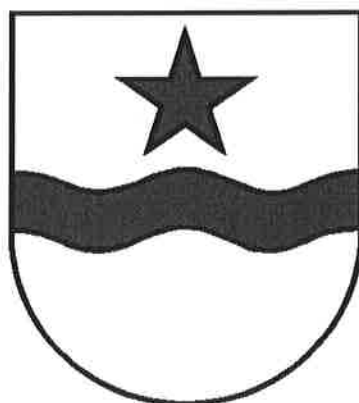


Einwohnergemeinde Luterbach



Rechnung 2012

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>
200 302.00	Kindergarten Besoldungen (Kindergarten)	323'429.60	213'425.00	110'004.60	Berechnungsfehler bei Budgetierung für das Jahr 2012.
210 302.00	Primarschule Besoldungen (Primarschule)	1'481'440.50	1'354'088.00	127'352.50	Mehr zu besoldende Lektionen im Schuljahr 2012/13 als noch im Vorjahr. Da Schuljahr nicht gleich Kalenderjahr schwierig zu budgetieren.
215 361.00	Kreisschule Beitrag an Kanton gymnas. Unterricht an der Unterstufe	52'822.00	20'000.00	32'822.00	Mehr Schüler als bei Budgetierung angenommen wurde.
220 302.00	Sonderschulung Besoldung	33'440.95	0.00	33'440.95	„Integrative sonderpäd. Massnahme“ für 2 Schüler.
364.00	Schulgelder	250'660.00	206'000.00	44'660.00	Mehr externe Sonderschüler als bei Budgetierung angenommen wurde.
440 365.00	Krankenpflege Beitrag Spitex Verein	420'000.00	380'000.00	40'000.00	Nachtragskredit über Fr. 40'000 für Implementierungskosten EDV (wurde am 26.03.2012 vom GR gesprochen)
570 362.01	Alters- und Pflegeheime Pflegefiananzierung - Pflegekosten	529'881.80	264'400.00	265'481.80	Die Pflegekosten wurden netto budgetiert. Die entsprechenden Rückerstattungen vom Kanton sind nun unter Kto. 570.461.00 aufgeführt.

582	Gesetzliche Sozialhilfe				
362.00	Lastenausgleich öffentl. Sozialhilfe	654'851.35	300'000.00	354'851.35	Zu geringe Abgrenzung für Lastenausgleich 2011 sowie höhere pro Kopf-Kosten im Jahr 2012.
701	Wasserversorgung (SF)				
332.00	Zusätzliche Abschreibungen	92'676.46	30'647.00	62'029.46	Der Ertragsüberschuss der SF fiel höher aus als erwartet.
711	Abwasserentsorgung (SF)				
332.00	Zusätzliche Abschreibungen	124'807.60	50'368.40	74'439.20	Der Ertragsüberschuss der SF fiel höher aus als erwartet.
352.00	Betriebskosten ARA	242'811.30	212'000.00	30'811.30	Abgrenzungskorrektur 2011. Die zeitliche Abgrenzung wurde richtiggestellt, dadurch noch Aufwand von 2011 berücksichtigt.
721	Abfallbeseitigung				
380.01	Einlage SF Rechnungsausgleich	25'705.70	0	25'705.70	Anstelle eines budgetierten Aufwandüberschusses schliesst die SF mit einem Ertragsüberschuss ab.
740	Friedhof				
314.00	Unterhalt Friedhof und Gebäude	139'280.80	98'900.00	40'380.80	Ersetzen Grabeinfassungen. Behebung Sturmschäden.
860	Energie				
314.01	Hausanschlüsse	67'406.65	40'000.00	27'406.65	Zusätzliche, nicht vorhersehbare Sanierung Hausanschlüsse. Vermehrte Bautätigkeit.
900	Gemeindesteuern				
330.01	Gefährdete Steuerguthaben	42'000.00	0.00	42'000.00	Erhöhung der Rückstellung. Anpassung an die aktuellen Verhältnisse.
	Total			1'311'386.31	

1.2. Genehmigt durch den Gemeinderat

Laufende Rechnung

Im Gemeinderat wurden im Jahr 2012 in eigener Kompetenz **Nachtragskredite** von **Fr. 373'556.87** bewilligt.

Rechnungsabschluss

Die Veränderungen gegenüber dem Voranschlag sehen wie folgt aus:

Voranschlag 2012	Ertragsüberschuss		50'945.30
Rechnung 2012	Mehraufwand	-1'834'943.18	
	Minderaufwand	1'063'612.57	-771'330.61
	Mehrertrag	1'669'753.69	
	Minderertrag	-856'868.31	812'885.38
ergibt den Ertragsüberschuss			92'500.07

Investitionsrechnung

In der Investitionsrechnung sind 2012 Nettoinvestitionen von **Fr. 830'081.25** (Budget = Fr. 2'655'000.00) getätigt worden, d.h. gegenüber dem Budget betragen die Netto-Minderausgaben Fr. 1'824'918.75).

RECHNUNG 2012

Bericht

2.1. Rechnung

Die **Laufende Rechnung** schliesst bei einem Aufwand von Fr. 16'716'038.21 und einem Ertrag von Fr. 16'808'538.28 mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 92'500.07 ab. Gegenüber dem Voranschlag schliesst die Rechnung um rund Fr. 42'000 besser ab.

