

EINWOHNERGEMEINDE MÜNTSCHEMIER



JAHRESRECHNUNG 2014

Jahresrechnung 2014

Gemeindesteueranlage

Gemeindesteueranlage 1,89 Einheiten

Rechnungsergebnis

Die Jahresrechnung der Gemeinde Müntschemier schliesst per 31.12.2014 wie folgt ab:

Ergebnis vor Abschreibungen

Aufwand	Fr.	5'452'027.14
Ertrag	Fr.	6'469'739.46
Ertragsüberschuss brutto	Fr.	<u>1'017'712.32</u>

Ergebnis nach Abschreibungen

Ertragsüberschuss brutto	Fr.	1'017'712.32
Harmonisierte Abschreibungen	Fr.	350'332.00
Übrige Abschreibungen	Fr.	504'913.75
Abschreibungen Bilanzfehlbetrag	Fr.	0.00
Ertragsüberschuss	Fr.	<u>162'466.57</u>

Vergleich Rechnung Voranschlag

Ertragsüberschuss Laufende Rechnung	Fr.	162'466.57
Aufwandüberschuss Laufende Rechnung gemäss Voranschlag	Fr.	164'000.00
Besserstellung gegenüber dem Voranschlag	Fr.	<u>326'466.57</u>

Antrag

Der Gemeinderat von Müntschemier hat die vorliegende Jahresrechnung mit allen Bestandteilen an seiner Sitzung vom 1.4.2015 beschlossen und beantragt der Gemeindeversammlung:

- Genehmigung der Jahresrechnung 2014 mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 162'466.57

- Kenntnisnahme der Nachkredite: gebunden Fr. 418'208.45, Kompetenz GR Fr. 308'830.10
- Genehmigung der zusätzlichen Abschreibungen gemäss Konto 990.332 von Fr. 323'519.75

Laufende Rechnung

Vergleich zum Voranschlag nach Funktionen

0 Allgemeine Verwaltung

Nettoaufwand

Rechnung 2014		Voranschlag 2014		Rechnung 2013	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
760'931.95	66'186.30	701'400.00	67'300.00	656'465.97	64'099.65
	<i>694'745.65</i>		<i>634'100.00</i>		<i>592'366.32</i>

Der Nettoaufwand liegt 9.56 % über dem Voranschlag und 17.28 % über dem Vorjahr.

Die Gemeinderatswahlen und die Urnenabstimmung "Turnhallensanierung" mussten durchgeführt werden.

Ein Teileinkauf in die Pensionskasse wurde wegen dem Wechsel vom Leistungs- ins Beitragsprimat getätigt.

Die Ferienguthaben und Überstunden per 31.12.2014 wurden berechnet und rückgestellt.

Die Verwaltung besuchte einen Protokollverwaltungskurs bei der Firma AIB.

Die Gemeinderätin Finanzen und Liegenschaften und die Finanzverwalterin besuchten den Kurzstudienlehrgang zum neuen Rechnungsmodell HRM2, welches per 1.1.2016 eingeführt wird und im Laufe des Jahres 2015 erarbeitet werden muss.

1 Öffentliche Sicherheit

Nettoaufwand

Rechnung 2014		Voranschlag 2014		Rechnung 2013	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
523'128.61	437'568.58	320'900.00	303'400.00	392'276.15	391'578.57
	<i>85'560.03</i>		<i>17'500.00</i>		<i>697.58</i>

Die Rechnung 2014 weist einen Nettoaufwand von Fr. 85'560.03 aus. Im Budget ist ein Nettoaufwand von Fr. 17'500.00 enthalten.

Es wurden insgesamt Fr. 41'548.35 für Baubewilligungen in Rechnung gestellt. Im Vorjahr waren es Fr. 42'360.25.

Die Feuerwehr Müntschemier-Treiten hat im September die Ausbildung am Feuer im Ausbildungszentrum für Sicherheit in Büren an der Aare besucht.

Die Anschaffung des TLF belastet die SF Feuerwehr mit harmonisierten Abschreibungen von rund Fr. 36'000.00 und zusätzlichen

Abschreibungen von Fr. 120'000.00.

