



**Einwohnergemeinde
4657 Dulliken**

www.dulliken.ch

Budget 2025

Gemeinderat	4. November 2024
Gemeindeversammlung	9. Dezember 2024

08.11.2024

Inhaltsverzeichnis

Titel	Seite
Bericht und Antrag	
1 Bericht Gemeinderat	2
2 Antrag	20
Übersicht	
3 Übersicht Budget	
3.1 Ergebnisse	21
3.2 Finanzierung mit Spezialfinanzierungen	22
Erfolgsrechnung	
4 Erfolgsrechnung	24
4.1 Erfolgsausweis 3-stufig mit Spezialfinanzierungen	25
4.2 Funktionale Gliederung (Einzelkonten)	28
4.3 Sachgruppengliederung	47
Investitionsrechnung	
5 Investitionsrechnung	49
5.1 Investitionsrechnung 2-stufig	50
5.2 Funktionale Gliederung (Einzelkonten)	51
5.3 Sachgruppengliederung	55
Anhang	
6 Stellenplan	56
7 Beschluss	57



Budget 2025

**Bericht des Gemeinderats zu Handen der
Budget-Gemeindeversammlung vom
09.12.2024**

Dulliken, 8. November 2024

Das Budget 2025 in Kurzform.

Bei einem **gesamthaften Netto-Aufwand von gut CHF 20.6 Mio.** weist die Einwohnergemeinde Dulliken im Budget 2025 ein **deutliches Defizit von CHF 1'275'872.--** aus. In der operativen Geschäftstätigkeit resultiert gegenüber dem Budget 2024 eine klare Verbesserung, welche durch Mehrerträge bei den Steuern (natürliche und juristische Personen), im kantonalen Finanz- und Lastenausgleich sowie strikter Kostenkontrolle in den Sachbudgets zu begründen ist. Mit der Fortsetzung des Schulhaus- und Kindergarten-Neubaus fallen investitionsbedingte Zusatzaufwände von über CHF 1.4 Mio. an, welche in der Summe ein klar negatives Ergebnis im steuerfinanzierten Haushalt ergeben. Die planerischen Eckwerte aus dem Finanzplan 2024-28 können mit dem vorliegenden Budget 2025 eingehalten werden.

Das Investitionsprogramm 2025 weist wiederum hohe Brutto-Investitionen von total gut CHF 16 Mio. auf. Der grösste Anteil von 57% entfällt auf den Schulhaus- und Kindergarten-Neubau. Rund 20% entfallen auf grössere Unterhaltsprojekte (Zugang zum SBB-Bahnhof und Sanierung Bodenackerstrasse) sowie weitere 8% auf die Fortführung der Arbeiten zum Ausbau und zur Modernisierung der Wasserversorgung.

Teil 1: Gesamtübersicht Budget 2025

Gesamtübersicht allgemeiner Haushalt und Spezialfinanzierungen

Position	Budget 2025
Verlust allgemeiner Haushalt Budget 2025 (operatives Ergebnis und Investitions- Tätigkeit / Erläuterung siehe unten)	- CHF 1'275'872.--
Verlust Spezialfinanzierung Feuerwehr Budget 2025	- CHF 60'220.--
Verlust Spezialfinanzierung Wasser Budget 2025	- CHF 66'950.--
Verlust Spezialfinanzierung Abwasser Budget 2025	- CHF 178'280.--
Gewinn Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung Budget 2025	+ CHF 24'970.--
Gesamtergebnis (Gewinn) alle Sparten (inkl. Spezialfinanzierungen)	- CHF 1'556'352.--

Einordnung des budgetierten Verlustes von knapp CHF 1.3 Mio. im allgemeinen, steuerfinanzierten Haushalt

Der budgetierte Verlust von CHF 1'275'872.-- stellt einen Rekordwert dar und könnte auf den ersten Blick kritische Fragen zur finanziellen Gesundheit des Gemeindehaushalts aufwerfen. Mit Blick auf die folgenden 3 Vergleichs-Perspektiven kann der deutliche Jahresverlust besser eingeordnet werden:

Perspektive 1: Vergleich zum Budget des Vorjahres 2024

Für das Jahr 2024 budgetierte die Einwohnergemeinde Dulliken einen Verlust von CHF 816'023.--. Gegenüber dem Vorjahr resultiert somit auf Stufe Budget eine Verschlechterung im allgemeinen Haushalt von **CHF 459'849.--**. Diese Verschlechterung lässt sich vollständig mit den **Mehraufwänden aus der Investitionstätigkeit von total CHF 632'000.--** für den Schulhaus- und Kindergarten-Neubau erklären.

Perspektive 2: Vergleich zum Zielwert für den Jahresverlust 2025 aus dem Finanzplan 2024-28

Im Rahmen des jährlichen Finanzplan-Prozesses wird mittels einer Plan-Erfolgsrechnung ein Zielwert für das maximal zulässige Defizit im Budget des Folgejahres ermittelt. Für das Budgetjahr 2025 liegt der Zielwert für den maximal zulässigen Verlust bei CHF 1'269'007.--. Mit dem budgetierten Verlust von CHF 1'275'872.-- im vorliegenden Budget 2025 wird **der zulässige Zielwert mit CHF 6'865.-- nur ganz minimal überschritten**.

Perspektive 3: Isolierte Betrachtung der operativen Geschäftstätigkeit (ohne Investitions-bedingte Zusatzaufwände für den Schulhaus- und Kindergarten-Neubau)

Bei der Interpretation des budgetierten Jahresverlustes 2025 gilt es das operative Ergebnis von den Effekten der hohen Investitionstätigkeit (Details im Investitionsprogramm auf Seite 12 des vorliegenden Berichts) zu unterscheiden. Die **zusätzlichen Kosten durch die Investitionstätigkeit im allgemeinen Haushalt betragen im Jahr 2025 total CHF 1'424'500.--**.

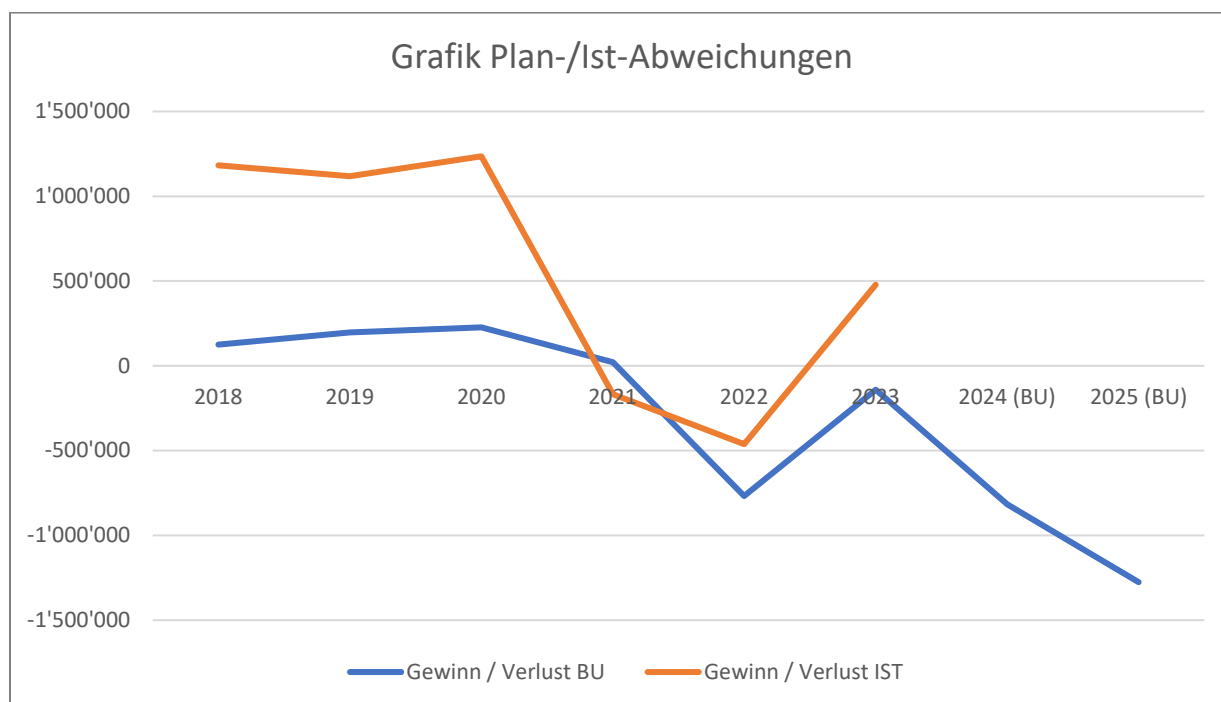
Ohne die Effekte der Investitionstätigkeit im allgemeinen Haushalt würde beim operativen Ergebnis des allgemeinen Haushalts ein **Ertragsüberschuss von CHF 148'628.--** resultieren. Dies stellt eine klare Verbesserung gegenüber dem Budgetjahr 2024 (Aufwandüberschuss im operativen Ergebnis des allgemeinen Haushalts von CHF 23'523.--) dar. Es kann somit festgehalten werden, dass in der operativen Geschäftstätigkeit der Einwohnergemeinde Dulliken auch für das Budgetjahr 2025 ein positives Ergebnis zu erwarten ist und dass keine Fremdfinanzierungs-Tätigkeiten im operativen Geschäft getätigt werden.

Eine detaillierte Übersicht zur Einordnung des budgetierten Verlusts im allgemeinen, steuerfinanzierten Haushalt sowie zu den drei oben erwähnten Betrachtungsperspektiven findet sich ab Seite 13 des vorliegenden Budget-Berichts. Auf Seite 14 ist zudem eine Einschätzung zu den möglichen Wirkungen des kantonalen Spar- bzw. Ablastungspakets zu finden.

Mehrjahresbetrachtung Budget und IST-Ergebnis 2018 bis 2025

Vergleich der Ertrags- und Kostenentwicklung gesamt				ohne Neubewertung Liegenschaften				
	IST 2018	IST 2019	IST 2020	IST 2021	IST 2022	BU 2023	BU 2024	BU 2025
Ertrag Total	14.755	15.860	15.993	16.569	17.225	17.894	18.418	19.333
Aufwand Total	13.573	14.743	14.757	16.736	17.687	18.034	19.234	20.609
Gewinn / Verlust	1.182	1.117	1.236	-0.167	-0.462	-0.140	-0.816	-1.276
Einwohnerzahl	5'086	5'098	5'105	5'199	5'308	5'400	5'450	5'600

Vergleich Budget zu Jahresrechnung				ohne Neubewertung Liegenschaften				
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024 (BU)	2025 (BU)
Gewinn / Verlust BU	125'495	196'070	226'928	20'522	-767'513	-140'447	-816'023	-1'275'872
Gewinn / Verlust IST	1'182'255	1'117'414	1'235'571	-167'036	-462'118	478'333		
Differenz BU/IST	1'056'760	921'344	1'008'643	-187'558	305'395	618'780		



Teil 2: Budget 2025 Allgemeiner Haushalt (steuerfinanziert)

Ertrag

alle Angaben in TCHF

Position	Plan-Betrag BU 2025	Anteil Ertrag in %	Entwicklung ggü. BU 2024	Entwicklung ggü. IST 2023
Gemeindesteuern natürliche Personen (inkl. Quellensteuern)	12'992	67%	 +378	 +1'055
Gemeindesteuern juristische Personen	1'400	7%	 +450	 -439
Sondersteuern	700	4%	 +150	 +29
Finanzausgleich	4'422	23%	 +278	 +629
Finanzergebnis Netto (inkl. Finanzertrag Elektra Dulliken)	-181	-1%	 -338	 -482
Total Erträge (Netto)	19'333	100%		

Die Entwicklung der oben aufgeführten Ertragspositionen ist auf den Seiten 7 und 8 kommentiert.

Aufwand

alle Angaben in TCHF

Position	Plan-Betrag BU 2025	Anteil Aufwand in %	Entwicklung ggü. BU 2024	Entwicklung ggü. IST 2023
Bildung	9'286	45%	 +307	 +734
Soziales (inkl. SON)	4'369	21%	 +61	 -16
Gesundheit	1'715	8%	 +217	 +193
Unterhaltsbudget Bau	1'084	5%	 +37	 +186
Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal (ohne SON, ohne Schulverwaltung, ohne Lehrpersonen)	2'693	13%	 +138	 +210
Zusätzliche Abschreibungen Schulraumplanung	966	5%	 +438	 +966
weitere Aufwandpositionen	496	3%		
Total Aufwände	20'609	100%		

Die Entwicklung der oben aufgeführten Aufwandpositionen ist auf den Seiten 9 bis 11 kommentiert.

Offene Punkte im Budget 2025 nach der GR-Sitzung vom 04.11.2024

Position	Kategorisierung	Betrag in CHF
Kantonales Sparpaket: Verzicht auf den Teuerungsausgleich 2025 für das Staatspersonal seitens Kanton (Lehrpersonen)	Ergebnisverbesserung	CHF 70'000.--
Allfälliger Verzicht auf die Zusätzlichen Ressourcen im Bereich der Schulverwaltung ab August 2025 (Details siehe Stellenplan auf Seite 11)	Ergebnisverbesserung	CHF 45'000.--
Neubesetzung der Fachbereichsleitung Baupolizei (im Vergleich zum 70%-Pensum der aktuellen Stelleninhaberin / im Vergleich zur theoretischen Besetzung mit einem 80%-Pensum ist die Neubesetzung kostenneutral)	Ergebnisverschlechterung	CHF 9'000.--
Total nicht berücksichtigte, potenzielle Effekte im Budget 2025	Ergebnisverbesserung	CHF 106'000.--

Erläuterungen zu den wichtigsten Ertragspositionen

Steuerbudget natürliche Personen

67% Ertragsanteil

Die Steuereinnahmen bei den natürlichen Personen bilden mit einem Ertragsanteil von 67% weiterhin den zentralen Pfeiler auf der Ertragsseite unseres Gemeindehaushalts. Im Budget 2025 sind Totalerträge von knapp **CHF 12.99 Mio.** budgetiert. Mit einer Ertragssteigerung von CHF 377'700.-- im Vergleich zur Budgetierung im Vorjahr darf im Jahr 2025 wieder ein erfreulicher Anstieg der Steuereinnahmen erwartet werden. Dies aus folgenden Gründen:

- Nach einer Konsolidierung der Einwohnerzahl zwischen 5'450 und 5'475 Einwohner/innen im 2024 wird bis Ende 2025 ein Anstieg auf eine Einwohnerzahl von 5'600 erwartet. Zu begründen ist dieser Anstieg im Wesentlichen mit dem teilweisen Bezug der Überbauung Dorfstrasse mit total 36 Wohneinheiten gegen Ende 2025, des Mehrfamilienhauses an der Niederämterstrasse 10 mit 8 Wohneinheiten sowie weiteren Treibern im Bevölkerungswachstum (z.B. Mehrfamilienhaus Kreuzweg).
- Das **Steueraufkommen pro EinwohnerIn** wird für das Planjahr 2025 auf CHF 2'300.-- belassen. Dies mit Blick auf die moderate Teuerungsentwicklung und die analog den Vorjahren zu erwartenden Effekte der Steuersenkungsinitiative «Jetzt si mir dra».

Steuerbudget juristische Personen

7% Ertragsanteil

Mit einem budgetierten **Ertrag von CHF 1'400'000.--** wird beim Steuerbudget der juristischen Personen im Budget 2025 ein Mehrertrag von stattlichen CHF 450'000.-- gegenüber dem Budget 2024 erwartet. Hauptgrund für die deutliche Steigerung ist die Tatsache, dass neben den Sondereffekten in den Jahren 2022 und 2023 ein stabiler Trend für ein deutlich höheres Niveau bei den Steuererträgen der juristischen Personen zu beobachten ist. Dieses Bild setzt sich auch im laufenden Jahr 2024 fort, in welchem Steuererträge von über CHF 2 Mio. bei den juristischen Personen zu erwarten sind. Neben den erwähnten Sondereffekten (Grundstückverkäufe usw.) ist der stabile und sehr erfolgreiche Geschäftsgang einiger ortsansässigen Betriebe für diese erfreuliche Entwicklung verantwortlich.

Sondersteuern

4% Ertragsanteil

Bei den Sondersteuern fallen vor allem die **Kapitalabfindungssteuern** (Budgetwert: CHF 350'000.--) und die **Grundstückgewinnsteuern** (Budgetwert: CHF 350'000.--) ins Gewicht. Gegenüber dem Budget 2024 wird aufgrund des Bevölkerungswachstums und der weiterhin regen Bautätigkeit bei den Grundstückgewinnsteuern mit einem Mehrertrag von CHF 50'000.-- gegenüber dem Budget 2024 gerechnet. Auch bei den Kapitalabfindungssteuern wird aufgrund der steigenden Anzahl Pensionierungen und der damit verbundenen höheren Anzahl an Kapitalbezügen aus der 2. Säule mit einem Ertragswachstum von CHF 100'000.-- gegenüber dem Vorjahres-Budget gerechnet.

Finanzausgleich

23% Ertragsanteil

Mit einem **Ertrag von über CHF 4.4 Mio.** bildet der Finanzausgleich der zweitwichtigste Pfeiler bei unseren Ertragspositionen. Gegenüber dem Budget 2024 ergibt sich ein Mehrertrag von knapp CHF 300'000.--, gegenüber der Jahresrechnung 2023 resultiert gar ein Mehrertrag von über CHF 600'000.--. Die positive Entwicklung resultiert aus dem Bevölkerungswachstum in den letzten Jahren, welche neu oder mit stärkerer Gewichtung in den Finanzausgleich einfließen. Der Kantonsrat hat den Steuerungsgrössen für den Finanz- und Lastenausgleich in seiner Sitzung vom 3. September 2024 zugestimmt und die Ausschüttungen an die Gemeinden im nächsten Jahr somit formell fixiert.

Das Jahr 2025 wird gemäss aktueller Einschätzung den Höchststand bei den Zuwendungen aus dem kantonalen Finanz- und Lastenausgleich darstellen. Aufgrund der stetig wachsenden Steuerkraft bei den natürlichen und juristischen Personen ist in den nächsten Jahren mit einem Rückgang der Erträge aus dem Finanz- und Lastenausgleich zwischen CHF 400'000.-- und CHF 700'000.-- pro Jahr zu rechnen.

Finanzergebnis / Zinsen

-1% Ertragsanteil

Im 2025 werden gemäss Finanzplan Kapitalaufnahmen für den Schulhaus- und Kindergarten-Neubau sowie die weiteren Investitionen im Umfang von rund CHF 23 Mio. fällig. Die Zinsaufwände steigen dadurch gegenüber dem Vorjahr markant und belaufen sich im Budgetjahr 2025 auf total rund CHF 400'000.--. Im Budget 2025 ist ein durchschnittlicher Zinssatz für Kapitalaufnahmen von 1.75% zu Grunde gelegt. Aufgrund von weiteren Leitzinssenkungen der Schweizerischen Nationalbank (SNB) könnte die effektive Zinslast noch tiefer ausfallen.

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.

Vergleich und Gesamteinschätzung zur Ertragsentwicklung

alle Angaben in TCHF

Position	Plan-Ertrag BU 2025	Plan-Ertrag BU 2024	Plan-Ertrag Latest Estimate 2024	IST-Ertrag Jahres- rechnung 2023
Gesamt-Ertrag allgemeiner Haushalt (steuerfinanziert)	19'333	18'418	19'100	18'529

Erläuterungen zu den wichtigsten Aufwandpositionen

Bildung

45% Aufwandanteil

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

Mit Netto-Kosten von CHF 9.286 Mio. umfassen die Bildungskosten rund 45% der gesamten Ausgaben des steuerfinanzierten Gemeindehaushalts. Gegenüber dem Budget 2024 ist eine Steigerung von CHF 307'259.-- (+ 3.4%) zu verzeichnen, gegenüber der Jahresrechnung 2023 eine deutlichere Steigerung von CHF 733'594.— (+ 8.6%).

Im Budget 2025 sind folgende Haupteffekte für die Kostensteigerungen im Bildungsbereich massgebend:

- Teuerungsausgleich von 1% (Zusatzaufwand von CHF 70'000.--)
⇒ Die grundsätzliche Gewährung und die Höhe des Teuerungsausgleich für die Lehrpersonen ist noch nicht definitiv und abhängig von den laufenden Verhandlungen zwischen dem Regierungsrat und den Sozialpartnern. Details sind auf Seite 15 des vorliegenden Berichts zu finden.
- Zusatzaufwände von 70'000.-- aufgrund der neuen Grundsätze für die Anrechnung von Erfahrungsjahren bei den Lehrpersonen
- Schaffung einer zusätzlichen 1. Primarklasse auf das Schuljahr 2024/2025 (Zusatzaufwand im Budget von CHF 30'000.--)
- Zusätzlich wurden im Bereich der Schulverwaltung zusätzliche Lohnkosten von knapp CHF 110'000.—vorgesehen, welche zur Fortführung der höheren Ressourcierung im Bereich der Co-Schulleitung, des Schulsekretariats sowie der Schulsozialarbeit (SSA) ab August 2025 notwendig wären. Bei diesem Betrag handelt es sich um eine reine finanzielle Abbildung der möglichen Zusatzaufwände. Die inhaltlichen Entscheid bezüglich der Fortführung der Massnahmen trifft der Gemeinderat im Frühjahr 2025.

Die oben aufgeführten Effekte umfassen 88% der ausgewiesenen Kostensteigerungen im Bildungsbereich.

Vergleich der Kostenentwicklung im Bildungsbereich mit der Entwicklung der Anzahl Schülerinnen und Schüler (SuS)

Kategorie	Budget/ Planwert 2024	Budget/ Planwert 2025	Veränderung in %
Gesamtaufwand im Bildungsbereich (ohne zusätzliche Abschreibungen Schulhaus- und Kindergarten- Neubau)	CHF 8.979 Mio.	CHF 9.286 Mio.	+3.4%
Schüler/innen Schule Dulliken	524 (Schuljahr 23/24)	548 (Schuljahr 25/26)	+4.6%

Unter Berücksichtigung der oben beschriebenen Effekte und der Entwicklung der SuS-Zahlen ist die Kostenentwicklung im Bildungsbereich grundsätzlich als moderat und plausibel einzustufen. Dies ist vor allem einer haushälterischen Budgetierung der Sachbudget-Positionen durch die Co-Schulleitung zu verdanken.

Zusätzliche Abschreibungen für den Schulhaus- und Kindergarten-Neubau

Mit der Fortsetzung des Schulhaus- und Kindergarten-Neubaus steigt der Wert für die zusätzlichen Abschreibungen im Budget 2025 nochmals markant auf CHF 966'000.—an. Dies bedeutet eine Steigerung von CHF 438'000.—gegenüber dem Budget 2024. Der Wert befindet sich innerhalb des Zielkorridors aus dem Finanzplan 2024-28 für die Zusatzaufwände aus den Gross-Investitionen.

