

Einwohnergemeinde Luterbach



Rechnung 2014

Kurzfassung

1. Nachtragskredite

1.1. Durch die Gemeindeversammlung zu genehmigen

Bericht: Kreditüberschreitungen von mehr als Fr. 20'000.00 für im Voranschlag enthaltene Posten im Einzelfall, sowie über Fr. 100'000.00 für nicht im Voranschlag enthaltene Posten, sind von der Gemeindeversammlung zu genehmigen.

Laufende Rechnung

<u>Kto-Nr.</u>	<u>Text</u>	<u>Ausgaben</u>	<u>Budget</u>	<u>Überschrei- tung</u>	<u>Begründung</u>
200 302.03	Kindergarten Besoldung spezielle Förderung	110'285.60	84'538.00	25'747.60	Stellenwechsel mit höherer Einstufung. Ab Schuljahr 2014/15 zusätzliche Lektionen.
210 302.00	Primarschule Besoldung hauptamtliche Lehrkräfte	1'561'473.05	1'491'253.00	70'220.05	Ab Schuljahr 2014/15 mehr Schüler und somit 1 Schulklasse mehr.
302.06	Besoldung spezielle Förderung	222'249.15	194'985.00	27'264.15	Der Logopädieunterricht ab August 2014 wurde irrtümlicherweise auf Kto. 220.302.00 (Sonderschulung) budgetiert.
215 352.07	Kreisschule Schulgelder Gemeinden	35'000.00	0.00	35'000.00	Wurde trotz bekannten Faktoren fälschlicherweise nicht budgetiert.
582 362.00	Gesetzliche Sozialhilfe Lastenausgleich öffentl. Sozialhilfe	1'093'002.08	500'000.00	593'002.08	Deutlich tiefere Nettokosten der Sozialhilfeleistungen führen zu der höheren Belastung im Lastenausgleich.
701 332.00	Wasserversorgung (SF) Zusätzliche Abschreibungen	62'334.86	23'280.80	39'054.06	Durch Beiträge der Gebäudeversicherung fiel der Ertragsüberschuss der Spezialfinanzierung höher aus als erwartet.
721 351.00	Abfallbeseitigung Altlastenuntersuchungen	53'131.35	0.00	53'131.35	Die Gesamtkosten des Projekts von 2011 wurden vom Kanton bevorschusst. Der Kostenverteiler wurde im Oktober 2014 genehmigt.
Total				843'419.29	

1.2. Genehmigt durch den Gemeinderat

Laufende Rechnung

Im Gemeinderat wurden im Jahr 2014 in eigener Kompetenz **Nachtragskredite** von **Fr. 61'209.00** bewilligt.

Im Weiteren hat der Gemeinderat Budgetüberschreitungen kleiner Fr. 20'000 im Gesamtbetrag von 358'255.73 in eigener Kompetenz bewilligt.

Rechnungsabschluss

Die Veränderungen gegenüber dem Voranschlag sehen wie folgt aus:

Voranschlag 2014	Ertragsüberschuss		90'543.85
Rechnung 2014	Mehraufwand	-1'691'675.02	
	Minderaufwand	1'455'790.39	-235'884.63
	Mehrertrag	575'267.51	
	Minderertrag	-418'909.30	156'358.21
ergibt den Ertragsüberschuss			11'017.43

Investitionsrechnung

In der Investitionsrechnung sind 2014 Nettoinvestitionen von **Fr. 4'064'237.90** (Budget = Fr. 4'311'062.05) getätigt worden, d.h. gegenüber dem Budget betragen die Netto-Minderausgaben Fr. 246'824.15.

RECHNUNG 2014

Bericht

2.1. Rechnung

Die **Laufende Rechnung** schliesst bei einem Aufwand von Fr. 18'009'165.88 und einem Ertrag von Fr. 18'020'183.31 mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 11'017.43 ab. Bereits in diesem Ergebnis mitberücksichtigt sind zusätzliche Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen in der Höhe von Fr. 490'000.00.

Nachstehend einige kurze Erläuterungen zu den Abweichungen in den einzelnen Bereichen:

Ertragsüberschuss gemäss Voranschlag 2014 (in Tausend Fr.)	91
Allgemeine Verwaltung	25
Minderaufwand von rund Fr. 13'000 für Sitzungs- und Taggelder gegenüber Budget. Einige nicht ausgeschöpfte Kredite.	
Öffentliche Sicherheit	48
Mehrertrag beim Feuerwehropflichtersatz. Dieser wurde zu tief budgetiert. Der Unterhalt Militärunterkunft Werkgebäude fiel tiefer aus als erwartet.	
Bildung	-21
Der gegenüber dem Budget höher ausgefallene Personalaufwand wird auch in diesem Ressort durch einige Minderaufwendungen kompensiert, z.B. Kosten für Zweckverband OWO Fr. 35'000 unter Budget.	
Kultur / Freizeit	-6
Der Zentralbibliothek Solothurn wird ab 2014 wieder der volle Beitrag bezahlt.	
Gesundheit	70
Der Spitex-Verein Luterbach beanspruchte vom budgetierten Gemeindebeitrag über Fr. 300'000 nur Fr. 230'000.	
Soziale Wohlfahrt	-112
Für die Gesetzliche Sozialhilfe wurde zu vorsichtig budgetiert. Der Aufwand beträgt etwas mehr als noch im Jahr 2013. Die Kosten für den Beitrag Ergänzungsleistungen AHV/IV liegen rund Fr. 156'000 unter dem budgetierten Wert.	
Verkehr	65
Nicht beanspruchte Kredite (Überprüfung Fussgängerstreifen, Konzept Parkplatzbewirtschaftung). Kaum Aufwand für Schneeräumung.	
Umwelt und Raumordnung	47
Nicht vollständig oder gar nicht beanspruchte Kredite im Bereich Raumordnung und Gewässerverbauungen sowie unerwarteter Ertrag durch Holzverkäufe.	
Volkswirtschaft	61
Für den Unterhalt des Elektranetzes sowie für Hausanschlüsse mussten weniger Ausgaben als budgetiert getätigt werden. Die Konzessionsgebühren der AEK sind etwas höher als budgetiert ausgefallen.	

