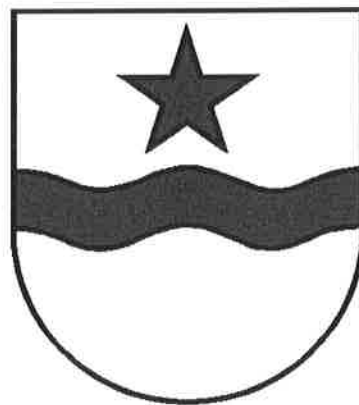


Einwohnergemeinde Luterbach



Rechnung 2013

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	61'669.45	27'701.00	33'968.45	Fälschlicherweise wurde ein Pensum im falschen Konto (200.302.00) budgetiert.
210 301.00	Primarschule Besoldung Schulleitung	138'623.65	117'791.00	20'832.65	Wechsel der Schulleitung und dadurch bedingter Mehraufwand der Lohnkosten.
302.01	Stellvertretungen	42'015.55	20'000.00	22'015.55	Mutterschafts- und unbez. Urlaube.
218 312.01	Schulanlagen Strom, Gas	53'204.14	30'000.00	23'204.14	Mehrkosten durch Bezug von ökologischem Solarstrom der Optima Solar Genossenschaft.
220 364.00	Sonderschulung Schulgelder	251'000.00	206'000.00	45'000.00	Mehr externe Sonderschüler als bei Budgetierung angenommen wurde.
582 362.00	Gesetzliche Sozialhilfe Lastenausgleich öffentl. Sozialhilfe	688'280.25	400'000.00	288'280.25	Gegenüber dem Zeitpunkt der Budgetierung hat der Pro-Kopf-Betrag um rund Fr. 55,00 zugenommen. Hinzu kommt noch ein Restbetrag vom 2012.
362.02	Gesetzliche Sozialhilfe	620'170.70	482'000.00	138'170.70	Gegenüber dem Zeitpunkt der Budgetierung hat die Dossierzahl um 26% zugenommen.
620 314.00	Gemeindestrassen Strassenunterhalt	124'607.16	54'000.00	70'607.16	Durch den sehr kalten Winter 2012/13 erhebliche Frostschäden welche behoben werden mussten.
900 330.01	Gemeindesteuern Gefährdete Steuerguthaben	101'000.00	0.00	101'000.00	Erhöhung der Rückstellung. Anpassung an die aktuellen Verhältnisse.
	Total			743'078.90	

1.2. Genehmigt durch den Gemeinderat

Laufende Rechnung

Im Gemeinderat wurden im Jahr 2013 in eigener Kompetenz **Nachtragskredite** von **Fr. 50'000.00** bewilligt.

Im Weiteren hat der Gemeinderat Budgetüberschreitungen kleiner Fr. 20'000 im Gesamtbetrag von 374'818.61 in eigener Kompetenz bewilligt.

Rechnungsabschluss

Die Veränderungen gegenüber dem Voranschlag sehen wie folgt aus:

Voranschlag 2013	Ertragsüberschuss		272'531.40
Rechnung 2013	Mehraufwand	-1'962'950.35	
	Minderaufwand	1'009'149.11	-953'801.24
	Mehrertrag	1'186'804.10	
	Minderertrag	-213'810.21	972'993.89
ergibt den Ertragsüberschuss			291'724.05

Investitionsrechnung

In der Investitionsrechnung sind 2013 Nettoinvestitionen von **Fr. 3'177'425.45** (Budget = Fr. 2'846'051.40) getätigt worden, d.h. gegenüber dem Budget betragen die Netto-Mehrausgaben Fr. 331'374.05).

RECHNUNG 2013

Bericht

2.1. Rechnung

Die **Laufende Rechnung** schliesst bei einem Aufwand von Fr. 16'794'447.84 und einem Ertrag von Fr. 17'086'171.89 mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 291'724.05 ab. Bereits in diesem Ergebnis mitberücksichtigt sind zusätzliche Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen in der Höhe von Fr. 580'000.00.