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

Ertragsüberschuss gemäss Voranschlag 2012 (in Tausend Fr.)	51
Allgemeine Verwaltung	21
Minderkosten bei Ersatz Fenster Gemeindeverwaltung. Einige kleinere Budgetüberschreitungen stehen nicht ausgeschöpften Krediten gegenüber. Netto ergibt sich ein Minderaufwand von rund Fr. 21'000.	
Öffentliche Sicherheit	-1
Keine wesentlichen Budgetabweichungen	
Bildung	-232
Beim Personalaufwand führte ein Budgetierungsfehler zu einer grösseren Abweichung bei den Kindergartenlehrkräften. Ebenfalls Mehraufwendungen bei den Gehältern für die Primarschullehrkräfte und die Sonderschulung. Da Schuljahr nicht gleich Kalenderjahr und die Pensen von Schuljahr zu Schuljahr variieren, ist der Personalaufwand jeweils schwierig zu budgetieren. Nicht ausgeschöpft werden musste das Budget bei den Kosten für die Oberstufe Derendingen / Luterbach.	
Kultur / Freizeit	-8
Mehraufwendungen von rund Fr. 18'000 stehen Mehrerträge von ca. Fr. 10'000 gegenüber. Die Differenz entstand vor allem im Zusammenhang mit der Beteiligung der Gemeinde am Buch des Vereines Historisches Erbe Luterbach.	
Gesundheit	-35
Nachtragskredit z.G. des Spitexvereins über Fr. 40'000 für Implementierungskosten EDV.	
Soziale Wohlfahrt	-217
Die Mehrkosten entstanden insbesondere im Bereich der Gesetzlichen Sozialhilfe. Den Einsparungen für die direkten Aufwendungen (Kto. 582.362.02) über ca. Fr. 140'000 stehen Mehrausgaben für den Lastenausgleich im Betrag von rund Fr. 354'000 gegenüber.	
Verkehr	95
Nicht voll beanspruchte Kredite unter anderem für Strassenunterhalt, Unterhalt Strassenbeleuchtung, Investitionsplanungen.	
Umwelt und Raumordnung	-5
Mehraufwendungen für den Unterhalt Friedhof. Demgegenüber nichtbudgetierter Kantonsbeitrag „Gefahrenkarte Emme“.	
Volkswirtschaft	-21
Mehrausgaben im Bereich Energie für zusätzliche Sanierungen Hausanschlüsse.	

Deutlich mehr Steuereinnahmen als budgetiert. Sowohl bei den natürlichen wie auch juristischen Personen.

Total Ertragsüberschuss Laufende Rechnung 2012

93

Wie oben erwähnt, konnten deutlich mehr Steuern vereinnahmt werden als noch bei der Budgetierung angenommen wurde. Vor allem dieser Umstand führte dazu, dass wiederum ein Ertragsüberschuss ausgewiesen werden kann. Zudem sind in diesem Ergebnis zusätzliche Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen in der Höhe von Fr. 650'000 bereits berücksichtigt.

Grosse Mehrausgaben mussten insbesondere im Bereich Soziales hingenommen werden. Die Gesetzliche Sozialhilfe schliesst mit einem Mehraufwand von rund Fr. 223'000 ab.

Für das Projekt „Schulhaus 2013“ wurde der Teilkredit für das Jahr 2012 nicht ausgeschöpft. Dieser Kredit wurde noch budgetiert, bevor der detaillierte Finanzplan der Kommission vorgelegen hat. Gemäss Finanzplan befindet sich das Projekt ziemlich genau im Fahrplan. Es war somit bis heute auch noch nicht nötig neue Fremdgelder aufzunehmen. Für das Jahr 2013 sind für das Projekt Ausgaben in der Höhe von rund 2.1 Mio. Franken budgetiert.

In den letzten 2 Jahren konnten aufgrund der positiven Rechnungsabschlüsse Rücklagen und zusätzliche Abschreibungen getätigt werden welche in Anbetracht der kommenden Aufgaben dringend nötig waren und helfen werden diese Projekte zu finanzieren.

Ertragsüberschuss

Der Ertragsüberschuss der Laufenden Rechnung beträgt Fr. 92'500.07 und soll wie folgt verwendet werden:

Einlage ins Eigenkapital	Fr.	92'500.07
Total	Fr.	92'500.07

Investitionsrechnung

Die Bruttoausgaben in der Investitionsrechnung betragen Fr. 1'089.561.55 und liegen somit weit unter dem budgetierten Wert von Fr. 2'906'000. Sowohl für das Projekt „Schulhaus 2013“ wie auch für die „Sanierung Lochacker- und Rosenstrasse“ liegen die Ausgaben deutlich unter dem Budget. Die entsprechenden Rechnungen werden im Jahr 2013 eintreffen.

Nach Berücksichtigung der Einnahmen von Fr. 259'480.30 betragen die Nettoinvestitionen noch Fr. 830'081.25

2.2. Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)

Nach Vornahme der gesetzlichen Mindestabschreibungen schliesst die Spezialfinanzierung mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 92'676.46 ab. Mit diesem Betrag wurde das Verwaltungsvermögen zusätzlich abgeschrieben.

