

Sitzung vom 18. März 2015

Seite im Protokollbuch: 68

**27 10. Finanzen**  
**10.06 Jahresrechnungen, Inventare**  
**Jahresrechnung 2014 /**  
**Genehmigung und Verabschiedung zu Händen der**  
**Gemeindeversammlung vom 15. Juni 2015**

*Öffentlich (nach Stellungnahme RPK)*

**Ausgangslage**

Die Finanzverwaltung unterbreitet dem Gemeinderat die Jahresrechnung 2014 des Politischen Gemeindegutes. Sie präsentiert sich wie folgt:

**Laufende Rechnung**

	Rechnung 2014	Voranschlag 2014	Abweichung
Aufwand	35'985'711.35	37'880'800	-1'895'088.65
Ertrag	36'100'451.78	38'093'500	-1'993'048.22
<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>114'740.43</b>	<b>212'700</b>	<b>97'959.57</b>

Folgende Faktoren haben das Ergebnis wesentlich beeinflusst:

Kapitalfolgekosten:

Das Investitionsvolumen wurde nicht ausgeschöpft, was sich positiv auf die Liquidität, Abschreibungs- und Zinsaufwand auswirkt. Anstelle der geplanten Mittelaufnahme konnte sogar auf die Refinanzierung eines Darlehens von zwei Millionen verzichtet werden.

Buchgewinn:

Der im Voranschlag 2014 budgetierte Buchgewinn (oder auch Aufwertungsgewinn) aus dem Verkauf „Kita-Land“ wurde nicht realisiert. Der Buchgewinn ist im Zeitpunkt der Eigentumsübertragung zu verbuchen, welche voraussichtlich im Rechnungsjahr 2015 stattfinden wird.

Steuern:

Beim 100-prozentigen Steuerertrag „Rechnungsjahr“ gibt es eine Verschiebung von den juristischen zu den natürlichen Personen. Gesamthaft wurden 13.4 Millionen vereinnahmt, vorgesehen waren 13.5 Millionen. Der Steuerertrag aus „früheren Jahren“ verzeichnet Mindereinnahmen von Fr. 465'000.-- (100%). Mehrerträge verzeichnen wir aus Quellensteuern, passiven Steuerauscheidungen und Grundsteuern. Die Rückstellungen für die aktiven wie auch passiven Steuerauscheidungen wurde nach Rücksprache mit dem Revisionsbüro nicht mehr vorgenommen, was sich einmalig negativ auf das Jahresergebnis auswirkt.

Finanzausgleich:

Die Gemeinde erhielt folgende Beiträge aus dem Finanzausgleich: Ressourcenzuschuss (Steuerkraftausgleich) von Fr. 2'208'692.-- sowie einen demografischen Sonderlastenausgleich von Fr. 71'517.--, total Fr. 2'280'209.-- (VA: Fr. 2'280'200.--).

Gebührenfinanzierte Haushalte:

Die gebührenfinanzierten Haushalte weisen folgende Ergebnisse aus:

Werk	Ergebnis JR 2014		Voranschlag
Wasserversorgung	Aufwandüberschuss	Fr. 23'410.80	- Fr. 219'500.--
Abwasser	Ertragsüberschuss	Fr. 223'527.35	Fr. 169'100.--
Abfall	Ertragsüberschuss	Fr. 42'622.--	Fr. 22'700.--
Elektrizitätswerke	Ertragsüberschuss	Fr. 325'042.16	- Fr. - 77'600.--

**Investitionsrechnung**

Investitionen im Verwaltungsvermögen:

	Rechnung 2014	Voranschlag 2014	Abweichung
Ausgaben	1'772'363.34	4'911'000	-3'138'636.66
Einnahmen	615'448.87	516'000	99'448.87
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>1'156'914.47</b>	<b>4'395'000</b>	<b>-3'238'085.53</b>

Die grössten Abweichungen gegenüber dem Voranschlag sind:

- Projekte Schulliegenschaften zurück gestellt
- geringere Investitionsbeiträge Glasfasernetz
- Verzögerungen Sanierung Quellen Chaltenried
- Ausbaubeiträge ARA Eich, Verschiebung von Investitionen
- weniger Investitionen des Elektrizitätswerkes

