



Einwohnergemeinde Dulliken

2016 B U D G E T

INHALTSVERZEICHNIS

Inhaltsverzeichnis		1
Übersicht	Gestuffer Erfolgsausweis	2
Erfolgsrechnung	Zusammenfassung nach Funktionen	4
	0 allgemeine Verwaltung	5
	1 öffentliche Sicherheit	7
	2 Bildung	8
	3 Kultur und Freizeit	10
	4 Gesundheit	12
	5 soziale Wohlfahrt	13
	6 Verkehr	14
	7 Umwelt und Raumordnung	15
	8 Volkswirtschaft	17
	9 Finanzen und Steuern	18
Erfolgsrechnung	Zusammenfassung nach Sachgruppen	20
	3 Aufwand	21
	4 Ertrag	25
Investitionsrechnung		30
Beilagen	Plan-Geldflussrechnung	34
	Finanzierung Übersicht	35
	Finanzierung Spezialfinanzierungen	36
	Finanzkennzahlen	37
	Werterhalt Wasser und Abwasser	40
	Abschreibungstabelle	41
	Stellenplan	42
	Bericht	43
	Anträge	48
	Behandlungsvermerke	49

Gestufter Erfolgsausweis 2016



Budget 2016, Beträge in CHF

	Total	Allgemein	Wasser	Abwasser	Kehricht	Feuerwehr
Total operativer Ertrag	30'084'340	28'059'240	569'860	747'420	447'120	260'700
40 Fiskalertrag	10'482'000	10'482'000	0	0	0	0
41 Regalien und Konzessionen	247'200	247'200	0	0	0	0
42 Entgelte	2'467'850	489'150	561'000	735'000	435'000	247'700
43 Verschiedene Erträge	6'500	6'000	500	0	0	0
45 Entn. aus Fonds und Spez.finanz.	62'920	62'920	0	0	0	0
46 Transferertrag	11'396'360	11'376'360	2'000	0	11'000	7'000
49 Interne Verrechnungen	5'421'510	5'395'610	6'360	12'420	1'120	6'000
Total operativer Aufwand	29'872'636	27'813'706	578'840	718'330	501'060	260'700
30 Personalaufwand	10'202'130	10'068'680	7'400	0	10'000	116'050
31 Sach- und übr. Betriebsaufwand	4'068'136	3'226'936	292'500	62'270	386'000	100'430
33 Abschr. Verwaltungsvermögen	170'990	132'130	910	2'960	0	34'990
35 Einl. in Fonds und Spez.finanz.	281'390	29'090	125'700	126'600	0	0
36 Transferaufwand	9'728'480	9'350'580	0	371'400	6'500	0
39 Interne Verrechnungen	5'421'510	5'006'290	152'330	155'100	98'560	9'230
Ergebnis aus betriebl. Tätigkeit	211'704	245'534	-8'980	29'090	-53'940	0
44 Finanzertrag	487'900	487'900	0	0	0	0
34 Finanzaufwand	287'500	287'500	0	0	0	0
Ergebnis aus Finanzierung	200'400	200'400	0	0	0	0
Operatives Ergebnis	412'104	445'934	-8'980	29'090	-53'940	0
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0	0
38 Ausserordentlicher Aufwand	65'000	65'000	0	0	0	0
33 zusätzliche Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
Ausserordentliches Ergebnis	-65'000	-65'000	0	0	0	0
Konsolidiertes Jahresergebnis Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	347'104	380'934	-8'980	29'090	-53'940	0

2 0 1 6

Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG Netto Aufwand	3'122'580.00	2'125'820.00 996'760.00	1'510'130	439'000 1'071'130	1'452'266.85	418'012.75 1'034'254.10
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG Netto Aufwand	331'480.00	263'600.00 67'880.00	317'390	280'350 37'040	345'293.32	280'361.06 64'932.26
2	Bildung Netto Aufwand	9'155'980.00	2'467'540.00 6'688'440.00	9'220'470	3'872'020 5'348'450	8'753'004.20	3'614'790.70 5'138'213.50
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE Netto Aufwand	614'160.00	64'150.00 550'010.00	637'455	69'700 567'755	565'195.14	70'607.25 494'587.89
4	GESUNDHEIT Netto Aufwand	681'555.00	37'000.00 644'555.00	617'206	32'100 585'106	758'952.51	39'228.09 719'724.42
5	SOZIALE WOHLFAHRT Netto Aufwand	11'732'940.00	7'868'960.00 3'863'980.00	11'377'280	7'614'200 3'763'080	11'726'364.42	7'897'782.47 3'828'581.95
6	VERKEHR Netto Aufwand	1'517'940.00	774'160.00 743'780.00	1'548'870	784'680 764'190	1'408'756.95	741'112.45 667'644.50
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Netto Aufwand	2'096'281.00	1'883'320.00 212'961.00	2'062'900	1'871'860 191'040	2'383'081.71	2'180'471.06 202'610.65
8	VOLKSWIRTSCHAFT Netto Ertrag	40'520.00 205'480.00	246'000.00	45'600 199'400	245'000	40'504.55 204'446.67	244'951.22
9	FINANZEN UND STEUERN Netto Ertrag	931'700.00 13'909'990.00	14'841'690.00	1'486'280 12'146'060	13'632'340	5'859'690.73 11'946'102.59	17'805'793.32
	Total	30'225'136.00	30'572'240.00	28'823'581	28'841'250	33'293'110.37	33'293'110.37
	Netto Ertrag	347'104.00		17'669			
	Gesamttotal	30'572'240.00	30'572'240.00	28'841'250	28'841'250	33'293'110.37	33'293'110.37

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG Netto Aufwand	3'122'580.00	2'125'820.00	1'510'130.	439'000	1'452'266.85	418'012.75
			996'760.00		1'071'130		1'034'254.10
0110	Legislative Netto Aufwand	39'340.00	100.00	48'190.	100	35'607.45	
			39'240.00		48'090		35'607.45
0110.3000.00	Sitzungsgelder RPK	5'000.00		5'000.		2'500.00	
0110.3000.01	Sitzungsgelder Wahlbüro	8'000.00		15'000.		7'625.00	
0110.3000.02	Sitzungsgelder Gdeversammlung	500.00		500.		446.50	
0110.3000.10	Honorare Legislative	5'760.00		5'770.		5'760.00	
0110.3099.00	übr. Personalaufwand Wahlbüro	700.00		667.		562.05	
0110.3099.01	übriger Personalaufwand RPK	500.00		667.		562.05	
0110.3100.00	Büromaterial	1'500.00		3'000.		1'018.70	
0110.3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		2'000.		823.30	
0110.3130.10	Porti und Versandkosten	7'000.00		6'000.		6'652.55	
0110.3170.00	Reisekosten und Spesen	850.00		667.		562.05	
0110.3636.00	Beitrag an Ortsparteien	8'050.00		8'050.		8'050.00	
0110.3990.99	int. Bel. Sozialleistungen	480.00		870.		1'045.25	
0110.4612.00	Dienstleistungen an Gemeinwesen		100.00		100		
0120	Exekutive Netto Aufwand	219'470.00	1'000.00	218'380.	1'000	217'961.65	7'607.50
			218'470.00		217'380		210'354.15
0120.3000.00	Sitzungsgelder Gemeinderat	26'000.00		26'000.		25'540.00	
0120.3000.01	Sitzungsgelder EDV-Kommission	200.00		200.			
0120.3000.02	Sitzungsgelder Finanzkomm.	3'500.00		3'500.		2'950.00	
0120.3000.10	Honorare Exekutive	112'450.00		112'460.		112'149.15	
0120.3099.00	übriger Personalaufwand	3'000.00		10'000.		9'873.30	
0120.3100.00	Büromaterial	500.00		500.		1'764.15	
0120.3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.		1'764.10	
0120.3130.11	Kommunikationskosten	200.00		200.		167.30	
0120.3130.15	Mitgliederbeitrag GPN	2'500.00		2'440.		2'401.00	
0120.3130.16	Beitrag Regionalverein OGG	7'500.00		7'320.		7'203.00	
0120.3132.00	Beratungs- und Gerichtskosten	10'000.00		10'000.		7'672.90	
0120.3170.00	Reisekosten und Spesen	21'000.00		11'900.		13'974.50	
0120.3171.00	Gemeinderatsanlass	5'000.00		5'000.		6'127.30	
0120.3636.00	diverse Beiträge und Ehrungen	8'000.00		8'000.		7'077.95	
0120.3990.99	int. Bel. Sozialleistungen	19'120.00		20'360.		19'297.00	
0120.4309.00	übriger betrieblicher Ertrag		1'000.00		1'000		7'607.50
0210	Finanz- und Steuerverwaltung Netto Aufwand	344'190.00	164'000.00	388'085.	158'900	382'568.40	159'083.45
			180'190.00		229'185		223'484.95
0210.3010.00	Löhne Finanzen / Steuern	222'960.00		251'865.		251'177.35	
0210.3090.00	Weiterbildungen	5'000.00		2'000.		1'466.25	
0210.3091.00	Personalwerbung	500.00		2'375.		2'409.20	
0210.3099.00	übriger Personalaufwand	1'000.00		4'000.		2'932.50	
0210.3100.00	Büromaterial	10'000.00		9'000.		9'801.55	
0210.3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500.00		2'375.		2'409.20	
0210.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	800.00					
0210.3110.00	Büroeinrichtungen	2'000.00		12'500.		7'584.20	
0210.3113.00	Hardware	1'000.00		1'250.		1'380.50	
0210.3118.00	Software, Lizenzen	25'300.00		10'500.		10'563.75	
0210.3130.10	Porti und Versandkosten	7'500.00		10'000.		10'743.85	
0210.3130.11	Kommunikationskosten	1'900.00		2'000.		1'532.65	
0210.3130.14	Betriebskosten	500.00		400.		484.95	
0210.3150.00	Unterhalt Büroeinrichtungen	1'500.00		1'500.		1'306.60	
0210.3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	4'200.00		1'250.		1'380.55	
0210.3158.00	Unterhalt Software	3'000.00		10'500.		10'563.70	
0210.3161.00	Miete Multifunktionsgeräte	6'500.00		6'000.		6'349.75	
0210.3170.00	Reisekosten und Spesen	3'000.00		2'750.		2'972.95	
0210.3990.99	int. Bel. Sozialleistungen	46'030.00		57'820.		57'508.90	
0210.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		41'000.00		40'000		41'721.75
0210.4240.00	Erlös aus Dienstleistungen		7'500.00		7'500		7'316.15
0210.4611.00	Entsch. Kt. Steuerregisterführung		7'200.00		7'200		7'173.60
0210.4612.01	Entsch. Kirchgde Steuerinkasso		23'000.00		23'000		22'328.95

