



**Einwohnergemeinde
4657 Dulliken**

Jahresrechnung 2019

Gemeinderat	25. Mai 2020
Gemeindeversammlung	24. August 2020

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Titelblatt	
Bericht und Antrag	2
1 Bericht der Verwaltung	3
2 Erklärung Finanzverwaltung	16
3 Bestätigungsbericht Rechnungsprüfungskommission	17
4 Beschluss und Antrag	18
Jahresrechnung - Finanzbericht	
5 Finanzierung	21
6 Erfolgsrechnung	23
7 Investitionsrechnung	30
8 Bilanz	32
9 Geldflussrechnung	33
10 Anhang	
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	
A0 Angewandtes Regelwerk und Abweichungen	34
A0 Rechnungslegungsgrundsätze, Bilanzierungs- und Bewertungsvorschriften	36
Finanzinformationen	
A1 Finanzanlagen / Wertschriften	37
A2 Anlagespiegel	38
A2.1 Liegenschaftsverzeichnis Finanzvermögen	40
A3 Beteiligungsspiegel	41
A4 Brandversicherungswerte	42
A5 Angaben über eigene ausgegebene Anleihen	43
A6 Rückstellungsspiegel	44
A7 Eigenkapitalnachweis und Ausweis Werterhalt	45
A8 Gewährleistungsspiegel	47
A9 Verpflichtungen für Rückzahlungen Bevorschussungen	48
A10 Nicht bilanzierte Leasingverpflichtungen	49
A11 Sonderrechnungen (falls nicht bilanziert)	50
A12 Ergänzende Sachgruppengliederung (falls Leitgemeinde)	51
Kreditwesen	
A13 Nachtragskreditkontrolle	52
A14 Verpflichtungskreditkontrolle	54
Finanzkennzahlen	
A15 Finanzkennzahlen	56
Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht	
11 Erfolgsrechnung	60
12 Investitionsrechnung	86
13 Bilanz	89

Bericht und Antrag



Liebe Stimmbürgerinnen und Stimmbürger

Mit dem Jahresabschluss pro 2019 unterbreite ich Ihnen die Finanzverwaltung schon zum vierten Mal eine Jahresrechnung nach den Standards des „Harmonisierten Rechnungsmodells 2“ kurz HRM2. Aus diesem Grund ist die Vergleichbarkeit des diesjährigen Abschlusses mit früheren Abschlüssen (2015 und früher) nicht mehr eins zu eins möglich. Die Vergleichbarkeit mit den Abschlüssen seit 2016 ist jedoch vollumfänglich gegeben.

Nach der per 1. Januar dieses Jahres erfolgten Wachtablösung in der Bereichsleitung Finanzverwaltung sind die Rollen aktuell wie folgt verteilt: Als vormaliger Bereichsleiter Finanzverwaltung lag die Buchführung pro 2019 bis am 31. Dezember formal noch in meiner Verantwortung. Daniela Leibbach, unsere neue Bereichsleiterin Finanzverwaltung, zeichnet für den Jahresabschluss pro 2019 verantwortlich, welchen sie selbständig ausgefertigt hat. Als Verwaltungsleiter brachte ich mich beim letzten Feintuning ein und bin nun auch für die Berichterstattung an den Gemeinderat und an die Gemeindeversammlung besorgt.

Für einmal bietet unser Mitteilungsblatt „Eusi Gmein Eusi Schuel“ die Plattform, um der ganzen Bevölkerung von Dulliken unsere Jahresrechnung und die finanziellen Belange unserer Gemeinde näher zu bringen. Diese Möglichkeit hat sich eröffnet, weil wegen des Lockdown die Beiträge vonseiten der Vereine weitestgehend wegfallen.

Ein kurzer Abriss der Ergebnisse zu Beginn

Um es vorweg zu nehmen: Der Abschluss pro 2019 liegt mit nachfolgenden Ergebnissen erneut weit über den Erwartungen und in jeder Beziehung im grünen Bereich:

• Allgemeiner Haushalt	Gewinn	1'117'414	CHF
• Feuerwehrrechnung	Gewinn	49'398	CHF
• Wasserrechnung	Gewinn	137'046	CHF
• Abwasserrechnung	Gewinn	226'309	CHF
• Abfallrechnung	Verlust	36'110	CHF
• Gesamter Gemeindehaushalt inkl. Spezialfinanzierungen	Gewinn	1'494'057	CHF

1) Positive Punkte

Folgende Punkte haben sich positiv auf das Ergebnis ausgewirkt:

- Dank der regen Bautätigkeit konnte in den vergangenen Jahren ein markantes Bevölkerungswachstum festgestellt werden. Lag die Bevölkerungszahl am 1.1.2017 noch bei 4896 stieg sie auf 5094 am 31.12.2019. Diese Zunahme um gut 4% oder um 198 Einwohnerinnen und Einwohner führte zu einer markanten Zunahme des Steueraufkommens. – Zudem wurde die konjunkturelle Entwicklung bei der Budgetierung vor zwei Jahren eindeutig zu pessimistisch eingeschätzt. Die Steuereinnahmen liegen in der Summe um CHF 1'548'000 über dem Budget.
- Die Zahlungen aus dem kantonalen Finanzausgleich entsprachen zwar exakt den Erwartungen gemäss Budget, doch liegen diese mit CHF 4'303'000 um nicht weniger als CHF 1'017'000 über dem Vorjahresniveau.
- Erneut konnten dank der aktiven Verlustscheinbewirtschaftung alte Forderungen eingebracht werden. Budgetiert waren Einnahmen von CHF 75'000. Tatsächlich konnten aber CHF 164'000 erhältlich gemacht werden.
- Die gute Budgetdisziplin der Kommissionen und Verwaltungsabteilungen führte bei den beeinflussbaren Kosten, dem Sachaufwand (Gruppe 31), zu spürbaren Budgetunterschreitungen. Allein beim baulichen Unterhalt resultierten Unterschreitungen im Umfang von CHF 294'000.
- Die erfreuliche Kostenentwicklung bei der externen Sonderschulung von Dulliker SchülerInnen hielt auch letztes Jahr an. Bei dieser Position lagen die Kosten mit CHF 407'000 um CHF 93'000 unter dem Budget.

- In der Wasserversorgung resultierten in der Investitionsrechnung nach vollständiger Abschreibung aller getätigter Investitionen Mehreinnahmen von CHF 107'000 und in der Abwasserbeseitigung Mehreinnahmen von CHF 182'000, dies als Folge der aktuell regen Bautätigkeit, respektive wegen der damit verbundenen überdurchschnittlichen Einnahmen bei den Anschlussgebühren.
- Dank der vollständigen Abschreibung des Verwaltungsvermögens per 31.12.2014 lagen die tatsächlichen Abschreibungen des Verwaltungsvermögens pro 2019 bei lediglich CHF 198'000, was eine spürbare Entlastung in einer Grössenordnung von rund CHF 300'000 bis CHF 400'000 bedeutet.

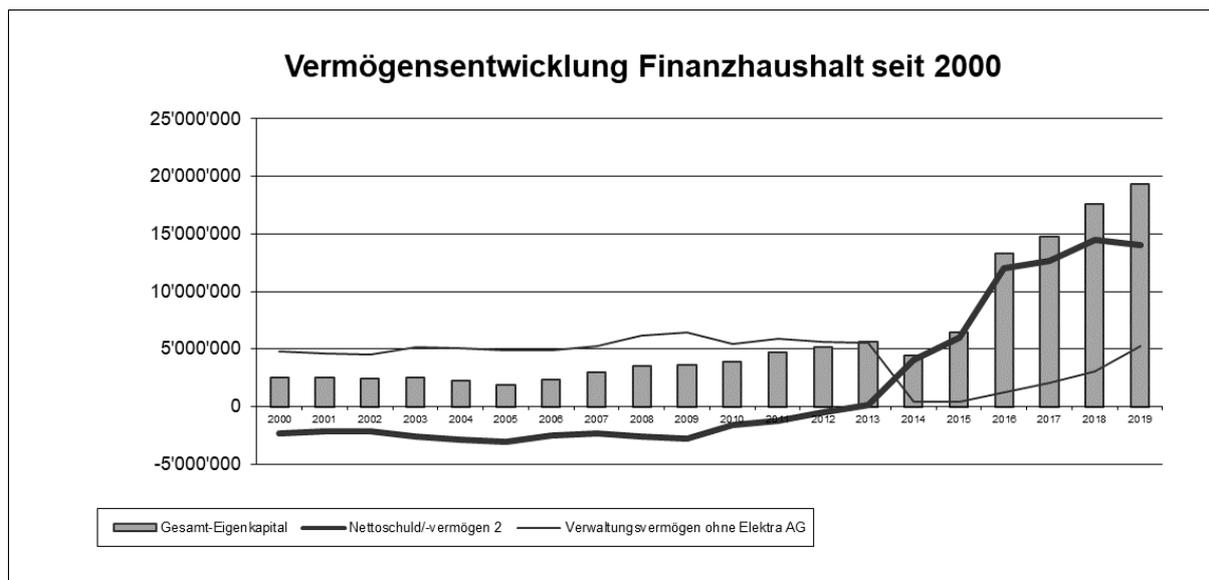
2) Negative Punkte

Über negative Punkte, welche die Jahresrechnung letztes Jahr besonders belastet haben, gilt es, folgendes zu berichten:

- Im Bildungsbereich ist eine signifikante Kostensteigerung um CHF 423'000 gegenüber dem Vorjahr festzustellen. Die Nettokosten (nach Abzug der Schülerpauschalen) liegen im Berichtsjahr bei CHF 7'466'000. Das neue Angebot einer unentgeltlichen Spielgruppe schlägt dabei mit einer Kostensteigerung gegenüber dem Vorjahr von CHF 94'000 zu Buche.
- Im Hinblick auf die wegen CoVid-19 düstereren Finanzaussichten wurde der auf Dulliken entfallende Anteil des Betriebsdefizits der Spitexvereine Dulliken / Obergösgen / Starrkirch-Wil pro 2019 im Umfang von CHF 133'000 durch Rückstellungen bereits der vorliegenden Jahresrechnung belastet.
- Desgleichen wurden Rückstellungen in Höhe von CHF 223'000 für die noch abzuwickelnden Rückzahlungen von Wegkosten-Pauschalen gebildet, welche die Spitex ihren Patienten belasten mussten.
- Nach einer kurzen Verschnaufpause legten im letzten Jahr die Sozialkosten (Ergänzungsleistungen, Pflege- und ges. Sozialhilfekosten) wieder um CHF 216'000 zu.

3) Entwicklung der Bilanzstruktur und der Eigenkapitalpositionen

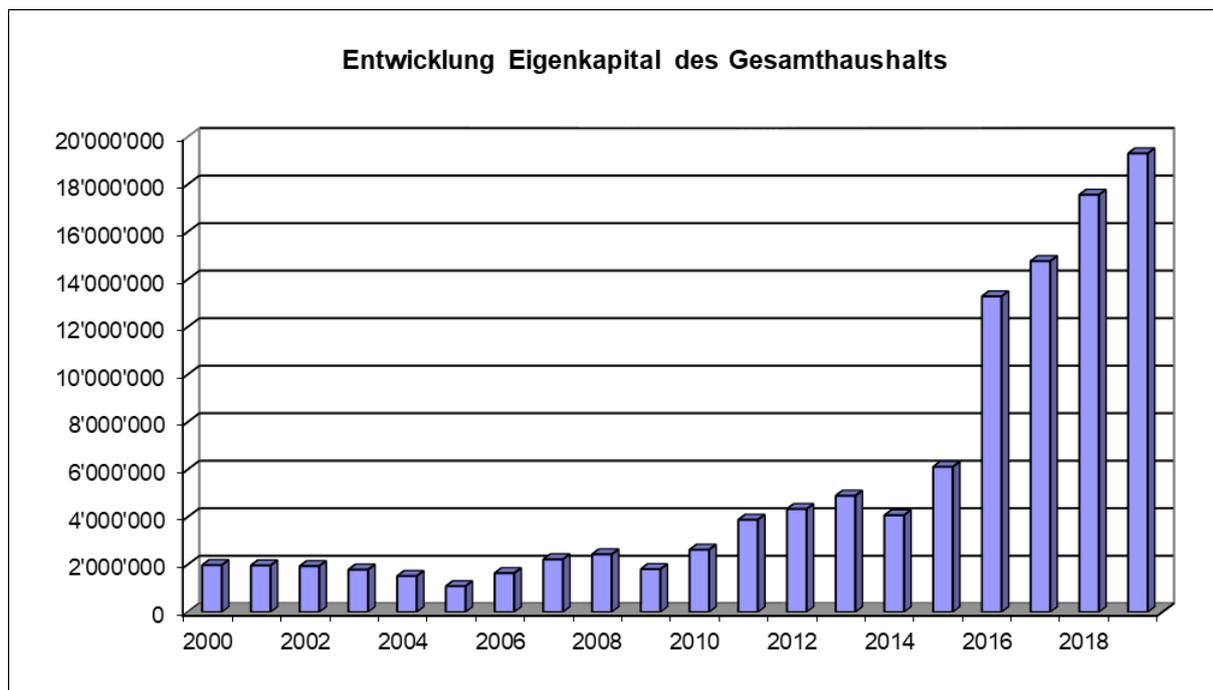
Die Entwicklung der Bilanzstruktur unseres Gemeindehaushalts seit 2000 ist nachfolgend grafisch dargestellt. Zu berücksichtigen ist dabei, dass der ausgewiesene Vermögensanstieg von 2015 auf 2016 teilweise der Neubewertung des Finanzvermögens wegen der Einführung von HRM2 zuzuschreiben ist.



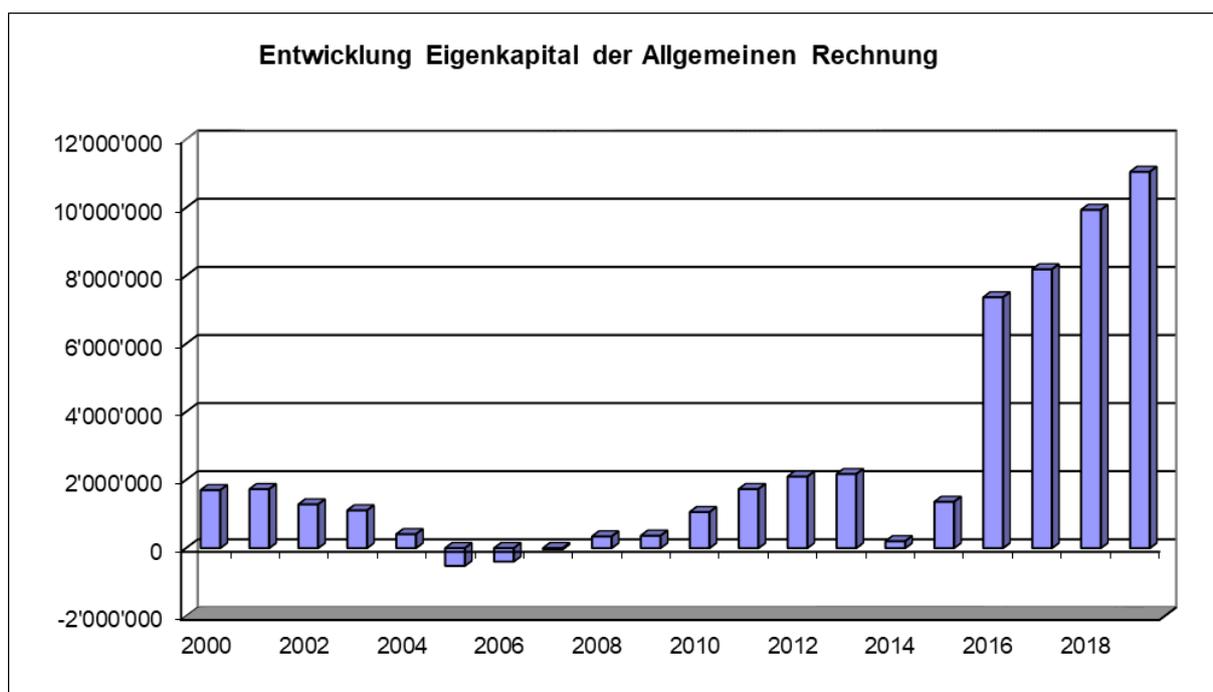
Im Berichtsjahr war das Netto-**Vermögen** mit CHF 14'032'000 leicht rückläufig. Bei 5094 Einwohnerinnen und Einwohnern per Ende 2019 ergibt dies ein Pro-Kopf-Vermögen von CHF 2'754 (Vorjahr CHF 2'854). Ein hervorragender Wert, welcher auch die ausgezeichnete Bonität unserer Gemeinde als Kreditnehmerin widerspiegelt. Das wird uns bei künftigen Kapitalaufnahmen sehr zugute kommen, indem die Gemeinde Dulliken von einem ausgezeichneten Rating und deshalb von vergleichsweise sehr günstigen Konditionen profitieren kann.

Entwicklung des Eigenkapitals

An nachfolgenden Grafiken kann abgelesen werden, wie sich unsere Eigenkapitalsituation als Ganzes, aber auch in den einzelnen Abrechnungskreisen entwickelt hat.



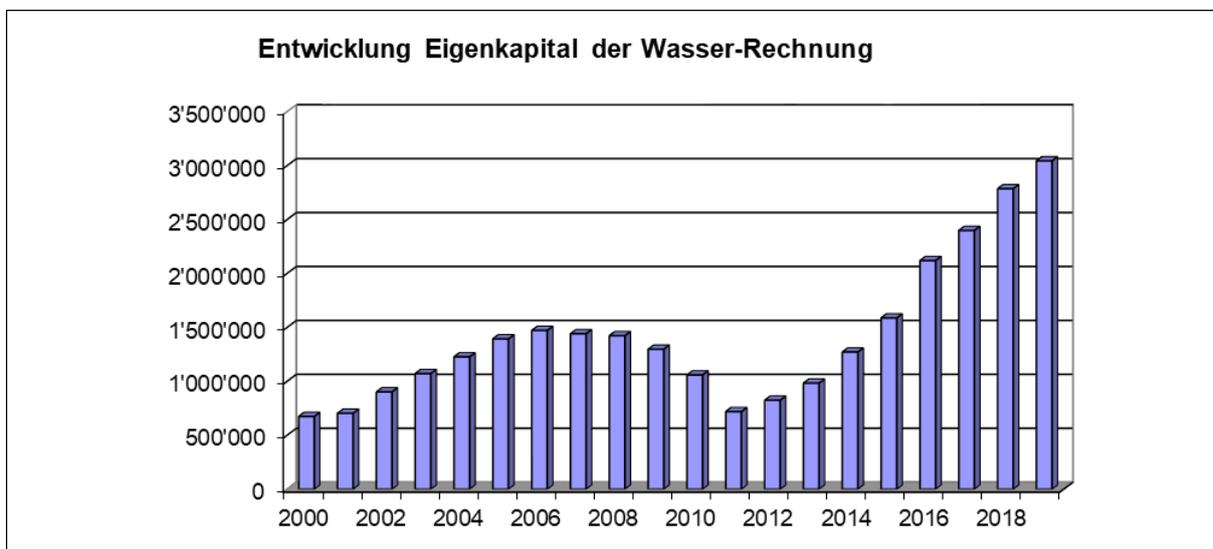
Das ausgewiesene Eigenkapital des gesamten Finanzhaushalts, welches Ende 2018 noch CHF 17'564'000 betrug, konnte im Jahr 2019 auf CHF 19'306'000 gesteigert werden. Bei dieser Betrachtungsweise wird der Gemeindehaushalt als Ganzes abgebildet. Das heisst, es sind auch die Spezialfinanzierungen (Feuerwehr, Wasser, Abwasser und Kehricht) mit ihrem Eigenkapital in die Betrachtung einbezogen. Ebenfalls ist der unter dem Verwaltungsvermögen eingereichte Bestand an Aktien der Elektra Dulliken AG sowie anderer Beteiligungen als realisierbare Vermögensbestandteile in die Ermittlung des Nettovermögens einbezogen worden.



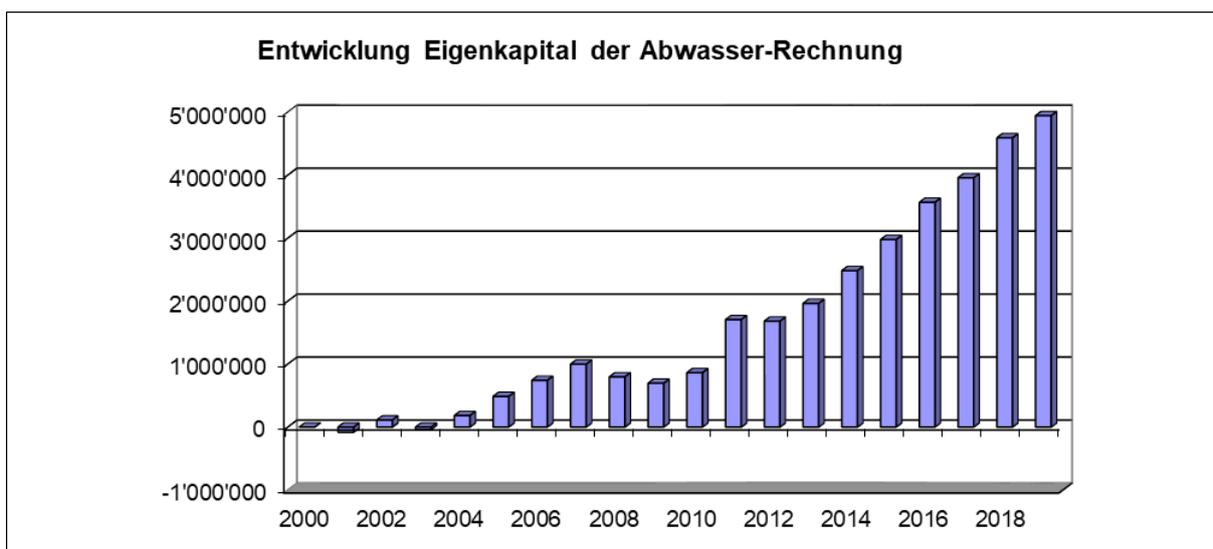
Nach den gültigen Grundsätzen für den Gemeinde-Finanzhaushalt gilt es, die Eigenkapitalsituation der Allgemeinen Rechnung auch gesondert, für sich allein zu betrachten. Es reicht nämlich nicht aus, dass die Gemeinde als

Ganzes betrachtet (inklusive Spezialfinanzierungen), eine gute Eigenkapitalsituation hat. Auch in der steuerfinanzierten Allgemeinen Rechnung sind Bilanzfehlbeträge zu vermeiden. Der steuerfinanzierte Haushalt weist per Ende 2019 ein Eigenkapital von CHF 11'052'000 aus, wobei die im Rahmen der Umstellung auf HRM2 gebildete Neubewertungsreserve von CHF 6'116'000 bis Ende 2020 von Gesetzes wegen blockiert ist.

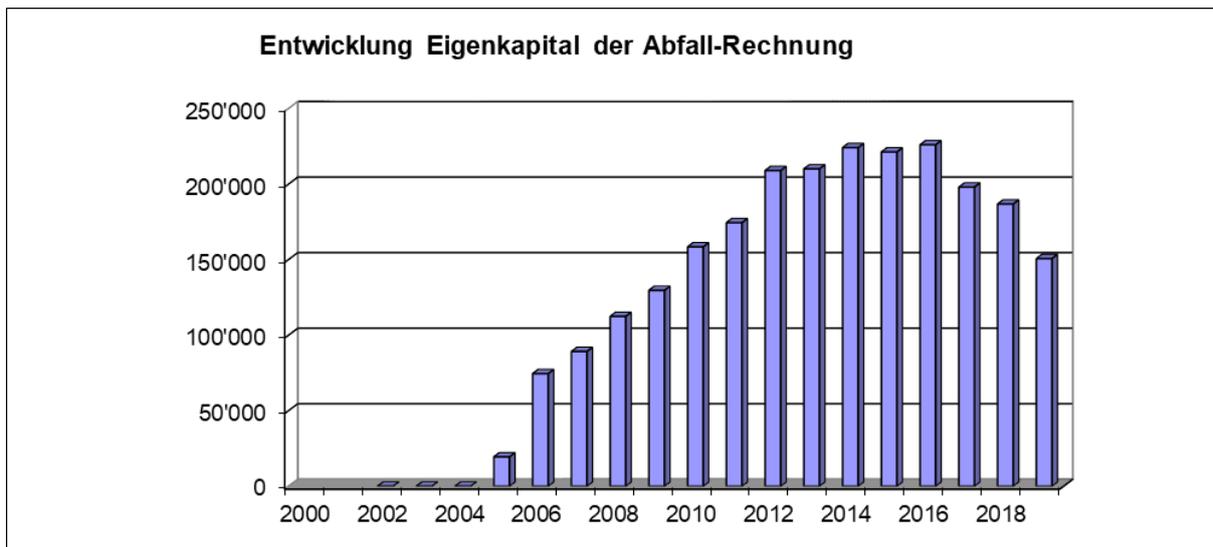
Es gilt auch, die Eigenkapitalsituation unserer gebührenfinanzierten Werke gesondert für sich allein zu betrachten, welche nach dem Verursacherprinzip als Spezialfinanzierungen organisiert sind. Das Rechnungsmodell ist so ausgelegt, dass dem Verursacherprinzip folgend, die Spezialfinanzierungen zwingend ohne Quersubventionierung aus dem Allgemeinen steuerfinanzierten Haushalt oder aus anderen Spezialfinanzierungen auskommen.



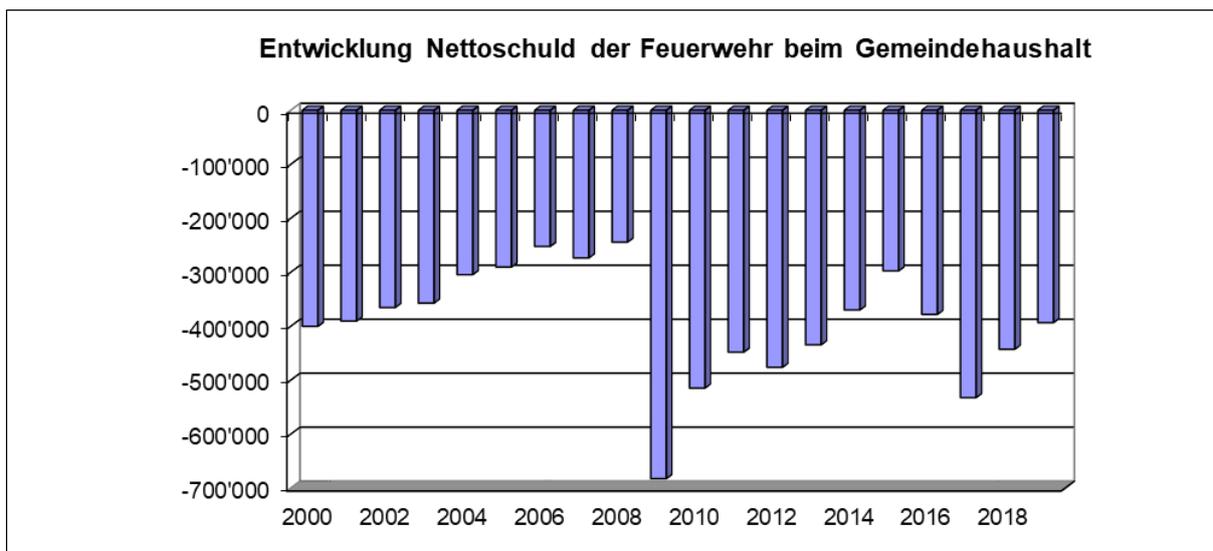
Unter Einbezug der Rücklagen für der Werterhalt der Anlagen verfügt die Wasserversorgung per Ende 2019 über ein Eigenkapital von CHF 3'044'000 / Vorjahr 2'786'000 / Zunahme CHF 258'000. Diese Zunahme muss allerdings relativiert werden. Als Folge der regen Bautätigkeit resultierte auch 2019 ein Einnahmenüberschuss in der Investitionsrechnung, was sich auch in der Erfolgsrechnung positiv niederschlägt. In diese Betrachtung nicht einbezogen sind die getätigten Ausgaben im Zusammenhang mit laufenden Investitionsprojekten, welche noch nicht abgerechnet worden und deshalb noch nicht abzuschreiben sind.



Unter Einbezug der Rücklagen für der Werterhalt der Anlagen verfügt die Abwasserversorgung per Ende 2019 über ein Eigenkapital von CHF 4'944'000 / Vorjahr 4'592'000 / Zunahme CHF 352'000. Auch diese Zunahme muss relativiert werden. Als Folge der regen Bautätigkeit resultierte ein Einnahmenüberschuss in der Investitionsrechnung. In die Betrachtung nicht einbezogen sind die getätigten Ausgaben im Zusammenhang mit laufenden Investitionsprojekten, welche noch nicht abgerechnet worden und deshalb noch nicht abzuschreiben sind.



Der Verlust der Abfallrechnung schmälert das Eigenkapital um CHF 36'000 auf CHF 151'000 (Vorjahr CHF 187'000). Mit einer Senkung der Kehrichtsackgebühren um 20% beabsichtigen Finanzkommission und Gemeinderat ganz bewusst, das Eigenkapital der Abfallrechnung über die nächsten Jahre aufzubreuchen. So soll den Konsumenten zurückzugeben werden, was in den vorangegangenen Jahren zu viel an Kehrichtgebühren erhoben wurde.



Diese Grafik bildet die Entwicklung der Nettoschuld der Feuerwehr beim steuerfinanzierten Finanzhaushalt ab. Buchhalterisch nennt man diesen Wert „Netto-Abschreibungsbedarf“ der Feuerwehrrechnung. Das altrechtliche Verwaltungsvermögen muss in den nächsten 10 Jahren linear abgeschrieben werden, was die Feuerwehrrechnung auch 2019 mit CHF 30'000 belastet. Um diese Last für die Feuerwehr zu eliminieren, hatte der Souverän 2017 beschlossen, in den Jahren 2017 bis 2026 einen jährlichen Beitrag von CHF 30'000 in die Feuerwehrrechnung einzuschüssen. Mit dieser Massnahme kann die Feuerwehr auch in Zukunft als Spezialfinanzierung organisiert bleiben, was im allgemeinen Interesse liegt. Einerseits ist es aus Sicht der Politik wünschenswert, dass die Feuerwehr selbsttragend ist und deshalb auch finanziell eigenverantwortlich geführt werden kann. Andererseits ist es aus Sicht der Feuerwehr wünschenswert, auch in finanziellen Belangen eine gewisse Autonomie beibehalten zu können.

4) Steuerentwicklung

Natürliche Personen

Das Steueraufkommen bei den natürlichen Personen liegt mit insgesamt CHF 11'342'000 (siehe Sachgruppengliederung) um CHF 1'302'000 über dem Budget (CHF 10'040'000) und um CHF 142'000 über dem Vorjahreswert

(CHF 11'200'000). Zu dieser erfreulichen Steigerung haben nicht nur die gute Wirtschaftsentwicklung beigetragen, sondern auch das starke Bevölkerungswachstum.

Eingang abgeschriebener Steuern (im Steueraufkommen nat. Pers. inbegriffen)

Erneut darf als sehr positiv vermerkt werden, dass im letzten Jahr bei einem Budget von CHF 75'000 insgesamt CHF 164'000 an bereits abgeschriebenen Steuern eingebracht werden konnten (Vorjahr CHF 133'000). Dabei handelt es sich wiederum um ein hervorragendes Ergebnis. – Erneut stellte sich heraus, dass es sich auszahlt, gewisse Ressourcen in die Verlustscheinbewirtschaftung zu investieren. Allerdings ist darauf hinzuweisen, dass es sich hier auch um einen gewissen Nachholeffekt handelt, der zwangsläufig abnehmen wird. Weiter muss bedacht werden, dass diese Einnahmen nur in minimalem Umfang einen Effekt auf unseren Finanzhaushalt entfalten, weil diese Einnahmen die Mindestausstattung im Ressourcenausgleich durch den Kanton fast eins zu eins schmälern.

Juristische Personen

Das Steueraufkommen bei den juristischen Personen liegt mit insgesamt CHF 1'101'000 (siehe Sachgruppengliederung) um CHF 156'000 über dem Voranschlag (CHF 945'000) aber um CHF 234'000 unter dem Vorjahreswert (CHF 1'335'000).

5) Ergebnisse

Die **Allgemeine Rechnung** schliesst bei Abschreibungen im Umfange von CHF 198'000 mit einem Ertragsüberschuss in der Höhe von CHF 1'117'000 ab (Vorjahr CHF 1'182'000). Das Budget hatte mit einem Überschuss von CHF 196'000 gerechnet. Das Eigenkapital des steuerfinanzierten allgemeinen Gemeinde-Finanzhaushalts liegt per Ende 2019 bei insgesamt CHF 11'052'000.

Die **Feuerwehrrechnung** schliesst bei Abschreibungen im Umfange von CHF 53'000 mit einem Ertragsüberschuss in der Höhe von CHF 50'000 ab (Vorjahr CHF 37'000). Das Budget erwartete noch einen Gewinn von CHF 6'000. – Die verbleibende Nettoschuld der Feuerwehr bei dem Gemeindehaushalt (Restabschreibungsbedarf der Feuerwehr *Anlagen abzüglich Eigenkapital*) steht per 31. Dezember mit CHF 393'000 (Vorjahr CHF 443'000) in den Büchern.

Die **Wasserrechnung** schliesst mit einem Gewinn in der Höhe von CHF 30'000 ab (Vorjahr CHF 49'000). Zudem verzeichnete die Wasserversorgung in der Investitionsrechnung Mehreinnahmen von CHF 107'000 (Vorjahr CHF 217'000). – In der Summe konnte somit dem Eigenkapital der Wasserversorgung ein Betrag von insgesamt CHF 137'000 (Vorjahr CHF 387'000) und den Rücklagen für den Werterhalt der Anlagen CHF 121'200 gutgeschrieben werden. Per 31. Dezember sind die Anlagen der Wasserversorgung (mit Ausnahme der Anlagen, die sich in Bau befinden) vollständig abgeschrieben und das ausgewiesene Eigenkapital beträgt unter Einbezug der Rücklagen CHF 3'044'000.

Die **Abwasserrechnung** schliesst mit einem Gewinn in der Höhe von CHF 44'000 ab (Vorjahr CHF 54'000). Zudem verzeichnete die Abwasserbeseitigung in der Investitionsrechnung Mehreinnahmen von CHF 182'000 (Vorjahr CHF 453'000). – In der Summe konnte somit dem Eigenkapital der Abwasserversorgung ein Betrag von insgesamt CHF 226'000 (Vorjahr CHF 507'000) und den Rücklagen für den Werterhalt der Anlagen ein Betrag von CHF 127'000 gutgeschrieben werden. Per 31. Dezember sind die Anlagen der Abwasserversorgung (mit Ausnahme der Anlagen, die sich in Bau befinden) vollständig abgeschrieben und das ausgewiesene Eigenkapital inklusive Rücklagen beträgt CHF 4'944'000.

Die **Abfallrechnung** schliesst mit einem Verlust von CHF 36'000 ab (Vorjahr CHF 11'000) und weist in der Folge ein entsprechend reduziertes Eigenkapital per Ende Jahr von CHF 151'000 aus.

6) Entwicklung der Kosten- und der übrigen Ertragspositionen

Als generelle Vorbemerkung darf ich konstatieren, dass sich sämtliche Kommissionen und Verwaltungsabteilungen generell sehr gut an die Budgetvorgaben gehalten haben. – Wiederum darf die Budgetdisziplin als sehr gut bezeichnet werden, wie aus den nachfolgenden Ausführungen entnommen werden kann. Unverändert bleibt allerdings unser Ertragsproblem bestehen.

Personalaufwand

Der Personalaufwand liegt mit CHF 11'268'000 um CHF 521'000 über dem Budget (CHF 10'747'000) und um CHF 326'000 über dem Vorjahr (CHF 10'942'000)

- Bei den Behörden und Kommissionen liegen die Entschädigungen mit CHF 351'000 nur minimal über dem Budget (CHF 345'000) und über dem Vorjahr (CHF 347'000).
- Beim Verwaltungs- und Betriebspersonal liegt die Summe aller Besoldungen mit CHF 3'363'000 um CHF 35'000 unter dem Budget (CHF 3'398'000), aber um CHF 41'000 über dem Vorjahr (CHF 3'324'000).
- Bei der Lehrerschaft liegt die Summe aller Besoldungskosten mit CHF 5'459'000 um CHF 486'000 über dem Budget (CHF 4'973'000) und um CHF 200'000 über dem Vorjahr (CHF 5'259'000).

Sachaufwand

Der gesamte Sachaufwand betrug im Berichtsjahr CHF 4'507'000. Er liegt um CHF 95'000 unter dem Budget (CHF 4'612'000) aber um CHF 433'000 über dem Vorjahreswert (CHF 4'074'000).

- Bei den unter der Gruppe 2192 ausgewiesenen Positionen (Pauschalbudget für Lehrmittel, Schulmaterial und Veranstaltungen) darf erneut festgestellt werden, dass sich das vor Jahren eingeführte Instrument der Pauschalbudgets für das Schulmaterial noch immer positiv auswirkt, und dass es der Schulleitung immer wieder gelingt, unter ihren Budgetvorgaben zu bleiben.
- Bei den Honoraren für Dritte sind Gesamtkosten von CHF 551'000 angefallen. Diese liegen um CHF 349'000 über dem Budget und um CHF 114'000 über dem Vorjahr. Hier schlagen in erster Linie die Kosten im Bereich des Kindes- und Erwachsenenschutzes zu Buche, welche die gesamte Sozialregion betreffen.
- Beim baulichen Unterhalt der Hoch- und Tiefbauten sowie der Anlagen sind mit einem Gesamtaufwand von CHF 963'000 die Budgets (CHF 1'257'000) massiv um CHF 294'000 unterschritten worden. Sie liegen sogar noch etwas unter dem Wert von 2018, als lediglich CHF 995'000 für diese Sparte ausgegeben wurde. Aus unserer Sicht kein positiver Sachverhalt! Bei allfälligen Unterschreitungen im Bereich des baulichen Unterhalts verhält es sich nämlich ein bisschen anders als bei „normalen“ Budgetunterschreitungen. Einerseits besteht die Sorge, dass der Werterhaltung der Gebäulichkeiten und Anlagen zu wenig Beachtung geschenkt wird. Und andererseits zeigen solche Unterschreitungen, dass nicht alle Projekte, die sich die Gemeinde in diesem Bereich vorgenommen hat, auch wirklich an die Hand genommen wurden. So entsteht ein Nachholbedarf, der die Gemeinde in kommenden Jahren belasten wird.

Zinsen (Gruppe 9610)

Beim Kapital- und Schuldendienst liegen wir mit einem Nettoertrag von CHF 367'000 um CHF 32'000 über dem Budget (CHF 335'000) und um CHF 288'000 über dem Vorjahreswert (CHF 79'000). Wegen der Umstellung auf HRM2 mussten die Dividenden der Elektra Dulliken AG zwingend im Jahr ihrer Auszahlung ausgewiesen werden. Deshalb fehlte dieser Ertrag von CHF 240'000 als einmaliger Effekt in unserer Jahresrechnung 2018.

Wer seine Steuern zu spät begleicht, muss in Dulliken einen Verzugszins von 5% bezahlen. In der Summe waren dies letztes Jahr immerhin CHF 220'000, was einem Steueraufkommen von gut zwei Steuerpunkten entspricht.

Abschreibungen des Finanzvermögens

Die Verlustscheinabschreibungen und Steuererlasse machten im Jahr 2019 in der Summe CHF 435'000 aus. Sie liegen um CHF 65'000 über dem Budget von CHF 370'000 und um CHF 115'000 über dem Vorjahr (CHF 320'000). Dieser Ausfall entspricht 3,4% des gesamten Gemeindesteueraufkommens.

Abschreibungen des Verwaltungsvermögens

Das Verwaltungsvermögen wurde im Umfang von CHF 212'000 abgeschrieben (Vorjahr CHF 158'000). Budgetiert waren Abschreibungen von CHF 203'000.

Pro-Kopf-Abgaben Soziales

Bei diesen Positionen zeigt sich in der Nachkalkulation folgendes Bild:

	RG 2019	Budget 19	RG 2018	RG 2017	RG 2016	RG 2015
Beitr. für Ergänzungsleistungen AHV/IV	1'491'406	1'436'730	1'393'508	1'290'830	1'362'627	1'272'211
Beitr. an Pflegekostenfinanzierung	338'998	303'000	286'401	282'247	290'650	295'719
gesetzliche Sozialhilfe	2'215'845	2'097'060	2'150'214	2'015'144	1'862'380	1'848'770
Total	4'046'249	3'836'790	3'830'123	3'588'221	3'515'658	3'416'700
Abweichung zur Rechnung 2019 in CHF		-209'459	-216'127	-458'028	-530'592	-629'549
Abweichung zur Rechnung 2019 in %		-5.18%	-5.34%	-11.32%	-13.11%	-15.56%

Bei den Abgaben im Sozialbereich ist ein erneutes Wachstum festzustellen von CHF 3'830'000 im Vorjahr um CHF 216'000 auf CHF 4'046'000 im Jahr 2019. Diese Zunahme ist bis zu einem gewissen Grad auch auf unser Bevölkerungswachstum zurückzuführen, werden diese Kosten doch allesamt nach Einwohnerzahl mit den Gemeinden abgerechnet.

Beiträge an Spitexverein, Rückerstattung Wegkostenpauschalen und MiGel-Kosten

Die ausgewiesenen Kosten im Bereich der Spitalexternen Leistungen, welche zur Kostentragung von Gesetzes wegen den Gemeinden zugewiesen sind, liegen mit ausgewiesenen Kosten mit total CHF 541'000 um CHF 410'000 über dem Budget (CHF 131'000) und um CHF 437'000 über dem Vorjahr (CHF 127'000). Dieser Gesamtbetrag von CHF 541'000 enthält auch eine Rückstellung von CHF 223'000 für die voraussichtlichen Rückzahlungen von Wegekosten-Pauschalen der Jahre 2016 bis 2019, zudem den uns im Mai 2020 in Rechnung gestellten Anteil der Gemeinde Dulliken von CHF 133'000 am Defizit für das Jahr 2019. Beide Rückstellungen werden in der Erfolgsrechnung dem aperiodischen Aufwand zugewiesen.

Schülerpauschalen

Für das Jahr 2019 kam Dulliken in den Genuss von CHF 2'073'000 an Kantonsbeiträgen in Form von Schüler- und Lektionspauschalen. Diese liegen um CHF 35'000 über dem Vorjahr (CHF 2'038'000) und um CHF 141'000 unter dem Budget (CHF 1'942'000). Hier wirkt sich die steigende Anzahl von Schülerinnen und Schülern aus.

Finanzausgleich

Die Beiträge aus dem Finanz- und Lastenausgleich entsprachen mit CHF 4'303'000 exakt dem Budget, lagen aber um nicht weniger als CHF 1'018'000 über dem Vorjahr (CHF 3'285'000). Bekanntlich fuhr Dulliken als Folge der im Zusammenhang mit der Einführung von HRM2 nötig gewordenen Auflösung von Steuerschwankungsreserven, befristet auf zwei Jahre, deutlich schlechter. Das Berichtsjahr war das erste reguläre Jahr nach dieser zweijährigen „Durststrecke“. Für 2020 ist uns ein Beitrag in Höhe von CHF 4'215'000 zugesichert.

7) Bestimmung des Delkredere

HRM2 sieht die Möglichkeit vor, das Delkredere (Rückstellung für Forderungsausfälle) pauschal zu bilden, wenn dieses weniger als 5% der Ausstände ausmacht. Wenn höhere Rückstellungen eingesetzt werden sollen, ist dies grundsätzlich mit einer detaillierten Liste auf Stufe der einzelnen Forderung zu dokumentieren. Einerseits ist der pauschale Freibetrag von 5% für uns unzureichend und andererseits lässt sich das erforderliche Delkredere nicht mit einer Steuerausstandliste dokumentieren. In Übereinstimmung mit der Rechnungsprüfungskommission halten wir uns an folgende von den HRM2-Standards abweichenden Herangehensweise: Wir weisen einen Steuer-Debitoren-Ausstand per 31.12.2019 vom CHF 5'657'000 aus. Dieser Ausstand enthält sämtliche Soll-Stellungen, also die gesamte Steuerfakturierung. Da für das Steuerjahr 2019 zwar der gesamte Vorbezug fakturiert und verbucht worden ist, aber noch keine Veranlagungen vorliegen, enthält dieser Ausstand auch die künftig eintretenden Verluste (Abschreibungen und Steuererlasse) für das ganze Steuerjahr 2019. Ähnliches gilt auch für das Steuerjahr 2018. Zwar wurde der grösste Teil der Steuerpflichtigen veranlagt und es ergingen entsprechende Abrechnungen. Bei den schlechten Zahlern liegen aber erst vereinzelt Verlustscheine vor. Somit enthält obiger Ausstand von rund 5,7 Mio. CHF auch die unausweichlich eintretenden Verluste (Abschreibungen und Steuererlasse) für das ganze Steuerjahr 2018. Auch ein Teil der Verluste (Abschreibungen und Steuererlasse) für ältere Steuerjahre (vor 2017) ist eigentlich noch im Steuerausstand von 5,7 Mio. CHF enthalten, weil teilweise noch keine Verlustscheine vorliegen. Aus der nachfolgenden Tabelle kann die Ermittlung entnommen werden.

Jahr	Konto 9100.3181.10 verbuchte Abschreibungen	Konto 9100.3181.11 verbuchte Steuererlasse	Total Forderungsausfall laufendes Jahr	Summe der letzten 3 Jahre	3-Jahresdurchschnitt	Delkredere doppeltes Jahresaufkommen
2010	470'377	27'237	497'614	497'614	165'871	331'743
2011	478'689	10'812	489'500	987'114	329'038	658'076
2012	461'509	12'302	473'812	1'460'925	486'975	973'950
2013	385'935	7'874	393'809	1'357'121	452'374	904'747
2014	353'855	15'701	369'556	1'237'177	412'392	824'785
2015	355'119	24'801	379'919	1'143'285	381'095	762'190
2016	280'912	21'937	302'849	1'052'324	350'775	701'550
2017	346'018	20'241	366'259	1'049'027	349'676	699'352
2018	300'916	19'127	320'042	989'150	329'717	659'434
2019	405'288	11'331	416'620	1'102'921	367'640	735'281

Debitorenbestand per 31.12.2019 6'357'919

Delkredere per 31.12.2019

voraussichtlicher Forderungsausfall für das Steuerjahr 2018	330'000
voraussichtlicher Forderungsausfall für das Steuerjahr 2019	370'000
Total	700'000

Delkredere per 01.01.2019 Kto. 10120.99 -670'000

Veränderung des Delkredere pro 2019	Soll	30'000
--	-------------	---------------

Aufgrund dieser Bewertungsmethode drängt sich bei den Delkredere-Rückstellungen per Ende 2019 eine Erhöhung um CHF 30'000 auf. Das Delkredere beträgt somit neu CHF 700'000.

8) Nachtragskredite

Nachfolgende Budgetüberschreitungen fallen in den Kompetenzbereich der Gemeindeversammlung. Diese wird gegebenenfalls über entsprechende Nachtragskredite zu befinden haben.

Konto Nr.	Bezeichnung	effektiv	budgetiert	Überschr. > Fr. 100'000	%
2110.3020.00	Löhne Kindergärten	696'103	480'400	215'703	45%
2120.3020.00	Löhne Primarschule	2'622'032	2'406'840	215'192	9%
4210.3636.00	Beitrag Spitexverein Dulliken/Obergösgen/Starrkirch-Wil	310'870	130'630	180'240	138%
4210.3636.02	Rückerst. Wegkostenpauschalen und MiGel-Kosten	229'942	0	229'942	-
5720.3990.00	interne Belastung gesetzliche Sozialhilfe SON	2'215'845	2'097'060	118'785	6%
5726.3132.01	Mandate, Abklärungen durch Dritte reg. Soz.-Dienst	500'724	170'000	330'724	195%
5726.3631.01	Beitr. SON an Lastenausgleich ges. Sozialhilfe	621'735	460'260	161'475	35%
5726.3637.02	gesetzliche Sozialhilfe Asyl SON	753'306	550'000	203'306	37%
5790.3930.00	Verwaltungskostenanteil von Dulliken an reg. Soz.-Dienst	757'203	654'180	103'023	16%

2110.3020.00 Löhne Kindergärten **CHF 215'703**

Bei den Löhnen im Bereich der Kindergärten sind CHF 215'703 an Budgetüberschreitungen festzustellen. Diese sind im Wesentlichen darauf zurückzuführen, dass wegen der erfreulichen Zunahme von Kindern eine zusätzliche Kindergartenabteilung geführt werden musste. Zudem fielen im Berichtsjahr enorm hohe Stellvertretungskosten an, weil Lehrpersonen über längere Phasen ausgefallen waren. – Bei den Lehrerbesoldungskosten handelt es sich um sogenannt gebundene Ausgaben. Deshalb bedarf es hier keiner Nachtragskreditgewährung durch die Gemeindeversammlung.

2120.3020.00 Löhne Primarschule **CHF 215'192**

Im Rahmen der Pensenplanung, welche durch den Kanton genehmigt worden ist, haben sich bei den Löhnen der Primarschule Mehrkosten ergeben. Zudem musste auch hier eine zusätzliche Halbkasse geführt werden und wegen Mutterschaftsurlauben und krankheitsbedingten Ausfällen, mussten zahlreiche Stellvertretungen eingesetzt werden. In der Summe resultierten gegenüber dem Budget Mehrkosten im Umfang von CHF 215'192. Es handelt sich dabei um gebundene Ausgaben. Deshalb bedarf es keiner Nachtragskreditgewährung durch die Gemeindeversammlung.

4210.3636.00 Beitrag an Spitexverein Dulliken / Obergösgen / Starrkirch-Wil **CHF 180'240**

In der vorliegenden Jahresrechnung sind die auf Dulliken entfallenden Anteile der Defizite des Spitexvereins Dulliken / Obergösgen / Starrkirch-Wil für die Jahre 2018 und 2019 enthalten, also für zwei Jahre. In der Folge ergibt sich bei diesem Konto eine entsprechend hohe Budgetüberschreitung. – Das Leistungsfeld „spitalexterne Pflege“ hat der Gesetzgeber den Gemeinden zugewiesen. Die Gemeinden Dulliken, Obergösgen und Starrkirch-Wil haben diese Aufgabe im Rahmen einer Leistungsvereinbarung dem Spitexverein überbunden. Schliesst dieser defizitär ab, müssen die Trägergemeinden zwingend das Defizit tragen; dies entsprechend dem vertraglich vereinbarten Schlüssel. – Somit handelt es sich auch hier um sogenannt gebundene Ausgaben und es bedarf also auch hier keiner Nachtragskreditgewährung durch die Gemeindeversammlung.

4210.3636.02 Rückerstattung Wegkostenpauschalen und MiGel-Kosten Spitex **CHF 229'942**

Gemäss einem Präzedenz-Urteil des Verwaltungsgerichts des Kantons Solothurn müssen die Einwohnergemeinden als Trägerschaft im Bereich der Spitex-Dienstleistungen die von den Spitex-Organisationen in den Jahren 2016 bis 2019 erhobenen Wegkostenpauschalen den Patienten zurückerstatten; dies auf entsprechendes Gesuch hin. Gemäss Berechnungen des Spitexvereins Dulliken / Obergösgen / Starrkirch-Wil beläuft sich die auf Dulliken entfallende Rückerstattungspflicht auf maximal rund CHF 223'000. Des Weiteren haben die Krankenversicherer per Gerichtsurteil erwirkt, dass sie nicht mehr für Pflegematerial aufkommen müssen, welches vom Patienten selbst angewandt wird. Auch hier muss Dulliken im Nachhinein für Kosten von CHF 7'000 geradestehen. Da es sich um Kosten handelt, die wir gemäss übergeordnetem Recht tragen müssen, handelt es sich vorliegend um gebundene Ausgaben, weshalb es auch hier keines Nachtragskredits bedarf.

5720.3990.00 Beitrag an die Sozialregion SON für gesetzliche Sozialhilfe **CHF 118'785**

Dulliken trägt entsprechend seiner Einwohnerzahl die Kosten der Sozialregion Oberes Niederamt SON mit, welche dieser im Rahmen des kantonalen Lastenausgleichs unter den Sozialregionen belastet wird. Dieser Kostenanteil lag im abgelaufenen Jahr um CHF 118'785 über dem Budget. Bei dieser Position handelt es sich um sogenannt gebundene Ausgaben, die im kantonalen Sozialgesetz verankert sind. Deshalb ist kein Nachtragskredit nötig.

Im Bereich des Kindes- und Erwachsenenschutzes ist eine enorme Zunahme der Fallzahlen festzustellen. Unsere Gesellschaft verhält sich heute richtigerweise sehr viel sensibler, wenn es um Fragen des Kindeswohls geht. Feststellungen über mutmasslich gesetzeswidrige Behandlungen von Kindern (zu grobe Erziehungsmethoden, Züchtigungen etc.) werden heute sehr häufig an die Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde KESB herangetragen. Und alle diese Meldungen führen zu einem Abklärungsfall. Das heisst: Es müssen auf solche Fragestellungen spezialisierte Fachleute Abklärungen treffen und der KESB umfassend berichten. Der Regionale Sozialdienst verfügt selbst nicht über die entsprechenden Fachleute. Solche Abklärungen im Bereich des Kinderschutzes werden immer extern vergeben. Für die gesamte Sozialregion (Gemeinden Dulliken, Lostorf, Obergösgen, Starrkirch-Wil und Stüsslingen) betragen die diesbezüglichen Kosten pro 2019 CHF 501'000.

5726.3631.01 Beitrag Sozialregion SON an Lastenausgleich gesetzliche Sozialhilfe

CHF 161'475

Das Budget rechnete für das Jahr 2019 mit Kosten bei der gesetzlichen Sozialhilfe von 420 Franken pro Einwohner. Bezogen auf die gesamte Sozialregion musste deshalb mit Gesamtausgaben von Fr. 5'860'000 gerechnet werden. Aufgrund dieser Einschätzung rechnet unsere Sozialregion nun mit etwas tieferen Gesamtausgaben von gut CHF 5'820'000. Man ging in der Sozialregion Oberes Niederamt SON von Sozialhilfeleistungen im Umfang von CHF 5'400'000 aus und rechnete mit einer Abgabe in den Lastenausgleich von CHF 460'000. Die Schlussabrechnung des Kantons für das Jahr 2019 liegt noch nicht vor. Das Amt für Soziale Sicherheit des Kantons Solothurn die Sozialregionen erwartet gemäss überarbeiteter Prognose Sozialhilfekosten von CHF 415 pro Einwohner. – Die vom Regionalen Sozialdienst Oberes Niederamt tatsächlich erbrachten Sozialhilfeleistungen liegen bei CHF 5'199'000, also um CHF 201'000 unter dem Budget von CHF 5'400'000. Die Abgabe an den Lastenausgleich musste entsprechend höher ausfallen. Sie liegt mit CHF 621'000 um CHF 161'000 über dem Budget. In der Gesamtbetrachtung musste die Sozialregion aber geringfügig weniger für die gesetzliche Sozialhilfe ausgeben als budgetiert. Bei dieser Position handelt es sich um gebundene Ausgaben für die gesamte Sozialregion, also für die Gemeinden Dulliken, Lostorf, Obergösgen, Starrkirch-Wil und Stüsslingen. Als Leitgemeinde obliegt die Behandlung der Jahresrechnung allerdings der Gemeinde Dulliken.

5726.3637.02 gesetzliche Sozialhilfe „Asyl“ gesamte Sozialregion SON

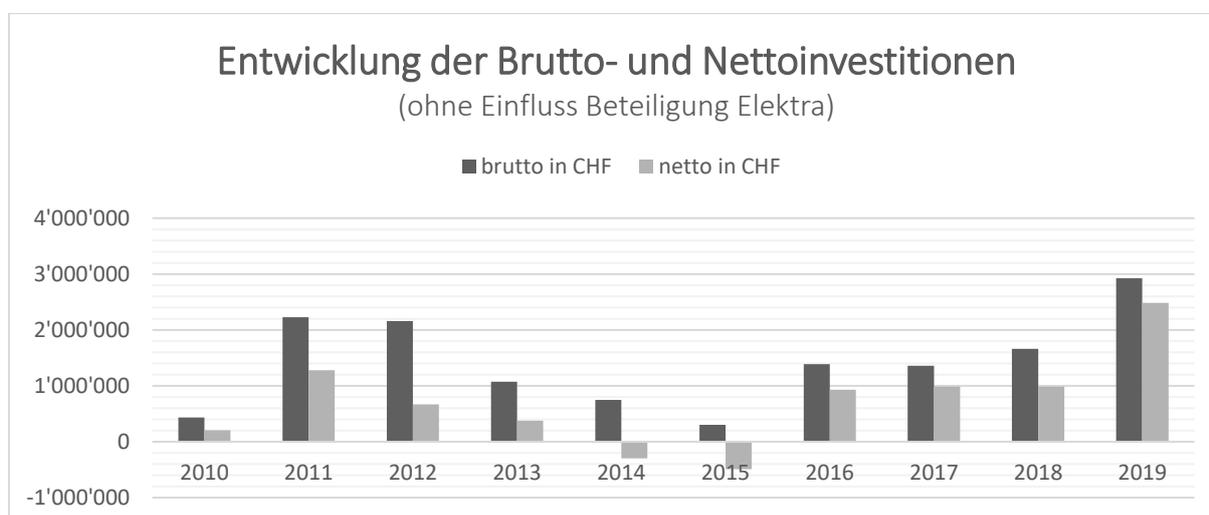
CHF 203'306

Beim Konto „5726.3637.02 gesetzliche Sozialhilfe Asylwesen gesamte Sozialregion SON“ sind gegenüber dem Budget Mehrkosten im Umfang von CHF 203'306 angefallen. Bekanntlich liegt unsere Sozialregion beim Aufnahmesoll „Asyl“ deutlich im Rückstand. In der Folge musste unsere Sozialregion trotz Rückgang bei den Asylzahlen mehr Asylsuchende aufnehmen.

9) Investitionsrechnung

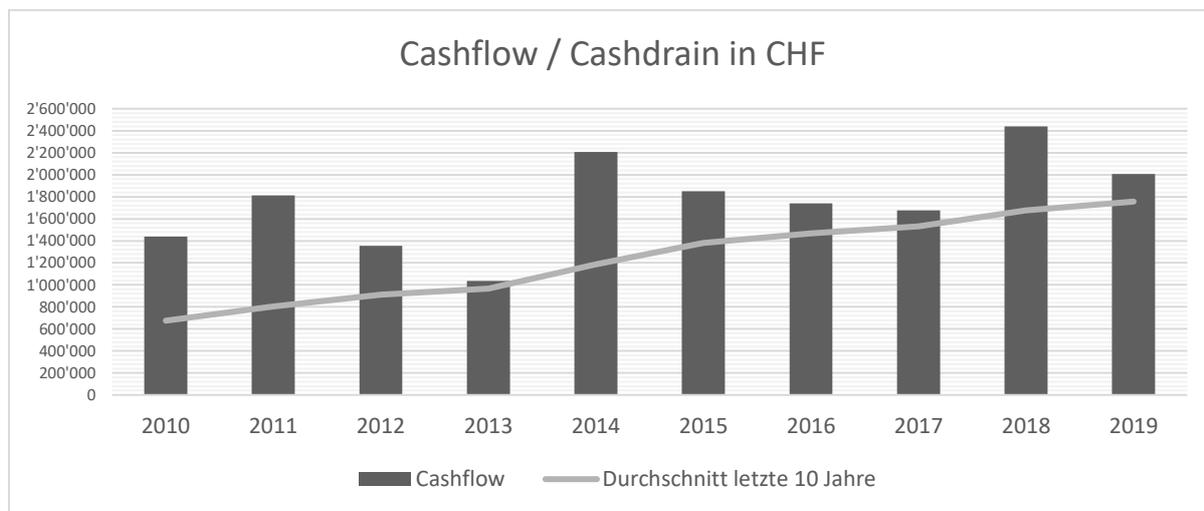
Die Investitionsrechnung für das Jahr 2019 weist überdurchschnittlich hohe Gesamtausgaben von CHF 2'926'000 und Gesamteinnahmen von CHF 442'000 aus, so dass für in der Summe Mehrausgaben von CHF 2'484'000 resultieren.

Bei Spezialfinanzierungen der Wasserversorgung und der Abwasserbeseitigung übersteigen die Einnahmen der Investitionsrechnung aus Anschlussgebühren und Perimeterbeiträgen die Ausgaben. In diesen Bereichen verzeichnen wir somit Mehreinnahmen der Investitionsrechnung.



10) Finanzierung

Im Mehrjahresvergleich präsentiert sich die Entwicklung des Cashflows (= Manövriermasse für Investitionen und Amortisationen) wie folgt:



Der Cash flow des ganzen Gemeindefinanzhaushalts liegt mit CHF 2'008'000 um 14,3% über dem Zehnjahres-Durchschnitt. Aus der der Allgemeinen Rechnung stammen CHF 1'316'000, aus den Spezialfinanzierungen CHF 692'000. Die Nettoinvestitionen von CHF 2'484'000 konnten überwiegend aus dem Cash flow finanziert werden. Der Selbstfinanzierungsgrad liegt bei hervorragenden 80.9%. Es resultiert ein geringfügiger Finanzierungsfehlbetrag von CHF 475'000, welcher aus der vorhandenen Liquidität finanziert wurde.

11) Ausblick auf 2020 und die folgenden Jahre

Der vorliegende Jahresabschluss pro 2019 zeigt erneut auf, dass der Dulliker Finanzhaushalt in jeder Beziehung im Lot ist. Dulliken profitierte letztes Jahr erneut von einer sehr positiven Entwicklung seines Steuersubstrates sowie von deutlich höheren Beiträgen aus dem kantonalen Finanz- und Lastenausgleich. Und auch für das laufende Jahr 2020 dürfen wir noch einmal mit einem erfreulichen Rechnungsabschluss rechnen.

Gerne würde ich auch ein ähnlich positives Bild für die mittelfristige Entwicklung unseres Finanzhaushalts zeichnen. Leider hindern mich folgende Gründe daran:

Auswirkungen der Corona-Krise

Der Lockdown als Folge von CoVid-19 führte zu einem in den letzten hundert Jahren einmaligen Wirtschaftseinbruch, welcher weltweit tiefe Spuren hinterlässt. Sämtliche Volkswirtschaften rechnen mit einer ausgeprägten Rezession. Davon ist auch die Schweiz betroffen. Das SECO rechnet für das laufende Jahr mit einem massiven Rückgang des Bruttoinlandprodukts BIP um 6,7%. Trotz der für 2021 erwarteten Erholung mit einer Zunahme des BIP um 5,6%, bleibt in der Nettobetrachtung für die Jahre 2020 und 2021 ein Rückgang des BIP von über 1%. Dies wird auch in unserem Gemeinde-Finanzhaushalt deutliche Spuren hinterlassen. Als Folge dieser Rezession und der damit verbundenen höheren Arbeitslosigkeit und weniger günstigen Lohnentwicklung müssen wir mit einem empfindlichen Rückgang der Steuererträge sowohl bei den natürlichen als auch und in besonderem Ausmass bei den juristischen Personen rechnen. Ich gehe für 2021 und 2022 von Steuerausfällen in einer Grössenordnung von gut einer halben Million Franken aus. Und wegen der kantonsweit zu erwartenden Abnahme des Steuersubstrats wird auch die Mindestausstattung im Finanz- und Lastenausgleich rückläufig sein, was zu einer spürbaren Abnahme bei den für Dulliken so wichtigen Beiträgen aus dem Ressourcenausgleich führen wird. Weil der Finanz- und Lastenausgleich vergangenheitsorientiert ist, werden die CoVid-19-Auswirkungen erst in den Jahren ab 2024 ihre negative Wirkung entfalten. Weiter gehe ich davon aus, dass in diesem wirtschaftlich angespannten Umfeld auch die Ausgaben im Bereich der gesetzlichen Sozialhilfe und bei den Ergänzungsleistungen zunehmen werden.

Steuerreform juristische Personen

Mit Wirkung ab 2020 hat der Kanton die juristischen Personen im Rahmen einer Firmen-Steuerreform entlastet. Der Kanton rechnet mit massiven Steuerausfällen. In der Folge müssen wir neben dem zuvor beschriebenen negativen CoVid-19-Effekt ab 2024 zusätzlich mit einer Schmälerung beim Ressourcenausgleich wegen dieser Steu-

erreform rechnen. Beim Gemeindesteueraufkommen der juristischen Personen müssen wir aufgrund der Steuerreform hingegen nicht mit Steuerausfällen rechnen. Die Gemeindeversammlung hat zur Kompensation dieser Steuerausfälle den Steuerfuss für Firmen von 89 auf 119 Punkte erhöht und damit wieder Parität zum Bezug bei den natürlichen Personen geschaffen. Als Folge der Kündigung des Steuerverteilers für das Kernkraftwerk Gösgen-Däniken AG durch die Gemeinde Däniken fallen auf Dauer Steuereinnahmen in einer Grössenordnung von rund CHF 100'000 weg. Ich hoffe, dass sich die Gemeindepräsidentenvereinigung Niederamt GPN in geeigneter Weise gegen diesen unfreundlichen Vorgang zur Wehr setzen und auf politischem Weg eine Korrektur erwirken kann.

Auflösung der Neubewertungsreserve

Im Zusammenhang mit der Einführung von HRM2 musste die Gemeinde per 1. Januar 2016 ihr Liegenschaftensportfolio neu bewerten. Dabei traten in Dulliken Neubewertungsreserven von CHF 6'116'000 zutage. Diese Reserve ist gemäss Übergangsbestimmungen bis Ende 2020 blockiert und muss alsdann in den Jahren 2021 bis 2025 in jährlich gleich hohen Raten von CHF 1'223'000 erfolgswirksam aufgelöst werden. Das bedeutet, dass Dulliken in den Jahren 2021 bis 2025 ein in diesem Umfang besseres Resultat wird ausweisen müssen. Bei diesen Auflösungen handelt es sich um Schein-Erträge, die ohne den geringsten Einfluss auf unsere Eigenkapitalsituation sein werden.

Grossinvestitionen

Mit Blick auf die zu erwartenden grossen Investitionsvorhaben im Bereich der Kindergärten und der Schulanlagen, aber auch bei der Wasserversorgung dürfen wir trotz etwas düsterer Finanzaussichten zuversichtlich bleiben. Die Gemeinde verfügt über eine sehr solide Eigenkapitalbasis, welche sie in die Lage versetzt, diese Grossinvestitionen von in der Summe gut 20 Mio. Franken stemmen zu können.

Steuererhöhung?

Trotz der dunklen Wolken am Finanzhimmel, gehe ich davon aus, dass die Gemeinde Dulliken in absehbarer Zeit den Steuerbezug von 119% bei den natürlichen und bei den juristischen Personen nicht wird anheben müssen. Dies im Gegensatz zu zahlreichen anderen Solothurner Gemeinden, welche bisher einen eher zu tiefen Steuerfuss hatten und deswegen nicht imstand sein werden, die negativen Auswirkungen der Unternehmenssteuerreform und von CoVid-19 ohne Steuererhöhung aufzufangen.

12) Schlussbemerkung

Dulliken steht im Rahmen seiner strukturellen Grenzen in allen finanziellen Belangen unverändert sehr gut da. Die Allgemeine Rechnung ist satt im Plus. Die Wasserversorgung, die Abwasserbeseitigung und die Abfallentsorgung stehen trotz relativ tiefer Gebühren finanziell auf kerngesunden Beinen. Auch die Feuerwehr ist dank des beschlossenen „Zustupfs“ aus dem allgemeinen Haushalt im Stande, sich selbst zu finanzieren.

Das Finanzgebaren der Gemeinde Dulliken ist, wie auch aus der kantonalen Finanzstatistik hervorgeht, vergleichsweise sehr zurückhaltend und unseren relativ bescheidenen Möglichkeiten angepasst. Das Gleiche gilt auch für das Investitionsgebaren. Dulliken hat im Gegensatz zu den meisten anderen Gemeinden ihrer Grössenordnung auf Gross-Investitionen wie Mehrzweckhallen, Frei- und Hallenbäder verzichtet, welche Abermillionen an Investitionen kosten und enorme Betriebskosten nach sich ziehen. Wenn, wie von der Gemeindeversammlung beschlossen, Dulliken in den nächsten Jahren etwas in die Sportanlagen in der Ey investiert, nimmt sich dieses Engagement im Vergleich zu solchen Vorhaben bescheiden aus und ist aus finanzpolitischer Warte ohne weiteres verantwortbar.

Die Budgetdisziplin der Kommissionen und der Verwaltungsabteilungen war auch im letzten Jahr sehr gut. Der Gemeinderat lässt nichts unversucht, um Einsparungen realisieren zu können und tut sich mit Ausgabenbeschlüssen jeweils schwer. In den meisten Bereichen, bei denen die Gemeinde Einfluss auf die Kostenentwicklung nehmen kann, sind unterdurchschnittliche, stagnierende oder gar rückläufige Kostenentwicklungen festzustellen. Aber aufgepasst! Wo es darum geht, unsere Infrastruktur in Schuss zu halten, muss der notwendige finanzielle Aufwand betrieben werden. Zum Beispiel im Bereich des baulichen Unterhalts bei unseren Hoch- und Tiefbauten und den Anlagen zu sparen, wäre auch aus finanzpolitischer Optik falsch und würde sich innert weniger Jahre in Form eines teuren Nachholbedarfs rächen. – Wir dürfen zuversichtlich sein, dass wir mit der neuen Crew in unserer Bauverwaltung frühere Versäumnisse wieder wettmachen können.

Dulliken ist mit einem Eigenkapital von rund CHF 19,3 Mio. und mit hervorragenden Kennzahlen finanziell sehr gut aufgestellt und für die Zukunft bestens gewappnet. Mit einem Netto-Gesamtvermögen von CHF 14,0 Mio., was einem Pro-Kopf-Vermögen von CHF 2'754 entspricht, befindet sich Dulliken in der ersten Liga der Solothurner Einwohnergemeinden. Diese Situation widerspiegelt sich in einem Toprating, welches sich bei Kapitalaufnahmen in Form von sehr günstigen Konditionen positiv auswirkt.

Dulliken ist allerdings in der unglücklichen Lage, dass uns selbst die klügste Finanzpolitik und der rigoroseste Sparkurs nicht in die Lage versetzen können, unser Steuerniveau auf dasjenige unserer Nachbargemeinde Däniken herabsenken zu können. Zu gross sind die finanziellen Vorteile, welche Däniken als Standortgemeinde des Kernkraftwerks hat. Vergleichen wir unsere Situation jedoch mit jener unserer Nachbargemeinden Olten und Starrkirch-

Wir, dürfen wir angesichts unserer sehr gesunden Finanzlage zuversichtlich sein, dass sich das Steuergefälle zu diesen nicht vergrössern, sondern eher verringern sollte.

Des Weiteren gilt es, ein aufmerksames Auge auf die Entwicklungen auf Kantonebene zu halten. Als Vorstandmitglieder des Verbandes Solothurner Einwohnergemeinden VSEG und/oder des Verbandes des Gemeindepersonals des Kantons Solothurn VGSo sind Gemeindepräsident Walter Rhiner und ich genügend nahe am Ball, um Entwicklungen auf Kantonebene frühzeitig zu erkennen.

Am Ende meines Jahresberichts danke ich Daniela Leibbach, unserer neuen Bereichsleiterin Finanzverwaltung, und dem ganzen Team für die sauber geführte Buchhaltung und die geleistete Arbeit.

Ich hoffe gerne, Ihnen mit meinem Bericht zur Jahresrechnung pro 2019 dienen zu können. Daniela Leibbach (Tel. 062 285 57 66) und ich (Tel. 062 285 57 70) stehen Ihnen jederzeit gerne für weitere Auskünfte zur Verfügung.

Einwohnergemeinde Dulliken

Der Verwaltungsleiter:



Andreas Gervasoni

Eidg. dipl. Experte in Rechnungslegung und Controlling

Erklärung Finanzverwaltung

Die Bereichsleiterin Finanzen bestätigt, dass

- der Finanzhaushalt nach den gesetzlichen Bestimmungen und ordnungsgemäss geführt ist
- alle buchungspflichtigen Geschäftsfälle in der vorliegenden Jahresrechnung erfasst sind;
- sämtliche Vermögenswerte, Verpflichtungen, Guthaben und Schulden in der Bilanz berücksichtigt sind;
- alle bilanzierungspflichtigen Risiken und Wertebussen bei der Bewertung und Festsetzungen der Wertberichtigungen und alle Eventualverpflichtungen, Bürgschaften und Beteiligungsverhältnisse im Anhang aufgeführt sind;
- alle Angaben im Anhang zur Jahresrechnung vollständig und richtig aufgeführt sind;
- alle zum Verständnis des Jahresergebnisses nötigen Informationen in den Kommentaren zur Rechnung enthalten sind.

4657 Dulliken, 18. Mai 2020

Gemeindeverwaltung Dulliken



Daniela Leibbach
Fachfrau Finanz- und Rechnungswesen FA
Bereichsleiterin Finanzen

Bestätigungsbericht der Rechnungsprüfungskommission zur Jahresrechnung 2019

Als Rechnungsprüfungskommission der Einwohnergemeinde Dulliken haben wir die per 31.12.2019 abgeschlossene Jahresrechnung 2019, bestehend aus Berichterstattung, Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Geldflussrechnung und Anhang im Sinne der kantonalen Gesetzgebung nach § 156 Gemeindegesetz (GG) geprüft.

Der Gemeinderat ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den kantonalen und kommunalen Vorschriften verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung und Umsetzung des internen Kontrollsystems (IKS) sowie die Einhaltung des Rechnungslegungsmodells nach den Vorgaben des zuständigen Departements.

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Die Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung der Sicherheit, dass die Jahresrechnung frei von falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im Ermessen des Prüfers. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigt der Prüfer das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen, nicht aber um ein Prüfungsurteil über die Wirksamkeit des internen Kontrollsystems abzugeben. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden, die Plausibilität bei vorgenommenen Schätzungen sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung der Jahresrechnung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erarbeiteten Prüfungshinweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am Bilanzstichtag 31.12.2019 abgeschlossene Rechnungsjahr 2019 den kantonalen und kommunalen Vorschriften.

Wir bestätigen, dass unsere Rechnungsprüfungskommission die gesetzlich verlangte Befähigung durch mindestens eine Person erfüllt. Die Bestimmungen über die Unvereinbarkeit der Amtsausübung sind eingehalten.

Wir beantragen, die vorliegende Jahresrechnung 2019 mit einem Ertragsüberschuss von CHF 1'117'414.46 zu genehmigen.

Dulliken, 12.05.2020



Christoph Hagmann
Präsident



Anita Lüscher
Aktuarin

Beschluss und Antrag

1 Nachtragskredite

1.1 Dringliche und gebundene Nachtragskredite zur Kenntnisnahme

Konto Nr.	Bezeichnung	effektiv	budgetiert	Überschr.	%
				> Fr. 100'000	
2110.3020.00	Löhne Kindergärten	696'103	480'400	215'703	45%
2120.3020.00	Löhne Primarschule	2'622'032	2'406'840	215'192	9%
4210.3636.00	Beitrag Spitexverein Dulliken/Obegösgen/Starrkirch-Wil	310'870	130'630	180'240	138%
4210.3636.02	Rückerst. Wegkostenpauschalen und MiGel-Kosten	229'942	0	229'942	-
5720.3990.00	interne Belastung gesetzliche Sozialhilfe SON	2'215'845	2'097'060	118'785	6%
5726.3132.01	Mandate, Abklärungen durch Dritte reg. Soz.-Dienst	500'724	170'000	330'724	195%
5726.3631.01	Beitr. SON an Lastenausgleich ges. Sozialhilfe	621'735	460'260	161'475	35%
5726.3637.02	gesetzliche Sozialhilfe Asyl SON	753'306	550'000	203'306	37%
5790.3930.00	Verwaltungskostenanteil von Dulliken an reg. Soz.-Dienst	757'203	654'180	103'023	16%

1.2 Ordentliche Nachtragskredite zur Beschlussfassung keine

Antrag

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, von obigen Überschreitungen Kenntnis zu nehmen.

2 Jahresrechnung

2.1 Allgemeiner Haushalt

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	34'201'664.10
	Gesamtertrag	Fr.	35'319'078.56
	Ertragsüberschuss vor Ergebnisverwendung	Fr.	1'117'414.46

Ergebnisverwendung (nicht budgetiert)

2.1.1	Zusätzliche Abschreibungen	Fr.	-
2.1.2	Bildung Vorfinanzierung	Fr.	-
2.1.3	Einlage/Entnahme in/aus finanzpolitische Reserve	Fr.	-
2.1.4	Einlage in Bilanzüberschuss (EK)	Fr.	1'117'414.46

Die Gemeindeversammlung beschliesst die Ergebnisverwendung gemäss Antrag 2.1.1 bis 2.1.3.

Durch den Ertragsüberschuss erhöht sich das Eigenkapital auf (Bilanzüberschuss Sachgruppe 299)	Fr.	4'935'691.93
---	-----	--------------

Investitionsrechnung	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	2'926'400.73
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	442'711.45
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	2'483'689.28

Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	40'129'024.04
--------	--------------------	-----	----------------------

Beschluss und Antrag

2.2 Spezialfinanzierungen	Feuerwehr	Ertragsüberschuss (+) Fr.	49'398.03
	Wasserversorgung	Ertragsüberschuss (+) Fr.	137'045.73
	Abwasserbeseitigung	Ertragsüberschuss (+) Fr.	226'308.60
	Abfallbeseitigung	Aufwandüberschuss (-) Fr.	36'110.45

Die Ertrags- resp. Aufwandüberschüsse der Spezialfinanzierungen werden dem entsprechenden Eigenkapital zugewiesen. Durch diese Ergebnisse ergeben sich folgende zweckgebundene Eigenkapitalien:

Feuerwehr	Verpflichtung (+) Fr.	115'235.84
Wasserversorgung	Verpflichtung (+) Fr.	3'043'971.24
Abwasserbeseitigung	Verpflichtung (+) Fr.	4'944'376.50
Abfallbeseitigung	Verpflichtung (+) Fr.	150'648.78

2.3 Die Rechnungsprüfungskommission hat als Prüfungsorgan die vorliegende Jahresrechnung geprüft und beantragt dem Gemeinderat und der Gemeindeversammlung, diese zu beschliessen.

3 **Antrag**

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung die vorliegende Jahresrechnung 2019 der Einwohnergemeinde Dulliken zu beschliessen.

4657 Dulliken, 26. Mai 2020

EINWOHNERGEMEINDE
Gemeindepräsident

Walter Rhiner

Gemeindeschreiber

Andreas Gervasoni

Jahresrechnung - Finanzbericht

Übersicht Jahresrechnung

Finanzierung	Konten- definition	Gemeinde Total		Allgemeiner Haushalt		Spezialfinanzierungen Total	
		Jahresrechnung	Budget	Jahresrechnung	Budget	Jahresrechnung	Budget
+ Ertragsüberschuss	+ 9000	1'117'414.46	196'310.00	1'117'414.46	196'310.00	-	-
- Aufwandüberschuss	- 9001	0.00	0.00	0.00	0.00	-	-
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	+3510, ohne 3510.10	412'752.36	126'130.00	-	-	412'752.36	126'130.00
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	-4510, ohne 4510.10	-36'110.45	-50'430.00	-	-	-36'110.45	-50'430.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	+ 33, 364, 365, 366, 383, 387	266'365.15	254'950.00	198'227.50	202'000.00	68'137.65	52'950.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	+ 350, +3511, +3510.10	247'800.00	255'300.00	0.00	0.00	247'800.00	255'300.00
- 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		2'008'221.52	782'260.00	1'315'641.96	398'310.00	692'579.56	383'950.00
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		2'483'689.28	2'985'000.00	1'138'761.50	1'815'000.00	1'344'927.78	1'170'000.00
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)		-475'467.76	-2'202'740.00	176'880.46	-1'416'690.00	-652'348.22	-786'050.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		80.86	26.21	115.53	21.95	51.50	32.82

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

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

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

Übersicht Jahresrechnung

Finanzierung - Spezialfinanzierungen	Feuerwehr		Wasserversorgung		Abwasserbeseitigung		Abfallbeseitigung	
	Jahresrechnung	Budget	Jahresrechnung	Budget	Jahresrechnung	Budget	Jahresrechnung	Budget
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	49'398.03	6'300.00	137'045.73	55'840.00	226'308.60	63'990.00	0.00	0.00
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-36'110.45	-50'430.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	52'849.00	52'950.00	15'288.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	121'200.00	125'700.00	126'600.00	129'600.00	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	102'247.03	59'250.00	273'534.38	181'540.00	352'908.60	193'590.00	-36'110.45	-50'430.00
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	434'650.75	670'000.00	910'277.03	500'000.00	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	102'247.03	59'250.00	-161'116.37	-488'460.00	-557'368.43	-306'410.00	-36'110.45	-50'430.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	0.00	0.00	62.93	27.10	38.77	38.72	0.00	0.00

1) bei Mehreinnahmen aus der Investitionsrechnung kann kein Selbstfinanzierungsgrad ermittelt werden

Erfolgsrechnung

Aufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Jahresrechnung 2019		Budget 2019		Jahresrechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	3'670'424.28	2'445'780.03	3'666'190.00	2'373'060.00	3'683'741.73	2'328'764.85
	Nettoergebnis		1'224'644.25		1'293'130.00		1'354'976.88
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	419'260.45	329'618.05	421'810.00	304'870.00	444'518.05	324'681.00
	Nettoergebnis		89'642.40		116'940.00		119'837.05
2	Bildung	9'968'872.30	2'503'174.30	9'862'630.00	2'478'780.00	9'502'394.02	2'459'503.00
	Nettoergebnis		7'465'698.00		7'383'850.00		7'042'891.02
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	754'110.65	56'140.50	717'130.00	60'240.00	643'708.52	62'179.55
	Nettoergebnis		697'970.15		656'890.00		581'528.97
4	Gesundheit	1'078'742.60	38'365.60	659'510.00	42'200.00	587'452.54	39'268.75
	Nettoergebnis		1'040'377.00		617'310.00		548'183.79
5	Soziale Sicherheit	13'511'951.09	8'952'335.87	12'742'010.00	8'453'680.00	13'171'074.63	8'852'058.29
	Nettoergebnis		4'559'615.22		4'288'330.00		4'319'016.34
6	Verkehr	1'568'191.68	864'460.73	1'618'470.00	817'770.00	1'595'376.13	831'605.18
	Nettoergebnis		703'730.95		800'700.00		763'770.95
7	Umweltschutz und Raumordnung	2'415'492.63	2'191'838.66	2'145'250.00	1'923'930.00	2'792'126.36	2'564'421.08
	Nettoergebnis		223'653.97		221'320.00		227'705.28
8	Volkswirtschaft	100'013.95	245'152.97	42'220.00	247'000.00	40'842.60	244'141.25
	Nettoergebnis		145'139.02		204'780.00		203'298.65
9	Finanzen und Steuern	714'604.47	17'692'211.85	749'850.00	16'119'850.00	568'447.32	16'505'313.72
	Nettoergebnis		16'977'607.38		15'370'000.00		15'936'866.40
Total Aufwand / Ertrag		34'201'664.10	35'319'078.56	32'625'070.00	32'821'380.00	33'029'681.90	34'211'936.67
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			1'117'414.46	196'310.00		1'182'254.77	
Total		35'319'078.56	35'319'078.56	32'821'380.00	32'821'380.00	34'211'936.67	34'211'936.67

Erfolgsrechnung

Gemeinde Total inkl. Spezialfinanzierungen		Jahresrechnung 2019	Budget 2019	Jahresrechnung 2018
30	Personalaufwand	11'268'425.88	10'747'035.00	10'941'626.85
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'507'065.60	4'611'800.00	4'073'738.53
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	266'365.15	254'950.00	211'771.49
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	247'800.00	255'300.00	247'800.00
36	Transferaufwand	11'107'232.73	10'528'565.00	10'606'874.73
39	Interne Verrechnungen	6'195'222.18	5'901'690.00	5'929'226.42
	Total betrieblicher Aufwand	33'592'111.54	32'299'340.00	32'011'038.02
40	Fiskalertrag	12'713'791.05	11'165'000.00	12'813'973.95
41	Regalien und Konzessionen	247'552.97	250'600.00	247'345.25
42	Entgelte	2'599'552.06	2'540'880.00	2'657'678.90
43	Verschiedene Erträge	21'303.15	6'500.00	10'070.65
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	12'995'407.25	12'310'530.00	12'280'391.28
49	Interne Verrechnungen	6'090'697.18	5'900'490.00	5'847'607.42
	Total betrieblicher Ertrag	34'668'303.66	32'174'000.00	33'857'067.45
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	1'076'192.12	-125'340.00	1'846'029.43
34	Finanzaufwand	196'800.20	199'600.00	208'307.25
44	Finanzertrag	614'664.45	596'950.00	343'672.47
	Ergebnis aus Finanzierung	417'864.25	397'350.00	135'365.22
	Operatives Ergebnis	1'494'056.37	272'010.00	1'981'394.65
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 Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	1'494'056.37	272'010.00	1'981'394.65

Erfolgsrechnung

Feuerwehr		Jahresrechnung 2019	Budget 2019	Jahresrechnung 2018
30	Personalaufwand	109'556.15	114'550.00	122'293.55
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	107'189.07	115'800.00	101'410.88
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	52'849.00	52'950.00	52'853.69
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen (nur Werterhalt einfügen)	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	0.00	0.00	0.00
39	Interne Verrechnungen	7'973.05	8'150.00	8'284.15
	Total Betrieblicher Aufwand	277'567.27	291'450.00	284'842.27
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	287'182.15	262'500.00	278'529.30
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	3'718.90	1'500.00	5'925.25
49	Interne Verrechnungen	36'064.25	33'750.00	37'207.55
	Total Betrieblicher Ertrag	326'965.30	297'750.00	321'662.10
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	49'398.03	6'300.00	36'819.83
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	49'398.03	6'300.00	36'819.83
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 Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	49'398.03	6'300.00	36'819.83

Erfolgsrechnung

Wasserversorgung		Jahresrechnung 2019	Budget 2019	Jahresrechnung 2018
30	Personalaufwand	7'205.20	7'400.00	7'204.60
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	267'132.80	262'350.00	242'268.15
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	15'288.65	0.00	0.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen (nur Werterhalt einfügen)	121'200.00	125'700.00	121'200.00
36	Transferaufwand	0.00	0.00	0.00
39	Interne Verrechnungen	166'506.08	157'710.00	176'175.38
	Total Betrieblicher Aufwand	577'332.73	553'160.00	546'848.13
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	600'658.56	601'000.00	590'245.84
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	106'999.55	2'000.00	216'623.69
49	Interne Verrechnungen	6'720.35	6'000.00	5'996.00
	Total Betrieblicher Ertrag	714'378.46	609'000.00	812'865.53
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	137'045.73	55'840.00	266'017.40
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	137'045.73	55'840.00	266'017.40
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 Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	137'045.73	55'840.00	266'017.40

Erfolgsrechnung

Abwasserbeseitigung		Jahresrechnung 2019	Budget 2019	Jahresrechnung 2018
30	Personalaufwand	0.00	0.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	92'043.35	69'500.00	55'343.30
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen (nur Werterhalt einfügen)	126'600.00	129'600.00	126'600.00
36	Transferaufwand	360'575.70	372'000.00	380'035.04
39	Interne Verrechnungen	158'696.00	152'910.00	151'836.55
	Total Betrieblicher Aufwand	737'915.05	724'010.00	713'814.89
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	770'578.75	770'000.00	758'203.10
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen (Walterhalt)	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	181'977.15	0.00	453'218.19
49	Interne Verrechnungen	11'667.75	18'000.00	9'893.00
	Total Betrieblicher Ertrag	964'223.65	788'000.00	1'221'314.29
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	226'308.60	63'990.00	507'499.40
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	226'308.60	63'990.00	507'499.40
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 Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	226'308.60	63'990.00	507'499.40

Erfolgsrechnung

Abfallbeseitigung		Jahresrechnung 2019	Budget 2019	Jahresrechnung 2018
30	Personalaufwand	9'349.05	10'000.00	8'240.90
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	364'105.90	383'600.00	363'731.46
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen (nur Werterhalt einfügen)	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	6'964.90	6'500.00	6'374.50
39	Interne Verrechnungen	101'786.20	100'830.00	98'763.20
	Total Betrieblicher Aufwand	482'206.05	500'930.00	477'110.06
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	438'230.75	440'000.00	456'260.56
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	7'397.95	10'000.00	9'157.75
49	Interne Verrechnungen	466.90	500.00	495.00
	Total Betrieblicher Ertrag	446'095.60	450'500.00	465'913.31
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-36'110.45	-50'430.00	-11'196.75
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	-36'110.45	-50'430.00	-11'196.75
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 Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	-36'110.45	-50'430.00	-11'196.75

Erfolgsrechnung

Gemeinde Allgemeiner Haushalt		Jahresrechnung 2019	Budget 2019	Jahresrechnung 2018
30	Personalaufwand	11'142'315.48	10'615'085.00	10'803'887.80
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'676'594.48	3'780'550.00	3'310'984.74
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	198'227.50	202'000.00	158'917.80
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	10'739'692.13	10'150'065.00	10'220'465.19
39	Interne Verrechnungen	5'760'260.85	5'482'090.00	5'494'167.14
	Total Betrieblicher Aufwand	31'517'090.44	30'229'790.00	29'988'422.67
40	Fiskalertrag	12'713'791.05	11'165'000.00	12'813'973.95
41	Regalien und Konzessionen	247'552.97	250'600.00	247'345.25
42	Entgelte	502'901.85	467'380.00	574'440.10
43	Verschiedene Erträge	21'303.15	6'500.00	10'070.65
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	12'695'313.70	12'297'030.00	11'595'466.40
49	Interne Verrechnungen	6'035'777.93	5'842'240.00	5'794'015.87
	Total Betrieblicher Ertrag	32'216'640.65	30'028'750.00	31'035'312.22
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	699'550.21	-201'040.00	1'046'889.55
34	Finanzaufwand	196'800.20	199'600.00	208'307.25
44	Finanzertrag	614'664.45	596'950.00	343'672.47
	Ergebnis aus Finanzierung	417'864.25	397'350.00	135'365.22
	Operatives Ergebnis	1'117'414.46	196'310.00	1'182'254.77
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 Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	1'117'414.46	196'310.00	1'182'254.77

Investitionsrechnung

30

Aufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Jahresrechnung 2019		Budget 2019		Jahresrechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	66'590.80	0.00	85'000.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		66'590.80		85'000.00		0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
2	Bildung	399'684.05	21'200.00	485'000.00	0.00	53'536.65	0.00
	Nettoergebnis		378'484.05		485'000.00		53'536.65
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	82'491.95	0.00	600'000.00	320'000.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		82'491.95		280'000.00		0.00
4	Gesundheit	0.00	0.00	0.00	0.00	43'248.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		43'248.00
5	Soziale Sicherheit	49'950.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		49'950.65		0.00		0.00
6	Verkehr	601'078.10	91'117.75	1'085'000.00	220'000.00	559'985.55	0.00
	Nettoergebnis		509'960.35		865'000.00		559'985.55
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'726'605.18	330'393.70	1'890'000.00	620'000.00	1'004'830.08	672'666.69
	Nettoergebnis		1'396'211.48		1'270'000.00		332'163.39
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		2'926'400.73	442'711.45	4'145'000.00	1'160'000.00	1'661'600.28	672'666.69
Nettoinvestitionen (+) / Einnahmenüberschuss (-)			2'483'689.28		2'985'000.00		988'933.59
Total		2'926'400.73	2'926'400.73	4'145'000.00	4'145'000.00	1'661'600.28	1'661'600.28

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV		Jahresrechnung 2019	Budget 2019	Jahresrechnung 2018
Investitionsausgaben				
50	Sachanlagen	2'542'242.78	3'895'000.00	713'150.40
52	Immaterielle Anlagen	95'181.25	140'000.00	43'451.45
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	110'000.00	235'156.55
Total Investitionsausgaben		2'637'424.03	4'145'000.00	991'758.40
Investitionseinnahmen				
62	Abgang immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	442'711.45	1'160'000.00	672'666.69
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		442'711.45	1'160'000.00	672'666.69
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
	Total Investitionsausgaben	2'637'424.03	4'145'000.00	991'758.40
	Total Investitionseinnahmen	442'711.45	1'160'000.00	672'666.69
592	Übertrag Einnahmenüberschuss in ER	288'976.70	0.00	669'841.88
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-2'483'689.28	-2'985'000.00	-988'933.59

Bilanz

Aktiven		01.01.2019	Zunahme	Abnahme	31.12.2019
Finanzvermögen					
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	2'146'894.56	79'821'415.14	79'604'088.20	2'364'221.50
101	Forderungen	9'841'276.43	57'473'468.71	58'003'614.35	9'311'130.79
102	Kurzfristige Finanzanlagen	5'010'000.00	0.00	10'000.00	5'000'000.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	1'580'188.05	1'374'970.56	1'483'506.10	1'471'652.51
107	Finanzanlagen	3'070'510.20	0.00	0.00	3'070'510.20
108	Sachanlagen Finanzvermögen	11'315'689.40	322'983.86	0.00	11'638'673.26
Total Finanzvermögen		32'964'558.64	138'992'838.27	139'101'208.65	32'856'188.26
Verwaltungsvermögen					
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	2'521'614.95	2'652'362.68	495'727.70	4'678'249.93
142	Immaterielle Anlagen	43'452.45	60'689.15	0.00	104'141.60
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	2'306'801.90	0.00	0.00	2'306'801.90
146	Investitionsbeiträge	183'642.35	0.00	0.00	183'642.35
Total Verwaltungsvermögen		5'055'511.65	2'713'051.83	495'727.70	7'272'835.78
Total Aktiven		38'020'070.29	141'705'890.10	139'596'936.35	40'129'024.04

Passiven		01.01.2019	Zunahme	Abnahme	31.12.2019
Kurzfristiges Fremdkapital					
200	Laufende Verbindlichkeiten	1'653'827.72	24'663'174.61	24'799'632.91	1'517'369.42
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	1'802'282.15	2'292'502.63	1'788'946.95	2'305'837.83
Total Kurzfristiges Fremdkapital		3'456'109.87	26'955'677.24	26'588'579.86	3'823'207.25
Langfristiges Fremdkapital					
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	17'000'000.00	5'000'000.00	5'000'000.00	17'000'000.00
Total Langfristiges Fremdkapital		17'000'000.00	5'000'000.00	5'000'000.00	17'000'000.00
Total Fremdkapital		20'456'109.87	31'955'677.24	31'588'579.86	20'823'207.25
Eigenkapital					
290	Verpflichtungen gegenüber Spezialfinanzierungen	7'629'790.45	660'552.36	36'110.45	8'254'232.36
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	6'115'892.50	0.00	0.00	6'115'892.50
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	3'818'277.47	2'299'669.23	1'182'254.77	4'935'691.93
Total Eigenkapital		17'563'960.42	2'960'221.59	1'218'365.22	19'305'816.79
Total Passiven		38'020'070.29	34'915'898.83	32'806'945.08	40'129'024.04

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Konten/Sachgruppen	2018	2019
Betriebstätigkeit				
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	900 (+) oder (-)	1'182'254.77	1'117'414.46
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33 + 366 + 383 + 387	211'771.49	266'365.15
-/+	Zu-/Abnahme Forderungen	Δ 101 - Δ 1011	-1'371'459.26	134'284.60
-/+	Zu-/Abnahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	Δ 1047	267'033.90	108'535.54
-	Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	Δ 200 - Δ 2001	-697'812.23	-198'352.14
+	Zunahme Passive Rechnungsabgrenzungen	Δ 2047	684'924.87	503'555.68
+	Einlagen Fonds/Spezialfinanzierungen FK	35 / 45	1'046'939.88	624'441.91
-	Abnahme Verbindlichkeiten gegenüber Fonds KF	Δ 209	0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cash Flow)			1'323'653.42	2'556'245.20
Investitionstätigkeit				
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	50 + 52 + 54 + 55 + 56	-991'758.40	-2'637'424.03
-	Übertrag Einnahmenüberschuss in ER	592	-669'841.88	-288'976.70
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	60 + 62 + 63 + 64 + 65 + 66	672'666.69	442'711.45
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)		-988'933.59	-2'483'689.28
-	Anlagen SF Wasser und Abwasser im Bau		0.00	0.00
-	Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	Δ 1046	-56'870.25	0.00
+	Zunahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	Δ 2046	3'166.40	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit			-1'042'637.44	-2'483'689.28
Finanzierungstätigkeit				
-/+	Zu-/Abnahme Finanzanlagen FV	Δ 102 + Δ 107	-11'412.60	10'000.00
-	Zunahme Sachanlagen FV	Δ 108 + 4896 - 3896 + 4390.01	-956'089.40	-322'983.86
+	Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	Δ 1011	-863'246.81	395'861.04
+	Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	Δ 2001	18'304.66	61'893.84
+	Zunahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	Δ 206	1'500'000.00	0.00
+	Zunahme Aufwertungsreserve / Neubewertungsreserve	295 / 296	563'148.50	0.00
-	Zunahme Umgliederung in VV		-198'235.90	0.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit			52'468.45	144'771.02
Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds)			333'484.43	217'326.94
Stand flüssige Mittel per 1.1.			1'813'410.13	2'146'894.56
Stand flüssige Mittel per 31.12.			2'146'894.56	2'364'221.50
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel			Δ 100	333'484.43

Δ Differenz zwischen Bestand 1.1. und Bestand 31.12.

Anhang

Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung

Angewandtes Regelwerk und Abweichungen

Rechtliche Grundlagen

Die **vorliegende Jahresrechnung** basiert auf dem solothurnischen Gemeindegesetz (BGS 131.1).

Regelwerk

Die Rechnungslegung orientiert sich an den Standards des Harmonisierten Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2) für die Kantone und Gemeinden.

Umsetzung HRM2 - Standards mit Wahlmöglichkeiten

Bei Standards (Fachempfehlungen) mit Wahlmöglichkeiten gilt folgendes:

Nr. 07: Steuererträge – Die Steuererträge werden nach dem "**Sollprinzip**" (Mindeststandard) abgegrenzt. Das heisst, dass Ende Jahr alle Steuerguthaben für das betreffende Jahr verbucht sind, für die Rechnungen ausgestellt wurden. Das Sollprinzip entspricht nicht vollumfänglich dem Ansatz der periodengerechten Verbuchung, da keine Schätzungen zur Differenz der definitiv geschuldeten Steuern getätigt werden.

Nr. 12; Zusätzliche Abschreibungen sind in Ausnahmefällen (operativer Ertragsüberschuss und Selbstfinanzierung > 100%) zugelassen. Der Ausweis von zusätzlichen Abschreibungen erfolgt als ausserordentlicher Aufwand.

Nr. 10: Investitionsrechnung – Die Investitionsbeiträge von Dritten werden nach dem Nettoprinzip verbucht (Mindeststandard).

Nr. 13: Konsolidierte Betrachtungsweise - Es findet keine Konsolidierung für Organisationen des dritten Konsolidierungskreises statt. Die Informationen werden im Beteiligungsspiegel ausgewiesen.

Nr. 19: Vorgehen beim Übergang zum HRM2 – Es ist - gemäss Mindeststandard beim Übergang - keine Neubewertung des Verwaltungsvermögens vorgenommen worden.

Abweichungen zum HRM2 aufgrund Gemeindegesetzgebung

Der Zweckverband Abwasserregion Olten (ZAO) ist zuständig für die Abwasserentsorgung von 13 Gemeinden (Dulliken, Hägendorf, Hauenstein-Ifenthal, Kappel, Lostorf, Olten, Rickenbach, Rohr Starrkirch-Wil, Stüsslingen, Trimbach, Wangen, Winznau). Er führt eine eigene Rechnung. Bis 31.12.2015 wurden die Ueberschüsse in der Rechnung des ZAO anteilmässig jeweils einem Eigenkapitalanteil der jeweiligen Gemeinde zugeführt. Der Eigenkapitalanteil der Gemeinde Dulliken am ZAO per 31.12.2015 betrug Fr. 396'982. Dieser Anteil wurde unter HRM1 in der Buchhaltung der Gemeinde Dulliken nie bilanziert, war jedoch im Anhang zur Jahresrechnung aufgeführt.

Anhang

Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung

Angewandtes Regelwerk und Abweichungen

Mit der Einführung von HRM2 wurde die Rechnungslegung der Zweckverbände ebenfalls neu geregelt. Zweckverbände, wie der Zweckverband Abwasserregion Olten, werden über Betriebskosten (analog der Sozialregionen) finanziert. Ueberschüsse müssen somit den Gemeinden zurückbezahlt werden, Fehlbeträge nachgefordert werden. Ein Eigenkapital als solches ist nicht vorgesehen. Im Rahmen der Umsetzung von HRM2 bei ZAO wurde deshalb das Eigenkapital der Gemeinden neu als Schuld gegenüber den angeschlossenen Gemeinden im Fremdkapital bilanziert. Aktuell ist der Zweckverband dabei, die ARA Winznau auszubauen und zu sanieren. Die Kosten für das Projekt belaufen sich auf rund 24.5 Mio. Franken. Die nun bestehenden Guthaben der Gemeinden werden zur Kostenglättung künftiger höherer Abschreibung verwendet. Die Guthaben der Gemeinden sollten bis Ende 2024 aufgebraucht sein. Eine sofortige Rückforderung der Vorfinanzierung ist kaum möglich, da diese Guthaben in den Anlagen des Zweckverbandes verbaut sind. Die Gemeinde Dulliken hat auf eine Bilanzierung in ihrer eigenen Rechnung verzichtet.

Als Delkredere (Rückstellung für künftige Steuerverluste) wird das Doppelte des Dreijahresdurchschnitts der vergangenen Jahre (gerundet auf 10'000 Franken) der tatsächlich eingetretenen Forderungsausfällen als Bewertungskorrektur der Steuerausstände berücksichtigt. Siehe dazu auch die Ausführungen im Bericht der Verwaltung.

Anhang

Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung

Rechnungslegungsgrundsätze und Bilanzierungs- und Bewertungsvorschriften

Rechnungslegungsgrundsätze

Die Rechnungslegung soll die **Vermögens-, Finanz- und Ertragslage den tatsächlichen Verhältnissen entsprechend** darstellen („True and Fair View“-Prinzip) und richtet sich nach den Grundsätzen der Verständlichkeit, der Wesentlichkeit, der Zuverlässigkeit, der Vergleichbarkeit, der Fortführung, der Stetigkeit, der Periodenabgrenzung und der Bruttodarstellung.

Bilanzierungsgrundsätze

Vermögenswerte werden bilanziert, wenn sie einen künftigen wirtschaftlichen Nutzen hervorbringen oder ihre Nutzung zur Erfüllung öffentlicher Aufgaben vorgesehen ist und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann. Verpflichtungen werden bilanziert, wenn deren Ursprung in einem Ereignis der Vergangenheit liegt, ihre Erfüllung sicher oder wahrscheinlich zu einem Mittelabfluss führen wird und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann.

Die Aktivierung von Anlagen des Verwaltungsvermögens unterliegen einer **Aktivierungsgrenze von Fr. 50'000.00**. Bei Rechnungsabgrenzungen beträgt die **Wesentlichkeitsgrenze** in der **Erfolgsrechnung Fr. 10'000.00** und in der **Investitionsrechnung Fr. 50'000.00**. Hingegen gilt bei Rückstellungen keine Wesentlichkeitsgrenze.

Bewertungsgrundsätze

Die Positionen des Finanzvermögens werden zum Verkehrswert bilanziert. Die Liegenschaften des Finanzvermögens sowie die Finanzanlagen inkl. der Beteiligungen und Darlehen im Verwaltungsvermögen wurden rückwirkend auf den 01.01.2016 aufgrund der kantonalen Vorgaben neu bewertet. Der Neubewertungssaldo wurde erfolgsneutral der Neubewertungsreserve zugewiesen. Das Verwaltungsvermögen wird zum Anschaffungs- oder Herstellungswert bilanziert. Es wird je Anlagekategorie linear nach der Nutzungsdauer abgeschrieben. Die Anlagekategorien und die Nutzungsdauer sind vom Kanton vorgegeben. Darlehen und Beteiligungen werden nur abgeschrieben, wenn dauerhafte Wertverminderungen oder Verluste eingetreten sind. Das Verwaltungsvermögen, welches per Einführungszeitpunkt von HRM2 übernommen wurde, wurde nicht neu bewertet und wird innert 10 Jahren linear abgeschrieben (Vorbehalt Ausnahmegewilligung nach Gemeindegesetz). Positionen des Fremd- und Eigenkapitals werden grundsätzlich zu Nominalwerten bilanziert.

Anhang

Finanzanlagen / Wertschriften

A1	Finanzanlagen und Wertschriftenverzeichnis							Laufendes Jahr	Vorjahr
	Soweit die Angaben direkt aus den Einzelheiten der Bilanz ersichtlich sind, kann auf den Ausweis verzichtet werden.							Bilanzwert in Fr.	Bilanzwert in Fr.
Konto	Art der Wertschrift	Schuldner/Name	Laufzeit	Zinssatz	Anzahl	Nominalwert			
10700.01 -	In der Jahresrechnung detailliert ersichtlich.							3'068'766.60	3'068'766.60
10702.04									
Total									

Anhang

Anlagespiegel

Verbindlich sind die vorgegebenen Anlagekategorien. Die Darstellung muss auch separat für den allgemeinen Haushalt und die Spezialfinanzierungen dargestellt werden können.

A2	Anschaffungskosten				Nutzungs- dauer	Abschrei- bungssatz	Kumulierte Abschreibungen					Buchwert per 31.12.			
	Stand per 1.1.	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglied- erungen	Stand per 31.12.			Stand per 1.1.	Planmässige Abschreibungen	Ausserplanm. Abschreibungen / Wertberichtigungen	zusätzliche Abschreibungen	Abgänge (+)		Wertberich- tigungen/Umglied- erungen (+ oder -)	Stand per 31.12.	
							3300/3320/3660	3301/3321/3661	3830/3832/3876						
Sachanlagen	Bilanzkonti														
Grundstücke unüberbaut															
Allgemeiner Haushalt	14000	14'983.00	0.00	0.00	14'983.00	40	2.50%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	14'983.00	
Strassen	14010	167'985.80	926.75	0.00	168'912.55	40	2.50%	9'290.00	4'222.55	0.00	0.00	0.00	0.00	13'512.55	155'400.00
Übrige Tiefbauten (Friedhof,Kanalisation etc.)															
Allgemeiner Haushalt	14030	1.00	0.00	0.00	1.00	40	2.50%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
Wasserversorgung SF	14031	0.00	0.00	0.00	0.00	50	2.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Abwasserbeseitigung SF	14032	0.00	0.00	0.00	0.00	50	2.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Hochbauten/Gebäude															
Allgemeiner Haushalt, Lift Schulhaus	14040	53'000.95	0.00	0.00	53'000.95	33	3.03%	4'819.95	1'606.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6'425.95	46'575.00
Allgemeiner Haushalt, Umbau Werkhof (201	14040	178'096.55	0.00	0.00	178'096.55	33	3.03%	10'789.55	5'397.00	0.00	0.00	0.00	0.00	16'186.55	161'910.00
Allgemeiner Haushalt, Ueberdachung Lager	14040	243'284.30	9'303.90	0.00	252'588.20	33	3.03%	7'372.30	7'662.90	0.00	0.00	0.00	0.00	15'035.20	237'553.00
Wasserversorgung SF (UV-Anlage)	14041	0.00	113'005.05	0.00	113'005.05	25	4.00%	0.00	4'525.05	0.00	0.00	0.00	0.00	4'525.05	108'480.00
Feuerwehr SF	14045	240'000.00	0.00	0.00	240'000.00	10	10.00%	72'000.00	24'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	96'000.00	144'000.00
Möbilien/Maschinen															
Allgemeiner Haushalt (Toyota, 2016)	14060	51'557.00	0.00	0.00	51'557.00	8	12.50%	19'332.00	6'445.00	0.00	0.00	0.00	0.00	25'777.00	25'780.00
Allgemeiner Haushalt (ICT Schule)	14060	500'228.35	0.00	0.00	500'228.35	4	25.00%	367'619.60	132'608.75	0.00	0.00	0.00	0.00	500'228.35	0.00
Allgemeiner Haushalt (Schulraumausbau KC	14060	0.00	44'043.85	0.00	44'043.85	4	25.00%	0.00	11'043.85	0.00	0.00	0.00	0.00	11'043.85	33'000.00
Allgemeiner Haushalt (Ersatz Hardware)	14060	0.00	116'541.45	0.00	116'541.45	4	25.00%	0.00	29'241.45	0.00	0.00	0.00	0.00	29'241.45	87'300.00
WV SF Ersatz digitale Wasseruhren	14061	0.00	172'223.60	0.00	172'223.60	8	12.50%	0.00	10'763.60	0.00	0.00	0.00	0.00	10'763.60	161'460.00
Feuerwehr SF	14065	57'502.54	0.00	0.00	57'502.54	10	10.00%	17'250.54	5'750.00	0.00	0.00	0.00	0.00	23'000.54	34'502.00
Spezialfahrzeuge															
Feuerwehr SF	14065	346'501.80			346'501.80	15	6.67%	46'214.80	23'099.00	0.00	0.00	0.00	0.00	69'313.80	277'188.00
Anlagen in Bau															
Allgemeiner Haushalt	14070	966'314.90	907'256.40	0.00	1'873'571.30	0	0.00%								1'873'571.30
Wasserversorgung SF	14071	100'404.25	149'422.10	0.00	249'826.35	0	0.00%								249'826.35
Abwasserbeseitigung SF	14072	156'443.25	910'277.03	0.00	1'066'720.28	0	0.00%								1'066'720.28
Feuerwehr SF	14075	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0.00%								0.00
Total Sachanlagen		3'076'303.69	2'423'000.13	0.00	5'499'303.82			554'688.74	266'365.15	0.00	0.00	0.00	0.00	821'053.89	4'678'249.93
Immaterielle Anlagen															
Übrige immaterielle Anlagen (Raumplanung, Ortsplanung etc.)															
Allgemeiner Haushalt	14290	43'452.45	60'689.15	0.00	104'141.60	10	10.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	104'141.60
Total Immaterielle Anlagen		43'452.45	60'689.15	0.00	104'141.60			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	104'141.60
Darlehen / Beteiligungen															
Beteiligungen															
öffentliche Unternehmungen	14540	186'801.90	0.00	0.00	186'801.90	0	0.00%								186'801.90
private Unternehmen	14550	2'000'000.00	0.00	0.00	2'000'000.00	0	0.00%								2'000'000.00
private Org. ohne Erwerbszweck	14560	120'000.00	0.00	0.00	120'000.00	0	0.00%								120'000.00
Total Darlehen / Beteiligungen		2'306'801.90	0.00	0.00	2'306'801.90			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2'306'801.90

Anhang

Anlagespiegel

Verbindlich sind die vorgegebenen Anlagekategorien. Die Darstellung muss auch separat für den allgemeinen Haushalt und die Spezialfinanzierungen dargestellt werden können.

A2	Anschaffungskosten				Nutzungs- dauer	Abschrei- bungssatz	Kumulierte Abschreibungen					Buchwert per 31.12.		
	Stand per 1.1.	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglied- erungen	Stand per 31.12.			Stand per 1.1.	Planmässige Abschreibungen	Ausserplanm. Abschreibungen / Wertberichtigungen	zusätzliche Abschreibungen	Abgänge (+)		Wertberich- tigungen/Um- gliederung (+ oder -)	Stand per 31.12.
							3300/3320/3660	3301/3321/3661	3830/3832/3876					
Investitionsbeiträge an Dritte														
Öffentliche Unternehmungen														
Allgemeiner Haushalt	14640	3.00	0.00	0.00	3.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3.00
Projekt "PraxaMed"	14640	183'639.35	0.00	0.00	183'639.35		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	183'639.35
Total Investitionsbeiträge		183'642.35	0.00	0.00	183'642.35		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	183'642.35
Finanzvermögen														
Grundstücke	10800	10'755'489.40	322'983.86	0.00	11'078'473.26	0	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11'078'473.26
Grundstücke mit Baurecht	10801	560'200.00	0.00	0.00	560'200.00	0	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	560'200.00
Total Finanzvermögen		11'315'689.40	322'983.86	0.00	11'638'673.26			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11'638'673.26

Anhang

Liegenschaftsverzeichnis Finanzvermögen

A2.1 Liegenschaften Finanzvermögen					
<i>Soweit die Angaben direkt aus den Einzelheiten der Bilanz ersichtlich sind, kann auf den Ausweis verzichtet werden.</i>					
GB-Nr.	Ort	Bezeichnung	Zone	Fläche in Aaren	Bilanzwert
4	Dulliken	Mettleneich	Landwirtschaftszone	30.46	11'900.00
33	Dulliken	Grundacker	Landwirtschaftszone	2.10	800.00
94	Dulliken	Härdli	Wald	11.11	2'000.00
97	Dulliken	Oberi Ei	Industriezone IG1	9.33	186'600.00
98	Dulliken	Oberi Ei	Industriezone IG1	9.61	192'200.00
101	Dulliken	Härdli	Wald	10.03	1'800.00
117	Dulliken	Unteri Ei	Industriezone IG1	26.46	213'789.40
118	Dulliken	Unteri Ei	Landwirtschaftszone	62.90	19'600.00
122	Dulliken	Unteri Ei	Landwirtschaftszone	20.78	7'600.00
194	Dulliken	Bodenacker	Industriezone IG1	88.45	2'034'300.00
225	Dulliken	Cholacker	Landwirtschaftszone	204.50	65'800.00
243	Dulliken	Hardfeld	Landwirtschaftszone	256.92	100'600.00
296	Dulliken	Golpen	Landwirtschaftszone	388.18	134'100.00
313	Dulliken	Chrüzacker	Landwirtschaftszone	21.81	8'400.00
329	Dulliken	Bodenacker	Landwirtschaftszone	49.83	19'500.00
337	Dulliken	Bünten	Wohnzone W2	7.33	205'200.00
348	Dulliken	Rössler	LW und W2	45.91	526'900.00
400	Dulliken	Neumattacker	Zentrumszone Z3	12.28	399'100.00
431	Dulliken	Wilberg	Landwirtschaftszone	20.56	7'000.00
432	Dulliken	Wilberg	Landwirtschaftszone	19.34	6'600.00
453	Dulliken	Wilberg	Landwirtschaftszone	35.85	12'200.00
454	Dulliken	Wilberg	Landwirtschaftszone	20.35	7'000.00
638	Dulliken	Chlifeld	LW und OeBA	67.57	17'500.00
691	Dulliken	Grossrüti	Landwirtschaftszone	18.10	4'800.00
692	Dulliken	Grossrüti	Landwirtschaftszone	39.44	10'300.00
712	Dulliken	Obere Matte und Teich	Landwirtschaftszone	27.81	2'800.00
759	Dulliken	Wald	Landwirtschaftszone	105.62	7'200.00
836	Dulliken	Mülibach	Landwirtschaftszone	67.63	21'600.00
987	Dulliken	Langmatt	Wohnzone W2	3.65	51'100.00
1512	Dulliken	Bodenacker	Wohnzone W2	9.06	181'200.00
1753	Dulliken	Bodenacker, Strasse	Landwirtschaftszone	2.07	-
1823	Dulliken	Trafostation, Härdli	Industriezone IG1	213.31	4'515'300.00
1824	Dulliken	Härdli	Industriezone IG1	62.50	1'437'500.00
1884	Dulliken	Parkplatz/Tennisplatz	in Zone, Baurecht	35.89	560'200.00
2330	Dulliken	Büntefeld	Industriezone IG2	13.05	300'100.00
2407	Dulliken	Härdli	Wald	3.87	1'235.12
2673	Dulliken	Rüti	Landwirtschaftszone	67.98	26'600.00
2730	Dulliken	Unteri Ei	Industriezone IG1	20.84	321'748.74
908	Olten	Schächeln	Landwirtschaftszone	1.07	100.00
3	Starrkirch-Wil	Mettlenmatt	Landwirtschaftszone	34.46	16'400.00
Total Bilanzwert				2148.01	11'638'673.26

Anhang

Beteiligungsspiegel

A3 Angaben über wesentliche Beteiligungen an Unternehmen und öffentlich-rechtlichen Institutionen (mind. > 10%)						
Name, Sitz	Rechtsform	Zweck, Tätigkeit	spezifische Risiken (Haftung, Nachschusspflicht, Solidarhaftung)	Anteil Gemeinde Laufendes Jahr	Anteil Gemeinde Vorjahr	Buchwert
privatrechtliche Unternehmen						
Elektra Dulliken AG, Dulliken	Aktiengesellschaft	Stromversorgung auf dem Gemeindegebiet von Dulliken	Haftung im Umfang der Beteiligung von CHF 2'000'000 und Solidarbürgschaft über CHF 5'000'000	100%	100%	2'000'000.00
öffentlich-rechtliche Unternehmen						
Busbetrieb Olten Gösgen Gäu AG, Wangen b. Olten	Aktiengesellschaft	Angebot im öffentlichen Verkehr in der Region Olten, Gösgen und Gäu	Haftung im Umfang der Beteiligung von CHF 76'900	3.28%	3.28%	76'900.00
Sportpark Olten AG, Olten	Aktiengesellschaft	Betrieb und Unterhalt von Sportanlagen im "Kleinholz" Olten	Haftung im Umfang der Beteiligung von CHF 46'872	1.61%	1.61%	46'648.00
Zweckverbände						
ZV Abwasserregion, Olten	Zweckverband	gemeinsamer Betrieb einer Abwasserreinigung- anlage	Subsidiäre Haftung nach §39 sowie Kündigungsfrist von 5 Jahren gemäss §40 der Statuten des ZAO			
ZV Abwasserregion, Schönen- werd	Zweckverband	gemeinsamer Betrieb einer Abwasserreinigung- anlage	massive Austrittshemmnisse / ZV ist gut finanziert			
öffentlich-rechtliche Verträge						

Anhang

Brandversicherungswerte

A4	Brandversicherungswerte der Sachanlagen	Laufendes Jahr	Vorjahr
		Vers.Wert Fr.	Vers.Wert Fr.
	Finanzvermögen Immobilien	0	0
	Verwaltungsvermögen Mobilien	7'691'150	10'505'000
	Verwaltungsvermögen Immobilien	54'242'290	54'242'290
	Gesamtbetrag Brandversicherungswerte	61'933'440	64'747'290

Anhang

Anlehensobligationen

A5	Ausgegebene eigene Anlehensobligationen						Laufendes Jahr	Vorjahr
	Gläubiger	Ausgabe	Zinssatz	Fälligkeit	Kurswert	Anleihe	Anleihe	
	keine							

Anhang

Rückstellungsspiegel

A6 Rückstellungsspiegel		Beschluss- art	geschätzter Totalbetrag	Buchwert per 01.01.	Bildung inkl. Erhöhung	Verwendung	Auflösung	Betrag in Fr. Buchwert per 31.12.
Name und Beschreibung								
kurzfristige Rückstellungen (20550)								
	keine							0
langfristige Rückstellungen (20850)								
	keine							0
Total Rückstellungen								0

Anhang

Eigenkapitalnachweis

A7 Eigenkapitalnachweis inkl. Werke						
Bezeichnung	Konto	Bestand 1.1.	Einlagen	Entnahmen	Jahresergebnis	Bestand per 31.12.
Wasserversorgung SF	29001.01	2'413'125.51	137'045.73	0.00		2'550'171.24
Werterhalt SF	29001.02	372'600.00	121'200.00	0.00		493'800.00
Abwasserbeseitigung SF	29002.01	3'829'867.90	226'308.60	0.00		4'056'176.50
Werterhalt SF	29002.02	761'600.00	126'600.00	0.00		888'200.00
Abfallbeseitigung SF	29003.01	186'759.23	0.00	36'110.45		150'648.78
Feuerwehr SF	29004.01	65'837.81	49'398.03	0.00		115'235.84
Neubewertungsreserve	29600.01	6'115'892.50	0.00	0.00		6'115'892.50
Bilanzüberschuss, -fehlbetrag	299	3'818'277.47	0.00	0.00	1'117'414.46	4'935'691.93
Total						19'305'816.79

Anhang

Ausweis Bestimmung Werterhalt

A7.1 Ausweis Wiederbeschaffungswert und Bestimmung Pflichteinlage Werterhalt Abwasserbeseitigung							
Anlagekategorie	Wiederbeschaffungswert 1.1.	Zuwachs	Wiederbeschaffungswert 31.12.	betriebswirtschaftliche Abschreibungen bzw. Werterhalt	Pflichteinlage Werterhalt SOLL vor Abschreibung	vorgenommene Abschreibungen	Betrag in Fr.
							Pflichteinlage Werterhalt IST
Kanalisation	40'500'000	0	40'500'000	0.3125%	126'563	0	126'563
Spezialbauwerke	0	0	0	0.5000%	0	0	0
							126'563

46

A7.2 Ausweis Wiederbeschaffungswert und Bestimmung Pflichteinlage Werterhalt Wasserversorgung							
Anlagekategorie	Wiederbeschaffungswert 1.1.	Zuwachs	Wiederbeschaffungswert 31.12.	betriebswirtschaftliche Abschreibungen bzw. Werterhalt	Pflichteinlage Werterhalt SOLL vor Abschreibung	vorgenommene Abschreibungen	Betrag in Fr.
							Pflichteinlage Werterhalt IST
Wasserfassungen	242'000		242'000	0.5000%	1'210	0	1'210
Reservoire	3'814'000		3'814'000	0.3750%	14'303	0	14'303
Pumpwerke	741'000		741'000	0.5000%	3'705	0	3'705
Wasseraufbereitung	162'000		162'000	0.7500%	1'215	0	1'215
Leitungsnetz/Hydranten	29'374'000		29'374'000	0.3125%	91'794	0	91'794
Messtechnik	720'000		720'000	1.2500%	9'000	0	9'000
							121'226

Anhang

Gewährleistungsspiegel/Eventualverpflichtungen

A8	Bürgschaften, Garantieverpflichtungen und Pfandbestellungen z.G. Dritter			Laufendes Jahr	Vorjahr
	Name	Beschrieb	allfällige Sicherheiten	Fr.	Fr.
	Bürgschaften				
	Elektra Dulliken AG, Dulliken	Solidarbürgschaft	100% Tochtergesellschaft	5'000'000	5'000'000
	Garantieverpflichtungen				
	keine				
	Pfandbestellungen z.G. Dritter				
	keine				
	Eventualverpflichtung				
	Wahl Ruth, Dulliken	Vorvertrag Kauf GB Dulliken Nr. 878, Bahnhofstrasse 6	GB Dulliken Nr. 878 (Anschaffung Finanzvermögen)	750'000	0
	Gesamtbetrag			5'750'000	5'000'000

47

Der Deckungsgrad der Pensionskasse Kanton Solothurn PK SO, bei welcher die Lehrerschaft versichert ist, beträgt per 31.12.2019 109.2%.
 Der Deckungsgrad der IntegralStiftung Chur, bei welcher das Verwaltungs- und Betriebspersonal versichert ist, beträgt per 31.12.2019 113.9%.

Anhang

Verpflichtungen für Rückzahlungen von Bevorschussungen

A9 Verpflichtungen für Rückzahlungen von Bevorschussungen bei Erschliessungen							
Projekt	Genehmigt	Baukosten	Anteil Eigentümer	Anteil Gemeinde in %	Jahr	Laufendes Jahr Fr.	Vorjahr Fr.
keine							
Gesamtbetrag						0	0

Anhang

Leasing

A10 Nicht bilanzierte Leasingverpflichtungen (Aufwand Erfolgsrechnung)			Leasingraten	
			Laufendes Jahr	Vorjahr
Firma	Leasinggut	Leasingdauer	Fr.	Fr.
keine				
Gesamtbetrag			0	0

Anhang

Sonderrechnungen

Betrifft die Bilanzkonten 2091x, 2092x, 2093x

Die Liste ist zu führen für Sonderrechnungen, deren Kapitalveränderung im Rechnungsjahr $\geq 20\%$ der Aktivierungsgrenze IR beträgt.

				Jahresrechnung 2019	
Art					
Bezeichnung, Konto					
Zweck					
A11	übrige Zweckgebundene Mittel				
Erfolgsrechnung				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Kapitalzinsen	Kapital	Zinsfuss % (Verzinsung gemäss Beschluss)		

	Verschiedene Erträge		_____		

Aufwand					
Total Aufwand / Ertrag				0.00	0.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					0.00
Abschluss				Vermögensveränderung	
	Reinvermögen Anfang Rechnungsjahr				0.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)				0.00
	Reinvermögen Ende Rechnungsjahr				0.00
Bilanz per 31.12.2019				Aktiven	Passiven
	Zinstragend angelegte Kapitalien			0.00	
	Verrechnungssteuer			0.00	
	Aktivenüberschuss = Reinvermögen				0.00
Total				0.00	0.00

Anhang

Sachgruppengliederung Leitgemeinde

A12 Ergänzung Sachgruppengliederung								
5726 - Sozialregion Oberes Mittelland - SON								
Konto- gruppe (2-stellig)	Sachkonto- bezeichnung		Totale Funktionsstelle	Lostorf	Obergösgen	Starrkirch-Wil	Stüsslingen	Leitgemeinde
46	Verwaltungskosten		2'088'484	589'117	329'173	255'775	157'217	757'202
46	gesetzliche Sozialhilfe		5'821'620	1'642'155	917'565	712'970	438'240	2'110'690

Anhang

Nachtragskreditkontrolle ER	Finanzkompetenzen gemäss GO:	Gemeindepräsident bis:	e: Fr. 0 / w: Fr. 0
		Gemeinderat bis:	e: Fr. 200'000 / w: Fr. 100'000
		Gemeindeversammlung ab:	e: Fr. 200'000 / w: Fr. 100'000

(nach § 150 Abs. 1 lit. o GG)

Der Gemeinderat hat am 25. Mai 2020 beschlossen, auf die ausdrückliche Beschlussfassung und Kenntnisnahme von einmaligen Kreditüberschreitungen und jährlich wiederkehrenden Kreditüberschreitungen bis Fr. 10'000 zu verzichten. Für jene zwischen Fr. 10'000 und Fr. 100'000 hat er nachfolgende Nachtragskredite gesprochen:

Konto Nr.	Bezeichnung	effektiv	budgetiert	Überschr. > Fr. 10'000	% w = wiederkehrend e = einmalig
Kompetenz Gemeinderat (bis Fr. 100'000)					
0222.3099.00	übriger Personalaufwand Bauverwaltung	18'887	6'000	12'887	215% e
0222.3130.12	Gebühren, Pläne, Vermessungen	25'141	10'000	15'141	151% w
0220.3132.00	Beratung Bauverwaltung durch Externe	20'597	0	20'597	- e
0228.3052.00	Arbeitgeberbeiträge Pensionskassen	1'075'154	996'240	78'914	8% w
1500.3181.00	Forderungsverluste Feuerwehersatzabgaben	26'383	14'500	11'883	82% w
2110.3990.09	Anteil Sozialleistungen Kindergärten	155'609	113'610	41'999	37% w
2130.3002.00	Löhne Sekundarstufe	1'564'468	1'501'050	63'418	4% w
2170.3010.00	Löhne Betriebspersonal Schulanlagen	385'561	354'490	31'071	9% w
2192.3113.00	Anschaffungen Hardware Bildungswesen	30'362	4'000	26'362	659% e
2206.3020.00	Löhne Logopädiekreis	244'985	234'450	10'535	4% w
2990.3636.03	Beitrag Spielgruppe Dulliken	123'500	73'750	49'750	67% w
3290.3170.00	Seniorenreise	41'030	30'000	11'030	37% w
4120.3632.00	Beitrag an Pflegekostenfinanzierung	337'998	303'000	34'998	12% w
5220.3631.00	Beitrag an Ergänzungsleistungen IV	654'892	606'000	48'892	8% w
5726.3010.00	Löhne Sozialregion SON	1'038'078	1'008'600	29'478	3% w
6150.3141.01	Unterhalt öffentliche Beleuchtung	101'469	80'000	21'469	27% w
6150.3141.02	Signalisationen und Markierungen	21'132	10'000	11'132	111% w
6153.3990.09	Anteil Sozialleistungen	108'987	83'440	25'547	31% w
7101.3131.00	Pläne, Projekte Wasserversorgung	39'184	23'400	15'784	67% w
7101.3142.01	Unterhalt Liegenschaften Wasserversorgung	77'115	48'500	28'615	59% w
7101.3930.10	Werkhofleistungen für Wasserversorgung	125'934	113'210	12'724	11% w
7201.3143.02	Unterhalt Kanalisationen	44'102	10'000	34'102	341% w
7900.3131.00	Planungen, Projektierungen Dritter	71'464	47'500	23'964	50% w
8502.3130.00	Standortattraktivierung (Weihnachtsbeleuchtung)	61'341	8'000	53'341	667% e
9100.3181.10	tatsächliche Forderungsverluste	405'288	350'000	55'288	16% w

Anhang

Nachtragskreditkontrolle ER

Finanzkompetenzen gemäss GO:

Gemeindepräsident bis:

e: Fr. 0 / w: Fr. 0

Gemeinderat bis:

e: Fr. 200'000 / w: Fr. 100'000

Gemeindeversammlung ab:

e: Fr. 200'000 / w: Fr. 100'000

(nach § 150 Abs. 1 lit. o GG)

Über nachfolgende Kreditüberschreitungen hat die Gemeindeversammlung zu befinden:

Konto Nr.	Bezeichnung	effektiv	budgetiert	Überschr. > Fr. 100'000	% w = wiederkehrend e = einmalig
<u>Kompetenz Gemeindeversammlung (über Fr. 100'000)</u>					
2110.3020.00	Löhne Kindergärten	696'103	480'400	215'703	45% w
2120.3020.00	Löhne Primarschule	2'622'032	2'406'840	215'192	9% w
4210.3636.00	Beitrag Spitexverein Dulliken/Obegösgen/Starrkirch-Wil	310'870	130'630	180'240	138% w
4210.3636.02	Rückerst. Wegkostenpauschalen und MiGel-Kosten	229'942	0	229'942	- e
5720.3990.00	interne Belastung gesetzliche Sozialhilfe SON	2'215'845	2'097'060	118'785	6% w
5726.3132.01	Mandate, Abklärungen durch Dritte reg. Soz.-Dienst	500'724	170'000	330'724	195% w
5726.3631.01	Beitr. SON an Lastenausgleich ges. Sozialhilfe	621'735	460'260	161'475	35% w
5726.3637.02	gesetzliche Sozialhilfe Asyl SON	753'306	550'000	203'306	37% w
5790.3930.00	Verwaltungskostenanteil von Dulliken an reg. Soz-Diens	757'203	654'180	103'023	16% w

Begründung siehe Bericht der Verwaltung

Anhang

Verpflichtungskreditkontrolle

A14 Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung											
Konto	Bezeichnung	Beschluss- datum	Beschluss- organ	Bruttokredit	kumulierte Ausgaben / Einnahmen * bis 31.12.2018	Jahresrechnung Ausgaben 2019		Einnahmen 2019	Total Ausgaben / Einnahmen * bis 31.12.2019	Restkredit / Saldo	Schlussab- rechnung
2170.5040.03	Sanierung Flachdach TH Neumatt	16.12.2019	GV	265'000	-	1'648			1'648	263'352	
2170.5040.06	Schulraumausbau KG Langmatt	05.11.2017	GR	70'000	-	44'044			44'044	25'956	
2170.5040.07	Sanierung TH/MZH Altes Schulhaus	25.02.2019	GR	165'000	-	155'633	21'200		155'633	9'367	
2170.5040.08	Sanierung Flachdach SH Neumatt	11.03.2019	GR	145'000	-	137'670			137'670	7'330	
2170.5290.01	Schulraumplanung	30.04.2018/ 02.07.2019	GR	198'000	43'451	60'689			104'140	93'860	
3410.5040.01	Neubau Clubhaus FC Dulliken	10.12.2018/ 23.09.2019	GV	2'500'000	-	82'492			82'492	2'417'508	
6150.5010.04	Einführung Tempo 30 Zonen	25.01.2016	GR	30'000	27'191	927			28'118	1'882	
6150.5010.05	Sanierung Kleinfeld	12.12.2016	GV	280'000	238'117	2'100			240'217	39'783	
6150.5010.06	Sanierung Strasse Hagnau/Dammweg	11.03.2019	GV	640'000	2'660	391'617			394'277	245'723	
6150.5010.09	Flächendeckende Einführung Tempo 30	24.09.2017	Urne	280'000	146'788	36'032			182'820	97'180	
6150.5010.11	Sanierung Im Schäfer	02.07.2018	GR	88'000	3'940	-			3'940	84'060	
6150.5010.13	Naturstrassensanierung	26.11.2018	GR	195'000	-	134'713	91'118		134'713	60'287	
6153.5040.01	Umbau Werkhof	24.04.2017	GR	175'000	178'097	-			178'097	-3'097	
6153.5040.02	Ueberdachung Lagerplatz Werkhof	11.12.2017	GV	250'000	243'284	9'304			252'588	-2'588	
7101.5031.02	Ersatz WL Schachen bis Grenze Ogö	19.06.2017	GV	125'000	16'803	18'730			35'533	89'467	
7101.5031.05	Ersatz WL Einschlagweg (+Hydrant)	24.04.2017	GR	53'000	-	45'246			45'246	7'755	
7101.5031.08	Ersatz WL Hagnau/Dammweg	11.03.2019	GV	435'000	3'034	82'400			85'434	349'566	
7101.5031.11	UV-Wasserdesinfektionsanlage	20.08.2018	GR	110'000	75'628	37'377			113'005	-3'005	
7101.5031.12	Sanierung WL Im Schäfer	02.07.2018	GR	86'000	4'939	-			4'939	81'061	
7101.5031.13	Ersatz WL Bahnhofstrasse 16-30	26.11.2018	GR	180'000	-	117'465			117'465	62'535	
7101.5031.15	Umrüstung Digitale Wasseruhren	11.03.2019	ao GV	280'000	-	172'224			172'224	107'776	

Anhang

Verpflichtungskreditkontrolle

A14 Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung										
Konto	Bezeichnung	Beschluss- datum	Beschluss- organ	Bruttokredit	kumulierte Ausgaben / Einnahmen * bis 31.12.2018	Jahresrechnung 2019		Total Ausgaben / Einnahmen * bis 31.12.2019	Restkredit / Saldo	Schlussab- rechnung
7201.5032.01	Werterhaltender Unterhalt Kanalisation	28.06.2010	GR	200'000	147'989	210		148'199	51'802	04.11.2019
7201.5032.02	San./Ersatz Kanalisation Schachen	19.06.2017	GV	215'000	15'454	39'568		55'021	159'979	
7201.5032.05	Grösserdim. Teilber. Kanalis. Niederämt.	24.06.2019	GV	1'800'000	-	534'234		534'234	1'265'766	
7201.5032.07	Sanierung Kanalisation Kleinfeld	14.01.2019	GR	28'000	26'541	-	21'276	26'541	1'459	
7201.5032.08	Ersatz Kanalisation Gösgerstrasse	19.06.2017	GV	340'000	-	144'791	20'141	144'791	195'209	
7201.5032.09	Sanierung Kanalisation Hagnau	11.03.2019	GV	375'000	35'174	67'799		102'973	272'027	
7201.5032.10	Trennschacht Dorf-/Bahnhofstrasse	01.10.2018	GR	115'000	64'387	39'058		103'444	11'556	
7201.5032.11	Sanierung Kanalisation Im Schäfer	02.07.2018	GR	16'000	1'510	-		1'510	14'490	
7201.5032.12	Sanierung Kanalisation Holgasse	26.11.2018	GR	65'000	8'251	41'826		50'077	14'923	
7201.5032.13	Sanierung Kanalisation Alte Landstr.	26.11.2018	GR	85'000	-	11'259		11'259	73'741	
7201.5032.14	Sanierung Kanalisation Lehmgr./Wilw.	29.04.2019	GR	77'000	-	4'992		4'992	72'008	
7900.5000.00	Landumlegung Dulliken Ost	26.05.2014	GR	170'000	146'722	16'423		163'146	6'855	
79005290.01	Totalrevision Ortsplanung	24.06.2019	GV	300'000	-	34'492		34'492	265'508	
Gemäss HBO-Kapitel 11 Kreditwesen sind die Investitionen vom Finanzvermögen zur Kostenkontrolle in der Verpflichtungskreditkontrolle zu führen:										
	keine									
Total						2'464'961	153'735			

* Bemerkung: In der Verpflichtungskreditkontrolle sind die Einnahmen separat und nicht verrechnet mit den Ausgaben zum jeweiligen VK zu zeigen (Bruttokreditprinzip).

** Die Einnahmen müssen nicht als Minusposition gezeigt werden.

Anhang

Finanzkennzahlen

A15

ab 2016
HRM2 HRM1

Richtwerte

Gewichteter Nettoverschuldungsquotient

(Nettoschuld I im Verhältnis zum gewichteten Fiskalertrag 100%)

2019	2018	2017	2016	2015	Mittelwert
-111.74%	-114.63%	-108.93%	-108.47%	-38.16%	-96.39%

Der Nettoverschuldungsquotient gibt an, welcher Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen bzw. wie viele Jahrestrachten erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen. Der Steuerertrag wird auf 100% gewichtet gerechnet.

< 100 % gut
100 % - 150 % genügend
> 150 % schlecht

Selbstfinanzierungsgrad

(Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen)

2019	2018	2017	2016	2015	Mittelwert
80.36%	246.83%	169.36%	187.49%	48.28%	146.46%

Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100% führt zu einer Neuverschuldung. Liegt dieser Wert über 100%, können Schulden abgebaut werden. Mittelfristig sollte der SF-Grad im Durchschnitt gegen 100% sein, wobei auch der Stand der aktuellen Verschuldung eine Rolle spielt. Die Kennzahl kann starken Schwankungen unterliegen und sollte daher mittelfristig betrachtet werden.

> 100% mittel-/langfristig anzustreben
80% - 100% verantwortbare Neuverschuldung
50% - 80% problematische Neuverschuldung
< 50% grosse Neuverschuldung

Eigenkapital zum Fiskalertrag

(Eigenkapital in % des Fiskalertrages)

2019	2018	2017	2016	2015	Mittelwert
39.66%	30.46%	23.23%	16.81%	11.64%	24.36%

Nach Gemeindegrösse abgestufte Mindestausstattung des Eigenkapitals (Bilanzüberschuss) zur Abdeckung von ausserplanmässigen Aufwandüberschüssen und zum Schutz vor einem Bilanzfehlbetrag.

> 60 % EG unter 2'000 Einwohner/innen EW (inkl. BG, KG; ZV)
> 30 % EG 2'000 EW bis 9'999 EW
> 15 % EG ab 10'000 EW

Eigenkapitaldeckungsgrad

(Bilanzüberschuss, -fehlbetrag in % zum laufenden Aufwand) ohne regionalen Sozialdienst, Gruppe 5726

2019	2018	2017	2016	2015	Mittelwert
25.36%	20.50%	14.65%	9.84%	8.44%	15.76%

Welche frei verfügbaren Reserven bestehen zur Deckung allfälliger Defizite. Es ist anzustreben, ausreichend frei verfügbare Reserven zu bilden, um Schwankungen auszugleichen. Je nach Gemeindegrösse sollten zwischen 15% bis 60% des Aufwandes aus der ER als Zielgrösse für den Bilanzüberschuss vorhanden sein.