Investitionen im Finanzvermögen:

	Rechnung 2014	Voranschlag 2014	Abweichung
Ausgaben	38'409.25	1'766'700	-1'728'290.75
Einnahmen	0.00	3'390'000	3'390'000.00
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>38'409.25</b>	<b>- 1'623'300</b>	<b>1'661'709.25</b>

Die getätigten Ausgaben setzen sich aus Verkaufsnebenkosten der ehemaligen Kita-Baracke (Fr. 23'880.90) und der Planung des verdichteten Bauens (Fr. 14'528.35, Areal Buck) zusammen. Die Investitionen im Finanzvermögen wurden gemäss Verordnung über den Gemeindehaushalt im Rechnungsjahr 2014 vollständig abgeschrieben. Im Voranschlag 2014 war der Verkauf des Kita-Landes vorgesehen (Einnahmen 3.39 Millionen) sowie der Buchgewinn von 1.451 Millionen und Verkaufsnebenkosten von Fr. 315'700.--.

**Bestandesrechnung**

Die Bestandesrechnung weist Aktiven und Passiven von je Fr. 38'384'118.76 aus. Das Finanzvermögen beläuft sich per 31.12.2014 auf Fr. 16'568'218.76 (Eröffnung 18'780'874.46). Die Bar-mittel reduzierten sich um eine Million, ebenso die transitorischen Aktiven. Das Verwaltungsvermögen reduziert sich infolge geringerer Investitionen und der Abschreibungen und beträgt per 31.12.2014 Fr. 21'815'900.--. Das Fremdkapital nahm um Fr. 4.1 Millionen ab. Ein auslaufendes Darlehen wurde nicht refinanziert und auf die Aufnahme von neuen Fremdmitteln konnte entgegen der Planung aufgrund tiefer Investitionen verzichtet werden. Die Rückstellungen und transitori-schen Passiven konnten reduziert werden.

Die Spezialfinanzierungen (Guthaben der Werke) steigen von Fr. 5'669'192.34 auf Fr. 6'241'473.05. Das Eigenkapital steigt durch Einlage des Ertragsüberschusses auf Fr. 21'243'107.66

Die Firma LUCIOREVISIONEN GmbH führte vom 23. Februar bis 28. Februar 2015 eine finanztechnische Prüfung der Jahresrechnung 2014 durch. Die Revision kommt zum Schluss, dass die Jahresrechnung 2014 den gesetzlichen Vorschriften entspricht.

### **Antrag**

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung

#### **zu beschliessen**

1. Die Jahresrechnung 2014 der Politischen Gemeinde zu genehmigen.
2. Die laufende Rechnung schliesst bei einem Aufwand von Fr. 35'985'711.35 und einem Ertrag von Fr. 36'100'451.78 mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 114'740.43 ab.
3. Die Investitionsrechnung weist im Verwaltungsvermögen Ausgaben von Fr. 1'772'363.34 und Einnahmen von Fr. 615'448.87 aus. Die Nettoinvestitionen betragen Fr. 1'156'914.47. Im Finanzvermögen werden Investitionen von Fr. 38'409.25 ausgewiesen.
4. Die Bilanz weist Aktiven und Passiven von je Fr. 38'384'118.76 aus. Durch die Einlage des Ertragsüberschusses der Laufenden Rechnung von Fr. 114'740.43 ergibt sich ein Eigenkapital von Fr. 21'243'107.66
5. Der Rechnungsprüfungskommission und der Gemeindeversammlung wird die Zustimmung zur Jahresrechnung 2014 des Politischen Gemeindegutes beantragt.
6. Mitteilung durch Protokollauszug an:
  - RPK Lindau, z.H. Herr Bruno Roost, Gerenhalde 7, 8317 Tagelswangen (5-Fach unter Beilage von 3 Originaljahresrechnungen)
  - RPK Lindau, z.H. Frau Nicole Gujer, Gerenhalde 7, 8317 Tagelswangen (via E-Mail)
  - Bereich Finanzen
  - Homepage
  - Akten

#### **GEMEINDERAT LINDAU**

Der Präsident:

Der Schreiber:

Bernard Hosang

Viktor Ledermann

versandt am: