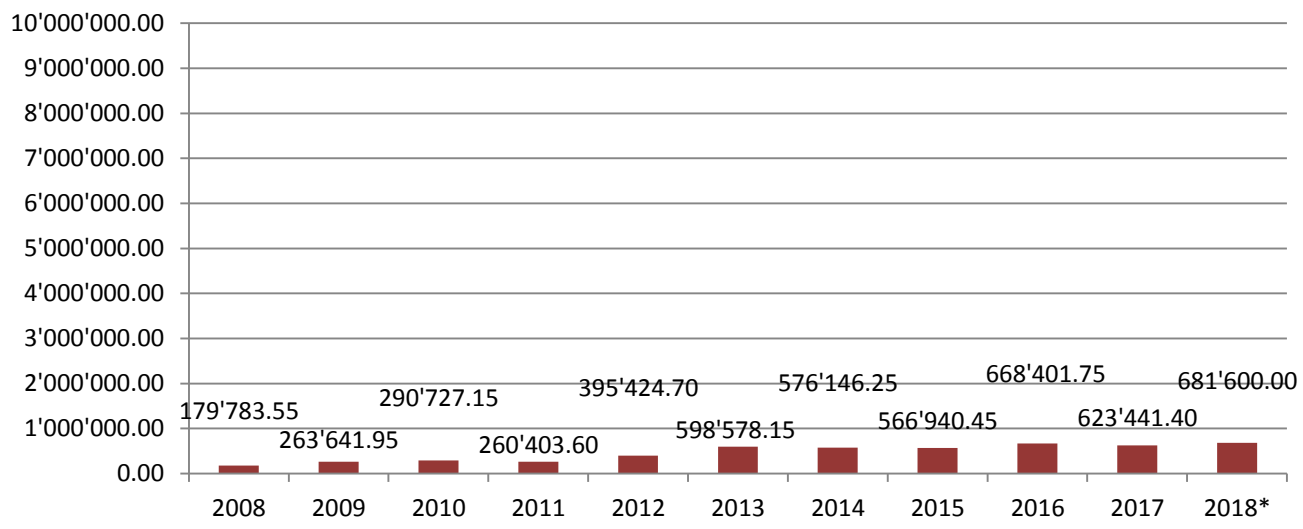
Aufwand	Ertrag
---------	--------

0 Allgemeine Verwaltung

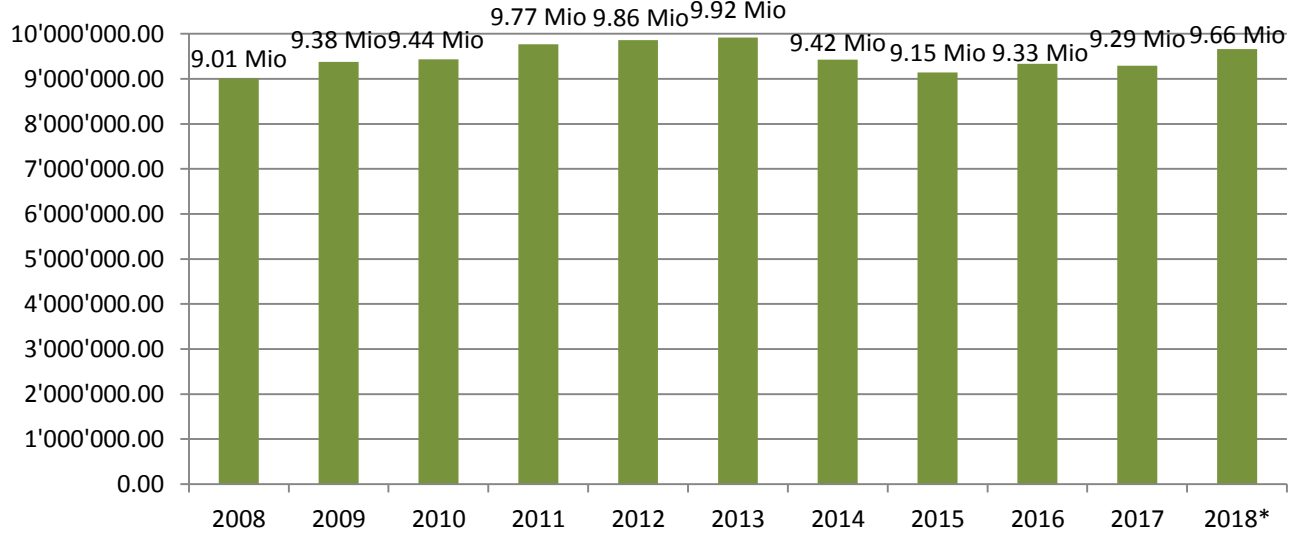


* gem. Budget

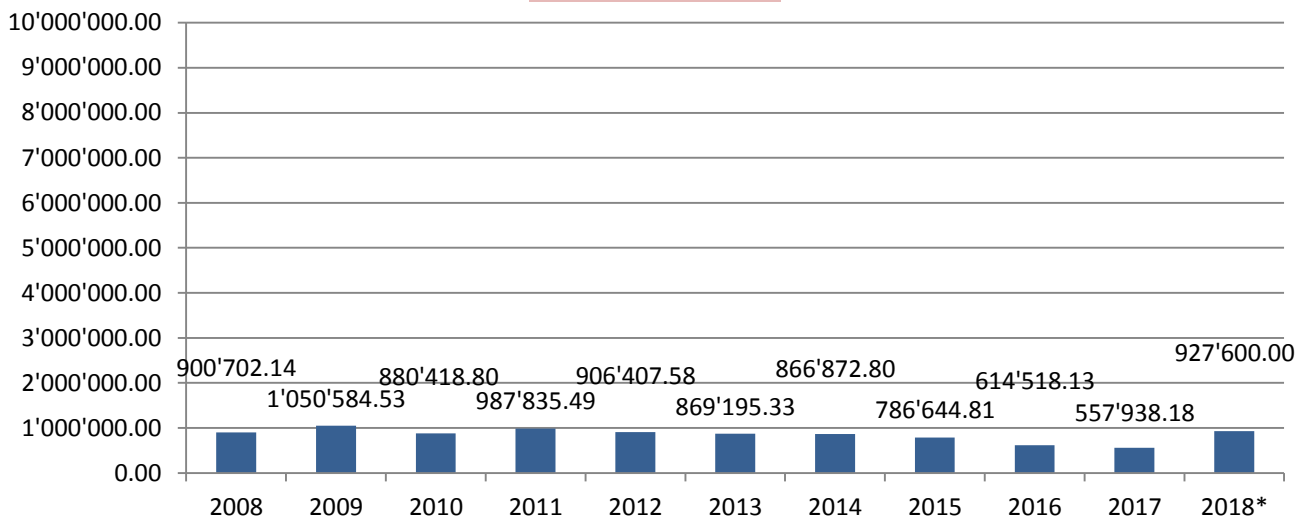
1 Öffentliche Sicherheit



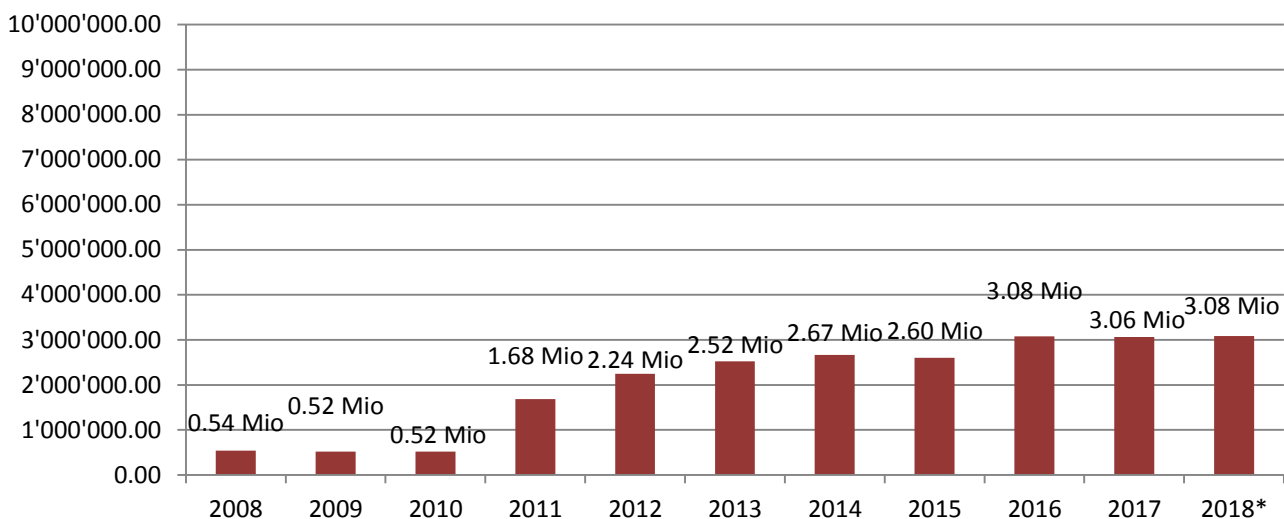
2 Bildung



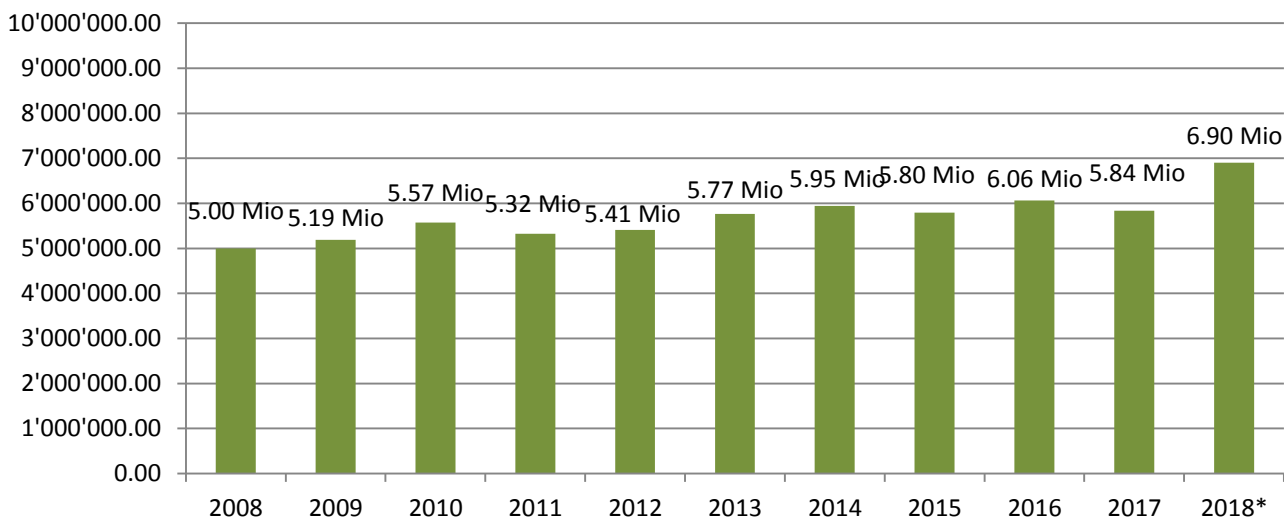
3 Kultur und Freizeit



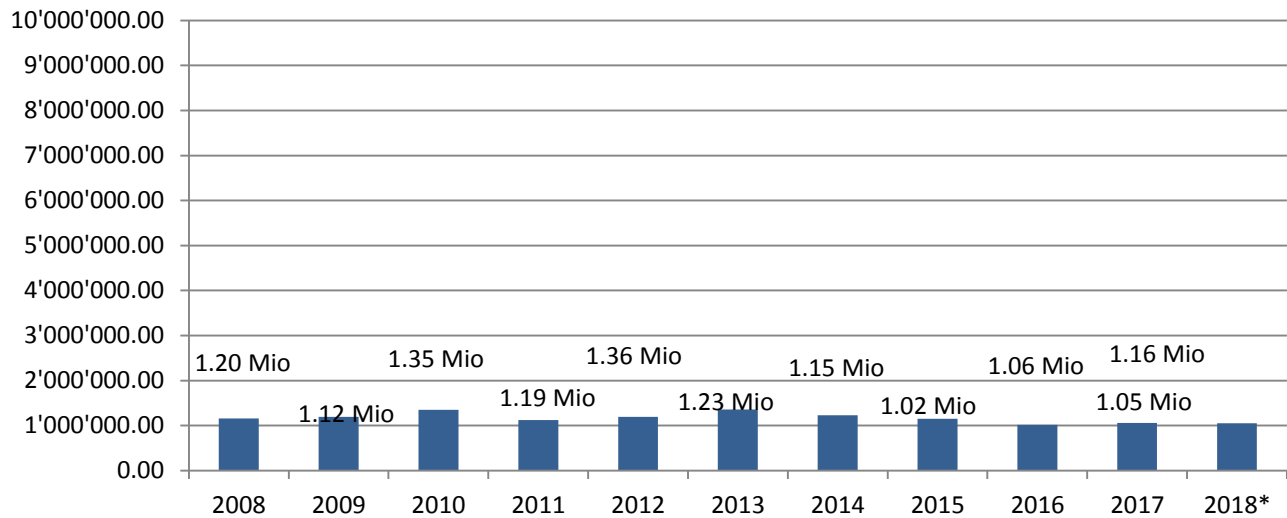
4 Gesundheit



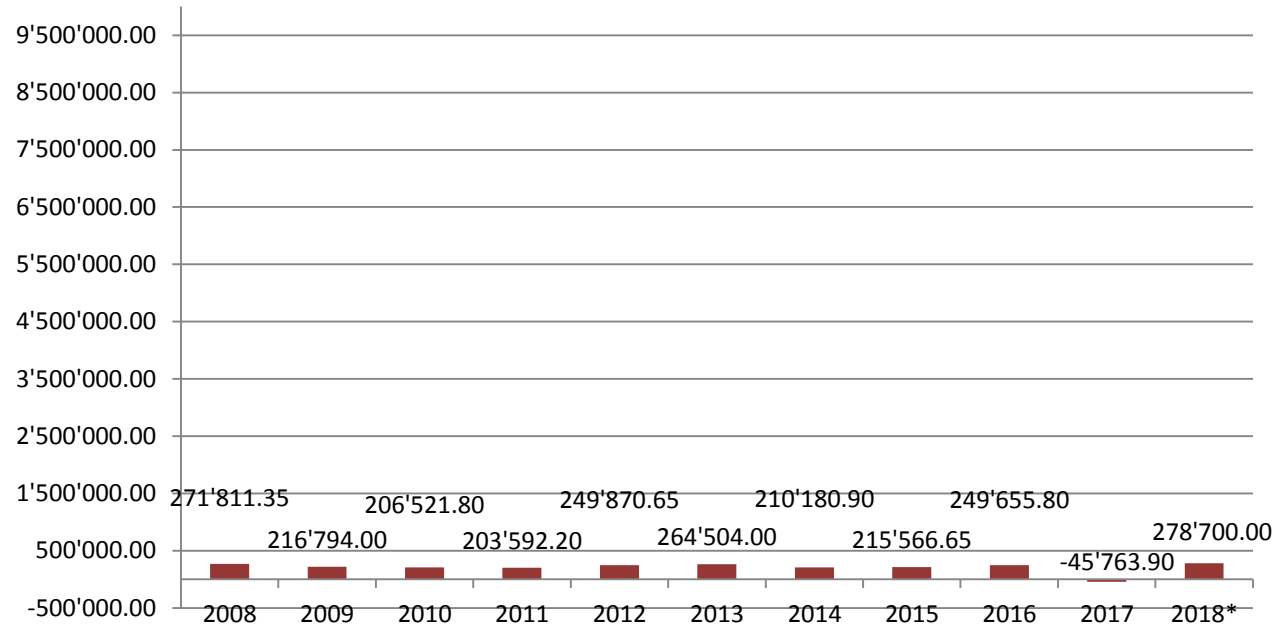
5 Soziale Wohlfahrt



