



**Einwohnergemeinde
4657 Dulliken**

www.dulliken.ch

Budget 2026

Gemeinderat	3. November 2025
Gemeindeversammlung	8. Dezember 2025

12.11.2025

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	49
Investitionsrechnung	
5 Investitionsrechnung	51
5.1 Investitionsrechnung 2-stufig	52
5.2 Funktionale Gliederung (Einzelkonten)	53
5.3 Sachgruppengliederung	57
Anhang	
6 Stellenplan	58
7 Beschluss	59



Budget 2026

**Bericht des Gemeinderats zu Handen der
Budget-Gemeindeversammlung vom
08.12.2025**

Dulliken, 4. November 2025

Das Budget 2026 in Kurzform.

Bei einem **gesamthaften Netto-Aufwand von gut CHF 22.3 Mio.** weist die Einwohnergemeinde Dulliken im Budget 2026 ein **leichtes Defizit von CHF 193'484.--** aus. Ein **finanzieller Sondereffekt von gut CHF 3.2 Mio.** aus der Ortsplanungsrevision (OPR) vermag die massiven Mehraufwände aufgrund der stark ansteigenden Gesundheits- und Sozialkosten aufzufangen.

Mit der Fortsetzung und dem Abschluss des Schulhaus- und Kindergarten-Neubaus fallen investitionsbedingte Zusatzaufwände von knapp CHF 1.3 Mio. an, welche der allgemeine Finanzhaushalt neben den stark steigenden Gesundheits- und Sozialkosten ebenfalls langfristig zu tragen hat. Die planerischen Eckwerte aus dem Finanzplan 2025-29 können mit dem vorliegenden Budget 2026 eingehalten werden.

Das Investitionsprogramm 2026 weist wiederum hohe Brutto-Investitionen von gut CHF 23 Mio. auf. Der grösste Anteil von 55% entfällt auf den Schulhaus- und Kindergarten-Neubau. Rund 18% entfallen auf die Fortführung der Arbeiten zum Ausbau und zur Modernisierung der Wasserversorgung. Weitere knapp 9% der Investitionen entfallen auf die startende Totalsanierung des Alten Schulhauses.

Teil 1: Gesamtübersicht Budget 2026

Gesamtübersicht allgemeiner Haushalt und Spezialfinanzierungen

Position	Budget 2026
Verlust allgemeiner Haushalt Budget 2026 (operatives Ergebnis und Investitions- Tätigkeit / Erläuterung siehe unten)	- CHF 193'484.--
Verlust Spezialfinanzierung Feuerwehr Budget 2026	- CHF 33'130.--
Verlust Spezialfinanzierung Wasser Budget 2026	- CHF 34'540.--
Verlust Spezialfinanzierung Abwasser Budget 2026	- CHF 111'970.--
Gewinn Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung Budget 2026	+ CHF 25'420.--
Gesamtergebnis (Verlust) alle Sparten (inkl. Spezialfinanzierungen)	- CHF 347'704.--

Einordnung des budgetierten Verlustes von knapp CHF 200'000.-- im allgemeinen, steuerfinanzierten Haushalt

Der budgetierte Verlust von CHF 193'484.-- stellt auf den ersten Blick ein sehr solides Ergebnis dar. Auf den zweiten Blick wird aber klar ersichtlich, dass der Verlust nur dank einem grossen Sondereffekt aus der Ortsplanungsrevision (OPR) so tief gehalten werden kann. Ohne diesen Sondereffekt aus der OPR würde ein massiver Verlust von über CHF 3 Mio. resultieren, welcher neben den investitionsbedingten Zusatzkosten massgeblich durch die sprunghaften Kostenanstiege im Gesundheits- und Sozialbereich getrieben wird.

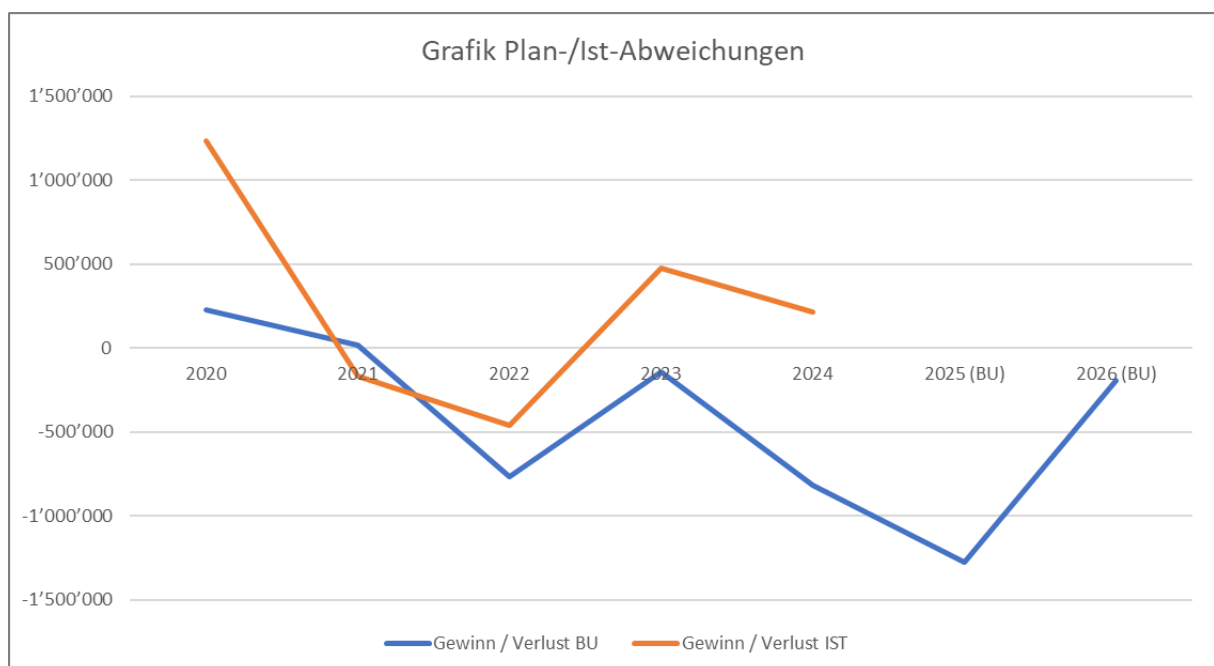
Eine detailliertere Einordnung und Erläuterung zum Ergebnis des allgemeinen, steuerfinanzierten Haushalts ist auf den Seiten 15 bis 17 des vorliegenden Budgetberichts zu finden.

Eine detaillierte Kommentierung zu den Kostenentwicklungen im Gesundheits- und Sozialbereich ist auf den Seiten 11 und 12 des vorliegenden Budgetberichts zu finden.

Mehrjahresbetrachtung Budget und IST-Ergebnis 2020 bis 2026

Vergleich der Ertrags- und Kosten- entwicklung gesamt		ohne Neubewertung Liegenschaften					
	IST 2020	IST 2021	IST 2022	IST 2023	IST 2024	BU 2025	BU 2026
Ertrag Total	15.993	16.569	17.225	18.528	19.587	19.333	22.088
Aufwand Total	14.757	16.736	17.687	18.050	19.371	20.609	22.282
Gewinn / Verlust	1.236	-0.167	-0.462	0.478	0.216	-1.276	-0.194
Einwohnerzahl	5'105	5'199	5'308	5'460	5'502	5'600	5'650











Vergleich Budget zu Jahresrechnung		ohne Neubewertung Liegenschaften					
	2020	2021	2022	2023	2024	2025 (BU)	2026 (BU)
Gewinn / Verlust BU	226'928	20'522	-767'513	-140'447	-816'023	-1'275'872	-193'484
Gewinn / Verlust IST	1'235'571	-167'036	-462'118	478'333	216'093		
Differenz BU/IST	1'008'643	-187'558	305'395	618'780	1'032'116		



Teil 2: Budget 2026 Allgemeiner Haushalt (steuerfinanziert)

Ertrag













alle Angaben in TCHF

Position	Plan-Betrag BU 2026	Anteil Ertrag in %	Entwicklung ggü. BU 2025	Entwicklung ggü. IST 2024
Gemeindesteuern natürliche Personen (inkl. Quellensteuern)	13'065	59%	 +73	 +973
Gemeindesteuern juristische Personen	1'300	6%	 -100	 -1'144
Sondersteuern	619	3%	 -81	 -3
Finanzausgleich	3'987	18%	 -435	 -157
Finanzergebnis Netto (inkl. Finanzertrag Elektra Dulliken)	3'145	14%	 +3'326	 +2'866
übrige Ertragspositionen	-28	0%		
Total Erträge (Netto)	22'088	100%		

Die Entwicklung der oben aufgeführten Ertragspositionen ist auf den Seiten 8 bis 10 kommentiert.

Aufwand

alle Angaben in TCHF

Position	Plan-Betrag BU 2026	Anteil Aufwand in %	Entwicklung ggü. BU 2025	Entwicklung ggü. IST 2024
Bildung	9'537	43%	 +250	 +754
Soziales (inkl. SON)	5'210	23%	 +841	 +625
Gesundheit	2'135	10%	 +420	 +330
Unterhaltsbudget Bau	1'162	5%	 +78	 +282
Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal (ohne SON, ohne Schulverwaltung, ohne Lehrpersonen)	2'902	13%	 +209	 +272
Zusätzliche Abschreibungen Schulraumplanung	900	4%	 -66	 +593
weitere Aufwandpositionen	436	2%		
Total Aufwände	22'282	100%		

Die Entwicklung der oben aufgeführten Aufwandpositionen ist auf den Seiten 11 bis 13 kommentiert.

Offene Punkte im Budget 2026 nach der GR-Sitzung vom 03.11.2025

Position	Kategorisierung	Betrag in CHF
Wegfall des Teuerungsausgleichs für die Lehrpersonen (dem kantonalen GAV unterstellt) => im vorliegenden Budget ist ein Teuerungsausgleich von 1% pro 2026 als finanzielle Vorsichtsmassnahme eingeplant => die Verhandlungen zur Lohnentwicklung 2026 zwischen dem Regierungsrat und den Personalverbänden wird erst im Laufe des Novembers 2025 abgeschlossen sein.	Ergebnisverbesserung	CHF 70'000.--
Höherer Ertrag aus dem Finanzausgleich bei Ablehnung der Sparmassnahme zur Kürzung des STAF-Ausgleichs in den Jahren 2026/2027 (Massnahme aus dem kantonalen Sparpaket) / Kantonale Abstimmung vom 30.11.2025.	Ergebnisverbesserung	CHF 12'100.--
Verzicht oder verzögerte Einführung von Betreuungsgutscheinen für die familienexterne Kinderbetreuung. Hintergrund: Im Budget 2026 sind CHF 75'000.-- für eine mögliche Einführung von Betreuungsgutscheinen ab Sommer 2026 eingeplant. Auf Basis der abgelehnten kantonalen Vorlage zur Änderung des Sozialgesetzes vom 28.09.2025 wird das weitere Vorgehen im Bereich der Betreuungsgutscheine auf Gemeindeebene im Gemeinderat zu diskutieren und der Gemeindeversammlung vorzulegen sein.	Ergebnisverbesserung	CHF 75'000.--
Verwaltungskosten EL AHV Durchsetzung des reduzierten Verwaltungskostenbeitrages von CHF 15.--/EW durch den VSEG ist aktuell nicht abschliessend gesichert. Die potenzielle Ergebnisverschlechterung bildet den vom Kanton prognostizierten Wert von CHF 23.50/EW ab.	Ergebnisverschlechterung	CHF 47'600.--
Total nicht berücksichtigte, potenzielle Effekte im Budget 2026	Ergebnisverbesserung	CHF 109'500.--

Erläuterungen zu den wichtigsten Ertragspositionen

Steuerbudget natürliche Personen

59% Ertragsanteil

Die Steuereinnahmen bei den natürlichen Personen bilden mit einem Ertragsanteil von 59% weiterhin den zentralen Pfeiler auf der Ertragsseite unseres Gemeindehaushalts. Im Budget 2026 sind Totalerträge von knapp **CHF 13.065 Mio.** budgetiert. Mit einer Ertragssteigerung von CHF 73'000.-- im Vergleich zur Budgetierung im Vorjahr ist das Budget-Jahr 2026 bei den Steuereinnahmen der natürlichen Personen als Konsolidierungsjahr zu bezeichnen. Dies aus folgenden Gründen:

- Das **Bevölkerungswachstum** im Jahr 2025 erfolgte gegenüber der Prognose für das Budget 2025 leicht verzögert. Dementsprechend die Einwohnerzahl per Ende 2026 trotz dem Bezug von neuen Überbauungen (Dorfstrasse und Niederämterstrasse 10) voraussichtlich nicht über dem Wert von 5'650 Einwohnerinnen und Einwohnern zu liegen kommen.
- Das **Steueraufkommen pro EinwohnerIn** wird für das Planjahr 2025 auf CHF 2'300.-- belassen. Dies mit Blick auf die geopolitischen Unsicherheiten mit indirekten Auswirkungen auf den Schweizer Arbeitsmarkt, die moderate Teuerungsentwicklung und die analog den Vorjahren zu erwartenden Effekten der Steuersenkungsinitiative «Jetzt si mir dra».

Steuerbudget juristische Personen

6% Ertragsanteil

Mit einem budgetierten **Ertrag von CHF 1'300'000.--** wird beim Steuerbudget der juristischen Personen im Budget 2025 einen Minderertrag von CHF 100'000.-- gegenüber dem Budget 2025 erwartet. Nach einem ausserordentlich hohen Steuerertrag bei den juristischen Personen über CHF 2.4 Mio. im Jahr 2024 (getrieben von Sondereffekten) kann für die Folgejahre von einem stabilen Ertrag zwischen CHF 1.3 Mio. bis CHF 1.5 Mio. ausgegangen werden. Aufgrund der wirtschaftlichen Unsicherheiten wird der Budgetwert 2026 eher vorsichtig bei CHF 1.3 Mio. angesetzt. Im Bereich der Steuereinnahmen der juristischen Personen liegen keine Informationen bezüglich signifikanter Sondereffekte analog der Vorjahren vor.

Sondersteuern

3% Ertragsanteil

Bei den Sondersteuern fallen vor allem die **Kapitalabfindungssteuern** (Budgetwert: CHF 350'000.--) und die **Grundstückgewinnsteuern** (Budgetwert: CHF 250'000.--) ins Gewicht. Gegenüber dem Budget 2025 wird aufgrund der aktuellen Entwicklung der Sondersteuer-Erträge im Jahr 2025 mit einem Minderertrag von CHF 80'000.-- gegenüber dem Budget 2025 gerechnet.

Finanzausgleich

18% Ertragsanteil

Nach einigen Jahren mit stetig steigenden Zuweisungen aus dem kantonalen Finanz- und Lastenausgleich, sinkt diese Ertragsposition im Budget 2026 markant auf knapp **CHF 4 Mio.** Gegenüber dem Budget 2025 entspricht dies einer Reduktion von gut CHF 400'000.--. Zu begründen ist diese deutliche Reduktion mit den markant gestiegenen Steuererträgen bei den natürlichen und bei den juristischen Personen in den für die Bemessung des kantonalen Finanz- und Lastenausgleichs relevanten Jahren 2022 und 2023. Der Kantonsrat hat den Steuerungsgrössen für den Finanz- und Lastenausgleich in seiner Sitzung vom 10. September 2025 zugestimmt und die Ausschüttungen an die Gemeinden im nächsten Jahr somit formell fixiert.

Finanzergebnis / Zinsen

14% Ertragsanteil

Mit einem Ertrag von gut CHF 3.2 Mio. weist das Finanzergebnis im Budget 2026 ein Rekordergebnis auf. Die «regulären» Positionen im Finanzergebnis entwickeln sich gegenüber den Vorjahren planmässig und beinhalten im wesentlichen folgenden Punkte:

Reguläre Ertragspositionen

- Finanzertrag der Elektra Dulliken AG CHF 240'000.—
- Zinsertrag aus Steuerforderungen CHF 220'000.—
- Zinsertrag aus Baurechten CHF 66'000.—
- Zinsertrag aus Darlehen CHF 50'000.—

=> Diese Ertragspositionen sind gegenüber dem Budget 2025 nahezu unverändert

Reguläre Aufwandpositionen

- Zinsaufwand für langfristige Darlehen CHF 569'000.—

=> Neben den Fremdkapitalzinsen für die getätigten Kapitalaufnahmen im Jahr 2025 sind in dieser Position weitere Fremdkapitalzinsen für zusätzliche Kapitalaufnahmen im Jahr 2026 im Gesamtumfang von CHF 10 Mio. zu einem durchschnittlichen Zinssatz von 1.5% enthalten.

Der Verzugszins für Steuerforderungen verbleibt im 2026 unverändert bei 5%, der Vergütungszins von 2% bleibt ebenfalls unverändert.

Sondereffekt im Finanzergebnis 2026

Mit der zur erwartenden Erlangung der Rechtskraft der Ortsplanungsrevision (OPR) werden total 6 gemeindeeigene Parzellen von der Zone für öffentliche Bauten in die Wohnzone (W2+ oder W3) umgezont. Es handelt sich dabei um folgende Parzellen:

Parzelle(n)	Standort	Fläche in m ²	Zone aktuell	Zone neu
1248	Hagnau	454 m ²	ÖBA	W2+
1483		442 m ²	ÖBA	W2+
1133	Bachweg (Kindergarten- Standort)	578 m ²	ÖBA	W3
1134		656 m ²	ÖBA	W3
1019		1'177 m ²	ÖBA	W3
1800	Hinter dem Alten Schulhaus	2'582 m ²	ÖBA	W3

Diese 6 Parzellen befinden sich aktuell im Verwaltungsvermögen der Einwohnergemeinde Dulliken und sind in der Bilanz mit einem Buchwert von je CHF 1.— bewertet. Die Umzonung der 6 Parzellen führt zu einer Verschiebung der Parzellen vom Verwaltungs- ins Finanzvermögen und in diesem Zuge zu einer Neubewertung anhand des effektiven Marktwerts der jeweiligen Parzellen. Die Neubewertung erfolgt zum Zeitpunkt der Rechtskraft der Ortsplanungsrevision (OPR) und ist unabhängig von einem späteren Verkauf der Parzellen oder von einer Abgabe im Baurecht.

Die defensive Verkehrswertschätzung für die 6 betroffenen, gemeindeeigenen Parzellen ergibt einen Marktwert von gesamthaft **gut CHF 3.2 Mio**, welcher mit Rechtskraft der OPR vollständig über die Erfolgsrechnung des Rechnungsjahres 2026 vereinnahmt werden darf, was zu einem rekordhohen Finanzergebnis im Budget 2026 führt.

Die Anwendbarkeit des budgetierten Sondereffekts wurde von unserer externen Revisionsgesellschaft sowie vom Amt für Gemeinden des Kantons Solothurn bestätigt. Die Höhe des Sondereffekts basiert auf einer professionellen, eher defensiven Verkehrswertschätzung der 6 Parzellen durch die Firma Belart Immobilien, Däniken.

Einziges Risiko für den Sondereffekt bildet eine allfällige Verzögerung der (Teil-) Inkraftsetzung der Ortsplanungsrevision durch den Regierungsrat des Kantons Solothurn. Abklärungen beim Amt für Raumplanung (ARP) des Kantons Solothurn haben ergeben, dass ab Einreichung des Genehmigungsantrags für die Ortsplanungsrevision mit einer Zeitdauer von 9 bis 12 Monaten bis zur Erlangung einer (Teil-)Inkraftsetzung durch den Regierungsrat zu rechnen ist. Mit der erfolgten Beschlussfassung des Gemeinderats zum Genehmigungsantrag der OPR vom 20.10.2025 und der Einreichung des Genehmigungsantrags an den Regierungsrat des Kantons Solothurn per Ende Oktober 2025 sollte ein Beschluss zur (Teil-)Inkraftsetzung der OPR im Laufe des Jahres 2026 realistisch sein. Andernfalls verschiebt sich der beschriebene Sondereffekt im Finanzergebnis auf das Rechnungsjahr 2027.

Vergleich und Gesamteinschätzung zur Ertragsentwicklung

alle Angaben in TCHF

Position	Plan-Ertrag BU 2026	Plan- Ertrag BU 2025	IST-Ertrag Jahres- rechnung 2024	IST-Ertrag Jahres- rechnung 2023
Gesamt-Ertrag allgemeiner Haushalt (steuerfinanziert)	22'154	19'333	19'587	18'529
	18'924 ohne Sonder- effekt im Finanzergebnis			

Erläuterungen zu den wichtigsten Aufwandpositionen

Bildung

43% Aufwandanteil

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

Mit Netto-Kosten von CHF 9.537 Mio. umfassen die Bildungskosten rund 43% der gesamten Ausgaben des steuerfinanzierten Gemeindehaushalts. Gegenüber dem Budget 2025 ist eine Steigerung von CHF 250'369.-- (+ 2.7%) zu verzeichnen, gegenüber der Jahresrechnung 2024 eine deutlichere Steigerung von CHF 754'068.— (+ 8.6%).

Im Budget 2026 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. Ein Entscheid über die Gewährung eines Teuerungsausgleichs ist im Laufe des Novembers 2025 zu erwarten.
- Wiederkehrende Zusatzaufwände von rund 70'000.-- aufgrund der neuen Grundsätze für die Anrechnung von Erfahrungsjahren bei den Lehrpersonen
- Schaffung einer zusätzlichen 4. Primarklasse auf das Schuljahr 2026/2027 (geschätzter Zusatzaufwand im Budget 2026 von rund CHF 50'000.--)
- Zusätzliche Betriebskosten im Bereich Schulhauswartung aufgrund der neuen Schulgebäude (Schulhaus Langmatt 2 und Kindergarten Gassacker) von rund CHF 30'000.—

Die oben aufgeführten Effekte umfassen gut 85% der ausgewiesenen Kostensteigerungen im Bildungsbereich.

