



**Einwohnergemeinde
4657 Dulliken**

www.dulliken.ch

Budget 2018

15.11.2017

Gemeinderat	6. November 2017
Gemeindeversammlung	11. Dezember 2017

Inhaltsverzeichnis

Titel	Seite
Bericht und Antrag	
1 Bericht Gemeinderat	2
2 Antrag	10
Übersicht	
3 Übersicht Budget	11
3.1 Finanzierung	12
3.2 Finanzierung Spezialfinanzierungen	13
Erfolgsrechnung	
4 Erfolgsrechnung	14
4.1 Erfolgsausweis 3-stufig mit Spezialfinanzierungen	15
4.2 Funktionale Gliederung	18
4.3 Sachgruppengliederung	33
Investitionsrechnung	
5 Investitionsrechnung	35
5.1 Investitionsrechnung 2-stufig	36
5.2 Funktionale Gliederung	37
5.3 Sachgruppengliederung	39
Anhang	
6 Stellenplan	40
7 Beschluss	41

Bericht zum Budget 2018

Ausgangslage

Auf Basis der Budgeteingaben der Kommissionen und Verwaltungsabteilungen erstellte die Finanzkommission in Zusammenarbeit mit der Verwaltung vorliegenden Budgetentwurf für das Jahr 2018. Dieser wird von folgenden Sachverhalten geprägt:

- Der vorliegende Budgetentwurf steht unter dem Eindruck des Umstandes, dass Dulliken aus dem **Finanzausgleich** pro 2018 Fr. 538'500 weniger erhält als für 2016. 2017 waren es noch Fr. 677'640 weniger als 2016. Grund für diese Schlechterstellung liegt in der Systematik des neuen Finanzausgleichs sowie bei der Umstellung auf HRM2. Die Auflösung der unter HRM2 nicht mehr erlaubten Steuerschwankungsreserven, aber auch der ausserordentliche Steuerertrag einer Immobilienfirma im Jahr 2014 von über einer halben Million Franken wirken sich in der durch den Kanton sichergestellten Mindestausstattung negativ aus, indem Dulliken sich während zweier Jahre ein durch die beiden genannten aperiodischen Umstände beeinflusstes, relativ zu hohes Steueraufkommen des Steuerjahres 2014 anrechnen lassen muss. Es handelt sich dabei um eine auf 2 Jahre befristete Schlechterstellung. 2019 fällt das Steuerjahr 2014 aus der Berechnungsbasis, so dass ab 2019 die Mittel aus dem Finanzausgleich wieder in ähnlicher Höhe fliessen wie 2016.
- Besonders positiv schlägt im Budget 2018 erneut der Umstand zu Buche, dass nach der **Totalabschreibung des Verwaltungsvermögens** Fr. 300'000 bis Fr. 400'000 weniger an Abschreibungen im steuerfinanzierten Haushalt zu budgetieren sind, als dies ohne die vorgenommenen Einmalabschreibungen des alten Verwaltungsvermögens nötig gewesen wäre.
- Die **Elektra Dulliken AG** trägt mit einem Finanzertrag von gut Fr. 300'000 in Form von Dividenden und Zinsen einen schönen Beitrag zu einer nachhaltigen und spürbaren Entlastung des Gemeinde-Finanzhaushalts bei.
- Die weiterhin sehr **tiefen Zinsen** entlasten unseren Finanzhaushalt auch 2018 spürbar. Dulliken hat in der Summe langfristige Darlehensverpflichtung von 15.5 Mio. Franken, wofür der Zinsaufwand pro 2018 Fr. 167'500 beträgt (2016 Fr. 250'000). Zudem fallen Vergütungszinsen für Steuerrückzahlungen an und die Guthaben der Spezialfinanzierungen (Wasserversorgung und Abwasserbeseitigung) müssen ebenfalls verzinst werden. Der gesamte Zinsaufwand beträgt 2018 Fr. 229'000 (2017 Fr. 307'500). Aus den Finanzanlagen (Aktien Elektra, Darlehen BIA, Termingeldanlage Raiffeisenbank) sowie aus den Verzugszinsen auf Steuer- und Gebührenforderungen zieht die Gemeinde in der Summe pro 2018 einen Ertrag von Fr. 574'500 (2017 Fr. 534'500). In der Nettobetrachtung zieht die Gemeinde 2018 einen Nettoertrag im Umfange von Fr. 345'000 aus den Finanzanlagen, was rund 4,5 Steuerpunkte ausmacht (2017 Fr. 227'500 oder rund 3 Steuerpunkte, 2016 Fr. 118'000 oder 1,5 Steuerpunkte).
- Bei der **gesetzlichen Sozialhilfe, der Spitex sowie bei den Ergänzungsleistungen AHV und IV** sollen die Gemeinden gemäss Vorgaben des Kantons nach mehreren Jahren mit Kostensteigerungen in der diesjährigen Budgetrunde zum zweiten Mal in Folge eine Verschnaufpause einlegen. Der Kanton rechnet mit tieferen Kosten im Bereich der gesetzlichen Sozialhilfe, nämlich mit Fr. 360 pro Einwohner. Unserem Budget und damit auch dem Budget der Sozialregion Oberes Niederamt liegt jedoch eine Erwartung von Fr. 375 pro Einwohner zu Grunde, dies aufgrund einer etwas pessimistischeren Einschätzung der Kostenentwicklung.

Im längerfristigen Vergleich ergibt sich für die Gemeinde Dulliken folgendes Bild:

	Budget 2018	Budget 2017	RG 2016	RG 2015	RG 2014	RG 2013	RG 2012	RG 2011	RG 2010
Beitr. Spitex	154'600	117'720	207'880	159'335	160'960	133'742	127'789	95'371	129'345
Beitr. Ergänzungsleistungen	1'336'500	1'331'550	1'362'627	1'222'739	1'085'950	1'202'708	1'207'612	1'253'918	1'092'955
Beitr. Verw. ges. Sozialhilfe	54'950	51'180	58'308	49'472	44'860	45'536	41'837	37'293	34'389
Beitr. Pflegefinanzierung	292'050	292'050	290'650	295'719	395'350	385'403	382'109	0	0
Gesetzliche Sozialhilfe	1'862'380	1'872'260	1'862'380	1'819'511	1'942'440	1'769'613	1'975'330	1'169'950	1'470'184
Total	3'700'480	3'664'760	3'781'845	3'546'776	3'629'560	3'537'002	3'734'677	2'556'532	2'726'873

Im Vergleich zu den Zahlen des Abschlusses pro 2016 erwarten wir im Budget 2018 in der Summe eine geringfügige Kostensenkung um 80'000 Franken. Dulliken muss dennoch nächstes Jahr nicht weniger als die Einnahmen von 49 Steuerpunkten der natürlichen Personen aufwenden, um die enormen Soziallasten zu tragen, wohlgemerkt ohne die Sozialadministration der Sozialregion.

- Der **Beitrag an die Verwaltungskosten der Sozialregion Oberes Niederamt**, den die Gemeinde Dulliken zu tragen hat, liegen im Rahmen des Vorjahres.

• 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 effektiv	Fr.	588'037
• 2016 effektiv	Fr.	641'553
• 2017 Budget	Fr.	635'310
• 2018 Budget	Fr.	626'185

Hier gilt es, einen gewissen Vorbehalt zu machen, weil wir noch keine Ahnung haben, was mit dem Rückstand unserer Sozialregion beim Aufnahmesoll im Asylwesen eventuell nächstes Jahr auf die SON zukommt. Es sind Bestrebungen im Gang, dass hier ein finanzieller Ausgleich zu erfolgen hat.

- 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	2011	Fr.	623'500
2004	Fr.	409'000	2012	Fr.	606'000
2005	Fr.	484'000	2013	Fr.	587'900
2006	Fr.	760'000 (aperiodischer Einfluss)	2014	Fr.	561'000
2007	Fr.	458'000	2015	Fr.	563'000
2008	Fr.	428'000	2016	Fr.	500'900
2009	Fr.	458'000	2017 Budget	Fr.	550'000
2010	Fr.	425'000	2018 Budget	Fr.	550'000

Dieser Bereich alleine absorbiert heute Steuereinnahmen im Umfang von rund 7 Steuerpunkten. Zu beachten ist, dass die Kosten in diesem Bereich nicht beeinflussbar sind und quasi schicksalhaft anfallen. Die Kosten liegen hier bei Fr. 24'000 pro SchülerIn und Jahr. Mit der Einführung der Schülerpauschalen wurde ein neues Unrecht geschaffen, indem die Gemeinden für solche SchülerInnen keinen Staatsbeitrag mehr erhalten. Der VSEG hat zusammen mit dem Kanton eine Arbeitsgruppe eingesetzt, welche nach sachgerechteren Lösungen sucht.

Budgetberatung

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

Bereich Bildung

Im Bildungsbereich hat das Instrument der Pauschalbudgets zu einer wesentlichen Vereinfachung des Budgetprozesses und zu einer Erhöhung der Transparenz geführt. Konnten doch die vor 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 9,4 Mio. Franken und nach Abzug der Staatsbeiträge Nettokosten von 7,0 Mio. Franken erwartet.

In den Budgetberatungen mit den Schulverantwortlichen wurden folgende Punkte diskutiert:

- Die FiKo ging mit den Vertretern der Schule deren Budgeteingaben durch. Zu besonderen Diskussionen gaben dabei die geplanten Anschaffungen Anlass, welche mit 98'700 Franken deutlich über den Eingaben der letzten Jahre lagen. Als grösste Einzelposition stach die Mobiliarbeschaffung für die Logopädie für 34'000 Franken ins Auge. Dabei stand für die FiKo die Frage im Raum, ob mit dieser Anschaffung nicht noch zugewartet werden könnte. – Anhand von Fotos dokumentierte Frank Müller die heutige Möblierung, welche aus Einzelstücken aus der IKEA bunt zusammengewürfelt ist. Das Material liegt grösstenteils lose auf den Tablaren, welche sich teilweise durchbiegen. Die Finanzkommission gelangte zur einhelligen Auffassung, dass diese Anschaffung nötig ist und nicht weiter hinausgeschoben werden soll.
- Was die Anschaffung von Beamern für das Alte Schulhaus betrifft, wiesen die Schulverantwortlichen darauf hin, dass diese Anschaffung erst Sinn macht, wenn die Schulzimmer saniert sind. Dies hängt von den Plänen der Bau-, Planungs- und Umweltschutzkommission ab. Ein Blick in die Eingaben der BPUK zeigt auf, dass die Sanierung der Schulzimmer erst für 2019 geplant ist. Aus diesem Grund konnte die Anschaffung von Beamern für das Alte Schulhaus um ein Jahr verschoben und aus dem Budget 2018 gestrichen werden.
- Gesamtschulleiter Frank Müller machte die FiKo speziell darauf aufmerksam, dass heute die Kindergartenabteilungen am Limit laufen. Bei einer anzustrebenden oberen Grenze von 20 Kindern werden die Kindergärten heute mit durchschnittlich 22 Kindern pro Abteilung betrieben. Sollte ein weiterer Zuwachs zu verzeichnen sein, wird dieser nur mit zusätzlichen personellen Ressourcen zu bewältigen sein, was auch die Führung einer zusätzlichen Abteilung bedeuten kann.
- Weiter wiesen die beiden Schulvertreter darauf hin, dass es angezeigt ist, die Schulraum-Situation von Dulliken zu überprüfen und zu diesem Zweck eine Schulraumplanung zu initialisieren. Die Schulleitung respektive die Fachkommission Bildung werden zu gegebener Zeit mit einem entsprechenden Begehren an den Gemeinderat gelangen. – Die FiKo geht davon aus, dass nächstes Jahr ein entsprechendes Projekt lanciert wird und liess im Investitionsprogramm hierfür einen Planungskredit von 50'000 Franken einsetzen.

Musikkommission

Bereits anlässlich der ersten Lesung hatte sich die Finanzkommission mit einer Eingabe der Musikkommission befasst. Diese beabsichtigt, eine Bläserklasse einzuführen und in diesem Zusammenhang Blasinstrumente für Fr. 34'000 anzuschaffen. Aus Sicht der Finanzkommission hat der politische Meinungsbildungsprozess für dieses Geschäft noch nicht stattgefunden, weshalb sie einstimmig beschloss, die entsprechenden Ausgaben im Budget 2018 nicht zu berücksichtigen. Sie empfahl der Musikkommission, das Vorhaben „Bläserklasse“ dem Gemeinderat zu unterbreiten.

Baubereich

Nach der ersten Lesung machte die Finanzkommission der Bau-, Planungs- und Umweltschutzkommission eine Sparvorgabe von 150'000 Franken. Dabei ging es der Kommission nicht darum, Notwendiges zu verhindern. Im Gegenteil: Der FiKo ist es sehr wichtig, dass Dulliken zu seinen Anlagen Sorge trägt, was zwangsläufig mit gewissen Kosten verbunden ist. Doch ist der FiKo aufgefallen, dass die Eingaben der BPUK dieses Jahr deutlich über den Vorjahren lagen.

Baupräsident Konrad Schenker konnte der FiKo berichten, dass die Bau-, Planungs- und Umweltschutzkommission beschlossen hat, folgende **Einsparungen** vorzunehmen:

• Umgestaltung ZS-Kommandoposten Neumatt als Archiv (versch. auf 2019)	- Fr.	15'000
• Sanierung/Geräteersatz Küche Jugendraum (versch. auf 2019)	- Fr.	23'000
• Sanierung Bodenbelag für Hallensport (versch. auf 2019)	- Fr.	35'000
• Ersatz gefälltter Bäume (versch. auf 2019)	- Fr.	10'000
• Sanierung/Ersatz Bergmattweg (versch. auf 2019)	- Fr.	50'000
• Sanierung Bushäuschen Im Schäfer (versch. auf 2019)	- Fr.	25'000
Total Einsparungen bei den Budgeteingaben pro 2018	- Fr.	158'000

Er wies aber ausdrücklich darauf hin, dass es sich vorliegend nicht wirklich um Einsparungen handelt, sondern um das zeitliche Hinauszögern von Ausgaben.

Betriebskommission

Die Betriebskommission sah vor, nächstes Jahr die Beschallungsanlage in der Mehrzweckhalle zu ersetzen (Offerte Vonäsch Fr. 36'000). Zudem wollte sie eine Scheuersaugmaschine für den Schützenhauskeller anschaffen (Offerte Sealed-Air, Münchwilen Fr. 5'700). – Die Finanzkommission wollte diese beiden Anschaffungen mit der BeKo besprechen. BeKo-Präsidentin Sandra Leuenberger wies auf den schlechten Zustand der Lautsprecheranlage in der MZH hin. Nach übereinstimmender Auffassung der BeKo besteht hier dringender Handlungsbedarf. Was die Höhe des Betrags betrifft, weist die Präsidentin der BeKo darauf hin, dass die Eingabe auf einer Richtofferte der Fa. Vonäsch beruht, welche vielleicht etwas zu hoch ist. Hinsichtlich der Scheuersaugmaschine für den Schützenhauskeller ist der Meinungsbildungsprozess innerhalb der BeKo noch nicht sehr weit gediehen. Insbesondere wurde noch nicht abgeklärt, ob allenfalls auch ein- bis zweimal im Jahr der Boden mit einem Gerät der Schule gründlich gereinigt werden könnte. Zudem könnte als Alternative zu einer solchen Anschaffung auch der Ersatz des Bodenbelags infrage kommen, welcher ohnehin einmal anstehen wird. FiKo und BeKo kamen wie folgt überein:

- Der Ersatz der Beschallungsanlage wird für 2018 vorgesehen. Es wird hierfür ein Betrag von 30'000 Franken eingesetzt, also 6'000 Franken weniger als eingegeben.
- Auf die Anschaffung einer Scheuersaugmaschine wird verzichtet. Die BeKo prüft, ob die in den Schulanlagen eingesetzten Reinigungsgeräte genutzt werden können. Respektive ob allenfalls ein Ersatz des alten Linoleum-Bodenbelags angezeigt ist, welcher hinsichtlich der Pflege andere Anforderungen stellt.

Steuerbudget

Gemeindesteuern natürliche Personen

Das Budget 2018 geht bei den natürlichen Personen in der Gesamtbetrachtung mit Fr. 9'420'000 von einem gegenüber dem Budget pro 2017 um Fr. 225'000 höheren Steueraufkommen aus. Dieses liegt aber um Fr. 101'000 unter demjenigen gemäss Jahresrechnung 2016 von Fr. 9'521'000.

Gemeindesteuern juristische Personen

Dulliken hat vor Jahren 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 vorläufig festhalten und diese erst in Wiedererwägung ziehen, wenn die Firmen im Rahmen einer Unternehmenssteuerreform zusätzlich entlastet werden. Bei den juristischen Personen sind die Schwankungen wesentlich höher als bei den natürlichen Personen und damit die Planungsgenauigkeit deutlich geringer. Bei einem unveränderten Steuerbezug von 89 Punkte ist für das kommende Jahr mit einem Steueraufkommen in Höhe von total Fr. 905'000 zu rechnen (Budget 2017 Fr. 825'000, Rechnung 2016 Fr. 726'000).

Mit der Ablehnung der Unternehmens-Steuerreform USRIII ist das Grundproblem noch keineswegs erledigt. Die Schweiz ist gemäss internationalen Standards verpflichtet, die Unternehmens-Steuern so zu regeln, dass keine Bevorzugung ausländischer oder internationaler Unternehmen gegenüber von Schweizer Unternehmen stattfindet und somit keine Wettbewerbsverzerrung vorliegt. Aus dem VSEG-Vorstand ist bekannt, dass der neue Anlauf des Kantons für eine Steuergesetzreform, welche unter dem Titel Steuerreform 17 läuft, in eine ähnliche Richtung zielt wie die letzte. Diese hatte bekanntlich dieses Frühjahr an der Urne deutlich Schiffbruch erlitten. Auch dieses Mal soll die gesamte Abwicklung der Steuersenkungen für die Unternehmen mit einer Härtefall-Regelung zu Gunsten der finanzschwachen Gemeinden erfolgen. Diese Entlastung ist auch zwingend nötig, um sicherzustellen, dass ressourcenschwache Gemeinden innerhalb der sogenannten Mindestausstattung zusätzliche Mittel erhalten. Dulliken gehört wie rund 50 andere zu diesen Gemeinden.

Abschreibungen Steuerausstände

Gemäss Jahresabschluss 2016 ist ein Rückgang bei den Forderungsverlusten zu verzeichnen. Somit rechnet die FiKo für 2018 mit einem reduzierten Abschreibungsbedarf an Steuerausständen von total Fr. 300'000 (Budget 2017 Fr. 350'000, Rechnung 2016 Fr. 281'000). Bei diesen noch immer recht hohen zu erwartenden Verlusten ist zu beachten, dass mehr als zwei Drittel der Verlustscheine Forderungen aus Ermessenseinschätzungen betreffen. Weiter darf nicht ausser Acht gelassen werden, dass dieser finanzielle Ausfall für die Festlegung der Mindestausstattung im Ressourcenausgleich berücksichtigt wird.

