



**Einwohnergemeinde
4657 Dulliken**

www.dulliken.ch

Budget 2024

Gemeinderat	6. November 2023
Gemeindeversammlung	11. Dezember 2023

15.11.2023

Inhaltsverzeichnis

Titel	Seite
Bericht und Antrag	
1 Bericht Gemeinderat	2
2 Antrag	16
Übersicht	
3 Übersicht Budget	
3.1 Ergebnisse	17
3.2 Finanzierung mit Spezialfinanzierungen	18
Erfolgsrechnung	
4 Erfolgsrechnung	20
4.1 Erfolgsausweis 3-stufig mit Spezialfinanzierungen	21
4.2 Funktionale Gliederung (Einzelkonten)	24
4.3 Sachgruppengliederung	43
Investitionsrechnung	
5 Investitionsrechnung	45
5.1 Investitionsrechnung 2-stufig	46
5.2 Funktionale Gliederung (Einzelkonten)	47
5.3 Sachgruppengliederung	52
Anhang	
6 Stellenplan	53
7 Beschluss	54



Budget 2024

**Bericht des Gemeinderats zu Handen der
Budget-Gemeindeversammlung vom
11.12.2023**

Dulliken, 7. November 2023

Das Budget 2024 in Kurzform

Bei einem **gesamthaften Netto-Aufwand von gut CHF 19 Mio.** weist die Einwohnergemeinde Dulliken im Budget 2024 ein **deutliches Defizit von CHF 816'023.--** aus. In der operativen Geschäftstätigkeit resultiert gegenüber dem Budget 2023 eine leichte Verbesserung, welche durch Mehrerträge im kantonalen Finanz- und Lastenausgleich sowie strikter Kostenkontrolle in den Sachbudgets zu begründen ist. Mit dem Start des Schulhaus- und Kindergarten-Neubaus sowie der Modernisierung und Erweiterung der Wasserversorgung fallen investitionsbedingte Zusatzaufwände von über CHF 800'000.-- an, welche in der Summe ein negatives Ergebnis im steuerfinanzierten Haushalt ergeben. Im Vergleich zu den Simulationen aus dem Finanzplan 2023-27 stellt sich das Budget 2024 positiver dar.

Das Investitionsprogramm 2024 weist eine Rekordsumme von CHF 23.5 Mio. Brutto-Investitionen auf. Der Löwenanteil von 75% entfällt auf den Schulhaus- und Kindergarten-Neubau. Knapp 6% des Investitions-Volumens 2024 fließt in die Modernisierung und den Ausbau der Wasserversorgung.

Teil 1: Gesamtübersicht Budget 2024

Gesamtübersicht allgemeiner Haushalt und Spezialfinanzierungen

Position	Budget 2024
Verlust allgemeiner Haushalt Budget 2024 (operatives Ergebnis und Investitions- Tätigkeit / Erläuterung siehe unten)	- CHF 816'023.--
Verlust Spezialfinanzierung Feuerwehr Budget 2024	- CHF 54'845.--
Gewinn Spezialfinanzierung Wasser Budget 2024	CHF 33'090.--
Verlust Spezialfinanzierung Abwasser Budget 2024	- CHF 135'150.--
Verlust Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung Budget 2024	- CHF 74'360.--
Gesamtergebnis (Gewinn) alle Sparten (inkl. Spezialfinanzierungen)	- CHF 1'047'288.--

Erläuterung zum budgetierten Verlust im allgemeinen Haushalt

Das Budget 2024 weist gesamthaft einen deutlichen Verlust von CHF 816'023.-- aus. Bei der Interpretation dieser Zahl gilt es das operative Ergebnis von den Effekten der hohen Investitionstätigkeit (Details im Investitionsprogramm auf Seite 11 des vorliegenden Berichts) zu unterscheiden. Die zusätzlichen Kosten durch die Investitionstätigkeit im allgemeinen Haushalt setzen sich wie folgt zusammen:

Position	Enthaltener Betrag im Budget 2024
Zusätzliche Abschreibungen im allgemeinen Haushalt	CHF 707'250.--
Zusätzlich Kapitalkosten im allgemeinen Haushalt	CHF 90'000.--
Zusätzliche Betriebskosten im allgemeinen Haushalt	CHF 24'500.--
Total zusätzliche Kosten durch Investitionstätigkeit	CHF 821'750.--

Ohne die oben aufgeführten Effekte der Investitionstätigkeit im allgemeinen Haushalt würde beim operativen Ergebnis des allgemeinen Haushalts eine schwarze Null resultieren. Dies stellt eine leichte Verbesserung gegenüber dem Budgetjahr 2023 (Verlust von CHF 140'447 im operativen Ergebnis des allgemeinen Haushalts) dar und ist im Wesentlichen auf folgende Effekte zurückzuführen:

- Höhere Erträge von rund CHF 350'000.-- aus dem kantonalen Finanz- und Lastenausgleich
- Haushälterische Budgetierung der Sachkosten in den verschiedenen Verwaltungsabteilungen und Kommissionen

Erläuterungen zu den Spartenergebnissen der vier Spezialfinanzierungen sind auf den Seiten 13 und 14 zu finden.

Vergleich zum Finanzplan 2023-27

Aufgrund der anstehenden Grossinvestitionen in den Schulhaus- und Kindergarten-Neubau sowie in die Modernisierung und Erweiterung der Wasserversorgung wurde im Finanzplan 2023-27 eine Simulation (Plan-Erfolgsrechnung) für den zu erwartenden Verlust im Budgetjahr 2024 erstellt. Der Vergleich zwischen dieser Plan-Erfolgsrechnung sowie dem nun vorliegenden Budget 2024 sieht wie folgt aus:

Position	Budget 2024	Plan-Erfolgsrechnung aus dem Finanzplan 2023-27	Abweichung + Verbesserung - Verschlechterung ggü. FiPla 23-27
Absprung Budget 2023 (Differenz zu einem ausgeglichenen Ergebnis)	-CHF 140'447	-CHF 134'647	-CHF 5'800
Zusätzliche freie Ressourcen aus operativer Tätigkeit 2024	CHF 170'425	CHF 245'684	-CHF 75'260
Zusätzliche Abschreibungen aus Investitionstätigkeit	-CHF 731'500	-CHF 918'807	CHF 187'307
Zusätzliche Zinsaufwände aus Investitionstätigkeit	-CHF 90'000	-CHF 100'000	CHF 10'000
Zusätzliche Betriebskosten aus Investitionstätigkeit	-CHF 24'500	-CHF 50'000	CHF 25'500
Total	-CHF 816'023	-CHF 957'770	CHF 141'748

Kommentierung:

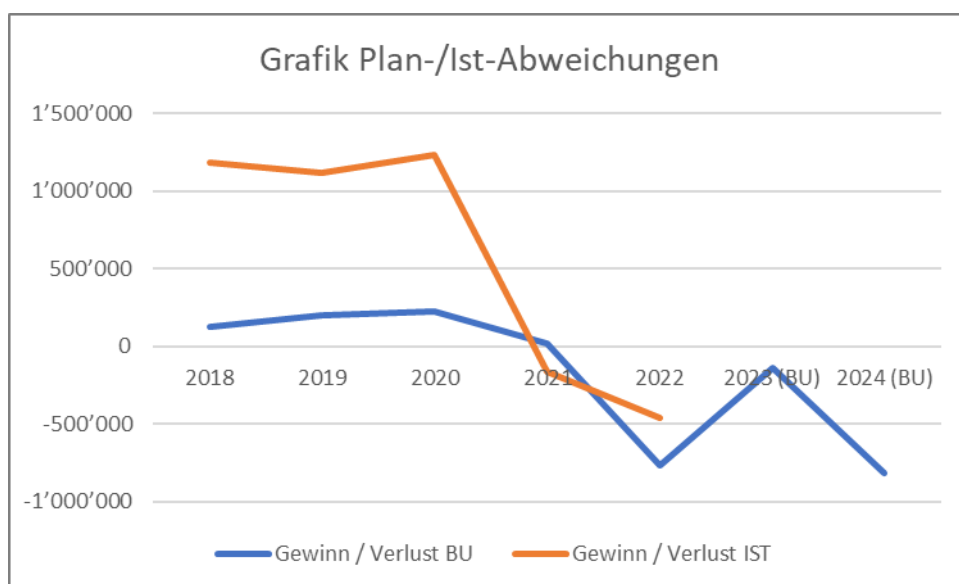
Gegenüber der Plan-Erfolgsrechnung aus dem Finanzplan 2023-27 resultiert im vorliegenden Budget 2024 eine Verbesserung von rund CHF 140'000.--, was als positiv zu werten ist. Hauptgründe für die deutliche Verbesserung sind:

- Verbesserung bei den zusätzlichen freien Ressourcen, welche aus den Mehrerträgen im kantonalen Finanz- und Lastenausgleich (FILA) resultiert
- Minderaufwand bei den zusätzlichen Abschreibungen (bei gleichbleibendem Investitions-Volumen im Vergleich zum Finanzplan 2023-27) aufgrund der Anwendung der effektiv anfallenden Abschreibungssätzen gemäss HRM2 (an Stelle von angenommenen Mittelwerten im Finanzplan 2023-27)

Mehrjahresbetrachtung Budget und IST-Ergebnis 2018 bis 2024

Vergleich der Ertrags- und Kostenentwicklung gesamt				ohne Neubewertung Liegenschaften			
	IST 2018	IST 2019	IST 2020	IST 2021	IST 2022	BU 2023	BU 2024
Ertrag Total	14.755	15.860	15.993	16.569	17.225	17.894	18.418
Aufwand Total	13.573	14.743	14.757	16.736	17.687	18.034	19.234
Gewinn / Verlust	1.182	1.117	1.236	-0.167	-0.462	-0.140	-0.816
Einwohnerzahl	5'086	5'098	5'105	5'199	5'308	5'400	5'450

Vergleich Budget zu Jahresrechnung				ohne Neubewertung Liegenschaften			
	2018	2019	2020	2021	2022	2023 (BU)	2024 (BU)
Gewinn / Verlust BU	125'495	196'070	226'928	20'522	-767'513	-140'447	-816'023
Gewinn / Verlust IST	1'182'255	1'117'414	1'235'571	-167'036	-462'118		
Differenz BU/IST	1'056'760	921'344	1'008'643	-187'558	305'395		



Teil 2: Budget 2024 Allgemeiner Haushalt (steuerfinanziert)

Ertrag

alle Angaben in TCHF

Position	Plan-Betrag BU 2024	Anteil Ertrag in %	Entwicklung ggü. BU 2023	Entwicklung ggü. IST 2022
Gemeindesteuern natürliche Personen (inkl. Quellensteuern)	12'617	68%	 +55	 +1'804
Gemeindesteuern juristische Personen	950	5%	 +90	 -402
Sondersteuern	550	3%	 +82	 +19
Finanzausgleich	4'144	23%	 +351	 +356
Finanzergebnis Netto (inkl. Finanzertrag Elektra Dulliken)	157	1%	 -78	 -191
Total Erträge (Netto)	18'418	100%		

Die Entwicklung der oben aufgeführten Ertragspositionen ist auf den Seiten 8 und 9 kommentiert. Die Details zu allen Ertragspositionen sind im Budgetdokument (Funktionengliederung) auf den Seiten 40 und 41 ersichtlich.

Aufwand

alle Angaben in TCHF

Position	Plan-Betrag BU 2024	Anteil Aufwand in %	Entwicklung ggü. BU 2023	Entwicklung ggü. IST 2022
Bildung	8'979	47%	 +195	 +659
Soziales (inkl. SON)	4'308	22%	 +96	 +257
Gesundheit	1'499	8%	 +46	 +64
Unterhaltsbudget Bau	1'047	5%	 +12	 +74
Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal (ohne SON, ohne Schulverwaltung, ohne Lehrpersonen)	2'555	13%	 +314	 +303
Zusätzliche Abschreibungen Schulraumplanung	528	3%	 +528	 +528
weitere Aufwandpositionen	318	2%		
Total Aufwände	19'234	100%		

Die Entwicklung der oben aufgeführten Aufwandpositionen ist auf den Seiten 10 und 11 kommentiert. Die Details zu allen Aufwandpositionen sind im Budgetdokument (Funktionengliederung) wie folgt ersichtlich:

- Aufwandpositionen Bildung (Funktion 2) Seiten 28 bis 30
- Aufwandpositionen Gesundheit (Funktion 4) Seiten 32 bis 33
- Aufwandpositionen Soziales (inkl. SON) Seiten 34 bis 35
(Funktion 5)

- Unterhaltsbudget Bau Sachgruppe 314 in der Budget-
version Sachgruppen-Gliederung
- Lohnbudget Verwaltungspersonal Sachgruppe 301 in der Budget-
(ohne SON, ohne Schulverwaltung, ohne Lehrpersonen) version Sachgruppen-Gliederung
- Abschreibungen Schulraumplanung Sachgruppe 330 in der Budget-
version Sachgruppen-Gliederung

Offene Punkte im Budget 2024 nach der GR-Sitzung vom 06.11.2023

Position	Kategorisierung	Betrag in CHF
Teuerungsausgleich Lehrpersonen (im Budget 2024 ist ein Teuerungsausgleich für Lehrpersonen von 1% berücksichtigt)	Zusätzlicher Aufwand	CHF 35'000.-- (bei 1.5% Teuerungsausgleich)
Nochmalige Überprüfung der öV- Kosten durch den Kanton (AVT) (6290.3631.00)	Minderaufwand	CHF 15'000.--
Total nicht berücksichtigte Effekte im Budget 2024	Ergebnisverbesserung Ergebnisverschlechterung	CHF 20'000.--

Erläuterungen zu den wichtigsten Ertragspositionen

Steuerbudget natürliche Personen

68% Ertragsanteil

Die Steuereinnahmen bei den natürlichen Personen bilden mit einem Ertragsanteil von 68% weiterhin den zentralen Pfeiler auf der Ertragsseite unseres Gemeindehaushalts. Im Budget 2024 sind Totalerträge von **CHF 12.62 Mio.** budgetiert. Mit einer Ertragssteigerung von vergleichsweise moderaten CHF 55'000.-- im Vergleich zur Budgettierung im Vorjahr lautet das Motto fürs Budget 2024 bei den Steuererträgen der natürlichen Personen «Konsolidierung». Dies aus folgenden Gründen:

- Die **signifikante Ertragssteigerung** vom Budget 2022 ins Budget 2023 (+ CHF 1.48 Mio.) und im Vergleich zwischen Budget 2023 und Jahresergebnis 2022 (+ CHF 1.80 Mio.) ist ein zentraler Baustein für unseren aktuell ausgeglichenen Gemeindehaushalt. Aufgrund des aktuellen Stands der fakturierten resp. vereinnahmten Gemeindesteuern wird der ambitionierte Budgetwert 2023 (CHF 12.42 Mio. Steuererträge von natürlichen Personen) voraussichtlich nicht erreichbar sein. Unter Einbezug der Steuererträge der juristischen Personen und der Sondersteuern ist das Gesamtvolumen an budgetierten Steuererträgen gemäss aktuellem Stand jedoch erreichbar.
- Das **markante Bevölkerungswachstum** legt gemäss aktuellen Prognosen im 2024 einen kleinen «Zwischenhalt» ein. Gemäss aktueller Einschätzung ist im 2023 weiterhin ein EinwohnerInnen-Zuwachs von rund 100 Personen zu erwarten. Die Einwohnerzahl kommt somit gemäss aktueller Prognose per Ende 2023 auf rund 5'400 EinwohnerInnen zu liegen (aktueller Stand per Mitte Oktober 2023: 5'360 EinwohnerInnen). Im 2024 kommen gemäss aktueller Einschätzung rund 50 EinwohnerInnen dazu. Somit basiert die Berechnung der Steuereinnahmen bei den natürlichen Personen auf einer prognostizierten Einwohnerzahl von 5'450 EinwohnerInnen per Ende 2024.
Ausblick: Im Jahr 2025 ist gemäss aktuellem Planungsstand der Abschluss von verschiedenen grösseren Bauprojekten zu erwarten. Daraus resultiert im 2025 gemäss aktueller Prognose ein Bevölkerungswachstum von knapp 150 Personen.
- Das **Steueraufkommen pro EinwohnerIn** wird für das Planjahr 2024 auf CHF 2'300.-- belassen. Nach der mit Blick auf die Teuerungsentwicklung gerechtfertigten Erhöhung auf das Budgetjahr 2023 kommt im Budget 2024 und die unsicheren Teuerungsaussichten das Vorsichtsprinzip zur Anwendung.

Steuerbudget juristische Personen

5% Ertragsanteil

Mit einem budgetierten **Ertrag von CHF 950'000.--** wird beim Steuerbudget der juristischen Personen im Budget 2024 ein Mehrertrag von CHF 90'000.-- gegenüber dem Budget 2023 erwartet. Gründe für die höheren Ertragserwartungen im Budget 2024 sind:

- Das mit einem Ertrag von rund CHF 1.35 Mio. hervorragende Ergebnis bei den juristischen Personen in der Jahresrechnung 2022, welches aber durch verschiedene Sondereffekte zu Stande kam.
- Die Ankündigung eines ortsansässigen Betriebs, dass die Steuereinnahmen bei der Gemeinde aufgrund der sehr guten Geschäftsergebnisse bereits ab dem Jahr 2023 deutlich höher ausfallen werden als in den Vorjahren.

Sondersteuern

3% Ertragsanteil

Bei den Sondersteuern fallen vor allem die **Kapitalabfindungssteuern** (Budgetwert: CHF 250'000.--) und die **Grundstückgewinnsteuern** (Budgetwert: CHF 300'000.--) ins Gewicht. Gegenüber dem Budget 2023 wird aufgrund des Bevölkerungswachstums und der weiterhin regen Bautätigkeit bei den Grundstückgewinnsteuern mit einem Mehrertrag von CHF 100'000.-- gegenüber dem Budget 2023 gerechnet.

Finanzausgleich

23% Ertragsanteil

Mit einem **Ertrag von über CHF 4.1 Mio.** bildet der Finanzausgleich der zweitwichtigste Pfeiler bei unseren Ertragspositionen. Gegenüber dem Budget 2023 und der Jahresrechnung 2022 ergibt sich ein signifikanter Mehrertrag von gut CHF 350'000.—. Die positive Entwicklung resultiert aus dem Bevölkerungswachstum in den letzten Jahren, welche neu oder mit stärkerer Gewichtung in den Finanzausgleich einfließen. Der Kantonsrat hat eine beantragte Änderung der Steuerungsgrössen im Finanz- und Lastenausgleich (Senkung der Abschöpfungsquote von 37% auf 36% und mit der Senkung der Mindestausstattung von 91% auf 90%) abgelehnt. Dadurch konnte eine Schmälerung des Ertrags um rund CHF 150'000.-- für unsere Gemeinde abgewendet werden. Trotzdem gilt es die Entwicklung der Steuerungsgrössen des Finanz- und Lastenausgleichs (FILA) für die zukünftigen Jahre im Auge zu behalten und bei Bedarf auf politischer Ebene Einfluss auf nachteilige Entwicklungen für unsere Gemeinde zu nehmen.

Finanzergebnis / Zinsen

1% Ertragsanteil

Die Zinsaufwände steigen aufgrund der Mitte 2024 notwendigen, zusätzlichen Kapitalaufnahme um CHF 90'000.-- gegenüber dem Budget 2023. Als leichter Gegeneffekt kommen die Zinserträge der kurzfristigen Kapitalanlagen im ersten Halbjahr 2024 zum Tragen. Der zusätzliche Zinsaufwand basiert auf einer geplanten Kapitalaufnahme von CHF 8 Mio. mit einem Zinssatz von 2.25%.

Bei unverändertem Verzugszins von 5% und ebenfalls unverändertem Vergütungszins von 2% resultiert im Bereich der aktiven Bewirtschaftung von Steuerforderung weiterhin ein konstanter Ertrag von rund CHF 200'000.--. Und schlussendlich bildet der Finanzertrag der Elektra Dulliken AG von CHF 240'000.-- weiterhin ein wichtiger Baustein für den positiven Ergebnisbeitrag im Bereich der Zinsen.

Erläuterungen zu den wichtigsten Aufwandpositionen

Bildung

47% Aufwandanteil

Operative Bildungskosten ohne zusätzliche Abschreibungen für den Schulhaus- und Kindergarten-Neubau

Mit Netto-Kosten von knapp CHF 9.0 Mio. umfassen die Bildungskosten rund 47% der gesamten Ausgaben des steuerfinanzierten Gemeindehaushalts. Gegenüber dem Budget 2023 ist eine leichte Steigerung von knapp CHF 194'843.-- (+ 2.2%) zu verzeichnen, gegenüber der Jahresrechnung 2022 eine deutlichere Steigerung von CHF 659'033.— (+ 7.9%). Die Kostenentwicklung gegenüber der Jahresrechnung 2022 ist primär auf die Eröffnung des 6. Kindergartens und weitere Effekte zurückzuführen, welche im Budget 2023 erstmals zum Tragen kamen (z.B. zusätzliche Abschreibungen für ICT-Investitionen).

Im Budget 2024 sind gegenüber dem Budget 2023 folgende Kostentreiber eingerechnet:

- Zusatzaufwände von geschätzt CHF 88'000.-- aufgrund der neuen Grundsätze für die Anrechnung von Erfahrungsjahren bei den Lehrpersonen
- Teuerungsausgleich von 1% (Zusatzaufwand von CHF 70'000.--)
- Schaffung einer zusätzlichen 1. Primarklasse auf das Schuljahr 2024/2025 (Zusatzaufwand von CHF 70'000.--)

Entlastend wirkt die Erhöhung der Schülerpauschale von 38% auf 39%, welche vom Kantonsrat Mitte September 2023 gutgeheissen wurde (Mehrertrag von CHF 50'000.--).

Unter Berücksichtigung der oben beschriebenen Effekte ist die Kostenentwicklung im Bildungsbereich positiv zu betrachten, fällt doch die effektive Kostensteigerung von CHF 194'843.-- gegenüber dem Budget 2023 nur leicht höher aus als die Summe der im Budget 2024 neu zu berücksichtigenden Effekte. Dies ist vor allem einer haushälterischen Budgetierung der Sachbudget-Positionen durch die Co-Schulleitung zu verdanken. Auch im Vergleich zum Anstieg der Schülerzahlen (+ 4.6% im Vergleich zwischen den Jahren 2024 und 2023) ist die deutlich unterdurchschnittliche Kostenentwicklung bei den operativen Bildungskosten positiv zu werten.