2.3. Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)

Bei einem Aufwand von Fr. 423'541.35 und Ertrag von Fr. 548'348.95 schliesst die Spezialfinanzierung mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 124'807.60 ab. Der Gewinn wird als zusätzliche Abschreibung auf dem Verwaltungsvermögen verwendet.

2.4. Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)

Im Jahr 2012 entstand ein Ertragsüberschuss von Fr. 25'705.70 welcher der Spezialfinanzierung gutgeschrieben wird.

Antrag

Der Gemeinderat beantragt, die vorliegende Rechnung 2012 zu genehmigen.

NAMENS DES EINWOHNERGEMEINDERATES LUTERBACH

Der Gemeindepräsident:
sig. Michael Ochsenbein

Der Gemeindeschreiber:
sig. Ruedi Bianchi

Luterbach, 13. Mai 2013

Genehmigt von der Gemeindeversammlung am 5. Juni 2013

NAMENS DER EINWOHNERGEMEINDEVERSAMMLUNG LUTERBACH

Der Gemeindepräsident: Der Gemeindeschreiber:

Michael Ochsenbein

Ruedi Bianchi

Kennzahlen - Berechnungsblatt (Beträge in Tausend Franken)

1. Selbstfinanzierung		2008	2009	2010	2011	2012
+ Abschreibungen	331 + 332 + 333	1'070	1'216	787	1'103	1'441
+ Ertragsüberschuss	333 / 389	446	401	0	224	93
+ Einlagen Spezialfinanzierungen	380+381	259	11	43	45	39
+ Bildung Rücklagen	385	0	0	0	300	0
- Aufwandüberschuss	489	0	0	-439	0	0
- Entnahmen Spezialfinanzierungen	480/481	-34	-80	0	0	0
- Auflösung Rücklagen	485	0	0	0	0	0
		1'741	1'548	391	1'672	1'573
2. Nettozinsen						
+ Passivzinsen	32	439	450	415	394	385
- Vermögenserträge	42	-1'555	-138	-189	-95	-143
+ Aufwand Liegenschaften FV	942	0	0	0	0	2
+ Buchgewinne FV/VV	424 / 428	1'392	0	60	-60	19
		276	312	286	239	263
3. Kapitaldienst						
+ Nettozinse	32-42	-1'116	311	226	299	242
+ Ordentl. Abschreibungen	331	596	641	569	596	574
		-520	952	795	895	816
4. Finanzertrag	40 - 46	14'923	14'836	13'913	14'921	15'957
5. Nettoinvestition	690	177	1'630	278	1'125	830
6. Nettoschuld						
+ Fremdkapital	20	15'490	14'960	14'793	14'926	14'818
- Finanzvermögen	10	-10'089	-9'476	-9'422	-10'102	-10'731
		5'401	5'484	5'371	4'824	4'087
7. Einwohner		3'251	3'319	3'305	3'341	3'377
8. Kennzahlen						
Selbstfinanzierungsgrad	(1 : 5)	983.62%	94.97%	140.65%	148.62%	189.52%
Selbstfinanzierungsanteil	(1 : 4)	11.67%	10.43%	2.81%	11.21%	9.86%
Zinsbelastungsanteil	(2 : 4)	1.85%	2.10%	2.06%	1.60%	1.65%
Kapitaldienstanteil	(3 : 4)	-3.48%	6.42%	5.71%	6.00%	5.11%
Nettoschuld je Einwohner	(6 : 7)	1'661	1'652	1'625	1'444	1'210

Erläuterungen

8.1. Selbstfinanzierungsgrad

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

8.2. Selbstfinanzierungsanteil

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

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

8.4. Kapitaldienstanteil

0 - 5 % Klein
 5 - 15 % tragbar
 15 - 25 % hoch bis sehr hoch
 über 25 % 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



Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
				Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	16'716'038.21	16'808'538.28	15'944'707.60	15'995'652.90	15'737'156.06	15'737'156.06
	Netto Ertrag	92'500.07		50'945.30			
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	2'156'312.18	1'030'842.09	2'172'056.00	1'026'158.00	2'196'834.67	997'654.25
	Netto Aufwand		1'125'470.09		1'145'898.00		1'199'180.42
1	OEFFENTLICHE SICHERHEIT	299'193.80	166'764.30	327'824.00	197'498.00	299'345.83	165'235.53
	Netto Aufwand		132'429.50		130'326.00		134'110.30
2	BILDUNG	6'505'135.86	2'050'864.40	6'293'519.00	2'071'391.00	6'204'353.38	2'065'328.40
	Netto Aufwand		4'454'271.46		4'222'128.00		4'139'024.98
3	KULTUR / FREIZEIT	95'900.90	18'933.00	77'780.00	9'100.00	67'606.45	4'442.00
	Netto Aufwand		76'967.90		68'680.00		63'164.45
4	GESUNDHEIT	488'688.10		453'876.00		496'805.35	
	Netto Aufwand		488'688.10		453'876.00		496'805.35
5	SOZIALE WOHLFAHRT	3'075'699.40	320'292.00	2'596'579.00	57'500.00	2'270'594.50	120'417.10
	Netto Aufwand		2'755'407.40		2'539'079.00		2'150'177.40
6	VERKEHR	738'676.56	99'836.10	830'577.00	97'000.00	872'952.41	85'313.85
	Netto Aufwand		638'840.46		733'577.00		787'638.56
7	UMWELT UND RAUMORDNUNG	1'492'239.35	1'274'511.60	1'424'179.40	1'212'142.40	1'438'911.00	1'257'510.68
	Netto Aufwand		217'727.75		212'037.00		181'400.32
8	VOLKSWIRTSCHAFT	202'468.55	465'890.80	176'707.00	461'500.00	162'625.10	478'333.75
	Netto Ertrag	263'422.25		284'793.00		315'708.65	
9	FINANZEN UND STEUERN	1'661'723.51	11'380'603.99	1'591'610.20	10'863'363.50	1'727'127.37	10'562'920.50
	Netto Ertrag	9'718'880.48		9'271'753.30		8'835'793.13	