Personalbudget

Lehrerschaft

Die dem Voranschlag zu Grunde liegende Lohnentwicklung bei der Lehrerschaft richtet sich nach der Regelung des Kantons für das Staatspersonal und die Lehrerschaft. Die Regierung hat angesichts der weiterhin stagnierenden Teuerungsentwicklung auch für das Jahr 2018 eine Null-Runde beschlossen. Das Lohnniveau pro 2018 basiert somit für diese Personalkategorie weiterhin auf einem Stand von exakt 117,7320 Punkten. – Der tatsächliche Teuerungsstand per Ende Oktober 2017 lag mit 114,2 Punkten aber um 3,5 Punkte unter dem auszugleichenden Stand pro 2017. Die für kommendes Jahr budgetierten Lehrerbesoldungskosten entsprechen der aktuellen Pensenplanung. Sie liegen pro 2018 bei insgesamt Fr. 5'034'000 (Budget 2017 Fr. 4'890'000, Rechnung 2016 Fr. 5'188'000).

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 Oktober 2017 mit 114,2 Punkten allerdings 1,8 Punkte unter dieser Marke.

Die diesbezüglichen Bestimmungen sind unter dem § 46 in der DGO wie folgt festgehalten:

- | | | | |
|------|----|----------------------|--|
| § 46 | 1. | Erhalt der Kaufkraft | Grundsätzlich soll die Kaufkraft der Löhne durch Ausgleich der Teuerung erhalten werden. |
| | 2. | Teuerungszulage | Der Gemeinderat befindet im Rahmen seiner Budgetberatungen über die konkrete Teuerungszulage und er legt den Teuerungsstand fest, welcher im Folgejahr der Lohnberechnung zu Grunde gelegt wird. |

Der Gemeinderat hat sich mit der Frage befasst, ob vor dem Hintergrund dieser Bestimmung ein Lohnabbau um 1,8 Punkte ins Auge gefasst werden soll. Er nimmt auch dieses Jahr aus folgenden Überlegungen Abstand davon:

- Alle nach kantonalem Besoldungsregulativ Bezahlten (Lehrerpersonen an Kindergärten und an der Volksschule) kamen in den Jahren 2009 bis 2012 jeweils in den Genuss von Lohnerhöhungen und die von den Sozialpartnern ausgehandelte Null-Runden seit 2013 stellt mit einem Teuerungsausgleich von 117,7 Punkten noch immer eine Besserstellung um 1,7 Punkte gegenüber dem Gemeindepersonal dar. Das Verwaltungs- und Betriebspersonal, die Musiklehrerschaft, alle im Stundenlohn Angestellten sowie alle Funktionäre und Chargierten bleiben also mit einer weiteren Null-Runde gegenüber dieser Personalkategorie weiterhin schlechter gestellt.
- Im Zuge der letzten Totalrevision der Dienst- und Gehaltsordnung wurde der über die Jahre aufgelaufene Teuerungsrückstand von 4,2 Punkten definitiv gestrichen, dies als „Beitrag des Personals zur Verbesserung der Finanzlage“, wie es im seinerzeitigen Bericht der Finanzkommission an den Gemeinderat hiess. Auch vor diesem Hintergrund erscheint es nicht angezeigt, bei einer leicht negativen Konstellation eine Anpassung nach unten vorzunehmen, zumal auch aus finanzpolitischer Warte keinen Handlungsbedarf im Sinne einer Sparmassnahme besteht.

Die Besoldungskosten des Verwaltungs- und Betriebspersonals 2018 betragen Fr. 3'233'000 (Budget 2017 Fr. 3'129'000, Rechnung 2016 Fr. 3'267'000).

Stellenplan pro 2018

Der Stellenplan pro 2018 geht von einem Gesamtpensum von 26.53 Pensen aus (Vorjahr 25.33 Pensen). Folgende Veränderungen führen zu dieser Zunahme der Pensen:

- Der Berichtsentwurf des Büros Bohren + Lehner, Aarau, über die personelle Dotierung unseres Regionalen Sozialdienstes liegt vor. Aufgrund der darin aufgezeigten Bedürfnisse ist davon auszugehen, dass gegenüber der heutigen Dotierung 60 Stellenprozente zusätzlich nötig sein werden.
- Zur Entlastung der Bauverwaltung hat der Gemeinderat zusätzliche Ressourcen von 40% bereitgestellt und am 1. Dezember 2017 beginnt die neue Sachbearbeiterin in der Bauverwaltung mit einem Pensum von 70%. Da sie auch das Aktuariat der BPUK führen wird und für die administrative Abwicklung der Baubewilligungsverfahren zuständig ist, werden sich Verschiebungen in anderen Bereichen aufdrängen. So wird beispielsweise vorgesehen, die Stellvertretung in der Einwohnerkontrolle mit der bei Stefania Vinciguerra frei werdenden Kapazität von 30 Stellenprozenten zu regeln.

Investitionsprogramm 2018

Das erwartete Nettoinvestitionsvolumen beträgt Fr. 1'215'000. Im Mehrjahresvergleich handelt es sich hierbei um ein leicht überdurchschnittliches Investitionsvolumen. Gesamtausgaben von Fr. 1'730'000 stehen Gesamteinnahmen von Fr. 515'000 gegenüber.

Investitionen im Umfang von lediglich Fr. 1'010'000 betreffen die steuerfinanzierte Allgemeine Rechnung. – In den durch Gebühren und Ersatzabgaben finanzierten Spezialfinanzierungen sind folgende Investitionsvolumina geplant.

• Feuerwehrrechnung		keine Investitionen
• Wasserrechnung	Mehrausgaben	Fr. 5'000
• Abwasserrechnung	Mehrausgaben	Fr. 200'000
• Abfallrechnung		keine Investitionen

Ergebnis und Finanzierung

Der Entwurf für den Voranschlag pro 2018 rechnet in der **Allgemeinen Rechnung** bei einem Steuerbezug von 119 (nat. Pers.) respektive 89 Steuerpunkten (jur. Pers.) mit einem **Ertragsüberschuss in Höhe von Fr. 125'495**, dies bei Vornahme von Fr. 146'740 an Abschreibungen.

Die **Feuerwehrrechnung** erwartet dank der vorgesehenen Übernahme der Restabschreibung des alten Verwaltungsvermögens (HRM1) durch den steuerfinanzierten Haushalt eine fast ausgeglichene Rechnung. Bei einem **Cash flow von Fr. 22'790** und ordentlichen Abschreibungen in Höhe von Fr. 26'640 resultiert ein **Verlust von Fr. 3'850**. Vorbehalten bleibt hier allerdings die Zustimmung der Gemeindeversammlung zu der beabsichtigten Übernahme.

Die **Wasserrechnung** sieht einem **Cash flow von Fr. 122'290** entgegen, dies allerdings bei sehr hohen laufenden Unterhaltskosten von Fr. 172'100. Ausgehend davon, dass eine Rücklage für den Werterhalt der Anlagen in Höhe von Fr. 125'700 gebildet werden muss, ist für 2018 von einem geringfügigen **Verlust von Fr. 3'410** auszugehen. Dies ist weiter ohne Belang, weil die Wasserversorgung einerseits über ein dickes Eigenkapitalpolster verfügt und weil andererseits die erwähnte Rücklage für den Werterhalt der Anlagen der Wasserversorgung, welche mit Fr. 125'700 gespiesen wird, ebenfalls Eigenkapitalcharakter hat. – Das Netto-Investitionsvolumen im Bereich der Wasserversorgung beläuft sich nächstes Jahr auf lediglich Fr. 5'000. Es ist somit davon auszugehen, dass das Netto-Eigenkapital der Wasserrechnung im kommenden Jahr um rund Fr. 120'000 zunehmen wird. Die vor geraumer Zeit vorgenommenen Gebührenanpassungen erweisen sich nach wie vor als angemessen und richtig. – 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. 164'730**, welcher im Umfang von Fr. 129'600 für die Äufnung von Rücklagen zum Werterhalt der Anlagen vorgesehen ist und im Umfang von Fr. 37'830 als Gewinn dem Eigenkapital zugeschlagen wird. Für 2018 werden Investitionsausgaben im Bereich der Abwasserbeseitigung von Fr. 350'000 vorgesehen, welche aus Einnahmen der Investitionsrechnung im Umfang von Fr. 150'000 gedeckt werden können, sodass die Nettoinvestitionen Fr. 200'000 betragen.

Die **Abfallrechnung** erwartet ein spürbares **Defizit von Fr. 72'460**, welches dem Eigenkapital belastet wird. In der Folge wird sich das Eigenkapital der Abfallrechnung entsprechend reduzieren. Hier wirkt sich die auf den 1. November 2017 in Kraft tretende Gebührensenkung um 15% bei den Kehrichtsack- und -markengebühren aus. Ganz bewusst will man die Gebührenreserven in der Abfallrechnung reduzieren.

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. 542'000** erwirtschaften und damit einen **Eigenfinanzierungsgrad** der Nettoinvestitionen von Fr. 1'215'000 in Höhe von rund **44,7%** erreichen. – Der sich ergebende **Finanzierungsfehlbetrag** beträgt Fr. 672'000. Es ist angesichts der guten Liquidität eher nicht mit einer Neuverschuldung zu rechnen.

Feuerwehrrersatzabgabe

Nach Auffassung des Gemeinderates sollten die gültigen Ansätze für die Feuerwehrrersatzabgaben (15% der Staatssteuer zwischen Fr. 20.00 bis Fr. 400.00, resp. zwischen Fr. 10.00 bis Fr. 200.00) vorerst belassen werden. – Der Voranschlag rechnet mit Einnahmen von Fr. 250'000.

Hundesteuern

Der Ansatz für die Hundesteuer soll nach Auffassung des Gemeinderates auf unverändert Fr. 120.00 pro Tier belassen werden. – Der Voranschlag rechnet mit Einnahmen von Fr. 30'000.

Anträge

Der Gemeinderat hat sich anlässlich seiner Sitzung vom 6. November 2017 eingehend mit dem Budget pro 2018 befasst. – Gestützt auf den vorliegenden Bericht und die entsprechenden Unterlagen, stellt der Gemeinderat der Gemeindeversammlung vom 11. Dezember 2017 einstimmig und ohne Enthaltungen wie folgt Antrag:

- **Es sei der Steuerfuss für natürliche Personen pro 2018 auf unverändert 119 Punkten zu belassen.**
- **Es sei der Steuerfuss für juristische Personen pro 2018 auf unverändert 89 Punkten zu belassen.**
- **Es sei die Höhe der Feuerwehersatzabgabe pro 2018 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 2018 auf unverändertem Niveau von Fr. 120.00 pro Tier zu belassen.**
- **Es sei vom genehmigten Stellenplan pro 2018 Kenntnis zu nehmen.**
- **Es sei das vorliegende Budget pro 2018 zu genehmigen.**
- **Es sei der Gemeinderat mit dem Vollzug zu beauftragen und er sei zu ermächtigen, Kapitalaufnahmen zu tätigen.**
- **Es sei vom Investitionsprogramm pro 2018 Kenntnis zu nehmen.**

EINWOHNERGEMEINDE DULLIKEN

Für den Einwohnergemeinderat

Der Gemeindepräsident:



Walter Rhiner

Der Gemeindeschreiber:



Andreas Gervasoni

Übersicht Budget

Ergebnisse		Budget 2018	Budget 2017	Jahresrechnung 2016
Erfolgsrechnung				
Betrieblicher Aufwand		30'757'260.00	30'340'050.00	31'118'018.69
Betrieblicher Ertrag		30'465'455.00	30'166'940.00	31'392'512.25
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-291'805.00	-173'110.00	274'493.56
Finanzaufwand		187'500.00	271'000.00	289'768.55
Finanzertrag		604'800.00	562'900.00	470'363.40
Ergebnis aus Finanzierung		417'300.00	291'900.00	180'594.85
Ausserordentlicher Aufwand		0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag		0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis		0.00	0.00	0.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	125'495.00	118'790.00	455'088.41
Investitionsrechnung				
Investitionsausgaben		1'730'000.00	1'495'000.00	2'041'852.55
Investitionseinnahmen		515'000.00	675'000.00	1'113'658.60
Einnahmenüberschuss		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen	Mehrausgaben (-) / Mehreinnahmen (+)	-1'215'000.00	-820'000.00	-928'193.95

Übersicht Budget

Finanzierung	Konten- definition	Gemeinde Total		Allgemeiner Haushalt		Spezialfinanzierungen Total	
		Budget 2018	Jahresrechnung 2016	Budget 2018	Jahresrechnung 2016	Budget 2018	Jahresrechnung 2016
+ Ertragsüberschuss	+ 9000	125'495.00	455'088.41	125'495.00	455'088.41	0.00	0.00
- Aufwandüberschuss	- 9001	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	+3510, ohne 3510.10	37'830.00	882'802.03	0.00	0.00	37'830.00	882'802.03
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	-4510, ohne 4510.10	-79'720.00	0.00	0.00	0.00	-79'720.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	+ 33x, 364, 365, 366, 383, 387	205'130.00	150'077.10	148'740.00	120'327.10	56'390.00	29'750.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	+ 350, +3511, +3510.10	255'300.00	252'300.00	0.00	0.00	255'300.00	252'300.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	- 450, - 4511, -4510.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	+ 389	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	- 489	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung		544'035.00	1'740'267.54	274'235.00	575'415.51	269'800.00	1'164'852.03
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		1'215'000.00	928'193.95	1'010'000.00	810'938.45	205'000.00	117'255.50
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)		-670'965.00	812'073.59	-735'765.00	-235'522.94	474'800.00	1'047'596.53
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		44.78	187.49	27.15	70.96	über 100%	über 100%

1) bei Mehreinnahmen der Investitionsrechnung kann kein Selbstfinanzierungsgrad ermittelt werden

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.

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

Übersicht Budget

Finanzierung - Spezialfinanzierungen	Konten- definition	Feuerwehr		Wasserversorgung		Abwasserbeseitigung		Abfallbeseitigung	
		Budget 2018	JR 2016	Budget 2018	JR 2016	Budget 2018	JR 2016	Budget 2018	JR 2016
+	Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	0.00	6'875.43	0.00	406'130.30	37'830.00	465'019.35	0.00	4'776.95
-	Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	-3'850.00	0.00	-3'410.00	0.00	0.00	0.00	-72'460.00	0.00
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	56'390.00	29'750.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	125'700.00	125'700.00	129'600.00	126'600.00	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		52'540.00	36'625.43	122'290.00	531'830.30	167'430.00	591'619.35	-72'460.00	4'776.95
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0.00	117'255.50	5'000.00	0.00	200'000.00	0.00	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)		52'540.00	-80'630.07	127'290.00	531'830.30	367'430.00	591'619.35	-72'460.00	4'776.95
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		0.00	31.24	über 100%	0.00	83.72	0.00	0.00	0.00

1) bei Mehreinnahmen der Investitionsrechnung kann kein Selbstfinanzierungsgrad ermittelt werden

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung <i>Nettoergebnis</i>	3'368'750.00	2'256'150.00	3'135'590.00	2'118'870.00	3'417'977.21	2'330'133.10
			<i>1'112'600.00</i>		<i>1'016'720.00</i>		<i>1'087'844.11</i>
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit <i>Nettoergebnis</i>	398'700.00	302'500.00	376'920.00	344'590.00	322'316.30	266'493.55
			<i>96'200.00</i>		<i>32'330.00</i>		<i>55'822.75</i>
2	Bildung <i>Nettoergebnis</i>	9'477'855.00	2'414'520.00	9'009'740.00	2'418'670.00	9'424'902.65	2'355'038.25
			<i>7'063'335.00</i>		<i>6'591'070.00</i>		<i>7'069'864.40</i>
3	Kultur, Sport und Freizeit <i>Nettoergebnis</i>	696'515.00	66'070.00	692'450.00	66'470.00	616'590.56	56'168.79
			<i>630'445.00</i>		<i>625'980.00</i>		<i>560'421.77</i>
4	Gesundheit <i>Nettoergebnis</i>	649'775.00	41'900.00	613'965.00	37'000.00	688'519.36	31'548.80
			<i>607'875.00</i>		<i>576'965.00</i>		<i>656'970.56</i>
5	Soziale Sicherheit <i>Nettoergebnis</i>	11'723'485.00	7'756'665.00	12'079'090.00	8'083'470.00	11'854'368.85	7'835'427.70
			<i>3'966'820.00</i>		<i>3'995'620.00</i>		<i>4'018'941.15</i>
6	Verkehr <i>Nettoergebnis</i>	1'550'650.00	833'380.00	1'574'095.00	814'670.00	1'397'252.60	770'831.20
			<i>717'270.00</i>		<i>759'425.00</i>		<i>626'421.40</i>
7	Umweltschutz und Raumordnung <i>Nettoergebnis</i>	2'302'680.00	2'000'550.00	2'288'580.00	2'037'300.00	2'821'848.81	2'617'360.11
			<i>302'130.00</i>		<i>251'280.00</i>		<i>204'488.70</i>
8	Volkswirtschaft <i>Nettoergebnis</i>	40'470.00	248'000.00	52'020.00	241'000.00	58'240.55	236'271.65
			<i>207'530.00</i>		<i>188'980.00</i>		<i>178'031.10</i>
9	Finanzen und Steuern <i>Nettoergebnis</i>	735'880.00	15'150'520.00	858'600.00	14'637'800.00	805'770.35	15'363'602.50
		<i>14'414'640.00</i>		<i>13'779'200.00</i>		<i>14'557'832.15</i>	
Total Aufwand / Ertrag		30'944'760.00	31'070'255.00	30'681'050.00	30'799'840.00	31'407'787.24	31'862'875.65
Jahresergebnis Erfolgsrechnung		125'495.00		118'790.00		455'088.41	
Total		31'070'255.00	31'070'255.00	30'799'840.00	30'799'840.00	31'862'875.65	31'862'875.65

Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)

Erfolgsrechnung

Gemeinde Total (inkl. Spezialfinanzierungen)		Budget 2018	Budget 2017	Jahresrechnung 2016
30	Personalaufwand	10'564'915.00	10'125'050.00	10'852'521.50
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'346'200.00	4'322'665.00	3'755'074.34
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	203'130.00	208'695.00	150'077.10
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	255'300.00	255'300.00	252'300.00
36	Transferaufwand	9'833'945.00	10'081'960.00	9'746'137.77
39	Interne Verrechnungen	5'515'940.00	5'310'380.00	5'479'105.95
	Total betrieblicher Aufwand	30'719'430.00	30'304'050.00	30'235'216.66
40	Fiskalertrag	11'205'000.00	10'873'200.00	11'012'201.90
41	Regalien und Konzessionen	251'600.00	244'200.00	239'871.65
42	Entgelte	2'581'320.00	2'566'890.00	2'649'809.75
43	Verschiedene Erträge	6'500.00	11'500.00	3'764.20
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	30'000.00	0.00
46	Transferertrag	10'825'375.00	11'004'580.00	12'016'909.27
49	Interne Verrechnungen	5'515'940.00	5'310'380.00	5'469'955.48
	Total betrieblicher Ertrag	30'385'735.00	30'040'750.00	31'392'512.25
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-333'695.00	-263'300.00	1'157'295.59
34	Finanzaufwand	187'500.00	271'000.00	289'768.55
44	Finanzertrag	604'800.00	562'900.00	470'363.40
	Ergebnis aus Finanzierung	417'300.00	291'900.00	180'594.85
	Operatives Ergebnis	83'605.00	28'600.00	1'337'890.44
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	83'605.00	28'600.00	1'337'890.44
Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)				

Gemeinde allgemeiner Haushalt		Budget 2018	Budget 2017	Jahresrechnung 2016
30	Personalaufwand	10'431'465.00	9'993'600.00	10'718'610.10
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'386'700.00	3'366'445.00	2'999'906.56
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	146'740.00	152'305.00	120'327.10
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	9'456'845.00	9'713'260.00	9'379'197.32
39	Interne Verrechnungen	5'092'360.00	4'888'550.00	5'067'981.25
	Total Betrieblicher Aufwand	28'514'110.00	28'114'160.00	28'286'022.33
40	Fiskalertrag	11'205'000.00	10'873'200.00	11'012'201.90
41	Regalien und Konzessionen	251'600.00	244'200.00	239'871.65
42	Entgelte	508'820.00	523'190.00	543'060.29
43	Verschiedene Erträge	6'500.00	11'000.00	3'764.20
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	30'000.00	0.00
46	Transferertrag	10'798'875.00	10'979'580.00	11'320'534.42
49	Interne Verrechnungen	5'451'510.00	5'279'880.00	5'441'083.43
	Total Betrieblicher Ertrag	28'222'305.00	27'941'050.00	28'560'515.89
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-291'805.00	-173'110.00	274'493.56
34	Finanzaufwand	187'500.00	271'000.00	289'768.55
44	Finanzertrag	604'800.00	562'900.00	470'363.40
	Ergebnis aus Finanzierung	417'300.00	291'900.00	180'594.85
	Operatives Ergebnis	125'495.00	118'790.00	455'088.41
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	125'495.00	118'790.00	455'088.41
Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)				

Erfolgsrechnung

Feuerwehr		Budget 2018	Budget 2017	Jahresrechnung 2016
30	Personalaufwand	116'050.00	114'050.00	117'669.40
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	117'900.00	131'520.00	100'432.22
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	56'390.00	56'390.00	29'750.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	0.00	0.00	0.00
39	Interne Verrechnungen	9'260.00	9'630.00	8'977.70
Total Betrieblicher Aufwand		299'600.00	311'590.00	256'829.32
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	257'500.00	257'700.00	256'084.70
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	3'500.00	2'000.00	2'676.00
49	Interne Verrechnungen	34'750.00	5'000.00	4'944.05
Total Betrieblicher Ertrag		295'750.00	264'700.00	263'704.75
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-3'850.00	-46'890.00	6'875.43
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
Ergebnis aus Finanzierung		0.00	0.00	0.00
Operatives Ergebnis		-3'850.00	-46'890.00	6'875.43
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis		0.00	0.00	0.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung		-3'850.00	-46'890.00	6'875.43

Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)

Abfallbeseitigung		Budget 2018	Budget 2017	Jahresrechnung 2016
30	Personalaufwand	10'000.00	10'000.00	9'037.40
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	411'000.00	399'000.00	385'158.41
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	6'500.00	6'700.00	6'443.55
39	Interne Verrechnungen	101'090.00	99'710.00	94'566.70
Total Betrieblicher Aufwand		528'590.00	515'410.00	495'206.06
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	444'000.00	450'000.00	488'459.26
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	11'000.00	11'000.00	10'417.75
49	Interne Verrechnungen	1'130.00	1'000.00	1'106.00
Total Betrieblicher Ertrag		456'130.00	462'000.00	499'983.01
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-72'460.00	-53'410.00	4'776.95
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
Ergebnis aus Finanzierung		0.00	0.00	0.00
Operatives Ergebnis		-72'460.00	-53'410.00	4'776.95
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis		0.00	0.00	0.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung		-72'460.00	-53'410.00	4'776.95

Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)

Erfolgsrechnung

Wasserversorgung		Budget 2018	Budget 2017	Jahresrechnung 2016
30	Personalaufwand	7'400.00	7'400.00	7'204.60
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	336'800.00	338'300.00	229'660.75
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	125'700.00	125'700.00	125'700.00
36	Transferaufwand	0.00	0.00	0.00
39	Interne Verrechnungen	157'090.00	156'490.00	155'154.20
	Total Betrieblicher Aufwand	626'990.00	627'890.00	517'719.55
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	601'000.00	591'000.00	604'951.20
43	Verschiedene Erträge	0.00	500.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	12'000.00	2'000.00	310'960.65
49	Interne Verrechnungen	10'580.00	8'500.00	7'938.00
	Total Betrieblicher Ertrag	623'580.00	602'000.00	923'849.85
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-3'410.00	-25'890.00	406'130.30
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	0.00	0.00	0.00
	Operatives Ergebnis	-3'410.00	-25'890.00	406'130.30
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-3'410.00	-25'890.00	406'130.30
Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)				

Abwasserbeseitigung		Budget 2018	Budget 2017	Jahresrechnung 2016
30	Personalaufwand	0.00	0.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	93'800.00	87'400.00	39'916.40
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	129'600.00	129'600.00	126'600.00
36	Transferaufwand	370'600.00	362'000.00	360'496.90
39	Interne Verrechnungen	156'140.00	156'000.00	152'426.10
	Total Betrieblicher Aufwand	750'140.00	735'000.00	679'439.40
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	770'000.00	745'000.00	757'254.30
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	0.00	10'000.00	372'320.45
49	Interne Verrechnungen	17'970.00	16'000.00	14'884.00
	Total Betrieblicher Ertrag	787'970.00	771'000.00	1'144'458.75
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	37'830.00	36'000.00	465'019.35
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	0.00	0.00	0.00
	Operatives Ergebnis	37'830.00	36'000.00	465'019.35
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	37'830.00	36'000.00	465'019.35
Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)				

Budgetauszug

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG Netto Aufwand	3'368'750.00	2'256'150.00	3'135'590.00	2'118'870.00	3'417'977.21	2'330'133.10
			1'112'600.00		1'016'720.00		1'087'844.11
0110	Legislative Netto Aufwand	41'990.00	100.00	60'490.00	100.00	37'508.75	
			41'890.00		60'390.00		37'508.75
0110.3000.00	Sitzungsgelder RPK	5'000.00		5'000.00		3'050.00	
0110.3000.01	Sitzungsgelder Wahlbüro	8'000.00		16'000.00		5'667.25	
0110.3000.02	Sitzungsgelder Gdeversammlung	700.00		500.00		695.20	
0110.3000.10	Honorare Legislative	5'760.00		5'760.00		5'760.00	
0110.3099.00	übr. Personalaufwand Wahlbüro	500.00		700.00		239.90	
0110.3099.01	übriger Personalaufwand RPK	500.00		500.00		699.90	
0110.3100.00	Büromaterial	2'000.00		8'000.00		1'597.90	
0110.3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'500.00		4'000.00		2'420.20	
0110.3130.10	Porti, Versandkosten	7'000.00		10'000.00		6'399.65	
0110.3170.00	Spesen, Reisekosten etc.	1'500.00		1'500.00		1'700.40	
0110.3636.00	Beiträge an Ortsparteien	8'050.00		8'050.00		8'050.00	
0110.3990.99	Sozialleistungen	480.00		480.00		1'228.35	
0110.4612.00	Dienstleistungen an Gemeinwesen		100.00		100.00		
0120	Exekutive Netto Aufwand	226'250.00	500.00	211'720.00	1'000.00	213'538.45	519.10
			225'750.00		210'720.00		213'019.35
0120.3000.00	Sitzungsgelder Gemeinderat	33'000.00		26'000.00		32'110.00	
0120.3000.01	Sitzungsgelder EDV-Kommission	500.00		200.00			
0120.3000.02	Sitzungsgelder Finanzkomm.	3'000.00		3'000.00		2'350.00	
0120.3000.10	Honorare Exekutive	112'150.00		112'150.00		112'149.15	
0120.3099.00	übriger Personalaufwand	3'000.00		3'000.00		314.30	
0120.3100.00	Büromaterial	500.00		500.00			
0120.3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00		98.00	
0120.3130.11	Kommunikationskosten	250.00		200.00		270.55	
0120.3130.15	Beitrag Gde'präs. Niederamt	2'000.00		2'000.00			
0120.3130.16	Beitrag Regionalverein OGG	10'000.00		7'500.00		7'390.50	
0120.3130.17	Beitrag Schw. Gemeindeverband	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
0120.3130.18	Beitrag VSEG	4'500.00		4'500.00		4'434.30	
0120.3132.00	Beratungs-, Gerichtskosten	5'000.00		7'500.00		3'024.00	
0120.3170.00	Spesen, Reisekosten etc.	20'000.00		12'000.00		19'709.15	
0120.3171.00	Gemeinderatsanlässe	5'000.00		5'000.00		4'902.20	
0120.3636.00	diverse Beiträge und Ehrungen	8'000.00		8'000.00		3'227.70	
0120.3990.99	Sozialleistungen	17'850.00		18'670.00		22'558.60	
0120.4309.00	übriger betrieblicher Ertrag		500.00		1'000.00		519.10
0210	Finanz- und Steuerverwaltung Netto Aufwand	344'310.00	146'900.00	340'650.00	150'600.00	381'079.10	140'058.85
			197'410.00		190'050.00		241'020.25
0210.3010.00	Löhne Finanz-, Steuerverwaltung	232'570.00		229'530.00		262'388.95	
0210.3010.09	Lohnausfallentschädigungen					-1'198.25	
0210.3090.00	Weiterbildungen	5'000.00		3'000.00		7'760.00	
0210.3099.00	übriger Personalaufwand	2'000.00		1'000.00		6'078.85	
0210.3100.00	Büromaterial	4'000.00		8'000.00		3'041.00	
0210.3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500.00		2'000.00		1'003.40	
0210.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	400.00		500.00		275.00	
0210.3110.00	Ansch. Büroeinrichtungen	3'000.00		2'000.00		3'017.55	
0210.3113.00	Ansch. Hardware	1'000.00		1'000.00		355.55	
0210.3118.00	Ansch., Lizenzen Software	22'000.00		20'000.00		19'864.75	
0210.3130.10	Porti, Versandkosten	8'000.00		7'500.00		10'707.95	
0210.3130.11	Kommunikationskosten	1'000.00		1'500.00		1'264.55	
0210.3130.14	Betreibungskosten	500.00		500.00		1'143.50	
0210.3132.00	Beratungs-, Gerichtskosten	2'000.00					
0210.3150.00	Unterh. Büroeinrichtungen	1'000.00		1'000.00		785.15	
0210.3153.00	Unterh. Hardware	5'000.00		2'500.00		126.50	
0210.3158.00	Unterh. Software	4'500.00		6'500.00		5'445.65	
0210.3161.00	Miete Multifunktionsgeräte	4'500.00		5'000.00		4'089.70	
0210.3170.00	Spesen, Reisekosten etc.	2'000.00		3'000.00		1'462.60	
0210.3990.99	Sozialleistungen	44'340.00		46'120.00		53'466.70	
0210.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		20'000.00		25'000.00		15'290.00

Budgetauszug

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0210.4240.00	Erlös aus Dienstleistungen		10'000.00		8'500.00		12'051.90
0210.4611.00	Entsch. Kt. für Steuerregister		7'500.00		7'200.00		7'121.20
0210.4612.01	Entsch. K'Gden f. Steuerinkasso		21'000.00		23'000.00		20'396.25
0210.4910.11	Verkaufsprov. Hundemarken, Vignetten etc.		2'400.00		2'500.00		2'399.50
0210.4930.10	Verr. Verwaltungskostenanteile		86'000.00		84'400.00		82'800.00
0220	Allgemeine Dienste, übrige Netto Aufwand	537'290.00	85'000.00	498'660.00	97'000.00	530'721.66	90'753.20
			452'290.00		401'660.00		439'968.46
0220.3010.00	Löhne allgemeine Dienste	350'550.00		321'450.00		339'892.40	
0220.3090.00	Aus-, Weiterbildungskosten	6'000.00		5'000.00		4'887.55	
0220.3099.00	übriger Personalaufwand	4'000.00		3'000.00		6'119.95	
0220.3100.00	Büromaterial	10'000.00		8'000.00		9'679.41	
0220.3101.00	Verbrauchs-, Betriebsmaterial	500.00		1'000.00		330.35	
0220.3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00		488.70	
0220.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00		800.00		1'057.00	
0220.3110.00	Ansch. Büroeinrichtungen	2'000.00		8'000.00		2'638.75	
0220.3113.00	Ansch. Hardware	2'000.00		1'500.00			
0220.3118.00	Ansch. Lizenzen Software	20'500.00		18'000.00		18'634.15	
0220.3130.10	Porti, Versandkosten	8'000.00		7'000.00		8'748.40	
0220.3130.11	Kommunikationskosten	1'500.00		1'500.00		1'499.85	
0220.3130.14	Ausweisgebühren	35'000.00		40'000.00		31'108.55	
0220.3130.15	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'000.00		1'000.00		840.00	
0220.3132.00	Ber. d. Externe, Dolmetscherdienste	3'500.00		2'200.00		380.00	
0220.3150.00	Unterh. Büroeinrichtungen	2'500.00		2'000.00		3'603.15	
0220.3153.00	Unterh. Hardware	4'000.00		2'500.00		3'460.35	
0220.3158.00	Unterh. Software	10'000.00		6'500.00		11'969.30	
0220.3161.00	Miete Multifunktionsgeräte	10'000.00		5'000.00		10'607.30	
0220.3170.00	Spesen, Reisekosten etc.	3'500.00		3'500.00		3'636.30	
0220.3990.99	Sozialleistungen	60'740.00		59'710.00		71'140.20	
0220.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		55'000.00		62'000.00		53'743.00
0220.4250.00	Erlös aus Fotokopien etc.		1'000.00		2'000.00		470.10
0220.4309.00	übriger betrieblicher Ertrag		4'000.00		8'000.00		3'140.10
0220.4611.00	Kt'beitrag. start.integration		25'000.00		25'000.00		33'400.00
0222	Bauverwaltung Netto Aufwand	332'640.00	124'500.00	286'450.00	124'500.00	368'980.70	171'088.90
			208'140.00		161'950.00		197'891.80
0222.3000.00	Sitzungsgelder BPUK	12'000.00		12'000.00		13'480.00	
0222.3000.10	Honorare BPUK	7'240.00		7'240.00		7'238.00	
0222.3010.00	Löhne Bauverwaltung	228'690.00		192'590.00		253'746.95	
0222.3090.00	Aus-, Weiterbildungskosten	500.00		1'000.00			
0222.3099.00	übriger Personalaufwand	5'000.00		5'000.00		8'411.60	
0222.3100.00	Büromaterial	2'000.00		2'000.00		1'499.00	
0222.3102.00	Baupublikationen, Drucksachen	8'000.00		8'000.00		6'854.70	
0222.3110.00	Ansch. Büroeinrichtungen	3'500.00		1'000.00		139.00	
0222.3130.11	Kommunikationskosten	1'400.00		1'400.00		1'402.80	
0222.3130.12	Gebühren, Pläne, Vermessung	10'000.00		10'000.00		13'921.45	
0222.3170.00	Spesen, Reisekosten etc.	10'000.00		8'000.00		6'349.40	
0222.3181.00	tatsächliche Forderungsverluste	100.00		100.00			
0222.3990.99	Sozialleistungen	44'210.00		38'120.00		55'937.80	
0222.4210.00	Baupolizeigebühren		50'000.00		50'000.00		76'142.85
0222.4240.00	Erlös aus Dienstleistungen		7'500.00		7'500.00		29'841.05
0222.4309.00	übriger betrieblicher Ertrag		2'000.00		2'000.00		105.00
0222.4930.10	Verr. Verwaltungskostenanteile		65'000.00		65'000.00		65'000.00
0228	Allgemeine Personalkosten	1'794'650.00	1'794'650.00	1'641'170.00	1'641'170.00	1'823'213.05	1'823'213.05
0228.3050.00	AG-Beiträge Ausgleichskasse	660'660.00		637'510.00		643'120.40	
0228.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	903'670.00		805'110.00		977'427.55	
0228.3052.05	AG-Beitrag an Fehlbetrag PK	177'270.00		147'350.00		143'796.20	
0228.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	31'850.00		30'740.00		28'300.45	
0228.3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeld	21'200.00		20'460.00		30'568.45	
0228.4990.99	Verr. Sozialleistungen		1'794'650.00		1'641'170.00		1'823'213.05