Soziales (inkl. Sozialregion Oberes Niederamt / SON) 21% Aufwandanteil

Mit einem Gesamtaufwand von knapp CHF 4.4 Mio. bilden die Sozialkosten den zweitgrössten Kostenblock im allgemeinen Haushalt der Einwohnergemeinde Dulliken. Die Kosten bleiben im Vergleich zum Budget 2024 (+ CHF 60'775.-- / + 1.4%) und gegenüber der Jahresrechnung 2023 (- CHF 16'315.-- / - 0.4%) einigermassen konstant.

Exkurs: Starker Anstieg der Kosten in den Bereichen Gesundheit und Soziales

Die vom Kanton auch fürs Budget 2025 angekündigten Mehrkosten in den Bereichen Soziales und Gesundheit von über CHF 80.— pro EinwohnerIn sind – übereinstimmend mit der Einschätzung des VSEG – nur teilweise nachvollziehbar. Im vorliegenden Budget 2025 sind die Budgetpositionen

- Stationäre Pflege (Gesundheit)
- Ergänzungsleistungen AHV (Soziales)
- Sozialhilfe (Soziales)

auf einer Basis von 90% der vom Kanton angekündigten Kosten eingeflossen. Dies entspricht Mehrkosten von knapp CHF 250'000.— gegenüber dem Budget 2024 und entspricht gemäss aktueller Einschätzung einer realistischen Budgetierung für das Jahr 2025. Bei vollständiger Aufnahme der vom Kanton angekündigten Mehrkosten im Bereich Gesundheit und Soziales würde der Aufwand im Budget der Einwohnergemeinde Dulliken um rund CHF 0.5 Mio. höher liegen.

Der Verwaltungskosten-Anteil der SON kommt für die Leitgemeinde Dulliken im Budget 2025 bei total CHF 736'207.-- oder CHF 134.84 pro EinwohnerIn zu liegen. Die Steigerung der Verwaltungskosten SON gegenüber dem Budget 2024 beträgt somit nur CHF 7'451.— (+1.0%). Höhere 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 2025 klar innerhalb des angestrebten Korridors von CHF 133.-- bis CHF 138.--.

Gesundheit

8% Aufwandanteil

Im Bereich Gesundheit fallen im Budget 2025 Gesamtaufwände von gut CHF 1.7 Mio. an. Sowohl gegenüber dem Budget 2024 (+ CHF 216'640.— / + 14.5%) als auch gegenüber der Jahresrechnung 2023 (+ CHF 192'823 / + 12.7%) ergeben sich deutliche Kostensteigerungen, welche grösstenteils mit der Kostensteigerung im Bereich der stationären Pflege (Alters- und Pflegeheime) zu begründen ist.

Unterhaltsbudget Bau

5% Aufwandanteil

Das Unterhaltsbudget konnte gegenüber dem Budget 2024 trotz höherer Energiekosten nahezu stabil gehalten werden (+ CHF 37'000.-- / + 3.5%).

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

13% Aufwandanteil

Mit Gesamtkosten von CHF 2.69 Mio. liegt das Personalbudget für das Verwaltungs- und Betriebspersonal sowohl im Vergleich zum Budget 2024 (+ CHF 138'370.-- / + 5.4%) als auch im Vergleich zur Jahresrechnung 2023 (+ CHF 209'990 / + 8.5%) höher. Die Kostensteigerung ist auf folgende Effekte zurückzuführen:

- Realistische Budgetierung der Löhne Betriebspersonal: + CHF 66'000.—
- Teuerungsausgleich Verwaltungs- und Betriebspersonal (1%) + CHF 35'000.—
- Allgemeine Lohnentwicklung gemäss DGO (1%) + CHF 35'000.—

Stellenplan

Der Stellenplan 2025 zeigt einen Bestand von 34.53 Vollzeitstellen (FTE) verteilt auf total 57 Personen (ohne 3 Lernende Gemeindeverwaltung und Werkhof). Gegenüber dem Stellenplan 2024 erhöht sich der Stellenbestand um 0.97 Vollzeitstellen. Dies ist wie folgt zu begründen:

Position	Vollzeitstellen
Vollständige Besetzung des Stellenbestands im Team der Finanzverwaltung mit einem Gesamt-Stellenetat von 220%	+ 0.07 Vollzeitstellen
Pensenerhöhung bei der Leitung der Gemeindebibliothek von 40% auf 50%	+ 0.1 Vollzeitstellen
Pensenanpassungen bei den Leiterinnen und Begleitpersonen der Spielgruppe Dulliken (von total 273 Stellenprozenten auf neu 283 Stellenprozente)	+ 0.1 Vollzeitstellen
Finanzielle Abbildung der möglichen dauerhaften Ressourcen-Erhöhen im Team der Schulverwaltung - Co-Schulleitung (200% statt 190%) - Schulsekretariat (120% statt 100%) - Schulsozialarbeit (120% statt 80%) Wichtig: Bei den zusätzlichen Ressourcen im Bereich der Schulverwaltung handelt es sich um eine reine finanzielle Abbildung der möglichen Mehrkosten. Die inhaltlichen Entscheide zur definitiven Bereitstellung der zusätzlichen Ressourcen im Team der Schulverwaltung wird der Gemeinderat im Frühling 2025 treffen.	+ 0.7 Vollzeitstellen
Total der aufgeführten Effekte	+ 0.97 Vollzeitstellen

Zusätzliche Abschreibungen

5% Aufwandanteil

Mit Fortschreiten des Schulhaus- und Kindergarten-Neubaus im Winter 2023 steigen die Abschreibungen zu Lasten der Erfolgsrechnung im Jahr 2025 nochmals markant an. Die zusätzlichen Abschreibungen für den Schulhaus- und Kindergarten-Neubau betragen total CHF 966'000.—.

Teil 3: Investitionsprogramm 2025

Übersicht Investitionsbudget 2025 (alle Angaben in TCHF)

Position	Plan-Betrag BU 2025	Entwicklung ggü. BU 2024	Entwicklung ggü. IST 2023
Investitionsausgaben	16'142		
Investitionseinnahmen	2'162		
Nettoinvestitionen	13'980	 -7'717	 +9'346

Die wiederum hohen **Netto-Investitionen** im 2025 von total CHF 13.980 Mio. teilen sich wie folgt auf die verschiedenen Sparten auf:

- Allgemeiner Haushalt (steuerfinanziert) CHF 11.435 Mio. (81.8%)
- Spezialfinanzierung Feuerwehr CHF 0.160 Mio. (1.1%)
- Spezialfinanzierung Wasserversorgung CHF 1.483 Mio. (10.6%)
- Spezialfinanzierung Abwasserversorgung CHF 0.902 Mio. (6.5%)

Übersicht über die grössten Positionen des Investitionsprogramms (Brutto)

Steuerfinanzierter Haushalt **total CHF 12.455 Mio. / 77% der Investitionen**

- Neubau Schulhaus Langmatt (inkl. PVA und Umgebung) CHF 6'130'000.--
- Neubau 6fach-Kindergarten Hausmatt CHF 3'115'000.--
- Neugestaltung Zugang SBB-Bahnhof/Unterführung CHF 1'260'000.--
- Ersatz Schliessanlage CHF 400'000.--
- Totalsanierung Altes Schulhaus (Bauprojekt) CHF 350'000.--
- Friedhof: Grabfeldsanierung CHF 350'000.--
- PVA-Anlagen auf Gemeindeliegenschaften CHF 300'000.--
- Ersatz Lindner (Werkhof-Fahrzeug), Teilbetrag CHF 230'000.--

Spezialfinanzierungen **total CHF 3.687 Mio. / 23% der Investitionen**

- Reservoir Lehmgrube: Sanierung Kammer 3 CHF 944'000.--
- Zonentrennung (Modernisierung Wasserversorgung) CHF 194'000.--
- Neubau Reservoir Borstrain und Engelberg CHF 150'000.--
(erste Umsetzungsarbeiten)
- Leitungersatz und Löschschutz Bodenackerstrasse CHF 480'000.--
- Leitungsneubau und Löschschutz «im Bad» CHF 107'000.--
- Instandstellung/Relining Abwasserleitung CHF 1'450'000.--
Bodenackerstrasse
- Feuerwehr: Beschaffung Pionierfahrzeug CHF 240'000.--

Kommentierung Investitionsprogramm 2025

Das Investitionsprogramm 2025 weist wiederum hohe Brutto-Investitionen von gut CHF 16 Mio. auf. Hauptverantwortlich dafür ist auch im Jahr 2025 Schulhaus- und Kindergarten-Neubau. In der Spezialfinanzierung Wasserversorgung stehen zudem weitere Realisierungsarbeiten zur Modernisierung und zum Ausbau der Wasserversorgung an.

Gegenüber dem Finanzplan 2024-28 konnte das Brutto-Investitionsvolumen im Jahr 2025 durch gezielte Einsparungen und Repriorisierungen von Vorhaben um CHF 571'300.-- gesenkt werden. Die Zielsetzung aus dem Finanzplan 2024-28 kann somit auf Ebene der Brutto-Investitionen erreicht werden. Der Vergleich auf Basis der Netto-Investitionen ist aufgrund von Verschiebungen bei den Investitionseinnahmen (noch) nicht 1:1 möglich.

Teil 4: Ergebnis und Finanzierung

Allgemeiner Haushalt (steuerfinanziert)

Position	Betrag	Bemerkungen
Operatives Ergebnis 2025 (Verlust)	- CHF 1'275'872.--	
Abschreibungen und Rückstellungen	CHF 1'512'500.--	
Cashflow	CHF 236'628.--	
Investitionen 2025	CHF 12'455'000.--	Brutto-Investitionen
Verfügbares Eigenkapital per 1.1.2024	CHF 16'293'007.--	

Einordnung des budgetierten Verlustes im allgemeinen, steuerfinanzierten Haushalt

Der budgetierte Verlust von CHF 1'275'872.-- stellt einen Rekordwert dar und könnte auf den ersten Blick kritische Fragen zur finanziellen Gesundheit des Gemeindehaushalts aufwerfen. Mit Blick auf die folgenden 3 Vergleichs-Perspektiven kann der deutliche Jahresverlust besser eingeordnet werden:

Perspektive 1: Vergleich zum Budget des Vorjahres 2024

Für das Jahr 2024 budgetierte die Einwohnergemeinde Dulliken einen Verlust von CHF 816'023.--. Gegenüber dem Vorjahr resultiert somit auf Stufe Budget eine Verschlechterung im allgemeinen Haushalt von CHF 459'849.--.

Diese Verschlechterung lässt sich vollständig mit den Mehraufwänden aus der Investitionstätigkeit für den Schulhaus- und Kindergarten-Neubau erklären. Diese stellen sich im Vergleich der Budget-Jahre 2024 und 2025 wie folgt dar:

Position	Budgetwert 2024	Budgetwert 2025	Differenz Budget 2024/2025
Zusätzliche Abschreibungen Schulraumplanung	CHF 678'000.--	CHF 966'000.--	CHF 288'000.--
Zusätzliche Kapitalkosten im allgemeinen Haushalt	CHF 90'000.--	CHF 400'000.--	CHF 310'000.--
Zusätzliche Betriebskosten im allgemeinen Haushalt	CHF 24'500.--	CHF 58'500.--	CHF 34'000.--
Total Kosten durch Investitionstätigkeit	CHF 792'500.--	CHF 1'424'500.--	CHF 632'000.--

Perspektive 2: Vergleich zum Zielwert für den Jahresverlust 2025 aus dem Finanzplan 2024-28

Im Rahmen des jährlichen Finanzplan-Prozesses wird mittels einer Plan-Erfolgsrechnung ein Zielwert für das maximal zulässige Defizit im Budget des Folgejahres ermittelt. Für das Budget 2025 sieht der Vergleich mit dem Zielwert aus dem Finanzplan 2024-28 wie folgt aus:

Position	Betrag
Zielwert für den maximal zulässigen Verlust im Planjahr 2025 (Basis: Plan-Erfolgsrechnung aus dem Finanzplan 2024-28)	CHF 881'720.--
Nicht beanspruchter Betrag zur Ausschöpfung des maximal zulässigen Verlusts im Planjahr 2024	CHF 141'748.--
Erwartete positive Abweichung zwischen Budget und Jahresrechnung im Planjahr 2025 (Durchschnittswert der Rechnungsjahre 2021, 2022 und 2023)	CHF 245'539.--
Maximal zulässiger Verlust für das Planjahr 2025	CHF 1'269'007.--
Budgetierter Jahresverlust 2025	CHF 1'275'872.--
Differenz zum zulässigen Maximalwert für den Verlust im Budgetjahr 2025	- CHF 6'865.--

Perspektive 3: Isolierte Betrachtung der operativen Geschäftstätigkeit (ohne Investitions-bedingte Zusatzaufwände für den Schulhaus- und Kindergarten-Neubau)

Bei der Interpretation des budgetierten Jahresverlustes 2025 gilt es das operative Ergebnis von den Effekten der hohen Investitionstätigkeit (Details im Investitionsprogramm auf Seite 12 des vorliegenden Berichts) zu unterscheiden. Die zusätzlichen Kosten durch die Investitionstätigkeit im allgemeinen Haushalt setzen sich wie folgt zusammen:

Position	Enthaltener Betrag im Budget 2025
Zusätzliche Abschreibungen im allgemeinen Haushalt für den Schulhaus- und Kindergarten-Neubau	CHF 966'000.--
Zusätzlich Kapitalkosten im allgemeinen Haushalt für den Schulhaus- und Kindergarten-Neubau)	CHF 400'000.--
Zusätzliche Betriebskosten im allgemeinen Haushalt aufgrund des Schulhaus- und Kindergarten-Neubaus	CHF 58'500.--
Total zusätzliche Kosten durch Investitionstätigkeit	CHF 1'424'500.--

Ohne die oben aufgeführten Effekte der Investitionstätigkeit im allgemeinen Haushalt würde beim operativen Ergebnis des allgemeinen Haushalts ein Ertragsüberschuss von CHF 148'628.-- resultieren. Dies stellt eine klare Verbesserung gegenüber dem Budgetjahr 2024 (Aufwandüberschuss im operativen Ergebnis des allgemeinen Haushalts von CHF 23'523.--) dar. Es kann somit festgehalten werden, dass in der operativen Geschäftstätigkeit der Einwohnergemeinde Dulliken auch für das Budgetjahr 2025 ein positives Ergebnis zu erwarten ist und dass keine Fremdfinanzierungs-Tätigkeiten im operativen Geschäft getätigt werden.

Weitere ausgesuchte Aspekte zum allgemeinen, steuerfinanzierten Haushalt

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 2025 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 Hundesteuer besteht aus zwei Elementen:

- Kommunale Hundesteuer von CHF 80.-- zu Gunsten der Gemeinde
- Kontrollzeichengebühr von CHF 40.-- zu Gunsten des Kantons, welche durch die Gemeinde im Namen des Kantons einkassiert und vollständig an den Kanton abgeführt wird.

Zur Kontrollzeichengebühr läuft zur Zeit eine politische Diskussion auf Kantonsebene, welche zum Zeitpunkt der Budgeterstellung noch nicht abgeschlossen ist. Der Regierungsrat hat grundsätzlich seine Bereitschaft signalisiert, zukünftig auf die Kontrollzeichengebühr zu verzichten, die entsprechenden gesetzlichen Anpassungen sind aber noch nicht vollzogen. Allfällige Änderungen bei der kantonalen Kontrollzeichengebühr haben finanziell keinen Einfluss auf den Gemeindehaushalt.

Einschätzung zum Einfluss der kantonalen Sparmassnahmen auf das Budget 2025 der Einwohnergemeinde Dulliken

Beim Kanton ist ein umfassendes Spar- bzw. Ablastungspaket mit jährlichen Aufwandreduktionen von rund CHF 60 Mio. in Vorbereitung. Aktuell sind im Budget 2025 der Einwohnergemeinde Dulliken keine Effekte aus dem kantonalen Sparpaket abgebildet.

Begründung:

- Es existieren zum jetzigen Zeitpunkt noch keine belastbaren Beschlüsse seitens Regierungsrat oder Kantonsrat zu den kantonalen Sparmassnahmen. Diese sind voraussichtlich erst im Dezember 2024 zu erwarten.
- Zahlreiche vom Kanton vorgeschlagenen Massnahmen mit Kostenüberwälzungen an die Gemeinden bedürfen zuerst der Schaffung einer entsprechenden gesetzlichen Grundlage und dürften gemäss aktueller Einschätzung frühestens ab dem Budgetjahr 2026 wirken
- Gemäss den ersten Diskussionen zum kantonalen Sparpaket (runder Tisch vom 17.09.2024) konnten die vorgesehenen Kostenüberwälzungen vom Kanton an die Gemeinden von ursprünglich rund einem Drittel des gesamten Pakets deutlich abgeschwächt werden.
- Die vorgeschlagenen Massnahmen im Sozialbereich mit negativen Auswirkungen auf die Gemeinden werden von den Teilnehmern des Runden Tisches (exkl. Regierungsrat) grossmehrheitlich nicht unterstützt
- Die Kostenentwicklung im Gesundheitsbereich (stationäre und ambulante Pflege) kann vorbehältlich der Genehmigung des Regierungsrates durch das Einfrieren der Taxen und Tarife auf dem Niveau 2024 zusätzlich abgedämpft werden
- Die zu erwartenden Sparmassnahmen im Bildungsbereich mit negativen Auswirkungen auf die Gemeinden (vor allem die mögliche Kürzung der Schülerpauschalen) können unter Umständen durch Massnahmen kompensiert werden, welche den Gemeindehaushalt ebenfalls entlasten (Senkung der Lektionenzahl Primarschule) könnten
- Bei einem allfälligen möglichen Verzicht auf den Teuerungsausgleich an das Staatspersonal, welcher aktuell als wahrscheinlich eingeschätzt wird, wird das vorliegende Budget 2025 um rund CHF 70'000.—entlastet, da im Bildungsbereich ein Teuerungsausgleich an die Lehrpersonen von 1% eingeplant ist.

Spezialfinanzierungen

Feuerwehr (Spezialfinanzierung)

Position	Betrag	Bemerkungen
Operatives Ergebnis 2025 (Verlust)	- CHF 60'220.--	
Abschreibungen	CHF 86'750.--	Sachanlagen und Verwaltungsvermögen
Cashflow	CHF 26'530.--	
Investitionen 2025	CHF 240'000.--	Ersatzbeschaffung Pionierfahrzeug (Teilbetrag, brutto)
Verfügbares Eigenkapital per 1.1.2024	CHF 295'754.--	

Feuerwehersatz-Abgabe

Aufgrund der Zustimmung anlässlich der kantonalen Abstimmung vom 22.09.2024 tritt am 01.01.2025 das neue Gebäudeversicherungsgesetz in Kraft. Darin ist ein neuer Minimal- und Maximalbetrag für die Feuerwehersatzabgabe von CHF 40.—resp. CHF 800.—enthalten, welcher durch die Gemeinde zu übernehmen ist. Die relative Höhe der Feuerwehersatz-Abgabe von 15% der Staatssteuer bleibt dagegen unverändert.

Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)

Position	Betrag	Bemerkungen
Operatives Ergebnis 2025 (Verlust)	- CHF 66'950.--	
Abschreibungen und Rücklagen für Werterhalt	CHF 121'200.--	
Cashflow	CHF 54'250.--	
Investitionen 2025	CHF 1'944'000.--	Brutto-Investitionen
Verfügbares Eigenkapital per 1.1.2024	CHF 4'509'492.--	

Kommentierung:

Die Spezialfinanzierung Wasserversorgung weist im Budget 2025 einen Verlust von CHF 66'950.— aus und geht damit im Vergleich zum Budget 2024 (Gewinn von CHF 33'090.--) von einer leichten Verschlechterung im operativen Ergebnis aus. Durch die Fortsetzung der Realisierungsarbeiten zur Modernisierung und zum Ausbau der Wasserversorgung (Beschlüsse der Gemeindeversammlung vom 19.06.2023) sowie die Sanierung der Bodenackerstrasse stehen in der Spezialfinanzierung Wasserversorgung im Jahr wiederum hohe Investitionen von knapp CHF 2 Mio. an.

Abwasserversorgung (Spezialfinanzierung)

Position	Betrag	Bemerkungen
Operatives Ergebnis 2025 (Verlust)	- 178'280.--	
Abschreibungen und Rücklagen für Werterhalt	126'600.--	
Cashflow	- 51'680.--	
Investitionen 2025	CHF 1'502'300.--	Brutto-Investitionen
Verfügbares Eigenkapital per 1.1.2024	CHF 6'304'335.--	

Abfallentsorgung (Spezialfinanzierung)

Position	Betrag	Bemerkungen
Operatives Ergebnis 2025 (Gewinn)	+ CHF 24'970.--	unter Berücksichtigung einer generellen Erhöhung der Abfallentsorgungsgebühren (Abfallsäcke, Gebührenmarken, usw.) von 30% per 1.1.2025 Details siehe unten bei der Kommentierung
Abschreibungen	n/a	
Cashflow	CHF 24'970.--	
Investitionen 2025	n/a	
Verfügbares Eigenkapital per 1.1.2024	- CHF 58'257.--	

Kommentierung:

Die Spezialfinanzierung Abfallentsorgung wies per 31.12.2013 ein stattliches Eigenkapital von CHF 221'000.-- und ein positives, operatives Jahresergebnis über 8 Jahre (2006 bis 2013) aus. Auf dieser Basis wurden die verursachergerechten Abfallentsorgungsgebühren in zwei Schritten um gesamthaft 35% gesenkt (per 1.11.2013 Senkung um 20% / per 1.11.2017 Senkung um 15%). Die beiden Gebührensenkungen erfolgten bewusst, um das stattliche Eigenkapital in der Spezialfinanzierung Abfallentsorgung sukzessive zu reduzieren und in Form der Gebührensenkung an die Bevölkerung zurückzugeben.

Die reduzierte Gebührenbasis und die steigenden Aufwände in der Abfallentsorgung führen dazu, dass für die Spezialfinanzierung Abfallentsorgung per 31.12.2024 ein negatives Eigenkapital von rund CHF 133'000.-- prognostiziert wird. Auf Basis der gesetzlichen Anforderungen von HRM 2 sowie der Befunde der externen Revisionsstelle ist zur Beseitigung des negativen Eigenkapitals eine Gebührenerhöhung bei den verursachergerechten Abfallentsorgungsgebühren notwendig. Um das negative Eigenkapital innerhalb der erforderlichen Frist von maximal 7 Jahren vollständig zu beseitigen, wird eine lineare Gebührenerhöhung von 30% über alle verursachergerechten Abfallentsorgungsgebühren (Abfallsäcke, Bündelmarken, Grüngutplomben und Grüngutvignetten) vorgeschlagen. Unter Berücksichtigung der Gebührenerhöhung wird das Eigenkapital der Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung im Jahr 2030 oder 2031 wieder positiv sein.