INVESTITIONSRECHNUNG 2012 mit Verpflichtungskreditkontrolle		Beschluss- datum	Brutto- kredit	RECHNUNG 2012		VORANSCHLAG 2012		Rechnung 2011	Total bis 31.12.2012	ab 2 0 1 3 fällig
				Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausg. / Einn.		
1	Militärische Landesverteidigung			65'000.00	0.00	0.00	0.00	25'000.00		
<u>150</u>	<u>Militär</u>			<u>65'000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>25'000.00</u>		
503.04	Ausbau Schützenhaus - Garderoben- räume FCL	09.12.2010	100'000	65'000.00	0.00	0.00	0.00	25'000.00	90'000	10'000
2	Bildung			417'537.00	0.00	0.00	0.00	214'427.00		
<u>218</u>	<u>Schulanlagen</u>			<u>417'537.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>214'427.00</u>		
503.16	Projektkredit Schulhausweiterung	12.12.2007	50'000	417'537.00	0.00	0.00	0.00	214'427.00	76'000	36'000
503.20	Projektwettbewerb Schulhaus 2013	09.12.2010	250'000	417'537.00	0.00	0.00	0.00	214'427.00	214'000	36'000
503.21	Schulhaus 2013	08.12.2011	1'500'000	417'537.00	0.00	0.00	0.00	214'427.00	417'000	1'083'000
6	Verkehr			108'997.90	7'818.70	7'818.70	0.00	25'206.80		
<u>620</u>	<u>Gemeindestrassen</u>			<u>108'997.90</u>	<u>7'818.70</u>	<u>7'818.70</u>	<u>0.00</u>	<u>25'206.80</u>		
501.13	Erschliessung Mattenweg	11.12.1997	80'000	108'997.90	7'818.70	7'818.70	0.00	25'206.80		abg./38'000 *
501.14	Erschliessung Wydacker 2. Etappe	18.06.1998	206'000	108'997.90	7'818.70	7'818.70	0.00	25'206.80		abg./65'000 *
501.24	Uebernahmen Privatstrassen	21.01.2004	50'000	108'997.90	7'818.70	7'818.70	0.00	25'206.80		
	dito	09.12.2004	279'000	108'997.90	7'818.70	7'818.70	0.00	25'206.80		
	dito	08.12.2005	20'000	108'997.90	7'818.70	7'818.70	0.00	25'206.80		0
501.29	Trottoir Nordstrasse 1. Etappe	08.12.2005	100'000	108'997.90	7'818.70	7'818.70	0.00	25'206.80		350'000
		30.06.08/GR	105'000	108'997.90	7'818.70	7'818.70	0.00	25'206.80		203'000
501.31	Sanierung Schützenquartier	12.12.2007	186'000	108'997.90	7'818.70	7'818.70	0.00	25'206.80		2'000
		30.06.08/GR	95'000	108'997.90	7'818.70	7'818.70	0.00	25'206.80		203'000
501.33	Sanierung Willi Ritschard-Strasse	10.12.2009	110'000	108'997.90	7'818.70	7'818.70	0.00	25'206.80		1'806.65
501.34	Sanierung Blockstrasse	10.12.2008	40'000	108'997.90	7'818.70	7'818.70	0.00	25'206.80		36'152.00
501.35	Sanierung Brücke Dorfbach	10.12.2008	99'300	108'997.90	7'818.70	7'818.70	0.00	25'206.80		4'909.65
			22'900	108'997.90	7'818.70	7'818.70	0.00	25'206.80		abgerechnet
501.38	Sanierung Turnhallestrasse (Mitte)	09.12.2010	135'500	108'997.90	7'818.70	7'818.70	0.00	25'206.80		86'000
501.40	Sanierung Lochacker- und Rosenstrasse	08.12.2011	200'000	108'997.90	7'818.70	7'818.70	0.00	25'206.80		135'500
		26.3.12/GR	100'000	108'997.90	7'818.70	7'818.70	0.00	25'206.80		219'000
501.41	Landübernahme Bevorsch. Wydacker GB 168			108'997.90	7'818.70	7'818.70	0.00	25'206.80		99'800.00
566.00	Rückzahlung Bevorschussungen	09.12.2010	60'181	108'997.90	7'818.70	7'818.70	0.00	25'206.80		77'586.95
611.00	Erschliessungsbeiträge			108'997.90	7'818.70	7'818.70	0.00	25'206.80		-175'501.75
612.08	Bevorschussung Wydacker-2. Etappe			108'997.90	7'818.70	7'818.70	0.00	25'206.80		-19'546.70