> 60 % EG unter 2'000 Einwohner/innen EW (inkl. BG, KG; ZV)
> 30 % EG 2'000 EW bis 9'999 EW
> 15 % EG ab 10'000 EW

Anhang

Finanzkennzahlen

A15

	2019	2018	2017	ab 2016 HRM2	HRM1	2015	Mittelwert	Richtwerte	
Zinsbelastungsanteil	-0.63%	-0.52%	-0.30%	0.47%		0.76%	-0.04%	0 % - 4 %	gut
(Nettozinsen in Prozent des Laufenden Ertrags)	Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Zinsaufwand gebunden ist.							4 % - 9 %	genügend
ohne regionalen Sozialdienst, Gruppe 5726	Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.							9 % und mehr	schlecht
Investitionsanteil	12.47%	5.40%	6.41%	7.50%		1.99%	6.75%	< 10 %	schwache Investitionstätigkeit
(Bruttoinvestitionen in Prozent des konsolidierten Gesamtaufwandes)	Der Investitionsanteil zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen und den Einfluss auf die Nettoverschuldung.							10 % - 20 %	mittlere Investitionstätigkeit
ohne regionalen Sozialdienst, Gruppe 5726	Die Kennzahl kann von Jahr zu Jahr sehr stark schwanken. Eine Beurteilung über mehrere Jahre ist deshalb wichtig und sinnvoll zusammen mit dem Selbstfinanzierungsanteil.							20 % - 30 %	starke Investitionstätigkeit
								> 30 %	sehr starke Investitionstätigkeit
Nettoschuld I pro Einwohner	-2'362	-2'460	-2'142	-2'047		-756	-1'953	< 0	Nettovermögen
(Fremdkapital abzüglich Finanzvermögen)	Klassische Grösse zur Beurteilung der Verschuldung bzw. des Vermögens der Gemeinde unter Einbezug der Beteiligungen im Verwaltungsvermögen .							0 - 1'000	geringe Verschuldung
								1'001 - 2'500	mittlere Verschuldung
								2'501 - 5'000	hohe Verschuldung
								> 5'000	sehr hohe Verschuldung
Nettoschuld II pro Einwohner	-2'815	-2'914	-2'568	-2'479		-1'187	-2'393		siehe Nettoschuld I
(Verwaltungsvermögen abzgl. Darlehen und Beteiligungen und Eigenkapital geteilt durch EW)	Grösse zur Beurteilung der Verschuldung bzw. des Vermögens der Gemeinde unter Abzug der Beteiligungen im Verwaltungsvermögen. Entspricht dem klassischen Begriff der "Nettolast".								
Bruttoverschuldungsanteil	80.01%	83.81%	84.55%	78.33%		80.74%	81.49%	< 50 %	sehr gut
(Bruttoschulden in Prozent des Laufenden Ertrages)	Der Bruttoverschuldungsanteil ist eine Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation bzw. zur Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht. Er zeigt an, wieviele Prozente vom Finanzertrag benötigt werden, um die Bruttoschulden abzubauen.							50 % - 100 %	gut
ohne regionalen Sozialdienst, Gruppe 5726								100% - 150 %	mittel
								150 % - 200 %	schlecht

Anhang

Finanzkennzahlen

A15

		ab 2016				Richtwerte	
		HRM2	HRM1				
						> 200 %	kritisch
		2019	2018	2017	2016	2015	Mittelwert
Kapitaldienstanteil		0.47%	0.43%	0.62%	1.18%	2.08%	0.95%
(Kapitalkosten im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	Der Kapitaldienstanteil ist die Messgrösse für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (= Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.						
ohne regionalen Sozialdienst, Gruppe 5726							
						0 % - 5 %	geringe Belastung
						5 % - 15 %	tragbare Belastung
						> 15 %	hohe Belastung
		2019	2018	2017	2016	2015	Mittelwert
Selbstfinanzierungsanteil		8.62%	10.97%	7.95%	8.26%	10.60%	9.28%
(Selbstfinanzierung im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	Der Selbstfinanzierungsanteil charakterisiert die Finanzkraft und den finanziellen Spielraum einer Gemeinde. Er gibt an, welchen Anteil ihres Ertrages die öffentliche Körperschaft zur Finanzierung ihrer Investitionen aufwenden kann.						
ohne regionalen Sozialdienst, Gruppe 5726							
						> 20 %	gut
						10 % - 20 %	mittel
						< 10 %	schlecht
		2019	2018	2017	2016	2015	Mittelwert
Bruttorendite Finanzvermögen		0.97%	0.93%	1.03%	0.58%	0.73%	0.85%
(Ertrag Finanzvermögen im Verhältnis zum Finanzvermögen)	Die Bruttorendite gibt Auskunft, wieviel % der Finanzvermögensertrag im Verhältnis zum Finanzvermögen beträgt. Je nach wirtschaftlicher Situation und Liegenschaften im Finanzvermögen kann diese Berechnung stark variieren.						
						3 % - 5 %	gut
						1 % - 3 %	genügend
						0 % - 1 %	schlecht
		2019	2018	2017	2016	2015	Mittelwert
Bruttoschulden pro Kopf		3'635	3'669	3'573	3'357	3'466	3'540
(Bruttoschulden pro Einwohner)	Diese Grösse ist für viele weiterführende Überlegungen von Bedeutung, insbesondere für die Finanzstatistik.						
							keine

Jahresrechnung

- Details zum Finanzbericht

Rechnungsauszug

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG Netto Aufwand	3'670'424.28	2'445'780.03 1'224'644.25	3'666'190.00	2'373'060.00 1'293'130.00	3'683'741.73	2'328'764.85 1'354'976.88
01	Legislative und Exekutive Netto Aufwand	277'921.20	160.10 277'761.10	278'010.00	1'100.00 276'910.00	260'386.55	160.10 260'226.45
0110	Legislative Netto Aufwand	45'713.00	45'713.00	50'290.00	100.00 50'190.00	36'361.75	36'361.75
0110.3000.00	Sitzungsgelder RPK	2'900.00		5'000.00		3'100.00	
0110.3000.01	Sitzungsgelder Wahlbüro	10'017.05		9'000.00		6'134.80	
0110.3000.02	Sitzungsgelder Gdeversammlung	1'400.00		1'000.00		1'000.00	
0110.3000.10	Honorare Legislative	5'760.00		5'760.00		5'760.00	
0110.3099.00	übr. Personalaufwand Wahlbüro	435.40		500.00			
0110.3099.01	übriger Personalaufwand RPK	550.00		500.00		600.00	
0110.3100.00	Büromaterial	1'985.45		3'500.00		2'044.90	
0110.3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'515.10		7'000.00		1'503.60	
0110.3130.10	Porti, Versandkosten	8'863.10		8'000.00		6'094.45	
0110.3170.00	Spesen, Reisekosten etc.	1'705.90		1'500.00		814.85	
0110.3636.00	Beiträge an Ortsparteien	8'050.00		8'050.00		8'050.00	
0110.3990.99	Sozialleistungen	1'531.00		480.00		1'259.15	
0110.4612.00	Dienstleistungen an Gemeinwesen				100.00		
0120	Exekutive Netto Aufwand	232'208.20	160.10 232'048.10	227'720.00	1'000.00 226'720.00	224'024.80	160.10 223'864.70
0120.3000.00	Sitzungsgelder Gemeinderat	28'070.00		26'000.00		26'360.00	
0120.3000.01	Sitzungsgelder gemeinderätliche Fachausschüsse	8'000.00		1'000.00			
0120.3000.02	Sitzungsgelder Finanzkomm.	3'250.00		3'000.00		2'600.00	
0120.3000.10	Honorare Exekutive	112'149.15		112'150.00		112'149.15	
0120.3099.00	übriger Personalaufwand	1'329.15		3'000.00		616.70	
0120.3100.00	Büromaterial	135.25		500.00		173.10	
0120.3102.00	Drucksachen, Publikationen	584.90		500.00		1'374.90	
0120.3130.11	Kommunikationskosten	315.15		250.00		275.05	
0120.3130.15	Beitrag Gde'prä. Niederamt			2'000.00			
0120.3130.16	Beitrag Regionalverein OGG	10'172.00		10'100.00		9'986.00	
0120.3130.17	Beitrag Schw. Gemeindeverband	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
0120.3130.18	Beitrag VSEG	4'577.40		4'500.00		4'493.70	
0120.3132.00	Beratungs-, Gerichtskosten	5'367.10		7'500.00		9'829.95	
0120.3170.00	Spesen, Reisekosten etc.	21'070.55		22'000.00		20'454.35	
0120.3171.00	Gemeinderatsanlässe	4'701.70		7'500.00		5'155.80	
0120.3636.00	diverse Beiträge und Ehrungen	7'578.60		8'000.00		7'412.50	
0120.3990.99	Sozialleistungen	23'907.25		18'720.00		22'143.60	
0120.4309.00	übriger betrieblicher Ertrag		160.10		1'000.00		160.10
02	Allgemeine Dienste Netto Aufwand	3'392'503.08	2'445'619.93 946'883.15	3'388'180.00	2'371'960.00 1'016'220.00	3'423'355.18	2'328'604.75 1'094'750.43
0210	Finanz- und Steuerverwaltung Netto Aufwand	503'500.35	147'360.40 356'139.95	505'810.00	157'050.00 348'760.00	494'896.20	151'392.00 343'504.20
0210.3010.00	Löhne Finanz-, Steuerverwaltung	244'306.15		234'960.00		243'567.75	
0210.3010.09	Lohnausfallentschädigungen	-1'400.40				-3'674.45	
0210.3090.00	Weiterbildungen	406.40		3'000.00			
0210.3099.00	übriger Personalaufwand	884.00		5'000.00		963.00	
0210.3100.00	Büromaterial	2'442.30		4'000.00		1'546.80	
0210.3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'234.00		2'500.00			
0210.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	193.00		500.00		1'298.00	
0210.3110.00	Ansch. Büroeinrichtungen	523.40		2'000.00		2'668.20	
0210.3113.00	Ansch. Hardware	11.00		2'000.00			
0210.3118.00	Ansch., Lizenzen Software	24'583.10		24'000.00		23'187.50	
0210.3130.10	Porti, Versandkosten	12'236.10		12'000.00		10'278.60	
0210.3130.11	Kommunikationskosten	1'189.65		1'500.00		1'209.00	

Rechnungsauszug

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0210.3130.14	Betriebskosten	-108.05		500.00		156.15	
0210.3132.00	Beratungs-, Gerichtskosten	1'570.00		1'000.00		2'270.00	
0210.3150.00	Unterh. Büroeinrichtungen	771.75		1'000.00		945.15	
0210.3153.00	Unterh. Hardware	1'737.35		5'000.00		2'321.70	
0210.3158.00	Unterh. Software	6'013.75		7'500.00		8'366.55	
0210.3161.00	Miete Multifunktionsgeräte	3'511.95		4'000.00		3'434.40	
0210.3170.00	Spesen, Reisekosten etc.	1'395.00		3'000.00		1'381.25	
0210.3611.00	Entsch. Kt. Steuerveranlagungen	146'980.80		145'000.00		143'603.75	
0210.3990.99	Sozialleistungen	54'019.10		47'350.00		51'372.85	
0210.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		16'840.00		20'000.00		13'616.05
0210.4240.00	Erlös aus Dienstleistungen		11'476.25		17'500.00		17'118.95
0210.4611.00	Entsch. Kt. für Steuerregister		7'097.60		7'500.00		7'182.40
0210.4612.01	Entsch. K'Gden f. Steuerinkasso		20'764.05		22'000.00		22'049.10
0210.4910.11	Provision Hundesteuerinkasso, Vignettenverkauf etc.		2'382.50		1'250.00		2'425.50
0210.4930.10	Verr. Verwaltungskostenanteile		88'800.00		88'800.00		89'000.00
0220	Allgemeine Dienste, übrige Netto Aufwand	544'050.60	91'310.50 452'740.10	570'040.00	92'000.00 478'040.00	540'594.15	89'720.90 450'873.25
0220.3010.00	Löhne allgemeine Dienste	326'360.90		352'050.00		348'858.20	
0220.3010.09	Lohnausfallentschädigungen	-137.00				-3'081.35	
0220.3090.00	Aus-, Weiterbildungskosten	6'031.85		6'000.00		7'097.35	
0220.3099.00	übriger Personalaufwand	2'961.80		6'000.00		2'690.70	
0220.3100.00	Büromaterial	9'327.05		10'000.00		9'396.10	
0220.3101.00	Verbrauchs-, Betriebsmaterial	1'061.15		1'000.00		403.50	
0220.3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'206.60		1'500.00		685.20	
0220.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'025.00		500.00		1'103.00	
0220.3110.00	Ansch. Büroeinrichtungen	2'325.45		5'000.00		1'845.75	
0220.3113.00	Ansch. Hardware	98.20		1'500.00		65.00	
0220.3118.00	Ansch. Lizenzen Software	25'115.00		21'000.00		20'940.95	
0220.3130.10	Porti, Versandkosten	10'049.55		9'500.00		8'200.00	
0220.3130.11	Kommunikationskosten	1'402.10		1'500.00		1'258.60	
0220.3130.14	Ausweisgebühren	34'014.60		35'000.00		35'756.00	
0220.3130.15	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	840.00		1'000.00		840.00	
0220.3132.00	Ber. d. Ext., Dolmetscherdienste	5'512.75		3'000.00		2'598.00	
0220.3150.00	Unterh. Büroeinrichtungen	4'377.35		3'500.00		2'407.95	
0220.3153.00	Unterh. Hardware	2'179.30		3'500.00		2'457.80	
0220.3158.00	Unterh. Software	5'676.90		8'000.00		5'562.60	
0220.3161.00	Miete Multifunktionsgeräte	9'660.40		11'000.00		11'920.20	
0220.3170.00	Spesen, Reisekosten etc.	3'271.00		3'500.00		3'174.45	
0220.3300.00	Abschr. Sachanlagen	16'790.80		20'000.00			
0220.3990.99	Sozialleistungen	72'899.85		65'990.00		76'414.15	
0220.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		56'879.35		60'000.00		61'420.10
0220.4250.00	Erlös aus Fotokopien etc.		1'970.10		2'000.00		1'217.25
0220.4309.00	übriger betrieblicher Ertrag		11'423.05		5'000.00		9'805.55
0220.4611.00	Kt'beitrag. start.integration		21'038.00		25'000.00		17'278.00
0222	Bauverwaltung Netto Aufwand	345'306.35	157'303.50 188'002.85	350'250.00	123'000.00 227'250.00	421'410.10	109'131.35 312'278.75
0222.3000.00	Sitzungsgelder BPUK	17'540.00		14'000.00		20'719.95	
0222.3000.10	Honorare BPUK	10'238.00		7'240.00		7'238.00	
0222.3010.00	Löhne Bauverwaltung	186'782.25		239'610.00		271'927.30	
0222.3090.00	Aus-, Weiterbildungskosten			1'000.00		6'500.00	
0222.3099.00	übriger Personalaufwand	18'886.80		6'000.00		6'295.00	
0222.3100.00	Büromaterial	1'563.75		2'000.00		802.55	
0222.3102.00	Baupublikationen, Drucksachen	7'962.40		8'000.00		9'785.60	
0222.3110.00	Ansch. Büroeinrichtungen	544.10		3'500.00		4'181.15	
0222.3130.11	Kommunikationskosten	928.20		1'400.00		981.50	
0222.3130.12	Gebühren, Pläne, Vermessung	25'141.10		10'000.00		23'773.50	
0222.3132.00	Beratung durch Externe	20'597.20					
0222.3170.00	Spesen, Reisekosten etc.	12'469.30		8'500.00		9'495.80	
0222.3181.00	tatsächliche Forderungsverluste	652.15		100.00			
0222.3990.99	Sozialleistungen	42'001.10		48'900.00		59'709.75	

Rechnungsauszug

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0222.4210.00	Baupolizeigebühren		62'353.45		50'000.00		30'760.10
0222.4240.00	Erlös aus Dienstleistungen		20'430.05		7'500.00		13'266.25
0222.4309.00	übriger betrieblicher Ertrag		9'520.00		500.00		105.00
0222.4930.10	Verr. Verwaltungskostenanteile		65'000.00		65'000.00		65'000.00
0228	Allgemeine Personalkosten	1'945'145.53	1'945'145.53	1'895'410.00	1'895'410.00	1'873'860.50	1'873'860.50
0228.3050.00	AG-Beiträge Ausgleichskasse	658'215.05		670'240.00		660'638.30	
0228.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	1'075'153.90		996'240.00		1'177'724.75	
0228.3052.05	AG-Beitrag an Fehlbetrag PK	155'902.80		175'110.00			
0228.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	28'158.85		32'310.00		24'726.55	
0228.3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeld	27'714.93		21'510.00		10'770.90	
0228.4990.99	Verr. Sozialleistungen		1'945'145.53		1'895'410.00		1'873'860.50
0291	Gemeindehaus	54'500.25	104'500.00	66'670.00	104'500.00	92'594.23	104'500.00
	Netto Ertrag	49'999.75		37'830.00		11'905.77	
0291.3010.00	Löhne Reinigungspersonal	13'332.20		14'000.00		12'968.95	
0291.3099.00	übriger Personalaufwand	248.40		300.00		199.60	
0291.3101.00	Reinigungs-, Verbrauchsmat. etc.	561.45		2'000.00		989.03	
0291.3119.00	Ansch. Einricht. Gemeindehaus	340.85		500.00		207.10	
0291.3120.00	Entsorgungsgebühren	168.30		500.00		168.30	
0291.3120.01	Strom, Wasser, Löschwasser	9'043.95		14'000.00		12'017.15	
0291.3120.02	Wärmebezug ab Heizzentrale BG	6'078.20		7'000.00		6'233.80	
0291.3131.00	Planung, Projektierung Dritter	5'565.40		2'500.00		14'183.00	
0291.3134.00	Gebäudeversicherung SGV	2'315.55		2'300.00		2'315.55	
0291.3144.00	Unterh. Gemeindehaus	13'742.45		20'500.00		42'029.50	
0291.3159.00	Unterh. Einricht. Gemeindehaus	2'044.60		1'000.00			
0291.3930.10	Werkhofleistungen			900.00		261.25	
0291.3990.99	Sozialleistungen	1'058.90		1'170.00		1'021.00	
0291.4920.00	Verr. Raumkostenanteil SON		104'500.00		104'500.00		104'500.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	419'260.45	329'618.05	421'810.00	304'870.00	444'518.05	324'681.00
	Netto Aufwand		89'642.40		116'940.00		119'837.05
12	Rechtssprechung	2'888.30		3'210.00	300.00	2'886.50	380.00
	Netto Aufwand		2'888.30		2'910.00		2'506.50
1201	Friedensrichter	2'888.30		3'210.00	300.00	2'886.50	380.00
	Netto Aufwand		2'888.30		2'910.00		2'506.50
1201.3000.00	Honorare Friedensrichter	2'585.00		2'590.00		2'585.00	
1201.3090.00	Weiterbildungen			200.00			
1201.3170.00	Spesen, Reisekosten etc.	98.00		100.00		98.00	
1201.3181.00	tatsächliche Forderungsverluste			100.00			
1201.3990.99	Sozialleistungen	205.30		220.00		203.50	
1201.4270.00	Erlös aus Bussen				300.00		380.00
15	Feuerwehr	356'715.30	326'965.30	327'500.00	297'750.00	351'412.10	321'662.10
	Netto Aufwand		29'750.00		29'750.00		29'750.00
1500	Feuerwehr	29'750.00		29'750.00		29'750.00	
	Netto Aufwand		29'750.00		29'750.00		29'750.00
1500.3990.00	Beitrag an SF Feuerwehr	29'750.00		29'750.00		29'750.00	
1501	Feuerwehr SF	326'965.30	326'965.30	297'750.00	297'750.00	321'662.10	321'662.10
1501.3000.00	Sitzungsgelder FW-Kommission	2'250.00		2'500.00		2'350.00	
1501.3000.10	Honorare Feuerwehrkommission	10'050.00		10'050.00		10'050.00	
1501.3001.10	Übungssold	40'449.15		45'500.00		40'752.00	
1501.3001.11	Sold Kurse, Delegationen	16'494.20		13'500.00		16'400.35	
1501.3001.12	Einsatzsold	15'310.20		15'000.00		27'796.70	
1501.3010.00	Löhne Feuerwehrpersonal	17'493.50		19'000.00		18'761.00	
1501.3090.00	Feuerwehrausbildung	6'409.10		8'000.00		5'683.50	

Rechnungsauszug

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1501.3099.00	übriger Personalaufwand	1'100.00		1'000.00		500.00	
1501.3100.00	Büromaterial	3'158.40		3'000.00		2'695.70	
1501.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'537.11		3'500.00		2'825.35	
1501.3101.01	Treibstoffe	2'485.70		2'500.00		2'542.75	
1501.3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'229.31		2'000.00		440.40	
1501.3111.00	Ansch. Maschinen, Geräte	4'881.87		9'400.00		4'871.22	
1501.3112.00	Ansch. Dienstkleider, Ausrüstung	13'925.55		14'000.00		13'542.70	
1501.3120.00	Wärmebezug ab Heizzentrale BG	5'098.05		5'500.00		4'595.55	
1501.3120.01	Strom, Wasser, Löschwasser	4'185.15		4'000.00		4'065.15	
1501.3130.00	Dienst-, Hilfeleistungen			500.00			
1501.3130.01	Fahrschule	1'792.95		3'000.00		1'154.40	
1501.3130.11	Kommunikationskosten	6'879.65		7'000.00		7'139.54	
1501.3130.15	Mitgliederbeiträge	1'759.75		3'000.00		2'525.70	
1501.3134.00	Gebäude-, Sachversicherungen	4'022.05		4'500.00		4'845.30	
1501.3136.00	sanitarische Untersuchungen	1'699.75		3'000.00		2'265.00	
1501.3137.00	Steuern, Abgaben (MFK)	1'579.20		2'000.00		1'862.20	
1501.3144.00	Unterh. Feuerwehrgebäude	1'430.80		7'300.00		3'059.80	
1501.3151.00	Unterh. Maschinen, Geräte	8'312.24		10'000.00		11'368.96	
1501.3151.01	Unterh. Fahrzeuge	9'271.34		9'000.00		6'446.41	
1501.3161.00	Miete Multifunktionsgeräte			100.00			
1501.3170.00	Spesen, Reisekosten etc.	4'419.80		4'000.00		2'543.30	
1501.3170.01	Auslagen Hauptübung	2'137.15		4'000.00		3'984.30	
1501.3181.00	tatsächliche Forderungsverluste	26'383.25		14'500.00		18'637.15	
1501.3300.00	Abschr. Sachanlagen FW	23'099.00		23'200.00		23'103.15	
1501.3300.25	Abschr. altes Verwaltungsvermögen FW	29'750.00		29'750.00		29'750.54	
1501.3510.00	Gewinn SF Feuerwehr	49'398.03		6'300.00		36'819.83	
1501.3930.10	Werkhofleistungen			200.00			
1501.3930.11	Verwaltungskostenanteil	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
1501.3940.00	Zinsaufwand	1'106.75		1'000.00		1'331.00	
1501.3990.00	Versicherungsprämienanteil	500.00		500.00		500.00	
1501.3990.99	Sozialleistungen	2'366.30		2'450.00		2'453.15	
1501.4200.00	Feuerwehr-Ersatzabgaben		272'128.25		255'000.00		257'606.40
1501.4240.00	Erlös aus Dienstleistungen		9'723.90		3'000.00		14'572.90
1501.4240.01	Erlös Brandmeldeanlagen		4'200.00		4'200.00		4'000.00
1501.4270.00	Erlös Feuerwehrbussen		1'130.00		300.00		2'350.00
1501.4631.00	Subventionen SGV		1'633.90		1'500.00		3'805.25
1501.4634.00	Entsch. SBB/SGV LRZ Olten		2'085.00				2'120.00
1501.4990.00	Verr. Hilfeleistungen Herznot		6'314.25		4'000.00		7'457.55
1501.4990.01	Beitrag aus Allgemeiner Rechnung		29'750.00		29'750.00		29'750.00
16	Verteidigung	59'656.85	2'652.75	91'100.00	6'820.00	90'219.45	2'638.90
	Netto Aufwand		57'004.10		84'280.00		87'580.55
1612	Schiessanlage	5'765.20	2'652.75	23'160.00	6'820.00	6'897.20	2'638.90
	Netto Aufwand		3'112.45		16'340.00		4'258.30
1612.3120.00	Strom Schützenhaus	600.00		600.00		600.00	
1612.3130.11	Kommunikationskosten	303.20		300.00		303.70	
1612.3134.00	Gebäudeversicherung SGV	283.25		300.00		283.25	
1612.3144.00	Unterh. Schützenhaus	2'399.45		20'400.00		4'012.10	
1612.3930.10	Werkhofleistungen	2'179.30		1'560.00		1'698.15	
1612.4612.00	Entsch. Starrkirch-Wil f. Schützenhaus		2'652.75		6'820.00		2'638.90
1620	Zivilschutz (allgemein)	53'891.65		67'940.00		83'322.25	
	Netto Aufwand		53'891.65		67'940.00		83'322.25
1620.3120.00	Strom Zivilschutz	221.40		500.00		216.05	
1620.3130.11	Kommunikationskosten	303.00		1'000.00		303.10	
1620.3134.00	Gebäudeversicherung SGV	63.15		70.00		63.15	
1620.3144.00	Unterh. Zivilschutzanlagen	2'387.15		3'450.00		3'185.55	
1620.3300.00	Abschr. Sachanlagen ZS			1'500.00			
1620.3612.01	Entsch. Zivilschutz RZSO/RFSO	50'916.95		61'420.00		79'467.30	
1620.3930.10	Werkhofleistungen					87.10	

Rechnungsauszug

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	Bildung Netto Aufwand	9'968'872.30	2'503'174.30	9'862'870.00	2'478'780.00	9'502'394.02	2'459'503.00
			7'465'698.00		7'384'090.00		7'042'891.02
21	Volksschule Netto Aufwand	8'749'695.95	2'131'713.45	8'591'050.00	1'995'410.00	8'326'384.63	2'095'793.10
			6'617'982.50		6'595'640.00		6'230'591.53
2110	Kindergarten Netto Aufwand	851'319.30	298'699.35	594'250.00	194'800.00	670'703.60	301'184.45
			552'619.95		399'450.00		369'519.15
2110.3020.00	Löhne Kindergarten	696'103.40		480'640.00		550'524.30	
2110.3020.09	Lohnausfallentschädigungen	-392.60					
2110.3990.99	Sozialleistungen	155'608.50		113'610.00		120'179.30	
2110.4631.00	Beitr. Kt. Schülerpauschalen		298'699.35		194'800.00		301'184.45
2120	Primarschule Netto Aufwand	3'153'981.83	1'017'832.55	2'976'230.00	975'950.00	3'302'627.00	1'012'733.30
			2'136'149.28		2'000'280.00		2'289'893.70
2120.3020.00	Löhne Primarschule	2'622'031.75		2'406'840.00		2'706'381.40	
2120.3020.09	Lohnausfallentschädigungen	-21'738.65				-15'533.50	
2120.3064.00	Ueberbrückungsrenten	11'280.10				22'199.95	
2120.3990.99	int. Bel. Sozialleistungen	542'408.63		569'390.00		589'579.15	
2120.4631.00	Beitr. Kt. Schülerpauschalen		1'017'832.55		975'950.00		1'012'733.30
2130	Sekundarstufe Netto Aufwand	2'117'626.70	613'996.70	2'096'060.00	608'660.00	1'897'489.95	565'360.05
			1'503'630.00		1'487'400.00		1'332'129.90
2130.3020.00	Löhne Sekundarstufe	1'564'467.85		1'501'050.00		1'391'381.05	
2130.3020.09	Lohnausfallentschädigungen	-814.10				-389.25	
2130.3064.00	Ueberbrückungsrenten	11'953.80				1'910.70	
2130.3611.00	Entsch. Kt. Sekundarschule P	186'259.65		230'000.00		200'880.00	
2130.3612.00	Entsch. Gde für Dulliker Schüler			10'000.00			
2130.3990.99	Sozialleistungen	355'759.50		355'010.00		303'707.45	
2130.4631.00	Beitr. Kt. Schülerpauschalen		613'996.70		608'660.00		565'360.05
2140	Musikschulen Netto Aufwand	314'983.65	158'784.85	329'210.00	175'000.00	324'165.40	174'712.30
			156'198.80		154'210.00		149'453.10
2140.3000.00	Sitzungsgelder Musikkommission	4'900.00		4'500.00		3'350.00	
2140.3000.10	Honorare Musikkommission	6'484.00		6'490.00		6'485.00	
2140.3020.00	Löhne Musikschule	237'676.65		240'000.00		245'043.70	
2140.3090.00	Weiterbildungen			1'000.00			
2140.3099.00	übriger Personalaufwand	115.15				1'083.90	
2140.3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'257.60		1'200.00		1'074.20	
2140.3104.00	Lehrmittel	144.90		300.00			
2140.3119.00	Anschaffung Instrumente	337.00		1'200.00		196.00	
2140.3130.15	Mitgliederbeiträge	1'005.00		1'200.00		1'180.00	
2140.3159.00	Unterh. Instrumente	1'538.50		1'200.00		1'313.00	
2140.3160.00	Raummiete Musikschule Olten	1'682.50		2'000.00		1'990.50	
2140.3170.00	Spesen, Reisekosten etc.	330.80		800.00		318.75	
2140.3170.01	Konzerte, öffentl. Musikveranstaltungen	1'626.00		6'000.00		2'686.05	
2140.3170.02	Schulabschlussfeier	743.50		1'000.00		876.80	
2140.3181.00	tatsächliche Forderungsverluste	2'472.15		1'000.00		450.30	
2140.3612.00	Entsch. Gde für Dulliker Schüler	635.00		4'000.00		3'850.00	
2140.3990.99	Sozialleistungen	54'034.90		57'320.00		54'267.20	
2140.4230.00	Schulgelder Musikschule		56'757.25		65'000.00		61'441.90
2140.4631.00	Beitr. Kt. Musikschule		102'027.60		110'000.00		113'270.40
2170	Schulliegenschaften Netto Aufwand	1'077'227.25	34'000.00	1'302'200.00	34'000.00	937'128.69	34'000.00
			1'043'227.25		1'268'200.00		903'128.69
2170.3010.00	Löhne Betriebspersonal	385'560.80		354'490.00		361'477.45	
2170.3010.09	Lohnausfallentschädigungen	-3'643.95				-2'850.25	
2170.3090.00	Weiterbildung/Bildung Lernende	4'840.30		5'000.00		5'142.60	
2170.3099.00	übriger Personalaufwand	1'396.60		2'000.00		2'538.30	

Rechnungsauszug

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2170.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'824.25		20'900.00		7'567.60	
2170.3101.01	Reinigungsmaterial, Hygieneartikel	23'050.15		23'000.00		25'278.10	
2170.3111.00	Ansch. Maschinen, Geräte	11'265.35		14'150.00		6'532.00	
2170.3120.00	Strom, Wasser, Löschwasser	56'880.15		60'000.00		56'441.15	
2170.3120.01	Heizöl, Erdgas, Holzschnitzel	33'393.60		25'000.00		23'354.85	
2170.3120.02	Wärmebezug ab Heizzentrale BG	93'920.45		100'000.00		87'696.90	
2170.3120.03	Entsorgungskosten	16'652.30		12'000.00		12'365.30	
2170.3130.11	Kommunikationskosten	1'354.55		1'800.00		1'235.15	
2170.3131.00	Planung, Projektierung Dritter			1'000.00			
2170.3134.00	Gebäudeversicherung SGV	18'140.75		18'500.00		18'122.95	
2170.3144.00	Unterh. Schulhaus/TH Neumatt	169'491.40		267'200.00		96'738.80	
2170.3144.01	Unterh. Schulhaus/Pav. Kleinfeld	19'313.90		24'500.00		19'863.75	
2170.3144.02	Unterh. altes Schulhaus/MZH	63'212.40		124'000.00		69'367.84	
2170.3144.03	Unterh. Schulhaus Langmatt	48'029.15		67'500.00		27'290.85	
2170.3144.04	Unterh. Kindergarten Kreuzweg	17'055.35		61'550.00		18'927.35	
2170.3144.05	Unterh. Kindergarten Bachweg	3'648.40		3'000.00		4'221.75	
2170.3151.00	Unterh. Maschinen, Geräte	7'734.70		6'500.00		1'499.35	
2170.3170.00	Spesen, Reisekosten etc.	4'885.75		4'000.00		4'803.50	
2170.3300.00	Abschreibung Schulanlagen	12'649.85		18'000.00		1'606.00	
2170.3930.10	Werkhofleistungen	22'113.65		37'920.00		35'618.05	
2170.3990.99	int. Bel. Sozialleistungen	55'457.40		50'190.00		52'289.35	
2170.4920.00	Int. Guts. Raumkosten Logopädiekreis		34'000.00		34'000.00		34'000.00
2190	Schulleitung und Schulverwaltung Netto Aufwand	694'527.25	200.00	696'650.00		637'443.35	
			694'327.25		696'650.00		637'443.35
2190.3000.00	Sitzungsgelder FK Bildung	4'550.00		4'000.00		4'890.00	
2190.3000.10	Honorare Fachkomm. Bildung	2'068.00		2'070.00		2'068.00	
2190.3010.00	Löhne Schulverwaltung	506'997.90		506'250.00		465'714.85	
2190.3090.00	Weiterbildungen	23'609.50		23'400.00		18'183.40	
2190.3091.00	Personalwerbung	1'046.80		1'500.00		953.80	
2190.3099.00	übriger Personalaufwand	12'055.80		15'000.00		11'260.75	
2190.3100.00	Büromaterial	4'466.60		6'000.00		5'927.25	
2190.3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'008.60		1'500.00		1'292.95	
2190.3110.00	Ansch. Einrichtungen Schulverwaltung	1'634.90		2'000.00		612.00	
2190.3130.10	Porti, Versandkosten	850.20		2'000.00		2'550.60	
2190.3130.11	Kommunikationskosten	7'370.25		10'000.00		7'410.85	
2190.3132.00	Berat. d. Ext. Übersetzungen	2'685.25		2'500.00		1'659.00	
2190.3170.00	Spesen, Reisekosten etc.	3'629.95		4'000.00		3'500.10	
2190.3170.01	Schulabschlussfeier	6'000.00		6'000.00		5'962.20	
2190.3199.00	übriger Betriebsaufwand	2'693.05		6'000.00		2'618.40	
2190.3990.99	Sozialleistungen	113'860.45		104'430.00		102'839.20	
2190.4309.00	übriger betrieblicher Ertrag		200.00				
2192	Volksschule allgemein Netto Aufwand	540'029.97	8'200.00	596'450.00	7'000.00	556'826.64	7'803.00
			531'829.97		589'450.00		549'023.64
2192.3101.00	Verbrauchsmat. Werken (pausch)	44'100.51		54'000.00		46'629.08	
2192.3103.00	Lehrerbibliothek (pauschal)	2'732.45		3'600.00		3'055.65	
2192.3104.00	Lehrmittel (pauschal)	121'930.05		133'950.00		116'550.91	
2192.3105.00	Lebensmittel HW (pausch)	16'289.15		21'300.00		17'991.20	
2192.3113.00	Ansch. Hardware	30'361.50		4'000.00		13'537.80	
2192.3118.00	Ansch. Software			3'000.00		3'359.40	
2192.3119.00	Anschl. Schulzimmereinr. (pausch.)	10'862.20		15'000.00		16'187.05	
2192.3119.01	Ansch. Einrichtungen	28'265.15		51'800.00		68'813.25	
2192.3130.00	Schülertransporte					603.00	
2192.3153.00	Unterh. Hardware	9'956.45		10'000.00		16'785.30	
2192.3158.00	Unterh. Software	20'143.08		29'100.00		18'618.15	
2192.3159.00	Unterh. Schulzimmereinrichtungen	26'038.95		34'500.00		7'209.40	
2192.3161.00	Miete Multifunktionsgeräte	20'245.05		26'000.00		23'106.70	