Übersicht über die verursachergerechten Abfallentsorgungsgebühren ab 1.1.2025

Produkt	Aktueller Preis bis 31.12.2024	Neuer Preis ab 01.01.2025
Abfallsäcke 17 Liter (pro Rolle mit 10 Stück)	CHF 10.60	CHF 13.80
Abfallsäcke 35 Liter (pro Rolle mit 10 Stück)	CHF 15.30	CHF 19.90
Abfallsäcke 60 Liter (pro Rolle mit 10 Stück)	CHF 27.60	CHF 35.90
Abfallsäcke 110 Liter (pro Rolle mit 5 Stück)	CHF 22.10	CHF 28.75
Bündelmarken 10kg	CHF 2.95	CHF 3.85
Sperrgutmarken 20kg	CHF 5.85	CHF 7.60
Abreiss-Containerplomben 800 Liter	CHF 43.85	CHF 57.--
Grüngutplomben 160 Liter	CHF 8.50	CHF 11.05
Grüngutplomben 240 Liter	CHF 12.50	CHF 16.25
Grüngutplomben 660 Liter	CHF 35.--	CHF 45.50
Grüngutmarken 10 kg	CHF 4.80	CHF 6.25
Grüngutmarken 20 kg	CHF 9.30	CHF 12.10
Grüngut-Jahresvignette 160 Liter	CHF 175.--	CHF 227.50
Grüngut-Jahresvignette 240 Liter	CHF 263.--	CHF 342.--
Grüngut-Jahresvignette 660 Liter	CHF 585.--	CHF 761.--

Die Kehrichtgrundgebühr von CHF 50.-- exkl. MwSt. pro Haushalt (natürliche und juristische Personen) bleibt gemäss GR-Beschluss vom 29.01.2024 unverändert bestehen.

Die notwendigen Vorarbeiten für die Gebührenerhöhung ab 1.1.2025 sind erfolgt. Die Umsetzung der Gebührenerhöhung per 1.1.2025 kann trotz kurzer Vorlaufzeit nach der Budgetgenehmigung durch die Gemeindeversammlung vom 09.12.2024 sichergestellt werden.

Die vorgeschlagene Erhöhung der verursacherechten Abfallentsorgungsgebühren erfordert keine Teilrevision des Abfallreglements.

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 notwendigen Einsparungen bei den Sachkosten im Schul- und Baubereich konnten effizient und unkompliziert diskutiert und fixiert werden. 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 22. August, 5. September, 19. September und 15. Oktober 2024 intensiv mit dem vorliegenden Budget für das Jahr 2025 befasst. In der Sitzung vom 15. Oktober 2024 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 2025 auf unverändert 119 Punkten zu belassen.**
- **Es sei der Steuerfuss für juristische Personen pro 2025 auf unverändert 119 Punkten zu belassen.**
- **Es sei die Höhe der Feuerwehersatzabgabe pro 2025 auf unverändert 15% zu belassen, wobei die Minimal- und Maximalansätze gemäss dem neuen Gebäudeversicherungsgesetz ab 01.01.2025 zur Anwendung gelangen (Fr. 40.00 bis Fr. 800.00, resp. Fr. 20.00 bis Fr. 400.00).**
- **Es sei die Hundesteuer pro 2025 auf unverändertem Niveau von Fr. 120.00 pro Tier zu belassen (vorbehältlich allfälliger Anpassungen bei der kantonalen Kontrollzeichengebühr).**
- **Es sei der Stellenplan pro 2025 zu genehmigen.**
- **Es sei von der pro 2025 beschlossenen Teuerungsbasis von 107.6 Punkten (Basis Dezember 2020 = 100 Punkte) und dem gewährten Teuerungsausgleich von 1.0% Kenntnis zu nehmen.**
- **Es sei von den pro 2025 beschlossenen, unveränderten Zinssätzen von 5% Verzugszins auf Steuerforderungen und von 2% Vergütungszins auf Steuerguthaben Kenntnis zu nehmen.**
- **Es sei das vorliegende Budget pro 2025 für den allgemeinen Haushalt sowie die Spezialfinanzierung Wasserversorgung, Abwasserversorgung und Feuerwehr zu genehmigen.**
- **Es sei das vorliegende Budget pro 2025 für die Spezialfinanzierung Abfallentsorgung mit einer Erhöhung der verursachergerechten Abfallentsorgungsgebühren um 30% 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 2025 Kenntnis zu nehmen.**

FINANZKOMMISSION DULLIKEN



Andreas Pfaff
Präsident FiKo



Michael Steiner
Verwaltungsleiter



Daniela Leibbach
Bereichsleiterin Finanzen

Übersicht Budget

Ergebnisse		Budget 2025	Budget 2024	Jahresrechnung 2023
Erfolgsrechnung				
Betrieblicher Aufwand		39'741'867.00	36'611'663.00	37'233'071.20
Betrieblicher Ertrag		38'583'770.00	35'593'155.00	37'338'485.37
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-1'158'097.00	-1'018'508.00	105'414.17
Finanzaufwand		719'400.00	430'400.00	319'553.95
Finanzertrag		601'625.00	632'885.00	692'472.95
Ergebnis aus Finanzierung		-117'775.00	202'485.00	372'919.00
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 (-)	-1'275'872.00	-816'023.00	478'333.17
Investitionsrechnung				
Investitionsausgaben		16'141'300.00	23'563'700.00	4'731'158.64
Investitionseinnahmen		2'161'500.00	1'866'750.00	125'108.40
Einnahmenüberschuss		0.00	0.00	27'573.40
Nettoinvestitionen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-13'979'800.00	-21'696'950.00	-4'633'623.64

Übersicht Budget

Finanzierung	Gemeinde Total		Allgemeiner Haushalt		Spezialfinanzierungen Total	
	Budget 2025	Jahresrechnung 2023	Budget 2025	Jahresrechnung 2023	Budget 2025	Jahresrechnung 2023
+ Ertragsüberschuss	0.00	478'333.17	0.00	478'333.17	0.00	0.00
- Aufwandüberschuss	1'275'872.00	0.00	1'275'872.00	0.00	0.00	0.00
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	24'970.00	89'303.28	0.00	0.00	24'970.00	89'303.28
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	305'450.00	126'784.60	0.00	0.00	305'450.00	126'784.60
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	1'735'250.00	708'111.16	1'512'500.00	567'086.49	222'750.00	141'024.67
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	111'800.00	175'300.00	0.00	0.00	111'800.00	175'300.00
- 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	290'698.00	1'324'263.01	236'628.00	1'045'419.66	54'070.00	278'843.35
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	13'979'800.00	4'633'623.64	11'415'000.00	2'989'272.28	2'564'800.00	1'644'351.36
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	-13'689'102.00	-3'309'360.63	-11'178'372.00	-1'943'852.62	-2'510'730.00	-1'365'508.01
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	2.08	28.58	2.07	34.97	2.11	16.96

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 2025	Jahresrechnung 2023	Budget 2025	Jahresrechnung 2023	Budget 2025	Jahresrechnung 2023	Budget 2025	Jahresrechnung 2023
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	0.00	11'038.40	0.00	78'264.88	0.00	0.00	24'970.00	0.00
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	60'220.00	0.00	66'950.00	0.00	178'280.00	38'175.72	0.00	88'608.88
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	86'750.00	68'622.25	100'000.00	38'336.64	36'000.00	34'065.78	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	21'200.00	82'800.00	90'600.00	92'500.00	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	26'530.00	79'660.65	54'250.00	199'401.52	-51'680.00	88'390.06	24'970.00	-88'608.88
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	180'000.00	52'398.46	1'482'500.00	907'260.07	902'300.00	684'692.83	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	-153'470.00	27'262.19	-1'428'250.00	-707'858.55	-953'980.00	-596'302.77	24'970.00	-88'608.88
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	14.74	152.03	3.66	21.98	-5.73	12.91	0.00	0.00

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	5'117'720.00	3'211'980.00	4'728'225.00	2'993'900.00	4'312'825.18	2'623'416.80
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'905'740.00</i>		<i>1'734'325.00</i>		<i>1'689'408.38</i>
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	557'790.00	434'670.00	528'285.00	402'895.00	450'927.90	354'917.15
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>123'120.00</i>		<i>125'390.00</i>		<i>96'010.75</i>
2	Bildung	13'282'185.00	3'029'980.00	12'324'906.00	2'817'960.00	11'229'668.26	2'677'057.20
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>10'252'205.00</i>		<i>9'506'946.00</i>		<i>8'552'611.06</i>
3	Kultur, Sport und Freizeit	982'185.00	52'275.00	894'655.00	50'775.00	851'981.92	51'276.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>929'910.00</i>		<i>843'880.00</i>		<i>800'705.92</i>
4	Gesundheit	1'755'880.00	40'500.00	1'538'740.00	40'000.00	1'567'620.06	45'062.85
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'715'380.00</i>		<i>1'498'740.00</i>		<i>1'522'557.21</i>
5	Soziale Sicherheit	12'690'567.00	8'321'420.00	11'587'512.00	7'279'140.00	14'029'416.33	9'643'953.15
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>4'369'147.00</i>		<i>4'308'372.00</i>		<i>4'385'463.18</i>
6	Verkehr	1'943'530.00	962'740.00	1'937'800.00	918'400.00	1'703'406.82	911'157.65
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>980'790.00</i>		<i>1'019'400.00</i>		<i>792'249.17</i>
7	Umweltschutz und Raumordnung	2'837'820.00	2'319'230.00	2'522'210.00	2'134'010.00	2'532'752.17	2'136'776.89
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>518'590.00</i>		<i>388'200.00</i>		<i>395'975.28</i>
8	Volkswirtschaft	58'890.00	245'000.00	53'630.00	245'000.00	61'755.25	246'436.86
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>186'110.00</i>		<i>191'370.00</i>		<i>184'681.61</i>
9	Finanzen und Steuern	2'457'870.00	21'790'770.00	2'149'270.00	20'567'130.00	2'035'449.76	20'564'082.27
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>19'332'900.00</i>		<i>18'417'860.00</i>		<i>18'528'632.51</i>
Total Aufwand / Ertrag		41'684'437.00	40'408'565.00	38'265'233.00	37'449'210.00	38'775'803.65	39'254'136.82
Aufwandüberschuss / Ertragsüberschuss			1'275'872.00		816'023.00	478'333.17	
Total		41'684'437.00	41'684'437.00	38'265'233.00	38'265'233.00	39'254'136.82	39'254'136.82

Erfolgsrechnung

Gemeinde Total		Budget 2025	Budget 2024	Jahresrechnung 2023
30	Personalaufwand	14'674'730.00	13'742'930.00	13'033'040.01
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'116'475.00	4'807'286.00	4'750'011.10
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'735'250.00	1'303'750.00	708'111.16
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	111'800.00	150'800.00	175'300.00
36	Transferaufwand	11'489'255.00	10'272'105.00	12'519'907.47
39	Interne Verrechnungen	6'568'387.00	6'301'702.00	5'932'100.83
Total betrieblicher Aufwand		39'695'897.00	36'578'573.00	37'118'470.57
40	Fiskalertrag	15'541'000.00	14'566'000.00	14'851'602.47
41	Regalien und Konzessionen	247'400.00	247'400.00	248'509.66
42	Entgelte	2'832'550.00	2'660'250.00	2'718'088.19
43	Verschiedene Erträge	5'500.00	5'500.00	54'793.35
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	13'083'583.00	11'547'948.00	13'404'056.27
49	Interne Verrechnungen	6'568'287.00	6'301'702.00	5'934'650.83
Total betrieblicher Ertrag		38'278'320.00	35'328'800.00	37'211'700.77
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-1'417'577.00	-1'249'773.00	93'230.20
34	Finanzaufwand	740'400.00	430'400.00	344'851.30
44	Finanzertrag	601'625.00	632'885.00	692'472.95
Ergebnis aus Finanzierung		-138'775.00	202'485.00	347'621.65
Operatives Ergebnis		-1'556'352.00	-1'047'288.00	440'851.85
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		-1'556'352.00	-1'047'288.00	440'851.85
Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)				

Gemeinde allgemeiner Haushalt		Budget 2025	Budget 2024	Jahresrechnung 2023
30	Personalaufwand	14'497'220.00	13'565'920.00	12'868'479.41
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'945'885.00	3'833'671.00	3'874'678.90
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'512'500.00	1'132'000.00	567'086.49
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	10'932'155.00	9'716'105.00	11'998'386.13
39	Interne Verrechnungen	6'119'107.00	5'866'862.00	5'508'308.83
Total Betrieblicher Aufwand		37'006'867.00	34'114'558.00	34'816'939.76
40	Fiskalertrag	15'541'000.00	14'566'000.00	14'851'602.47
41	Regalien und Konzessionen	247'400.00	247'400.00	248'509.66
42	Entgelte	492'250.00	491'750.00	552'835.85
43	Verschiedene Erträge	5'500.00	5'500.00	54'793.35
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	13'063'783.00	11'534'948.00	13'358'518.72
49	Interne Verrechnungen	6'519'837.00	6'250'452.00	5'881'391.23
Total Betrieblicher Ertrag		35'869'770.00	33'096'050.00	34'947'651.28
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-1'137'097.00	-1'018'508.00	130'711.52
34	Finanzaufwand	740'400.00	430'400.00	344'851.30
44	Finanzertrag	601'625.00	632'885.00	692'472.95
Ergebnis aus Finanzierung		-138'775.00	202'485.00	347'621.65
Operatives Ergebnis		-1'275'872.00	-816'023.00	478'333.17
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		-1'275'872.00	-816'023.00	478'333.17
Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)				

Erfolgsrechnung

Feuerwehr		Budget 2025	Budget 2024	Jahresrechnung 2023
30	Personalaufwand	148'160.00	148'010.00	138'083.05
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	189'250.00	169'475.00	126'696.20
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	86'750.00	74'750.00	68'622.25
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	0.00	0.00	0.00
39	Interne Verrechnungen	7'610.00	7'860.00	7'461.80
Total Betrieblicher Aufwand		431'770.00	400'095.00	340'863.30
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	327'300.00	307'500.00	306'423.25
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	9'458.30
49	Interne Verrechnungen	41'250.00	34'750.00	36'020.15
Total Betrieblicher Ertrag		371'550.00	345'250.00	351'901.70
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-60'220.00	-54'845.00	11'038.40
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
Ergebnis aus Finanzierung		0.00	0.00	0.00
Operatives Ergebnis		-60'220.00	-54'845.00	11'038.40
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis		0.00	0.00	0.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung		-60'220.00	-54'845.00	11'038.40
Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)				

Abfallbeseitigung		Budget 2025	Budget 2024	Jahresrechnung 2023
30	Personalaufwand	13'150.00	13'000.00	13'233.80
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	414'000.00	415'250.00	403'779.72
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	6'200.00	7'100.00	5'844.95
39	Interne Verrechnungen	136'680.00	127'510.00	122'645.90
Total Betrieblicher Aufwand		570'030.00	562'860.00	545'504.37
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	587'000.00	480'000.00	448'313.74
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	8'505.85
49	Interne Verrechnungen	0.00	500.00	75.90
Total Betrieblicher Ertrag		595'000.00	488'500.00	456'895.49
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		24'970.00	-74'360.00	-88'608.88
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		24'970.00	-74'360.00	-88'608.88
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		24'970.00	-74'360.00	-88'608.88
Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)				

Erfolgsrechnung

Wasserversorgung		Budget 2025	Budget 2024	Jahresrechnung 2023
30	Personalaufwand	16'200.00	16'000.00	13'243.75
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	397'240.00	277'390.00	262'487.73
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	100'000.00	62'000.00	38'336.64
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	21'200.00	59'200.00	82'800.00
36	Transferaufwand	0.00	0.00	0.00
39	Interne Verrechnungen	167'510.00	162'320.00	164'247.50
	Total Betrieblicher Aufwand	702'150.00	576'910.00	561'115.62
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	626'000.00	601'000.00	622'465.30
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	8'071.85
49	Interne Verrechnungen	7'200.00	7'000.00	8'843.35
	Total Betrieblicher Ertrag	635'200.00	610'000.00	639'380.50
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-66'950.00	33'090.00	78'264.88
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	-66'950.00	33'090.00	78'264.88
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	-66'950.00	33'090.00	78'264.88
Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)				

Abwasserbeseitigung		Budget 2025	Budget 2024	Jahresrechnung 2023
30	Personalaufwand	0.00	0.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	170'100.00	111'500.00	82'368.55
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	36'000.00	35'000.00	34'065.78
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	90'600.00	91'600.00	92'500.00
36	Transferaufwand	550'900.00	548'900.00	515'676.39
39	Interne Verrechnungen	137'480.00	137'150.00	129'436.80
	Total Betrieblicher Aufwand	985'080.00	924'150.00	854'047.52
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	800'000.00	780'000.00	788'050.05
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	6'800.00	0.00	19'501.55
49	Interne Verrechnungen		9'000.00	8'320.20
	Total Betrieblicher Ertrag	806'800.00	789'000.00	815'871.80
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-178'280.00	-135'150.00	-38'175.72
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	-178'280.00	-135'150.00	-38'175.72
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	-178'280.00	-135'150.00	-38'175.72
Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)				

Budgetauszug

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG Netto Aufwand	5'117'720.00	3'211'980.00	4'728'225.00	2'993'900.00	4'312'825.18	2'623'416.80
			1'905'740.00		1'734'325.00		1'689'408.38
01	Legislative und Exekutive Netto Aufwand	392'850.00	600.00	317'865.00	600.00	316'647.50	512.75
			392'250.00		317'265.00		316'134.75
0110	Legislative Netto Aufwand	70'990.00	100.00	42'470.00	100.00	51'641.65	
			70'890.00		42'370.00		51'641.65
0110.3000.00	Sitzungsgelder RPK						
0110.3000.01	Sitzungsgelder Wahlbüro	24'000.00		8'000.00		16'250.15	
0110.3000.02	Sitzungsgelder Gdeversammlung	1'000.00		1'000.00		713.75	
0110.3000.10	Honorare Legislative	860.00		850.00		827.00	
0110.3099.00	übr. Personalaufwand Wahlbüro	2'500.00		500.00		502.35	
0110.3099.01	übriger Personalaufwand RPK						
0110.3100.00	Büromaterial	2'000.00		2'500.00		2'044.40	
0110.3102.00	Drucksachen, Publikationen	7'500.00		2'500.00		2'382.45	
0110.3130.00	Externe Revisionsstelle	10'000.00		10'000.00		9'305.25	
0110.3130.10	Porti, Versandkosten	13'000.00		7'000.00		8'942.55	
0110.3170.00	Spesen, Reisekosten etc.	2'000.00		2'000.00		1'140.75	
0110.3636.00	Beiträge an Ortsparteien	8'050.00		8'050.00		8'050.00	
0110.3990.99	Sozialleistungen	80.00		70.00		1'483.00	
0110.4612.00	Dienstleistungen an Gemeinwesen		100.00		100.00		
0120	Exekutive Netto Aufwand	321'860.00	500.00	275'395.00	500.00	265'005.85	512.75
			321'360.00		274'895.00		264'493.10
0120.3000.00	Sitzungsgelder Gemeinderat	30'000.00		30'000.00		32'912.75	
0120.3000.01	Sitzungsgelder gemeinderätliche Fachausschüsse	15'000.00		18'000.00		15'805.50	
0120.3000.02	Sitzungsgelder Finanzkomm.	4'000.00		4'000.00		3'331.25	
0120.3000.10	Honorare Exekutive	161'850.00		126'680.00		124'172.15	
0120.3099.00	übriger Personalaufwand	2'500.00		2'500.00		2'140.10	
0120.3100.00	Büromaterial	500.00		500.00		240.05	
0120.3102.00	Drucksachen, Publikationen	8'000.00		6'000.00		7'955.30	
0120.3130.11	Kommunikationskosten	300.00		300.00		275.00	
0120.3130.15	Beitrag Gde'prä. Niederamt	2'800.00		2'800.00		3'981.00	
0120.3130.16	Beitrag Regionalverein OGG	11'200.00		10'900.00		10'616.00	
0120.3130.17	Beitrag Schw. Gemeindeverband	1'560.00		1'635.00		1'560.00	
0120.3130.18	Beitrag VSEG	6'700.00		6'540.00		6'369.60	
0120.3132.00	Beratungs-, Gerichtskosten	5'000.00		5'000.00			
0120.3170.00	Spesen, Reisekosten etc.	23'000.00		22'000.00		23'019.65	
0120.3171.00	Gemeinderatsanlässe	7'500.00		7'500.00		5'219.30	
0120.3636.00	diverse Beiträge und Ehrungen	12'000.00		8'000.00		3'415.40	
0120.3990.99	Sozialleistungen	29'950.00		23'040.00		23'992.80	
0120.4309.00	übriger betrieblicher Ertrag		500.00		500.00		512.75
02	Allgemeine Dienste Netto Aufwand	4'724'870.00	3'211'380.00	4'410'360.00	2'993'300.00	3'996'177.68	2'622'904.05
			1'513'490.00		1'417'060.00		1'373'273.63
0210	Finanz- und Steuerverwaltung Netto Aufwand	583'980.00	90'300.00	564'420.00	92'800.00	533'640.55	94'905.35
			493'680.00		471'620.00		438'735.20
0210.3010.00	Löhne Finanz-, Steuerverwaltung	257'490.00		245'710.00		239'738.40	
0210.3010.09	Lohnausfallentschädigungen						
0210.3090.00	Weiterbildungen	2'000.00		2'000.00			
0210.3099.00	übriger Personalaufwand	3'000.00		3'000.00		3'365.54	
0210.3100.00	Büromaterial	2'500.00		2'500.00		2'732.72	
0210.3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		2'000.00		849.30	
0210.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	300.00		300.00		246.00	
0210.3110.00	Ansch. Büroeinrichtungen	2'000.00		2'000.00			
0210.3113.00	Ansch. Hardware	3'000.00		3'000.00		2'658.95	
0210.3118.00	Ansch. Lizenzen Software	25'000.00		30'000.00		22'796.50	
0210.3130.10	Porti, Versandkosten	12'000.00		12'000.00		12'072.25	
0210.3130.11	Kommunikationskosten	1'200.00		1'500.00		1'102.50	
0210.3130.14	Betriebungskosten	500.00		500.00		471.85	
0210.3132.00	Beratungs-, Gerichtskosten	1'500.00		1'500.00		1'228.65	

Budgetauszug

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0210.3150.00	Unterh. Büroeinrichtungen	1'000.00		1'000.00		57.55	
0210.3153.00	Unterh. Hardware	4'500.00		4'000.00		4'206.30	
0210.3158.00	Unterh. Software	20'000.00		20'000.00		16'438.65	
0210.3161.00	Miete Multifunktionsgeräte	4'000.00		3'500.00		3'881.00	
0210.3170.00	Spesen, Reisekosten etc.	2'000.00		2'000.00		1'365.00	
0210.3611.00	Entsch. Kt. Steuerveranlagungen	150'000.00		140'000.00		136'604.65	
0210.3611.41	Bezugsprovisionen KSTA	20'000.00		20'000.00		21'651.96	
0210.3611.42	Bezugsprovisionen SSL	15'000.00		12'000.00		13'315.73	
0210.3990.99	Sozialleistungen	55'990.00		55'910.00		48'857.05	
0210.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		15'000.00		15'000.00		18'343.60
0210.4240.00	Erlös aus Dienstleistungen		5'000.00		5'000.00		2'760.00
0210.4611.00	Entsch. Kt. für Steuerregister		7'000.00		7'500.00		6'939.40
0210.4612.01	Entsch. Kirchgden Steuerinkasso		15'000.00		15'000.00		18'782.85
0210.4910.11	Provision Hundesteuerinkasso, Vignettenverkauf etc.		2'500.00		2'500.00		2'479.50
0210.4930.10	Verr. Verwaltungskostenanteile		45'800.00		47'800.00		45'600.00
0220	Allgemeine Dienste, übrige	683'210.00	78'000.00	668'250.00	77'000.00	661'225.88	69'941.10
	Netto Aufwand		605'210.00		591'250.00		591'284.78
0220.3010.00	Löhne allgemeine Dienste	408'550.00		405'900.00		401'308.10	
0220.3010.09	Lohnausfallentschädigungen						
0220.3090.00	Aus-, Weiterbildungskosten	7'000.00		7'500.00		6'541.40	
0220.3099.00	übriger Personalaufwand	5'000.00		4'000.00		6'767.24	
0220.3100.00	Büromaterial	10'000.00		10'000.00		14'206.65	
0220.3101.00	Verbrauchs-, Betriebsmaterial	1'500.00		1'500.00		858.40	
0220.3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000.00		2'000.00		2'293.70	
0220.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'500.00		1'500.00		1'490.65	
0220.3110.00	Ansch. Büroeinrichtungen	2'000.00		3'000.00		6'570.99	
0220.3113.00	Ansch. Hardware	3'000.00		4'000.00		9'117.10	
0220.3118.00	Ansch. Lizenzen Software	30'000.00		30'000.00		21'881.15	
0220.3130.10	Porti, Versandkosten	10'000.00		9'500.00		11'069.15	
0220.3130.11	Kommunikationskosten	1'500.00		1'500.00		1'407.90	
0220.3130.14	Ausweisgebühren	8'000.00		12'000.00		6'796.20	
0220.3130.15	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'000.00		1'000.00		788.00	
0220.3132.00	DL/Beratung d. Ext., Dolmetscherdienste	5'000.00		5'000.00		18'057.15	
0220.3150.00	Unterh. Büroeinrichtungen	3'500.00		3'000.00		3'277.85	
0220.3153.00	Unterh. Hardware	4'000.00		4'000.00		6'243.90	
0220.3158.00	Unterh. Software	22'000.00		20'000.00		22'813.00	
0220.3161.00	Miete Multifunktionsgeräte	10'000.00		10'000.00		11'609.90	
0220.3170.00	Spesen, Reisekosten etc.	6'000.00		7'000.00		5'183.25	
0220.3300.00	Abschreibung Sachanlagen	50'000.00		40'000.00		27'960.85	
0220.3990.99	Sozialleistungen	91'660.00		85'850.00		74'983.35	
0220.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		40'000.00		40'000.00		26'329.25
0220.4250.00	Erlös aus Fotokopien etc.		1'000.00		2'000.00		791.85
0220.4309.00	übriger betrieblicher Ertrag		5'000.00		5'000.00		5'616.40
0220.4631.00	Kt'beitrag start.integration		20'000.00		20'000.00		23'192.00
0220.4634.00	Amtschreiberei Olten, Inventuraufnahmen		12'000.00		10'000.00		14'011.60
0222	Bauverwaltung	530'270.00	149'000.00	512'410.00	145'000.00	498'685.29	166'389.55
	Netto Aufwand		381'270.00		367'410.00		332'295.74
0222.3000.00	Sitzungsgelder BPUK	14'000.00		15'000.00		12'320.50	
0222.3000.10	Honorare BPUK	5'670.00		7'570.00		7'419.00	
0222.3010.00	Löhne Bauverwaltung	347'470.00		335'010.00		332'119.00	
0222.3010.09	Lohnausfallentschädigungen					-6'939.45	
0222.3090.00	Aus-, Weiterbildungskosten	2'000.00		2'000.00		7'528.25	
0222.3099.00	übriger Personalaufwand	3'000.00		3'000.00		3'823.39	
0222.3100.00	Büromaterial	2'700.00		2'000.00		2'662.30	
0222.3102.00	Baupublikationen, Drucksachen	13'000.00		14'000.00		11'843.30	
0222.3110.00	Ansch. Büroeinrichtungen	5'000.00		1'500.00		188.50	
0222.3113.00	Ansch. Hardware	5'000.00					
0222.3118.00	Ansch. Linzenzen Software (eBauSO)			8'900.00			
0222.3130.11	Kommunikationskosten	1'000.00		1'000.00		826.90	
0222.3130.12	Gebühren, Pläne, Vermessung	30'000.00		26'000.00		42'668.45	

Budgetauszug

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0222.3132.00	Beratung durch Externe	10'000.00		10'000.00		8'172.75	
0222.3158.00	Unterh. Software	400.00					
0222.3170.00	Spesen, Reisekosten etc.	8'000.00		8'000.00		8'522.00	
0222.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste						
0222.3990.99	Sozialleistungen	83'030.00		78'430.00		67'530.40	
0222.4210.00	Baupolizeigebühren		60'000.00		60'000.00		61'289.15
0222.4240.00	Erlös aus Dienstleistungen		29'000.00		25'000.00		45'100.40
0222.4309.00	übriger betrieblicher Ertrag						
0222.4930.10	Verr. Verwaltungskostenanteile		60'000.00		60'000.00		60'000.00
0228	Allgemeine Personalkosten	2'829'280.00	2'829'280.00	2'588'500.00	2'588'500.00	2'204'668.05	2'204'668.05
0228.3050.00	AG-Beiträge Ausgleichskasse	892'080.00		824'870.00		786'833.75	
0228.3052.00	AG-Beiträge IntegralStiftung	1'563'330.00		511'680.00		1'144'348.70	
0228.3052.01	AG-Beiträge PKSO usw.			922'280.00			
0228.3052.05	AG-Beitrag an Fehlbetrag PK	247'050.00		222'460.00		172'517.10	
0228.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	57'470.00		53'060.00		49'847.15	
0228.3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeld	69'350.00		54'150.00		51'121.35	
0228.4990.99	Verr. Sozialleistungen		2'829'280.00		2'588'500.00		2'204'668.05
0291	Gemeindehaus	98'130.00	64'800.00	76'780.00	90'000.00	97'957.91	87'000.00
	Netto Aufwand		33'330.00				10'957.91
	Netto Ertrag			13'220.00			
0291.3010.00	Löhne Reinigungspersonal	15'000.00		17'000.00		14'549.45	
0291.3099.00	übriger Personalaufwand	500.00		500.00		125.00	
0291.3101.00	Reinigungs-, Verbrauchsmaterial	1'500.00		1'500.00		660.25	
0291.3119.00	Ansch. Einricht. Gemeindehaus	500.00		500.00		252.10	
0291.3120.00	Entsorgungsgebühren	250.00		250.00		183.60	
0291.3120.01	Strom, Wasser, Löschwasser	16'500.00		17'500.00		16'203.85	
0291.3120.02	Wärmebezug ab Heizzentrale BG	9'100.00		7'500.00		9'090.80	
0291.3131.00	Planung, Projektierung Dritter	2'500.00		2'500.00		3'100.05	
0291.3134.00	Gebäudeversicherung SGV	2'450.00		2'450.00		2'394.90	
0291.3144.00	Unterh. Gemeindehaus	38'000.00		22'000.00		43'072.51	
0291.3159.00	Unterh. Einricht. Gemeindehaus	1'000.00		1'000.00		1'802.15	
0291.3300.00	Abschreibung Hochbauten	8'000.00		1'900.00		1'900.00	
0291.3930.10	Werkhofleistungen	1'490.00		700.00		3'410.45	
0291.3990.99	Sozialleistungen	1'340.00		1'480.00		1'212.80	
0291.4920.00	Verr. Raumkostenanteil SON		64'800.00		90'000.00		87'000.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	557'790.00	434'670.00	528'285.00	402'895.00	450'927.90	354'917.15
	Netto Aufwand		123'120.00		125'390.00		96'010.75
12	Rechtssprechung	3'270.00	100.00	3'240.00	100.00	3'070.90	240.00
	Netto Aufwand		3'170.00		3'140.00		2'830.90
1201	Friedensrichter	3'270.00	100.00	3'240.00	100.00	3'070.90	240.00
	Netto Aufwand		3'170.00		3'140.00		2'830.90
1201.3000.00	Honorare Friedensrichter	2'730.00		2'710.00		2'650.00	
1201.3090.00	Weiterbildungen	200.00		200.00		200.00	
1201.3170.00	Spesen, Reisekosten etc.	100.00		100.00			
1201.3990.99	Sozialleistungen	240.00		230.00		220.90	
1201.4270.00	Erlös aus Bussen		100.00		100.00		240.00
15	Feuerwehr	461'520.00	431'770.00	429'845.00	400'095.00	381'651.70	351'901.70
	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 (bis 2025)	29'750.00		29'750.00		29'750.00	
1501	Feuerwehr SF	431'770.00	431'770.00	400'095.00	400'095.00	351'901.70	351'901.70
1501.3000.00	Sitzungsgelder FW-Kommission	2'500.00		2'500.00		2'050.00	
1501.3000.10	Honorare Feuerwehrkommission	10'660.00		10'510.00		10'050.00	
1501.3001.10	Übungssold	60'000.00		60'000.00		51'700.55	
1501.3001.11	Sold Kurse, Delegationen	30'000.00		30'000.00		15'800.40	

Budgetauszug

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1501.3001.12	Einsatzsold	15'000.00		15'000.00		29'228.90	
1501.3010.00	Löhne Feuerwehrpersonal	20'000.00		20'000.00		17'442.25	
1501.3090.00	Feuerwehrausbildung	9'000.00		9'000.00		11'427.55	
1501.3099.00	übriger Personalaufwand	1'000.00		1'000.00		383.40	
1501.3100.00	Büromaterial	3'600.00		4'100.00		3'449.70	
1501.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'000.00		3'500.00		3'601.95	
1501.3101.01	Treibstoffe	3'500.00		3'000.00		2'115.45	
1501.3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00		651.70	
1501.3111.00	Ansch. Maschinen, Geräte	22'000.00		38'275.00		10'929.05	
1501.3112.00	Ansch. Dienstkleider, Ausrüstung	21'000.00		18'500.00		19'548.10	
1501.3120.00	Wärmebezug ab Heizzentrale BG	8'000.00		5'500.00		7'973.15	
1501.3120.01	Strom, Wasser, Löschwasser	4'750.00		4'600.00		4'624.55	
1501.3130.00	Dienst-, Hilfeleistungen	500.00		500.00		214.60	
1501.3130.01	Fahrschule	4'500.00		3'500.00		120.00	
1501.3130.11	Kommunikationskosten	6'000.00		6'000.00		4'950.05	
1501.3130.15	Mitgliederbeiträge	2'000.00		2'000.00		1'546.90	
1501.3134.00	Gebäude-, Sachversicherungen	4'900.00		4'900.00		5'059.30	
1501.3136.00	Sanitarische Untersuchungen	3'500.00		3'000.00		2'700.00	
1501.3137.00	Steuern, Abgaben (MFK)	2'500.00		2'000.00		1'025.80	
1501.3144.00	Unterh. Feuerwehrgebäude	30'000.00		10'500.00		7'920.25	
1501.3151.00	Unterh. Maschinen, Geräte	20'000.00		11'000.00		4'862.75	
1501.3151.01	Unterh. Fahrzeuge	12'000.00		12'000.00		9'103.20	
1501.3156.02	Unterh. Medizinische Geräte und Instrumente	6'500.00		6'500.00		9'100.65	
1501.3161.00	Miete Multifunktionsgeräte			100.00			
1501.3170.00	Spesen, Reisekosten etc.	4'000.00		4'000.00		3'751.95	
1501.3170.01	Auslagen Hauptübung	5'000.00		5'000.00		4'366.85	
1501.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	20'000.00		20'000.00		19'080.25	
1501.3300.00	Abschr. Sachanlagen FW	57'000.00		45'000.00		38'872.25	
1501.3300.25	Abschr. altes VV FW	29'750.00		29'750.00		29'750.00	
1501.3510.00	Gewinn SF Feuerwehr					11'038.40	
1501.3930.10	Werkhofleistungen	180.00		100.00		274.40	
1501.3930.11	Verwaltungskostenanteil	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
1501.3940.00	Zinsaufwand	200.00		600.00		224.80	
1501.3990.00	Versicherungsprämienanteil	500.00		500.00		500.00	
1501.3990.99	Sozialleistungen	2'730.00		2'660.00		2'462.60	
1501.4200.00	Feuerwehr-Ersatzabgaben		320'000.00		300'000.00		292'151.30
1501.4240.00	Erlös aus Dienstleistungen		3'000.00		3'000.00		8'371.95
1501.4240.01	Erlös Brandmeldeanlagen		4'000.00		4'200.00		4'000.00
1501.4270.00	Erlös Feuerwehrbussen		300.00		300.00		1'900.00
1501.4510.00	Verlust SF Feuerwehr		60'220.00		54'845.00		
1501.4631.00	Subventionen SGV		3'000.00		3'000.00		5'478.30
1501.4634.00	Entschäd. SBB, SGV, LRZ Olten						3'980.00
1501.4990.00	Verr. Hilfeleistungen Herznot		11'500.00		5'000.00		6'270.15
1501.4990.01	Beitrag aus Allg. Rechnung		29'750.00		29'750.00		29'750.00
16	Verteidigung	93'000.00	2'800.00	95'200.00	2'700.00	66'205.30	2'775.45
	Netto Aufwand		90'200.00		92'500.00		63'429.85
1612	Schiessanlage	20'880.00	2'800.00	21'380.00	2'700.00	13'027.90	2'775.45
	Netto Aufwand		18'080.00		18'680.00		10'252.45
1612.3120.00	Strom Schützenhaus	780.00		780.00		780.00	
1612.3130.11	Kommunikationskosten	300.00		300.00		303.00	
1612.3134.00	Gebäudeversicherung SGV	300.00		300.00		296.60	
1612.3144.00	Unterh. Schützenhaus	2'000.00		2'000.00		920.85	
1612.3300.00	Abschr. Teilsanierung Schützenhaus	14'500.00		15'000.00		9'688.65	
1612.3930.10	Werkhofleistungen	3'000.00		3'000.00		1'038.80	
1612.4612.00	Entsch. Starrkirch-Wil f. Schützenhaus		2'800.00		2'700.00		2'775.45
1620	Zivilschutz (allgemein)	72'120.00		73'820.00		53'177.40	
	Netto Aufwand		72'120.00		73'820.00		53'177.40
1620.3120.00	Strom Zivilschutz	250.00		250.00		185.85	
1620.3130.11	Kommunikationskosten	300.00		300.00		303.00	
1620.3134.00	Gebäudeversicherung SGV	70.00		70.00		65.80	

Budgetauszug

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1620.3144.00	Unterh. Zivilschutzanlagen	5'000.00		6'700.00		1'734.50	
1620.3612.01	Entsch. Zivilschutz RZSO/RFSO	66'500.00		66'500.00		50'692.25	
1620.3930.10	Werkhofleistungen					196.00	
2	Bildung	13'282'185.00	3'029'980.00	12'324'906.00	2'817'960.00	11'229'668.26	2'677'057.20
	Netto Aufwand		10'252'205.00		9'506'946.00		8'552'611.06
21	Volksschule	12'083'625.00	2'587'480.00	10'990'316.00	2'339'990.00	9'955'399.63	2'251'011.95
	Netto Aufwand		9'496'145.00		8'650'326.00		7'704'387.68
2110	Kindergarten	1'349'290.00	397'020.00	1'252'560.00	368'710.00	1'137'038.40	348'353.95
	Netto Aufwand		952'270.00		883'850.00		788'684.45
2110.3020.00	Löhne Kindergarten	1'059'500.00		994'400.00		941'837.35	
2110.3020.09	Lohnausfallentschädigungen					-15'338.05	
2110.3990.99	Sozialleistungen	289'790.00		258'160.00		210'539.10	
2110.4631.00	Beitr. Kt. Schülerpauschalen		397'020.00		368'710.00		348'353.95
2120	Primarschule	4'218'950.00	1'305'280.00	3'918'530.00	1'204'050.00	3'707'426.25	1'140'612.40
	Netto Aufwand		2'913'670.00		2'714'480.00		2'566'813.85
2120.3020.00	Löhne Primarschule	3'312'850.00		3'099'100.00		3'015'684.90	
2120.3020.09	Lohnausfallentschädigungen					-3'608.10	
2120.3064.00	Ueberbrückungsrenten					17'181.20	
2120.3099.00	übriger Personalaufwand						
2120.3990.99	Sozialleistungen	906'100.00		819'430.00		678'168.25	
2120.4631.00	Beitr. Kt. Schülerpauschalen		1'305'280.00		1'204'050.00		1'140'612.40
2130	Sekundarstufe	2'323'130.00	644'450.00	2'112'380.00	555'930.00	2'016'352.90	532'863.35
	Netto Aufwand		1'678'680.00		1'556'450.00		1'483'489.55
2130.3020.00	Löhne Sekundarstufe	1'675'000.00		1'555'000.00		1'528'138.85	
2130.3020.09	Lohnausfallentschädigungen						
2130.3064.00	Ueberbrückungsrenten						
2130.3611.00	Entsch. Kt. Sekundarschule P	190'000.00		150'000.00		136'311.50	
2130.3612.00	Entsch. Gde für Dulliker Schüler					8'101.70	
2130.3990.99	Sozialleistungen	458'130.00		407'380.00		343'800.85	
2130.4631.00	Beitr. Kt. Schülerpauschalen		644'450.00		555'930.00		532'863.35
2140	Musikschulen	366'990.00	165'000.00	335'690.00	165'000.00	333'218.45	161'175.15
	Netto Aufwand		201'990.00		170'690.00		172'043.30
2140.3000.00	Sitzungsgelder Musikkommission	4'500.00		4'500.00		4'151.25	
2140.3000.10	Honorare Musikkommission	6'600.00		6'780.00		6'646.00	
2140.3020.00	Löhne Musikschule	263'800.00		239'800.00		254'662.20	
2140.3090.00	Weiterbildungen	1'000.00		1'000.00		369.35	
2140.3099.00	übriger Personalaufwand	1'000.00		1'000.00		205.55	
2140.3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'200.00		1'200.00		844.65	
2140.3104.00	Lehrmittel	1'000.00		1'500.00		21.00	
2140.3119.00	Anschaffung Instrumente	1'200.00		1'200.00		617.00	
2140.3130.15	Mitgliederbeiträge	1'200.00		1'200.00		815.00	
2140.3159.00	Unterh. Instrumente	2'000.00		2'500.00		938.00	
2140.3160.00	Raummierte Musikschule Olten	2'500.00		2'000.00		2'457.75	
2140.3170.00	Spesen, Reisekosten etc.	800.00		500.00		623.80	
2140.3170.01	Konzerte, öffentl.	6'000.00		6'000.00		1'500.00	
	Musikveranstaltungen						
2140.3170.02	Schulschlussfeier	1'000.00		1'000.00		433.20	
2140.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'000.00		1'000.00		739.70	
2140.3612.00	Entsch. Gde für Dulliker Schüler						
2140.3990.99	Sozialleistungen	72'190.00		64'510.00		58'194.00	
2140.4230.00	Schulgelder Musikschule		60'000.00		60'000.00		56'898.10
2140.4631.00	Beitr. Kt. Musikschule		105'000.00		105'000.00		104'277.05
2170	Schulliegenschaften	2'235'583.00	34'000.00	1'917'743.00	34'000.00	1'370'263.46	34'000.00
	Netto Aufwand		2'201'583.00		1'883'743.00		1'336'263.46
2170.3010.00	Löhne Betriebspersonal	559'460.00		493'400.00		524'005.30	
2170.3010.09	Lohnausfallentschädigungen					-1'609.80	
2170.3090.00	Weiterbildung/Bildung Lernende	5'000.00		5'000.00		3'426.05	
2170.3099.00	übriger Personalaufwand	3'000.00		3'000.00		2'483.25	
2170.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	15'000.00		16'500.00		7'551.98	

Budgetauszug

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2170.3101.01	Reinigungsmaterial, Hygieneartikel	23'000.00		23'000.00		24'319.94	
2170.3111.00	Ansch. Maschinen, Geräte	8'050.00		17'000.00		21'652.00	
2170.3120.00	Strom, Wasser, Löschwasser	55'000.00		60'000.00		51'352.85	
2170.3120.01	Heizöl, Erdgas, Holzschnitzel	29'000.00		30'000.00		27'067.00	
2170.3120.02	Wärmebezug ab Heizzentrale BG	179'103.00		149'103.00		179'063.80	
2170.3120.03	Entsorgungskosten	12'000.00		12'000.00		11'512.85	
2170.3130.11	Kommunikationskosten	1'400.00		1'500.00		1'342.20	
2170.3131.00	Planung, Projektierung Dritter	5'000.00		5'000.00		31'030.70	
2170.3134.00	Gebäudeversicherung SGV	20'500.00		19'400.00		18'922.20	
2170.3144.00	Unterh. Schulhaus/TH Neumatt	124'800.00		184'900.00		122'356.39	
2170.3144.01	Unterh. Schulhaus/Pav. Kleinfeld	30'000.00		38'000.00		39'581.35	
2170.3144.02	Unterh. altes Schulhaus/MZH	41'000.00		31'000.00		42'610.62	
2170.3144.03	Unterh. Schulhaus Langmatt	22'000.00		19'000.00		19'032.40	
2170.3144.04	Unterh. Kindergarten Kreuzweg	5'000.00		6'000.00		2'688.80	
2170.3144.05	Unterh. Kindergarten Bachweg	5'000.00		6'000.00		5'222.20	
2170.3151.00	Unterh. Maschinen, Geräte	2'500.00		5'000.00		1'860.90	
2170.3170.00	Spesen, Reisekosten etc.	5'000.00		5'000.00		5'443.75	
2170.3300.00	Abschreibung Schulanlagen	966'000.00		678'000.00		134'841.88	
2170.3930.10	Werkhofleistungen	41'620.00		41'550.00		31'478.00	
2170.3990.99	Sozialleistungen	77'150.00		68'390.00		63'026.85	
2170.4920.00	Int. Guts. Raumkosten Logopädiekreis		34'000.00		34'000.00		34'000.00
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	994'740.00	24'780.00	860'790.00		871'952.70	21'704.20
	Netto Aufwand		969'960.00		860'790.00		850'248.50
2190.3000.00	Sitzungsgelder FK Bildung	4'000.00		4'000.00		2'818.75	
2190.3000.10	Honorare Fachkomm. Bildung	2'500.00		2'170.00		2'120.00	
2190.3010.00	Löhne Schulverwaltung	724'170.00		627'010.00		655'432.35	
2190.3010.09	Lohnausfallentschädigungen					-3'872.70	
2190.3090.00	Weiterbildungen	29'500.00		21'000.00		22'260.85	
2190.3091.00	Personalwerbung	1'500.00		1'500.00		3'319.25	
2190.3099.00	übriger Personalaufwand	12'000.00		12'000.00		13'415.85	
2190.3100.00	Büromaterial	3'000.00		11'000.00		10'066.80	
2190.3100.01	Büromaterial usw. Schulsozialarbeit	8'700.00					
2190.3102.00	Drucksachen, Publikationen	800.00		1'500.00		392.00	
2190.3110.00	Ansch. Einrichtungen Schulverwaltung	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
2190.3130.10	Porti, Versandkosten	2'000.00		1'500.00		2'261.50	
2190.3130.11	Kommunikationskosten	6'000.00		8'000.00		4'963.65	
2190.3132.00	Berat. d. Ext. Übersetzungen	3'500.00		3'500.00		5'512.05	
2190.3170.00	Spesen, Reisekosten etc.	4'000.00		4'000.00		4'790.00	
2190.3170.01	Schulschlussfeier	8'000.00		8'000.00		7'635.55	
2190.3199.00	übriger Betriebsaufwand	6'000.00		6'000.00		3'795.10	
2190.3990.99	Sozialleistungen	177'070.00		147'610.00		135'041.70	
2190.4309.00	übriger betrieblicher Ertrag						
2190.4631.00	Beitr. Kt. Schülerpauschale		24'780.00				21'704.20
2192	Volksschule allgemein	594'942.00	16'950.00	592'623.00	12'300.00	519'147.47	12'302.90
	Netto Aufwand		577'992.00		580'323.00		506'844.57
2192.3101.00	Verbrauchsmat. Werken (pausch)	39'000.00		45'000.00		34'177.23	
2192.3103.00	Lehrerbibliothek (pauschal)	3'600.00		3'600.00		3'062.99	
2192.3104.00	Lehrmittel (pauschal)	159'450.00		145'000.00		121'147.27	
2192.3105.00	Lebensmittel HW (pauschal)	20'500.00		18'000.00		15'915.20	
2192.3113.00	Ansch. Hardware	26'000.00		29'500.00		18'227.97	
2192.3118.00	Ansch. Software					2'353.25	
2192.3119.00	Ansch. Schulzimmereinr. (pausch.)	12'100.00		16'350.00		13'774.29	
2192.3119.01	Ansch. Einrichtungen	9'000.00		13'500.00		14'812.40	
2192.3130.00	Schülertransporte	23'450.00		15'960.00		9'555.00	
2192.3153.00	Unterh. Hardware	10'000.00		10'000.00		2'420.45	
2192.3158.00	Unterh. Software	55'000.00		49'000.00		50'725.80	
2192.3159.00	Unterh. Schulzimmereinrichtungen	19'000.00		11'000.00		15'321.45	
2192.3161.00	Miete Multifunktionsgeräte	24'000.00		24'000.00		24'965.85	

Budgetauszug

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2192.3171.00	Exkursionen, Schulreisen, Lager	72'842.00		70'713.00		66'140.27	
2192.3171.01	Schulsporttag	2'000.00		7'000.00		7'548.05	
2192.3300.00	Abschr. Sachanlagen Schule	105'000.00		120'000.00		105'000.00	
2192.3634.00	Beitr. Sportpark AG Kunsteisbahn	14'000.00		14'000.00		14'000.00	
2192.4260.00	Mieterträge Informatikgeräte						
2192.4611.00	Entsch. Kt. Schülertransporte		16'950.00		12'300.00		12'302.90
22	Sonderschulen	812'020.00	433'500.00	985'820.00	464'970.00	943'885.60	408'028.00
	Netto Aufwand		378'520.00		520'850.00		535'857.60
2200	Sonderschulen	434'300.00	70'000.00	603'900.00	85'000.00	564'749.25	49'004.80
	Netto Aufwand		364'300.00		518'900.00		515'744.45
2200.3020.00	Löhne Sonderschulung	130'760.00		135'200.00		119'509.50	
2200.3020.09	Lohnausfallentschädigungen					-10'884.25	
2200.3636.00	Beiträge Sonderschulen, Heime	100'000.00		250'000.00		274'125.00	
2200.3930.00	Kostenanteil Logopädiekreis	167'770.00		182'580.00		156'019.00	
2200.3990.99	Sozialleistungen	35'770.00		36'120.00		25'980.00	
2200.4631.01	Beitr. Kt. Sonderschul. ISM §37		70'000.00		85'000.00		49'004.80
2206	Regionaler Logopädiekreis (spez. Förderung)	377'720.00	363'500.00	381'920.00	379'970.00	379'136.35	359'023.20
	Netto Aufwand		14'220.00		1'950.00		20'113.15
2206.3020.00	Löhne Logopädiekreis	267'550.00		272'200.00		298'551.30	
2206.3020.09	Lohnausfallentschädigungen					-21'768.50	
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	73'170.00		72'720.00		65'353.55	
2206.4309.00	übriger betrieblicher Ertrag						384.20
2206.4612.00	Entsch. Gden f. Logopädie		195'730.00		197'390.00		202'620.00
2206.4930.00	Anteil Dulliken an Logopädie		167'770.00		182'580.00		156'019.00
29	Übriges Bildungswesen	386'540.00	9'000.00	348'770.00	13'000.00	330'383.03	18'017.25
	Netto Aufwand		377'540.00		335'770.00		312'365.78
2990	übriges Bildungswesen	70'860.00	9'000.00	81'110.00	13'000.00	61'583.15	18'017.25
	Netto Aufwand		61'860.00		68'110.00		43'565.90
2990.3010.00	Besoldung Mittagstisch	18'000.00		18'000.00		14'200.00	
2990.3020.00	Löhne Hausaufgabeninsel	17'350.00		25'400.00		25'546.60	
2990.3020.01	Löhne Stützunterricht	28'000.00		28'000.00		13'280.00	
2990.3020.09	Lohnausfallentschädigungen						
2990.3635.00	Beitrag MuKi-Deutsch						
2990.3990.99	Sozialleistungen	7'510.00		9'710.00		8'556.55	
2990.4230.00	Elternbeiträge Hausaufgabeninsel		9'000.00		13'000.00		18'017.25
2990.4631.00	Beitr. Kt. Sprachförderung						
2990.4631.01	Spielgruppe						
	Beitr. Kt. COVID-19 Spielgruppe						
2991	Frühförderung	315'680.00		267'660.00		268'799.88	
	Netto Aufwand		315'680.00		267'660.00		268'799.88
2991.3010.00	Löhne Frühe Förderung	56'890.00		52'340.00		47'276.15	
2991.3010.01	Löhne Spielgruppe	173'110.00		164'300.00		168'283.65	
2991.3090.00	Aus-, Weiterbildungen	2'850.00		2'500.00		2'162.00	
2991.3099.00	übriger Personalaufwand	2'000.00		2'000.00		833.40	
2991.3101.00	Bastelmaterial, Verpflegung usw.	4'450.00		4'500.00		3'495.70	
2991.3119.00	Anschaffungen	1'800.00		2'000.00		350.00	
2991.3171.00	Anlässe (z.B. Reisi/Elternabend usw.)	1'300.00		1'500.00		-101.05	
2991.3199.00	Projekt "Frühe Förderung"	30'900.00				27'175.36	
2991.3636.03	Beitrag Spielgruppe Dulliken					-792.73	
2991.3990.99	Sozialleistungen	42'380.00		38'520.00		20'117.40	

Budgetauszug

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	982'185.00	52'275.00	894'655.00	50'775.00	851'981.92	51'276.00
	Netto Aufwand		929'910.00		843'880.00		800'705.92
32	Kultur, übrige	255'590.00	14'000.00	199'330.00	12'500.00	255'187.54	13'139.00
	Netto Aufwand		241'590.00		186'830.00		242'048.54
3210	Gemeindebibliothek	156'890.00	14'000.00	144'200.00	12'500.00	146'630.19	13'139.00
	Netto Aufwand		142'890.00		131'700.00		133'491.19
3210.3000.00	Sitzungsgelder KuBiKo	3'000.00		3'000.00		2'972.50	
3210.3000.10	Honorare KuBiKo	5'600.00		3'000.00		2'936.00	
3210.3010.00	Löhne Bibliothek	90'820.00		79'550.00		88'319.60	
3210.3010.09	Lohnausfallentschädigungen						
3210.3090.00	Aus-, Weiterbildungen	1'500.00		1'500.00		2'001.75	
3210.3099.00	übriger Personalaufwand	600.00		600.00		1'557.35	
3210.3100.00	Büromaterial	2'500.00		2'500.00		3'150.98	
3210.3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'600.00		1'600.00		1'623.40	
3210.3103.00	Bücher, CD's Kassetten, DVD's	20'000.00		20'000.00		18'769.50	
3210.3119.00	Ansch. Einrichtungen	2'000.00		3'000.00		2'869.36	
3210.3130.11	Kommunikationskosten	400.00		400.00		365.35	
3210.3130.15	Mitgliederbeiträge	3'200.00		3'200.00		3'170.40	
3210.3158.00	Unterh. Software	2'800.00		2'800.00		3'507.35	
3210.3159.00	Unterh. Einrichtungen	2'500.00		3'000.00		1'224.20	
3210.3161.00	Miete Multifunktionsgeräte	300.00		300.00		317.50	
3210.3170.00	Spesen, Reisekosten etc.	200.00		200.00			
3210.3170.01	kulturelle Anlässe	4'500.00		7'000.00		3'323.75	
3210.3192.00	Urheberrechtsgebühren DVD's			200.00			
3210.3990.99	Sozialleistungen	15'370.00		12'350.00		10'521.20	
3210.4240.00	Gebühreneinnahmen		4'000.00		2'500.00		3'139.00
3210.4632.00	Beitr. Bürgergemeinde Dulliken		10'000.00		10'000.00		10'000.00
3290	Kultur, übrige	98'700.00		55'130.00		108'557.35	
	Netto Aufwand		98'700.00		55'130.00		108'557.35
3290.3000.01	Sitzungsgelder Kultur, Jugend, Ö-Arbeit	5'000.00		3'500.00		7'097.85	
3290.3000.10	Honorare Kultur, Jugend, Ö-Arbeit	6'560.00		5'170.00		3'477.00	
3290.3099.00	übriger Personalaufwand	500.00		1'000.00		301.50	
3290.3120.00	Strom Festplatzanschluss					371.00	
3290.3160.00	Miete Lager Beizlifest	380.00		380.00		380.00	
3290.3170.00	Seniorenreise	40'000.00				47'941.20	
3290.3170.01	Bundes- und Jungbürgerfeier	8'400.00		8'400.00		9'920.90	
3290.3170.02	öff. Veranstaltungen	5'000.00		5'000.00		5'444.30	
3290.3636.00	Vereinsbeiträge "Kultur"	3'620.00		3'620.00		3'620.00	
3290.3636.01	Vereinsbeiträge "Musik/Theater"	12'600.00		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	8'560.00		7'200.00		8'722.10	
3290.3990.99	Sozialleistungen	580.00		460.00		881.50	
33	Medien	87'300.00	27'150.00	87'870.00	27'150.00	93'841.05	27'110.00
	Netto Aufwand		60'150.00		60'720.00		66'731.05
3320	Massenmedien	87'300.00	27'150.00	87'870.00	27'150.00	93'841.05	27'110.00
	Netto Aufwand		60'150.00		60'720.00		66'731.05
3320.3000.00	Sitzungsgelder Redaktionskom.	1'000.00		1'000.00		922.50	
3320.3000.10	Honorare Redaktionskommission	7'800.00		7'190.00		8'741.00	
3320.3099.00	übriger Personalaufwand	500.00		4'750.00			
3320.3102.00	Druckkosten EG ES	18'000.00		18'000.00		19'994.50	
3320.3130.00	Satzarbeit EG ES	36'000.00		36'000.00		35'224.00	
3320.3130.01	Neuzuzügerbroschüre	4'000.00		4'000.00		9'635.00	
3320.3130.11	Porti, Versandkosten EG ES	2'800.00		2'800.00		2'979.25	
3320.3133.00	Internetauftritt Gemeinde	16'000.00		13'000.00		15'339.25	
3320.3170.00	Spesen, Reisekosten etc.	500.00		500.00		200.00	
3320.3990.99	Sozialleistungen	700.00		630.00		805.55	
3320.4240.00	Inserateinnahmen EG ES		27'000.00		27'000.00		27'020.00
3320.4240.01	Abonnementsgebühren EG ES		150.00		150.00		90.00

Budgetauszug

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
34	Sport und Freizeit Netto Aufwand	639'295.00	11'125.00 628'170.00	607'455.00	11'125.00 596'330.00	502'953.33	11'027.00 491'926.33
3410	Sport / Sportanlagen Netto Aufwand	229'215.00	229'215.00	228'395.00	228'395.00	208'676.14	208'676.14
3410.3010.00	Besoldung Betriebspersonal	30'000.00		27'000.00		29'280.55	
3410.3120.00	Strom, Wasser, Löschwasser	16'000.00		21'000.00		15'353.25	
3410.3120.03	Gas Sportanlagen	5'000.00		7'500.00		4'823.95	
3410.3134.00	Gebäude-, Sachversicherungen	1'400.00		1'400.00		1'369.25	
3410.3140.00	Unterh. Sportanlagen	37'300.00		33'000.00		47'079.09	
3410.3160.00	Pachtzins Sportanlagen	450.00		450.00		450.00	
3410.3300.00	Abschr. Neubau Clubhaus	66'000.00		66'000.00		64'960.00	
3410.3632.00	Beitrag Schwimmbad Olten	4'000.00		4'000.00		2'205.00	
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		1'361.80	
3410.3636.04	Beitrag an Tennisclub Dulliken	17'000.00		17'000.00			
3410.3930.10	Werkhofleistungen	30'220.00		29'500.00		23'167.50	
3410.3990.99	Sozialleistungen	2'660.00		2'360.00		2'440.75	
3420	öff. Anlagen, Schrebergärten, Spielplätze Netto Aufwand	303'590.00	1'125.00 302'465.00	289'700.00	1'125.00 288'575.00	242'814.26	1'125.00 241'689.26
3420.3119.00	Ansch. Geräte öffentl. Anlagen					3'262.95	
3420.3120.00	Wasser öff. Anlagen	12'500.00		12'500.00		12'500.00	
3420.3140.00	Unterh. öffentliche Anlagen	26'000.00		22'500.00		27'569.26	
3420.3159.01	Unterh. Geräte öffentl. Anlagen	2'000.00		2'000.00		2'773.90	
3420.3930.10	Werkhofleistungen	263'090.00		252'700.00		196'708.15	
3420.4470.00	Pachtzinsen Schrebergärten		1'125.00		1'125.00		1'125.00
3421	Freizeitzentrum Netto Aufwand	29'740.00	10'000.00 19'740.00	28'310.00	10'000.00 18'310.00	29'451.03	9'902.00 19'549.03
3421.3000.00	Sitzungsgelder Betriebskomm.	3'500.00		2'700.00		2'921.25	
3421.3000.10	Honorare Betriebskommission	6'560.00		5'120.00		5'016.00	
3421.3010.00	Abwertsentschädigungen	9'000.00		9'000.00		6'090.55	
3421.3099.00	übriger Personalaufwand	350.00		300.00		330.00	
3421.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		311.05	
3421.3102.00	Drucksachen, Publikationen	200.00		200.00			
3421.3119.00	Ansch. Mobiliar und Geräte						
3421.3120.00	Strom Schützenhauskeller	2'500.00		3'500.00		3'242.80	
3421.3159.00	Unterh. Einrichtungen	5'000.00		5'000.00		9'620.03	
3421.3170.00	Spesen, Reisekosten etc.	750.00		750.00		750.00	
3421.3990.99	Sozialleistungen	1'380.00		1'240.00		1'169.35	
3421.4472.00	Mieten MZH u. Gemeindelokale		10'000.00		10'000.00		9'902.00
3425	Jugendarbeit Netto Aufwand	76'750.00	76'750.00	61'050.00	61'050.00	22'011.90	22'011.90
3425.3000.00	Sitzungsgelder Jugendkomm.						
3425.3000.10	Honorare Jugendkommission						
3425.3010.00	Löhne Betreuung AVALON	15'000.00		14'900.00		14'074.80	
3425.3099.00	übriger Personalaufwand	500.00		500.00			
3425.3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00			
3425.3119.00	Ansch. Einrichtungen AVALON	5'000.00		1'000.00		588.80	
3425.3120.00	Strom Pfadiheim						
3425.3130.15	Mitgliederbeiträge	100.00		350.00		100.00	
3425.3132.00	Beratung durch Externe	48'500.00		40'500.00		5'000.00	
3425.3134.00	Versicherungen Pfadiheim						
3425.3170.00	Veranstaltungen, Spesen	5'800.00		1'000.00		1'075.05	
3425.3636.00	Beitrag Herbstlager			1'000.00			
3425.3990.99	Sozialleistungen	1'350.00		1'300.00		1'173.25	

Budgetauszug

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	GESUNDHEIT	1'755'880.00	40'500.00	1'538'740.00	40'000.00	1'567'620.06	45'062.85
	Netto Aufwand		1'715'380.00		1'498'740.00		1'522'557.21
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	1'088'450.00		870'600.00		943'632.45	
	Netto Aufwand		1'088'450.00		870'600.00		943'632.45
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	1'088'450.00		870'600.00		943'632.45	
	Netto Aufwand		1'088'450.00		870'600.00		943'632.45
4120.3632.00	Beitrag Stationäre Pflegekosten	1'088'450.00		870'600.00		943'632.45	
42	Ambulante Krankenpflege	446'270.00		419'650.00		383'939.55	
	Netto Aufwand		446'270.00		419'650.00		383'939.55
4210	Ambulante Krankenpflege	446'270.00		419'650.00		383'939.55	
	Netto Aufwand		446'270.00		419'650.00		383'939.55
4210.3631.00	Beitrag Kanton Ambulante Pflege	430'000.00		400'000.00		364'150.00	
4210.3636.00	Beitrag Spitexverein						
4210.3636.01	Beitrag Kinder-Spitex	4'370.00		4'250.00		3'119.40	
4210.3636.02	Rückerstattung Wegpauschalen und MiGel-Kosten Spitex						
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	
4210.3990.00	Hilfeleistungen bei Herznot	11'500.00		5'000.00		6'270.15	
43	Gesundheitsprävention	217'060.00	40'500.00	211'790.00	40'000.00	203'348.06	45'062.85
	Netto Aufwand		176'560.00		171'790.00		158'285.21
4310	Alkohol- und Drogenprävention	98'280.00		95'600.00		93'582.00	
	Netto Aufwand		98'280.00		95'600.00		93'582.00
4310.3636.03	Beitr. SAGIF Suchthilfe	98'280.00		95'600.00		93'582.00	
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige						
4320.3010.00	Löhne Betriebspersonal						
4320.3101.00	Verbrauchsmaterial						
4320.3990.00	Covid-19-Bekämpfung Sozialleistungen						
4330	Schulzahnpflege / Schulgesundheitsdienst	108'870.00	35'000.00	106'150.00	35'000.00	99'433.31	39'812.85
	Netto Aufwand		73'870.00		71'150.00		59'620.46
4330.3000.10	Honorare Schulzahnpflegekom.						
4330.3010.00	Löhne Schulzahnpflege	30'000.00		30'000.00		25'381.75	
4330.3090.00	Weiterbildung	500.00		500.00		840.00	
4330.3099.00	übriger Personalaufwand	500.00		500.00			
4330.3105.00	Aktion Pausenapfel	2'500.00					
4330.3106.00	Material für Prophylaxe	1'000.00		1'000.00		1'544.16	
4330.3136.00	Honorar Schulzahnarzt	50'000.00		50'000.00		56'875.50	
4330.3136.01	Honorar Schularzt	2'500.00		2'500.00		2'000.00	
4330.3170.00	Spesen, Reisekosten etc.	300.00		300.00		800.00	
4330.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'000.00		1'000.00			
4330.3637.00	Beitr. kieferorth. Behandlungen	10'000.00		10'000.00		9'227.55	
4330.3990.99	Sozialleistungen	10'570.00		10'350.00		2'764.35	
4330.4290.00	Eingang abgeschr. Elternbeiträge						
4330.4637.00	Elternbeiträge Schulzahnpflege		35'000.00		35'000.00		39'812.85
4340	Pilzkontrolle	9'910.00	5'500.00	10'040.00	5'000.00	10'332.75	5'250.00
	Netto Aufwand		4'410.00		5'040.00		5'082.75
4340.3010.00	Entschädigung Pilzkontrolle	6'700.00		6'640.00		6'256.00	
4340.3090.00	Kurse Ortpilzexperten	500.00		700.00		215.40	
4340.3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00		2'173.90	
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		251.00	

Budgetauszug

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4340.3990.99	Sozialleistungen	590.00		580.00		521.45	
4340.4612.00	Entsch. Gde Pilzkontrolle		5'500.00		5'000.00		5'250.00
49	Gesundheitswesen, übrige	4'100.00		36'700.00		36'700.00	
	Netto Aufwand		4'100.00		36'700.00		36'700.00
4900	Gesundheitswesen, übrige	4'100.00		36'700.00		36'700.00	
	Netto Aufwand		4'100.00		36'700.00		36'700.00
4900.3300.00	Abschreibung Projekt PraxaMed			36'700.00		36'700.00	
4900.3631.00	Kt. SO Umsetzung Pflegeinitiative	4'100.00					
5	SOZIALE WOHLFAHRT	12'690'567.00	8'321'420.00	11'587'512.00	7'279'140.00	14'029'416.33	9'643'953.15
	Netto Aufwand		4'369'147.00		4'308'372.00		4'385'463.18
52	Invalidität	5'000.00		5'000.00		1'800.00	
	Netto Aufwand		5'000.00		5'000.00		1'800.00
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		1'800.00	
	Netto Aufwand		5'000.00		5'000.00		1'800.00
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			
53	Alter + Hinterlassene	1'900'800.00		1'852'100.00		1'841'347.00	
	Netto Aufwand		1'900'800.00		1'852'100.00		1'841'347.00
5320	Ergänzungsleistungen AHV	1'869'300.00		1'852'100.00		1'841'347.00	
	Netto Aufwand		1'869'300.00		1'852'100.00		1'841'347.00
5320.3611.00	Entsch. Kt. Verwaltung EL AHV	100'990.00		92'400.00		96'942.25	
5320.3631.00	Beitr. Kt. EL AHV	1'768'310.00		1'759'700.00		1'744'404.75	
5350	Leistungen an das Alter	31'500.00					
	Netto Aufwand		31'500.00				
5350.3000.00	Sitzungsgelder KOAG	2'000.00					
5350.3000.10	Honorar KOAG	6'000.00					
5350.3170.00	Veranstaltungen	18'000.00					
5350.3636.00	Beitrag Pro Senectute	5'500.00					
54	Familie und Jugend	99'400.00		107'000.00		88'403.50	
	Netto Aufwand		99'400.00		107'000.00		88'403.50
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	74'800.00		82'600.00		66'644.80	
	Netto Aufwand		74'800.00		82'600.00		66'644.80
5430.3632.00	Beitr. Alimentenbevorschussung	74'800.00		82'600.00		66'644.80	
5440	Jugendschutz	17'500.00		17'500.00		15'000.00	
	Netto Aufwand		17'500.00		17'500.00		15'000.00
5440.3636.00	Arkadis schritt:weise	17'500.00		17'500.00		15'000.00	
5450	Leistungen an Familien (allgemein)	7'100.00		6'900.00		6'758.70	
	Netto Aufwand		7'100.00		6'900.00		6'758.70
5450.3636.00	Beitr. SAGIF Beratungsstellen	7'100.00		6'900.00		6'758.70	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	10'685'367.00	8'321'420.00	9'623'412.00	7'279'140.00	12'097'865.83	9'643'953.15
	Netto Aufwand		2'363'947.00		2'344'272.00		2'453'912.68
5720	gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	1'620'740.00		1'608'516.00		1'773'668.20	
	Netto Aufwand		1'620'740.00		1'608'516.00		1'773'668.20
5720.3636.01	Beitr. Budget- und Schuldenberatung AG-SO	5'500.00		5'500.00			
5720.3990.00	int. Bel. ges. Sozialhilfe SON	1'615'240.00		1'603'016.00		1'773'668.20	

Budgetauszug

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5721	freiwillige wirtschaftliche Hilfe	7'000.00		7'000.00		2'000.00	
	Netto Aufwand		7'000.00		7'000.00		2'000.00
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			
5721.3638.00	Katastrophenhilfe Ausland	2'500.00		2'500.00			
5726	Sozialregion Oberes Niederamt SON	8'321'420.00	8'321'420.00	7'279'140.00	7'279'140.00	9'607'453.15	9'607'453.15
5726.3000.00	Sitzungsgelder reg. Sozialbehörde	3'000.00		3'000.00		1'332.50	
5726.3000.10	Honorare regionale Sozialbehörde	3'300.00		3'250.00		3'180.00	
5726.3010.00	Löhne Sozialregion SON	1'043'750.00		1'063'870.00		1'040'959.45	
5726.3010.09	Lohnausfallentschädigungen					-46'587.10	
5726.3010.10	Honorar Mandatsträger/Revisoren	50'000.00		50'000.00		19'645.00	
5726.3090.00	Weiterbildungen	15'000.00		20'000.00		8'878.00	
5726.3099.00	übriger Personalaufwand	20'400.00		22'000.00		18'664.04	
5726.3100.00	Büromaterial	10'000.00		10'000.00		10'605.70	
5726.3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00		523.40	
5726.3110.00	Ansch. Büroeinrichtungen	5'000.00		8'000.00		6'253.74	
5726.3113.00	Ansch. Hardware	8'000.00		5'000.00		10'446.00	
5726.3118.00	Ansch. Software	40'000.00		25'000.00		38'806.25	
5726.3130.10	Porti, Versandkosten	8'000.00		10'000.00		10'465.75	
5726.3130.11	Kommunikationskosten	5'000.00		5'000.00		3'744.10	
5726.3130.15	Mitgliederbeiträge	13'000.00		5'000.00		9'999.00	
5726.3130.16	Bank- und Auszahlungsspesen	1'500.00		1'500.00		1'653.50	
5726.3132.00	Beratung durch Externe	13'000.00		8'000.00		12'291.00	
5726.3132.01	Mandate, Abklärungen durch Dritte	550'000.00		500'000.00		522'823.90	
5726.3134.00	Sachversicherungen	2'500.00		2'500.00		2'380.00	
5726.3150.00	Unterh. Büroeinrichtungen	1'000.00		1'000.00		291.20	
5726.3153.00	Unterh. Hardware	15'000.00		10'000.00		9'785.40	
5726.3158.00	Unterh. und Lizenzen Software	65'000.00		60'000.00		81'235.00	
5726.3160.00	Miete Lager Dorfstrasse 32			720.00		720.00	
5726.3160.01	Miete/Unterhalt Büro AHV-Zweigstelle					344.90	
5726.3161.00	Miete Multifunktionsgeräte	4'000.00		4'500.00		4'451.35	
5726.3170.00	Spesen, Reisekosten etc.	5'000.00		5'000.00		3'685.10	
5726.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste						
5726.3300.00	Abschreibung Sachanlagen						
5726.3612.00	Entsch. an Lortorf für AHV-Zweigstelle	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
5726.3631.00	Beitr. Kt. LA Verwaltungskosten			23'200.00		6'408.60	
5726.3631.01	Beitr. Kt. LA gesetzl. Sozialhilfe						
5726.3631.02	Beitr. RAV ALV-Anmeld. SON-Süd						
5726.3636.00	Beitr. adesso Grundangebot	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
5726.3636.01	Beitr. Arkadis	85'000.00		85'000.00		82'524.00	
5726.3636.02	Mütter-+Väterberatung Beitr. Arkadis "schritt:weise" (Kanton bis 2021)						
5726.3636.03	Beitr. Schuldenberatung Aargau-Solothurn					5'487.90	
5726.3637.01	gesetzl. Sozialhilfe LA (m. VA7+)	4'795'000.00		4'200'000.00		5'554'314.67	
5726.3637.02	gesetzl. Sozialhilfe Asyl (o. VA7+)	1'200'000.00		750'000.00		1'809'449.10	
5726.3637.03	Spezialkredit SON	10'000.00		15'000.00		-683.70	
5726.3920.01	Anteil Raumkosten SON	64'800.00		90'000.00		87'000.00	
5726.3930.00	Anteil Verwaltungskosten SON	20'800.00		22'800.00		20'600.00	
5726.3990.99	Sozialleistungen	243'370.00		248'800.00		245'775.40	
5726.4260.00	Rückverg. Mandatsträgerhonorar		200'000.00		200'000.00		131'301.50
5726.4309.00	übriger betrieblicher Ertrag						4'525.00
5726.4611.00	Entsch. Kt. AHV-Zweigstelle		100'000.00		100'000.00		103'529.40
5726.4611.01	Entsch. Kt. Asylbetreuung		75'000.00		80'000.00		75'500.00
5726.4612.00	Entsch. Gde Verwaltungskosten		1'152'313.00		1'159'584.00		1'137'289.00
5726.4612.01	Entsch. Gde gesetzl. Sozialhilfe		2'528'160.00		2'550'692.00		2'822'230.90
5726.4621.60	Entsch. Lastenausgleich ges. Sozialhilfe		651'600.00		46'292.00		178'835.67
5726.4631.00	Beitr. Kt. gesetzl. Sozialhilfe Asyl		1'200'000.00		750'000.00		1'809'449.10

Budgetauszug

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5726.4631.01	Beitr. Kt. gemeinw. Leist. Asyl		60'800.00		60'800.00		60'800.00
5726.4631.02	Beitr. Kt. Fremdplazierungen Minderjährige						779'579.90
5726.4631.03	Beitr. Kt. LA Verwaltungskosten		2'100.00				16'000.00
5726.4930.00	Anteil Verwaltungskosten EG Dulliken		736'207.00		728'756.00		714'744.48
5726.4990.00	Anteil ges. Sozialhilfe EG Dulliken		1'615'240.00		1'603'016.00		1'773'668.20
5730	Asylwesen						36'500.00
	Netto Ertrag					36'500.00	
5730.4631.30	Beitrag Kanton Personen im Schutzstatus S						36'500.00
5790	Fürsorge, übrige	736'207.00		728'756.00		714'744.48	
	Netto Aufwand		736'207.00		728'756.00		714'744.48
5790.3930.00	Verw.kosten Dulliken an SON	736'207.00		728'756.00		714'744.48	
6	VERKEHR	1'943'530.00	962'740.00	1'937'800.00	918'400.00	1'703'406.82	911'157.65
	Netto Aufwand		980'790.00		1'019'400.00		792'249.17
61	Strassenverkehr	1'463'950.00	962'740.00	1'419'700.00	918'400.00	1'251'892.82	855'487.65
	Netto Aufwand		501'210.00		501'300.00		396'405.17
6150	Gemeindestrassen	530'910.00	29'700.00	531'000.00	29'700.00	466'594.87	70'189.70
	Netto Aufwand		501'210.00		501'300.00		396'405.17
6150.3120.00	Strom öffentliche Beleuchtung	30'900.00		65'000.00		57'307.30	
6150.3131.00	Planung, Projektierung Dritter	10'000.00		10'000.00		10'980.43	
6150.3141.00	Unterh. Gemeindestrassen	133'500.00		115'000.00		75'052.25	
6150.3141.01	Unterh. öffentliche Beleuchtung	100'000.00		100'000.00		114'569.95	
6150.3141.02	Signalisationen, Markierungen	12'000.00		10'000.00		12'214.15	
6150.3141.03	Winterdienst	30'000.00		30'000.00		24'633.88	
6150.3141.04	Strassenreinigung	37'000.00		40'000.00		33'311.05	
6150.3151.00	Unterh. Schneepflug	2'500.00		2'500.00			
6150.3300.00	Abschr. Gemeindestrassen	40'000.00		33'000.00		25'354.01	
6150.3930.10	Werkhofleistungen	135'010.00		125'500.00		113'171.85	
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
6150.4309.00	übriger betrieblicher Ertrag						43'755.00
6150.4612.00	Entsch. Gden Unterh. Walkestrasse		5'300.00		5'300.00		5'379.20
6150.4990.00	Verr. Ant. Strassenreinigung Abwasser		20'000.00		20'000.00		16'655.50
6153	Werkhof	933'040.00	933'040.00	888'700.00	888'700.00	785'297.95	785'297.95
6153.3010.00	Löhne Werkhof	599'890.00		580'750.00		535'391.45	
6153.3010.09	Lohnausfallentschädigungen						
6153.3090.00	Aus-, Weiterbildungen	10'900.00		3'000.00		3'010.60	
6153.3099.00	übriger Personalaufwand	5'000.00		5'000.00		4'236.40	
6153.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	13'000.00		10'500.00		13'098.83	
6153.3101.01	Treibstoffe	12'000.00		20'000.00		11'367.90	
6153.3111.00	Ansch. Maschinen und Geräte	6'330.00		9'200.00		5'333.55	
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	4'700.00		7'000.00		4'616.00	
6153.3120.02	Entsorgungskosten	18'250.00		17'500.00		18'099.05	
6153.3130.11	Kommunikationskosten	1'500.00		1'500.00		1'149.15	
6153.3134.00	Gebäude-, Fahrzeugversicherungen	5'000.00		5'000.00		4'896.15	
6153.3137.00	Steuern, Abgaben (MFK)	3'500.00		3'800.00		3'139.00	
6153.3144.00	Unterh. Werkhofgebäude	7'500.00		7'500.00		7'690.82	
6153.3151.00	Unterh. Maschinen, Geräte	7'500.00		5'000.00		7'127.30	
6153.3151.01	Unterh. Fahrzeuge	27'500.00		25'000.00		27'154.20	
6153.3161.00	Miete Maschinen, Geräte	2'500.00		1'000.00		355.40	
6153.3170.00	Spesen, Reisekosten etc.	500.00		500.00		75.60	
6153.3190.00	übriger allgemeiner Aufwand	500.00		500.00		500.00	
6153.3300.00	Abschr. Sachanlagen Werkhof	64'500.00		51'400.00		32'842.00	
6153.3990.99	Sozialleistungen	140'970.00		133'050.00		103'714.55	

Budgetauszug

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6153.4240.00	Erlös aus Dienstleistungen		5'000.00		5'000.00		7'966.25
6153.4930.10	Verrechnung Werkhofleistungen		928'040.00		883'700.00		777'331.70
62	Öffentlicher Verkehr	479'580.00		518'100.00		451'514.00	55'670.00
	Netto Aufwand		479'580.00		518'100.00		395'844.00
6290	öffentlicher Verkehr, übrige	479'580.00		518'100.00		451'514.00	55'670.00
	Netto Aufwand		479'580.00		518'100.00		395'844.00
6290.3101.00	GA-Tageskarten					56'000.00	
6290.3131.00	Planung, Projektierung Dritter	30'000.00		15'000.00			
6290.3141.00	Unterh. Bushaltestelle	2'500.00		77'000.00		65'104.85	
6290.3144.00	Unterh. Bushäuschen	1'000.00		3'000.00		19.55	
6290.3631.00	Beitr. Kt. öffentlicher Verkehr	384'800.00		396'000.00		330'076.00	
6290.3634.00	Beitr. BOGG Nachtwelle						
6290.3634.01	Beitr. BOGG Schülertransporte	58'500.00		24'500.00			
6290.3930.10	Werkhofleistungen	2'780.00		2'600.00		313.60	
6290.4250.01	Verkäufe GA-Tageskarten						55'670.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	2'837'820.00	2'319'230.00	2'522'210.00	2'134'010.00	2'532'752.17	2'136'776.89
	Netto Aufwand		518'590.00		388'200.00		395'975.28
71	Wasserversorgung	702'150.00	702'150.00	610'000.00	610'000.00	639'380.50	639'380.50
7101	Wasserversorgung SF	702'150.00	702'150.00	610'000.00	610'000.00	639'380.50	639'380.50
7101.3049.00	Pikettzulagen für Wasserdienst	16'200.00		16'000.00		13'243.75	
7101.3100.00	Büromaterial	500.00		500.00			
7101.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'750.00		4'750.00		892.25	
7101.3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'200.00		1'200.00		1'142.60	
7101.3111.00	Ansch. Wassermesser	4'000.00		3'000.00		2'915.30	
7101.3120.00	Strom	68'200.00		57'000.00		46'211.35	
7101.3130.11	Kommunikationskosten	1'500.00		650.00		674.00	
7101.3130.15	Mitgliederbeiträge	290.00		290.00		290.00	
7101.3131.00	Planung, Projektierung Dritter	52'500.00		37'200.00		85'912.70	
7101.3132.00	Wasser-, Netzuntersuchungen	14'000.00		18'500.00		11'597.15	
7101.3134.00	Gebäude-, Fahrzeugversicherungen	4'000.00		4'000.00		3'718.25	
7101.3137.00	Steuern, Abgaben (MFK)	500.00		500.00		275.00	
7101.3142.00	Unterh. Liegenschaften	63'000.00		26'500.00		22'588.77	
7101.3142.01	Unterh. Wasserleitungen	170'000.00		110'000.00		74'006.01	
7101.3170.00	Spesen, Reisekosten etc.	300.00		300.00		252.00	
7101.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	500.00		1'000.00		41.10	
7101.3192.00	Konzession Grundwasserfassung	12'000.00		12'000.00		11'971.25	
7101.3300.01	Abschr. Sachanlagen WV	100'000.00		62'000.00		38'336.64	
7101.3510.00	Gewinn SF Wasser			33'090.00		78'264.88	
7101.3510.10	Pflichteinlage Werterhalt	21'200.00		59'200.00		82'800.00	
7101.3930.10	Werkhofleistungen	130'660.00		125'600.00		130'143.50	
7101.3930.11	Anteil an Kosten Bauverwaltung	25'000.00		25'000.00		25'000.00	
7101.3930.12	Anteil an Kosten Finanzverw.	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
7101.3990.00	Anteil Versicherungsprämien	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
7101.3990.99	Sozialleistungen	3'850.00		3'720.00		1'104.00	
7101.4240.00	Wassergebühren		625'000.00		600'000.00		622'156.60
7101.4240.01	Erlös aus Dienstleistungen		1'000.00		1'000.00		308.70
7101.4510.00	Verlust SF Wasser		66'950.00				
7101.4631.00	Subventionen SGV		2'000.00		2'000.00		
7101.4691.00	Einnahmenüberschuss aus IR						8'071.85
7101.4940.00	Anteil Zinsertrag		7'200.00		7'000.00		8'843.35
72	Abwasserbeseitigung	985'080.00	985'080.00	924'150.00	924'150.00	854'047.52	854'047.52
7201	Abwasserbeseitigung SF	985'080.00	985'080.00	924'150.00	924'150.00	854'047.52	854'047.52
7201.3120.00	Wasser	500.00		500.00		500.00	
7201.3131.00	Planung, Projektierung Dritter	64'600.00		16'000.00		42'268.80	
7201.3143.02	Unterh. Kanalisationen	20'000.00		20'000.00		5'453.70	
7201.3143.12	Kanalreinigungen	85'000.00		75'000.00		34'096.75	

Budgetauszug

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7201.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					49.30	
7201.3300.02	Abschr. Sachanlagen ABW	36'000.00		35'000.00		34'065.78	
7201.3510.00	Gewinn SF Abwasser						
7201.3510.10	Pflichteinlage Werterhalt	90'600.00		91'600.00		92'500.00	
7201.3612.00	Entsch. ARA Olten	528'600.00		528'900.00		489'235.40	
7201.3612.01	Entsch. ARA Schönenwerd	22'300.00		20'000.00		26'440.99	
7201.3930.10	Werkhofleistungen	72'480.00		72'150.00		67'781.30	
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		10'000.00	
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		16'655.50	
7201.4240.00	Abwassergebühren		800'000.00		780'000.00		788'050.05
7201.4510.00	Verlust SF Abwasserbeseitigung		178'280.00		135'150.00		38'175.72
7201.4691.00	Einnahmenüberschuss IR						19'501.55
7201.4940.00	Anteil Zinsertrag		6'800.00		9'000.00		8'320.20
73	Abfallbeseitigung	595'000.00	595'000.00	562'860.00	562'860.00	545'504.37	545'504.37
7301	Abfallbeseitigung SF	595'000.00	595'000.00	562'860.00	562'860.00	545'504.37	545'504.37
7301.3049.00	Kehrichtzulagen	13'150.00		13'000.00		13'233.80	
7301.3101.00	Wertezeichen, Kehrichtsäcke	12'000.00		8'000.00		12'540.42	
7301.3102.00	Drucksachen, Publikationen	8'000.00		8'500.00		7'883.70	
7301.3111.00	Ansch. Container, Geräte	6'000.00		8'500.00		7'317.45	
7301.3130.20	Abfuhrkosten Kehricht	68'000.00		60'000.00		66'601.00	
7301.3130.21	Abfuhrkosten Grüngut	65'000.00		75'000.00		63'933.45	
7301.3130.22	Grüngutverwertung	86'000.00		83'000.00		86'125.20	
7301.3130.23	Entsorg. Sondermüll, Bauschutt	4'000.00		4'000.00		3'965.30	
7301.3130.24	Entsorgung Altglas	6'000.00		6'000.00		4'989.15	
7301.3130.25	Entsorgung Altpapier	20'000.00		20'000.00		17'027.65	
7301.3130.26	Entsorgung Altmetalle	8'000.00		8'000.00		7'761.85	
7301.3130.27	Kehrichtverbrennungskosten	107'500.00		107'500.00		105'489.45	
7301.3130.28	Häckselaktionen	7'500.00		8'250.00		6'964.10	
7301.3137.00	Abgaben Altlastenfonds	13'000.00		13'000.00		12'658.65	
7301.3151.00	Unterh. Container, Geräte	2'500.00		4'500.00		522.35	
7301.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	500.00		1'000.00			
7301.3510.00	Gewinn SF Abfall	24'970.00					
7301.3631.00	Beitr. Kt. Extraktionswerk Lyss	4'000.00		5'000.00		3'722.15	
7301.3632.00	Beitr. Konfiskatsammelstelle Stüsslingen	2'200.00		2'100.00		2'122.80	
7301.3910.00	Provision für Vignettenverkauf	1'300.00		1'300.00		1'259.50	
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		3'000.00	
7301.3930.10	Werkhofleistungen	123'560.00		114'700.00		111'784.10	
7301.3940.00	Zinsaufwand	200.00					
7301.3990.00	Anteil Versicherungsprämien	500.00		500.00		500.00	
7301.3990.99	Sozialleistungen	3'120.00		3'010.00		1'102.30	
7301.4240.00	Kehrichtgebühren		420'000.00		325'000.00		342'583.88
7301.4240.01	Grünabfuhrgebühren		152'000.00		140'000.00		105'686.56
7301.4250.00	Erlös Altpapier, Altmittel		15'000.00		15'000.00		43.30
7301.4510.00	Verlust SF Abfall				74'360.00		88'608.88
7301.4636.00	Erlös vorgez. Recyclinggebühren		8'000.00		8'000.00		8'505.85
7301.4940.00	Anteil Zinsertrag				500.00		75.90
74	Verbauungen	32'000.00	2'000.00	32'000.00	2'000.00	27'470.50	1'965.00
	Netto Aufwand		30'000.00		30'000.00		25'505.50
7410	Gewässerverbauungen	32'000.00	2'000.00	32'000.00	2'000.00	27'470.50	1'965.00
	Netto Aufwand		30'000.00		30'000.00		25'505.50
7410.3142.00	Unterh. Bäche, Teiche	32'000.00		32'000.00		27'470.50	
7410.4631.00	Beitr. Kt. für Unterh. Gewässer		2'000.00		2'000.00		1'965.00

Budgetauszug

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
75	Arten- und Landschaftsschutz	41'700.00		31'700.00		56'533.95	
	Netto Aufwand		41'700.00		31'700.00		56'533.95
7500	Arten- und Landschaftsschutz	41'700.00		31'700.00		56'533.95	
	Netto Aufwand		41'700.00		31'700.00		56'533.95
7500.3631.00	Beitrag Kt. Fonds Naturschutz	40'000.00		30'000.00		54'874.05	
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.						
77	übriger Umweltschutz	217'790.00	35'000.00	193'400.00	35'000.00	196'768.28	14'385.00
	Netto Aufwand		182'790.00		158'400.00		182'383.28
7710	Friedhof und Bestattung (allgemein)	217'790.00	35'000.00	193'400.00	35'000.00	196'768.28	14'385.00
	Netto Aufwand		182'790.00		158'400.00		182'383.28
7710.3111.00	Ansch. Maschinen, Geräte	1'000.00		1'000.00			
7710.3120.00	Strom, Wasser, Löschwasser	4'500.00		4'600.00		4'134.60	
7710.3130.00	Särge und Leichentransporte	35'000.00		35'000.00		37'703.05	
7710.3130.11	Kommunikationskosten	100.00		100.00		96.00	
7710.3134.00	Gebäudeversicherung SGV	300.00		300.00		266.45	
7710.3140.00	Unterh. Friedhofanlage	20'000.00		15'000.00		41'216.83	
7710.3143.00	Erdbestattungen	1'500.00		1'500.00			
7710.3144.00	Unterh. Aufbahrungshalle	2'500.00		2'500.00			
7710.3300.00	Abschr. Friedhofanlage	12'500.00					
7710.3612.00	Entsch. Olten Kremationskosten	25'000.00		25'000.00		24'209.40	
7710.3930.10	Werkhofleistungen	115'390.00		108'400.00		89'141.95	
7710.4240.00	Friedhofgebühren		35'000.00		35'000.00		14'385.00
79	Raumordnung	264'100.00		168'100.00		213'047.05	81'494.50
	Netto Aufwand		264'100.00		168'100.00		131'552.55
7900	Raumordnung (allgemein)	264'100.00		168'100.00		213'047.05	81'494.50
	Netto Aufwand		264'100.00		168'100.00		131'552.55
7900.3130.15	Mitgliederbeiträge	600.00		600.00		570.15	
7900.3131.00	Planung, Projektierung Dritter	77'500.00		77'500.00		84'637.80	
7900.3300.00	Abschreibung Immat. Anlagen	186'000.00		90'000.00		127'839.10	
7900.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						81'494.50
8	VOLKSWIRTSCHAFT	58'890.00	245'000.00	53'630.00	245'000.00	61'755.25	246'436.86
	Netto Ertrag	186'110.00		191'370.00		184'681.61	
81	Landwirtschaft	11'790.00		11'830.00		13'433.45	
	Netto Aufwand		11'790.00		11'830.00		13'433.45
8130	Produktionsverbesserungen Vieh	5'500.00		5'500.00		5'032.85	
	Netto Aufwand		5'500.00		5'500.00		5'032.85
8130.3631.00	Beitr. Kt. Tierseuchenbekämpfung	4'800.00		4'800.00		4'332.85	
8130.3636.00	Beitr. Bauernverb. Betriebshelferdienst	700.00		700.00		700.00	
8140	Produktionsverbesserungen Pflanzen	6'290.00		6'330.00		8'400.60	
	Netto Aufwand		6'290.00		6'330.00		8'400.60
8140.3000.00	Sitzungsgelder Ackerbaustelle			200.00			
8140.3010.00	Honorar Ackerbaustelle	5'500.00		5'000.00		7'477.35	
8140.3170.00	Spesen, Reisekosten etc.						
8140.3636.00	Beitr. Obst- und Gartenbauverein			400.00			

Budgetauszug

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8140.3636.01	Beitr. Bienenzuchtverein	300.00		300.00		300.00	
8140.3990.99	Sozialleistungen	490.00		430.00		623.25	
82	Forstwirtschaft	27'600.00		26'300.00		25'825.00	327.20
	Netto Aufwand		27'600.00		26'300.00		25'497.80
8200	Forstwirtschaft	27'600.00		26'300.00		25'825.00	327.20
	Netto Aufwand		27'600.00		26'300.00		25'497.80
8200.3631.00	Beitr. Kt. "Waldfünlfliber"	27'300.00		26'000.00		25'525.00	
8200.3636.00	Beitr. Vogelschutzverein	300.00		300.00		300.00	
8200.4479.00	Uebrige Erträge Liegenschaften VV						327.20
85	Industrie, Gewerbe, Handel	19'500.00		15'500.00		22'496.80	
	Netto Aufwand		19'500.00		15'500.00		22'496.80
8502	Wirtschafts- und Standortförderung	19'500.00		15'500.00		22'496.80	
	Netto Aufwand		19'500.00		15'500.00		22'496.80
8502.3130.00	Standort-Attraktivierung	12'500.00		8'500.00		20'496.80	
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		245'000.00		246'109.66
	Netto Ertrag	245'000.00		245'000.00		246'109.66	
8790	Energie, übrige (Strom, Gas)		245'000.00		245'000.00		246'109.66
	Netto Ertrag	245'000.00		245'000.00		246'109.66	
8790.4120.00	Konzession Stromversorgung		230'000.00		230'000.00		227'343.01
8790.4120.10	Konzession Gasversorgung		15'000.00		15'000.00		18'766.65
9	FINANZEN UND STEUERN	2'457'870.00	21'790'770.00	2'149'270.00	20'567'130.00	2'513'782.93	20'564'082.27
	Netto Ertrag	19'332'900.00		18'417'860.00		18'050'299.34	
91	Steuern	431'300.00	15'541'000.00	431'200.00	14'566'000.00	404'952.23	14'851'602.47
	Netto Ertrag	15'109'700.00		14'134'800.00		14'446'650.24	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	420'000.00	14'812'000.00	420'000.00	13'987'000.00	393'972.23	14'169'791.42
	Netto Ertrag	14'392'000.00		13'567'000.00		13'775'819.19	
9100.3102.00	Drucksachen, Publikationen						
9100.3180.10	Wertberichtigungen auf Forderungen					12'000.00	
9100.3181.10	Tatsächliche Forderungsverluste	400'000.00		400'000.00		368'844.28	
9100.3181.11	Steuererlasse	20'000.00		20'000.00		12'888.75	
9100.3631.10	Pauschale Steueranrechnung					239.20	
9100.4000.00	Gdesteuern nat. P. vor 2013						4'109.25
9100.4000.01	Gdesteuern nat. Pers. 2013						5'816.30
9100.4000.02	Gdesteuern nat. Pers. 2014						-690.00
9100.4000.03	Gdesteuern nat. Pers. 2015						10'093.30
9100.4000.04	Gdesteuern nat. Pers. 2016						-6'202.55
9100.4000.05	Gdesteuern nat. Pers. 2017						39'731.45
9100.4000.06	Gdesteuern nat. Pers. 2018						-3'409.70
9100.4000.07	Gdesteuern nat. Pers. 2019						9'074.90
9100.4000.08	Gdesteuern nat. Pers. 2020				10'000.00		33'165.35
9100.4000.09	Gdesteuern nat. Pers. 2021		10'000.00		30'000.00		300'181.42
9100.4000.10	Gdesteuern nat. Pers. 2022		30'000.00		150'000.00		892'863.15
9100.4000.11	Gdesteuern nat. Pers. 2023		200'000.00		850'000.00		10'468'439.70
9100.4000.12	Gdesteuern nat. Pers. 2024		900'000.00		11'495'000.00		
9100.4000.13	Gdesteuern nat. Pers. 2025		11'790'000.00				
9100.4000.80	Nachsteuern		1'000.00		1'000.00		504.15
9100.4000.85	Bussen		1'000.00		1'000.00		228.85
9100.4000.90	Eing. abgeschr. Steuern nat. P.		80'000.00		100'000.00		88'108.95
9100.4002.00	Quellensteuern nat. Personen		400'000.00		400'000.00		488'960.50
9100.4010.00	Gdesteuern jur. Pers. vor 2013						-1'350.00
9100.4010.02	Gdesteuern jur. Pers. 2014						
9100.4010.03	Gdesteuern jur. Pers. 2015						
9100.4010.04	Gdesteuern jur. Pers. 2016						39'820.25

Budgetauszug

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9100.4010.05	Gdesteuern jur. Pers. 2017						29'781.60
9100.4010.06	Gdesteuern jur. Pers. 2018						19'779.15
9100.4010.07	Gdesteuern jur. Pers. 2019						35'128.90
9100.4010.08	Gdesteuern jur. Pers. 2020				10'000.00		-8'350.55
9100.4010.09	Gdesteuern jur. Pers. 2021		10'000.00		20'000.00		729'033.95
9100.4010.10	Gdesteuern jur. Pers. 2022		20'000.00		30'000.00		161'009.75
9100.4010.11	Gdesteuern jur. Pers. 2023		50'000.00		100'000.00		833'963.35
9100.4010.12	Gdesteuern jur. Pers. 2024		300'000.00		790'000.00		
9100.4010.13	Gdesteuern jur. Pers. 2025		1'020'000.00				
9101	Sondersteuern	11'300.00	729'000.00	11'200.00	579'000.00	10'980.00	681'811.05
	Netto Ertrag	717'700.00		567'800.00		670'831.05	
9101.3611.00	Anteil Kanton an Hundesteuern	10'000.00		10'000.00		9'760.00	
9101.3910.00	Provision Hundesteuerinkasso	1'300.00		1'200.00		1'220.00	
9101.4022.00	Grundstückgewinnsteuern		350'000.00		300'000.00		367'726.70
9101.4022.10	Kapitalabfindungssteuern		350'000.00		250'000.00		285'653.05
9101.4033.00	Hundesteuern		29'000.00		29'000.00		28'431.30
93	Finanzausgleich		4'421'700.00		4'143'600.00		3'792'500.00
	Netto Ertrag	4'421'700.00		4'143'600.00		3'792'500.00	
9300	Finanzausgleich		4'421'700.00		4'143'600.00		3'792'500.00
	Netto Ertrag	4'421'700.00		4'143'600.00		3'792'500.00	
9300.4621.50	Beitrag aus Ressourcenausgleich		3'666'520.00		3'395'300.00		3'060'350.00
9300.4621.60	Beitrag aus Lastenausgleich		590'950.00		602'000.00		609'550.00
9300.4621.61	Beitrag aus STAF 2020		164'230.00		146'300.00		122'600.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	761'400.00	590'900.00	454'900.00	622'360.00	368'565.38	681'343.55
	Netto Aufwand		170'500.00				
	Netto Ertrag			167'460.00		312'778.17	
9610	Zinsen	760'400.00	579'900.00	453'900.00	611'360.00	368'482.38	670'050.10
	Netto Aufwand		180'500.00				
	Netto Ertrag			157'460.00		301'567.72	
9610.3130.00	Bank- und Postspesen	7'000.00		8'000.00		6'474.63	
9610.3401.00	Zinsen kurzfr. Verbindlichkeiten					259.90	
9610.3406.00	Zinsen langfr. Verbindlichkeiten	719'400.00		409'400.00		319'294.05	
9610.3499.00	Vergütungszinsen auf Rückzahlungen	20'000.00		20'000.00		25'214.35	
9610.3940.00	Belastung Zinsen	14'000.00		16'500.00		17'239.45	
	Spezialfinanzierungen						
9610.4400.00	Zinsertrag auf Liquidität		500.00		31'250.00		90'516.05
9610.4401.00	Zinsertrag auf Forderungen		220'000.00		220'000.00		207'576.50
9610.4407.01	Zinsertrag Darlehen Gen.		53'000.00		53'750.00		58'750.00
	Betreutes Wohnen im Alter BIA						
9610.4430.00	Zinsertrag Baurechte		66'000.00		65'760.00		71'450.85
9610.4463.00	Finanzertrag Elektra Dulliken AG		240'000.00		240'000.00		241'531.90
9610.4940.00	Gutschrift Zinsen		400.00		600.00		224.80
	Spezialfinanzierungen						
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	1'000.00	11'000.00	1'000.00	11'000.00	83.00	11'293.45
	Netto Ertrag	10'000.00		10'000.00		11'210.45	
9630.3439.30	Uebriger Liegenschaftsaufwand	1'000.00		1'000.00		83.00	
	FV						
9630.4430.00	Pacht Bau-, Landwirtschaftsland		11'000.00		11'000.00		11'293.45
9690	übriges Finanzvermögen						
9690.3499.00	Negativzinsen						
99	Nicht aufgeteilte Posten	1'265'170.00	1'237'170.00	1'263'170.00	1'235'170.00	1'740'265.32	1'238'636.25
	Netto Aufwand		28'000.00		28'000.00		501'629.07
9900	Nicht aufgeteilte Posten	42'000.00	14'000.00	40'000.00	12'000.00	38'753.65	15'457.75
	Netto Aufwand		28'000.00		28'000.00		23'295.90
9900.3134.00	Sach-, Haftpflichtversicherungen	42'000.00		40'000.00		38'753.65	
9900.4635.01	Gemeinwirtsch. Leistungen KKG						

Budgetauszug

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9900.4699.00	Rückverteilung CO2-Abgabe AHV		5'000.00		3'000.00		6'457.75
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
9950.4893.00	Aufl. Rücklagen und Reserven		1'223'170.00				
9950.4896.01	Aufl. Neubewertungsreserve				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	
9990	Abschluss					478'333.17	
	Netto Aufwand						478'333.17
9990.9000.00	Ertragsüberschuss					478'333.17	
	Total	41'684'437.00	40'408'565.00	38'265'233.00	37'449'210.00	39'254'136.82	39'254'136.82
	Netto Aufwand		1'275'872.00		816'023.00		
	Gesamttotal	41'684'437.00	41'684'437.00	38'265'233.00	38'265'233.00	39'254'136.82	39'254'136.82

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Behörden+Komm.	343'190.00		281'400.00		282'834.65	
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	105'000.00		105'000.00		96'729.85	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'460'800.00		4'245'380.00		4'128'222.10	
3020	Löhne der Lehrpersonen	6'754'810.00		6'349'100.00		6'145'611.80	
3049	Übrige Zulagen	29'350.00		29'000.00		26'477.55	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	892'080.00		824'870.00		786'833.75	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'810'380.00		1'656'420.00		1'316'865.80	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	57'470.00		53'060.00		49'847.15	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	69'350.00		54'150.00		51'121.35	
3064	Ueberbrückungsrenten	0.00		0.00		17'181.20	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	86'950.00		75'900.00		68'861.20	
3091	Personalwerbung	1'500.00		1'500.00		3'319.25	
3099	Übriger Personalaufwand	63'850.00		67'150.00		59'134.36	
3100	Büromaterial	46'000.00		45'600.00		49'159.30	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	134'200.00		142'250.00		170'991.35	
3102	Drucksachen, Publikationen	66'000.00		62'200.00		60'553.90	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	25'400.00		25'400.00		23'569.14	
3104	Lehrmittel	160'450.00		146'500.00		121'168.27	
3105	Lebensmittel	23'000.00		18'000.00		15'915.20	
3106	Medizinisches Material	1'000.00		1'000.00		1'544.16	
3110	Büromöbel und -geräte	16'000.00		16'500.00		15'013.23	
3111	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	47'380.00		76'975.00		48'147.35	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	21'000.00		18'500.00		19'548.10	
3113	Hardware	45'000.00		41'500.00		40'450.02	
3118	Immateriellen Anlagen	95'000.00		93'900.00		85'837.15	
3119	Übrige nicht aktivierbaren Anlagen	31'600.00		37'550.00		36'526.90	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	479'283.00		485'083.00		476'697.60	
3130	Dienstleistungen Dritter	663'000.00		639'675.00		652'374.78	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	242'100.00		163'200.00		257'930.48	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	650'500.00		592'000.00		584'682.65	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	16'000.00		13'000.00		15'339.25	
3134	Sachversicherungsprämien	83'420.00		80'320.00		78'122.55	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	56'000.00		55'500.00		61'575.50	
3137	Steuern und Abgaben	19'500.00		19'300.00		17'098.45	
3140	Unterhalt an Grundstücken	83'300.00		70'500.00		115'865.18	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	315'000.00		372'000.00		324'886.13	
3142	Unterhalt Wasserbau	265'000.00		168'500.00		124'065.28	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	106'500.00		96'500.00		39'550.45	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	313'800.00		339'100.00		292'850.24	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	5'500.00		5'000.00		3'626.60	
3151	Unterhalt App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	74'500.00		65'000.00		50'630.70	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	33'500.00		28'000.00		22'656.05	
3156	Unterhalt medizinische Geräte	6'500.00		6'500.00		9'100.65	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	165'200.00		151'800.00		174'719.80	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	31'500.00		24'500.00		31'679.73	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	4'150.00		4'370.00		5'167.65	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	44'800.00		43'400.00		45'581.00	
3170	Reisekosten und Spesen	169'350.00		108'750.00		141'494.65	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	83'642.00		86'713.00		78'806.57	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	0.00		0.00		12'000.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	443'000.00		444'000.00		401'643.38	
3190	Schadenersatzleistungen/Selbstbehalte	500.00		500.00		500.00	
3192	Abgeltung von Rechten	12'000.00		12'200.00		11'971.25	
3199	Übriger Betriebsaufwand	36'900.00		6'000.00		30'970.46	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	1'735'250.00		1'303'750.00		708'111.16	
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00		0.00		259.90	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	719'400.00		409'400.00		319'294.05	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen	1'000.00		1'000.00		83.00	
3499	Übriger Finanzaufwand	20'000.00		20'000.00		25'214.35	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	136'770.00		183'890.00		264'603.28	
3611	Entschädigungen an Kantone	485'990.00		424'400.00		414'586.09	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	652'400.00		650'400.00		608'679.74	
3631	Beiträge an Kantone	2'663'310.00		2'644'700.00		2'533'732.60	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1'169'450.00		959'300.00		1'014'605.05	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	74'200.00		40'200.00		15'659.90	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	0.00		0.00		0.00	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	426'405.00		575'605.00		560'336.47	
3637	Beiträge an private Haushalte	6'015'000.00		4'975'000.00		7'372'307.62	
3638	Beiträge an das Ausland	2'500.00		2'500.00		0.00	
3650	Wertberichtigungen Beteiligungen VV	0.00		0.00		0.00	

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'600.00		2'500.00		2'479.50	
3920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	98'800.00		124'000.00		121'000.00	
3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	1'937'817.00		1'902'836.00		1'753'695.18	
3940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand	14'400.00		17'100.00		17'464.25	
3990	Übrige interne Verrechnungen	4'514'770.00		4'255'266.00		4'037'461.90	
4000	Einkommens-, Vermögenssteuern natürliche Personen		13'012'000.00		12'637'000.00		11'842'014.52
4002	Quellensteuern natürliche Personen		400'000.00		400'000.00		488'960.50
4010	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen		1'400'000.00		950'000.00		1'838'816.40
4022	Vermögensgewinnsteuern		700'000.00		550'000.00		653'379.75
4033	Hundesteuern		29'000.00		29'000.00		28'431.30
4120	Konzessionen		247'400.00		247'400.00		248'509.66
4200	Ersatzabgaben		320'000.00		300'000.00		292'151.30
4210	Gebühren für Amtshandlungen		115'000.00		115'000.00		105'962.00
4230	Schulgelder		69'000.00		73'000.00		74'915.35
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'112'150.00		1'954'850.00		1'973'618.39
4250	Verkäufe		16'000.00		17'000.00		56'505.15
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		200'000.00		200'000.00		212'796.00
4270	Bussen		400.00		400.00		2'140.00
4309	Übriger betrieblicher Ertrag		5'500.00		5'500.00		54'793.35
4400	Zinsen flüssige Mittel		500.00		31'250.00		90'516.05
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		220'000.00		220'000.00		207'576.50
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		53'000.00		53'750.00		58'750.00
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		77'000.00		76'760.00		82'744.30
4463	Öffentliche Untern. als AG oder and. privatrechtl. Org.form		240'000.00		240'000.00		241'531.90
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'125.00		1'125.00		1'125.00
4472	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		10'000.00		10'000.00		9'902.00
4479	Übrige Erträge Liegenschaften VV		0.00		0.00		327.20
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		305'450.00		264'355.00		126'784.60
4611	Entschädigungen von Kantonen		198'950.00		199'800.00		198'271.70
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		3'904'903.00		3'935'766.00		4'194'327.40
4621	Beitrag Finanz- und Lastenausgleich		5'073'300.00		4'189'892.00		3'971'335.67
4630	Beiträge vom Bund		0.00		0.00		0.00
4631	Beiträge von Kantonen		3'836'430.00		3'156'490.00		4'929'780.05
4632	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		10'000.00		10'000.00		10'000.00
4634	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		12'000.00		10'000.00		17'991.60
4636	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		8'000.00		8'000.00		8'505.85
4637	Beiträge von privaten Haushalten		35'000.00		35'000.00		39'812.85
4691	Einnahmenüberschuss aus Nettoinvestitionsabnahme		0.00		0.00		27'573.40
4699	Rückverteilungen		5'000.00		3'000.00		6'457.75
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		2'479.50
4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		98'800.00		124'000.00		121'000.00
4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		1'937'817.00		1'902'836.00		1'753'695.18
4940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		14'400.00		17'100.00		17'464.25
4990	Übrige interne Verrechnungen		4'514'770.00		4'255'266.00		4'040'011.90
9000	Zuweisung Auflösung Neubewertungsreserve ins EK	1'223'170.00		1'223'170.00		1'223'178.50	
Total		41'684'437.00	40'408'565.00	38'265'233.00	37'449'210.00	38'775'803.65	39'254'136.82
Jahresergebnis Erfolgsrechnung			1'275'872.00		816'023.00	478'333.17	
Gesamttotal		41'684'437.00	41'684'437.00	38'265'233.00	38'265'233.00	39'254'136.82	39'254'136.82

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	293'000.00	0.00	50'000.00	0.00	50'260.85	0.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>293'000.00</i>		<i>50'000.00</i>		<i>50'260.85</i>
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	269'000.00	80'000.00	170'000.00	50'000.00	352'087.11	0.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>189'000.00</i>		<i>120'000.00</i>		<i>352'087.11</i>
2	Bildung	9'827'000.00	0.00	17'965'000.00	0.00	2'155'745.88	0.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>9'827'000.00</i>		<i>17'965'000.00</i>		<i>2'155'745.88</i>
3	Kultur, Sport und Freizeit	36'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>36'000.00</i>		<i>0.00</i>		<i>0.00</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	1'730'000.00	1'020'000.00	1'385'000.00	470'000.00	300'528.05	13'122.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>710'000.00</i>		<i>915'000.00</i>		<i>287'406.05</i>
7	Umweltschutz und Raumordnung	3'986'300.00	1'061'500.00	3'993'700.00	1'346'750.00	1'900'110.15	111'986.40
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'924'800.00</i>		<i>2'646'950.00</i>		<i>1'788'123.75</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		16'141'300.00	2'161'500.00	23'563'700.00	1'866'750.00	4'758'732.04	125'108.40
Nettoinvestitionen			-13'979'800.00		-21'696'950.00		-4'633'623.64
Total		16'141'300.00	16'141'300.00	23'563'700.00	23'563'700.00	4'758'732.04	4'758'732.04

Einnahmenüberschuss (+) / Ausgabenüberschuss (-)

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung, Sachgruppen		Budget 2025	Budget 2024	Jahresrechnung 2023
Investitionsausgaben				
50	Sachanlagen	15'851'300.00	23'293'700.00	4'484'726.94
52	Immaterielle Anlagen	290'000.00	270'000.00	246'431.70
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	
Total Investitionsausgaben		16'141'300.00	23'563'700.00	4'731'158.64
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	2'161'500.00	1'866'750.00	125'108.40
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		2'161'500.00	1'866'750.00	125'108.40
Investitionen				
Total Investitionsausgaben		16'141'300.00	23'563'700.00	4'731'158.64
Total Investitionseinnahmen		2'161'500.00	1'866'750.00	125'108.40
592	Übertrag Einnahmenüberschuss in ER			27'573.40
Nettoinvestitionen		-13'979'800.00	-21'696'950.00	-4'633'623.64
Mehrausgaben (-) / Mehreinnahmen (+)				

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung, Einzelkonten		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	293'000.00	0.00	50'000.00	0.00	50'260.85	0.00
	Netto		293'000.00		50'000.00		50'260.85
0220	Allgemeine Dienste	100'000.00	0.00	50'000.00	0.00	50'260.85	0.00
	Netto		100'000.00		50'000.00		50'260.85
0220.5200.01	Digitalisierung Verwaltung (Homepage usw.)	50'000.00		50'000.00		50'260.85	
0220.5290.	Partizipatives Bürgerbudget	50'000.00		0.00		0.00	
0291	Gemeindehaus	193'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Netto		193'000.00		0.00		0.00
0291.5040.	PV-Anlage, Konzept und Realisierung	100'000.00		0.00		0.00	
0291.5040.	Ersatz Schliessanlage (Gesamtkonzept 400'000)	93'000.00		0.00		0.00	
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDUNG	269'000.00	80'000.00	170'000.00	50'000.00	352'087.11	0.00
	Netto		189'000.00		120'000.00		352'087.11
1501	Feuerwehr SF	260'000.00	80'000.00	150'000.00	50'000.00	52'398.46	0.00
	Netto		180'000.00		100'000.00		52'398.46
1501.5045.	Ersatz Schliessanlage (Gesamtkonzept 400'000)	20'000.00		0.00		0.00	
1501.5065.02	Anschaffung Mannschaftstransporter/Allzweckfahrzeug	0.00		0.00		52'398.46	
1501.5065.03	Anschaffung Pionierfahrzeug	240'000.00		150'000.00		0.00	
1501.6310.	Beitrag SGV		80'000.00		50'000.00		0.00
1612	Schützenhaus	9'000.00	0.00	20'000.00	0.00	299'688.65	0.00
	Netto		9'000.00		20'000.00		299'688.65
1612.5040.01	Teilsanierung Schützenhaus (GR 03.07.23 Fr. 500'000)	0.00		20'000.00		299'688.65	
1612.5040.	Ersatz Schliessanlage (Gesamtkonzept 400'000)	9'000.00		0.00		0.00	
2	Bildung	9'827'000.00	0.00	17'965'000.00	0.00	2'155'745.88	0.00
	Netto		9'827'000.00		17'965'000.00		2'155'745.88
2170	Schulliegenschaften	9'827'000.00	0.00	17'900'000.00	0.00	2'155'745.88	0.00
	Netto		9'827'000.00		17'900'000.00		2'155'745.88
2170.5040.16	Neubau SH Langmatt (ao GV 27.06.22 18.1 Mio Fr.)	5'770'000.00		11'600'000.00		1'383'030.13	
2170.5040.17	Neubau KG Langmatt (ao GV 27.06.22 9.2 Mio Fr.)	3'115'000.00		6'000'000.00		676'016.85	
2170.5040.18	Ersatz Eingangstüre TH (GR 09.05.22 Fr. 94'0000)	0.00		0.00		96'698.90	
2170.5040.	Schulhausneubau, PV-Anlage, Konzept und Realisierung	300'000.00		100'000.00		0.00	
2170.5040.	Neue Schnellaufbahn, Hoch- und Weitsprunganlage	40'000.00		0.00		0.00	
2170.5040.	Ersatz Flutlicht Rasenplatz Neumatt	20'000.00		0.00		0.00	

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung, Einzelkonten		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2170.5040.	Totalsanierung Alte Schulhaus	350'000.00		150'000.00		0.00	
2170.5040.	Ersatz Schliessanlage (Gesamtkonzept 400'000)	232'000.00		50'000.00		0.00	
2170.6310.01	Beitrag Kanton Gebäudesanierung		0.00		0.00		0.00
2192	Volksschule allgemein	0.00	0.00	65'000.00	0.00	0.00	0.00
	Netto		0.00		65'000.00		0.00
2192.5060.	Ersatz Netzwerkkomponenten Schul-IT	0.00		65'000.00		0.00	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	36'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Netto		36'000.00		0.00		0.00
3410	Sport / Sportanlagen	36'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Netto		36'000.00		0.00		0.00
3410.5040.	Ersatz Schliessanlage (Gesamtkonzept 400'000)	36'000.00		0.00		0.00	
6	VERKEHR	1'730'000.00	1'020'000.00	1'385'000.00	470'000.00	300'528.05	13'122.00
	Netto		710'000.00		915'000.00		287'406.05
6150	Gemeindestrassen	1'270'000.00	1'020'000.00	970'000.00	470'000.00	300'528.05	13'122.00
	Netto		250'000.00		500'000.00		287'406.05
6150.5010.14	Sanierung Büchsweg	0.00		0.00		1'511.30	
6150.5010.15	Neubau Wendhammer Badrain	0.00		0.00		43'103.91	
6150.5010.16	Erschliessung Aussiedlung Urs Wyss (GV 24.06.19 Fr. 275'000)	0.00		0.00		2'356.00	
6150.5010.18	Strassensanierung Höhenweg/Kleinfeld (GR 16.01.23 Fr. 465'000)	0.00		0.00		225'378.25	
6150.5010.19	Sanierung Brügglacker (GR 15.05.23 Fr. 435'000)	0.00		0.00		22'363.04	
6150.5010.20	Neubau Verlängerung Strasse Eichweg, 2. Etappe (GR 11.12.23 Fr. 795'000)	0.00		440'000.00		1'776.80	
6150.5010.21	Verlängerung Bodenackerstrasse West (GR 29.01.24 Fr. 225'000)	0.00		0.00		4'038.75	
6150.5010.	Postgasse, Parkplatz Denner und Verlängerung Bodenackerstrasse	1'260'000.00		420'000.00		0.00	
6150.5010.	Sanierung Föhrenweg	0.00		100'000.00		0.00	
6150.5010.	Neubau Säliochstrasse	10'000.00		10'000.00		0.00	
6150.6310.01	Beitrag von Kanton		0.00		0.00		13'122.00
6150.6340.01	Beitrag von öffentlichen Unternehmungen		990'000.00		0.00		0.00
6150.6371.01	Perimeterbeitrag		30'000.00		470'000.00		0.00
6153	Werkhof	440'000.00	0.00	375'000.00	0.00	0.00	0.00
	Netto		440'000.00		375'000.00		0.00
6153.5040.	PV-Anlage, Konzept und Realisierung	200'000.00		0.00		0.00	
6153.5040.	Ersatz Schliessanlage (Gesamtkonzept 400'000)	10'000.00		0.00		0.00	
6153.5060.	Ersatz Lindner	230'000.00		375'000.00		0.00	

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung, Einzelkonten		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6290	Oeffentlicher Verkehr	20'000.00	0.00	40'000.00	0.00	0.00	0.00
	Netto		20'000.00		40'000.00		0.00
6290.5040.	Bushaltestelle Dulliken Zentrum, Umbau	20'000.00		40'000.00		0.00	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	3'986'300.00	1'061'500.00	3'993'700.00	1'346'750.00	1'900'110.15	111'986.40
	Netto		2'924'800.00		2'646'950.00		1'788'123.75
7101	Wasserversorgung SF	1'944'000.00	461'500.00	2'782'000.00	831'750.00	999'744.92	92'484.85
	Netto		1'482'500.00		1'950'250.00		907'260.07
7101.5031.19	Neubau Hydrant Bodenackerstrasse	0.00		0.00		207.80	
7101.5031.20	Neubau WL Hardstr./Walkestr. 2. Etappe	0.00		0.00		65'599.40	
7101.5031.21	Planung Ausbau Obere Zone (GR 12.09.22 Fr. 120'000.00)	0.00		0.00		117'374.35	
7101.5031.22	Planung Sanierung Kammer 3 Reservoir Lehmgrube (BPUK 23.11.22 85')	0.00		0.00		33'200.00	
7101.5031.23	Sanierung WL Höhenweg/Kleinfeld	0.00		0.00		167'107.72	
7101.5031.24	Sanierung WL Niederämterstrasse (GR 20.06.22 Fr. 465'000)	0.00		0.00		99'616.65	
7101.5031.25	Sanierung WL Brügglacker	0.00		0.00		24'432.28	
7101.5031.26	Ersatz Steuerkabel WV (GR 15.05.23 Fr. 490'000)	0.00		0.00		255'186.86	
7101.5031.27	Sanierung WL Mettlenstrasse (GR 30.05.23 Fr. 427'000)	0.00		0.00		93'154.75	
7101.5031.28	Ersatz Steuerung VW (GR 15.05.23Fr. 461'000)	0.00		0.00		135'793.26	
7101.5031.	Ersatz WL Niederämterstrasse mit Sanierungsprojekt Kanton	0.00		345'000.00		0.00	
7101.5031.	Ersatz WL Föhrenweg NW 100 mm, BJ 1959, L = ca. 140 m	0.00		140'000.00		0.00	
7101.5031.	Ersatz WL Bahnhof-/Dorfstrasse (Alte Landstrasse bis Lehmgrube: AVT)	8'000.00		0.00		0.00	
7101.5031.	Grundwasserschutzzone Niedere Ey - Ueberarbeitung	0.00		25'000.00		0.00	
7101.5031.	18 - Neubau WL Im Schäfer, Löschschutz (Eichweg; GP Schäfer-Langeld)	0.00		240'000.00		0.00	
7101.5031.	54 - Leitungsersatz im Bodenacker; Löschschutz	0.00		56'000.00		0.00	
7101.5031.	41 - Leitungsersatz Niederämterstrasse; Löschschutz; bei Strassensanierung Kanton	0.00		5'000.00		0.00	
7101.5031.	46 - Leitungsersatz Bodenackerstrasse; Verbesserung Löschschutz (Stufe 3)	0.00		72'000.00		0.00	
7101.5031.	53 - Leitungsersatz Bodenackerstrasse; Löschschutz (Stufe 2)	0.00		429'000.00		0.00	
7101.5031.	Leitungsneubau Säliloch; Löschschutz (mit Neubauprojekt "Erschliessung Säliloch")	46'000.00		0.00		0.00	
7101.5031.	Leitungsersatz im Bodenacker; Löschschutz (Massnahmen 46, 53, 54)	480'000.00		0.00		0.00	
7101.5031.	Leitungsneubau Im Bad; Löschschutz	107'000.00		0.00		0.00	
7101.5031.	Leitungsersatz Niederämterstrasse; Löschschutz; bei Strassensanierung Kanton (Langmatt)	5'000.00		0.00		0.00	
7101.5041.	Neubau Reservoir Borstrain mit STPW und Leitungsbau Lehmgrube - Borstrain	71'000.00		70'000.00		0.00	
7101.5041.	Neubau Reservoir Engelberg und Leitungsbau Borstrain - Engelberg	79'000.00		0.00		0.00	
7101.5041.	Einbau STPW Lehmgrube, Anpassungen Rohrkeller	10'000.00		10'000.00		0.00	
7101.5041.	Zonentrennung	194'000.00		0.00		0.00	
7101.5041.	Reservoir Lehmgrube: Sanierung Kammer 3	944'000.00		990'000.00		0.00	
7101.5041.	Reservoir Lehmgrube, Pumpwerk, Zentrale: Ersatz Steuerung	0.00		400'000.00		0.00	
7101.5920.00	Uebertrag Einnahmenüberschuss in ER	0.00		0.00		8'071.85	
7101.6340.01	Subvention SGV		161'500.00		531'750.00		84'413.00
7101.6370.01	Anschlussgebühren Wasserversorgung		300'000.00		300'000.00		8'071.85
7101.6371.01	Perimeterbeitrag		0.00		0.00		0.00

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung, Einzelkonten		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7201	Abwasserbeseitigung SF	1'502'300.00	600'000.00	841'700.00	515'000.00	704'194.38	19'501.55
	Netto		902'300.00		326'700.00		684'692.83
7201.5032.16	Sanierung Kanalisation Lehmgrube/Wilerweg (GV 14.12.20 1.6 Mio. Fr.)	0.00		0.00		386'179.45	
7201.5032.17	Sanierung Kanalisation Glasacker (GR 29.11.21 Fr. 76'000)	0.00		0.00		14'900.65	
7201.5032.18	Sanierung Kanalisation Höhenweg (GR 29.11.21 Fr. 146'500)	0.00		0.00		80'766.20	
7201.5032.20	Sanierung Kanalisation Schollacker (GR 29.11.21 Fr. 55'000)	0.00		0.00		21'086.30	
7201.5032.21	Sanierung Kanalisation Höhenweg/Kleinfeld	0.00		0.00		45'674.98	
7201.5032.22	Sanierung Kanalisation Niederämterstrasse (Kreisel Coop - Langmatt) (GR 20.06.22 Fr. 280'000)	0.00		59'200.00		124'421.85	
7201.5032.23	Sanierung Kanalisation Brügglacker	0.00		0.00		4'991.35	
7201.5032.24	Sanierung Kanalisation Engelbergstr. (BPUK 25.10.23 Fr. 65'000)	0.00		0.00		2'374.80	
7201.5032.25	Sanierung Kanalisation Froburgstr. (BPUK 25.10.23 Fr. 56'000)	0.00		0.00		2'374.80	
7201.5032.26	Sanierung Kanalisation Maienweg (BPUK 25.10.23 Fr. 67'000)	0.00		0.00		1'922.45	
7201.5032.	Neubau Kanalisation Eichweg 2. Etappe	0.00		115'000.00		0.00	
7201.5032.	Örtliche Sanierung Kanalisationsleitungen und Relining gem. GEP (Bereich Niederämterstr. AVT)	0.00		6'000.00		0.00	
7201.5032.	Ersatz Abwasserleitung Niederämterstr., Dringl.st. 1: Schacht KS Nr. 10.14.1-10.14 (mit Sanierung Kanton)	0.00		151'300.00		0.00	
7201.5032.	Sanierung Kanalisation Niederämterstrasse (Langmatt - Schachenunterführung; AVT)	42'300.00		0.00		0.00	
7201.5032.	Sanierung Kanalisation Bahnhof-/Dorfstrasse (Alte Landstrasse - Lehmgrube; AVT)	4'000.00		0.00		0.00	
7201.5032.	Örtl. Sanierung Kanalisationleitung und Relining gem. GEP (Bereich Niederämterstr. OST AVT)	6'000.00		0.00		0.00	
7201.5032.	Örtl. Instandstellung AWL Froburgstrasse: Schacht KS Nr. 40.26-40.25; neu: DN 400	0.00		0.00		0.00	
7201.5032.	Instandstellung/ Relining AWL gemäss GEP; Bodenackerstrasse	1'450'000.00		510'200.00		0.00	
7201.5920.00	Uebertrag Einnahmenüberschuss in ER	0.00		0.00		19'501.55	
7201.6370.01	Anschlussgebühren Abwasserbeseitigung		600'000.00		400'000.00		19'501.55
7201.6371.01	Perimeterbeitrag		0.00		115'000.00		0.00
7710	Friedhof	350'000.00	0.00	150'000.00	0.00	0.00	0.00
	Netto		350'000.00		150'000.00		0.00
7710.5040.	Neues Urnengemeinschaftsgrab	0.00		150'000.00		0.00	
7710.5040.	Grabfeldsanierung	350'000.00		0.00		0.00	
7900	Raumordnung (allgemein)	190'000.00	0.00	220'000.00	0.00	196'170.85	0.00
	Netto		190'000.00		220'000.00		196'170.85
7900.5290.01	Totalrevision Ortsplanung	0.00		100'000.00		156'878.55	
7900.5290.	Projekt Kiesabbau Hard West (GR 12.09.22 Fr. 75'000.00)	190'000.00		120'000.00		39'292.30	
Total		16'141'300.00	2'161'500.00	23'563'700.00	1'866'750.00	4'758'732.04	125'108.40
Mehrausgaben Investitionsrechnung			13'979'800.00		21'696'950.00		4'633'623.64
Mehreinnahmen Investitionsrechnung							
Gesamttotal		16'141'300.00	16'141'300.00	23'563'700.00	23'563'700.00	4'758'732.04	4'758'732.04

Investitionsrechnung

Sachgruppengliederung		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5000	Grundstücke	0.00		0.00		0.00	
5010	Strassen/Verkehrswege	1'270'000.00		970'000.00		300'528.05	
5030	Tiefbauten allgemein	0.00		0.00		0.00	
5031	Tiefbauten Wasserversorgung	646'000.00		1'312'000.00		991'673.07	
5032	Tiefbauten Abwasserbeseitigung	1'502'300.00		841'700.00		684'692.83	
5040	Hochbauten allgemein	10'645'000.00		18'110'000.00		2'455'434.53	
5041	Hochbauten Wasserversorgung	1'298'000.00		1'470'000.00		0.00	
5045	Hochbauten Feuerwehr	20'000.00		0.00		0.00	
5060	übrige Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	230'000.00		440'000.00		0.00	
5065	übrige Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge Feuerwehr	240'000.00		150'000.00		52'398.46	
5200	Software	50'000.00		50'000.00		50'260.85	
5290	Uebrige immaterielle Anlagen	240'000.00		220'000.00		196'170.85	
5610	Investitionsbeiträge an Kantone	0.00		0.00		0.00	
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		27'573.40	
6300	Investitionsbeiträge vom Bund		0.00		0.00		0.00
6310	Investitionsbeiträge vom Kanton		80'000.00		50'000.00		13'122.00
6340	Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmungen		1'181'500.00		531'750.00		84'413.00
6360	Investitionsbeiträge von privaten Organisationen ohne Erw.zw.		0.00		0.00		0.00
6370	Anschlussgebühren		900'000.00		700'000.00		27'573.40
6371	Perimeterbeitrag				585'000.00		0.00
Total		16'141'300.00	2'161'500.00	23'563'700.00	1'866'750.00	4'758'732.04	125'108.40
Mehrausgaben Investitionsrechnung			13'979'800.00		21'696'950.00		4'633'623.64
Mehreinnahmen Investitionsrechnung							
Gesamttotal		16'141'300.00	16'141'300.00	23'563'700.00	23'563'700.00	4'758'732.04	4'758'732.04

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%	220%	213%	7%
	Bolliger Christina	0210	30.00%			
	Fluri Corinne	0210	50.00%			
	Misic Ivana	0210	40.00%			
Gemeindeschreiberei mit Einwohnerkontrolle und Bestattungsamt	Steiner Michael	0220	60.00%	250%	250%	0%
	Solinas Caterina	0220	80.00%			
	Kuhn Alexandra	0220	60.00%			
	vakant	0220	50.00%			
Bauverwaltung	Spathelf Andreas	0222	100.00%	280%	280%	0%
	Kunz Anita	0222	50.00%			
	Vinciguerra Stefania	0222	60.00%			
	Weber Irène	0222	70.00%			
Schulverwaltung Schulleitung und Schulsekretariat Frühe Förderung	Bielser Michael	2190	100.00%	370%	340%	30%
	Naydowski Steffen	2190	100.00%			
	Giannattasio Tiziana	2190	20.00%			
	Peier Corinne	2190	100.00%			
	Grob Schmid Karin	2190	50.00%			
Schulsozialarbeit	Moris Joëlle	2190	80.00%	120%	80%	40%
	Dallapiazza Nico	2190	40.00%			
Spielgruppen	Leiterinnen/Begleitpersonen	2990		283%	273%	10%
Bibliothek	Erbilgic Vanessa	3210	50.00%	50%	40%	10%
Regionaler Sozialdienst SON Gesetzliche Sozialhilfe, Asylwesen, Kindes- und Erwachsenenschutz, AHV-Zeigstelle	Dinkel Jeanette	5726	80.00%	1040%	1040%	0%
	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%			
	Imeri Anisa	5726	80.00%			
	Kuhn Alexandra	5726	30.00%			
	Maier Martina	5726	90.00%			
	Musanovic Adisa	5726	80.00%			
	Verdotti Zamira	5726	60.00%			
	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	3453%	3356%	97%

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. 20.-- / 40.-- und max. Fr. 400.-- / 800.--

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

pro Tier

120.00 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:

123.1068 Punkte (Basis Mai 1993) Beschluss RR
107.6000 Punkte (Basis Dez. 2020) Beschluss Gemeinderat
- 8) Vom Investitionsprogramm 2025, das vom Gemeinderat genehmigt wurde, wird Kenntnis genommen.

Die Gemeindeversammlung beschliesst, das vorliegende Budget für das Jahr 2025 wie folgt zu genehmigen:

9) Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	-41'684'437.00
	Gesamtertrag	Fr.	40'408'565.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	-1'275'872.00
10) Investitionsbudget	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	16'141'300.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-2'161'500.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	13'979'800.00
11) Spezialfinanzierungen	Aufwandüberschuss	Fr.	-60'220.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	-66'950.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	-178'280.00
	Ertragsüberschuss	Fr.	24'970.00

4657 Dulliken, 09.12.2024

Einwohnergemeinde Dulliken


Martin Wyss
Gemeindepräsident a.i.


Michael Steiner
Gemeindeschreiber