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0210.4910.11	Int. Guts. Hundemarke/Grünvignette		2'500.00		1'200		2'293.00
0210.4930.10	Int. Guts. Verwaltungskosten		82'800.00		80'000		78'250.00
0220	Allgemeine Dienste, übrige	497'970.00	66'000.00	475'415	50'000	473'643.85	49'415.70
	Netto Aufwand		431'970.00		425'415		424'228.15
0220.3010.00	Löhne Gemeindeverwaltung	320'920.00		293'595		292'006.80	
0220.3010.09	Lohnausfallentschädigungen					124.00	
0220.3090.00	Weiterbildung/Bildung Lernende	5'000.00		2'000		1'466.20	
0220.3091.00	Personalwerbung	500.00		2'375		2'409.15	
0220.3099.00	übriger Personalaufwand	1'000.00		4'000		2'932.40	
0220.3100.00	Büromaterial	10'000.00		9'000		9'801.50	
0220.3101.00	Verbrauchs- und Betriebsmaterial	1'200.00		1'000		1'156.30	
0220.3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500.00		2'375		2'409.15	
0220.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	800.00					
0220.3110.00	Büroeinrichtungen	2'000.00		12'500		7'584.20	
0220.3113.00	Hardware	1'000.00		1'250		1'380.50	
0220.3118.00	Software, Lizenzen	15'100.00		10'500		10'563.75	
0220.3130.10	Porti und Versandkosten	7'500.00		10'000		10'743.80	
0220.3130.11	Kommunikationskosten	1'900.00		2'000		1'532.60	
0220.3130.14	Ausweisgebühren	45'000.00		40'000		44'369.65	
0220.3130.15	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	5'000.00		5'000		5'081.40	
0220.3150.00	Unterhalt Büroeinrichtungen	1'500.00		1'500		1'306.65	
0220.3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	4'200.00		1'250		1'380.50	
0220.3158.00	Unterhalt Software	3'000.00		10'500		10'563.75	
0220.3161.00	Miete Multifunktionsgeräte	6'500.00		6'000		6'349.70	
0220.3170.00	Reisekosten und Spesen	3'000.00		2'750		2'972.95	
0220.3990.99	int. Bel. Sozialleistungen	61'350.00		57'820		57'508.90	
0220.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		41'000.00		40'000		41'721.80
0220.4250.00	Erlös Fotokopien und Diverses		2'000.00		5'000		1'429.90
0220.4309.00	übriger betrieblicher Ertrag		3'000.00		5'000		6'264.00
0220.4611.00	Entsch. Kt. Projekt KIP		20'000.00				
0222	Bauverwaltung	290'520.00	124'500.00	308'130	124'500	287'419.30	129'256.10
	Netto Aufwand		166'020.00		183'630		158'163.20
0222.3000.00	Sitzungsgelder BPUK	12'000.00		12'000		10'910.00	
0222.3000.10	Honorare BPUK	7'240.00		7'250		7'238.00	
0222.3010.00	Löhne Bauverwaltung	196'500.00		203'440		202'678.45	
0222.3090.00	Weiterbildungen	200.00		667		192.15	
0222.3099.00	übriger Personalaufwand	3'000.00		1'333		384.25	
0222.3100.00	Büromaterial	2'000.00		2'000		2'234.00	
0222.3102.00	Baupublikationen, Drucksachen	8'000.00		8'000		5'131.40	
0222.3110.00	Büroeinrichtungen	1'000.00		1'000			
0222.3130.11	Kommunikationskosten	2'300.00		2'300		1'358.20	
0222.3130.12	Gebühren, Pläne, Vermessung	10'000.00		16'000		5'993.05	
0222.3170.00	Reisekosten und Spesen	7'000.00		8'000		7'045.00	
0222.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	100.00		100		843.90	
0222.3990.99	int. Bel. Sozialleistungen	41'180.00		46'040		43'410.90	
0222.4210.00	Baupolizeigebühren		50'000.00		50'000		45'981.80
0222.4240.00	Erlös aus Dienstleistungen		7'500.00		7'500		16'199.30
0222.4309.00	übriger betrieblicher Ertrag		2'000.00		2'000		2'075.00
0222.4930.10	int. Guts. Verwaltungskosten		65'000.00		65'000		65'000.00
0228	Allgemeine Personalkosten	1'665'720.00	1'665'720.00				
0228.3050.00	AG-Beiträge Ausgleichskasse	641'200.00					
0228.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	822'650.00					
0228.3052.05	AG-Beitrag an Fehlbetrag PK	150'380.00					
0228.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	30'910.00					
0228.3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeld	20'580.00					
0228.4990.99	int. Guts. Sozialleistungen		1'665'720.00				
0291	Gemeindehaus	65'370.00	104'500.00	71'930	104'500	55'066.20	72'650.00
	Netto Ertrag	39'130.00		32'570		17'583.80	
0291.3010.00	Löhne Reinigungspersonal	14'000.00		14'000		13'492.45	
0291.3099.00	übriger Personalaufwand	300.00		400		307.00	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0291.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'000.		2'247.15	
0291.3119.00	Einrichtungen Gemeindehaus	500.00		500.			
0291.3120.00	Entsorgungsgebühren	500.00		500.		130.00	
0291.3120.01	Storm, Wasser, Löschwasser	16'000.00		16'000.		13'208.25	
0291.3120.02	Holzsnitzelbezug	9'000.00		9'500.		7'322.85	
0291.3131.00	Planung, Projektierung Dritter	500.00		500.			
0291.3134.00	Sachversicherungsprämien	2'300.00		2'300.		2'282.20	
0291.3144.00	Unterhalt Gemeindehaus	17'000.00		21'600.		13'474.65	
0291.3159.00	Unterhalt Raumausstattung	1'000.00		1'000.		469.80	
0291.3930.10	int. Bel. Werkhofleistungen	1'100.00		2'500.		1'030.00	
0291.3990.99	int. Bel. Sozialleistungen	1'170.00		1'130.		1'101.85	
0291.4470.00	Mieteinnahmen Dorfstr. 11						150.00
0291.4920.00	int. Guts. Raumkosten SON		104'500.00		104'500		72'500.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	331'480.00	263'600.00	317'390.	280'350	345'293.32	280'361.06
	Netto Aufwand		67'880.00		37'040		64'932.26
1201	Friedensrichter	3'010.00	200.00	3'000.	200	3'492.85	298.35
	Netto Aufwand		2'810.00		2'800		3'194.50
1201.3000.00	Honorare Friedensrichter	2'590.00		2'590.		2'585.00	
1201.3090.00	Weiterbildungen	100.00		100.		98.00	
1201.3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00		100.		98.00	
1201.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					509.95	
1201.3990.99	int. Bel. Sozialleistungen	220.00		210.		201.90	
1201.4270.00	Erlös aus Bussen		200.00		200		298.35
1501	Feuerwehr SF	260'700.00	260'700.00	247'500.	247'500	277'405.31	277'405.31
1501.3000.00	Sitzungsgelder FW-Kommission	2'500.00		2'500.		1'950.00	
1501.3000.10	Honorare Feuerwehrkommission	10'050.00		21'610.		24'823.35	
1501.3001.10	Übungssold	40'000.00		40'000.		35'569.00	
1501.3001.11	Sold für Kurse und Delegationen	10'000.00		10'000.		14'817.45	
1501.3001.12	Einsatzsold	15'000.00		15'000.		12'345.60	
1501.3001.13	Sold für LRZ Olten (Durchlauf)	5'000.00					
1501.3010.00	Löhne Feuerwehrpersonal	19'500.00		4'600.		5'999.70	
1501.3010.09	Lohnausfallentschädigungen					-705.60	
1501.3090.00	Feuerwehrausbildung	13'000.00		10'000.		14'817.40	
1501.3099.00	übriger Personalaufwand	1'000.00		1'500.		1'229.75	
1501.3100.00	Büromaterial	3'000.00		2'000.		1'647.00	
1501.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'500.00		3'500.		2'514.90	
1501.3101.01	Treibstoffe	3'000.00		3'000.		3'063.20	
1501.3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000.00		2'000.		1'647.00	
1501.3111.00	Maschinen und Geräte	4'000.00		9'000.		11'431.30	
1501.3112.00	Dienstkleider, Ausrüstung	6'000.00		7'000.		8'152.35	
1501.3120.00	Holzsnitzelbezug	5'500.00		6'000.		4'636.10	
1501.3120.01	Strom, Wasser, Löschwasser	4'000.00		4'000.		4'025.10	
1501.3130.00	Dienst- und Hilfeleistungen	500.00		1'000.			
1501.3130.01	Fahrschule	3'000.00		3'000.		2'410.65	
1501.3130.02	Bekämpfungs-/Sanierungskosten						
1501.3130.11	Kommunikationskosten	6'500.00		6'500.		4'939.95	
1501.3130.15	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'500.00		2'500.		2'260.10	
1501.3134.00	Sachversicherungsprämien	620.00		620.		605.00	
1501.3136.00	Sanitarische Untersuchungen	2'500.00		2'500.		1'955.85	
1501.3137.00	Steuern und Abgaben (MFK)	2'000.00		7'000.		6'086.75	
1501.3144.00	Unterhalt Hochbauten Feuerwehr	6'300.00		4'800.		1'193.40	
1501.3151.00	Unterhalt Maschinen und Geräte	13'000.00		15'000.		8'034.95	
1501.3151.01	Fahrzeugunterhalt	11'000.00		11'000.		4'898.00	
1501.3161.00	Miete Multifunktionsgeräte	100.00		350.		15.10	
1501.3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000.00		1'500.		1'229.70	
1501.3170.01	Auslagen Hauptübung	3'500.00		3'000.		2'598.05	
1501.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	15'910.00		15'000.		16'193.85	
1501.3300.00	Abschreibungen Sachanlagen						
1501.3300.25	Abschreibungen altes VV	34'990.00		19'860.		64'566.11	
1501.3930.10	int. Bel. Werkhofleistungen	400.00		500.			
1501.3930.11	Int. Bel. Verwaltungskostenanteil	4'000.00		4'000.		4'000.00	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1501.3940.00	Int. Bel. Zinsen u. Finanzaufwand	1'850.00		5'040.00		5'043.00	
1501.3990.00	int. Bel. Versicherungsprämien	500.00		500.00		500.00	
1501.3990.99	int. Bel. Sozialleistungen	2'480.00		2'120.00		2'911.25	
1501.4200.00	Feuerwehr-Ersatzabgaben		240'000.00		230'000		251'156.16
1501.4240.00	Erlös aus Dienstleistungen		3'000.00		3'000		15'056.25
1501.4240.01	Brandmeldeanlagen		4'400.00		4'000		4'200.00
1501.4270.00	Erlös aus Feuerwehrbussen		300.00		500		440.00
1501.4631.00	Subventionsbeitrag SGV		2'000.00		2'000		4'022.40
1501.4634.00	Entsch. SBB/SGV LRZ Olten		5'000.00				
1501.4990.00	int. Guts. Hilfeleistung bei Herznot		6'000.00		8'000		2'530.50
1612	Schiessanlage	7'000.00	2'700.00	7'400.00	2'650	5'068.86	2'657.40
	Netto Aufwand		4'300.00		4'750		2'411.46
1612.3120.00	Strom Schützenhaus	600.00		600.00		600.00	
1612.3130.11	Kommunikationskosten	300.00		300.00		356.20	
1612.3134.00	Sachversicherungsprämien	300.00		300.00		290.60	
1612.3144.00	Unterhalt Schützenhaus	4'300.00		5'200.00		1'247.06	
1612.3930.10	int. Bel. Werkhofleistungen	1'500.00		1'000.00		2'575.00	
1612.4612.00	Entsch. Starkkirch UH Schützenhaus		2'700.00		2'650		2'657.40
1620	Zivilschutz (allgemein)	60'770.00		59'490.00	30'000	59'326.30	
	Netto Aufwand		60'770.00		29'490		59'326.30
1620.3120.00	Strom Zivilschutz	500.00		500.00		353.55	
1620.3130.11	Kommunikationskosten	700.00		700.00		912.60	
1620.3134.00	Sachversicherungsprämien	70.00		70.00		62.25	
1620.3144.00	Unterhalt Zivilschutzanlagen	2'150.00		2'650.00		8'785.05	
1620.3300.00	Abschreibungen Sachanlagen	1'520.00					
1620.3612.00	Entsch. reg. Sanitätshilfsstelle	2'000.00		2'000.00		1'804.70	
1620.3612.01	Entsch. Zivilschutz RZSO/RFSO	53'830.00		53'570.00		47'408.15	
1620.4501.00	Entnahme aus Fonds des FK				30'000		
2	Bildung	9'155'980.00	2'467'540.00	9'220'470.00	3'872'020	8'753'004.20	3'614'790.70
	Netto Aufwand		6'688'440.00		5'348'450		5'138'213.50
2110	Kindergarten	550'440.00	178'820.00	469'710.00	250'010	464'699.75	243'687.00
	Netto Aufwand		371'620.00		219'700		221'012.75
2110.3020.00	Löhne Kindergarten	456'260.00		384'630.00		386'008.85	
2110.3990.99	int. Bel. Sozialleistungen	94'180.00		85'080.00		78'690.90	
2110.4631.00	Beitr. Kt. Schülerpauschalen		178'820.00		250'010		243'687.00
2120	Primarschule	3'048'100.00	990'730.00	3'118'790.00	1'616'260	3'140'166.25	1'643'205.00
	Netto Aufwand		2'057'370.00		1'502'530		1'496'961.25
2120.3020.00	Löhne Primarschule	2'515'250.00		2'553'290.00		2'602'220.45	
2120.3020.09	Lohnausfallentschädigungen					-16'548.70	
2120.3099.00	übriger Personalaufwand	12'550.00					
2120.3990.99	int. Bel. Sozialleistungen	520'300.00		565'500.00		554'494.50	
2120.4631.00	Beitr. Kt. Schülerpauschalen		990'730.00		1'616'260		1'643'205.00
2130	Sekundarstufe	1'776'550.00	540'290.00	1'787'040.00	867'000	1'746'664.50	882'354.65
	Netto Aufwand		1'236'260.00		920'040		864'309.85
2130.3020.00	Löhne Sekundarstufe	1'365'880.00		1'370'720.00		1'358'400.55	
2130.3099.00	übriger Personalaufwand	12'660.00					
2130.3611.00	Entsch. Kt. Sekundarschule P	115'000.00		115'000.00		108'120.00	
2130.3612.00	Entsch. Gde für Dulliker Schüler					184.00	
2130.3990.99	int. Bel. Sozialleistungen	283'010.00		301'320.00		279'959.95	
2130.4612.00	Entsch. Gde Auswärtige Schüler						10'066.65
2130.4631.00	Beitr. Kt. Schülerpauschalen		540'290.00		867'000		872'288.00
2140	Musikschulen	322'640.00	185'000.00	354'830.00	205'000	393'281.05	195'326.90
	Netto Aufwand		137'640.00		149'830		197'954.15
2140.3000.00	Sitzungsgelder Musikkommission	1'800.00		1'800.00		1'750.00	
2140.3000.10	Honorare Musikkommission	6'490.00		6'490.00		6'484.00	
2140.3020.00	Löhne Musikschule	242'700.00		264'520.00		287'726.35	
2140.3090.00	Weiterbildungen	1'000.00		1'025.00		863.65	
2140.3099.00	übriger Personalaufwand			1'025.00		863.65	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2140.3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.		713.10	
2140.3104.00	Lehrmittel	300.00		300.		373.00	
2140.3119.00	Anschaffung Instrumente	1'800.00		1'800.		20'544.30	
2140.3130.15	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'200.00		1'200.		1'160.00	
2140.3159.00	Unterhalt Instrumente	1'200.00		1'200.		-130.00	
2140.3160.00	Raummiete Musikschule Olten	1'500.00		1'500.		1'117.80	
2140.3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500.00		1'500.		1'117.80	
2140.3170.01	Konzerte / öff. Musikveranstaltung	9'000.00		9'800.		5'518.50	
2140.3170.02	Schulschlussfeier	1'000.00		1'000.		620.00	
2140.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'500.00		1'000.		1'425.35	
2140.3990.99	int. Bel. Sozialleistungen	50'650.00		59'670.		63'133.55	
2140.4230.00	Schulgelder Musikschule		70'000.00		70'000		74'756.85
2140.4612.00	Entsch. Gde Auswärtige Schüler						2'146.00
2140.4631.00	Beitr. Kt. Musikschule		115'000.00		135'000		118'424.05
2170	Schulliegenschaften	1'030'330.00	34'000.00	987'270.	34'000	877'522.92	14'167.00
	Netto Aufwand		996'330.00		953'270		863'355.92
2170.3010.00	Löhne Betriebspersonal	330'400.00		329'900.		314'571.15	
2170.3010.09	Lohnausfallentschädigungen					-1'148.95	
2170.3090.00	Weiterbildung/Bildung Lernende	2'500.00		3'350.		2'712.60	
2170.3099.00	übriger Personalaufwand	900.00					
2170.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	8'000.00		9'000.		6'134.62	
2170.3101.01	Reinigungsmaterial	19'000.00		17'000.		17'045.20	
2170.3111.00	Maschinen, Fahrzeuge	10'400.00		7'600.		17'596.75	
2170.3120.00	Strom, Wasser, Löschwasser	62'000.00		62'000.		58'507.90	
2170.3120.01	Heizöl, Erdgas, Holzschnitzel	25'000.00		30'000.		20'238.65	
2170.3120.02	Holzschnitzelbezug	100'000.00		105'000.		91'580.65	
2170.3120.03	Entsorgungsgebühren	10'000.00		11'000.		17'159.40	
2170.3130.11	Kommunikationskosten	1'800.00		1'300.		1'792.10	
2170.3131.00	Planung, Projektierung Dritter	1'000.00		1'000.			
2170.3134.00	Sachversicherungsprämien	18'500.00		18'500.		18'406.25	
2170.3140.00	Unterhalt Schulhaus/TH Neumatt	87'600.00		122'200.		44'789.84	
2170.3140.01	Unterhalt Schulhaus Kleinfeld	44'000.00		90'000.		21'346.10	
2170.3140.02	Unterhalt altes Schulhaus / MZH	165'000.00		43'500.		136'980.40	
2170.3140.03	Unterhalt Schulhaus Langmatt	33'800.00		26'500.		12'186.40	
2170.3140.04	Unterhalt Kindergarten Kreuzweg	14'000.00		23'500.		2'861.60	
2170.3140.05	Unterhalt Kindergarten Bachweg	3'000.00		3'000.		6'324.40	
2170.3151.00	Unterhalt Maschinen, Fahrzeuge	6'500.00		3'000.		5'565.25	
2170.3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000.00		2'000.		1'300.00	
2170.3930.10	int. Bel. Werkhofleistungen	36'800.00		28'000.		34'931.20	
2170.3990.99	int. Bel. Sozialleistungen	48'130.00		49'920.		46'641.40	
2170.4920.00	Int. Guts. Raumkosten Logopädiekreis		34'000.00		34'000		14'167.00
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	625'660.00		546'450.	185'200	495'169.90	183'787.10
	Netto Aufwand		625'660.00		361'250		311'382.80
2190.3000.00	Sitzungsgelder FK Bildung	4'000.00		6'000.		3'740.00	
2190.3000.10	Honorare Fachkomm. Bildung	2'070.00		2'070.		2'068.00	
2190.3010.00	Löhne Schulleitung /-verwaltung	339'190.00		342'670.		350'938.25	
2190.3010.01	Löhne Schulsozialarbeit	112'310.00		37'500.			
2190.3090.00	Weiterbildungen	23'400.00		23'400.		24'916.55	
2190.3091.00	Personalwerbung	1'500.00		3'500.		3'311.40	
2190.3099.00	übriger Personalaufwand	15'800.00		15'000.		8'824.90	
2190.3100.00	Büromaterial	5'000.00		3'500.		3'311.40	
2190.3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00					
2190.3110.00	Büromöbel Schulverwaltung	2'000.00		2'400.		1'558.80	
2190.3130.10	Porti und Versandkosten	2'000.00		1'000.		1'866.85	
2190.3130.11	Kommunikationskosten	8'500.00		8'500.		8'386.80	
2190.3132.00	Honorar für Übersetzungsaufträge	2'500.00		1'800.		1'730.50	
2190.3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000.00		3'500.		2'610.00	
2190.3170.01	Schulschlussfeier	6'000.00		6'000.		6'358.35	
2190.3199.00	übriger Betriebsaufwand	5'000.00		2'000.			
2190.3636.00	Beitr. Volkshochschule OGG			2'500.		2'371.00	
2190.3990.99	int. Bel. Sozialleistungen	93'390.00		85'110.		73'177.10	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2190.4309.00	übriger betrieblicher Ertrag				200		
2190.4631.00	Beitr. Kt. Schulleitung				185'000		183'787.10
2192	Volksschule allgemein	518'680.00	12'500.00	381'570	12'500	378'783.28	12'604.00
	Netto Aufwand		506'180.00		369'070		366'179.28
2192.3101.00	Verbrauchsmat. Werken (pausch)	53'000.00		53'000		44'887.20	
2192.3103.00	Lehrerbibliothek (pauschal)	3'600.00		3'600		3'387.10	
2192.3104.00	Lehrmittel (pauschal)	130'350.00		130'350		111'651.83	
2192.3105.00	Lebensmittel HW (pausch)	19'550.00		19'900		18'401.25	
2192.3113.00	Hardware	4'500.00		1'333		1'240.50	
2192.3118.00	Software, Lizenzen	9'050.00		1'333		1'240.50	
2192.3119.00	Schulzimmereinrichtung (pausch.)	12'800.00		13'600		11'497.20	
2192.3119.01	Schulzimmereinrichtung	34'700.00		21'900		53'644.30	
2192.3130.00	Schülertransporte	4'000.00		4'000		4'104.00	
2192.3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	4'500.00		20'000		22'302.60	
2192.3158.00	Unterhalt Software	9'050.00		1'333		1'240.50	
2192.3159.00	Unterhalt Schulzimmereinrichtung	14'600.00		12'600		7'201.95	
2192.3161.00	Miete Multifunktionsgeräte	26'000.00		26'000		25'601.70	
2192.3171.00	Exkursionen, Schulreisen, Lager	59'780.00		59'420		59'862.50	
2192.3171.01	Schulsporttag	6'000.00		6'000		5'352.15	
2192.3300.00	Abschreibungen Sachanlagen	120'000.00					
2192.3612.00	Entsch. Kirchgde Religionsmat.	200.00		200		168.00	
2192.3634.00	Beitr. Sportpark AG Kunsteisbahn	7'000.00		7'000		7'000.00	
2192.4260.00	Miete Informatikgeräte		8'500.00		8'500		8'500.00
2192.4611.00	Entsch. Kt. Schülertransporte		4'000.00		4'000		4'104.00
2200	Sonderschulen	890'580.00	177'980.00	1'113'570	292'110	1'072'790.50	288'042.35
	Netto Aufwand		712'600.00		821'460		784'748.15
2200.3020.00	Löhne Schule/Logopädie ISM§37	110'640.00		313'410		369'598.40	
2200.3636.00	Beitrag an Sonderschulen/Heime	570'000.00		550'000		561'000.00	
2200.3930.00	int. Bel. Kostenanteil Logopädie	181'050.00		174'380		54'811.00	
2200.3990.99	int. Bel. Sozialleistungen	28'890.00		75'780		87'381.10	
2200.4631.00	Beitr. Kt. Schülerpauschalen		100'490.00		254'470		37'370.45
2200.4631.01	Beitr. Kt. Schule/Logopädie ISM §37		77'490.00		37'640		250'671.90
2206	Regionaler Logopädiekreis (spez. Förderung)	341'720.00	341'720.00	399'840	399'840	154'256.05	151'616.70
	Netto Aufwand						2'639.35
2206.3020.00	Löhne Logopädiekreis	256'390.00		299'400		118'426.00	
2206.3920.00	Int. Bel. Raumkosten	34'000.00		34'000		14'167.00	
2206.3930.10	int. Bel. Verwaltungskosten	3'000.00		3'000		1'250.00	
2206.3990.99	int. Bel. Sozialleistungen	48'330.00		63'440		20'413.05	
2206.4612.00	Entsch. Gde Logopädiekreis		160'670.00		399'840		151'616.70
2206.4930.00	int. Guts. Dulliken Logopädiekreis		181'050.00				
2990	übriges Bildungswesen	51'280.00	6'500.00	61'400	10'100	29'670.00	
	Netto Aufwand		44'780.00		51'300		29'670.00
2990.3010.00	Entschädigung Mittagstisch	12'000.00		12'000		10'460.00	
2990.3020.00	Löhne Hausaufgabeninsel	13'080.00		20'200			
2990.3020.01	Löhne Stützunterricht	20'000.00		20'000		15'170.00	
2990.3635.00	Beitrag MuKi-Deutsch	3'000.00		6'000		840.00	
2990.3636.03	Beitrag Spielgruppe Dulliken	3'200.00		3'200		3'200.00	
2990.4230.00	Elternbeiträge Hausaufgabeninsel		6'500.00		10'100		
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	614'160.00	64'150.00	637'455	69'700	565'195.14	70'607.25
	Netto Aufwand		550'010.00		567'755		494'587.89
3210	Gemeindebibliothek	137'290.00	15'000.00	137'040	15'100	131'348.00	14'493.20
	Netto Aufwand		122'290.00		121'940		116'854.80
3210.3000.00	Sitzungsgelder KuBiKo	2'800.00		2'000		2'800.00	
3210.3000.10	Honorare KuBiKo	2'870.00		2'870		2'865.00	
3210.3010.00	Löhne Bibliothek	77'770.00		77'770		76'612.60	
3210.3090.00	Weiterbildungen	500.00		500		232.00	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3210.3099.00	übriger Personalaufwand	250.00		500.		3'802.70	
3210.3100.00	Büromaterial	2'000.00		2'000.		1'771.95	
3210.3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000.00		2'000.		1'771.90	
3210.3103.00	Bücher, CD's Kassetten, DVD's	21'500.00		21'500.		21'568.40	
3210.3119.00	Einrichtungen	7'300.00		7'100.		852.05	
3210.3130.11	Kommunikationskosten	400.00		400.		321.50	
3210.3130.15	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	200.00		200.		125.00	
3210.3158.00	Unterhalt Software	500.00		500.		514.80	
3210.3159.00	Unterhalt Einrichtungen	2'000.00		2'000.		1'370.50	
3210.3161.00	Miete Multifunktionsgeräte	500.00		500.		298.85	
3210.3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.		232.00	
3210.3170.01	kulturelle Anlässe	4'500.00		4'500.		4'475.45	
3210.3192.00	Urheberrechtsgebühren DVD's	300.00		300.		200.75	
3210.3990.99	int. Bel. Sozialleistungen	11'400.00		11'900.		11'532.55	
3210.4240.00	Gebühreneinnahmen		5'000.00		5'100		4'493.20
3210.4632.00	Beitr. Bürgergde Bücherbeschaffung		10'000.00		10'000		10'000.00
3290	Kultur, übrige Netto Aufwand	43'900.00		70'335.		37'832.95	
			43'900.00		70'335		37'832.95
3290.3000.01	Sitzungsgelder Bundesfeierkom.	1'500.00		1'500.		3'540.00	
3290.3000.10	Honorare Bundesfeierkomitee	1'780.00		520.		517.00	
3290.3099.00	übriger Personalaufwand	500.00		500.			
3290.3120.00	Strom Festplatzanschluss	500.00		900.		312.75	
3290.3160.00	Miete Lager Beizlifest	380.00		380.		380.00	
3290.3170.00	Seniorenreise			30'000.			
3290.3170.01	Bundes- und Jungbürgerfeier	7'000.00		7'000.		6'612.25	
3290.3170.02	öff. Veranstaltungen / Partnergde Ammerndorf	10'000.00		10'000.		6'677.10	
3290.3636.00	Vereinsbeiträge "Kultur"	3'990.00		1'990.		1'740.00	
3290.3636.01	Vereinsbeiträge "Musik/Theater"	14'000.00		14'000.		14'000.00	
3290.3930.10	int. Bel. Werkhofleistungen	4'100.00		3'500.		4'013.50	
3290.3990.99	int. Bel. Sozialleistungen	150.00		45.		40.35	
3320	Massenmedien Netto Aufwand	74'810.00	26'250.00	70'060.	29'200	67'488.48	31'760.00
			48'560.00		40'860		35'728.48
3320.3000.00	Sitzungsgelder Redaktionskom.	1'600.00		1'600.		2'250.00	
3320.3000.10	Honorare Redaktionskommission	12'090.00		9'590.		8'951.90	
3320.3099.00	übriger Personalaufwand	750.00		750.		693.10	
3320.3102.00	Druckkosten EGES	17'000.00		15'000.		13'004.10	
3320.3130.00	Satzarbeit für EGES	31'000.00		31'000.		30'699.40	
3320.3130.11	Porti und Versandkosten EGES	2'600.00		2'600.		2'732.88	
3320.3133.00	Internetauftritt Gemeinde	8'000.00		8'000.		7'691.50	
3320.3170.00	Reisekosten und Spesen	750.00		750.		693.10	
3320.3990.99	int. Bel. Sozialleistungen	1'020.00		770.		772.50	
3320.4240.00	Inserateinnahmen EGES		26'000.00		29'000		31'570.00
3320.4240.01	Abonnementsgebühren EGES		250.00		200		190.00
3410	Sport / Sportanlagen Netto Aufwand	89'850.00	4'000.00	98'430.	6'500	96'022.29	4'830.00
			85'850.00		91'930		91'192.29
3410.3120.00	Strom, Wasser, Löschwasser	10'000.00		11'800.		8'061.35	
3410.3120.03	Gas Sportanlagen	2'500.00		4'000.		1'902.95	
3410.3134.02	Sachversicherungsprämien	1'100.00		1'080.		882.60	
3410.3140.00	Unterhalt Sportanlagen	26'800.00		25'100.		27'274.64	
3410.3160.00	Pachtzins Sportanlagen	450.00		450.		450.00	
3410.3632.00	Beitrag Schwimmbad Olten	8'000.00		13'000.		9'765.00	
3410.3636.00	Beiträge Sportvereine	16'000.00		16'000.		16'000.00	
3410.3636.01	Beitrag TVD Turnmatten					10'570.75	
3410.3636.02	Beitrag "Schweiz bewegt"	3'000.00					
3410.3930.10	int. Bel. Werkhofleistungen	22'000.00		27'000.		21'115.00	
3410.4260.00	Verkäufe Badekarten Bad Olten		4'000.00		6'500		4'830.00
3420	öff. Anlagen, Schrebergärten, Spielplätze Netto Aufwand	210'600.00	900.00	203'300.	900	179'761.05	1'125.00
			209'700.00		202'400		178'636.05
3420.3119.00	Geräte öff. Anlagen etc.	21'400.00		9'000.		8'027.55	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3420.3120.00	Wasser öff. Anlagen etc.	12'500.00		12'500.00		12'500.00	
3420.3140.00	Unterhalt Grundstück öff. Anlagen	25'500.00		30'100.00		20'287.35	
3420.3159.01	Unterhalt Geräte öff. Anlagen etc.	3'000.00		3'000.00			
3420.3930.10	int. Bel. Werkhofleistungen	148'200.00		148'700.00		138'946.15	
3420.4470.00	Pachtzinsen Schrebergärten		900.00		900.00		1'125.00
3421	Freizeitzentrum	24'700.00	18'000.00	24'110.00	18'000.00	21'318.10	18'399.05
	Netto Aufwand		6'700.00		6'110.00		2'919.05
3421.3000.00	Sitzungsgelder Betriebskomm.	1'700.00		1'700.00		2'050.00	
3421.3000.10	Honorare Betriebskommission	4'890.00		4'890.00		4'889.00	
3421.3010.00	Abwärtsentschädigungen	9'500.00		9'000.00		9'331.80	
3421.3099.00	übriger Personalaufwand	200.00		200.00		290.00	
3421.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	750.00		750.00		866.70	
3421.3102.00	Drucksachen, Publikationen	250.00		250.00			
3421.3119.00	Raumausstattung / Einrichtungen	1'500.00		1'500.00			
3421.3120.00	Strom Schützenhauskeller	2'500.00		2'500.00		2'137.10	
3421.3159.00	Unterhalt Einrichtungen	2'000.00		2'000.00		352.95	
3421.3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		290.00	
3421.3990.99	int. Bel. Sozialleistungen	1'210.00		1'120.00		1'110.55	
3421.4472.00	Miete Gemeindeanlagen		18'000.00		18'000.00		18'399.05
3425	Jugendarbeit	33'010.00		34'180.00		31'424.27	
	Netto Aufwand		33'010.00		34'180.00		31'424.27
3425.3000.00	Sitzungsgelder Jugendkomm.	2'500.00		2'500.00		2'490.00	
3425.3000.10	Honorare Jugendkommission	2'400.00		3'410.00		2'400.00	
3425.3010.00	Löhne Betreuer AVALON	16'730.00		16'730.00		15'781.80	
3425.3099.00	übriger Personalaufwand	1'000.00		900.00		1'283.70	
3425.3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00			
3425.3119.00	Einrichtungen "Jugendkafi"	1'000.00		1'000.00		1'233.70	
3425.3120.00	Strom Pfadiheim	2'300.00		2'300.00		1'811.05	
3425.3130.15	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	100.00		100.00		350.00	
3425.3134.00	Sachvers.prämien Pfadiheim	950.00		950.00		966.05	
3425.3170.00	Veranstaltungen JUKO, Spesen	1'100.00		800.00		1'068.12	
3425.3636.00	Herbstlager-Beitrag	1'000.00		1'500.00		800.00	
3425.3636.01	Pfadilager-Beitrag	500.00		500.00		500.00	
3425.3636.02	Beitrag Pfadi Dulliken	1'320.00		1'320.00		1'320.00	
3425.3990.99	int. Bel. Sozialleistungen	1'610.00		1'670.00		1'419.85	
4	GESUNDHEIT	681'555.00	37'000.00	617'206.00	32'100.00	758'952.51	39'228.09
	Netto Aufwand		644'555.00		585'106.00		719'724.42
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	273'600.00		268'400.00		395'350.40	
	Netto Aufwand		273'600.00		268'400.00		395'350.40
4120.3631.00	Beitr. Kt. Pflegefinanzierung	273'600.00		268'400.00		395'350.40	
4210	Ambulante Krankenpflege	203'880.00		148'890.00		165'784.65	
	Netto Aufwand		203'880.00		148'890.00		165'784.65
4210.3636.00	Beitr. Spitexverein Dulliken/Umg.	195'520.00		138'540.00		160'955.75	
4210.3636.01	Beitr. SAGIF Kinderspitex	1'960.00		1'950.00		1'898.40	
4210.3636.04	Beitr. Samariterverein Dulliken	400.00		400.00		400.00	
4210.3990.00	int. Bel. Hilfeleistung bei Herznot	6'000.00		8'000.00		2'530.50	
4310	Alkohol- und Drogenprävention	91'150.00		91'060.00		88'606.00	
	Netto Aufwand		91'150.00		91'060.00		88'606.00
4310.3636.02	Beitr. SAGIF div. Organisationen	8'100.00		8'100.00		7'924.00	
4310.3636.03	Beitr. SAGIF Suchthilfe	83'050.00		82'960.00		80'682.00	
4330	Schulzahnpflege / Schulgesundheitsdienst	104'330.00	35'000.00	100'650.00	30'100.00	101'245.96	37'263.89
	Netto Aufwand		69'330.00		70'550.00		63'982.07
4330.3000.00	Sitzungsgelder Schulzahnpflegekom.	300.00		500.00			
4330.3000.10	Honorare Schulzahnpflegekom.	630.00		640.00		622.00	
4330.3010.00	Löhne Schulzahnpflege	16'000.00		17'000.00		15'917.95	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4330.3099.00	übriger Personalaufwand	300.00		500.00			
4330.3105.00	Aktion Pausenapfel	800.00		1'500.00		592.20	
4330.3106.00	Material für Prophylaxe	500.00		500.00		568.11	
4330.3136.00	Honorar Schulzahnarzt	70'000.00		64'000.00		72'528.90	
4330.3136.01	Honorar Schularzt	1'000.00		1'000.00			
4330.3170.00	Reisekosten und Spesen	300.00		500.00		-100.00	
4330.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	500.00		500.00			
4330.3637.00	Beitr. kieferorth. Behandlungen	10'000.00		10'000.00		7'007.50	
4330.3990.99	int. Bel. Sozialleistungen	4'000.00		4'010.00		4'109.30	
4330.4290.00	Eingang abgeschr. Elternbeiträge				100		430.05
4330.4637.00	Elternbeiträge Schulzahnpflege		35'000.00		30'000		36'833.84
4340	Pilzkontrolle	8'595.00	2'000.00	8'206.00	2'000	7'965.50	1'964.20
	Netto Aufwand		6'595.00		6'206		6'001.30
4340.3010.00	Entschädigung Pilzkontrolle	5'420.00		5'420.00		5'419.00	
4340.3090.00	Kurse Ortspilzexperten	700.00		700.00		320.00	
4340.3102.00	Drucksachen, Publikationen	900.00		900.00		888.30	
4340.3130.15	Mietglieder- / Verbandsbeiträge	100.00		100.00		100.00	
4340.3160.00	Miete Pilzkontroll-Lokal	825.00		825.00		815.00	
4340.3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00			
4340.3990.99	int. Bel. Sozialleistungen	450.00		61.00		423.20	
4340.4612.00	Entsch. Gde Pilzkontrolle		2'000.00		2'000		1'964.20
5	SOZIALE WOHLFAHRT	11'732'940.00	7'868'960.00	11'377'280.00	7'614'200	11'726'364.42	7'897'782.47
	Netto Aufwand		3'863'980.00		3'763'080		3'828'581.95
5220	Ergänzungsleistungen IV	527'600.00		585'600.00		565'407.10	
	Netto Aufwand		527'600.00		585'600		565'407.10
5220.3611.00	Entsch. Kt. Verwaltung EL	19'550.00		24'400.00		22'432.50	
5220.3631.00	Beitr. Kt. Ergänzungsleistungen	508'050.00		561'200.00		542'974.60	
5230	Invalidiät	4'300.00		4'300.00		8'246.40	
	Netto Aufwand		4'300.00		4'300		8'246.40
5230.3636.00	Beiträge an priv. Organisationen	4'300.00		4'300.00		3'975.00	
5230.3636.01	Beitr. SAGIF "Inva Mobil"					4'271.40	
5320	Ergänzungsleistungen AHV	664'450.00		585'600.00		565'407.10	
	Netto Aufwand		664'450.00		585'600		565'407.10
5320.3611.00	Entsch. Kt. Verwaltung EL	29'350.00		24'400.00		22'432.50	
5320.3631.00	Beitr. Kt. Ergänzungsleistungen	635'100.00		561'200.00		542'974.60	
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	87'950.00		82'960.00		74'661.60	
	Netto Aufwand		87'950.00		82'960		74'661.60
5430.3632.00	Beitr. Alimentenbevorschussung	87'950.00		82'960.00		74'661.60	
5450	Leistungen an Familien (allgemein)	6'350.00		6'350.00		6'169.80	
	Netto Aufwand		6'350.00		6'350		6'169.80
5450.3636.00	Beitr. SAGIF Beratungsstellen	6'350.00		6'350.00		6'169.80	
5720	gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	1'972'070.00		1'896'860.00		1'982'242.78	
	Netto Aufwand		1'972'070.00		1'896'860		1'982'242.78
5720.3631.00	Beitr. Kt. "solopro"			34'160.00		31'924.60	
5720.3636.00	Beitr. VSEGO Case Management	8'300.00		8'300.00		7'875.30	
5720.3990.00	int. Bel. ges. Sozialhilfe SON	1'963'770.00		1'854'400.00		1'942'442.88	
5721	freiwillige wirtschaftliche Hilfe	7'000.00		7'000.00		4'350.00	
	Netto Aufwand		7'000.00		7'000		4'350.00
5721.3636.00	Beiträge an priv. Organisationen	2'000.00		2'000.00		1'650.00	
5721.3636.01	Hilfsprojekte im Inland	2'500.00		2'500.00		200.00	
5721.3638.00	Katastrophenhilfe Ausland	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
5726	Sozialregion Oberes Niederamt SON	7'868'960.00	7'868'960.00	7'614'200.00	7'614'200	7'897'782.47	7'897'782.47
5726.3000.00	Sitzungsgelder reg. Sozialbehörde	5'000.00		5'000.00		5'050.00	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5726.3000.10	Honorare regionale Sozialbehörde	8'280.00		8'280.		8'271.00	
5726.3010.00	Löhne Sozialregion SON	779'400.00		811'270.		767'450.15	
5726.3010.09	Lohnausfallentschädigungen			-9'200.			
5726.3010.10	Honorar Mandatsträger/Revisoren	136'000.00		106'000.		136'870.70	
5726.3090.00	Weiterbildungen	5'500.00		5'723.		2'890.15	
5726.3091.00	Personalwerbung	5'000.00		5'000.		7'917.15	
5726.3099.00	übriger Personalaufwand	6'500.00		11'447.		5'780.35	
5726.3100.00	Büromaterial	12'000.00		5'000.		6'589.20	
5726.3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		5'000.		6'589.20	
5726.3110.00	Büromaschinen und -möbel	5'000.00		15'000.		10'106.70	
5726.3113.00	Hardware	2'000.00		4'250.		4'369.55	
5726.3118.00	Software, Lizenzen	63'000.00		4'250.		4'369.55	
5726.3130.10	Porti und Versandkosten	8'000.00		3'000.		6'824.35	
5726.3130.11	Kommunikationskosten	8'000.00		5'000.		9'247.55	
5726.3130.15	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'200.00		2'200.		2'192.00	
5726.3130.16	Bankspesen	12'000.00		12'000.		17'844.92	
5726.3132.00	Honorar für ext. Berater/Anwälte	8'000.00		8'000.		5'601.65	
5726.3132.01	Mandate/Abklärung Arkadis Olten	270'000.00		270'000.		270'913.55	
5726.3134.00	Sachversicherungsprämien	2'500.00		2'500.		2'347.00	
5726.3144.00	Umbau OG Gemeindehaus					151'749.45	
5726.3150.00	Unterhalt Büromaschinen /-möbel	1'000.00		1'000.		1'639.35	
5726.3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'000.00		4'250.		4'369.55	
5726.3158.00	Unterhalt Software	15'000.00		4'250.		4'369.55	
5726.3160.00	Miete Lager Dorfstrasse 32	720.00		720.		720.00	
5726.3161.00	Miete Multifunktionsgeräte	5'000.00		5'000.		3'890.25	
5726.3170.00	Reisekosten und Spesen	11'000.00		11'000.		9'659.00	
5726.3612.00	Entsch. Lostorf AHV-Zweigstelle	30'000.00		30'000.		30'000.00	
5726.3631.00	Beitr. Kt. LA Verwaltungskosten	48'400.00		112'350.		111'033.45	
5726.3631.01	Beitr. Kt. LA gesetzl. Sozialhilfe	1'013'430.00		402'200.		1'020'251.17	
5726.3636.00	Beitr. Arkadis Grundangebot	13'720.00		13'690.		13'397.00	
5726.3636.01	Beitr. Arkadis Säuglingsberatung	82'300.00		82'140.		80'382.00	
5726.3637.01	gesetzl. Sozialhilfe LA (m. VA7+)	4'500'000.00		4'800'000.		4'459'598.75	
5726.3637.02	gesetzl. Sozialhilfe Asyl (o. VA7+)	450'000.00		500'000.		428'239.08	
5726.3637.03	Spezialkredit SON	10'000.00		10'000.		200.40	
5726.3930.00	int. Bel. Verwaltungskosten SON	32'800.00		32'800.		30'000.00	
5726.3930.01	Int. Bel. Für Raumkosten SON	104'500.00		104'500.		77'477.65	
5726.3990.99	int. Bel. Sozialleistungen	209'710.00		220'580.		189'581.10	
5726.4260.00	Rückverg. Mandatsträgerhonorar		90'000.00		100'000		80'970.45
5726.4400.00	Aktivzinsen flüssige Mittel		500.00		500		910.05
5726.4611.00	Entsch. Kt. AHV-Zweigstelle		86'600.00		84'000		86'807.80
5726.4611.01	Entsch. Kt. Asylbetreuung		60'000.00		60'000		66'000.00
5726.4612.00	Entsch. Gde Verwaltungskosten		1'074'170.00		1'073'095		877'502.60
5726.4612.01	Entsch. Gde gesetzl. Sozialhilfe		3'549'660.00		3'347'800		2'739'924.96
5726.4631.00	Beitr. Kt. gesetzl. Sozialhilfe Asyl		450'000.00		500'000		428'239.08
5726.4631.01	Beitr. Kt. gemeinw. Leistungen Asyl						
5726.4930.00	int. Guts. Dulliken Verwaltungsk.		594'260.00		594'405		877'502.57
5726.4990.00	int. Guts. Dulliken ges. Sozialhilfe		1'963'770.00		1'854'400		2'739'924.96
5790	Fürsorge, übrige	594'260.00		594'410		622'097.17	
	Netto Aufwand		594'260.00		594'410		622'097.17
5790.3930.00	int. Bel. Verwaltungskosten SON	594'260.00		594'410.		622'097.17	
6	VERKEHR	1'517'940.00	774'160.00	1'548'870	784'680	1'408'756.95	741'112.45
	Netto Aufwand		743'780.00		764'190		667'644.50
6130	Kantonsstrassen					18'300.00	
	Netto Aufwand						18'300.00
6130.3631.00	Beitr. Kt. UH Kantonsstrassen					18'300.00	
6150	Gemeindestrassen	455'820.00	27'500.00	474'500	27'500	368'715.20	25'179.00
	Netto Aufwand		428'320.00		447'000		343'536.20
6150.3120.00	Strom öffentliche Beleuchtung	49'000.00		49'000.		46'614.90	
6150.3131.00	Planung, Projektierung Dritter	2'500.00		2'500.			
6150.3141.00	Unterhalt Gemeindestrassen	135'000.00		134'000.		115'671.75	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6150.3141.01	Unterhalt öffentliche Beleuchtung	80'000.00		90'000.		59'438.80	
6150.3141.02	Signalisationen, Markierungen	16'000.00		16'000.		15'576.45	
6150.3141.03	Winterdienst	30'000.00		15'000.		4'300.65	
6150.3141.04	Strassenreinigung	38'000.00		38'000.		33'681.60	
6150.3151.00	Unterhalt Schneepflug	5'000.00		15'000.		4'300.60	
6150.3300.00	Abschreibungen Sachanlagen	4'360.00					
6150.3930.10	int. Bel. Werkhofleistungen	95'960.00		115'000.		89'130.45	
6150.4120.90	Konzessionen Plakatwesen		1'200.00		1'200		1'200.00
6150.4240.00	Miete öff. Parkplätze		2'000.00		2'000		2'000.00
6150.4250.00	Verkaufserlös Streusalz		200.00		200		15.00
6150.4612.00	Entsch. Gde UH Walkestrasse		5'100.00		5'100		5'123.20
6150.4990.00	int. Guts. Strassenreinigung		19'000.00		19'000		16'840.80
6153	Werkhof	680'160.00	680'160.00	691'180.	691'180	650'532.45	650'532.45
	Netto Aufwand						0.00
6153.3010.00	Löhne Werkhof	452'510.00		455'110.		440'405.45	
6153.3010.09	Lohnausfallentschädigungen					-245.00	
6153.3090.00	Weiterbildung/Bildung Lernende	2'500.00		2'000.		5'532.70	
6153.3099.00	übriger Personalaufwand	17'300.00		4'000.		11'065.40	
6153.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	7'000.00		8'600.		7'570.70	
6153.3101.01	Treibstoffe	12'000.00		12'000.		9'729.00	
6153.3111.00	Maschinen und Geräte	12'700.00		17'900.		14'698.85	
6153.3111.01	Fahrzeuge			17'900.		14'698.80	
6153.3120.00	Wasser	1'500.00		1'500.		1'500.00	
6153.3120.01	Holzsnitzelbezug	7'000.00		9'000.		5'980.45	
6153.3120.02	Entsorgungsgebühren	17'000.00		17'000.		11'278.00	
6153.3130.11	Kommunikationskosten	1'500.00		1'500.		1'296.75	
6153.3134.00	Sachversicherungsprämien	4'500.00		8'000.		7'103.10	
6153.3137.00	Steuern und Abgaben (MFK)	3'500.00		870.		846.40	
6153.3144.00	Unterhalt Werkhofgebäude	14'700.00		6'100.		5'592.80	
6153.3151.00	Unterhalt Maschinen und Geräte	5'000.00		5'000.		3'777.50	
6153.3151.01	Unterhalt Fahrzeuge	20'000.00		22'000.		15'975.40	
6153.3161.00	Miete Maschinen und Geräte	1'000.00		1'000.			
6153.3170.00	Reisekosten und Spesen	700.00		700.		126.90	
6153.3300.00	Abschreibungen Sachanlagen	6'250.00					
6153.3990.99	int. Bel. Sozialleistungen	93'500.00		101'000.		93'599.25	
6153.4240.00	Erlös aus Dienstleistungen		8'000.00		8'000		5'062.00
6153.4930.10	int. Guts. Werkhofleistungen		672'160.00		683'180		645'470.45
6290	öffentlicher Verkehr, übrige	381'960.00	66'500.00	383'190.	66'000	371'209.30	65'401.00
	Netto Aufwand		315'460.00		317'190		305'808.30
6290.3101.00	GA-Tageskarten	53'200.00		51'600.		51'600.00	
6290.3101.01	Abonnemente Tarifverbund	15'000.00		15'000.		13'838.00	
6290.3132.00	Busnetzplanung	2'000.00				1'991.15	
6290.3144.00	Unterhalt Buswartehäuschen	1'500.00		1'500.		765.80	
6290.3631.00	Beitr. Kt. öffentlicher Verkehr	298'860.00		303'890.		289'142.00	
6290.3634.00	Beitr. Busbetriebe OGG	11'000.00		11'000.		10'675.80	
6290.3930.10	int. Bel. Werkhofleistungen	400.00		200.		3'196.55	
6290.4250.00	Verkäufe Abo's Tarifverbund		15'000.00		15'000		13'985.00
6290.4250.01	Verkäufe GA-Tageskarten		51'500.00		51'000		51'416.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	2'096'281.00	1'883'320.00	2'062'900.	1'871'860	2'383'081.71	2'180'471.06
	Netto Aufwand		212'961.00		191'040		202'610.65
7101	Wasserversorgung SF	578'840.00	578'840.00	582'280.	582'280	597'597.15	597'597.15
7101.3049.00	Pikettzulagen für Wasserdienst	7'400.00		7'400.		7'481.70	
7101.3100.00	Büromaterial	600.00		500.		386.25	
7101.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	6'800.00		4'000.		2'126.85	
7101.3102.00	Drucksachen, Publikationen	600.00		500.		386.25	
7101.3111.00	Wassermesser	35'000.00		13'000.		10'399.90	
7101.3120.00	Strom	45'000.00		60'000.		45'028.25	
7101.3130.11	Kommunikationskosten	500.00		500.		476.40	
7101.3130.15	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	600.00		600.		470.00	
7101.3131.00	Planung, Projektierung Dritter	31'000.00		22'000.		15'947.85	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7101.3132.00	Wasser- / Netzuntersuchungen	10'000.00		12'000.		3'639.55	
7101.3137.00	Steuern und Abgaben (MFK)	1'000.00		1'000.		933.75	
7101.3142.00	Unterhalt Liegenschaften	26'500.00		91'100.		38'368.95	
7101.3142.01	Unterhalt Wasserleitungen	122'600.00		112'600.		112'586.85	
7101.3170.00	Reisekosten und Spesen	300.00		300.		130.30	
7101.3192.00	Konzession Grundwasserfassung	12'000.00		12'000.		11'596.15	
7101.3300.01	Abschreibungen Sachanlagen	910.00		87'680.		38'547.17	
7101.3510.10	Pflichteinlage Werterhalt	125'700.00					
7101.3830.01	Zusätzl. Abschreib. Sachanlagen					154'188.68	
7101.3930.10	int. Bel. Werkhofleistungen	107'800.00		110'000.		107'901.05	
7101.3930.11	int. Bel. Verwaltungskostenanteile	40'000.00		40'000.		40'000.00	
7101.3990.00	int. Bel. Versicherungsprämien	3'000.00		6'500.		6'417.00	
7101.3990.99	int. Bel. Sozialleistungen	1'530.00		600.		584.25	
7101.4240.00	Wassergebühren		560'000.00		571'000		558'986.27
7101.4240.01	Erlös aus Dienstleistungen		1'000.00		2'000		85.80
7101.4290.00	Abgeschriebene Wassergebühren						2'709.35
7101.4309.00	übriger betrieblicher Ertrag		500.00				1'659.00
7101.4510.00	Verlust SF Wasser		8'980.00				21'680.99
7101.4631.00	Subventionsbeiträge SGV		2'000.00				3'190.74
7101.4940.00	int. Guts. von Zinsen		6'360.00		9'280		9'285.00
7201	Abwasserbeseitigung SF	747'420.00	747'420.00	758'570.	758'570	1'029'731.27	1'029'731.27
	Netto Aufwand						0.00
7201.3102.00	Drucksachen, Publikationen	270.00				227.40	
7201.3120.00	Wasser	500.00		500.		500.00	
7201.3131.00	Planung, Projektierung Dritter	25'500.00		18'000.		1'462.55	
7201.3143.02	Unterhalt Kanalisation	10'000.00		10'000.		6'326.57	
7201.3143.12	Kanalreinigungen	26'000.00		36'000.		15'511.55	
7201.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			100.			
7201.3300.02	Abschreibungen Sachanlagen	2'960.00		95'670.			
7201.3510.00	Gewinn SF Abwasser	29'090.00				390'328.62	
7201.3510.10	Pflichteinlage Werterhalt	126'600.00		128'600.		129'600.00	
7201.3612.00	Entsch. ARA Olten	349'400.00		291'700.		315'084.00	
7201.3612.01	Entsch. ARA Schönenwerd	22'000.00		22'000.		21'284.58	
7201.3930.10	int. Bel. Werkhofleistungen	71'100.00		72'000.		67'565.15	
7201.3930.11	int. Bel. Verwaltungskostenanteile	60'000.00		60'000.		60'000.00	
7201.3990.10	int. Bel. Versicherungsprämien	5'000.00		5'000.		5'000.00	
7201.3990.11	int. Bel. Strassenreinigung	19'000.00		19'000.		16'840.85	
7201.4240.00	Abwassergebühren		735'000.00		742'000		736'630.18
7201.4309.00	übriger betrieblicher Ertrag						27'790.00
7201.4691.00	Einnahmenüberschuss IR						248'743.09
7201.4940.00	int. Guts. Zinsen		12'420.00		16'570		16'568.00
7301	Abfallbeseitigung SF	501'060.00	501'060.00	484'010.	477'510	508'205.44	501'804.64
	Netto Aufwand				6'500		6'400.80
7301.3049.00	Kehrlichzulagen	10'000.00		10'000.		9'730.00	
7301.3101.00	Wertezeichen und Kehrlichsäcke	2'500.00		5'000.		7'484.15	
7301.3102.00	Drucksachen und Publikationen	7'000.00		7'000.		7'274.05	
7301.3111.00	Container und Geräte	1'500.00		1'500.		5'022.00	
7301.3130.20	Abfuhrkosten Kehrlicht	57'000.00		56'000.		56'647.05	
7301.3130.21	Abfuhrkosten Grüngut	75'000.00		64'000.		74'065.25	
7301.3130.22	Grüngutverwertung	80'000.00		76'000.		85'905.45	
7301.3130.23	Entsorg. Sondermüll/Bauschutt	5'000.00		5'000.		4'497.25	
7301.3130.24	Entsorgung Altglas	8'000.00		12'000.		6'844.55	
7301.3130.25	Entsorgung Altpapier	20'000.00		18'000.		18'253.45	
7301.3130.26	Entsorgung Altmetalle	7'000.00		8'000.		5'901.15	
7301.3130.27	Kehrlichtverbrennungskosten	100'500.00		92'000.		92'893.50	
7301.3130.28	Häckselaktionen	10'000.00		11'000.		7'872.10	
7301.3137.00	Abgabe an Altlastenfonds	11'500.00		10'500.		11'147.20	
7301.3151.00	Unterhalt Container und Geräte	1'000.00		1'000.			
7301.3510.00	Gewinn SF Abfall					14'069.79	
7301.3631.00	Beitr. Kt. Extraktionswerk Lyss	4'500.00		4'500.		4'480.00	
7301.3632.00	Beitr. Konfiskatsammelstelle	2'000.00		2'000.		1'920.80	
7301.3910.00	int. Bel. Inkasso Grünvignetten	1'200.00		1'200.		1'133.00	
7301.3930.01	int. Bel. Verwaltungskostenanteile	8'000.00		8'000.		8'000.00	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7301.3930.10	int.Bel. Werkhofleistungen	86'800.00		90'000.		83'804.85	
7301.3990.00	int. Bel. Versicherungsprämien	500.00		500.		500.00	
7301.3990.99	int. Bel. Sozialleistungen	2'060.00		810.		759.85	
7301.4240.00	Kehrrichtgebühren		316'000.00		323'000		341'577.67
7301.4240.01	Grünabfuhrgebühren		105'000.00		105'000		118'179.73
7301.4250.00	Einnahmen aus Altpapier/Altmetal		14'000.00		14'000		14'574.89
7301.4309.00	übriger betrieblicher Ertrag						14'441.00
7301.4510.00	Verlust SF Abfall		53'940.00		22'080		
7301.4636.00	Beitr. vorgez. Recyclinggebühr		11'000.00		11'000		10'596.35
7301.4940.00	int. Guts. von Zinsen		1'120.00		2'430		2'435.00
7410	Gewässerverbauungen	37'000.00	3'000.00	20'000.	1'500	15'179.25	1'508.00
	Netto Aufwand		34'000.00		18'500		13'671.25
7410.3142.00	Unterhalt Bäche und Teiche	35'000.00		20'000.		15'179.25	
7410.3660.00	Abschreibung Investitionsbeiträge	2'000.00					
7410.4631.00	Beitr. Kt. Unterhalt Gewässer		3'000.00		1'500		1'508.00
7610	Umweltschutz/Feuerungskontrolle	38'800.00	30'000.00	39'000.	32'000	31'381.30	32'900.00
	Netto Aufwand		8'800.00		7'000		
	Netto Ertrag					1'518.70	
7610.3090.00	Weiterbildungen	500.00		500.			
7610.3101.00	Verbrauchsmaterial	2'600.00		2'600.		1'555.00	
7610.3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.		971.40	
7610.3130.00	Feuerungskontrollen durch Dritte	16'000.00		16'000.		9'460.80	
7610.3130.15	Verbands- und Mitgliederbeiträge	400.00		400.		450.00	
7610.3151.00	Unterhalt Geräte	1'250.00		1'250.		847.40	
7610.3170.00	Öffentlichkeitsveranstaltungen	1'300.00		1'300.		800.00	
7610.3170.01	Reisekosten und Spesen	950.00		950.		426.00	
7610.3930.10	int. Bel. Werkhofleistungen	14'800.00		15'000.		16'870.70	
7610.4240.00	Gebühren Oelfeuerungskontrollen		30'000.00		32'000		32'900.00
7710	Friedhof und Bestattung (allgemein)	151'061.00	23'000.00	138'940.	20'000	147'864.80	16'930.00
	Netto Aufwand		128'061.00		118'940		130'934.80
7710.3111.00	Maschinen und Geräte	1'000.00		2'100.		29.00	
7710.3120.00	Strom, Wasser, Löschwasser	4'500.00		4'500.		4'313.55	
7710.3130.00	Särge- und Leichentransporte	21'000.00		20'000.		18'000.00	
7710.3130.11	Internetgebühren	500.00				95.90	
7710.3134.00	Sachversicherungsprämien	260.00		260.		251.95	
7710.3140.00	Unterhalt Friedhofanlage	20'101.00		22'800.		31'900.90	
7710.3143.00	Erdbestattungen	3'000.00		1'500.		2'973.75	
7710.3144.00	Unterhalt Aufbahnhalle	3'500.00		3'000.		178.50	
7710.3612.00	Entsch. Olten Kremationskosten	16'000.00		15'000.		15'730.40	
7710.3930.10	int. Bel. Werkhofleistungen	81'200.00		69'780.		74'390.85	
7710.4240.00	Gebühren für Gräber / Urnengräber		23'000.00		20'000		16'930.00
7900	Raumordnung (allgemein)	42'100.00		40'100.		53'122.50	
	Netto Aufwand		42'100.00		40'100		53'122.50
7900.3000.00	Sitzungsgelder RBHA			3'000.		2'450.00	
7900.3130.15	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	600.00		600.		519.75	
7900.3131.00	Planung, Projektierung Dritter	41'500.00		36'500.		50'152.75	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	40'520.00	246'000.00	45'600.	245'000	40'504.55	244'951.22
	Netto Ertrag	205'480.00		199'400.		204'446.67	
8130	Produktionsverbesserungen Vieh	4'200.00		5'700.		4'369.35	
	Netto Aufwand		4'200.00		5'700		4'369.35
8130.3631.00	Beitr. Kt. Tierseuchenbekämpfung	3'500.00		5'000.		3'669.35	
8130.3636.00	Beitr. Bauernverb. Betriebshelferdienst	700.00		700.		700.00	
8140	Produktionsverbesserungen Pflanzen	3'520.00		3'200.		3'563.05	
	Netto Aufwand		3'520.00		3'200		3'563.05