Rechnungsauszug

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2192.3171.00	Exkursionen, Schulreisen, Lager	63'639.33		72'000.00		57'943.70	
2192.3171.01	Schulsporthag	5'857.35		6'000.00		5'367.95	
2192.3300.00	Abschr. Sachanlagen Schule	132'608.75		125'000.00		134'068.10	
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	Mieterträge Informatikgeräte		8'200.00		7'000.00		7'200.00
2192.4611.00	Entsch. Kt. Schülertransporte						603.00
22	Sonderschulen	975'191.70	345'197.00	1'068'470.00	473'830.00	1'020'589.45	344'268.00
	Netto Aufwand		629'994.70		594'640.00		676'321.45
2200	Sonderschulen	638'442.00	40'000.00	741'560.00	146'920.00	676'182.75	40'939.00
	Netto Aufwand		598'442.00		594'640.00		635'243.75
2200.3020.00	Löhne Sonderschulung	62'724.45		52'880.00		71'373.85	
2200.3636.00	Beiträge Sonderschulen, Heime	407'000.00		500'000.00		443'782.00	
2200.3930.00	Kostenanteil Logopädiekreis	154'696.00		176'170.00		145'446.00	
2200.3990.99	Sozialleistungen	14'021.55		12'510.00		15'580.90	
2200.4631.00	Beitr. Kt. Schülerpauschalen				95'070.00		
2200.4631.01	Beitr. Kt. Sonderschulung ISM §37		40'000.00		51'850.00		40'939.00
2206	Regionaler Logopädiekreis (spez. Förderung)	336'749.70	305'197.00	326'910.00	326'910.00	344'406.70	303'329.00
	Netto Aufwand		31'552.70				41'077.70
2206.3020.00	Löhne Logopädiekreis	244'985.15		234'450.00		249'861.90	
2206.3920.00	Raumkostenanteil	34'000.00		34'000.00		34'000.00	
2206.3930.10	Verwaltungskostenanteil	3'000.00		3'000.00		6'000.00	
2206.3990.99	Sozialleistungen	54'764.55		55'460.00		54'544.80	
2206.4612.00	Entsch. Gden f. Logopädie		150'501.00		150'740.00		157'883.00
2206.4930.00	Anteil Dulliken an Logopädie		154'696.00		176'170.00		145'446.00
29	Übriges Bildungswesen	243'984.65	26'263.85	203'350.00	9'540.00	155'419.94	19'441.90
	Netto Aufwand		217'720.80		193'810.00		135'978.04
2990	übriges Bildungswesen	243'984.65	26'263.85	203'350.00	9'540.00	155'419.94	19'441.90
	Netto Aufwand		217'720.80		193'810.00		135'978.04
2990.3010.00	Entschädigung Mittagstisch	15'970.00		15'000.00		15'410.00	
2990.3020.00	Löhne Hausaufgabeninsel	24'536.30		19'080.00		25'634.05	
2990.3020.01	Löhne Stützunterricht	29'260.00		38'000.00		34'720.00	
2990.3199.00	Projekt "Frühe Förderung"	42'162.20		43'400.00		41'537.09	
2990.3635.00	Beitrag MuKi-Deutsch			3'000.00			
2990.3636.03	Beitrag Spielgruppe Dulliken	123'500.00		73'750.00		29'050.85	
2990.3990.99	Sozialleistungen	8'556.15		11'120.00		9'067.95	
2990.4230.00	Elternbeiträge Hausaufgabeninsel		14'947.85		9'540.00		19'441.90
2990.4631.00	Beitr. Kt. Sprachförderung Spielgruppe		11'316.00				
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	754'110.65	56'140.50	717'130.00	60'240.00	643'708.52	62'179.55
	Netto Aufwand		697'970.15		656'890.00		581'528.97
32	Kultur, übrige	236'602.30	12'555.00	230'475.00	12'000.00	182'961.37	12'395.00
	Netto Aufwand		224'047.30		218'475.00		170'566.37
3210	Gemeindebibliothek	153'300.20	12'555.00	148'555.00	12'000.00	126'986.92	12'395.00
	Netto Aufwand		140'745.20		136'555.00		114'591.92
3210.3000.00	Sitzungsgelder KuBiKo	2'600.00		3'000.00		2'750.00	
3210.3000.10	Honorare KuBiKo	2'865.00		2'865.00		2'865.00	
3210.3010.00	Löhne Bibliothek	80'964.65		77'770.00		75'466.55	
3210.3090.00	Aus-, Weiterbildungen			1'000.00			
3210.3099.00	übriger Personalaufwand	553.50		500.00		656.60	
3210.3100.00	Büromaterial	2'765.95		2'000.00		2'848.12	

Rechnungsauszug

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3210.3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'627.15		2'000.00		1'383.50	
3210.3103.00	Bücher, CD's Kassetten, DVD's	19'051.95		21'500.00		18'579.15	
3210.3119.00	Ansch. Einrichtungen	16'323.80		16'500.00		954.65	
3210.3130.11	Kommunikationskosten	276.65		300.00		203.65	
3210.3130.15	Mitgliederbeiträge	2'770.40		2'700.00		2'757.55	
3210.3158.00	Unterh. Software	838.25		600.00		807.45	
3210.3159.00	Unterh. Einrichtungen	5'110.45		1'500.00		2'084.55	
3210.3161.00	Miete Multifunktionsgeräte	224.30		300.00		260.90	
3210.3170.00	Spesen, Reisekosten etc.	112.00		200.00			
3210.3170.01	kulturelle Anlässe	4'854.50		4'500.00		3'666.55	
3210.3192.00	Urheberrechtsgebühren DVD's	54.10		100.00		48.15	
3210.3990.99	Sozialleistungen	12'307.55		11'220.00		11'654.55	
3210.4240.00	Gebühreneinnahmen		2'555.00		2'000.00		2'395.00
3210.4632.00	Beitr. Bürgergemeinde Dulliken		10'000.00		10'000.00		10'000.00
3290	Kultur, übrige	83'302.10		81'920.00		55'974.45	
	Netto Aufwand		83'302.10		81'920.00		55'974.45
3290.3000.01	Sitzungsgelder Bundesfeierkom.	2'570.00		2'000.00		3'170.00	
3290.3000.10	Honorare Bundesfeierkomitee	2'296.00		2'300.00		2'296.00	
3290.3099.00	übriger Personalaufwand			1'500.00		180.00	
3290.3120.00	Strom Festplatzanschluss			500.00		303.15	
3290.3160.00	Miete Lager Beizlifest			380.00		380.00	
3290.3170.00	Seniorenreise	41'030.20		30'000.00			
3290.3170.01	Bundes- und Jungbürgerfeier	8'689.40		7'000.00		10'148.20	
3290.3170.02	öff. Veranstaltungen, Ausl.	4'866.15		10'000.00		5'134.90	
3290.3636.00	Partnergde Ammerndorf						
	Vereinsbeiträge "Kultur"	3'620.00		3'020.00		3'440.00	
3290.3636.01	Vereinsbeiträge "Musik/Theater"	12'900.00		12'900.00		14'000.00	
3290.3636.02	Anschaffungen für Vereine					4'790.00	
3290.3636.03	Beitrag Stadttheater Olten			7'500.00		7'500.00	
3290.3930.10	Werkhofleistungen	6'943.90		4'620.00		4'201.90	
3290.3990.99	Sozialleistungen	386.45		200.00		430.30	
33	Medien	89'351.00	32'080.00	83'210.00	29'140.00	78'776.48	30'910.00
	Netto Aufwand		57'271.00		54'070.00		47'866.48
3320	Massenmedien	89'351.00	32'080.00	83'210.00	29'140.00	78'776.48	30'910.00
	Netto Aufwand		57'271.00		54'070.00		47'866.48
3320.3000.00	Sitzungsgelder Redaktionskom.	850.00		1'300.00		750.00	
3320.3000.10	Honorare Redaktionskommission	11'717.50		12'090.00		8'366.15	
3320.3099.00	übriger Personalaufwand	400.00		750.00			
3320.3102.00	Druckkosten EG ES	17'786.15		17'000.00		17'746.60	
3320.3130.00	Satzarbeit EG ES	45'717.90		39'500.00		38'747.90	
3320.3130.11	Porti, Versandkosten EG ES	3'195.30		2'800.00		3'574.23	
3320.3133.00	Internetauftritt Gemeinde	7'880.90		8'000.00		8'014.90	
3320.3170.00	Spesen, Reisekosten etc.	960.00		750.00		859.00	
3320.3990.99	Sozialleistungen	843.25		1'020.00		717.70	
3320.4240.00	Inserateinnahmen EG ES		31'990.00		29'000.00		30'850.00
3320.4240.01	Abonnementsgebühren EG ES		90.00		140.00		60.00
34	Sport und Freizeit	428'157.35	11'505.50	403'445.00	19'100.00	381'970.67	18'874.55
	Netto Aufwand		416'651.85		384'345.00		363'096.12
3410	Sport / Sportanlagen	86'019.40		87'335.00		97'192.05	
	Netto Aufwand		86'019.40		87'335.00		97'192.05
3410.3120.00	Strom, Wasser, Löschwasser	14'231.00		12'000.00		13'138.05	
3410.3120.03	Gas Sportanlagen	1'808.65		2'000.00		1'144.00	
3410.3134.02	Gebäude-, Sachversicherungen	574.30		600.00		574.30	
3410.3140.00	Unterh. Sportanlagen	25'348.00		26'100.00		30'476.95	
3410.3160.00	Pachtzins Sportanlagen	450.00		450.00		450.00	
3410.3632.00	Beitrag Schwimmbad Olten	3'150.00		4'000.00		2'765.00	
3410.3636.00	Beitrag Sportvereine	19'022.90		16'185.00		17'000.00	
3410.3636.02	Beitrag "Schweiz bewegt"	-380.00		3'000.00			

Rechnungsauszug

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3410.3636.03	Beitrag Kantonalturnfest 2018					8'000.00	
3410.3930.10	Werkhofleistungen	21'814.55		23'000.00		23'643.75	
3420	öff. Anlagen, Schrebergärten, Spielplätze	275'251.35	1'125.00	239'200.00	1'100.00	229'169.55	1'125.00
	Netto Aufwand		274'126.35		238'100.00		228'044.55
3420.3119.00	Ansch. Geräte öffentl. Anlagen	5'311.10		11'700.00		18'444.30	
3420.3120.00	Wasser öff. Anlagen	12'500.00		12'500.00		12'500.00	
3420.3140.00	Unterh. öffentliche Anlagen	33'718.45		43'500.00		20'007.10	
3420.3159.01	Unterh. Geräte öffentl. Anlagen			3'000.00		1'477.65	
3420.3930.10	Werkhofleistungen	223'721.80		168'500.00		176'740.50	
3420.4470.00	Pachtzinsen Schrebergärten		1'125.00		1'100.00		1'125.00
3421	Freizeitzentrum	40'335.70	10'380.50	44'870.00	18'000.00	27'023.40	17'749.55
	Netto Aufwand		29'955.20		26'870.00		9'273.85
3421.3000.00	Sitzungsgelder Betriebskomm.	2'550.00		2'700.00		2'950.00	
3421.3000.10	Honorare Betriebskommission	4'889.00		4'900.00		4'889.00	
3421.3010.00	Abwertsentschädigungen	8'103.05		9'000.00		10'267.45	
3421.3099.00	übriger Personalaufwand	390.80		300.00		300.00	
3421.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	532.95		750.00		602.60	
3421.3102.00	Drucksachen, Publikationen			250.00			
3421.3119.00	Ansch. Mobiliar und Geräte	18'309.00		21'000.00		1'330.00	
3421.3120.00	Strom Schützenhauskeller	3'206.10		2'500.00		2'953.70	
3421.3159.00	Unterh. Einrichtungen	334.35		2'000.00		1'555.20	
3421.3170.00	Spesen, Reisekosten etc.	786.05		300.00		750.00	
3421.3990.99	Sozialleistungen	1'234.40		1'170.00		1'425.45	
3421.4472.00	Mieten MZH u. Gemeindelokale		10'380.50		18'000.00		17'749.55
3425	Jugendarbeit	26'550.90		32'040.00		28'585.67	
	Netto Aufwand		26'550.90		32'040.00		28'585.67
3425.3000.00	Sitzungsgelder Jugendkomm.	2'820.00		3'000.00		2'870.00	
3425.3000.10	Honorare Jugendkommission	2'400.00		3'950.00		2'400.00	
3425.3010.00	Löhne Betreuung AVALON	13'801.80		15'730.00		13'621.80	
3425.3099.00	übriger Personalaufwand			1'000.00		299.90	
3425.3102.00	Drucksachen, Publikationen			500.00		20.40	
3425.3119.00	Ansch. Einrichtungen AVALON			1'000.00		300.00	
3425.3120.00	Strom Pfadiheim	2'857.40		2'300.00		3'088.75	
3425.3130.15	Mitgliederbeiträge	350.00		350.00		100.00	
3425.3134.00	Versicherungen Pfadiheim	874.15		950.00		802.05	
3425.3170.00	Veranst. JuKo, Spesen	1'086.80		1'100.00		1'775.52	
3425.3636.00	Beitrag Herbstlager	850.00		500.00		500.00	
3425.3636.02	Beitrag Pfadi Dulliken					1'320.00	
3425.3990.99	Sozialleistungen	1'510.75		1'660.00		1'487.25	
4	GESUNDHEIT	1'078'742.60	38'365.60	659'510.00	42'200.00	587'452.54	39'268.75
	Netto Aufwand		1'040'377.00		617'310.00		548'183.79
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	337'998.35		303'000.00		286'400.65	
	Netto Aufwand		337'998.35		303'000.00		286'400.65
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	337'998.35		303'000.00		286'400.65	
	Netto Aufwand		337'998.35		303'000.00		286'400.65
4120.3632.00	Beitr. Pflegefinanzierung	337'998.35		303'000.00		286'400.65	
42	Ambulante Krankenpflege	559'523.45		137'050.00		137'135.15	
	Netto Aufwand		559'523.45		137'050.00		137'135.15
4210	Ambulante Krankenpflege	559'523.45		137'050.00		137'135.15	
	Netto Aufwand		559'523.45		137'050.00		137'135.15

Rechnungsauszug

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4210.3636.00	Beitr. Spitexverein	310'869.90		130'630.00		127'310.00	
4210.3636.01	Beitr. SAGIF Kinderspitex	1'997.20		2'020.00		1'967.60	
4210.3636.02	Rückerstattunge Wegpauschalen und MiGel-Kosten Spitex	229'942.10					
4210.3636.04	Beitr. Samariterverein Dulliken	400.00		400.00		400.00	
4210.3636.05	Beitr. Förderverein Tagesstätte Sonnegg im Brüggli Park	10'000.00					
4210.3990.00	Hilfeleistungen bei Herznot	6'314.25		4'000.00		7'457.55	
43	Gesundheitsprävention	181'220.80	38'365.60	219'460.00	42'200.00	163'916.74	39'268.75
	Netto Aufwand		142'855.20		177'260.00		124'647.99
4310	Alkohol- und Drogenprävention	84'881.00		85'850.00		83'623.00	
	Netto Aufwand		84'881.00		85'850.00		83'623.00
4310.3636.03	Beitr. SAGIF Suchthilfe	84'881.00		85'850.00		83'623.00	
4330	Schulzahnpflege / Schulgesundheitsdienst	88'350.20	36'430.95	125'020.00	40'200.00	72'707.09	37'336.60
	Netto Aufwand		51'919.25		84'820.00		35'370.49
4330.3000.00	Sitzungsgelder Schulzahnpflegekom.			300.00			
4330.3000.10	Honorare Schulzahnpflegekom.	622.00		630.00		622.00	
4330.3010.00	Löhne Schulzahnpflege	15'401.05		16'000.00		15'270.35	
4330.3099.00	übriger Personalaufwand			300.00			
4330.3105.00	Aktion Pausenapfel	581.00		800.00		875.50	
4330.3106.00	Material für Prophylaxe	407.90		500.00		343.84	
4330.3136.00	Honorar Schulzahnarzt	60'999.40		90'000.00		45'475.00	
4330.3136.01	Honorar Schularzt			1'000.00			
4330.3170.00	Spesen, Reisekosten etc.			300.00			
4330.3181.00	tatsächliche Forderungsverluste	1'394.10		2'000.00		1'690.85	
4330.3637.00	Beitr. kieferorth. Behandlungen	7'672.15		8'000.00		7'178.40	
4330.3990.99	int. Bel. Sozialleistungen	1'272.60		5'190.00		1'251.15	
4330.4290.00	Eingang abgeschr. Elternbeiträge		369.80		200.00		524.65
4330.4637.00	Elternbeiträge Schulzahnpflege		36'061.15		40'000.00		36'811.95
4340	Pilzkontrolle	7'989.60	1'934.65	8'590.00	2'000.00	7'586.65	1'932.15
	Netto Aufwand		6'054.95		6'590.00		5'654.50
4340.3010.00	Entschädigung Pilzkontrolle	5'419.00		5'420.00		5'418.00	
4340.3090.00	Kurse Ortopizexperten	250.00		700.00			
4340.3102.00	Drucksachen, Publikationen	789.20		900.00		772.15	
4340.3130.15	Mitgliederbeiträge	100.00		100.00		100.00	
4340.3160.00	Miete Pilzkontroll-Lokal	870.00		820.00		870.00	
4340.3170.00	Spesen, Reisekosten etc.	131.00		200.00			
4340.3990.99	int. Bel. Sozialleistungen	430.40		450.00		426.50	
4340.4612.00	Entsch. Gde Pilzkontrolle		1'934.65		2'000.00		1'932.15
5	SOZIALE WOHLFAHRT	13'511'951.09	8'952'335.87	12'742'010.00	8'453'680.00	13'171'074.63	8'852'058.29
	Netto Aufwand		4'559'615.22		4'288'330.00		4'319'016.34
52	Invalidität	681'876.55		632'230.00		623'488.75	
	Netto Aufwand		681'876.55		632'230.00		623'488.75
5220	Ergänzungsleistungen IV	678'576.55		628'730.00		617'188.75	
	Netto Aufwand		678'576.55		628'730.00		617'188.75
5220.3611.00	Entsch. Kt. Verwaltung EL IV	23'684.95		22'730.00		21'417.55	
5220.3631.00	Beitr. Kt. Ergänzungsleistungen IV	654'891.60		606'000.00		595'771.20	
5230	Invalidität	3'300.00		3'500.00		6'300.00	
	Netto Aufwand		3'300.00		3'500.00		6'300.00
5230.3636.00	Beiträge an priv. Organisationen	3'300.00		3'500.00		6'300.00	
53	Alter + Hinterlassene	812'829.40		808'000.00		776'319.20	

Rechnungsauszug

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Netto Aufwand		812'829.40		808'000.00		776'319.20
5320	Ergänzungsleistungen AHV	812'829.40		808'000.00		776'319.20	
	Netto Aufwand		812'829.40		808'000.00		776'319.20
5320.3611.00	Entsch. Kt. Verwaltung EL AHV	35'749.15		35'350.00		32'384.90	
5320.3631.00	Beitr. Kt. Ergänzungsleistungen AHV	777'080.25		772'650.00		743'934.30	
54	Familie und Jugend	88'361.55		86'860.00		89'467.70	
	Netto Aufwand		88'361.55		86'860.00		89'467.70
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	81'870.65		80'800.00		83'073.00	
	Netto Aufwand		81'870.65		80'800.00		83'073.00
5430.3632.00	Beitr. Alimentenbevorschussung	81'870.65		80'800.00		83'073.00	
5450	Leistungen an Familien (allgemein)	6'490.90		6'060.00		6'394.70	
	Netto Aufwand		6'490.90		6'060.00		6'394.70
5450.3636.00	Beitr. SAGIF Beratungsstellen	6'490.90		6'060.00		6'394.70	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	11'928'883.59	8'952'335.87	11'214'920.00	8'453'680.00	11'681'798.98	8'852'058.29
	Netto Aufwand		2'976'547.72		2'761'240.00		2'829'740.69
5720	gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	2'215'845.00		2'097'060.00		2'150'214.00	
	Netto Aufwand		2'215'845.00		2'097'060.00		2'150'214.00
5720.3990.00	int. Bel. ges. Sozialhilfe SON	2'215'845.00		2'097'060.00		2'150'214.00	
5721	freiwillige wirtschaftliche Hilfe	3'500.00		10'000.00		6'500.00	
	Netto Aufwand		3'500.00		10'000.00		6'500.00
5721.3636.00	Beiträge an priv. Organisationen	2'000.00		5'000.00			
5721.3636.01	Hilfsprojekte im Inland	1'500.00		2'500.00		1'500.00	
5721.3638.00	Katastrophenhilfe Ausland			2'500.00		5'000.00	
5726	Sozialregion Oberes Niederamt SON	8'952'335.87	8'952'335.87	8'453'680.00	8'453'680.00	8'852'058.29	8'852'058.29
5726.3000.00	Sitzungsgelder reg. Sozialbehörde	2'050.00		3'000.00		2'400.00	
5726.3000.10	Honorare regionale Sozialbehörde	8'271.00		8'280.00		8'271.00	
5726.3010.00	Löhne Sozialregion SON	1'038'078.10		1'008'600.00		950'367.05	
5726.3010.09	Lohnausfallentschädigungen	-16'381.20				-34'031.80	
5726.3010.10	Honorar Mandatsträger/Revisoren	38'055.80		70'000.00		85'223.05	
5726.3090.00	Weiterbildungen	4'254.65		5'000.00		3'190.00	
5726.3099.00	übriger Personalaufwand	4'905.65		12'000.00		10'820.80	
5726.3100.00	Büromaterial	9'007.85		12'000.00		8'359.95	
5726.3102.00	Drucksachen, Publikationen	662.25		1'500.00		1'787.15	
5726.3110.00	Ansch. Büroeinrichtungen	8'947.85		5'000.00		16'916.60	
5726.3113.00	Ansch. Hardware	2'825.95		3'000.00		3'674.50	
5726.3118.00	Ansch. Software	1'881.20		5'000.00		7'811.00	
5726.3130.10	Porti, Versandkosten	7'481.80		9'000.00		8'124.70	
5726.3130.11	Kommunikationskosten	4'012.65		5'500.00		3'599.20	
5726.3130.15	Mitgliederbeiträge	3'517.00		2'000.00		1'992.00	
5726.3130.16	Bank- und Auszahlungsspesen	1'978.09		10'000.00		8'853.30	
5726.3132.00	Beratung durch Externe	7'355.85		8'000.00		6'721.80	
5726.3132.01	Mandate, Abklärungen durch Dritte	500'723.80		170'000.00		404'767.40	
5726.3134.00	Sachversicherungen	2'347.00		2'500.00		2'347.00	
5726.3150.00	Unterh. Büroeinrichtungen	67.10		1'000.00		520.60	
5726.3153.00	Unterh. Hardware	4'374.85		4'000.00		3'670.20	
5726.3158.00	Unterhalt und Lizenzen Software	37'469.60		38'000.00		32'637.30	
5726.3160.00	Miete Lager Dorfstrasse 32	720.00		720.00		720.00	

Rechnungsauszug

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5726.3160.01	Miete/Unterhalt Büro AHV-Zweigstelle	20'696.55		18'000.00		25'108.75	
5726.3161.00	Miete Multifunktionsgeräte	4'184.20		9'000.00		7'899.05	
5726.3170.00	Spesen, Reisekosten etc.	4'600.15		8'000.00		-616.45	
5726.3300.00	Abschreibung Sachanlagen	12'450.65					
5726.3612.00	Entsch. an Lostorf für AHV-Zweigstelle	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
5726.3631.00	Beitr. Kt. LA Verwaltungskosten	71'035.00		39'260.00		124'951.50	
5726.3631.01	Beitr. Kt. LA gesetzl. Sozialhilfe	621'734.77		460'260.00		806'940.89	
5726.3631.02	Beitr. RAV ALV-Anmeldungen SON-Süd	15'750.00		12'750.00		13'125.00	
5726.3636.00	Beitr. Arkadis Grundangebot	17'000.00		14'000.00		6'976.50	
5726.3636.01	Beitr. Arkadis Säuglingsberatung	84'168.00		85'000.00		83'718.00	
5726.3636.02	Beitr. Arkadis "schritt:weise"	24'750.00		12'000.00		24'750.00	
5726.3637.01	gesetzl. Sozialhilfe LA (m. VA7+)	5'199'885.23		5'400'000.00		4'983'554.11	
5726.3637.02	gesetzl. Sozialhilfe Asyl (o. VA7+)	753'306.40		550'000.00		820'121.15	
5726.3637.03	Spezialkredit SON	13'330.18		15'000.00		7'675.09	
5726.3920.01	Anteil Raumkosten SON	104'500.00		104'500.00		104'500.00	
5726.3930.00	Anteil Verwaltungskosten SON	38'800.00		38'800.00		36'000.00	
5726.3990.99	Sozialleistungen	263'537.90		273'010.00		238'611.90	
5726.4260.00	Rückverg. Mandatsträgerhonorar		98'087.75		80'000.00		167'912.95
5726.4400.00	Zinsertrag SON				100.00		
5726.4611.00	Entsch. Kt. AHV-Zweigstelle		100'837.00		95'200.00		98'246.50
5726.4611.01	Entsch. Kt. Asylbetreuung		90'000.00		40'000.00		94'500.00
5726.4612.00	Entsch. Gde Verwaltungskosten		1'331'282.00		1'173'940.00		1'207'756.00
5726.4612.01	Entsch. Gde gesetzl. Sozialhilfe		3'710'930.00		3'763'200.00		3'718'400.00
5726.4631.00	Beitr. Kt. gesetzl. Sozialhilfe Asyl		753'306.40		550'000.00		820'121.15
5726.4930.00	Anteil Verwaltungskosten EG Dulliken		757'202.72		654'180.00		673'026.69
5726.4990.00	Anteil ges. Sozialhilfe EG Dulliken		2'110'690.00		2'097'060.00		2'072'095.00
5790	Fürsorge, übrige Netto Aufwand	757'202.72		654'180.00		673'026.69	
			757'202.72		654'180.00		673'026.69
5790.3930.00	Verwaltungskosten Dulliken an SON	757'202.72		654'180.00		673'026.69	
6	VERKEHR Netto Aufwand	1'568'191.68	864'460.73	1'618'470.00	817'770.00	1'595'376.13	831'605.18
			703'730.95		800'700.00		763'770.95
61	Strassenverkehr Netto Aufwand	1'200'758.73	783'405.73	1'207'310.00	737'770.00	1'221'818.33	751'825.18
			417'353.00		469'540.00		469'993.15
6130	Kantonsstrassen Netto Aufwand			4'500.00			
					4'500.00		
6130.3300.00	Abschr. Investitionsbeiträge Kantonsstrassen			4'500.00			
6150	Gemeindestrassen Netto Aufwand	445'107.55	27'754.55	491'940.00	26'900.00	499'098.25	29'105.10
			417'353.00		465'040.00		469'993.15
6150.3120.00	Strom öffentliche Beleuchtung	41'882.55		39'000.00		39'916.70	
6150.3131.00	Planung, Projektierung Dritter	6'269.75		25'000.00			
6150.3141.00	Unterh. Gemeindestrassen	120'303.85		145'000.00		168'400.90	
6150.3141.01	Unterh. öffentliche Beleuchtung	101'469.30		80'000.00		113'665.55	
6150.3141.02	Signalisationen, Markierungen	21'132.40		10'000.00		14'459.35	
6150.3141.03	Winterdienst	21'810.65		30'000.00		27'013.15	
6150.3141.04	Strassenreinigung	36'411.45		32'000.00		37'562.20	
6150.3151.00	Unterh. Schneepflug	9.70		5'000.00		3'780.80	
6150.3300.00	Abschr. Gemeindestrassen	4'222.55		20'000.00		4'035.20	
6150.3930.10	Werkhofleistungen	91'595.35		105'940.00		90'264.40	
6150.4120.90	Konzessionen Plakatwesen		2'400.00		3'600.00		3'204.00
6150.4240.00	Miete öff. Parkplätze		2'000.00		2'000.00		2'000.00
6150.4250.00	Verkaufserlös Streusalz				200.00		
6150.4612.00	Entsch. Gden Unterh. Walkestrasse		5'148.80		5'100.00		5'120.00

Rechnungsauszug

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6150.4990.00	Verr. Ant. Strassenreinigung Abwasser		18'205.75		16'000.00		18'781.10
6153	Werkhof	755'651.18	755'651.18	710'870.00	710'870.00	722'720.08	722'720.08
6153.3010.00	Löhne Werkhof	496'131.00		457'830.00		474'345.95	
6153.3010.09	Lohnausfallentschädigungen	-11'080.55				-4'234.00	
6153.3090.00	Aus-, Weiterbildungen	5'539.50		3'000.00		4'509.95	
6153.3099.00	übriger Personalaufwand	12'077.20		4'000.00		8'925.45	
6153.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'430.38		10'000.00		9'874.93	
6153.3101.01	Treibstoffe	9'519.45		12'000.00		10'204.60	
6153.3111.00	Ansch. Maschinen und Geräte	18'768.25		22'300.00		25'914.45	
6153.3111.01	Ansch. Fahrzeuge	24'159.50		25'000.00			
6153.3120.00	Wasser	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
6153.3120.01	Wärmebezug ab Heizzentrale BG	5'694.55		7'000.00		6'202.85	
6153.3120.02	Entsorgungskosten	17'958.50		20'000.00		15'767.30	
6153.3130.11	Kommunikationskosten	1'572.55		1'800.00		1'700.85	
6153.3134.00	Gebäude-, Fahrzeugversicherungen	4'714.00		5'000.00		4'490.85	
6153.3137.00	Steuern, Abgaben (MFK)	3'549.00		4'000.00		3'623.00	
6153.3144.00	Unterh. Werkhofgebäude	4'067.75		11'700.00		16'589.65	
6153.3151.00	Unterh. Maschinen, Geräte	1'768.10		5'000.00		1'623.65	
6153.3151.01	Unterh. Fahrzeuge	20'581.15		22'600.00		16'888.00	
6153.3161.00	Miete Maschinen, Geräte	174.00		1'000.00			
6153.3170.00	Spesen, Reisekosten etc.			700.00		172.20	
6153.3190.00	übriger allgemeiner Aufwand	34.75				2'128.15	
6153.3300.00	Abschr. Sachanlagen Werkhof	19'504.90		13'000.00		19'208.50	
6153.3990.99	Sozialleistungen	108'987.20		83'440.00		103'283.75	
6153.4240.00	Erlös aus Dienstleistungen		7'602.50		11'000.00		17'170.00
6153.4930.10	Verrechnung Werkhofleistungen		748'048.68		699'870.00		705'550.08
62	Öffentlicher Verkehr	367'432.95	81'055.00	411'160.00	80'000.00	373'557.80	79'780.00
	Netto Aufwand		286'377.95		331'160.00		293'777.80
6290	öffentlicher Verkehr, übrige	367'432.95	81'055.00	411'160.00	80'000.00	373'557.80	79'780.00
	Netto Aufwand		286'377.95		331'160.00		293'777.80
6290.3101.00	GA-Tageskarten	84'000.00		84'000.00		84'000.00	
6290.3131.00	Planungen, Projektierungen Dritter			1'000.00			
6290.3141.00	Unterh. Bushaltestelle			2'000.00		26'958.35	
6290.3144.00	Unterh. Bushäuschen			26'500.00			
6290.3631.00	Beitr. Kt. öffentlicher Verkehr	272'180.00		286'750.00		252'410.75	
6290.3634.00	Beitr. Busbetriebe OGG f. Nachtwelle	9'971.00		10'000.00		9'971.00	
6290.3930.10	Werkhofleistungen	1'281.95		910.00		217.70	
6290.4250.01	Verkäufe GA-Tageskarten		81'055.00		80'000.00		79'780.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	2'415'492.63	2'191'838.66	2'145'250.00	1'923'930.00	2'792'126.36	2'564'421.08
	Netto Aufwand		223'653.97		221'320.00		227'705.28
71	Wasserversorgung	714'378.46	714'378.46	609'000.00	609'000.00	812'865.53	812'865.53
7101	Wasserversorgung SF	714'378.46	714'378.46	609'000.00	609'000.00	812'865.53	812'865.53
7101.3049.00	Pikettzulagen für Wasserdienst	7'205.20		7'400.00		7'204.60	
7101.3100.00	Büromaterial	331.20		600.00			
7101.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'057.40		8'500.00		4'169.60	
7101.3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'108.30		600.00		188.80	
7101.3111.00	Ansch. Wassermesser					463.65	
7101.3120.00	Strom	42'678.65		42'000.00		40'683.55	
7101.3130.11	Kommunikationskosten	895.00		500.00		549.70	
7101.3130.15	Mitgliederbeiträge	150.00		150.00		150.00	
7101.3131.00	Planung, Projektierung Dritter	39'183.50		23'400.00		22'239.35	
7101.3132.00	Wasser-, Netzuntersuchungen	7'099.00		10'000.00		9'156.90	

