



# Einwohnergemeinde Dulliken

**2 0 1 5 VORANSCHLAG**

# INHALTSVERZEICHNIS

<b>Inhaltsverzeichnis</b>		1
<b>Gesamtübersicht</b>	Das Wichtigste auf einen Blick	2
<b>Laufende Rechnung</b>		3
	0 allgemeine Verwaltung	4
	1 öffentliche Sicherheit	7
	2 Bildung	9
	3 Kultur und Freizeit	14
	4 Gesundheit	18
	5 soziale Wohlfahrt	19
	6 Verkehr	21
	7 Umwelt und Raumordnung	22
	8 Volkswirtschaft	26
	9 Finanzen und Steuern	27
	Funktionale Zusammenfassung	30
<b>Investitionsprogramm</b>		32
<b>Artengliederung</b>		33
	Aufwand	34
	Ertrag	37
<b>Bericht, Anträge, Beilagen</b>		
	Bericht	40
	Anträge	45
	Stellenplan	46
	Behandlungsvermerke	47
<b>Finanzplanung</b>		
	Investitionsplan 2014-2018	48
	Finanzplan 2014 bis 2018	49

Steuerbezug 123 nat. Pers. / 93 jur. Pers.**ERGEBNISSE****Laufende Rechnung**

Aufwand und Ertrag  
 Aufwandüberschuss  
**Ertragsüberschuss**

**Investitionsrechnung**

Ausgaben und Einnahmen  
**Mehrausgaben**  
 Mehreinnahmen

**FINANZIERUNG****Saldo der Investitionsrechnung****Abschreibungen Verwaltungsvermögen**

Laufende Rechnung 500'000  
 Feuerwehrrechnung 19'860  
 Wasserrechnung 87'680  
 Abwasserrechnung ordentliche 95'670

**Bildung/Auflösung Rücklagen**

Abwasserrechnung (Pflichteinlage Werterhalt) 128'600

**Veränderung Eigenkapital**

Zuweisung EK Allgemeine Rechnung 17'669  
 Entnahme EK Allgemeine Rechnung 0  
 Entnahme aus Rücklagen für Schutzraumbauten 30'000  
 Zuweisung in Rücklagen für Schutzraumbauten  
 Zuweisung EK Wasserechnung 0  
 Zuweisung EK Abwasserrechnung  
 Entnahme EK Abfallrechnung 22'080  
 Zuweisung EK Abfallrechnung 0

**Finanzierungsüberschuss****Finanzierungsfehlbetrag****Cash flow****Selbstfinanzierungsgrad**

Voranschlag 2015	
Aufwand	Ertrag
28'813'881	28'831'550
17'669	
922'000	332'000
	590'000
590'000	
	500'000
	19'860
	87'680
	95'670
	128'600
	17'669
0	
30'000	
0	
22'080	
	0
642'080	849'479
207'399	

797'399

135.15%

Voranschlag 2014	
Aufwand	Ertrag
28'308'465	28'389'950
81'485	
1'453'000	565'000
	888'000
888'000	
	500'000
	40'810
	115'170
	128'600
	81'485
0	
30'000	
	10'000
0	
	97'400
34'210	
	0
952'210	973'465
21'255	

909'255

102.39%

Rechnung 2013	
Aufwand	Ertrag
27'804'531	27'877'822
73'291	
1'075'184	699'029
	376'155
480'131	
	490'568
	41'731
	77'608
	9'925
	119'600
	73'291
0	
	173'733
	152'497
	1'084
480'131	1'140'038
659'907	

1'140'038

237.44%

**2 0 1 5** **VORANSCHLAG**  
**Laufende Rechnung**

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Voranschlag 2015		Voranschlag 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>1'518'230</b>	<b>439'100</b>	<b>1'503'190</b>	<b>404'400</b>	<b>1'523'285.22</b>	<b>400'009.86</b>
	Netto Aufwand		1'079'130		1'098'790		1'123'275.36
<b>011</b>	<b>Gemeindeversammlung/Abstimmungen</b>	<b>48'190</b>	<b>100</b>	<b>44'930</b>	<b>100</b>	<b>60'029.85</b>	<b>652.50</b>
	Netto Aufwand		48'090		44'830		59'377.35
011.3000.01	Sitzungs- und Taggelder Rechnungsprüfungskommission	5'000		5'000		2'755.00	
011.3000.02	Sitzungs- und Taggelder Wahlbüro	15'000		8'000		16'773.85	
011.3000.03	Sitzungs- und Taggelder Gemeindeversammlung	500		1'000		465.00	
011.3001.01	Besoldung Präsident Rechnungsprüfungskommission	3'530		3'530		3'526.00	
011.3001.02	Besoldung Aktuarin Rechnungsprüfungskommission	1'430		1'430		1'427.00	
011.3001.03	Besoldung Präsidentin Wahlbüro	810		810		807.00	
011.3030.01	Beiträge Sozialversicherungen	820		1'050		1'714.50	
011.3050.01	Beiträge übrige Personalversicherungen	50		60		103.90	
011.3100.01	Abstimmungsmaterial	3'000		6'000		8'487.15	
011.3100.02	Druckkosten, Inserate und diverses	2'000		2'000		4'205.75	
011.3170.01	Spesenentsch. GV, Wahlbüro und RPK	2'000		2'000		5'118.15	
011.3181.01	Porti Abstimmungsmaterial etc.	6'000		6'000		6'596.55	
011.3653.01	Beiträge an Ortsparteien	8'050		8'050		8'050.00	
011.4343.01	Leistungen für andere Gemeinwesen		100		100		652.50
<b>012</b>	<b>Gemeinderat, Kommissionen</b>	<b>218'380</b>	<b>1'000</b>	<b>217'650</b>	<b>1'000</b>	<b>241'991.70</b>	<b>3'867.10</b>
	Netto Aufwand		217'380		216'650		238'124.60
012.3000.01	Sitzungs- und Taggelder Gemeinderat	26'000		26'000		26'299.30	
012.3000.03	Sitzungs- und Taggelder Finanzkommission	3'500		3'500		3'324.00	
012.3000.04	Sitzungs- und Taggelder EDV-Kommission	200		200		250.00	
012.3001.01	Besoldung Gemeindepräsident	79'060		79'060		79'059.75	
012.3001.03	Besoldung Gemeindevizepräsident	3'000		3'000		5'432.00	
012.3001.04	Besoldung Ressortleitungen	26'990		26'990		20'026.00	
012.3001.05	Besoldung Präsident Finanzkommission	3'110		3'100		3'102.00	
012.3001.08	Besoldung Präsident EDV-Kommission	200		200		200.00	
012.3001.09	Besoldung Aktuar EDV-Kommission	100		100		100.00	
012.3030.01	Beiträge Sozialversicherungen	8'600		8'600		9'115.45	
012.3040.01	Beiträge Pensionskasse	11'280		10'880		10'744.20	
012.3050.01	Beiträge übrige Personalversicherungen	480		470		552.45	
012.3170.01	Spesenentschädigungen, Veranstaltungen	10'000		12'000		15'697.90	
012.3170.02	Spesen Gemeinderatssitzungen	2'500		1'800		2'735.30	
012.3170.03	Informatikpauschale für Ratsmitglieder	9'400		9'000		9'400.00	
012.3171.01	Jahresschluss-Sitzung Gemeinderat	5'000		3'500		3'676.10	
012.3180.01	Telefongebühren Gemeindepräsidium	200		300		188.00	
012.3183.01	Gerichts- und Anwaltskosten Gemeinderat	10'000		10'000		18'081.10	

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Voranschlag 2015		Voranschlag 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
012.3189.01	übriger allgemeiner Sachaufwand Gemeinderat	1'000		1'000		1'160.30	
012.3190.01	Beitrag an Gemeindepräsidentenkonferenz Niederamt GPN	2'440		4'750		4'743.00	
012.3190.02	Beitrag an Regionalverein Olten-Gösgen-Gäu	7'320		5'200		5'220.60	
012.3650.91	diverse Beiträge und Ehrungen	8'000		8'000		22'884.25	
012.4390.01	diverse übrige Erträge		1'000		1'000		3'867.10
<b>020</b>	<b>Gemeindeverwaltung</b>	<b>871'600</b>	<b>209'000</b>	<b>854'220</b>	<b>193'300</b>	<b>869'845.53</b>	<b>201'556.76</b>
	Netto Aufwand		662'600		660'920		668'288.77
020.3010.01	Besoldungen	501'730		473'250		462'835.75	
020.3011.01	Besoldung Lehrlinge	41'730		41'730		41'730.00	
020.3012.01	Besoldung Aushilfen	2'000		4'000		2'382.70	
020.3030.01	Beiträge Sozialversicherungen	41'730		39'430		41'530.45	
020.3040.01	Beiträge Pensionskasse	71'580		64'630		69'288.50	
020.3050.01	Beiträge übrige Personalversicherungen	2'330		2'180		2'516.90	
020.3090.01	Personalnebenkosten, Lehrlingsausbildung etc.	12'000		12'000		34'172.20	
020.3100.01	Büromaterial, Drucksachen	18'000		18'000		14'758.03	
020.3100.02	Inserate	8'000		8'000		7'892.05	
020.3100.03	Zeitschriften, Fachliteratur	1'500		2'000		1'460.10	
020.3110.01	Anschaffung Büromaschinen und -mobiliar	25'000		25'000		12'079.55	
020.3150.01	Unterhalt, Reparatur, Ersatz Büromaschinen und -mobiliar	3'000		5'000		3'062.85	
020.3150.02	Unterhalt, Reparatur, Ersatz EDV-Hardware	5'000		10'000		11'665.35	
020.3150.03	Miete und Wartung EDV-Programme	42'000		41'000		41'918.65	
020.3160.01	Miete Fotokopierer etc.	12'000		15'000		15'651.15	
020.3170.01	Spesenentschädigungen	5'500		7'000		5'098.10	
020.3180.01	Telefongebühren	4'000		4'000		3'174.70	
020.3180.02	Homepage- und Internetkosten	8'000		8'000		8'049.00	
020.3181.01	Porti	20'000		28'000		33'266.15	
020.3181.02	Postcheckgebühren						
020.3183.01	diverse Gebühren (ID-, Pass- und andere Ausweisgebühren) etc.	40'000		40'000		48'194.35	
020.3183.02	Betriebskosten	500		500		1'475.70	
020.3189.01	übriger allgemeiner Sachaufwand	1'000		1'000		2'601.10	
020.3190.01	Verbandsbeiträge	5'000		4'500		5'042.20	
020.4310.01	Gebühreneinnahmen		80'000		70'000		83'276.36
020.4343.01	Erlös Steuererklärungen ausfüllen und Leistungen für Dritte		7'500		7'500		7'600.00
020.4343.02	Provision aus Hundemarken- und Vignettenverkauf		1'200		2'200		1'170.00
020.4350.01	Erlös Fotokopien und diverses		5'000		5'000		4'127.45
020.4361.01	Rückerstattung Kinderzulagen und EO-Entschädigungen				3'500		
020.4361.02	Lohnausfall- / EO-Entschädigungen						
020.4362.01	Rückerstattung Betriebskosten		100		100		
020.4390.01	diverse übrige Erträge, Versicherungsleistungen		5'000		2'000		3'795.70
020.4510.02	Entschädigung Kanton für Staatssteuerregisterführung		7'200		6'000		6'771.40

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Voranschlag 2015		Voranschlag 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
020.4520.01	Entschädigung Kirchgemeinden für Steuerinkasso		23'000		20'000		21'815.85
020.4520.02	Verwaltungskostenanteil Sozialregion Oberes Niederamt SON		30'000		30'000		26'000.00
020.4901.01	Gutschrift übrige Verwaltungskostenanteile		50'000		47'000		47'000.00
<b>027</b>	<b>Bauverwaltung</b>	<b>308'130</b>	<b>124'500</b>	<b>309'860</b>	<b>149'500</b>	<b>297'490.35</b>	<b>132'333.50</b>
	Netto Aufwand		183'630		160'360		165'156.85
027.3000.01	Sitzungs- und Taggelder BPUK	12'000		12'000		10'815.75	
027.3001.01	Besoldung Präsident BPUK	6'210		6'210		6'204.00	
027.3010.01	Besoldungen	203'440		203'170		209'001.30	
027.3015.01	Besoldung Verantwortlicher für Umweltfragen	1'040		1'040		1'034.00	
027.3030.01	Beiträge Sozialversicherungen	16'120		16'100		16'150.85	
027.3040.01	Beiträge Pensionskasse	29'020		27'950		26'439.30	
027.3050.01	Beiträge übrige Personalversicherungen	900		890		978.80	
027.3090.01	Personalnebenkosten	2'000		5'200		732.40	
027.3100.01	Büromaterial, Drucksachen	2'000		2'000		1'982.50	
027.3100.02	Baupublikationen	8'000		8'000		8'182.75	
027.3110.01	Anschaffung Maschinen, Mobilien etc.	1'000		1'000		1'015.15	
027.3170.01	Spesenentschädigungen	8'000		8'000		8'705.70	
027.3180.01	Telefongebühren	2'300		2'300		1'407.80	
027.3183.01	Gebühren an Amtsstellen	4'000		4'000			
027.3185.01	Pläne, Vermessungskosten	4'000		4'000			
027.3189.01	übriger allgemeiner Sachaufwand	8'000		8'000		4'840.05	
027.3300.01	Abschreibung Baupolizeigebühren	100					
027.4310.01	Baupolizeigebühren		50'000		75'000		54'382.90
027.4343.01	Erlöse aus Dienstleistungen		7'500		7'500		12'830.60
027.4390.01	übrige Erträge und Versicherungsleistungen		2'000		2'000		120.00
027.4901.01	Gutschrift Verwaltungskostenanteile		65'000		65'000		65'000.00
<b>090</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>71'930</b>	<b>104'500</b>	<b>76'530</b>	<b>60'500</b>	<b>53'927.79</b>	<b>61'600.00</b>
	Netto Aufwand				16'030		
	Netto Ertrag	32'570				7'672.21	
090.3014.01	Besoldung Reinigungspersonal	14'000		14'000		13'438.40	
090.3030.01	Beiträge Sozialversicherungen	1'070		1'070		1'076.85	
090.3050.01	Beiträge übrige Personalversicherungen	60		60		65.25	
090.3090.01	Personalnebenkosten	400		300		316.20	
090.3110.02	Anschaffungen Einrichtungen	500		500			
090.3120.01	Strom, Wasser, Löschwasser	16'000		23'500		14'790.45	
090.3124.01	Wärmebezug ab Holzschnitzel-Zentralheizung	9'500		9'500		8'972.95	
090.3131.01	Reinigungsmaterial	2'000		2'000		2'430.44	
090.3140.01	baulicher Unterhalt Gemeindehaus	21'600		18'500		9'690.10	
090.3150.01	Unterhalt Einrichtungen und Mobiliar	1'000		1'000			

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Voranschlag 2015		Voranschlag 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
090.3182.01	Gebäudeversicherung	2'300.		2'300.		2'283.90.	
090.3183.01	Entsorgungsgebühren Kehricht	500.		200.		80.80.	
090.3185.01	Pläne, Projekte	500.		500.			
090.3900.01	Belastung Werkhofleistungen	2'500.		3'100.		782.45.	
090.4270.01	Mietzinseinnahmen						300.00
090.4520.01	Raumkostenanteil Sozialregion Oberes Niederamt SON (inkl. Nebenkosten)		104'500		60'500		61'300.00
<b>1</b>	<b>OEFFENTLICHE SICHERHEIT</b>	<b>317'390.</b>	<b>281'550</b>	<b>326'070.</b>	<b>288'900</b>	<b>363'158.75.</b>	<b>295'257.20</b>
	Netto Aufwand		35'840		37'170		67'901.55
<b>100</b>	<b>Rechtsaufsicht</b>	<b>3'000.</b>	<b>1'400</b>	<b>3'000.</b>	<b>1'400</b>	<b>3'386.55.</b>	<b>1'400.00</b>
	Netto Aufwand		1'600		1'600		1'986.55
100.3015.01	Besoldung Friedensrichter	2'590.		2'590.		2'785.00.	
100.3030.01	Beiträge Sozialversicherungen	200.		200.		199.45.	
100.3050.01	Beiträge übrige Personalversicherungen	10.		10.		12.10.	
100.3170.01	Auslagen Friedensrichter	200.		200.		390.00.	
100.4101.01	Plakatkonzessionen		1'200		1'200		1'200.00
100.4370.01	Erträge aus Bussen Friedensrichter		200		200		200.00
<b>141</b>	<b>Feuerwehr (Spezialfinanzierung)</b>	<b>247'500.</b>	<b>247'500</b>	<b>244'800.</b>	<b>244'800</b>	<b>291'202.10.</b>	<b>291'202.10</b>
141.3000.01	Sitzungs- und Taggelder	2'500.		2'000.		1'790.50.	
141.3001.01	Besoldung Feuerwehrkommandant	6'700.		6'700.		6'700.00.	
141.3001.02	Besoldung Aktuar Feuerwehrkommission	3'350.		3'350.		3'350.00.	
141.3014.01	Besoldung Reinigungspersonal	1'600.		1'500.		1'477.80.	
141.3015.01	Besoldung übrige Feuerwehrchargen nach DGO	11'560.		11'560.		14'960.00.	
141.3015.02	Besoldung Material- und Fahrzeugwartung nach Studen	3'000.		3'000.		2'227.20.	
141.3016.01	Uebungssold	40'000.		38'000.		38'171.30.	
141.3016.02	Sold für Kurse und Delegationen	20'000.		18'000.		19'850.25.	
141.3016.03	Sold für Ernstfälle	15'000.		15'000.		23'920.95.	
141.3030.01	Beiträge Sozialversicherungen	2'010.		2'000.		2'209.50.	
141.3050.01	Beiträge übrige Personalversicherungen	110.		110.		176.40.	
141.3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Inserate etc.	4'000.		3'000.		3'376.25.	
141.3110.01	Neuanschaffungen Ausrüstung	9'000.		11'500.		1'955.30.	
141.3110.02	Ersatzanschaffungen Ausrüstung	7'000.		8'500.		46'889.25.	
141.3120.01	Strom, Wasser, Löschwasser	4'000.		3'800.		4'035.35.	
141.3124.01	Wärmebezug ab Holzschnitzel-Zentralheizung	6'000.		6'000.		5'738.60.	
141.3130.01	allgemeines Verbrauchsmaterial	3'500.		3'500.		1'523.05.	
141.3132.01	Treibstoff	3'000.		3'000.		2'415.95.	
141.3140.01	baulicher Unterhalt	4'800.		4'800.		1'500.30.	
141.3150.01	Unterhalt Reparaturen Ausrüstung	13'000.		8'000.		6'330.25.	
141.3150.02	Unterhalt Funkanlage	2'000.		2'000.		1'722.80.	