Finanzen und Steuern

-257

Kaum Abweichungen beim Gesamtsteuerertrag gegenüber dem Budget. Gegenüber dem Jahr 2013 sogar ein kleiner Rückgang.

Im August 2014 wurde ein Darlehen von 3 Mio. Franken aufgenommen. Im Budget wurde der Ganzjahreszins eingesetzt. Berechnet auf einer um 2 Mio. Franken höheren Darlehenssumme und mit einem höheren Zinssatz. Bereits verbuchte zusätzliche Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen im Betrag von Fr. 490'000.
Mehrertrag an Verzugszinsen und Dividenden.

Total Ertragsüberschuss Laufende Rechnung 2014

11

Wie oben erwähnt, sind für einmal nicht unerwartet höhere Steuereinnahmen für das gute Resultat der Jahresrechnung 2014 verantwortlich.

Einer der Gründe für das gegenüber dem Budget verbesserte Ergebnis von rund Fr. 411'000 sind viele kleinere bis mittlere Budgetunterschreitungen, also nicht voll beanspruchte Kredite.

Profitieren konnte die EG Luterbach ebenfalls vom günstigen Zinsmarkt sowie nicht beanspruchter Beträge zum Beispiel vom Spitex-Verein oder auch den Beiträgen an die Ergänzungsleistungen AHV/IV.

Generell dürfen wir feststellen, dass wir auf dem richtigen Weg sind. Der Neu- und Umbau des Schulhauses wird dieses Jahr, wenn alles nach Plan läuft, abgeschlossen werden können. Die Restkosten bis zum Kostendach von 7 Mio. Franken würden noch rund 1.3 Mio. Franken betragen.

Einige vom Kanton indizierte Projekte, welche eine Kostenbeteiligung der Einwohnergemeinde Luterbach verlangen, stehen bereits an. Wie z.B. Brückensanierungen oder Hochwasserschutz Emme. Ausruhen gilt also nicht. Nach wie vor ist sorgfältig mit unseren Ausgaben umzugehen. Die letzten Jahre haben gezeigt, dass dies nötig und auch möglich ist!

Ertragsüberschuss

Der Ertragsüberschuss der Laufenden Rechnung beträgt Fr. 11'017.43 und soll wie folgt verwendet werden:

Einlage ins Eigenkapital	Fr.	11'017.43
Total	Fr.	11'017.43

Investitionsrechnung

Die Bruttoausgaben in der Investitionsrechnung betragen Fr. 4'443'448.30 und liegen somit rund Fr. 130'000.00 unter dem Budget.

Auf das Projekt „Schulhaus 2013“ entfallen Fr. 3'348'881.90.

Nach Berücksichtigung der Einnahmen von Fr. 379'210.40 betragen die Nettoinvestitionen Fr. 4'064'237.90 und liegen somit Fr. 246'824.15 unter dem Budget.

Einige für 2014 budgetiert Projekte konnten noch nicht abgeschlossen oder gar in Angriff genommen werden.

2.2. Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)

Nach Vornahme der gesetzlichen Mindestabschreibungen schliesst die Spezialfinanzierung mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 62'334.86 ab. Mit diesem Betrag wurde das Verwaltungsvermögen zusätzlich abgeschrieben.

2.3. Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)

Bei einem Aufwand von Fr. 462'532.15 und Ertrag von Fr. 530'827.50 schliesst die Spezialfinanzierung mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 68'295.35 ab. Der Gewinn wird als zusätzliche Abschreibung auf dem Verwaltungsvermögen verwendet.

2.4. Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)

Im Jahr 2014 entstand ein Ertragsüberschuss von Fr. 29'403.10 welcher der Spezialfinanzierung gutgeschrieben wird.

Antrag

Der Gemeinderat beantragt, die vorliegende Rechnung 2014 zu genehmigen.

NAMENS DES EINWOHNERGEMEINDERATES LUTERBACH

Der Gemeindepräsident:
sig. Michael Ochsenbein

Der Gemeindeschreiber:
sig. Ruedi Bianchi

Luterbach, 11. Mai 2015

Genehmigt von der Gemeindeversammlung am 11. Juni 2015

NAMENS DER EINWOHNERGEMEINDEVERSAMMLUNG LUTERBACH

Der Gemeindepräsident: Der Gemeindeschreiber:

Michael Ochsenbein

Ruedi Bianchi

Kennzahlen - Berechnungsblatt (Beträge in Tausend Franken)