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

Kategorie	Budget/ Planwert 2025	Budget/ Planwert 2026	Veränderung in %
Gesamtaufwand im Bildungsbereich (ohne zusätzliche Abschreibungen Schulhaus- und Kindergarten- Neubau)	CHF 9.286 Mio.	CHF 9.537 Mio.	+2.7%
Schüler/innen Schule Dulliken*	580 (Schuljahr 25/26)	600 (Schuljahr 26/27)	+3.4%

*inkl. Sek. P-Schüler/innen

Unter Berücksichtigung der oben beschriebenen Effekte 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. Zudem kann auf für das Budgetjahr 2026 festgehalten werden, dass die Kostensteigerung im Bildungsbereich (+2.7%) tiefer ausfällt als das prozentuale Wachstum der Schülerinnen/Schüler-Zahlen (+3.4%).

Soziales (inkl. Sozialregion Oberes Niederramt / SON) **23% Aufwandanteil**

Mit einem Gesamtaufwand von gut CHF 5.2 Mio. bilden die Sozialkosten den zweitgrössten Kostenblock im allgemeinen Haushalt der Einwohnergemeinde Dulliken. Die Kosten steigen im Vergleich zum Budget 2025 sprunghaft (+ CHF 840'573.-- / + 19.2%) und gegenüber der Jahresrechnung 2024 ebenfalls markant (+ CHF 624'951.-- / + 13.6%).

Haupttreiber für die signifikanten Kostensteigerungen im Sozialbereich sind:

- Stark ansteigende Gesuche für Neuanmeldungen bei den Ergänzungsleistungen (EL) zur AHV (Mehrkosten von ca. CHF 470'000.-- gegenüber dem Budget 2025)
- Allgemeine Mehrkosten im Bereich der Sozialhilfe sowie durch die Kostenablastung des Kantons an die Sozialregionen resp. Gemeinden im Bereich der individuellen Prämienverbilligungen (IPV) (Mehrkosten von ca. CHF 310'000.-- gegenüber dem Budget 2025)
- Vorbehaltene Budget-Position zur möglichen Einführung der Betreuungsgutscheine im Umfang von CHF 75'000.— (weitere Details siehe auch Seite 6 des vorliegenden Budgetberichts)

Der Verwaltungskosten-Anteil der SON kommt für die Leitgemeinde Dulliken im Budget 2026 bei total CHF 712'520.-- oder CHF 129.40 pro EinwohnerIn zu liegen. Die Verwaltungskosten der Sozialregion Oberes Niederamt liegen im Budget 2026 rund CHF 23'000.-- tiefer als im Budget des Jahres 2025 und sind somit kein Kostentreiber bei den stark ansteigenden Aufwänden im Sozialbereich. Die Verwaltungskosten pro EinwohnerIn liegen im Jahr 2026 sogar leicht unterhalb des angestrebten Korridors von CHF 133.-- bis CHF 138.--.

Gesundheit

10% Aufwandanteil

Im Bereich Gesundheit fallen im Budget 2026 Gesamtaufwände von gut CHF 2.1 Mio. an. Sowohl gegenüber dem Budget 2025 (+ CHF 419'780.-- / + 24.5%) als auch gegenüber der Jahresrechnung 2024 (+ CHF 329'754.-- / + 18.3%) ergeben sich neuerlich markante Kostensteigerungen. Diese sind wie folgt zu begründen:

- Weiterhin sehr hohe Auslastung der stationären Pflegeeinrichtungen (Pflege und Pension)
- Stetig steigende Personalkosten im Bereich der stationären Pflege
- Deutliche Kostensteigerungen im Bereich der ambulanten Pflege, unter anderem auch durch Leistungserbringer ohne Leistungsvereinbarung mit der Gemeinde

Aufgrund der demografischen Entwicklung und der strukturellen Herausforderungen dürfte sich der Kostenanstieg im Bereich der Gesundheitskosten auch mittelfristig fortsetzen.

Unterhaltsbudget Bau

5% Aufwandanteil

Der wiederkehrende Teil des Unterhaltsbudget kann gegenüber dem Budget 2025 trotz höherer Energiekosten stabil gehalten werden. Die Zusatzaufwände gegenüber dem Budget 2025 (+ CHF 78'400.-- / + 7.2%) ergeben sich aus den einmaligen Aufwendungen zur Digitalisierung des Bauarchivs, welche flankierend zur Einführung des digitalen Baubewilligungsverfahrens (eBauSO) im 2026 erfolgt.

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

13% Aufwandanteil

Mit Gesamtkosten von CHF 2.90 Mio. liegt das Personalbudget für das Verwaltungs- und Betriebspersonal sowohl im Vergleich zum Budget 2025 (+ CHF 209'382.-- / + 7.8%) als auch im Vergleich zur Jahresrechnung 2024 (+ CHF 272'031 / + 10.3%) höher. Die Kostensteigerung ist auf folgende Effekte zurückzuführen:

- | | |
|---|-----------------|
| • Zusätzliche Schulhauswartstelle | + CHF 100'000.— |
| • Allgemeine Lohnentwicklung gemäss DGO (1%) | + CHF 35'000.— |
| • Pensenerhöhung um 30% im Fachbereich Baupolizei
(Details siehe beim Stellenplan) | + CHF 30'000.— |

Stellenplan

Der Stellenplan 2026 zeigt einen Bestand von 35.81 Vollzeitstellen (FTE) verteilt auf total 57 Personen (ohne 4 Lernende Gemeindeverwaltung, Werkhof und Schulhauswartung). Gegenüber dem Stellenplan 2025 erhöht sich der Stellenbestand um 1.28 Vollzeitstellen. Dies ist wie folgt zu begründen:

Position	Vollzeitstellen
Schaffung einer zusätzlichen Schulhauswart-Stelle für die neuen Schul- und Kindergarten-Gebäude (auf Basis der Beschlüsse der a.o. Gemeindeversammlung zur Schulraumplanung vom 27.06.2022)	+ 1.00 Vollzeitstellen
Pensenanpassungen im Fachbereich Baupolizei im Nachgang zur Pensionierung der Fachbereichsleiterin Baupolizei im Frühjahr 2025	+ 0.30 Vollzeitstellen
Pensenanpassungen bei den Leiterinnen und Begleitpersonen der Spielgruppe Dulliken (von total 283 Stellenprozenten auf neu 281 Stellenprozente)	- 0.02 Vollzeitstellen
Total der aufgeführten Effekte	+ 1.28 Vollzeitstellen

Ergänzender Hinweis zum Stellenplan

Im Laufe des Novembers 2025 sind vom Regierungsrat des Kantons Solothurn die Richtungsentscheide zur integrierten Fallführung (Projekt IIM/IIZ) in der Sozialarbeit (Regel-Sozialhilfe und Asyl-Sozialhilfe) zu erwarten. Bei positiven Richtungsentscheiden startet bereits ab Anfang 2026 eine zweijährige Einführungsphase (Jahre 2026/2027) in allen Sozialregionen zur integrierten Fallführung, welche zu einem Stellenaufbau in der Sozialregion Oberes Niederamt (SON) führen wird. Während der Einführungsphase in den Jahren 2026 und 2027 sind die notwendigen Zusatzressourcen vollständig vom Kanton finanziert. Der exakte Stellenbedarf für die Einführungsphase und darüber hinaus ist aktuell noch nicht abschliessend bekannt, wird aber maximal bei 1 Vollzeitstelle liegen. Arbeitsverträge für die zusätzlichen Ressourcen während der Einführungsphase werden in jedem Fall befristet bis maximal Ende 2027 abgeschlossen.

Zusätzliche Abschreibungen

4% Aufwandanteil



Mit Fortschreiten und der Fertigstellung des Schulhaus- und Kindergarten-Neubaus steigen die Abschreibungen zu Lasten der Erfolgsrechnung im Jahr 2026 nochmals markant an. Die zusätzlichen Abschreibungen für den Schulhaus- und Kindergarten-Neubau betragen total CHF 900'000.—. Bei einer Abschreibungsdauer von 33 Jahren wird mit einer jährlichen Abschreibung von CHF 900'000.— der Baukredit für den Schulhaus- und Kindergarten-Neubau von CHF 29.8 Mio. vollumfänglich abgebildet. Gegenüber dem Budget 2025 entsteht aufgrund der zeitlichen Verzögerungen im Bauprojekt bei den Abschreibungen für den Schulhaus- und Kindergarten-Neubau keine Mehrbelastung.

Ausblick

Mit der anstehenden Totalsanierung des Alten Schulhauses (2026/2027) sowie der noch zu beschliessenden Teilsanierung des Kleinfeld-Schulhauses wird sich das jährliche Abschreibungs-Volumen nochmals um rund CHF 200'000.— erhöhen.

Teil 3: Investitionsprogramm 2026

Übersicht Investitionsbudget 2026 (alle Angaben in TCHF)

Position	Plan-Betrag BU 2026	Entwicklung ggü. BU 2025	Entwicklung ggü. IST 2024
Investitionsausgaben	23'284		
Investitionseinnahmen	3'764		
Nettoinvestitionen	19'520	 +5'539	 +10'572

Die wiederum sehr hohen **Netto-Investitionen** im 2026 von total CHF 19.250 Mio. teilen sich wie folgt auf die verschiedenen Sparten auf:

- Allgemeiner Haushalt (steuerfinanziert) CHF 16.845 Mio. (86.3%)
- Spezialfinanzierung Feuerwehr CHF 0.106 Mio. (0.5%)
- Spezialfinanzierung Wasserversorgung CHF 2.879 Mio. (14.7%)
- Spezialfinanzierung Abwasserversorgung CHF -0.310 Mio. (-1.5%)

Übersicht über die grössten Positionen des Investitionsprogramms (Brutto)

Steuerfinanzierter Haushalt

total CHF 18.374 Mio. / 79% der Investitionen

- Neubau Schulhaus Langmatt (inkl. PVA und Umgebung) CHF 8'185'700.--
- Neubau 6fach-Kindergarten Hausmatt CHF 4'685'000.--
- Totalsanierung Altes Schulhaus CHF 2'000'000.--
- Umbau Bushaltestelle Dulliken, Zentrum CHF 1'235'000.--
- Sanierung Postgasse, Parkplatz Denner CHF 325'500.--
- Ersatz Schliessanlage CHF 174'000.--
- PV-Anlagen Schulhaus Neumatt und FC-Clubhaus CHF 129'000.--
- Teilsanierung Schulhaus Kleinfeld (Projektierung) CHF 112'000.--

Spezialfinanzierungen

total CHF 4.910 Mio. / 21% der Investitionen

- Neubau Reservoir Borstrain inkl. Stufenpumpwerk usw. CHF 2'500'000.--
- Neubau Reservoir Engelberg inkl. Leitungsbau CHF 1'716'000.--
- Reservoir Lehmgrube: Einbau Stufenpumpwerk CHF 160'000.--
- Leitungersatz Niederämterstrasse inkl. Löschschutz CHF 133'000.--
- Örtliche Sanierungen Abwasserleitungen gem. GEP CHF 288'000.--
- Feuerwehr: PVA Feuerwehrmagazin und Schliessanlage CHF 106'000.--

Kommentierung Investitionsprogramm 2026

Das Investitionsprogramm 2026 weist wiederum sehr hohe Brutto-Investitionen von gut CHF 23 Mio. auf. Hauptverantwortlich dafür ist auch im Jahr 2026 der Schulhaus- und Kindergarten-Neubau, welcher im Jahr 2026 abgeschlossen wird. Die im Sommer 2026 startende Totalsanierung des Alten Schulhauses schlägt ebenfalls mit einem stattlichen Betrag zu Buche.

In der Spezialfinanzierung Wasserversorgung stehen zudem im Jahr 2026 ein Grossteil der Realisierungsarbeiten zur Modernisierung und zum Ausbau der Wasserversorgung an.

Teil 4: Ergebnis und Finanzierung

Allgemeiner Haushalt (steuerfinanziert)

Position	Betrag	Bemerkungen
Operatives Ergebnis 2026 (Verlust)	- CHF 193'484.--	
Abschreibungen und Rückstellungen	CHF 1'371'000.--	
Cashflow	CHF 1'177'516.--	
Investitionen 2026	CHF 18'374'500.--	Brutto-Investitionen
Verfügbares Eigenkapital per 1.1.2025	CHF 16'509'100.--	

Einordnung des budgetierten Verlustes im allgemeinen, steuerfinanzierten Haushalt

Der budgetierte Verlust von CHF 193'484.-- stellt auf den ersten Blick ein sehr solides Ergebnis dar. Auf den zweiten Blick wird aber klar ersichtlich, dass der Verlust nur dank einem grossen Sondereffekt aus der Ortsplanungsrevision (OPR) so tief gehalten werden kann. Ohne diesen Sondereffekt aus der OPR würde ein massiver Verlust von über CHF 3 Mio. resultieren, welcher neben den investitionsbedingten Zusatzkosten massgeblich durch die sprunghaften Kostenanstiege im Gesundheits- und Sozialbereich getrieben wird.

Eine detailliertere Einordnung des budgetierten Ergebnisses im allgemeinen, steuerfinanzierten Haushalt kann in folgenden Perspektiven erfolgen:

Perspektive 1: Vergleich zum Budget des Vorjahres 2025

Für das Jahr 2025 budgetierte die Einwohnergemeinde Dulliken einen Verlust von CHF 1'275'872.--. Gegenüber dem Vorjahr resultiert somit auf Stufe Budget eine klare Verbesserung im allgemeinen Haushalt von CHF 1'082'388.--.

Ergänzend zur klaren Verbesserung des Budgetwerts kann festgestellt werden, dass die investitionsbedingten Zusatzkosten im Vergleich der Budgetjahre 2025 und 2026 in etwa gleich hoch ausfallen:

Position	Budgetwert 2025	Budgetwert 2026	Differenz Budget 2025/2026
Zusätzliche Abschreibungen Schulraumplanung	CHF 966'000.--	CHF 900'000.--	- CHF 66'000.--
Zusätzliche Kapitalkosten im allgemeinen Haushalt	CHF 400'000.--	CHF 150'000.--	- CHF 250'000.--
Zusätzliche Betriebskosten im allgemeinen Haushalt	CHF 58'500.--	CHF 243'500.--	+ CHF 185'000.--
Total Kosten durch Investitionstätigkeit	CHF 1'424'500.--	CHF 1'293'500.--	- CHF 131'000.--

Perspektive 2: Vergleich zum Zielwert für den Jahresverlust 2026 aus dem Finanzplan 2025-29

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 2026 sieht der Vergleich mit dem Zielwert aus dem Finanzplan 2025-29 wie folgt aus:

Position	Betrag
Zielwert für den maximal zulässigen Verlust im Planjahr 2026 (Basis: Plan-Erfolgsrechnung aus dem Finanzplan 2025-29)	CHF 1'399'242.--
Nicht beanspruchter Betrag zur Ausschöpfung des maximal zulässigen Verlusts im Planjahr 2025	CHF 0.--
Erwartete positive Abweichung zwischen Budget und Jahresrechnung im Planjahr 2026 (Durchschnittswert der Rechnungsjahre 2022, 2023 und 2024)	CHF 572'097.--
Maximal zulässiger Verlust für das Planjahr 2026	CHF 1'971'339.--
Budgetierter Jahresverlust 2026	CHF 193'484.--
Differenz zum zulässigen Maximalwert für den Verlust im Budgetjahr 2026	+ CHF 1'777'855.--

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

Bei der Interpretation des budgetierten Jahresverlustes 2026 gilt es das operative Ergebnis von den Effekten der hohen Investitionstätigkeit im allgemeinen Haushalt (Details im Investitionsprogramm auf Seite 15 des vorliegenden Berichts) zu unterscheiden. Die zusätzlichen Kosten durch die Investitionstätigkeit im allgemeinen Haushalt setzen sich wie folgt zusammen:

Position	Enthaltener Betrag im Budget 2026
Zusätzliche Abschreibungen im allgemeinen Haushalt für den Schulhaus- und Kindergarten-Neubau	CHF 960'000.--
Zusätzlich Kapitalkosten im allgemeinen Haushalt für den Schulhaus- und Kindergarten-Neubau)	CHF 150'000.--
Zusätzliche Betriebskosten im allgemeinen Haushalt aufgrund des Schulhaus- und Kindergarten-Neubaus	CHF 243'500.--
Total zusätzliche Kosten durch Investitionstätigkeit	CHF 1'293'500.--

Ohne die oben aufgeführten Effekte der Investitionstätigkeit im allgemeinen Haushalt würde beim operativen Ergebnis des allgemeinen Haushalts ein Ertragsüberschuss von CHF 1'100'016.-- resultieren. Dies stellt – unter Einbezug des Spezialeffekts aus der Ortsplanungsrevision (siehe Perspektive 4 nachfolgend) - eine klare Verbesserung gegenüber dem Budgetjahr 2025 (Ertragsüberschuss im operativen Ergebnis des allgemeinen Haushalts von CHF 148'628.--) dar. Es kann somit festgehalten werden, dass in der operativen Geschäftstätigkeit der Einwohnergemeinde Dulliken auch für das Budgetjahr 2026 ein positives Ergebnis zu erwarten ist und dass keine Fremdfinanzierungs-Tätigkeiten im operativen Geschäft getätigt werden müssen.

Perspektive 4: Detailbetrachtung der Kostenentwicklung unter Ausblendung des grossen Einmaleffekts auf der Ertragsseite (Ortsplanungsrevision)

Das vorliegende Budget für das Jahr 2026 beinhaltet einen Sondereffekt von total CHF 3'229'440.--, welcher aus der Neubewertung von gemeindeeignen Parzellen im Rahmen der Ortsplanungsrevision (OPR) erfolgt. Die Details zu diesem finanziellen Sondereffekt sind auf Seite 9 + 10 des vorliegenden Budgetberichts detailliert beschrieben.

Ohne diesen Sondereffekt würde das Budget 2026 einen Verlust von rund CHF 3.4 Mio. aufweisen, was knapp CHF 1.5 Mio. über dem zulässigen Maximal-Verlust gemäss Finanzplan 2025-29 liegen würde. Es gilt dabei anzumerken, dass der Hauptteil der zusätzlichen finanziellen Belastungen aus dem sprunghaften Anstieg der Gesundheits- und Sozialkosten resultiert (Kostensteigerungen von total rund CHF 1'250'000.--) und die investitionsbedingten Zusatzkosten gegenüber dem Budget 2025 stabil bleiben (Details siehe Perspektive 1 auf Seite 15).

Ohne den Sondereffekt aus der Ortsplanungsrevision (OPR) würde sich die finanzielle Situation im allgemeinen Haushalt der Einwohnergemeinde sehr herausfordernd darstellen.

Weitere, in den Budgetjahren 2027 und 2028 zu erwartende Sondereffekte im Finanzvermögen sowie die prognostizierten und angestrebten positiven Entwicklungen auf der Ertragsseite (Steuererträge natürliche Personen und juristische Personen) verschaffen der Finanzkommission und dem Gemeinderat aber etwas Luft, bevor einschneidende Sparmassnahmen auf der Aufwandseite, allenfalls in Kombination mit einer Steuererhöhung, unausweichlich würden.

Perspektive 5: Plan-/Ist-Vergleich des Eigenkapitalverzehrs seit 2022 (Zeitpunkt der Investitionsentscheide für Schulhaus- und Kindergarten-Neubau)

Jahr Stichtag: 1. Januar	Plan-Wert (Basis: Simulation Juni 2022 / a.o. GV Schulhaus- und Kindergarten-Neubau)	IST-Wert
2022	CHF 16'200'000.--	CHF 16'277'000.--
2023	CHF 16'120'000.--	CHF 15'814'882.--
2024	CHF 16'130'000.--	CHF 16'293'007.--
2025	CHF 16'000'000.--	CHF 16'509'100.--
2026	CHF 15'750'000.--	*CHF 15'233'228.-- *Basis Budget 2025
	CHF 14'910'000.--	*CHF 15'039'744.-- *Basis Budget 2026
Differenz Plan/Ist	+ CHF 129'744.--	

Die obige Darstellung zeigt, dass der Eigenkapital-Verzehr seit den grossen Investitionsentscheiden zum Schulhaus- und Kindergarten-Neubau im Sommer 2022 wie geplant verläuft. Die anlässlich der ausserordentlichen Gemeindeversammlung vom 27.06.2022 getroffene Aussage, wonach das vorhandene Eigenkapital im allgemeinen, steuerfinanzierten Haushalt bis über das Jahr 2035 hinaus ausreicht, hat somit weiterhin Gültigkeit.

Weitere ausgesuchte Aspekte zum allgemeinen, steuerfinanzierten Haushalt

Neubewertungsreserve HRM2

In den Jahren 2021 bis 2025 wurde die Neubewertungsreserve von CHF 6'115'850 aus der Umstellung auf HRM2 aufgelöst und in das Eigenkapital der allgemeinen Rechnung überführt. Dabei handelte es sich um einen erfolgsneutralen, nicht gewinnwirksamen Vorgang. Die Auflösung der Neubewertungsreserve wird mit dem Rechnungsjahr 2025 planmässig abgeschlossen. Das Budget 2026 weist deshalb erstmals keine Auflösung dieser Neubewertungsreserve mehr auf.

Steuerfuss

Der Steuerfuss wird für das Jahr 2025 unverändert bei 119 Punkten für natürliche und 119 Punkten für juristische Personen festgesetzt.

Hundesteuer

Die Hundesteuer beläuft sich neu auf CHF 115.-- pro Tier. Die Hundesteuer besteht aus zwei Elementen:

- Kommunale Hundesteuer von CHF 80.-- zu Gunsten der Gemeinde (unverändert)
- Kantonale Hundesteuer von CHF 35.-- auf Basis der Volksabstimmung von 18.05.2025 (vorbehältlich des Inkrafttretens des revidierten Hundegesetzes per 1.1.2026). Die Gemeinde zieht die neue Hundesteuer im Auftrag des Kantons ein und führt diese vollständig an den Kanton ab.

Spezialfinanzierungen

Feuerwehr (Spezialfinanzierung)

Position	Betrag	Bemerkungen
Operatives Ergebnis 2026 (Verlust)	- CHF 33'130.--	
Abschreibungen	CHF 60000.--	Sachanlagen (Verwaltungsvermögen ist vollständig abgeschrieben)
Cashflow	CHF 26'870.--	
Investitionen 2026	CHF 106'000.--	PVA auf dem Feuerwehr-Magazin, Anteil Schliessanlage (Brutto-Investitionen)
Verfügbares Eigenkapital per 1.1.2025	CHF 255'435.--	

Feuerwehersatz-Abgabe

Aufgrund der Zustimmung anlässlich der kantonalen Abstimmung vom 22.09.2024 trat 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 2026 (Verlust)	- CHF 34'540.--	
Abschreibungen und Rücklagen für Werterhalt	CHF 121'200.--	
Cashflow	CHF 86'660.--	
Investitionen 2026	CHF 4'513'000.--	Brutto-Investitionen
Verfügbares Eigenkapital per 1.1.2025	CHF 4'596'182.--	

Kommentierung:

Die Spezialfinanzierung Wasserversorgung weist im Budget 2026 einen kleinen Verlust von CHF 34'540.-- aus und geht damit im Vergleich zum Budget 2025 (Verlust von CHF 66'950.--) von einer leichten Verbesserung im operativen Ergebnis aus. Mit den im Jahr 2026 anstehenden Hauptarbeiten zur Modernisierung und zum Ausbau der Wasserversorgung (Beschlüsse der Gemeindeversammlung vom 19.06.2023) stehen in der Spezialfinanzierung Wasserversorgung im kommenden Jahr sehr hohe Investitionen von gut CHF 4.5 Mio. (Brutto) an, welche aber mit Blick auf die sehr stabile Eigenkapitalsituation problemlos tragbar sind.

Abwasserversorgung (Spezialfinanzierung)

Position	Betrag	Bemerkungen
Operatives Ergebnis 2026 (Verlust)	- 111'970.--	
Abschreibungen und Rücklagen für Werterhalt	126'600.--	
Cashflow	14'630.--	
Investitionen 2026	CHF 290'500.--	Brutto-Investitionen
Verfügbares Eigenkapital per 1.1.2025	CHF 6'289'272.--	

Abfallentsorgung (Spezialfinanzierung)

Position	Betrag	Bemerkungen
Operatives Ergebnis 2026 (Gewinn)	+ CHF 25'420.--	unter Berücksichtigung einer generellen Erhöhung der Abfallentsorgungsgebühren (Abfallsäcke, Gebührenmarken, usw.) von 30% per 1.1.2025
Abschreibungen	n/a	
Cashflow	CHF 25'420.--	
Investitionen 2026	n/a	
Verfügbares Eigenkapital per 1.1.2025	- CHF 143'506.--	

Kommentierung:

Unter Berücksichtigung der anlässlich der Budget-Gemeindeversammlung vom 9.12.2024 beschlossenen Gebührenerhöhungen weist die Spezialfinanzierung Abfallentsorgung im Budget 2026 einen Gewinn von gut CHF 25'000.-- auf. Die Höhe des Gewinns entspricht dem notwendigen Niveau, um den Abbau des negativen Eigenkapitals wie geplant voranzutreiben.

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 neu zusammengesetzten 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 geleistet wurden.

Teil 5: Anträge

Die Finanzkommission (FiKo) hat sich anlässlich ihrer Sitzungen vom 21. August, 3. September, 18. September und 16. Oktober 2025 intensiv mit dem vorliegenden Budget für das Jahr 2026 befasst. In der Sitzung vom 16. Oktober 2025 hat die Finanzkommission das vorliegende Budget, den Bericht zum Budget und die weiteren Planungsunterlagen einstimmig und ohne Enthaltungen genehmigt.

Der Gemeinderat hat sich anlässlich seiner Sitzung vom 3. November 2025 intensiv mit dem vorliegenden Budget 2026 befasst und dieses einstimmig und ohne Enthaltungen zu Händen der Budget-Gemeindeversammlung vom 08.12.2025 verabschiedet.

Demensprechend stellt der Gemeinderat wie folgt **Antrag**:

- **Es sei der Steuerfuss für natürliche Personen pro 2026 auf unverändert 119 Punkten zu belassen.**
- **Es sei der Steuerfuss für juristische Personen pro 2026 auf unverändert 119 Punkten zu belassen.**
- **Es sei die Höhe der Feuerwehersatzabgabe pro 2026 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 2026 auf Fr. 115.00 pro Tier festzulegen (vorbehältlich Inkrafttreten des revidierten Hundegesetzes per 1.1.2026).**
- **Es sei der Stellenplan pro 2026 zu genehmigen.**
- **Es sei von der pro 2026 beschlossenen Teuerungsbasis von 107.6 Punkten (Basis Dezember 2020 = 100 Punkte) ohne Gewährung eines Teuerungsausgleich Kenntnis zu nehmen.**
- **Es sei von den pro 2026 beschlossenen, unveränderten Zinssätzen von 5% Verzugszins auf Steuerforderungen und von 2% Vergütungszins auf Steuerguthaben Kenntnis zu nehmen.**
- **Es sei das vorliegende Budget pro 2026 für den allgemeinen Haushalt sowie die Spezialfinanzierung Wasserversorgung, Abwasserversorgung, die Abfallentsorgung und Feuerwehr 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 2026 Kenntnis zu nehmen.**

FINANZKOMMISSION DULLIKEN



Andreas Pfaff
Präsident FiKo



Michael Steiner
Verwaltungsleiter



Daniela Leibbach
Bereichsleiterin Finanzen

Übersicht Budget

Ergebnisse		Budget 2026	Budget 2025	Jahresrechnung 2024
Erfolgsrechnung				
	Betrieblicher Aufwand	42'612'894.00	39'720'867.00	39'589'220.25
	Betrieblicher Ertrag	39'237'245.00	38'583'770.00	39'464'314.41
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-3'375'649.00	-1'137'097.00	-124'905.84
34	Finanzaufwand	650'400.00	740'400.00	352'312.00
44	Finanzertrag	3'832'565.00	601'625.00	693'310.90
	Ergebnis aus Finanzierung	3'182'165.00	-138'775.00	340'998.90
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	1'223'170.00	1'223'178.50
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	1'223'170.00	1'223'178.50
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-193'484.00	-1'275'872.00	216'093.06
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			
Investitionsrechnung				
	Investitionsausgaben	23'284'000.00	16'141'300.00	8'999'083.00
	Investitionseinnahmen	3'764'250.00	2'161'500.00	151'713.45
	Einnahmenüberschuss	0.00	0.00	100'480.35
	Nettoinvestitionen	-19'519'750.00	-13'979'800.00	-8'947'849.90
	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)			

Übersicht Budget

Finanzierung	Gemeinde Total		Allgemeiner Haushalt		Spezialfinanzierungen Total	
	Budget 2026	Jahresrechnung 2024	Budget 2026	Jahresrechnung 2024	Budget 2026	Jahresrechnung 2024
+ Ertragsüberschuss	0.00	216'093.06	0.00	216'093.06	0.00	0.00
- Aufwandüberschuss	193'484.00	0.00	193'484.00	0.00	0.00	0.00
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	25'420.00	86'689.88	0.00	0.00	25'420.00	86'689.88
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	179'640.00	141'030.26	0.00	0.00	179'640.00	141'030.26
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	1'571'000.00	939'851.99	1'371'000.00	784'531.84	200'000.00	155'320.15
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	107'800.00	175'900.00	0.00	0.00	107'800.00	175'900.00
- 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	1'331'096.00	1'277'504.67	1'177'516.00	1'000'624.90	153'580.00	276'879.77
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	19'519'750.00	8'947'849.90	16'935'500.00	7'303'848.92	2'584'250.00	1'644'000.98
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	-18'188'654.00	-7'670'345.23	-15'757'984.00	-6'303'224.02	-2'430'670.00	-1'367'121.21
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	6.82	14.28	6.95	13.70	5.94	16.84

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 2026	Jahresrechnung 2024	Budget 2026	Jahresrechnung 2024	Budget 2026	Jahresrechnung 2024	Budget 2026	Jahresrechnung 2024
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	0.00	0.00	0.00	86'689.88	0.00	0.00	25'420.00	0.00
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	33'130.00	40'318.52	34'540.00	0.00	111'970.00	15'062.80	0.00	85'648.94
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	60'000.00	83'460.15	100'000.00	38'085.00	40'000.00	33'775.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	21'200.00	83'100.00	86'600.00	92'800.00	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	26'870.00	43'141.63	86'660.00	207'874.88	14'630.00	111'512.20	25'420.00	-85'648.94
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	15'000.00	227'935.15	2'878'750.00	1'088'313.19	-309'500.00	327'752.64	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	11'870.00	-184'793.52	-2'792'090.00	-880'438.31	324'130.00	-216'240.44	25'420.00	-85'648.94
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	179.13	18.93	3.01	19.10	-4.73	34.02	0.00	0.00

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Jahresrechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	5'171'055.00	3'072'870.00	5'117'720.00	3'211'980.00	4'520'860.53	2'744'659.60
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'098'185.00</i>		<i>1'905'740.00</i>		<i>1'776'200.93</i>
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	494'640.00	407'830.00	557'790.00	434'670.00	520'333.33	417'864.72
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>86'810.00</i>		<i>123'120.00</i>		<i>102'468.61</i>
2	Bildung	13'583'579.00	3'147'005.00	13'282'185.00	3'029'980.00	11'996'367.94	2'907'224.80
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>10'436'574.00</i>		<i>10'252'205.00</i>		<i>9'089'143.14</i>
3	Kultur, Sport und Freizeit	977'590.00	58'275.00	982'185.00	52'275.00	869'643.42	57'290.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>919'315.00</i>		<i>929'910.00</i>		<i>812'353.42</i>
4	Gesundheit	2'176'700.00	41'540.00	1'755'880.00	40'500.00	1'848'423.48	43'017.90
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'135'160.00</i>		<i>1'715'380.00</i>		<i>1'805'405.58</i>
5	Soziale Sicherheit	14'824'680.00	9'614'960.00	12'690'567.00	8'321'420.00	14'898'888.96	10'314'120.38
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>5'209'720.00</i>		<i>4'369'147.00</i>		<i>4'584'768.58</i>
6	Verkehr	2'078'710.00	1'037'780.00	1'943'530.00	962'740.00	1'801'915.87	881'337.06
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'040'930.00</i>		<i>980'790.00</i>		<i>920'578.81</i>
7	Umweltschutz und Raumordnung	2'759'230.00	2'236'510.00	2'837'820.00	2'319'230.00	2'581'425.63	2'130'829.42
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>522'720.00</i>		<i>518'590.00</i>		<i>450'596.21</i>
8	Volkswirtschaft	62'510.00	230'000.00	58'890.00	245'000.00	53'218.60	223'944.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>167'490.00</i>		<i>186'110.00</i>		<i>170'725.40</i>
9	Finanzen und Steuern	1'134'600.00	23'223'040.00	2'457'870.00	21'790'770.00	2'073'632.99	21'660'515.93
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>22'088'440.00</i>		<i>19'332'900.00</i>		<i>19'586'882.94</i>
Total Aufwand / Ertrag		43'263'294.00	43'069'810.00	41'684'437.00	40'408'565.00	41'164'710.75	41'380'803.81
Aufwandüberschuss / Ertragsüberschuss			193'484.00		1'275'872.00	216'093.06	
Total		43'263'294.00	43'263'294.00	41'684'437.00	41'684'437.00	41'380'803.81	41'380'803.81

Erfolgsrechnung

Gemeinde Total		Budget 2026	Budget 2025	Jahresrechnung 2024
30	Personalaufwand	15'147'867.00	14'674'730.00	13'960'648.31
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'361'742.00	5'116'475.00	4'640'230.47
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'571'000.00	1'735'250.00	939'851.99
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	107'800.00	111'800.00	175'900.00
36	Transferaufwand	13'606'605.00	11'489'255.00	13'673'918.06
39	Interne Verrechnungen	6'792'460.00	6'568'387.00	6'111'981.54
	Total betrieblicher Aufwand	42'587'474.00	39'695'897.00	39'502'530.37
40	Fiskalertrag	15'405'000.00	15'541'000.00	15'597'536.13
41	Regalien und Konzessionen	232'400.00	247'400.00	226'344.00
42	Entgelte	2'867'300.00	2'832'550.00	2'676'950.23
43	Verschiedene Erträge	5'500.00	5'500.00	4'598.10
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	13'754'945.00	13'083'583.00	14'706'374.15
49	Interne Verrechnungen	6'792'460.00	6'568'287.00	6'111'481.54
	Total betrieblicher Ertrag	39'057'605.00	38'278'320.00	39'323'284.15
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-3'529'869.00	-1'417'577.00	-179'246.22
34	Finanzaufwand	650'400.00	740'400.00	352'312.00
44	Finanzertrag	3'832'565.00	601'625.00	693'310.90
	Ergebnis aus Finanzierung	3'182'165.00	-138'775.00	340'998.90
	Operatives Ergebnis	-347'704.00	-1'556'352.00	161'752.68
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	1'223'170.00	1'223'178.50
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	1'223'170.00	1'223'178.50
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-347'704.00	-1'556'352.00	161'752.68
Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)				

Gemeinde allgemeiner Haushalt		Budget 2026	Budget 2025	Jahresrechnung 2023
30	Personalaufwand	14'951'907.00	14'497'220.00	13'780'944.11
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'268'352.00	3'945'885.00	3'697'232.90
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'371'000.00	1'512'500.00	784'531.84
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	13'089'705.00	10'932'155.00	13'146'234.47
39	Interne Verrechnungen	6'325'490.00	6'119'107.00	5'673'696.59
	Total Betrieblicher Aufwand	40'006'454.00	37'006'867.00	37'082'639.91
40	Fiskalertrag	15'405'000.00	15'541'000.00	15'597'536.13
41	Regalien und Konzessionen	232'400.00	247'400.00	226'344.00
42	Entgelte	479'000.00	492'250.00	494'914.95
43	Verschiedene Erträge	5'500.00	5'500.00	4'598.10
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	13'741'945.00	13'070'583.00	14'578'789.05
49	Interne Verrechnungen	6'766'960.00	6'513'037.00	6'055'551.94
	Total Betrieblicher Ertrag	36'630'805.00	35'869'770.00	36'957'734.17
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-3'375'649.00	-1'137'097.00	-124'905.74
34	Finanzaufwand	650'400.00	740'400.00	352'312.00
44	Finanzertrag	3'832'565.00	601'625.00	693'310.90
	Ergebnis aus Finanzierung	3'182'165.00	-138'775.00	340'998.90
	Operatives Ergebnis	-193'484.00	-1'275'872.00	216'093.16
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	1'223'170.00	1'223'178.50
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	1'223'170.00	1'223'178.50
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-193'484.00	-1'275'872.00	216'093.16
Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)				

Erfolgsrechnung

Feuerwehr		Budget 2026	Budget 2025	Jahresrechnung 2024
30	Personalaufwand	157'660.00	148'160.00	151'756.05
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	179'650.00	189'250.00	170'779.87
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	60'000.00	86'750.00	83'460.15
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	0.00	0.00	0.00
39	Interne Verrechnungen	7'620.00	7'610.00	7'330.85
Total Betrieblicher Aufwand		404'930.00	431'770.00	413'326.92
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	357'300.00	327'300.00	311'097.80
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	19'502.75
49	Interne Verrechnungen	11'500.00	41'250.00	42'407.85
Total Betrieblicher Ertrag		371'800.00	371'550.00	373'008.40
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-33'130.00	-60'220.00	-40'318.52
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
Ergebnis aus Finanzierung		0.00	0.00	0.00
Operatives Ergebnis		-33'130.00	-60'220.00	-40'318.52
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis		0.00	0.00	0.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung		-33'130.00	-60'220.00	-40'318.52
Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)				

Abfallbeseitigung		Budget 2026	Budget 2025	Jahresrechnung 2024
30	Personalaufwand	22'300.00	13'150.00	12'682.90
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	407'000.00	414'000.00	414'506.57
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	8'300.00	6'200.00	7'927.65
39	Interne Verrechnungen	149'980.00	136'680.00	126'887.45
Total Betrieblicher Aufwand		587'580.00	570'030.00	562'004.57
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	605'000.00	587'000.00	468'753.63
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	7'602.00
49	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	0.00
Total Betrieblicher Ertrag		613'000.00	595'000.00	476'355.63
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		25'420.00	24'970.00	-85'648.94
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		25'420.00	24'970.00	-85'648.94
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		25'420.00	24'970.00	-85'648.94
Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)				

Erfolgsrechnung

Wasserversorgung		Budget 2026	Budget 2025	Jahresrechnung 2024
30	Personalaufwand	16'000.00	16'200.00	15'265.25
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	360'240.00	397'240.00	299'613.52
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	100'000.00	100'000.00	38'085.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	21'200.00	21'200.00	83'100.00
36	Transferaufwand	0.00	0.00	0.00
39	Interne Verrechnungen	172'300.00	167'510.00	160'469.75
	Total Betrieblicher Aufwand	669'740.00	702'150.00	596'533.52
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	626'000.00	626'000.00	620'832.25
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	55'317.35
49	Interne Verrechnungen	7'200.00	7'200.00	7'073.70
	Total Betrieblicher Ertrag	635'200.00	635'200.00	683'223.30
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-34'540.00	-66'950.00	86'689.78
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	-34'540.00	-66'950.00	86'689.78
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	-34'540.00	-66'950.00	86'689.78
Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)				

Abwasserbeseitigung		Budget 2026	Budget 2025	Jahresrechnung 2024
30	Personalaufwand	0.00	0.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	146'500.00	170'100.00	58'097.61
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	40'000.00	36'000.00	33'775.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	86'600.00	90'600.00	92'800.00
36	Transferaufwand	508'600.00	550'900.00	519'755.94
39	Interne Verrechnungen	137'070.00	137'480.00	143'596.90
	Total Betrieblicher Aufwand	918'770.00	985'080.00	848'025.45
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	800'000.00	800'000.00	781'351.60
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	0.00	0.00	45'163.00
49	Interne Verrechnungen	6'800.00	6'800.00	6'448.05
	Total Betrieblicher Ertrag	806'800.00	806'800.00	832'962.65
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-111'970.00	-178'280.00	-15'062.80
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	-111'970.00	-178'280.00	-15'062.80
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	-111'970.00	-178'280.00	-15'062.80
Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)				

Budgetauszug

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG Netto Aufwand	5'171'055.00	3'072'870.00	5'117'720.00	3'211'980.00	4'520'860.53	2'744'659.60
			2'098'185.00		1'905'740.00		1'776'200.93
01	Legislative und Exekutive Netto Aufwand	382'945.00	600.00	392'850.00	600.00	308'913.75	160.10
			382'345.00		392'250.00		308'753.65
011	Legislative	43'490.00	100.00	70'990.00	100.00	43'058.85	
0110	Legislative Netto Aufwand	43'490.00	100.00	70'990.00	100.00	43'058.85	
			43'390.00		70'890.00		43'058.85
0110.3000.00	Sitzungsgelder RPK						
0110.3000.01	Sitzungsgelder Wahlbüro	8'500.00		24'000.00		8'266.95	
0110.3000.02	Sitzungsgelder Gdeversammlung	1'000.00		1'000.00		984.50	
0110.3000.10	Honorare Legislative	860.00		860.00		867.00	
0110.3099.00	übr. Personalaufwand Wahlbüro	500.00		2'500.00		500.00	
0110.3099.01	übriger Personalaufwand RPK						
0110.3100.00	Büromaterial	2'500.00		2'000.00		2'628.80	
0110.3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'500.00		7'500.00		3'623.85	
0110.3130.00	Externe Revisionsstelle	10'000.00		10'000.00		9'329.95	
0110.3130.10	Porti, Versandkosten	6'500.00		13'000.00		6'375.55	
0110.3170.00	Spesen, Reisekosten etc.	2'000.00		2'000.00		1'590.75	
0110.3636.00	Beiträge an Ortsparteien	8'050.00		8'050.00		8'050.00	
0110.3990.99	Sozialleistungen	80.00		80.00		841.50	
0110.4612.00	Dienstleistungen an Gemeinwesen		100.00		100.00		
012	Exekutive	339'455.00	500.00	321'860.00	500.00	265'854.90	160.10
0120	Exekutive Netto Aufwand	339'455.00	500.00	321'860.00	500.00	265'854.90	160.10
			338'955.00		321'360.00		265'694.80
0120.3000.00	Sitzungsgelder Gemeinderat	32'000.00		30'000.00		31'474.00	
0120.3000.01	Sitzungsgelder gemeinderätliche Fachausschüsse	15'000.00		15'000.00		19'796.45	
0120.3000.02	Sitzungsgelder Finanzkomm.	4'000.00		4'000.00		3'242.60	
0120.3000.03	Sitzungsgelder Planungskomm.	4'700.00					
0120.3000.10	Honorare Exekutive	162'700.00		161'850.00		158'420.60	
0120.3000.19	Lohnausfallentschädigung					-56'032.80	
0120.3099.00	übriger Personalaufwand	5'000.00		2'500.00		5'107.00	
0120.3100.00	Büromaterial	500.00		500.00		243.50	
0120.3102.00	Drucksachen, Publikationen	10'000.00		8'000.00		10'015.40	
0120.3130.11	Kommunikationskosten	300.00		300.00		267.75	
0120.3130.15	Beitrag Gde'prä. Niederamt	2'825.00		2'800.00		2'730.00	
0120.3130.16	Beitrag Regionalverein OGG	16'950.00		11'200.00		10'920.00	
0120.3130.17	Beitrag Schw. Gemeindeverband	1'560.00		1'560.00		1'560.00	
0120.3130.18	Beitrag VSEG	6'780.00		6'700.00		6'552.00	
0120.3132.00	Beratungs-, Gerichtskosten	5'000.00		5'000.00		5'265.20	
0120.3170.00	Spesen, Reisekosten etc.	25'000.00		23'000.00		23'591.45	
0120.3171.00	Gemeinderatsanlässe	7'500.00		7'500.00		6'306.90	
0120.3636.00	diverse Beiträge und Ehrungen	10'000.00		12'000.00		5'496.20	
0120.3990.99	Sozialleistungen	29'640.00		29'950.00		30'898.65	
0120.4309.00	übriger betrieblicher Ertrag		500.00		500.00		160.10
02	Allgemeine Dienste Netto Aufwand	4'788'110.00	3'072'270.00	4'724'870.00	3'211'380.00	4'211'946.78	2'744'499.50
			1'715'840.00		1'513'490.00		1'467'447.28
021	Finanz- und Steuerverwaltung	604'920.00	87'300.00	583'980.00	90'300.00	564'184.37	89'778.05
0210	Finanz- und Steuerverwaltung Netto Aufwand	604'920.00	87'300.00	583'980.00	90'300.00	564'184.37	89'778.05
			517'620.00		493'680.00		474'406.32
0210.3010.00	Löhne Finanz-, Steuerverwaltung	262'800.00		257'490.00		249'578.35	
0210.3010.09	Lohnausfallentschädigungen						
0210.3090.00	Weiterbildungen	2'000.00		2'000.00		709.20	
0210.3099.00	übriger Personalaufwand	3'000.00		3'000.00		2'671.60	
0210.3100.00	Büromaterial	2'000.00		2'500.00		1'699.85	
0210.3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000.00		1'000.00		213.80	

Budgetauszug

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0210.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	300.00		300.00		1'444.10	
0210.3110.00	Ansch. Büroeinrichtungen	1'000.00		2'000.00		249.00	
0210.3113.00	Ansch. Hardware	3'000.00		3'000.00		3'845.50	
0210.3118.00	Ansch. Lizenzen Software	30'000.00		25'000.00		23'406.85	
0210.3130.10	Porti, Versandkosten	12'000.00		12'000.00		13'868.10	
0210.3130.11	Kommunikationskosten	1'100.00		1'200.00		1'072.80	
0210.3130.14	Betreibungskosten	800.00		500.00		424.05	
0210.3132.00	Beratungs-, Gerichtskosten	1'500.00		1'500.00			
0210.3150.00	Unterh. Büroeinrichtungen	1'000.00		1'000.00		84.05	
0210.3153.00	Unterh. Hardware	5'000.00		4'500.00		8'153.20	
0210.3158.00	Unterh. Software	20'000.00		20'000.00		15'396.55	
0210.3161.00	Miete Multifunktionsgeräte	4'000.00		4'000.00		3'623.35	
0210.3170.00	Spesen, Reisekosten etc.	2'000.00		2'000.00		1'266.20	
0210.3611.00	Entsch. Kt. Steuerveranlagungen	160'000.00		150'000.00		150'416.20	
0210.3611.41	Bezugsprovisionen KSTA	20'000.00		20'000.00		23'163.17	
0210.3611.42	Bezugsprovisionen SSL	15'000.00		15'000.00		14'541.65	
0210.3990.99	Sozialleistungen	56'420.00		55'990.00		48'356.80	
0210.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		15'000.00		15'000.00		15'975.00
0210.4240.00	Erlös aus Dienstleistungen		5'000.00		5'000.00		3'080.00
0210.4611.00	Entsch. Kt. für Steuerregister		7'000.00		7'000.00		6'843.80
0210.4612.01	Entsch. Kirchgden Steuerinkasso		12'000.00		15'000.00		15'352.75
0210.4910.11	Provision Hundesteuerinkasso, Vignettenverkauf etc.		2'500.00		2'500.00		2'526.50
0210.4930.10	Verr. Verwaltungskostenanteile		45'800.00		45'800.00		46'000.00
022	Allgemeine Dienste, übrige	4'060'670.00	2'920'170.00	4'042'760.00	3'056'280.00	3'572'569.06	2'589'921.45
0220	Allgemeine Dienste, übrige	705'290.00	71'000.00	683'210.00	78'000.00	711'853.70	68'788.45
	Netto Aufwand		634'290.00		605'210.00		643'065.25
0220.3010.00	Löhne allgemeine Dienste	426'640.00		408'550.00		437'812.40	
0220.3010.09	Lohnausfallentschädigungen						
0220.3090.00	Aus-, Weiterbildungskosten	7'000.00		7'000.00		5'116.00	
0220.3099.00	übriger Personalaufwand	5'000.00		5'000.00		13'870.75	
0220.3100.00	Büromaterial	10'000.00		10'000.00		8'370.90	
0220.3101.00	Verbrauchs-, Betriebsmaterial	1'500.00		1'500.00		1'267.15	
0220.3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000.00		2'000.00		3'693.50	
0220.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'500.00		1'500.00		1'118.00	
0220.3110.00	Ansch. Büroeinrichtungen	2'000.00		2'000.00		288.95	
0220.3113.00	Ansch. Hardware	3'000.00		3'000.00		4'738.50	
0220.3118.00	Ansch. Lizenzen Software	30'000.00		30'000.00		30'606.15	
0220.3130.10	Porti, Versandkosten	10'000.00		10'000.00		12'240.45	
0220.3130.11	Kommunikationskosten	1'500.00		1'500.00		1'392.45	
0220.3130.14	Ausweisgebühren	8'000.00		8'000.00		7'316.20	
0220.3130.15	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'000.00		1'000.00		888.00	
0220.3132.00	DL/Beratung d. Ext., Dolmetscherdienste	5'000.00		5'000.00		14'857.10	
0220.3150.00	Unterh. Büroeinrichtungen	3'500.00		3'500.00		4'331.75	
0220.3153.00	Unterh. Hardware	5'000.00		4'000.00		8'182.40	
0220.3158.00	Unterh. Software	22'000.00		22'000.00		18'507.05	
0220.3161.00	Miete Multifunktionsgeräte	10'000.00		10'000.00		9'336.25	
0220.3170.00	Spesen, Reisekosten etc.	6'000.00		6'000.00		4'249.45	
0220.3300.00	Abschreibung Sachanlagen	52'000.00		50'000.00		33'961.15	
0220.3990.99	Sozialleistungen	92'650.00		91'660.00		89'709.15	
0220.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		30'000.00		40'000.00		28'213.30
0220.4250.00	Erlös aus Fotokopien etc.		1'000.00		1'000.00		697.55
0220.4309.00	übriger betrieblicher Ertrag		5'000.00		5'000.00		4'438.00
0220.4631.00	Kt'beitrag start.integration		20'000.00		20'000.00		24'529.00
0220.4634.00	Amtschreiberei Olten, Inventuraufnahmen		15'000.00		12'000.00		10'910.60
0222	Bauverwaltung	655'210.00	149'000.00	530'270.00	149'000.00	502'898.26	163'315.90
	Netto Aufwand		506'210.00		381'270.00		339'582.36
0222.3000.00	Sitzungsgelder BWK	11'000.00		14'000.00		14'298.55	
0222.3000.10	Honorare BWK	5'500.00		5'670.00		7'650.00	
0222.3010.00	Löhne Bauverwaltung	381'580.00		347'470.00		338'175.20	
0222.3010.09	Lohnausfallentschädigungen					-1'069.20	

Budgetauszug

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0222.3090.00	Aus-, Weiterbildungskosten	2'000.00		2'000.00			
0222.3099.00	übriger Personalaufwand	3'000.00		3'000.00		8'984.10	
0222.3100.00	Büromaterial	2'800.00		2'700.00		2'841.00	
0222.3102.00	Baupublikationen, Drucksachen	15'000.00		13'000.00		14'676.70	
0222.3110.00	Ansch. Büroeinrichtungen	5'000.00		5'000.00		3'045.46	
0222.3113.00	Ansch. Hardware	5'000.00		5'000.00			
0222.3118.00	Ansch. Lizenzen Software (eBauSO)	13'000.00					
0222.3130.11	Kommunikationskosten	1'000.00		1'000.00		804.15	
0222.3130.12	Gebühren, Pläne, Vermessung	30'000.00		30'000.00		36'261.30	
0222.3132.00	Beratung durch Externe	10'000.00		10'000.00		3'864.60	
0222.3132.01	Digitalisierung Bauarchiv	74'500.00					
0222.3158.00	Unterh. Software	2'400.00		400.00			
0222.3170.00	Spesen, Reisekosten etc.	8'000.00		8'000.00		8'200.30	
0222.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste						
0222.3990.99	Sozialleistungen	85'430.00		83'030.00		65'166.10	
0222.4210.00	Baupolizeigebühren		60'000.00		60'000.00		64'403.10
0222.4240.00	Erlös aus Dienstleistungen		29'000.00		29'000.00		38'912.80
0222.4309.00	übriger betrieblicher Ertrag						
0222.4930.10	Verr. Verwaltungskostenanteile		60'000.00		60'000.00		60'000.00
0228	Allgemeine Personalkosten	2'700'170.00	2'700'170.00	2'829'280.00	2'829'280.00	2'357'817.10	2'357'817.10
0228.3050.00	AG-Beiträge Ausgleichskasse	934'880.00		892'080.00		862'187.70	
0228.3052.00	AG-Beiträge IntegralStiftung	1'489'470.00		1'563'330.00		578'886.65	
0228.3052.01	AG-Beiträge PKSO usw.					646'434.15	
0228.3052.05	AG-Beitrag an Fehlbetrag PK	142'910.00		247'050.00		186'759.45	
0228.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	60'230.00		57'470.00		26'725.15	
0228.3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeld	72'680.00		69'350.00		56'824.00	
0228.4990.99	Verr. Sozialleistungen		2'700'170.00		2'829'280.00		2'357'817.10
029	Verwaltungsliegenschaften, übrige	122'520.00	64'800.00	98'130.00	64'800.00	75'193.35	64'800.00
0291	Gemeindehaus	122'520.00	64'800.00	98'130.00	64'800.00	75'193.35	64'800.00
	Netto Aufwand		57'720.00		33'330.00		10'393.35
0291.3010.00	Löhne Reinigungspersonal	16'000.00		15'000.00		15'981.55	
0291.3099.00	übriger Personalaufwand	500.00		500.00		102.20	
0291.3101.00	Reinigungs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'500.00		870.40	
0291.3119.00	Ansch. Einricht. Gemeindehaus	500.00		500.00		345.40	
0291.3120.00	Entsorgungsgebühren	200.00		250.00		168.30	
0291.3120.01	Strom, Wasser, Löschwasser	18'000.00		16'500.00		17'528.70	
0291.3120.02	Wärmebezug ab Heizzentrale BG	10'000.00		9'100.00		9'887.70	
0291.3131.00	Planung, Projektierung Dritter	1'500.00		2'500.00			
0291.3134.00	Gebäudeversicherung SGV	2'700.00		2'450.00		2'526.55	
0291.3144.00	Unterh. Gemeindehaus	60'000.00		38'000.00		22'450.40	
0291.3159.00	Unterh. Einricht. Gemeindehaus	1'000.00		1'000.00		1'862.15	
0291.3300.00	Abschreibung Hochbauten	8'000.00		8'000.00		1'900.00	
0291.3930.10	Werkhofleistungen	1'690.00		1'490.00		240.85	
0291.3990.99	Sozialleistungen	1'430.00		1'340.00		1'329.15	
0291.4920.00	Verr. Raumkostenanteil SON		64'800.00		64'800.00		64'800.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	494'640.00	407'830.00	557'790.00	434'670.00	520'333.33	417'864.72
	Netto Aufwand		86'810.00		123'120.00		102'468.61
12	Rechtssprechung	3'270.00	100.00	3'270.00	100.00	3'027.80	
	Netto Aufwand		3'170.00		3'170.00		3'027.80
120	Rechtssprechung	3'270.00	100.00	3'270.00	100.00	3'027.80	
1201	Friedensrichter	3'270.00	100.00	3'270.00	100.00	3'027.80	
	Netto Aufwand		3'170.00		3'170.00		3'027.80
1201.3000.00	Honorare Friedensrichter	2'730.00		2'730.00		2'703.00	
1201.3090.00	Weiterbildungen	200.00		200.00		100.00	
1201.3170.00	Spesen, Reisekosten etc.	100.00		100.00			

Budgetauszug

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1201.3990.99	Sozialleistungen	240.00		240.00		224.80	
1201.4270.00	Erlös aus Bussen		100.00		100.00		
15	Feuerwehr	404'930.00	404'930.00	461'520.00	431'770.00	443'076.92	413'326.92
	Netto Aufwand				29'750.00		29'750.00
150	Feuerwehr	404'930.00	404'930.00	461'520.00	431'770.00	443'076.92	413'326.92
1500	Feuerwehr			29'750.00		29'750.00	
	Netto Aufwand				29'750.00		29'750.00
1500.3990.00	Beitrag an SF Feuerwehr (bis 2025)			29'750.00		29'750.00	
1501	Feuerwehr SF	404'930.00	404'930.00	431'770.00	431'770.00	413'326.92	413'326.92
1501.3000.00	Sitzungsgelder FW-Kommission	2'500.00		2'500.00		2'248.90	
1501.3000.10	Honorare Feuerwehrkommission	10'660.00		10'660.00		10'560.00	
1501.3001.10	Übungssold	65'000.00		60'000.00		65'293.50	
1501.3001.11	Sold Kurse, Delegationen	30'000.00		30'000.00		25'012.80	
1501.3001.12	Einsatzsold	20'000.00		15'000.00		21'270.40	
1501.3010.00	Löhne Feuerwehrpersonal	20'000.00		20'000.00		19'346.40	
1501.3090.00	Feuerwehrausbildung	8'500.00		9'000.00		7'080.30	
1501.3099.00	übriger Personalaufwand	1'000.00		1'000.00		943.75	
1501.3100.00	Büromaterial	6'200.00		3'600.00		3'264.55	
1501.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'000.00		4'000.00		3'240.70	
1501.3101.01	Treibstoffe	3'500.00		3'500.00		3'442.75	
1501.3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00		726.32	
1501.3111.00	Ansch. Maschinen, Geräte	28'000.00		22'000.00		37'537.47	
1501.3112.00	Ansch. Dienstkleider, Ausrüstung	25'100.00		21'000.00		10'848.35	
1501.3120.00	Wärmebezug ab Heizzentrale BG	8'000.00		8'000.00		8'499.15	
1501.3120.01	Strom, Wasser, Löschwasser	4'750.00		4'750.00		5'387.40	
1501.3130.00	Dienst-, Hilfeleistungen	500.00		500.00		1'151.05	
1501.3130.01	Fahrschule	3'500.00		4'500.00		5'618.00	
1501.3130.11	Kommunikationskosten	7'000.00		6'000.00		5'149.55	
1501.3130.15	Mitgliederbeiträge	2'000.00		2'000.00		1'550.80	
1501.3134.00	Gebäude-, Sachversicherungen	5'100.00		4'900.00		5'896.65	
1501.3136.00	Sanitarische Untersuchungen	3'500.00		3'500.00		3'080.00	
1501.3137.00	Steuern, Abgaben (MFK)	2'500.00		2'500.00		1'560.00	
1501.3144.00	Unterh. Feuerwehrgebäude	11'500.00		30'000.00		11'583.85	
1501.3151.00	Unterh. Maschinen, Geräte	12'000.00		20'000.00		12'282.75	
1501.3151.01	Unterh. Fahrzeuge	15'000.00		12'000.00		11'177.08	
1501.3156.02	Unterh. Medizinische Geräte und Instrumente	6'500.00		6'500.00		6'486.00	
1501.3170.00	Spesen, Reisekosten etc.	4'000.00		4'000.00		4'242.00	
1501.3170.01	Auslagen Hauptübung	6'000.00		5'000.00		6'531.65	
1501.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	20'000.00		20'000.00		21'523.80	
1501.3300.00	Abschr. Sachanlagen FW	60'000.00		57'000.00		53'710.15	
1501.3300.25	Abschr. altes VV FW			29'750.00		29'750.00	
1501.3510.00	Gewinn SF Feuerwehr						
1501.3930.10	Werkhofleistungen	190.00		180.00			
1501.3930.11	Verwaltungskostenanteil	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
1501.3940.00	Zinsaufwand	200.00		200.00		156.60	
1501.3990.00	Versicherungsprämienanteil	500.00		500.00		500.00	
1501.3990.99	Sozialleistungen	2'730.00		2'730.00		2'674.25	
1501.4200.00	Feuerwehr-Ersatzabgaben		350'000.00		320'000.00		294'323.60
1501.4240.00	Erlös aus Dienstleistungen		3'000.00		3'000.00		10'074.20
1501.4240.01	Erlös Brandmeldeanlagen		4'000.00		4'000.00		4'000.00
1501.4270.00	Erlös Feuerwehrbussen		300.00		300.00		2'700.00
1501.4510.00	Verlust SF Feuerwehr		33'130.00		60'220.00		40'318.52
1501.4631.00	Subventionen SGV		3'000.00		3'000.00		14'632.75
1501.4634.00	Entschäd. SBB, SGV, LRZ Olten						4'870.00
1501.4990.00	Verr. Hilfeleistungen Herznot		11'500.00		11'500.00		12'657.85
1501.4990.01	Beitrag aus Allg. Rechnung				29'750.00		29'750.00

Budgetauszug

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
16	Verteidigung	86'440.00	2'800.00	93'000.00	2'800.00	74'228.61	4'537.80
	Netto Aufwand		83'640.00		90'200.00		69'690.81
161	Militärische Verteidigung	16'620.00	2'800.00	20'880.00	2'800.00	20'957.71	2'812.50
1612	Schiessanlage	16'620.00	2'800.00	20'880.00	2'800.00	20'957.71	2'812.50
	Netto Aufwand		13'820.00		18'080.00		18'145.21
1612.3120.00	Strom Schützenhaus	780.00		780.00		780.00	
1612.3130.11	Kommunikationskosten	300.00		300.00		303.20	
1612.3134.00	Gebäudeversicherung SGV	300.00		300.00		373.95	
1612.3144.00	Unterh. Schützenhaus	2'000.00		2'000.00		3'752.55	
1612.3300.00	Abschr. Teilsanierung Schützenhaus	10'000.00		14'500.00		13'399.91	
1612.3930.10	Werkhofleistungen	3'240.00		3'000.00		2'348.10	
1612.4612.00	Entsch. Starrkirch-Wil f. Schützenhaus		2'800.00		2'800.00		2'812.50
162	Zivile Verteidigung	69'820.00		72'120.00		53'270.90	1'725.30
1620	Zivilschutz (allgemein)	69'820.00		72'120.00		53'270.90	1'725.30
	Netto Aufwand		69'820.00		72'120.00		51'545.60
1620.3120.00	Strom Zivilschutz	250.00		250.00		144.25	
1620.3130.11	Kommunikationskosten	300.00		300.00		303.00	
1620.3134.00	Gebäudeversicherung SGV	70.00		70.00		69.40	
1620.3144.00	Unterh. Zivilschutzanlagen	2'700.00		5'000.00		6'893.25	
1620.3612.01	Entsch. Zivilschutz RZSO/RFSO	66'500.00		66'500.00		45'861.00	
1620.3930.10	Werkhofleistungen						
1620.4611.00	Entsch. Kt. Zivilschutzanlage						1'725.30
2	Bildung	13'583'579.00	3'147'005.00	13'282'185.00	3'029'980.00	11'996'367.94	2'907'224.80
	Netto Aufwand		10'436'574.00		10'252'205.00		9'089'143.14
21	Volksschule	12'477'009.00	2'691'205.00	12'083'625.00	2'587'480.00	10'760'573.14	2'499'205.25
	Netto Aufwand		9'785'804.00		9'496'145.00		8'261'367.89
211	Primarstufe I	1'340'310.00	407'500.00	1'349'290.00	397'020.00	1'321'623.75	398'149.45
2110	Kindergarten	1'340'310.00	407'500.00	1'349'290.00	397'020.00	1'321'623.75	398'149.45
	Netto Aufwand		932'810.00		952'270.00		923'474.30
2110.3020.00	Löhne Kindergarten	1'075'570.00		1'059'500.00		1'089'472.90	
2110.3020.09	Lohnausfallentschädigungen					-10'659.70	
2110.3990.99	Sozialleistungen	264'740.00		289'790.00		242'810.55	
2110.4631.00	Beitr. Kt. Schülerpauschalen		407'500.00		397'020.00		398'149.45
212	Primarstufe II	4'376'450.00	1'360'970.00	4'218'950.00	1'305'280.00	3'954'141.75	1'180'477.95
2120	Primarschule	4'376'450.00	1'360'970.00	4'218'950.00	1'305'280.00	3'954'141.75	1'180'477.95
	Netto Aufwand		3'015'480.00		2'913'670.00		2'773'663.80
2120.3020.00	Löhne Primarschule	3'511'450.00		3'312'850.00		3'240'285.55	
2120.3020.09	Lohnausfallentschädigungen					-10'136.90	
2120.3064.00	Ueberbrückungsrenten						
2120.3099.00	übriger Personalaufwand						
2120.3990.99	Sozialleistungen	865'000.00		906'100.00		723'993.10	
2120.4631.00	Beitr. Kt. Schülerpauschalen		1'360'970.00		1'305'280.00		1'180'477.95
213	Sekundarstufe I	2'469'410.00	705'710.00	2'323'130.00	644'450.00	2'180'468.80	672'760.60
2130	Sekundarstufe	2'469'410.00	705'710.00	2'323'130.00	644'450.00	2'180'468.80	672'760.60
	Netto Aufwand		1'763'700.00		1'678'680.00		1'507'708.20
2130.3020.00	Löhne Sekundarstufe	1'837'200.00		1'675'000.00		1'666'192.40	
2130.3020.09	Lohnausfallentschädigungen					-2'394.50	
2130.3064.00	Ueberbrückungsrenten						
2130.3611.00	Entsch. Kt. Sekundarschule P	150'000.00		190'000.00		120'275.95	
2130.3612.00	Entsch. Gde für Dulliker Schüler	30'000.00				23'875.05	
2130.3990.99	Sozialleistungen	452'210.00		458'130.00		372'519.90	

Budgetauszug

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2130.4631.00	Beitr. Kt. Schülerpauschalen		705'710.00		644'450.00		672'760.60
214	Musikschulen	371'040.00	165'000.00	366'990.00	165'000.00	314'920.05	175'878.25
2140	Musikschulen	371'040.00	165'000.00	366'990.00	165'000.00	314'920.05	175'878.25
	Netto Aufwand		206'040.00		201'990.00		139'041.80
2140.3000.00	Sitzungsgelder Musikkommission			4'500.00		6'466.80	
2140.3000.10	Honorare Musikkommission			6'600.00		6'834.00	
2140.3010.00	Löhne Musikschulleitung	27'900.00					
2140.3020.00	Löhne Musikschule	281'200.00		263'800.00		249'428.15	
2140.3090.00	Weiterbildungen	1'000.00		1'000.00		368.85	
2140.3099.00	übriger Personalaufwand	1'000.00		1'000.00		374.90	
2140.3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'200.00		1'200.00		937.75	
2140.3104.00	Lehrmittel	1'000.00		1'000.00			
2140.3119.00	Anschaffung Instrumente	1'200.00		1'200.00		865.95	
2140.3130.15	Mitgliederbeiträge	1'200.00		1'200.00		1'015.00	
2140.3159.00	Unterh. Instrumente	2'000.00		2'000.00		1'726.20	
2140.3160.00	Raummiete Musikschule Olten	2'500.00		2'500.00		2'405.30	
2140.3170.00	Spesen, Reisekosten etc.	1'000.00		800.00		600.80	
2140.3170.01	Konzerte, öffentl. Musikveranstaltungen	5'000.00		6'000.00		2'398.50	
2140.3170.02	Schulschlussfeier	1'000.00		1'000.00		461.50	
2140.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'000.00		1'000.00		1'660.35	
2140.3612.00	Entsch. Gde für Dulliker Schüler						
2140.3990.99	Sozialleistungen	42'840.00		72'190.00		39'376.00	
2140.4230.00	Schulgelder Musikschule		60'000.00		60'000.00		56'702.70
2140.4631.00	Beitr. Kt. Musikschule		105'000.00		105'000.00		119'175.55
217	Schulliegenschaften	2'380'540.00	34'000.00	2'235'583.00	34'000.00	1'529'536.08	34'000.00
2170	Schulliegenschaften	2'380'540.00	34'000.00	2'235'583.00	34'000.00	1'529'536.08	34'000.00
	Netto Aufwand		2'346'540.00		2'201'583.00		1'495'536.08
2170.3010.00	Löhne Betriebspersonal	665'857.00		559'460.00		539'725.20	
2170.3010.09	Lohnausfallentschädigungen					-1'375.00	
2170.3090.00	Weiterbildung/Bildung Lernende	5'000.00		5'000.00		4'528.80	
2170.3099.00	übriger Personalaufwand	3'000.00		3'000.00		1'823.20	
2170.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	11'000.00		15'000.00		10'951.13	
2170.3101.01	Reinigungsmaterial, Hygieneartikel	35'000.00		23'000.00		21'461.20	
2170.3111.00	Ansch. Maschinen, Geräte	10'100.00		8'050.00		13'040.60	
2170.3120.00	Strom, Wasser, Löschwasser	58'500.00		55'000.00		64'617.70	
2170.3120.01	Heizöl, Erdgas, Holzschnitzel	9'000.00		29'000.00		19'836.30	
2170.3120.02	Wärmebezug ab Heizzentrale BG	239'103.00		179'103.00		186'016.35	
2170.3120.03	Entsorgungskosten	18'000.00		12'000.00		17'735.05	
2170.3130.11	Kommunikationskosten	1'400.00		1'400.00		1'285.95	
2170.3131.00	Planung, Projektierung Dritter	5'000.00		5'000.00			
2170.3134.00	Gebäudeversicherung SGV	30'000.00		20'500.00		19'944.35	
2170.3144.00	Unterh. Schulhaus/TH Neumatt	172'800.00		124'800.00		140'143.10	
2170.3144.01	Unterh. Schulhaus/Pav. Kleinfeld	10'000.00		30'000.00		39'194.65	
2170.3144.02	Unterh. altes Schulhaus/MZH	25'500.00		41'000.00		27'916.75	
2170.3144.03	Unterh. Schulhaus Langmatt	12'000.00		22'000.00		15'508.65	
2170.3144.04	Unterh. Kindergarten Kreuzweg	5'000.00		5'000.00		2'864.25	
2170.3144.05	Unterh. Kindergarten Bachweg	5'000.00		5'000.00		7'709.80	
2170.3144.06	Unterh. Kindergarten Gassacker	10'000.00					
2170.3144.07	Unterh. Schulhaus Langmatt 2	15'000.00					
2170.3151.00	Unterh. Maschinen, Geräte	2'500.00		2'500.00		2'528.70	
2170.3170.00	Spesen, Reisekosten etc.	3'000.00		5'000.00		600.00	
2170.3300.00	Abschreibung Schulanlagen	900'000.00		966'000.00		306'636.75	
2170.3930.10	Werkhofleistungen	43'180.00		41'620.00		16'155.75	
2170.3990.99	Sozialleistungen	85'600.00		77'150.00		70'686.85	
2170.4920.00	Int. Guts. Raumkosten Logopädiekreis		34'000.00		34'000.00		34'000.00

Budgetauszug

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
219	Volksschule, übrige	1'539'259.00	18'025.00	1'589'682.00	41'730.00	1'459'882.71	37'939.00
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	980'725.00		994'740.00	24'780.00	919'139.93	24'466.50
	Netto Aufwand		980'725.00		969'960.00		894'673.43
2190.3000.00	Sitzungsgelder FK Bildung	4'000.00		4'000.00		3'504.10	
2190.3000.10	Honorare Fachkomm. Bildung	2'500.00		2'500.00		2'193.00	
2190.3010.00	Löhne Schulverwaltung	722'305.00		724'170.00		702'623.35	
2190.3010.09	Lohnausfallentschädigungen					-414.00	
2190.3090.00	Weiterbildungen	25'400.00		29'500.00		16'834.45	
2190.3091.00	Personalwerbung	500.00		1'500.00		3'300.10	
2190.3099.00	übriger Personalaufwand	12'000.00		12'000.00		10'826.86	
2190.3100.00	Büromaterial	3'000.00		3'000.00		7'631.22	
2190.3100.01	Büromaterial usw.	9'000.00		8'700.00			
2190.3102.00	Schulsozialarbeit						
2190.3102.00	Drucksachen, Publikationen	800.00		800.00		476.00	
2190.3110.00	Ansch. Einrichtungen	2'000.00		2'000.00		1'774.25	
2190.3110.00	Schulverwaltung						
2190.3130.10	Porti, Versandkosten	2'000.00		2'000.00		1'397.60	
2190.3130.11	Kommunikationskosten	6'000.00		6'000.00		4'153.35	
2190.3132.00	Berat. d. Ext. Übersetzungen	5'500.00		3'500.00		5'153.55	
2190.3170.00	Spesen, Reisekosten etc.	4'000.00		4'000.00		5'974.10	
2190.3170.01	Schulschlussfeier	9'000.00		8'000.00		8'324.25	
2190.3199.00	übriger Betriebsaufwand	6'000.00		6'000.00		3'199.45	
2190.3990.99	Sozialleistungen	166'720.00		177'070.00		142'188.30	
2190.4309.00	übriger betrieblicher Ertrag						
2190.4631.00	Beitr. Kt. Schülerpauschale				24'780.00		24'466.50
2192	Volksschule allgemein	558'534.00	18'025.00	594'942.00	16'950.00	540'742.78	13'472.50
	Netto Aufwand		540'509.00		577'992.00		527'270.28
2192.3101.00	Verbrauchsmat. Werken (pausch)	38'500.00		39'000.00		32'398.21	
2192.3103.00	Lehrerbibliothek (pauschal)	3'400.00		3'600.00		3'159.32	
2192.3104.00	Lehrmittel (pauschal)	158'400.00		159'450.00		104'572.03	
2192.3105.00	Lebensmittel HW (pauschal)	19'000.00		20'500.00		17'364.58	
2192.3113.00	Ansch. Hardware	36'000.00		26'000.00		69'974.53	
2192.3118.00	Ansch. Software						
2192.3119.00	Ansch. Schulzimmereinr. (pausch.)	12'130.00		12'100.00		6'081.00	
2192.3119.01	Ansch. Einrichtungen	25'890.00		9'000.00		12'257.89	
2192.3130.00	Schülertransporte	33'584.00		23'450.00		14'730.00	
2192.3153.00	Unterh. Hardware	10'000.00		10'000.00		8'820.50	
2192.3158.00	Unterh. Software	85'900.00		55'000.00		54'450.80	
2192.3159.00	Unterh. Schulzimmereinrichtungen	14'000.00		19'000.00		5'231.45	
2192.3161.00	Miete Multifunktionsgeräte	26'500.00		24'000.00		26'745.50	
2192.3171.00	Exkursionen, Schulreisen, Lager	79'230.00		72'842.00		62'362.15	
2192.3171.01	Schulsporttag	2'000.00		2'000.00		3'594.82	
2192.3300.00	Abschr. Sachanlagen Schule			105'000.00		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		18'025.00		16'950.00		13'472.50
22	Sonderschulen	722'880.00	448'550.00	812'020.00	433'500.00	885'729.25	397'039.55
	Netto Aufwand		274'330.00		378'520.00		488'689.70
220	Sonderschulen	722'880.00	448'550.00	812'020.00	433'500.00	885'729.25	397'039.55
2200	Sonderschulen	311'910.00	40'000.00	434'300.00	70'000.00	509'146.85	59'398.55
	Netto Aufwand		271'910.00		364'300.00		449'748.30
2200.3020.00	Löhne Sonderschulung	97'600.00		130'760.00		148'365.05	
2200.3020.09	Lohnausfallentschädigungen					-6'042.95	
2200.3636.00	Beiträge Sonderschulen, Heime			100'000.00		189'500.00	
2200.3930.00	Kostenanteil Logopädiekreis	190'290.00		167'770.00		145'488.00	
2200.3990.99	Sozialleistungen	24'020.00		35'770.00		31'836.75	
2200.4631.01	Beitr. Kt. Sonderschul. ISM §37		40'000.00		70'000.00		59'398.55

Budgetauszug

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2206	Regionaler Logopädiekreis (spez. Förderung)	410'970.00	408'550.00	377'720.00	363'500.00	376'582.40	337'641.00
	Netto Aufwand		2'420.00		14'220.00		38'941.40
2206.3020.00	Löhne Logopädiekreis	300'100.00		267'550.00		290'470.20	
2206.3020.09	Lohnausfallentschädigungen					-12'964.50	
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	73'870.00		73'170.00		62'076.70	
2206.4612.00	Entsch. Gden f. Logopädie		218'260.00		195'730.00		192'153.00
2206.4930.00	Anteil Dulliken an Logopädie		190'290.00		167'770.00		145'488.00
29	Übriges Bildungswesen	383'690.00	7'250.00	386'540.00	9'000.00	350'065.55	10'980.00
	Netto Aufwand		376'440.00		377'540.00		339'085.55
299	übriges Bildungswesen	383'690.00	7'250.00	386'540.00	9'000.00	350'065.55	10'980.00
2990	übriges Bildungswesen	60'200.00	7'250.00	70'860.00	9'000.00	59'654.40	10'980.00
	Netto Aufwand		52'950.00		61'860.00		48'674.40
2990.3010.00	Besoldung Mittagstisch	20'000.00		18'000.00		17'430.00	
2990.3020.00	Löhne Hausaufgabeninsel	14'500.00		17'350.00		23'580.00	
2990.3020.01	Löhne Stützunterricht	20'000.00		28'000.00		11'795.00	
2990.3020.09	Lohnausfallentschädigungen						
2990.3635.00	Beitrag MuKi-Deutsch						
2990.3990.99	Sozialleistungen	5'700.00		7'510.00		6'849.40	
2990.4230.00	Elternbeiträge Hausaufgabeninsel		7'250.00		9'000.00		10'980.00
2990.4631.00	Beitr. Kt. Sprachförderung						
2990.4631.01	Spielgruppe						
	Beitr. Kt. COVID-19 Spielgruppe						
2991	Frühförderung	323'490.00		315'680.00		290'411.15	
	Netto Aufwand		323'490.00		315'680.00		290'411.15
2991.3010.00	Löhne Frühe Förderung	58'330.00		56'890.00		57'869.40	
2991.3010.01	Löhne Spielgruppe	181'000.00		173'110.00		183'217.45	
2991.3010.09	Lohnausfallentschädigung					-18'513.70	
2991.3090.00	Aus-, Weiterbildungen	2'850.00		2'850.00		843.90	
2991.3099.00	übriger Personalaufwand	2'000.00		2'000.00		2'071.10	
2991.3101.00	Bastelmaterial, Verpflegung usw.	4'450.00		4'450.00		4'432.90	
2991.3119.00	Anschaffungen	1'800.00		1'800.00		1'194.75	
2991.3171.00	Anlässe (z.B. Reisli/Elternabend usw.)	1'300.00		1'300.00		372.10	
2991.3199.00	Projekt "Frühe Förderung"	30'900.00		30'900.00		23'331.75	
2991.3636.03	Beitrag Spielgruppe Dulliken						
2991.3990.99	Sozialleistungen	40'860.00		42'380.00		35'591.50	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	977'590.00	58'275.00	982'185.00	52'275.00	869'643.42	57'290.00
	Netto Aufwand		919'315.00		929'910.00		812'353.42
32	Kultur, übrige	241'255.00	14'000.00	255'590.00	14'000.00	230'096.04	14'350.20
	Netto Aufwand		227'255.00		241'590.00		215'745.84
321	Bibliotheken	176'675.00	14'000.00	156'890.00	14'000.00	168'368.39	14'350.20
3210	Gemeindebibliothek	176'675.00	14'000.00	156'890.00	14'000.00	168'368.39	14'350.20
	Netto Aufwand		162'675.00		142'890.00		154'018.19
3210.3000.00	Sitzungsgelder KuBiKo	3'000.00		3'000.00		3'420.00	
3210.3000.10	Honorare KuBiKo	5'500.00		5'600.00		3'060.00	
3210.3010.00	Löhne Bibliothek	96'275.00		90'820.00		97'888.75	
3210.3010.09	Lohnausfallentschädigungen						
3210.3090.00	Aus-, Weiterbildungen	1'500.00		1'500.00		1'436.90	
3210.3099.00	übriger Personalaufwand	600.00		600.00		726.50	
3210.3100.00	Büromaterial	3'000.00		2'500.00		3'716.94	
3210.3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'600.00		1'600.00		1'600.20	
3210.3103.00	Bücher, CD's Kassetten, DVD's	22'000.00		20'000.00		24'850.30	
3210.3113.00	Anschaffung Hardware	10'000.00					

Budgetauszug

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3210.3119.00	Ansch. Einrichtungen	3'000.00		2'000.00		3'259.25	
3210.3130.11	Kommunikationskosten	300.00		400.00		268.75	
3210.3130.15	Mitgliederbeiträge	3'200.00		3'200.00		3'065.85	
3210.3158.00	Unterh. Software	3'200.00		2'800.00		3'084.85	
3210.3159.00	Unterh. Einrichtungen	3'000.00		2'500.00		2'242.45	
3210.3161.00	Miete Multifunktionsgeräte	400.00		300.00		415.60	
3210.3170.00	Spesen, Reisekosten etc.	200.00		200.00		120.00	
3210.3170.01	kulturelle Anlässe	4'500.00		4'500.00		6'527.35	
3210.3192.00	Urheberrechtsgebühren DVD's						
3210.3990.99	Sozialleistungen	15'400.00		15'370.00		12'684.70	
3210.4240.00	Gebühreneinnahmen		4'000.00		4'000.00		4'350.20
3210.4632.00	Beitr. Bürgergemeinde Dulliken		10'000.00		10'000.00		10'000.00
329	Kultur, übrige	64'580.00		98'700.00		61'727.65	
3290	Kultur, übrige	64'580.00		98'700.00		61'727.65	
	Netto Aufwand		64'580.00		98'700.00		61'727.65
3290.3000.01	Sitzungsgelder Kultur, Jugend, Ö-Arbeit	7'000.00		5'000.00		6'423.85	
3290.3000.10	Honorare Kultur, Jugend, Ö-Arbeit	6'500.00		6'560.00		3'570.00	
3290.3099.00	übriger Personalaufwand	500.00		500.00		100.95	
3290.3120.00	Strom Festplatzanschluss	300.00				290.30	
3290.3160.00	Miete Lager Beizlifest	380.00		380.00		380.00	
3290.3170.00	Seniorenreise			40'000.00		68.20	
3290.3170.01	Bundes- und Jungbürgerfeier	8'000.00		8'400.00		6'066.95	
3290.3170.02	öff. Veranstaltungen	7'000.00		5'000.00		7'673.80	
3290.3636.00	Vereinsbeiträge "Kultur"	3'820.00		3'620.00		3'620.00	
3290.3636.01	Vereinsbeiträge "Musik/Theater"	12'600.00		12'600.00		12'900.00	
3290.3636.03	Beitrag Stadttheater Olten	7'500.00		7'500.00		7'500.00	
3290.3930.10	Werkhofleistungen	10'400.00		8'560.00		12'302.45	
3290.3990.99	Sozialleistungen	580.00		580.00		831.15	
33	Medien	89'700.00	28'150.00	87'300.00	27'150.00	86'101.00	29'083.50
	Netto Aufwand		61'550.00		60'150.00		57'017.50
332	Massenmedien	89'700.00	28'150.00	87'300.00	27'150.00	86'101.00	29'083.50
3320	Massenmedien	89'700.00	28'150.00	87'300.00	27'150.00	86'101.00	29'083.50
	Netto Aufwand		61'550.00		60'150.00		57'017.50
3320.3000.00	Sitzungsgelder Redaktionskom.	1'000.00		1'000.00		679.90	
3320.3000.10	Honorare Redaktionskommission	7'800.00		7'800.00		7'531.50	
3320.3099.00	übriger Personalaufwand	500.00		500.00		440.00	
3320.3102.00	Druckkosten EG ES	22'000.00		18'000.00		21'782.20	
3320.3130.00	Satzarbeit EG ES	36'000.00		36'000.00		35'807.50	
3320.3130.01	Neuzuzügerbroschüre	2'000.00		4'000.00		2'135.00	
3320.3130.11	Porti, Versandkosten EG ES	3'200.00		2'800.00		3'260.55	
3320.3133.00	Internetauftritt Gemeinde	16'000.00		16'000.00		13'781.45	
3320.3170.00	Spesen, Reisekosten etc.	500.00		500.00			
3320.3990.99	Sozialleistungen	700.00		700.00		682.90	
3320.4240.00	Inserateinnahmen EG ES		28'000.00		27'000.00		28'993.50
3320.4240.01	Abonnementsgebühren EG ES		150.00		150.00		90.00
34	Sport und Freizeit	646'635.00	16'125.00	639'295.00	11'125.00	553'446.38	13'856.30
	Netto Aufwand		630'510.00		628'170.00		539'590.08
341	Sport	216'615.00		229'215.00		228'141.95	
3410	Sport / Sportanlagen	216'615.00		229'215.00		228'141.95	
	Netto Aufwand		216'615.00		229'215.00		228'141.95
3410.3010.00	Besoldung Betriebspersonal	30'000.00		30'000.00		30'412.20	
3410.3120.00	Strom, Wasser, Löschwasser	17'500.00		16'000.00		17'260.10	
3410.3120.03	Gas Sportanlagen	8'500.00		5'000.00		8'467.50	
3410.3134.00	Gebäude-, Sachversicherungen	1'500.00		1'400.00		1'444.60	
3410.3140.00	Unterh. Sportanlagen	34'500.00		37'300.00		39'048.95	
3410.3160.00	Pachtzins Sportanlagen	450.00		450.00		450.00	

Budgetauszug

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3410.3300.00	Abschr. Neubau Clubhaus	66'000.00		66'000.00		64'960.00	
3410.3632.00	Beitrag Schwimmbad Olten	2'000.00		4'000.00		1'120.00	
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		-1'240.95	
3410.3636.04	Beitrag an Tennisclub Dulliken			17'000.00		17'000.00	
3410.3930.10	Werkhofleistungen	34'320.00		30'220.00		30'505.30	
3410.3990.99	Sozialleistungen	2'660.00		2'660.00		2'529.25	
342	Freizeit	430'020.00	16'125.00	410'080.00	11'125.00	325'304.43	13'856.30
3420	öff. Anlagen, Schrebergärten, Spielplätze	312'800.00	1'125.00	303'590.00	1'125.00	244'223.63	1'125.00
	Netto Aufwand		311'675.00		302'465.00		243'098.63
3420.3119.00	Ansch. Geräte öffentl. Anlagen						
3420.3120.00	Wasser öff. Anlagen	12'500.00		12'500.00		12'500.00	
3420.3140.00	Unterh. öffentliche Anlagen	22'000.00		26'000.00		19'129.92	
3420.3159.01	Unterh. Geräte öffentl. Anlagen	2'000.00		2'000.00		281.05	
3420.3930.10	Werkhofleistungen	276'300.00		263'090.00		212'312.66	
3420.4470.00	Pachtzinsen Schrebergärten		1'125.00		1'125.00		1'125.00
3421	Freizeitzentrum	44'040.00	15'000.00	29'740.00	10'000.00	18'841.20	12'731.30
	Netto Aufwand		29'040.00		19'740.00		6'109.90
3421.3000.00	Sitzungsgelder Betriebskomm.	3'500.00		3'500.00		3'085.70	
3421.3000.10	Honorare Betriebskommission	6'500.00		6'560.00		5'202.00	
3421.3010.00	Abwärtsentschädigungen	8'000.00		9'000.00		5'960.60	
3421.3099.00	übriger Personalaufwand	700.00		350.00		619.00	
3421.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	600.00		500.00		557.95	
3421.3102.00	Drucksachen, Publikationen	200.00		200.00			
3421.3119.00	Ansch. Mobiliar und Geräte	12'000.00					
3421.3120.00	Strom Schützenhauskeller	2'500.00		2'500.00		2'072.80	
3421.3158.00	Unterh. Software	3'000.00					
3421.3159.00	Unterh. Einrichtungen	5'000.00		5'000.00		97.45	
3421.3170.00	Spesen, Reisekosten etc.	750.00		750.00		750.00	
3421.3990.99	Sozialleistungen	1'290.00		1'380.00		495.70	
3421.4472.00	Mieten MZH u. Gemeindelokale		15'000.00		10'000.00		12'731.30
3425	Jugendarbeit	73'180.00		76'750.00		62'239.60	
	Netto Aufwand		73'180.00		76'750.00		62'239.60
3425.3000.00	Sitzungsgelder Jugendkomm.						
3425.3000.10	Honorare Jugendkommission						
3425.3010.00	Löhne Betreuung AVALON	15'000.00		15'000.00		16'451.60	
3425.3099.00	übriger Personalaufwand	500.00		500.00		679.20	
3425.3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00		175.85	
3425.3119.00	Ansch. Einrichtungen AVALON	4'800.00		5'000.00		1'257.55	
3425.3120.00	Strom Pfadiheim						
3425.3130.15	Mitgliederbeiträge	100.00		100.00		100.00	
3425.3132.00	Beratung durch Externe	48'500.00		48'500.00		40'416.00	
3425.3134.00	Versicherungen Pfadiheim						
3425.3170.00	Veranstaltungen, Spesen	1'000.00		5'800.00		1'791.20	
3425.3636.00	Beitrag Herbstlager	1'000.00					
3425.3990.99	Sozialleistungen	1'780.00		1'350.00		1'368.20	
4	GESUNDHEIT	2'176'700.00	41'540.00	1'755'880.00	40'500.00	1'848'423.48	43'017.90
	Netto Aufwand		2'135'160.00		1'715'380.00		1'805'405.58
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	1'383'760.00		1'088'450.00		1'140'020.40	
	Netto Aufwand		1'383'760.00		1'088'450.00		1'140'020.40
412	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	1'383'760.00		1'088'450.00		1'140'020.40	
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	1'383'760.00		1'088'450.00		1'140'020.40	
	Netto Aufwand		1'383'760.00		1'088'450.00		1'140'020.40
4120.3632.00	Beitrag Stationäre Pflegekosten	1'383'760.00		1'088'450.00		1'140'020.40	

Budgetauszug

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
42	Ambulante Krankenpflege	566'400.00		446'270.00		462'545.05	
	Netto Aufwand		566'400.00		446'270.00		462'545.05
421	Ambulante Krankenpflege	566'400.00		446'270.00		462'545.05	
4210	Ambulante Krankenpflege	566'400.00		446'270.00		462'545.05	
	Netto Aufwand		566'400.00		446'270.00		462'545.05
4210.3631.00	Beitrag Kanton Ambulante Pflege	550'000.00		430'000.00		435'240.80	
4210.3636.00	Beitrag Spitexverein						
4210.3636.01	Beitrag Kinder-Spitex	4'500.00		4'370.00		4'246.40	
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 Brüggli Park					10'000.00	
4210.3990.00	Hilfeleistungen bei Herznot	11'500.00		11'500.00		12'657.85	
43	Gesundheitsprävention	220'660.00	41'540.00	217'060.00	40'500.00	209'158.03	43'017.90
	Netto Aufwand		179'120.00		176'560.00		166'140.13
431	Alkohol- und Drogenprävention	106'400.00		98'280.00		100'852.00	
4310	Alkohol- und Drogenprävention	106'400.00		98'280.00		100'852.00	
	Netto Aufwand		106'400.00		98'280.00		100'852.00
4310.3636.03	Beitr. SAGIF Suchthilfe	106'400.00		98'280.00		100'852.00	
432	Krankheitsbekämpfung, übrige						
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige						
4320.3010.00	Löhne Betriebspersonal						
4320.3101.00	Verbrauchsmaterial						
4320.3990.00	Covid-19-Bekämpfung Sozialleistungen						
433	Schulgesundheitsdienst	102'950.00	35'000.00	108'870.00	35'000.00	95'994.48	36'477.90
4330	Schulzahnpflege / Schulgesundheitsdienst	102'950.00	35'000.00	108'870.00	35'000.00	95'994.48	36'477.90
	Netto Aufwand		67'950.00		73'870.00		59'516.58
4330.3000.10	Honorare Schulzahnpflegekom.						
4330.3010.00	Löhne Schulzahnpflege	30'000.00		30'000.00		26'561.15	
4330.3090.00	Weiterbildung	500.00		500.00		560.00	
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		1'635.98	
4330.3136.00	Honorar Schulzahnarzt	50'000.00		50'000.00		52'417.75	
4330.3136.01	Honorar Schularzt	2'000.00		2'500.00		2'000.00	
4330.3170.00	Spesen, Reisekosten etc.	500.00		300.00		500.00	
4330.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'000.00		1'000.00			
4330.3637.00	Beitr. kieferorth. Behandlungen	8'000.00		10'000.00		7'117.85	
4330.3990.99	Sozialleistungen	9'450.00		10'570.00		5'201.75	
4330.4290.00	Eingang abgeschr. Elternbeiträge						
4330.4637.00	Elternbeiträge Schulzahnpflege		35'000.00		35'000.00		36'477.90
434	Lebensmittelkontrolle	11'310.00	6'540.00	9'910.00	5'500.00	12'311.55	6'540.00
4340	Pilzkontrolle	11'310.00	6'540.00	9'910.00	5'500.00	12'311.55	6'540.00
	Netto Aufwand		4'770.00		4'410.00		5'771.55
4340.3010.00	Entschädigung Pilzkontrolle	6'700.00		6'700.00		7'476.00	
4340.3090.00	Kurse Ortspilzexperten	1'000.00		500.00		1'310.00	
4340.3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'400.00		1'000.00		1'381.90	
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.	700.00		200.00		606.90	
4340.3990.99	Sozialleistungen	590.00		590.00		621.75	

Budgetauszug

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4340.4612.00	Entsch. Gde Pilzkontrolle		6'540.00		5'500.00		6'540.00
49	Gesundheitswesen, übrige	5'880.00		4'100.00		36'700.00	
	Netto Aufwand		5'880.00		4'100.00		36'700.00
490	Gesundheitswesen, übrige	5'880.00		4'100.00		36'700.00	
4900	Gesundheitswesen, übrige	5'880.00		4'100.00		36'700.00	
	Netto Aufwand		5'880.00		4'100.00		36'700.00
4900.3300.00	Abschreibung Projekt PraxaMed					36'700.00	
4900.3631.00	Kt. SO Umsetzung Pflegeinitiative	5'880.00		4'100.00			
5	SOZIALE WOHLFAHRT	14'824'680.00	9'614'960.00	12'690'567.00	8'321'420.00	14'898'888.96	10'314'120.38
	Netto Aufwand		5'209'720.00		4'369'147.00		4'584'768.58
52	Invalidität	3'300.00		5'000.00		2'300.00	
	Netto Aufwand		3'300.00		5'000.00		2'300.00
522	Ergänzungsleistungen IV						
5220	Ergänzungsleistungen IV						
5220.3611.00	Entsch. Kt. Verwaltung EL IV						
5220.3631.00	Beitr. Kt. EL IV						
523	Invalidenheime	3'300.00		5'000.00		2'300.00	
5230	Invalidity	3'300.00		5'000.00		2'300.00	
	Netto Aufwand		3'300.00		5'000.00		2'300.00
5230.3636.00	Beiträge an priv. Organisationen	1'800.00		3'500.00		1'800.00	
5230.3636.01	Beitr. Verein "Inva Mobil", Solothurn	1'500.00		1'500.00		500.00	
53	Alter + Hinterlassene	2'359'100.00		1'900'800.00		2'006'381.00	
	Netto Aufwand		2'359'100.00		1'900'800.00		2'006'381.00
532	Ergänzungsleistungen AHV	2'324'000.00		1'869'300.00		2'005'598.25	
5320	Ergänzungsleistungen AHV	2'324'000.00		1'869'300.00		2'005'598.25	
	Netto Aufwand		2'324'000.00		1'869'300.00		2'005'598.25
5320.3611.00	Entsch. Kt. Verwaltung EL AHV	84'000.00		100'990.00		100'016.05	
5320.3631.00	Beitr. Kt. EL AHV	2'240'000.00		1'768'310.00		1'905'582.20	
535	Leistungen an das Alter	35'100.00		31'500.00		782.75	
5350	Leistungen an das Alter	35'100.00		31'500.00		782.75	
	Netto Aufwand		35'100.00		31'500.00		782.75
5350.3000.00	Sitzungsgelder KOAG	2'000.00		2'000.00			
5350.3000.10	Honorar KOAG	6'000.00		6'000.00			
5350.3170.00	Veranstaltungen	21'500.00		18'000.00		782.75	
5350.3636.00	Beitrag Pro Senectute	5'600.00		5'500.00			
54	Familie und Jugend	194'800.00		99'400.00		90'958.05	
	Netto Aufwand		194'800.00		99'400.00		90'958.05
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	95'200.00		74'800.00		74'307.65	
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	95'200.00		74'800.00		74'307.65	
	Netto Aufwand		95'200.00		74'800.00		74'307.65
5430.3632.00	Beitr. Alimentenbevorschussung	95'200.00		74'800.00		74'307.65	
544	Jugendschutz	17'500.00		17'500.00		9'750.00	
5440	Jugendschutz	17'500.00		17'500.00		9'750.00	
	Netto Aufwand		17'500.00		17'500.00		9'750.00
5440.3636.00	Arkadis schritt:weise	17'500.00		17'500.00		9'750.00	

Budgetauszug

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
545	Leistungen an Familien	82'100.00		7'100.00		6'900.40	
5450	Leistungen an Familien (allgemein)	82'100.00		7'100.00		6'900.40	
	Netto Aufwand		82'100.00		7'100.00		6'900.40
5450.3636.00	Beitr. SAGIF Beratungsstellen	7'100.00		7'100.00		6'900.40	
5450.3636.01	Betreuungsgutscheine	75'000.00					
57	Sozialhilfe und Asylwesen	12'267'480.00	9'614'960.00	10'685'367.00	8'321'420.00	12'799'249.91	10'314'120.38
	Netto Aufwand		2'652'520.00		2'363'947.00		2'485'129.53
572	Wirtschaftliche Hilfe	11'554'960.00	9'614'960.00	9'949'160.00	8'321'420.00	12'128'911.28	10'314'120.38
5720	gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	1'933'000.00		1'620'740.00		1'810'290.90	
	Netto Aufwand		1'933'000.00		1'620'740.00		1'810'290.90
5720.3636.01	Beitr. Budget- und Schuldenberatung AG-SO	5'900.00		5'500.00		5'487.90	
5720.3990.00	int. Bel. ges. Sozialhilfe SON	1'927'100.00		1'615'240.00		1'804'803.00	
5721	freiwillige wirtschaftliche Hilfe	7'000.00		7'000.00		4'500.00	
	Netto Aufwand		7'000.00		7'000.00		4'500.00
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		2'500.00	
5721.3638.00	Katastrophenhilfe Ausland	2'500.00		2'500.00			
5726	Sozialregion Oberes Niederramt SON	9'614'960.00	9'614'960.00	8'321'420.00	8'321'420.00	10'314'120.38	10'314'120.38
5726.3000.00	Sitzungsgelder reg. Sozialbehörde	3'000.00		3'000.00		1'673.60	
5726.3000.10	Honorare regionale Sozialbehörde	3'300.00		3'300.00		3'264.00	
5726.3010.00	Löhne Sozialregion SON	1'048'090.00		1'043'750.00		1'066'595.15	
5726.3010.09	Lohnausfallentschädigungen					-40'586.70	
5726.3010.10	Honorar Mandatsträger/Revisoren	50'000.00		50'000.00		41'835.00	
5726.3090.00	Weiterbildungen	10'000.00		15'000.00		9'294.10	
5726.3099.00	übriger Personalaufwand	19'000.00		20'400.00		14'497.30	
5726.3100.00	Büromaterial	10'000.00		10'000.00		10'328.90	
5726.3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00		244.00	
5726.3110.00	Ansch. Büroeinrichtungen	5'000.00		5'000.00		4'814.55	
5726.3113.00	Ansch. Hardware	6'000.00		8'000.00		6'836.25	
5726.3118.00	Ansch. Software	20'000.00		40'000.00		23'091.70	
5726.3130.10	Porti, Versandkosten	8'000.00		8'000.00		8'007.10	
5726.3130.11	Kommunikationskosten	4'000.00		5'000.00		3'815.15	
5726.3130.15	Mitgliederbeiträge	13'000.00		13'000.00		11'041.00	
5726.3130.16	Bank- und Auszahlungsspesen	1'500.00		1'500.00		1'215.85	
5726.3132.00	Beratung durch Externe	13'000.00		13'000.00		11'689.35	
5726.3132.01	Mandate, Abklärungen durch Dritte	550'000.00		550'000.00		523'649.28	
5726.3134.00	Sachversicherungen	5'000.00		2'500.00		2'380.00	
5726.3150.00	Unterh. Büroeinrichtungen	1'000.00		1'000.00		1'271.10	
5726.3153.00	Unterh. Hardware	18'000.00		15'000.00		16'517.45	
5726.3158.00	Unterh. und Lizenzen Software	70'000.00		65'000.00		57'501.85	
5726.3160.00	Miete Lager Dorfstrasse 32					720.00	
5726.3160.01	Miete/Unterhalt Büro AHV-Zweigstelle						
5726.3161.00	Miete Multifunktionsgeräte	4'000.00		4'000.00		4'223.60	
5726.3170.00	Spesen, Reisekosten etc.	5'000.00		5'000.00		-4'943.50	
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	20'000.00				23'308.90	
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	

Budgetauszug

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5726.3636.01	Beitr. Arkadis Mütter-+Väterberatung	85'000.00		85'000.00		84'036.00	
5726.3636.02	Beitr. Arkadis "schritt:weise" (Kanton bis 2021)						
5726.3637.01	gesetzl. Sozialhilfe LA (m. VA7+)	5'090'000.00		4'795'000.00		5'869'371.45	
5726.3637.02	gesetzl. Sozialhilfe Asyl (o. VA7+)	2'200'000.00		1'200'000.00		2'201'916.20	
5726.3637.03	Spezialkredit SON	10'000.00		10'000.00		964.20	
5726.3920.01	Anteil Raumkosten SON	64'800.00		64'800.00		64'800.00	
5726.3930.00	Anteil Verwaltungskosten SON	20'800.00		20'800.00		21'000.00	
5726.3990.99	Sozialleistungen	236'470.00		243'370.00		249'747.55	
5726.4260.00	Rückverg. Mandatsträgerhonorar		200'000.00		200'000.00		199'255.70
5726.4611.00	Entsch. Kt. AHV-Zweigstelle		100'000.00		100'000.00		112'723.40
5726.4611.01	Entsch. Kt. Asylbetreuung		130'000.00		75'000.00		131'500.00
5726.4612.00	Entsch. Gde Verwaltungskosten		1'117'440.00		1'152'313.00		1'049'215.00
5726.4612.01	Entsch. Gde gesetzl. Sozialhilfe		3'022'250.00		2'528'160.00		2'824'880.30
5726.4621.60	Entsch. Lastenausgleich ges. Sozialhilfe		140'650.00		651'600.00		
5726.4631.00	Beitr. Kt. gesetzl. Sozialhilfe Asyl		2'200'000.00		1'200'000.00		2'201'916.20
5726.4631.01	Beitr. Kt. gemeinw. Leist. Asyl		65'000.00		60'800.00		60'800.00
5726.4631.02	Beitr. Kt. Fremdplazierungen Minderjährige						1'239'688.15
5726.4631.03	Beitr. Kt. LA Verwaltungskosten				2'100.00		19'000.00
5726.4930.00	Anteil Verwaltungskosten EG Dulliken		712'520.00		736'207.00		670'338.63
5726.4990.00	Anteil ges. Sozialhilfe EG Dulliken		1'927'100.00		1'615'240.00		1'804'803.00
579	Fürsorge, übrige	712'520.00		736'207.00		670'338.63	
5790	Fürsorge, übrige	712'520.00		736'207.00		670'338.63	
	Netto Aufwand		712'520.00		736'207.00		670'338.63
5790.3930.00	Verw.kosten Dulliken an SON	712'520.00		736'207.00		670'338.63	
6	VERKEHR	2'078'710.00	1'037'780.00	1'943'530.00	962'740.00	1'801'915.87	881'337.06
	Netto Aufwand		1'040'930.00		980'790.00		920'578.81
61	Strassenverkehr	1'594'970.00	1'037'780.00	1'463'950.00	962'740.00	1'388'879.62	881'337.06
	Netto Aufwand		557'190.00		501'210.00		507'542.56
615	Gemeindestrassen	1'594'970.00	1'037'780.00	1'463'950.00	962'740.00	1'388'879.62	881'337.06
6150	Gemeindestrassen	584'590.00	27'400.00	530'910.00	29'700.00	534'334.31	26'791.75
	Netto Aufwand		557'190.00		501'210.00		507'542.56
6150.3120.00	Strom öffentliche Beleuchtung	25'000.00		30'900.00		50'326.50	
6150.3131.00	Planung, Projektierung Dritter	10'000.00		10'000.00		19'536.95	
6150.3141.00	Unterh. Gemeindestrassen	115'000.00		133'500.00		114'874.98	
6150.3141.01	Unterh. öffentliche Beleuchtung	150'000.00		100'000.00		113'210.43	
6150.3141.02	Signalisationen, Markierungen	12'000.00		12'000.00		19'462.20	
6150.3141.03	Winterdienst	20'000.00		30'000.00		18'462.45	
6150.3141.04	Strassenreinigung	35'000.00		37'000.00		33'884.25	
6150.3151.00	Unterh. Schneepflug	2'500.00		2'500.00			
6150.3300.00	Abschr. Gemeindestrassen	60'000.00		40'000.00		27'744.30	
6150.3930.10	Werkhofleistungen	155'090.00		135'010.00		136'832.25	
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
6150.4612.00	Entsch. Gden Unterh. Walkestrasse		5'500.00		5'300.00		5'449.60
6150.4990.00	Verr. Ant. Strassenreinigung Abwasser		17'500.00		20'000.00		16'942.15
6153	Werkhof	1'010'380.00	1'010'380.00	933'040.00	933'040.00	854'545.31	854'545.31
6153.3010.00	Löhne Werkhof	625'800.00		599'890.00		599'431.70	
6153.3010.09	Lohnausfallentschädigungen					-1'588.50	
6153.3090.00	Aus-, Weiterbildungen	3'000.00		10'900.00		4'358.15	
6153.3099.00	Übriger Personalaufwand	5'000.00		5'000.00		5'053.20	
6153.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	17'000.00		13'000.00		14'446.10	
6153.3101.01	Treibstoffe	11'000.00		12'000.00		9'932.70	
6153.3111.00	Ansch. Maschinen und Geräte	9'900.00		6'330.00		5'775.75	

Budgetauszug

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
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	5'700.00		4'700.00		5'638.90	
6153.3120.02	Entsorgungskosten	18'250.00		18'250.00		13'380.25	
6153.3130.11	Kommunikationskosten	1'000.00		1'500.00		672.05	
6153.3134.00	Gebäude-, Fahrzeugversicherungen	5'500.00		5'000.00		5'350.25	
6153.3137.00	Steuern, Abgaben (MFK)	3'000.00		3'500.00		2'679.00	
6153.3144.00	Unterh. Werkhofgebäude	77'500.00		7'500.00		2'777.25	
6153.3151.00	Unterh. Maschinen, Geräte	7'500.00		7'500.00		22'097.90	
6153.3151.01	Unterh. Fahrzeuge	22'000.00		27'500.00		20'476.56	
6153.3161.00	Miete Maschinen, Geräte	1'500.00		2'500.00			
6153.3170.00	Spesen, Reisekosten etc.	500.00		500.00		2'171.10	
6153.3190.00	übriger allgemeiner Aufwand	1'000.00		500.00			
6153.3300.00	Abschr. Sachanlagen Werkhof	60'000.00		64'500.00		26'397.00	
6153.3990.99	Sozialleistungen	133'730.00		140'970.00		113'995.95	
6153.4240.00	Erlös aus Dienstleistungen		7'500.00		5'000.00		11'011.00
6153.4930.10	Verrechnung Werkhofleistungen		1'002'880.00		928'040.00		843'534.31
62	Öffentlicher Verkehr	483'740.00		479'580.00		413'036.25	
	Netto Aufwand		483'740.00		479'580.00		413'036.25
629	öffentlicher Verkehr, übrige	483'740.00		479'580.00		413'036.25	
6290	öffentlicher Verkehr, übrige	483'740.00		479'580.00		413'036.25	
	Netto Aufwand		483'740.00		479'580.00		413'036.25
6290.3101.00	GA-Tageskarten						
6290.3131.00	Planung, Projektierung Dritter	30'000.00		30'000.00		14'020.80	
6290.3141.00	Unterh. Bushaltestelle	2'500.00		2'500.00			
6290.3144.00	Unterh. Bushäuschen	1'000.00		1'000.00		20.60	
6290.3631.00	Beitr. Kt. öffentlicher Verkehr	388'510.00		384'800.00		372'435.00	
6290.3634.00	Beitr. BOGG Nachtwelle						
6290.3634.01	Beitr. BOGG Schülertransporte	58'500.00		58'500.00		24'292.00	
6290.3930.10	Werkhofleistungen	3'230.00		2'780.00		2'267.85	
6290.4250.01	Verkäufe GA-Tageskarten						
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	2'759'230.00	2'236'510.00	2'837'820.00	2'319'230.00	2'581'425.63	2'130'829.42
	Netto Aufwand		522'720.00		518'590.00		450'596.21
71	Wasserversorgung	669'740.00	669'740.00	702'150.00	702'150.00	683'223.40	683'223.40
710	Wasserversorgung	669'740.00	669'740.00	702'150.00	702'150.00	683'223.40	683'223.40
7101	Wasserversorgung SF	669'740.00	669'740.00	702'150.00	702'150.00	683'223.40	683'223.40
7101.3049.00	Pikettzulagen für Wasserdienst	16'000.00		16'200.00		15'265.25	
7101.3100.00	Büromaterial	500.00		500.00			
7101.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'750.00		4'750.00		867.65	
7101.3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'200.00		1'200.00		497.80	
7101.3111.00	Ansch. Wassermesser	4'000.00		4'000.00		3'278.15	
7101.3120.00	Strom	57'000.00		68'200.00		71'421.20	
7101.3130.11	Kommunikationskosten	1'700.00		1'500.00		1'679.10	
7101.3130.15	Mitgliederbeiträge	290.00		290.00		290.00	
7101.3131.00	Planung, Projektierung Dritter	39'500.00		52'500.00		53'793.90	
7101.3132.00	Wasser-, Netzuntersuchungen	14'000.00		14'000.00		14'026.30	
7101.3134.00	Gebäude-, Fahrzeugversicherungen	4'000.00		4'000.00		3'946.00	
7101.3137.00	Steuern, Abgaben (MFK)	500.00		500.00		325.00	
7101.3142.00	Unterh. Liegenschaften	50'000.00		63'000.00		16'083.59	
7101.3142.01	Unterh. Wasserleitungen	170'000.00		170'000.00		120'347.08	
7101.3170.00	Spesen, Reisekosten etc.	300.00		300.00		228.30	
7101.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	500.00		500.00			
7101.3192.00	Konzession Grundwasserfassung	12'000.00		12'000.00		12'829.45	
7101.3300.01	Abschr. Sachanlagen WV	100'000.00		100'000.00		38'085.00	
7101.3510.00	Gewinn SF Wasser					86'689.88	

Budgetauszug

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7101.3510.10	Pflichteinlage Werterhalt	21'200.00		21'200.00		83'100.00	
7101.3930.10	Werkhofleistungen	135'640.00		130'660.00		126'200.25	
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	3'660.00		3'850.00		1'269.50	
7101.4240.00	Wassergebühren		625'000.00		625'000.00		620'832.35
7101.4240.01	Erlös aus Dienstleistungen		1'000.00		1'000.00		
7101.4510.00	Verlust SF Wasser		34'540.00		66'950.00		
7101.4631.00	Subventionen SGV		2'000.00		2'000.00		
7101.4691.00	Einnahmenüberschuss aus IR						55'317.35
7101.4940.00	Anteil Zinsertrag		7'200.00		7'200.00		7'073.70
72	Abwasserbeseitigung	918'770.00	918'770.00	985'080.00	985'080.00	848'025.45	848'025.45
720	Abwasserbeseitigung	918'770.00	918'770.00	985'080.00	985'080.00	848'025.45	848'025.45
7201	Abwasserbeseitigung SF	918'770.00	918'770.00	985'080.00	985'080.00	848'025.45	848'025.45
7201.3120.00	Wasser	500.00		500.00		500.00	
7201.3131.00	Planung, Projektierung Dritter	50'000.00		64'600.00		-17'554.85	
7201.3143.02	Unterh. Kanalisationen	20'000.00		20'000.00		29'680.91	
7201.3143.12	Kanalreinigungen	76'000.00		85'000.00		45'471.55	
7201.3300.02	Abschr. Sachanlagen ABW	40'000.00		36'000.00		33'775.00	
7201.3510.00	Gewinn SF Abwasser						
7201.3510.10	Pflichteinlage Werterhalt	86'600.00		90'600.00		92'800.00	
7201.3612.00	Entsch. ARA Olten	483'600.00		528'600.00		497'515.10	
7201.3612.01	Entsch. ARA Schönenwerd	25'000.00		22'300.00		22'240.84	
7201.3930.10	Werkhofleistungen	74'570.00		72'480.00		81'654.75	
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	17'500.00		20'000.00		16'942.15	
7201.4240.00	Abwassergebühren		800'000.00		800'000.00		781'351.60
7201.4510.00	Verlust SF Abwasserbeseitigung		111'970.00		178'280.00		15'062.80
7201.4691.00	Einnahmenüberschuss IR						45'163.00
7201.4940.00	Anteil Zinsertrag		6'800.00		6'800.00		6'448.05
73	Abfallbeseitigung	613'000.00	613'000.00	595'000.00	595'000.00	562'004.57	562'004.57
730	Abfallbeseitigung	613'000.00	613'000.00	595'000.00	595'000.00	562'004.57	562'004.57
7301	Abfallbeseitigung SF	613'000.00	613'000.00	595'000.00	595'000.00	562'004.57	562'004.57
7301.3000.00	Sitzungsgelder USK	3'300.00					
7301.3000.10	Honorare USK	6'000.00					
7301.3049.00	Kehrrechtzulagen	13'000.00		13'150.00		12'682.90	
7301.3101.00	Wertezeichen, Kehrrechtsäcke	8'000.00		12'000.00		6'970.92	
7301.3102.00	Drucksachen, Publikationen	8'000.00		8'000.00		8'850.60	
7301.3111.00	Ansch. Container, Geräte	3'000.00		6'000.00			
7301.3130.20	Abfuhrkosten Kehrrecht	68'000.00		68'000.00		72'012.15	
7301.3130.21	Abfuhrkosten Grüngut	65'000.00		65'000.00		72'533.15	
7301.3130.22	Grüngutverwertung	86'000.00		86'000.00		90'085.90	
7301.3130.23	Entsorg. Sondermüll, Bauschutt	4'000.00		4'000.00		3'345.55	
7301.3130.24	Entsorgung Altglas	6'000.00		6'000.00		4'732.00	
7301.3130.25	Entsorgung Altpapier	20'000.00		20'000.00		13'133.15	
7301.3130.26	Entsorgung Almetalle	8'000.00		8'000.00		7'466.15	
7301.3130.27	Kehrrechtverbrennungskosten	107'500.00		107'500.00		111'780.75	
7301.3130.28	Häckselaktionen	7'500.00		7'500.00		6'719.20	
7301.3137.00	Abgaben Altlastenfonds	13'000.00		13'000.00		13'413.75	
7301.3151.00	Unterh. Container, Geräte	2'500.00		2'500.00		3'463.30	
7301.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	500.00		500.00			
7301.3510.00	Gewinn SF Abfall	25'420.00		24'970.00			
7301.3631.00	Beitr. Kt. Extraktionswerk Lyss	5'500.00		4'000.00		5'197.65	
7301.3632.00	Beitr. Konfiskatsammelstelle Stüsslingen	2'800.00		2'200.00		2'730.00	
7301.3910.00	Provision für Vignettenverkauf	1'300.00		1'300.00		1'281.50	

Budgetauszug

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
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	137'010.00		123'560.00		115'905.50	
7301.3940.00	Zinsaufwand	200.00		200.00		145.65	
7301.3990.00	Anteil Versicherungsprämien	500.00		500.00		500.00	
7301.3990.99	Sozialleistungen	2'970.00		3'120.00		1'054.80	
7301.4240.00	Kehrichtgebühren		440'000.00		420'000.00		349'607.61
7301.4240.01	Grünabfuhrgebühren		155'000.00		152'000.00		115'526.42
7301.4250.00	Erlös Altpapier, Altmittel		10'000.00		15'000.00		3'619.60
7301.4510.00	Verlust SF Abfall						85'648.94
7301.4636.00	Erlös vorgez. Recyclinggebühren		8'000.00		8'000.00		7'602.00
7301.4940.00	Anteil Zinsertrag						
74	Verbauungen	16'000.00	5'000.00	32'000.00	2'000.00	9'121.55	7'326.00
	Netto Aufwand		11'000.00		30'000.00		1'795.55
741	Gewässerverbauungen	16'000.00	5'000.00	32'000.00	2'000.00	9'121.55	7'326.00
7410	Gewässerverbauungen	16'000.00	5'000.00	32'000.00	2'000.00	9'121.55	7'326.00
	Netto Aufwand		11'000.00		30'000.00		1'795.55
7410.3142.00	Unterh. Bäche, Teiche	16'000.00		32'000.00		9'121.55	
7410.4631.00	Beitr. Kt. für Unterh. Gewässer		5'000.00		2'000.00		7'326.00
75	Arten- und Landschaftschutz	21'700.00		41'700.00		24'339.45	
	Netto Aufwand		21'700.00		41'700.00		24'339.45
750	Arten- und Landschaftschutz	21'700.00		41'700.00		24'339.45	
7500	Arten- und Landschaftschutz	21'700.00		41'700.00		24'339.45	
	Netto Aufwand		21'700.00		41'700.00		24'339.45
7500.3631.00	Beitrag Kt. Fonds Naturschutz	20'000.00		40'000.00		22'676.35	
7500.3634.00	Beitr. Regionalverein Ösi Aare Niederamt	1'700.00		1'700.00		1'663.10	
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung						
761	Luftreinhaltung und Klimaschutz						
7610	Umweltschutz/Feuerungskontrolle						
7610.3102.00	Drucksachen, Publikationen						
7610.3151.00	Unterh. Geräte Feuerungskontr.						
77	übriger Umweltschutz	242'920.00	30'000.00	217'790.00	35'000.00	198'703.98	30'250.00
	Netto Aufwand		212'920.00		182'790.00		168'453.98
771	Friedhof und Bestattung	242'920.00	30'000.00	217'790.00	35'000.00	198'703.98	30'250.00
7710	Friedhof und Bestattung (allgemein)	242'920.00	30'000.00	217'790.00	35'000.00	198'703.98	30'250.00
	Netto Aufwand		212'920.00		182'790.00		168'453.98
7710.3111.00	Ansch. Maschinen, Geräte	1'000.00		1'000.00		1'933.50	
7710.3120.00	Strom, Wasser, Löschwasser	4'500.00		4'500.00		4'454.20	
7710.3130.00	Särge und Leichentransporte	35'000.00		35'000.00		35'548.60	
7710.3130.11	Kommunikationskosten	100.00		100.00		96.00	
7710.3134.00	Gebäudeversicherung SGV	300.00		300.00		281.10	
7710.3140.00	Unterh. Friedhofanlage	26'000.00		20'000.00		19'058.13	
7710.3143.00	Erdbestattungen	1'500.00		1'500.00			
7710.3144.00	Unterh. Aufbahrungshalle	1'500.00		2'500.00		1'604.20	
7710.3300.00	Abschr. Friedhofanlage	15'000.00		12'500.00			
7710.3612.00	Entsch. Olten Kremationskosten	30'000.00		25'000.00		28'919.65	
7710.3930.10	Werkhofleistungen	128'020.00		115'390.00		106'808.60	
7710.4240.00	Friedhofgebühren		30'000.00		35'000.00		30'250.00

Budgetauszug

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
79	Raumordnung	277'100.00		264'100.00		256'007.23	
	Netto Aufwand		277'100.00		264'100.00		256'007.23
790	Raumordnung	277'100.00		264'100.00		256'007.23	
7900	Raumordnung (allgemein)	277'100.00		264'100.00		256'007.23	
	Netto Aufwand		277'100.00		264'100.00		256'007.23
7900.3130.15	Mitgliederbeiträge	600.00		600.00		574.65	
7900.3131.00	Planung, Projektierung Dritter	76'500.00		77'500.00		87'599.85	
7900.3300.00	Abschreibung Immat. Anlagen	200'000.00		186'000.00		167'832.73	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	62'510.00	230'000.00	58'890.00	245'000.00	53'218.60	223'944.00
	Netto Ertrag	167'490.00		186'110.00		170'725.40	
81	Landwirtschaft	15'710.00		11'790.00		15'793.45	
	Netto Aufwand		15'710.00		11'790.00		15'793.45
813	Produktionsverbesserungen Vieh	6'700.00		5'500.00		6'283.25	
8130	Produktionsverbesserungen Vieh	6'700.00		5'500.00		6'283.25	
	Netto Aufwand		6'700.00		5'500.00		6'283.25
8130.3631.00	Beitr. Kt. Tierseuchenbekämpfung	6'000.00		4'800.00		5'583.25	
8130.3636.00	Beitr. Bauernverb. Betriebshelferdienst	700.00		700.00		700.00	
814	Produktionsverbesserungen Pflanzen	9'010.00		6'290.00		9'510.20	
8140	Produktionsverbesserungen Pflanzen	9'010.00		6'290.00		9'510.20	
	Netto Aufwand		9'010.00		6'290.00		9'510.20
8140.3000.00	Sitzungsgelder Ackerbaustelle					125.45	
8140.3010.00	Honorar Ackerbaustelle	8'000.00		5'500.00		8'345.30	
8140.3170.00	Spesen, Reisekosten etc.					35.00	
8140.3636.00	Beitr. Obst- und Gartenbauverein						
8140.3636.01	Beitr. Bienenzuchtverein	300.00		300.00		300.00	
8140.3990.99	Sozialleistungen	710.00		490.00		704.45	
82	Forstwirtschaft	27'800.00		27'600.00		26'295.00	
	Netto Aufwand		27'800.00		27'600.00		26'295.00
820	Forstwirtschaft	27'800.00		27'600.00		26'295.00	
8200	Forstwirtschaft	27'800.00		27'600.00		26'295.00	
	Netto Aufwand		27'800.00		27'600.00		26'295.00
8200.3631.00	Beitr. Kt. "Waldfünlfliber"	27'500.00		27'300.00		25'995.00	
8200.3636.00	Beitr. Vogelschutzverein	300.00		300.00		300.00	
85	Industrie, Gewerbe, Handel	19'000.00		19'500.00		11'130.15	
	Netto Aufwand		19'000.00		19'500.00		11'130.15
850	Industrie, Gewerbe, Handel	19'000.00		19'500.00		11'130.15	
8502	Wirtschafts- und Standortförderung	19'000.00		19'500.00		11'130.15	
	Netto Aufwand		19'000.00		19'500.00		11'130.15
8502.3130.00	Standort-Attraktivierung	12'000.00		12'500.00		11'130.15	
8502.3170.00	Veranstalt. Wirtschaftsförderung	5'000.00		5'000.00			
8502.3636.00	Beiträge zur Wirtschaftsförderung	2'000.00		2'000.00			

Budgetauszug

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
87	Brennstoffe und Energie		230'000.00		245'000.00		223'944.00
	Netto Ertrag	230'000.00		245'000.00		223'944.00	
879	Energie, übrige		230'000.00		245'000.00		223'944.00
8790	Energie, übrige (Strom, Gas)		230'000.00		245'000.00		223'944.00
	Netto Ertrag	230'000.00		245'000.00		223'944.00	
8790.4120.00	Konzession Stromversorgung		220'000.00		230'000.00		213'836.00
8790.4120.10	Konzession Gasversorgung		10'000.00		15'000.00		10'108.00
9	FINANZEN UND STEUERN	1'134'600.00	23'223'040.00	2'457'870.00	21'790'770.00	2'289'726.05	21'660'515.93
	Netto Ertrag	22'088'440.00		19'332'900.00		19'370'789.88	
91	Steuern	421'200.00	15'405'000.00	431'300.00	15'541'000.00	438'995.05	15'597'536.13
	Netto Ertrag	14'983'800.00		15'109'700.00		15'158'541.08	
910	Steuern	421'200.00	15'405'000.00	431'300.00	15'541'000.00	438'995.05	15'597'536.13
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	410'000.00	14'775'000.00	420'000.00	14'812'000.00	437'750.05	14'974'248.23
	Netto Ertrag	14'365'000.00		14'392'000.00		14'536'498.18	
9100.3102.00	Drucksachen, Publikationen						
9100.3180.10	Wertberichtigungen auf Forderungen					20'000.00	
9100.3181.10	Tatsächliche Forderungsverluste	400'000.00		400'000.00		407'048.70	
9100.3181.11	Steuererlasse	10'000.00		20'000.00		5'912.90	
9100.3631.10	Pauschale Steueranrechnung					4'788.45	
9100.4000.00	Gdesteuern nat. P. vor 2013						
9100.4000.01	Gdesteuern nat. Pers. 2013						
9100.4000.02	Gdesteuern nat. Pers. 2014						
9100.4000.03	Gdesteuern nat. Pers. 2015						13'207.85
9100.4000.04	Gdesteuern nat. Pers. 2016						16'463.25
9100.4000.05	Gdesteuern nat. Pers. 2017						18'638.85
9100.4000.06	Gdesteuern nat. Pers. 2018						12'757.30
9100.4000.07	Gdesteuern nat. Pers. 2019						25'506.35
9100.4000.08	Gdesteuern nat. Pers. 2020						54'675.30
9100.4000.09	Gdesteuern nat. Pers. 2021				10'000.00		50'104.98
9100.4000.10	Gdesteuern nat. Pers. 2022				30'000.00		249'517.95
9100.4000.11	Gdesteuern nat. Pers. 2023				200'000.00		502'378.85
9100.4000.12	Gdesteuern nat. Pers. 2024				900'000.00		10'930'959.00
9100.4000.13	Gdesteuern nat. Pers. 2025				11'790'000.00		
9100.4000.14	Gdesteuern nat. Pers. 2026		12'995'000.00				
9100.4000.80	Nachsteuern				1'000.00		15'715.65
9100.4000.85	Bussen				1'000.00		13'713.60
9100.4000.90	Eing. abgeschr. Steuern nat. P.		80'000.00		80'000.00		87'855.80
9100.4002.00	Quellensteuern nat. Personen		400'000.00		400'000.00		538'600.05
9100.4010.02	Gdesteuern jur. Pers. 2014						
9100.4010.03	Gdesteuern jur. Pers. 2015						
9100.4010.04	Gdesteuern jur. Pers. 2016						
9100.4010.05	Gdesteuern jur. Pers. 2017						
9100.4010.06	Gdesteuern jur. Pers. 2018						
9100.4010.07	Gdesteuern jur. Pers. 2019						597.90
9100.4010.08	Gdesteuern jur. Pers. 2020						2'678.30
9100.4010.09	Gdesteuern jur. Pers. 2021				10'000.00		-2'493.90
9100.4010.10	Gdesteuern jur. Pers. 2022				20'000.00		525'483.70
9100.4010.11	Gdesteuern jur. Pers. 2023				50'000.00		660'752.45
9100.4010.12	Gdesteuern jur. Pers. 2024				300'000.00		1'257'135.00
9100.4010.13	Gdesteuern jur. Pers. 2025				1'020'000.00		
9100.4010.14	Gdesteuern jur. Pers. 2026		1'300'000.00				
9101	Sondersteuern	11'200.00	630'000.00	11'300.00	729'000.00	1'245.00	623'287.90
	Netto Ertrag	618'800.00		717'700.00		622'042.90	
9101.3611.00	Anteil Kanton an Hundesteuern	10'000.00		10'000.00			
9101.3910.00	Provision Hundesteuerinkasso	1'200.00		1'300.00		1'245.00	
9101.4022.00	Grundstückgewinnsteuern		250'000.00		350'000.00		188'147.45
9101.4022.10	Kapitalabfindungssteuern		350'000.00		350'000.00		415'549.60

Budgetauszug

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9101.4033.00	Hundesteuern		30'000.00		29'000.00		19'590.85
93	Finanzausgleich		3'987'200.00		4'421'700.00		4'144'000.00
	Netto Ertrag	3'987'200.00		4'421'700.00		4'144'000.00	
930	Finanzausgleich		3'987'200.00		4'421'700.00		4'144'000.00
9300	Finanzausgleich		3'987'200.00		4'421'700.00		4'144'000.00
	Netto Ertrag	3'987'200.00		4'421'700.00		4'144'000.00	
9300.4621.50	Beitrag aus Ressourcenausgleich		3'273'500.00		3'666'520.00		3'395'800.00
9300.4621.60	Beitrag aus Lastenausgleich		598'300.00		590'950.00		602'000.00
9300.4621.61	Beitrag aus STAF 2020		115'400.00		164'230.00		146'200.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	671'400.00	3'816'840.00	761'400.00	590'900.00	371'638.09	679'756.85
	Netto Aufwand				170'500.00		
	Netto Ertrag	3'145'440.00				308'118.76	
961	Zinsen	670'400.00	576'400.00	760'400.00	579'900.00	367'504.65	646'817.70
9610	Zinsen	670'400.00	576'400.00	760'400.00	579'900.00	367'504.65	646'817.70
	Netto Aufwand		94'000.00		180'500.00		
	Netto Ertrag					279'313.05	
9610.3130.00	Bank- und Postspesen	7'000.00		7'000.00		5'804.34	
9610.3401.00	Zinsen kurzfr. Verbindlichkeiten					12.66	
9610.3406.00	Zinsen langfr. Verbindlichkeiten	619'400.00		719'400.00		319'578.60	
9610.3499.00	Vergütungszinsen auf Rückzahlungen	30'000.00		20'000.00		28'587.30	
9610.3940.00	Belastung Zinsen Spezialfinanzierungen	14'000.00		14'000.00		13'521.75	
9610.4400.00	Zinsertrag auf Liquidität				500.00		77'046.49
9610.4401.00	Zinsertrag auf Forderungen		220'000.00		220'000.00		200'069.36
9610.4407.01	Zinsertrag Darlehen Gen. Betreutes Wohnen im Alter BIA		50'000.00		53'000.00		57'500.00
9610.4430.00	Zinsertrag Baurechte		66'000.00		66'000.00		70'335.45
9610.4463.00	Finanzertrag Elektra Dulliken AG		240'000.00		240'000.00		241'564.15
9610.4940.00	Gutschrift Zinsen Spezialfinanzierungen		400.00		400.00		302.25
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	1'000.00	3'240'440.00	1'000.00	11'000.00	4'133.44	32'939.15
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	1'000.00	3'240'440.00	1'000.00	11'000.00	4'133.44	32'939.15
	Netto Ertrag	3'239'440.00		10'000.00		28'805.71	
9630.3439.30	Uebrigter Liegenschaftsaufwand FV	1'000.00		1'000.00		4'133.44	
9630.4411.00	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV						22'450.00
9630.4430.00	Pacht Bau-, Landwirtschaftsland		11'000.00		11'000.00		10'489.15
9630.4443.00	Marktwertanpassung Grundstücke FV		3'229'440.00				
969	übriges Finanzvermögen						
9690	übriges Finanzvermögen						
9690.3499.00	Negativzinsen						
99	Nicht aufgeteilte Posten	42'000.00	14'000.00	1'265'170.00	1'237'170.00	1'479'092.91	1'239'222.95
	Netto Aufwand		28'000.00		28'000.00		239'869.96
990	Nicht aufgeteilte Posten	42'000.00	14'000.00	42'000.00	14'000.00	39'821.35	16'044.45
9900	Nicht aufgeteilte Posten	42'000.00	14'000.00	42'000.00	14'000.00	39'821.35	16'044.45
	Netto Aufwand		28'000.00		28'000.00		23'776.90
9900.3134.00	Sach-, Haftpflichtversicherungen	42'000.00		42'000.00		39'821.35	
9900.4635.01	Gemeinwirtsch. Leistungen KKG						
9900.4699.00	Rückverteilung CO2-Abgabe AHV		5'000.00		5'000.00		7'044.45