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Voranschlag 2015		Voranschlag 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
141.3151.01	Unterhalt Fahrzeuge	11'000		11'000		7'648.55	
141.3160.01	Miete Fotokopierer	350		250		-460.15	
141.3170.01	Spesenentschädigungen	3'000		3'000		2'282.55	
141.3171.01	Imbiss Hauptübung (50.--/Pers.)	3'000		3'000		2'967.50	
141.3180.01	Telefon- und Übermittlungsaufwand	6'500		6'000		5'311.65	
141.3182.01	Gebäudeversicherung	620		620		605.50	
141.3182.02	Sach- und Haftpflichtversicherungen sowie Motorfahrzeugsteuern	7'000		6'000		6'729.85	
141.3186.01	Sanitarische Untersuchungen	2'500		2'500		1'818.50	
141.3189.01	Fahrschule	3'000		3'000		909.70	
141.3189.02	Bekämpfungs- und Sanierungskosten	500		500			
141.3190.01	Verbandsbeiträge	2'500		2'500		2'347.70	
141.3300.01	Abschreibung Feuerwehersatzabgaben	15'000				19'247.30	
141.3310.01	ordentliche Abschreibungen	19'860		40'810		41'731.20	
141.3620.01	Beiträge an Gemeinden für fremde Feuerwehren	500		500		479.25	
141.3900.01	Belastung Feuerwehr für Werkhofleistungen	500		500			
141.3901.02	Belastung für Verwaltungskosten	4'000		4'000		4'000.00	
141.3901.04	interne Belastung für Versicherungsprämien	500		500		500.00	
141.3910.01	Belastung für interne Zinsen	5'040		4'800		4'762.00	
141.4281.01	Mehreinnahmen Feuerwehr aus Investitionsrechnung						27'887.00
141.4300.01	Feuerwehersatzabgaben		230'000		225'000		228'437.25
141.4310.01	Printanschlussgebühren		4'000		4'300		4'000.00
141.4343.01	Entgelt aus Leistungen für Dritte		3'000		3'000		17'597.70
141.4370.01	Erträge aus Bussen		500		500		880.00
141.4614.01	Subvention Gebäudeversicherung Solothurn		2'000		3'000		5'182.50
141.4901.01	Gutschrift für Hilfeleistungen bei Herznot		8'000		9'000		7'217.65
<b>150</b>	<b>Militär und Schiesswesen</b>	<b>7'400</b>	<b>2'650</b>	<b>7'800</b>	<b>2'700</b>	<b>2'369.95</b>	<b>2'655.10</b>
	Netto Aufwand		4'750		5'100		
	Netto Ertrag					285.15	
150.3120.01	Strom (Anteil Schützenhaus)	600		600		600.00	
150.3140.01	baulicher Unterhalt Schützenhaus	4'700		4'300		149.05	
150.3140.02	baulicher Unterhalt Kantonlemente	500		500			
150.3180.01	Telefongebühren Schützenhaus	300		300		263.05	
150.3182.01	Gebäudeversicherung Schützenhaus	300		300		290.85	
150.3900.01	Belastung Werkhofleistungen	1'000		1'800		1'067.00	
150.4620.01	Beitrag von Starrkirch-Wil für Unterhalt und Betrieb Schützenhaus		2'650		2'700		2'655.10
<b>160</b>	<b>Zivilschutz</b>	<b>59'490</b>	<b>30'000</b>	<b>70'470</b>	<b>40'000</b>	<b>66'200.15</b>	
	Netto Aufwand		29'490		30'470		66'200.15
160.3120.01	Strom	500		500		331.30	
160.3140.01	baulicher Unterhalt Zivilschutzanlagen	2'650		3'900		4'338.90	

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Voranschlag 2015		Voranschlag 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
160.3180.01	Telefongebühren	700		900		912.60	
160.3182.01	Gebäudeversicherung Sammelschutzräume	70		70		62.30	
160.3521.01	Beitrag an regionale Zivilschutzorganisation Olten	49'560		50'000		53'909.50	
160.3521.02	Entschädigung an Sanitätshilfsstelle Schönenwerd	2'000		2'000		4'235.20	
160.3521.03	Beitrag an regionalen Führungsstab Olten und Umgebung	4'010		3'000		2'410.35	
160.3810.01	Übertrag Ersatzabgaben Schutzraumbauten auf Rücklagekonto			10'000			
160.3900.01	Belastung für Werkhofleistungen			100			
160.4301.01	Luftschutzraum-Ersatzabgaben				10'000		
160.4800.01	Entnahme aus Spezialfinanzierung (Ersatzabgaben)		30'000		30'000		
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>9'220'470</b>	<b>3'872'020</b>	<b>8'661'150</b>	<b>3'645'100</b>	<b>8'488'669.42</b>	<b>3'528'982.85</b>
	Netto Aufwand		5'348'450		5'016'050		4'959'686.57
<b>200</b>	<b>Kindergarten</b>	<b>469'710</b>	<b>250'010</b>	<b>444'760</b>	<b>243'520</b>	<b>482'982.10</b>	<b>235'217.40</b>
	Netto Aufwand		219'700		201'240		247'764.70
200.3020.01	Besoldungen	378'630		361'490		385'278.85	
200.3021.01	Besoldung Stellvertretungen	6'000		5'000		11'678.10	
200.3030.01	Beiträge Sozialversicherungen	29'420		27'670		31'102.55	
200.3040.01	Beiträge Pensionskasse	54'020		49'070		53'037.65	
200.3050.01	Beiträge übrige Personalversicherungen	1'640		1'530		1'884.95	
200.4361.01	Rückerstattung Kinderzulagen und EO-Entschädigungen				4'800		
200.4610.01	Kantonsbeitrag Lehrerbeseoldung		250'010		238'720		235'217.40
<b>210</b>	<b>Primarschule</b>	<b>2'254'990</b>	<b>1'156'950</b>	<b>2'320'480</b>	<b>1'229'170</b>	<b>2'254'457.35</b>	<b>1'193'987.50</b>
	Netto Aufwand		1'098'040		1'091'310		1'060'469.85
210.3020.01	Besoldungen	1'749'910		1'823'100		1'751'854.15	
210.3021.01	Besoldung Stellvertretungen	30'000		30'000		48'251.75	
210.3022.01	Besoldungen nicht subventioniert (Blockunterricht)	66'750		61'460		58'527.85	
210.3030.01	Beiträge Sozialversicherungen	141'270		143'700		142'982.30	
210.3040.01	Beiträge Pensionskasse	259'180		254'290		244'176.00	
210.3050.01	Beiträge übrige Personalversicherungen	7'880		7'930		8'665.30	
210.4361.01	Rückerstattung Kinderzulagen, EO-Entschädigungen				30'000		
210.4361.02	Lohnausfall- / EO-Entschädigungen						864.00
210.4520.01	Entschädigung von Gemeinden für auswärtige Schüler						187.50
210.4610.01	Kantonsbeitrag Lehrerbeseoldung		1'156'950		1'199'170		1'192'936.00
<b>211</b>	<b>Schulmaterial, Anschaffungen und Veranstaltungen</b>	<b>367'370</b>	<b>8'500</b>	<b>385'950</b>	<b>8'400</b>	<b>371'599.09</b>	<b>8'100.00</b>
	Netto Aufwand		358'870		377'550		363'499.09
211.3100.01	Lehrerbibliothek Volksschule und Kindergärten (pauschal)	3'600		4'600		2'131.60	
211.3101.01	Lehrmittel, Schulmaterial Volksschule und Kindergärten (pauschal)	130'350		127'200		123'300.38	
211.3102.01	Verbrauchsmaterial Werken I + II (pauschal)	53'000		53'000		54'458.10	

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Voranschlag 2015		Voranschlag 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
211.3102.02	Lebensmittel und Lehrmittel Hauswirtschaftsunterricht (pauschal)	19'900.		17'700.		19'704.25.	
211.3110.01	Anschaffung Einrichtung und Geräte Volksschule und Kindergärten (pauschal)	13'600.		14'210.		25'761.60.	
211.3110.02	Anschaffung Schulzimmer-Mobiliar	21'900.		51'410.		30'129.10.	
211.3150.01	Unterhalt Material und Geräte Volksschule und Kindergärten (pauschal)	12'600.		7'000.		6'696.90.	
211.3150.02	Unterhalt Hard- und Software	20'000.		20'000.		21'416.81.	
211.3160.01	Fotokopierkosten Volksschule und Kindergärten (pauschal)	26'000.		23'500.		28'730.15.	
211.3172.01	Schulreisen, Exkursionen, Schulverlegungen etc. (pauschal)	59'420.		60'330.		52'270.20.	
211.3640.01	Beitr. an Sportpark AG Olten für Benützung Kunsteisbahn "Kleinholz"	7'000.		7'000.		7'000.00.	
211.4341.01	Mietertrag Informatik		8'500		8'400		8'100.00
<b>214</b>	<b>Spezielle Förderung</b>	<b>863'800.</b>	<b>459'310</b>	<b>785'100.</b>	<b>439'170</b>	<b>732'346.10.</b>	<b>441'103.00</b>
	Netto Aufwand		404'490		345'930		291'243.10
214.3020.01	Besoldungen	701'630.		640'960.		581'654.05.	
214.3021.01	Besoldung Stellvertretungen	5'000.		5'000.		22'208.55.	
214.3030.01	Beiträge Sozialversicherungen	54'060.		49'000.		46'596.20.	
214.3040.01	Beiträge Pensionskasse	100'100.		87'440.		79'063.40.	
214.3050.01	Beiträge übrige Personalversicherungen	3'010.		2'700.		2'823.90.	
214.4361.01	Rückerstattung Kinderzulagen, EO-Entschädigungen				5'400		
214.4520.01	Entschädigung von Gemeinden für auswärtige Schüler				11'000		
214.4610.01	Kantonsbeitrag Lehrerbesoldung		459'310		422'770		441'103.00
<b>215</b>	<b>Sekundarstufe I</b>	<b>1'311'720.</b>	<b>614'090</b>	<b>1'269'390.</b>	<b>588'910</b>	<b>1'390'484.10.</b>	<b>677'749.70</b>
	Netto Aufwand		697'630		680'480		712'734.40
215.3020.02	Besoldung Oberschule inkl. Zulagen					93'838.70.	
215.3020.03	Besoldung Sekundarschule inkl. Zulagen					69'366.10.	
215.3020.04	Besoldung Bezirksschule inkl. Zulagen					60'438.55.	
215.3020.05	Besoldung Sekundarstufe 1 Basis inkl. Zulagen					135'041.55.	
215.3020.06	Besoldung Sekundarstufe 1 Erweitert inkl. Zulagen					165'990.30.	
215.3020.07	Besoldung Sekundarstufe I	914'570.		882'720.		398'042.60.	
215.3021.01	Besoldung Stellvertretungen	30'000.		30'000.		43'780.95.	
215.3022.01	Besoldungen nicht subventioniert	37'060.		31'130.		51'291.80.	
215.3030.01	Beiträge Sozialversicherungen	75'110.		69'970.		77'556.40.	
215.3040.01	Beiträge Pensionskasse	135'790.		121'710.		134'224.90.	
215.3050.01	Beiträge übrige Personalversicherungen	4'190.		3'860.		4'700.25.	
215.3520.01	Entschädigungen an Gemeinden für Kinder von Dulliken					18'998.00.	
215.3612.01	Beitrag an Kanton für Sekundarstufe 1 P-Profil	115'000.		130'000.		137'214.00.	
215.4361.01	Rückerstattung Kinderzulagen und EO-Entschädigungen				5'750		
215.4361.02	Lohnausfall- / EO-Entschädigungen						17'259.20
215.4520.01	Rückerstattung von Gemeinden für auswärtige Schüler						25'437.50
215.4610.01	Kantonsbeitrag Lehrerbesoldung		614'090		583'160		635'053.00

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Voranschlag 2015		Voranschlag 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>216</b>	<b>Werken, Hauswirtschaft</b>	<b>475'320</b>	<b>252'910</b>	<b>487'020</b>	<b>267'210</b>	<b>512'759.20</b>	<b>295'950.70</b>
	Netto Aufwand		222'410		219'810		216'808.50
216.3020.01	Besoldungen	384'090		396'490		409'588.95	
216.3021.01	Besoldung Stellvertretungen	5'000		5'000		13'301.70	
216.3030.01	Beiträge Sozialversicherungen	29'770		30'210		32'250.85	
216.3040.01	Beiträge Pensionskasse	54'800		53'650		55'663.15	
216.3050.01	Beiträge übrige Personalversicherungen	1'660		1'670		1'954.55	
216.4361.01	Rückerstattung Kinderzulagen und EO-Entschädigungen				6'550		
216.4361.02	Lohnausfall- / EO-Entschädigungen						4'900.75
216.4610.01	Kantonsbeitrag Lehrerbeseoldung		252'910		260'660		291'049.95
<b>217</b>	<b>Musikschule</b>	<b>354'830</b>	<b>205'000</b>	<b>431'610</b>	<b>252'000</b>	<b>403'419.65</b>	<b>215'346.25</b>
	Netto Aufwand		149'830		179'610		188'073.40
217.3000.01	Sitzungs- und Taggelder Musikkommission	1'800		1'800		1'555.50	
217.3001.01	Besoldung Präsident Musikkommission	4'440		4'440		4'436.00	
217.3001.02	Besoldung Aktuarin Musikkommission	1'430		1'430		1'427.00	
217.3015.01	Besoldung Materialwart	620		620		621.00	
217.3020.01	Besoldungen	264'520		319'540		317'460.15	
217.3030.01	Beiträge Sozialversicherungen	20'770		24'150		24'991.65	
217.3040.01	Beiträge Pensionskasse	37'740		42'310		42'437.70	
217.3050.01	Beiträge übrige Personalversicherungen	1'160		1'330		1'514.60	
217.3090.01	Personalnebenkosten, Weiterbildung Lehrerschaft	2'050		2'690			
217.3100.01	Drucksachen, Inserate etc.	1'000		1'000		706.70	
217.3101.01	Lehrmittel, Schulmaterial	300		300		29.60	
217.3110.01	Anschaffung Instrumente	1'800		2'000			
217.3150.01	Unterhalt Instrumente	1'200		13'000		1'311.70	
217.3170.01	Spesenentschädigungen	3'000		3'000		2'480.60	
217.3171.01	Imbiss Examen	1'000		1'000		904.80	
217.3172.01	Konzerte, Veranstaltungen Musikschule	8'000		9'000		436.75	
217.3172.02	öffentliche Musikveranstaltungen	1'800		1'800		899.00	
217.3190.01	Verbandsbeiträge	1'200		1'200		1'160.00	
217.3300.01	Ausfall von Elternbeiträgen an Musikunterricht	1'000		1'000		1'046.90	
217.4330.01	Elternbeiträge an Musikschule		70'000		80'000		81'030.55
217.4361.01	Rückerstattung Kinderzulagen, EO-Entschädigungen				12'000		
217.4520.01	Rückerstattung von Gemeinden für auswärtige Schüler						
217.4610.01	Kantonsbeitrag Lehrerbeseoldung		90'000		105'000		88'315.70
217.4610.02	Kantonsbeitrag für Berufs- und Mittelschüler		45'000		55'000		46'000.00
<b>218</b>	<b>Schulanlagen</b>	<b>987'270</b>	<b>34'000</b>	<b>955'450</b>	<b>12'000</b>	<b>797'144.85</b>	<b>3'209.75</b>
	Netto Aufwand		953'270		943'450		793'935.10
218.3013.01	Besoldung Abwarte	162'710		167'360		157'602.90	

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Voranschlag 2015		Voranschlag 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
218.3013.02	Besoldung Lehrling	10'190.		4'060.			
218.3014.01	Besoldung Reinigungspersonal	152'000.		152'000.		138'248.45.	
218.3014.02	Besoldung Aushilfen	5'000.		4'000.		5'777.45.	
218.3030.01	Beiträge Sozialversicherungen	25'300.		24'150.		23'183.70.	
218.3040.01	Beiträge Pensionskasse	23'210.		22'030.		21'418.25.	
218.3050.01	Beiträge übrige Personalversicherungen	1'410.		1'330.		1'405.05.	
218.3090.01	Personalnebenkosten, Lehrlingsausbildung	3'350.		5'700.		2'247.55.	
218.3110.01	Anschaffung Werkzeuge, Maschinen, Mobiliar Hauswartungen	7'600.		20'600.		1'538.10.	
218.3120.01	Strom, Wasser, Löschwasser	62'000.		62'000.		61'643.00.	
218.3121.01	Heizöl	4'000.		4'000.		3'699.75.	
218.3122.01	Erdgas	11'000.		11'000.		11'176.40.	
218.3123.01	Holzsplit	15'000.		15'000.		9'954.75.	
218.3124.01	Wärmebezug ab Holzsplit-Zentralheizung	105'000.		110'000.		104'577.15.	
218.3130.01	Verbrauchsmaterial, Werkzeuge	9'000.		9'720.		4'428.45.	
218.3131.01	Reinigungsmaterial, Hygieneartikel etc.	17'000.		18'000.		14'230.55.	
218.3140.01	baulicher Unterhalt Schulhaus und Turnhallentrakt "Neumatt"	122'200.		71'800.		79'714.75.	
218.3140.02	baulicher Unterhalt Schulhaus und Pavillon "Kleinfeld"	90'000.		22'500.		36'469.55.	
218.3140.03	baulicher Unterhalt altes Schulhaus und Mehrzweckhalle	43'500.		133'300.		25'145.55.	
218.3140.04	baulicher Unterhalt Schulhaus "Langmatt"	26'500.		20'200.		21'298.80.	
218.3140.05	baulicher Unterhalt Kindergarten "Kreuzweg"	23'500.		3'000.		2'450.60.	
218.3140.06	baulicher Unterhalt Pavillon "Bachweg"	3'000.		7'800.		958.55.	
218.3150.01	Unterhalt Maschinen, Apparate Schuhwartung	3'000.		3'000.		556.60.	
218.3170.01	Spesenentschädigungen	2'000.		2'000.		1'471.65.	
218.3180.01	Telefongebühren Abwarte	1'300.		1'300.		1'757.55.	
218.3182.01	Gebäudeversicherung	18'500.		18'500.		18'420.55.	
218.3183.01	Entsorgungsgebühren Kehricht und Grünabfall	11'000.		11'000.		17'040.20.	
218.3185.01	Pläne, Projekte	1'000.		1'000.			
218.3900.01	Belastung für Werkhofleistungen	28'000.		29'100.		30'729.00.	
218.4361.01	Rückerstattung Kinderzulagen, EO-Entschädigungen				12'000.		316.80
218.4361.02	Lohnausfall- / EO-Entschädigungen						2'892.95
218.4901.01	Raumkostenanteil regionaler Logopädiekreis		34'000.				
<b>219</b>	<b>Schulverwaltung</b>	<b>575'850.</b>	<b>189'200.</b>	<b>524'090.</b>	<b>239'600.</b>	<b>539'620.78.</b>	<b>198'751.60.</b>
	Netto Aufwand		386'650.		284'490.		340'869.18
219.3000.01	Sitzungs- und Taggelder Fachkommission Bildung	6'000.		6'000.		4'195.00.	
219.3001.01	Besoldung Präsidium Fachkommission Bildung	2'070.		2'070.		2'068.00.	
219.3010.01	Besoldung Schulsekretariat	44'540.		41'180.		36'077.55.	
219.3015.04	Besoldung Uebersetzungen	1'800.		1'800.		1'702.30.	
219.3015.05	Besoldung Informatikverantwortliche	50'660.		50'660.		50'655.15.	
219.3029.01	Besoldung Schulleitung	247'470.		250'280.		269'865.35.	
219.3029.02	Besoldung Schulsozialarbeit	37'500.					

