



**Nahwärmeverbund
4628 Wolfwil**



VERWALTUNGS- RECHNUNG 2015



Nahwärmeverbund NWW Wolfwil

Hauptstrasse 8
4628 Wolfwil

Telefon 062 926 37 60/70 - Telefax 062 926 00 22
E-Mail gemeindeverwaltung@wolfwil.ch

Rechnung 2015

Bericht:

a) **Laufende Rechnung**

Die Laufende Rechnung schliesst nach zusätzlichen Abschreibungen von Fr. 7'611.60 mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 115.55 ab. Budgetiert war ein Ertragsüberschuss von Fr. 3'600.

b) **Investitionsrechnung**

Im 2015 wurden keine Investitionen getätigt.

c) **Nachtragskredite**

Bei nachfolgenden Positionen sind Kostenüberschreitungen aufgetreten:

- Baulicher Unterhalt	Fr.	742.45
Auswechslung Ventilator		
- Entschädigung Dienstl. Technisches	Fr.	81.20
- Zusätzliche Abschreibungen	Fr.	7'611.60
aufgrund positivem Rechnungsergebnis		
Total Kreditüberschreitungen	Fr.	8'435.25

d) **Rechnungsprüfung**

Die ST Schürmann Treuhand AG, Egerkingen, hat die per 31.12.2015 abgeschlossene Verwaltungsrechnung geprüft und festgestellt, dass die Jahresrechnung den gesetzlichen Vorschriften entspricht. Sie empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 115.55 zu genehmigen. Der Nahwärmeverbund Wolfwil hat die Rechnung an der Sitzung vom 04. April 2016 zur Kenntnis genommen und zuhanden der Einwohner- und Bürgergemeindeversammlung genehmigt.

Antrag:

a) Genehmigung der Nachtragskredite

Der Nahwärmeverbund Wolfwil beantragt, die Nachtragskredite gemäss Bericht im total von Fr. 8'435.25 zu genehmigen.

b) Genehmigung der Rechnung

Der Nahwärmeverbund beantragt, die vorliegende Rechnung 2015 zu genehmigen. Der Ertragsüberschuss von Fr. 115.55 soll zugunsten des Eigenkapitals verbucht werden.

Ergebnisse

	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Laufende Rechnung						
Total Aufwand	138'319.65		148'600.00		134'024.45	
Total Ertrag		138'435.20		152'200.00		118'052.50
Ertragsüberschuss	115.55		3'600.00			15'971.95
Aufwandüberschuss						
Total	138'435.20	138'435.20	152'200.00	152'200.00	134'024.45	134'024.45
Investitionsrechnung						
Total aktivierte Ausgaben					59'202.85	
Total passivierte Einnahmen						78'332.40
Nettoinvestitionen ³⁾					19'129.55	
Total	0.00	0.00	0.00	0.00	78'332.40	78'332.40
Finanzierung						
Übernahme Nettoinvestitionen						19'129.55
Abschreibungen Verwaltungsvermögen		32'611.60		25'000.00		32'000.00
Abschreibungen Bilanzfehlbetrag						
Bildung von Vorfinanzierungen						
Auflösung von Vorfinanzierungen						
Einlagen in Spezialfinanzierungen						
Entnahmen aus Spezialfinanzierungen						
Ertragsüberschuss der LR		115.55		3'600.00		
Aufwandüberschuss der LR					15'971.95	
Finanzierungsüberschuss	32'727.15		28'600.00		35'157.60	
Finanzierungsfehlbetrag						
Total	32'727.15	32'727.15	28'600.00	28'600.00	51'129.55	51'129.55