Zusätzliche Abschreibungen für den Schulhaus- und Kindergarten-Neubau

Im Budget 2023 waren erstmals CHF 150'000.-- Abschreibungen für den Schulhaus- und Kindergarten-Neubau enthalten. Mit Beginn der effektiven Bautätigkeit steigt dieser Wert markant auf CHF 678'000.-- im Budget 2024. Der Wert befindet sich innerhalb des Zielkorridors aus dem Finanzplan 2023-27 für die Zusatzaufwände aus den Grossinvestitionen.

Soziales (inkl. Sozialregion Oberes Niederamt / SON) **22% Aufwandanteil**

Mit einem Gesamtaufwand von gut CHF 4.3 Mio. bilden die Sozialkosten den zweitgrössten Kostenblock im allgemeinen Haushalt der Einwohnergemeinde Dulliken. Die Kosten bleiben im Vergleich zum Budget 2023 einigermassen konstant (+ CHF 95'938.-- / + 2.3%%), liegen aber gegenüber der Jahresrechnung 2022 deutlich höher (+ CHF 257'013.-- / + 6.3%). Bei den Sozialhilfekosten bleiben gemäss aktueller Einschätzung die Fallzahlen stabil, die Kosten pro Fall steigen jedoch gegenüber dem Budget 2023 leicht. Die vom Kanton kurzfristig angekündigten Mehrkosten in den Bereichen Soziales und Gesundheit von knapp CHF 60.— pro EinwohnerIn sind – übereinstimmend mit der Einschätzung des VSEG – nur teilweise nachvollziehbar. Im vorliegenden Budget 2024 sind von den Mehrkosten gut CHF 25.— pro EinwohnerIn eingeflossen. Dies entspricht einer leichten Steigerung gegenüber dem Budget 2023 und entspricht gemäss aktueller Einschätzung einer realistischen Budgetierung für das Jahr 2024.

Der Verwaltungskosten-Anteil der SON kommt für die Leitgemeinde Dulliken im Budget 2024 bei total CHF 728'756.-- oder CHF 137.29 pro EinwohnerIn zu liegen. Höhere Personal- und IT-Kosten werden dabei durch kantonale Zahlungen im Asylbereich für die Erbringung von gemeinwirtschaftlichen Leistungen der Sozialregionen nahezu kompensiert. Die

Verwaltungskosten pro EinwohnerIn liegen somit auch im Jahr 2024 innerhalb des angestrebten Korridors von CHF 133.-- bis CHF 138.--.

Gesundheit

8% Aufwandanteil

Im Bereich Gesundheit fallen im Budget 2024 Gesamtaufwände von knapp CHF 1.5 Mio. an. Sowohl gegenüber dem Budget 2023 (+ CHF 46'120.— / + 3.2%) als auch gegenüber der Jahresrechnung 2022 (+ CHF 63'697 / + 4.4%) ergeben sich leichte Kostensteigerungen, welche mit der allgemeinen Verteuerung der erbrachten Leistungen zu begründen sind.

Unterhaltsbudget Bau

5% Aufwandanteil

Das Unterhaltsbudget konnte gegenüber dem Budget 2023 trotz höherer Energiekosten stabil gehalten werden (+ CHF 12'000.-- / + 1.2%).

Personalbudget Verwaltungs- und Betriebspersonal (ohne SON, Schulverwaltung und Lehrpersonen).

13% Aufwandanteil

Mit Gesamtkosten von CHF 2.55 Mio. liegt das Personalbudget für das Verwaltungs- und Betriebspersonal sowohl im Vergleich zum Budget 2023 (+ CHF 313'750.-- / + 14%) als auch im Vergleich zur Jahresrechnung 2022 (+ CHF 303'034 / + 13.5%) deutlich höher. Die Kostensteigerung ist einerseits auf die erstmalige Abbildung der Lohnkosten für die Spielgruppenleiterinnen und Begleitpersonen im Personalbudget zurückzuführen (+ knapp CHF 165'000.--). Andererseits fallen im Personalbudget des Verwaltungs- und Betriebspersonals Mehrkosten für den neuerlichen Teuerungsausgleich von 2% (+ CHF 65'000.--) sowie die Massnahmen aus dem neuen Lohnsystem (+ CHF 22'500.--) an. Mit diesen drei Effekten lassen sich 80% der Mehrkosten begründen.

Stellenplan

Der Stellenplan 2024 zeigt einen Bestand von 33.56 Vollzeitstellen (FTE) verteilt auf total 56 Personen (ohne 5 Lernende Gemeindeverwaltung/Werkhof/Schulhauswartung). Gegenüber dem Stellenplan 2023 erhöht sich der Stellenbestand um 0.99 Vollzeitstellen. Dies ist wie folgt zu begründen:

Position	Vollzeitstellen
Schaffung einer auf 2 Jahre befristeten Stelle in der Asyl-Koordination der Sozialregion Oberes Niederamt (SON)	+ 0.5 Vollzeitstellen
Pensenerhöhung Sachbearbeiterin in der Asyl-Koordination der Sozialregion Oberes Niederamt (SON)	+ 0.1 Vollzeitstellen
Neubesetzung der Fachbereichsleitung Kindes- und Erwachsenenschutz mit angepassten Pensen und Arbeitsaufteilung innerhalb des SON-Teams	- 0.2 Vollzeitstellen
Pensenanpassung im Team der Finanzverwaltung wegen Austritt einer Mitarbeiterin und interner Folgebesetzung der Stelle.	- 0.07 Vollzeitstellen
Pensenanpassungen bei den Leiterinnen und Begleitpersonen der Spielgruppe Dulliken	+ 0.26 Vollzeitstellen
Aufnahme der Leiterin Bibliothek in den Stellenplan (bisher nicht aufgeführt)	+ 0.40 Vollzeitstellen
Total der aufgeführten Effekte	+ 0.99 Vollzeitstellen

Zusätzliche Abschreibungen

3% Aufwandanteil

Mit dem Beginn des Schulhaus- und Kindergarten-Neubaus im Winter 2023 steigen die Abschreibungen zu Lasten der Erfolgsrechnung im Jahr 2024 erstmals markant an. Die zusätzlichen Abschreibungen für den Schulhaus- und Kindergarten-Neubau betragen total CHF 528'000.—.

Teil 3: Investitionsprogramm 2024

Übersicht Investitionsbudget 2024 (alle Angaben in TCHF)

Position	Plan-Betrag BU 2024	Entwicklung ggü. BU 2023	Entwicklung ggü. IST 2022
Investitionsausgaben	23'564		
Investitionseinnahmen	1'867		
Nettoinvestitionen	21'697	 +14'300	 +19'543

Die rekordhohen **Netto-Investitionen** von total CHF 21.697 Mio. teilen sich wie folgt auf die verschiedenen Sparten auf:

- Allgemeiner Haushalt (steuerfinanziert) CHF 19.320 Mio. (89.0%)
- Spezialfinanzierung Feuerwehr CHF 0.100 Mio. (0.5%)
- Spezialfinanzierung Wasserversorgung CHF 1.950 Mio. (9.0%)
- Spezialfinanzierung Abwasserversorgung CHF 0.327 Mio. (1.5%)

Übersicht über die grössten Positionen des Investitionsprogramms (Brutto)

Steuerfinanzierter Haushalt **total CHF 18.835 Mio. / 80% der Investitionen**

- Neubau Schulhaus Langmatt (Realisierung) CHF 11'600'000.--
- Neubau 6fach-Kindergarten Hausmatt (Realisierung) CHF 6'000'000.--
- Schäfer-Langfeld: Erschliessungsstrasse CHF 440'000.--
- Langmatt-Nord: Verlängerung Bodenackerstrasse CHF 420'000.--
- Ersatz Lindner (Werkhof-Fahrzeug) CHF 375'000.--

Spezialfinanzierungen **total CHF 2.464 Mio. / 11% der Investitionen**

- Modernisierung und Erweiterung Wasserversorgung CHF 1'300'000.--
- Ersatz Wasserleitung Bodenackerstrasse CHF 429'000.--
- Ersatz Wasserleitung Niederämterstrasse CHF 345'000.--
- Neubau Wasserleitung im Schäfer (Schäfer-Langfeld) CHF 240'000.--
- Feuerwehr: Beschaffung Pionierfahrzeug CHF 150'000.--

Kommentierung Investitionsprogramm 2024

Das Investitionsprogramm 2024 weist rekordhohe Brutto-Investitionen von gut CHF 23.5 Mio. auf. Hauptverantwortlich dafür ist der Beginn der Realisierungsarbeiten für den Schulhaus- und Kindergarten-Neubau. In der Spezialfinanzierung Wasserversorgung stehen zudem die ersten Realisierungsarbeiten zur Modernisierung und zum Ausbau der Wasserversorgung an. Im Jahr 2024 fallen somit knapp die Hälfte der Investitionen an, welche im Finanzplan 2023-27 eingeplant wurden. Gemäss aktuellem Planungsstand sind für das Jahr 2025 Brutto-Investitionen von knapp CHF 17 Mio. (35% des gesamten Investitionsvolumens aus dem Finanzplan 2023-27) zu erwarten.

Teil 4: Ergebnis und Finanzierung

Allgemeiner Haushalt (steuerfinanziert)

Position	Betrag	Bemerkungen
Operatives Ergebnis 2024 (Verlust)	- 816'023.--	
Abschreibungen und Rückstellungen	1'135'750.--	
Cashflow	319'727.--	
Investitionen 2024	CHF 19'790'000.--	Brutto-Investitionen
Verfügbares Eigenkapital per 1.1.2023	CHF 15'814'882.--	

Einordnung des Operativen Ergebnisses

Das Budget 2024 weist gesamthaft einen deutlichen Verlust von CHF 816'023.-- aus. Bei der Interpretation dieser Zahl gilt es das operative Ergebnis von den Effekten der hohen Investitionstätigkeit (Details im Investitionsprogramm auf Seite 11 des vorliegenden Berichts) zu unterscheiden. Die zusätzlichen Kosten durch die Investitionstätigkeit im allgemeinen Haushalt setzen sich wie folgt zusammen:

Position	Enthaltener Betrag im Budget 2024
Zusätzliche Abschreibungen im allgemeinen Haushalt	CHF 707'250.--
Zusätzlich Kapitalkosten im allgemeinen Haushalt	CHF 90'000.--
Zusätzliche Betriebskosten im allgemeinen Haushalt	CHF 24'500.--
Total zusätzliche Kosten durch Investitionstätigkeit	CHF 821'750.--

Ohne die oben aufgeführten Effekte der Investitionstätigkeit im allgemeinen Haushalt würde beim operativen Ergebnis des allgemeinen Haushalts eine schwarze Null resultieren. Dies stellt eine leichte Verbesserung gegenüber dem Budgetjahr 2023 (Verlust von CHF 140'447 im operativen Ergebnis des allgemeinen Haushalts) dar und ist im Wesentlichen auf folgende Effekte zurückzuführen:

- Höhere Erträge von rund CHF 350'000.-- aus dem kantonalen Finanz- und Lastenausgleich
- Haushälterische Budgetierung der Sachkosten in den verschiedenen Verwaltungsabteilungen und Kommissionen

Neubewertungsreserve HRM2

Zu beachten ist weiter, dass in den Jahren 2021 bis 2025 die Neubewertungsreserve von CHF 6'115'850 aus der Umstellung auf HRM2 aufzulösen und in das Eigenkapital der allgemeinen Rechnung überzuführen ist. Dabei handelt es sich um einen erfolgsneutralen, nicht gewinnwirksamen Vorgang. Da diese Vorgänge über die Erfolgsrechnung abgewickelt werden müssen, weist das Budget unter der Position 9950 „Neutrale Aufwände und Erträge“ die entsprechende Auflösung als neutralen Ertrag in Höhe von CHF 1'223'170 aus, und die Zuweisung ins Eigenkapital der Allgemeinen Rechnung als neutralen Aufwand.

Steuerfuss

Der Steuerfuss wird für das Jahr 2024 unverändert bei 119 Punkten für natürliche und 119 Punkten für juristische Personen festgesetzt.

Hundesteuer

Die Hundesteuer wird unverändert bei CHF 120.-- pro Tier festgesetzt. Die daraus resultierenden Einnahmen sind im Budget mit CHF 29'000.-- enthalten (unverändert gegenüber dem Budget 2023)

Spezialfinanzierungen

Feuerwehr (Spezialfinanzierung)

Position	Betrag	Bemerkungen
Operatives Ergebnis 2024 (Verlust)	- CHF 54'845.--	
Abschreibungen	CHF 74'750.--	Sachanlagen und Verwaltungsvermögen
Cashflow	- CHF 20'095.--	
Investitionen 2024	CHF 150'000.--	Ersatzbeschaffung Pionierfahrzeug (Teilbetrag, brutto)
Verfügbares Eigenkapital per 1.1.2023	CHF 284'716.--	

Feuerwehersatz-Abgabe

Die Ansätze verbleiben für das Jahr 2024 unverändert bei 15% der Staatssteuer (zwischen CHF 20.00 bis CHF 400.00, resp. zwischen CHF 10.00 bis CHF 200.00). Die daraus resultierenden Einnahmen sind in der Feuerwehrrechnung mit CHF 300'000.-- budgetiert. Durch die Erhöhung des Dienstalters auf 48 Jahre resultieren gegenüber dem Budget 2023 Mehreinnahmen von CHF 20'000.--

Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)

Position	Betrag	Bemerkungen
Operatives Ergebnis 2024 (Gewinn)	CHF 33'090.--	
Abschreibungen und Rücklagen für Werterhalt	CHF 121'200.--	
Cashflow	+ CHF 154'290.--	
Investitionen 2024	CHF 2'782'000.--	Brutto-Investitionen
Verfügbares Eigenkapital per 1.1.2023	CHF 4'348'427.--	

Kommentierung:

Die Spezialfinanzierung Wasserversorgung weist im Budget 2024 einen Gewinn von CHF 33'090.- aus und geht damit im Vergleich zum Budget 2023 (Gewinn von CHF 8'090.--) von einem leicht besseren operativen Ergebnis aus. Durch den Beginn der Realisierungsarbeiten zur Modernisierung und zum Ausbau der Wasserversorgung (Beschlüsse der Gemeindeversammlung vom 19.06.2023) verdoppeln sich die Investitionen im Vergleich zum Budget 2023 und kommen im Jahr 2024 bei knapp CHF 2.8 Mio. zu liegen.

Abwasserversorgung (Spezialfinanzierung)

Position	Betrag	Bemerkungen
Operatives Ergebnis 2024 (Verlust)	- 135'150.--	
Abschreibungen und Rücklagen für Werterhalt	35'000.--	
Cashflow	- 100'150.--	
Investitionen 2024	CHF 841'700.--	Brutto-Investitionen
Verfügbares Eigenkapital per 1.1.2023	CHF 6'250'011.--	

Abfallentsorgung (Spezialfinanzierung)

Position	Betrag	Bemerkungen
Operatives Ergebnis 2024 (Verlust)	- CHF 74'360.--	
Abschreibungen	n/a	
Cashflow	- CHF 74'360.--	
Investitionen 2024	n/a	
Verfügbares Eigenkapital per 1.1.2023	CHF 30'352.--	

Kommentierung:

Durch die per 1. November 2017 beschlossene Gebührensenkung um 15% wird das Eigenkapital der Abfallrechnung bewusst sukzessive reduziert und wird voraussichtlich Ende 2023 aufgebraucht sein. Im Hinblick auf das Budget 2025 wird die Spezialfinanzierung Abfallentsorgung auf Ertrags- und Kostenseite umfassend überprüft.

Budgetprozess

Abschliessend kann festgehalten werden, dass der diesjährige Budgetprozess analog dem Vorjahr dank vorausschauender Terminplanung, dem rechtzeitigen Vorliegen der verschiedenen Inputgrössen sowie der konstruktiven und effizienten Zusammenarbeit zwischen der Finanzkommission und den Kommissionen sowie Verwaltungsbereichen sehr gut verlief.

Die Finanzkommission bedankt sich an dieser Stelle für die gute Unterstützung und die wertvollen Beiträge, welche im Budgetprozess von allen Beteiligten gelistet wurden.

Teil 5: Anträge

Die Finanzkommission (FiKo) hat sich anlässlich ihrer Sitzungen vom 24. August, 6. September, 14. September und 17. Oktober 2023 intensiv mit dem vorliegenden Budget für das Jahr 2024 befasst.

In der Sitzung vom 17. Oktober 2023 hat die Finanzkommission das vorliegende Budget, den Bericht zum Budget und die weiteren Planungsunterlagen einstimmig und ohne Enthaltungen genehmigt. Demensprechend stellt die FiKo dem Gemeinderat wie folgt **Antrag**:

- **Es sei der Steuerfuss für natürliche Personen pro 2024 auf unverändert 119 Punkten zu belassen.**
- **Es sei der Steuerfuss für juristische Personen pro 2024 auf unverändert 119 Punkten zu belassen.**
- **Es sei die Höhe der Feuerwehersatzabgabe pro 2024 auf unverändert 15% zu belassen, wobei die Minimal- und Maximalansätze gemäss Gebäudeversicherungsgesetz zur Anwendung gelangen (Fr. 20.00 bis Fr. 400.00, resp. Fr. 10.00 bis Fr. 200.00).**
- **Es sei die Hundesteuer pro 2024 auf unverändertem Niveau von Fr. 120.00 pro Tier zu belassen.**
- **Es sei vom genehmigten Stellenplan pro 2024 Kenntnis zu nehmen.**
- **Es sei von der pro 2024 beschlossenen Teuerungsbasis von 121,3 Punkten und dem gewährten Teuerungsausgleich von 2.0% Kenntnis zu nehmen.**
- **Es sei von den pro 2024 beschlossenen, unveränderten Zinssätzen von 5% Verzugszins auf Steuerforderungen und von 2% Vergütungszins auf Steuerguthaben Kenntnis zu nehmen.**
- **Es sei das vorliegende Budget pro 2024 zu genehmigen.**
- **Es sei der Gemeinderat mit dem Vollzug zu beauftragen und er sei zu ermächtigen, Kapitalaufnahmen zu Finanzierungs- und Zinsabsicherungszwecken zu tätigen.**
- **Es sei vom Investitionsprogramm pro 2024 Kenntnis zu nehmen.**

FINANZKOMMISSION DULLIKEN



Andreas Pfaff
Präsident FiKo



Michael Steiner
Verwaltungsleiter



Daniela Leibbach
Bereichsleiterin Finanzen

Übersicht Budget

Ergebnisse		Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
Erfolgsrechnung				
Betrieblicher Aufwand		36'611'663.00	35'006'882.00	36'132'670.97
Betrieblicher Ertrag		35'593'155.00	34'586'525.00	35'295'001.92
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-1'018'508.00	-420'357.00	-837'669.05
Finanzaufwand		430'400.00	345'400.00	250'751.61
Finanzertrag		632'885.00	625'310.00	626'303.01
Ergebnis aus Finanzierung		202'485.00	279'910.00	375'551.40
Ausserordentlicher Aufwand		1'223'170.00	1'223'170.00	1'223'178.50
Ausserordentlicher Ertrag		1'223'170.00	1'223'170.00	1'223'178.50
Ausserordentliches Ergebnis		0.00	0.00	0.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	-816'023.00	-140'447.00	-462'117.65
Investitionsrechnung				
Investitionsausgaben		23'563'700.00	9'207'000.00	2'752'102.62
Investitionseinnahmen		1'866'750.00	1'810'000.00	1'459'024.00
Einnahmenüberschuss		0.00	0.00	861'230.00
Nettoinvestitionen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-21'696'950.00	-7'397'000.00	-2'154'308.62

Übersicht Budget

Finanzierung	Gemeinde Total		Allgemeiner Haushalt		Spezialfinanzierungen Total	
	Budget 2024	Jahresrechnung 2022	Budget 2024	Jahresrechnung 2022	Budget 2024	Jahresrechnung 2022
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Aufwandüberschuss	816'023.00	462'117.65	816'023.00	462'117.65	0.00	0.00
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	33'090.00	841'603.26	0.00	0.00	33'090.00	841'603.26
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	264'355.00	52'460.28	0.00	0.00	264'355.00	52'460.28
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	1'303'750.00	564'443.50	1'132'000.00	438'622.70	171'750.00	125'820.80
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	150'800.00	180'450.00	0.00	0.00	150'800.00	180'450.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	407'262.00	1'071'918.83	315'977.00	-23'494.95	91'285.00	1'095'413.78
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	21'696'950.00	2'154'035.62	19'320'000.00	1'722'696.11	2'376'950.00	431'339.51
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	-21'289'688.00	-1'082'116.79	-19'004'023.00	-1'746'191.06	-2'285'665.00	664'074.27
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	1.88	49.76	1.64	-1.36	3.84	253.96

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

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

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

Übersicht Budget

Finanzierung - Spezialfinanzierungen	Feuerwehr		Wasserversorgung		Abwasserbeseitigung		Abfallbeseitigung	
	Budget 2024	Jahresrechnung 2022	Budget 2024	Jahresrechnung 2022	Budget 2024	Jahresrechnung 2022	Budget 2024	Jahresrechnung 2022
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	0.00	53'706.25	33'090.00	358'691.17	0.00	429'205.84	0.00	0.00
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	54'845.00	0.00	0.00	0.00	135'150.00	0.00	74'360.00	52'460.28
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	74'750.00	58'625.00	62'000.00	34'727.80	35'000.00	32'468.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	59'200.00	86'450.00	91'600.00	94'000.00	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	19'905.00	112'331.25	154'290.00	479'868.97	-8'550.00	555'673.84	-74'360.00	-52'460.28
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	100'000.00	25'498.79	1'950'250.00	12'610.29	326'700.00	393'230.43	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	-80'095.00	86'832.46	-1'795'960.00	467'258.68	-335'250.00	162'443.41	-74'360.00	-52'460.28
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	19.91	440.54	7.91	3'805.38	-2.62	141.31	0.00	0.00

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	4'728'225.00	2'993'900.00	4'524'505.00	2'849'670.00	4'273'027.35	2'528'567.36
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'734'325.00</i>		<i>1'674'835.00</i>		<i>1'744'459.99</i>
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	528'285.00	402'895.00	462'635.00	366'405.00	437'481.68	334'579.31
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>125'390.00</i>		<i>96'230.00</i>		<i>102'902.37</i>
2	Bildung	12'324'906.00	2'817'960.00	11'513'703.00	2'729'600.00	10'946'680.71	2'627'768.20
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>9'506'946.00</i>		<i>8'784'103.00</i>		<i>8'318'912.51</i>
3	Kultur, Sport und Freizeit	894'655.00	50'775.00	848'415.00	52'750.00	727'266.81	52'200.60
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>843'880.00</i>		<i>795'665.00</i>		<i>675'066.21</i>
4	Gesundheit	1'538'740.00	40'000.00	1'492'170.00	39'550.00	1'466'921.82	31'861.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'498'740.00</i>		<i>1'452'620.00</i>		<i>1'435'060.82</i>
5	Soziale Sicherheit	11'587'512.00	7'279'140.00	11'432'454.00	7'220'020.00	12'801'609.30	8'750'249.81
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>4'308'372.00</i>		<i>4'212'434.00</i>		<i>4'051'359.49</i>
6	Verkehr	1'937'800.00	918'400.00	1'807'150.00	900'740.00	1'633'786.65	824'006.62
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'019'400.00</i>		<i>906'410.00</i>		<i>809'780.03</i>
7	Umweltschutz und Raumordnung	2'522'210.00	2'134'010.00	2'435'450.00	2'144'790.00	3'253'690.70	2'962'370.38
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>388'200.00</i>		<i>290'660.00</i>		<i>291'320.32</i>
8	Volkswirtschaft	53'630.00	245'000.00	51'000.00	230'000.00	47'933.05	251'874.85
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>191'370.00</i>		<i>179'000.00</i>		<i>203'941.80</i>
9	Finanzen und Steuern	2'149'270.00	20'567'130.00	2'007'970.00	19'901'480.00	2'018'203.01	18'781'005.30
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>18'417'860.00</i>		<i>17'893'510.00</i>		<i>16'762'802.29</i>
Total Aufwand / Ertrag		38'265'233.00	37'449'210.00	36'575'452.00	36'435'005.00	37'606'601.08	37'144'483.43
Aufwandüberschuss / Ertragsüberschuss		-816'023.00		-140'447.00		-462'117.65	
Total		37'449'210.00	37'449'210.00	36'435'005.00	36'435'005.00	37'144'483.43	37'144'483.43

Erfolgsrechnung

Gemeinde Total		Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
30	Personalaufwand	13'742'930.00	12'768'700.00	12'378'718.07
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'807'286.00	4'820'163.00	4'686'515.74
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'303'750.00	572'250.00	564'443.50
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	150'800.00	179'800.00	180'450.00
36	Transferaufwand	10'272'105.00	10'524'155.00	11'789'673.67
39	Interne Verrechnungen	6'301'702.00	6'133'724.00	5'691'266.73
Total betrieblicher Aufwand		36'578'573.00	34'998'792.00	35'291'067.71
40	Fiskalertrag	14'566'000.00	14'261'000.00	13'137'952.79
41	Regalien und Konzessionen	247'400.00	232'400.00	254'274.85
42	Entgelte	2'660'250.00	2'702'450.00	2'852'713.01
43	Verschiedene Erträge	5'500.00	6'000.00	11'534.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	11'547'948.00	10'975'306.00	13'295'851.56
49	Interne Verrechnungen	6'301'702.00	6'128'724.00	5'690'215.03
Total betrieblicher Ertrag		35'328'800.00	34'305'880.00	35'242'541.24
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-1'249'773.00	-692'912.00	-48'526.47
34	Finanzaufwand	430'400.00	345'400.00	250'751.61
44	Finanzertrag	632'885.00	625'310.00	626'303.01
Ergebnis aus Finanzierung		202'485.00	279'910.00	375'551.40
Operatives Ergebnis		-1'047'288.00	-413'002.00	327'024.93
38	Ausserordentlicher Aufwand	1'223'170.00	1'223'170.00	1'223'178.50
48	Ausserordentlicher Ertrag	1'223'170.00	1'223'170.00	1'223'178.50
Ausserordentliches Ergebnis		0.00	0.00	0.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung		-1'047'288.00	-413'002.00	327'024.93
Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)				

Gemeinde allgemeiner Haushalt		Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
30	Personalaufwand	13'565'920.00	12'597'830.00	12'246'815.77
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'833'671.00	3'911'753.00	3'877'518.32
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'132'000.00	428'500.00	438'622.70
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	9'716'105.00	9'887'555.00	11'157'211.16
39	Interne Verrechnungen	5'866'862.00	5'704'849.00	5'301'026.03
Total Betrieblicher Aufwand		34'114'558.00	32'530'487.00	33'021'193.98
40	Fiskalertrag	14'566'000.00	14'261'000.00	13'137'952.79
41	Regalien und Konzessionen	247'400.00	232'400.00	254'274.85
42	Entgelte	491'750.00	568'950.00	722'634.75
43	Verschiedene Erträge	5'500.00	6'000.00	11'534.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	11'534'948.00	10'962'306.00	12'418'773.21
49	Interne Verrechnungen	6'250'452.00	6'079'474.00	5'638'354.93
Total Betrieblicher Ertrag		33'096'050.00	32'110'130.00	32'183'524.53
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-1'018'508.00	-420'357.00	-837'669.45
34	Finanzaufwand	430'400.00	345'400.00	250'751.61
44	Finanzertrag	632'885.00	625'310.00	626'303.01
Ergebnis aus Finanzierung		202'485.00	279'910.00	375'551.40
Operatives Ergebnis		-816'023.00	-140'447.00	-462'118.05
38	Ausserordentlicher Aufwand	1'223'170.00	1'223'170.00	1'223'178.50
48	Ausserordentlicher Ertrag	1'223'170.00	1'223'170.00	1'223'178.50
Ausserordentliches Ergebnis		0.00	0.00	0.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung		-816'023.00	-140'447.00	-462'118.05
Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)				

Erfolgsrechnung

Feuerwehr		Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
30	Personalaufwand	148'010.00	147'870.00	107'302.75
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	169'475.00	132'300.00	103'920.96
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	74'750.00	75'750.00	58'625.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	0.00	0.00	0.00
39	Interne Verrechnungen	7'860.00	7'685.00	7'313.65
Total Betrieblicher Aufwand		400'095.00	363'605.00	277'162.36
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	307'500.00	287'500.00	287'562.36
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	3'000.00	3'000.00	7'242.50
49	Interne Verrechnungen	34'750.00	32'750.00	36'063.75
Total Betrieblicher Ertrag		345'250.00	323'250.00	330'868.61
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-54'845.00	-40'355.00	53'706.25
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		-54'845.00	-40'355.00	53'706.25
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		-54'845.00	-40'355.00	53'706.25
Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)				

Abfallbeseitigung		Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
30	Personalaufwand	13'000.00	10'000.00	11'599.55
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	415'250.00	401'250.00	363'585.58
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	7'100.00	7'100.00	5'910.85
39	Interne Verrechnungen	127'510.00	114'680.00	119'155.30
Total Betrieblicher Aufwand		562'860.00	533'030.00	500'251.28
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	480'000.00	475'000.00	438'978.10
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	8'000.00	8'000.00	8'605.85
49	Interne Verrechnungen	500.00	500.00	207.05
Total Betrieblicher Ertrag		488'500.00	483'500.00	447'791.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-74'360.00	-49'530.00	-52'460.28
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		-74'360.00	-49'530.00	-52'460.28
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		-74'360.00	-49'530.00	-52'460.28
Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)				

Erfolgsrechnung

Wasserversorgung		Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
30	Personalaufwand	16'000.00	13'000.00	13'000.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	277'390.00	298'360.00	288'086.18
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	62'000.00	33'000.00	34'727.80
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	59'200.00	88'200.00	86'450.00
36	Transferaufwand	0.00	0.00	0.00
39	Interne Verrechnungen	162'320.00	169'350.00	129'492.30
	Total Betrieblicher Aufwand	576'910.00	601'910.00	551'756.28
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	601'000.00	601'000.00	618'675.60
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	2'000.00	2'000.00	284'096.65
49	Interne Verrechnungen	7'000.00	7'000.00	7'675.20
	Total Betrieblicher Ertrag	610'000.00	610'000.00	910'447.45
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	33'090.00	8'090.00	358'691.17
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	33'090.00	8'090.00	358'691.17
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	33'090.00	8'090.00	358'691.17
Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)				

Abwasserbeseitigung		Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
30	Personalaufwand	0.00	0.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	111'500.00	76'500.00	53'404.70
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	35'000.00	35'000.00	32'468.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	91'600.00	91'600.00	94'000.00
36	Transferaufwand	548'900.00	629'500.00	626'551.66
39	Interne Verrechnungen	137'150.00	137'160.00	134'279.45
	Total Betrieblicher Aufwand	924'150.00	969'760.00	940'703.81
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	780'000.00	770'000.00	784'862.20
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	0.00	0.00	577'133.35
49	Interne Verrechnungen	9'000.00	9'000.00	7'914.10
	Total Betrieblicher Ertrag	789'000.00	779'000.00	1'369'909.65
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-135'150.00	-190'760.00	429'205.84
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	-135'150.00	-190'760.00	429'205.84
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	-135'150.00	-190'760.00	429'205.84
Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)				

Budgetauszug

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG Netto Aufwand	4'728'225.00	2'993'900.00 1'734'325.00	4'524'505.00	2'849'670.00 1'674'835.00	4'273'027.35	2'528'567.36 1'744'459.99
01	Legislative und Exekutive Netto Aufwand	317'865.00	600.00 317'265.00	312'830.00	600.00 312'230.00	302'038.85	460.10 301'578.75
0110	Legislative Netto Aufwand	42'470.00	100.00 42'370.00	52'450.00	100.00 52'350.00	37'636.75	37'636.75
0110.3000.00	Sitzungsgelder RPK					200.00	
0110.3000.01	Sitzungsgelder Wahlbüro	8'000.00		15'000.00		7'006.90	
0110.3000.02	Sitzungsgelder Gdeversammlung	1'000.00		1'000.00		850.00	
0110.3000.10	Honorare Legislative	850.00		840.00		807.00	
0110.3099.00	übr. Personalaufwand Wahlbüro	500.00		500.00		250.00	
0110.3099.01	übriger Personalaufwand RPK						
0110.3100.00	Büromaterial	2'500.00		2'500.00		1'258.40	
0110.3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'500.00		2'500.00		2'666.70	
0110.3130.00	Externe Revisionsstelle	10'000.00		10'000.00		9'843.80	
0110.3130.10	Porti, Versandkosten	7'000.00		10'000.00		4'856.05	
0110.3170.00	Spesen, Reisekosten etc.	2'000.00		2'000.00		1'777.95	
0110.3636.00	Beiträge an Ortsparteien	8'050.00		8'050.00		8'050.00	
0110.3990.99	Sozialleistungen	70.00		60.00		69.95	
0110.4612.00	Dienstleistungen an Gemeinwesen		100.00		100.00		
0120	Exekutive Netto Aufwand	275'395.00	500.00 274'895.00	260'380.00	500.00 259'880.00	264'402.10	460.10 263'942.00
0120.3000.00	Sitzungsgelder Gemeinderat	30'000.00		28'000.00		34'220.00	
0120.3000.01	Sitzungsgelder gemeinderätliche Fachausschüsse	18'000.00		15'000.00		16'750.00	
0120.3000.02	Sitzungsgelder Finanzkomm.	4'000.00		3'500.00		3'900.00	
0120.3000.10	Honorare Exekutive	126'680.00		124'900.00		121'143.15	
0120.3099.00	übriger Personalaufwand	2'500.00		2'500.00		2'187.05	
0120.3100.00	Büromaterial	500.00		200.00		496.50	
0120.3102.00	Drucksachen, Publikationen	6'000.00		2'500.00		7'263.95	
0120.3130.11	Kommunikationskosten	300.00		300.00		274.60	
0120.3130.15	Beitrag Gde'prä. Niederamt	2'800.00					
0120.3130.16	Beitrag Regionalverein OGG	10'900.00		10'800.00		10'398.00	
0120.3130.17	Beitrag Schw. Gemeindeverband	1'635.00		1'620.00		1'560.00	
0120.3130.18	Beitrag VSEG	6'540.00		6'480.00		6'238.80	
0120.3132.00	Beratungs-, Gerichtskosten	5'000.00		5'000.00			
0120.3170.00	Spesen, Reisekosten etc.	22'000.00		22'000.00		23'022.00	
0120.3171.00	Gemeinderatsanlässe	7'500.00		7'500.00		5'206.00	
0120.3636.00	diverse Beiträge und Ehrungen	8'000.00		8'000.00		12'349.35	
0120.3990.99	Sozialleistungen	23'040.00		22'080.00		19'392.70	
0120.4309.00	übriger betrieblicher Ertrag		500.00		500.00		460.10
02	Allgemeine Dienste Netto Aufwand	4'410'360.00	2'993'300.00 1'417'060.00	4'211'675.00	2'849'070.00 1'362'605.00	3'970'988.50	2'528'107.26 1'442'881.24
0210	Finanz- und Steuerverwaltung Netto Aufwand	564'420.00	92'800.00 471'620.00	561'980.00	104'000.00 457'980.00	550'308.42	110'537.60 439'770.82
0210.3010.00	Löhne Finanz-, Steuerverwaltung	245'710.00		238'170.00		226'065.15	
0210.3010.09	Lohnausfallentschädigungen						
0210.3090.00	Weiterbildungen	2'000.00		2'000.00			
0210.3099.00	übriger Personalaufwand	3'000.00		2'000.00		1'439.00	
0210.3100.00	Büromaterial	2'500.00		2'500.00		2'015.67	
0210.3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000.00		2'000.00		966.05	
0210.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	300.00		300.00		193.00	
0210.3110.00	Ansch. Büroeinrichtungen	2'000.00		2'000.00		10'129.80	
0210.3113.00	Ansch. Hardware	3'000.00		4'000.00			
0210.3118.00	Ansch. Lizenzen Software	30'000.00		35'000.00		37'816.00	
0210.3130.10	Porti, Versandkosten	12'000.00		12'000.00		13'432.90	
0210.3130.11	Kommunikationskosten	1'500.00		1'500.00		1'101.00	
0210.3130.14	Betriebungskosten	500.00		500.00		44.90	
0210.3132.00	Beratungs-, Gerichtskosten	1'500.00		1'500.00		10'542.00	

Budgetauszug

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0210.3150.00	Unterh. Büroeinrichtungen	1'000.00		1'000.00		391.90	
0210.3153.00	Unterh. Hardware	4'000.00		2'000.00		265.60	
0210.3158.00	Unterh. Software	20'000.00		20'000.00		23'170.25	
0210.3161.00	Miete Multifunktionsgeräte	3'500.00		3'500.00		3'711.75	
0210.3170.00	Spesen, Reisekosten etc.	2'000.00		2'000.00		1'564.80	
0210.3611.00	Entsch. Kt. Steuerveranlagungen	140'000.00		145'000.00		141'292.20	
0210.3611.41	Bezugsprovisionen KSTA	20'000.00		20'000.00		20'169.18	
0210.3611.42	Bezugsprovisionen SSL	12'000.00		11'000.00		12'249.42	
0210.3990.99	Sozialleistungen	55'910.00		54'010.00		43'747.85	
0210.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		15'000.00		15'000.00		12'634.35
0210.4240.00	Erlös aus Dienstleistungen		5'000.00		8'000.00		3'878.80
0210.4611.00	Entsch. Kt. für Steuerregister		7'500.00		7'500.00		6'949.80
0210.4612.01	Entsch. Kirchgden Steuerinkasso		15'000.00		21'000.00		17'604.15
0210.4910.11	Provision Hundesteuerinkasso, Vignettenverkauf etc.		2'500.00		2'500.00		2'470.50
0210.4930.10	Verr. Verwaltungskostenanteile		47'800.00		50'000.00		67'000.00
0220	Allgemeine Dienste, übrige	668'250.00	77'000.00	655'420.00	87'000.00	808'616.92	80'385.75
	Netto Aufwand		591'250.00		568'420.00		728'231.17
0220.3010.00	Löhne allgemeine Dienste	405'900.00		399'520.00		498'551.30	
0220.3010.09	Lohnausfallentschädigungen						
0220.3090.00	Aus-, Weiterbildungskosten	7'500.00		7'500.00		5'787.25	
0220.3099.00	übriger Personalaufwand	4'000.00		4'000.00		10'309.75	
0220.3100.00	Büromaterial	10'000.00		10'000.00		13'721.37	
0220.3101.00	Verbrauchs-, Betriebsmaterial	1'500.00		1'500.00		717.20	
0220.3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000.00		2'000.00		1'323.30	
0220.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'500.00		1'500.00		1'296.60	
0220.3110.00	Ansch. Büroeinrichtungen	3'000.00		3'000.00		5'986.45	
0220.3113.00	Ansch. Hardware	4'000.00		4'000.00		33'726.65	
0220.3118.00	Ansch. Lizenzen Software	30'000.00		30'000.00		25'191.40	
0220.3130.10	Porti, Versandkosten	9'500.00		9'500.00		9'446.95	
0220.3130.11	Kommunikationskosten	1'500.00		1'500.00		1'420.95	
0220.3130.14	Ausweisgebühren	12'000.00		35'000.00		20'422.75	
0220.3130.15	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'000.00		1'000.00		758.00	
0220.3132.00	DL/Beratung d. Ext., Dolmetscherdienste	5'000.00		6'000.00		9'033.65	
0220.3150.00	Unterh. Büroeinrichtungen	3'000.00		3'000.00		2'170.85	
0220.3153.00	Unterh. Hardware	4'000.00		2'000.00		522.85	
0220.3158.00	Unterh. Software	20'000.00		20'000.00		24'156.90	
0220.3161.00	Miete Multifunktionsgeräte	10'000.00		10'000.00		10'522.10	
0220.3170.00	Spesen, Reisekosten etc.	7'000.00		6'000.00		7'222.55	
0220.3300.00	Abschreibung Sachanlagen	40'000.00		16'600.00		32'152.15	
0220.3990.99	Sozialleistungen	85'850.00		81'800.00		94'175.95	
0220.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		40'000.00		60'000.00		42'278.15
0220.4250.00	Erlös aus Fotokopien etc.		2'000.00		2'000.00		718.30
0220.4309.00	übriger betrieblicher Ertrag		5'000.00		5'000.00		8'916.80
0220.4631.00	Kt'beitrag start.integration		20'000.00		20'000.00		20'816.00
0220.4634.00	Amtschreiberei Olten, Inventuraufnahmen		10'000.00				7'656.50
0222	Bauverwaltung	512'410.00	145'000.00	498'980.00	150'500.00	457'355.85	134'745.80
	Netto Aufwand		367'410.00		348'480.00		322'610.05
0222.3000.00	Sitzungsgelder BPUK	15'000.00		15'000.00		13'951.20	
0222.3000.10	Honorare BPUK	7'570.00		7'470.00		7'238.00	
0222.3010.00	Löhne Bauverwaltung	335'010.00		326'280.00		285'072.00	
0222.3090.00	Aus-, Weiterbildungskosten	2'000.00		5'000.00		650.00	
0222.3099.00	übriger Personalaufwand	3'000.00		3'000.00		14'545.05	
0222.3100.00	Büromaterial	2'000.00		2'000.00		2'243.65	
0222.3102.00	Baupublikationen, Drucksachen	14'000.00		14'000.00		15'064.25	
0222.3110.00	Ansch. Büroeinrichtungen	1'500.00		1'500.00		4'116.00	
0222.3118.01	Ansch. Linzenzen Software (eBauSO)	8'900.00					
0222.3130.11	Kommunikationskosten	1'000.00		1'000.00		825.30	
0222.3130.12	Gebühren, Pläne, Vermessung	26'000.00		29'000.00		26'282.15	
0222.3132.00	Beratung durch Externe	10'000.00		10'000.00		24'006.95	
0222.3170.00	Spesen, Reisekosten etc.	8'000.00		10'000.00		6'472.40	

Budgetauszug

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0222.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste						
0222.3990.99	Sozialleistungen	78'430.00		74'730.00		56'888.90	
0222.4210.00	Baupolizeigebühren		60'000.00		60'000.00		49'147.45
0222.4240.00	Erlös aus Dienstleistungen		25'000.00		25'000.00		25'598.35
0222.4309.00	übriger betrieblicher Ertrag				500.00		
0222.4930.10	Verr. Verwaltungskostenanteile		60'000.00		65'000.00		60'000.00
0228	Allgemeine Personalkosten	2'588'500.00	2'588'500.00	2'422'070.00	2'422'070.00	2'097'938.11	2'097'938.11
0228.3050.00	AG-Beiträge Ausgleichskasse	824'870.00		773'720.00		751'399.30	
0228.3052.00	AG-Beiträge IntegralStiftung	511'680.00		1'377'010.00		1'082'275.50	
0228.3052.01	AG-Beiträge PKSO usw.	922'280.00					
0228.3052.05	AG-Beitrag an Fehlbetrag PK	222'460.00		212'140.00		165'923.55	
0228.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	53'060.00		32'890.00		48'510.20	
0228.3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeld	54'150.00		26'310.00		49'829.56	
0228.4990.99	Verr. Sozialleistungen		2'588'500.00		2'422'070.00		2'097'938.11
0291	Gemeindehaus	76'780.00	90'000.00	73'225.00	85'500.00	56'769.20	104'500.00
	Netto Ertrag	13'220.00		12'275.00		47'730.80	
0291.3010.00	Löhne Reinigungspersonal	17'000.00		17'270.00		17'635.95	
0291.3099.00	übriger Personalaufwand	500.00		500.00			
0291.3101.00	Reinigungs-, Verbrauchsmaterial	1'500.00		1'500.00		1'793.75	
0291.3119.00	Ansch. Einricht. Gemeindehaus	500.00		1'000.00			
0291.3120.00	Entsorgungsgebühren	250.00		250.00		153.00	
0291.3120.01	Strom, Wasser, Löschwasser	17'500.00		17'500.00		12'989.25	
0291.3120.02	Wärmebezug ab Heizzentrale BG	7'500.00		7'000.00		6'047.30	
0291.3131.00	Planung, Projektierung Dritter	2'500.00		2'500.00			
0291.3134.00	Gebäudeversicherung SGV	2'450.00		2'300.00		2'244.05	
0291.3144.00	Unterh. Gemeindehaus	22'000.00		18'000.00		9'398.10	
0291.3159.00	Unterh. Einricht. Gemeindehaus	1'000.00		1'000.00		2'765.75	
0291.3300.00	Abschreibung Hochbauten	1'900.00		1'900.00		1'900.00	
0291.3930.10	Werkhofleistungen	700.00		1'065.00		314.05	
0291.3990.99	Sozialleistungen	1'480.00		1'440.00		1'528.00	
0291.4920.00	Verr. Raumkostenanteil SON		90'000.00		85'500.00		104'500.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	528'285.00	402'895.00	462'635.00	366'405.00	437'481.68	334'579.31
	Netto Aufwand		125'390.00		96'230.00		102'902.37
12	Rechtssprechung	3'240.00	100.00	3'200.00	100.00	2'857.55	
	Netto Aufwand		3'140.00		3'100.00		2'857.55
1201	Friedensrichter	3'240.00	100.00	3'200.00	100.00	2'857.55	
	Netto Aufwand		3'140.00		3'100.00		2'857.55
1201.3000.00	Honorare Friedensrichter	2'710.00		2'670.00		2'585.00	
1201.3090.00	Weiterbildungen	200.00		200.00			
1201.3170.00	Spesen, Reisekosten etc.	100.00		100.00		48.60	
1201.3990.99	Sozialleistungen	230.00		230.00		223.95	
1201.4270.00	Erlös aus Bussen		100.00		100.00		
15	Feuerwehr	429'845.00	400'095.00	393'355.00	363'605.00	360'618.61	330'868.61
	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	400'095.00	400'095.00	363'605.00	363'605.00	330'868.61	330'868.61
1501.3000.00	Sitzungsgelder FW-Kommission	2'500.00		2'500.00		1'850.00	
1501.3000.10	Honorare Feuerwehrkommission	10'510.00		10'370.00		11'300.00	
1501.3001.10	Übungssold	60'000.00		60'000.00		47'448.80	
1501.3001.11	Sold Kurse, Delegationen	30'000.00		30'000.00		11'064.45	
1501.3001.12	Einsatzsold	15'000.00		15'000.00		13'425.80	
1501.3010.00	Löhne Feuerwehrpersonal	20'000.00		20'000.00		14'715.90	
1501.3090.00	Feuerwehrausbildung	9'000.00		9'000.00		7'391.20	
1501.3099.00	übriger Personalaufwand	1'000.00		1'000.00		106.60	
1501.3100.00	Büromaterial	4'100.00		3'000.00		1'755.90	

Budgetauszug

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1501.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'500.00		3'500.00		3'164.75	
1501.3101.01	Treibstoffe	3'000.00		3'000.00		2'229.40	
1501.3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00		1'007.25	
1501.3111.00	Ansch. Maschinen, Geräte	38'275.00		12'500.00		8'355.86	
1501.3112.00	Ansch. Dienstkleider, Ausrüstung	18'500.00		23'500.00		15'503.79	
1501.3120.00	Wärmebezug ab Heizzentrale BG	5'500.00		5'500.00		4'201.40	
1501.3120.01	Strom, Wasser, Löschwasser	4'600.00		4'600.00		4'110.25	
1501.3130.00	Dienst-, Hilfeleistungen	500.00		500.00			
1501.3130.01	Fahrschule	3'500.00		2'500.00		418.60	
1501.3130.11	Kommunikationskosten	6'000.00		6'000.00		4'847.80	
1501.3130.15	Mitgliederbeiträge	2'000.00		2'800.00		1'546.90	
1501.3134.00	Gebäude-, Sachversicherungen	4'900.00		4'500.00		4'722.00	
1501.3136.00	Sanitarische Untersuchungen	3'000.00		3'000.00		3'725.00	
1501.3137.00	Steuern, Abgaben (MFK)	2'000.00		2'500.00		1'521.05	
1501.3144.00	Unterh. Feuerwehrgebäude	10'500.00		4'800.00		2'635.90	
1501.3151.00	Unterh. Maschinen, Geräte	11'000.00		10'000.00		9'428.30	
1501.3151.01	Unterh. Fahrzeuge	12'000.00		11'000.00		7'315.36	
1501.3156.02	Unterh. Medizinische Geräte und Instrumente	6'500.00					
1501.3161.00	Miete Multifunktionsgeräte	100.00		100.00			
1501.3170.00	Spesen, Reisekosten etc.	4'000.00		4'000.00		3'375.10	
1501.3170.01	Auslagen Hauptübung	5'000.00		4'000.00		3'625.95	
1501.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	20'000.00		20'000.00		20'430.40	
1501.3300.00	Abschr. Sachanlagen FW	45'000.00		46'000.00		28'875.00	
1501.3300.25	Abschr. altes VV FW	29'750.00		29'750.00		29'750.00	
1501.3510.00	Gewinn SF Feuerwehr					53'706.25	
1501.3930.10	Werkhofleistungen	100.00		65.00		117.75	
1501.3930.11	Verwaltungskostenanteil	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
1501.3940.00	Zinsaufwand	600.00		600.00		441.85	
1501.3990.00	Versicherungsprämienanteil	500.00		500.00		500.00	
1501.3990.99	Sozialleistungen	2'660.00		2'520.00		2'254.05	
1501.4200.00	Feuerwehr-Ersatzabgaben		300'000.00		280'000.00		278'198.36
1501.4240.00	Erlös aus Dienstleistungen		3'000.00		3'000.00		2'514.00
1501.4240.01	Erlös Brandmeldeanlagen		4'200.00		4'200.00		4'200.00
1501.4270.00	Erlös Feuerwehrbussen		300.00		300.00		2'650.00
1501.4510.00	Verlust SF Feuerwehr		54'845.00		40'355.00		
1501.4631.00	Subventionen SGV		3'000.00		3'000.00		5'032.50
1501.4634.00	Entschäd. SBB, SGV, LRZ Olten						2'210.00
1501.4990.00	Verr. Hilfeleistungen Herznot		5'000.00		3'000.00		6'313.75
1501.4990.01	Beitrag aus Allg. Rechnung		29'750.00		29'750.00		29'750.00
16	Verteidigung	95'200.00	2'700.00	66'080.00	2'700.00	74'005.52	3'710.70
	Netto Aufwand		92'500.00		63'380.00		70'294.82
1612	Schiessanlage	21'380.00	2'700.00	6'110.00	2'700.00	22'745.52	2'687.50
	Netto Aufwand		18'680.00		3'410.00		20'058.02
1612.3120.00	Strom Schützenhaus	780.00		780.00		600.00	
1612.3130.11	Kommunikationskosten	300.00		300.00		303.00	
1612.3134.00	Gebäudeversicherung SGV	300.00		300.00		277.95	
1612.3144.00	Unterh. Schützenhaus	2'000.00		2'000.00		20'288.72	
1612.3300.00	Abschr. Teilsan. Schützenhaus	15'000.00					
1612.3930.10	Werkhofleistungen	3'000.00		2'730.00		1'275.85	
1612.4612.00	Entsch. Starrkirch-Wil f. Schützenhaus		2'700.00		2'700.00		2'687.50
1620	Zivilschutz (allgemein)	73'820.00		59'970.00		51'260.00	1'023.20
	Netto Aufwand		73'820.00		59'970.00		50'236.80
1620.3120.00	Strom Zivilschutz	250.00		500.00		157.60	
1620.3130.11	Kommunikationskosten	300.00		300.00		303.00	
1620.3134.00	Gebäudeversicherung SGV	70.00		70.00		61.65	
1620.3144.00	Unterh. Zivilschutzanlagen	6'700.00		4'000.00		4'715.65	
1620.3612.01	Entsch. Zivilschutz RZSO/RFSO	66'500.00		55'100.00		46'022.10	
1620.3930.10	Werkhofleistungen						
1620.4611.00	Entsch. Kt. Zivilschutzanlage						1'023.20

Budgetauszug

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	Bildung Netto Aufwand	12'324'906.00	2'817'960.00	11'513'703.00	2'729'600.00	10'946'680.71	2'627'768.20
			9'506'946.00		8'784'103.00		8'318'912.51
21	Volksschule Netto Aufwand	10'990'316.00	2'339'990.00	10'077'123.00	2'283'700.00	9'614'703.11	2'204'007.65
			8'650'326.00		7'793'423.00		7'410'695.46
2110	Kindergarten Netto Aufwand	1'252'560.00	368'710.00	1'050'260.00	355'950.00	985'250.75	303'229.40
			883'850.00		694'310.00		682'021.35
2110.3020.00	Löhne Kindergarten	994'400.00		832'390.00		812'668.65	
2110.3020.09	Lohnausfallentschädigungen					-10'682.45	
2110.3990.99	Sozialleistungen	258'160.00		217'870.00		183'264.55	
2110.4631.00	Beitr. Kt. Schülerpauschalen		368'710.00		355'950.00		303'229.40
2120	Primarschule Netto Aufwand	3'918'530.00	1'204'050.00	3'716'280.00	1'127'880.00	3'571'837.32	1'101'670.70
			2'714'480.00		2'588'400.00		2'470'166.62
2120.3020.00	Löhne Primarschule	3'099'100.00		2'931'390.00		2'917'601.25	
2120.3020.09	Lohnausfallentschädigungen					-38'875.14	
2120.3064.00	Ueberbrückungsrenten			17'180.00		34'588.80	
2120.3099.00	übriger Personalaufwand						
2120.3990.99	Sozialleistungen	819'430.00		767'710.00		658'522.41	
2120.4631.00	Beitr. Kt. Schülerpauschalen		1'204'050.00		1'127'880.00		1'101'670.70
2130	Sekundarstufe Netto Aufwand	2'112'380.00	555'930.00	2'120'490.00	585'670.00	2'101'069.05	583'981.25
			1'556'450.00		1'534'820.00		1'517'087.80
2130.3020.00	Löhne Sekundarstufe	1'555'000.00		1'514'150.00		1'543'806.20	
2130.3020.09	Lohnausfallentschädigungen					-19'229.80	
2130.3064.00	Ueberbrückungsrenten					8'349.50	
2130.3611.00	Entsch. Kt. Sekundarschule P	150'000.00		210'000.00		219'730.35	
2130.3990.99	Sozialleistungen	407'380.00		396'340.00		348'412.80	
2130.4631.00	Beitr. Kt. Schülerpauschalen		555'930.00		585'670.00		583'981.25
2140	Musikschulen Netto Aufwand	335'690.00	165'000.00	357'720.00	165'000.00	323'970.85	159'821.45
			170'690.00		192'720.00		164'149.40
2140.3000.00	Sitzungsgelder Musikkommission	4'500.00		4'500.00		3'750.00	
2140.3000.10	Honorare Musikkommission	6'780.00		6'690.00		6'484.00	
2140.3020.00	Löhne Musikschule	239'800.00		257'490.00		244'033.65	
2140.3090.00	Weiterbildungen	1'000.00		1'000.00		329.05	
2140.3099.00	übriger Personalaufwand	1'000.00		1'000.00			
2140.3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'200.00		1'200.00		1'171.75	
2140.3104.00	Lehrmittel	1'500.00		1'500.00			
2140.3119.00	Anschaffung Instrumente	1'200.00		1'200.00		265.90	
2140.3130.15	Mitgliederbeiträge	1'200.00		1'200.00		1'230.00	
2140.3159.00	Unterh. Instrumente	2'500.00		2'500.00		1'954.00	
2140.3160.00	Raummierte Musikschule Olten	2'000.00		2'000.00		1'688.05	
2140.3170.00	Spesen, Reisekosten etc.	500.00		500.00		379.75	
2140.3170.01	Konzerte, öffentl.	6'000.00		6'000.00		8'019.20	
2140.3170.02	Musikveranstaltungen						
2140.3170.02	Schulschlussfeier	1'000.00		1'000.00			
2140.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'000.00		2'000.00		-1'206.15	
2140.3612.00	Entsch. Gde für Dulliker Schüler						
2140.3990.99	Sozialleistungen	64'510.00		67'940.00		55'871.65	
2140.4230.00	Schulgelder Musikschule		60'000.00		60'000.00		55'000.00
2140.4631.00	Beitr. Kt. Musikschule		105'000.00		105'000.00		104'821.45
2170	Schulliegenschaften Netto Aufwand	1'917'743.00	34'000.00	1'385'833.00	34'000.00	1'262'340.79	34'000.00
			1'883'743.00		1'351'833.00		1'228'340.79
2170.3010.00	Löhne Betriebspersonal	493'400.00		446'050.00		523'325.75	
2170.3010.09	Lohnausfallentschädigungen					-4'145.00	
2170.3090.00	Weiterbildung/Bildung Lernende	5'000.00		5'000.00		5'223.60	
2170.3099.00	übriger Personalaufwand	3'000.00		2'000.00		1'531.90	
2170.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	16'500.00		16'500.00		16'499.05	
2170.3101.01	Reinigungsmaterial,	23'000.00		23'000.00		19'545.05	
	Hygieneartikel						
2170.3111.00	Ansch. Maschinen, Geräte	17'000.00		41'500.00		4'772.60	
2170.3120.00	Strom, Wasser, Löschwasser	60'000.00		67'000.00		48'249.10	

Budgetauszug

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2170.3120.01	Heizöl, Erdgas, Holzschnitzel	30'000.00		29'000.00		23'509.90	
2170.3120.02	Wärmebezug ab Heizzentrale BG	149'103.00		144'103.00		163'085.05	
2170.3120.03	Entsorgungskosten	12'000.00		12'000.00		19'733.40	
2170.3130.11	Kommunikationskosten	1'500.00		1'500.00		1'317.55	
2170.3131.00	Planung, Projektierung Dritter	5'000.00		5'000.00			
2170.3134.00	Gebäudeversicherung SGV	19'400.00		18'500.00		17'737.90	
2170.3144.00	Unterh. Schulhaus/TH Neumatt	184'900.00		120'300.00		136'467.08	
2170.3144.01	Unterh. Schulhaus/Pav. Kleinfeld	38'000.00		79'500.00		62'061.05	
2170.3144.02	Unterh. altes Schulhaus/MZH	31'000.00		64'500.00		30'248.72	
2170.3144.03	Unterh. Schulhaus Langmatt	19'000.00		19'000.00		9'845.70	
2170.3144.04	Unterh. Kindergarten Kreuzweg	6'000.00		7'500.00		2'874.75	
2170.3144.05	Unterh. Kindergarten Bachweg	6'000.00		6'000.00		15'763.80	
2170.3151.00	Unterh. Maschinen, Geräte	5'000.00		5'000.00		2'824.40	
2170.3170.00	Spesen, Reisekosten etc.	5'000.00		5'000.00		6'250.00	
2170.3300.00	Abschreibung Schulanlagen	678'000.00		150'000.00		59'711.64	
2170.3930.10	Werkhofleistungen	41'550.00		38'180.00		36'017.80	
2170.3990.99	Sozialleistungen	68'390.00		79'700.00		59'890.00	
2170.4920.00	Int. Guts. Raumkosten Logopädiekreis		34'000.00		34'000.00		34'000.00
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	860'790.00		852'760.00		796'608.68	21'504.85
	Netto Aufwand		860'790.00		852'760.00		775'103.83
2190.3000.00	Sitzungsgelder FK Bildung	4'000.00		4'000.00		4'750.00	
2190.3000.10	Honorare Fachkomm. Bildung	2'170.00		2'140.00		2'068.00	
2190.3010.00	Löhne Schulverwaltung	627'010.00		622'450.00		587'329.45	
2190.3010.09	Lohnausfallentschädigungen						
2190.3090.00	Weiterbildungen	21'000.00		21'000.00		26'027.70	
2190.3091.00	Personalwerbung	1'500.00		1'500.00		6'944.30	
2190.3099.00	übriger Personalaufwand	12'000.00		12'000.00		11'718.15	
2190.3100.00	Büromaterial	11'000.00		11'000.00		4'896.95	
2190.3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500.00		1'500.00		490.00	
2190.3110.00	Ansch. Einrichtungen Schulverwaltung	2'000.00		2'000.00		1'973.60	
2190.3130.10	Porti, Versandkosten	1'500.00		2'500.00		1'604.90	
2190.3130.11	Kommunikationskosten	8'000.00		8'000.00		5'573.55	
2190.3132.00	Berat. d. Ext. Übersetzungen	3'500.00		2'500.00		5'489.15	
2190.3170.00	Spesen, Reisekosten etc.	4'000.00		4'000.00		4'370.00	
2190.3170.01	Schulschlussfeier	8'000.00		8'000.00		7'417.20	
2190.3199.00	übriger Betriebsaufwand	6'000.00		6'000.00		1'719.93	
2190.3990.99	Sozialleistungen	147'610.00		144'170.00		124'235.80	
2190.4309.00	übriger betrieblicher Ertrag						
2190.4631.00	Beitr. Kt. Schülerpauschale						21'504.85
2192	Volksschule allgemein	592'623.00	12'300.00	593'780.00	15'200.00	573'625.67	-200.00
	Netto Aufwand		580'323.00		578'580.00		573'825.67
2192.3101.00	Verbrauchsmat. Werken (pausch)	45'000.00		45'000.00		49'376.89	
2192.3103.00	Lehrerbibliothek (pauschal)	3'600.00		3'600.00		2'568.83	
2192.3104.00	Lehrmittel (pauschal)	145'000.00		136'000.00		123'059.31	
2192.3105.00	Lebensmittel HW (pauschal)	18'000.00		17'000.00		14'234.20	
2192.3113.00	Ansch. Hardware	29'500.00		20'000.00		19'706.83	
2192.3118.00	Ansch. Software	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
2192.3119.00	Ansch. Schulzimmereinr. (pausch.)	16'350.00		15'700.00		18'046.43	
2192.3119.01	Ansch. Einrichtungen	13'500.00		20'700.00		59'036.65	
2192.3130.00	Schülertransporte	15'960.00		10'640.00		3'290.00	
2192.3153.00	Unterh. Hardware	10'000.00		10'000.00		9'208.75	
2192.3158.00	Unterh. Software	46'000.00		75'800.00		43'755.83	
2192.3159.00	Unterh. Schulzimmereinrichtungen	11'000.00		21'000.00		6'020.05	
2192.3161.00	Miete Multifunktionsgeräte	24'000.00		24'000.00		24'437.15	
2192.3171.00	Exkursionen, Schulreisen, Lager	70'713.00		70'340.00		72'291.25	
2192.3171.01	Schulsporttag	7'000.00		7'000.00		6'994.80	
2192.3300.00	Abschr. Sachanlagen Schule	120'000.00		100'000.00		104'598.70	
2192.3634.00	Beitr. Sportpark AG Kunsteisbahn	14'000.00		14'000.00		14'000.00	
2192.4260.00	Mieterträge Informatikgeräte				7'000.00		-200.00

Budgetauszug

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2192.4611.00	Entsch. Kt. Schülertransporte		12'300.00		8'200.00		
22	Sonderschulen	985'820.00	464'970.00	1'095'820.00	432'900.00	1'015'541.00	395'067.00
	Netto Aufwand		520'850.00		662'920.00		620'474.00
2200	Sonderschulen	603'900.00	85'000.00	690'750.00	40'000.00	640'787.15	46'579.00
	Netto Aufwand		518'900.00		650'750.00		594'208.15
2200.3020.00	Löhne Sonderschulung	135'200.00		89'140.00		82'204.60	
2200.3636.00	Beiträge Sonderschulen, Heime	250'000.00		360'000.00		372'500.00	
2200.3930.00	Kostenanteil Logopädiekreis	182'580.00		218'280.00		167'451.00	
2200.3990.99	Sozialleistungen	36'120.00		23'330.00		18'631.55	
2200.4631.01	Beitr. Kt. Sonderschul. ISM §37		85'000.00		40'000.00		46'579.00
2206	Regionaler Logopädiekreis (spez. Förderung)	381'920.00	379'970.00	405'070.00	392'900.00	374'753.85	348'488.00
	Netto Aufwand		1'950.00		12'170.00		26'265.85
2206.3020.00	Löhne Logopädiekreis	272'200.00		291'710.00		275'346.90	
2206.3020.09	Lohnausfallentschädigungen						
2206.3920.00	Raumkostenanteil	34'000.00		34'000.00		34'000.00	
2206.3930.10	Verwaltungskostenanteil	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
2206.3990.99	Sozialleistungen	72'720.00		76'360.00		62'406.95	
2206.4612.00	Entsch. Gden f. Logopädie		197'390.00		174'620.00		181'037.00
2206.4930.00	Anteil Dulliken an Logopädie		182'580.00		218'280.00		167'451.00
29	Übriges Bildungswesen	348'770.00	13'000.00	340'760.00	13'000.00	316'436.60	28'693.55
	Netto Aufwand		335'770.00		327'760.00		287'743.05
2990	übriges Bildungswesen	81'110.00	13'000.00	93'860.00	13'000.00	74'061.70	28'693.55
	Netto Aufwand		68'110.00		80'860.00		45'368.15
2990.3010.00	Besoldung Mittagstisch	18'000.00		18'000.00		13'830.00	
2990.3020.00	Löhne Hausaufgabeninsel	25'400.00		24'980.00		24'675.70	
2990.3020.01	Löhne Stützunterricht	28'000.00		30'000.00		26'230.00	
2990.3020.09	Lohnausfallentschädigungen						
2990.3635.00	Beitrag MuKi-Deutsch					252.00	
2990.3990.99	Sozialleistungen	9'710.00		20'880.00		9'074.00	
2990.4230.00	Elternbeiträge Hausaufgabeninsel		13'000.00		13'000.00		18'516.55
2990.4630.00	Beitr. Bund fam.erg.						3'177.00
2990.4631.00	Kinderbetreuung						
2990.4631.01	Beitr. Kt. Sprachförderung						7'000.00
2990.4631.01	Spielgruppe						
2990.4631.01	Beitr. Kt. COVID-19 Spielgruppe						
2991	Frühförderung	267'660.00		246'900.00		242'374.90	
	Netto Aufwand		267'660.00		246'900.00		242'374.90
2991.3010.00	Löhne Frühe Förderung	52'340.00		20'000.00			
2991.3010.01	Löhne Spielgruppe	164'300.00					
2991.3090.00	Aus-, Weiterbildungen	2'500.00					
2991.3099.00	übriger Personalaufwand	2'000.00					
2991.3101.00	Bastelmaterial, Verpflegung usw.	4'500.00					
2991.3119.00	Anschaffungen	2'000.00					
2991.3171.00	Anlässe (z.B. Reisli/Elternabend usw.)	1'500.00					
2991.3199.00	Projekt "Frühe Förderung"			30'900.00		56'078.70	
2991.3636.03	Beitrag Spielgruppe Dulliken			196'000.00		186'096.20	
2991.3990.99	Sozialleistungen	38'520.00				200.00	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	894'655.00	50'775.00	848'415.00	52'750.00	727'266.81	52'200.60
	Netto Aufwand		843'880.00		795'665.00		675'066.21
32	Kultur, übrige	199'330.00	12'500.00	239'310.00	12'500.00	186'870.75	12'804.00
	Netto Aufwand		186'830.00		226'810.00		174'066.75
3210	Gemeindebibliothek	144'200.00	12'500.00	145'330.00	12'500.00	134'886.50	12'804.00
	Netto Aufwand		131'700.00		132'830.00		122'082.50
3210.3000.00	Sitzungsgelder KuBiKo	3'000.00		3'000.00		2'350.00	
3210.3000.10	Honorare KuBiKo	3'000.00		2'960.00		2'865.00	

Budgetauszug

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3210.3010.00	Löhne Bibliothek	79'550.00		84'080.00		81'231.25	
3210.3010.09	Lohnausfallentschädigungen						
3210.3090.00	Aus-, Weiterbildungen	1'500.00		1'200.00		1'000.00	
3210.3099.00	übriger Personalaufwand	600.00		600.00			
3210.3100.00	Büromaterial	2'500.00		2'300.00		2'681.00	
3210.3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'600.00		1'600.00		1'398.65	
3210.3103.00	Bücher, CD's Kassetten, DVD's	20'000.00		20'000.00		19'778.50	
3210.3119.00	Ansch. Einrichtungen	3'000.00		2'000.00		1'186.80	
3210.3130.11	Kommunikationskosten	400.00		400.00		372.10	
3210.3130.15	Mitgliederbeiträge	3'200.00		3'200.00		3'190.40	
3210.3158.00	Unterh. Software	2'800.00		2'800.00		1'218.95	
3210.3159.00	Unterh. Einrichtungen	3'000.00		3'000.00		2'215.75	
3210.3161.00	Miete Multifunktionsgeräte	300.00		300.00		221.20	
3210.3170.00	Spesen, Reisekosten etc.	200.00		200.00			
3210.3170.01	kulturelle Anlässe	7'000.00		4'500.00		3'516.25	
3210.3192.00	Urheberrechtsgebühren DVD's	200.00		200.00			
3210.3990.99	Sozialleistungen	12'350.00		12'990.00		11'660.65	
3210.4240.00	Gebühreneinnahmen		2'500.00		2'500.00		2'804.00
3210.4632.00	Beitr. Bürgergemeinde Dulliken		10'000.00		10'000.00		10'000.00
3290	Kultur, übrige	55'130.00		93'980.00		51'984.25	
	Netto Aufwand		55'130.00		93'980.00		51'984.25
3290.3000.01	Sitzungsgelder Kultur, Jugend, Ö-Arbeit	3'500.00		3'500.00		5'480.00	
3290.3000.10	Honorare Kultur, Jugend, Ö-Arbeit	5'170.00		5'100.00		3'392.00	
3290.3099.00	übriger Personalaufwand	1'000.00		1'000.00		402.60	
3290.3120.00	Strom Festplatzanschluss			500.00			
3290.3160.00	Miete Lager Beizlifest	380.00		380.00		380.00	
3290.3170.00	Seniorenreise			40'000.00			
3290.3170.01	Bundes- und Jungbürgerfeier	8'400.00		8'000.00		6'697.15	
3290.3170.02	öff. Veranstaltungen, Ausl.	5'000.00		5'000.00		4'566.55	
	Partnergde Ammerndorf						
3290.3636.00	Vereinsbeiträge "Kultur"	3'620.00		3'620.00		3'620.00	
3290.3636.01	Vereinsbeiträge "Musik/Theater"	12'900.00		12'900.00		12'900.00	
3290.3636.03	Beitrag Stadttheater Olten	7'500.00		7'500.00		7'500.00	
3290.3930.10	Werkhofleistungen	7'200.00		6'060.00		6'752.10	
3290.3990.99	Sozialleistungen	460.00		420.00		293.85	
33	Medien	87'870.00	27'150.00	86'550.00	27'150.00	74'306.40	27'997.00
	Netto Aufwand		60'720.00		59'400.00		46'309.40
3320	Massenmedien	87'870.00	27'150.00	86'550.00	27'150.00	74'306.40	27'997.00
	Netto Aufwand		60'720.00		59'400.00		46'309.40
3320.3000.00	Sitzungsgelder Redaktionskom.	1'000.00		1'000.00		700.00	
3320.3000.10	Honorare Redaktionskommission	7'190.00		7'160.00		6'758.75	
3320.3099.00	übriger Personalaufwand	4'750.00		500.00			
3320.3102.00	Druckkosten EG ES	18'000.00		18'000.00		15'794.20	
3320.3130.00	Satzarbeit EG ES	36'000.00		36'000.00		34'381.05	
3320.3130.01	Neuzuzügerbroschüre	4'000.00		10'000.00			
3320.3130.11	Porti, Versandkosten EG ES	2'800.00		2'800.00		2'860.40	
3320.3133.00	Internetauftritt Gemeinde	13'000.00		10'000.00		13'226.40	
3320.3170.00	Spesen, Reisekosten etc.	500.00		500.00			
3320.3990.99	Sozialleistungen	630.00		590.00		585.60	
3320.4240.00	Inserateinnahmen EG ES		27'000.00		27'000.00		27'817.00
3320.4240.01	Abonnementsgebühren EG ES		150.00		150.00		180.00
34	Sport und Freizeit	607'455.00	11'125.00	522'555.00	13'100.00	466'089.66	11'399.60
	Netto Aufwand		596'330.00		509'455.00		454'690.06
3410	Sport / Sportanlagen	228'395.00		205'695.00		173'921.40	
	Netto Aufwand		228'395.00		205'695.00		173'921.40
3410.3010.00	Besoldung Betriebspersonal	27'000.00		26'000.00		25'417.40	
3410.3120.00	Strom, Wasser, Löschwasser	21'000.00		15'000.00		12'806.25	
3410.3120.03	Gas Sportanlagen	7'500.00		2'500.00		5'578.90	
3410.3134.00	Gebäude-, Sachversicherungen	1'400.00		600.00		1'283.00	
3410.3140.00	Unterh. Sportanlagen	33'000.00		34'500.00		19'365.30	

Budgetauszug

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3410.3160.00	Pachtzins Sportanlagen	450.00		450.00		450.00	
3410.3300.00	Abschr. Neubau Clubhaus	66'000.00		75'000.00		65'183.55	
3410.3632.00	Beitrag Schwimmbad Olten	4'000.00		4'000.00		1'855.00	
3410.3636.00	Beitrag Sportvereine	16'185.00		16'185.00		16'185.00	
3410.3636.02	Beitrag "Schweiz bewegt"	3'000.00		3'000.00		-1'720.00	
3410.3636.04	Beitrag an Tennisclub Dulliken	17'000.00					
3410.3930.10	Werkhofleistungen	29'500.00		26'300.00		25'398.90	
3410.3990.99	Sozialleistungen	2'360.00		2'160.00		2'118.10	
3420	öff. Anlagen, Schrebergärten, Spielplätze	289'700.00	1'125.00	263'270.00	1'100.00	245'668.96	1'125.00
	Netto Aufwand		288'575.00		262'170.00		244'543.96
3420.3119.00	Ansch. Geräte öffentl. Anlagen			2'500.00		2'266.95	
3420.3120.00	Wasser öff. Anlagen	12'500.00		12'500.00		12'500.00	
3420.3140.00	Unterh. öffentliche Anlagen	22'500.00		25'000.00		25'335.64	
3420.3159.01	Unterh. Geräte öffentl. Anlagen	2'000.00		2'000.00			
3420.3930.10	Werkhofleistungen	252'700.00		221'270.00		205'566.37	
3420.4470.00	Pachtzinsen Schrebergärten		1'125.00		1'100.00		1'125.00
3421	Freizeitzentrum	28'310.00	10'000.00	33'170.00	12'000.00	29'967.65	10'274.60
	Netto Aufwand		18'310.00		21'170.00		19'693.05
3421.3000.00	Sitzungsgelder Betriebskomm.	2'700.00		2'700.00		3'200.00	
3421.3000.10	Honorare Betriebskommission	5'120.00		5'050.00		4'889.00	
3421.3010.00	Abwertsentschädigungen	9'000.00		9'000.00		3'927.15	
3421.3099.00	übriger Personalaufwand	300.00		300.00		353.00	
3421.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		482.10	
3421.3102.00	Drucksachen, Publikationen	200.00		200.00			
3421.3119.00	Ansch. Mobiliar und Geräte					11'138.50	
3421.3120.00	Strom Schützenhauskeller	3'500.00		3'500.00		2'707.70	
3421.3159.00	Unterh. Einrichtungen	5'000.00		10'000.00		1'706.35	
3421.3170.00	Spesen, Reisekosten etc.	750.00		750.00		800.00	
3421.3990.99	Sozialleistungen	1'240.00		1'170.00		763.85	
3421.4472.00	Mieten MZH u. Gemeindelokale		10'000.00		12'000.00		10'274.60
3425	Jugendarbeit	61'050.00		20'420.00		16'531.65	
	Netto Aufwand		61'050.00		20'420.00		16'531.65
3425.3000.00	Sitzungsgelder Jugendkomm.						
3425.3000.10	Honorare Jugendkommission						
3425.3010.00	Löhne Betreuung AVALON	14'900.00		14'840.00		13'171.80	
3425.3099.00	übriger Personalaufwand	500.00		500.00			
3425.3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00			
3425.3119.00	Ansch. Einrichtungen AVALON	1'000.00		1'000.00		846.70	
3425.3120.00	Strom Pfadiheim						
3425.3130.15	Mitgliederbeiträge	350.00		350.00		100.00	
3425.3132.00	Beratung durch Externe	40'500.00					
3425.3134.00	Versicherungen Pfadiheim						
3425.3170.00	Veranstaltungen, Spesen	1'000.00		1'000.00		1'271.90	
3425.3636.00	Beitrag Herbstlager	1'000.00		1'000.00			
3425.3990.99	Sozialleistungen	1'300.00		1'230.00		1'141.25	
4	GESUNDHEIT	1'538'740.00	40'000.00	1'492'170.00	39'550.00	1'466'921.82	31'861.00
	Netto Aufwand		1'498'740.00		1'452'620.00		1'435'060.82
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	870'600.00		826'900.00		770'043.55	
	Netto Aufwand		870'600.00		826'900.00		770'043.55
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	870'600.00		826'900.00		770'043.55	
	Netto Aufwand		870'600.00		826'900.00		770'043.55
4120.3632.00	Beitrag Stationäre Pflegekosten	870'600.00		826'900.00		770'043.55	

Budgetauszug

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
42	Ambulante Krankenpflege	419'650.00		446'520.00		477'908.42	
	Netto Aufwand		419'650.00		446'520.00		477'908.42
4210	Ambulante Krankenpflege	419'650.00		446'520.00		477'908.42	
	Netto Aufwand		419'650.00		446'520.00		477'908.42
4210.3631.00	Beitrag Kanton Ambulante Pflege	400'000.00		380'000.00		394'747.60	
4210.3636.00	Beitrag Spitexverein			50'000.00		63'301.47	
4210.3636.01	Beitrag Kinder-Spitex	4'250.00		3'120.00		3'063.00	
4210.3636.02	Rückerstattung Wegpauschalen und MiGel-Kosten Spitex					82.60	
4210.3636.04	Beitr. Samariterverein Dulliken	400.00		400.00		400.00	
4210.3636.05	Beitr. Förderverein Tagesstätte Sonnegg im Bruggli Park	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
4210.3990.00	Hilfeleistungen bei Herznot	5'000.00		3'000.00		6'313.75	
43	Gesundheitsprävention	211'790.00	40'000.00	193'750.00	39'550.00	182'269.85	31'861.00
	Netto Aufwand		171'790.00		154'200.00		150'408.85
4310	Alkohol- und Drogenprävention	95'600.00		93'600.00		86'785.00	
	Netto Aufwand		95'600.00		93'600.00		86'785.00
4310.3636.03	Beitr. SAGIF Suchthilfe	95'600.00		93'600.00		86'785.00	
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige					13'531.20	
	Netto Aufwand						13'531.20
4320.3010.00	Löhne Betriebspersonal						
4320.3101.00	Verbrauchsmaterial					13'531.20	
4320.3990.00	Covid-19-Bekämpfung Sozialleistungen						
4330	Schulzahnpflege / Schulgesundheitsdienst	106'150.00	35'000.00	90'340.00	35'000.00	73'033.75	27'311.00
	Netto Aufwand		71'150.00		55'340.00		45'722.75
4330.3000.00	Sitzungsgelder			200.00		500.00	
4330.3000.10	Schulzahnpflegekom.						
4330.3010.00	Honorare Schulzahnpflegekom.			640.00		622.00	
4330.3010.00	Löhne Schulzahnpflege	30'000.00		20'000.00		20'125.95	
4330.3090.00	Weiterbildung	500.00					
4330.3099.00	übriger Personalaufwand	500.00		500.00		2'848.00	
4330.3105.00	Aktion Pausenapfel					440.55	
4330.3106.00	Material für Prophylaxe	1'000.00		1'000.00		675.50	
4330.3136.00	Honorar Schulzahnarzt	50'000.00		50'000.00		36'215.05	
4330.3136.01	Honorar Schularzt	2'500.00		2'500.00		2'000.00	
4330.3170.00	Spesen, Reisekosten etc.	300.00		300.00		1'100.00	
4330.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'000.00		1'000.00			
4330.3637.00	Beitr. kieferorth. Behandlungen	10'000.00		10'000.00		6'709.10	
4330.3990.99	Sozialleistungen	10'350.00		4'200.00		1'797.60	
4330.4290.00	Eingang abgeschr. Elternbeiträge						
4330.4637.00	Elternbeiträge Schulzahnpflege		35'000.00		35'000.00		27'311.00
4340	Pilzkontrolle	10'040.00	5'000.00	9'810.00	4'550.00	8'919.90	4'550.00
	Netto Aufwand		5'040.00		5'260.00		4'369.90
4340.3010.00	Entschädigung Pilzkontrolle	6'640.00		6'550.00		6'350.00	
4340.3090.00	Kurse Ortspilzexperten	700.00		700.00			
4340.3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		900.00		973.70	
4340.3130.15	Mitgliederbeiträge	100.00		100.00		100.00	
4340.3160.00	Miete Pilzkontroll-Lokal	820.00		820.00		815.00	
4340.3170.00	Spesen, Reisekosten etc.	200.00		200.00		131.00	
4340.3990.99	Sozialleistungen	580.00		540.00		550.20	
4340.4612.00	Entsch. Gde Pilzkontrolle		5'000.00		4'550.00		4'550.00
49	Gesundheitswesen, übrige	36'700.00		25'000.00		36'700.00	
	Netto Aufwand		36'700.00		25'000.00		36'700.00
4900	Gesundheitswesen, übrige	36'700.00		25'000.00		36'700.00	
	Netto Aufwand		36'700.00		25'000.00		36'700.00
4900.3300.00	Abschreibung Projekt PraxaMed	36'700.00		25'000.00		36'700.00	

Budgetauszug

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	SOZIALE WOHLFAHRT	11'587'512.00	7'279'140.00	11'432'454.00	7'220'020.00	12'801'609.30	8'750'249.81
	Netto Aufwand		4'308'372.00		4'212'434.00		4'051'359.49
52	Invalidität	5'000.00		5'000.00		2'800.00	
	Netto Aufwand		5'000.00		5'000.00		2'800.00
5220	Ergänzungsleistungen IV						
5220.3611.00	Entsch. Kt. Verwaltung EL IV						
5220.3631.00	Beitr. Kt. EL IV						
5230	Invalidität	5'000.00		5'000.00		2'800.00	
	Netto Aufwand		5'000.00		5'000.00		2'800.00
5230.3636.00	Beiträge an priv. Organisationen	3'500.00		3'500.00		1'800.00	
5230.3636.01	Beitr. Verein "Inva Mobil", Solothurn	1'500.00		1'500.00		1'000.00	
53	Alter + Hinterlassene	1'852'100.00		1'737'000.00		1'667'530.80	
	Netto Aufwand		1'852'100.00		1'737'000.00		1'667'530.80
5320	Ergänzungsleistungen AHV	1'852'100.00		1'737'000.00		1'667'530.80	
	Netto Aufwand		1'852'100.00		1'737'000.00		1'667'530.80
5320.3611.00	Entsch. Kt. Verwaltung EL AHV	92'400.00		87'100.00		87'687.10	
5320.3631.00	Beitr. Kt. EL AHV	1'759'700.00		1'649'900.00		1'579'843.70	
54	Familie und Jugend	107'000.00		104'950.00		82'112.80	
	Netto Aufwand		107'000.00		104'950.00		82'112.80
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	82'600.00		83'190.00		75'476.30	
	Netto Aufwand		82'600.00		83'190.00		75'476.30
5430.3632.00	Beitr. Alimentenbevorschussung	82'600.00		83'190.00		75'476.30	
5440	Jugendschutz	17'500.00		15'000.00			
	Netto Aufwand		17'500.00		15'000.00		
5440.3636.00	Arkadis schritt:weise	17'500.00		15'000.00			
5450	Leistungen an Familien (allgemein)	6'900.00		6'760.00		6'636.50	
	Netto Aufwand		6'900.00		6'760.00		6'636.50
5450.3636.00	Beitr. SAGIF Beratungsstellen	6'900.00		6'760.00		6'636.50	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	9'623'412.00	7'279'140.00	9'585'504.00	7'220'020.00	11'049'165.70	8'750'249.81
	Netto Aufwand		2'344'272.00		2'365'484.00		2'298'915.89
5720	gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	1'608'516.00		1'648'083.00		1'613'509.65	
	Netto Aufwand		1'608'516.00		1'648'083.00		1'613'509.65
5720.3636.01	Beitr. Budget- und Schuldenberatung AG-SO	5'500.00					
5720.3990.00	int. Bel. ges. Sozialhilfe SON	1'603'016.00		1'648'083.00		1'613'509.65	
5721	freiwillige wirtschaftliche Hilfe	7'000.00		7'000.00		8'593.70	30'637.26
	Netto Aufwand		7'000.00		7'000.00		
	Netto Ertrag					22'043.56	
5721.3636.00	Beiträge an priv. Organisationen	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
5721.3636.01	Hilfsprojekte im Inland	2'500.00		2'500.00		1'593.70	
5721.3638.00	Katastrophenhilfe Ausland	2'500.00		2'500.00		5'000.00	
5721.4631.00	Beitrag Kt. gemeinwirtschaftliche Leistungen Asyl						30'637.26
5726	Sozialregion Oberes Niederamt SON	7'279'140.00	7'279'140.00	7'220'020.00	7'220'020.00	8'691'612.55	8'691'612.55
5726.3000.00	Sitzungsgelder reg. Sozialbehörde	3'000.00		3'000.00		1'750.00	
5726.3000.10	Honorare regionale Sozialbehörde	3'250.00		3'200.00		3'102.00	
5726.3010.00	Löhne Sozialregion SON	1'063'870.00		986'200.00		1'023'068.10	
5726.3010.09	Lohnausfallentschädigungen					-16'179.00	
5726.3010.10	Honorar Mandatsträger/Revisoren	50'000.00		50'000.00		40'740.00	

Budgetauszug

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5726.3090.00	Weiterbildungen	20'000.00		13'500.00		14'810.00	
5726.3099.00	übriger Personalaufwand	22'000.00		10'000.00		20'156.75	
5726.3100.00	Büromaterial	10'000.00		10'000.00		8'776.01	
5726.3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00		970.15	
5726.3110.00	Ansch. Büroeinrichtungen	8'000.00		8'000.00		10'204.20	
5726.3113.00	Ansch. Hardware	5'000.00		9'000.00		5'908.90	
5726.3118.00	Ansch. Software	25'000.00		36'000.00		13'181.80	
5726.3130.10	Porti, Versandkosten	10'000.00		9'000.00		8'781.65	
5726.3130.11	Kommunikationskosten	5'000.00		5'000.00		4'241.45	
5726.3130.15	Mitgliederbeiträge	5'000.00		9'000.00		4'344.00	
5726.3130.16	Bank- und Auszahlungsspesen	1'500.00		3'000.00		3'703.25	
5726.3132.00	Beratung durch Externe	8'000.00		8'000.00		11'609.15	
5726.3132.01	Mandate, Abklärungen durch Dritte	500'000.00		475'000.00		511'222.65	
5726.3134.00	Sachversicherungen	2'500.00		2'500.00		2'380.00	
5726.3150.00	Unterh. Büroeinrichtungen	1'000.00		1'000.00		298.70	
5726.3153.00	Unterh. Hardware	10'000.00		3'000.00		619.45	
5726.3158.00	Unterh. und Lizenzen Software	60'000.00		60'000.00		62'298.70	
5726.3160.00	Miete Lager Dorfstrasse 32	720.00		720.00		720.00	
5726.3160.01	Miete/Unterhalt Büro AHV-Zweigstelle					12'033.55	
5726.3161.00	Miete Multifunktionsgeräte	4'500.00		5'000.00		4'916.25	
5726.3170.00	Spesen, Reisekosten etc.	5'000.00		5'000.00		-5'295.70	
5726.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste						
5726.3300.00	Abschreibung Sachanlagen			12'500.00		12'500.00	
5726.3612.00	Entsch. an Lortorf für AHV-Zweigstelle	10'000.00		10'000.00		30'000.00	
5726.3631.00	Beitr. Kt. LA Verwaltungskosten	23'200.00		6'500.00			
5726.3631.01	Beitr. Kt. LA gesetzl. Sozialhilfe					873'006.86	
5726.3631.02	Beitr. RAV ALV-Anmeld. SON-Süd						
5726.3636.00	Beitr. adesso Grundangebot	10'000.00		10'000.00		16'502.40	
5726.3636.01	Beitr. Arkadis	85'000.00		87'000.00		80'796.00	
5726.3636.02	Mütter-+Väterberatung						
5726.3636.02	Beitr. Arkadis "schritt:weise" (Kanton bis 2021)					24'750.00	
5726.3636.03	Beitr. Schuldenberatung Aargau-Solothurn			14'900.00			
5726.3637.01	gesetzl. Sozialhilfe LA (m. VA7+)	4'200'000.00		4'350'000.00		4'599'073.79	
5726.3637.02	gesetzl. Sozialhilfe Asyl (o. VA7+)	750'000.00		650'000.00		896'241.80	
5726.3637.03	Spezialkredit SON	15'000.00		15'000.00		21'762.99	
5726.3920.01	Anteil Raumkosten SON	90'000.00		85'500.00		104'500.00	
5726.3930.00	Anteil Verwaltungskosten SON	22'800.00		20'000.00		42'000.00	
5726.3990.99	Sozialleistungen	248'800.00		242'500.00		242'116.70	
5726.4260.00	Rückverg. Mandatsträgerhonorar		200'000.00		200'000.00		236'700.10
5726.4611.00	Entsch. Kt. AHV-Zweigstelle		100'000.00		100'000.00		103'270.20
5726.4611.01	Entsch. Kt. Asylbetreuung		80'000.00		80'000.00		67'500.00
5726.4612.00	Entsch. Gde Verwaltungskosten		1'159'584.00		1'129'619.00		1'169'449.00
5726.4612.01	Entsch. Gde gesetzl. Sozialhilfe		2'550'692.00		2'620'639.00		2'565'663.45
5726.4621.60	Entsch. Lastenausgleich ges. Sozialhilfe		46'292.00		81'278.00		
5726.4631.00	Beitr. Kt. gesetzl. Sozialhilfe Asyl		750'000.00		650'000.00		896'241.80
5726.4631.01	Beitr. Kt. gemeinw. Leist. Asyl		60'800.00				
5726.4631.02	Beitr. Kt. Fremdplazierungen Minderjährige						1'292'907.55
5726.4631.03	Beitr. Kt. LA Verwaltungskosten						10'921.00
5726.4930.00	Anteil Verwaltungskosten EG Dulliken		728'756.00		710'401.00		735'449.80
5726.4990.00	Anteil ges. Sozialhilfe EG Dulliken		1'603'016.00		1'648'083.00		1'613'509.65
5730	Asylwesen						28'000.00
	Netto Ertrag					28'000.00	
5730.4631.30	Beitrag Kanton Personen im Schutzstatus S						28'000.00
5790	Fürsorge, übrige	728'756.00		710'401.00		735'449.80	
	Netto Aufwand		728'756.00		710'401.00		735'449.80
5790.3930.00	Verw.kosten Dulliken an SON	728'756.00		710'401.00		735'449.80	

Budgetauszug

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6	VERKEHR	1'937'800.00	918'400.00	1'807'150.00	900'740.00	1'633'786.65	824'006.62
	Netto Aufwand		1'019'400.00		906'410.00		809'780.03
61	Strassenverkehr	1'419'700.00	918'400.00	1'329'690.00	848'740.00	1'256'122.70	769'150.42
	Netto Aufwand		501'300.00		480'950.00		486'972.28
6150	Gemeindestrassen	531'000.00	29'700.00	510'650.00	29'700.00	517'676.18	30'703.90
	Netto Aufwand		501'300.00		480'950.00		486'972.28
6150.3120.00	Strom öffentliche Beleuchtung	65'000.00		55'000.00		42'805.35	
6150.3131.00	Planung, Projektierung Dritter	10'000.00		10'000.00			
6150.3141.00	Unterh. Gemeindestrassen	115'000.00		115'000.00		78'457.20	
6150.3141.01	Unterh. öffentliche Beleuchtung	100'000.00		110'000.00		212'192.47	
6150.3141.02	Signalisationen, Markierungen	10'000.00		10'000.00		10'261.45	
6150.3141.03	Winterdienst	30'000.00		30'000.00		30'959.75	
6150.3141.04	Strassenreinigung	40'000.00		40'000.00		37'719.35	
6150.3151.00	Unterh. Schneepflug	2'500.00		2'500.00			
6150.3300.00	Abschr. Gemeindestrassen	33'000.00		15'000.00		18'170.61	
6150.3930.10	Werkhofleistungen	125'500.00		123'150.00		87'110.00	
6150.4120.90	Konzessionen Plakatwesen		2'400.00		2'400.00		2'400.00
6150.4240.00	Miete öff. Parkplätze		2'000.00		2'000.00		2'000.00
6150.4250.00	Verkaufserlös Streusalz				200.00		
6150.4309.00	übriger betrieblicher Ertrag						2'157.50
6150.4612.00	Entsch. Gden Unterh.		5'300.00		5'100.00		5'286.40
6150.4990.00	Walkestrasse						
	Verr. Ant. Strassenreinigung		20'000.00		20'000.00		18'860.00
	Abwasser						
6153	Werkhof	888'700.00	888'700.00	819'040.00	819'040.00	738'446.52	738'446.52
6153.3010.00	Löhne Werkhof	580'750.00		542'000.00		495'705.95	
6153.3010.09	Lohnausfallentschädigungen						
6153.3090.00	Aus-, Weiterbildungen	3'000.00		5'000.00		4'746.05	
6153.3099.00	übriger Personalaufwand	5'000.00		5'000.00		8'520.90	
6153.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'500.00		10'500.00		8'769.20	
6153.3101.01	Treibstoffe	20'000.00		20'000.00		11'325.07	
6153.3111.00	Ansch. Maschinen und Geräte	9'200.00		9'300.00		17'442.95	
6153.3111.01	Ansch. Fahrzeuge						
6153.3120.00	Wasser	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
6153.3120.01	Wärmebezug ab Heizzentrale BG	7'000.00		7'000.00		4'860.35	
6153.3120.02	Entsorgungskosten	17'500.00		17'500.00		15'789.45	
6153.3130.11	Kommunikationskosten	1'500.00		1'500.00		1'317.00	
6153.3134.00	Gebäude-,	5'000.00		4'800.00		5'637.60	
	Fahrzeugversicherungen						
6153.3137.00	Steuern, Abgaben (MFK)	3'800.00		3'500.00		3'645.00	
6153.3144.00	Unterh. Werkhofgebäude	7'500.00		7'500.00		6'650.30	
6153.3151.00	Unterh. Maschinen, Geräte	5'000.00		5'000.00		3'698.25	
6153.3151.01	Unterh. Fahrzeuge	25'000.00		25'000.00		18'876.70	
6153.3161.00	Miete Maschinen, Geräte	1'000.00		1'000.00			
6153.3170.00	Spesen, Reisekosten etc.	500.00		500.00		44.80	
6153.3190.00	übriger allgemeiner Aufwand	500.00		300.00		500.00	
6153.3300.00	Abschr. Sachanlagen Werkhof	51'400.00		32'500.00		32'883.70	
6153.3990.99	Sozialleistungen	133'050.00		119'640.00		96'533.25	
6153.4240.00	Erlös aus Dienstleistungen		5'000.00		5'000.00		10'712.50
6153.4930.10	Verrechnung Werkhofleistungen		883'700.00		814'040.00		727'734.02
62	Öffentlicher Verkehr	518'100.00		477'460.00	52'000.00	377'663.95	54'856.20
	Netto Aufwand		518'100.00		425'460.00		322'807.75
6290	öffentlicher Verkehr, übrige	518'100.00		477'460.00	52'000.00	377'663.95	54'856.20
	Netto Aufwand		518'100.00		425'460.00		322'807.75
6290.3101.00	GA-Tageskarten			56'000.00		56'000.00	
6290.3131.00	Planung, Projektierung Dritter	15'000.00		2'000.00			
6290.3141.00	Unterh. Bushaltestelle	77'000.00		77'000.00		6'421.55	
6290.3144.00	Unterh. Bushäuschen	3'000.00		1'500.00		2'918.45	
6290.3631.00	Beitr. Kt. öffentlicher Verkehr	396'000.00		329'630.00		307'201.00	
6290.3634.00	Beitr. BOGG Nachtwelle			10'000.00			

Budgetauszug

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6290.3634.01	Beitr. BOGG Schülertransporte	24'500.00					
6290.3930.10	Werkhofleistungen	2'600.00		1'330.00		5'122.95	
6290.4250.01	Verkäufe GA-Tageskarten				52'000.00		54'856.20
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	2'522'210.00	2'134'010.00	2'435'450.00	2'144'790.00	3'253'690.70	2'962'370.38
	Netto Aufwand		388'200.00		290'660.00		291'320.32
71	Wasserversorgung	610'000.00	610'000.00	610'000.00	610'000.00	910'447.45	910'447.45
7101	Wasserversorgung SF	610'000.00	610'000.00	610'000.00	610'000.00	910'447.45	910'447.45
7101.3049.00	Pikettzulagen für Wasserdienst	16'000.00		13'000.00		13'000.00	
7101.3100.00	Büromaterial	500.00		500.00			
7101.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'750.00		4'750.00		1'065.67	
7101.3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'200.00		1'200.00		1'269.10	
7101.3111.00	Ansch. Wassermesser	3'000.00		5'000.00		4'179.25	
7101.3120.00	Strom	57'000.00		50'000.00		43'828.60	
7101.3130.11	Kommunikationskosten	650.00		650.00		594.30	
7101.3130.15	Mitgliederbeiträge	290.00		260.00		290.00	
7101.3131.00	Planung, Projektierung Dritter	37'200.00		52'200.00		72'455.90	
7101.3132.00	Wasser-, Netzuntersuchungen	18'500.00		18'500.00		10'934.40	
7101.3134.00	Gebäude-,	4'000.00		4'000.00		3'594.25	
	Fahrzeugversicherungen						
7101.3137.00	Steuern, Abgaben (MFK)	500.00		500.00			
7101.3142.00	Unterh. Liegenschaften	26'500.00		37'500.00		32'197.41	
7101.3142.01	Unterh. Wasserleitungen	110'000.00		110'000.00		105'154.10	
7101.3170.00	Spesen, Reisekosten etc.	300.00		300.00		138.60	
7101.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'000.00		1'000.00		57.80	
7101.3192.00	Konzession Grundwasserfassung	12'000.00		12'000.00		12'326.80	
7101.3300.01	Abschr. Sachanlagen WV	62'000.00		33'000.00		34'727.80	
7101.3510.00	Gewinn SF Wasser	33'090.00		8'090.00		358'691.17	
7101.3510.10	Pflichteinlage Werterhalt	59'200.00		88'200.00		86'450.00	
7101.3930.10	Werkhofleistungen	125'600.00		123'410.00		95'366.00	
7101.3930.11	Anteil an Kosten Bauverwaltung	25'000.00		30'000.00		25'000.00	
7101.3930.12	Anteil an Kosten Finanzverw.	5'000.00		10'000.00		5'000.00	
7101.3990.00	Anteil Versicherungsprämien	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
7101.3990.99	Sozialleistungen	3'720.00		2'940.00		1'126.30	
7101.4240.00	Wassergebühren		600'000.00		600'000.00		618'675.60
7101.4240.01	Erlös aus Dienstleistungen		1'000.00		1'000.00		
7101.4631.00	Subventionen SGV		2'000.00		2'000.00		
7101.4691.00	Einnahmenüberschuss aus IR						284'096.65
7101.4940.00	Anteil Zinsertrag		7'000.00		7'000.00		7'675.20
72	Abwasserbeseitigung	924'150.00	924'150.00	969'760.00	969'760.00	1'369'909.65	1'369'909.65
7201	Abwasserbeseitigung SF	924'150.00	924'150.00	969'760.00	969'760.00	1'369'909.65	1'369'909.65
7201.3120.00	Wasser	500.00		500.00		500.00	
7201.3131.00	Planung, Projektierung Dritter	16'000.00		16'000.00		27'946.45	
7201.3143.02	Unterh. Kanalisationen	20'000.00		20'000.00		1'725.55	
7201.3143.12	Kanalreinigungen	75'000.00		40'000.00		23'232.70	
7201.3300.02	Abschr. Sachanlagen ABW	35'000.00		35'000.00		32'468.00	
7201.3510.00	Gewinn SF Abwasser					429'205.84	
7201.3510.10	Pflichteinlage Werterhalt	91'600.00		91'600.00		94'000.00	
7201.3612.00	Entsch. ARA Olten	528'900.00		607'500.00		603'925.60	
7201.3612.01	Entsch. ARA Schönenwerd	20'000.00		22'000.00		22'626.06	
7201.3930.10	Werkhofleistungen	72'150.00		72'160.00		67'419.45	
7201.3930.11	Anteil an Kosten Bauverwaltung	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
7201.3930.12	Anteil an Kosten Finanzverw.	10'000.00		10'000.00		13'000.00	
7201.3990.10	Anteil Versicherungsprämien	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
7201.3990.11	Anteil an Strassenreinigung	20'000.00		20'000.00		18'860.00	
7201.4240.00	Abwassergebühren		780'000.00		770'000.00		784'862.20
7201.4510.00	Verlust SF Abwasserbeseitigung		135'150.00		190'760.00		
7201.4691.00	Einnahmenüberschuss IR						577'133.35
7201.4940.00	Anteil Zinsertrag		9'000.00		9'000.00		7'914.10

Budgetauszug

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
73	Abfallbeseitigung	562'860.00	562'860.00	533'030.00	533'030.00	500'251.28	500'251.28
7301	Abfallbeseitigung SF	562'860.00	562'860.00	533'030.00	533'030.00	500'251.28	500'251.28
7301.3049.00	Kehrichtzulagen	13'000.00		10'000.00		11'599.55	
7301.3101.00	Wertezeichen, Kehrichtsäcke	8'000.00		5'000.00		9'172.43	
7301.3102.00	Drucksachen, Publikationen	8'500.00		8'500.00		7'901.00	
7301.3111.00	Ansch. Container, Geräte	8'500.00		6'500.00			
7301.3130.20	Abfuhrkosten Kehricht	60'000.00		60'000.00		59'960.15	
7301.3130.21	Abfuhrkosten Grüngut	75'000.00		75'000.00		57'524.60	
7301.3130.22	Grüngutverwertung	83'000.00		83'000.00		67'601.60	
7301.3130.23	Entsorg. Sondermüll, Bauschutt	4'000.00		4'000.00		4'011.80	
7301.3130.24	Entsorgung Altglas	6'000.00		6'000.00		4'906.55	
7301.3130.25	Entsorgung Altpapier	20'000.00		20'000.00		19'127.30	
7301.3130.26	Entsorgung Almetalle	8'000.00		8'000.00		7'349.85	
7301.3130.27	Kehrichtverbrennungskosten	107'500.00		102'500.00		105'672.50	
7301.3130.28	Häckselaktionen	8'250.00		8'250.00		5'733.00	
7301.3137.00	Abgaben Altlastenfonds	13'000.00		12'500.00		12'680.80	
7301.3151.00	Unterh. Container, Geräte	4'500.00		1'000.00		1'645.40	
7301.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'000.00		1'000.00		298.60	
7301.3631.00	Beitr. Kt. Extraktionswerk Lyss	5'000.00		5'000.00		3'830.85	
7301.3632.00	Beitr. Konfiskatsammelstelle Stüsslingen	2'100.00		2'100.00		2'080.00	
7301.3910.00	Provision für Vignettenverkauf	1'300.00		1'300.00		1'270.50	
7301.3930.01	Anteil an Kosten Bauverwaltung	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
7301.3930.02	Anteil an Kosten Finanzverw.	3'000.00		3'000.00			
7301.3930.10	Werkhofleistungen	114'700.00		102'610.00		111'379.75	
7301.3990.00	Anteil Versicherungsprämien	500.00		500.00		500.00	
7301.3990.99	Sozialleistungen	3'010.00		2'270.00		1'005.05	
7301.4240.00	Kehrichtgebühren		325'000.00		325'000.00		324'649.11
7301.4240.01	Grünabfuhrgebühren		140'000.00		140'000.00		95'232.54
7301.4250.00	Erlös Altpapier, Altmittel		15'000.00		10'000.00		19'096.45
7301.4510.00	Verlust SF Abfall		74'360.00		49'530.00		52'460.28
7301.4636.00	Erlös vorgez. Recyclinggebühren		8'000.00		8'000.00		8'605.85
7301.4940.00	Anteil Zinsertrag		500.00		500.00		207.05
74	Verbauungen	32'000.00	2'000.00	32'000.00	2'000.00	36'658.40	1'769.00
	Netto Aufwand		30'000.00		30'000.00		34'889.40
7410	Gewässerverbauungen	32'000.00	2'000.00	32'000.00	2'000.00	36'658.40	1'769.00
	Netto Aufwand		30'000.00		30'000.00		34'889.40
7410.3142.00	Unterh. Bäche, Teiche	32'000.00		32'000.00		36'658.40	
7410.4631.00	Beitr. Kt. für Unterh. Gewässer		2'000.00		2'000.00		1'769.00
75	Arten- und Landschaftschutz	31'700.00		31'700.00		36'258.35	
	Netto Aufwand		31'700.00		31'700.00		36'258.35
7500	Arten- und Landschaftschutz	31'700.00		31'700.00		36'258.35	
	Netto Aufwand		31'700.00		31'700.00		36'258.35
7500.3631.00	Beitrag Kt. Fonds Naturschutz	30'000.00		30'000.00		34'598.45	
7500.3634.00	Beitr. Regionalverein Öisi Aare Niederamt	1'700.00		1'700.00		1'659.90	
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung						
7610	Umweltschutz/Feuerungskontrolle						
7610.3102.00	Drucksachen, Publikationen						
7610.3151.00	Unterh. Geräte Feuerungskontr.						

Budgetauszug

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
77	übriger Umweltschutz	193'400.00	35'000.00	180'860.00	30'000.00	190'105.39	19'993.00
	Netto Aufwand		158'400.00		150'860.00		170'112.39
7710	Friedhof und Bestattung (allgemein)	193'400.00	35'000.00	180'860.00	30'000.00	190'105.39	19'993.00
	Netto Aufwand		158'400.00		150'860.00		170'112.39
7710.3111.00	Ansch. Maschinen, Geräte	1'000.00		1'000.00		245.00	
7710.3120.00	Strom, Wasser, Löschwasser	4'600.00		4'800.00		4'004.15	
7710.3130.00	Särge und Leichentransporte	35'000.00		30'000.00		31'490.05	
7710.3130.11	Kommunikationskosten	100.00		100.00		96.00	
7710.3134.00	Gebäudeversicherung SGV	300.00		250.00		249.70	
7710.3140.00	Unterh. Friedhofanlage	15'000.00		15'000.00		33'704.94	
7710.3143.00	Erdbestattungen	1'500.00		1'500.00			
7710.3144.00	Unterh. Aufbahrungshalle	2'500.00		2'500.00		14'985.95	
7710.3612.00	Entsch. Olten Kremationskosten	25'000.00		25'000.00		19'436.55	
7710.3930.10	Werkhofleistungen	108'400.00		100'710.00		85'893.05	
7710.4240.00	Friedhofgebühren		35'000.00		30'000.00		19'993.00
79	Raumordnung	168'100.00		78'100.00		210'060.18	160'000.00
	Netto Aufwand		168'100.00		78'100.00		50'060.18
7900	Raumordnung (allgemein)	168'100.00		78'100.00		210'060.18	160'000.00
	Netto Aufwand		168'100.00		78'100.00		50'060.18
7900.3130.15	Mitgliederbeiträge	600.00		600.00		559.15	
7900.3131.00	Planung, Projektierung Dritter	77'500.00		77'500.00		134'678.68	
7900.3300.00	Abschreibung Immat. Anlagen	90'000.00				74'822.35	
7900.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						160'000.00
8	VOLKSWIRTSCHAFT	53'630.00	245'000.00	51'000.00	230'000.00	47'933.05	251'874.85
	Netto Ertrag	191'370.00		179'000.00		203'941.80	
81	Landwirtschaft	11'830.00		9'700.00		12'496.85	
	Netto Aufwand		11'830.00		9'700.00		12'496.85
8130	Produktionsverbesserungen Vieh	5'500.00		5'500.00		5'446.00	
	Netto Aufwand		5'500.00		5'500.00		5'446.00
8130.3631.00	Beitr. Kt. Tierseuchenbekämpfung	4'800.00		4'800.00		4'746.00	
8130.3636.00	Beitr. Bauernverb. Betriebshelferdienst	700.00		700.00		700.00	
8140	Produktionsverbesserungen Pflanzen	6'330.00		4'200.00		7'050.85	
	Netto Aufwand		6'330.00		4'200.00		7'050.85
8140.3000.00	Sitzungsgelder Ackerbaustelle	200.00		200.00			
8140.3010.00	Honorar Ackerbaustelle	5'000.00		3'000.00		5'844.50	
8140.3170.00	Spesen, Reisekosten etc.			50.00			
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	430.00		250.00		506.35	
82	Forstwirtschaft	26'300.00		26'300.00		25'790.00	
	Netto Aufwand		26'300.00		26'300.00		25'790.00
8200	Forstwirtschaft	26'300.00		26'300.00		25'790.00	
	Netto Aufwand		26'300.00		26'300.00		25'790.00
8200.3631.00	Beitr. Kt. "Waldfünlfliber"	26'000.00		26'000.00		25'490.00	
8200.3636.00	Beitr. Vogelschutzverein	300.00		300.00		300.00	
85	Industrie, Gewerbe, Handel	15'500.00		15'000.00		9'646.20	
	Netto Aufwand		15'500.00		15'000.00		9'646.20
8502	Wirtschafts- und Standortförderung	15'500.00		15'000.00		9'646.20	
	Netto Aufwand		15'500.00		15'000.00		9'646.20
8502.3130.00	Standort-Attraktivierung	8'500.00		8'000.00		7'646.20	

Budgetauszug

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8502.3170.00	Veranstalt. Wirtschaftsförderung	5'000.00		5'000.00			
8502.3636.00	Beiträge zur Wirtschaftsförderung	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
87	Brennstoffe und Energie		245'000.00		230'000.00		251'874.85
	Netto Ertrag	245'000.00		230'000.00		251'874.85	
8790	Energie, übrige (Strom, Gas)		245'000.00		230'000.00		251'874.85
	Netto Ertrag	245'000.00		230'000.00		251'874.85	
8790.4120.00	Konzession Stromversorgung		230'000.00		220'000.00		236'206.00
8790.4120.10	Konzession Gasversorgung		15'000.00		10'000.00		15'668.85
9	FINANZEN UND STEUERN	2'149'270.00	20'567'130.00	2'007'970.00	19'901'480.00	1'556'085.36	18'781'005.30
	Netto Ertrag	18'417'860.00		17'893'510.00		17'224'919.94	
91	Steuern	431'200.00	14'566'000.00	373'900.00	14'261'000.00	444'814.15	13'137'952.79
	Netto Ertrag	14'134'800.00		13'887'100.00		12'693'138.64	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	420'000.00	13'987'000.00	362'700.00	13'782'000.00	434'014.15	12'596'266.84
	Netto Ertrag	13'567'000.00		13'419'300.00		12'162'252.69	
9100.3102.00	Drucksachen, Publikationen			700.00			
9100.3180.10	Wertberichtigungen auf Forderungen					23'000.00	
9100.3181.10	Tatsächliche Forderungsverluste	400'000.00		340'000.00		393'954.45	
9100.3181.11	Steuererlasse	20'000.00		20'000.00		15'740.60	
9100.3631.10	Pauschale Steueranrechnung			2'000.00		1'319.10	
9100.4000.00	Gdesteuern nat. P. vor 2013						-3'562.90
9100.4000.01	Gdesteuern nat. Pers. 2013						-604.60
9100.4000.02	Gdesteuern nat. Pers. 2014						2'506.85
9100.4000.03	Gdesteuern nat. Pers. 2015						828.85
9100.4000.04	Gdesteuern nat. Pers. 2016						-147'812.00
9100.4000.05	Gdesteuern nat. Pers. 2017						2'387.10
9100.4000.06	Gdesteuern nat. Pers. 2018						2'869.70
9100.4000.07	Gdesteuern nat. Pers. 2019				10'000.00		13'035.10
9100.4000.08	Gdesteuern nat. Pers. 2020		10'000.00		30'000.00		87'248.75
9100.4000.09	Gdesteuern nat. Pers. 2021		30'000.00		150'000.00		344'140.15
9100.4000.10	Gdesteuern nat. Pers. 2022		150'000.00		850'000.00		10'352'493.15
9100.4000.11	Gdesteuern nat. Pers. 2023		850'000.00		11'380'000.00		
9100.4000.12	Gdesteuern nat. Pers. 2024		11'495'000.00				
9100.4000.80	Nachsteuern		1'000.00		1'000.00		1'489.25
9100.4000.85	Bussen		1'000.00		1'000.00		1'045.30
9100.4000.90	Eing. abgeschr. Steuern nat. P.		100'000.00		100'000.00		113'146.30
9100.4002.00	Quellensteuern nat. Personen		400'000.00		400'000.00		475'078.69
9100.4010.02	Gdesteuern jur. Pers. 2014						2'671.80
9100.4010.03	Gdesteuern jur. Pers. 2015						28'194.90
9100.4010.04	Gdesteuern jur. Pers. 2016						18'955.70
9100.4010.05	Gdesteuern jur. Pers. 2017						-3'945.55
9100.4010.06	Gdesteuern jur. Pers. 2018						6'957.50
9100.4010.07	Gdesteuern jur. Pers. 2019				10'000.00		285'967.60
9100.4010.08	Gdesteuern jur. Pers. 2020		10'000.00		20'000.00		220'852.50
9100.4010.09	Gdesteuern jur. Pers. 2021		20'000.00		30'000.00		792'322.70
9100.4010.10	Gdesteuern jur. Pers. 2022		30'000.00		100'000.00		
9100.4010.11	Gdesteuern jur. Pers. 2023		100'000.00		700'000.00		
9100.4010.12	Gdesteuern jur. Pers. 2024		790'000.00				
9101	Sondersteuern	11'200.00	579'000.00	11'200.00	479'000.00	10'800.00	541'685.95
	Netto Ertrag	567'800.00		467'800.00		530'885.95	
9101.3611.00	Anteil Kanton an Hundesteuern	10'000.00		10'000.00		9'600.00	
9101.3910.00	Provision Hundesteuerinkasso	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
9101.4022.00	Grundstückgewinnsteuern		300'000.00		200'000.00		226'435.90
9101.4022.10	Kapitalabfindungssteuern		250'000.00		250'000.00		286'570.05
9101.4033.00	Hundesteuern		29'000.00		29'000.00		28'680.00

Budgetauszug

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
93	Finanzausgleich		4'143'600.00		3'792'500.00		3'787'500.00
	Netto Ertrag	4'143'600.00		3'792'500.00		3'787'500.00	
9300	Finanzausgleich		4'143'600.00		3'792'500.00		3'787'500.00
	Netto Ertrag	4'143'600.00		3'792'500.00		3'787'500.00	
9300.4621.50	Beitrag aus Ressourcenausgleich		3'395'300.00		3'060'350.00		2'977'500.00
9300.4621.60	Beitrag aus Lastenausgleich		602'000.00		609'550.00		646'400.00
9300.4621.61	Beitrag aus STAF 2020		146'300.00		122'600.00		163'600.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	454'900.00	622'360.00	371'900.00	612'810.00	312'187.01	615'345.26
	Netto Ertrag	167'460.00		240'910.00		303'158.25	
9610	Zinsen	453'900.00	611'360.00	365'900.00	601'810.00	255'081.15	603'239.81
	Netto Ertrag	157'460.00		235'910.00		348'158.66	
9610.3130.00	Bank- und Postspesen	8'000.00		10'000.00		7'533.15	
9610.3401.00	Zinsen kurzfr. Verbindlichkeiten					2.00	
9610.3406.00	Zinsen langfr. Verbindlichkeiten	409'400.00		319'400.00		206'923.00	
9610.3499.00	Vergütungszinsen auf Rückzahlungen	20'000.00		20'000.00		24'826.65	
9610.3940.00	Belastung Zinsen Spezialfinanzierungen	16'500.00		16'500.00		15'796.35	
9610.4400.00	Zinsertrag auf Liquidität		31'250.00		16'700.00		28'826.00
9610.4401.00	Zinsertrag auf Forderungen		220'000.00		220'000.00		205'274.16
9610.4407.01	Zinsertrag Darlehen Gen. Betreutes Wohnen im Alter BIA		53'750.00		63'750.00		63'750.00
9610.4430.00	Zinsertrag Baurechte		65'760.00		60'760.00		73'841.00
9610.4463.00	Finanzertrag Elektra Dulliken AG		240'000.00		240'000.00		231'106.80
9610.4940.00	Gutschrift Zinsen Spezialfinanzierungen		600.00		600.00		441.85
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	1'000.00	11'000.00	1'000.00	11'000.00	1'039.55	12'105.45
	Netto Ertrag	10'000.00		10'000.00		11'065.90	
9630.3439.30	Uebrigter Liegenschaftsaufwand FV	1'000.00		1'000.00		1'039.55	
9630.4430.00	Pacht Bau-, Landwirtschaftsland		11'000.00		11'000.00		12'105.45
9690	übriges Finanzvermögen			5'000.00		56'066.31	
	Netto Aufwand				5'000.00		56'066.31
9690.3499.00	Negativzinsen			5'000.00		17'960.41	
9690.3650.20	WB Beteiligungen					38'105.90	
99	Nicht aufgeteilte Posten	1'263'170.00	1'235'170.00	1'262'170.00	1'235'170.00	799'084.20	1'240'207.25
	Netto Aufwand		28'000.00		27'000.00		
	Netto Ertrag					441'123.05	
9900	Nicht aufgeteilte Posten	40'000.00	12'000.00	39'000.00	12'000.00	38'023.35	17'028.75
	Netto Aufwand		28'000.00		27'000.00		20'994.60
9900.3134.00	Sach-, Haftpflichtversicherungen	40'000.00		39'000.00		38'023.35	
9900.4635.01	Gemeinwirtsch. Leistungen KKG						
9900.4699.00	Rückverteilung CO2-Abgabe AHV		3'000.00		3'000.00		8'028.75
9900.4990.00	Verr. Anteile Versicherungsprämien		9'000.00		9'000.00		9'000.00
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	1'223'170.00	1'223'170.00	1'223'170.00	1'223'170.00	1'223'178.50	1'223'178.50
9950.4896.01	Aufl. Neubewertungsreserve		1'223'170.00		1'223'170.00		1'223'178.50
9950.9000.01	Zuw. Aufl. Neubew'Res. ins EK Allgemeine Rechnung	1'223'170.00		1'223'170.00		1'223'178.50	

42

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung	Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Behörden+Komm.	281'400.00	281'290.00		274'462.00	
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	105'000.00	105'000.00		71'939.05	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'245'380.00	3'849'410.00		3'861'783.60	
3020	Löhne der Lehrpersonen	6'349'100.00	5'971'250.00		5'857'779.56	
3049	Übrige Zulagen	29'000.00	23'000.00		24'599.55	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	824'870.00	773'720.00		751'399.30	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'656'420.00	1'589'150.00		1'248'199.05	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	53'060.00	32'890.00		48'510.20	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	54'150.00	26'310.00		49'829.56	
3064	Ueberbrückungsrenten	0.00	17'180.00		42'938.30	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	75'900.00	71'100.00		65'964.85	
3091	Personalwerbung	1'500.00	1'500.00		6'944.30	
3099	Übriger Personalaufwand	67'150.00	46'900.00		74'368.75	
3100	Büromaterial	45'600.00	44'000.00		37'845.45	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	142'250.00	190'750.00		193'671.76	
3102	Drucksachen, Publikationen	62'200.00	59'300.00		58'260.05	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	25'400.00	25'400.00		23'836.93	
3104	Lehrmittel	146'500.00	137'500.00		123'059.31	
3105	Lebensmittel	18'000.00	17'000.00		14'674.75	
3106	Medizinisches Material	1'000.00	1'000.00		675.50	
3110	Büromöbel und -geräte	16'500.00	16'500.00		32'410.05	
3111	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	76'975.00	75'800.00		34'995.66	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	18'500.00	23'500.00		15'503.79	
3113	Hardware	41'500.00	37'000.00		59'342.38	
3118	Immateriellen Anlagen	96'900.00	104'000.00		79'189.20	
3119	Übrige nicht aktivierbaren Anlagen	37'550.00	44'100.00		92'787.93	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	485'083.00	458'533.00		429'717.00	
3130	Dienstleistungen Dritter	639'675.00	663'150.00		570'828.95	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	163'200.00	165'200.00		235'081.03	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	592'000.00	526'500.00		582'837.95	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	13'000.00	10'000.00		13'226.40	
3134	Sachversicherungsprämien	80'320.00	76'820.00		76'211.45	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	55'500.00	55'500.00		41'940.05	
3137	Steuern und Abgaben	19'300.00	19'000.00		17'846.85	
3140	Unterhalt an Grundstücken	70'500.00	74'500.00		78'405.88	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	372'000.00	382'000.00		376'011.77	
3142	Unterhalt Wasserbau	168'500.00	179'500.00		174'009.91	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	96'500.00	61'500.00		24'958.25	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	339'100.00	337'100.00		318'854.17	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	5'000.00	5'000.00		2'861.45	
3151	Unterhalt App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	65'000.00	59'500.00		43'788.41	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	28'000.00	17'000.00		10'616.65	
3156	Unterhalt medizinische Geräte	6'500.00	0.00		0.00	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	148'800.00	178'600.00		154'600.63	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	24'500.00	39'500.00		14'661.90	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	4'370.00	4'370.00		16'086.60	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	43'400.00	43'900.00		43'808.45	
3170	Reisekosten und Spesen	108'750.00	145'900.00		86'516.05	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	86'713.00	84'840.00		84'492.05	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	0.00	0.00		23'000.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	444'000.00	385'000.00		429'275.70	
3190	Schadenersatzleistungen/Selbstbehalte	500.00	300.00		500.00	
3192	Abgeltung von Rechten	12'200.00	12'200.00		12'326.80	
3199	Übriger Betriebsaufwand	6'000.00	36'900.00		57'798.63	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	1'303'750.00	572'250.00		564'443.50	
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00		2.00	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	409'400.00	319'400.00		206'923.00	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen	1'000.00	1'000.00		1'039.55	
3499	Übriger Finanzaufwand	20'000.00	25'000.00		42'787.06	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	183'890.00	187'890.00		1'022'053.26	
3611	Entschädigungen an Kantone	424'400.00	483'100.00		490'728.25	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	650'400.00	719'600.00		722'010.31	
3631	Beiträge an Kantone	2'644'700.00	2'433'830.00		3'224'783.56	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	959'300.00	916'190.00		849'454.85	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	40'200.00	25'700.00		15'659.90	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	0.00	0.00		252.00	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	575'605.00	920'235.00		919'891.22	
3637	Beiträge an private Haushalte	4'975'000.00	5'025'000.00		5'523'787.68	
3638	Beiträge an das Ausland	2'500.00	2'500.00		5'000.00	
3650	Wertberichtigungen Beteiligungen VV	0.00	0.00		38'105.90	

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'500.00		2'500.00		2'470.50	
3920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	124'000.00		119'500.00		138'500.00	
3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	1'902'836.00		1'862'721.00		1'757'634.82	
3940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand	17'100.00		17'100.00		16'238.20	
3990	Übrige interne Verrechnungen	4'255'266.00		4'131'903.00		3'776'423.21	
4000	Einkommens-, Vermögenssteuern natürliche Personen		12'637'000.00		12'522'000.00		10'769'211.00
4002	Quellensteuern natürliche Personen		400'000.00		400'000.00		475'078.69
4010	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen		950'000.00		860'000.00		1'351'977.15
4022	Vermögensgewinnsteuern		550'000.00		450'000.00		513'005.95
4033	Hundesteuern		29'000.00		29'000.00		28'680.00
4120	Konzessionen		247'400.00		232'400.00		254'274.85
4200	Ersatzabgaben		300'000.00		280'000.00		278'198.36
4210	Gebühren für Amtshandlungen		115'000.00		135'000.00		104'059.95
4230	Schulgelder		73'000.00		73'000.00		73'516.55
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'954'850.00		1'942'850.00		1'923'117.10
4250	Verkäufe		17'000.00		64'200.00		74'670.95
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		200'000.00		207'000.00		396'500.10
4270	Bussen		400.00		400.00		2'650.00
4309	Übriger betrieblicher Ertrag		5'500.00		6'000.00		11'534.40
4400	Zinsen flüssige Mittel		31'250.00		16'700.00		28'826.00
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		220'000.00		220'000.00		205'274.16
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		53'750.00		63'750.00		63'750.00
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		76'760.00		71'760.00		85'946.45
4463	Öffentliche Untern. als AG oder and. privatrechtl. Org.form		240'000.00		240'000.00		231'106.80
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'125.00		1'100.00		1'125.00
4472	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		10'000.00		12'000.00		10'274.60
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		264'355.00		280'645.00		52'460.28
4611	Entschädigungen von Kantonen		199'800.00		195'700.00		178'743.20
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		3'935'766.00		3'958'328.00		3'946'277.50
4621	Beitrag Finanz- und Lastenausgleich		4'189'892.00		3'873'778.00		3'787'500.00
4630	Beiträge vom Bund		0.00		0.00		3'177.00
4631	Beiträge von Kantonen		3'156'490.00		2'891'500.00		4'455'111.76
4632	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		10'000.00		10'000.00		10'000.00
4634	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		10'000.00		0.00		9'866.50
4636	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		8'000.00		8'000.00		8'605.85
4637	Beiträge von privaten Haushalten		35'000.00		35'000.00		27'311.00
4691	Einnahmenüberschuss aus Nettoinvestitionsabnahme		0.00		0.00		861'230.00
4699	Rückverteilungen		3'000.00		3'000.00		8'028.75
4896	Entnahme aus Neubewertungsreserven		1'223'170.00		1'223'170.00		1'223'178.50
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		2'500.00		2'500.00		2'470.50
4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		124'000.00		119'500.00		138'500.00
4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		1'902'836.00		1'857'721.00		1'757'634.82
4940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		17'100.00		17'100.00		16'238.20
4990	Übrige interne Verrechnungen		4'255'266.00		4'131'903.00		3'775'371.51
9000	Zuweisung Auflösung Neubewertungsreserve ins EK	1'223'170.00		1'223'170.00		1'223'178.50	
Total		38'265'233.00	37'449'210.00	36'575'452.00	36'435'005.00	37'606'601.08	37'144'483.43
Jahresergebnis Erfolgsrechnung		-816'023.00		-140'447.00		-462'117.65	
Gesamttotal		37'449'210.00	37'449'210.00	36'435'005.00	36'435'005.00	37'144'483.43	37'144'483.43

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	50'000.00	0.00	60'000.00	0.00	61'552.15	0.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>50'000.00</i>		<i>60'000.00</i>		<i>61'552.15</i>
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	170'000.00	50'000.00	600'000.00	35'000.00	25'498.79	0.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>120'000.00</i>		<i>565'000.00</i>		<i>25'498.79</i>
2	Bildung	17'965'000.00	0.00	4'020'000.00	0.00	1'631'696.99	0.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>17'965'000.00</i>		<i>4'020'000.00</i>		<i>1'631'696.99</i>
3	Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00	159'532.55	465'989.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>0.00</i>		<i>0.00</i>		<i>-306'456.45</i>
4	Gesundheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>0.00</i>		<i>0.00</i>		<i>0.00</i>
5	Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>0.00</i>		<i>0.00</i>		<i>0.00</i>
6	Verkehr	1'385'000.00	470'000.00	1'447'000.00	590'000.00	181'957.52	14'719.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>915'000.00</i>		<i>857'000.00</i>		<i>167'238.52</i>
7	Umweltschutz und Raumordnung	3'993'700.00	1'346'750.00	3'080'000.00	1'185'000.00	1'553'094.62	978'316.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'646'950.00</i>		<i>1'895'000.00</i>		<i>574'778.62</i>
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>0.00</i>		<i>0.00</i>		<i>0.00</i>
Total Ausgaben / Einnahmen		23'563'700.00	1'866'750.00	9'207'000.00	1'810'000.00	3'613'332.62	1'459'024.00
Nettoinvestitionen			-21'696'950.00		-7'397'000.00		-2'154'308.62
Total		23'563'700.00	23'563'700.00	9'207'000.00	9'207'000.00	3'613'332.62	3'613'332.62

Einnahmenüberschuss (+) / Ausgabenüberschuss (-)

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung, Sachgruppen		Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
Investitionsausgaben				
50	Sachanlagen	23'293'700.00	8'978'000.00	2'152'249.07
52	Immaterielle Anlagen	270'000.00	229'000.00	613'676.90
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	-13'823.35
Total Investitionsausgaben		23'563'700.00	9'207'000.00	2'752'102.62
Investitionseinnahmen				
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	1'866'750.00	1'810'000.00	1'459'024.00
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		1'866'750.00	1'810'000.00	1'459'024.00
Investitionen				
Total Investitionsausgaben		23'563'700.00	9'207'000.00	2'752'102.62
Total Investitionseinnahmen		1'866'750.00	1'810'000.00	1'459'024.00
592	Übertrag Einnahmenüberschuss in ER			861'230.00
Nettoinvestitionen		-21'696'950.00	-7'397'000.00	-2'154'308.62
Mehrausgaben (-) / Mehreinnahmen (+)				

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung, Einzelkonten		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	50'000.00	0.00	60'000.00	0.00	61'552.15	0.00
	Netto		50'000.00		60'000.00		61'552.15
0220	Allgemeine Dienste	50'000.00	0.00	50'000.00	0.00	61'552.15	0.00
	Netto		50'000.00		50'000.00		61'552.15
0220.5200.01	Digitalisierung Verwaltung (Homepage usw.)	50'000.00		50'000.00		61'552.15	
0291	Gemeindehaus	0.00	0.00	10'000.00	0.00	0.00	0.00
	Netto		0.00		10'000.00		0.00
0291.5040.	PV-Anlage, Konzept und Realisierung	0.00		10'000.00		0.00	
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDUNG	170'000.00	50'000.00	600'000.00	35'000.00	25'498.79	0.00
	Netto		120'000.00		565'000.00		25'498.79
1501	Feuerwehr SF	150'000.00	50'000.00	100'000.00	35'000.00	25'498.79	0.00
	Netto		100'000.00		65'000.00		25'498.79
1501.5065.02	Anschaffung Mannschaftstransporter/Allzweckfahrzeug	0.00		0.00		25'498.79	
1501.5065.03	Anschaffung Pionierfahrzeug	150'000.00		100'000.00		0.00	
1501.6310.	Beitrag SGV		50'000.00		35'000.00		0.00
1612	Schützenhaus	20'000.00	0.00	500'000.00	0.00	0.00	0.00
	Netto		20'000.00		500'000.00		0.00
1612.5040.	Teilsanierung	20'000.00		500'000.00		0.00	
2	Bildung	17'965'000.00	0.00	4'020'000.00	0.00	1'631'696.99	0.00
	Netto		17'965'000.00		4'020'000.00		1'631'696.99
2170	Schulliegenschaften	17'900'000.00	0.00	4'020'000.00	0.00	1'213'373.29	0.00
	Netto		17'900'000.00		4'020'000.00		1'213'373.29
2170.5040.13	TH Neumatt, Innensanierung 6 Garderoben und Duschen (GV 21.06.21 Fr. 950'000)	0.00		0.00		454'971.29	
2170.5040.14	Altes Schulhaus, MZH Ersatz Bühnentechnik+-beleuchtung	0.00		0.00		79'021.15	
2170.5040.15	SH Kleinfeld, Teilersatz Fenster (GR 17.05.21 Fr. 198'000)	0.00		0.00		161'980.80	
2170.5040.16	Neubau SH Langmatt (ao GV 27.06.22 18.1 Mio Fr.)	11'600'000.00		3'000'000.00		85'216.60	
2170.5040.17	Neubau KG Langmatt (ao GV 27.06.22 9.2 Mio Fr.)	6'000'000.00		1'000'000.00		40'250.80	
2170.5040.	Schulhausneubau, PV-Anlage, Konzept und Realisierung	100'000.00		20'000.00		0.00	
2170.5040.	Totalsanierung Alte Schulhaus	150'000.00		0.00		0.00	
2170.5040.	Ersatz Schliessanlage	50'000.00		0.00		0.00	
2170.5290.01	Schulraumplanung, Wettbewerb	0.00		0.00		25'000.00	
2170.5290.02	Schulraumplanung, Vorprojekt	0.00		0.00		366'932.65	

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung, Einzelkonten		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2192	Volksschule allgemein	65'000.00	0.00	0.00	0.00	418'323.70	0.00
	Netto		65'000.00		0.00		418'323.70
2192.5060.02	Anschaffung ICT Schulen (GV 13.12.21 Fr. 430'000)	0.00		0.00		418'323.70	
2192.5060.	Ersatz Netzwerkkomponenten Schul-IT	65'000.00		0.00		0.00	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	0.00	0.00	0.00	0.00	159'532.55	465'989.00
	Netto		0.00		0.00		-306'456.45
3410	Sport / Sportanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	159'532.55	465'989.00
	Netto		0.00		0.00		-306'456.45
3410.5040.01	Neues Clubhaus FC Dulliken	0.00		0.00		128'866.10	
3410.5040.02	Erneuerung Flutlichtanlage	0.00		0.00		30'666.45	
3410.6360.00	Beitrag von Kanton		0.00		0.00		145'989.00
3410.6360.01	Beitrag FC Dulliken an neues Clubhaus		0.00		0.00		320'000.00
6	VERKEHR	1'385'000.00	470'000.00	1'447'000.00	590'000.00	181'957.52	14'719.00
	Netto		915'000.00		857'000.00		167'238.52
6130	Kantonsstrassen	0.00	0.00	0.00	0.00	-13'823.35	0.00
	Netto		0.00		0.00		-13'823.35
6130.5610.04	Beitrag an Kanton Umgestaltung Niederämter-/Jurastrasse	0.00		0.00		-13'823.35	
6150	Gemeindestrassen	970'000.00	470'000.00	1'377'000.00	590'000.00	136'539.17	14'719.00
	Netto		500'000.00		787'000.00		121'820.17
6150.5010.09	Flächendeckende Einführung Tempo 30	0.00		0.00		10'067.85	
6150.5010.	Neubau Verlängerung Strasse Eichweg, 2. Etappe	440'000.00		440'000.00		0.00	
6150.5010.14	Sanierung Büchsweg	0.00		0.00		33'477.47	
6150.5010.15	Neubau Wendhammer Badrain	0.00		0.00		90'389.95	
6150.5010.	Sanierung Brüggliacker	0.00		130'000.00		0.00	
6150.5010.	Postgasse, Parkplatz Denner und Verlängerung Bodenackerstrasse	420'000.00		500'000.00		0.00	
6150.5010.	Sanierung Föhrenweg	100'000.00		12'000.00		0.00	
6150.5010.	Neubau Sälilochstrasse	10'000.00		150'000.00		0.00	
6150.5010.18	Strassensanierung Höhenweg/Kleinfeld	0.00		145'000.00		2'603.90	
6150.6310.01	Beitrag von Kanton		0.00		0.00		14'719.00
6150.6340.01	Beitrag von öffentlichen Unternehmungen		0.00		0.00		0.00
6150.6371.01	Perimeterbeitrag		470'000.00		590'000.00		0.00

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung, Einzelkonten		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6153	Werkhof	375'000.00	0.00	20'000.00	0.00	59'241.70	0.00
	Netto		375'000.00		20'000.00		59'241.70
6153.5040.	PV-Anlage, Konzept und Realisierung	0.00		20'000.00		0.00	
6153.5060.03	Anschaffung Elektrofahrzeug	0.00		0.00		59'241.70	
6153.5060.	Ersatz Lindner	375'000.00		0.00		0.00	
6290	Oeffentlicher Verkehr	40'000.00	0.00	50'000.00	0.00	0.00	0.00
	Netto		40'000.00		50'000.00		0.00
6290.5040.	Bushaltestelle Dulliken Zentrum, Umbau	40'000.00		50'000.00		0.00	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	3'993'700.00	1'346'750.00	3'080'000.00	1'185'000.00	1'553'094.62	978'316.00
	Netto		2'646'950.00		1'895'000.00		574'778.62
7101	Wasserversorgung SF	2'782'000.00	831'750.00	1'840'000.00	586'000.00	413'792.94	401'182.65
	Netto		1'950'250.00		1'254'000.00		12'610.29
7101.5031.	Ersatz WL Niederämterstrasse mit Sanierungsprojekt Kanton	345'000.00		0.00		0.00	
7101.5031.	Ersatz WL Föhrenweg NW 100 mm, BJ 1959, L = ca. 140 m	140'000.00		0.00		0.00	
7101.5031.19	Neubau Hydrant Bodenackerstrasse	0.00		0.00		75'069.00	
7101.5031.	Ersatz WL NW 100, Brügglacker, ca. 100 m	0.00		85'000.00		0.00	
7101.5031.	Ersatz WL NW 100, Bereich Niederämterstrasse, BJ 1931	0.00		265'000.00		0.00	
7101.5031.20	Neubau WL Hardstr./Walkestr. 2. Etappe	0.00		0.00		7'260.55	
7101.5031.22	Planung Sanierung Kammer 3 Reservoir Lehmgrube (BPUK 23.11.22 85')	0.00		0.00		37'171.99	
7101.5031.24	Sanierung WL Niederämterstrasse (GR 20.06.22 Fr. 465'000)	0.00		0.00		10'194.75	
7101.5031.	19 - Leitungersatz Mettlenstrasse, Löschschutz evtl. DN 150 statt 125	0.00		250'000.00		0.00	
7101.5031.	Ringschluss Hohlgasse (Prohekt Sanierung Wilerweg/Lehmgrube)	0.00		60'000.00		0.00	
7101.5031.	Grundwasserschutzzone Niedere Ey - Ueberarbeitung	25'000.00		50'000.00		0.00	
7101.5031.	Sanierung WL Kleinfeld / Höhenweg	0.00		130'000.00		0.00	
7101.5031.	18 - Neubau WL Im Schäfer, Löschschutz (Eichweg; GP Schäfer-Langeld)	240'000.00		240'000.00		0.00	
7101.5031.	54 - Leitungersatz im Bodenacker; Löschschutz	56'000.00		0.00		0.00	
7101.5031.	41 - Leitungersatz Niederämterstrasse; Löschschutz; bei Strassensanierung Kanton	5'000.00		0.00		0.00	
7101.5031.	46 - Leitungersatz Bodenackerstrasse; Verbesserung Löschschutz (Stufe 3)	72'000.00		0.00		0.00	
7101.5031.	53 - Leitungersatz Bodenackerstrasse; Löschschutz (Stufe 2)	429'000.00		0.00		0.00	
7101.5041.	Sanierung Infrastruktur Wasservers., (Reservoir, Pumphaus, Steuerung usw.)	0.00		600'000.00		0.00	
7101.5041.	Neubau Reservoir Borstrain mit STPW und Leitungsbau Lehmgrube - Borstrain	70'000.00		150'000.00		0.00	
7101.5041.	Einbau STPW Lehmgrube, Anpassungen Rohrkeller	10'000.00		10'000.00		0.00	
7101.5041.	Reservoir Lehmgrube: Sanierung Kammer 3	990'000.00		0.00		0.00	
7101.5041.	Reservoir Lehmgrube, Pumpwerk, Zentrale: Ersatz Steuerung	400'000.00		0.00		0.00	
7101.5920.00	Uebertrag Einnahmenüberschuss in ER	0.00		0.00		284'096.65	
7101.6340.01	Subvention SGV		531'750.00		146'000.00		117'086.00
7101.6370.01	Anschlussgebühren Wasserversorgung		300'000.00		200'000.00		284'096.65
7101.6371.01	Perimeterbeitrag		0.00		240'000.00		0.00

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung, Einzelkonten		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7201	Abwasserbeseitigung SF	841'700.00	515'000.00	991'000.00	599'000.00	970'363.78	577'133.35
	Netto		326'700.00		392'000.00		393'230.43
7201.5032.	Neubau Kanalisation Eichweg 2. Etappe	115'000.00		115'000.00		0.00	
7201.5032.16	Sanierung Kanalisation Lehmgrube/Wilerweg (GV 14.12.20 1.6 Mio. Fr.)	0.00		0.00		284'730.45	
7201.5032.	Drainageleitung Wilerweg/Wilberg	0.00		120'000.00		0.00	
7201.5032.	Örtliche Sanierung Kanalisationsleitungen und Relining gem. GEP (Bereich Niederämterstr. AVT)	6'000.00		6'000.00		0.00	
7201.5032.	Örtliche Sanierung Kanalisationsleitungen und Relining gem. GEP, Dringlichkeitsstufe 3	0.00		43'500.00		0.00	
7201.5032.	Ersatz Kanalisation gem. GEP; Säligasse; Schacht KS Nr. 70.33 bis 70.32	0.00		50'000.00		0.00	
7201.5032.17	Sanierung Kanalisation Glasacker (GR 29.11.21 Fr. 76'000)	0.00		0.00		6'720.50	
7201.5032.18	Sanierung Kanalisation Höhenweg (GR 29.11.21 Fr. 146'500)	0.00		0.00		7'493.35	
7201.5032.19	Sanierung Kanalisation Mattenstrasse (GR 29.11.21 Fr. 61'500)	0.00		0.00		85'763.38	
7201.5032.20	Sanierung Kanalisation Schollacker (GR 29.11.21 Fr. 55'000)	0.00		0.00		4'368.30	
7201.5032.	Ersatz Kanalisation gem. GEP; Engelbergstr.; Schacht KS Nr. 70.76-70.75-70.74.3	0.00		85'000.00		0.00	
7201.5032.	Punktueller Sanierung KS Brüggliacker	0.00		50'000.00		0.00	
7201.5032.22	Sanierung Kanalisation Niederämterstrasse (Kreisel Coop - Langmatt) (GR 20.06.22 Fr. 280'000)	59'200.00		79'200.00		4'154.45	
7201.5032.	Sanierung Kanalisation Kleinfeld /Höhenweg	0.00		90'000.00		0.00	
7201.5032.	Ersatz Abwasserleitung Niederämterstr., Dringl.st. 1: Schacht KS Nr. 10.14.1-10.14 (mit Sanierung Kanton)	151'300.00		151'300.00		0.00	
7201.5032.	Örtl. Instandstellung AWL Maierenweg: Schacht KS 50.59-50.39; neu: DN 400 inkl. 50.59+50.60	0.00		58'000.00		0.00	
7201.5032.	Örtl. Instandstellung AWL Froburgstrasse: Schacht KS Nr. 40.26-40.25; neu: DN 400	0.00		143'000.00		0.00	
7201.5032.	Örtl. Instandstellung AWL gemäss GEP; Bodenackerstrasse; Schacht KS Nr. 90.14-90.13-90.12	15'000.00		0.00		0.00	
7201.5032.	Relining Abwasserltg gem. GEP; Bodenackerstr.; Schacht KS Nr. 90.12-90.10.1;90.10-90.9-90.4a	74'000.00		0.00		0.00	
7201.5032.	Ersatz Abwasserleitung gem. GEP; Bodenackerstr.; Schacht KS Nr. 90.25-90.24-90.23.1-90.23	86'200.00		0.00		0.00	
7201.5032.	Örtl. Instandstellung AWL gemäss GEP; Bodenackerstrasse; Schacht KS Nr. 90.23.-90.33-90.32-90.32.2-90.31	13'500.00		0.00		0.00	
7201.5032.	Örtl. Instandstellung AWL gemäss GEP; Bodenackerstrasse; Schacht KS Nr. 90.31.2-90.20	4'000.00		0.00		0.00	
7201.5032.	Örtl. Instandstellung AWL gemäss GEP; Bodenackerstrasse; Schacht KS Nr. 90.19-RA 9	1'500.00		0.00		0.00	
7201.5032.	Örtl. Instandstellung AWL gemäss GEP; Bodenackerstrasse; Schacht KS Nr. 60.49-60.49a-60.47-60.47a-60.8b	14'000.00		0.00		0.00	
7201.5032.	Örtl. Instandstellung AWL gemäss GEP; Bodenackerstrasse; Schacht KS Nr. 50.4.1-60.4-60.9	15'000.00		0.00		0.00	
7201.5032.	Örtl. Instandstellung AWL gemäss GEP; Bodenackerstrasse; Schacht KS Nr. 50.66-50.64; neu: DN 400	106'000.00		0.00		0.00	
7201.5032.	Örtl. Instandstellung AWL gemäss GEP; Bodenackerstrasse; Schacht KS Nr. 50.64-50.62; neu: DN 500	92'000.00		0.00		0.00	
7201.5032.	Örtl. Instandstellung AWL gemäss GEP; Bodenackerstrasse; Schacht KS Nr. 50.62-50.38.1-50.38; neu: DN 500	89'000.00		0.00		0.00	
7201.5920.00	Uebertrag Einnahmenüberschuss in ER	0.00		0.00		577'133.35	
7201.6370.01	Anschlussgebühren Abwasserbeseitigung		400'000.00		400'000.00		577'133.35
7201.6371.01	Perimeterbeitrag		115'000.00		199'000.00		0.00
7710	Friedhof	150'000.00	0.00	70'000.00	0.00	0.00	0.00
	Netto		150'000.00		70'000.00		0.00
7710.5040.	Ersatz Palisadenwand Süd	0.00		70'000.00		0.00	
7710.5040.	Neues Urnengemeinschaftsgrab	150'000.00		0.00		0.00	
7790	Umweltschutz, übriger	0.00	0.00	0.00	0.00	8'745.80	0.00
	Netto		0.00		0.00		8'745.80
7790.5030.01	Altlastensanierung Areal "Ex Schuhfabrik Hug"	0.00		0.00		8'745.80	

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung, Einzelkonten		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7900	Raumordnung (allgemein)	220'000.00	0.00	179'000.00	0.00	160'192.10	0.00
	Netto		220'000.00		179'000.00		160'192.10
7900.5290.01	Totalrevision Ortsplanung	100'000.00		100'000.00		117'361.25	
7900.5290.	Projekt Kiesabbau Hard West (GR 12.09.22 Fr. 75'000.00)	120'000.00		79'000.00		42'830.85	
	Total	23'563'700.00	1'866'750.00	9'207'000.00	1'810'000.00	3'613'332.62	1'459'024.00
	Mehrausgaben Investitionsrechnung		21'696'950.00		7'397'000.00		2'154'308.62
	Mehreinnahmen Investitionsrechnung						
	Gesamttotal	23'563'700.00	23'563'700.00	9'207'000.00	9'207'000.00	3'613'332.62	3'613'332.62

Investitionsrechnung

Sachgruppengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5000	Grundstücke	0.00		0.00			
5010	Strassen/Verkehrswege	970'000.00		1'377'000.00		136'539.17	
5030	Tiefbauten allgemein	0.00		0.00		8'745.80	
5031	Tiefbauten Wasserversorgung	1'312'000.00		1'080'000.00		129'696.29	
5032	Tiefbauten Abwasserbeseitigung	841'700.00		991'000.00		393'230.43	
5040	Hochbauten allgemein	18'110'000.00		4'670'000.00		980'973.19	
5041	Hochbauten Wasserversorgung	1'470'000.00		760'000.00		0.00	
5060	übrige Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	440'000.00		0.00		477'565.40	
5065	übrige Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge Feuerwehr	150'000.00		100'000.00		25'498.79	
5200	Software	50'000.00		50'000.00		61'552.15	
5290	Uebrige immaterielle Anlagen	220'000.00		179'000.00		552'124.75	
5610	Investitionsbeiträge an Kantone	0.00		0.00		-13'823.35	
5620	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	0.00		0.00		0.00	
5650	Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	0.00		0.00		0.00	
5920	Einnahmenüberschuss in ER	0.00		0.00		861'230.00	
6300	Investitionsbeiträge vom Bund		0.00		0.00		0.00
6310	Investitionsbeiträge vom Kanton		50'000.00		0.00		14'719.00
6340	Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmungen		531'750.00		181'000.00		117'086.00
6360	Investitionsbeiträge von privaten Organisationen ohne Erw.zw.		0.00		0.00		465'989.00
6370	Anschlussgebühren		700'000.00		600'000.00		861'230.00
6371	Perimeterbeitrag		585'000.00		1'029'000.00		0.00
Total		23'563'700.00	1'866'750.00	9'207'000.00	1'810'000.00	3'613'332.62	1'459'024.00
Mehrausgaben Investitionsrechnung			21'696'950.00		7'397'000.00		2'154'308.62
Mehreinnahmen Investitionsrechnung							
Gesamttotal		23'563'700.00	23'563'700.00	9'207'000.00	9'207'000.00	3'613'332.62	3'613'332.62

Anhang

Stellenplan nach Abteilung

Abteilung	Name, Vorname MA	Gruppe	Pensum	Summe	Vorjahr	Abw.
Verwaltungsleitung	Steiner Michael	0220	40.00%	40%	40%	0%
Finanzverwaltung mit Steuerverwaltung, Gebührenwesen und Informatik	Leibbach Daniela	0210	100.00%	213%	220%	-7%
	Bolliger Christina	0210	53.33%			
	Fluri Corinne	0210	50.00%			
	Misic Ivana	0210	10.00%			
Gemeindeschreiberei mit Einwohnerkontrolle und Bestattungsamt	Steiner Michael	0220	60.00%	250%	250%	0%
	Bischof Esther	0220	100.00%			
	Kuhn Alexandra	0220	60.00%			
	Misic Ivana	0220	30.00%			
Bauverwaltung	Spathelf Andreas	0222	100.00%	280%	280%	0%
	Vinciguerra Stefania	0222	60.00%			
	Weber Irène	0222	70.00%			
	vakant	0222	50.00%			
Schulverwaltung Schulleitung und Schulsekretariat Frühe Förderung	Müller Frank	2190	100.00%	340%	340%	0%
	Bielser Michael	2190	90.00%			
	Giannattasio Tiziana	2190	20.00%			
	Peier Corinne	2190	80.00%			
	Grob Schmid Karin	2190	50.00%			
Schulsozialarbeit	Moris Joëlle	2190	80.00%	80%	80%	0%
Spielgruppen	Leiterinnen/Begleitpersonen	2990	273.00%	273%	247%	26%
Bibliothek	Erbilgic Vanessa	3210	50.00%	40%	n.a.	40%
Regionaler Sozialdienst SON Gesetzliche Sozialhilfe, Asylwesen, Kindes- und Erwachsenenschutz, AHV-Zeigstelle	Aerni Urs	5726	80.00%	1040%	1000%	40%
	Bianchi Biljana	5726	50.00%			
	Dinkel Jeanette	5726	80.00%			
	Dobler Natalie	5726	60.00%			
	Eggimann Maya	5726	80.00%			
	Frei Marisa	5726	40.00%			
	Frey Peter	5726	100.00%			
	Fürst-Moser Sara	5726	60.00%			
	Haller Matthias	5726	80.00%			
	Helfenstein Bruno	5726	50.00%			
	Kuhn Alexandra	5726	30.00%			
	Musanovic Adisa	5726	80.00%			
	Saracino Fabiana	5726	50.00%			
	Vogt Veronika	5726	100.00%			
	Voirol Beat	5726	40.00%			
	Widmer Céline	5726	60.00%			
Hauswartung Schulanlagen	Studer Janis	2170	100.00%	200%	200%	0%
	Weidmann Tobias	2170	100.00%			
Werkhof	Wyss Peter	6153	100.00%	600%	600%	0%
	Ackle Jörg	6153	100.00%			
	Frei Florian	6153	100.00%			
	Kissling Pascal	6153	100.00%			
	Moll Andreas	6153	100.00%			
	Rhiner Daniel	6153	100.00%			
			Total	3356%	3257%	99%

Beschlusstext

Die Gemeindeversammlung beschliesst wie folgt:

- 1) Der Steuerfuss wird wie folgt festgelegt:

Natürliche Personen
Juristische Personen

119% der einfachen Staatssteuer
119% der einfachen Staatssteuer
- 2) Die Feuerwehersatzabgabe wird wie folgt festgelegt:

min. Fr. 10.-- / 20.-- und max. Fr. 200.-- / 400.--

15% der einfachen Staatssteuer
- 3) Die Hundesteuer wird wie folgt festgelegt:

pro Tier

120 Franken
- 4) Der Gemeinderat wird ermächtigt, Kapitalaufnahmen zu Finanzierungs- und Zinsabsicherungszwecken zu tätigen.
- 5) Vom Stellenplan, der vom Gemeinderat genehmigt wurde, wird Kenntnis genommen.
- 6) Es wird davon Kenntnis genommen, dass die Vorgabe nach § 136 Abs. 3 Gemeindegesetz (Schuldenbremse, maximale Nettoverschuldung) mit dem vorliegenden Budget eingehalten ist.
- 7) Vom beschlossenen Ausgleich folgender Teuerungsstände wird Kenntnis genommen:

121.9000 Punkte Basis Budget 2024, Beschluss RR offen
121.3000 Punkte Beschluss Gemeinderat
- 8) Vom Investitionsprogramm 2024, das vom Gemeinderat genehmigt wurde, wird Kenntnis genommen.

Die Gemeindeversammlung beschliesst, das vorliegende Budget für das Jahr 2024 wie folgt zu genehmigen:

9) Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	-38'265'233.00
	Gesamtertrag	Fr.	37'449'210.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	-816'023.00
10) Investitionsbudget	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	23'563'700.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-1'866'750.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	21'696'950.00
11) Spezialfinanzierungen	Aufwandüberschuss	Fr.	-54'845.00
	Ertragsüberschuss	Fr.	33'090.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	-135'150.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	-74'360.00

4657 Dulliken, 11.12.2023

Einwohnergemeinde Dulliken



Walter Rhiner
Gemeindepräsident



Michael Steiner
Gemeindeschreiber