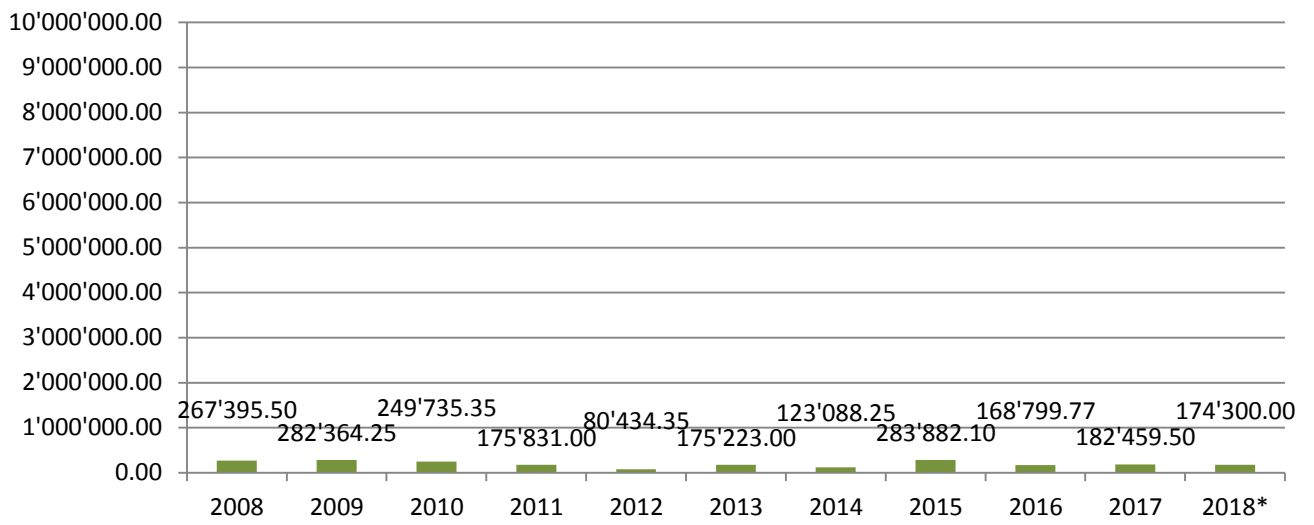
6 Verkehr



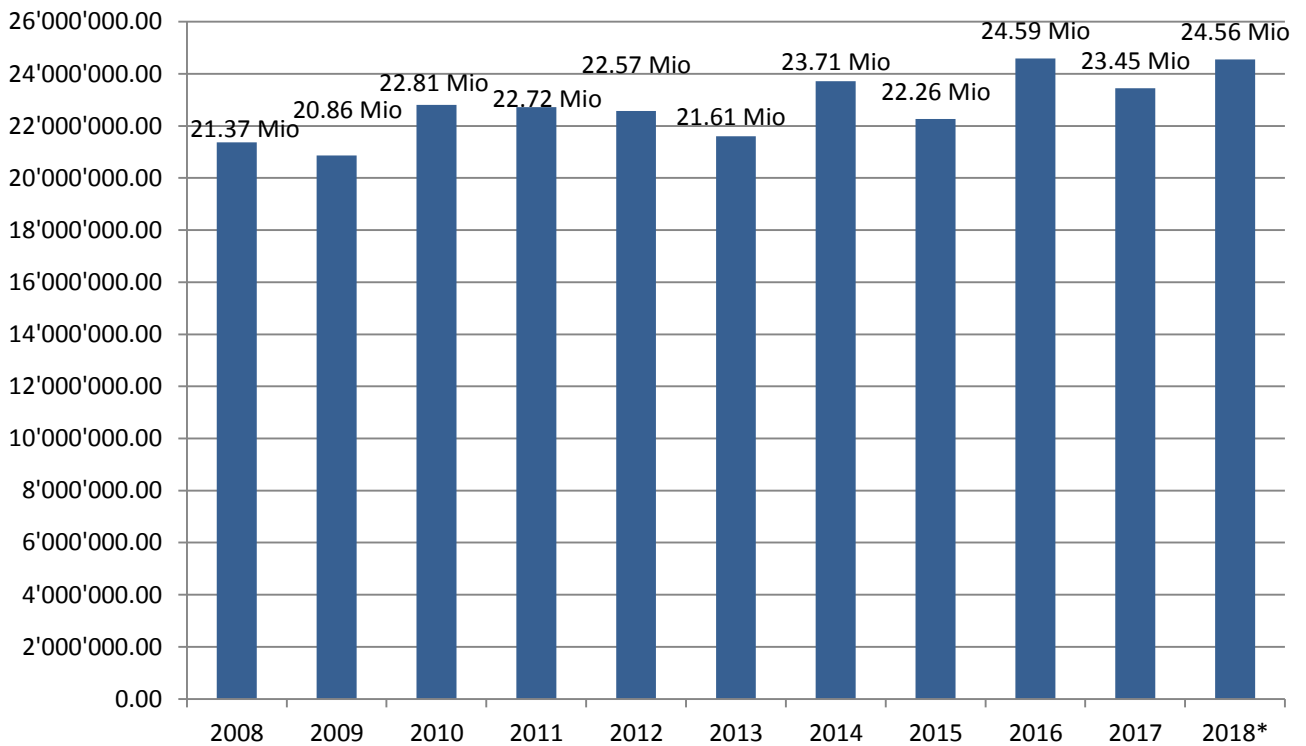
7 Umwelt und Raumordnung



8 Volkswirtschaft



9 Finanzen und Steuern

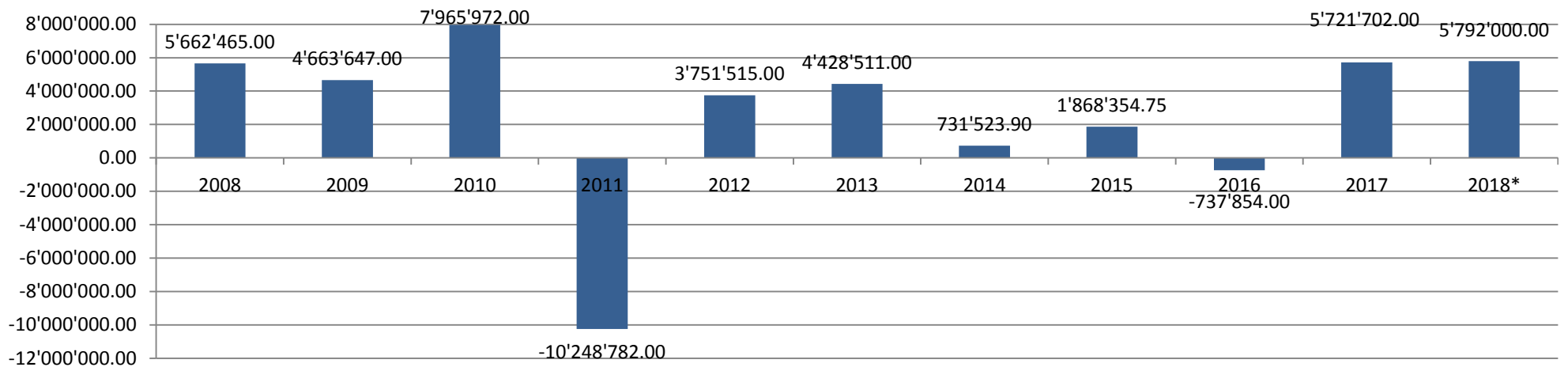


Kommentar Vergleich Nettoaufwand und Nettoertrag

Die Begründungen des Mehraufwandes/-ertrages oder Minderaufwandes/-ertrages der Rechnung 2016 können in der Botschaft nachgelesen werden.

Investitionen

in Franken	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018 gem. Budget
Netto- investitionen	5'662'465.-	4'663'647.-	7'965'972.-	-10'248'782.-	3'751'515.-	4'428'511.-	731'524.-	1'868'355.-	- 737'854.-	5'721'702.-	5'792'000.-



* gem. Budget

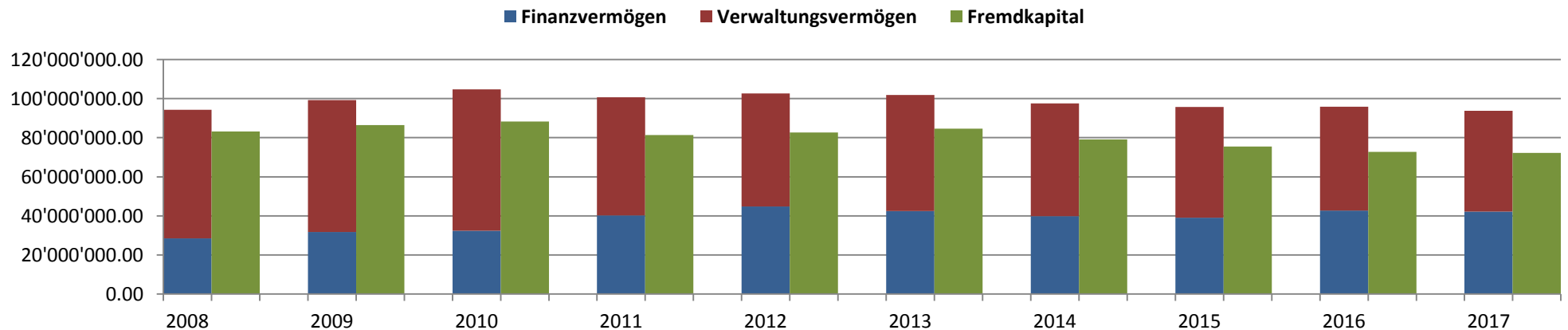
Kommentar Investitionen

- | | |
|--|---|
| <p>2006 Umbau Verwaltungsgebäude, Ausbau Wasserversorgung, Verkehr</p> <p>2007 Umbau Festhalle, Kauf Zeughaus Sänti, Abwasser- und Wasserversorgung</p> <p>2008 Neubau HPS, Umbau Festhalle und Überführung in Finanzvermögen, Brücke Zehntenplatz, Hirserenrechen, Entlastungskanal</p> <p>2009 Neubau HPS, Schlossschür, Fahrzeug Werkdienst, Entlastungskanal</p> <p>2010 Neubau HPS, Schlossschür, Park- & Ride-Anlage Bahnhof, Müllalbach</p> <p>2011 HPS Überführung in Finanzvermögen (11 Mio. Franken), Park & Ride-Anlage Bahnhof, Kreisel Wydematt, Schlossfeldstrasse, Feuerwehrfahrzeug</p> <p>2012 Schlossschür Überführung in Finanzvermögen, Schulhaus Schlossfeld, Hauptgasse, Umbau Zeughaus, Schlossstrasse</p> <p>2013 Heime Breiten und Zopf matt, Gassensanierung, Friedhof, Strassen</p> <p>2014 Schulhaus Schloss, Heime Breiten und Zopf matt, Strassen, Ortsplanung, Wärmeverbund</p> | <p>2015 Geissburgstrasse, Wasserversorgung, Abwasserbeseitigung</p> <p>2016 Infolge vorzeitiger Rückzahlung der Annuität des Kantons für die Sporthalle BBZ schliesst diese Rechnung netto mit Mehreinnahmen von Fr. 737'854.- ab.</p> <p>2017 Die Investitionsrechnung schliesst netto mit Mehrausgaben von Fr. 5'721'702.09.- ab. Budgetiert waren Nettoinvestitionen von Fr. 5'832'000.-.- Sanierungsarbeiten Verwaltungsgebäude und Schulliegenschaften, Innenausbau und Einrichtungen Bed&Sport, Sanierung Heim Breiten, Strassenbau und Regionalverkehr.</p> <p>2018 Ringer- und Schwingerzentrum, Heime Breiten und Zopf matt, Anschluss Cyrillefeld an Kreisel Grundmatt, Parkplätze DLZ, Parkhaus im Grund</p> |
|--|---|