Budgetauszug

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0291	Gemeindehaus	91'620.00	104'500.00	96'450.00	104'500.00	62'935.50	104'500.00
	Netto Ertrag	12'880.00		8'050.00		41'564.50	
0291.3010.00	Löhne Reinigungspersonal	14'000.00		14'000.00		12'952.40	
0291.3099.00	übriger Personalaufwand	300.00		300.00			
0291.3101.00	Reinigungs-, Verbrauchsmaterial etc.	2'000.00		2'000.00		1'381.05	
0291.3119.00	Ansch. Einrichtungen Gemeindehaus	2'000.00		500.00		11'505.30	
0291.3120.00	Entsorgungsgebühren	500.00		200.00		195.00	
0291.3120.01	Strom, Wasser, Löschwasser	16'000.00		16'000.00		14'343.60	
0291.3120.02	Wärmebezug ab Heizzentrale BG	9'000.00		9'000.00		6'307.20	
0291.3131.00	Planung, Projektierung Dritter	2'500.00		500.00			
0291.3134.00	Gebäudeversicherung SGV	2'300.00		2'300.00		2'314.55	
0291.3144.00	Unterh. Gemeindehaus	39'000.00		47'980.00		12'687.00	
0291.3159.00	Unterh. Einrichtungen Gemeindehaus	2'000.00		1'000.00		190.65	
0291.3930.10	Werkhofleistungen	850.00		1'500.00			
0291.3990.99	Sozialleistungen	1'170.00		1'170.00		1'058.75	
0291.4920.00	Verr. Raumkostenanteil SON		104'500.00		104'500.00		104'500.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	398'700.00	302'500.00	376'920.00	344'590.00	322'316.30	266'493.55
	Netto Aufwand		96'200.00		32'330.00		55'822.75
1201	Friedensrichter	3'110.00	300.00	3'110.00	300.00	3'284.30	180.00
	Netto Aufwand		2'810.00		2'810.00		3'104.30
1201.3000.00	Honorare Friedensrichter	2'590.00		2'590.00		2'585.00	
1201.3090.00	Weiterbildungen	100.00		100.00		390.00	
1201.3170.00	Spesen, Reisekosten etc.	100.00		100.00		98.00	
1201.3181.00	tatsächliche Forderungsverluste	100.00		100.00			
1201.3990.99	Sozialleistungen	220.00		220.00		211.30	
1201.4270.00	Erlös aus Bussen		300.00		300.00		180.00
1500	Feuerwehr	29'750.00					
	Netto Aufwand		29'750.00				
1500.3990.00	Beitrag an SF Feuerwehr	29'750.00					
1501	Feuerwehr SF	299'600.00	299'600.00	311'590.00	311'590.00	263'704.75	263'704.75
1501.3000.00	Sitzungsgelder FW-Kommission	2'500.00		2'500.00		2'300.00	
1501.3000.10	Honorare Feuerwehrkommission	10'050.00		10'050.00		10'050.00	
1501.3001.10	Übungssold	45'000.00		43'000.00		44'930.10	
1501.3001.11	Sold Kurse, Delegationen	13'000.00		10'000.00		12'973.10	
1501.3001.12	Einsatzsold	15'000.00		15'000.00		22'035.95	
1501.3010.00	Löhne Feuerwehrpersonal	19'500.00		19'500.00		19'061.65	
1501.3090.00	Feuerwehrausbildung	10'000.00		13'000.00		5'426.30	
1501.3099.00	übriger Personalaufwand	1'000.00		1'000.00		892.30	
1501.3100.00	Büromaterial	3'500.00		4'000.00		1'857.40	
1501.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'500.00		3'500.00		3'291.25	
1501.3101.01	Treibstoffe	3'000.00		3'000.00		2'255.90	
1501.3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000.00		2'500.00		846.80	
1501.3111.00	Ansch. Maschinen, Geräte	5'500.00		26'000.00		4'178.30	
1501.3112.00	Ansch. Dienstkleider, Ausrüstung	14'000.00		6'000.00		7'177.05	
1501.3120.00	Wärmebezug ab Heizzentrale BG	5'500.00		5'500.00		5'500.95	
1501.3120.01	Strom, Wasser, Löschwasser	4'000.00		4'000.00		6'097.85	
1501.3130.00	Dienst-, Hilfeleistungen	500.00		5'000.00		3'416.40	
1501.3130.01	Fahrschule	3'000.00		3'000.00		1'395.55	
1501.3130.11	Kommunikationskosten	7'000.00		6'500.00		6'492.40	
1501.3130.15	Mitgliederbeiträge	3'000.00		2'500.00		2'437.10	
1501.3134.00	Gebäude-, Sachversicherungen	4'500.00		620.00		4'601.45	
1501.3136.00	sanitarische Untersuchungen	3'000.00		3'000.00		831.00	
1501.3137.00	Steuern, Abgaben (MFK)	2'000.00		1'900.00		1'898.15	
1501.3144.00	Unterh. Feuerwehrgebäude	7'800.00		5'400.00		1'506.60	
1501.3151.00	Unterh. Maschinen, Geräte	12'000.00		12'000.00		11'445.00	
1501.3151.01	Unterh. Fahrzeuge	10'000.00		11'000.00		9'451.97	
1501.3161.00	Miete Multifunktionsgeräte	100.00		100.00		521.95	

Budgetauszug

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1501.3170.00	Spesen, Reisekosten etc.	5'000.00		4'000.00		2'038.15	
1501.3170.01	Auslagen Hauptübung	4'000.00		7'000.00		2'284.40	
1501.3181.00	tatsächliche Forderungsverluste	15'000.00		15'000.00		20'906.60	
1501.3300.00	Abschr. Sachanlagen FW	26'640.00		26'640.00			
1501.3300.25	Abschr. altes Verwaltungsvermögen FW	29'750.00		29'750.00		29'750.00	
1501.3510.00	Gewinn SF Feuerwehr					6'875.43	
1501.3930.10	Werkhofleistungen	350.00		500.00		422.05	
1501.3930.11	Verwaltungskostenanteil	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
1501.3940.00	Zinsaufwand	1'920.00		2'150.00		1'488.00	
1501.3990.00	Versicherungsprämienanteil	500.00		500.00		500.00	
1501.3990.99	Sozialleistungen	2'490.00		2'480.00		2'567.65	
1501.4200.00	Feuerwehr-Ersatzabgaben		250'000.00		250'000.00		240'196.35
1501.4240.00	Erlös aus Dienstleistungen		3'000.00		3'000.00		6'918.35
1501.4240.01	Erlös Brandmeldeanlagen		4'200.00		4'400.00		4'400.00
1501.4270.00	Erlös Feuerwehrbussen		300.00		300.00		4'570.00
1501.4510.00	Verlust SF Feuerwehr		3'850.00		46'890.00		
1501.4631.00	Subventionen SGV		1'500.00		2'000.00		1'476.00
1501.4634.00	Entsch. SBB/SGV LRZ Olten		2'000.00				1'200.00
1501.4990.00	Verr. Hilfeleistungen Herznott		5'000.00		5'000.00		4'944.05
1501.4990.01	Beitrag aus Allgemeiner Rechnung		29'750.00				
1612	Schiessanlage	9'700.00	2'600.00	7'000.00	2'700.00	4'550.70	2'608.80
	Netto Aufwand		7'100.00		4'300.00		1'941.90
1612.3120.00	Strom Schützenhaus	600.00		600.00		600.00	
1612.3130.11	Kommunikationskosten	300.00		300.00		304.50	
1612.3134.00	Gebäudeversicherung SGV	300.00		300.00		283.25	
1612.3144.00	Unterh. Schützenhaus	6'800.00		4'300.00		1'617.30	
1612.3930.10	Werkhofleistungen	1'700.00		1'500.00		1'745.65	
1612.4612.00	Entsch. Starrkirch-Wil f. Schützenhaus		2'600.00		2'700.00		2'608.80
1620	Zivilschutz (allgemein)	56'540.00		55'220.00	30'000.00	50'776.55	
	Netto Aufwand		56'540.00		25'220.00		50'776.55
1620.3120.00	Strom Zivilschutz	500.00		500.00		329.30	
1620.3130.11	Kommunikationskosten	900.00		700.00		912.60	
1620.3134.00	Gebäudeversicherung SGV	70.00		70.00		63.15	
1620.3144.00	Unterh. Zivilschutzanlagen	3'550.00		2'150.00		701.40	
1620.3300.00	Abschr. Sachanlagen ZS	1'520.00					
1620.3612.00	Entsch. reg. Sanitätshilfsstelle Schönenwerd			1'800.00			
1620.3612.01	Entsch. Zivilschutz RZSO/RFSO	50'000.00		50'000.00		48'770.10	
1620.4501.00	Entnahme aus Fonds des FK				30'000.00		
2	Bildung	9'477'855.00	2'414'520.00	9'009'740.00	2'418'670.00	9'424'902.65	2'355'038.25
	Netto Aufwand		7'063'335.00		6'591'070.00		7'069'864.40
2110	Kindergarten	540'360.00	178'050.00	467'090.00	160'430.00	544'353.85	274'279.50
	Netto Aufwand		362'310.00		306'660.00		270'074.35
2110.3020.00	Löhne Kindergarten	440'870.00		388'950.00		386'790.60	
2110.3020.02	Löhne Kindergarten DAZ					61'208.70	
2110.3020.09	Lohnausfallentschädigungen					-172.80	
2110.3990.99	Sozialleistungen	99'490.00		78'140.00		96'527.35	
2110.4631.00	Beitr. Kt. Schülerpauschalen		178'050.00		160'430.00		274'279.50
2120	Primarschule	3'402'330.00	1'114'940.00	3'197'100.00	1'098'100.00	3'402'868.90	966'006.30
	Netto Aufwand		2'287'390.00		2'099'000.00		2'436'862.60
2120.3020.00	Löhne Primarschule	2'760'760.00		2'662'240.00		2'121'187.20	
2120.3020.01	Löhne Primarschule SF					445'626.40	
2120.3020.02	Löhne Primarschule DAZ					147'341.45	
2120.3064.00	Ueberbrückungsrenten	18'530.00				96'827.55	
2120.3612.00	Entsch. Gden für Dulliker Schüler					7'000.00	
2120.3990.99	int. Bel. Sozialleistungen	623'040.00		534'860.00		584'886.30	
2120.4631.00	Beitr. Kt. Schülerpauschalen		1'114'940.00		1'098'100.00		966'006.30

Budgetauszug

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2130	Sekundarstufe	1'738'700.00	492'760.00	1'746'050.00	534'460.00	1'888'437.25	604'040.15
	Netto Aufwand		1'245'940.00		1'211'590.00		1'284'397.10
2130.3020.00	Löhne Sekundarstufe	1'220'150.00		1'295'740.00		1'128'662.50	
2130.3020.01	Löhne Sekundarstufe Sek K					209'319.40	
2130.3020.02	Löhne Sekundarstufe DAZ					41'020.40	
2130.3020.09	Lohnausfallentschädigungen					-280.00	
2130.3611.00	Entsch. Kt. Sekundarschule P	225'000.00		190'000.00		194'370.00	
2130.3612.00	Entsch. Gde für Dulliker Schüler	18'200.00				18'200.00	
2130.3990.99	Sozialleistungen	275'350.00		260'310.00		297'144.95	
2130.4631.00	Beitr. Kt. Schülerpauschalen		492'760.00		534'460.00		604'040.15
2140	Musikschulen	336'390.00	135'000.00	344'040.00	180'000.00	336'493.90	133'047.30
	Netto Aufwand		201'390.00		164'040.00		203'446.60
2140.3000.00	Sitzungsgelder Musikkommission	4'000.00		1'800.00		4'050.00	
2140.3000.10	Honorare Musikkommission	6'490.00		6'490.00		6'484.00	
2140.3020.00	Löhne Musikschule	249'560.00		266'490.00		253'012.25	
2140.3020.09	Lohnausfallentschädigungen					-1'489.60	
2140.3090.00	Weiterbildungen	1'000.00		1'000.00		790.00	
2140.3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'200.00		1'000.00		1'221.80	
2140.3104.00	Lehrmittel	300.00		300.00		32.20	
2140.3119.00	Anschaffung Instrumente	1'800.00		1'800.00		435.00	
2140.3130.15	Mitgliederbeiträge	1'200.00		1'200.00		1'160.00	
2140.3159.00	Unterh. Instrumente	1'200.00		1'200.00		529.45	
2140.3160.00	Raummiete Musikschule Olten	1'500.00		1'500.00		1'361.05	
2140.3170.00	Spesen, Reisekosten etc.	800.00		1'500.00		225.00	
2140.3170.01	Konzerte, öffentl.	6'000.00		5'000.00		8'487.55	
	Musikveranstaltungen						
2140.3170.02	Schulschlussfeier	1'000.00		1'000.00		821.30	
2140.3181.00	tatsächliche Forderungsverluste	1'000.00		1'000.00		1'111.80	
2140.3612.00	Entsch. Gde für Dulliker Schüler	3'000.00				3'000.00	
2140.3990.99	Sozialleistungen	56'340.00		52'760.00		55'262.10	
2140.4230.00	Schulgelder Musikschule		65'000.00		65'000.00		66'876.55
2140.4631.00	Beitr. Kt. Musikschule		70'000.00		115'000.00		66'170.75
2170	Schulliegenschaften	1'027'000.00	34'000.00	994'770.00	34'000.00	962'248.58	34'000.00
	Netto Aufwand		993'000.00		960'770.00		928'248.58
2170.3010.00	Löhne Betriebspersonal	341'430.00		332'350.00		350'619.40	
2170.3010.09	Lohnausfallentschädigungen					-316.30	
2170.3090.00	Weiterbildung/Bildung Lernende	5'000.00		3'000.00		5'203.80	
2170.3099.00	übriger Personalaufwand	1'000.00		200.00		1'410.25	
2170.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	12'000.00		12'000.00		4'987.55	
2170.3101.01	Reinigungsmaterial,	23'000.00		19'000.00		19'287.71	
	Hygieneartikel						
2170.3111.00	Ansch. Maschinen, Geräte	8'200.00		12'350.00		9'729.10	
2170.3120.00	Strom, Wasser, Löschwasser	57'000.00		62'000.00		60'801.40	
2170.3120.01	Heizöl, Erdgas, Holzschnitzel	25'000.00		25'000.00		26'555.85	
2170.3120.02	Wärmebezug ab Heizzentrale BG	100'000.00		100'000.00		97'950.10	
2170.3120.03	Entsorgungsgebühren	12'000.00		10'000.00		15'833.60	
2170.3130.11	Kommunikationskosten	1'800.00		1'800.00		1'964.60	
2170.3131.00	Planung, Projektierung Dritter	31'000.00		1'000.00			
2170.3134.00	Gebäudeversicherung SGV	18'500.00		18'500.00		18'120.20	
2170.3144.00	Unterh. Schulhaus/TH Neumatt	99'500.00		85'600.00		62'811.65	
2170.3144.01	Unterh. Schulhaus/Pav. Kleinfeld	23'200.00		42'300.00		34'913.30	
2170.3144.02	Unterh. altes Schulhaus/MZH	75'500.00		105'000.00		95'247.06	
2170.3144.03	Unterh. Schulhaus Langmatt	70'000.00		36'500.00		15'044.70	
2170.3144.04	Unterh. Kindergarten Kreuzweg	20'300.00		18'000.00		19'582.90	
2170.3144.05	Unterh. Kindergarten Bachweg	4'500.00		15'500.00		5'102.86	
2170.3151.00	Unterh. Maschinen, Geräte	6'500.00		6'500.00		4'589.95	
2170.3170.00	Spesen, Reisekosten etc.	4'000.00		2'000.00		4'459.00	
2170.3300.00	Abschreibung Schulanlagen	1'670.00		1'670.00		1'607.95	
2170.3930.10	Werkhofleistungen	39'000.00		37'000.00		32'054.95	
2170.3990.99	int. Bel. Sozialleistungen	46'900.00		47'500.00		74'687.00	
2170.4920.00	Int. Guts. Raumkosten		34'000.00		34'000.00		34'000.00
	Logopädiekreis						

Budgetauszug

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	653'270.00		632'940.00		650'357.30	
	Netto Aufwand		653'270.00		632'940.00		650'357.30
2190.3000.00	Sitzungsgelder FK Bildung	4'000.00		4'000.00		4'850.00	
2190.3000.10	Honorare Fachkomm. Bildung	2'070.00		2'070.00		2'068.00	
2190.3010.00	Löhne Schulverwaltung	359'750.00		342'380.00		475'387.20	
2190.3010.01	Löhne Schulsozialarbeit	116'460.00		114'850.00			
2190.3090.00	Weiterbildungen	23'400.00		23'400.00		21'794.10	
2190.3091.00	Personalwerbung	1'500.00		1'500.00		695.55	
2190.3099.00	übriger Personalaufwand	15'000.00		15'000.00		11'078.50	
2190.3100.00	Büromaterial	6'000.00		6'000.00		4'856.75	
2190.3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500.00		1'500.00		1'574.00	
2190.3110.00	Ansch. Einrichtungen Schulverwaltung	2'000.00		2'000.00		4'514.35	
2190.3130.10	Porti, Versandkosten	2'500.00		2'500.00		1'535.25	
2190.3130.11	Kommunikationskosten	10'000.00		10'000.00		9'478.45	
2190.3132.00	Übersetzungen	2'500.00		2'500.00		1'020.00	
2190.3170.00	Spesen, Reisekosten etc.	3'500.00		2'200.00		3'367.40	
2190.3170.01	Schulschlussfeier	6'000.00		6'000.00		5'846.40	
2190.3199.00	übriger Betriebsaufwand	5'300.00		5'000.00		615.80	
2190.3990.99	Sozialleistungen	91'790.00		92'040.00		101'675.55	
2192	Volksschule allgemein	583'995.00	12'500.00	541'310.00	12'500.00	470'456.17	10'904.00
	Netto Aufwand		571'495.00		528'810.00		459'552.17
2192.3101.00	Verbrauchsmat. Werken (pausch)	53'000.00		53'000.00		44'231.40	
2192.3103.00	Lehrerbibliothek (pauschal)	3'600.00		3'600.00		2'734.65	
2192.3104.00	Lehrmittel (pauschal)	130'850.00		131'200.00		122'504.08	
2192.3105.00	Lebensmittel HW (pausch)	20'100.00		15'600.00		14'591.75	
2192.3113.00	Ansch. Hardware	4'000.00		4'500.00		14'236.20	
2192.3118.00	Ansch. Software	3'000.00		9'050.00		2'984.00	
2192.3119.00	Anschl. Schulzimmereinr. (pausch.)	17'800.00		12'030.00		9'553.50	
2192.3119.01	Ansch. Einrichtungen	78'700.00		38'010.00		30'186.50	
2192.3130.00	Schülertransporte	4'000.00		4'000.00		4'104.00	
2192.3153.00	Unterh. Hardware	10'000.00		4'500.00		5'966.15	
2192.3158.00	Unterh. Software	25'100.00		25'100.00		8'053.89	
2192.3159.00	Unterh. Schulzimmereinrichtungen	9'000.00		21'000.00		13'310.35	
2192.3161.00	Miete Multifunktionsgeräte	26'000.00		26'000.00		25'605.45	
2192.3171.00	Exkursionen, Schulreisen, Lager	65'845.00		60'520.00		51'497.30	
2192.3171.01	Schulsporttag	6'000.00		6'000.00		2'881.25	
2192.3300.00	Abschr. Sachanlagen Schule	120'000.00		120'000.00		111'015.70	
2192.3612.00	Entsch. Kirchgde Religionsmat.			200.00			
2192.3634.00	Beitr. Sportpark AG Kunsteisbahn	7'000.00		7'000.00		7'000.00	
2192.4260.00	Miete Informatikgeräte		8'500.00		8'500.00		6'800.00
2192.4611.00	Entsch. Kt. Schülertransporte		4'000.00		4'000.00		4'104.00
2200	Sonderschulen	770'120.00	143'680.00	727'100.00	107'880.00	754'079.80	52'500.00
	Netto Aufwand		626'440.00		619'220.00		701'579.80
2200.3020.00	Löhne Sonderschulung	87'770.00		37'810.00		102'110.50	
2200.3636.00	Beiträge Sonderschulen, Heime	500'000.00		550'000.00		500'885.00	
2200.3930.00	Kostenanteil Logopädiekreis	162'550.00		125'420.00		129'080.00	
2200.3990.99	Sozialleistungen	19'800.00		13'870.00		22'004.30	
2200.4631.00	Beitr. Kt. Schülerpauschalen		93'770.00		81'410.00		
2200.4631.01	Beitr. Kt. Sonderschulung ISM §37		49'910.00		26'470.00		52'500.00
2206	Regionaler Logopädiekreis (spez. Förderung)	321'580.00	297'240.00	271'560.00	276'780.00	363'019.95	265'131.00
	Netto Aufwand		24'340.00				97'888.95
	Netto Ertrag			5'220.00			
2206.3020.00	Löhne Logopädiekreis	232'190.00		197'360.00		268'219.95	
2206.3920.00	Raumkostenanteil	34'000.00		34'000.00		34'000.00	
2206.3930.10	Verwaltungskostenanteil	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
2206.3990.99	Sozialleistungen	52'390.00		37'200.00		57'800.00	
2206.4612.00	Entsch. Gden f. Logopädie		134'690.00		151'360.00		136'051.00
2206.4930.00	Anteil Dulliken an Logopädie		162'550.00		125'420.00		129'080.00