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8140.3000.00	Sitzungsgelder Ackerbaustelle	600.00		500.00		594.15	
8140.3010.00	Honorar Ackerbaustelle	2'000.00		1'800.00		2'052.00	
8140.3170.00	Reisekosten und Spesen	50.00		50.00		19.60	
8140.3636.00	Beitr. Obst- und Gartenbauverein	400.00		400.00		400.00	
8140.3636.01	Beitr. Bienezuchtverein	300.00		300.00		300.00	
8140.3990.99	int. Bel. Sozialleistungen	170.00		150.00		197.30	
8200	Forstwirtschaft	24'300.00		24'700.00		23'710.00	
	Netto Aufwand		24'300.00		24'700.00		23'710.00
8200.3631.00	Beitr. Kt. "Waldfünlber"	24'000.00		24'400.00		23'410.00	
8200.3636.00	Beitr. Vogelschutzverein	300.00		300.00		300.00	
8502	Wirtschafts- und Standortförderung	8'500.00		12'000.00		8'862.15	
	Netto Aufwand		8'500.00		12'000.00		8'862.15
8502.3130.00	Standort-Attraktivierung	8'000.00		10'000.00		8'862.15	
8502.3170.00	Veranstalt. Wirtschaftsförderung	500.00		2'000.00			
8790	Energie, übrige (Strom, Gas)		246'000.00		245'000.00		244'951.22
	Netto Ertrag	246'000.00		245'000.00		244'951.22	
8790.4120.00	Konzessionen Strom		231'000.00		230'000.00		230'487.87
8790.4120.10	Konzessionen Gas		15'000.00		15'000.00		14'463.35
9	FINANZEN UND STEUERN	931'700.00	14'841'690.00	1'486'280.00	13'632'340.00	5'859'690.73	17'805'793.32
	Netto Ertrag	13'909'990.00		12'146'060.00		11'946'102.59	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	508'000.00	10'455'000.00	556'000.00	11'080'000.00	507'609.83	11'981'211.58
	Netto Ertrag	9'947'000.00		10'524'000.00		11'473'601.75	
9100.3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'000.00		3'000.00		2'716.77	
9100.3181.10	Tatsächliche Forderungsverluste	350'000.00		400'000.00		353'854.51	
9100.3181.11	Steuererlasse	15'000.00		15'000.00		15'701.40	
9100.3611.00	Entsch. Kt. Steuerveranlagungen	140'000.00		138'000.00		135'337.15	
9100.4000.00	Gdesteuern nat. P. vor 2013						210'928.90
9100.4000.01	Gdesteuern nat. Pers. 2013						326'230.03
9100.4000.02	Gdesteuern nat. Pers. 2014				350'000.00		9'150'000.00
9100.4000.03	Gdesteuern nat. Pers. 2015		200'000.00		9'250'000.00		
9100.4000.04	Gdesteuern nat. Pers. 2016		8'950'000.00				
9100.4000.85	Bussen		5'000.00		10'000.00		27'256.00
9100.4000.90	Eing. abgeschr. Steuern nat. P.		50'000.00		10'000.00		98'861.15
9100.4002.00	Quellensteuern nat. Personen		500'000.00		500'000.00		558'000.00
9100.4010.00	Gdesteuern jur. Pers. vor 2013						652'266.40
9100.4010.01	Gdesteuern jur. Pers. 2013						800'000.00
9100.4010.02	Gdesteuern jur. Pers. 2014		50'000.00		100'000.00		
9100.4010.03	Gdesteuern jur. Pers. 2015		50'000.00		800'000.00		
9100.4010.04	Gdesteuern jur. Pers. 2016		600'000.00				
9100.4010.90	Eing. abgeschr. Steuern jur. P.				10'000.00		98'861.10
9100.4022.10	Kapitalabfindungssteuern		50'000.00		50'000.00		58'808.00
9101	Sondersteuern	10'300.00	27'000.00	4'700.00	22'000.00	4'630.00	21'640.00
	Netto Ertrag	16'700.00		17'300.00		17'010.00	
9101.3611.00	Entsch. Kt. Hundemarken	9'000.00		4'700.00		4'630.00	
9101.3910.00	int. Bel. Inkasso Hundemarken	1'300.00					
9101.4033.00	Hundesteuern		27'000.00		22'000.00		21'640.00
9300	Finanzausgleich		3'823'340.00		1'964'800.00		2'184'000.00
	Netto Ertrag	3'823'340.00		1'964'800.00		2'184'000.00	
9300.4621.50	Beitrag Ressourcenausgleich		3'172'300.00		1'964'800.00		2'184'000.00
9300.4621.60	Beitr. Kt. Lastenausgleich		651'040.00				
9610	Zinsen	318'400.00	458'850.00	394'580.00	487'040.00	624'210.61	533'877.98
	Netto Aufwand						90'332.63
	Netto Ertrag	140'450.00		92'460.00			
9610.3130.00	Bank- und Postspesen	11'000.00		4'000.00		5'647.56	
9610.3401.00	Zinsen kurzfr. Verbindlichkeiten	500.00		4'000.00		5'647.50	
9610.3406.00	Zinsen langfr. Verbindlichkeiten	267'000.00		338'300.00		466'670.00	
9610.3499.00	Vergütungszins Steuerrückzlg.	20'000.00		20'000.00		117'957.55	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9610.3940.00	int. Bel. von Zinsen	19'900.00		28'280.00		28'288.00	
9610.4400.00	Zinsen flüssige Mittel		5'000.00		2'000		2'580.13
9610.4401.00	Verzugszinsen Steuerguthaben		150'000.00		140'000		179'666.85
9610.4463.00	Finanzertrag Elektra Dulliken AG		302'000.00		340'000		346'588.00
9610.4940.00	int. Guts. Zinsen		1'850.00		5'040		5'043.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens		11'500.00		11'500		11'311.60
	Netto Ertrag	11'500.00		11'500.00		11'311.60	
9630.4430.00	Pacht Bau-/Landwirtschaftsland		11'500.00		11'500		11'311.60
9900	Nicht aufgeteilte Posten	95'000.00	66'000.00	531'000	67'000	4'723'240.29	65'684.40
	Netto Aufwand		29'000.00		464'000		4'657'555.89
9900.3134.00	Sach- / Haftpflichtversicherungen	30'000.00		31'000.00		29'239.70	
9900.3300.25	Abschreibungen altes VV			500'000.00		303'297.01	
9900.3830.25	Zusätzl. Abschreibungen altes VV	65'000.00				4'390'703.58	
9900.4635.01	Gemeinwirtsch. Leistungen KKG		57'000.00		58'000		56'684.40
9900.4990.00	int. Guts. Versicherungsprämien		9'000.00		9'000		9'000.00
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge						3'008'067.76
	Netto Ertrag					3'008'067.76	
9950.4893.00	Aufw. Rücklagen und Reserven						2'250'000.00
9950.9001.00	Entnahme aus Eigenkapital						758'067.76
	Total	30'225'136.00	30'572'240.00	28'823'581.00	28'841'250.00	33'293'110.37	33'293'110.37
	Netto Ertrag	347'104.00		17'669.00			
	Gesamttotal	30'572'240.00	30'572'240.00	28'841'250.00	28'841'250.00	33'293'110.37	33'293'110.37

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	30'225'136.00		28'823'581		33'293'110.37	
30	Personalaufwand	10'202'130.00		8'690'883		8'501'336.40	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'068'136.00		4'054'272		3'750'576.48	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	170'990.00		703'210		406'410.29	
34	Finanzaufwand	287'500.00		362'300		590'275.05	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	281'390.00		128'600		533'998.41	
36	Transferaufwand	9'728'480.00		9'402'720		9'708'645.43	
38	Ausserordentlicher Aufwand	65'000.00				4'544'892.26	
39	Interne Verrechnungen	5'421'510.00		5'481'596		5'256'976.05	
4	Ertrag		30'572'240.00		28'841'250		32'535'042.61
40	Fiskalertrag		10'482'000.00		11'102'000		12'002'851.58
41	Regalien und Konzessionen		247'200.00		246'200		246'151.22
42	Entgelte		2'467'850.00		2'502'400		2'526'313.90
43	Verschiedene Erträge		6'500.00		8'200		59'836.50
44	Finanzertrag		487'900.00		512'900		560'730.68
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		62'920.00		52'080		21'680.99
46	Transferertrag		11'396'360.00		10'931'465		10'310'667.46
48	Ausserordentlicher Ertrag						2'250'000.00
49	Interne Verrechnungen		5'421'510.00		3'486'005		4'556'810.28
9	Abschlusskonten						758'067.76
90	Abschluss Erfolgsrechnung						758'067.76
	Total	30'225'136.00	30'572'240.00	28'823'581	28'841'250	33'293'110.37	33'293'110.37
	Netto Ertrag	347'104.00		17'669			
	Gesamttotal	30'572'240.00	30'572'240.00	28'841'250	28'841'250	33'293'110.37	33'293'110.37

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	30'225'136.00		28'823'581		33'293'110.37	
30	Personalaufwand	10'202'130.00		8'690'883		8'501'336.40	
300	Behörden und Kommissionen	329'090.00		344'240		330'991.10	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	259'090.00		279'240		268'259.05	
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen (nicht zum massgebenden Lohn gehörend)	70'000.00		65'000		62'732.05	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'063'110.00		2'980'470		2'909'190.05	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'063'110.00		2'980'470		2'909'190.05	
302	Löhne der Lehrpersonen	4'980'200.00		5'226'170		5'121'001.90	
3020	Löhne der Lehrpersonen	4'980'200.00		5'226'170		5'121'001.90	
304	Zulagen	17'400.00		17'400		17'211.70	
3049	Übrige Zulagen	17'400.00		17'400		17'211.70	
305	Arbeitgeberbeiträge	1'665'720.00					
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	641'200.00					
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	973'030.00					
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	30'910.00					
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	20'580.00					
309	Übriger Personalaufwand	146'610.00		122'603		122'941.65	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	59'900.00		51'965		55'507.65	
3091	Personalwerbung	7'500.00		13'250		16'046.90	
3099	Übriger Personalaufwand	79'210.00		57'388		51'387.10	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'068'136.00		4'054'272		3'750'576.48	
310	Material- und Warenaufwand	464'370.00		455'600		415'413.18	
3100	Büromaterial	46'600.00		36'500		38'325.70	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	189'550.00		188'050		171'818.97	
3102	Drucksachen, Publikationen	50'020.00		53'400		48'726.62	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	26'700.00		25'100		24'955.50	

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3104	Lehrmittel	130'650.00		130'650		112'024.83	
3105	Lebensmittel	20'350.00		21'400		18'993.45	
3106	Medizinisches Material	500.00		500		568.11	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	284'550.00		210'467		239'770.55	
3110	Büromöbel und -geräte	12'000.00		43'400		26'833.90	
3111	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	64'600.00		69'000		73'876.60	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	6'000.00		7'000		8'152.35	
3113	Hardware	8'500.00		8'083		8'371.05	
3118	Immateriellen Anlagen	112'450.00		26'583		26'737.55	
3119	Übrige nicht aktivierbaren Anlagen	81'000.00		56'400		95'799.10	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	387'900.00		420'600		359'702.80	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	387'900.00		420'600		359'702.80	
313	Dienstleistungen und Honorare	1'182'100.00		1'128'610		1'117'789.41	
3130	Dienstleistungen Dritter	617'000.00		585'860		595'049.91	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	102'000.00		80'500		67'563.15	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	302'500.00		301'800		291'549.30	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	8'000.00		8'000		7'691.50	
3134	Sachversicherungsprämien	61'100.00		65'580		62'436.70	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	73'500.00		67'500		74'484.75	
3137	Steuern und Abgaben	18'000.00		19'370		19'014.10	
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	991'351.00		995'750		906'554.51	
3140	Unterhalt an Grundstücken	419'801.00		386'700		303'951.63	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	299'000.00		293'000		228'669.25	
3142	Unterhalt Wasserbau	184'100.00		223'700		166'135.05	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	39'000.00		47'500		24'811.87	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	49'450.00		44'850		182'986.70	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	136'000.00		152'883		113'602.40	
3150	Unterhalt Büromöbel und - geräte	4'000.00		4'000		4'252.60	

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	62'750.00		73'250		43'399.10	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	14'900.00		26'750		29'433.20	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	30'550.00		27'083		27'252.30	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	23'800.00		21'800		9'265.20	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	49'475.00		48'725		45'988.15	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	3'875.00		3'875		3'482.80	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	45'600.00		44'850		42'505.35	
317	Spesenentschädigungen	172'080.00		195'637		151'429.62	
3170	Reisekosten und Spesen	101'300.00		125'217		80'087.67	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	70'780.00		70'420		71'341.95	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	383'010.00		431'700		388'528.96	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	383'010.00		431'700		388'528.96	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	17'300.00		14'300		11'796.90	
3192	Abgeltung von Rechten	12'300.00		12'300		11'796.90	
3199	Übriger Betriebsaufwand	5'000.00		2'000			
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	170'990.00		703'210		406'410.29	
330	Sachanlagen VV	170'990.00		703'210		406'410.29	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	170'990.00		703'210		406'410.29	
34	Finanzaufwand	287'500.00		362'300		590'275.05	
340	Zinsaufwand	267'500.00		342'300		472'317.50	
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	500.00		4'000		5'647.50	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	267'000.00		338'300		466'670.00	
349	Verschiedener Finanzaufwand	20'000.00		20'000		117'957.55	
3499	Übriger Finanzaufwand	20'000.00		20'000		117'957.55	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	281'390.00		128'600		533'998.41	

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	281'390.00		128'600		533'998.41	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	281'390.00		128'600		533'998.41	
36	Transferaufwand	9'728'480.00		9'402'720		9'708'645.43	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	786'330.00		720'970		724'615.98	
3611	Entschädigungen an Kantone	312'900.00		306'500		292'952.15	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	473'430.00		414'470		431'663.83	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	8'940'150.00		8'681'750		8'984'029.45	
3631	Beiträge an Kantone	2'809'440.00		2'277'300		2'983'510.17	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	97'950.00		97'960		86'347.40	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	18'000.00		18'000		17'675.80	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	3'000.00		6'000		840.00	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'039'260.00		959'990		998'110.35	
3637	Beiträge an private Haushalte	4'970'000.00		5'320'000		4'895'045.73	
3638	Beiträge an das Ausland	2'500.00		2'500		2'500.00	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	2'000.00					
3660	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	2'000.00					
38	Ausserordentlicher Aufwand	65'000.00				4'544'892.26	
383	Zusätzliche Abschreibungen	65'000.00				4'544'892.26	
3830	Zusätzliche Abschreibungen Sachanlagen VV	65'000.00				4'544'892.26	
39	Interne Verrechnungen	5'421'510.00		5'481'596		5'256'976.05	
391	Dienstleistungen	2'500.00		1'200		1'133.00	
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'500.00		1'200		1'133.00	
392	Pacht, Mieten, Benützungskosten	34'000.00		34'000		14'167.00	
3920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	34'000.00		34'000		14'167.00	

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	1'699'770.00		1'704'270		1'543'106.27	
3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	1'699'770.00		1'704'270		1'543'106.27	
394	Zinsen und Finanzaufwand	21'750.00		33'320		33'331.00	
3940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand	21'750.00		33'320		33'331.00	
399	Übrige interne Verrechnungen	3'663'490.00		3'708'806		3'665'238.78	
3990	Übrige interne Verrechnungen	3'663'490.00		3'708'806		3'665'238.78	
4	Ertrag		30'572'240.00		28'841'250		32'535'042.61
40	Fiskalertrag		10'482'000.00		11'102'000		12'002'851.58
400	Direkte Steuern natürliche Personen		9'705'000.00		10'120'000		10'371'276.08
4000	Einkommens-, Vermögenssteuern natürliche Personen		9'205'000.00		9'620'000		9'813'276.08
4002	Quellensteuern natürliche Personen		500'000.00		500'000		558'000.00
401	Direkte Steuern juristische Personen		700'000.00		910'000		1'551'127.50
4010	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen		700'000.00		910'000		1'551'127.50
402	Übrige Direkte Steuern		50'000.00		50'000		58'808.00
4022	Vermögensgewinnsteuern		50'000.00		50'000		58'808.00
403	Besitz- und Aufwandsteuern		27'000.00		22'000		21'640.00
4033	Hundesteuern		27'000.00		22'000		21'640.00
41	Regalien und Konzessionen		247'200.00		246'200		246'151.22
412	Konzessionen		247'200.00		246'200		246'151.22
4120	Konzessionen		247'200.00		246'200		246'151.22
42	Entgelte		2'467'850.00		2'502'400		2'526'313.90
420	Ersatzabgaben		240'000.00		230'000		251'156.16
4200	Ersatzabgaben		240'000.00		230'000		251'156.16
421	Gebühren für Amtshandlungen		132'000.00		130'000		129'425.35
4210	Gebühren für Amtshandlungen		132'000.00		130'000		129'425.35
423	Schul- und Kursgelder		76'500.00		80'100		74'756.85
4230	Schulgelder		76'500.00		80'100		74'756.85

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'833'650.00		1'861'300		1'891'376.55
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'833'650.00		1'861'300		1'891'376.55
425	Erlös aus Verkäufen		82'700.00		85'200		81'420.79
4250	Verkäufe		82'700.00		85'200		81'420.79
426	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen		102'500.00		115'000		94'300.45
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		102'500.00		115'000		94'300.45
427	Bussen		500.00		700		738.35
4270	Bussen		500.00		700		738.35
429	Übrige Entgelte				100		3'139.40
4290	Übrige Entgelte				100		3'139.40
43	Verschiedene Erträge		6'500.00		8'200		59'836.50
430	Verschiedene betriebliche Erträge		6'500.00		8'200		59'836.50
4309	Übriger betrieblicher Ertrag		6'500.00		8'200		59'836.50
44	Finanzertrag		487'900.00		512'900		560'730.68
440	Zinsertrag		155'500.00		142'500		183'157.03
4400	Zinsen flüssige Mittel		5'500.00		2'500		3'490.18
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		150'000.00		140'000		179'666.85
443	Liegenschaftenertrag FV		11'500.00		11'500		11'311.60
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		11'500.00		11'500		11'311.60
446	Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen		302'000.00		340'000		346'588.00
4463	Öffentliche Unternehmen als Aktiengesellschaft oder andere privatrechtliche Organisationsform		302'000.00		340'000		346'588.00
447	Liegenschaftenertrag VV		18'900.00		18'900		19'674.05
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		900.00		900		1'275.00
4472	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		18'000.00		18'000		18'399.05
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		62'920.00		52'080		21'680.99

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
450	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital				30'000		
4501	Entnahmen aus Fonds des FK				30'000		
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		62'920.00		22'080		21'680.99
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		62'920.00		22'080		21'680.99
46	Transferertrag		11'396'360.00		10'931'465		10'310'667.46
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		4'995'200.00		5'008'785		3'977'416.06
4611	Entschädigungen von Kantonen		177'800.00		155'200		164'085.40
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		4'817'400.00		4'853'585		3'813'330.66
462	Finanz- und Lastenausgleich		3'823'340.00		1'964'800		2'184'000.00
4621	Beitrag Finanz- und Lastenausgleich		3'823'340.00		1'964'800		2'184'000.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		2'577'820.00		3'957'880		3'900'508.31
4631	Beiträge von Kantonen		2'459'820.00		3'848'880		3'786'393.72
4632	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		10'000.00		10'000		10'000.00
4634	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		5'000.00				
4635	Beiträge von privaten Unternehmungen		57'000.00		58'000		56'684.40
4636	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		11'000.00		11'000		10'596.35
4637	Beiträge von privaten Haushalten		35'000.00		30'000		36'833.84
469	Verschiedener Transferertrag						248'743.09
4691	Einnahmenüberschuss aus Nettoinvestitionsabnahme						248'743.09
48	Ausserordentlicher Ertrag						2'250'000.00
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital						2'250'000.00
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK						2'250'000.00
49	Interne Verrechnungen		5'421'510.00		3'486'005		4'556'810.28
491	Dienstleistungen		2'500.00		1'200		2'293.00

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		2'500.00		1'200		2'293.00
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten		138'500.00		138'500		86'667.00
4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		138'500.00		138'500		86'667.00
493	Betriebs- und Verwaltungskosten		1'595'270.00		1'422'585		1'666'223.02
4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		1'595'270.00		1'422'585		1'666'223.02
494	Interne Verrechnung Zinsen und Finanzaufwand		21'750.00		33'320		33'331.00
4940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		21'750.00		33'320		33'331.00
499	Übrige interne Verrechnungen		3'663'490.00		1'890'400		2'768'296.26
4990	Übrige interne Verrechnungen		3'663'490.00		1'890'400		2'768'296.26
9	Abschlusskonten						758'067.76
90	Abschluss Erfolgsrechnung						758'067.76
900	Abschluss Erfolgsrechnung (allgemeiner Haushalt)						758'067.76
9001	Aufwandüberschuss						758'067.76
	Total	30'225'136.00	30'572'240.00	28'823'581.00	28'841'250	33'293'110.37	33'293'110.37
	Netto Ertrag	347'104.00		17'669.00			
	Gesamttotal	30'572'240.00	30'572'240.00	28'841'250.00	28'841'250	33'293'110.37	33'293'110.37

2 0 1 6 Investitionsrechnung

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoergebnis	450'000.00	0.00	50'000.00	0.00	0.00	0.00
2	Bildung Nettoergebnis	545'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3	Kultur, Sport und Freizeit Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	Gesundheit Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Soziale Sicherheit Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Verkehr Nettoergebnis	250'000.00	0.00	180'000.00	30'000.00	242'816.80	178'937.70
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis	715'000.00	2'500'000.00	692'000.00	150'000.00	505'301.65	63'879.10
8	Volkswirtschaft Nettoergebnis	0.00	3'150'000.00	0.00	390'000.00	0.00	865'845.91
	Total Ausgaben / Einnahmen	1'960'000.00	400'000.00	922'000.00	332'000.00	748'118.45	1'044'783.61
	Ausgabenüberschuss / Nettoinvestitionen		1'560'000.00		590'000.00		-296'665.16
	Total	1'960'000.00	1'960'000.00	922'000.00	922'000.00	748'118.45	748'118.45
Sachgruppengliederung		Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
50	Sachanlagen	1'630'000.00	0.00	585'000.00	0.00	464'508.85	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	330'000.00	0.00	247'000.00	0.00	278'000.00	0.00
58	Ausserordentliche Investitionen	0.00	0.00	0.00	0.00	5'609.60	0.00
	Total Investitionsausgaben	1'960'000.00	0.00	832'000.00	0.00	748'118.45	0.00
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0.00	215'000.00	0.00	614'250.97	0.00
62	Abgang immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	400'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	27'000.00	0.00	430'532.64	0.00
	Total Investitionseinnahmen	0.00	0.00	242'000.00	0.00	430'532.64	0.00
	Investitionen						
	Total Investitionsausgaben	0.00	0.00	832'000.00	0.00	748'118.45	0.00
	Total Investitionseinnahmen	0.00	0.00	242'000.00	0.00	430'532.64	0.00
592	Übertrag Einnahmenüberschuss in ER	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0.00	0.00	-590'000.00	0.00	0.00	0.00

INVESTITIONSPROGRAMM PRO 2016

Konto	Projekt	Beschluss Datum	TOTAL KREDIT	bis 31.12.15 investiert	AUSGABEN 2016	EINNAHMEN 2016	ab 2017 fällig
2	1501.5065	Ersatz Tanklöschfahrzeug Jg. 1990	600'000		400'000		200'000
2	1501.6310	dito. Beitrag Solothurnische Gebäudeversicherung					-200'000
1	1620.5040	Rückbau techn. Schutzbausysteme Kommandoposten KP Neumatt	50'000		50'000		0
1	2170.5040	Ersatz Lüftungsanlage Jugendraum und Bibliothek	140'000		10'000		130'000
1	2170.5040	Ersatz Lifanlage Langmattschulhaus	55'000		55'000		0
1	2192.5060	Anschaffungen ICT Schulen	530'000		480'000		50'000
1	6130.5610	Beitrag an Kanton für Umgest.Wilenweg/Lehmgrube	525'000		15'000		510'000
1	6130.5610	Beitr. an Kt. für Sanierung/Ausbau Gösgerstrasse/Knoten Bodenackerstrasse	195'000		10'000		185'000
1	6150.5010	Birkenweg Strassensanierung	115'000		115'000		0
1	6150.5010	Punktuelle Verkehrsmaßnahmen gem. Bericht BPUK	60'000		60'000		0
1	6153.5060	Ersatz Kommunalfahrzeug Toyota Jg. 1998	50'000		50'000		0
3	7101.5031	Ersatz WL Birkenweg	140'000		140'000		0
3	7101.5031	Ersatz WL Schachenweg-Grenze Obergösgen	70'000		25'000		45'000
3	7101.5031	Obere Zone "Lehmgrube - Sandrain - Wilberg" mit Hochzonenreservoir	2'200'000		50'000	150'000	2'150'000
3	7101.6370	Anschlussgebühren Wasserversorgung		150'000	50'000		0
4	7201.5032	Leitungssanierungen gem. Zustandskataster	200'000		5'000		155'000
4	7201.5032	Sanierung, Ersatz Kanalisation Gösgerstrasse, Schachen	160'000		140'000		0
4	7201.5032	Ersatz Kanalisation Birkenweg	140'000		205'000		0
4	7201.5620	Beitr. an Obergösgen für Kanalisation im Schachen	583'000	378'000			
4	7201.6370	Anschlussgebühren Abwasserbeseitigung		100'000	100'000	250'000	
1	7410.5610	Beitrag an Kanton für Hochwasserschutz Aare (Teilzahlung)					
	Total				1'960'000	400'000	
	Mehrausgaben pro 2016				1'960'000	1'560'000	

1	Anteil Allgemeine Rechnung (steuerfinanziert)	945'000.00
2	Anteil Feuerwehrrechnung (spezialfinanziert)	400'000.00
3	Anteil Wasserrechnung (gebührenfinanziert)	65'000.00
4	Anteil Abwasserrechnung (gebührenfinanziert)	150'000.00
	Total	1'560'000.00

2 0 1 6 Beilagen

Plan-Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode		2015	2016
Konten/Sachgruppen			
Betriebsstätigkeit			
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	94'189.00	565'574.00
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	703'210.00	237'990.00
	33 + 366		
	9000.00 (+) oder (-)		
	Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	797'399.00	803'564.00
Investitionstätigkeit			
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-832'000.00	-1'960'000.00
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	242'000.00	400'000.00
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	60 + 62 + 63 + 64 + 65 + 66	-1'560'000.00
-	Übertragungen Verwaltungsvermögen ins Finanzvermögen	60 + 62 + 65	0.00
+	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	50 + 52 + 54 + 55 + 56	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR		
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR		
-	Entnahmen aus Fonds		
	Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-590'000.00	-1'560'000.00
Finanzierungstätigkeit			
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten		
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV	0.00	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV	0.00	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)	0.00	0.00
+	Übertragungen Verwaltungsvermögen ins Finanzvermögen	65	0.00
-	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	54 + 55	0.00
	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	0.00	0.00
	Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds)	207'399.00	-756'436.00

Übersicht Budget

	Gemeinde Total		Allgemeiner Haushalt		Spezialfinanzierungen Total	
	Budget 2016 Jahresrechnung 2014					
+ Ertragsüberschuss	347'104.00	347'104.00				
- Aufwandüberschuss		758'067.76		758'067.76		
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	281'390.00	285'255.32	-	-	281'390.00	285'255.32
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	62'920.00	21'680.99	-	-	62'920.00	21'680.99
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	237'990.00	4'951'302.55	199'130.00	4'694'000.59	38'860.00	257'301.96
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	2'250'000.00	0.00	2'250'000.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	803'564.00	2'206'809.12	546'234.00	1'685'932.83	257'330.00	520'876.29
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'560'000.00	-296'665.16	945'000.00	69'774.90	615'000.00	-366'440.06
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	-756'436.00	2'503'474.28	-398'766.00	1'616'157.93	-357'670.00	887'316.35
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	51.51	über 100%	57.80	über 100%	41.84	über 100%

Selbstfinanzierung: Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist vergleichbar mit der Kenngrösse des Cashflows. Im Vergleich zum Cashflow erfolgt die Berechnung der Selbstfinanzierung nach einer vereinfachten Methode.

Selbstfinanzierungsgrad: Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein. Bei einem Wert von über 100 % können die Investitionen vollständig eigenfinanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung.

über 100 % sehr gut
80 - 100 % gut
50 - 80 % genügend
0 - 50 % ungenügend
< 0 % sehr schlecht

Übersicht Budget

	Wasserversorgung		Abwasserbeseitigung		Abfallbeseitigung		Feuerwehr	
	Budget 2016	Jahresrechnung 2014	Budget 2016	Jahresrechnung 2014	Budget 2016	Jahresrechnung 2014	Budget 2016	Jahresrechnung 2014
Finanzierung - Spezialfinanzierungen einzeln								
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	125'700.00	0.00	155'690.00	271'185.53	0.00	14'069.79	0.00	0.00
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	8'980.00	21'680.99	0.00	0.00	53'940.00	0.00	0.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	910.00	192'735.85	2'960.00	0.00	0.00	0.00	34'990.00	64'566.11
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	117'630.00	171'054.86	158'650.00	271'185.53	-53'940.00	14'069.79	34'990.00	64'566.11
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	65'000.00	-117'696.97	150'000.00	-248'743.09	0.00	0.00	400'000.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	52'630.00	288'751.83	8'650.00	519'928.62	-53'940.00	0.00	-365'010.00	64'566.11
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	180.97	über 100%	105.77	über 100%	--	--	8.75	--

Anhang

Finanzkennzahlen

	2016	2015	2014	2013	2012	Mittelwert	Richtwerte
Gewichteter Nettoverschuldungsquotient (Nettoschuldung im Verhältnis zum gewichteten Fiskalertrag 100%)	ab 2016 HRM2	HRM1					
	---	---	24.83%	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	< 100 % 100 % - 150 % > 150 %
Der Nettoverschuldungsquotient gibt an, welcher Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen bzw. wie viele Jahrestribunen erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen. Der Steuerertrag wird auf 100% gewichtet gerechnet.							
Selbstfinanzierungsgrad (Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen)	2016	2015	2014	2013	2012	Mittelwert	
	-51.51%	-135.15%	743.87%	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	> 100% 80% - 100% 50% - 80% < 50%
Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbst erwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100% führt zu einer Neuverschuldung. Liegt dieser Wert über 100%, können Schulden abgebaut werden. Mittelfristig sollte der SF-Grad im Durchschnitt gegen 100% sein, wobei auch der Stand der aktuellen Verschuldung eine Rolle spielt. Die Kennzahl kann starken Schwankungen unterliegen und sollte daher mittelfristig betrachtet werden.							
Eigenkapital zum Fiskalertrag (Eigenkapital in % des Fiskalertrages)	2016	2015	2014	2013	2012	Mittelwert	
	---	---	0.00%	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	> 60 % > 30 % > 15 %
Nach Gemeindegrösse abgestufte Mindestausstattung des Eigenkapitals (Bilanzüberschuss) zur Abdeckung von ausserplanmässigen Aufwandsüberschüssen und zum Schutz vor einem Bilanzfehlbetrag.							
Eigenkapitaldeckungsgrad (Bilanzüberschuss, -fehlbetrag in % zum Laufenden Aufwand)	2016	2015	2014	2013	2012	Mittelwert	
	---	---	0.00%	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	> 60 % > 30 % > 15 %
Welche frei verfügbaren Reserven bestehen zur Deckung allfälliger Defizite. Es ist anzustreben, ausreichend frei verfügbare Reserven zu bilden, um Schwankungen auszugleichen. Je nach Gemeindegrösse sollten zwischen 15% bis 60% des Aufwandes aus der ER als Zielgrösse für den Bilanzüberschuss vorhanden sein.							

Anhang

Finanzkennzahlen

	2016	2015	2014	2013	2012	Mittelwert	Richtwerte
ab 2016 HRM2 HRM1							
		0.79%	1.12%	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	0 % - 4 % gut
Zinsbelastungsanteil (Nettozinss in Prozent des Laufenden Ertrags)	Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.						4 % - 9 % genügend
							9 % und mehr schlecht
Investitionsanteil (Bruttoinvestitionen in Prozent des konsolidierten Gesamtaufwandes)	7.47%	3.56%	3.21%	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	< 10 % schwache Investitionstätigkeit
	Der Investitionsanteil zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen und den Einfluss auf die Nettoverschuldung. Die Kennzahl kann von Jahr zu Jahr sehr stark schwanken. Eine Beurteilung über mehrere Jahre ist deshalb wichtig und sinnvoll zusammen mit dem Selbstfinanzierungsanteil.						10 % - 20 % mittlere Investitionstätigkeit
							20 % - 30 % starke Investitionstätigkeit
							> 30 % sehr starke Investitionstätigkeit
Nettoschuld I pro Einwohner (Fremdkapital abzüglich Finanzvermögen)	---	---	512	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	< 0 Nettovermögen
	Klassische Grösse zur Beurteilung der Verschuldung bzw. des Vermögens der Gemeinde unter Einbezug der Beteiligungen im Verwaltungsvermögen .						0 - 1'000 geringe Verschuldung
							1'001 - 2'500 mittlere Verschuldung
							2'501 - 5'000 hohe Verschuldung
							> 5'000 sehr hohe Verschuldung
Nettoschuld II pro Einwohner (Verwaltungsvermögen abzgl. Darlehen und Beteiligungen und Eigenkapital geteilt durch EW)	---	---	-832	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	siehe Nettoschuld I
	Grösse zur Beurteilung der Verschuldung bzw. des Vermögens der Gemeinde unter Abzug der Beteiligungen im Verwaltungsvermögen. Entspricht dem klassischen Begriff der "Nettolast".						< 50 % sehr gut
							50 % - 100 % gut
							100% - 150 % mittel
							150 % - 200 % schlecht
							> 200 % kritisch
Bruttoverschuldungsanteil (Bruttoschulden in Prozent des Laufenden Ertrags)	---	---	81.25%	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	< 50 % sehr gut
	Der Bruttoverschuldungsanteil ist eine Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation bzw. zur Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht. Er zeigt an, wieviele Prozente vom Finanzertrag benötigt werden, um die Bruttoschulden abzubauen.						50 % - 100 % gut
							100% - 150 % mittel
							150 % - 200 % schlecht
							> 200 % kritisch

Anhang

Finanzkennzahlen

	2016	2015	2014	2013	2012	Mittelwert	Richtwerte
ab 2016 HRM2							
		HRM1					
Kapitaldienstanteil (Kapitalkosten im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	1.13%	3.56%	2.70%	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	0 % - 5 % 5 % - 15 % > 15 %
Der Kapitaldienstanteil ist die Messgrösse für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (= Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.							
Selbstfinanzierungsanteil (Selbstfinanzierung im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	3.19%	3.14%	9.54%	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	> 20 % 10 % - 20 % < 10 %
Der Selbstfinanzierungsanteil charakterisiert die Finanzkraft und den finanziellen Spielraum einer Gemeinde. Er gibt an, welchen Anteil ihres Ertrages die öffentliche Körperschaft zur Finanzierung ihrer Investitionen aufwenden kann.							
Bruttorendite Finanzvermögen (Ertrag Finanzvermögen im Verhältnis zum Finanzvermögen)	---	---	0.93%	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	3 % - 5 % 1 % - 3 % 0 % - 1 %
Die Bruttorendite gibt Auskunft, wieviel % der Finanzvermögensertrag im Verhältnis zum Finanzvermögen beträgt. Je nach wirtschaftlicher Situation und Liegenschaften im Finanzvermögen kann diese Berechnung stark variieren.							
Bruttoschulden pro Kopf (Bruttoschulden pro Einwohner)	---	---	4'265	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	keine
Diese Grösse ist für viele weiterführende Überlegungen von Bedeutung, insbesondere für die Finanzstatistik.							

Anhang

Ausweis Bestimmung Werterhalt

A7.1 Ausweis Wiederbeschaffungswert und Bestimmung Pflichteinlage Werterhalt Wasserversorgung									
Anlagekategorie	Wiederbeschaffungswert 1.1.	Zuwachs	Wiederbeschaffungswert 31.12.	betriebswirtschaftliche Abschreibungen bzw. Werterhalt	Pflichteinlage Werterhalt SOLL vor Abschreibung	Betrag in Fr.	Pflichteinlage Werterhalt IST		
Wasserfassungen	328'330	0	328'330	0.5000%	1'642	910	732		
Reservoirs	3'814'151	0	3'814'151	0.3750%	14'303	0	14'303		
Pumpwerke	1'064'444	0	1'064'444	0.5000%	5'322	0	5'322		
Wasseraufbereitung	204'600	0	204'600	0.7500%	1'535	0	1'535		
Leitungsnetz/Hydranten	29'374'400	0	29'374'400	0.3125%	91'795	0	91'795		
Messtechnik	960'000	0	960'000	1.2500%	12'000	0	12'000		
								125'700	

A7.2 Ausweis Wiederbeschaffungswert und Bestimmung Pflichteinlage Werterhalt Abwasserbeseitigung									
Anlagekategorie	Wiederbeschaffungswert 1.1.	Zuwachs	Wiederbeschaffungswert 31.12.	betriebswirtschaftliche Abschreibungen bzw. Werterhalt	Pflichteinlage Werterhalt SOLL vor Abschreibung	Betrag in Fr.	vorgenommene Abschreibungen	Pflichteinlage Werterhalt IST	
Kanäle	41'237'936	0	41'237'936	0.3125%	128'869	2'960	0	128'869	125'909
Sonderbauwerke	135'000	0	135'000	0.5000%	675	0	0	675	675
									126'600

Anhang

Abschreibungstabelle

Konto / Anlage	Beschreibung	Anschaffungs- wert per 01.01.2015	Buchwert 01.01.2015	Zuwachs	Abgang	Abschrei- bungs- satz	Abschreibung 2015	Plan-Wert 31.12.2015 (Buchwert)	Zuwachs	Abgang	Anschaffungs- wert für 2016		Abschrei- bungs- satz	Abschreibung 2016	Plan-Wert 31.12.2016 (Buchwert)
											Abgang	Abschr.			
HRM1:															
1501.300.25	Hochbauten Feuerwehr	255'000.00	255'000.00	0.00	0.00	5.88%	15'000.00	240'000.00	0.00	0.00	240'000.00	10.00%	24'000.00	216'000.00	
	Mobilien Feuerwehr	114'864.29	114'864.29	0.00	0.00	4.35%	5'000.00	109'864.29	0.00	0.00	109'864.29	10.00%	10'980.00	98'874.29	
	<i>Total</i>										349'864.29		34'990.00	314'874.29	
HRM2:															
1501.3300.00	Tanklöschfahrzeug (im Bau)	-	0.00	0.00	0.00	12.50%	0.00	0.00	400'000.00	0.00	400'000.00	0.00%	.00	400'000.00	
1620.3300.00	Rückbau Kommandoposten Neumatt	-	0.00	0.00	0.00	3.03%	0.00	0.00	50'000.00	0.00	50'000.00	3.03%	1'520.00	48'480.00	
2170.3300.00	Lüftungsanlage JR/Bibliothek (im Bau)	-	0.00	0.00	0.00	3.03%	0.00	0.00	10'000.00	0.00	10'000.00	0.00%	.00	10'000.00	
2192.3300.00	ICT Schulen	-	0.00	0.00	0.00	25.00%	0.00	0.00	480'000.00	0.00	480'000.00	25.00%	120'000.00	360'000.00	
6130.3660.00	Umgestaltung Wilerweg/Lehmgrube (im Bau) Ausbau Gösgenstr./Knoten Bodenackerstr. (im Bau)	-	0.00	0.00	0.00	2.50%	0.00	0.00	30'000.00	0.00	30'000.00	0.00%	0.00	30'000.00	
6150.3300.00	Strassensanierung Birkenweg Verkehrsmassnahmen	-	0.00	0.00	0.00	2.50%	0.00	0.00	114'500.00	0.00	114'500.00	2.50%	2'860.00	111'640.00	
6153.3300.00	Kommunalfahrzeug Toyota	-	0.00	0.00	0.00	12.50%	0.00	0.00	60'000.00	0.00	60'000.00	2.50%	1'500.00	58'500.00	
7101.3300.01	Wasserleitung Birkenweg Wasserleitung Schachenweg-Grenze Obgösgen (im Bau) Ob. Zone "Lehmgrube-Sandrain-Wilberg" (im Bau)	-	0.00	0.00	0.00	2.00%	0.00	0.00	145'500.00	0.00	145'500.00	2.00%	2'910.00	142'590.00	
	Anschlussgebühren Wasser	-	0.00	0.00	0.00	2.00%	0.00	0.00	25'000.00	0.00	25'000.00	0.00%	0.00	25'000.00	
	<i>Total</i>								220'500.00	100'000.00	100'000.00		910.00	119'590.00	
7201.3300.02	Leitungssanierung gem. Zustandskataster Kanalisation Gösgenstrasse, Schachen (im Bau) Kanalisation Birkenweg Kanalisation im Schachen Anschlussgebühren Abwasser	-	0.00	0.00	0.00	2.00%	0.00	0.00	50'000.00	0.00	50'000.00	2.00%	1'000.00	49'000.00	
	<i>Total</i>								403'000.00	200'000.00	203'000.00		3'960.00	199'040.00	
7410.3300.00	Hochwasserschutz Aare	-	0.00	0.00	0.00	2.00%	0.00	0.00	100'000.00	0.00	100'000.00	2.00%	2'000.00	98'000.00	
9900.3830.00	Zusätzliche Abschreibungen	-											65'000.00		
Total			369'864.29	0.00	0.00		20'000.00		1'938'000.00	300'000.00	300'000.00		238'990.00		

Stellenplan per 1. Januar 2016

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

Gliederung	Person	Bemerkungen	Stellenprozente	Vorjahr	Veränderung		
nach Personen							
	Aerni Urs		80%	80%	0%		
	Ackle Jörg		100%	100%	0%		
	Bischof Esther		100%	90%	10%		
	Bolliger Jasmin		100%	100%	0%		
	Bolliger-Fürst Christina	80% ab April 2016	100%	100%	0%		
	Bühler Brigitte	2.0 Ent.-Lekt.	6%	6%	0%		
	Dietschi Patrik		100%	100%	0%		
	Dinkel Jeanette		50%	50%	0%		
	Fahrni Rita		70%	70%	0%		
	Fässler Markus		100%	100%	0%		
	Frey Peter		100%	100%	0%		
	Herzog Stefanie		80%	80%	0%		
	Gervasoni Andreas		100%	100%	0%		
	Izzo Maria		100%	100%	0%		
	Kuhn Alexandra		90%	80%	10%		
	Oguz Sagra		80%	0%	80%		
	Peier Corinne		60%	60%	0%		
	Moll Andreas		100%	100%	0%		
	Moser Sara	20% Freistellung für Studium bis 31.08.16	80%	80%	0%		
	Müller Frank		100%	100%	0%		
	Müller Isabelle	1.0 Ent.-Lekt.	3%	3%	0%		
	Naydowski Steffen		60%	60%	0%		
	Niederhauser Daniela	1.0 Ent.-Lekt.	3%	3%	0%		
	Rhiner Daniel		100%	100%	0%		
	Schenker Cornelia	30% ab April 2016 unbefristet	20%	20%	0%		
	Tonet Franco		100%	100%	0%		
	Vinciguerra Stefania		60%	60%	0%		
	Vogt Lydia	zusätzliches Pensum für Asylooordination	40%	0%	40%		
	Weidmann Tobias		100%	100%	0%		
	Wittmer Susanne	Pensionierung per 31.03.16	90%	90%	0%		
	Wyss Peter		100%	100%	0%		
	Zumsteg Adrian		100%	100%	0%		
	Disponibel	Regionaler Sozialdienst SON	20%	40%	-20%		
		Total	2493%	2373%	120%		
nach Abteilungen (hat informativen Charakter)							
		Gruppe	Pensum	Summe	Vorjahr	Veränderung	
Verwaltungsleitung		Gervasoni Andreas	0220	20.00%	20%	15%	5%
Finanzverwaltung	mit Steuerverwaltung, Gebührenwesen und Informatik	Gervasoni Andreas	0210	20.00%			
		Bolliger Jasmin	0210	100.00%			
		Bolliger-Fürst Christina	0210	100.00%			
		Schenker Cornelia (für HRM2)	0210	20.00%	240%	245%	-5%
Gemeindeschreiberei	mit Einwohnerkontrolle und Bestattungssamt	Gervasoni Andreas	0220	60.00%			
		Bischof Esther	0220	100.00%			
		Kuhn Alexandra	0220	50.00%	210%	190%	20%
Bauverwaltung		Fässler Markus	0222	100.00%			
		Vinciguerra Stefania	0222	60.00%	160%	170%	-10%
Schulverwaltung	Schulleitung und Schulsekretariat	Müller Frank	2190	100.00%			
		Bühler Brigitte	2190	7.00%			
		Müller Isabelle	2190	3.00%			
		Naydowski Steffen	2190	60.00%			
		Niederhauser Daniela	2190	3.00%			
		Peier Corinne	2190	60.00%	233%	233%	0%
Schulsozialarbeit	Schulsozialarbeit	Oguz Sagra	2190	80.00%			
		Moser Sara	2190	20.00%	100%	0%	100%
Regionaler Sozialdienst SON	gestrichliche Sozialhilfe, Asylwesen, Kindes- und Erwachsenenschutz AHV-Zeigstelle und Arbeitssamt	Tonet Franco	5726	100.00%			
		Aerni Urs	5726	80.00%			
		Kuhn Alexandra	5726	40.00%			
		Dinkel Jeanette	5726	50.00%			
		Fahrni Rita	5726	70.00%			
		Frey Peter	5726	100.00%			
		Herzog Stefanie	5726	80.00%			
		Izzo Maria	5726	100.00%			
		Moser Sara	5726	60.00%			
		Vogt Lydia	5726	40.00%			
		Wittmer Susanne	5726	90.00%			
		Disponibel	5726	20.00%	830%	820%	10%
Hauswartung Schulanlagen		Dietschi Patrik	2170	100.00%			
		Weidmann Tobias	2170	100.00%	200%	200%	0%
Werkhof		Wyss Peter	6153	100.00%			
		Ackle Jörg	6153	100.00%			
		Moll Andreas	6153	100.00%			
		Rhiner Daniel	6153	100.00%			
		Zumsteg Adrian	6153	100.00%	500%	500%	0%
		Total		2493%	2373%	120%	



Budget für das Jahr 2016

Liebe Stimmbürgerinnen und Stimmbürger

Den Bestimmungen des Finanzreglements folgend, hat die Finanzkommission in Zusammenarbeit mit dem Verwalter einen Entwurf für das Budget pro 2016 ausgearbeitet und dieses zu Händen des Gemeinderates vorberaten. Der Gemeinderat hat sich anlässlich seiner Sitzung vom 9. November 2015 eingehend damit befasst. Gestützt auf die Ausführungen der Finanzkommission kann er Ihnen wie folgt Bericht erstatten:

Ausgangslage

Auf den 1. Januar 2016 müssen alle Solothurner Einwohnergemeinden ihr Rechnungswesen umstellen und nach den Grundsätzen von HRM2 organisieren. Die Vorarbeiten hierfür sind in Dulliken sehr weit fortgeschritten und das Budget für das Jahr 2016 präsentiert sich im neuen Gewand von HRM2.

Im Hinblick auf die Umstellung auf HRM2 hat die Gemeindeversammlung beschlossen, die Restwerte des Verwaltungsvermögens abzuschreiben, so dass wir mit HRM2 quasi auf der grünen Wiese starten können und keine übergangsrechtlichen Abschreibungen vornehmen müssen.

Folgende Sachverhalte prägen den vorliegenden Voranschlag:

- Auf den 1. Januar 2016 wird der **Neue Finanz- und Lastenausgleich NFA** in Kraft gesetzt. Dieser berücksichtigt nicht mehr die Ausgaben der Gemeinden, sondern er orientiert sich nur noch an deren Steuerkraft. Wir unterscheiden neu zwischen **Ressourcenausgleich und Lastenausgleich**. Beim Ressourcenausgleich gibt es zwei Komponenten, den Disparitätenausgleich und die Mindestausstattung. Steuerkräftige Gemeinden müssen im sogenannten **Disparitätenausgleich** einen Teil ihrer Steuereinnahmen abgeben, um steuerschwache Gemeinden zu unterstützen. Ergänzend dazu sorgt der Kanton mit der sogenannten **Mindestausstattung** bei den steuerschwachen Gemeinden dafür, dass diesen eine minimale Ausstattung an finanziellen Ressourcen garantiert ist. Dulliken als steuerschwache Gemeinde erhält im Disparitätenausgleich pro 2016 aus dem Topf der steuerstarken Gemeinden einen Betrag von Fr. 1'760'000 und bei der Mindestausstattung vom Kanton Fr. 1'410'000, in der Summe also Fr. 3'170'000. Aus dem sogenannten **Soziodemografischen Lastenausgleich**, welcher die strukturell bedingten Kostenunterschiede unter den Solothurner Gemeinden etwas glätten soll, erhält Dulliken für das kommende Jahr einen Betrag von Fr. 650'000. Insgesamt sieht unser Budget 2016 unter der Funktion „9300 Finanzausgleich“ einen **Gesamtbeitrag NFA von Fr. 3'820'000**. Unter der bisherigen Finanzausgleichsregelung lag dieser Beitrag pro 2015 bei Fr. 1'960'000, also Fr. 1'860'000 tiefer.

Als Pendant zu dieser neuen Finanzausgleichsregelung wird ebenfalls per 1. Januar 2016 die bisherige nach Steuerkraft differenzierte Subventionierungsregelung bei den Lehrerbesoldungen abgeschafft und durch das sogenannte **Schülerpauschalmodell** ersetzt. In Zukunft spielt die Steuerkraft bei den Staatsbeiträgen im Bildungsbereich also keine Rolle mehr, sondern lediglich noch die Schülerzahlen sowie in gewissen Sparten die Anzahl von Lektionen. In der Summe darf Dulliken für das kommende Jahr mit Kantonsbeiträgen im Bildungsbereich von Fr. 2'000'000 rechnen. Der Voranschlag 2015 rechnet hier noch mit Beiträgen von insgesamt Fr. 3'450'000. Hier erfährt Dulliken also eine Schlechterstellung um Fr. 1'450'000.

Über alles gesehen, profitiert Dulliken vom neuen Finanz- und Lastenausgleich NFA sowie von der Einführung von Schülerpauschalen im Umfang von netto Fr. 410'000.