Vergleich Aktiven und Passiven/

in Franken	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Finanzvermögen	28'451'413.–	31'747'022.–	32'359'507.–	40'218'453.–	44'845'630.–	42'388'042.–	39'815'094.–	39'095'327.–	42'713'320.–	42'135'828.–
Verwaltungsvermögen	65'814'394.–	67'525'895.–	72'368'856.–	60'497'122.–	57'753'172.–	59'448'866.–	57'802'397.–	56'675'811.–	53'205'047.–	51'672'969.–
Fremdkapital	83'143'597.–	86'411'749.–	88'284'519.–	81'424'998.–	82'646'817.–	84'660'450.–	79'090'022.–	75'533'500.–	72'691'123.–	72'273'918.–
Verschuldung	54'692'185.–	54'664'727.–	55'925'012.–	41'206'545.–	37'801'187.–	42'272'408.–	39'274'928.–	36'438'173.–	29'977'803.–	30'138'090.–

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)

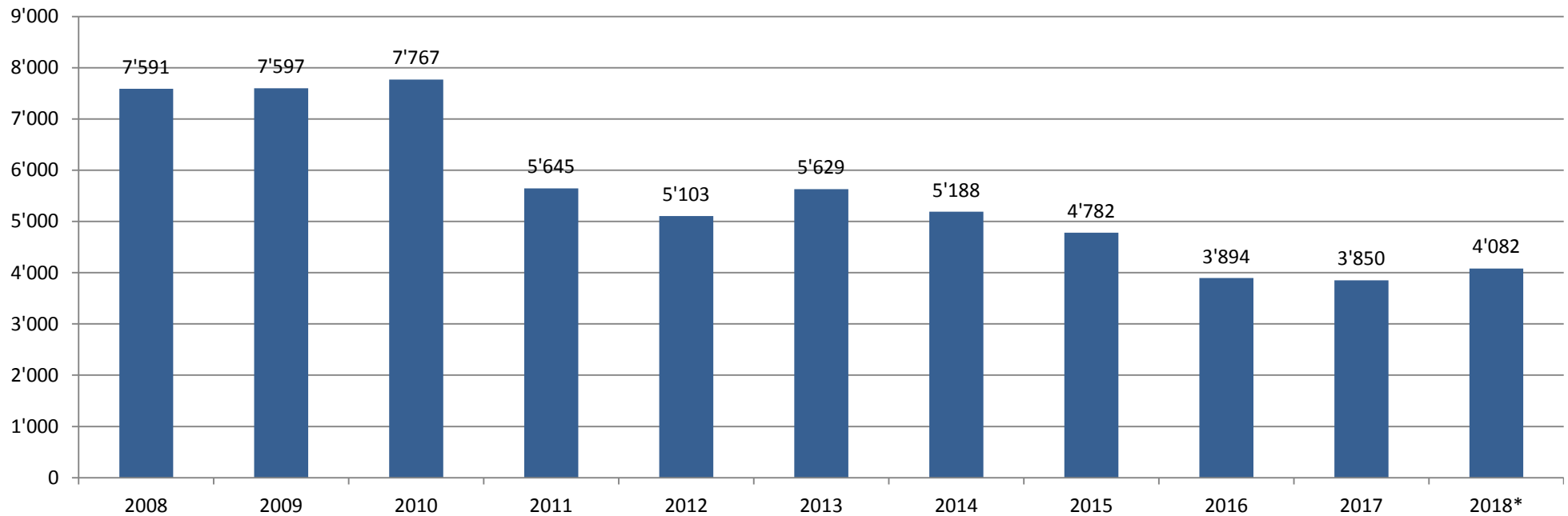
2012 Überführung Schlossschür vom Verwaltungs- ins Finanzvermögen, Sanierung Zopfmatte 1 (Finanzvermögen)

2016 Die Rückzahlung der Annuität des Kantons sowie die Zunahme des Finanzvermögens und Abnahme des Verwaltungsvermögens wirken sich positiv aus.