INVESTITIONSRECHNUNG 2012 mit Verpflichtungskreditkontrolle		Beschluss- datum	Brutto- kredit	RECHNUNG 2012		VORANSCHLAG 2012		Rechnung 2011 Ausg. / Einn.	Total bis 31.12.2012	ab 2 0 1 3 fällig
				Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen			
7	Umwelt, Raumordnung			192'812.70	166'061.35	825'000.00	151'000.00	558'831.10		
701	Wasserversorgung (Spezialfinanz.)			161'983.35	83'985.55	450'000.00	101'000.00	310'357.15		abg./22'000 *
501.13	Wasserleitung Mattenweg	11.12.1997	30'000							abg./42'000 *
501.14	Netzerweiterung Wydacker 2. Etappe	18.06.1998	80'000							abgerechnet
501.28	Sanierung Ulmenstrasse	08.12.2005	145'000					1'462.30	123'000	abgerechnet
501.30	Erschl. Lochzelgli 2. Etappe	07.12.2006	55'000					9'847.85	53'000	abgerechnet
501.31	Sanierung Schützenquartier	12.12.2007	125'000							
501.33	Sanierung Willi Ritschard-Strasse	30.06.08/GR	60'000					1'903.35	179'000	7'000
501.35	Sanierung Blockstrasse	10.12.2009	185'000	5'983.40				120'353.55	130'000	55'000
501.36	Wasserleitungsersatz Dorfbachbrücke	10.12.2008	140'000					425.05	90'000	abgerechnet
501.37	Erweiterung VW Dammanstrasse Süd	17.08.09/GR	80'000	1'537.85				1'156.40	75'000	abgerechnet
501.38	Sanierung Turnhallenstrasse "Mitte"	09.12.2010	122'000					118'963.90	121'000	abgerechnet
501.39	SBB Unterführung Solothurnstrasse	09.12.2010	75'000	945.90				79'042.45	79'000	abgerechnet
501.40	Sanierung Hofstätterweg	09.12.2010	80'000	4'813.05				90'755.95	96'000	abgerechnet
501.41	Sanierung Lochacker- und Rosenstrasse	09.06.2011	125'000	148'703.15		450'000			149'000	301'000
501.66	Rückzahlung Bevorschussungen	08.12.2011	450'000							
610.00	Anschlussgebühren	09.12.2010	24'455		23'810.15		40'000			
611.00	Erschliessungsbeiträge									
612.08	Bevorschussung Lochzelgli 2. Etappe				24'970.40					
661.00	Beitrag Gebäudeversicherung				35'205.00		61'000			
711	Abwasserbeseitigung (Spezialfinanz.)			30'829.35	82'075.80	375'000.00	50'000.00	248'473.95		abg./73'000 *
501.14	Erschliessung Wydacker 2. Etappe	18.06.1998	103'000							
501.34	Sanierung Schützenquartier	12.12.2007	375'000							
501.36	Sanierung Willi Ritschard-Strasse	30.06.08/GR	195'000						575'000	
501.37	Sanierung Blockstrasse	10.12.2009	185'000	4'902.15				161'484.40	172'000	13'000
501.38	Sanierung Turnhallenstrasse "Mitte"	10.12.2008	230'000						196'000	abgerechnet
501.39	Sanierung Entwässerung Friedhof	09.12.2010	100'000							100'000
501.40	Sanierungen gem. 2. Priorität GEP	09.12.2010	101'000	7'656.00				92'039.05	92'000	9'000
501.41	Sanierung Lochacker- und Rosenstr.	09.12.2010	150'000	150'000		150'000		6'000.00	6'000	144'000
566.00	Rückzahlung Bevorschussungen	08.12.2011	150'000	18'271.20		225'000		850.00	19'000	206'000
610.00	Kanalisationsanschlussgebühren	08.12.2011	225'000					48'393.60		
611.00	Erschliessungsbeiträge	09.12.2010	48'394		82'075.80		50'000	-27'900.70		
								-32'392.40		

* Rückzahlungen von Bevorschussungen

INVESTITIONSRECHNUNG 2012 mit Verpflichtungskreditkontrolle		Beschluss- datum	Brutto- kredit	RECHNUNG 2012		VORANSCHLAG 2012		Rechnung 2011	Total bis	ab 2 0 1 3
				Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausg. / Einn.	31.12.2012	fällig
790	Raumordnung			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		abgerechnet
501.00	Tempo 30 und Rechtsvortritt	09.12.2004	115'000						80'000	
8	Volkswirtschaft			305'213.95	85'600.25	381'000.00	100'000.00	301'596.45		
860	Energie			305'213.95	85'600.25	381'000.00	100'000.00	301'596.45		
501.13	Erschliessung Mattenweg	11.12.1997	40'000							abg./32'000 *
501.14	Erschliessung Wydacker 2. Etappe	18.06.1998	110'000							abg./85'000 *
501.33	Erschliessung Lochzelgli 2. Etappe	07.12.2006	75'000							abgerechnet
501.34	Sanierung Schützenquartier	12.12.2007	385'000					49'460.75	54'000	51'000
501.35	Sanierung Willi Ritschard-Strasse	10.12.2009	140'000	52'474.45				63'224.90	334'000	24'000
501.38	Sanierung Blockstrasse	10.12.2008	70'000					14'724.15	116'000	
501.40	Sanierung Sekundärnetz "Rössliwiese"	09.03.09/GR	150'000					75'009.05	69'000	abgerechnet
501.42	Ergänzung Hauptstrasse "Nord"	10.12.2009	50'000						152'000	abgerechnet
501.43	Netzerweiterungen "Fernwärme"	Div.	103'500	1'689.60					9'000	41'000
501.44	SBB Unterführung Solothurnstrasse	09.12.2010	115'000	26'775.60				31'742.60	98'000	5'500
501.45	Sanierung Hofstätterweg	09.06.2011	145'000	44'378.55				64'702.35	59'000	56'000
501.46	Erschliessung Betriebsgebäude SBB	09.06.2011	110'000	548.05				83'027.05	109'000	36'000
501.47	Sanierung Deitingenstrasse	13.12.10 /GR	88'000					88'909.60	83'000	abgerechnet
501.48	Sanierung Lochacker- und Rosenstrasse	08.12.2011	270'000	179'347.70					89'000	abgerechnet
501.49	Hausanschluss LIDL	08.12.2011	51'000						179'000	
503.01	Solarzellen Turnhalle	08.12.2011	60'000							
566.00	Rückzahlung Bevorschussungen	09.12.2010	49'994							
610.00	Anschlussgebühren				85'085.25		100'000	49'993.40		
612.08	Bevorschussung lochzelgli 2. Etappe				515.00			-43'933.30		
660.00	Rückerstattungen SBB							-57'254.10		
661.00	Förderbeitrag Anschluss Fernwärme							-95'200.00		
								-22'810.00		
9	Finanzen und Steuern			0.00	830'081.25	0.00	2'655'000.00	1'125'061.35		
999	Abschluss			0.00	830'081.25	0.00	2'655'000.00	1'125'061.35		
590.00	Nettoinvestitionsabnahme									
690.00	Nettoinvestitionen									
	Total			1'089'561.55	1'089'561.55	2'906'000.00	2'906'000.00	1'125'061.35		

Verwaltungsrechnung 2012

Ergebnisse	Rechnung 2012	Budget 2012	Differenz
Laufende Rechnung			
Aufwand	16'716'038.21	15'944'708	771'331
Ertrag	16'808'538.28	15'995'653	812'885
Aufwand- / Ertragsüberschuss	92'500.07	50'945	41'555
Investitionsrechnung			
Ausgaben	1'089'561.55	2'906'000	-1'816'438
Einnahmen	259'480.30	251'000	8'480
Nettoinvestitionen	830'081.25	2'655'000	-1'824'919
Finanzierung			
Ordentliche Abschreibungen	573'924.09	733'000	-159'076
Zusätzliche Abschreibungen	867'484.06	581'015	286'469
Einlage Spezialfinanzierungen	39'241.70	23'038	16'204
Entnahme Spezialfinanzierungen	0.00	-7	7
Auflösung Rücklagen	0.00	-500'000	500'000
Aufwandüberschuss	0.00	0	0
Ertragsüberschuss	92'500.07	50'945.30	41'555
Finanzierungsüberschuss Laufende Rechnung	1'573'149.92	887'991	685'159
Nettoinvestitionen	830'081.25	2'655'000	-1'824'919
Finanzierungsfehlbetrag		1'767'008.80	
Finanzierungsüberschuss	743'068.67		743'069

Stand der Fremdgelder	31.12.2012	31.12.2011	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 2012

Funktionale Gliederung

	Rechnung		Budget		Abweichung		per Saldo
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
0 Allgemeine Verwaltung	2'156	1'031	2'172	1'026	-16	5	-21
1 Oeffentliche Sicherheit	299	167	328	197	-29	-30	1
2 Bildung	6'505	2'051	6'293	2'071	212	-20	232
3 Kultur, Freizeit	96	19	78	9	18	10	8
4 Gesundheit	489	0	454	0	35	0	35
5 Soziale Wohlfahrt	3'076	320	2'597	58	479	262	217
6 Verkehr	739	100	831	97	-92	3	-95
7 Umwelt, Raumordnung	1'492	1'274	1'424	1'212	68	62	6
8 Volkswirtschaft	202	466	177	462	25	4	21
9 Finanzen, Steuern	1'662	11'381	1'591	10'864	71	517	-446
Umsatz	16'716	16'809	15'945	15'996	771	813	-42
Ertragsüberschuss	93		51				
Aufwandüberschuss							
Total	16'809	16'809	15'996	15'996			