Die SF Feuerwehr schliesst mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 142'003.76 ab.

Für die Truppeneinquantierungen wurden nach Abzug der privaten Einquantierungen nur Fr. 26'732.07 eingenommen.

2 Bildung

Nettoaufwand

Rechnung 2014		Voranschlag 2014		Rechnung 2013	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1'225'099.71	203'269.40	1'214'100.00	193'700.00	1'107'698.10	178'833.15
	<i>1'021'830.31</i>		<i>1'020'400.00</i>		<i>928'864.95</i>

Der Nettoaufwand liegt 0.14 % über dem Voranschlag und 10.01 % über dem Vorjahr.

Die Abrechnung für die Schule BTM für 2013 erfolgte im Juni 2014. Es gab eine Rückerstattung von Fr. 31'530.05. Bei den Schülerbeiträgen musste jedoch Fr. 2'901.00 der Erziehungsdirektion des Kantons Bern zurückgezahlt werden.

Die definitive Abrechnung des Oberstufenverbandes Ins wurde uns im Mai zugestellt. Es resultierte eine Nachzahlung von Fr. 43'205.90.

Beim Schulhaus und der Turnhalle wurden verschiedene Unterhaltsarbeiten ausgeführt.

Für die besonderen Massnahmen in der Schule gemäss Art. 17 VSG wurden Akontozahlungen von Fr. 97'730.75 geleistet. Dafür haben wir Fr. 42'784.50 Schülerbeiträge von der Erziehungsdirektion des Kantons Bern erhalten.

3 Kultur und Freizeit

Nettoaufwand

Rechnung 2014		Voranschlag 2014		Rechnung 2013	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
45'515.30	0.00	52'900.00	0.00	46'890.60	300.00
	<i>45'515.30</i>		<i>52'900.00</i>		<i>46'590.60</i>

Der Nettoaufwand liegt 13.96 % unter dem Voranschlag und 2.31 % unter dem Vorjahr.

Der Sportplatz wurde mit neuen Fussballtoren ausgerüstet.

4 Gesundheit

Rechnung 2014		Voranschlag 2014		Rechnung 2013	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1'390.00	0.00	1'400.00	0.00	1'413.00	

Nettoaufwand

	1'390.00		1'400.00		1'413.00
--	----------	--	----------	--	----------

Der Nettoaufwand liegt 0.71 % unter dem Voranschlag und 1.63 % unter dem Vorjahr.

5 Soziale Wohlfahrt

Nettoaufwand

Rechnung 2014		Voranschlag 2014		Rechnung 2013	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
990'998.45	20'162.00	1'003'600.00	20'300.00	968'835.65	192'901.60
	970'836.45		983'300.00		775'934.05

Der Nettoaufwand liegt 1.27 % unter dem Voranschlag und 25.12 % über dem Vorjahr.

Von der Ausgleichskasse des Kantons Bern erhalten wir einen Verwaltungskostenbeitrag von Fr. 11'724.00 für die Führung der Zweigstelle.

Der Lastenausgleich EL ist mit Fr. 270'708.00 tiefer ausgefallen als budgetiert.

Der Vorschuss an den Regionalen Sozialdienst betrug Fr. 27'610.00 und nach Abrechnung des Jahres 2013 erhielten wir Fr. 10'176.55 zurück.

Der Lastenausgleich Sozialhilfe ist mit Fr. 658'035.65 enthalten.

6 Verkehr

Nettoaufwand

Rechnung 2014		Voranschlag 2014		Rechnung 2013	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
312'964.00	112'211.55	363'800.00	110'000.00	325'921.05	110'435.00
	200'752.45		253'800.00		215'486.05

Der Nettoaufwand liegt um 20.9 % unter dem Voranschlag und 6.84 % unter dem Vorjahr.

Für den Werkhof wurde eine Arbeitsplatzbewertung durchgeführt.

Der Beitrag an den öffentlichen Verkehr betrug Fr. 100'210.00.

Die Auslastung der Tageskarten betrug 92 % oder 672 von 730 Karten wurden verkauft.