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Voranschlag 2015		Voranschlag 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
219.3030.01	Beiträge Sozialversicherungen	29'240.		24'770.		28'899.35.	
219.3040.01	Beiträge Pensionskasse	54'240.		44'260.		44'845.80.	
219.3050.01	Beiträge übrige Personalversicherungen	1'630.		1'370.		1'751.40.	
219.3090.01	Weiterbildung Lehrerschaft	23'400.		23'400.		20'371.90.	
219.3090.02	Personalnebenkosten, Ehrungen etc.	15'000.		15'000.		14'173.45.	
219.3100.01	Büromaterial, Drucksachen etc.	7'000.		7'000.		10'328.98.	
219.3110.01	Anschaffung Büromaschinen, Mobiliar, Hard- und Software Schulsekretariat	2'400.		4'400.		1'184.15.	
219.3150.01	Unterhalt, Ersatz Hard- und Software	4'000.		4'000.		4'696.15.	
219.3170.01	Spesenentschädigungen	3'500.		2'000.		4'615.30.	
219.3170.02	Schülertransporte	4'000.		4'000.		4'104.00.	
219.3171.01	Imbiss Examenfeier	6'000.		6'000.		6'517.35.	
219.3172.01	Schulsporttag	6'000.		6'000.		5'123.90.	
219.3180.01	Telefongebühren	8'500.		8'500.		8'374.90.	
219.3181.01	Porti	1'000.					
219.3189.01	übriger allgemeiner Sachaufwand	2'000.		2'000.		2'225.80.	
219.3190.01	Beitrag Volkshochschule OGG	2'500.		2'500.		2'373.00.	
219.3520.01	Beiträge an Kirchgemeinden für Lehrmittel Religionsunterricht	200.		200.		192.00.	
219.3650.01	Beitrag an Spielgruppe Dulliken	3'200.		3'200.		3'200.00.	
219.3650.02	Beitrag an Verein Mittagstisch, Dulliken	12'000.		13'500.		12'080.00.	
219.4350.01	diverse Eröse		200		200		100.00
219.4361.01	Lohnausfall- / EO-Entschädigungen				20'400		
219.4610.01	Kantonsbeitrag Schulleitung		185'000		215'000		194'547.60
219.4613.01	Kantonsbeitrag Schülertransporte		4'000		4'000		4'104.00
<b>220</b>	<b>Sonderschulung</b>	<b>1'159'770.</b>	<b>302'210</b>	<b>1'057'300.</b>	<b>340'500</b>	<b>1'003'856.20.</b>	<b>259'566.95</b>
	Netto Aufwand		857'560		716'800		744'289.25
220.3020.01	Besoldung Deutschzusatzunterricht für Fremdsprachige	260'470.		172'570.		243'173.10.	
220.3020.02	Besoldung Nachhilfe- und Stützunterricht	20'000.		20'000.		14'320.00.	
220.3020.05	Besoldung Logopädie			127'100.			
220.3020.06	Besoldung Hausaufgabeninsel HAI	20'200.					
220.3021.01	Besoldung Stellvertretungen Deutschunterricht	2'000.		2'000.		4'388.80.	
220.3022.01	Besoldung integrative Sonderschulung	50'940.		101'330.		81'794.65.	
220.3030.01	Beiträge Sozialversicherungen	26'510.		28'500.		27'004.65.	
220.3040.01	Beiträge Pensionskasse	47'790.		48'230.		43'387.80.	
220.3050.01	Beiträge übrige Personalversicherungen	1'480.		1'570.		1'636.60.	
220.3189.01	Beitrag MuKi-Deutsch	6'000.		6'000.		300.00.	
220.3520.02	Entschädigung an regionalen Logopädiekreis Dulliken	174'380.					
220.3640.01	Beiträge an Sonderschulen für Dulliker SchülerInnen	550'000.		550'000.		587'850.60.	
220.4330.01	Elternbeiträge Hausaufgabeninsel HAI		10'100				
220.4361.01	Rückerstattung Kinderzulagen, EO-Entschädigungen				3'000		
220.4520.01	Rückerstattungen von Gemeinden für Logopädie- und Legastenietherapie				117'770		11'514.60

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Voranschlag 2015		Voranschlag 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
220.4610.01	Kantonsbeitrag Lehrerbesoldung Deutschunterricht		170'610		113'240		169'709.00
220.4610.02	Kantonsbeitrag an Logopädie für ISM § 36		83'860				
220.4610.03	Kantonsbeitrag Sonderpädagogik		37'640		106'490		78'343.35
<b>224</b>	<b>Regionale Logopädie (Spez. Förderung)</b>	<b>399'840</b>	<b>399'840</b>		<b>24'620</b>		
	Netto Ertrag			24'620			
224.3020.01	Besoldung Logopädie §36 und 37	299'400					
224.3030.01	Beiträge Sozialversicherungen	22'610					
224.3040.01	Beiträge Pensionskasse	39'560					
224.3050.01	Beiträge übrige Personalversicherungen	1'270					
224.3901.01	interne Verrechnung Raumkosten	34'000					
224.3901.02	interne Verrechnung Verwaltungskosten	3'000					
224.4520.01	Rückerstattung von Gemeinden an Logopädieunterricht		377'430				
224.4610.01	Kantonsbeitrag Logopädie §36		22'410		24'620		
<b>3</b>	<b>KULTUR / FREIZEIT</b>	<b>629'455</b>	<b>69'700</b>	<b>608'450</b>	<b>67'140</b>	<b>628'178.58</b>	<b>67'470.60</b>
	Netto Aufwand		559'755		541'310		560'707.98
<b>300</b>	<b>Kulturförderung</b>	<b>71'835</b>		<b>36'690</b>		<b>75'022.56</b>	
	Netto Aufwand		71'835		36'690		75'022.56
300.3000.01	Sitzungs- und Taggelder Bundesfeierkomitee	1'500		1'000		3'161.60	
300.3001.01	Besoldung Präsidentin Bundesfeierkomitee	520		520		517.00	
300.3030.01	Beiträge Sozialversicherungen	40		40		39.90	
300.3050.01	Beiträge übrige Personalversicherungen	5		10		2.40	
300.3110.01	Anschaffungen Festbetrieb/Sonnenschirme					8'961.85	
300.3120.01	Strom Festplatzanschluss	900		900		515.05	
300.3160.01	Miete Lager Beizlifest	380		380		380.00	
300.3170.01	Spesenentschädigungen	500		250		935.75	
300.3184.01	Bundes- und Jungbürgerfeier	7'000		7'000		6'698.73	
300.3184.02	öffentliche Veranstaltungen	5'000		5'000		4'698.18	
300.3184.03	Seniorenreise	30'000				27'749.80	
300.3184.05	Partnerschaft mit Gemeinde Ammerndorf D	5'000					
300.3652.01	Beitrag an Musikgesellschaft Dulliken	4'000		4'000		4'000.00	
300.3652.02	Beitrag an Jugendmusik Dulliken	1'100		1'100		1'100.00	
300.3652.03	Beitrag an Musikgesellschaft Dulliken für öffentliche Auftritte	8'000		8'000		8'000.00	
300.3652.04	Beitrag an Männerchor Dulliken	300		300		650.00	
300.3652.05	Beitrag an Trachtengruppe Dulliken	300		300		300.00	
300.3652.06	Beitrag an Trachtengruppe Dulliken für Jugendarbeit	240		240		240.00	
300.3652.07	Beitrag an "Stäcklibuebe"	250		250		250.00	
300.3652.08	Beitrag an Chor Encanto Dulliken	300		300		300.00	
300.3652.09	Beitrag an Floriansbrüder Dulliken	300		300		300.00	

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Voranschlag 2015		Voranschlag 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
300.3652.10	Beitrag an Theaterbühne Dohle	300.		300.		300.00.	
300.3659.01	Beitrag an Verein "Solothurner Wanderwege"	600.		600.		600.00.	
300.3659.02	Beitrag Wildparkverein "Mühletäli" Olten	300.		300.		200.00.	
300.3661.01	Beitrag an Herbstlager	1'500.		1'800.		1'050.00.	
300.3900.01	Belastung Werkhofleistungen	3'500.		3'800.		4'072.30.	
<b>301</b>	<b>Bibliothek</b>	<b>137'040.</b>	<b>15'100</b>	<b>136'710.</b>	<b>15'700</b>	<b>128'806.95.</b>	<b>14'885.20</b>
	Netto Aufwand		121'940		121'010		113'921.75
301.3000.01	Sitzungs- und Taggelder Kultur- und Bibliothekskommission	2'000.		2'000.		2'798.50.	
301.3001.01	Besoldung Präsidentin Kultur- und Bibliothekskommission	1'780.		1'780.		1'779.00.	
301.3001.02	Besoldung Aktuarin Kultur- und Bibliothekskommission	1'090.		1'090.		1'086.00.	
301.3010.01	Besoldungen	77'770.		76'770.		76'390.55.	
301.3030.01	Beiträge Sozialversicherungen	6'170.		6'360.		6'124.55.	
301.3040.01	Beiträge Pensionskasse	5'390.		5'200.		5'132.60.	
301.3050.01	Beiträge übrige Personalversicherungen	340.		350.		371.15.	
301.3090.01	Personalnebenkosten	500.		4'060.			
301.3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Inserate etc.	4'000.		4'000.		2'977.30.	
301.3103.01	Anschaffung Bücher, Kassetten und CD's	20'000.		20'000.		19'263.60.	
301.3103.02	Anschaffung DVD's	1'500.		2'000.		1'366.35.	
301.3110.01	Anschaffung Einrichtungen und Apparate	7'100.		3'500.		4'051.75.	
301.3150.01	Unterhalt Einrichtungen und Apparate	2'000.		2'000.		972.00.	
301.3160.01	Miete Fotokopierer Bibliothek	500.		500.		577.70.	
301.3170.01	Spesenentschädigungen	1'000.		1'000.		655.00.	
301.3180.01	Telefongebühren	400.		400.		322.20.	
301.3180.02	Internet- und E-Mailkosten	500.		500.		364.80.	
301.3183.01	Urheberrechtsgebühren für DVD-Ausleihungen	300.		500.		262.85.	
301.3184.01	kulturelle Anlässe	4'500.		4'500.		4'140.25.	
301.3190.01	Verbandsbeiträge und Vergabungen	200.		200.		125.00.	
301.3300.01	Debitorenverluste					45.80.	
301.4310.01	Gebühreneinnahmen		3'500		3'700		3'295.00
301.4310.02	Ausleihgebühren DVD's		1'600		2'000		1'590.20
301.4620.01	Beitrag Bürgergemeinde Dulliken für Bücherbeschaffung		10'000		10'000		10'000.00
<b>305</b>	<b>Gemeindelokale</b>	<b>24'110.</b>	<b>18'000</b>	<b>24'040.</b>	<b>18'000</b>	<b>20'898.30.</b>	<b>16'650.40</b>
	Netto Aufwand		6'110		6'040		4'247.90
305.3000.01	Sitzungs- und Taggelder Betriebskommission	1'700.		1'640.		2'166.00.	
305.3001.01	Besoldung Präsident Betriebskommission	2'090.		2'090.		2'090.00.	
305.3001.02	Besoldung Vizepräsident Betriebskommission (Hallenverantwortlicher)					312.00.	
305.3001.03	Besoldung Aktuar Betriebskommission	1'300.		1'300.		2'327.00.	
305.3014.01	Abwartentschädigungen	9'000.		9'000.		8'942.55.	
305.3015.01	Honorarpool Hallenverantwortliche	1'500.		1'500.			

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Voranschlag 2015		Voranschlag 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
305.3030.01	Beiträge Sozialversicherungen	1'060.		1'050.		1'054.75.	
305.3050.01	Beiträge übrige Personalversicherungen	60.		60.		63.90.	
305.3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Inserate etc.	250.		250.			
305.3110.01	Anschaffung Einrichtungen	1'500.		1'500.			
305.3120.01	Strom Schützenhauskeller	2'500.		2'500.		2'459.10.	
305.3131.01	Reinigungsmaterial	750.		750.		170.10.	
305.3150.01	Unterhalt Apparate und Mobiliar	2'000.		2'000.		312.90.	
305.3170.01	Spesenentschädigungen	400.		400.		1'000.00.	
305.4341.01	Benützungsgebühren Gemeindelokale		18'000		18'000		16'650.40
<b>320</b>	<b>"Eusi Gmeind, Eusi Schuel"</b>	<b>62'060.</b>	<b>29'200</b>	<b>58'440.</b>	<b>28'340</b>	<b>65'369.52.</b>	<b>31'150.00</b>
	Netto Aufwand		32'860		30'100		34'219.52
320.3000.01	Sitzungs- und Taggelder Redaktionskommission	1'600.		1'250.		1'383.50.	
320.3001.01	Besoldung Präsident Redaktionskommission	1'780.		1'780.		1'779.00.	
320.3001.02	Besoldung Aktuar Redaktionskommission	310.		310.		311.00.	
320.3015.01	Besoldung Redaktions- und Schreivarbeiten	7'500.		13'000.		13'317.95.	
320.3030.01	Beiträge Sozialversicherungen	730.		1'230.		1'182.50.	
320.3050.01	Beiträge übrige Personalversicherungen	40.		70.		71.65.	
320.3100.01	Druckkosten "EG ES"	15'000.		16'000.		13'225.90.	
320.3100.02	Neuaufgabe Informationsbroschüre					8'169.35.	
320.3170.01	Spesenentschädigungen	1'500.		1'300.		1'284.60.	
320.3181.01	Porti Versand "EG ES"	2'600.		2'500.		2'459.87.	
320.3184.01	Satzarbeit für "EG ES"	31'000.		21'000.		22'184.20.	
320.4343.01	Inserateinnahmen "EG ES"		29'000		28'000		31'030.00
320.4343.02	Abonnementsgebühren EG ES		200		340		120.00
<b>330</b>	<b>öffentliche Anlagen / Schrebergärten</b>	<b>171'300.</b>	<b>900</b>	<b>189'000.</b>	<b>1'100</b>	<b>169'511.65.</b>	<b>1'125.00</b>
	Netto Aufwand		170'400		187'900		168'386.65
330.3110.01	Anschaffung ROBIDOGS	5'000.		5'000.		3'881.65.	
330.3120.01	Wasserbezug öff. Anlagen, Schrebergärten	12'500.		12'500.		12'500.00.	
330.3142.01	Unterhalt öffentliche Anlagen, Brunnen, Teiche, Schrebergärten etc.	26'100.		31'900.		30'496.50.	
330.3900.01	Belastung für Werkhofleistungen	127'700.		139'600.		122'633.50.	
330.4270.01	Pachtzinseinnahmen Schrebergärten		900		1'100		1'125.00
<b>340</b>	<b>Sport</b>	<b>103'500.</b>	<b>6'500</b>	<b>107'600.</b>	<b>4'000</b>	<b>115'214.55.</b>	<b>3'660.00</b>
	Netto Aufwand		97'000		103'600		111'554.55
340.3120.01	Strom, Wasser, Löschwasser Fussballplatz	10'000.		10'000.		9'461.40.	
340.3120.02	Strom Tennisplatz	1'800.		1'500.		1'768.45.	
340.3120.03	Strom Pfadiheim	2'300.		2'300.		2'387.05.	
340.3122.01	Gas FC-Clublokal	4'000.		4'000.		2'917.00.	
340.3142.01	Unterhalt Fussballplatz "Ey"	25'100.		28'000.		49'573.00.	