Budgetauszug

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2990	übriges Bildungswesen	104'110.00	6'350.00	87'780.00	14'520.00	52'586.95	15'130.00
	Netto Aufwand		97'760.00		73'260.00		37'456.95
2990.3010.00	Entschädigung Mittagstisch	14'000.00		12'000.00		12'190.00	
2990.3020.00	Löhne Hausaufgabeninsel	12'700.00		21'780.00		12'341.75	
2990.3020.01	Löhne Stützunterricht	30'000.00		20'000.00		13'028.00	
2990.3199.00	Projekt "Frühe Förderung"	30'500.00		25'000.00		7'292.10	
2990.3635.00	Beitrag MuKi-Deutsch	3'000.00		3'000.00		400.00	
2990.3636.03	Beitrag Spielgruppe Dulliken	6'000.00		6'000.00		3'200.00	
2990.3990.99	Sozialleistungen	7'910.00				4'135.10	
2990.4230.00	Elternbeiträge Hausaufgabeninsel		6'350.00		14'520.00		15'130.00
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	696'515.00	66'070.00	692'450.00	66'470.00	616'590.56	56'168.79
	Netto Aufwand		630'445.00		625'980.00		560'421.77
3210	Gemeindebibliothek	135'345.00	14'000.00	136'770.00	14'500.00	129'727.10	12'467.00
	Netto Aufwand		121'345.00		122'270.00		117'260.10
3210.3000.00	Sitzungsgelder KuBiKo	3'000.00		3'000.00		2'450.00	
3210.3000.10	Honorare KuBiKo	2'865.00		2'870.00		2'865.00	
3210.3010.00	Löhne Bibliothek	77'770.00		78'260.00		76'762.30	
3210.3090.00	Aus-, Weiterbildungen	500.00		500.00		160.00	
3210.3099.00	übriger Personalaufwand	500.00		500.00			
3210.3100.00	Büromaterial	2'000.00		2'000.00		2'424.55	
3210.3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000.00		2'000.00		1'861.05	
3210.3103.00	Bücher, CD's Kassetten, DVD's	21'500.00		21'500.00		18'370.65	
3210.3119.00	Ansch. Einrichtungen	3'500.00		3'500.00		6'747.65	
3210.3130.11	Kommunikationskosten	200.00		400.00		66.80	
3210.3130.15	Mitgliederbeiträge	2'700.00		2'700.00		225.00	
3210.3158.00	Unterh. Software	700.00		500.00		884.20	
3210.3159.00	Unterh. Einrichtungen	2'000.00		2'000.00		1'720.50	
3210.3161.00	Miete Multifunktionsgeräte	300.00		500.00		221.45	
3210.3170.00	Spesen, Reisekosten etc.	300.00		500.00			
3210.3170.01	kulturelle Anlässe	4'500.00		4'500.00		3'078.20	
3210.3192.00	Urheberrechtsgebühren DVD's	200.00		300.00		129.05	
3210.3990.99	Sozialleistungen	10'810.00		11'240.00		11'760.70	
3210.4240.00	Gebühreneinnahmen		4'000.00		4'500.00		2'467.00
3210.4632.00	Beitr. Bürgergemeinde Dulliken		10'000.00		10'000.00		10'000.00
3290	Kultur, übrige	52'640.00		75'320.00		42'995.73	
	Netto Aufwand		52'640.00		75'320.00		42'995.73
3290.3000.01	Sitzungsgelder Bundesfeierkom.	1'500.00		1'500.00		3'670.00	
3290.3000.10	Honorare Bundesfeierkomitee	2'300.00		2'300.00		1'779.00	
3290.3099.00	übriger Personalaufwand	500.00		500.00		670.00	
3290.3120.00	Strom Festplatzanschluss	500.00		500.00		77.80	
3290.3160.00	Miete Lager Beizlifest	380.00		380.00		380.00	
3290.3170.00	Seniorenreise			30'000.00			
3290.3170.01	Bundes- und Jungbürgerfeier	7'000.00		7'000.00		7'763.63	
3290.3170.02	öff. Veranstaltungen, Ausl.	10'000.00		10'000.00		4'488.80	
	Partnergde Ammerndorf						
3290.3636.00	Vereinsbeiträge "Kultur"	3'990.00		3'990.00		3'640.00	
3290.3636.01	Vereinsbeiträge "Musik/Theater"	14'000.00		14'000.00		14'000.00	
3290.3636.03	Beitrag Stadttheater Olten	7'500.00					
3290.3930.10	Werkhofleistungen	4'770.00		5'000.00		6'081.10	
3290.3990.99	Sozialleistungen	200.00		150.00		445.40	
3320	Massenmedien	80'710.00	29'170.00	76'510.00	29'170.00	75'386.50	27'948.24
	Netto Aufwand		51'540.00		47'340.00		47'438.26
3320.3000.00	Sitzungsgelder Redaktionskom.	1'300.00		1'300.00		1'100.00	
3320.3000.10	Honorare Redaktionskommission	12'090.00		12'090.00		9'375.85	
3320.3099.00	übriger Personalaufwand	750.00		750.00		277.40	
3320.3102.00	Druckkosten EG ES	15'000.00		15'000.00		14'760.10	
3320.3130.00	Satzarbeit EG ES	39'000.00		35'000.00		37'511.95	
3320.3130.11	Porti, Versandkosten EG ES	2'800.00		2'600.00		2'766.00	
3320.3133.00	Internetauftritt Gemeinde	8'000.00		8'000.00		7'765.90	

Budgetauszug

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3320.3170.00	Spesen, Reisekosten etc.	750.00		750.00		973.00	
3320.3990.99	Sozialleistungen	1'020.00		1'020.00		856.30	
3320.4240.00	Inserateinnahmen EG ES		29'000.00		29'000.00		27'775.00
3320.4240.01	Abonnementsgebühren EG ES		170.00		170.00		173.24
3410	Sport / Sportanlagen	103'330.00	4'000.00	107'150.00	4'000.00	80'404.83	
	Netto Aufwand		99'330.00		103'150.00		80'404.83
3410.3120.00	Strom, Wasser, Löschwasser	10'000.00		12'000.00		15'315.50	
3410.3120.03	Gas Sportanlagen	2'500.00		2'500.00		1'648.50	
3410.3134.02	Gebäude-, Sachversicherungen	1'100.00		1'100.00		574.30	
3410.3140.00	Unterh. Sportanlagen	33'600.00		41'100.00		23'278.90	
3410.3160.00	Pachtzins Sportanlagen	450.00		450.00		450.00	
3410.3632.00	Beitrag Schwimmbad Olten	8'000.00		8'000.00		3'185.00	
3410.3636.00	Beitrag Sportvereine	16'000.00		16'000.00		16'000.00	
3410.3636.02	Beitrag "Schweiz bewegt"			3'000.00		-438.97	
3410.3636.03	Beitr. Kantonaltturnfest 2018	8'000.00					
3410.3930.10	Werkhofleistungen	23'680.00		23'000.00		20'391.60	
3410.4260.00	Verkauf Badekarten Badi Olten		4'000.00		4'000.00		
3420	öff. Anlagen, Schrebergärten, Spielplätze	226'890.00	900.00	215'000.00	800.00	235'333.90	1'125.00
	Netto Aufwand		225'990.00		214'200.00		234'208.90
3420.3119.00	Ansch. Geräte öffentl. Anlagen	21'400.00		23'000.00		21'650.95	
3420.3120.00	Wasser öff. Anlagen	12'500.00		12'500.00		25'011.00	
3420.3140.00	Unterh. öffentliche Anlagen	24'500.00		26'500.00		19'331.50	
3420.3159.01	Unterh. Geräte öffentl. Anlagen	3'000.00		3'000.00		2'737.00	
3420.3930.10	Werkhofleistungen	165'490.00		150'000.00		166'603.45	
3420.4470.00	Pachtzinsen Schrebergärten		900.00		800.00		1'125.00
3421	Freizeitzentrum	62'660.00	18'000.00	48'690.00	18'000.00	22'514.65	14'628.55
	Netto Aufwand		44'660.00		30'690.00		7'886.10
3421.3000.00	Sitzungsgelder Betriebskomm.	2'700.00		1'700.00		1'900.00	
3421.3000.10	Honorare Betriebskommission	4'900.00		4'890.00		4'889.00	
3421.3010.00	Abwertsentschädigungen	9'000.00		9'500.00		8'227.65	
3421.3099.00	übriger Personalaufwand	200.00		200.00		300.00	
3421.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	750.00		750.00		470.40	
3421.3102.00	Drucksachen, Publikationen	250.00		250.00			
3421.3119.00	Ansch. Mobiliar und Geräte	31'500.00		18'000.00		142.55	
3421.3120.00	Strom Schützenhauskeller	2'500.00		2'500.00		1'948.15	
3421.3159.00	Unterh. Einrichtungen	2'000.00		2'000.00		3'409.40	
3421.3170.00	Spesen, Reisekosten etc.	200.00		200.00			
3421.3300.00	Abschr. Sachanlagen	7'500.00		7'500.00			
	Betriebskommission						
3421.3990.99	Sozialleistungen	1'160.00		1'200.00		1'227.50	
3421.4472.00	Mieten MZH u. Gemeindelokale		18'000.00		18'000.00		14'628.55
3425	Jugendarbeit	34'940.00		33'010.00		30'227.85	
	Netto Aufwand		34'940.00		33'010.00		30'227.85
3425.3000.00	Sitzungsgelder Jugendkomm.	3'000.00		3'000.00		2'890.00	
3425.3000.10	Honorare Jugendkommission	3'950.00		2'400.00		2'400.00	
3425.3010.00	Löhne Betreuung AVALON	16'730.00		16'730.00		15'551.95	
3425.3099.00	übriger Personalaufwand	1'000.00		1'000.00		350.00	
3425.3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00			
3425.3119.00	Ansch. Einrichtungen AVALON	1'000.00		1'000.00		1'058.00	
3425.3120.00	Strom Pfadiheim	2'300.00		2'300.00		1'980.45	
3425.3130.15	Mitgliederbeiträge	350.00		100.00		350.00	
3425.3134.00	Versicherungen Pfadiheim	950.00		950.00		801.60	
3425.3170.00	Veranst. JuKo, Spesen	1'100.00		1'100.00		1'222.20	
3425.3636.00	Beitrag Herbstlager	500.00		500.00		600.00	
3425.3636.01	Beitrag Pfadilager	500.00		500.00			
3425.3636.02	Beitrag Pfadi Dulliken	1'320.00		1'320.00		1'320.00	
3425.3990.99	Sozialleistungen	1'740.00		1'610.00		1'703.65	
4	GESUNDHEIT	649'775.00	41'900.00	613'965.00	37'000.00	688'519.36	31'548.80
	Netto Aufwand		607'875.00		576'965.00		656'970.56

Budgetauszug

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	292'050.00		292'050.00		290'650.30	
	Netto Aufwand		292'050.00		292'050.00		290'650.30
4120.3632.00	Beitr. Pflegefinanzierung	292'050.00		292'050.00		290'650.30	
4210	Ambulante Krankenpflege	161'980.00		125'100.00		215'184.37	
	Netto Aufwand		161'980.00		125'100.00		215'184.37
4210.3636.00	Beiträge Spitexverein	154'600.00		117'720.00		207'879.92	
4210.3636.01	Beitr. SAGIF Kinderspitex	1'980.00		1'980.00		1'960.40	
4210.3636.04	Beitr. Samariterverein Dulliken	400.00		400.00		400.00	
4210.3990.00	Hilfeleistungen bei Herznot	5'000.00		5'000.00		4'944.05	
4310	Alkohol- und Drogenprävention	84'150.00		84'150.00		91'448.00	
	Netto Aufwand		84'150.00		84'150.00		91'448.00
4310.3636.02	Beitr. SAGIF div. Organisationen					8'131.00	
4310.3636.03	Beitr. SAGIF Suchthilfe	84'150.00		84'150.00		83'317.00	
4330	Schulzahnpflege / Schulgesundheitsdienst	103'180.00	40'000.00	104'070.00	35'000.00	83'315.74	29'639.60
	Netto Aufwand		63'180.00		69'070.00		53'676.14
4330.3000.00	Sitzungsgelder	300.00		500.00			
4330.3000.10	Honorare Schulzahnpflegekom.	630.00		630.00		622.00	
4330.3010.00	Löhne Schulzahnpflege	16'000.00		16'000.00		15'683.75	
4330.3099.00	übriger Personalaufwand	300.00		300.00			
4330.3105.00	Aktion Pausenapfel	800.00		800.00		676.50	
4330.3106.00	Material für Prophylaxe	500.00		500.00		364.25	
4330.3136.00	Honorar Schulzahnarzt	70'000.00		70'000.00		57'070.45	
4330.3136.01	Honorar Schularzt	1'000.00		1'000.00			
4330.3170.00	Spesen, Reisekosten etc.	300.00		1'000.00			
4330.3181.00	tatsächliche Forderungsverluste	1'000.00		1'000.00		1'793.69	
4330.3637.00	Beitr. kieferorth. Behandlungen	8'000.00		8'000.00		5'772.25	
4330.3990.99	int. Bel. Sozialleistungen	4'350.00		4'340.00		1'332.85	
4330.4637.00	Elternbeiträge Schulzahnpflege		40'000.00		35'000.00		29'639.60
4340	Pilzkontrolle	8'415.00	1'900.00	8'595.00	2'000.00	7'920.95	1'909.20
	Netto Aufwand		6'515.00		6'595.00		6'011.75
4340.3010.00	Entschädigung Pilzkontrolle	5'240.00		5'420.00		5'419.00	
4340.3090.00	Kurse Ortspilzexperten	700.00		700.00		380.00	
4340.3102.00	Drucksachen, Publikationen	900.00		900.00		764.00	
4340.3130.15	Mitgliederbeiträge	100.00		100.00		100.00	
4340.3160.00	Miete Pilzkontroll-Lokal	825.00		825.00		815.00	
4340.3170.00	Spesen, Reisekosten etc.	200.00		200.00			
4340.3990.99	int. Bel. Sozialleistungen	450.00		450.00		442.95	
4340.4612.00	Entsch. Gde Pilzkontrolle		1'900.00		2'000.00		1'909.20
5	SOZIALE WOHLFAHRT	11'723'485.00	7'756'665.00	12'079'090.00	8'083'470.00	11'854'368.85	7'835'427.70
	Netto Aufwand		3'966'820.00		3'995'620.00		4'018'941.15
5220	Ergänzungsleistungen IV	591'030.00		610'830.00		641'181.45	
	Netto Aufwand		591'030.00		610'830.00		641'181.45
5220.3611.00	Entsch. Kt. Verwaltung EL IV	21'780.00		21'780.00		21'329.05	
5220.3631.00	Beitr. Kt. Ergänzungsleistungen IV	569'250.00		589'050.00		619'852.40	
5230	Invalidität	4'000.00		4'300.00		4'842.10	
	Netto Aufwand		4'000.00		4'300.00		4'842.10
5230.3636.00	Beiträge an priv. Organisationen	4'000.00		4'300.00		3'400.00	
5230.3636.01	Beitr. SAGIF "Inva Mobil"					1'442.10	
5320	Ergänzungsleistungen AHV	800'420.00		771'900.00		779'753.60	
	Netto Aufwand		800'420.00		771'900.00		779'753.60
5320.3611.00	Entsch. Kt. Verwaltung EL AHV	33'170.00		29'400.00		36'978.75	
5320.3631.00	Beitr. Kt. Ergänzungsleistungen AHV	767'250.00		742'500.00		742'774.85	

Budgetauszug

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	79'200.00		79'200.00		74'676.50	
	Netto Aufwand		79'200.00		79'200.00		74'676.50
5430.3632.00	Beitr. Alimentenbevorschussung	79'200.00		79'200.00		74'676.50	
5450	Leistungen an Familien (allgemein)	6'440.00		6'400.00		6'371.30	
	Netto Aufwand		6'440.00		6'400.00		6'371.30
5450.3636.00	Beitr. SAGIF Beratungsstellen	6'440.00		6'400.00		6'371.30	
5720	gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	1'852'545.00		1'880'680.00		1'870'263.20	
	Netto Aufwand		1'852'545.00		1'880'680.00		1'870'263.20
5720.3636.00	Beitr. VSEG Case Management	7'920.00		8'420.00		7'883.20	
5720.3990.00	int. Bel. ges. Sozialhilfe SON	1'844'625.00		1'872'260.00		1'862'380.00	
5721	freiwillige wirtschaftliche Hilfe	7'000.00		7'000.00		300.00	
	Netto Aufwand		7'000.00		7'000.00		300.00
5721.3636.00	Beiträge an priv. Organisationen	2'000.00		2'000.00			
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		100.00	
5726	Sozialregion Oberes Niederamt SON	7'756'665.00	7'756'665.00	8'083'470.00	8'083'470.00	7'835'427.70	7'835'427.70
5726.3000.00	Sitzungsgelder reg. Sozialbehörde	4'000.00		5'000.00		3'800.00	
5726.3000.10	Honorare regionale Sozialbehörde	8'280.00		8'280.00		8'271.00	
5726.3010.00	Löhne Sozialregion SON	887'310.00		836'430.00		862'873.20	
5726.3010.09	Lohnausfallentschädigungen					-1'880.00	
5726.3010.10	Honorar Mandatsträger/Revisoren	70'000.00		120'000.00		88'302.60	
5726.3090.00	Weiterbildungen	12'000.00		7'500.00		2'470.00	
5726.3099.00	übriger Personalaufwand	12'000.00		12'000.00		21'063.50	
5726.3100.00	Büromaterial	12'000.00		12'000.00		8'802.33	
5726.3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000.00		1'000.00		1'821.55	
5726.3110.00	Ansch. Büroeinrichtungen	5'000.00		5'000.00		6'686.65	
5726.3113.00	Ansch. Hardware	1'000.00		2'000.00		2'586.90	
5726.3118.00	Ansch. Software	2'000.00				56'667.25	
5726.3130.10	Porti, Versandkosten	9'000.00		9'500.00		9'708.35	
5726.3130.11	Kommunikationskosten	5'000.00		5'000.00		4'143.35	
5726.3130.15	Mitgliederbeiträge	2'000.00		2'200.00		2'192.00	
5726.3130.16	Bankspesen	4'000.00		5'000.00		31'058.90	
5726.3132.00	Beratung durch Externe	8'000.00		8'000.00		18'606.80	
5726.3132.01	Mandate, Abklärungen durch Dritte	250'000.00		270'000.00		347'683.15	
5726.3134.00	Sachversicherungen	2'500.00		2'500.00		2'347.00	
5726.3150.00	Unterh. Büroeinrichtungen	2'000.00		1'000.00		106.55	
5726.3153.00	Unterh. Hardware	3'500.00		3'500.00		3'460.30	
5726.3158.00	Unterh. Software	18'000.00		32'000.00		28'100.75	
5726.3160.00	Miete Lager Dorfstrasse 32	720.00		720.00		720.00	
5726.3161.00	Miete Multifunktionsgeräte	8'000.00		8'000.00		8'972.90	
5726.3170.00	Spesen, Reisekosten etc.	10'000.00		10'000.00		9'500.40	
5726.3612.00	Entsch. an Lorstorf für AHV-Zweigstelle	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
5726.3631.00	Beitr. Kt. LA Verwaltungskosten	124'950.00		113'610.00		46'395.90	
5726.3631.01	Beitr. Kt. LA gesetzl. Sozialhilfe	397'125.00				869'560.83	
5726.3636.00	Beitr. Arkadis Grundangebot	13'860.00		13'870.00		13'777.00	
5726.3636.01	Beitr. Arkadis Säuglingsberatung	83'160.00		83'220.00		82'662.00	
5726.3636.02	Beitr. Arkadis "schritt:weise"	24'750.00		24'750.00		12'275.00	
5726.3637.01	gesetzl. Sozialhilfe LA (m. VA7+)	4'800'000.00		5'500'000.00		4'354'679.17	
5726.3637.02	gesetzl. Sozialhilfe Asyl (o. VA7+)	550'000.00		550'000.00		545'111.52	
5726.3637.03	Spezialkredit SON	15'000.00		20'000.00		6'589.65	
5726.3920.01	Anteil Raumkosten SON	104'500.00		104'500.00		104'500.00	
5726.3930.00	Anteil Verwaltungskosten SON	36'000.00		34'400.00		32'800.00	
5726.3990.99	Sozialleistungen	239'010.00		242'490.00		209'011.20	
5726.4260.00	Rückverg. Mandatsträgerhonorar		90'000.00		90'000.00		113'320.85
5726.4400.00	Zinsertrag SON		100.00		100.00		
5726.4611.00	Entsch. Kt. AHV-Zweigstelle		95'200.00		89'900.00		91'608.80

Budgetauszug

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5726.4611.01	Entsch. Kt. Asylbetreuung		60'000.00		65'000.00		61'500.00
5726.4612.00	Entsch. Gde Verwaltungskosten		1'138'055.00		1'153'160.00		1'158'094.00
5726.4612.01	Entsch. Gde gesetzl. Sozialhilfe		3'352'500.00		3'398'340.00		3'361'860.00
5726.4621.60	Entsch. Lastenausgleich ges. Sozialhilfe				229'400.00		
5726.4631.00	Beitr. Kt. gesetzl. Sozialhilfe Asyl		550'000.00		550'000.00		545'111.52
5726.4930.00	Anteil Verwaltungskosten EG Dulliken		626'185.00		635'310.00		641'552.53
5726.4990.00	Anteil ges. Sozialhilfe EG Dulliken		1'844'625.00		1'872'260.00		1'862'380.00
5790	Fürsorge, übrige	626'185.00		635'310.00		641'553.00	
	Netto Aufwand		626'185.00		635'310.00		641'553.00
5790.3930.00	Verwaltungskosten Dulliken an SON	626'185.00		635'310.00		641'553.00	
6	VERKEHR	1'550'650.00	833'380.00	1'574'095.00	814'670.00	1'397'252.60	770'831.20
	Netto Aufwand		717'270.00		759'425.00		626'421.40
6130	Kantonsstrassen	4'500.00		29'500.00		733.60	
	Netto Aufwand		4'500.00		29'500.00		733.60
6130.3300.00	Abschr. Investitionsbeiträge	4'500.00		4'500.00			
6130.3631.00	Kantonsstrassen Beitr. Kt. Unterhalt Kantonsstrassen			25'000.00		733.60	
6150	Gemeindestrassen	442'350.00	29'900.00	446'125.00	29'500.00	377'785.40	29'117.20
	Netto Aufwand		412'450.00		416'625.00		348'668.20
6150.3120.00	Strom öffentliche Beleuchtung	39'000.00		39'000.00		39'839.85	
6150.3131.00	Planung, Projektierung Dritter	2'500.00		2'500.00			
6150.3141.00	Unterh. Gemeindestrassen	131'500.00		143'000.00		98'844.80	
6150.3141.01	Unterh. öffentliche Beleuchtung	70'000.00		70'000.00		60'701.45	
6150.3141.02	Signalisationen, Markierungen	18'000.00		16'000.00		17'827.65	
6150.3141.03	Winterdienst	30'000.00		30'000.00		18'118.05	
6150.3141.04	Strassenreinigung	38'000.00		38'000.00		36'935.20	
6150.3151.00	Unterh. Schneepflug	5'000.00		5'000.00			
6150.3300.00	Abschr. Gemeindestrassen	6'250.00		6'625.00		1'219.95	
6150.3930.10	Werkhofleistungen	102'100.00		96'000.00		104'298.45	
6150.4120.90	Konzessionen Plakatwesen		3'600.00		3'200.00		3'600.00
6150.4240.00	Miete öff. Parkplätze		2'000.00		2'000.00		2'000.00
6150.4250.00	Verkaufserlös Streusalz		200.00		200.00		
6150.4612.00	Entsch. Gden Unterh. Walkestrasse		5'100.00		5'100.00		5'049.60
6150.4990.00	Verr. Ant. Strassenreinigung Abwasser		19'000.00		19'000.00		18'467.60
6153	Werkhof	711'680.00	711'680.00	693'170.00	693'170.00	674'029.00	674'029.00
6153.3010.00	Löhne Werkhof	471'520.00		466'160.00		477'327.55	
6153.3010.09	Lohnausfallentschädigungen					-8'191.10	
6153.3090.00	Aus-, Weiterbildungen	2'500.00		2'500.00		3'961.80	
6153.3099.00	übriger Personalaufwand	4'000.00		4'000.00		3'375.00	
6153.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'000.00		18'000.00		6'684.50	
6153.3101.01	Treibstoffe	12'000.00		12'000.00		7'423.45	
6153.3111.00	Ansch. Maschinen und Geräte	27'500.00		12'650.00		9'168.90	
6153.3120.00	Wasser	1'500.00		1'500.00		3'000.00	
6153.3120.01	Wärmebezug ab Heizzentrale BG	7'000.00		7'000.00		4'958.30	
6153.3120.02	Entsorgungsgebühren	16'000.00		17'000.00		18'936.00	
6153.3130.11	Kommunikationskosten	1'500.00		1'500.00		1'930.10	
6153.3134.00	Gebäude-, Fahrzeugversicherungen	5'000.00		5'000.00		4'986.10	
6153.3137.00	Steuern, Abgaben (MFK)	3'000.00		3'000.00		2'951.00	
6153.3144.00	Unterh. Werkhofgebäude	27'700.00		10'200.00		8'498.10	
6153.3151.00	Unterh. Maschinen, Geräte	5'000.00		5'000.00		5'254.75	
6153.3151.01	Unterh. Fahrzeuge	22'600.00		22'600.00		14'916.55	
6153.3161.00	Miete Maschinen, Geräte	1'000.00		1'000.00		354.85	
6153.3170.00	Spesen, Reisekosten etc.	700.00		700.00		240.10	
6153.3190.00	übriger allgemeiner Aufwand					456.55	
6153.3300.00	Abschr. Sachanlagen Werkhof	5'300.00		12'010.00		6'444.50	

Budgetauszug

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6153.3990.99	Sozialleistungen	87'860.00		91'350.00		101'352.00	
6153.4240.00	Erlös aus Dienstleistungen		10'000.00		8'000.00		6'826.25
6153.4930.10	Verrechnung Werkhofleistungen		701'680.00		685'170.00		667'202.75
6290	öffentlicher Verkehr, übrige	392'120.00	91'800.00	405'300.00	92'000.00	344'704.60	67'685.00
	Netto Aufwand		300'320.00		313'300.00		277'019.60
6290.3101.00	GA-Tageskarten	84'000.00		79'800.00		53'200.00	
6290.3101.01	Abonnemente Tarifverbund	12'000.00		12'000.00		12'707.00	
6290.3131.00	Planungen, Projektierungen Dritter	5'000.00					
6290.3144.00	Unterh. Bushäuschen	1'500.00		21'500.00			
6290.3631.00	Beitr. Kt. öffentlicher Verkehr	278'800.00		281'500.00		268'222.00	
6290.3634.00	Beitr. Busbetriebe OGG f. Nachtwelle	10'000.00		10'000.00		9'885.00	
6290.3930.10	Werkhofleistungen	820.00		500.00		690.60	
6290.4250.00	Verkäufe Abo's Tarifverbund		12'000.00		12'000.00		12'798.00
6290.4250.01	Verkäufe GA-Tageskarten		79'800.00		80'000.00		54'887.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	2'302'680.00	2'000'550.00	2'218'580.00	1'967'300.00	2'821'848.81	2'617'360.11
	Netto Aufwand		302'130.00		251'280.00		204'488.70
7101	Wasserversorgung SF	626'990.00	626'990.00	627'890.00	627'890.00	923'849.85	923'849.85
7101.3049.00	Pikettzulagen für Wasserdienst	7'400.00		7'400.00		7'204.60	
7101.3100.00	Büromaterial	600.00		600.00		221.45	
7101.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000.00		4'000.00		4'094.70	
7101.3102.00	Drucksachen, Publikationen	600.00		600.00		187.65	
7101.3111.00	Ansch. Wassermesser	15'000.00		15'000.00		13'731.05	
7101.3120.00	Strom	42'000.00		42'000.00		37'807.10	
7101.3130.11	Kommunikationskosten	500.00		500.00		439.75	
7101.3130.15	Mitgliederbeiträge	600.00		600.00		450.00	
7101.3131.00	Planung, Projektierung Dritter	72'900.00		55'900.00		31'316.80	
7101.3132.00	Wasser-, Netzuntersuchungen	10'000.00		10'000.00		7'559.05	
7101.3134.00	Gebäude-, Fahrzeugversicherungen	4'200.00		4'200.00		4'139.00	
7101.3137.00	Steuern, Abgaben (MFK)	1'000.00		1'000.00		315.50	
7101.3142.00	Unterh. Liegenschaften	61'500.00		41'000.00		22'479.75	
7101.3142.01	Unterh. Wasserleitungen	110'600.00		150'600.00		94'756.40	
7101.3170.00	Spesen, Reisekosten etc.	300.00		300.00			
7101.3192.00	Konzession Grundwasserfassung	12'000.00		12'000.00		12'162.55	
7101.3510.00	Gewinn SF Wasser					406'130.30	
7101.3510.10	Pflichteinlage Werterhalt	125'700.00		125'700.00		125'700.00	
7101.3930.10	Werkhofleistungen	112'670.00		112'000.00		111'565.30	
7101.3930.11	Verwaltungskostenanteile	40'000.00		40'000.00		40'000.00	
7101.3990.00	Anteil Versicherungsprämien	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
7101.3990.99	Sozialleistungen	1'420.00		1'490.00		588.90	
7101.4240.00	Wassergebühren		600'000.00		590'000.00		604'951.20
7101.4240.01	Erlös aus Dienstleistungen		1'000.00		1'000.00		
7101.4309.00	übriger betrieblicher Ertrag				500.00		
7101.4510.00	Verlust SF Wasser		3'410.00		25'890.00		
7101.4631.00	Subventionen SGV		12'000.00		2'000.00		3'382.00
7101.4691.00	Einnahmenüberschuss aus IR						307'578.65
7101.4940.00	Anteil Zinsertrag		10'580.00		8'500.00		7'938.00
7201	Abwasserbeseitigung SF	787'970.00	787'970.00	771'000.00	771'000.00	1'144'458.75	1'144'458.75
7201.3102.00	Drucksachen, Publikationen	300.00		300.00		239.15	
7201.3120.00	Wasser	500.00		500.00		1'000.00	
7201.3131.00	Planung, Projektierung Dritter	30'000.00		28'500.00		7'278.60	
7201.3143.02	Unterh. Kanalisationen	15'000.00		10'000.00		8'684.80	
7201.3143.12	Kanalreinigungen	48'000.00		48'000.00		22'681.55	
7201.3181.00	tatsächliche Forderungsverluste			100.00		32.30	
7201.3510.00	Gewinn SF Abwasser	37'830.00		36'000.00		465'019.35	
7201.3510.10	Pflichteinlage Werterhalt	129'600.00		129'600.00		126'600.00	
7201.3612.00	Entsch. ARA Olten	348'600.00		340'000.00		338'896.90	
7201.3612.01	Entsch. ARA Schönenwerd	22'000.00		22'000.00		21'600.00	
7201.3930.10	Werkhofleistungen	72'140.00		72'000.00		68'958.50	

Budgetauszug

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7201.3930.11	Verwaltungskostenanteile	60'000.00		60'000.00		60'000.00	
7201.3990.10	Anteil Versicherungsprämien	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
7201.3990.11	Anteil an Strassenreinigung	19'000.00		19'000.00		18'467.60	
7201.4240.00	Abwassergebühren		770'000.00		745'000.00		757'254.30
7201.4691.00	Einnahmenüberschuss IR				10'000.00		372'320.45
7201.4940.00	Anteil Zinsertrag		17'970.00		16'000.00		14'884.00
7301	Abfallbeseitigung SF	528'590.00	528'590.00	515'410.00	515'410.00	499'983.01	499'983.01
7301.3049.00	Kehrichtzulagen	10'000.00		10'000.00		9'037.40	
7301.3101.00	Wertezeichen, Kehrichtsäcke	6'000.00		5'000.00		6'503.46	
7301.3102.00	Drucksachen, Publikationen	7'000.00		7'000.00		7'400.20	
7301.3111.00	Ansch. Container, Geräte	7'500.00		1'500.00			
7301.3130.20	Abfuhrkosten Kehricht	60'000.00		59'000.00		58'018.70	
7301.3130.21	Abfuhrkosten Grüngut	77'000.00		77'000.00		71'134.85	
7301.3130.22	Grüngutverwertung	84'000.00		78'000.00		82'453.35	
7301.3130.23	Entsorg. Sondermüll, Bauschutt	5'000.00		5'000.00		4'088.60	
7301.3130.24	Entsorgung Altglas	8'000.00		8'000.00		7'797.20	
7301.3130.25	Entsorgung Altpapier	20'000.00		20'000.00		18'333.55	
7301.3130.26	Entsorgung Altmetalle	7'000.00		7'000.00		6'871.15	
7301.3130.27	Kehrichtverbrennungskosten	109'000.00		109'000.00		102'963.95	
7301.3130.28	Häckselaktionen	8'000.00		10'000.00		8'153.05	
7301.3137.00	Abgaben Altlastenfonds	11'500.00		11'500.00		11'440.35	
7301.3151.00	Unterh. Container, Geräte	1'000.00		1'000.00			
7301.3510.00	Gewinn SF Abfall					4'776.95	
7301.3631.00	Beitr. Kt. Extraktionswerk Lyss	4'500.00		4'700.00		4'472.75	
7301.3632.00	Beitr. Konfiskatsammelstelle Stüsslingen	2'000.00		2'000.00		1'970.80	
7301.3910.00	Provision für Vignettenverkauf	1'200.00		1'200.00		1'204.50	
7301.3930.01	Verwaltungskostenanteile	8'000.00		8'000.00		8'000.00	
7301.3930.10	Werkhofleistungen	89'490.00		88'000.00		84'123.45	
7301.3990.00	Anteil Versicherungsprämien	500.00		500.00		500.00	
7301.3990.99	Sozialleistungen	1'900.00		2'010.00		738.75	
7301.4240.00	Kehrichtgebühren		320'000.00		326'000.00		366'460.87
7301.4240.01	Grünabfuhrgebühren		110'000.00		110'000.00		110'981.64
7301.4250.00	Erlös Altpapier, Altmetall		14'000.00		14'000.00		11'016.75
7301.4510.00	Verlust SF Abfall		72'460.00		53'410.00		
7301.4636.00	Erlös vorgez. Recyclinggebühren		11'000.00		11'000.00		10'417.75
7301.4940.00	Anteil Zinsertrag		1'130.00		1'000.00		1'106.00
7410	Gewässerverbauungen	30'000.00	3'000.00	60'500.00	3'000.00	15'621.55	2'781.00
	Netto Aufwand		27'000.00		57'500.00		12'840.55
7410.3142.00	Unterh. Bäche, Teiche	28'000.00		56'500.00		15'621.55	
7410.3660.00	Abschr. InvBeitr.	2'000.00		4'000.00			
	Gewässerverbauungen						
7410.4631.00	Beitr. Kt. für Unterh. Gewässer		3'000.00		3'000.00		2'781.00
7610	Umweltschutz/Feuerungskontrolle	43'720.00	30'000.00	39'000.00	30'000.00	31'816.20	32'900.00
	Netto Aufwand		13'720.00		9'000.00		
	Netto Ertrag					1'083.80	
7610.3090.00	Weiterbildungen	500.00		500.00			
7610.3101.00	Verbrauchsmaterial	2'600.00		2'600.00		1'580.00	
7610.3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00		1'465.80	
7610.3130.00	Feuerungskontrollen durch Dritte	24'000.00		16'000.00		16'035.50	
7610.3130.15	Mitgliederbeiträge	400.00		400.00			
7610.3151.00	Unterh. Geräte Feuerungskontr.	1'250.00		1'250.00		1'069.90	
7610.3170.00	öffentl. Veranstaltungen	1'300.00		1'300.00		980.00	
7610.3170.01	Spesen, Reisekosten etc.	950.00		950.00			
7610.3930.10	Werkhofleistungen	11'720.00		15'000.00		10'685.00	
7610.4240.00	Gebühren Oelfeuerungskontrollen		30'000.00		30'000.00		32'900.00
7710	Friedhof und Bestattung (allgemein)	173'810.00	24'000.00	157'680.00	20'000.00	116'992.45	13'387.50
	Netto Aufwand		149'810.00		137'680.00		103'604.95
7710.3111.00	Ansch. Maschinen, Geräte	1'000.00		1'000.00		92.00	
7710.3120.00	Strom, Wasser, Löschwasser	4'500.00		4'500.00		6'697.45	