7 Umwelt und Raumordnung

Nettoaufwand

Rechnung 2014		Voranschlag 2014		Rechnung 2013	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1'520'763.88	1'419'089.53	1'349'700.00	1'288'700.00	1'373'167.95	1'329'929.00
	101'674.35		61'000.00		43'238.95

Der Nettoaufwand liegt 66.68 % über dem Voranschlag und 135.15 % über dem Vorjahr.

Die Wasserzähler werden mit Funkmodulen nachgerüstet. So konnte eine Teil der Zähler im Dezember 2014 mittels Funkempfänger abgelesen werden.

Die Spezialfinanzierung Wasser schliesst mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 35'300.12 ab.

Der Beitrag an die ARA Ins-Müntschemier betrug Fr. 276'763.30.

Das Pumpwerk wurde dem Gemeindeverband ARA Ins-Müntschemier übertragen.

Die Investitionen 2014 im Bereich Abwasser konnten ebenfalls gänzlich abgeschrieben werden.

Die Einnahmen bei den Benützungsgebühren Kanalisation sind um rund Fr. 82'000.00 tiefer als im Vorjahr.

Die Spezialfinanzierung Abwasser schliesst mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 189'085.08 ab.

Für die Abfallsammelstelle wurde 1 Presscontainer für Karton für Fr. 23'112.00 angeschafft.

Die Spezialfinanzierung Abfall schliesst mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 28'185.48 ab.

Die Aufwandüberschüsse konnten den jeweiligen Spezialfinanzierungen entnommen werden.

8 Volkswirtschaft

Nettoaufwand

Rechnung 2014		Voranschlag 2014		Rechnung 2013	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
135'384.00	104'159.10	168'100.00	87'700.00	155'062.45	109'266.85
	31'224.90		80'400.00		45'795.60

Der Nettoaufwand liegt 61.16 % unter dem Voranschlag und 31.82 % unter dem Vorjahr.

Der Unterhalt der Flurwege betrug Fr. 23'839.80.

Für die Heckenpflege wurde Fr. 10'641.80 aufgewendet.

Der JGK Beitrag betrug Fr. 48'780.00 und ist etwas höher als budgetiert.

Die Kosten für das Holzrücken sind höher ausgefallen als budgetiert.

Die Provision von der BKW betrug Fr. 63'230.00.

9 Finanzen und Steuern

Nettoertrag

Rechnung 2014		Voranschlag 2014		Rechnung 2013	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
791'096.99	4'107'093.00	513'300.00	3'454'100.00	986'089.04	4'084'457.44
3'315'996.01		2'940'800.00		3'098'368.40	

Der Nettoertrag liegt 12.76 % über dem Voranschlag und 7.02 % über dem Vorjahr.

	Rechnung 2014	Voranschlag 2014	Rechnung 2013	Rechnung 2012
Einkommenssteuer	1'799'361.75	2'079'000.00	2'498'904.20	2'022'188.85
Vermögenssteuer	195'436.25	194'000.00	182'821.45	189'147.85
Quellensteuern	107'794.25	115'000.00	140'265.50	117'816.10
Steuerteilungen NP zu Gunsten	42'781.85	20'000.00	29'539.75	19'234.45
Steuerteilungen NP zu Lasten	-18'432.50	-20'000.00	-23'799.35	-13'488.60
Gewinnsteuern JP	874'590.65	269'000.00	430'993.45	514'508.20
Kapitalsteuern JP	2'268.65	10'000.00	602.50	4'069.00
Steuerteilungen JP zu Gunsten	885.25	7'000.00	7'597.00	12'636.80
Grundstückgewinnsteuer	193'746.85	20'000.00	5'603.25	28'795.15
Sonderveranlagung	40'324.35	30'000.00	56'532.60	41'253.85
Liegenschaftssteuer	316'368.35	301'000.00	305'407.85	297'459.05
Total	3'555'125.70	3'025'000.00	3'634'468.20	3'233'620.70

Rund 70 % der Gewinnsteuern Juristische Personen stammen von der Vigier Rail.

Der Zuschuss aus dem Finanzausgleich betrug Fr. 167'652.00.

Die Pachtzinserträge betragen Fr. 83'251.00.

Die harmonisierten Abschreibungen von 10 % des Verwaltungsvermögen betragen Fr. 76'332.00.

Zusätzliche Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen von Fr. 323'518.75 wurden vorgenommen.

Bestandesrechnung

		Bestand 1.1.2014	Zuwachs	Abgang	Bestand 31.12.2014
1	Aktiven	7'043'271.12	16'803'283.05	17'541'226.47	6'305'327.70
10	Finanzvermögen	6'871'207.12	15'546'457.70	16'664'889.17	5'752'775.65
100	Flüssige Mittel	2'101'559.61	6'755'887.94	7'736'639.10	1'120'808.45
101	Guthaben	2'179'999.61	8'648'295.86	8'716'155.37	2'112'140.10
102	Anlagen	2'377'553.20	17'869.75	0.00	2'395'422.95
103	Transitorische Aktiven	212'094.70	124'404.15	212'094.70	124'404.15
11	Verwaltungsvermögen	172'064.00	1'256'825.35	876'337.30	552'552.05
114	Sachgüter	172'063.00	1'256'825.35	876'336.30	552'552.05
115	Darlehen u. Beteiligungen	1.00	0.00	1.00	0.00
117	Übrige zu aktivierende Ausgaben	0.00	0.00	0.00	0.00
12	Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00
128	Vorschüsse an SF	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Passiven	7'043'271.12	6'584'401.65	7'322'345.07	6'305'327.70
20	Fremdkapital	2'103'297.80	6'110'770.13	6'458'242.18	1'755'825.75
200	Laufende Verpflichtungen	593'888.50	5'874'240.88	6'084'832.88	383'296.50
201	Kurzfristige Schulden	0.00	0.00	0.00	0.00
202	Mittel- und langfristige Schulden	1'000'000.00	0.00	0.00	1'000'000.00
203	Sonderrechnungen	0.00	0.00	0.00	0.00
204	Rückstellungen	315'773.45	55'770.00	179'773.45	191'770.00

205	Transitorische Passiven	193'635.85	180'759.25	193'635.85	180'759.25
22	Spezialfinanzierungen	2'406'010.76	311'164.95	864'102.89	1'853'072.82
228	Verpflichtungen für SF	2'406'010.76	311'164.95	864'102.89	1'853'072.82
23	Eigenkapital	2'533'962.56	162'466.57	0.00	2'696'429.13
239	Kapital	2'533'962.56	162'466.57	0.00	2'696'429.13

Investitionsrechnung

	Rechnung 2014		Voranschlag 2014		Rechnung 2013	
<u>Steuerhaushalt</u>						
Bruttoinvestitionen	591'255.65		924'500.00		277'754.60	
Investitionseinnahmen		0.00		23'500.00		0.00
Nettoinvestitionen		591'255.65		901'000.00		277'754.60

<u>Spezialfinanzierungen</u>						
Bruttoinvestitionen gebührenfinanzierte Anlagen	665'569.70		497'500.00		531'996.95	
Investitionseinnahmen		21'091.55		69'000.00		59'484.00
Nettoinvestitionen		644'478.15		428'500.00		472'512.95

<u>Gesamtgemeinde</u>						
Total Bruttoinvestitionen	1'256'825.35		1'422'000.00		809'751.55	
Total Investitionseinnahmen		21'091.55		92'500.00		59'484.00
Total Nettoinvestitionen		1'235'733.80		1'329'500.00		750'267.55

Verpflichtungskreditkontrolle

Kreditbeschluss		Kredit- summe	Objektbezeichnung	Kumulierte Ausgaben 31.12.2014	Kumulierte Einnahmen 31.12.2014	Saldo	Abrechnung
Datum	Organ						
25.05.09	GV R:	986'000.00	GEP-Massnahmen M3, M4, M6, M21, M16, M10, M14, M15, M8.1 (Mwst. Fr. 16'065.25)	201'754.40	0.00	768'180.35	
03.12.11	GV B:	375'991.20	Zustandserhebung Liegenschaftsentwässerung (Mwst. Fr. 4'758.90)	59'485.80	0.00	311'746.50	
11.01.07	GR B:	27'000.00	Eichenbepflanzung	10'052.05	12'000.00	16'947.95	
28.06.12	GR B:	125'000.00	Moosallmendweg, Verbreiterung von 3 auf 5 Meter ab Einmündung Lindenweg	115'976.65	49'300.00	9'023.35	
01.11.12	GR B:	15'000.00	Erweiterung Strassenbeleuchtung Moosallmendweg	13'376.50	0.00	1'623.50	
28.06.12	GR B:	55'000.00	Teilsanierung Moosallmendweg	60'030.80	0.00	-5'030.80	
16.05.13	GR B:	37'000.00	Moosallmendweg, Sanierung Einmündungsbereich Moosgasse	45'438.40	0.00	-8'438.40	
28.06.12	GR B:	95'100	Erschliessung Baugebiet Kesslergasse, Landkauf	116'416.00	0.00	203'584.00	
07.12.13	GV	320'000					
02.02.12	GR B:	30'000.00	Abbruch Wasserreservoir Schümmelacker	46'416.90	0.00	5'630.55	15.05.2014
23.02.12	GR		do.				
04.04.12	GR		do.				
20.06.12	GR B:	22'541.75	do. (Mwst. 494.30)				
20.09.12	GR B:	12'150.00	Böschungsmauer Parzelle 16	12'150.00	0.00	0.00	15.05.2014
01.12.12	GV B:	945'000.00	Ersatz Trink-, Löschwasser- und Mischabwasserleitungen Insstrasse/Dorfstrasse (Mwst. Fr. 63'539.45)	794'242.90	0.00	87'217.65	

14.03.13	GR	B:	100'000.00	Werkleitungen Heckenweg (Mwst. Fr. 6'210.05)	77'625.85	0.00	16'164.10	
31.01.13	GR	B:	20'000.00	Verkehrsberuhigende Massnahmen, Tempo30, Schulanlage	0.00	0.00	20'000.00	
08.08.13	GR	B:	20'000.00	Verkauf Bauland Kesslergasse, Projektentwicklung	10'254.65	0.00	9'745.35	15.05.2014
19.09.13	GR	B:	22'000.00	Raumakustik Saal Spitz	20'282.35	0.00	1'717.65	15.05.2014
26.05.14	GV	B:	570'000.00	Kesslergasse, Sanierung Werkleitungen und Strasse (Mwst. Fr. 1'688.95)	32'964.80	0.00	535'346.25	
26.05.14	GV	B:	340'000.00	Anschaffung Tanklöschfahrzeug MAN TGM	365'128.90	0.00	-25'128.90	18.09.2014
20.02.14	GR	B:	16'632.00	Mattenweg, Projektierung Sanierung (Mwst. Fr. 1'555.20)	19'440.00	0.00	-4'363.20	
03.04.14	GR	B:	80'000.00	Neubau Wasserleitung ab Bahnhofstrasse	0.00	0.00	80'000.00	
03.04.14	GR	B:	14'000.00	Überbauungsordnung Nr. 14 Chesslergasse	8'203.05	0.00	5'796.95	
26.06.14	GR	B:	70'000.00	Sanierung Ofenhaus	76'709.10	0.00	-6'709.10	
07.08.14	GR	B:	40'000.00	Bodenverbesserung Grossmoos	0.00	0.00	40'000.00	
30.10.14	GR	B:	100'000.00	Hohlenrebenweg, Sanierung Werkleitung und Strasse (Mwst. Fr. 2'333.60)	71'572.25	0.00	26'094.15	
30.11.14	GV	B:	1'700'000.00	Turnhalle, Sanierung und Anbauten	18'885.20	0.00	1'681'114.80	
01.12.01	GV	R:	565'000.00	Baulanderschliessung "Under de Räbe"	348'763.85	0.00	216'236.15	15.05.2014

Nachkreditabelle (in der Liste sind Beträge von über Fr. 3'000.00 enthalten)

Konto	Bezeichnung	Rechnung	Budget	Über-schreitung	Kompetenz Nachkredit	Begründung
0	Allgemeine Verwaltung					
029.301.1	Besoldungen Verwaltungspersonal	384'292.65	307'000.00	77'292.65	GR	Finanzierung Teileinkauf wegen Wechsel von Leistungsprimat ins Beitragsprimat. Rückstellung von Ferien- und Überzeitguthaben.
029.303	Sozialversicherungsbeiträge	32'653.32	24'400.00	8'253.32	GR	Beiträge auf Teileinkauf in Pensionskasse.

029.309	Aus- und Weiterbildung, übriger Personalaufwand	8'507.80	3'700.00	4'807.80	GR	Nebst den budgetierten Kursen wurde ein Protokollverwaltungskurs und ein mehrtägiger Kurs zu HRM 2 besucht.
029.311	Anschaffung Büromaschinen, Mobilien und EDV	35'162.35	30'000.00	5'162.35	GR	Der Schredder musste ersetzt werden und für die Ablage der neuen Einwohnerkontrollkarten wurde ein Rollladenschrank angeschafft.
029.315.2	Unterhalt EDV-Anlage	22'835.73	19'000.00	3'835.73	GR	Die Lizenz für die Majorz-Wahl wurde gelöst und der Pikettdienst wurde für die Gemeindewahlen gebucht. Zudem ist einiges an Support für die Gemeinde-software und die Homepage angefallen.
1	Öffentliche Sicherheit					
101.318.4	Div. Gebühren und Honorare	13'141.30	9'000.00	4'141.30	GR	Es handelt sich vor allem um Gebühren für Ausländerausweise. Die Einnahmen sind entsprechend dem Aufwand auch höher ausgefallen.
101.318.5	Baugebühren	24'253.20	20'000.00	4'253.20	GR	Ebenfalls bei den Baugebühren sind die Einnahmen höher als budgetiert.
140.301.11	Sold Feuerwehr und Entsch. Funkt. des Stabes	36'401.25	30'000.00	6'401.25	GR	Die Ernstfalleinsätze können schwer budgetiert werden. Die Fusion der beiden Feuerwehren Si-Fi und Mü-Tr haben zum Mehraufwand geführt.
140.318.3	Atemschutz	31'776.80	20'000.00	11'776.80	GR	Atemschutzgeräte, welche nicht budgetiert waren, wurden angeschafft.
140.392	Verrechnete Abschreibungen	156'513.00	2'500.00	154'013.00	gebunden	Harmonisierte und zusätzliche Abschreibungen beim TLF.

151.314	Baulicher Unterhalt	44'867.00	7'000.00	37'867.00	GR	Der Gemeinderat hat für den Boilerersatz einen Nachkredit von Fr. 20'000.00 und für Malerarbeiten an Fenstern und Rampe einen Nachkredit von Fr. 11'000.00 gesprochen. Zudem wurden Schäden repariert, welche vom VBS zurückerstattet wurden (siehe Konto 151.436.1).
151.315	Allg. Unterhalt durch Dritte	9'942.15	6'000.00	3'942.15	GR	Die beiden Kühlschränke wurden ersetzt, da sie vom Lebensmittelinspektor der Armee nicht mehr akzeptiert wurden.
160.380	Einlagen in Spezialfinanzierung	22'952.00	0.00	22'952.00	gebunden	Einlage der bezahlten Schutzraumersatzabgaben in die SF.
2	Bildung					
210.362.02	Lehrergehälter BTM	172'861.10	162'800.00	10'061.10	gebunden	Die Abrechnung für 2013 erfolgte erst im Juni 2014. Es musste eine Nachzahlung von rund Fr. 10'000.00 geleistet werden.
212.362.02	Lehrergehälter OSZ Ins	345'659.30	300'000.00	45'659.30	gebunden	Die Abrechnung für 2013 erfolgte erst im Juni 2014. Es musste eine Nachzahlung von rund Fr. 45'000.00 geleistet werden.
214.365	Beiträge an Musikschule Seeland	35'749.40	25'000.00	10'749.40	gebunden	Die Beiträge sind von der Teilnehmerzahl abhängig.
2170.301.1	Lohn Abwart	97'210.05	87'000.00	10'210.05	GR	Die Ferien- und Überzeitguthaben wurden rückgestellt.
2170.311	Anschaffungen Geräte, Maschinen, Sicherheitskleider	12'235.95	3'000.00	9'235.95	GR	Die alte Verstärkeranlage wurde ersetzt. Dazu wurden Headsets und ein Hand-Mikrofon angeschafft.
2170.312.2	Heizmaterial	38'830.65	30'000.00	8'830.65	GR	Wegen des tiefen Heizölpreises wurden die Tanks nochmals gefüllt.