Rechnungsauszug

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7101.3134.00	Gebäude-, Fahrzeugversicherungen	4'063.15		4'200.00		4'085.80	
7101.3142.00	Unterh. Liegenschaften	77'115.25		48'500.00		22'092.20	
7101.3142.01	Unterh. Wasserleitungen	77'211.20		110'600.00		122'401.85	
7101.3170.00	Spesen, Reisekosten etc.			300.00		384.50	
7101.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			1'000.00		4'173.95	
7101.3192.00	Konzession Grundwasserfassung	12'240.15		12'000.00		11'528.30	
7101.3300.01	Abschr. Sachanlagen WV	15'288.65					
7101.3510.00	Gewinn SF Wasser	137'045.73		55'840.00		266'017.40	
7101.3510.10	Pflichteinlage Werterhalt	121'200.00		125'700.00		121'200.00	
7101.3930.10	Werkhofleistungen	125'933.83		113'210.00		132'608.23	
7101.3930.11	Anteil an Kosten Bauverwaltung	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
7101.3930.12	Anteil an Kosten Finanzverwaltung	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
7101.3990.00	Anteil Versicherungsprämien			3'000.00		3'000.00	
7101.3990.99	Sozialleistungen	572.25		1'500.00		567.15	
7101.4240.00	Wassergebühren		600'362.46		600'000.00		589'126.24
7101.4240.01	Erlös aus Dienstleistungen		296.10		1'000.00		1'119.60
7101.4631.00	Subventionen SGV				2'000.00		
7101.4691.00	Einnahmenüberschuss aus IR		106'999.55				216'623.69
7101.4940.00	Anteil Zinsertrag		6'720.35		6'000.00		5'996.00
72	Abwasserbeseitigung	964'223.65	964'223.65	788'000.00	788'000.00	1'221'314.29	1'221'314.29
7201	Abwasserbeseitigung SF	964'223.65	964'223.65	788'000.00	788'000.00	1'221'314.29	1'221'314.29
7201.3120.00	Wasser	500.00		500.00		500.00	
7201.3131.00	Planung, Projektierung Dritter	12'065.00		30'000.00		2'042.40	
7201.3143.02	Unterh. Kanalisationen	44'102.40		10'000.00		6'700.25	
7201.3143.12	Kanalreinigungen	35'375.95		29'000.00		42'007.90	
7201.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					4'092.75	
7201.3510.00	Gewinn SF Abwasser	226'308.60		63'990.00		507'499.40	
7201.3510.10	Pflichteinlage Werterhalt	126'600.00		129'600.00		126'600.00	
7201.3612.00	Entsch. ARA Olten	339'742.70		350'000.00		359'869.60	
7201.3612.01	Entsch. ARA Schönenwerd	20'833.00		22'000.00		20'165.44	
7201.3930.10	Werkhofleistungen	75'490.25		71'910.00		68'055.45	
7201.3930.11	Anteil an Kosten Bauverwaltung	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
7201.3930.12	Anteil an Kosten Finanzverwaltung	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
7201.3990.10	Anteil Versicherungsprämien	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
7201.3990.11	Anteil an Strassenreinigung	18'205.75		16'000.00		18'781.10	
7201.4240.00	Abwassergebühren		770'578.75		770'000.00		758'203.10
7201.4691.00	Einnahmenüberschuss IR		181'977.15				453'218.19
7201.4940.00	Anteil Zinsertrag		11'667.75		18'000.00		9'893.00
73	Abfallbeseitigung	482'206.05	482'206.05	500'930.00	500'930.00	477'110.06	477'110.06
7301	Abfallbeseitigung SF	482'206.05	482'206.05	500'930.00	500'930.00	477'110.06	477'110.06
7301.3049.00	Kehrichtzulagen	9'349.05		10'000.00		8'240.90	
7301.3101.00	Wertezeichen, Kehrichtsäcke	2'252.50		3'000.00		4'951.34	
7301.3102.00	Drucksachen, Publikationen	7'366.95		8'000.00		9'202.52	
7301.3111.00	Ansch. Container, Geräte			1'500.00		3'220.25	
7301.3130.20	Abfuhrkosten Kehricht	59'327.90		58'000.00		57'994.30	
7301.3130.21	Abfuhrkosten Grüngut	67'941.60		72'000.00		64'831.85	
7301.3130.22	Grüngutverwertung	76'977.10		78'000.00		68'478.75	
7301.3130.23	Entsorg. Sondermüll, Bauschutt	4'902.20		5'000.00		4'147.25	
7301.3130.24	Entsorgung Altglas	5'370.80		7'000.00		5'083.90	
7301.3130.25	Entsorgung Altpapier	18'213.75		18'000.00		17'266.35	
7301.3130.26	Entsorgung Almetalle	7'113.65		7'500.00		7'523.95	
7301.3130.27	Kehrichtverbrennungskosten	94'401.75		105'000.00		102'622.70	
7301.3130.28	Häckselaktionen	8'196.75		8'000.00		6'842.45	
7301.3137.00	Abgaben Altlastenfonds	11'328.15		11'500.00		11'402.65	
7301.3151.00	Unterh. Container, Geräte			1'000.00			
7301.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	712.80		100.00		163.20	

Rechnungsauszug

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7301.3631.00	Beitr. Kt. Extraktionswerk Lyss	4'930.50		4'500.00		4'377.30	
7301.3632.00	Beitr. Konfiskatsammelstelle Stüsslingen	2'034.40		2'000.00		1'997.20	
7301.3910.00	Provision für Vignettenverkauf	1'182.50		1'200.00		1'215.50	
7301.3930.01	Anteil an Kosten Bauverwaltung	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
7301.3930.02	Anteil an Kosten Finanzverwaltung	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
7301.3930.10	Werkhofleistungen	91'361.15		89'120.00		88'398.90	
7301.3990.00	Anteil Versicherungsprämien	500.00		500.00		500.00	
7301.3990.99	Sozialleistungen	742.55		2'010.00		648.80	
7301.4240.00	Kehrichtgebühren		325'279.76		310'000.00		324'910.50
7301.4240.01	Grünabfuhrgebühren		107'350.74		115'000.00		120'744.71
7301.4250.00	Erlös Altpapier, Altmetall		5'600.25		15'000.00		10'605.35
7301.4510.00	Verlust SF Abfall		36'110.45		50'430.00		11'196.75
7301.4636.00	Erlös vorgez. Recyclinggebühren		7'397.95		10'000.00		9'157.75
7301.4940.00	Anteil Zinsertrag		466.90		500.00		495.00
74	Verbauungen	9'245.75	1'733.00	25'000.00	2'000.00	21'558.84	5'246.20
	Netto Aufwand		7'512.75		23'000.00		16'312.64
7410	Gewässerverbauungen	9'245.75	1'733.00	25'000.00	2'000.00	21'558.84	5'246.20
	Netto Aufwand		7'512.75		23'000.00		16'312.64
7410.3142.00	Unterh. Bäche, Teiche	9'245.75		25'000.00		21'558.84	
7410.4631.00	Beitr. Kt. für Unterh. Gewässer		1'733.00		2'000.00		5'246.20
75	Arten- und Landschaftschutz	8'077.95		11'780.00		9'379.00	
	Netto Aufwand		8'077.95		11'780.00		9'379.00
7500	Arten- und Landschaftschutz	8'077.95		11'780.00		9'379.00	
	Netto Aufwand		8'077.95		11'780.00		9'379.00
7500.3631.00	Beitrag Kt. Fonds Naturschutz	6'432.20		10'000.00		7'660.20	
7500.3634.00	Beitr. Regionalverein Öisi Aare Niederamt	1'645.75		1'780.00		1'718.80	
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	270.85				35'817.55	32'100.00
	Netto Aufwand		270.85				3'717.55
7610	Umweltschutz/Feuerungskontrolle	270.85				35'817.55	32'100.00
	Netto Aufwand		270.85				3'717.55
7610.3101.00	Verbrauchsmaterial					1'535.00	
7610.3102.00	Drucksachen, Publikationen	470.85					
7610.3130.00	Feuerungskontrollen durch Dritte					25'174.90	
7610.3151.00	Unterh. Geräte Feuerungskontr.	-200.00					
7610.3181.00	tatsächliche Forderungsverluste					290.20	
7610.3930.10	Werkhofleistungen					8'817.45	
7610.4240.00	Gebühren Oelfeuerungskontrollen						32'100.00
77	übriger Umweltschutz	165'625.82	29'297.50	158'440.00	24'000.00	163'771.16	15'785.00
	Netto Aufwand		136'328.32		134'440.00		147'986.16
7710	Friedhof und Bestattung (allgemein)	165'625.82	29'297.50	158'440.00	24'000.00	163'771.16	15'785.00
	Netto Aufwand		136'328.32		134'440.00		147'986.16
7710.3111.00	Ansch. Maschinen, Geräte	189.75		1'000.00		206.70	
7710.3120.00	Strom, Wasser, Löschwasser	4'109.70		4'500.00		4'110.25	
7710.3130.00	Särge und Leichentransporte	34'380.25		25'000.00		25'804.00	
7710.3130.11	Kommunikationskosten	96.00		100.00		96.00	
7710.3134.00	Gebäudeversicherung SGV	255.55		260.00		255.55	
7710.3140.00	Unterh. Friedhofanlage	12'149.12		20'000.00		32'399.75	
7710.3143.00	Erdbestattungen	2'855.60		1'500.00		1'552.81	
7710.3144.00	Unterh. Aufbahnhalle			6'000.00		2'263.45	

Rechnungsauszug

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7710.3612.00	Entsch. Olden Kremationskosten	25'976.90		18'000.00		22'145.40	
7710.3930.10	Werkhofleistungen	85'612.95		82'080.00		74'937.25	
7710.4240.00	Friedhofgebühren		29'297.50		24'000.00		15'785.00
79	Raumordnung	71'464.10		52'100.00		50'309.93	
	Netto Aufwand		71'464.10		52'100.00		50'309.93
7900	Raumordnung (allgemein)	71'464.10		52'100.00		50'309.93	
	Netto Aufwand		71'464.10		52'100.00		50'309.93
7900.3000.00	Sitzungsgelder			4'000.00			
	Planungsausschüsse						
7900.3130.15	Mitgliederbeiträge			600.00			
7900.3131.00	Planung, Projektierung Dritter	71'464.10		47'500.00		50'309.93	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	100'013.95	245'152.97	42'220.00	247'000.00	40'842.60	244'141.25
	Netto Ertrag	145'139.02		204'780.00		203'298.65	
81	Landwirtschaft	8'693.75		8'170.00		8'163.10	
	Netto Aufwand		8'693.75		8'170.00		8'163.10
8130	Produktionsverbesserungen Vieh	4'835.60		4'500.00		4'365.10	
	Netto Aufwand		4'835.60		4'500.00		4'365.10
8130.3631.00	Beitr. Kt. f. Tierseuchenbekämpfung	4'135.60		3'800.00		3'665.10	
8130.3636.00	Beitr. Bauernverb. Betriebshelferdienst	700.00		700.00		700.00	
8140	Produktionsverbesserungen Pflanzen	3'858.15		3'670.00		3'798.00	
	Netto Aufwand		3'858.15		3'670.00		3'798.00
8140.3000.00	Sitzungsgelder Ackerbaustelle	120.00		200.00		120.00	
8140.3010.00	Honorar Ackerbaustelle	2'773.35		2'500.00		2'719.45	
8140.3170.00	Spesen, Reisekosten etc.	35.00		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	229.80		220.00		223.55	
82	Forstwirtschaft	24'895.00		25'550.00		24'935.00	
	Netto Aufwand		24'895.00		25'550.00		24'935.00
8200	Forstwirtschaft	24'895.00		25'550.00		24'935.00	
	Netto Aufwand		24'895.00		25'550.00		24'935.00
8200.3631.00	Beitr. Kt. "Waldfünlber"	24'595.00		25'250.00		24'635.00	
8200.3636.00	Beitr. Vogelschutzverein	300.00		300.00		300.00	
85	Industrie, Gewerbe, Handel	66'425.20		8'500.00		7'744.50	
	Netto Aufwand		66'425.20		8'500.00		7'744.50
8502	Wirtschafts- und Standortförderung	66'425.20		8'500.00		7'744.50	
	Netto Aufwand		66'425.20		8'500.00		7'744.50
8502.3130.00	Standort-Attraktivierung	61'341.20		8'000.00		7'744.50	
8502.3170.00	Veranstalt. Wirtschaftsförderung			500.00			
8502.3636.00	Beiträge zur Wirtschaftsförderung	5'084.00					
87	Brennstoffe und Energie		245'152.97		247'000.00		244'141.25
	Netto Ertrag	245'152.97		247'000.00		244'141.25	
8790	Energie, übrige (Strom, Gas)		245'152.97		247'000.00		244'141.25
	Netto Ertrag	245'152.97		247'000.00		244'141.25	
8790.4120.00	Konzession Stromversorgung		230'175.82		235'000.00		230'738.55

Rechnungsauszug

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8790.4120.10	Konzession Gasversorgung		14'977.15		12'000.00		13'402.70
9	FINANZEN UND STEUERN	1'832'018.93	17'692'211.85	945'920.00	16'119'850.00	1'750'702.09	16'505'313.72
	Netto Ertrag	15'860'192.92		15'173'930.00		14'754'611.63	
91	Steuern	457'889.95	12'713'791.05	481'750.00	11'165'000.00	301'303.65	12'813'973.95
	Netto Ertrag	12'255'901.10		10'683'250.00		12'512'670.30	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	447'089.95	12'684'991.05	470'500.00	11'135'000.00	290'413.65	12'785'053.95
	Netto Ertrag	12'237'901.10		10'664'500.00		12'494'640.30	
9100.3102.00	Drucksachen, Publikationen	470.45		500.00		371.30	
9100.3180.10	Wertberichtigungen auf Forderungen	30'000.00		100'000.00		-30'000.00	
9100.3181.10	tatsächliche Forderungsverluste	405'288.45		350'000.00		300'915.85	
9100.3181.11	Steuererlasse	11'331.05		20'000.00		19'126.50	
9100.4000.00	Gdesteuern nat. P. vor 2013		16'511.05				43'748.15
9100.4000.01	Gdesteuern nat. Pers. 2013		1'016.95				882.60
9100.4000.02	Gdesteuern nat. Pers. 2014		33'609.60				11'257.65
9100.4000.03	Gdesteuern nat. Pers. 2015		-5'860.15		10'000.00		23'169.30
9100.4000.04	Gdesteuern nat. Pers. 2016		21'212.35		20'000.00		290'930.20
9100.4000.05	Gdesteuern nat. Pers. 2017		158'813.81		30'000.00		679'484.40
9100.4000.06	Gdesteuern nat. Pers. 2018		818'056.05		200'000.00		9'501'250.00
9100.4000.07	Gdesteuern nat. Pers. 2019		9'637'270.70		9'200'000.00		
9100.4000.85	Bussen		2'978.80		5'000.00		5'451.25
9100.4000.90	Eing. abgeschr. Steuern nat. P.		164'240.39		75'000.00		132'932.65
9100.4002.00	Quellensteuern nat. Personen		494'111.30		500'000.00		511'157.90
9100.4010.00	Gdesteuern jur. Pers. vor 2013						8'150.35
9100.4010.01	Gdesteuern jur. Pers. 2013						318'560.70
9100.4010.02	Gdesteuern jur. Pers. 2014		7.30				151.25
9100.4010.03	Gdesteuern jur. Pers. 2015		-1'257.10		5'000.00		7'168.15
9100.4010.04	Gdesteuern jur. Pers. 2016		-527.25		10'000.00		145'611.25
9100.4010.05	Gdesteuern jur. Pers. 2017		245'769.05		30'000.00		61'089.25
9100.4010.06	Gdesteuern jur. Pers. 2018		140'848.10		150'000.00		794'700.00
9100.4010.07	Gdesteuern jur. Pers. 2019		716'699.00		750'000.00		
9100.4022.00	Grundstückgewinnsteuern		43'739.00		50'000.00		53'183.60
9100.4022.10	Kapitalabfindungssteuern		197'752.10		100'000.00		196'175.30
9101	Sondersteuern	10'800.00	28'800.00	11'250.00	30'000.00	10'890.00	28'920.00
	Netto Ertrag	18'000.00		18'750.00		18'030.00	
9101.3611.00	Anteil Kanton an Hundesteuern	9'600.00		10'000.00		9'680.00	
9101.3910.00	Provision Hundesteuerinkasso	1'200.00		1'250.00		1'210.00	
9101.4033.00	Hundesteuern		28'800.00		30'000.00		28'920.00
93	Finanzausgleich		4'302'600.00		4'302'600.00		3'284'800.00
	Netto Ertrag	4'302'600.00		4'302'600.00		3'284'800.00	
9300	Finanzausgleich		4'302'600.00		4'302'600.00		3'284'800.00
	Netto Ertrag	4'302'600.00		4'302'600.00		3'284'800.00	
9300.4621.50	Beitrag aus Ressourcenausgleich		3'687'700.00		3'687'700.00		2'556'430.00
9300.4621.60	Beitrag aus Lastenausgleich		614'900.00		614'900.00		728'370.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	225'954.32	604'265.70	235'100.00	578'750.00	234'923.57	326'128.92
	Netto Ertrag	378'311.38		343'650.00		91'205.35	
9610	Zinsen	225'954.32	592'906.85	235'100.00	569'750.00	234'923.57	314'327.82
	Netto Ertrag	366'952.53		334'650.00		79'404.25	
9610.3130.00	Bank- und Postspesen	10'299.12		11'000.00		10'232.32	
9610.3401.00	Zinsen kurzfr. Verbindlichkeiten			500.00			
9610.3406.00	Zinsen langfr. Verbindlichkeiten	174'491.00		177'100.00		188'861.00	
9610.3499.00	Vergütungszinsen auf Rückzahlungen	22'309.20		22'000.00		19'446.25	

Rechnungsauszug

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9610.3940.00	Belastung Zinsen Spezialfinanzierungen	18'855.00		24'500.00		16'384.00	
9610.4400.00	Zinsertrag auf Liquidität		24'538.80		22'500.00		23'781.45
9610.4401.00	Zinsertrag auf Forderungen		219'875.05		200'000.00		206'234.52
9610.4407.01	Zinsertrag Darlehen Gen. Betreutes Wohnen im Alter BIA		75'000.00		75'000.00		75'000.00
9610.4430.00	Zinsertrag Baurechte		31'250.00		31'250.00		6'250.00
9610.4463.00	Finanzertrag Elektra Dulliken AG		241'136.25		240'000.00		1'730.85
9610.4940.00	Gutschrift Zinsen Spezialfinanzierungen		1'106.75		1'000.00		1'331.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens		11'358.85		9'000.00		11'801.10
	Netto Ertrag	11'358.85		9'000.00		11'801.10	
9630.4430.00	Pacht Bau-, Landwirtschaftsland		11'358.85		9'000.00		11'801.10
99	Nicht aufgeteilte Posten	1'148'174.66	71'555.10	229'070.00	73'500.00	1'214'474.87	80'410.85
	Netto Aufwand		1'076'619.56		155'570.00		1'134'064.02
9900	Nicht aufgeteilte Posten	30'760.20	71'555.10	33'000.00	73'500.00	32'220.10	80'410.85
	Netto Ertrag	40'794.90		40'500.00		48'190.75	
9900.3134.00	Sach-, Haftpflichtversicherungen	30'760.20		33'000.00		32'220.10	
9900.4635.01	Gemeinwirtsch. Leistungen KKG		54'557.65		57'000.00		58'963.70
9900.4699.00	Rückverteilung CO2-Abgabe AHV		10'997.45		7'500.00		12'447.15
9900.4990.00	Verr. Anteile Versicherungsprämien		6'000.00		9'000.00		9'000.00
9990	Abschluss	1'117'414.46		196'070.00		1'182'254.77	
	Netto Aufwand		1'117'414.46		196'070.00		1'182'254.77
9990.9000.00	Ertragsüberschuss	1'117'414.46		196'070.00		1'182'254.77	
	Total	35'319'078.56	35'319'078.56	32'821'380.00	32'821'380.00	34'211'936.67	34'211'936.67
	Gesamttotal	35'319'078.56	35'319'078.56	32'821'380.00	32'821'380.00	34'211'936.67	34'211'936.67

Rechnungsauszug

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	34'201'664.10		32'625'310.00		33'029'681.90	
30	Personalaufwand	11'268'425.88		10'747'275.00		10'941'626.85	
300	Behörden und Kommissionen	351'085.25		344'865.00		346'508.10	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	278'831.70		270'865.00		261'559.05	
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen (nicht zum massgebenden Lohn gehörend)	72'253.55		74'000.00		84'949.05	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'362'888.40		3'398'210.00		3'323'513.30	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'362'888.40		3'398'210.00		3'323'513.30	
302	Löhne der Lehrpersonen	5'458'840.20		4'972'940.00		5'258'997.50	
3020	Löhne der Lehrpersonen	5'458'840.20		4'972'940.00		5'258'997.50	
304	Zulagen	16'554.25		17'400.00		15'445.50	
3049	Übrige Zulagen	16'554.25		17'400.00		15'445.50	
305	Arbeitgeberbeiträge	1'945'145.53		1'895'410.00		1'873'860.50	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	658'215.05		670'240.00		660'638.30	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'231'056.70		1'171'350.00		1'177'724.75	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	28'158.85		32'310.00		24'726.55	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	27'714.93		21'510.00		10'770.90	
306	Arbeitgeberleistungen	23'233.90				24'110.65	
3064	Überbrückungsrenten	23'233.90				24'110.65	
309	Übriger Personalaufwand	110'678.35		118'450.00		99'191.30	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	51'341.30		57'300.00		50'306.80	
3091	Personalwerbung	1'046.80		1'500.00		953.80	
3099	Übriger Personalaufwand	58'290.25		59'650.00		47'930.70	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'507'065.60		4'611'800.00		4'073'738.53	
310	Material- und Warenaufwand	444'232.01		507'150.00		442'794.47	
3100	Büromaterial	35'183.80		43'600.00		33'794.47	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	196'413.00		225'150.00		201'573.48	
3102	Drucksachen, Publikationen	50'279.81		55'450.00		47'629.27	

Rechnungsauszug

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	23'002.40		26'100.00		24'035.80	
3104	Lehrmittel	122'074.95		134'250.00		116'550.91	
3105	Lebensmittel	16'870.15		22'100.00		18'866.70	
3106	Medizinisches Material	407.90		500.00		343.84	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	251'791.02		287'050.00		259'983.17	
3110	Büromöbel und -geräte	13'975.70		17'500.00		26'223.70	
3111	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	59'264.72		73'350.00		41'208.27	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	13'925.55		14'000.00		13'542.70	
3113	Hardware	33'296.65		10'500.00		17'277.30	
3118	Immateriellen Anlagen	51'579.30		53'000.00		55'298.85	
3119	Übrige nicht aktivierbaren Anlagen	79'749.10		118'700.00		106'432.35	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	375'168.65		375'400.00		349'562.50	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	375'168.65		375'400.00		349'562.50	
313	Dienstleistungen und Honorare	1'493'727.06		1'130'030.00		1'271'831.22	
3130	Dienstleistungen Dritter	652'818.86		605'950.00		603'004.89	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	134'547.75		130'400.00		88'774.68	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	550'910.95		202'000.00		437'003.05	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	7'880.90		8'000.00		8'014.90	
3134	Sachversicherungsprämien	68'413.10		72'180.00		70'405.85	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	62'699.15		94'000.00		47'740.00	
3137	Steuern und Abgaben	16'456.35		17'500.00		16'887.85	
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	963'027.57		1'256'800.00		994'807.54	
3140	Unterhalt an Grundstücken	71'215.57		89'600.00		82'883.80	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	301'127.65		299'000.00		388'059.50	
3142	Unterhalt Wasserbau	163'572.20		184'100.00		166'052.89	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	82'333.95		40'500.00		50'260.96	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	344'778.20		643'600.00		307'550.39	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	176'149.81		213'500.00		150'347.72	

Rechnungsauszug

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3150	Unterhalt Büromöbel und - geräte	5'216.20		5'500.00		3'873.70	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	47'477.23		59'100.00		41'607.17	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	18'247.95		22'500.00		25'235.00	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	70'141.58		83'200.00		65'992.05	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	35'066.85		43'200.00		13'639.80	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	62'418.95		73'770.00		76'140.50	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	24'419.05		22'370.00		29'519.25	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	37'999.90		51'400.00		46'621.25	
317	Spesenentschädigungen	205'132.33		217'800.00		150'870.57	
3170	Reisekosten und Spesen	130'933.95		132'300.00		82'403.12	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	74'198.38		85'500.00		68'467.45	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	478'233.95		488'800.00		319'540.75	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	30'000.00		100'000.00		-30'000.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	448'233.95		388'800.00		349'540.75	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	57'184.25		61'500.00		57'860.09	
3190	Schadenersatzleistungen/Selbs tbehalte	34.75				2'128.15	
3192	Abgeltung von Rechten	12'294.25		12'100.00		11'576.45	
3199	Übriger Betriebsaufwand	44'855.25		49'400.00		44'155.49	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	266'365.15		254'950.00		211'771.49	
330	Sachanlagen VV	266'365.15		254'950.00		211'771.49	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	266'365.15		254'950.00		211'771.49	
34	Finanzaufwand	196'800.20		199'600.00		208'307.25	
340	Zinsaufwand	174'491.00		177'600.00		188'861.00	
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten			500.00			
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	174'491.00		177'100.00		188'861.00	
349	Verschiedener Finanzaufwand	22'309.20		22'000.00		19'446.25	

Rechnungsauszug

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3499	Übriger Finanzaufwand	22'309.20		22'000.00		19'446.25	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	660'552.36		381'430.00		1'058'136.63	
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	660'552.36		381'430.00		1'058'136.63	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	660'552.36		381'430.00		1'058'136.63	
36	Transferaufwand	11'107'232.73		10'528'565.00		10'606'874.73	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	870'379.10		938'700.00		923'463.94	
3611	Entschädigungen an Kantone	402'274.55		443'080.00		407'966.20	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	468'104.55		495'620.00		515'497.74	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	10'236'853.63		9'589'865.00		9'683'410.79	
3631	Beiträge an Kantone	2'452'764.92		2'221'220.00		2'577'471.24	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	425'053.40		389'800.00		374'235.85	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	18'616.75		18'780.00		18'689.80	
3635	Beiträge an private Unternehmungen			3'000.00			
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'366'224.60		981'565.00		889'485.15	
3637	Beiträge an private Haushalte	5'974'193.96		5'973'000.00		5'818'528.75	
3638	Beiträge an das Ausland			2'500.00		5'000.00	
39	Interne Verrechnungen	6'195'222.18		5'901'690.00		5'929'226.42	
391	Dienstleistungen	2'382.50		2'450.00		2'425.50	
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'382.50		2'450.00		2'425.50	
392	Pacht, Mieten, Benützungskosten	138'500.00		138'500.00		138'500.00	
3920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	138'500.00		138'500.00		138'500.00	
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	1'813'747.40		1'684'020.00		1'678'022.77	
3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	1'813'747.40		1'684'020.00		1'678'022.77	
394	Zinsen und Finanzaufwand	19'961.75		25'500.00		17'715.00	

Rechnungsauszug

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand	19'961.75		25'500.00		17'715.00	
399	Übrige interne Verrechnungen	4'220'630.53		4'051'220.00		4'092'563.15	
3990	Übrige interne Verrechnungen	4'220'630.53		4'051'220.00		4'092'563.15	
4	Ertrag		35'319'078.56		32'821'380.00		34'211'936.67
40	Fiskalertrag		12'713'791.05		11'165'000.00		12'813'973.95
400	Direkte Steuern natürliche Personen		11'341'960.85		10'040'000.00		11'200'264.10
4000	Einkommens-, Vermögenssteuern natürliche Personen		10'847'849.55		9'540'000.00		10'689'106.20
4002	Quellensteuern natürliche Personen		494'111.30		500'000.00		511'157.90
401	Direkte Steuern juristische Personen		1'101'539.10		945'000.00		1'335'430.95
4010	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen		1'101'539.10		945'000.00		1'335'430.95
402	Übrige Direkte Steuern		241'491.10		150'000.00		249'358.90
4022	Vermögensgewinnsteuern		241'491.10		150'000.00		249'358.90
403	Besitz- und Aufwandsteuern		28'800.00		30'000.00		28'920.00
4033	Hundesteuern		28'800.00		30'000.00		28'920.00
41	Regalien und Konzessionen		247'552.97		250'600.00		247'345.25
412	Konzessionen		247'552.97		250'600.00		247'345.25
4120	Konzessionen		247'552.97		250'600.00		247'345.25
42	Entgelte		2'599'552.06		2'540'880.00		2'657'678.90
420	Ersatzabgaben		272'128.25		255'000.00		257'606.40
4200	Ersatzabgaben		272'128.25		255'000.00		257'606.40
421	Gebühren für Amtshandlungen		136'072.80		130'000.00		105'796.25
4210	Gebühren für Amtshandlungen		136'072.80		130'000.00		105'796.25
423	Schul- und Kursgelder		71'705.10		74'540.00		80'883.80
4230	Schulgelder		71'705.10		74'540.00		80'883.80
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'923'233.01		1'896'340.00		1'943'422.25
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'923'233.01		1'896'340.00		1'943'422.25
425	Erlös aus Verkäufen		88'625.35		97'200.00		91'602.60
4250	Verkäufe		88'625.35		97'200.00		91'602.60

Rechnungsauszug

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
426	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen		106'287.75		87'000.00		175'112.95
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		106'287.75		87'000.00		175'112.95
427	Bussen		1'130.00		600.00		2'730.00
4270	Bussen		1'130.00		600.00		2'730.00
429	Übrige Entgelte		369.80		200.00		524.65
4290	Übrige Entgelte		369.80		200.00		524.65
43	Verschiedene Erträge		21'303.15		6'500.00		10'070.65
430	Verschiedene betriebliche Erträge		21'303.15		6'500.00		10'070.65
4309	Übriger betrieblicher Ertrag		21'303.15		6'500.00		10'070.65
44	Finanzertrag		614'664.45		596'950.00		343'672.47
440	Zinsertrag		319'413.85		297'600.00		305'015.97
4400	Zinsen flüssige Mittel		24'538.80		22'600.00		23'781.45
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		219'875.05		200'000.00		206'234.52
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		75'000.00		75'000.00		75'000.00
443	Liegenschaftenertrag FV		42'608.85		40'250.00		18'051.10
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		42'608.85		40'250.00		18'051.10
446	Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen		241'136.25		240'000.00		1'730.85
4463	Öffentliche Unternehmen als Aktiengesellschaft oder andere privatrechtliche Organisationsform		241'136.25		240'000.00		1'730.85
447	Liegenschaftenertrag VV		11'505.50		19'100.00		18'874.55
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'125.00		1'100.00		1'125.00
4472	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		10'380.50		18'000.00		17'749.55
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		36'110.45		50'430.00		11'196.75
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		36'110.45		50'430.00		11'196.75
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		36'110.45		50'430.00		11'196.75
46	Transferertrag		12'995'407.25		12'310'530.00		12'280'391.28

Rechnungsauszug

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		5'442'185.85		5'291'600.00		5'333'589.05
4611	Entschädigungen von Kantonen		218'972.60		167'700.00		217'809.90
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		5'223'213.25		5'123'900.00		5'115'779.15
462	Finanz- und Lastenausgleich		4'302'600.00		4'302'600.00		3'284'800.00
4621	Beitrag Finanz- und Lastenausgleich		4'302'600.00		4'302'600.00		3'284'800.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		2'950'647.25		2'708'830.00		2'979'713.20
4631	Beiträge von Kantonen		2'840'545.50		2'591'830.00		2'862'659.80
4632	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		10'000.00		10'000.00		10'000.00
4634	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		2'085.00				2'120.00
4635	Beiträge von privaten Unternehmungen		54'557.65		57'000.00		58'963.70
4636	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		7'397.95		10'000.00		9'157.75
4637	Beiträge von privaten Haushalten		36'061.15		40'000.00		36'811.95
469	Verschiedener Transferertrag		299'974.15		7'500.00		682'289.03
4691	Einnahmenüberschuss aus Nettoinvestitionsabnahme		288'976.70				669'841.88
4699	Rückverteilungen		10'997.45		7'500.00		12'447.15
49	Interne Verrechnungen		6'090'697.18		5'900'490.00		5'847'607.42
491	Dienstleistungen		2'382.50		1'250.00		2'425.50
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		2'382.50		1'250.00		2'425.50
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten		138'500.00		138'500.00		138'500.00
4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		138'500.00		138'500.00		138'500.00
493	Betriebs- und Verwaltungskosten		1'813'747.40		1'684'020.00		1'678'022.77
4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		1'813'747.40		1'684'020.00		1'678'022.77
494	Interne Verrechnung Zinsen und Finanzaufwand		19'961.75		25'500.00		17'715.00

Rechnungsauszug

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		19'961.75		25'500.00		17'715.00
499	Übrige interne Verrechnungen		4'116'105.53		4'051'220.00		4'010'944.15
4990	Übrige interne Verrechnungen		4'116'105.53		4'051'220.00		4'010'944.15
9	Abschlusskonten	1'117'414.46		196'070.00		1'182'254.77	
90	Abschluss Erfolgsrechnung	1'117'414.46		196'070.00		1'182'254.77	
900	Abschluss Erfolgsrechnung (allgemeiner Haushalt)	1'117'414.46		196'070.00		1'182'254.77	
9000	Ertragsüberschuss	1'117'414.46		196'070.00		1'182'254.77	
	Total	35'319'078.56	35'319'078.56	32'821'380.00	32'821'380.00	34'211'936.67	34'211'936.67
	Gesamttotal	35'319'078.56	35'319'078.56	32'821'380.00	32'821'380.00	34'211'936.67	34'211'936.67

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung VV, Einzelkonten		Jahresrechnung 2019		Budget 2019		Jahresrechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	66'590.80	0.00	85'000.00	0.00	0.00	0.00
	Netto		66'590.80		85'000.00		0.00
0220	Allgemeine Dienste	66'590.80	0.00	85'000.00	0.00	0.00	0.00
	Netto		66'590.80		0.00		0.00
0220.5060.01	Ersatz Server/Hardware (letztmals 2013)	66'590.80		80'000.00		0.00	
0220.5060.	Bereichsübergreifende Geschäftsverwaltungssoftware mit digitaler Ablage	0.00		5'000.00		0.00	
2	Bildung	399'684.05	21'200.00	485'000.00	0.00	53'536.65	0.00
	Netto		378'484.05		485'000.00		53'536.65
2170	Schulliegenschaften	399'684.05	21'200.00	485'000.00	0.00	43'451.45	0.00
	Netto		378'484.05		485'000.00		43'451.45
2170.5040.03	Sanierung Flachdach Turnhalle Neumatt	1'648.35		150'000.00		0.00	
2170.5040.04	Fassadensanierung Turnhalle Neumatt	0.00		125'000.00		0.00	
2170.5040.06	Schulraumausbau Langmatt mit Einrichtung als KG	44'043.85		70'000.00		0.00	
2170.5040.07	Innensanierung Turnhalle /MZH Altes Schulhaus	155'632.90		100'000.00		0.00	
2170.5040.08	Sanierung Flachdach SH Neumatt	137'669.80		0.00		0.00	
2170.5290.01	Schulraumplanung	60'689.15		40'000.00		43'451.45	
2170.6310.01	Beitrag Kanton Gebäudesanierung		21'200.00		0.00		0.00
2192	Volksschule allgemein	0.00	0.00	0.00	0.00	10'085.20	0.00
	Netto		0.00		0.00		10'085.20
2192.5060.01	Anschaffung ICT Schulen	0.00		0.00		10'085.20	
3	KULTUR, SPORT und FREIZEIT, KIRCHE	82'491.95	0.00	600'000.00	320'000.00	0.00	0.00
	Netto		82'491.95		280'000.00		0.00
3410	Sport / Sportanlagen	82'491.95	0.00	600'000.00	320'000.00	0.00	0.00
	Netto		82'491.95		280'000.00		0.00
3410.5040.01	Neues Clubhaus FC Dulliken	82'491.95		600'000.00		0.00	
3410.6360.01	Beitrag FC Dulliken an neues Clubhaus		0.00		320'000.00		0.00
4	GESUNDHEIT	0.00	0.00	0.00	0.00	43'248.00	0.00
	Netto		0.00		0.00		43'248.00
4900	Gesundheitswesen, übrige	0.00	0.00	0.00	0.00	43'248.00	0.00
	Netto		0.00		0.00		43'248.00
4900.5650.01	Projekt "PraxaMed"	0.00		0.00		43'248.00	
5	Soziale Sicherheit	49'950.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Netto		49'950.65		0.00		0.00
5726	Sozialregionen	49'950.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Netto		49'950.65		0.00		0.00
0220.5060.01	Ersatz Server/Hardware (letztmals 2013)	49'950.65		0.00		0.00	
6	VERKEHR	601'078.10	91'117.75	1'085'000.00	220'000.00	559'985.55	0.00
	Netto		509'960.35		865'000.00		559'985.55
6130	Kantonsstrassen	0.00	0.00	110'000.00	0.00	136'100.00	0.00
	Netto		0.00		110'000.00		136'100.00
6310.5610.01	Beitrag an Kanton für Umgestaltung Wilerweg/Lehmgrube	0.00		20'000.00		8'400.00	
6130.5610.02	Beitrag an Kanton Sanierung/Ausbau Gösgerstr./Knoten Bodenackerstr.	0.00		30'000.00		103'800.00	
6130.5610.04	Beitrag an Kanton für Umgestaltung Niederämter-/Jurastrasse	0.00		60'000.00		23'900.00	
6150	Gemeindestrassen	591'774.20	91'117.75	965'000.00	220'000.00	180'601.25	0.00
	Netto		500'656.45		745'000.00		180'601.25
6150.5010.04	Einführung Tempo 30 Zonen (GR 25.01.16 Fr. 30'000)	926.75		0.00		6'591.80	
6150.5010.05	Sanierung Kleinfeld	2'100.15		0.00		20'621.55	
6150.5010.06	Sanierung Hagnau	391'616.95		130'000.00		2'660.00	
6150.5010.07	Sanierung Schachenweg	0.00		210'000.00		0.00	
6150.5010.08	Neubau Strasse Eichweg	0.00		220'000.00		0.00	
6150.5010.09	Flächendeckende Einführung Tempo 30	36'031.90		10'000.00		146'787.65	
6150.5010.10	Schulwegsicherung, zeitweise Tempo 30 bei Schulhäuser	0.00		60'000.00		0.00	
6150.5010.11	Sanierung im Schäfer (GR 02.07.18 Fr. 88'000)	0.00		60'000.00		3'940.25	
6150.5010.12	Sanierung Alte Landstrasse (GR 26.11.18 Fr. 85'000)	26'385.30		25'000.00		0.00	
6150.5010.13	Naturstrassensanierung (GR 26.11.18 Fr. 195'000)	134'713.15		0.00		0.00	
6150.5010.	Erschliessung Ausiedlung Urs Wyss	0.00		250'000.00		0.00	
6150.6310.01	Beitrag von Kanton		59'396.00		20'000.00		0.00
6150.6340.01	Beitrag von öffentlichen Unternehmungen		31'721.75		0.00		0.00
6150.6371.01	Perimeterbeitrag		0.00		200'000.00		0.00