1. Selbstfinanzierung		2010	2011	2012	2013	2014
+ Abschreibungen	331 + 332 + 333	787	1'103	1'441	1'569	2'266
+ Ertragsüberschuss	333 / 389	0	224	93	292	11
+ Einlagen Spezialfinanzierungen	380+381	43	45	39	64	29
+ Bildung Rücklagen	385	0	300	0	0	0
- Aufwandüberschuss	489	-439	0	0	0	0
- Entnahmen Spezialfinanzierungen	480/481	0	0	0	0	0
- Auflösung Rücklagen	485	0	0	0	-100	-800
		391	1'672	1'573	1'825	1'506
2. Nettozinsen						
+ Passivzinsen	32	415	394	385	385	409
- Vermögenserträge	42	-189	-95	-143	-132	-191
+ Aufwand Liegenschaften FV	942	0	0	2	0	0
+ Buchgewinne FV/VV	424 / 428	60	-60	19	2	28
		286	239	263	255	246
3. Kapitaldienst						
+ Nettozinse	32-42	226	299	242	253	218
+ Ordentl. Abschreibungen	331	569	596	574	706	847
		795	895	816	959	1'065
4. Finanzertrag	40 - 46	13'913	14'921	15'957	16'074	16'300
5. Nettoinvestition	690	278	1'125	830	3'177	4'064
6. Nettoschuld						
+ Fremdkapital	20	14'793	14'926	14'818	14'750	18'175
- Finanzvermögen	10	-9'422	-10'102	-10'731	-9'305	-10'117
		5'371	4'824	4'087	5'445	8'058
7. Einwohner		3'305	3'341	3'377	3'402	3'402
8. Kennzahlen						
Selbstfinanzierungsgrad	(1 : 5)	140.65%	148.62%	189.52%	57.44%	37.06%
Selbstfinanzierungsanteil	(1 : 4)	2.81%	11.21%	9.86%	11.35%	9.24%
Zinsbelastungsanteil	(2 : 4)	2.06%	1.60%	1.65%	1.59%	1.51%
Kapitaldienstanteil	(3 : 4)	5.71%	6.00%	5.11%	5.97%	6.53%
Nettoschuld je Einwohner	(6 : 7)	1'625	1'444	1'210	1'601	2'369

8.1. Selbstfinanzierungsgrad

unter - 70% grosse Neuverschuldung
 70 - 100% volkswirtschaftlich verantwortbare Verschuldung
 100% langfristig anzustreben

8.3. Zinsbelastungsanteil

0 - 2% kleine Verschuldung/erträglich
 2 - 5% mittlere Verschuldung/hoch
 5 - 8% grosse Verschuldung/sehr hoch
 über 8% Ueberschuldung/kaum noch tragbar

8.5. Nettoschuld je Einwohner

bis 1'000 kleinere Verschuldung
 1'000 - 3'000 mittlere Verschuldung
 3'000 - 5'000 grosse Verschuldung
 über 5'000 sehr grosse Verschuldung bis kaum noch tragbar

8.2. Selbfinanzierungsanteil

0% nicht vorhanden
 0 - 10% schwach
 10 - 20% mittel
 über 20% gut

8.4. Kapitaldienstanteil

0 - 5% klein
 5 - 15% tragbar
 15 - 25% hoch bis sehr hoch
 über 25% kaum noch tragbar



Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Rechnung 2014		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	18'009'165.88	18'020'183.31	17'773'281.25	17'863'825.10	17'086'171.89	17'086'171.89
	Netto Ertrag	11'017.43		90'543.85			
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	2'270'504.60	1'082'070.10	2'301'713.00	1'089'739.00	2'188'446.89	1'069'400.30
	Netto Aufwand		1'188'434.50		1'211'974.00		1'119'046.59
1	OEFFENTLICHE SICHERHEIT	320'942.43	250'989.95	329'269.00	211'300.00	296'587.76	236'838.30
	Netto Aufwand		69'952.48		117'969.00		59'749.46
2	BILDUNG	6'978'982.01	2'291'200.20	6'932'863.00	2'265'999.00	6'598'314.05	2'378'957.29
	Netto Aufwand		4'687'781.81		4'666'864.00		4'219'356.76
3	KULTUR / FREIZEIT	100'948.50	28'870.95	80'443.00	14'000.00	81'056.05	23'000.00
	Netto Aufwand		72'077.55		66'443.00		58'056.05
4	GESUNDHEIT	304'678.80		374'972.00		334'749.70	
	Netto Aufwand		304'678.80		374'972.00		334'749.70
5	SOZIALE WOHLFAHRT	2'973'012.74	57'500.00	2'861'334.00	57'500.00	2'947'281.65	73'676.00
	Netto Aufwand		2'915'512.74		2'803'834.00		2'873'605.65
6	VERKEHR	956'127.20	107'182.00	1'004'648.00	91'000.00	932'014.96	103'045.20
	Netto Aufwand		848'945.20		913'648.00		828'969.76
7	UMWELT UND RAUMORDNUNG	1'467'081.87	1'271'251.05	1'483'243.10	1'240'173.10	1'483'630.76	1'277'934.35
	Netto Aufwand		195'830.82		243'070.00		205'696.41
8	VOLKSWIRTSCHAFT	132'173.70	485'719.90	169'005.00	461'500.00	135'395.45	471'295.85
	Netto Ertrag	353'546.20		292'495.00		335'900.40	
9	FINANZEN UND STEUERN	2'504'714.03	12'445'399.16	2'235'791.15	12'432'614.00	2'088'694.62	11'452'024.60
	Netto Ertrag	9'940'685.13		10'196'822.85		9'363'329.98	