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Voranschlag 2015		Voranschlag 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
340.3160.01	Pachtzins untere Ey GB 104 (Trainingsplatz "Nord" FCD)	450		450		450.00	
340.3182.01	Sachvers. Fussballplatz "Ey"	900		900		710.85	
340.3182.02	Sachvers. Pfadiheim Sandrain	950		950		888.30	
340.3182.03	Gebäudeversicherung Tennisplatz	180		180		172.50	
340.3620.01	Beiträge an Olten für die Badeanstalt	13'000		7'500		7'360.00	
340.3651.20	Beitr. Nachwuchsriegen Turnverein Dulliken	2'250		2'250		1'950.00	
340.3651.21	Beitr. BST Truck Star Dulliken	300		300		300.00	
340.3651.22	Beitr. BST Truck Star Dulliken für Junioren	660		660		360.00	
340.3651.24	Beitr. Fussballclub Dulliken	500		500		500.00	
340.3651.25	Beitr. FCD für Junioren	6'390		6'390		4'140.00	
340.3651.26	Beitr. Frauenriege Dulliken	300		300		500.00	
340.3651.27	Beitr. HC Mad Dogs Dulliken	300		300		300.00	
340.3651.28	Beitr. HC Mad Dogs Dulliken für Junioren	240		240			
340.3651.29	Beitr. Männerriege Dulliken	300		300		300.00	
340.3651.30	Beitr. Tennisclub Dulliken	500		500		700.00	
340.3651.31	Beitr. Tennisclub Dulliken für Junioren	840		840		840.00	
340.3651.32	Beitr. Turnverein Dulliken	500		500		500.00	
340.3651.33	Beitr. Volleyballclub Dulliken	300		300		500.00	
340.3651.34	Beitr. Volleyballclub Dulliken für Junioren	1'170		1'170		960.00	
340.3651.35	Beitr. Pfadfinderabteilung Dulliken	1'320		1'320		1'470.00	
340.3651.37	Beitr. Turnverein Dulliken für MuKi-Turnen	750		750		750.00	
340.3651.40	Beitr. Jungschützen Dulliken					200.00	
340.3651.41	Pfadfinderabteilung Dulliken Lagerbeitrag	500		1'200		300.00	
340.3651.43	Beitr. FC Juventus Dulliken	700		700		700.00	
340.3651.44	Beitrag an TVD für neue Turnmatten			11'000			
340.3900.01	Belastung für Werkhofleistungen	27'000		22'300		24'256.00	
340.4350.01	Verkauf von Schülerkarten für das Schwimmbad Olten		6'500		4'000		3'660.00
<b>353</b>	<b>Kinderspielplätze</b>	<b>32'000</b>		<b>29'000</b>		<b>27'370.45</b>	
	Netto Aufwand		32'000		29'000		27'370.45
353.3110.01	Anschaffung, Ersatz Spielgeräte	4'000		4'000		3'033.15	
353.3142.01	Unterhalt Kinderspielplätze	4'000		3'000		4'389.65	
353.3150.01	Unterhalt Spielgeräte Kinderspielplätze	3'000		4'000		582.00	
353.3900.01	Belastung für Werkhofleistungen	21'000		18'000		19'365.65	
<b>354</b>	<b>Jugendarbeit</b>	<b>27'610</b>		<b>26'970</b>		<b>25'984.60</b>	
	Netto Aufwand		27'610		26'970		25'984.60
354.3000.01	Sitzungs- und Taggelder Jugendkommission	2'500		2'500		2'169.50	
354.3001.01	Besoldung Präsident Jugendkommission	1'780		1'780		1'779.00	
354.3001.02	Besoldung Aktuarin Jugendkommission	630		630		621.00	
354.3015.01	Besoldung Aufsichtspersonen AVALON	13'000		12'000		12'330.00	

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Voranschlag 2015		Voranschlag 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
354.3015.02	Besoldung BetreuerIn AVALON	3'730.		3'730.		3'843.90.	
354.3015.03	diverse Honorare zur Verfügung Jugendkommission	1'000.		1'560.			
354.3030.01	Beiträge Sozialversicherungen	1'580.		1'390.		1'432.95.	
354.3050.01	Beiträge übrige Personalversicherungen	90.		80.		86.85.	
354.3100.01	Inserate, Zeitschriften etc. Jugendkommission	500.		500.		56.00.	
354.3150.01	Unterhalt Einrichtungen "Jugendkafi"	1'000.		1'000.		1'092.90.	
354.3170.01	Spesen Jugendkommission	900.		900.		1'600.00.	
354.3184.01	Veranstaltungen Jugendkommission	800.		800.		622.50.	
354.3190.01	Verbandsbeiträge	100.		100.		350.00.	
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b>	<b>348'806.</b>	<b>32'100.</b>	<b>349'090.</b>	<b>30'000.</b>	<b>326'267.35.</b>	<b>34'523.19.</b>
	Netto Aufwand		316'706		319'090		291'744.16
<b>440</b>	<b>Krankenpflege</b>	<b>148'890.</b>		<b>146'330.</b>		<b>143'232.05.</b>	
	Netto Aufwand		148'890		146'330		143'232.05
440.3521.02	Beitrag an SAGIF für Kinderspitex Nordwestschweiz	1'950.		1'900.		1'872.80.	
440.3650.01	Betriebsbeitrag an Spitexverein Dulliken-Obergösgen-Starrkirch	100'050.		91'840.		96'018.00.	
440.3650.02	Beitrag Samariterverein Dulliken	400.		400.		400.00.	
440.3650.03	Defizitbeitrag Spitexverein Dulliken-Obergösgen-Starrkirch	38'490.		43'190.		37'723.60.	
440.3901.01	Belastung Hilfeleistungen Feuerwehr bei Herznot	8'000.		9'000.		7'217.65.	
<b>450</b>	<b>Krankheitsbekämpfung</b>	<b>91'060.</b>		<b>88'550.</b>		<b>87'320.00.</b>	
	Netto Aufwand		91'060		88'550		87'320.00
450.3521.01	Beitrag an SAGIF	8'100.		7'800.		7'726.00.	
450.3620.01	Beitrag an SAGIF für Suchthilfekosten	82'960.		80'750.		79'594.00.	
<b>460</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>2'500.</b>		<b>2'500.</b>		<b>959.15.</b>	
	Netto Aufwand		2'500		2'500		959.15
460.3186.01	Aktion Pausenapfel	1'500.		1'000.		380.50.	
460.3186.02	Honorar Schularzt	1'000.		1'500.		578.65.	
<b>461</b>	<b>Schulzahnpflege</b>	<b>98'150.</b>	<b>30'100.</b>	<b>103'210.</b>	<b>28'000.</b>	<b>86'489.65.</b>	<b>32'560.24.</b>
	Netto Aufwand		68'050		75'210		53'929.41
461.3000.01	Sitzungs- und Taggelder Schulzahnpflegekommission	500.		300.		150.00.	
461.3001.01	Besoldung Präsident Schulzahnpflegekommission	320.		320.		311.00.	
461.3001.02	Besoldung Aktuar Schulzahnpflegekommission	320.		320.		311.00.	
461.3015.01	Besoldung Schulzahnpflegehelferin	17'000.		16'000.		15'534.70.	
461.3030.01	Beiträge Sozialversicherungen	3'800.		3'760.		3'392.15.	
461.3050.01	Beiträge übrige Personalversicherungen	210.		210.		205.60.	
461.3090.01	Personalnebenkosten	500.		500.			
461.3130.01	Material für Prophylaxe	500.		800.		119.00.	

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Voranschlag 2015		Voranschlag 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
461.3170.01	Spesenentschädigungen Schulzahnpflege	500		500		1'000.00	
461.3186.01	Honorar Schulzahnarzt	64'000		65'000		53'709.50	
461.3300.01	Abschreibungen Ausstände Schulzahnpflege	500		500			
461.3661.01	Beiträge an Private für kieferorthopädische Behandlungen	10'000		15'000		11'756.70	
461.4343.01	Elternbeiträge		30'000		28'000		32'560.24
461.4362.01	Eingang abgeschriebener Elternbeiträge		100				
<b>470</b>	<b>Lebensmittelkontrolle</b>	<b>8'206</b>	<b>2'000</b>	<b>8'500</b>	<b>2'000</b>	<b>8'266.50</b>	<b>1'962.95</b>
	Netto Aufwand		6'206		6'500		6'303.55
470.3015.01	Besoldung Ortspilzexperte	5'420		5'420		5'419.00	
470.3030.01	Beiträge Sozialversicherungen	41		410		418.05	
470.3050.01	Beiträge übrige Personalversicherungen	20		20		25.35	
470.3090.01	Tagungen, Kurse Ortspilzexperte	700		700		708.00	
470.3100.01	Büromaterial, Inserate etc. Pilzkontrolle	900		900		781.10	
470.3160.01	Miete Pilzkontroll-Lokal	825		750		815.00	
470.3170.01	Spesenentschädigungen Pilzkontrolle	200		200			
470.3190.01	Beitrag VAPKO Pilzkontrolle	100		100		100.00	
470.4520.01	Rückerstattungen von Gemeinden für Pilzkontrolle		2'000		2'000		1'962.95
<b>5</b>	<b>SOZIALE WOHLFAHRT</b>	<b>11'654'880</b>	<b>7'623'400</b>	<b>11'493'425</b>	<b>7'372'770</b>	<b>11'243'226.67</b>	<b>7'161'502.68</b>
	Netto Aufwand		4'031'480		4'120'655		4'081'723.99
<b>500</b>	<b>Sozialversicherungen</b>	<b>1'171'200</b>		<b>1'232'620</b>		<b>1'248'243.80</b>	
	Netto Aufwand		1'171'200		1'232'620		1'248'243.80
500.3510.01	Entschädigung an Kanton für Verwaltung EL AHV und IV	48'800		45'120		45'536.00	
500.3611.01	Beitrag an Kanton für Ergänzungsleistungen AHV und IV	1'122'400		1'187'500		1'202'707.80	
<b>550</b>	<b>Invalidität</b>	<b>4'300</b>		<b>8'545</b>		<b>7'888.80</b>	
	Netto Aufwand		4'300		8'545		7'888.80
550.3640.01	Beitrag an SAGIF für "Inva Mobil"			4'270		4'213.80	
550.3650.01	Beitrag an Schweizerischen Invalidenverband Sektion Olten	800		800		800.00	
550.3650.03	Beitrag an Arkadis Olten	1'000		975		975.00	
550.3650.04	Beitrag an Borna Rothrist	1'500		1'000		1'000.00	
550.3650.91	diverse Vergabungen	1'000		1'500		900.00	
<b>570</b>	<b>Altersheime</b>	<b>268'400</b>		<b>399'000</b>		<b>385'403.00</b>	
	Netto Aufwand		268'400		399'000		385'403.00
570.3620.01	Beitrag Pflegefinanzierung	268'400		399'000		385'403.00	
<b>580</b>	<b>allgemeine Sozialhilfe</b>	<b>133'770</b>		<b>132'240</b>	<b>800</b>	<b>123'948.10</b>	<b>74.20</b>
	Netto Aufwand		133'770		131'440		123'873.90
580.3612.01	Beitrag an Kanton für Alimentenbevorschussung	82'960		80'750		64'856.60	

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Voranschlag 2015		Voranschlag 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
580.3612.04	Beitrag an Kanton für Soziallohnprojekte	34'160.		33'250.		43'566.40.	
580.3640.01	Beitrag an SAGIF für Beratungsinstitutionen	6'350.		6'170.		6'086.60.	
580.3650.02	Beitrag VSEG für Case-Management-Stelle Solothurn	8'300.		8'070.		7'688.50.	
580.3650.91	diverse Vergabungen	2'000.		3'000.		1'750.00.	
580.3660.01	Spezialkredit Sozialbehörde						
580.3660.02	Birnelaktion			1'000.			
580.4343.01	Erlös aus Birnelaktion				800		74.20
<b>582</b>	<b>gesetzliche Sozialhilfe</b>	<b>1'854'400.</b>		<b>1'805'000.</b>		<b>1'769'613.30.</b>	
	Netto Aufwand		1'854'400		1'805'000		1'769'613.30
582.3520.01	Beitrag an Sozialregion Oberes Niederamt SON für gesetzliche Sozialhilfe	1'854'400.		1'805'000.		1'769'613.30.	
<b>583</b>	<b>Sozialamt</b>	<b>594'410.</b>		<b>539'050.</b>		<b>545'239.34.</b>	<b>4'913.15</b>
	Netto Aufwand		594'410		539'050		540'326.19
583.3520.01	Beitrag an Sozialregion Oberes Niederamt SON für Verwaltungskosten	594'410.		539'050.		545'239.34.	
583.4362.01	Rückerstattung VUST vor Reorg. SON						4'913.15
<b>584</b>	<b>Sozialregion Oberes Niederamt SON</b>	<b>7'623'400.</b>	<b>7'623'400</b>	<b>7'371'970.</b>	<b>7'371'970</b>	<b>7'156'515.33.</b>	<b>7'156'515.33</b>
584.3000.01	Sitzungs- und Taggelder regionale Sozialbehörde	5'000.		5'000.		4'451.50.	
584.3001.02	Besoldung Präsidium reg. Sozialbeh. (Soziales)	8'280.		8'280.		8'271.00.	
584.3010.01	Besoldungen	805'270.		739'860.		725'599.00.	
584.3012.01	Besoldung Hilfspersonal Asylbetreuung	6'000.		15'000.		7'093.40.	
584.3015.01	Besoldung Revisionen Vormundschaft	6'000.		6'000.		5'334.00.	
584.3030.01	Beiträge Sozialversicherungen	66'920.		61'500.		58'082.00.	
584.3040.01	Beiträge Pensionskasse	147'680.		112'920.		123'019.60.	
584.3050.01	Beiträge übrige Personalversicherungen	5'980.		5'850.		5'263.65.	
584.3090.01	Personalnebenkosten, Tagungen, Kurse	17'170.		12'000.		16'580.80.	
584.3100.01	Büromaterial, Drucksachen etc.	10'000.		10'000.		10'312.56.	
584.3100.02	Inserate	5'000.				15'580.50.	
584.3110.01	Anschaffungen Büromaschinen, Mobiliar, Hard- und Software	15'000.		12'000.		5'061.85.	
584.3110.02	Anschaffungen Hard- und Software mit Schulungen (Initialaufwand SON)					28'950.23.	
584.3150.01	Unterhalt Büromaschinen und -mobiliar	1'000.		2'000.		847.40.	
584.3150.02	Unterhalt EDV Hard- und Software	17'000.		17'000.		16'411.05.	
584.3160.01	Miete Fotokopierer	5'000.		8'000.		4'978.30.	
584.3160.02	Miete Lager Dorfstrasse 32 Dulliken	720.		720.		720.00.	
584.3170.01	Spesenentschädigungen	11'000.		12'000.		12'740.35.	
584.3180.01	Telefon- und Internetkosten	5'000.		8'000.		11'394.00.	
584.3181.01	Porti	3'000.					
584.3182.01	Haftpflichtversicherung für Privatpersonen im Vormundschaftsdienst	2'500.		3'500.		2'347.00.	
584.3183.01	Gerichts- und Anwaltskosten	3'000.		2'000.		237.60.	
584.3189.01	Beratungen, Expertisen	5'000.		8'000.		6'166.80.	

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Voranschlag 2015		Voranschlag 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
584.3189.02	Mandate und Abklärungen durch Arkadis Olten	270'000.		220'000.		237'511.60.	
584.3189.03	Entschädigung übrige Mandatsträger	100'000.		140'000.		66'694.30.	
584.3189.04	Beitrag an Arkadis Olten für Grundangebot	13'690.		13'420.		13'402.00.	
584.3189.05	Beitrag an Arkadis Olten für Säuglingsberatung	82'140.		80'520.		69'690.40.	
584.3190.01	diverse Jahresbeiträge (SKOS etc.)	2'200.		1'950.		2'162.00.	
584.3210.01	Bankzinsen und -spesen	12'000.		8'000.		8'858.85.	
584.3520.01	Raum- und Energiekosten	104'500.		69'300.		69'300.00.	
584.3520.02	Overheadkosten Leitgemeinde (EDV-Betr., Personaladm., Hauptbuchhaltung etc.)	32'800.		30'000.		26'000.00.	
584.3520.03	Rückerstattung an Lostorf für AHV-Zweigstelle und Arbeitsamt	30'000.		36'000.		30'000.00.	
584.3620.01	Beitrag an Lastenausgleich Verwaltungskosten	112'350.		113'550.		119'847.75.	
584.3620.02	Beitrag an Lastenausgleich gesetzliche Sozialhilfe	402'200.		899'600.		1'097'982.43.	
584.3660.01	gesetzliche Sozialhilfe im Lastenausgleich (mit VA7+)	4'800'000.		4'200'000.		3'901'930.67.	
584.3660.02	gesetzliche Sozialhilfe Asyl (ohne VA7+)	500'000.		500'000.		433'324.49.	
584.3660.03	Spezialkredit Sozialbehörde SON	10'000.		10'000.		10'368.25.	
584.4200.01	Verzugs- und andere Aktivzinsen		500		1'000		1'345.90
584.4343.01	Ertrag aus Leistungen für Dritte		100'000		100'000		50'819.60
584.4361.01	Rückerstattung Kinderzulagen, EO-Entschädigungen		9'200		8'400		
584.4510.01	Entschädigung Kanton für AHV-Zweigstelle		84'000		80'000		82'578.90
584.4510.02	Entschädigung Kanton für Betreuung Asyl		60'000		60'000		48'000.00
584.4520.01	Entschädigungen von Gemeinden für Verwaltungskosten SON		1'667'500		1'522'970		1'540'533.34
584.4520.02	Entschädigungen von Gemeinden für gesetzliche Sozialhilfe SON		5'202'200		5'099'600		4'999'913.10
584.4612.01	Kantonsbeitrag für gesetzliche Sozialhilfe Asyl		500'000		500'000		433'324.49
<b>590</b>	<b>Hilfsaktionen</b>	<b>5'000.</b>		<b>5'000.</b>		<b>6'375.00.</b>	
	Netto Aufwand		5'000		5'000		6'375.00
590.3620.01	Projekte Inland	2'500.		2'500.			
590.3670.01	Katastrophenhilfe	2'500.		2'500.		6'375.00.	
<b>6</b>	<b>VERKEHR</b>	<b>1'529'870.</b>	<b>764'480.</b>	<b>1'593'580.</b>	<b>796'930.</b>	<b>1'452'408.65.</b>	<b>721'738.87.</b>
	Netto Aufwand		765'390		796'650		730'669.78
<b>620</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>455'500.</b>	<b>7'300.</b>	<b>448'200.</b>	<b>7'400.</b>	<b>399'210.38.</b>	<b>7'220.00.</b>
	Netto Aufwand		448'200		440'800		391'990.38
620.3120.01	Strom	49'000.		49'000.		48'968.70.	
620.3141.01	baulicher Unterhalt Gemeindestrassen	134'000.		112'000.		108'052.75.	
620.3141.02	Unterhalt öffentliche Beleuchtung	90'000.		100'000.		54'471.11.	
620.3141.03	Verkehrsmassnahmen	16'000.		16'000.		18'609.25.	
620.3141.04	Winterdienst durch Dritte und Unterhalt der Schneepflüge	30'000.		30'000.		53'966.35.	
620.3141.05	Strassenreinigung Anteil Allgemeine Rechnung	19'000.		19'000.		19'076.30.	
620.3185.01	Pläne, Projekte	1'500.		1'500.		606.95.	
620.3185.02	Vermessungskosten	1'000.		2'000.			