3) Anmerkung: Falls negativ = Einnahmenüberschuss der Investitionsrechnung

Konto	Laufende Rechnung NW Funktionale Gliederung LR NW	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8	VOLKSWIRTSCHAFT	138'435.20	138'435.20	148'600.00	152'200.00	134'024.45	134'024.45
86	Energie	138'435.20	138'435.20	148'600.00	152'200.00	134'024.45	134'024.45
863	Fernwärmeversorgung	138'435.20	138'435.20	148'600.00	152'200.00	134'024.45	134'024.45
863.300.00	Kommission, VR	1'920.00		2'500.00		1'900.00	
863.312.00	Energie Strom	3'848.00		5'000.00		3'359.45	
863.312.01	Wasser	262.50		300.00		272.90	
863.313.00	Einkauf Holzschnitzel	41'839.40		43'000.00		31'988.00	
863.313.01	Einkauf Gas	6'584.15		12'000.00		12'361.10	
863.313.02	Einkauf Gas Grundgebühr	3'680.00		4'000.00		3'680.00	
863.314.00	Baulicher Unterhalt	1'742.45		1'000.00		2'521.10	
863.314.01	Kaminfeger	3'631.85		4'000.00		3'643.90	
863.314.02	Ascheentsorgung	590.00		600.00		580.00	
863.314.03	Abluftmessung	1'628.75		2'000.00			
863.315.00	Serviceabo Holzheizung			2'800.00		1'271.85	
863.315.01	Serviceabo Elektrofilter	903.70		2'000.00		525.00	
863.318.00	Honorar Revisionsstelle	1'540.00		1'600.00		1'520.00	
863.318.01	Entschädigung Dienstleistungen	2'380.50		4'000.00		2'772.45	
863.318.02	Finanzen/Sekretariat						
863.318.02	Entschädigung Dienstleistungen	2'081.20		2'000.00		682.50	
863.318.03	Technisches						
863.318.03	Versicherungen	2'249.55		2'600.00		2'319.05	
863.318.05	Bankgebühren / Porti	46.20		200.00		46.20	
863.318.06	Pikettleistung Ackermann	1'122.20		3'000.00		729.05	
863.319.00	Uebriger Sachaufwand	787.40		2'000.00		1'746.75	
863.322.00	Zinsaufwand Darlehen	28'870.20		29'000.00		30'105.15	
863.331.00	Ordentliche Abschreibungen VV	25'000.00		25'000.00		32'000.00	
863.332.00	zusätzl. Abschreibungen VV	7'611.60					
863.389.00	Ertragsüberschuss	115.55					
863.420.00	Zinsertrag		5.75		300.00		139.40
863.434.00	Energieverkauf EG		84'183.75		95'000.00		68'097.95
863.434.01	Energieverkauf BG		21'892.50		25'000.00		18'493.70
863.434.02	Energieverkauf an Dritte		8'053.20		7'600.00		7'021.45
863.434.10	Grundgebühren EG		18'900.00		18'900.00		18'900.00
863.434.11	Grundgebühren BG		4'050.00		4'050.00		4'050.00
863.434.12	Grundgebühren Dritte		1'350.00		1'350.00		1'350.00
863.489.00	Aufwandüberschuss						15'971.95

Konto	Investitionsrechnung NW Funktionale Gliederung IR NW	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
				Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total					78'332.40	78'332.40
8	VOLKSWIRTSCHAFT					78'332.40	78'332.40
86	Energie					78'332.40	78'332.40
863	Fernwärmeversorgung					78'332.40	78'332.40
863.501.00	Erweiterung Anschluss RB, Schulhauspl.					3'400.35	
863.501.01	Erweiterung Schulstrasse					55'802.50	
863.590.00	Nettoinvestitionsabnahme					19'129.55	
863.661.00	Beiträge Dritter, Subventionen						78'332.40

Konto	Bestandesrechnung NW Bestandesgliederung NW	Bestand per 01.01.2015	Veränderungen		Bestand per 31.12.2015
			Zuwachs	Abgang	
1	A K T I V E N	1'588'042.85	307'636.59	319'455.34	1'576'224.10
10	FINANZVERMOEGEN	126'331.25	305'436.59	284'643.74	147'124.10
100	Flüssige Mittel	70'915.91	147'449.64	131'718.10	86'647.45
1002	Banken	70'915.91	147'449.64	131'718.10	86'647.45
1002.00	Raiffeisenbank 29065.88	70'915.91	147'449.64	131'718.10	86'647.45
101	Guthaben	55'415.34	157'986.95	152'925.64	60'476.65
1015	Andere Debitoren	55'415.34	152'510.95	147'449.64	60'476.65
1015.00	Debitoren	55'366.55	149'503.80	144'395.75	60'474.60
1015.01	Debitor VST	48.79	2.05	48.79	2.05
1015.02	Guthaben Mehrwertsteuer	0.00	3'005.10	3'005.10	0.00
1019	Uebrige		5'476.00	5'476.00	
1019.00	Vorsteuer MWST NWW	0.00	5'476.00	5'476.00	0.00
11	VERWALTUNGSVERMOEGEN	1'461'711.60	2'200.00	34'811.60	1'429'100.00
114	Sachgüter	1'461'711.60	2'200.00	34'811.60	1'429'100.00
1141	Tiefbauten	99'094.10		2'194.10	96'900.00
1141.00	Leitungsnetz, Erw. RB, Schulhausplatz	99'094.10		2'194.10	96'900.00
1143	Hochbauten	1'362'617.50	2'200.00	32'617.50	1'332'200.00
1143.00	Anlage Nahwärme	1'362'617.50	2'200.00	32'617.50	1'332'200.00
2	P A S S I V E N	1'588'042.85	107'057.80	118'876.55	1'576'224.10
20	FREMDKAPITAL	1'399'547.70	106'942.25	118'876.55	1'387'613.40
200	Laufende Verpflichtungen	49'104.90	106'942.25	118'433.75	37'613.40
2000	Kreditoren	49'104.90	95'867.90	107'359.40	37'613.40
2000.00	Kreditoren	49'104.90	95'867.90	107'359.40	37'613.40
2009	Uebrige		11'074.35	11'074.35	
2009.00	MWST NWW	0.00	11'074.35	11'074.35	0.00
202	Langfristige Schulden	1'350'000.00			1'350'000.00
2021	Annuitätendarlehen	1'350'000.00			1'350'000.00
2021.00	Darlehen Bürgergemeinde	500'000.00			500'000.00
2021.02	Darlehen RB, 15.07.2019	500'000.00			500'000.00
2021.03	Darlehen RB, 15.07.2022	350'000.00			350'000.00
205	Transitorische Passiven	442.80		442.80	
2050	Transitorische Passiven	442.80		442.80	
2050.00	Transitorische Passiven	442.80		442.80	0.00
23	KAPITAL	188'495.15	115.55		188'610.70
239	Kapital	188'495.15	115.55		188'610.70
2390	Eigenkapital	188'495.15	115.55		188'610.70
2390.01	Dotationskapital BG	100'000.00			100'000.00
2390.02	Dotationskapital EG	200'000.00			200'000.00
2390.10	Ergebniskonto	-111'504.85	115.55		-111'389.30

Konto	Laufende Rechnung NW Artengliederung LR NW	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	138'435.20	138'435.20	148'600.00	152'200.00	134'024.45	134'024.45
	Netto Ertrag			3'600.00			
3	A U F W A N D	138'435.20		148'600.00		134'024.45	
	Netto Aufwand		138'435.20		148'600.00		134'024.45
30	PERSONALAUFWAND	1'920.00		2'500.00		1'900.00	
	Netto Aufwand		1'920.00		2'500.00		1'900.00
300	Behörden, Kommissionen	1'920.00		2'500.00		1'900.00	
	Netto Aufwand		1'920.00		2'500.00		1'900.00
31	SACHAUFWAND	74'917.85		92'100.00		70'019.30	
	Netto Aufwand		74'917.85		92'100.00		70'019.30
312	Wasser, Energie und Heiz-	4'110.50		5'300.00		3'632.35	
	materialien						
	Netto Aufwand		4'110.50		5'300.00		3'632.35
313	Verbrauchsmaterialien	52'103.55		59'000.00		48'029.10	
	Netto Aufwand		52'103.55		59'000.00		48'029.10
314	Dienstleistungen Dritter für den	7'593.05		7'600.00		6'745.00	
	baulichen Unterhalt						
	Netto Aufwand		7'593.05		7'600.00		6'745.00
315	Dienstleistungen Dritter für den	903.70		4'800.00		1'796.85	
	übrigen Unterhalt						
	Netto Aufwand		903.70		4'800.00		1'796.85
318	Dienstleistungen und Honorare	9'419.65		13'400.00		8'069.25	
	Dritter						
	Netto Aufwand		9'419.65		13'400.00		8'069.25
319	Uebrigter Sachaufwand	787.40		2'000.00		1'746.75	
	Netto Aufwand		787.40		2'000.00		1'746.75
32	PASSIVZINSEN	28'870.20		29'000.00		30'105.15	
	Netto Aufwand		28'870.20		29'000.00		30'105.15
322	Mittel- und langfristige	28'870.20		29'000.00		30'105.15	
	Schulden						
	Netto Aufwand		28'870.20		29'000.00		30'105.15
33	ABSCHREIBUNGEN	32'611.60		25'000.00		32'000.00	
	Netto Aufwand		32'611.60		25'000.00		32'000.00
331	Verwaltungsvermögen,	25'000.00		25'000.00		32'000.00	
	ordentliche Abschreibungen						
	Netto Aufwand		25'000.00		25'000.00		32'000.00
332	Verwaltungsvermögen,	7'611.60					
	zusätzliche Abschreibungen						
	Netto Aufwand		7'611.60				
38	EINLAGEN	115.55					
	Netto Aufwand		115.55				
389	Ertragsüberschuss	115.55					

Konto	Laufende Rechnung NW Artengliederung LR NW	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Netto Aufwand		115.55				
4	E R T R A G		138'435.20		152'200.00		134'024.45
	Netto Ertrag	138'435.20		152'200.00		134'024.45	
42	VERMOEGENSERTRAEGE		5.75		300.00		139.40
	Netto Ertrag	5.75		300.00		139.40	
420	Bankkontokorrente		5.75		300.00		139.40
	Netto Ertrag	5.75		300.00		139.40	
43	ENTGELTE		138'429.45		151'900.00		117'913.10
	Netto Ertrag	138'429.45		151'900.00		117'913.10	
434	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen		138'429.45		151'900.00		117'913.10
	Netto Ertrag	138'429.45		151'900.00		117'913.10	
48	ENTNAHMEN						15'971.95
	Netto Ertrag					15'971.95	
489	Aufwandüberschuss						15'971.95
	Netto Ertrag					15'971.95	



Protokollauszug

Sitzung Nahwärmeverbund Wolfwil NWW

Montag, 04. April 2016, 17.30 Uhr in der Bibliothek Gemeindeverwaltung

Vorsitz	Wyss René
Anwesend	Büttiker Sandro
	Eberhard Fritz
	Niggli Thomas
	Rauber Josef

6. Rechnung 2015

Die Laufende Rechnung 2015 schliesst mit einem kleinen Ertragsüberschuss von Fr. 115.55 ab. Darin enthalten sind Ordentliche Abschreibungen von Fr. 25'000.00, wovon Fr. 2'194.10 auf dem Leitungsnetz. Wegen gutem Rechnungsabschluss konnten zusätzliche Abschreibungen von Fr. 7'611.60 gemacht werden.
Budgetiert war ein Ertragsüberschuss von F. 3'600.00.
Investitionsrechnung: Im 2015 wurden keine Investitionen getätigt.

Beschluss:

Die Rechnung 2015 wird vom Verwaltungsrat, zu Handen von Einwohner- und Bürgerrat, einstimmig genehmigt.

Der Präsident

R. Wyss

Der Vicepräsident

J. Rauber

Bewilligung von Nachtragskrediten Rechnungsjahr 2015

Durch den Verwaltungsrat zu bewilligende Nachtragskredite

Konto-Nr.	Kontobezeichnung	Budget 2015	Rechnung 2015	Ueberschr. 2015
863.314.00	Baulicher Unterhalt Auswechslung Ventilator	1'000.00	1'742.45	742.45
863.318.02	Entschädigung Dienstl. Technisches	2'000.00	2'081.20	81.20
863.332.00	Zusätzliche Abschreibungen aufgrund positivem Rechnungsergebnis	0.00	7'611.60	7'611.60
				8'435.25

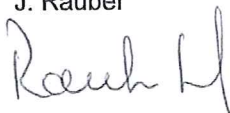
Vom Verwaltungsrat genehmigt:
Wolfwil, 4.4.16

NAHWAERMEVERBUND WOLFWIL
Der Präsident Der Vicepräsident

R. Wyss



J. Rauber



Anhang zur Jahresrechnung vom 31. 12. 2015

§ 150 Abs. 2 GG

31.12.2015

Vorjahr

a) Bürgschaften, Garantieverpflichtungen und Pfandbestellungen z.G. Dritter:

Fr.