Verpflichtungskreditkontrolle

Objektbezeichnung	Kreditabschluss		Datum	Organ	Beitr./Subv. bis Ende 2013	Budget 2014	Rechnung 2014		Beansprucht bis Ende 2014	Beitr./Subv. bis Ende 2014	Restkredit
	Datum	Kredit					Ausgaben	Einnahmen			
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG											
02 Allgemeine Verwaltung		883'972.00									883'972.00
028.564.00 O Vorinvestition Deckungslücke PKSO	27.11.14	883'972.00		GV							883'972.00
2 BILDUNG											
21 Primarschule		7'486'900.00			2'328'130.25	2'865'460.00	3'348'881.90		5'677'012.15		1'809'887.85
210 Primarschule		7'486'900.00			2'328'130.25	2'865'460.00	3'348'881.90		5'677'012.15		1'809'887.85
210.506.01 O EDV Infrastruktur	27.11.14	62'000.00		GV							62'000.00
218 Schulanlagen											
218.503.21 O Schulhaus 2013	08.12.11	7'424'900.00		GV	2'328'130.25	2'865'460	3'348'881.90		5'677'012.15		1'747'887.85
218.503.21 T Schulhaus 2013 - 1. Tranche	08.12.11	7'000'000.00		GV	2'328'130.25		3'348'881.90		5'677'012.15		1'322'987.85
218.503.21 T Schulhaus 2013 - 2. Tranche	29.11.12	1'500'000.00		GV							
218.503.21 T Schulhaus 2013 - 3. Tranche	28.11.13	2'164'290.00		GV							
218.503.21 T Schulhaus 2013 - 4. Tranche	27.11.14	2'865'460.00		GV							
218.503.21 T Schulhaus 2013 - 4. Tranche	27.11.14	470'250.00		GV							
218.503.22 O Sanierung Sanitäre Anlagen	27.11.14	250'000.00		GV							
218.503.30 O Sanierung Flachdach Neue Turnhalle	27.11.14	90'000.00		GV							250'000.00
218.506.00 O Neuausstattung Schulzimmer	27.11.14	84'900.00		GV							90'000.00
6 VERKEHR											
62 Gemeindestrassen		2'077'700.00			1'427'434.05	324'477.40	269'246.80	183'234.50	1'696'680.85	255'823.15	657'145.95
620 Gemeindestrassen		2'077'700.00			1'427'434.05	324'477.40	269'246.80	183'234.50	1'696'680.85	255'823.15	657'145.95
620.501.24 O Uebernahme Privatstrassen		2'077'700.00			1'427'434.05	324'477.40	269'246.80	183'234.50	1'696'680.85	255'823.15	657'145.95
620.501.24 O Uebernahme Privatstrassen		349'000.00		GV	349'831.35				349'831.35		
620.501.24 T Uebernahme Privatstrassen	21.01.04	50'000.00		GV							
620.501.24 T Uebernahme Privatstrassen	09.12.04	279'000.00		GV							
620.501.24 T Uebernahme Privatstrassen	08.12.05	20'000.00		GV							
620.501.29 O Trottoir Nordstrasse 1. Etappe		205'000.00		GV	202'874.60		2'851.20		205'725.80		-725.80
620.501.29 T Trottoir Nordstrasse 1. Etappe	08.12.05	100'000.00		GV							
620.501.29 T Trottoir Nordstrasse 1. Etappe	30.06.08	105'000.00		GR							
620.501.31 O Sanierung Schützenquartier	12.12.07	281'000.00		GV	267'067.90		6'298.45		273'366.35		
620.501.31 O Sanierung Schützenquartier											

Verpflichtungskreditkontrolle

Objektbezeichnung	Kreditbeschluss		Datum	Organ	Kredit	Beansprucht bis Ende 2013	Beitr./Subv. bis Ende 2013	Budget 2014	Rechnung 2014		Beansprucht bis Ende 2014	Beitr./Subv. bis Ende 2014	Restkredit
	Datum	Organ							Thema	Thema			
620.501.31 T Sanierung Schützenquartier	12.12.07	GV	186'000.00										
620.501.31 T Sanierung Schützenquartier	30.06.08	GR	95'000.00										
620.501.35 O Sanierung Brücke Dorfbach		GV	122'200.00		85'838.85						85'838.85		36'361.15
620.501.35 T Sanierung Brücke Dorfbach	10.12.08	GV	99'300.00										
620.501.35 T Sanierung Brücke Dorfbach	10.12.09	GV	22'900.00										
620.501.38 O Sanierung Turnhallestrasse (Mitte)	09.12.10	GV	135'500.00						1'080.00		1'080.00		134'420.00
620.501.40 O Sanierung Lochacker- und Rosenstrasse Abgerechnet 24.03.14			300'000.00		327'105.95						327'105.95		
620.501.40 T Sanierung Lochacker- und Rosenstrasse	08.12.11	GV	200'000.00										
620.501.40 T Sanierung Lochacker- und Rosenstrasse	26.03.12	GR	100'000.00										
620.501.42 O Sanierung Post- und Bahnhofstrasse	29.11.12	GV	200'000.00		47'484.70				20'192.65		67'677.35		132'322.65
620.501.43 O San. Post-/Bahnhofstrasse - 2. Etappe	28.11.13	GV	190'000.00			190'000			54'708.60		54'708.60		135'291.40
620.501.44 O Sanierung Gartenstrasse	28.11.13	GV	135'000.00			135'000			1'404.00		1'404.00		133'596.00
620.501.45 O Sanierung Kanalweg Nord	27.11.14	GV	160'000.00										160'000.00
620.566.00 O Rückzahlung Bevorschussungen					147'230.70			182'712	182'711.90		329'942.60		-329'942.60
620.611.00 O Erschliessungsbeiträge		GV				72'588.65		-183'235		183'234.50		255'823.15	255'823.15
7 UMWELT UND RAUMPLANUNG													
70 Wasserversorgung													
701 Wasserversorgung													
701.501.31 O Sanierung Schützenquartier Abgerechnet 17.11.14	12.12.07	GV	185'000.00		214'255.45						221'364.30		
701.501.31 T Sanierung Schützenquartier	12.12.07	GV	125'000.00										
701.501.31 T Sanierung Schützenquartier	30.06.08	GR	60'000.00										
701.501.34 O Sanierung Gartenstrasse	28.11.13	GV	80'000.00					80'000					78'185.00
701.501.38 O Sanierung Turnhallenstrasse "Mitte"	09.12.10	GV	75'000.00						1'815.00		1'815.00		
701.501.41 O Sanierung Lochacker- und Rosenstrasse Abgerechnet 24.03.14	08.12.11	GV	450'000.00		318'679.00				1'500.00		1'500.00		73'500.00
701.501.42 O Sanierung Kreuzung Solothurn- / Schachenstrasse	29.11.12	GV	80'000.00						65'108.20		71'365.20		
701.501.43 O Ersatz Transportleitung "Willihofbrücke"	28.11.13	GV	125'500.00					125'500					125'500.00

Verpflichtungskreditkontrolle

Objektbezeichnung	Kreditabschluss		Datum	Organ	Beansprucht bis Ende 2013	Beitr./Subv. bis Ende 2013	Budget 2014	Rechnung 2014		Beansprucht bis Ende 2014	Beitr./Subv. bis Ende 2014	Restkredit
	Datum	Kredit						Ausgaben	Einnahmen			
701.501.44 O Ersatz Wasserleitung Poststrasse	23.09.13	84'000.00	GR	52'949.15						52'949.15		31'050.85
701.501.45 O Sanierung Kanalweg Nord	27.11.14	110'000.00	GV	46'175.85		42'281		42'280.65		88'456.50		110'000.00
701.566.00 O Rückzahlung Bevorschussungen			GV						17'666.20		17'666.20	-88'456.50
701.610.00 O Anschlussgebühren			GV		14'819.70				29'569.45		44'389.15	
701.611.00 O Erschliessungsbeiträge			GV		53'112.00				14'228.00		67'340.00	
701.661.00 O Beitrag Gebäudeversicherung			GV									
71 Abwasserbeseitigung		2'260'000.00		1'309'892.60	43'259.35	463'842.80		371'836.15	105'287.00	1'681'728.75	148'546.35	530'221.45
711 Abwasserbeseitigung		2'260'000.00		1'309'892.60	43'259.35	463'842.80		371'836.15	105'287.00	1'681'728.75	148'546.35	530'221.45
711.501.34 O Sanierung Schützenquartier Abgerechnet 17.11.14		570'000.00	GV	582'800.95				5'087.85		587'888.80		
711.501.34 T Sanierung Schützenquartier	12.12.07	375'000.00	GV									
711.501.34 T Sanierung Schützenquartier	30.06.08	195'000.00	GR									
711.501.38 O Sanierung Turnhallenstrasse "Mitte"	09.12.10	100'000.00	GV							1'500.00		98'500.00
711.501.40 O Sanierungen gem. 2. Priorität GEP		750'000.00		422'624.70		150'000				620'533.15		129'466.85
711.501.40 T Sanierung gem. 2. Priorität GEP	09.12.10	150'000.00	GV									
711.501.40 T Sanierung gem. 2. Priorität GEP	08.12.11	150'000.00	GV									
711.501.40 T Sanierung gem. 2. Priorität GEP	29.11.12	150'000.00	GV									
711.501.40 T Sanierung gem. 2. Priorität GEP	28.11.13	150'000.00	GV									
711.501.40 T Sanierung gem. 2. Priorität GEP	27.11.14	150'000.00	GV									
711.501.41 O Sanierung Lochacker- und Rosenstrasse Abgerechnet 24.03.14	08.12.11	225'000.00	GV	159'061.40						159'061.40		
711.501.42 O Sanierung Post- und Bahnhofstrasse	29.11.12	205'000.00	GV	96'274.15				13'682.30		109'956.45		95'043.55
711.501.43 O San. Post-/Bahnhofstrasse - 2. Etappe	28.11.13	180'000.00	GV			180'000		76'165.10		76'165.10		103'834.90
711.501.44 O Sanierung Gartenstrasse	28.11.13	110'000.00	GV	737.80		110'000		5'016.50		5'754.30		104'245.70
711.501.45 O Sanierung Kanalweg Nord	27.11.14	120'000.00	GV									120'000.00
711.566.00 O Rückzahlung Bevorschussungen				48'393.60		72'476		72'475.95		120'869.55		-120'869.55
711.610.00 O Anschlussgebühren			GV		43'259.35				56'653.85		99'913.20	
711.611.00 O Erschliessungsbeiträge			GV			-48'633			48'633.15		48'633.15	
8 VOLKSWIRTSCHAFT		1'293'500.00		506'616.60	31'773.35	440'070.65		335'670.75	29'225.25	842'287.35	60'998.60	409'724.05