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Voranschlag 2015		Voranschlag 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
620.3900.01	Belastung Werkhofleistungen	115'000.		118'700.		95'458.97.	
620.4341.01	Parkplatzersatz- und andere Abgaben		2'000		2'000		2'000.00
620.4350.01	Verkaufserlös Streusalz		200		200		100.00
620.4520.01	Rückerstattung von Däniken und Obergösgen an Unterhalt Walkestrasse		5'100		5'200		5'120.00
<b>622</b>	<b>Werkhof</b>	<b>691'180.</b>	<b>691'180</b>	<b>736'730.</b>	<b>723'530</b>	<b>647'088.87.</b>	<b>647'088.87</b>
	Netto Aufwand				13'200		
622.3013.01	Besoldungen	450'310.		481'450.		435'899.10.	
622.3013.02	Besoldung Lehrlinge	3'800.					
622.3014.01	Besoldung Aushilfen	1'000.		1'000.			
622.3030.01	Beiträge Sozialversicherungen	34'820.		36'440.		34'060.30.	
622.3040.01	Beiträge Pensionskasse	64'240.		64'420.		59'238.70.	
622.3050.01	Beiträge übrige Personalversicherungen	1'940.		2'010.		2'064.20.	
622.3090.01	Personalnebenkosten	6'000.		14'140.		5'420.55.	
622.3110.01	Anschaffung Maschinen, Apparate	35'800.		46'200.		26'851.15.	
622.3120.01	Wasser	1'500.		1'500.		1'500.00.	
622.3124.01	Wärmebezug ab Holzschnitzel-Zentralheizung	9'000.		9'000.		7'931.35.	
622.3130.01	Verbrauchsmaterial, Werkzeuge	8'600.		7'000.		6'421.02.	
622.3132.01	Treibstoff	12'000.		12'000.		10'249.80.	
622.3140.01	baulicher Unterhalt Werkhof	6'100.		5'700.		3'652.30.	
622.3150.01	Unterhalt Maschinen, Apparate	5'000.		5'000.		3'987.15.	
622.3151.01	Unterhalt Fahrzeuge	22'000.		22'000.		21'620.20.	
622.3160.01	Miete Maschinen und Apparate	1'000.		1'000.		200.00.	
622.3170.01	Spesenentschädigungen	700.		700.		120.00.	
622.3180.01	Telefongebühren	1'500.		1'500.		1'261.45.	
622.3182.01	Fahrzeugversicherungen und -steuern	8'000.		8'800.		7'191.65.	
622.3182.02	Gebäudeversicherung	870.		870.		870.45.	
622.3183.01	Entsorgungsgebühren Kehricht und Grünabfall	17'000.		16'000.		18'549.50.	
622.4343.01	Leistungen für Dritte		8'000		8'000		19'954.85
622.4900.01	Verrechnung Werkhofleistungen		568'180		600'530		512'134.02
622.4900.02	Grundpauschalen zu Lasten der Spezialfinanzierungen		115'000		115'000		115'000.00
<b>650</b>	<b>Regionalverkehr</b>	<b>383'190.</b>	<b>66'000</b>	<b>408'650.</b>	<b>66'000</b>	<b>406'109.40.</b>	<b>67'430.00</b>
	Netto Aufwand		317'190		342'650		338'679.40
650.3141.01	baulicher Unterhalt Bushaltestellen	1'500.		1'500.		325.75.	
650.3510.01	Entschädigung an Kanton f. öffentl. Verkehr nach OeVG	303'890.		327'150.		321'879.00.	
650.3640.01	Entschädigung an Busbetriebe Olten-Gösgen-Gäu für Zins Landreserve			4'200.			
650.3640.02	Ablieferung aus Abo-Verkäufen	15'000.		15'000.		23'384.00.	
650.3640.03	Beitrag an Busbetriebe Olten-Gösgen-Gäu für Nachtwelle	11'000.		9'000.		8'849.50.	
650.3661.01	SBB-Generalabos für Dulliker Bevölkerung (ab 2010 4 GA's)	51'600.		51'600.		51'600.00.	
650.3900.01	Belastung Werkhofleistungen für Bushaltestellen	200.		200.		71.15.	

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Voranschlag 2015		Voranschlag 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
650.4341.01	Benützungsgebühren für SBB-Generalabos		51'000		51'000		49'180.00
650.4350.01	Abo-Verkäufe Tarifverbund		15'000		15'000		18'250.00
<b>7</b>	<b>UMWELT UND RAUMORDNUNG</b>	<b>2'062'900</b>	<b>1'871'860</b>	<b>2'106'020</b>	<b>1'859'010</b>	<b>2'119'544.62</b>	<b>1'940'017.12</b>
	Netto Aufwand		191'040		247'010		179'527.50
<b>701</b>	<b>Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)</b>	<b>582'280</b>	<b>582'280</b>	<b>572'700</b>	<b>572'700</b>	<b>580'581.04</b>	<b>580'581.04</b>
701.3013.01	Pikett-Entschädigung	7'400		7'400		7'204.60	
701.3030.01	Beiträge Sozialversicherungen	570		570		555.80	
701.3050.01	Beiträge übrige Personalversicherungen	30		30		33.70	
701.3100.01	Büromaterial, Drucksachen, Inserate etc.	1'000		2'000		180.15	
701.3110.01	Anschaffung Wassermesser	13'000		13'000		8'792.35	
701.3120.01	Strom	60'000		65'000		59'976.20	
701.3130.01	Verbrauchsmaterial, Werkzeuge	4'000		4'000		1'497.45	
701.3140.01	baulicher Unterhalt Liegenschaften	91'100		28'800		18'892.70	
701.3141.01	baulicher Unterhalt Wasserleitungen	112'600		130'600		50'481.67	
701.3170.01	Spesenentschädigungen	300		300			
701.3180.01	Telefongebühren Pikettdienst	500		500		467.25	
701.3182.01	Gebäudeversicherung	3'500		3'500		3'419.70	
701.3182.02	Motorfahrzeugversicherungen und -steuern	1'000		1'200		988.95	
701.3183.02	Konzession Grundwasserfassung	12'000		12'000		11'291.85	
701.3185.01	Pläne, Projekte Wasserversorgung	22'000		22'000		24'909.85	
701.3186.01	Wasseruntersuchungen	4'000		4'000		2'131.80	
701.3189.01	Netzuntersuchungen	8'000		8'000		1'565.30	
701.3190.01	Verbandsbeiträge Wasserversorgung	600		600			
701.3300.01	Debitorenverluste			100		53.84	
701.3310.01	ordentliche Abschreibungen	87'680		115'170		77'608.21	
701.3800.01	Überschuss Wasserrechnung					173'733.17	
701.3900.01	Belastung Werkhofleistungen	65'000		65'930		48'796.50	
701.3900.02	Grundpauschale Werkhof	45'000		45'000		45'000.00	
701.3901.01	Belastung für Finanzverwaltung	10'000		10'000		10'000.00	
701.3901.02	Belastung für Bauverwaltung	30'000		30'000		30'000.00	
701.3901.04	interne Belastung für Versicherungsprämien	3'000		3'000		3'000.00	
701.4342.02	Wasserzins Dorf (exkl. MWSt.)		296'000		296'000		294'806.20
701.4342.03	Wasserzins Engelberg (exkl. MWSt.)		8'000		7'500		8'241.20
701.4342.04	Löschwasserbereitstellungsgebühren (exkl. MWSt.)		144'000		140'000		139'489.70
701.4342.05	Grundtaxen (exkl. MWSt.)		94'000		90'000		97'408.90
701.4342.06	Miete Wassermesser (exkl. MWSt.)		29'000		29'000		28'994.85
701.4343.01	Leistungen für Dritte		2'000		2'000		27.60
701.4614.01	Subvention solothurnische Gebäudeversicherung SGV						3'372.59
701.4910.01	Gutschrift für interne Zinsen		9'280		8'200		8'240.00

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Voranschlag 2015		Voranschlag 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>711</b>	<b>Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)</b>	<b>758'570</b>	<b>758'570</b>	<b>745'800</b>	<b>745'800</b>	<b>833'321.50</b>	<b>833'321.50</b>
711.3120.01	Wasser	500		500		500.00	
711.3141.01	baulicher Unterhalt Kanalisationsen	10'000		10'000		5'528.35	
711.3141.02	Kanalreinigungen	32'000		20'000		31'508.35	
711.3141.03	Strassenreinigung Anteil Abwasserrechnung	19'000		19'000		19'076.30	
711.3185.01	Pläne, Projekte	18'000		18'000		3'494.00	
711.3185.02	Zustandsaufnahme Kanalisationsnetz	4'000		4'000		1'805.75	
711.3300.01	Debitorenverluste	100		100			
711.3310.01	ordentliche Abschreibungen	95'670		97'400		9'924.70	
711.3521.01	Entschädigungen ARA Olten	291'700		294'800		330'264.00	
711.3521.02	Entschädigungen ARA Schönenwerd	22'000		22'000		19'825.86	
711.3802.01	Überschuss Abwasserrechnung					152'496.69	
711.3802.02	Pflichteinlage Werterhalt Abwasser	128'600		128'600		119'600.00	
711.3900.01	Belastung Werkhofleistungen	12'000		6'400		14'297.50	
711.3900.02	Grundpauschale Werkhof	60'000		60'000		60'000.00	
711.3901.02	Belastung Bauverwaltung	30'000		30'000		30'000.00	
711.3901.03	Belastung Finanzverwaltung	30'000		30'000		30'000.00	
711.3901.04	interne Belastung für Versicherungsprämien	5'000		5'000		5'000.00	
711.4281.01	Mehreinnahmen Abwasser aus Investitionsrechnung						76'089.10
711.4342.01	Abwassergebühren (exkl. MWSt.)		430'000		425'000		429'723.60
711.4342.02	Entwässerungsabgaben für Industrie- und Gewerbeliegenschaften (exkl. MWSt.)		195'000		193'000		192'942.95
711.4342.03	Grundgebühr Abwasser (exkl. MWSt.)		117'000		111'000		117'754.85
711.4910.01	Gutschrift für interne Zinsen		16'570		16'800		16'811.00
<b>721</b>	<b>Kehrichtbeseitigung (Spezialfinanzierung)</b>	<b>477'510</b>	<b>477'510</b>	<b>487'310</b>	<b>487'310</b>	<b>477'246.58</b>	<b>477'246.58</b>
721.3013.01	Kehrichtzulagen Betriebspersonal	10'000		10'000		9'695.25	
721.3030.01	Beiträge Sozialversicherungen	770		770		747.95	
721.3050.01	Beiträge übrige Personalversicherungen	40		40		45.35	
721.3100.01	Drucksachen, Inserate Kehricht- und Altmaterialentsorgung	4'000		4'000		3'641.86	
721.3100.02	Drucksachen, Inserate Grünabfuhr etc.	3'000		3'000		3'399.93	
721.3110.01	Anschaffung Container, Gerätschaften	1'500		6'800		5'249.65	
721.3130.01	Einkauf Wertzeichen und Säcke	5'000		5'000		5'868.00	
721.3150.01	Unterhalt Container und Mulden	1'000		1'000		48.60	
721.3187.01	Abfuhrkosten Kehricht	56'000		57'000		56'694.75	
721.3187.02	Grünabfahren	64'000		64'000		66'566.90	
721.3187.03	Feldrandkompostierung	76'000		75'000		77'464.65	
721.3187.04	Entsorgung Sondermüll	4'000		4'000		3'811.25	
721.3187.05	Entsorgung Altglas	12'000		12'000		12'028.90	
721.3187.06	Entsorgung Muldenabfälle	1'000		1'000		1'296.40	
721.3187.07	Entsorgung Altpapier	18'000		18'000		20'170.25	

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Voranschlag 2015		Voranschlag 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
721.3187.08	Entsorgung Altmetalle (Alteisen, Blechdosen etc.)	8'000.		7'000.		6'311.50.	
721.3187.09	Verbrennungskosten KEBAG	92'000.		92'000.		89'721.00.	
721.3187.10	Häckselaktionen	11'000.		14'000.		8'790.65.	
721.3189.01	Provision an Verkaufsstellen Wertzeichen und Säcke	1'200.		1'200.		1'116.50.	
721.3612.01	Beitrag an Altlastenfonds	10'500.		10'500.		10'766.60.	
721.3803.01	Überschuss Abfallrechnung					1'084.49.	
721.3900.01	Grundpauschale Werkhof	10'000.		10'000.		10'000.00.	
721.3900.02	Belastung Werkhof für Abfuhrwesen	51'000.		53'900.		48'654.20.	
721.3900.03	Belastung Werkhof für Sammelstellen	18'000.		17'500.		16'467.05.	
721.3900.04	Belastung Werkhof für Häckseldienst	11'000.		11'100.		9'104.90.	
721.3901.01	Belastung Leistungen Verwaltung	3'000.		3'000.		3'000.00.	
721.3901.02	Belastung Leistungen Bauamt	5'000.		5'000.		5'000.00.	
721.3901.04	interne Belastung für Versicherungsprämien	500.		500.		500.00.	
721.4342.01	Kehrichtgebühren (exkl. MWSt.)		205'000		200'000		235'880.36
721.4342.02	Grünabfuhrgebühren (exkl. MWSt.)		105'000		110'000		99'400.57
721.4342.03	Kehrichtgrundgebühren (exkl. MWSt.)		118'000		115'000		115'470.05
721.4350.01	Erlös Altpapiersammlung		14'000		15'000		14'179.55
721.4690.01	Beitrag aus vorgezogener Entsorgungsgebühr auf Altglas		11'000		11'000		10'227.05
721.4803.01	Defizit Abfallrechnung		22'080		34'210		
721.4910.01	Gutschrift für interne Zinsen		2'430		2'100		2'089.00
<b>740</b>	<b>Friedhof, Bestattungswesen</b>	<b>138'940.</b>	<b>20'000</b>	<b>175'560.</b>	<b>22'000</b>	<b>127'155.80.</b>	<b>19'315.00</b>
	Netto Aufwand		118'940		153'560		107'840.80
740.3110.01	Anschaffung Gerätschaften	2'100.		1'000.			
740.3120.01	Strom, Wasser, Löschwasser	4'500.		3'200.		4'546.20.	
740.3140.01	baulicher Unterhalt Leichenhalle	3'000.		3'000.		10'521.05.	
740.3142.01	Unterhalt Friedhofanlage	22'800.		47'000.		12'231.95.	
740.3182.01	Gebäudeversicherung	260.		260.		252.15.	
740.3189.01	Särge und Leichentransporte	20'000.		20'000.		19'800.00.	
740.3189.02	Gräber-Bereitstellung	1'500.		1'500.		1'393.65.	
740.3620.01	Kremationskosten	15'000.		15'000.		16'170.40.	
740.3900.01	Belastung Werkhofleistungen	69'780.		84'600.		62'240.40.	
740.4341.01	Gebühren Umengemeinschaftsgräber		18'000		20'000		16'560.00
740.4341.02	Grabgebühren von Auswärtigen		2'000		2'000		2'755.00
<b>750</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>20'000.</b>	<b>1'500</b>	<b>20'000.</b>	<b>1'200</b>	<b>16'302.80.</b>	<b>1'253.00</b>
	Netto Aufwand		18'500		18'800		15'049.80
750.3141.01	Unterhalt Bäche und Teiche	5'000.		5'000.		4'161.70.	
750.3141.02	Kanalreinigung für Eindolung Bäche	15'000.		15'000.		12'141.10.	
750.4613.01	Kantonsbeitrag an Unterhalt der Gewässer		1'500		1'200		1'253.00

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Voranschlag 2015		Voranschlag 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>780</b>	<b>Uebriger Umweltschutz</b>	<b>45'500</b>	<b>32'000</b>	<b>50'050</b>	<b>30'000</b>	<b>42'348.35</b>	<b>28'300.00</b>
	Netto Aufwand		13'500		20'050		14'048.35
780.3090.01	Personalnebenkosten Oelfeuerungskontrolle	200		200			
780.3090.02	Tagungen, Kurse Umweltschutz	500		500			
780.3100.01	Drucksachen, Inserate Umweltschutz	1'000		1'000		950.35	
780.3130.01	Verbrauchsmaterial Oelfeuerungskontrolle	1'000		1'000		288.35	
780.3150.01	Unterhalt Apparate Oelfeuerungskontrolle	1'250		2'500		1'954.00	
780.3170.02	Spesenentschädigungen Oelfeuerungskontrolle	750		750		261.00	
780.3171.01	Öffentlichkeitsveranstaltungen Umwelt	800		800		800.00	
780.3185.01	Projekte Umwelt	500		500			
780.3189.01	Feuerungskontrollen durch Dritte	16'000		10'000		15'723.30	
780.3190.01	Verbandsbeiträge Umweltschutz	400		400		450.00	
780.3510.01	Entschädigung an Kanton für Feuerungskontrollen	1'600		1'600		1'430.00	
780.3612.01	Beitrag an Kanton für Extraktionswerk Lyss	4'500		5'000		4'455.50	
780.3620.01	Beitrag für Konfiskatsammelstelle Stüsslingen	2'000		1'900		1'898.40	
780.3900.01	Belastung Werkhofleistungen für Feuerungskontrollen	15'000		23'900		14'137.45	
780.4343.01	Gebühren Oelfeuerungskontrollen		32'000		30'000		28'300.00
<b>790</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>40'100</b>		<b>54'600</b>		<b>42'588.55</b>	
	Netto Aufwand		40'100		54'600		42'588.55
790.3000.02	Sitzungs- und Taggelder Planungsausschuss "Rössler-Bodenacker und Hard"	3'000		2'000		600.00	
790.3185.01	Pläne, Plannachführungen	10'500		15'500		5'431.35	
790.3185.02	Projekte Raumplanung	26'000		36'500		36'041.10	
790.3190.01	Verbandsbeiträge	600		600		516.10	
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>45'600</b>	<b>245'000</b>	<b>52'390</b>	<b>231'000</b>	<b>45'320.70</b>	<b>241'816.17</b>
	Netto Ertrag	199'400		178'610		196'495.47	
<b>800</b>	<b>Landwirtschaft und Forstwirtschaft</b>	<b>33'600</b>		<b>31'390</b>		<b>31'074.55</b>	
	Netto Aufwand		33'600		31'390		31'074.55
800.3000.01	Sitzungs- und Taggelder Ackerbaustelle	500		500		549.25	
800.3015.03	Besoldung Ackerbaustelle (nach Aufwand)	1'800		1'700		1'857.60	
800.3030.01	Beiträge Sozialversicherungen	140		130		176.45	
800.3050.01	Beiträge übrige Personalversicherungen	10		10		10.70	
800.3170.01	Spesenentschädigungen	50		100		19.60	
800.3612.01	Beitrag an Kanton für Tierseuchenkasse	5'000		3'500		3'300.95	
800.3612.02	Beitrag an Kanton für gemeinwirtschaftliche Leistungen des Waldes	24'400		23'750		23'560.00	
800.3654.01	Beitrag an Betriebshelferdienst	700		700		700.00	
800.3654.02	Beitrag an Obst- und Gartenbauverein Dulliken	400		400		400.00	
800.3654.03	Beitrag an Bienenzuchtverein Olten und Umgebung	300		300		200.00	
800.3654.04	Beitrag an Vogelschutzverein Dulliken und Umgebung	300		300		300.00	