2017 Der Abgang des Verwaltungsvermögens ist auf die Auflösung von Rückstellungen des Heimes Breiten zurückzuführen.

Vergleich pro Kopf Verschuldung

in Franken	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018 gem. Budget
pro Kopf Verschuldung	7'591.-	7'597.-	7'767.-	5'645.-	5'103.-	5'629.-	5'188.-	4'782.-	3'894.-	3'850.-	4'082.-



* gem. Budget

Kommentar Vergleich pro Kopf Verschuldung

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

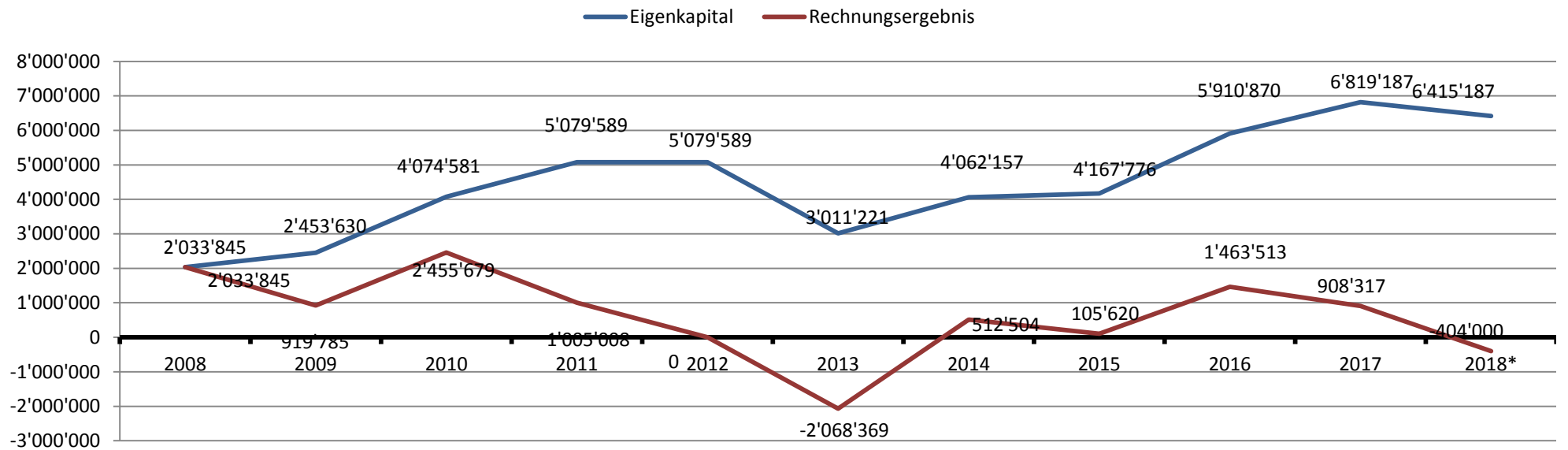
Zu berücksichtigen sind die Überführungen vom Verwaltungs- ins Finanzvermögen von gut 18.9 Millionen Franken, welche mithelfen, die Nettoverschuldung zu reduzieren.

Die Rückzahlung der Annuität des Kantons im Jahr 2016 an die Sporthalle BBZ wirkt sich positiv aus.

Entwicklung Eigenkapital

in Franken	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018 gem. Budget
Eigenkapital	2'033'845.-	2'453'630.-	4'074'581.-	5'079'589.-	5'079'589.-	3'011'221.-	4'062'157.-	4'167'776.-	5'910'870.-	6'819'187.-	6'415'187.-
Rechnungs- ergebnis	2'033'845.-	919'785.-	2'455'679.-	1'005'008.-	0.-	-2'068'369.-	512'504.-	105'620.-	1'463'513.- *279'581.-	908'317.-	-404'000.-

* Auflösung stille Reserven Heim Zopfmat



* 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	Die Rechnung schliesst mit einem positiven Rechnungsergebnis von Fr. 1'463'513.– ab. Zusätzlich wurden stille Reserven beim Heim Zopfmatt von Fr. 279'581.– aufgelöst und dem EK gutgeschrieben.
2017	Der Ertragsüberschuss der Rechnung 2017 von Fr. 908'317.08 wurde ins Eigenkapital überführt.
2018	Beim Voranschlag 2018 wird mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 404'000.– gerechnet.