Artengliederung

	Rechnung		Budget		Abweichung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
30 Personalaufwand	5'126		4'850		276	
31 Sachaufwand	1'942		2'056		-114	
32 Passivzinsen	385		425		-40	
33 Abschreibungen	1'644		1'464		180	
35 Entsch. Gemeinwesen	2'549		2'598		-49	
36 Eigene Beiträge	4'180		3'601		579	
38 Einlagen	39		23		16	
39 Interne Verrechnungen	851		928		-77	
40 Steuern		10'468		9'498		970
41 Regalien und Konzess.		461		460		1
42 Vermögenserträge		143		117		26
43 Entgelte		1'755		1'651		104
45 Rückerst. von Gemeinwesen		68		56		12
46 Beiträge für eigene Rechnung		3'063		2'779		284
48 Entnahmen		0		507		-507
49 Interne Verrechnung		851		928		-77
Umsatz	16'716	16'809	15'945	15'996	771	813
Ertragsüberschuss	93		51			
Aufwandüberschuss						
Total	16'809	16'809	15'996	15'996		



Konto	Laufende Rechnung Artengliederung LR	Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
				Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	16'716'038.21	16'808'538.28	15'944'707.60	15'995'652.90	15'737'156.06	15'737'156.06
	Netto Ertrag	92'500.07		50'945.30			
3	A U F W A N D	16'716'038.21		15'944'707.60		15'737'156.06	
30	PERSONALAUFWAND	5'125'671.50		4'850'978.00		4'959'031.25	
31	SACHAUFWAND	1'941'669.56		2'055'622.00		2'085'901.54	
32	PASSIVZINSEN	384'673.95		425'125.00		394'147.20	
33	ABSCHREIBUNGEN	1'644'393.05		1'464'015.40		1'197'425.40	
35	ENTSCHAEDIGUNGEN AN GEMEINWESEN	2'548'745.75		2'597'615.00		2'405'506.40	
36	EIGENE BEITRAEGE	4'180'417.10		3'600'620.00		3'308'934.25	
38	EINLAGEN	39'241.70		23'037.50		569'636.37	
39	INTERNE VERRECHNUNGEN	851'225.60		927'694.70		816'573.65	
4	E R T R A G		16'808'538.28		15'995'652.90		15'737'156.06
40	STEUERN		10'468'588.34		9'499'000.00		9'781'095.65
41	REGALIEN UND KONZESSIONEN		460'716.10		460'000.00		475'585.90
42	VERMOEGENSERTRAEGE		142'557.00		116'550.00		94'561.65
43	ENTGELTE		1'754'546.94		1'650'600.00		1'803'358.51
45	RUECKERSTATTUNGEN VON GEMEINWESEN		68'021.55		56'000.00		70'084.40
46	BEITRAEGE FUER EIGENE RECHNUNG		3'062'882.75		2'778'589.00		2'695'896.30
48	ENTNAHMEN				507'220.20		
49	INTERNE VERRECHNUNGEN		851'225.60		927'693.70		816'573.65



Konto	Laufende Rechnung Artengliederung LR	Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
				Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	16'716'038.21	16'808'538.28	15'944'707.60	15'995'652.90	15'737'156.06	15'737'156.06
	Netto Ertrag	92'500.07		50'945.30			
3	A U F W A N D	16'716'038.21		15'944'707.60		15'737'156.06	
30	PERSONALAUFWAND	5'125'671.50		4'850'978.00		4'959'031.25	
300	Behörden, Kommissionen	225'651.40		227'543.00		222'718.25	
301	Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'351'428.60		1'318'913.00		1'314'274.25	
302	Lehrkräfte	2'684'402.15		2'421'026.00		2'582'990.10	
303	Sozialversicherungsbeiträge	312'250.85		314'909.00		308'538.25	
304	Personalversicherungsbeiträge	460'349.05		480'229.00		450'830.20	
305	Unfall- und Kranken- versicherungsbeiträge	36'968.85		24'820.00		25'938.05	
306	Dienstkleider, Wohnungs- und Verpflegungszulagen	2'924.20		2'950.00		2'819.80	
307	Rentenleistungen	16'688.00		16'688.00		10'430.00	
309	Übriger Personalaufwand	35'008.40		43'900.00		40'492.35	
31	SACHAUFWAND	1'941'669.56		2'055'622.00		2'085'901.54	
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	172'072.65		170'150.00		167'983.20	
311	Anschaff. Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	79'394.18		123'162.00		114'751.75	
312	Wasser, Energie und Heiz- materialien	172'860.75		182'800.00		169'356.75	
313	Verbrauchsmaterialien	50'366.70		56'250.00		58'928.15	
314	Dienstleistungen Dritter für den baulichen Unterhalt	674'585.59		756'250.00		773'229.90	
315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	140'382.93		126'310.00		161'064.39	
316	Mieten, Pachten und Benützungsgebühren	260.00		200.00		260.00	
317	Spesenentschädigungen	64'330.70		64'150.00		53'541.75	
318	Dienstleistungen und Honorare Dritter	571'034.41		559'300.00		563'900.10	
319	Übriger Sachaufwand	16'381.65		17'050.00		22'885.55	
32	PASSIVZINSEN	384'673.95		425'125.00		394'147.20	
320	Laufende Verpflichtungen	26'064.45		25'000.00		23'411.40	
321	Kurzfristige Schulden	127.35				197.80	
322	Mittel- und langfristige Schulden	358'000.00		399'875.00		369'849.15	
323	Sonderrechnungen	482.15		250.00		688.85	
33	ABSCHREIBUNGEN	1'644'393.05		1'464'015.40		1'197'425.40	
330	Finanzvermögen	202'984.90		150'000.00		94'671.55	
331	Verwaltungsvermögen, ordentliche Abschreibungen	573'924.09		733'000.00		596'419.55	
332	Verwaltungsvermögen, zusätzliche Abschreibungen	867'484.06		581'015.40		506'334.30	
35	ENTSCHAEDIGUNGEN AN GEMEINWESEN	2'548'745.75		2'597'615.00		2'405'506.40	
351	Kanton	135'581.65		137'245.00		130'038.15	
352	Gemeinden und Gemeindeverbände	2'413'164.10		2'460'370.00		2'275'468.25	
36	EIGENE BEITRAEGE	4'180'417.10		3'600'620.00		3'308'934.25	
361	Kanton	1'099'659.10		1'075'043.00		1'095'351.40	
362	Gemeinden und Gemeindeverbände	2'096'103.20		1'622'591.00		1'197'242.90	
364	Gemischwirtschaftliche Unternehmungen	349'268.95		320'615.00		327'612.85	
365	Private Institutionen	573'927.05		516'776.00		555'561.80	
366	Private Haushalte	61'458.80		65'595.00		133'165.30	
38	EINLAGEN	39'241.70		23'037.50		569'636.37	
380	Spezialfinanzierungen	25'741.70		37.50		28'878.55	