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Voranschlag 2015		Voranschlag 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>840</b>	<b>Wirtschaftsförderung, Standortmarketing</b>	<b>12'000</b>		<b>21'000</b>		<b>14'246.15</b>	
	Netto Aufwand		12'000		21'000		14'246.15
840.3184.01	Veranstaltungen Wirtschaftsförderung	2'000		2'000			
840.3185.01	Projekt Standortmarketing	5'000		5'000			
840.3189.01	Standort-Attraktivierung	5'000		10'000		14'246.15	
840.3655.01	Beitrag an Gewerbeverein für Kalender			4'000			
<b>860</b>	<b>Energie</b>		<b>245'000</b>		<b>231'000</b>		<b>241'816.17</b>
	Netto Ertrag	245'000		231'000		241'816.17	
860.4100.01	Konzessionen Elektra Dulliken AG für Stromverkäufe		230'000		220'000		227'006.67
860.4100.02	Konzessionen Städtische Betriebe Olten für Gasverkäufe		15'000		11'000		14'809.50
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>1'486'280</b>	<b>13'632'340</b>	<b>1'615'100</b>	<b>13'681'500</b>	<b>1'687'762.11</b>	<b>13'486'503.53</b>
	Netto Ertrag	12'146'060		12'066'400		11'798'741.42	
<b>900</b>	<b>Gemeindesteuern</b>	<b>560'700</b>	<b>11'102'000</b>	<b>549'600</b>	<b>10'906'000</b>	<b>534'236.82</b>	<b>11'069'599.35</b>
	Netto Ertrag	10'541'300		10'356'400		10'535'362.53	
900.3100.01	Drucksachen, Inserate, Steuerwesen	3'000		3'000		3'295.60	
900.3300.01	Abschreibung Steuerausstände	400'000		400'000		385'932.02	
900.3300.02	Steuererlasse	15'000		10'000		7'874.35	
900.3510.02	Entschädigung an Kanton für Steuerveranlagungen	138'000		132'000		132'444.85	
900.3510.04	Entschädigung an Kanton für Hundemarken	4'700		4'600		4'690.00	
900.4000.01	Gemeindesteuern natürliche Personen laufendes Jahr		9'250'000		9'150'000		9'000'000.00
900.4000.02	Quellensteuern durch Kt. erhoben		550'000		450'000		507'128.20
900.4000.08	Gemeindesteuern natürliche Personen Abrechnungen alte Jahre						31'525.55
900.4000.09	Gemeindesteuern natürliche Personen Abrechnungen Vorjahr		350'000		350'000		382'851.79
900.4001.01	Nach- und Strafsteuern natürliche Personen		10'000		10'000		21'323.95
900.4010.01	Gemeindesteuern juristische Personen		800'000		800'000		750'000.00
900.4010.09	Taxationskorrekturen juristische Personen aus Vorjahren		100'000		100'000		221'036.40
900.4060.01	Hundetaxen		22'000		21'000		22'130.00
900.4362.01	Eingang abgeschriebener Steuern		20'000		25'000		133'603.46
<b>920</b>	<b>Finanzausgleichsbeitrag</b>		<b>1'964'800</b>		<b>2'184'000</b>		<b>1'853'000.00</b>
	Netto Ertrag	1'964'800		2'184'000		1'853'000.00	
920.4611.01	Beitrag aus Finanzausgleich		1'964'800		2'184'000		1'853'000.00
<b>940</b>	<b>Kapital- und Zinsendienst</b>	<b>394'580</b>	<b>498'540</b>	<b>527'500</b>	<b>527'500</b>	<b>559'015.28</b>	<b>497'922.18</b>
	Netto Aufwand						61'093.10
	Netto Ertrag	103'960					
940.3210.01	Passivzinsen und Spesen auf Bank-Kontokorrenten und Vorschüssen	8'000		12'000		10'324.43	
940.3210.02	Vergütungszinsen	20'000		25'000		24'187.85	

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Voranschlag 2015		Voranschlag 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
940.3220.01	Darlehens- und Obligationszinsen	338'300.		463'400.		497'363.00.	
940.3910.01	Belastung interner Zins für Wasserversorgung	9'280.		8'200.		8'240.00.	
940.3910.02	Belastung interner Zins für Abwasserbeseitigung	16'570.		16'800.		16'811.00.	
940.3910.03	Belastung interner Zins für Abfallrechnung	2'430.		2'100.		2'089.00.	
940.4200.01	Aktivzinsen auf Bank-Kontokorrenten		2'000		10'000		7'105.77
940.4210.01	Darlehens- und Verzugszinsen		140'000		140'000		151'043.61
940.4220.01	Aktivzinsen auf Festgelder				21'200		23'813.00
940.4220.02	Aktivzinsen Elektra Dulliken AG		200'000		200'000		199'886.20
940.4220.03	Dividenden Elektra Dulliken AG		140'000		140'000		100'000.00
940.4270.01	Pachtzinseinnahmen		11'500		11'500		11'311.60
940.4910.01	Gutschrift interner Zins Feuerwehr		5'040		4'800		4'762.00
<b>990</b>	<b>Abschreibungen</b>	<b>500'000.</b>		<b>500'000.</b>		<b>490'568.00.</b>	
	Netto Aufwand		500'000		500'000		490'568.00
990.3310.01	ordentliche Abschreibung des Verwaltungsvermögens	500'000.		500'000.		490'568.00.	
<b>992</b>	<b>Allgemeiner Sachaufwand</b>	<b>31'000.</b>	<b>9'000</b>	<b>38'000.</b>	<b>9'000</b>	<b>30'650.50.</b>	<b>9'000.00</b>
	Netto Aufwand		22'000		29'000		21'650.50
992.3182.01	allgemeine Sach- und Haftpflichtversicherungen	31'000.		38'000.		30'650.50.	
992.4901.04	interne Gutschr für Versicherungsprämien		9'000		9'000		9'000.00
<b>993</b>	<b>Neutrale Posten</b>		<b>58'000</b>		<b>55'000</b>		<b>56'982.00</b>
	Netto Ertrag		58'000		55'000		56'982.00
993.4690.01	gemeinwirtschaftliche Leistungen des Kernkraftwerks Gösgen-Däniken	58'000.		55'000.		56'982.00.	
<b>999</b>	<b>Abschluss</b>					<b>73'291.51.</b>	
	Netto Aufwand						73'291.51
999.3890.01	Ertragsüberschuss					73'291.51.	
	Total	28'813'881.	28'831'550	28'308'465.	28'376'750	27'877'822.07.	27'877'822.07
	Netto Ertrag	17'669.		68'285.			
	Gesamttotal	28'831'550.	28'831'550	28'376'750.	28'376'750	27'877'822.07.	27'877'822.07

**2 0 1 5** **VORANSCHLAG**  
**Funktionale Gliederung**

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Voranschlag 2015		Voranschlag 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>1'518'230</b>	<b>439'100</b>	<b>1'503'190</b>	<b>404'400</b>	<b>1'523'285.22</b>	<b>400'009.86</b>
	Netto Aufwand		1'079'130		1'098'790		1'123'275.36
1	<b>OEFFENTLICHE SICHERHEIT</b>	<b>317'390</b>	<b>281'550</b>	<b>326'070</b>	<b>288'900</b>	<b>363'158.75</b>	<b>295'257.20</b>
	Netto Aufwand		35'840		37'170		67'901.55
2	<b>BILDUNG</b>	<b>9'220'470</b>	<b>3'872'020</b>	<b>8'661'150</b>	<b>3'645'100</b>	<b>8'488'669.42</b>	<b>3'528'982.85</b>
	Netto Aufwand		5'348'450		5'016'050		4'959'686.57
3	<b>KULTUR / FREIZEIT</b>	<b>629'455</b>	<b>69'700</b>	<b>608'450</b>	<b>67'140</b>	<b>628'178.58</b>	<b>67'470.60</b>
	Netto Aufwand		559'755		541'310		560'707.98
4	<b>GESUNDHEIT</b>	<b>348'806</b>	<b>32'100</b>	<b>349'090</b>	<b>30'000</b>	<b>326'267.35</b>	<b>34'523.19</b>
	Netto Aufwand		316'706		319'090		291'744.16
5	<b>SOZIALE WOHLFAHRT</b>	<b>11'654'880</b>	<b>7'623'400</b>	<b>11'493'425</b>	<b>7'372'770</b>	<b>11'243'226.67</b>	<b>7'161'502.68</b>
	Netto Aufwand		4'031'480		4'120'655		4'081'723.99
6	<b>VERKEHR</b>	<b>1'529'870</b>	<b>764'480</b>	<b>1'593'580</b>	<b>796'930</b>	<b>1'452'408.65</b>	<b>721'738.87</b>
	Netto Aufwand		765'390		796'650		730'669.78
7	<b>UMWELT UND RAUMORDNUNG</b>	<b>2'062'900</b>	<b>1'871'860</b>	<b>2'106'020</b>	<b>1'859'010</b>	<b>2'119'544.62</b>	<b>1'940'017.12</b>
	Netto Aufwand		191'040		247'010		179'527.50
8	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>45'600</b>	<b>245'000</b>	<b>52'390</b>	<b>231'000</b>	<b>45'320.70</b>	<b>241'816.17</b>
	Netto Ertrag	199'400		178'610		196'495.47	
9	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>1'486'280</b>	<b>13'632'340</b>	<b>1'615'100</b>	<b>13'681'500</b>	<b>1'687'762.11</b>	<b>13'486'503.53</b>
	Netto Ertrag	12'146'060		12'066'400		11'798'741.42	
	Total	28'813'881	28'831'550	28'308'465	28'376'750	27'877'822.07	27'877'822.07
	Netto Ertrag	17'669		68'285			
	Gesamttotal	28'831'550	28'831'550	28'376'750	28'376'750	27'877'822.07	27'877'822.07

# **2 0 1 5** **VORANSCHLAG** **Investitionsprogramm**

## INVESTITIONSPROGRAMM PRO 2015

Konto	Projekt	Beschluss Datum	TOTAL KREDIT	bis 31.12.14 investiert	AUSGABEN 2015	EINNAHMEN 2015	ab 2016 fällig
1 160.503	Rückbau techn. Schutzbausysteme Kommandoposten KP Neumatt		50'000		50'000		
1 610.561	Beitrag an Kanton für Umgest.Wilerweg/Lehmgrube		527'000	40'000	30'000		457'000
1 610.561	Beitrag an Kanton für Sanierung und Ausbau Gösgerstrasse		130'000	10'000	10'000		110'000
1 620.501	Birkenweg Strassensanierung		90'000		10'000		80'000
1 620.501	Neubau Wendepplatz Franziskushaus nach unentgeltlicher Strassenübernahme		30'000		30'000		0
1 620.611	dito. Erschliessungsbeiträge					30'000	
1 620.501	Flächendeckende Einführung Tempo 30 in Quartieren		250'000		30'000		220'000
1 622.506	Ersatz Kubota ST30 Jg. 2001		70'000		70'000		0
3 701.501	Ersatz WL Franziskushaus 2. Etappe		90'000		90'000		0
3 701.661	dito. Beitrag SGV					15'000	
3 701.501	Ersatz WL Birkenweg		150'000		10'000		140'000
3 701.501	Ersatz WL Deistler		60'000		60'000		0
3 701.661	dito. Beitrag SGV					12'000	
3 701.501	Obere Zone "Lehmgrube - Sandrain - Wilberg" mit Hochzonenreservoir		2'200'000		150'000		1'900'000
3 701.610	Anschlussgebühren Wasserversorgung					100'000	
4 711.501	Leitungssanierungen gem. Zustandskataster	28.06.2010	200'000	120'000	50'000		30'000
4 711.501	Erweiterung Kanalisation "Franziskushaus"		25'000		25'000		0
4 711.610	dito. Erschliessungsbeiträge					25'000	
4 711.562	Beitr. an Obergösgen für Kanalisation im Schachen	20.06.2011	583'000	386'000	197'000		0
4 711.501	Ersatz Kanalisation Birkenweg		160'000		10'000		150'000
4 711.611	Anschlussgebühren Abwasserbeseitigung					150'000	
1 750.561	Beitrag an Kanton für Hochwasserschutz Aare (1. Etappe)		100'000		100'000		
	<b>Total</b>				<b>922'000</b>	<b>332'000</b>	
	<b>Mehrausgaben pro 2015</b>					<b>590'000</b>	
					<b>922'000</b>	<b>922'000</b>	

1	Anteil Allgemeine Rechnung (steuerfinanziert)	173'000.00
2	Anteil Feuerwehrrechnung (spezialfinanziert)	0.00
3	Anteil Wasserrechnung (gebührenfinanziert)	310'000.00
4	Anteil Abwasserrechnung (gebührenfinanziert)	107'000.00
	<b>Total</b>	<b>590'000.00</b>

**2 0 1 5** **VORANSCHLAG**  
**Artengliederung**

Konto	Laufende Rechnung Artengliederung LR	Voranschlag 2015		Voranschlag 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	<b>A U F W A N D</b>	28'813'881		28'308'465		27'877'822.07	
30	<b>PERSONALAUFWAND</b>	10'375'956		9'904'800		9'788'769.65	
300	Behörden, Kommissionen	253'430		244'310		245'012.50	
301	Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'712'710		2'649'910		2'552'961.05	
302	Lehrkräfte	5'511'140		5'265'170		5'231'136.55	
303	Sozialversicherungsbeiträge	641'251		604'220		613'832.05	
304	Personalversicherungsbeiträge	1'135'620		1'008'990		1'012'117.55	
305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	38'035		35'810		38'986.90	
309	Uebriger Personalaufwand	83'770		96'390		94'723.05	
31	<b>SACHAUFWAND</b>	3'763'535		3'735'810		3'341'728.20	
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	330'800		326'450		344'204.74	
311	Anschaffungen Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	174'800		232'120		215'385.83	
312	Wasser, Energie und Heizmaterialien	392'100		407'800		380'950.20	
313	Verbrauchsmaterialien	66'350		66'770		49'642.16	
314	baulicher Unterhalt durch Dritte	1'005'250		916'100		688'872.28	
315	übriger Unterhalt durch Dritte	173'050		183'500		154'854.81	
316	Mieten, Pachten und Benützungsgebühren	47'225		50'550		52'042.15	
317	Spesenentschädigungen, Anlässe, Veranstaltungen	161'920		163'830		155'311.15	
318	Dienstleistungen durch Dritte	1'386'880		1'364'090		1'275'875.28	
319	Uebriger Sachaufwand	25'160		24'600		24'589.60	

Konto	Laufende Rechnung Artengliederung LR	Voranschlag 2015		Voranschlag 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
32	<b>PASSIVZINSEN</b>	378'300		508'400		540'734.13	
321	Zinsen für kurzfristige Schulden	40'000		45'000		43'371.13	
322	Zinsen auf langfristige Schulden	338'300		463'400		497'363.00	
33	<b>ABSCHREIBUNGEN</b>	1'134'910		1'165'080		1'034'032.32	
330	<b>Abschreibungen Finanzvermögen</b>	431'700		411'700		414'200.21	
331	ordentliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen	703'210		753'380		619'832.11	
35	<b>ENTSCHAEDIGUNGEN AN GEMEINWESEN</b>	3'667'000		3'371'520		3'385'566.20	
351	Entschädigungen an Kanton	496'990		510'470		505'979.85	
352	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	3'170'010		2'861'050		2'879'586.35	
36	<b>EIGENE BEITRAEGE</b>	8'483'080		8'606'825		8'479'532.04	
361	Beiträge an Kanton	1'398'920		1'474'250		1'490'427.85	
362	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	898'910		1'520'300		1'708'735.23	
364	Beiträge an Gemischwirtschaftliche Unternehmungen	589'350		595'640		637'384.50	
365	Beiträge an private Institutionen	220'300		234'735		226'579.35	
366	Beiträge an private Haushalte	5'373'100		4'779'400		4'410'030.11	
367	Beiträge ans Ausland	2'500		2'500		6'375.00	
38	<b>EINLAGEN</b>	128'600		138'600		520'205.86	
380	Einlagen in Spezialfinanzierungen	128'600		128'600		446'914.35	
381	Übertrag Ersatzabgaben auf Spezialfinanzierungen			10'000			
389	Ertragsüberschuss					73'291.51	

Konto	Laufende Rechnung Artengliederung LR	Voranschlag 2015		Voranschlag 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
39	<b>INTERNE BELASTUNGEN</b>	<b>882'500</b>		<b>877'430</b>		<b>787'253.67</b>	
390	Belastung für interne Leistungen	849'180		845'530		755'351.67	
391	Belastung für interne Zinsen	33'320		31'900		31'902.00	

Konto	Laufende Rechnung Artengliederung LR	Voranschlag 2015		Voranschlag 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	<b>E R T R A G</b>		<b>28'831'550</b>		<b>28'376'750</b>		<b>27'877'822.07</b>
40	<b>STEUERN</b>		<b>11'082'000</b>		<b>10'881'000</b>		<b>10'935'995.89</b>
400	direkte Gemeindesteuern natürliche Personen		10'160'000		9'960'000		9'942'829.49
401	direkte Gemeindesteuern juristische Personen		900'000		900'000		971'036.40
406	Besitz- und Aufwandsteuern		22'000		21'000		22'130.00
41	<b>REGALIEN UND KONZESSIONEN</b>		<b>246'200</b>		<b>232'200</b>		<b>243'016.17</b>
410	Konzessionsgebühren		246'200		232'200		243'016.17
42	<b>VERMOEGENSERTRAEGE</b>		<b>494'900</b>		<b>524'800</b>		<b>599'907.18</b>
420	Aktivzinsen auf Bankkontokorrente		2'500		11'000		8'451.67
421	Aktivzinsen auf Guthaben		140'000		140'000		151'043.61
422	Aktivzinsen auf Finanzanlagen		340'000		361'200		323'699.20
427	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens		12'400		12'600		12'736.60
428	Einnahmenüberschuss der Investitionsrechnung						103'976.10
43	<b>ENTGELTE</b>		<b>2'589'200</b>		<b>2'687'340</b>		<b>2'728'138.29</b>
430	Ersatzabgaben		230'000		235'000		228'437.25
431	Gebühren für Amtshandlungen		139'100		155'000		146'544.46
433	Schulgelder		80'100		80'000		81'030.55
434	Benützungsgebühren und Entgelte für Dienstleistungen		2'061'000		2'035'340		2'058'095.92
435	Erlöse aus Verkäufen		40'900		39'400		40'417.00
436	Rückerstattungen		29'400		136'900		164'750.31

Konto	Laufende Rechnung Artengliederung LR	Voranschlag 2015		Voranschlag 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
437	Erträge aus Bussen		700		700		1'080.00
439	übrige Erträge		8'000		5'000		7'782.80
45	RUECKERSTATTUNGEN VON GEMEINWESEN		7'562'930		7'015'040		6'831'135.14
451	Rückerstattungen Kanton		151'200		146'000		137'350.30
452	Rückerstattungen Gemeinden und Zweckverbände		7'411'730		6'869'040		6'693'784.84
46	BEITRAEGE FUER EIGENE RECHNUNG		5'921'740		6'094'730		5'752'375.73
461	Kantonsbeiträge		5'840'090		6'016'030		5'672'511.58
462	Gemeinde- und Zweckverbandsbeiträge		12'650		12'700		12'655.10
469	Uebrige		69'000		66'000		67'209.05
48	ENTNAHMEN		52'080		64'210		
480	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		52'080		64'210		
49	INTERNE GUTSCHRIFTEN		882'500		877'430		787'253.67
490	Gutschrift für interne Leistungen		849'180		845'530		755'351.67
491	Gutschrift für interne Zinsen		33'320		31'900		31'902.00
	Total	28'813'881	28'831'550	28'308'465	28'376'750	27'877'822.07	27'877'822.07
	Netto Ertrag	17'669		68'285			
	Gesamttotal	28'831'550	28'831'550	28'376'750	28'376'750	27'877'822.07	27'877'822.07

**2 0 1 5** **VORANSCHLAG**  
**Bericht, Anträge, Beilagen**

## Voranschlag für das Jahr 2015

Sehr geehrter Herr Gemeindepräsident  
Sehr geehrte Damen und Herren Gemeinderäte

Den Bestimmungen des Finanzreglementes folgend, hat die Finanzkommission in Zusammenarbeit mit dem Verwalter einen Entwurf für den Voranschlag pro 2015 ausgearbeitet und diesen zu Ihren Händen vorberaten. Sie kann Ihnen heute folgenden Bericht dazu abgeben:

### Ausgangslage

Die Ausgangslage für die diesjährige Planung hat sich gegenüber dem Vorjahr nicht verbessert. Leider lässt sie nicht nur keinerlei Spielraum für steuerpolitische Massnahmen. Vor den Budgetverhandlungen mit den Kommissionen und Verwaltungsabteilungen sah sich die Finanzkommission sogar mit einem geringfügigen Defizit konfrontiert.