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

Ertragsüberschuss gemäss Voranschlag 2013 (in Tausend Fr.)	272
Allgemeine Verwaltung	35
Minderaufwand von rund Fr. 17'000 für Sitzungs- und Taggelder gegenüber Budget. Mehrerträge bei den Baubewilligungsgebühren von rund Fr. 20'000. Ansonsten kaum grössere Budgetabweichungen.	
Öffentliche Sicherheit	70
Der Ertrag für Truppenunterkuntsentschädigungen Militär in der Zivilschutzanlage liegt rund Fr. 60'000 über dem budgetierten Wert.	
Bildung	104
Eine Systemänderung bei der Vergütung des Staatsbeitrages an die Besoldungskosten für die Lehrkräfte an der Volksschule führte im Bereich Kindergärten zu einem grösseren Mehrertrag. Ansonsten wurde in allen Bereichen der Volksschule das Budget wiederum sehr gut eingehalten. Grösserer Mehraufwand für Schulgelder im Bereich der Sonderschulung. Mehrausgaben für Heizmaterial, Strom und Gas der Schulliegenschaften.	
Kultur / Freizeit	9
Mehrertrag beim Verkauf der Bücher „Reihe Luterbach“. Einige nicht ganz ausgeschöpfte kleinere Kreditbeträge.	
Gesundheit	84
Der Spitex-Verein Luterbach beanspruchte vom budgetierten Gemeindebeitrag über Fr. 350'000 nur Fr. 260'000.	
Soziale Wohlfahrt	-283
Die Mehrkaufwendungen entstanden insbesondere im Bereich der Gesetzlichen Sozialhilfe. Sowohl für Sozialhilfeleistungen wie auch für den Lastenausgleich entstanden erhebliche Mehrkosten.	
Verkehr	-45
Grosser Mehraufwand von rund Fr. 70'000 für den Strassenunterhalt. Vom Gemeinderat wurde im Juni 2013 bereits ein Nachtragskredit über Fr. 40'000 genehmigt.	
Umwelt und Raumordnung	32
Einige, kleinere, nicht ganz ausgeschöpfte Kredite sowie Mehreinnahmen für Rückerstattungen von Aufwendungen für Gestaltungspläne.	
Volkswirtschaft	52
Mehreinnahmen bei Konzessionsgebühren der AEK sowie nicht beanspruchte Kredite führten zu Netto-Minderkosten von rund Fr. 52'000.	

Finanzen und Steuern

-38

Im gesamten Bereich Gemeindesteuern (900) Netto-Mehrerträge von rund Fr. 377'000 gegenüber dem Budget. Sowohl bei den juristischen- wie auch natürlichen Personen konnten Mehreinnahmen verbucht werden. Ebenfalls bei den Grundstück- und Kapitalgewinnsteuern.

Es musste noch keine neuen Fremdgelder aufgenommen werden, dadurch auch keine Mehraufwendungen bei den Passivzinsen.

Bereits verbuchte zusätzliche Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen im Betrag von Fr. 580'000.

Total Ertragsüberschuss Laufende Rechnung 2013

292

Der vorliegende Jahresabschluss 2013 der Einwohnergemeinde Luterbach darf als sehr erfreulich bewertet werden.

Insbesondere durch Mehreinnahmen gegenüber dem Budget von Gemeindesteuern sowie Mehrerträge bei den Kantonalen Subventionen der Lehrergehälter kann auf Ertragsseite ein grosses Plus ausgewiesen werden.

Aufwandseitig sind, mit Ausnahme des Bereiches Soziales, keine grösseren Abweichungen festzustellen welche Einfluss auf das Ergebnis hatten.

Im ausgewiesenen Ergebnis sind zudem bereits Fr. 580'000 an zusätzlichen Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen verbucht.

Für das Projekt „Schulhaus 2013“ wurden im Berichtsjahr 2013 Fr. 1'910'593.25 ausgegeben. Seit Projektstart betragen die Ausgaben rund 2,9 Mio. Franken. Die gesamten Ausgaben konnten bis anhin aus eigenen Mitteln bezahlt werden. Somit belasten noch keine zusätzlichen Darlehenszinsen die Rechnung 2013.

Im Jahr 2014 ist jedoch mit der Aufnahme von Fremdgeldern zu rechnen sind doch weitere Ausgaben über 2,865 Mio. Franken budgetiert.

Ertragsüberschuss

Der Ertragsüberschuss der Laufenden Rechnung beträgt Fr. 291'724.05 und soll wie folgt verwendet werden:

Einlage ins Eigenkapital	Fr.	291'724.05
Total	Fr.	291'724.05

Investitionsrechnung

Die Bruttoausgaben in der Investitionsrechnung betragen Fr. 3'405'113.50 und liegen somit rund Fr. 357'000 über dem Budget.

Auf das Projekt „Schulhaus 2013“ entfallen Fr. 1'910'593.25.

Nach Berücksichtigung der Einnahmen von Fr. 227'688.05 betragen die Nettoinvestitionen Fr. 3'177'425.45 und liegen somit Fr. 331'374.05 über dem Budget.

2.2. Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)

Nach Vornahme der gesetzlichen Mindestabschreibungen schliesst die Spezialfinanzierung mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 68'368.54 ab. Mit diesem Betrag wurde das Verwaltungsvermögen zusätzlich abgeschrieben.

2.3. Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)

Bei einem Aufwand von Fr. 424'651.80 und Ertrag von Fr. 556'581.55 schliesst die Spezialfinanzierung mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 131'929.75 ab. Der Gewinn wird als zusätzliche Abschreibung auf dem Verwaltungsvermögen verwendet.

2.4. Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)

Im Jahr 2013 entstand ein Ertragsüberschuss von Fr. 63'635.80 welcher der Spezialfinanzierung gutgeschrieben wird.

Antrag

Der Gemeinderat beantragt, die vorliegende Rechnung 2013 zu genehmigen.

NAMENS DES EINWOHNERGEMEINDERATES LUTERBACH

Der Gemeindepräsident:
sig. Michael Ochsenbein

Der Gemeindeschreiber:
sig. Ruedi Bianchi

Luterbach, 12. Mai 2014

Genehmigt von der Gemeindeversammlung am 5. Juni 2014

NAMENS DER EINWOHNERGEMEINDEVERSAMMLUNG LUTERBACH

Der Gemeindepräsident: Der Gemeindeschreiber:

Michael Ochsenbein

Ruedi Bianchi

Kennzahlen - Berechnungsblatt (Beträge in Tausend Franken)

1. Selbstfinanzierung		2009	2010	2011	2012	2013
+ Abschreibungen	331 + 332 + 333	1'216	787	1'103	1'441	1'569
+ Ertragsüberschuss	333 / 389	401	0	224	93	292
+ Einlagen Spezialfinanzierungen	380+381	11	43	45	39	64
+ Bildung Rücklagen	385	0	0	300	0	0
- Aufwandüberschuss	489	0	-439	0	0	0
- Entnahmen Spezialfinanzierungen	480/481	-80	0	0	0	0
- Auflösung Rücklagen	485	0	0	0	0	-100
		1'548	391	1'672	1'573	1'825
2. Nettozinsen						
+ Passivzinsen	32	450	415	394	385	385
- Vermögenserträge	42	-138	-189	-95	-143	-132
+ Aufwand Liegenschaften FV	942	0	0	0	2	0
+ Buchgewinne FV/VV	424 / 428	0	60	-60	19	2
		312	286	239	263	255
3. Kapitaldienst						
+ Nettozinse	32-42	311	226	299	242	253
+ Ordentl. Abschreibungen	331	641	569	596	574	706
		952	795	895	816	959
4. Finanzertrag	40 - 46	14'836	13'913	14'921	15'957	16'074
5. Nettoinvestition	690	1'630	278	1'125	830	3'177
6. Nettoschuld						
+ Fremdkapital	20	14'960	14'793	14'926	14'818	14'750
- Finanzvermögen	10	-9'476	-9'422	-10'102	-10'731	-9'305
		5'484	5'371	4'824	4'087	5'445
7. Einwohner		3'319	3'305	3'341	3'377	3'402
8. Kennzahlen						
Selbstfinanzierungsgrad	(1 : 5)	94.97%	140.65%	148.62%	189.52%	57.44%
Selbstfinanzierungsanteil	(1 : 4)	10.43%	2.81%	11.21%	9.86%	11.35%
Zinsbelastungsanteil	(2 : 4)	2.10%	2.06%	1.60%	1.65%	1.59%
Kapitaldienstanteil	(3 : 4)	6.42%	5.71%	6.00%	5.11%	5.97%
Nettoschuld je Einwohner	(6 : 7)	1'652	1'625	1'444	1'210	1'601

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. Selbstfinanzierungsanteil

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 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	16'794'447.84	17'086'171.89	15'840'646.60	16'113'178.00	16'808'538.28	16'808'538.28
	Netto Ertrag	291'724.05		272'531.40			
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	2'188'446.89	1'069'400.30	2'204'149.00	1'050'290.00	2'156'312.18	1'030'842.09
	Netto Aufwand		1'119'046.59		1'153'859.00		1'125'470.09
1	OEFFENTLICHE SICHERHEIT	296'587.76	236'838.30	285'078.00	155'290.00	299'193.80	166'764.30
	Netto Aufwand		59'749.46		129'788.00		132'429.50
2	BILDUNG	6'598'314.05	2'378'957.29	6'527'235.00	2'203'878.00	6'505'135.86	2'050'864.40
	Netto Aufwand		4'219'356.76		4'323'357.00		4'454'271.46
3	KULTUR / FREIZEIT	81'056.05	23'000.00	80'733.00	14'000.00	95'900.90	18'933.00
	Netto Aufwand		58'056.05		66'733.00		76'967.90
4	GESUNDHEIT	334'749.70		418'668.00		488'688.10	
	Netto Aufwand		334'749.70		418'668.00		488'688.10
5	SOZIALE WOHLFAHRT	2'947'281.65	73'676.00	2'648'190.00	57'500.00	3'075'699.40	320'292.00
	Netto Aufwand		2'873'605.65		2'590'690.00		2'755'407.40
6	VERKEHR	932'014.96	103'045.20	870'217.00	86'000.00	738'676.56	99'836.10
	Netto Aufwand		828'969.76		784'217.00		638'840.46
7	UMWELT UND RAUMORDNUNG	1'483'630.76	1'277'934.35	1'439'851.50	1'202'429.50	1'492'239.35	1'274'511.60
	Netto Aufwand		205'696.41		237'422.00		217'727.75
8	VOLKSWIRTSCHAFT	135'395.45	471'295.85	177'448.00	461'500.00	202'468.55	465'890.80
	Netto Ertrag	335'900.40		284'052.00		263'422.25	
9	FINANZEN UND STEUERN	1'796'970.57	11'452'024.60	1'189'077.10	10'882'290.50	1'754'223.58	11'380'603.99
	Netto Ertrag	9'655'054.03		9'693'213.40		9'626'380.41	

Verpflichtungskreditkontrolle

Gemeinde Luterbach
Einwohnergemeinde Luterbach

Datum: 13.05.2014
Zeit/Visum: 10:00/rfr

Objektbezeichnung	Datum	Kreditbeschluss Organ	Kredit	Beansprucht bis Ende 2012	Voranschlag 2013	Rechnung 2013		Beansprucht bis Ende 2013	Beitr./Subv. bis Ende 2013	Restkredit
						Ausgaben	Einnahmen			
1 OEFFENTLICHE SICHERHEIT										
15 Militär			100'000.00	90'000.00		10'000.00		100'000.00		
150 Militär			100'000.00	90'000.00		10'000.00		100'000.00		
150.503.04 O Ausbau Schützenhaus - Garderobenräume FCL	09.12.10	GV	100'000.00	90'000.00		10'000.00		100'000.00		
	Abgerechnet 28.06.13									
2 BILDUNG										
21 Primarschule			6'829'750.00	708'718.45	2'164'290.00	1'910'593.25		2'619'311.70		4'201'619.75
218 Schulanlagen			6'829'750.00	708'718.45	2'164'290.00	1'910'593.25		2'619'311.70		4'201'619.75
218.503.16 O Projektkredit Schulhausweiterung Abgerechnet 29.04.13	12.12.07	GV	50'000.00	76'754.45	2'164'290.00	1'910'593.25		2'619'311.70		4'201'619.75
218.503.20 O Projektwettbewerb Schulhaus 2013 Abgerechnet 13.05.13	09.12.10	GV	250'000.00	214'427.00				214'427.00		
218.503.21 O Schulhaus 2013	08.12.11	GV	6'529'750.00	417'537.00	2'164'290	1'910'593.25		2'328'130.25		4'201'619.75
218.503.21 T Schulhaus 2013 - 1. Tranche	08.12.11	GV	1'500'000.00							
218.503.21 T Schulhaus 2013 - 2. Tranche	29.11.12	GV	2'164'290.00							
218.503.21 T Schulhaus 2013 - 3. Tranche	28.11.13	GV	2'865'460.00							
6 VERKEHR										
62 Gemeindestrassen			2'027'700.00	1'065'879.75	197'055.40	427'816.00		1'493'695.75		562'854.60
620 Gemeindestrassen			2'027'700.00	1'065'879.75	197'055.40	427'816.00		1'493'695.75		562'854.60
620.501.24 O Uebernahme Privatstrassen		GV	349'831.35	349'831.35	197'055.40	427'816.00		1'493'695.75		562'854.60
620.501.24 T Uebernahme Privatstrassen	21.01.04	GV	50'000.00							
620.501.24 T Uebernahme Privatstrassen	09.12.04	GV	279'000.00							
620.501.24 T Uebernahme Privatstrassen	08.12.05	GV	20'000.00							
620.501.29 O Trottoir Nordstrasse 1. Etappe	08.12.05	GV	205'000.00	202'874.60						2'125.40
620.501.29 T Trottoir Nordstrasse 1. Etappe	08.12.05	GV	100'000.00					202'874.60		
620.501.29 T Trottoir Nordstrasse 1. Etappe	30.06.08	GR	105'000.00							
620.501.31 O Sanierung Schützenquartier	12.12.07	GV	281'000.00	202'805.15		64'262.75		267'067.90		13'932.10
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							
620.501.33 O Sanierung Willi Ritschard-Strasse Abgerechnet 29.04.13	10.12.09	GV	110'000.00	66'261.70				66'261.70		

Verpflichtungskreditkontrolle

Gemeinde Luterbach
Einwohnergemeinde Luterbach

Datum: 13.05.2014
Zeit/Visum: 10:00/rfr

Objektbezeichnung	Datum	Kreditabschluss Organ	Beansprucht bis Ende 2012	Beitr./Subv. bis Ende 2012	Voranschlag 2013	Rechnung 2013		Beansprucht bis Ende 2013	Beitr./Subv. bis Ende 2013	Restkredit
						Ausgaben	Einnahmen			
620.501.35 O Sanierung Brücke Dorfbach	10.12.08	GV	85'838.85					85'838.85		36'361.15
620.501.35 T Sanierung Brücke Dorfbach	10.12.09	GV								
620.501.35 T Sanierung Brücke Dorfbach	10.12.09	GV								
620.501.38 O Sanierung Turnhallestrasse (Mitte)	09.12.10	GV								
620.501.40 O Sanierung Lochacker- und Rosenstrasse Abgerechnet 24.03.14			80'681.15					327'105.95		135'500.00 -27'105.95
620.501.40 T Sanierung Lochacker- und Rosenstrasse	08.12.11	GV								
620.501.40 T Sanierung Lochacker- und Rosenstrasse	26.03.12	GR								
620.501.42 O Sanierung Post- und Bahnhofstrasse	29.11.12	GV			200'000		47'484.70	47'484.70		152'515.30
620.501.43 O San. Post-/Bahnhofstrasse - 2. Etappe	28.11.13	GV								190'000.00
620.501.44 O Sanierung Gartenstrasse	28.11.13	GV								135'000.00
620.566.00 O Rückzahlung Bevorschussungen			77'586.95		69'644		69'643.75	147'230.70	72'588.65	-147'230.70
620.611.00 O Erschliessungsbeiträge		GV			-72'588					72'588.65
7 UMWELT UND RAUMPLANUNG										
70 Wasserversorgung										
701 Wasserversorgung										
701.501.31 O Sanierung Schützenquartier	12.12.07	GV	1'409'340.20		376'901.90		956'791.70	2'366'131.90	123'326.05	1'121'290.95
701.501.31 T Sanierung Schützenquartier	12.12.07	GV	481'332.50		61'901.90		288'090.25	769'422.75	80'066.70	441'183.55
701.501.31 T Sanierung Schützenquartier	30.06.08	GR	481'332.50		61'901.90		288'090.25	769'422.75	80'066.70	441'183.55
701.501.33 O Sanierung Willi Ritschard-Strasse Abgerechnet 29.04.13	10.12.09	GV	178'530.60				35'724.85	214'255.45		-29'255.45
701.501.34 O Sanierung Gartenstrasse	28.11.13	GV	129'644.50				1'461.80	131'106.30		
701.501.38 O Sanierung Turnhallenstrasse "Mitte"	09.12.10	GV								80'000.00
701.501.41 O Sanierung Lochacker- und Rosenstrasse Abgerechnet 24.03.14	08.12.11	GV	148'703.15				169'975.85	318'679.00		75'000.00 131'321.00
701.501.42 O Sanierung Kreuzung Solothurn- / Schachenstrasse	29.11.12	GV			80'000		6'257.00	6'257.00		73'743.00
701.501.43 O Ersatz Transportleitung "Wilihofbrücke"	28.11.13	GV								125'500.00
701.501.44 O Ersatz Wasserleitung Poststrasse	23.09.13	GR					52'949.15	52'949.15		31'050.85
701.566.00 O Rückzahlung Bevorschussungen			24'454.25		21'722		21'721.60	46'175.85		-46'175.85
701.610.00 O Anschlussgebühren		GV			-10'000		12'135.00		12'135.00	

Verpflichtungskreditkontrolle 2013

Gemeinde Luterbach
Einwohnergemeinde Luterbach

Datum: 13.05.2014
Zeit/Visum: 10:00/rfr

Objektbezeichnung	Kreditabschluss		Datum	Organ	Beansprucht bis Ende 2012	Voranschlag 2013	Rechnung 2013		Beansprucht bis Ende 2013	Beitr./Subv. bis Ende 2013	Restkredit
	Kredit	Kredit					Ausgaben	Einnahmen			
701.611.00 O Erschliessungsbeiträge				GV		-14'820	14'819.70	14'819.70	14'819.70		
701.661.00 O Beitrag Gebäudeversicherung				GV		-15'000	53'112.00	53'112.00	53'112.00		
71 Abwasserbeseitigung	2'276'000.00				928'007.70	315'000.00	668'701.45	43'259.35	1'596'709.15	43'259.35	680'107.40
711 Abwasserbeseitigung	2'276'000.00				928'007.70	315'000.00	668'701.45	43'259.35	1'596'709.15	43'259.35	680'107.40
711.501.34 O Sanierung Schützenquartier	570'000.00			GV	582'800.95				582'800.95		-12'800.95
711.501.34 T Sanierung Schützenquartier	375'000.00		12.12.07	GV							
711.501.34 T Sanierung Schützenquartier	195'000.00		30.06.08	GR							
711.501.36 O Sanierung Willi Ritschard-Strasse Abgerechnet 29.04.13	185'000.00		10.12.09	GV	171'996.90				171'996.90		
711.501.38 O Sanierung Turnhallenstrasse "Mitte"	100'000.00		09.12.10	GV							100'000.00
711.501.39 O Sanierung Entwässerung Friedhof Abgerechnet 28.10.13	101'000.00		09.12.10	GV	92'039.05		22'780.60		114'819.65		
711.501.40 O Sanierungen gem. 2. Priorität GEP	600'000.00				13'656.00	150'000	408'968.70		422'624.70		177'375.30
711.501.40 T Sanierung gem. 2. Priorität GEP	150'000.00		09.12.10	GV							
711.501.40 T Sanierung gem. 2. Priorität GEP	150'000.00		08.12.11	GV							
711.501.40 T Sanierung gem. 2. Priorität GEP	150'000.00		29.11.12	GV							
711.501.40 T Sanierung gem. 2. Priorität GEP	150'000.00		28.11.13	GV							
711.501.41 O Sanierung Lochacker- und Rosenstrasse Abgerechnet 24.03.14	225'000.00		08.12.11	GV	19'121.20		139'940.20		159'061.40		65'938.60
711.501.42 O Sanierung Post- und Bahnhofstrasse	205'000.00		29.11.12	GV		205'000	96'274.15		96'274.15		108'725.85
711.501.43 O San. Post-/Bahnhofstrasse - 2. Etappe	180'000.00		28.11.13	GV							180'000.00
711.501.44 O Sanierung Gartenstrasse	110'000.00		28.11.13	GV			737.80		737.80		109'262.20
711.566.00 O Rückzahlung Bevorschussungen					48'393.60				48'393.60		-48'393.60
711.610.00 O Anschlussgebühren				GV		-40'000		43'259.35	43'259.35		
8 VOLKSWIRTSCHAFT	1'733'500.00				944'905.25	107'804.10	98'429.25	31'773.35	1'043'334.50	31'773.35	625'385.25
86 Energie	1'733'500.00				944'905.25	107'804.10	98'429.25	31'773.35	1'043'334.50	31'773.35	625'385.25
860 Energie	1'733'500.00				944'905.25	107'804.10	98'429.25	31'773.35	1'043'334.50	31'773.35	625'385.25
860.501.34 O Sanierung Schützenquartier Abgerechnet 28.10.13	385'000.00		12.12.07	GV	334'335.20		10'185.20		344'520.40		
860.501.35 O Sanierung Willi Ritschard-Strasse Abgerechnet 29.04.13	140'000.00		10.12.09	GV	115'699.35				115'699.35		

Verpflichtungskreditkontrolle 2013

Gemeinde Luterbach
Einwohnergemeinde Luterbach

Datum: 13.05.2014
Zeit/Visum: 10:00/rfr

Objektbezeichnung	Datum	Kreditabschluss		Beansprucht bis Ende 2012	Beitr./Subv. bis Ende 2012	Voranschlag 2013	Rechnung 2013		Beansprucht bis Ende 2013	Beitr./Subv. bis Ende 2013	Restkredit
		Organ	Kredit				Ausgaben	Einnahmen			
860.501.43 O Netzerweiterungen "Fernwärme"		GV	103'500.00	97'930.50					97'930.50		5'569.50
860.501.44 O SBB Unterführung Solothurnstrasse Abgerechnet 28.06.13	09.12.10	GV	115'000.00	58'518.20			17'979.95		76'498.15		38'501.85
860.501.45 O Sanierung Hofstätterweg	09.06.11	GV	145'000.00	109'080.90					109'080.90		35'919.10
860.501.48 O Sanierung Lochacker- und Rosenstrasse	08.12.11	GV	270'000.00	179'347.70					179'347.70		90'652.30
860.501.50 O Sanierung Post- und Bahnhofstrasse	29.11.12	GV	125'500.00		125'500		37'960.00		37'960.00		87'540.00
860.501.52 O San. Post./Bahnhofstrasse, 2. Etappe	28.11.13	GV	104'500.00								104'500.00
860.501.53 O San. Derendingenstrasse - 1. Etappe	28.11.13	GV	250'000.00								250'000.00
860.501.54 O Sanierung Bahnhofstrasse Nord	25.11.13	GR	95'000.00								95'000.00
860.566.00 O Rückzahlung Bevorschussungen				49'993.40		32'304	32'304.10		82'297.50		-82'297.50
860.610.00 O Anschlussgebühren		GV				-50'000		31'773.35		31'773.35	

Verwaltungsrechnung 2013

Ergebnisse	Rechnung 2013	Budget 2013	Differenz
Laufende Rechnung			
Aufwand	16'794'448	15'840'647	953'801
Ertrag	17'086'172	16'113'178	972'994
Aufwand- / Ertragsüberschuss	291'724	272'531	19'193
Investitionsrechnung			
Ausgaben	3'405'113	3'048'459	356'654
Einnahmen	227'688	202'408	25'280
Nettoinvestitionen	3'177'425	2'846'051	331'374
Finanzierung			
Ordentliche Abschreibungen	706'323	820'051	-113'728
Zusätzliche Abschreibungen	862'916	76'478	786'438
Einlage Spezialfinanzierungen	63'672	5'056	58'616
Entnahme Spezialfinanzierungen	0	-13'215	13'215
Auflösung Rücklagen	-100'000	0	-100'000
Aufwandüberschuss	0	0	0
Ertragsüberschuss	291'724	272'531.00	19'193
Finanzierungsüberschuss Laufende Rechnung	1'824'635	1'160'901	663'734
Nettoinvestitionen	3'177'425	2'846'051	331'374
Finanzierungsfehlbetrag	1'352'790	1'685'150.00	
Finanzierungsüberschuss			

Stand der Fremdgelder	31.12.2013	31.12.2012	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
Gemäss Bestandesrechnung	12'800'000	12'800'000	0

Gegenüberstellung Jahresrechnung / Voranschlag Laufende Rechnung 2013

Funktionale Gliederung

	Rechnung 2013		Rechnung 2012		Abweichung		per
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Saldo
0 Allgemeine Verwaltung	2'189	1'069	2'156	1'031	33	38	-5
1 Oeffentliche Sicherheit	297	237	299	167	-2	70	-72
2 Bildung	6'598	2'379	6'505	2'051	93	328	-235
3 Kultur, Freizeit	81	23	96	19	-15	4	-19
4 Gesundheit	335	0	489	0	-154	0	-154
5 Soziale Wohlfahrt	3'089	74	3'076	320	13	-246	259
6 Verkehr	932	103	739	100	193	3	190
7 Umwelt, Raumordnung	1'484	1'278	1'492	1'275	-8	3	-11
8 Volkswirtschaft	135	471	203	466	-68	5	-73
9 Finanzen, Steuern	1'797	11'452	1'754	11'380	43	72	-29
Umsatz	16'937	17'086	16'809	16'809	128	277	-149
Ertragsüberschuss	149						
Aufwandüberschuss							
Total	17'086	17'086	16'809	16'809			