Konto	Laufende Rechnung Artengliederung LR	Rechnung 2012		Voranschlag 2012		Rechnung 2011	
				Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
381	Einlagen Spez.Finanzierungen	13'500.00		23'000.00		16'500.00	
385	Vorausfinanzierungen					300'000.00	
389	Ertragsüberschuss					224'257.82	
39	INTERNE VERRECHNUNGEN	851'225.60		927'694.70		816'573.65	
390	Verrechneter Sachaufwand	187'231.70		176'135.70		185'679.55	
395	Verrechnete Soziallasten	663'993.90		751'559.00		630'894.10	
4	E R T R A G		16'808'538.28		15'995'652.90		15'737'156.06
40	STEUERN		10'468'588.34		9'499'000.00		9'781'095.65
400	Einkommens- und Vermögenssteuern		9'103'844.09		8'480'000.00		8'707'251.90
401	Steuern jurist. Personen		1'144'424.95		750'000.00		744'976.25
403	Vermögensgewinnsteuern		200'959.30		250'000.00		311'267.50
406	Besitz- und Aufwandsteuern		19'360.00		19'000.00		17'600.00
41	REGALIEN UND KONZESSIONEN		460'716.10		460'000.00		475'585.90
410	Konzessionsgebühren		460'716.10		460'000.00		475'585.90
42	VERMOEGENSERTRAEGE		142'557.00		116'550.00		94'561.65
420	Bankkontokorrente		9'970.65		12'000.00		16'105.55
421	Guthaben		81'626.00		80'000.00		96'036.30
422	Anlagen des Finanzvermögens (ohne Liegenschaften)		7'800.00		7'750.00		7'800.00
423	Liegenschaftserträge des Finanzvermögens		17'302.45				
424	Buchgewinne auf Anlagen des Finanzvermögens		18'993.00				-60'000.00
426	Beteiligungen des Verwaltungsvermögens		2'646.90		1'000.00		21'866.80
427	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens		4'218.00		15'800.00		12'753.00
43	ENTGELTE		1'754'546.94		1'650'600.00		1'803'358.51
430	Ersatzabgaben		118'055.10		148'000.00		137'469.13
431	Gebühren für Amtshandlungen		103'441.89		90'000.00		82'016.23
433	Schulgelder		56'261.00		60'000.00		57'050.40
434	Anderer Benützungsgebühren, Dienstleistungen		1'173'549.60		1'141'700.00		1'137'629.70
435	Verkäufe		15'728.00		5'100.00		1'400.00
436	Rückerstattungen		287'511.35		205'300.00		387'793.05
437	Bussen				500.00		
45	RUECKERSTATTUNGEN VON GEMEINWESEN		68'021.55		56'000.00		70'084.40
451	Kanton		5'494.25		5'000.00		5'770.75
452	Gemeinden und Gemeindeverbände		62'527.30		51'000.00		64'313.65
46	BEITRAEGE FUER EIGENE RECHNUNG		3'062'882.75		2'778'589.00		2'695'896.30
460	Bund		29'001.40		37'500.00		16'171.20
461	Kanton		2'954'010.55		2'659'589.00		2'603'871.65
462	Gemeinden und Gemeindeverbände		7'500.00		7'500.00		7'500.00
469	Übrige		72'370.80		74'000.00		68'353.45
48	ENTNAHMEN				507'220.20		
480	Spezialfinanzierungen				7'220.20		
485	Vorausfinanzierungen				500'000.00		
49	INTERNE VERRECHNUNGEN		851'225.60		927'693.70		816'573.65
490	Verrechneter Sachaufwand		187'231.70		176'135.70		185'679.55
495	Verrechnete Soziallasten		663'993.90		751'558.00		630'894.10