Budgetauszug

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7710.3130.00	Särge-, Leichentransporte	22'000.00		20'000.00		20'400.00	
7710.3130.11	Kommunikationskosten	150.00		250.00		113.40	
7710.3134.00	Gebäudeversicherung SGV	260.00		260.00		255.55	
7710.3140.00	Unterh. Friedhofanlage	41'500.00		26'000.00		11'606.95	
7710.3143.00	Erdbestattungen	1'500.00		1'500.00		662.05	
7710.3144.00	Unterh. Aufbahrungshalle	8'000.00		6'000.00			
7710.3612.00	Entsch. Olten Kremationskosten	18'000.00		15'000.00		17'582.40	
7710.3930.10	Werkhofleistungen	76'900.00		83'170.00		59'582.65	
7710.4240.00	Friedhofgebühren		24'000.00		20'000.00		13'387.50
7900	Raumordnung (allgemein)	111'600.00		47'100.00		89'127.00	
	Netto Aufwand		111'600.00		47'100.00		89'127.00
7900.3000.00	Sitzungsgelder	4'000.00				4'800.00	
	Planungsausschüsse						
7900.3130.15	Mitgliederbeiträge	600.00		600.00		524.15	
7900.3131.00	Planung, Projektierung Dritter	107'000.00		46'500.00		83'410.50	
7900.3990.99	Sozialleistungen					392.35	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	40'470.00	248'000.00	52'020.00	241'000.00	58'240.55	236'271.65
	Netto Ertrag	207'530.00		188'980.00		178'031.10	
8130	Produktionsverbesserungen Vieh	3'200.00		3'000.00		2'989.80	
	Netto Aufwand		3'200.00		3'000.00		2'989.80
8130.3631.00	Beitr. Kt. f.	2'500.00		2'300.00		2'289.80	
	Tierseuchenbekämpfung						
8130.3636.00	Beitr. Bauernverb.	700.00		700.00		700.00	
	Betriebshelferdienst						
8140	Produktionsverbesserungen Pflanzen	3'720.00		3'420.00		3'626.25	
	Netto Aufwand		3'720.00		3'420.00		3'626.25
8140.3000.00	Sitzungsgelder Ackerbaustelle	200.00		500.00		120.00	
8140.3010.00	Honorar Ackerbaustelle	2'500.00		2'000.00		2'552.75	
8140.3170.00	Spesen, Reisekosten etc.	100.00		50.00		35.00	
8140.3636.00	Beitr. Obst- und Gartenbauverein	400.00		400.00		400.00	
8140.3636.01	Beitr. Bienenzuchtverein	300.00		300.00		300.00	
8140.3990.99	Sozialleistungen	220.00		170.00		218.50	
8200	Forstwirtschaft	25'050.00		25'100.00		24'310.00	
	Netto Aufwand		25'050.00		25'100.00		24'310.00
8200.3631.00	Beitr. Kt. "Waldfüflier"	24'750.00		24'800.00		24'010.00	
8200.3636.00	Beitr. Vogelschutzverein	300.00		300.00		300.00	
8502	Wirtschafts- und Standortförderung	8'500.00		20'500.00		27'314.50	
	Netto Aufwand		8'500.00		20'500.00		27'314.50
8502.3130.00	Standort-Attraktivierung	8'000.00		20'000.00		27'314.50	
8502.3170.00	Veranstalt. Wirtschaftsförderung	500.00		500.00			
8790	Energie, übrige (Strom, Gas)		248'000.00		241'000.00		236'271.65
	Netto Ertrag	248'000.00		241'000.00		236'271.65	
8790.4120.00	Konzession Stromversorgung		235'000.00		231'000.00		223'807.95
8790.4120.10	Konzession Gasversorgung		13'000.00		10'000.00		12'463.70
9	FINANZEN UND STEUERN	735'880.00	15'150'520.00	858'600.00	14'637'800.00	1'260'858.76	15'363'602.50
	Netto Ertrag	14'414'640.00		13'779'200.00		14'102'743.74	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	465'500.00	11'175'000.00	508'000.00	10'845'000.00	441'474.60	10'983'881.90
	Netto Ertrag	10'709'500.00		10'337'000.00		10'542'407.30	
9100.3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		3'000.00			
9100.3181.10	tatsächliche Forderungsverluste	300'000.00		350'000.00		280'911.90	
9100.3181.11	Steuererlasse	20'000.00		15'000.00		21'937.10	
9100.3611.00	Entsch. Kt. Steuerveranlagungen	145'000.00		140'000.00		138'625.60	
9100.4000.00	Gdesteuern nat. P. vor 2013						6'811.20
9100.4000.01	Gdesteuern nat. Pers. 2013						448.25
9100.4000.02	Gdesteuern nat. Pers. 2014				10'000.00		64'496.50

Budgetauszug

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9100.4000.03	Gdesteuern nat. Pers. 2015		10'000.00		30'000.00		400'701.40
9100.4000.04	Gdesteuern nat. Pers. 2016		30'000.00		150'000.00		8'916'503.65
9100.4000.05	Gdesteuern nat. Pers. 2017		200'000.00		8'950'000.00		
9100.4000.06	Gdesteuern nat. Pers. 2018		9'100'000.00				
9100.4000.85	Bussen		5'000.00		5'000.00		8'787.55
9100.4000.90	Eing. abgeschr. Steuern nat. P.		75'000.00		50'000.00		122'972.70
9100.4002.00	Quellensteuern nat. Personen		750'000.00		775'000.00		546'069.70
9100.4010.00	Gdesteuern jur. Pers. vor 2013						-18'074.45
9100.4010.01	Gdesteuern jur. Pers. 2013						-5'346.65
9100.4010.02	Gdesteuern jur. Pers. 2014				5'000.00		138'995.55
9100.4010.03	Gdesteuern jur. Pers. 2015		5'000.00		20'000.00		-59'155.75
9100.4010.04	Gdesteuern jur. Pers. 2016		50'000.00		100'000.00		669'198.75
9100.4010.05	Gdesteuern jur. Pers. 2017		150'000.00		700'000.00		
9100.4010.06	Gdesteuern jur. Pers. 2018		700'000.00				
9100.4022.10	Kapitalabfindungssteuern		100'000.00		50'000.00		191'473.50
9101	Sondersteuern	11'200.00	30'000.00	11'100.00	28'200.00	10'765.00	28'320.00
	Netto Ertrag	18'800.00		17'100.00		17'555.00	
9101.3611.00	Entsch. Kt. Hundemarken	10'000.00		9'800.00		9'570.00	
9101.3910.00	Verkaufsprov. Hundemarken	1'200.00		1'300.00		1'195.00	
9101.4033.00	Hundesteuern		30'000.00		28'200.00		28'320.00
9300	Finanzausgleich		3'284'800.00		3'145'700.00		3'823'300.00
	Netto Ertrag	3'284'800.00		3'145'700.00		3'823'300.00	
9300.4621.50	Beitrag aus Ressourcenausgleich		2'556'430.00		2'489'520.00		3'172'300.00
9300.4621.60	Beitrag aus Lastenausgleich		728'370.00		656'180.00		651'000.00
9610	Zinsen	229'180.00	574'420.00	307'500.00	534'650.00	324'669.45	442'786.25
	Netto Ertrag	345'240.00		227'150.00		118'116.80	
9610.3130.00	Bank- und Postspesen	12'000.00		11'000.00		10'972.90	
9610.3401.00	Zinsen kurzfr. Verbindlichkeiten			1'000.00			
9610.3406.00	Zinsen langfr. Verbindlichkeiten	167'500.00		250'000.00		267'700.00	
9610.3499.00	Vergütungszinsen auf Rückzahlungen	20'000.00		20'000.00		22'068.55	
9610.3940.00	Umlage Zinserträge	29'680.00		25'500.00		23'928.00	
9610.4400.00	Zinsertrag auf Liquidität		22'500.00		2'500.00		2'144.05
9610.4401.00	Zinsertrag auf Forderungen		175'000.00		150'000.00		166'486.90
9610.4407.01	Zinsertrag Darlehen Gen.		75'000.00		75'000.00		
9610.4463.00	Betreutes Wohnen im Alter BIA						
9610.4463.00	Finanzertrag Elektra Dulliken AG		300'000.00		305'000.00		272'667.30
9610.4940.00	Verrechnung Zinsanteile		1'920.00		2'150.00		1'488.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens		13'300.00		11'500.00		13'311.60
	Netto Ertrag	13'300.00		11'500.00		13'311.60	
9630.4430.00	Pacht Bau-, Landwirtschaftsland		13'300.00		11'500.00		13'311.60
9900	Nicht aufgeteilte Posten	30'000.00	73'000.00	32'000.00	72'750.00	28'861.30	72'002.75
	Netto Ertrag	43'000.00		40'750.00		43'141.45	
9900.3134.00	Sach-, Haftpflichtversicherungen	30'000.00		32'000.00		28'822.30	
9900.3300.25	Abschr. altes VerwVerm. HRM1					39.00	
9900.4635.01	Gemeinwirtsch. Leistungen KKG		57'000.00		58'000.00		57'215.15
9900.4699.00	Rückverteilung CO2-Abgabe AHV		7'000.00		5'750.00		5'787.60
9900.4990.00	Verr. Anteile		9'000.00		9'000.00		9'000.00
	Versicherungsprämien						
9990	Abschluss					455'088.41	
	Netto Aufwand						455'088.41
9990.9000.00	Ertragsüberschuss					455'088.41	
	Total	30'944'760.00	31'070'255.00	30'611'050.00	30'729'840.00	31'862'875.65	31'862'875.65
	Netto Ertrag	125'495.00		118'790.00			
	Gesamttotal	31'070'255.00	31'070'255.00	30'729'840.00	30'729'840.00	31'862'875.65	31'862'875.65

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung		Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Behörden+Komm.	274'065.00		267'310.00		265'818.45	
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	73'000.00		68'000.00		79'939.15	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'233'020.00		3'129'150.00		3'267'354.05	
3020	Löhne der Lehrpersonen	5'034'000.00		4'890'370.00		5'187'926.70	
3049	Übrige Zulagen	17'400.00		17'400.00		16'242.00	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	660'660.00		637'510.00		643'120.40	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'080'940.00		952'460.00		1'121'223.75	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	31'850.00		30'740.00		28'300.45	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	21'200.00		20'460.00		30'568.45	
3064	Ueberbrückungsrenten	18'530.00		0.00		96'827.55	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	67'200.00		61'200.00		53'223.55	
3091	Personalwerbung	1'500.00		1'500.00		695.55	
3099	Übriger Personalaufwand	51'550.00		48'950.00		61'281.45	
3100	Büromaterial	42'600.00		51'100.00		33'979.79	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	229'350.00		227'650.00		168'428.72	
3102	Drucksachen, Publikationen	48'250.00		52'050.00		43'007.10	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	26'500.00		26'400.00		22'437.30	
3104	Lehrmittel	131'150.00		131'500.00		122'536.28	
3105	Lebensmittel	20'900.00		16'400.00		15'268.25	
3106	Medizinisches Material	500.00		500.00		364.25	
3110	Büromöbel und -geräte	15'500.00		18'000.00		16'996.30	
3111	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	64'700.00		68'500.00		36'899.35	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	14'000.00		6'000.00		7'177.05	
3113	Hardware	8'000.00		9'000.00		17'178.65	
3118	Immateriellen Anlagen	47'500.00		47'050.00		98'150.15	
3119	Übrige nicht aktivierbaren Anlagen	157'700.00		97'840.00		81'279.45	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	370'900.00		376'600.00		392'734.95	
3130	Dienstleistungen Dritter	638'250.00		639'550.00		649'449.95	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	250'900.00		134'900.00		122'005.90	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	281'000.00		300'200.00		378'273.00	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	8'000.00		8'000.00		7'765.90	
3134	Sachversicherungsprämien	69'680.00		67'800.00		67'308.45	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	74'000.00		74'000.00		57'901.45	
3137	Steuern und Abgaben	17'500.00		17'400.00		16'605.00	
3140	Unterhalt an Grundstücken	99'600.00		93'600.00		54'217.35	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	287'500.00		297'000.00		232'427.15	
3142	Unterhalt Wasserbau	200'100.00		248'100.00		132'857.70	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	64'500.00		59'500.00		32'028.40	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	387'350.00		400'430.00		257'712.87	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	5'500.00		4'000.00		4'494.85	
3151	Unterhalt App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	63'350.00		64'350.00		46'728.12	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	22'500.00		13'000.00		13'013.30	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	58'300.00		70'600.00		54'453.79	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	19'200.00		30'200.00		21'897.35	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	3'875.00		3'875.00		3'726.05	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	49'900.00		45'600.00		50'373.60	
3170	Reisekosten und Spesen	105'600.00		125'850.00		88'766.38	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	76'845.00		71'520.00		59'280.75	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	337'200.00		382'300.00		326'693.39	
3190	Schadenersatzleistungen/Selbstbehalte	0.00		0.00		456.55	
3192	Abgeltung von Rechten	12'200.00		12'300.00		12'291.60	
3199	Übriger Betriebsaufwand	35'800.00		30'000.00		7'907.90	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	203'130.00		208'695.00		150'077.10	
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00		1'000.00		0.00	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	167'500.00		250'000.00		267'700.00	
3499	Übriger Finanzaufwand	20'000.00		20'000.00		22'068.55	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	293'130.00		291'300.00		1'135'102.03	
3611	Entschädigungen an Kantone	434'950.00		390'980.00		400'873.40	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	489'800.00		459'000.00		485'049.40	
3631	Beiträge an Kantone	2'169'125.00		1'783'460.00		2'578'312.13	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	381'250.00		381'250.00		370'482.60	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	17'000.00		17'000.00		16'885.00	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	3'000.00		3'000.00		400.00	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	961'320.00		962'770.00		981'882.65	
3637	Beiträge an private Haushalte	5'373'000.00		6'078'000.00		4'912'152.59	
3638	Beiträge an das Ausland	2'500.00		2'500.00		100.00	
3660	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	2'000.00		4'000.00		0.00	
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'400.00		2'500.00		2'399.50	
3920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	138'500.00		34'000.00		34'000.00	
3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	1'641'415.00		1'699'800.00		1'690'135.75	
3940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand	31'600.00		27'650.00		25'416.00	
3990	Übrige interne Verrechnungen	3'702'025.00		3'546'430.00		3'727'154.70	
4000	Einkommens-, Vermögenssteuern natürliche Personen		9'420'000.00		9'195'000.00		9'520'721.25
4002	Quellensteuern natürliche Personen		750'000.00		775'000.00		546'069.70
4010	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen		905'000.00		825'000.00		725'617.45
4022	Vermögensgewinnsteuern		100'000.00		50'000.00		191'473.50
4033	Hundesteuern		30'000.00		28'200.00		28'320.00
4120	Konzessionen		251'600.00		244'200.00		239'871.65
4200	Ersatzabgaben		250'000.00		250'000.00		240'196.35
4210	Gebühren für Amtshandlungen		125'000.00		137'000.00		145'175.85
4230	Schulgelder		71'350.00		79'520.00		82'006.55
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'924'870.00		1'889'070.00		1'978'388.30
4250	Verkäufe		107'000.00		108'200.00		79'171.85
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		102'500.00		102'500.00		120'120.85
4270	Bussen		600.00		600.00		4'750.00
4309	Übriger betrieblicher Ertrag		6'500.00		11'500.00		3'764.20

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung	Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4400 Zinsen flüssige Mittel		22'600.00		2'600.00		2'144.05
4401 Zinsen Forderungen und Kontokorrente		175'000.00		150'000.00		166'486.90
4407 Zinsen langfristige Finanzanlagen		75'000.00		75'000.00		0.00
4430 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		13'300.00		11'500.00		13'311.60
4463 Öffentliche Untern. als AG oder and. privatrechtl. Org.form		300'000.00		305'000.00		272'667.30
4470 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		900.00		800.00		1'125.00
4472 Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		18'000.00		18'000.00		14'628.55
4501 Entnahmen aus Fonds des FK		0.00		30'000.00		0.00
4510 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		79'720.00		126'190.00		0.00
4611 Entschädigungen von Kantonen		191'700.00		191'100.00		197'734.00
4612 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		4'655'945.00		4'735'760.00		4'685'968.85
4621 Beitrag Finanz- und Lastenausgleich		3'284'800.00		3'375'100.00		3'823'300.00
4631 Beiträge von Kantonen		2'565'930.00		2'572'870.00		2'515'747.22
4632 Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		10'000.00		10'000.00		10'000.00
4634 Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		2'000.00		0.00		1'200.00
4635 Beiträge von privaten Unternehmungen		57'000.00		58'000.00		57'215.15
4636 Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		11'000.00		11'000.00		10'417.75
4637 Beiträge von privaten Haushalten		40'000.00		35'000.00		29'639.60
4691 Einnahmenüberschuss aus Nettoinvestitionsabnahme		0.00		10'000.00		679'899.10
4699 Rückverteilungen		7'000.00		5'750.00		5'787.60
4910 Interne Verrechnung von Dienstleistungen		2'400.00		2'500.00		2'399.50
4920 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		138'500.00		138'500.00		138'500.00
4930 Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		1'641'415.00		1'595'300.00		1'585'635.28
4940 Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		31'600.00		27'650.00		25'416.00
4990 Übrige interne Verrechnungen		3'702'025.00		3'546'430.00		3'718'004.70
Total	30'944'760.00	31'070'255.00	30'611'050.00	30'729'840.00	31'407'787.24	31'862'875.65
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	125'495.00		118'790.00		455'088.41	
Gesamttotal	31'070'255.00	31'070'255.00	30'729'840.00	30'729'840.00	31'862'875.65	31'862'875.65

Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung		Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung <i>Nettoergebnis</i>	50'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit <i>Nettoergebnis</i>	0.00	50'000.00	250'000.00	250'000.00	180'393.50	63'138.00
2	Bildung <i>Nettoergebnis</i>	110'000.00	0.00	0.00	0.00	497'015.65	0.00
3	Kultur, Sport und Freizeit <i>Nettoergebnis</i>	50'000.00	25'000.00	110'000.00	25'000.00	0.00	0.00
4	Gesundheit <i>Nettoergebnis</i>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Soziale Sicherheit <i>Nettoergebnis</i>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Verkehr <i>Nettoergebnis</i>	900'000.00	45'000.00	520'000.00	0.00	312'820.25	94'640.70
7	Umweltschutz und Raumordnung <i>Nettoergebnis</i>	620'000.00	395'000.00	615'000.00	400'000.00	1'051'623.15	955'879.90
8	Volkswirtschaft <i>Nettoergebnis</i>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		1'730'000.00	515'000.00	1'495'000.00	675'000.00	2'041'852.55	1'113'658.60
Nettoinvestitionen			1'215'000.00		820'000.00		928'193.95
Total		1'730'000.00	1'730'000.00	1'495'000.00	1'495'000.00	2'041'852.55	2'041'852.55

Einnahmenüberschuss (-), Ausgabenüberschuss (+)

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung, Sachgruppen		Budget 2018	Budget 2017	Jahresrechnung 2016
Investitionsausgaben				
50	Sachanlagen	1'380'000.00	1'215'000.00	1'327'502.96
52	Immaterielle Anlagen	90'000.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	260'000.00	280'000.00	63'108.55
Total Investitionsausgaben		1'730'000.00	1'495'000.00	1'390'611.51
Investitionseinnahmen				
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
62	Abgang immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	515'000.00	675'000.00	1'113'658.60
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		515'000.00	675'000.00	1'113'658.60
Investitionen				
Total Investitionsausgaben		1'730'000.00	1'495'000.00	1'390'611.51
Total Investitionseinnahmen		515'000.00	675'000.00	1'113'658.60
592	Übertrag Einnahmenüberschuss in ER			651'241.04
Nettoinvestitionen Mehrausgaben (-) / Mehreinnahmen (+)		-1'215'000.00	-820'000.00	-928'193.95

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung, Einzelkonten		Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	50'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Netto		50'000.00		0.00		0.00
0222	Bauverwaltung	50'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Netto		50'000.00		0.00		0.00
0222.5200.01	Ansch. Software (Geschäfts- und Archivierungssoftware)	50'000.00		0.00		0.00	
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	0.00	50'000.00	250'000.00	250'000.00	180'393.50	63'138.00
	Netto		0.00		0.00		0.00
1501	Feuerwehr SF	0.00	0.00	200'000.00	200'000.00	180'393.50	63'138.00
	Netto		0.00		0.00		0.00
1501.5065.01	Ersatz Tanklöschfahrzeug Jg. 1990	0.00		200'000.00		180'393.50	
1501.6310.01	Investitionsbeitrag Soloth. Gebäudeversicherung		0.00		200'000.00		63'138.00
1620	Zivilschutz (allgemein)	0.00	50'000.00	50'000.00	50'000.00	0.00	0.00
	Netto		-50'000.00		0.00		0.00
1620.5040.01	Rückbau Kommandoposten KP Neumatt	0.00		50'000.00		0.00	
1620.6300.01	Bundesbeitrag an Rückbau KP Neumatt		50'000.00		50'000.00		0.00
2	Bildung	110'000.00	0.00	0.00	0.00	497'015.65	0.00
	Netto		110'000.00		0.00		497'015.65
2170	Schulliegenschaften	110'000.00	0.00	0.00	0.00	52'999.95	0.00
	Netto		110'000.00		0.00		52'999.95
2170.5040.02	Ersatz Liftanlage Langmattschulhaus	0.00		0.00		52'999.95	
2170.5040.	Sanierung Flachdach Turnhalle Neumatt	10'000.00		0.00		0.00	
2170.5040.	Fassadensanierung Turnhalle Neumatt	10'000.00		0.00		0.00	
2170.5040.	Ersatz Schiebefenster Kleinfeld durch Drehklappfenster	70'000.00		0.00		0.00	
2170.5290.	Schulraumplanung	20'000.00		0.00		0.00	
2192	Volksschule allgemein	0.00	0.00	0.00	0.00	444'015.70	0.00
	Netto		0.00		0.00		444'015.70
2192.5060.01	Anschaffung ICT Schulen	0.00		0.00		444'015.70	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	50'000.00	25'000.00	110'000.00	25'000.00	0.00	0.00
	Netto		25'000.00		85'000.00		0.00
3410	Sport / Sportanlagen	50'000.00	25'000.00	50'000.00	25'000.00	0.00	0.00
	Netto		25'000.00		25'000.00		0.00
3410.5040.01	Neues Clubhaus FC Dulliken	50'000.00		50'000.00		0.00	
3410.6360.01	Beitrag FC Dulliken an neues Clubhaus		25'000.00		25'000.00		0.00
3421	Freizeitzentrum	0.00	0.00	60'000.00	0.00	0.00	0.00
	Netto		0.00		60'000.00		0.00
3421.5060.01	Ersatz Tische Mehrzweckhalle	0.00		60'000.00		0.00	
6	VERKEHR	900'000.00	45'000.00	520'000.00	0.00	312'820.25	94'640.70
	Netto		855'000.00		520'000.00		218'179.55
6130	Kantonsstrassen	260'000.00	0.00	180'000.00	0.00	7'300.00	0.00
	Netto		260'000.00		180'000.00		7'300.00
6130.5610.01	Beitrag an Kanton für Umgestaltung Wilerweg/Lehmgrube	15'000.00		15'000.00		0.00	
6130.5610.02	Beitrag an Kanton Sanierung/Ausbau Gösgenstr./Knoten Bodenackerstr.	195'000.00		55'000.00		7'300.00	
6130.5610.	Beitrag an Kanton für Lärmsanierung entlang H5	25'000.00		95'000.00		0.00	
6130.5610.	Beitrag an Kanton für Umgestaltung Niederämter-/Jurastrasse	25'000.00		15'000.00		0.00	
6150	Gemeindestrassen	395'000.00	45'000.00	150'000.00	0.00	253'964.25	94'640.70
	Netto		350'000.00		150'000.00		159'323.55
6150.5010.01	Sanierung Birkenweg	0.00		0.00		110'913.60	
6150.5010.02	Punktueller Verkehrsmassnahmen gem. Bericht BPUK	0.00		0.00		29'881.25	
6150.5010.03	Erweiterung Strasse Badrain	0.00		0.00		94'640.70	
6150.5010.04	Einführung Tempo 30 Zonen	280'000.00		50'000.00		18'528.70	
6150.5010.	Strassensanierung Kleinfeld	0.00		90'000.00		0.00	
6150.5010.	Strassensanierung Hagnau	5'000.00		5'000.00		0.00	
6150.5010.	Strassensanierung Schachenweg	5'000.00		5'000.00		0.00	
6150.5010.	Neubau Strasse Eichweg	45'000.00		0.00		0.00	
6150.5010.	Schulwegsicherung, zeitweise Tempo 30 bei Schulhäusern	60'000.00		0.00		0.00	
6150.6370.01	Anschlussgebühren Gemeindestrassen		0.00		0.00		94'640.70
6150.6371.	Perimeterbeitrag		45'000.00		0.00		0.00
6153	Werkhof	245'000.00	0.00	190'000.00	0.00	51'556.00	0.00
	Netto		245'000.00		190'000.00		51'556.00
6153.5040.	Sanierung, Umbau Werkhof	0.00		190'000.00		0.00	
6153.5040.	Ueberdachung Lagerplatz Werkhof (bei FW-Magazin)	245'000.00		0.00		0.00	

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung, Einzelkonten		Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6153.5060.01	Ersatz Kommunalfahrzeug Toyota Jg. 1998	0.00		0.00		51'556.00	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	620'000.00	395'000.00	615'000.00	400'000.00	1'051'623.15	955'879.90
	Netto		225'000.00		215'000.00	-95'743.25	
7101	Wasserversorgung SF	250'000.00	245'000.00	275'000.00	150'000.00	410'133.45	410'133.45
	Netto		5'000.00		125'000.00	0.00	
701.501.22	Ersatz Wasserleitung Deistler	0.00				2'824.81	
7101.5031.01	Ersatz Wasserleitung Birkenweg	0.00				102'554.80	
7101.5031.02	Ersatz Wasserleitung Schachen bis Grenze Obergösgen	125'000.00		85'000.00		0.00	
7101.5031.03	Abtrennung obere Zone Lehmgrube, Wilberg, Sandrain, Golpen	50'000.00				0.00	
7101.5031.04	Erweiterung Kanalisation Badrain	0.00				0.00	
7101.5031	Ersatz Wasserleitung Einschlagweg	0.00		60'000.00		0.00	
7101.5031	Ersatz Wasserleitung Kleinfeld	0.00		120'000.00		0.00	
7101.5031	Ersatz Wasserleitung Hagnau	5'000.00		5'000.00		0.00	
7101.5031	Ersatz Wasserleitung Dammweg und Teilbereich Schachenweg	5'000.00		5'000.00		0.00	
7101.5031.	Neubau Wasserleitung Eichweg	65'000.00				0.00	
7101.5900.10	Passivierte Einnahmen Wasserversorgung	0.00				304'753.84	
7101.6310.01	Div. Beiträge SGV		0.00				3'139.00
7101.6370.01	Anschlussgebühren Wasserversorgung		100'000.00		150'000.00		406'994.45
7101.6371.	Perimeterbeitrag		70'000.00				0.00
7101.6340.	Subvention SGV		75'000.00				0.00
7201	Abwasserbeseitigung SF	350'000.00	150'000.00	240'000.00	250'000.00	545'746.45	545'746.45
	Netto		200'000.00	10'000.00		0.00	
7201.5032.01	Kanalisationssanierungen gemäss Leitungskataster	60'000.00		70'000.00		18'022.80	
7201.5032.02	Sanierung Ersatz Kanalisation Gösgenstrasse Schachen	215'000.00		90'000.00		7'810.45	
7201.5032.03	Ersatz Kanalisation Birkenweg	0.00		0.00		173'426.00	
7201.5032	Grösserdim. Teilbereich Kanalisation Niederämterstrasse	5'000.00		5'000.00		0.00	
7201.5032	Sanierung Kanalisation Kleinfeld	0.00		70'000.00		0.00	
7201.5032	Grösserdim. Kanalisation Hagnau	5'000.00		5'000.00		0.00	
7201.5032.	Trennbauwerk Kanalisation Bahnhof-/Dorfstrasse	60'000.00		0.00		0.00	
7201.5032.	Neubau Kanalisation Eichweg	5'000.00		0.00		0.00	
7201.5620.01	Beitrag an Obergösgen für Kanalisation Schachen	0.00		0.00		0.00	
7201.5920.20	Passivierte Einnahmen Abwasserbeseitigung	0.00		0.00		346'487.20	
7201.6370.01	Anschlussgebühren Abwasserbeseitigung		150'000.00		250'000.00		545'746.45
7410	Gewässerverbauungen	0.00	0.00	100'000.00	0.00	55'808.55	0.00
	Netto		0.00		100'000.00		55'808.55
7410.5610.01	Beitrag an Kanton für Hochwasserschutzmassnahmen Aare	0.00		100'000.00		55'808.55	
7790	Umweltschutz, übriger	0.00	0.00	0.00	0.00	2'120.05	0.00
	Netto		0.00		0.00		2'120.05
7790.5030.01	Altlastensanierung Areal "Ex Schuhfabrik Hug"	0.00		0.00		2'120.05	
7900	Raumordnung (allgemein)	20'000.00	0.00	0.00	0.00	37'814.65	0.00
	Netto		20'000.00		0.00		37'814.65
7900.5000.00	Landumlegung "Dulliken Ost" (GR 26.05.14 Fr. 170')	0.00		0.00		37'814.65	
7900.5290.	Totalrevision Ortsplanung	20'000.00					
Total		1'730'000.00	515'000.00	1'495'000.00	675'000.00	2'041'852.55	1'113'658.60
Mehrausgaben Investitionsrechnung			1'215'000.00		820'000.00		928'193.95
Mehreinnahmen Investitionsrechnung							
Gesamttotal		1'730'000.00	1'730'000.00	1'495'000.00	1'495'000.00	2'041'852.55	2'041'852.55

Investitionsrechnung

Sachgruppengliederung		Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5000	Grundstücke	0.00		0.00		37'814.65	
5010	Strassen/Verkehrswege	395'000.00		150'000.00		256'789.06	
5030	Tiefbauten allgemein	0.00		0.00		2'120.05	
5031	Tiefbauten Wasserversorgung	250'000.00		275'000.00		102'554.80	
5032	Tiefbauten Abwasserbeseitigung	350'000.00		240'000.00		199'259.25	
5040	Hochbauten allgemein	385'000.00		290'000.00		52'999.95	
5060	übrige Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	0.00		60'000.00		495'571.70	
5065	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge Feuerwehr	0.00		200'000.00		180'393.50	
5200	Software	50'000.00		0.00		0.00	
5290	Uebrige immaterielle Anlagen	40'000.00		0.00		0.00	
5610	Investitionsbeiträge an Kantone	260'000.00		280'000.00		63'108.55	
5620	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	0.00		0.00		0.00	
5900	Einnahmenüberschuss Wasserversorgung in ER					304'753.84	
5920	Einnahmenüberschuss Abwasserversorgung in ER					346'487.20	
6300	Investitionsbeiträge vom Bund		50'000.00		50'000.00		3'139.00
6310	Investitionsbeiträge vom Kanton		0.00		200'000.00		63'138.00
6340	Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmungen		75'000.00		0.00		0.00
6360	Investitionsbeiträge von privaten Organisationen ohne Erw.zw.		25'000.00		25'000.00		0.00
6370	Anschlussgebühren		365'000.00		400'000.00		1'047'381.60
6420	Rückzahlung von Darlehen an Gemeinden und Zweckverbände		0.00		0.00		0.00
Total		1'730'000.00	515'000.00	1'495'000.00	675'000.00	2'041'852.55	1'113'658.60
Mehrausgaben Investitionsrechnung			1'215'000.00		820'000.00		928'193.95
Mehreinnahmen Investitionsrechnung							
Gesamttotal		1'730'000.00	1'730'000.00	1'495'000.00	1'495'000.00	2'041'852.55	2'041'852.55

Anhang

Stellenplan nach Abteilungen

Stellenplan nach Abteilungen			Gruppe	Pensum 2018	Summe Abteilung	Vorjahr	Veränderung
Verwaltungsleitung		Gervasoni Andreas	0220	20.00%	20%	20%	0%
Finanzverwaltung	mit Steuerverwaltung, Gebührenwesen und Informatik	Gervasoni Andreas	0210	20.00%	230%	230%	0%
		Leibbach Daniela	0210	100.00%			
		Bolliger Christina	0210	80.00%			
		Manco Anita	0210	30.00%			
Gemeindeschreiberei	mit Einwohnerkontrolle und Bestattungsamt	Gervasoni Andreas	0220	60.00%	230%	230%	0%
		Bischof Esther	0220	100.00%			
		Hasani Mevlude	0220	20.00%			
		Kuhn Alexandra	0220	50.00%			
Bauverwaltung		Richner Benjamin	0222	100.00%	200%	160%	40%
		Vinciguerra Stefania	0222	60.00%			
		Disponibel	0222	40.00%			
Schulverwaltung	Schulleitung und Schulsekretariat	Müller Frank	2190	100.00%	253%	233%	20%
		Bolliger Andrea	2190	20.00%			
		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%			
Schulsozialarbeit	Schulsozialarbeit	Oguz Sagra	2190	80.00%	100%	100%	0%
		Moser Sara	2190	20.00%			
Regionaler Sozial- dienst SON	gestzliche Sozialhilfe, Asylwesen Kindes- und Erwachsenenschutz AHV-Zeigstelle und Arbeitsamt	Tonet Franco	5726	100.00%	920%	860%	60%
		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%			
		Mori Urs	5726	80.00%			
		Moser Sara	5726	80.00%			
		Vogt Lydia	5726	40.00%			
		Disponibel	5726	100.00%			
Hauswartung Schulanlagen		Dietschi Patrik	2170	100.00%	200%	200%	0%
		Weidmann Tobias	2170	100.00%			
Werkhof		Wyss Peter	6153	100.00%	500%	500%	0%
		Ackle Jörg	6153	100.00%			
		Moll Andreas	6153	100.00%			
		Rhiner Daniel	6153	100.00%			
		Zumsteg Adrian	6153	100.00%			
				Total	2653%	2533%	120%

Beschlusstext

Die Gemeindeversammlung beschliesst, das vorliegende Budget wie folgt zu genehmigen:

1) **Erfolgsrechnung**

Gesamtaufwand	Fr.	-30'944'760.00
Gesamtertrag	Fr.	31'070'255.00
Ertragsüberschuss	Fr.	125'495.00

2) **Investitionsbudget**

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-1'730'000.00
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	515'000.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-1'215'000.00

3) **Spezialfinanzierungen**

Feuerwehr
Abfallbeseitigung
Wasserversorgung
Abwasserbeseitigung

Aufwandüberschuss	Fr.	-3'850.00
Aufwandüberschuss	Fr.	-72'460.00
Aufwandüberschuss	Fr.	-3'410.00
Ertragsüberschuss	Fr.	37'830.00

4) Der **Steuerfuss** wird wie folgt festgelegt:

Natürliche Personen	119% der einfachen Staatssteuer
Juristische Personen	89% der einfachen Staatssteuer

5) Die **Feuerwehrrersatzabgabe** wird wie folgt festgelegt:

min. Fr. 10.-- / 20.-- und max. Fr. 200.-- / 400.--	15% der einfachen Staatssteuer
---	---------------------------------------

6) Die **Hundesteuer** wird wie folgt festgelegt:

pro Tier	120 Franken
----------	--------------------

7) Der Gemeinderat wird ermächtigt, **Kapitalaufnahmen** zu tätigen.

8) Vom **Stellenplan**, der vom Gemeinderat genehmigt wurde, wird Kenntnis genommen.

9) Vom beschlossenen **Ausgleich folgender Teuerungsstände** wird Kenntnis genommen:

Lehrerschaft	117,7320 Punkte	<i>Beschluss Regierungsrat</i>
Verwaltungs-/Betriebspersonal und Musiklehrerschaft	116,0000 Punkte	<i>Beschluss Gemeinderat</i>

4657 Dulliken, 11.12.2017

Einwohnergemeinde Dulliken

Walter Rhiner
Gemeindepräsident

Andreas Gervasoni
Gemeindeschreiber