250.362	Schulgelder	7'980.00	4'600.00	3'380.00	gebunden	Jahresbeitrag brutto für einen Schüler. Die Schülerbeiträge aus dem Lastenausgleich sind auf dem Konto 212.451.01 gebucht.
5	Soziale Wohlfahrt					
587.351	Gemeindeanteil Lastenausgleich Sozialhilfe	658'035.65	638'000.00	20'035.65	gebunden	Der Lastenausgleich Sozialhilfe wird immer ein Jahr verspätet abgerechnet.
6	Verkehr					
620.301.3	Lohn Anlagewart	88'818.10	85'000.00	3'818.10	GR	Die Ferien- und Überzeitguthaben wurden rückgestellt.
620.311	Anschaffungen Maschinen, Fahrzeuge, Geräte, Sicherheitskleider	5'237.60	1'500.00	3'737.60	GR	Zusätzliche Robidogs und ein Verkehrsspiegel wurden aufgestellt.
620.312.2	öffentliche Beleuchtung, Elektr., Mat.	18'226.70	14'000.00	4'226.70	GR	Stromkosten BKW der öffentlichen Beleuchtung.
620.318.3	Dienstleistungen und Honorare	14'616.70	9'000.00	5'616.70	GR	Die Kosten des Arbeitsplatzgutachtens sind höher ausgefallen als budgetiert.
7	Umwelt und Raumordnung					
700.311	Ankauf von Material und Wasseruhren	36'250.75	15'000.00	21'250.75	GR	Das Umstellen auf Funkablesung wurde stärker vorangetrieben als geplant. Das Projekt wird voraussichtlich früher abgeschlossen sein.
700.332	Abschr. Auflösung SF Werterhalt	8'214.30	0.00	8'214.30	gebunden	Zusätzliche Abschreibungen gemäss Vorschriften der SF müssen vorgenommen werden.
710.332	Abschr. Auflösung SF Werterhalt	173'179.70	33'500.00	139'679.70	gebunden	Zusätzliche Abschreibungen gemäss Vorschriften der SF müssen vorgenommen werden.
720.311	Anschaffungen von Mobilien und Sicherheitskleider	23'300.10	1'000.00	22'300.10	GR	Ein Nachkredit von Fr. 25'000.00 wurde für die Anschaffung eines Presscontainers gesprochen.

790.318.6	Honorare, Dienstleistungen Dritter	39'390.80	3'000.00	36'390.80	GR	Die Planungskosten werden durch die Gemeinde vorgeschossen und nach Abschluss dem Verursacher weiterverrechnet.
8	Volkswirtschaft					
800.365.1	JGK, Beitrag	48'780.00	45'600.00	3'180.00	GR	Eine Nachzahlung für das Jahr 2013 von Fr. 3'218.00 wurde erst im August 2014 in Rechnung gestellt.
812.318	Dienstleistungen Dritter	23'125.70	16'000.00	7'125.70	GR	Die Kosten für den Holzschlag sind höher ausgefallen als budgetiert.
9	Finanzen und Steuern					
940.321.05	Vergütungszinsen auf Steuern	13'173.45	8'000.00	5'173.45	GR	Auf zu viel verrechneten Steuern wird ein Vergütungszins gewährt.
940.395	Verrechneter Ertrag	10'564.00	7'100.00	3'464.00	gebunden	Verzinsung der SF Wasser und Abwasser.
990.332	Übrige Abschreibungen	323'519.75	0.00	323'519.75	GV	Durch diese zusätzlichen Abschreibungen ist das steuerfinanzierte Verwaltungsvermögen auf Null abgeschrieben.

Total gebunden	418'208.45
Total Kompetenz Gemeinderat	308'830.10
Total Kompetenz Gemeindeversammlung	<u>323'519.75</u>
Total Überschreitungen	<u>1'050'558.30</u>