- Die **Elektra Dulliken AG** leistet mit einem Finanzertrag von gut Fr. 300'000 einen schönen Beitrag zu einer nachhaltigen und spürbaren Entlastung des Gemeinde-Finanzhaushalts.

- Die weiterhin sehr tiefen Zinsen entlasten unseren Finanzhaushalt spürbar. Aufgrund der Schuldentilgungen pro 2015 von insgesamt 4,0 Mio. Franken nehmen die **Schuldenzinsen** erneut um rund Fr. 50'000 gegenüber dem Vorjahr ab.
- Bei der **gesetzlichen Sozialhilfe, der Spitex sowie bei den Ergänzungsleistungen** sollen die Gemeinden gemäss Vorgaben des Kantons nach mehreren Jahren mit Kostensteigerungen in der diesjährigen Budgetrunde eine gewisse Verschnaufpause einlegen. Nicht so im Bereich der Spitex, wo erneut eine massive Kostensteigerung zu verzeichnen ist. Im längerfristigen Vergleich ergibt sich folgendes Bild:

	Budget 2016	Budget 2015	RG 2014	RG 2013	RG 2012	RG 2011
Beitr. Spitex	195'520	138'540	160'960	133'742	127'789	95'371
Beitr. Ergänzungsleistungen	1'143'150	1'122'400	1'085'950	1'202'708	1'207'612	1'253'918
Beitr. Verw. ges. Sozialhilfe	48'900	48'800	44'860	45'536	41'837	37'293
Beitr. Pflegefinanzierung	273'600	268'400	395'350	385'403	382'109	0
Gesetzliche Sozialhilfe	1'963'770	1'854'400	1'942'440	1'769'613	1'975'330	1'169'950
Total	3'624'940	3'432'540	3'629'560	3'537'002	3'734'677	2'556'532

Im Vergleich zu den Zahlen des Abschlusses pro 2014 erwarten wir im Budget 2016 in der Summe praktisch unveränderte Verhältnisse. Dulliken muss dennoch nächstes Jahr nicht weniger als die Einnahmen von 47 Steuerpunkten der natürlichen Personen aufwenden, um die Soziallasten zu tragen, wohlgernekt ohne die Sozialadministration der Sozialregion. Dem Gemeinderat ist der Hinweis wichtig, dass Dulliken trotz seiner ungünstigen Bevölkerungsstruktur (40% Ausländeranteil, relativ grosser Bestand an alten Mehrfamilienhaus-Wohnungen) Sozialhilfeleistungen zu erbringen hat, die noch immer im kantonalen Durchschnitt liegen.

- Der **Beitrag an die Verwaltungskosten der Sozialregion Oberes Niederamt**, den die Gemeinde Dulliken zu tragen hat, stagniert auf hohem Niveau.

▪ 2009 effektiv	Fr.	465'400	2010 effektiv	Fr.	495'685
▪ 2011 effektiv	Fr.	539'189	2012 effektiv	Fr.	482'035
▪ 2013 effektiv	Fr.	545'240	2014 effektiv	Fr.	622'097
▪ 2015 Budget	Fr.	594'410	2016 Budget	Fr.	594'260

Hier gilt es, einen grossen Vorbehalt zu machen, weil wir noch keine Ahnung haben, was in Sachen Asylwesen angesichts des aktuell riesigen Flüchtlingsstroms nach Mitteleuropa nächstes Jahr auf unsere Sozialregion zukommen wird. Auch wenn Bund und Kanton die direkten Kosten im Asylwesen tragen, bleibt der Verwaltungs- und Koordinationsaufwand bei den Sozialregionen also bei den Gemeinden hängen.

- Die Kosten für die **Sonderschulung von Dulliker SchülerInnen**, die eine auswärtige Schule (HPS, Sonderschulheime etc.) besuchen müssen, verharren weiterhin auf sehr hohem Niveau:

2003	Fr.	258'000	2010	Fr.	425'000
2004	Fr.	409'000	2011	Fr.	623'500
2005	Fr.	484'000	2012	Fr.	606'000
2006	Fr.	760'000 (aperiodischer Einfluss)	2013	Fr.	587'900
2007	Fr.	458'000	2014 Budget	Fr.	550'000
2008	Fr.	428'000	2015 Budget	Fr.	550'000
2009	Fr.	458'000	2016 Budget	Fr.	570'000

Dieser Bereich alleine absorbiert heute Steuereinnahmen im Umfang von rund 7 Steuerpunkten.

Budgetberatung

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 Jahren 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 lediglich einen Bruchteil des Dulliker Bildungsbudgets, welches Bruttokosten von 8,7 Mio. Franken und nach Abzug der Staatsbeiträge Nettokosten von 6,7 Mio. Franken erwartet.

Vertieft setzten sich die Finanzkommission und der Gemeinderat mit den geplanten Investitionen im Bereich der ICT auseinander. Hier sehen die Verantwortlichen vor, die vor gut 5 Jahren angeschafften Informatik-Sachmittel zu ersetzen und die WLAN-Infrastruktur in den Schulhäusern auf den aktuellen Stand der Technik zu bringen. Insgesamt sollen Fr. 530'000 investiert werden, wobei Fr. 50'000 in Form von Beiträgen der Lehrerschaft, welche ihre Geräte auch privat nutzen darf, zurückfliessen sollen. Netto ist also von Gesamtkosten von Fr. 480'000 auszugehen. Die Informatikverantwortlichen der Dulliker Schulen, Reto Kaser und Lukas Baschung händigten ein sehr umfangreiches Beschaffungsdossier aus und sie informierten die Gremien umfassend über den geplanten Strategiewechsel und die veränderten technologischen und didaktischen Rahmenbedingungen, welche diesen Wechsel nötig machen. Finanzkommission und Gemeinderat gelangten dabei zu der übereinstimmenden Einschätzung, dass diese Investition im Hinblick auf die Erfüllung des Bildungsauftrages der Schule unumgänglich ist. – Finanzpolitisch ist zu beachten, dass HRM2 im Bereich der Informatik wesentlich kürzere Abschreibungsdauern vorsieht als bisher. Solche Investitionen müssen auf 4 Jahre abgeschrieben werden, weshalb bereits das Budget pro 2016 eine Abschreibungstranche von Fr. 120'000 enthält.

Bau-, Planungs- und Umweltschutzkommission BPUK

Die Finanzkommission hat im Rahmen ihrer ersten Lesung festgestellt, dass im Bereich des baulichen Unterhalts mit Fr. 1'040'000 höhere Ausgaben budgetiert sind als in den Vorperioden (Budget 2015 Fr. 996'000, Rechnung 2014 Fr. 907'000). Sie hat deshalb der Bau-, Planungs- und Umweltschutzkommission gegenüber ihre Erwartung geäußert, dass diese insgesamt rund Fr. 50'000 bis Fr. 70'000 an Einsparungen vornimmt. Dieser Aufforderung genügte die Kommission, indem Korrekturen im Umfang von Fr. 51'500 vorgenommen wurden.

Steuersenkung

Unter Berücksichtigung aller Änderungen, die sich im Verlaufe der Budgetberatungen sowie im Vorfeld ergeben haben, sah der erste Budgetentwurf, der auf einem unveränderten Steuerbezug (123 Punkten natürliche Personen / 93 Punkten juristische Personen) basierte, einen Ertragsüberschuss von Fr. 677'000 vor. Die Finanzkommission in ihrem Budgetbericht darauf hin, dass nicht nur die Verbesserung beim NFA zu diesem erfreulichen Ergebnis beiträgt, sondern auch der Umstand, dass nach der Totalabschreibung des Verwaltungsvermögens im Zusammenhang mit dem Jahresabschluss pro 2014 Fr. 300'000 weniger an Abschreibungen im steuerfinanzierten Haushalt zu budgetieren waren als im Vorjahr, nämlich lediglich Fr. 200'000 gegenüber Fr. 500'000 im Budget 2015. Finanzkommission und Gemeinderat sehen angesichts dieser guten Ausgangslage eindeutig einen Spielraum für steuerpolitische Massnahmen. Allerdings nur, wenn eine Steuersenkung nachhaltig sein kann. Das heisst, es muss verhindert werden, dass eine Steuersenkung bereits nach zwei, drei Jahren wieder zurückgenommen werden muss. Aus diesem Grund will der Gemeinderat jene Mittel, die durch die Reduktion der Abschreibungen also durch eine rein buchhalterische Massnahme frei geworden sind, nicht in die Diskussion um eine mögliche Steuersenkung einbeziehen. Will Dulliken also von seiner bisherigen erfolgreichen Finanzpolitik nicht abweichen, muss das Budget pro 2016 einen Ertragsüberschuss von rund Fr. 300'000 ausweisen. Für steuerpolitische Massnahmen steht also nach einhelliger Auffassung von Gemeinderat und Finanzkommission ein Betrag von Fr. 377'000 zur Verfügung, was gut 4 Steuerpunkten entspricht. An der bisherigen Differenzierung zwischen natürlichen und juristischen Personen von 30 Steuerpunkten soll festgehalten werden.

Dem vorliegenden Budget pro 2016 liegen somit folgende Steuersenkungen zu Grunde:

natürliche Personen	4 Punkte	(bisher 123 neu 119 Punkte)
juristische Personen	4 Punkte	(bisher 93 neu 89 Punkte)

Somit erwartet das entsprechend angepasste Budget pro 2016 einen Ertragsüberschuss von Fr. 347'000.

Steuerbudget

Gemeindesteuern natürliche Personen

Der Voranschlag 2016 geht bei den natürlichen Personen in der Gesamtbetrachtung von einem gegenüber dem Voranschlag pro 2015 um Fr. 415'000 tieferen Steueraufkommen aus. Dabei wird bei den Quellensteuern die Prognose von Fr. 500'000 aus dem Vorjahrsbudget übernommen. Unter Berücksichtigung der Steuersenkung

um 4 auf 119 Punkte ist für das kommende Jahr mit einem Gesamtsteueraufkommen in Höhe von Fr. 9'205'000 zu rechnen (Budget 2015 Fr. 9'620'000, Rechnung 2014 Fr. 9'813'000).

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. An dieser Differenzierung will die Finanzkommission festhalten, auch wenn wegen Unternehmenssteuerreform III mit gewissen Ausfällen zu rechnen ist. Bei dieser Kategorie von Steuerpflichtigen sind die Schwankungen jedoch wesentlich höher als bei den natürlichen Personen und damit die Planungsgenauigkeit kleiner (Budget 2016 Fr. 700'000, Budget 2015 Fr. 910'000, Rechnung 2014 Fr. 1'551'000).

Abschreibungen Steuerausstände

Leider ist davon auszugehen, dass der Abschreibungsbedarf von Steuerausständen 2016 mit total Fr. 350'000 (Budget 2015 Fr. 400'000, Rechnung 2014 Fr. 353'000) 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 2016 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 113,5 Punkten aber um 4,2 Punkte unter dem ausgeglichenen Stand pro 2016. Die für kommendes Jahr budgetierten Lehrerbesoldungskosten entsprechen der aktuellen Pensenplanung. Sie liegen bei insgesamt Fr. 4'980'000 (Budget 2014 Fr. 5'226'000, Rechnung 2014 Fr. 5'121'000).

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 2015 mit 113,5 Punkten allerdings unter dieser Marke. In seinen Budgetberatungen beschloss der Rat, auf eine Anpassung nach unten zu verzichten und einen unveränderten Teuerungsstand von 116,0 Punkten auszugleichen.

Stellenplan pro 2016

Der Stellenplan pro 2016 geht von einem Gesamtpensum von 24.93 Pensen aus (Vorjahr 23,73 Pensen). Hier schlägt primär die Einführung der Schulsozialarbeit mit 100 Stellenprozenten zu Buche. Das Personalbudget rechnet mit einem um 10% erhöhten Pensum im Regionalen Sozialdienst SON und mit einem um 10% erhöhten Pensum in der Finanzverwaltung für die Debitorenverwaltung und die Verlustscheinbewirtschaftung. In der Summe liegen die Besoldungskosten des Verwaltungs- und Betriebspersonals 2016 bei Fr. 3'063'000 (Budget 2015 Fr. 2'980'000, Rechnung 2014 Fr. 2'909'000).

Nicht subventionierte Lektionen

Die Finanzkommission setzte bisher den Gemeinderat jeweils im Rahmen der Budgetberatung über die Kosten der nicht subventionsberechtigten Lektionen in Kenntnis. Unter HRM2 entfällt dies, weil es diese Betrachtungsweise mit dem Schülerpauschalmodell nicht mehr gibt.

Investitionsprogramm

Das erwartete Nettoinvestitionsvolumen beträgt Fr. 1'560'000. Im Mehrjahresvergleich handelt es sich hierbei um ein deutlich überdurchschnittliches Investitionsvolumen. Gesamtausgaben von Fr. 1'960'000 stehen Gesamteinnahmen von Fr. 400'000 gegenüber.

Investitionen im Umfang von Fr. 945'000 betreffen die steuerfinanzierte Allgemeine Rechnung.

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

• Feuerwehrrechnung	Fr.	400'000
• Wasserrechnung	Fr.	65'000
• Abwasserrechnung	Fr.	150'000
• Abfallrechnung		keine Investitionen

Feuerwehersatzabgabe

Nach Auffassung des Gemeinderates 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. – Das Budget rechnet mit Einnahmen von Fr. 240'000.

Hundesteuern

Der Ansatz für die Hundesteuer soll nach Auffassung der Finanzkommission auf unverändert Fr. 120.00 pro Tier belassen werden. – Der Voranschlag rechnet mit Einnahmen von Fr. 27'000.

Ergebnis und Finanzierung

Der Entwurf für den Voranschlag pro 2016 rechnet in der **Allgemeinen Rechnung** bei einem Steuerbezug von 119 (nat. Pers.) respektive 89 Steuerpunkten (jur. Pers.) mit einem **Ertragsüberschuss** in Höhe von **Fr. 347'104**, dies bei Vornahme von Fr. 197'130 an Abschreibungen.

Die **Feuerwehrrechnung** erwartet einen **Cash flow** von lediglich **Fr. 34'990**, welcher vollumfänglich für Abschreibungen des alten Verwaltungsvermögens verwendet wird. Bezüglich der Finanzierung des Tanklöschfahrzeugs wird auf die entsprechende Passage in diesem Bericht verwiesen.

Die **Wasserrechnung** sieht einem **Cash flow** von **Fr. 117'630** entgegen, dies allerdings bei sehr hohen Unterhaltskosten von Fr. 149'100. – Das Netto-Investitionsvolumen im Bereich der Wasserversorgung beläuft sich nächstes Jahr demgegenüber auf lediglich Fr. 65'000. Es ist somit davon auszugehen, dass das Netto-Eigenkapital der Wasserrechnung im kommenden Jahr um rund Fr. 52'000 zunehmen wird. Die auf vorletztes 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. 158'650**, welcher für Abschreibungen respektive für die Äufnung von Rücklagen zum Werterhalt der Anlagen vorgesehen oder dem Eigenkapital zugeschlagen wird. Das Netto-Investitionsvolumen im Bereich der Abwasserbeseitigung beläuft sich nächstes Jahr gemäss Planung auf lediglich Fr. 150'000. Es ist somit davon auszugehen, dass das Netto-Eigenkapital der Abwasserrechnung im kommenden Jahr um rund Fr. 8'000 zunehmen wird.

Die **Abfallrechnung** erwartet ein spürbares **Defizit** von **Fr. 53'940**, 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 119 Punkten (nat. Pers.) respektive 89 Punkten (jur. Pers.) einen **Cash flow** von insgesamt **Fr. 803'000** erwirtschaften und damit einen **Eigenfinanzierungsgrad** der Nettoinvestitionen von Fr. 1'560'000 von in Höhe rund **51,1%** erreichen. – Der sich ergebende **Finanzierungsfehlbetrag** wird zu einer Abnahme der Liquidität um total **Fr. 756'000** führen.

Anträge

Der Gemeinderat hat sich anlässlich seiner Sitzung vom 9. November 2015 vertieft mit dem Budget pro 2016 befasst. – Gestützt auf den vorliegenden Bericht und die entsprechenden Unterlagen, stellt der Gemeinderat der Gemeindeversammlung vom 14. Dezember 2015 einstimmig wie folgt Antrag:

- **Es sei der Steuerfuss für natürliche Personen pro 2016 von 123 um 4 auf 119 Punkte zu senken.**
- **Es sei der Steuerfuss für juristische Personen pro 2016 von 93 um 4 auf 89 Punkte zu senken.**
- **Es sei die Höhe der Feuerwehersatzabgabe pro 2016 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 2016 auf unverändertem Niveau von Fr. 120.00 pro Tier zu belassen.**
- **Es sei das vorliegende Budget pro 2016 und der Gemeinderat mit dem Vollzug zu beauftragen.**
- **Es sei vom Investitionsprogramm pro 2016 zu genehmigen.**

EINWOHNERGEMEINDE DULLIKEN

Für den Einwohnergemeinderat

Der Gemeindepräsident:



Walter Rhiner

Der Gemeindegeschreiber:



Andreas Gervasoni

Behandlung des Budgets pro 2016

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 17. September 2015

FINANZKOMMISSION DULLIKEN

Der Präsident: Die Vizepräsidentin:

Edy Lütolf

Susy Roth-Schwarzer

Verabschiedung der definitiven Fassung zu Handen der ordentlichen **Budget-gemeindeversammlung vom Montag, den 14. Dezember 2015** anlässlich der Ratssitzung vom 9. November 2015

EINWOHNERGEMEINDERAT DULLIKEN

Der Gemeindepräsident: Der Gemeindeschreiber:

Walter Rhiner

Andreas Gervasoni