Verpflichtungskreditkontrolle

Objektbezeichnung	Kreditabschluss		Datum	Organ	Kredit	Beansprucht bis Ende 2013	Beitr./Subv. bis Ende 2013	Budget 2014	Rechnung 2014		Beansprucht bis Ende 2014	Beitr./Subv. bis Ende 2014	Restkredit
	Datum	Kredit							Ausgaben	Einnahmen			
86 Energie		1'293'500.00				506'616.60	31'773.35	440'070.65	335'670.75	29'225.25	842'287.35	60'998.60	409'724.05
860 Energie		1'293'500.00				506'616.60	31'773.35	440'070.65	335'670.75	29'225.25	842'287.35	60'998.60	409'724.05
860.501.43 O Netzerweiterungen "Fernwärme" Abgerechnet 17.11.14		103'500.00		GV		97'930.50					97'930.50		
860.501.45 O Sanierung Hofstätterweg Abgerechnet 17.11.14		145'000.00	09.06.11	GV		109'080.90					109'080.90		
860.501.48 O Sanierung Lochacker- und Rosenstrasse		270'000.00	08.12.11	GV		179'347.70			5'188.80		184'536.50		85'463.50
860.501.50 O Sanierung Post- und Bahnhofstrasse		125'500.00	29.11.12	GV		37'960.00			59'925.20		97'885.20		27'614.80
860.501.52 O San. Post./Bahnhofstrasse, 2. Etappe		104'500.00	28.11.13	GV				104'500	46'764.60		46'764.60		57'735.40
860.501.53 O San. Derendingenstrasse - 1. Etappe		250'000.00	28.11.13	GV				250'000	38'104.60		38'104.60		211'895.40
860.501.54 O Sanierung Bahnhofstrasse Nord		95'000.00	25.11.13	GR					100'116.90		100'116.90		-5'116.90
860.501.55 O San. Derendingenstrasse - 2. Etappe		50'000.00	27.11.14	GV									50'000.00
860.501.56 O Sanierung Kanalweg Nord		150'000.00	27.11.14	GV									150'000.00
860.566.00 O Rückzahlung Bevorschussungen						82'297.50		85'571	85'570.65	29'225.25	167'868.15		-167'868.15
860.610.00 O Anschlussgebühren				GV			31'773.35					60'998.60	

Verwaltungsrechnung 2014

Ergebnisse	Rechnung 2014	Budget 2014	Differenz
Laufende Rechnung			
Aufwand	18'009'166	17'773'281	235'885
Ertrag	18'020'183	17'863'825	156'358
Aufwand- / Ertragsüberschuss	11'017	90'544	-79'527
Investitionsrechnung			
Ausgaben	4'443'448	4'573'499	-130'051
Einnahmen	379'210	262'437	116'773
Nettoinvestitionen	4'064'238	4'311'062	-246'824
Finanzierung			
Ordentliche Abschreibungen	847'092	886'962	-39'870
Zusätzliche Abschreibungen	1'418'562	987'397	431'165
Einlage Spezialfinanzierungen	29'436	41'852	-12'416
Entnahme Spezialfinanzierungen	0	0	0
Auflösung Rücklagen	-800'000	-900'000	100'000
Aufwandüberschuss	0	0	0
Ertragsüberschuss	11'017	90'544.00	-79'527
Finanzierungsüberschuss Laufende Rechnung	1'506'107	1'106'755	399'352
Nettoinvestitionen	4'064'237	4'311'062	-246'825
Finanzierungsfehlbetrag	2'558'130	3'204'307.00	
Finanzierungsüberschuss			

Stand der Fremdgelder	31.12.2014	31.12.2013	Veränderung
RB Wasseramt Mitte - Darl. 29.04.09-29.04.19 / 2.70%	1'360'000	1'360'000	0
RB Wasseramt Mitte - Darl. 29.04.09-29.04.19 / 2.70%	140'000	140'000	0
Bürgergemeinde - Darlehen / 1.50%	1'500'000	1'500'000	0
Winterthur - Darlehen 26.08.05-26.08.15 / 2.35%	1'000'000	1'000'000	0
Postfinance - Darl. 30.03.07-30.03.17 / 3.06%	3'000'000	3'000'000	0
Winterthur - Darlehen 02.04.07-02.04.17 / 3.06%	1'500'000	1'500'000	0
RB Wasseramt Mitte - Darl. 09.05.08-09.05.18 / 3.75%	2'800'000	2'800'000	0
SUVA - Darl. 21.04.11-21.04.16 / 1.92%	1'500'000	1'500'000	0
RB Wasseramt Mitte - Darl. 20.08.14-20.08.24 / 1.30%	3'000'000	0	3'000'000
Gemäss Bestandesrechnung	15'800'000	12'800'000	3'000'000

Gegenüberstellung Jahresrechnung / Voranschlag Laufende Rechnung 2014

Funktionale Gliederung

	Rechnung		Budget		Abweichung		per
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Saldo
0 Allgemeine Verwaltung	2'270	1'082	2'302	1'089	-32	-7	-25
1 Oeffentliche Sicherheit	321	251	329	211	-8	40	-48
2 Bildung	6'979	2'291	6'933	2'266	46	25	21
3 Kultur, Freizeit	101	29	80	14	21	15	6
4 Gesundheit	305	0	375	0	-70	0	-70
5 Soziale Wohlfahrt	2'973	58	2'861	58	112	0	112
6 Verkehr	956	107	1'005	91	-49	16	-65
7 Umwelt, Raumordnung	1'467	1'271	1'483	1'240	-16	31	-47
8 Volkswirtschaft	132	486	169	462	-37	24	-61
9 Finanzen, Steuern	2'505	12'445	2'236	12'433	269	12	257
Umsatz	18'009	18'020	17'773	17'864	236	156	80
Ertragsüberschuss	11		91				
Aufwandüberschuss							
Total	18'020	18'020	17'864	17'864			

Artengliederung

	Rechnung		Budget		Abweichung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
30 Personalaufwand	5'338		5'214		124	
31 Sachaufwand	2'223		2'413		-190	
32 Passivzinsen	409		507		-98	
33 Abschreibungen	2'404		2'014		390	
35 Entsch. Gemeinwesen	2'757		2'725		32	
36 Eigene Beiträge	3'930		3'889		41	
38 Einlagen	29		42		-13	
39 Interne Verrechnungen	919		969		-50	
40 Steuern		10'426		10'399		27
41 Regalien und Konzess.		472		460		12
42 Vermögenserträge		191		105		86
43 Entgelte		1'787		1'673		114
45 Rückerst. von Gemeinwesen		74		61		13
46 Beiträge für eigene Rechnung		3'351		3'297		54
48 Entnahmen		800		900		-100
49 Interne Verrechnung		919		969		-50
Umsatz	18'009	18'020	17'773	17'864	236	156
Ertragsüberschuss	11		91			
Aufwandüberschuss						
Total	18'020	18'020	17'864	17'864		



Konto	Laufende Rechnung Artengliederung LR	Rechnung 2014		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	18'009'165.88	18'020'183.31	17'773'281.25	17'863'825.10	17'086'171.89	17'086'171.89
	Netto Ertrag	11'017.43		90'543.85			
3	A U F W A N D	18'009'165.88		17'773'281.25		17'086'171.89	
30	PERSONALAUFWAND	5'338'013.00		5'213'802.00		5'135'216.45	
31	SACHAUFWAND	2'223'318.28		2'413'308.00		2'044'410.46	
32	PASSIVZINSEN	408'917.95		507'150.00		384'493.05	
33	ABSCHREIBUNGEN	2'403'740.26		2'014'358.85		1'794'678.38	
35	ENTSCHAEDIGUNGEN AN GEMEINWESEN	2'756'744.75		2'724'806.90		2'585'541.75	
36	EIGENE BEITRAEGE	3'930'203.89		3'888'777.00		3'874'573.75	
38	EINLAGEN	29'436.10		41'852.40		355'395.85	
39	INTERNE VERRECHNUNGEN	918'791.65		969'226.10		911'862.20	
4	E R T R A G		18'020'183.31		17'863'825.10		17'086'171.89
40	STEUERN		10'426'135.11		10'399'500.00		10'451'051.05
41	REGALIEN UND KONZESSIONEN		471'458.30		460'000.00		469'026.25
42	VERMOEGENSERTRAEGE		191'294.30		104'600.00		132'007.05
43	ENTGELTE		1'787'332.05		1'672'600.00		1'787'912.70
45	RUECKERSTATTUNGEN VON GEMEINWESEN		74'195.00		61'000.00		68'207.75
46	BEITRAEGE FUER EIGENE RECHNUNG		3'350'976.90		3'296'899.00		3'166'104.89
48	ENTNAHMEN		800'000.00		900'000.00		100'000.00
49	INTERNE VERRECHNUNGEN		918'791.65		969'226.10		911'862.20



Konto	Laufende Rechnung Artengliederung LR	Rechnung 2014		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	18'009'165.88	18'020'183.31	17'773'281.25	17'863'825.10	17'086'171.89	17'086'171.89
	Netto Ertrag	11'017.43		90'543.85			
3	A U F W A N D	18'009'165.88		17'773'281.25		17'086'171.89	
30	PERSONALAUFWAND	5'338'013.00		5'213'802.00		5'135'216.45	
300	Behörden, Kommissionen	201'929.85		219'003.00		200'310.60	
301	Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'393'434.75		1'395'038.00		1'401'787.75	
302	Lehrkräfte	2'817'007.85		2'692'672.00		2'664'530.80	
303	Sozialversicherungsbeiträge	331'132.75		342'589.00		321'638.50	
304	Personalversicherungsbeiträge	502'189.30		483'190.00		470'046.45	
305	Unfall- und Kranken- versicherungsbeiträge	40'959.65		39'460.00		40'655.30	
306	Dienstkleider, Wohnungs- und Verpflegungszulagen	2'926.55		2'950.00		2'949.85	
307	Rentenleistungen	3'790.00					
309	Übriger Personalaufwand	44'642.30		38'900.00		33'297.20	
31	SACHAUFWAND	2'223'318.28		2'413'308.00		2'044'410.46	
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	182'539.39		187'450.00		167'710.95	
311	Anschaff. Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	227'613.84		255'268.00		95'658.35	
312	Wasser, Energie und Heiz- materialien	197'445.25		221'050.00		218'836.10	
313	Verbrauchsmaterialien	51'356.61		60'000.00		55'774.90	
314	Dienstleistungen Dritter für den baulichen Unterhalt	777'775.99		831'150.00		684'239.69	
315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	152'462.36		160'500.00		136'541.43	
316	Mieten, Pachten und Benützungsgbühren	260.00		200.00		264.80	
317	Spesenentschädigungen	61'378.84		65'600.00		61'660.32	
318	Dienstleistungen und Honorare Dritter	543'691.00		603'540.00		600'563.12	
319	Übriger Sachaufwand	28'795.00		28'550.00		23'160.80	
32	PASSIVZINSEN	408'917.95		507'150.00		384'493.05	
320	Laufende Verpflichtungen	37'150.90		24'000.00		26'110.25	
322	Mittel- und langfristige Schulden	371'541.65		483'000.00		358'000.00	
323	Sonderrechnungen	225.40		150.00		382.80	
33	ABSCHREIBUNGEN	2'403'740.26		2'014'358.85		1'794'678.38	
330	Finanzvermögen	138'082.35		140'000.00		225'438.70	
331	Verwaltungsvermögen, ordentliche Abschreibungen	847'097.20		886'962.05		706'323.44	
332	Verwaltungsvermögen, zusätzliche Abschreibungen	1'418'560.71		987'396.80		862'916.24	
35	ENTSCHAEDIGUNGEN AN GEMEINWESEN	2'756'744.75		2'724'806.90		2'585'541.75	
351	Kanton	207'518.75		143'582.00		140'302.15	
352	Gemeinden und Gemeindeverbände	2'549'226.00		2'581'224.90		2'445'239.60	
36	EIGENE BEITRAEGE	3'930'203.89		3'888'777.00		3'874'573.75	
361	Kanton	1'025'315.00		1'196'646.00		1'092'610.30	
362	Gemeinden und Gemeindeverbände	2'143'849.24		1'854'716.00		1'975'038.40	
364	Gemischwirtschaftliche Unternehmungen	379'118.75		385'681.00		352'253.10	
365	Private Institutionen	379'120.90		443'934.00		397'579.95	
366	Private Haushalte	2'800.00		7'800.00		57'092.00	
38	EINLAGEN	29'436.10		41'852.40		355'395.85	



Konto	Laufende Rechnung Artengliederung LR	Rechnung 2014		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
380	Spezialfinanzierungen	29'436.10		41'852.40		63'671.80	
389	Ertragsüberschuss					291'724.05	
39	INTERNE VERRECHNUNGEN	918'791.65		969'226.10		911'862.20	
390	Verrechneter Sachaufwand	174'014.25		178'387.10		185'420.30	
395	Verrechnete Soziallasten	744'777.40		790'839.00		726'441.90	
4	ERTRAG		18'020'183.31		17'863'825.10		17'086'171.89
40	STEUERN		10'426'135.11		10'399'500.00		10'451'051.05
400	Einkommens- und Vermögenssteuern		9'006'506.96		8'925'000.00		8'962'861.75
401	Steuern jurist. Personen		1'189'250.55		1'205'000.00		1'153'618.35
403	Vermögensgewinnsteuern		210'857.60		250'000.00		315'870.95
406	Besitz- und Aufwandsteuern		19'520.00		19'500.00		18'700.00
41	REGALIEN UND KONZESSIONEN		471'458.30		460'000.00		469'026.25
410	Konzessionsgebühren		471'458.30		460'000.00		469'026.25
42	VERMOEGENSERTRAEGE		191'294.30		104'600.00		132'007.05
420	Bankkontokorrente		3'791.40		7'000.00		5'814.95
421	Guthaben		87'966.65		65'000.00		77'357.15
422	Anlagen des Finanzvermögens (ohne Liegenschaften)		7'800.00		7'800.00		7'800.00
423	Liegenschaftserträge des Finanzvermögens		23'069.35		23'000.00		23'070.15
424	Buchgewinne auf Anlagen des Finanzvermögens		27'800.00				2'300.00
426	Beteiligungen des Verwaltungsvermögens		39'866.90		1'000.00		2'346.80
427	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens		1'000.00		800.00		13'318.00
43	ENTGELTE		1'787'332.05		1'672'600.00		1'787'912.70
430	Ersatzabgaben		154'906.85		125'000.00		140'409.00
431	Gebühren für Amtshandlungen		88'569.50		108'000.00		118'324.90
433	Schulgelder		59'258.00		56'000.00		53'514.80
434	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen		1'186'163.75		1'167'700.00		1'157'849.05
435	Verkäufe		47'726.85		10'000.00		22'596.60
436	Rückerstattungen		250'707.10		205'400.00		295'218.35
437	Bussen				500.00		
45	RUECKERSTATTUNGEN VON GEMEINWESEN		74'195.00		61'000.00		68'207.75
451	Kanton		5'939.25		6'000.00		5'915.90
452	Gemeinden und Gemeindeverbände		68'255.75		55'000.00		62'291.85
46	BEITRAEGE FUER EIGENE RECHNUNG		3'350'976.90		3'296'899.00		3'166'104.89
460	Bund		83'692.70		75'000.00		76'702.10
461	Kanton		3'186'739.00		3'137'399.00		3'011'917.74
462	Gemeinden und Gemeindeverbände		7'500.00		7'500.00		7'500.00
469	Übrige		73'045.20		77'000.00		69'985.05
48	ENTNAHMEN		800'000.00		900'000.00		100'000.00
485	Vorausfinanzierungen		800'000.00		900'000.00		100'000.00
49	INTERNE VERRECHNUNGEN		918'791.65		969'226.10		911'862.20
490	Verrechneter Sachaufwand		174'014.25		178'387.10		185'420.30
495	Verrechnete Soziallasten		744'777.40		790'839.00		726'441.90