Folgende Sachverhalte prägen den vorliegenden Voranschlag:

- Als Gegenleistung für den seinerzeitigen Rückzug der Gemeindeinitiative des VSEG, bei welcher auch die Einwohnergemeinde Dulliken mitgemacht hatte, sicherte die Regierung zu, den direkten **Finanzausgleich** massiv um jährlich 15 Mio. Franken zu stärken. Dies während einer Übergangszeit von 5 Jahren, bis der neue Finanzausgleich in Kraft getreten sein wird. Der Dulliker Voranschlag basiert auf einem erneut recht hohen Beitrag aus dem Finanzausgleich von Fr. 1'964'800. Für 2014 lag der Beitrag allerdings noch bei Fr. 2'184'000, also Fr. 219'200 höher. Gegen die Vorlage des NFA SO hat die Vereinigung Kleiner und Mittlerer Gemeinden KMG das Gemeindereferendum ergriffen. Diese Gruppierung ist mit dem NFA nicht zufrieden. Insbesondere wird der Umstand kritisiert, dass das Schülerpauschalmodell sehr undifferenziert ist, und dass die ungerechte Pro-Kopf-Verteilung der Kosten des Sozialbereichs durch den NFA SO bestehen bleibt. Deshalb hat der Kantonsrat beschlossen, die Übergangsfinanzierung von 15 Mio. Franken einzustellen, sollte der NFA SO nicht zustande kommen. In diesem Fall erhielte Dulliken einen Beitrag von lediglich Fr. 1'153'700 aus dem Finanzausgleich. Sollte die Vorlage scheitern, hätte dies Mindereinnahmen von Fr. 811'100 für Dulliken zur Folge. Im Voranschlag pro 2015 würde dann ein Loch von Fr. 793'400 klaffen.
- Der Ansatz für **Lehrerbesoldungssubventionen** durch den Kanton liegt mit 65% um einen Prozentpunkt unter dem Vorjahr, was einen Ausfall von gut Fr. 50'000 nach sich zieht.
- Die **Elektra Dulliken AG** leistet einen Beitrag von gut Fr. 250'000 zu einer nachhaltigen und spürbaren Entlastung des Gemeinde-Finanzhaushalts.
- Aufgrund des derzeitigen Bevölkerungswachstums darf mit einem um gut Fr. 200'000 **höheren Gesamtsteueraufkommen** gerechnet werden als gemäss Voranschlag 2014.
- Die nachhaltig sehr tiefen Zinsen entlasten unseren Finanzhaushalt spürbar. Aufgrund der dieses Jahr vorgenommenen Schuldentilgungen von insgesamt 5,5 Mio. Franken nehmen die **Schuldenzinsen** um nicht weniger als Fr. 130'000 gegenüber 2014 ab.
- Bei der **gesetzlichen Sozialhilfe, der Spitex sowie bei den Ergänzungsleistungen** können die Gemeinden nach mehreren Jahren mit massiven Kostensteigerungen in der diesjährigen Budgetrunde eine Verschaufpause einlegen. Gemäss Vorgaben des Kantons dürfen wir auf eine gewisse Entspannung hoffen. Im längerfristigen Vergleich ergibt sich folgendes Bild:

	VA 2015	VA 2014	RG 2013	RG 2012	RG 2011	RG 2010
Beitr. Spitex	138'540	135'030	133'742	127'789	95'371	129'345
Beitr. Ergänzungsleistungen	1'122'400	1'306'250	1'202'708	1'207'612	1'253'918	1'092'955
Beitr. Verw. ges. Sozialhilfe	48'800	45'120	45'536	41'837	37'293	34'389
Beitr. Pflegefinanzierung	268'400	399'000	385'403	382'109	0	0
Gesetzliche Sozialhilfe	1'854'400	1'805'000	1'769'613	1'975'330	1'169'950	1'470'184
Total	<b>3'432'540</b>	3'690'400	3'537'002	3'734'677	2'556'532	2'726'873

Gegenüber dem Voranschlag pro 2014 stellen wir in der Summe für einmal eine Kostensenkung um insgesamt rund Fr. 258'000 fest, was immerhin dem Steueraufkommen von gut 3

Punkten entspricht. Dulliken muss dennoch nächstes Jahr nicht weniger als die Einnahmen von 42 Steuerpunkten der natürlichen Personen aufwenden, um die enormen Soziallasten zu tragen, wohlgerne ohne die Sozialadministration der Sozialregion.

- Der **Beitrag an die Verwaltungskosten der Sozialregion Oberes Niederamt** nimmt wegen der Zunahme der Fallzahlen und der notwendig gewordenen organisatorischen Neuerungen erneut zu.

• 2011 effektiv	Fr.	539'189
• 2012 effektiv	Fr.	482'035
• 2013 effektiv	Fr.	545'240
• 2014 Budget	Fr.	539'050
• 2015 Budget	Fr.	594'410

- Der Voranschlag pro 2015 enthält auch die Kosten der Schulsozialarbeit, deren Einführung auf den Beginn des Schuljahres 2015-2016 ins Auge gefasst wird. Das Budget geht von einer Vollzeitstelle ab 1. August 2015 aus. Hierfür sind in der Gruppe „219 Schulleitung“ Kosten von insgesamt Fr. 45'000 eingesetzt, wobei mit reinen Lohnkosten von Fr. 37'500 gerechnet wird. Hochgerechnet auf ein ganzes Jahr ist für die Schulsozialarbeit bei reinen Lohnkosten von Fr. 90'000 also ein Gesamtaufwand von Fr. 108'000 an jährlich wiederkehrenden Kosten zu Grunde gelegt. Ob diese Kostenschätzung realistisch ist, wird sich erst im Rahmen der Personalevaluation erweisen. – Über die Einführung der Schulsozialarbeit wird an der heutigen Gemeindeversammlung befunden.
- Der Voranschlag pro 2015 enthält des Weiteren auch die Kosten für die Hausaufgaben-Inseln, deren Einführung auf den Beginn des 2. Semesters des Schuljahres 2014-2015 beschlossen wurde. Hierfür sind in der Gruppe „220 Sonderschulung“ Kosten von insgesamt Fr. 20'200 eingesetzt. Hochgerechnet auf das ganze Jahr ist für die Hausaufgaben-Inseln also ein Gesamtaufwand von Fr. 22'000 an jährlich wiederkehrenden Kosten zu Grunde gelegt.
- Die Kosten für die **Sonderschulung von Dulliker SchülerInnen**, die eine auswärtige Schule besuchen müssen, verharren weiterhin auf sehr hohem Niveau:

2009	Fr.	458'000	2013	Fr.	587'900
2010	Fr.	425'000	2014 Budget	Fr.	550'000
2011	Fr.	623'500	<b>2015 Budget</b>	<b>Fr.</b>	<b>550'000</b>
2012	Fr.	606'000			

Dieser Bereich alleine absorbiert heute Steuereinnahmen im Umfang von rund 7 Steuerpunkten. Zu beachten ist, dass die Kosten in diesem Bereich nicht beeinflussbar sind.

- Im Zuge einer Aufgabenreform zwischen dem Kanton und den Gemeinden hat sich der Kanton aus dem Bereich der Logopädie zurückgezogen. Seit Beginn des laufenden Schuljahres ist die „Spezielle Förderung Logopädie“ Sache der Gemeinden. – Dulliken fungiert als Führungsgemeinde eines regionalen Logopädiekreises am Standort Dulliken im Pavillon „Kleinfeld“ und nimmt die diesbezüglichen Aufgaben auch für die Gemeinden Starrkirch-Wil, Obergösgen, Lostorf und Stüsslingen wahr. In der Gruppe „**224 Regionale Logopädie**“ werden die Kosten dieses Kreises ausgewiesen. Für 2015 rechnet der Voranschlag mit Gesamtkosten für alle Gemeinden von Fr. 399'840. Der Kostenanteil von Dulliken liegt bei Fr. 174'000.

## Budgetberatung

Im Zuge der Budgetverhandlungen mit den Kommissionen und Verwaltungsabteilungen ging die Finanzkommission über die Bücher.

## Bereich Bildung

Im Bildungsbereich hat das Instrument der Pauschalbudgets zu einer wesentlichen Vereinfachung des Budgetprozesses und zu einer Erhöhung der Transparenz geführt. Konnten doch die vor geraumer Zeit ausgehandelten Beträge proportional zur rückläufigen Entwicklung der Schülerzahlen reduziert werden. Darüber hinaus sind in den letzten Jahren regelmässig Budgetunterschreitungen festzustellen. Ein Zeichen dafür, dass die Budgetverantwortlichen dank der Pauschalbudgets nicht gezwungen sind, ihre Kredite auszuschöpfen, um in der darauf folgenden Budgetrunde nicht unter Druck zu geraten. Allerdings umfasst der Bereich der pauschalbudgetierten Positionen mit Fr. 360'000 lediglich einen Bruchteil des Dulliker Bildungsbudgets. In den übrigen Bereichen der Bildung ist leider wiederum eine massive Kostensteigerung festzustellen und zwar um Fr. 332'000 von

Fr. 5'016'000 auf Fr. 5'348'000 und dies wohlgerneht bei sinkenden Schülerzahlen. Hier wirken sich der integrative Unterricht, das Frühfranzösisch und die Neueinreihung der Kindergarten-Lehrpersonen sowie die erwähnte Kommunalisierung der Logopädie aus.

### **Bau-, Planungs- und Umweltschutzkommission BPUK**

Die Finanzkommission hatte im Rahmen ihrer ersten Lesung festgestellt, dass im Bereich des baulichen Unterhalts mit Fr. 1'105'000 höhere Ausgaben budgetiert waren als in den Vorperioden (Budget 2014 Fr. 916'000, Rechnung 2013 Fr. 689'000). Sie hat deshalb der Bau-, Planungs- und Umweltschutzkommission gegenüber ihre Erwartung geäußert, dass diese insgesamt rund Fr. 100'000 an Einsparungen vornimmt. Dieser Aufforderung genügte die Kommission, indem verschiedene Vorhaben gestrichen oder auf kommende Perioden verschoben wurden.

## **Steuerbudget**

### **Gemeindesteuern natürliche Personen**

Der Voranschlag 2015 geht bei den natürlichen Personen in der Gesamtbetrachtung von einem gegenüber dem Voranschlag pro 2014 um Fr. 200'000 höheren Steueraufkommen aus. Dabei wird bei den Quellensteuern die Prognose für das kommende Jahr um Fr. 100'000 auf Fr. 550'000 erhöht. Bei einem unveränderten Steuerfuss von 123% ist für das kommende Jahr mit einem Gesamtaufkommen in Höhe von Fr. 10'160'000 zu rechnen (Budget 2012 Fr. 9'960'000, Rechnung 2013 Fr. 9'943'000). Dabei geht der Voranschlag 2015 davon aus, dass wir auf Grund der Steuerabrechnungen pro 2014, welche auf den Steuererklärungen basieren, die nächstes Jahr ausgefüllt und abgegeben werden müssen, insgesamt Fr. 350'000 an Steuernachforderungen fakturieren können (Budget 2014 Fr. 350'000, Rechnung 2012 Fr. 383'000).

### **Gemeindesteuern juristische Personen**

Dulliken hat vor geraumer Zeit in einem Grundsatzentscheid beschlossen, die rechtlichen Möglichkeiten voll auszuschöpfen und den Steuerfuss für juristische Personen auf 30 Punkte unter denjenigen für natürliche Personen abzusenken. Dies als Massnahme, um den Standort Dulliken für Firmen attraktiver zu machen. In der Folge wurde ein Steuerausfall von rund Fr. 150'000 bis Fr. 200'000 pro Jahr kalkuliert. Trotz dem nicht immer ganz einfachen wirtschaftlichen Umfeld kam es glücklicherweise anders, indem das Niveau nicht nur gehalten, sondern gar gesteigert werden konnte. Der Voranschlag pro 2015 rechnet mit einem Steueraufkommen bei den juristischen Personen von Fr. 900'000 (Budget 2014 Fr. 900'000, Rechnung 2013 Fr. 971'000).

### **Abschreibungen Steuerausstände**

Leider ist davon auszugehen, dass der Abschreibungsbedarf von Steuerausständen 2015 mit total Fr. 400'000 (Budget 2014 Fr. 400'000, 2013 tatsächlich Fr. 386'000) auf dem hohen Niveau der Vorjahre verharren wird. Dabei ist zu beachten, dass mehr als zwei Drittel der Verlustscheine Forderungen aus Ermessenseinschätzungen betreffen.

## **Personalbudget**

### **Lehrerschaft**

Die dem Voranschlag zu Grunde liegende Lohnentwicklung der Lehrerschaft richtet sich nach der Regelung des Kantons für das Staatspersonal und die Lehrerschaft. Die Regierung hat mit den Personalverbänden für das Jahr 2015 eine Null-Runde vereinbart. Das Lohnniveau pro 2015 basiert für diese Personalkategorie also weiterhin auf einem Stand von 117,7 Punkten. – Der tatsächliche Teuerungsstand per Ende August liegt mit 115,1 Punkten aber um 2,6 Punkte unter dem ausgeglichenen Stand pro 2015. Die für kommendes Jahr budgetierten Lehrerbekämpfungskosten entsprechen der aktuellen Pensenplanung. Sie liegen bei insgesamt Fr. 5'511'000 (Budget 2014 Fr. 5'265'000, Rechnung 2013 Fr. 5'231'000). Zu beachten ist hierbei, dass der Logopädiekreis alleine Lohnkosten von Fr. 300'000 generiert.

### **Verwaltungs- und Betriebspersonal, Kommissionen und Chargierte**

Gemäss gültiger Dienst- und Gehaltsordnung hat der Gemeinderat im Rahmen der Budgetberatung abschliessend über die Ausrichtung der Teuerungszulage an das haupt- und nebenamtliche Verwaltungs- und Betriebspersonal, an Funktionäre und Chargierte, an Aushilfen im Stundenlohn sowie an die Musiklehrerschaft zu befinden. Der aktuell ausgeglichene Teuerungsstand liegt bei 116,0 Punkten, der effektive per Ende August 2014 mit 115,1 Punkten unter dieser Marke. Der Gemeinderat hat sich mit der Frage befasst, ob vor dem Hintergrund dieser Bestimmung ein Lohnabbau um 0,9 Punkte ins Auge gefasst werden soll. Er nahm Abstand davon und beschloss, den Teuerungsstand auf einem Stand von unverändert 116,0 Punkten zu belassen.

### Stellenplan pro 2015

Der Stellenplan pro 2015 geht von einem Gesamtpensum von 23.73 Pensen aus (Vorjahr 23,43 Pensen). Eine Mitarbeiterin hat ihr Pensum studienbedingt um 40% reduziert, dies gemäss GR-Beschluss allerdings mit einer Lohneinbusse von lediglich 20%. Das Personalbudget rechnet mit einem um 10% erhöhten Pensum im Sozialdienst, wobei 40% noch nicht in Anspruch genommen werden, also disponibel sind. Vorerst gilt es abzuwarten, wie sich die Zentralisierung und die Einführung einer Intake-Stelle auf die Gesamtsituation innerhalb der SON auswirken werden. Ein permanentes Thema sind die leider stetig zunehmenden Fallzahlen. Im Verlaufe des kommenden Jahres ist die Finanzverwaltung sehr stark mit der Umstellung des Rechnungswesens auf HRM2 befasst. Dabei geht es nicht nur um eine Umstellung des Kontenrahmens, sondern um den Aufbau einer von Grund auf neuen Buchhaltung. Als zusätzliche Teilrechnung kommt das Instrument einer Anlagebuchhaltung hinzu, welche es ebenfalls aufzubauen gilt. Das heisst, auf das Personal der Finanzverwaltung kommt nächstes Jahr sehr viel ausserordentliche Arbeit zu. – Hierfür und auf ein Jahr befristet sieht das Personalbudget ein Pensum von 20% vor. In der Summe liegen die Besoldungskosten des Verwaltungs- und Betriebspersonals 2015 bei Fr. 2'713'000 (Budget 2014 Fr. 2'650'000, Rechnung 2013 Fr. 2'553'000).

### Nicht subventionierte Lektionen

Der Budgetentwurf pro 2015 beinhaltet Fr. 154'470 (Budget 2014 Fr. 143'250) an Ausgaben für nicht subventionsberechtigten Lektionen:

210.3022.01	Primarschule	Fr.	66'750
16 Lektionen wegen Blockunterricht			
215.3022.01	Oberstufe	Fr.	37'060
1 Lekt. Pannenkurs Mathematik, 1 Lekt. Pannenkurs Sprache, 1 Lekt. Stundenplan-Gestaltung, 1 Lekt. Materialverwaltung, 1 Lekt. Naturlehrverantwortliche, 4 Lekt. Tastaturkurs, Total 9 Lekt.			
219.3015.05	Entlastung Informatikverantwortliche OS	Fr.	50'660
1 Lektion Homepagebetreuung, 10 Lektionen EDV-Support (ICT)			

Der Gemeinderat nimmt jeweils im Rahmen der Budgetberatung von diesen Kosten ausdrücklich Kenntnis.

### Investitionsprogramm

Das erwartete Nettoinvestitionsvolumen beträgt Fr. 590'000. Im Mehrjahresvergleich handelt es sich hierbei um ein deutlich unterdurchschnittliches Investitionsvolumen. Gesamtausgaben von Fr. 922'000 stehen Gesamteinnahmen von Fr. 332'000 gegenüber.

Investitionen im Umfang von lediglich Fr. 300'000 betreffen die steuerfinanzierte Allgemeine Rechnung.

In den durch Gebühren und Ersatzabgaben finanzierten Spezialfinanzierungen sind folgende Investitionsvolumina geplant.