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung VV, Einzelkonten		Jahresrechnung 2019		Budget 2019		Jahresrechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6153	Werkhof	9'303.90	0.00	10'000.00	0.00	243'284.30	0.00
	Netto		9'303.90		10'000.00		243'284.30
6153.5040.02	Ueberdachung Lagerplatz Werkhof (bei FW-Magazin)	9'303.90		10'000.00		243'284.30	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'726'605.18	330'393.70	1'890'000.00	620'000.00	1'004'830.08	672'666.69
	Netto		1'396'211.48		1'270'000.00		332'163.39
7101	Wasserversorgung SF	583'067.30	148'416.55	1'080'000.00	410'000.00	317'027.94	219'448.50
	Netto	-434'650.75			670'000.00	-97'579.44	
7101.5031.02	Ersatz Wasserleitung Schachen bis Grenze Obergösgen	18'729.90		5'000.00		16'803.10	
7101.5031.05	Ersatz Wasserleitung Einschlagweg	45'245.50		0.00		0.00	
7101.5031.08	Ersatz Wasserleitung Hagnau	80'540.00		185'000.00		3'034.35	
7101.5031.09	Ersatz Wasserleitung Dammweg und Teiler. Schachenweg	1'859.65		245'000.00		0.00	
7101.5031.10	Abtrennung obere Zone Lehmgrube, Wilberg, Sandrain, Golper	2'626.50		50'000.00		0.00	
7101.5031.11	UV-Wasserdesinfektionsanlage (GR 20.08.18 Fr. 110'000)	37'377.25		0.00		75'627.80	
7101.5031.12	Ersatz Wasserleitung im Schäfer (GR 02.07.18 Fr. 86'000)	0.00		60'000.00		4'939.00	
7101.5031.13	Ersatz Wasserleitung Bahnhof (Hausnr. 16 bis 30)	117'465.35		225'000.00		0.00	
7101.5031.	Neubau Wasserleitung Eichweg	0.00		180'000.00		0.00	
7101.5031.	Ersatz Wasserleitung Alte Landstrasse (Teilersatz)	0.00		10'000.00		0.00	
7101.5060.	Umrüstung auf digitale Wasseruhren mit Fernablesung	172'223.60		120'000.00		0.00	
7101.5900.10	Passivierte Einnahmen Wasserversorgung	0.00		0.00		0.00	
7101.5920.00	Uebertrag Einnahmenüberschuss in ER	106'999.55		0.00		216'623.69	
7101.6310.01	Beiträge SGV		41'417.00		0.00		0.00
7101.6340.01	Subventionen SGV		0.00		250'000.00		0.00
7101.6370.01	Anschlussgebühren Wasserversorgung		106'999.55		100'000.00		219'448.50
7101.6371.01	Perimeterbeitrag		0.00		60'000.00		0.00
7201	Abwasserbeseitigung SF	1'092'254.18	181'977.15	710'000.00	210'000.00	577'994.24	453'218.19
	Netto	-910'277.03			500'000.00	-124'776.05	
7201.5032.01	Kanalisationssanierungen gemäss Leitungskataster	209.50		50'000.00		0.00	
7201.5032.02	Sanierung Ersatz Kanalisation Gösgenstrasse Schachen	39'567.75		5'000.00		15'453.65	
7201.5032.05	Grösserdim. Teilbereich Kanalisation Niederämterstr.	534'234.20		5'000.00		0.00	
7201.5032.07	Sanierung Kanalisation Kleinfeld (GR 14.01.19 Fr. 28'000)	26'541.45		0.00		0.00	
7201.5032.08	Ersatz Kanalisation Gösgenstrasse	144'791.05		0.00		0.00	
7201.5032.09	Grösserdimensionierung Kanalisation Hagnau	67'798.93		225'000.00		0.00	
7201.5032.10	Trennschacht Dorf-/Bahnhofstrasse (GR 01.10.18 Fr. 115')	39'057.50		0.00		64'386.60	
7201.5032.11	Sanierung Kanalisation im Schäfer (GR 02.07.18 Fr. 16'000)	0.00		15'000.00		1'510.45	
7201.5032.12	Sanierung Kanalisation Rütitäl/Hohlgasse	41'825.65		190'000.00		8'251.05	
7201.5032.13	Sanierung Kanalisation Alte Landstrasse	11'259.10		100'000.00		0.00	
7201.5032.14	Sanierung Kanalisation Lehmgrube/Wilerweg	4'991.90		0.00		0.00	
7201.5032.	Neubau Kanalisation Eichweg	0.00		120'000.00		35'174.30	
7201.5900.20	Passivierte Einnahmen Abwasserbeseitigung	0.00		0.00		0.00	
7201.5920.00	Uebertrag Einnahmenüberschuss in ER	181'977.15		0.00		453'218.19	
7201.6370.01	Anschlussgebühren Abwasserbeseitigung		181'977.15		150'000.00		453'218.19
7201.6371.	Perimeterbeitrag		0.00		60'000.00		0.00
7410	Gewässerverbauungen	0.00	0.00	0.00	0.00	55'808.55	0.00
	Netto		0.00		0.00		55'808.55
7410.5610.01	Beitrag an Kanton für Hochwasserschutzmassnahmen Aare	0.00		0.00		55'808.55	
7790	Umweltschutz, übriger	368.35	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Netto		368.35		0.00		0.00
7790.5030.01	Altlastensanierung Areal "Ex Schuhfabrik Hug"	368.35		0.00		0.00	
7900	Raumordnung (allgemein)	50'915.35	0.00	100'000.00	0.00	53'999.35	0.00
	Netto		50'915.35		100'000.00		53'999.35
7900.5000.00	Landumlegung "Dulliken Ost" (GR 26.05.14 Fr. 170')	16'423.25		0.00		53'999.35	
7900.5290.01	Totalrevision Ortsplanung	34'492.10		100'000.00		0.00	
	Total	2'926'400.73	442'711.45	4'145'000.00	1'160'000.00	1'661'600.28	672'666.69
	Mehrausgaben Investitionsrechnung		2'483'689.28		2'985'000.00		988'933.59
	Mehreinnahmen Investitionsrechnung						
	Gesamttotal	2'926'400.73	2'926'400.73	4'145'000.00	4'145'000.00	1'661'600.28	1'661'600.28

Investitionsrechnung

Sachgruppengliederung		Jahresrechnung 2019		Budget 2019		Jahresrechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	Investitionsausgaben	2'926'400.73		4'145'000.00		1'661'600.28	
50	Sachanlagen	2'542'242.78		3'895'000.00		713'150.40	
500	Grundstücke	16'423.25		0.00		53'999.35	
5000	Grundstücke	16'423.25		0.00		53'999.35	
501	Strassen/Verkehrswege	591'774.20		965'000.00		180'601.25	
5010	Strassen/Verkehrswege	591'774.20		965'000.00		180'601.25	
503	Übriger Tiefbau	1'386'713.13		1'670'000.00		225'180.30	
5030	Tiefbauten allgemein	368.35		0.00		0.00	
5031	Tiefbauten Wasserversorgung	476'067.75		960'000.00		100'404.25	
5032	Tiefbauten Abwasserbeseitigung	910'277.03		710'000.00		124'776.05	
504	Hochbauten	430'790.75		1'055'000.00		243'284.30	
5040	Übrige Hochbauten allgemein	430'790.75		1'055'000.00		243'284.30	
506	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	116'541.45		205'000.00		10'085.20	
5060	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	116'541.45		205'000.00		10'085.20	
5065	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge FW (Spezialfinanzierung)			0.00		0.00	
52	Immaterielle Anlagen	95'181.25		140'000.00		43'451.45	
529	Übrige immaterielle Anlagen	95'181.25		140'000.00		43'451.45	
5290	Uebrige immaterielle Anlagen	95'181.25		140'000.00		43'451.45	
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00		110'000.00		235'156.55	
561	Kantone und Konkordate	0.00		110'000.00		191'908.55	
5610	Investitionsbeiträge an Kantone	0.00		110'000.00		191'908.55	
565	Private Unternehmungen	0.00		0.00		43'248.00	
5650	Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	0.00		0.00		43'248.00	
59	Uebertrag an Bilanz	288'976.70		0.00		669'841.88	
590	Passivierungen	0.00		0.00		0.00	
5900	Passivierte Einnahmen	0.00		0.00		0.00	
592	Übertrag Einnahmenüberschuss in ER	288'976.70		0.00		669'841.88	
5920	Übertrag Einnahmenüberschuss in ER	288'976.70		0.00		669'841.88	
6	Investitionseinnahmen		442'711.45		1'160'000.00		672'666.69
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		442'711.45		1'160'000.00		672'666.69
630	Bund		0.00		0.00		0.00
6300	Investitionsbeiträge vom Bund		0.00				0.00
631	Kantone		80'596.00		20'000.00		0.00
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen		80'596.00		20'000.00		0.00
634	Oeffentliche Unternehmungen		73'138.75		250'000.00		0.00
6340	Investitionsbeiträge von öffentl. Unternehm. für eig. Invest.		73'138.75		250'000.00		0.00
636	Private Organisationen ohne Erwerbszweck		0.00		320'000.00		0.00
6360	Investitionsbeiträge von privaten Organisationen ohne Erw.zw.		0.00		320'000.00		0.00
637	Private Haushalte		288'976.70		570'000.00		672'666.69
6370	Anschlussgebühren von privaten Haushalten		288'976.70		250'000.00		672'666.69
6371	Erschliessungsgebühren von privaten Haushalten		0.00		320'000.00		0.00
	Total	2'926'400.73	442'711.45	4'145'000.00	1'160'000.00	1'661'600.28	672'666.69
	Mehreinnahmen Investitionsrechnung		2'483'689.28		2'985'000.00		988'933.59
	Mehrausgaben Investitionsrechnung						
	Gesamttotal	2'926'400.73	2'926'400.73	4'145'000.00	4'145'000.00	1'661'600.28	1'661'600.28

Rechnungsauszug

Konto	Bilanz Bilanzgliederung	Bestand per 01.01.2019	Veränderungen		Bestand per 31.12.2019
			Zuwachs	Abgang	
1	Aktiven	38'020'070.29	141'705'890.10	139'596'936.35	40'129'024.04
10	Finanzvermögen	32'964'558.64	138'992'838.27	139'101'208.65	32'856'188.26
1000	Kasse	12'066.55	570'984.15	566'507.30	16'543.40
10000	Hauptkassen	9'566.55	570'984.15	566'507.30	14'043.40
10000.01	Kasse Finanzverwaltung	5'987.20	207'984.15	208'858.75	5'112.60
10000.02	Kasse SON	3'579.35	363'000.00	357'648.55	8'930.80
10002	Kassenvorschüsse	2'500.00			2'500.00
10002.01	Kasse Einwohnerkontrolle	500.00			500.00
10002.02	Kasse Gemeindebibliothek	1'000.00			1'000.00
10002.03	Kasse Verwaltungsleitung	1'000.00			1'000.00
1001	Post	357'720.83	25'768'912.49	25'493'285.78	633'347.54
10010	Post-Geschäftskonten	357'720.83	25'768'912.49	25'493'285.78	633'347.54
10010.01	Postfinance	357'720.83	7'268'912.49	6'993'285.78	633'347.54
10010.99	Geld in Transit	0.00	18'500'000.00	18'500'000.00	0.00
1002	Bank	1'777'107.18	53'481'518.50	53'544'295.12	1'714'330.56
10020	Bankkontokorrente	1'777'107.18	53'481'518.50	53'544'295.12	1'714'330.56
10020.01	Raiffeisenbank Dulliken .37	177'672.53	28'229'526.98	27'996'002.77	411'196.74
10020.02	AKB Olten .7215.2001	1'307'398.91	16'509'965.86	16'608'308.63	1'209'056.14
10020.03	Raiffeisenbank Dulliken SON .73	292'035.74	8'742'025.66	8'939'983.72	94'077.68
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	518'839.35	3'372'601.35	3'517'598.95	373'841.75
10100	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	510'951.75	3'364'712.35	3'509'711.35	365'952.75
10100.01	Forderungen Gebühren	510'951.75	3'364'712.35	2'760'335.80	1'115'328.30
10100.99	WB auf Forderungen Gebühren	0.00		749'375.55	-749'375.55
10101	Forderungen Verrechnungssteuer	7'887.60	7'889.00	7'887.60	7'889.00
10101.01	Forderungen Verrechnungssteuer	7'887.60	7'889.00	7'887.60	7'889.00
1011	Kontokorrente mit Dritten	3'626'256.34	1'738'208.96	2'134'070.00	3'230'395.30
10110	Kontokorrente mit Kanton und anderen Gemeinden	3'626'256.34	1'374'581.00	2'134'070.00	2'866'767.34
10110.20	SON Kontokorrek mit EG Lostorf	1'629'261.49	824'644.00	643'501.00	1'810'404.49
10110.21	SON Kontokorrek mit EG Obergösgen	903'653.77	296'775.00	664'963.00	535'465.77
10110.22	SON Kontokorrek mit EG Starrkirch-Wil	661'904.72	110'203.00	508'750.00	263'357.72
10110.23	SON Kontokorrek mit EG Stüsslingen	431'436.36	142'959.00	316'856.00	257'539.36
10112	Kontokorrente mit anderen Dritten		363'627.96		363'627.96
10112.01	Kontokorrek mit Elektra Dulliken AG	0.00	363'627.96		363'627.96
1012	Steuerforderungen	5'674'302.24	13'498'710.55	13'515'094.10	5'657'918.69
10120	Forderungen Gemeindesteuern	5'674'302.24	13'498'710.55	13'515'094.10	5'657'918.69
10120.01	Forderungen Gemeindesteuern	6'344'302.24	13'498'710.55	13'485'094.10	6'357'918.69
10120.99	WB auf Forderungen Gemeindesteuern	-670'000.00		30'000.00	-700'000.00
1015	Interne Kontokorrente		38'797'322.90	38'797'322.90	
10150	Interne Kontokorrente		38'797'322.90	38'797'322.90	
10150.01	Duchlaufkonto	0.00	183'777.90	183'777.90	0.00

Rechnungsauszug

Konto	Bilanz Bilanzgliederung	Bestand per 01.01.2019	Veränderungen		Bestand per 31.12.2019
			Zuwachs	Abgang	
10150.02	Durchlaufkonto Löhne	0.00	9'681'458.75	9'681'458.75	0.00
10150.03	Durchlaufkonto Betreibungen	0.00	57'531.95	57'531.95	0.00
10150.04	Durchlaufkonto VESR	0.00	17'155'690.46	17'155'690.46	0.00
10150.06	Durchlaufkonto SON	0.00	1'337'922.55	1'337'922.55	0.00
10150.10	Durchlaufkonto Barauszahlungen SON RB	0.00	35'317.00	35'317.00	0.00
10150.11	Durchlaufkonto Eingänge SON	0.00	2'020'717.26	2'020'717.26	0.00
10150.12	Durchlaufkonto Kreditoren SON	0.00	7'967'258.48	7'967'258.48	0.00
10150.13	Durchlauf Barauszahlungen SON Kasse	0.00	357'648.55	357'648.55	0.00
1019	Übrige Forderungen	21'878.50	66'624.95	39'528.40	48'975.05
10190	Depotzahlungen	1'370.00	10'270.35		11'640.35
10190.01	Baloise Bank SoBa Mietkaution Büro Bieligasse 22	1'370.00	0.20		1'370.20
10190.02	RB Dulliken Mietkaution Winznauerstr. 11 Lostorf (Asyl)	0.00	3'000.00		3'000.00
10190.03	RB Dulliken Mietkaution Schachenstr. 24 Obergösgen (Asyl)	0.00	2'800.00		2'800.00
10190.04	acervis Bank AG Mietkaution Wolfacker 3 Dulliken	0.00	2'700.15		2'700.15
10190.05	Bank Coop AG Mietkaution Neumattstr. 20 Dulliken	0.00	1'770.00		1'770.00
10192	MWST-Vorsteuerguthaben	20'508.50	56'354.60	39'528.40	37'334.70
10192.01	MWST-Vorsteuerguthaben Wasserversorgung	20'508.50	56'354.60	39'528.40	37'334.70
1020	Kurzfristige Darlehen	10'000.00		10'000.00	
10200	Kurzfristige Darlehen	10'000.00		10'000.00	
10200.01	Kurzfr. Darlehen A.Z.	10'000.00		10'000.00	0.00
1023	Festgelder	5'000'000.00			5'000'000.00
10230	Festgeldanlagen	5'000'000.00			5'000'000.00
10230.01	RB Festgeld 0.45% 27.09.2017 -	5'000'000.00			5'000'000.00
1046	Aktive Rechnungsabgrenzungen Investitionsrechnung	62'000.00			62'000.00
10460	Aktive Rechnungsabgrenzungen Investitionsrechnung	62'000.00			62'000.00
10460.01	Aktive Rechnungsabgrenzungen Investitionsrechnung	62'000.00			62'000.00
1047	Aktive Rechnungsabgrenzungen Erfolgsrechnung	1'518'188.05	1'374'970.56	1'483'506.10	1'409'652.51
10470	Aktive Rechnungsabgrenzungen Erfolgsrechnung	1'518'188.05	1'374'970.56	1'483'506.10	1'409'652.51
10470.01	Aktive Rechnungsabgrenzungen Erfolgsrechnung	1'283'990.00	1'287'954.70	1'249'308.05	1'322'636.65
10470.02	Aktive Rechnungsabgrenzung SON	6'908.40	87'015.86	6'908.40	87'015.86
10470.03	Aktive Rechnungsabgrenzung Fiskalertrag	227'289.65		227'289.65	0.00
1070	Aktien und Anteilscheine	1'743.60			1'743.60
10700	Aktien	543.60			543.60
10700.01	Aktien SwissLife AG Nr. 0784601 (2 Stk.)	542.60			542.60
10700.02	Aktien Zuckerfabrik Nr. 14125/14126 (2Stk à 250Fr.)	1.00			1.00
10702	Anteilscheine	1'200.00			1'200.00

Rechnungsauszug

Konto	Bilanz Bilanzgliederung	Bestand per 01.01.2019	Veränderungen		Bestand per 31.12.2019
			Zuwachs	Abgang	
10702.01	Anteilschein Raiffeisenbank Dulliken (1Stk à 200Fr.)	200.00			200.00
10702.04	Anteilschein CH Bibliotheksdienst Nr. 9046-9055 (Zertifikat nom. 1'000Fr.)	1'000.00			1'000.00
1071	Verzinsliche Anlagen	3'068'766.60			3'068'766.60
10710	Langfristige Darlehen FV	3'068'766.60			3'068'766.60
10710.01	Langfristige Darlehen BIA	3'000'000.00			3'000'000.00
10710.02	Langfristige Darlehen FC Dulliken	68'766.60			68'766.60
1080	Grundstücke FV	11'315'689.40	322'983.86		11'638'673.26
10800	Grundstücke FV	10'755'489.40	322'983.86		11'078'473.26
10800.01	Grundstücke FV	10'755'489.40	322'983.86		11'078'473.26
10801	Grundstücke FW mit Baurechten	560'200.00			560'200.00
10801.01	Grundstücke FV mit Baurechten	560'200.00			560'200.00
14	Verwaltungsvermögen	5'055'511.65	2'713'051.83	495'727.70	7'272'835.78
1400	Grundstücke VV	14'983.00			14'983.00
14000	Allgemeiner Haushalt	14'983.00			14'983.00
14000.01	Grundstücke	14'983.00			14'983.00
1401	Strassen	158'695.80	926.75	4'222.55	155'400.00
14010	Allgemeiner Haushalt	158'695.80	926.75	4'222.55	155'400.00
14010.01	Strassen	167'985.80	926.75		168'912.55
14010.99	WB Strassen	-9'290.00		4'222.55	-13'512.55
1403	Übrige Tiefbauten	1.00			1.00
14030	Allgemeiner Haushalt	1.00			1.00
14030.01	Tiefbauten	1.00			1.00
1404	Hochbauten	619'400.00	122'308.95	43'190.95	698'518.00
14040	Allgemeiner Haushalt	451'400.00	9'303.90	14'665.90	446'038.00
14040.01	Hochbauten	474'381.80	9'303.90		483'685.70
14040.99	WB Hochbauten	-22'981.80		14'665.90	-37'647.70
14041	Wasserversorgung		113'005.05	4'525.05	108'480.00
14041.01	Hochbauten Wasserversorgung	0.00	113'005.05		113'005.05
14041.99	WB Hochbauten Wasserversorgung	0.00		4'525.05	-4'525.05
14045	Feuerwehr	168'000.00		24'000.00	144'000.00
14045.01	Hochbauten Feuerwehr	240'000.00			240'000.00
14045.99	WB Hochbauten weitere SF	-72'000.00		24'000.00	-96'000.00
1406	Mobilien VV	505'372.75	332'808.90	218'951.65	619'230.00
14060	Allgemeiner Haushalt	164'833.75	160'585.30	179'339.05	146'080.00
14060.01	Mobilien	551'785.35	160'585.30		712'370.65
14060.99	WB Mobilien	-386'951.60		179'339.05	-566'290.65
14061	Wasserversorgung		172'223.60	10'763.60	161'460.00
14061.01	Mobilien Wasserversorgung	0.00	172'223.60		172'223.60
14061.99	WB Mobilien Wasserversorgung	0.00		10'763.60	-10'763.60
14065	Feuerwehr	340'539.00		28'849.00	311'690.00
14065.01	Mobilien Feuerwehr	404'004.34			404'004.34
14065.99	WB Mobilien Feuerwehr	-63'465.34		28'849.00	-92'314.34

Rechnungsauszug

Konto	Bilanz Bilanzgliederung	Bestand per 01.01.2019	Veränderungen		Bestand per 31.12.2019
			Zuwachs	Abgang	
1407	Anlagen im Bau VV	1'223'162.40	2'196'318.08	229'362.55	3'190'117.93
14070	Allgemeiner Haushalt	966'314.90	1'019'574.15	112'317.75	1'873'571.30
14070.10	Anlagen im Bau, Strassen	527'604.75	590'847.45	91'117.75	1'027'334.45
14070.20	Anlagen im Bau, Wasserbau	216'929.20			216'929.20
14070.30	Anlagen im Bau, Tiefbauten	100'108.70			100'108.70
14070.31	Alltastensanierung Areal "Ex Hug"	3'614.25	368.35		3'982.60
14070.32	Landumlegung Dulliken Ost	113'414.00	16'423.25		129'837.25
14070.33	Totalrevision Ortsplanung	0.00	34'492.10		34'492.10
14070.40	Anlagen im Bau, Hochbauten	4'644.00	377'443.00	21'200.00	360'887.00
14071	Wasserversorgung	100'404.25	266'466.90	117'044.80	249'826.35
14071.30	Anlagen im Bau, Tiefbauten Wasserversorgung	100'404.25	266'466.90	117'044.80	249'826.35
14072	Abwasserbeseitigung	156'443.25	910'277.03		1'066'720.28
14072.30	Anlagen im Bau, Tiefbauten Abwasserbeseitigung	156'443.25	910'277.03		1'066'720.28
1429	Übrige immaterielle Anlagen	43'452.45	60'689.15		104'141.60
14290	Allgemeiner Haushalt	43'452.45	60'689.15		104'141.60
14290.02	Planung "Landumlegung Dulliken Ost"	1.00			1.00
14290.03	Schulraumplanung	43'451.45	60'689.15		104'140.60
1454	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	186'801.90			186'801.90
14540	Allgemeiner Haushalt	186'801.90			186'801.90
14540.02	Aktien Busbetriebe OGG AG (769 Stk. à Fr. 100)	139'927.90			139'927.90
14540.03	Aktien Sportpark AG (56 Stk. à Fr. 837)	46'872.00			46'872.00
14540.04	Anteilschein VEBO NR. 5632-5751 (Zertifikat nom. 6'000)	1.00			1.00
14540.05	Anteilschein VEBO Nr. 2330-2389 (Zertifikat nom. 3'000)	1.00			1.00
1455	Beteiligungen an privaten Unternehmungen	2'000'000.00			2'000'000.00
14550	Allgemeiner Haushalt	2'000'000.00			2'000'000.00
14550.01	Aktien Elekra Dulliken AG (2'000 Stk. à Fr. 1'000)	2'000'000.00			2'000'000.00
1456	Beteiligungen an privaten Organisationen	120'000.00			120'000.00
14560	Allgemeiner Haushalt	120'000.00			120'000.00
14560.01	Anteilschein AH Brüggl (1 Stk à 120'000)	120'000.00			120'000.00
1464	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	183'642.35			183'642.35
14640	Allgemeiner Haushalt	183'642.35			183'642.35
14640.01	Investitionsbeiträge an AH "Brüggl" Dulliken	1.00			1.00
14640.02	Investitionsbeiträge an AH "Ruttigen" Olten	1.00			1.00
14640.03	Investitionsbeiträge an Busbetriebe OGG AG	1.00			1.00
14640.04	Investitionsbeiträge an PraxaMed, Dulliken	183'639.35			183'639.35
2	Passiven	38'020'070.29	34'915'898.83	32'806'945.08	40'129'024.04

Rechnungsauszug

Konto	Bilanz Bilanzgliederung	Bestand per 01.01.2019	Veränderungen		Bestand per 31.12.2019
			Zuwachs	Abgang	
20	Fremdkapital	20'456'109.87	31'955'677.24	31'588'579.86	20'823'207.25
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	1'314'759.81	13'060'887.10	13'425'771.49	949'875.42
20000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	1'314'759.81	13'060'887.10	13'425'771.49	949'875.42
20000.01	Kreditoren Sammelkonto	1'314'759.81	13'060'887.10	13'425'771.49	949'875.42
2001	Kontokorrente mit Dritten	245'819.11	9'200'274.71	9'138'380.87	307'712.95
20010	Kontokorrente mit Kanton und anderen Gemeinden	134'846.25	8'733'396.45	8'598'698.50	269'544.20
20010.01	Kontokorrent mit Kanton	166.65	1'936'936.85	1'932'792.05	4'311.45
20010.02	Kontokorrent mit ev.-ref. Kirchgemeinde	49'630.40	605'428.30	573'357.00	81'701.70
20010.03	Kontokorrent mit röm.-kath. Kirchgemeinde	83'991.40	1'133'875.10	1'040'877.15	176'989.35
20010.04	Kontokorrent mit christkath. Kirchgemeinde	1'057.80	14'944.20	9'460.30	6'541.70
20010.20	SON Kontokorrent mit EG Lostorf	0.00	2'231'272.00	2'231'272.00	0.00
20010.21	SON Kontokorrent mit EG Obergösgen	0.00	1'246'738.00	1'246'738.00	0.00
20010.22	SON Kontokorrent mit EG Starrkirch-Wil	0.00	968'745.00	968'745.00	0.00
20010.23	SON Kontokorrent mit EG Stüsslingen	0.00	595'457.00	595'457.00	0.00
20012	Kontokorrente mit anderen Dritten	110'972.86	466'878.26	539'682.37	38'168.75
20012.01	Kontokorrent für Geeracker GB407 (Ausst. Deckbelag)	35'057.45		35'057.45	0.00
20012.02	Kontokorrent mit SP	0.00	2'952.35	2'952.35	0.00
20012.03	Kontokorrent mit CVP	0.00	444.50	444.50	0.00
20012.04	Kontokorrent für Badrain GB1619+1620 (Ausst. Deckbelag)	6'848.75			6'848.75
20012.05	Kontokorrent für Im Bad (Ausst. Deckbelag)	29'916.00		29'916.00	0.00
20012.06	Kontokorrent für Mettlenstr. Nord (Ausst. Deckbelag)	16'200.00			16'200.00
20012.07	Kontokorrent für Franziskushaus (Ausst. Deckbelag)	15'120.00			15'120.00
20012.08	Kontokorrent mit Elektra Dulliken AG	7'830.66	463'481.41	471'312.07	0.00
2002	Steuern	15'129.80	93'167.80	124'790.55	-16'492.95
20022	Steuerschulden MWST	15'129.80	93'167.80	124'790.55	-16'492.95
20022.01	MWST Wasserversorgung	3'505.05	36'979.85	52'934.80	-12'449.90
20022.11	MWST Abwasserbeseitigung	7'365.70	43'114.80	59'164.45	-8'683.95
20022.13	MWST Abfallbeseitigung	4'259.05	13'073.15	12'691.30	4'640.90
2003	Anzahlungen von Dritten		93'000.00		93'000.00
20030	Anzahlungen von Dritten		93'000.00		93'000.00
20030.01	Anzahlung Ismet Zhegrova, GB 13+2689	0.00	93'000.00		93'000.00
2005	Interne Kontokorrente	78'119.00	2'215'845.00	2'110'690.00	183'274.00
20050	Interne Kontokorrente	78'119.00	2'215'845.00	2'110'690.00	183'274.00
20050.25	SON Kontokorrent mit EG Dulliken	78'119.00	2'215'845.00	2'110'690.00	183'274.00
2046	Passive Rechnungsabgrenzungen Investitionsrechnung	12'325.70			12'325.70

Rechnungsauszug

Konto	Bilanz Bilanzgliederung	Bestand per 01.01.2019	Veränderungen		Bestand per 31.12.2019
			Zuwachs	Abgang	
20460	Passive Rechnungsabgrenzungen Investitionsrechnung	12'325.70			12'325.70
20460.01	Passive Rechnungsabgrenzungen Investitionsrechnung	12'325.70			12'325.70
2047	Passive Rechnungsabgrenzungen Erfolgsrechnung	1'789'956.45	2'292'502.63	1'788'946.95	2'293'512.13
20470	Passive Rechnungsabgrenzungen Erfolgsrechnung	1'789'956.45	2'292'502.63	1'788'946.95	2'293'512.13
20470.01	Passive Rechnungsabgrenzungen	945'438.36	1'375'795.15	944'428.86	1'376'804.65
20470.02	Passive Rechnungsabgrenzung SON	844'518.09	916'707.48	844'518.09	916'707.48
2064	Darlehen, Schuldscheine	17'000'000.00	5'000'000.00	5'000'000.00	17'000'000.00
20640	Langfristige Darlehen	17'000'000.00	5'000'000.00	5'000'000.00	17'000'000.00
20640.02	Darlehen SUVA Luzern 1.09% 04.05.18-03.05.30	3'500'000.00			3'500'000.00
20640.03	Darlehen AXA Winterthur 1.60% 08.12.11-08.12.22	4'000'000.00			4'000'000.00
20640.04	Darlehen Postfinance 1.49% 06.12.11-06.12.19	2'000'000.00		2'000'000.00	0.00
20640.05	Darlehen Postfinance 0.51% 01.11.14-31.10.19	3'000'000.00		3'000'000.00	0.00
20640.06	Darlehen SUVA Luzern 0.47% 03.08.17-02.08.26	3'000'000.00			3'000'000.00
20640.07	Darlehen SUVA Luzern 1.05% 26.02.18-26.02.30	1'500'000.00			1'500'000.00
20640.08	Darlehen Postfinance 0.2% 28.10.19-29.10.29	0.00	5'000'000.00		5'000'000.00
29	Eigenkapital	17'563'960.42	2'960'221.59	1'218'365.22	19'305'816.79
2900	Spezialfinanzierungen im EK	7'629'790.45	660'552.36	36'110.45	8'254'232.36
29001	Wasserversorgung	2'785'725.51	258'245.73		3'043'971.24
29001.01	Spezialfinanzierung Wasserversorgung	2'413'125.51	137'045.73		2'550'171.24
29001.02	Werterhalt	372'600.00	121'200.00		493'800.00
29002	Abwasserbeseitigung	4'591'467.90	352'908.60		4'944'376.50
29002.01	Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung	3'829'867.90	226'308.60		4'056'176.50
29002.02	Werterhalt	761'600.00	126'600.00		888'200.00
29003	Abfallbeseitigung	186'759.23		36'110.45	150'648.78
29003.01	Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung	186'759.23		36'110.45	150'648.78
29004	Feuerwehr	65'837.81	49'398.03		115'235.84
29004.01	Spezialfinanzierung Feuerwehr	65'837.81	49'398.03		115'235.84
2960	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	6'115'892.50			6'115'892.50
29600	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	6'115'892.50			6'115'892.50
29600.01	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	6'115'892.50			6'115'892.50
2990	Jahresergebnis	1'182'254.77	1'117'414.46	1'182'254.77	1'117'414.46
29900	Jahresergebnis	1'182'254.77	1'117'414.46	1'182'254.77	1'117'414.46
29900.01	Jahresergebnis	1'182'254.77	1'117'414.46	1'182'254.77	1'117'414.46
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	2'636'022.70	1'182'254.77		3'818'277.47

Rechnungsauszug

Konto	Bilanz Bilanzgliederung	Bestand per 01.01.2019	Veränderungen		Bestand per 31.12.2019
			Zuwachs	Abgang	
29990	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	2'636'022.70	1'182'254.77		3'818'277.47
29990.01	Eigenkapital allgemeiner Haushalt	2'636'022.70	1'182'254.77		3'818'277.47
	Total Aktiven	38'020'070.29	141'705'890.10	139'596'936.35	40'129'024.04
	Total Passiven	38'020'070.29	34'915'898.83	32'806'945.08	40'129'024.04