Fr.

-	0	
-		
Gesamtbetrag	0	0

b) Verpflichtungen für Rückzahlungen von Bevorschussungen bei Erschliessungen:

Fr.

Fr.

Projekt	Genehmigt	Baukosten	Anteil Eigentümer	Anteil Gemeinde	
				in %	Jahr
-					
-					
-					
-					
-					
Gesamtbetrag				0.00	0.00

c) Nicht bilanzierte Leasingverpflichtungen

Fr.

Fr.

-		
-		
Gesamtbetrag	keine	0

d) Brandversicherungswert der Sachanlagen

in Fr.

Vers.Wert Fr.

Vers.Wert Fr.

-	Verwaltungsvermögen:	Immobilien	349'860.00	349'860.00
-	Verwaltungsvermögen:	Holz- und Gasfeuerungsanlage	580'000.00	580'000.00
-				
Gesamtbetrag Brandversicherungswerte			929'860.00	929'860.00

e) Ausgegebene eigene Anleiheobligationen

Anleihe

Anleihe

Gläubiger	Ausgabe	Zinssatz	Fälligkeit	Kurswert
-				
-				
Gesamtbetrag	keine			

f) Aufwertungen im Finanzvermögen

Gegenstand	Grundlage	GRB	Aufwertung	Bilanzwert Fr.	Bilanzwert Fr.
-					
-					
Gesamtbetrag				keine	

g) Angaben über wesentliche Änderungen in der Rechnungslegung

Konto

Betrag in Fr.

Betrag in Fr.

a)		
b)		
-		
-		
Gesamtbetrag	0	0

h) Angaben über wesentliche Beteiligungen an Unternehmen

in %

in %

Name und Geschäftssitz	Rechtsform	Zweck	Risiken	Anteile	Anteile
-					
-					
-					
-					
Gesamtbetrag				keine	

**Bericht der Revisionsstelle zur Jahresrechnung 2015 an den Verwaltungsrat des Nahwärmeverbundes Wolfwil, 4628 Wolfwil
zuhanden der Gemeindeversammlungen der Einwohner- und Bürgergemeinde Wolfwil**

Als Revisionsstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung des Nahwärmeverbundes Wolfwil bestehend aus Bestandesrechnung und Verwaltungsrechnung (Laufende Rechnung und Investitionsrechnung) für das am 31. Dezember 2015 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

Verantwortung des Verwaltungsrates

Der Verwaltungsrat ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Aufstellung einer Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist der Verwaltungsrat für die Auswahl und die Anwendung sachgemässer Rechnungslegungsmethoden sowie die Vornahme angemessener Schätzungen verantwortlich.

Verantwortung der Revisionsstelle

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben unsere Prüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften vorgenommen. Danach haben wir die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass wir hinreichende Sicherheit gewinnen, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen des Prüfers. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigt der Prüfer das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen, nicht aber um ein Prüfungsurteil über die Existenz und Wirksamkeit des internen Kontrollsystems abzugeben. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden, der Plausibilität der vorgenommenen Schätzungen sowie eine Würdigung der Gesamtdarstellung der Jahresrechnung. Dagegen sind Prüfungshandlungen zur Aufdeckung strafrechtlicher Tatbestände nicht Bestandteil unserer Prüfung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

Prüfungsurteil

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31. Dezember 2015 abgeschlossene Rechnungsjahr den gesetzlichen Vorschriften.

Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Bestimmungen über die fachliche Befähigung und Unabhängigkeit erfüllen.

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 115.55 zu genehmigen.

Egerkingen, 6. April 2016

ST Schürmann Treuhand AG


M. Schürmann
zugelassener Revisionsexperte
dipl. Wirtschaftsprüfer
Leitender Revisor


J. Schürmann
zugelassener Revisionsexperte
dipl. Wirtschaftsprüfer

Beilage
Jahresrechnung