• Feuerwehrrechnung	keine Investitionen
• Wasserrechnung	Fr. 183'000
• Abwasserrechnung	Fr. 107'000
• Abfallrechnung	keine Investitionen

### Feuerwehersatzabgabe

Nach Auffassung der Finanzkommission sollten die gültigen Ansätze für die Feuerwehersatzabgaben (15% der Staatssteuer zwischen Fr. 20.00 bis Fr. 400.00, resp. zwischen Fr. 10.00 bis Fr. 200.00) belassen werden. – Der Voranschlag rechnet mit Einnahmen von Fr. 230'000.

### Hundesteuern

Der Ansatz für die Hundesteuer soll nach Auffassung der Finanzkommission auf unverändert Fr. 100.00 pro Tier belassen werden. – Der Voranschlag rechnet mit Einnahmen von Fr. 21'000.

## Ergebnis und Finanzierung

Der Entwurf für den Voranschlag pro 2015 rechnet in der **Allgemeinen Rechnung** bei einem Steuerbezug von 123 (nat. Pers.) respektive 93 Steuerpunkten (jur. Pers.) mit einem **Ertragsüberschuss** in Höhe von **Fr. 17'670**, dies bei Vornahme von Fr. 500'000 an Abschreibungen. Dies entspricht unter Einbezug der Abschreibungen der Wasserrechnung und der Feuerwehr-Rechnung dem maximalen Abschreibungssatz nach Finanzausgleichsgesetz von 20%.

Die **Feuerwehrrechnung** erwartet einen **Cash flow** von lediglich **Fr. 19'860**, welcher vollumfänglich für Abschreibungen verwendet wird. Zu erwähnen ist, dass für nächstes Jahr Anschaffungen von lediglich Fr. 17'000 geplant sind. Die Finanzierungssituation der Feuerwehr darf vor diesem Hintergrund als zufriedenstellend bezeichnet werden.

Die **Wasserrechnung** sieht einem **Ertragsüberschuss** von **Fr. 87'680** entgegen, dies allerdings bei sehr hohen Unterhaltskosten von Fr. 203'700. – Das Netto-Investitionsvolumen im Bereich der Wasserversorgung beläuft sich nächstes Jahr gemäss Planung auf Fr. 183'000. Es ist somit davon auszugehen, dass das Netto-Eigenkapital der Wasserrechnung im kommenden Jahr um rund Fr. 95'000 abnehmen wird. Die auf das letzte Jahr hin vorgenommenen Gebührenanpassungen erweisen sich als angemessen und richtig, dies als ersten Schritt. – Wenn die Investitionen für die Ausscheidung einer oberen Zone in Millionenhöhe konkreter werden, wird noch einmal über die Angemessenheit der Wassergebühren zu befinden sein.

Die **Abwasserrechnung** rechnet mit einem **Cash flow** von **Fr. 224'270**, welcher für Abschreibungen respektive für die Äufnung von Rücklagen zum Werterhalt der Anlagen vorgesehen wird. Das Netto-Investitionsvolumen im Bereich der Abwasserbeseitigung beläuft sich nächstes Jahr gemäss Planung auf lediglich Fr. 107'000. Es ist somit davon auszugehen, dass das Netto-Eigenkapital der Abwasserrechnung im kommenden Jahr um rund Fr. 117'000 zunehmen wird.

Die **Abfallrechnung** erwartet ein spürbares **Defizit** von **Fr. 22'080**, welches dem Eigenkapital belastet wird. In der Folge wird sich das Eigenkapital der Abfallrechnung entsprechend reduzieren. Hier wirkt sich die auf den 1. November 2013 in Kraft tretende Gebührensenkung um 20% bei den Kehrtrichtersack- und -markengebühren aus.

Dulliken wird gemäss Planung nächstes Jahr unter Einbezug aller Spezialfinanzierungen bei einem Steuerbezug von 123 Punkten (nat. Pers.) respektive 93 Punkten (jur. Pers.) einen **Cash flow** von insgesamt **Fr. 797'000** erwirtschaften und damit einen **Eigenfinanzierungsgrad** der Nettoinvestitionen von Fr. 590'000 von in Höhe rund **135,1%** erreichen. – Der sich ergebende **Finanzierungsüberschuss** wird zu einer Zunahme der Liquidität und damit zu einer leichten Zunahme des Netto-Vermögens von total **Fr. 207'000** führen.

## Steuerpolitische Standortbestimmung

Der Gemeinderat erachtet die finanzielle Ausgangslage für den Voranschlag pro 2015 erneut, wie auch schon für den Voranschlag pro 2014 als deutlich schlechter als noch vor ganz wenigen Jahren, als man den Steuerfuss bei den natürlichen Personen von 128 auf 123 Punkte und bei den juristischen Personen von 98 auf 93 Punkte reduzieren konnte. Eine weitere Steuersenkung ist angesichts des sich verschlechterten Umfeldes leider derzeit gänzlich ausgeschlossen. – Gemeinderat und Finanzkommission sind insgesamt allerdings zuversichtlich, dass der um 5 Punkte tiefere Steuerbezug trotz widriger Rahmenbedingungen vorläufig gehalten werden kann. Die fremdbestimmten Kostenentwicklungen in den Bereichen „Soziales“ und „Bildung“ geben zu grosser Sorge Anlass. Insbesondere die Pro-Kopf-Abgaben im Bereich Soziales scheinen ins Uferlose abzugleiten. Unter den dem Voranschlag pro 2015 zu Grunde gelegten Annahmen sieht der Gemeinderat keinen steuerpolitischen Handlungsbedarf. Das heisst, der Steuerfuss für natürliche Personen kann auf 123 Punkten und jener für juristische Personen auf 93 Punkte belassen werden.

**Wenn allerdings die Vorlage des Neuen Finanzausgleichs NFA SO am 30. November 2014 an der Urne scheitern sollte, könnte das dann zu erwartende Defizit von Fr. 793'400 unmöglich ohne Steuererhöhung in den kommenden Jahren gestemmt werden.**

## Anträge

Der Gemeinderat hat sich anlässlich seiner Sitzungen vom 3. November 2014 vertieft mit den Voranschlag pro 2015 befasst. Gestützt auf den vorliegenden Bericht und die entsprechenden Unterlagen, stellt der Gemeinderat der Gemeindeversammlung vom 15. Dezember 2014 einstimmig wie folgt Antrag:

- **Es sei der Steuerfuss für natürliche Personen pro 2015 auf 123 Punkten zu belassen.**
- **Es sei der Steuerfuss für juristische Personen pro 2015 auf 93 Punkten zu belassen.**
- **Es sei die Höhe der Feuerwehersatzabgabe pro 2015 auf unverändert 15% zu belassen, wobei die Minimal- und Maximalansätze gemäss Gebäudeversicherungsgesetz zur Anwendung gelangen (Fr. 20.00 bis Fr. 400.00, resp. Fr. 10.00 bis Fr. 200.00).**
- **Es sei die Hundesteuer pro 2015 auf unverändertem Niveau von Fr. 100.00 pro Tier zu belassen.**

## Genehmigung des Voranschlages pro 2015

- **Es sei der vorliegenden Voranschlag pro 2015 bestehend aus
  - **Allgemeiner Rechnung**
  - **Spezialfinanzierungen „Feuerwehr“, „Wasserversorgung“, „Abwasserbeseitigung“ und „Kehrichtbeseitigung“**zu genehmigen.**
- **Es sei vom Investitionsprogramm pro 2015 Kenntnis zu nehmen.**

## Stellenplan per 1. Januar 2015

Haupt- und nebenamtliches Verwaltungs- und Betriebspersonal (ohne Lehrerschaft, Funktionäre, Chargierte und im Stundenlohn Entschädigte)

Gliederung	Person	Bemerkungen	Stellenprozente	Vorjahr	Veränderung	
<b>nach Personen</b>						
	Aerni Urs		80%	0%	80%	
	Aeschlimann Max		0%	100%	-100%	
	Ackle Jörg		100%	100%	0%	
	Bischof Esther		90%	90%	0%	
	Bolliger Jasmin		100%	100%	0%	
	Bühler Brigitte	2.0 Ent.-Lekt.	6%	6%	0%	
	Dietschi Patrik		100%	100%	0%	
	Dinkel Jeanette		50%	40%	10%	
	Fahrni Rita		70%	70%	0%	
	Fässler Markus		100%	100%	0%	
	Frey Peter		100%	100%	0%	
	Fürst Christina		100%	0%	100%	
	Herzog Stefanie		80%	80%	0%	
	Gervasoni Andreas		100%	100%	0%	
	Izzo Maria		100%	100%	0%	
	Kaser Reto	1.0 Ent.-Lekt.	3%	3%	0%	
	Kuhn Alexandra		80%	80%	0%	
	Peier Corinne		60%	50%	10%	
	Moll Andreas		100%	100%	0%	
	Moser Sara	zus. 20% Freistellung für Studium	80%	80%	0%	
	Müller Frank		100%	100%	0%	
	Rhiner Daniel		100%	100%	0%	
	Schenker Cornelia	Mutterschaftsurlaub ab ca. Dez. 2014	0%	100%	-100%	
	Spielmann Roland		100%	0%	100%	
	Stebler Fabian		60%	60%	0%	
	Tonet Franco		100%	100%	0%	
	Vinciguerra Stefania		60%	60%	0%	
	Vogt Lydia	Mutterschaftsurlaub ab ca. Dez. 2014	0%	100%	-100%	
	Wahl Rudolf	1.0 Ent.-Lekt.	3%	3%	0%	
	Weidmann Tobias		100%	100%	0%	
	Wittmer Susanne		90%	90%	0%	
	Wyss Peter		100%	100%	0%	
	Disponibel	befristet für Einführung HRM 2	20%	0%	20%	
	Disponibel	Regionaler Sozialdienst SON	40%	30%	10%	
		<b>Total</b>	<b>2373%</b>	<b>2343%</b>	<b>30%</b>	
<b>nach Abteilungen (hat informativen Charakter)</b>						
		<b>Gruppe</b>	<b>Pensum</b>	<b>Summe</b>	<b>Vorjahr</b>	<b>Veränderung</b>
<b>Verwaltungsleitung</b>		Gervasoni Andreas	020	15.00%	15%	10%
<b>Finanzverwaltung</b>	mit Steuerverwaltung, Gebührenwesen und Informatik	Gervasoni Andreas	020	25.00%		
		Bolliger Jasmin	020	100.00%		
		Fürst Christina	20	100.00%		
		disponibel (Schenker Cornelia)	020	20.00%	245%	230%
<b>Gemeindeschreiberei</b>	mit Einwohnerkontrolle und Bestattungsamt	Gervasoni Andreas	020	60.00%		
		Bischof Esther	020	60.00%		
		Kuhn Alexandra	020	50.00%		
		Vinciguerra Stefania	020	20.00%	190%	200%
<b>Bauverwaltung</b>		Fässler Markus	027	100.00%		
		Kuhn Alexandra	027	30.00%		
		Vinciguerra Stefania	027	40.00%	170%	170%
<b>Schulverwaltung</b>	Schulleitung und Schulsekretariat	Müller Frank	219	100.00%		
		Bühler Brigitte	219	7.00%		
		Kaser Reto	219	3.00%		
		Peier Corinne	219	60.00%		
		Stebler Fabian	219	60.00%		
		Wahl Rudolf	219	3.00%	233%	223%
<b>Regionaler Sozialdienst SON</b>	gestzliche Sozialhilfe, Asylwesen Kindes- und Erwachsenenschutz AHV-Zeigstelle und Arbeitsamt	Tonet Franco	584	100.00%		
		Aerni Urs	584	80.00%		
		Bischof Esther	584	30.00%		
		Dinkel Jeanette	584	50.00%		
		Fahrni Rita	584	70.00%		
		Frey Peter	584	100.00%		
		Herzog Stefanie	584	80.00%		
		Izzo Maria	584	100.00%		
		Moser Sara	584	80.00%		
		Susanne Wittmer	584	90.00%		
		Disponibel	584	40.00%	820%	810%
<b>Hauswartung Schulanlagen</b>		Dietschi Patrik	218	100.00%		
		Weidmann Tobias	218	100.00%	200%	200%
<b>Werkhof</b>		Wyss Peter	622	100.00%		
		Ackle Jörg	622	100.00%		
		Moll Andreas	622	100.00%		
		Rhiner Daniel	622	100.00%		
		Spielmann Roland	622	100.00%	500%	500%
		<b>Total</b>		<b>2373%</b>	<b>2343%</b>	

## Behandlung des Voranschlages pro 2015

Ausarbeitung mit anschliessender Überarbeitung zu Handen der Finanzkommission

EINWOHNERGEMEINDE DULLIKEN  
Der Finanzverwalter:

Andreas Gervasoni

Eidg. dipl. Experte für Rechnungslegung und Controlling

Abschliessende Vorberatung zu Handen des Gemeinderates der Einwohnergemeinde Dulliken am 18. September 2014

FINANZKOMMISSION DULLIKEN

Der Präsident: Die Vizepräsidentin:

Edy Lütolf

Susy Roth-Schwarzer

Verabschiedung der definitiven Fassung zu Handen der ordentlichen **Budget-gemeindeversammlung vom Montag, den 15. Dezember 2014** anlässlich der Ratssitzung vom 3. November 2014

EINWOHNERGEMEINDERAT DULLIKEN

Der Gemeindepräsident: Der Gemeindeschreiber:

Walter Rhiner

Andreas Gervasoni

# Investitionsplan 2015 bis 2019

## Gesamtdarstellung

	Total 2015-2019	2015	2016	2017	2018	2019
Total Ausgaben	11'290'000	995'000	5'520'000	1'475'000	2'215'000	1'085'000
Total Einnahmen	3'215'000	545'000	1'325'000	845'000	270'000	230'000
<b>Nettoinvestitionen (Mehrausgaben)</b>	<b>8'075'000</b>	<b>450'000</b>	<b>4'195'000</b>	<b>630'000</b>	<b>1'945'000</b>	<b>855'000</b>

## Aufteilung

	Total 2015-2019	2015	2016	2017	2018	2019
<b><u>Spezialfinanzierungen</u></b>						
Nettoinvestitionen Feuerwehrrechnung	480'000	0	480'000	0	0	0
Nettoinvestitionen Wasserrechnung	2'510'000	170'000	2'200'000	100'000	120'000	-80'000
Nettoinvestitionen Abwasserrechnung	205'000	-95'000	420'000	-15'000	-5'000	-100'000
<b>Total gebührenfinanziert</b>	<b>3'195'000</b>	<b>75'000</b>	<b>3'100'000</b>	<b>85'000</b>	<b>115'000</b>	<b>-180'000</b>
<b><u>Allgemeine Rechnng</u></b>						
<b>Total steuerfinanziert</b>	<b>4'880'000</b>	<b>375'000</b>	<b>1'095'000</b>	<b>545'000</b>	<b>1'830'000</b>	<b>1'035'000</b>
<b>Gesamttotal</b>	<b>8'075'000</b>	<b>450'000</b>	<b>4'195'000</b>	<b>630'000</b>	<b>1'945'000</b>	<b>855'000</b>

<b>FINANZPLAN 2015-2019</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
<b>Basis 123 Pt. nat. Pers. / 93 Pt. jur. Pers. Var. NFA SO</b>					
Vorhandene (+) / fehlende (-) Mittel am 1.1.	<b>4'500'000</b>	4'550'000	4'355'000	3'225'000	2'280'000
Gesamt Cash flow aus Laufender Rechnung	1'000'000	1'000'000	1'000'000	1'000'000	1'000'000
<b>Verfügbare Mittel</b>	<b>5'500'000</b>	<b>5'550'000</b>	<b>5'355'000</b>	<b>4'225'000</b>	<b>3'280'000</b>
Nettoinvestitionen gemäss Investitionsplan	-450'000	-4'195'000	-630'000	-1'945'000	-855'000
<b>Finanzierungsüberschuss (-fehlbetrag -)</b>	<b>5'050'000</b>	<b>1'355'000</b>	<b>4'725'000</b>	<b>2'280'000</b>	<b>2'425'000</b>
Amortisationen	-4'000'000	0	-3'000'000	-3'500'000	-2'000'000
<b>Überdeckung (Unterdeckung -)</b>	<b>1'050'000</b>	<b>1'355'000</b>	<b>1'725'000</b>	<b>-1'220'000</b>	<b>425'000</b>
Umschuldung	3'500'000	0	1'500'000	3'500'000	2'000'000
Neuverschuldung	0	3'000'000	0	0	1'500'000
<b>Vorhandene (+) / fehlende (-) Mittel am 31.12.</b>	<b>4'550'000</b>	<b>4'355'000</b>	<b>3'225'000</b>	<b>2'280'000</b>	<b>3'925'000</b>
<b>SCHULDENENTWICKLUNG 2015-2019</b>					
<b>Langfristige Schulden am 1.1.</b> Total	<b>19'500'000</b>	<b>19'000'000</b>	<b>22'000'000</b>	<b>20'500'000</b>	<b>20'500'000</b>
Amortisationen	-4'000'000	0	-3'000'000	-3'500'000	-2'000'000
Kapitalaufnahmen	3'500'000	3'000'000	1'500'000	3'500'000	3'500'000
<b>Nettoveränderung</b>	<b>-500'000</b>	<b>3'000'000</b>	<b>-1'500'000</b>	<b>0</b>	<b>1'500'000</b>
<b>Langfristige Schulden am 31.12.</b> Total	<b>19'000'000</b>	<b>22'000'000</b>	<b>20'500'000</b>	<b>20'500'000</b>	<b>22'000'000</b>
Finanzielles Engagement Elektra Dulliken AG	-6'500'000	-6'500'000	-6'500'000	-6'500'000	-6'500'000
<b>Langfristige Schulden am 31.12.</b> ohne Elektra	<b>12'500'000</b>	<b>15'500'000</b>	<b>14'000'000</b>	<b>14'000'000</b>	<b>15'500'000</b>
Nettoliquidität, Guthaben und Finanzanlagen am 31.12.	-13'500'000	-13'305'000	-12'175'000	-11'230'000	-12'875'000
<b>Nettovermögen (-) / Nettoschuld 2 am 31.12. Restabschreibungsbedarf</b>	<b>-1'000'000</b>	<b>2'195'000</b>	<b>1'825'000</b>	<b>2'770'000</b>	<b>2'625'000</b>
<b>Pro-Kopf-Vermögen (-) -Verschuldung am 31.12.</b> bei 4900 Einw.	<b>-204</b>	<b>448</b>	<b>372</b>	<b>565</b>	<b>536</b>
<b>Eigenfinanzierungsgrad Jahresbetrachtung</b>	<b>222.22%</b>	<b>23.84%</b>	<b>158.73%</b>	<b>51.41%</b>	<b>116.96%</b>
<b>Eigenfinanzierungsgrad netto kumuliert</b>	<b>222.22%</b>	<b>43.06%</b>	<b>56.87%</b>	<b>55.40%</b>	<b>61.92%</b>