Artengliederung

	Rechnung 2013		Rechnung 2012		Abweichung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
30 Personalaufwand	5'135		5'126		9	
31 Sachaufwand	2'044		1'942		102	
32 Passivzinsen	384		385		-1	
33 Abschreibungen	1'795		1'644		151	
35 Entsch. Gemeinwesen	2'586		2'549		37	
36 Eigene Beiträge	4'017		4'180		-163	
38 Einlagen	64		132		-68	
39 Interne Verrechnungen	912		851		61	
40 Steuern		10'451		10'468		-17
41 Regalien und Konzess.		469		461		8
42 Vermögenserträge		132		143		-11
43 Entgelte		1'788		1'755		33
45 Rückerst. von Gemeinwesen		68		68		0
46 Beiträge für eigene Rechnung		3'166		3'063		103
48 Entnahmen		100		0		100
49 Interne Verrechnung		912		851		61
Umsatz	16'937	17'086	16'809	16'809	128	277
Ertragsüberschuss	149		0			
Aufwandüberschuss						
Total	17'086	17'086	16'809	16'809		



Konto	Laufende Rechnung Artengliederung LR	Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	16'794'447.84	17'086'171.89	15'840'646.60	16'113'178.00	16'808'538.28	16'808'538.28
	Netto Ertrag	291'724.05		272'531.40			
3	A U F W A N D	16'794'447.84		15'840'646.60		16'808'538.28	
30	PERSONALAUFWAND	5'135'216.45		5'104'247.00		5'125'671.50	
31	SACHAUFWAND	2'044'410.46		2'022'618.00		1'941'669.56	
32	PASSIVZINSEN	384'493.05		467'650.00		384'673.95	
33	ABSCHREIBUNGEN	1'794'678.38		1'026'529.70		1'644'393.05	
35	ENTSCHAEDIGUNGEN AN GEMEINWESEN	2'585'541.75		2'635'427.00		2'548'745.75	
36	EIGENE BEITRAEGE	3'874'573.75		3'627'102.00		4'180'417.10	
38	EINLAGEN	63'671.80		5'055.80		131'741.77	
39	INTERNE VERRECHNUNGEN	911'862.20		952'017.10		851'225.60	
4	E R T R A G		17'086'171.89		16'113'178.00		16'808'538.28
40	STEUERN		10'451'051.05		9'979'500.00		10'468'588.34
41	REGALIEN UND KONZESSIONEN		469'026.25		460'000.00		460'716.10
42	VERMOEGENSERTRAEGE		132'007.05		133'373.00		142'557.00
43	ENTGELTE		1'787'912.70		1'617'100.00		1'754'546.94
45	RUECKERSTATTUNGEN VON GEMEINWESEN		68'207.75		57'000.00		68'021.55
46	BEITRAEGE FUER EIGENE RECHNUNG		3'166'104.89		2'901'395.00		3'062'882.75
48	ENTNAHMEN		100'000.00		13'214.90		
49	INTERNE VERRECHNUNGEN		911'862.20		951'595.10		851'225.60



Konto	Laufende Rechnung Artengliederung LR	Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	16'794'447.84	17'086'171.89	15'840'646.60	16'113'178.00	16'808'538.28	16'808'538.28
	Netto Ertrag	291'724.05		272'531.40			
3	A U F W A N D	16'794'447.84		15'840'646.60		16'808'538.28	
30	PERSONALAUFWAND	5'135'216.45		5'104'247.00		5'125'671.50	
300	Behörden, Kommissionen	200'310.60		220'143.00		225'651.40	
301	Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'401'787.75		1'354'611.00		1'351'428.60	
302	Lehrkräfte	2'664'530.80		2'642'953.00		2'684'402.15	
303	Sozialversicherungsbeiträge	321'638.50		336'804.00		312'250.85	
304	Personalversicherungsbeiträge	470'046.45		478'361.00		460'349.05	
305	Unfall- und Kranken- versicherungsbeiträge	40'655.30		27'525.00		36'968.85	
306	Dienstkleider, Wohnungs- und Verpflegungszulagen	2'949.85		2'950.00		2'924.20	
307	Rentenleistungen					16'688.00	
309	Übriger Personalaufwand	33'297.20		40'900.00		35'008.40	
31	SACHAUFWAND	2'044'410.46		2'022'618.00		1'941'669.56	
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	167'710.95		170'450.00		172'072.65	
311	Anschaff. Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	95'658.35		119'918.00		79'394.18	
312	Wasser, Energie und Heiz- materialien	218'836.10		186'300.00		172'860.75	
313	Verbrauchsmaterialien	55'774.90		58'400.00		50'366.70	
314	Dienstleistungen Dritter für den baulichen Unterhalt	684'239.69		662'300.00		674'585.59	
315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	136'541.43		126'850.00		140'382.93	
316	Mieten, Pachten und Benützungsgebühren	264.80		200.00		260.00	
317	Spesenentschädigungen	61'660.32		65'500.00		64'330.70	
318	Dienstleistungen und Honorare Dritter	600'563.12		615'400.00		571'034.41	
319	Übriger Sachaufwand	23'160.80		17'300.00		16'381.65	
32	PASSIVZINSEN	384'493.05		467'650.00		384'673.95	
320	Laufende Verpflichtungen	26'110.25		22'000.00		26'064.45	
321	Kurzfristige Schulden					127.35	
322	Mittel- und langfristige Schulden	358'000.00		445'500.00		358'000.00	
323	Sonderrechnungen	382.80		150.00		482.15	
33	ABSCHREIBUNGEN	1'794'678.38		1'026'529.70		1'644'393.05	
330	Finanzvermögen	225'438.70		130'000.00		202'984.90	
331	Verwaltungsvermögen, ordentliche Abschreibungen	706'323.44		820'051.40		573'924.09	
332	Verwaltungsvermögen, zusätzliche Abschreibungen	862'916.24		76'478.30		867'484.06	
35	ENTSCHAEDIGUNGEN AN GEMEINWESEN	2'585'541.75		2'635'427.00		2'548'745.75	
351	Kanton	140'302.15		138'569.00		135'581.65	
352	Gemeinden und Gemeindeverbände	2'445'239.60		2'496'858.00		2'413'164.10	
36	EIGENE BEITRAEGE	3'874'573.75		3'627'102.00		4'180'417.10	
361	Kanton	1'092'610.30		1'213'697.00		1'099'659.10	
362	Gemeinden und Gemeindeverbände	1'975'038.40		1'526'716.00		2'096'103.20	
364	Gemischwirtschaftliche Unternehmungen	352'253.10		328'344.00		349'268.95	
365	Private Institutionen	397'579.95		487'066.00		573'927.05	
366	Private Haushalte	57'092.00		71'279.00		61'458.80	



Konto	Laufende Rechnung Artengliederung LR	Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
38	EINLAGEN	63'671.80		5'055.80		131'741.77	
380	Spezialfinanzierungen	63'671.80		5'055.80		25'741.70	
381	Einlagen Spez.Finanzierungen					13'500.00	
389	Ertragsüberschuss					92'500.07	
39	INTERNE VERRECHNUNGEN	911'862.20		952'017.10		851'225.60	
390	Verrechneter Sachaufwand	185'420.30		180'905.10		187'231.70	
395	Verrechnete Soziallasten	726'441.90		771'112.00		663'993.90	
4	ERTRAG		17'086'171.89		16'113'178.00		16'808'538.28
40	STEUERN		10'451'051.05		9'979'500.00		10'468'588.34
400	Einkommens- und Vermögenssteuern		8'962'861.75		8'730'000.00		9'103'844.09
401	Steuern jurist. Personen		1'153'618.35		980'000.00		1'144'424.95
403	Vermögensgewinnsteuern		315'870.95		250'000.00		200'959.30
406	Besitz- und Aufwandsteuern		18'700.00		19'500.00		19'360.00
41	REGALIEN UND KONZESSIONEN		469'026.25		460'000.00		460'716.10
410	Konzessionsgebühren		469'026.25		460'000.00		460'716.10
42	VERMOEGENSERTRAEGE		132'007.05		133'373.00		142'557.00
420	Bankkontokorrente		5'814.95		10'000.00		9'970.65
421	Guthaben		77'357.15		70'000.00		81'626.00
422	Anlagen des Finanzvermögens (ohne Liegenschaften)		7'800.00		7'800.00		7'800.00
423	Liegenschaftserträge des Finanzvermögens		23'070.15		23'000.00		17'302.45
424	Buchgewinne auf Anlagen des Finanzvermögens		2'300.00				18'993.00
426	Beteiligungen des Verwaltungsvermögens		2'346.80		1'000.00		2'646.90
427	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens		13'318.00		21'573.00		4'218.00
43	ENTGELTE		1'787'912.70		1'617'100.00		1'754'546.94
430	Ersatzabgaben		140'409.00		125'000.00		118'055.10
431	Gebühren für Amtshandlungen		118'324.90		91'000.00		103'441.89
433	Schulgelder		53'514.80		55'000.00		56'261.00
434	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen		1'157'849.05		1'135'700.00		1'173'549.60
435	Verkäufe		22'596.60		10'000.00		15'728.00
436	Rückerstattungen		295'218.35		199'900.00		287'511.35
437	Bussen				500.00		
45	RUECKERSTATTUNGEN VON GEMEINWESEN		68'207.75		57'000.00		68'021.55
451	Kanton		5'915.90		6'000.00		5'494.25
452	Gemeinden und Gemeindeverbände		62'291.85		51'000.00		62'527.30
46	BEITRAEGE FUER EIGENE RECHNUNG		3'166'104.89		2'901'395.00		3'062'882.75
460	Bund		76'702.10		15'000.00		29'001.40
461	Kanton		3'011'917.74		2'805'895.00		2'954'010.55
462	Gemeinden und Gemeindeverbände		7'500.00		7'500.00		7'500.00
469	Übrige		69'985.05		73'000.00		72'370.80
48	ENTNAHMEN		100'000.00		13'214.90		
480	Spezialfinanzierungen				13'214.90		
485	Vorausfinanzierungen		100'000.00				
49	INTERNE VERRECHNUNGEN		911'862.20		951'595.10		851'225.60



Konto	Laufende Rechnung Artengliederung LR	Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
490	Verrechneter Sachaufwand		185'420.30		180'905.10		187'231.70
495	Verrechnete Soziallasten		726'441.90		770'690.00		663'993.90