Budgetauszug

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9900.4990.00	Verr. Anteile Versicherungsprämien		9'000.00		9'000.00		9'000.00
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge			1'223'170.00	1'223'170.00	1'223'178.50	1'223'178.50
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge			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						1'223'178.50
9950.9000.01	Zuw. Aufl. Neubew'Res. ins EK Allgemeine Rechnung			1'223'170.00		1'223'178.50	
999	Abschluss					216'093.06	
9990	Abschluss					216'093.06	
	Netto Aufwand						216'093.06
9990.9000.00	Ertragsüberschuss					216'093.06	
	Total	43'263'294.00	43'069'810.00	41'684'437.00	40'408'565.00	41'380'803.81	41'380'803.81
	Netto Aufwand		193'484.00		1'275'872.00		
	Gesamttotal	43'263'294.00	43'263'294.00	41'684'437.00	41'684'437.00	41'380'803.81	41'380'803.81

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung	Budget 2026		Budget 2025		Jahresrechnung 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Behörden+Komm.	332'050.00	343'190.00		261'513.65	
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	115'000.00	105'000.00		111'576.70	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'672'377.00	4'460'800.00		4'399'169.65	
3020	Löhne der Lehrpersonen	7'165'520.00	6'754'810.00		6'677'390.70	
3049	Übrige Zulagen	29'000.00	29'350.00		27'948.15	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	934'880.00	892'080.00		862'187.70	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'632'380.00	1'810'380.00		1'412'080.25	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	60'230.00	57'470.00		26'725.15	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	72'680.00	69'350.00		56'824.00	
3064	Ueberbrückungsrenten	0.00	0.00		0.00	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	69'950.00	86'950.00		52'540.65	
3091	Personalwerbung	500.00	1'500.00		3'300.10	
3099	Übriger Personalaufwand	63'300.00	63'850.00		69'391.61	
3100	Büromaterial	49'500.00	46'000.00		40'725.66	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	140'300.00	134'200.00		110'839.76	
3102	Drucksachen, Publikationen	71'400.00	66'000.00		68'895.87	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	27'200.00	25'400.00		30'571.72	
3104	Lehrmittel	159'400.00	160'450.00		104'572.03	
3105	Lebensmittel	19'000.00	23'000.00		17'364.58	
3106	Medizinisches Material	1'000.00	1'000.00		1'635.98	
3110	Büromöbel und -geräte	15'000.00	16'000.00		10'172.21	
3111	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	56'000.00	47'380.00		61'565.47	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	25'100.00	21'000.00		10'848.35	
3113	Hardware	63'000.00	45'000.00		85'394.78	
3118	Immateriellen Anlagen	93'000.00	95'000.00		77'104.70	
3119	Übrige nicht aktivierbaren Anlagen	61'320.00	31'600.00		25'261.79	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	520'333.00	479'283.00		518'412.65	
3130	Dienstleistungen Dritter	669'189.00	663'000.00		655'079.89	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	212'500.00	242'100.00		157'396.65	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	727'000.00	650'500.00		618'921.38	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	16'000.00	16'000.00		13'781.45	
3134	Sachversicherungsprämien	96'470.00	83'420.00		82'034.20	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	55'500.00	56'000.00		57'497.75	
3137	Steuern und Abgaben	19'000.00	19'500.00		17'977.75	
3140	Unterhalt an Grundstücken	82'500.00	83'300.00		77'237.00	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	334'500.00	315'000.00		299'894.31	
3142	Unterhalt Wasserbau	236'000.00	265'000.00		145'552.22	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	97'500.00	106'500.00		75'152.46	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	411'500.00	313'800.00		282'419.30	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	5'500.00	5'500.00		5'686.90	
3151	Unterhalt App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	64'000.00	74'500.00		72'026.29	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	38'000.00	33'500.00		41'673.55	
3156	Unterhalt medizinische Geräte	6'500.00	6'500.00		6'486.00	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	206'500.00	165'200.00		148'941.10	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	27'000.00	31'500.00		11'440.75	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	4'150.00	4'150.00		4'770.30	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	46'400.00	44'800.00		44'344.30	
3170	Reisekosten und Spesen	131'550.00	169'350.00		90'409.00	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	90'030.00	83'642.00		72'635.97	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	0.00	0.00		20'000.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	433'000.00	443'000.00		436'145.75	
3190	Schadenersatzleistungen/Selbstbehalte	1'000.00	500.00		0.00	
3192	Abgeltung von Rechten	12'000.00	12'000.00		12'829.45	
3199	Übriger Betriebsaufwand	36'900.00	36'900.00		26'531.20	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	1'571'000.00	1'735'250.00		939'851.99	
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00		12.66	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	619'400.00	719'400.00		319'578.60	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen	1'000.00	1'000.00		4'133.44	
3499	Übriger Finanzaufwand	30'000.00	20'000.00		28'587.30	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	133'220.00	136'770.00		262'589.88	
3611	Entschädigungen an Kantone	439'000.00	485'990.00		408'413.02	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	645'100.00	652'400.00		628'411.64	
3631	Beiträge an Kantone	3'263'390.00	2'663'310.00		2'800'807.60	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1'483'760.00	1'169'450.00		1'218'178.05	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	74'200.00	74'200.00		39'955.10	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	0.00	0.00		0.00	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	390'655.00	426'405.00		498'782.95	
3637	Beiträge an private Haushalte	7'308'000.00	6'015'000.00		8'079'369.70	
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 2026		Budget 2025		Jahresrechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'500.00		2'600.00		2'526.50	
3920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	98'800.00		98'800.00		98'800.00	
3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	2'011'490.00		1'937'817.00		1'765'360.94	
3940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand	14'400.00		14'400.00		13'824.00	
3990	Übrige interne Verrechnungen	4'665'270.00		4'514'770.00		4'231'470.10	
4000	Einkommens-, Vermögenssteuern natürliche Personen		13'075'000.00		13'012'000.00		11'991'494.73
4002	Quellensteuern natürliche Personen		400'000.00		400'000.00		538'600.05
4010	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen		1'300'000.00		1'400'000.00		2'444'153.45
4022	Vermögensgewinnsteuern		600'000.00		700'000.00		603'697.05
4033	Hundesteuern		30'000.00		29'000.00		19'590.85
4120	Konzessionen		232'400.00		247'400.00		226'344.00
4200	Ersatzabgaben		350'000.00		320'000.00		294'323.60
4210	Gebühren für Amtshandlungen		105'000.00		115'000.00		108'591.40
4230	Schulgelder		67'250.00		69'000.00		67'682.70
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'133'650.00		2'112'150.00		2'000'079.68
4250	Verkäufe		11'000.00		16'000.00		4'317.15
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		200'000.00		200'000.00		199'255.70
4270	Bussen		400.00		400.00		2'700.00
4309	Übriger betrieblicher Ertrag		5'500.00		5'500.00		4'598.10
4400	Zinsen flüssige Mittel		0.00		500.00		77'046.49
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		220'000.00		220'000.00		200'069.36
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		50'000.00		53'000.00		57'500.00
4411	Gewinn aus Verkauf von Sachanlagen FV		0.00		0.00		22'450.00
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		77'000.00		77'000.00		80'824.60
4443	Marktwertanpassung Liegenschaften		3'229'440.00		0.00		0.00
4463	Öffentliche Untern. als AG oder and. privatrechtl. Org.form		240'000.00		240'000.00		241'564.15
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'125.00		1'125.00		1'125.00
4472	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		15'000.00		10'000.00		12'731.30
4479	Übrige Erträge Liegenschaften VV		0.00		0.00		0.00
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		179'640.00		305'450.00		141'030.26
4611	Entschädigungen von Kantonen		255'025.00		198'950.00		266'265.00
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		4'384'890.00		3'904'903.00		4'096'403.15
4621	Beitrag Finanz- und Lastenausgleich		4'127'850.00		5'073'300.00		4'144'000.00
4630	Beiträge vom Bund		0.00		0.00		0.00
4631	Beiträge von Kantonen		4'914'180.00		3'836'430.00		6'022'320.70
4632	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		10'000.00		10'000.00		10'000.00
4634	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		15'000.00		12'000.00		15'780.60
4636	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		8'000.00		8'000.00		7'602.00
4637	Beiträge von privaten Haushalten		35'000.00		35'000.00		36'477.90
4691	Einnahmenüberschuss aus Nettoinvestitionsabnahme		0.00		0.00		100'480.35
4699	Rückverteilungen		5'000.00		5'000.00		7'044.45
4896	Entnahme aus Neubewertungsreserven		0.00		1'223'170.00		1'223'178.50
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		2'500.00		2'500.00		2'526.50
4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		98'800.00		98'800.00		98'800.00
4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		2'011'490.00		1'937'817.00		1'765'360.94
4940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		14'400.00		14'400.00		13'824.00
4990	Übrige interne Verrechnungen		4'665'270.00		4'514'770.00		4'230'970.10
9000	Zuweisung Auflösung Neubewertungsreserve ins EK	0.00		1'223'170.00		1'223'178.50	
Total		43'263'294.00	43'069'810.00	41'684'437.00	40'408'565.00	41'164'710.75	41'380'803.81
Jahresergebnis Erfolgsrechnung			193'484.00		1'275'872.00	216'093.06	
Gesamttotal		43'263'294.00	43'263'294.00	41'684'437.00	41'684'437.00	41'380'803.81	41'380'803.81

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Jahresrechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	170'000.00	0.00	293'000.00	0.00	23'861.15	0.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>170'000.00</i>		<i>293'000.00</i>		<i>23'861.15</i>
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	112'500.00		269'000.00	80'000.00	376'396.36	5'161.30
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>112'500.00</i>		<i>189'000.00</i>		<i>371'235.06</i>
2	Bildung	15'276'700.00	0.00	9'827'000.00	0.00	6'066'253.75	0.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>15'276'700.00</i>		<i>9'827'000.00</i>		<i>6'066'253.75</i>
3	Kultur, Sport und Freizeit	88'300.00	0.00	36'000.00	0.00	0.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>88'300.00</i>		<i>36'000.00</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	1'578'000.00	430'000.00	1'730'000.00	1'020'000.00	765'696.43	-21'221.20
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'148'000.00</i>		<i>710'000.00</i>		<i>786'917.63</i>
7	Umweltschutz und Raumordnung	6'058'500.00	3'334'250.00	3'986'300.00	1'061'500.00	1'867'355.66	167'773.35
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'724'250.00</i>		<i>2'924'800.00</i>		<i>1'699'582.31</i>
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>0.00</i>		<i>0.00</i>		<i>0.00</i>
Total Ausgaben / Einnahmen		23'284'000.00	3'764'250.00	16'141'300.00	2'161'500.00	9'099'563.35	151'713.45
Nettoinvestitionen			-19'519'750.00		-13'979'800.00		-8'947'849.90
Total		23'284'000.00	23'284'000.00	16'141'300.00	16'141'300.00	9'099'563.35	9'099'563.35

Einnahmenüberschuss (+) / Ausgabenüberschuss (-)

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung, Sachgruppen		Budget 2026	Budget 2025	Jahresrechnung 2024
Investitionsausgaben				
50	Sachanlagen	23'154'000.00	15'851'300.00	8'679'731.72
52	Immaterielle Anlagen	130'000.00	290'000.00	276'752.18
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	42'599.10
Total Investitionsausgaben		23'284'000.00	16'141'300.00	8'999'083.00
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	3'764'250.00	2'161'500.00	151'713.45
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		3'764'250.00	2'161'500.00	151'713.45
Investitionen				
Total Investitionsausgaben		23'284'000.00	16'141'300.00	8'999'083.00
Total Investitionseinnahmen		3'764'250.00	2'161'500.00	151'713.45
592	Übertrag Einnahmenüberschuss in ER			100'480.35
Nettoinvestitionen		-19'519'750.00	-13'979'800.00	-8'947'849.90
Mehrausgaben (-) / Mehreinnahmen (+)				

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung, Einzelkonten		Budget 2026		Budget 2025		Jahresrechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	170'000.00	0.00	293'000.00	0.00	23'861.15	0.00
	Netto		170'000.00		293'000.00		23'861.15
0220	Allgemeine Dienste	100'000.00	0.00	100'000.00	0.00	23'861.15	0.00
	Netto		100'000.00		100'000.00		23'861.15
0220.5200.01	Digitalisierung Verwaltung (Homepage usw.)	50'000.00		50'000.00		23'861.15	
0220.5290.	Partizipatives Bürgerbudget	50'000.00		50'000.00		0.00	
0291	Gemeindehaus	70'000.00	0.00	193'000.00	0.00	0.00	0.00
	Netto		70'000.00		193'000.00		0.00
0291.5040.	PV-Anlage, Konzept und Realisierung	0.00		100'000.00		0.00	
0291.5040.	Ersatz Schliessanlage (Gesamtkonzept 500'000, 23.25%)	70'000.00		93'000.00		0.00	
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDUNG	112'500.00	0.00	269'000.00	80'000.00	376'396.36	5'161.30
	Netto		112'500.00		189'000.00		371'235.06
1501	Feuerwehr SF	106'000.00	0.00	260'000.00	80'000.00	233'096.45	5'161.30
	Netto		106'000.00		180'000.00		227'935.15
1501.5045.	PV-Anlage, Konzept und Realisierung (Kredit 440'000, 30.76%)	91'000.00		0.00		0.00	
1501.5045.	Ersatz Schliessanlage (Gesamtkonzept 500'000, 5%)	15'000.00		20'000.00		0.00	
1501.5065.03	Anschaffung Pionierfahrzeug	0.00		240'000.00		233'096.45	
1501.6310.	Beitrag SGV		0.00		80'000.00		5'161.30
1612	Schützenhaus	6'500.00	0.00	9'000.00	0.00	143'299.91	0.00
	Netto		6'500.00		9'000.00		143'299.91
1612.5040.01	Teilsanierung Schützenhaus (GR 03.07.23 Fr. 500'000)	0.00		0.00		143'299.91	
1612.5040.	Ersatz Schliessanlage (Gesamtkonzept 500'000, 2.25%)	6'500.00		9'000.00		0.00	
2	Bildung	15'276'700.00	0.00	9'827'000.00	0.00	6'066'253.75	0.00
	Netto		15'276'700.00		9'827'000.00		6'066'253.75
2170	Schulliegenschaften	15'276'700.00	0.00	9'827'000.00	0.00	6'066'253.75	0.00
	Netto		15'276'700.00		9'827'000.00		6'066'253.75
2170.5040.16	Neubau SH Langmatt (ao GV 27.06.22 18.1 Mio Fr.)	7'880'000.00		5'770'000.00		3'868'616.35	
2170.5040.17	Neubau KG Langmatt (ao GV 27.06.22 9.2 Mio Fr.)	4'685'000.00		3'115'000.00		2'087'515.55	
2170.5040.	Schulhausneubau, PV-Anlage, Konzept und Realisierung	0.00		300'000.00		0.00	
2170.5040.	Neue Schnellaufbahn, Hoch- und Weitsprunganlage	238'000.00		40'000.00		0.00	
2170.5040.	Ersatz Flutlicht Rasenplatz Neumatt	100'000.00		20'000.00		0.00	
2170.5040.	SH Neumatt, Konzept und Realisierung (Kredit 440'000, 41.37%)	67'700.00		0.00		0.00	

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung, Einzelkonten		Budget 2026		Budget 2025		Jahresrechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2170.5040.19	Sanierung Altes Schulhaus, Vorprojekt (GR 11.03.24 Fr. 165'000)	0.00		0.00		110'121.85	
2170.5040.	Totalsanierung Altes Schulhaus	2'000'000.00		350'000.00		0.00	
2170.5040.	Ersatz Schliessanlage (Gesamtkonzept 500'000, 58%)	174'000.00		232'000.00		0.00	
2170.5040.	Fassadensanierung SH Neumatt	10'000.00		0.00		0.00	
2170.5040.	Fassadensanierung TH Neumatt	10'000.00		0.00		0.00	
2170.5040.	Totalsanierung SH Kleinfeld	112'000.00		0.00		0.00	
2170.6310.01	Beitrag Kanton Gebäudesanierung		0.00		0.00		0.00
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	88'300.00	0.00	36'000.00	0.00	0.00	0.00
	Netto		88'300.00		36'000.00		0.00
3410	Sport / Sportanlagen	88'300.00	0.00	36'000.00	0.00	0.00	0.00
	Netto		88'300.00		36'000.00		0.00
3410.5040.	Ersatz Schliessanlage (Gesamtkonzept 500'000, 9%)	27'000.00		36'000.00		0.00	
3410.5040.	Clubhaus, PV-Anlage, Konzept und Realisierung (Kredit 440'000, 27.87%)	61'300.00		0.00		0.00	
6	VERKEHR	1'578'000.00	430'000.00	1'730'000.00	1'020'000.00	684'478.53	-21'221.20
	Netto		1'148'000.00		710'000.00		705'699.73
6130	Kantonsstrassen	0.00	0.00	0.00	0.00	42'599.10	0.00
	Netto		0.00		0.00		42'599.10
6130.5610.02	Beitrag Kanton Sanierung/Ausbau Gösgerstr./Knoten Bodenackerstr.	0.00		0.00		42'599.10	
6150	Gemeindestrassen	335'500.00	30'000.00	1'270'000.00	1'020'000.00	557'669.78	-21'221.20
	Netto		305'500.00		250'000.00		578'890.98
6150.5010.09	Flächendeckende Einführung Tempo 30	0.00		0.00		4'424.00	
6150.5010.19	Sanierung Brüggliacker (GR 15.05.23 Fr. 435'000)	0.00		0.00		159'765.80	
6150.5010.20	Neubau Verlängerung Strasse Eichweg, 2. Etappe (GR 11.12.23 Fr. 795'000)	0.00		0.00		128'508.08	
6150.5010.21	Verlängerung Bodenackerstrasse West (GR 29.01.24 Fr. 225'000)	0.00		0.00		109'426.95	
6150.5010.22	Sanierung Föhrenweg (GR 27.05.24 Fr. 255'000)	0.00		0.00		155'544.95	
6150.5010.	Postgasse, Parkplatz Denner und Verlängerung Bodenackerstrasse (inkl. PU)	325'500.00		1'260'000.00		0.00	
6150.5010.	Neubau Sälilochstrasse	10'000.00		10'000.00		0.00	
6150.6310.01	Beitrag von Kanton		0.00		0.00		1'121.80
6150.6340.01	Beitrag von öffentlichen Unternehmungen		0.00		990'000.00		0.00
6150.6371.01	Perimeterbeitrag		30'000.00		30'000.00		-22'343.00

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung, Einzelkonten		Budget 2026		Budget 2025		Jahresrechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6153	Werkhof	7'500.00	0.00	440'000.00	0.00	0.00	0.00
	Netto		7'500.00		440'000.00		0.00
6153.5040.	PV-Anlage, Konzept und Realisierung	0.00		200'000.00		0.00	
6153.5040.	Ersatz Schliessanlage (Gesamtkonzept 500'000, 2.5%)	7'500.00		10'000.00		0.00	
6153.5060.	Ersatz Lindner	0.00		230'000.00		0.00	
6290	Oeffentlicher Verkehr	1'235'000.00	400'000.00	20'000.00	0.00	84'209.65	0.00
	Netto		835'000.00		20'000.00		84'209.65
6290.5010.02	Sanierung Personenunterführung Bahnhof (GV 09.12.24 Fr. 1,625 Mio.)	0.00		0.00		81'217.90	
6290.5040.01	Sanierung Bushaltestelle Bruggli (GR 17.06.24 Fr. 128'000)	0.00		0.00		84'209.65	
6290.5040.	Bushaltestelle Dulliken Zentrum, Umbau	1'235'000.00		20'000.00		0.00	
6290.6340.	Beitrag von öffentlichen Unternehmungen		400'000.00		0.00		0.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	6'058'500.00	3'334'250.00	3'986'300.00	1'061'500.00	1'867'355.66	167'773.35
	Netto		2'724'250.00		2'924'800.00		1'699'582.31
7101	Wasserversorgung SF	4'513'000.00	1'634'250.00	1'944'000.00	461'500.00	1'210'923.54	122'610.35
	Netto		2'878'750.00		1'482'500.00		1'088'313.19
7101.5031.24	Sanierung WL Niederämterstrasse (GR 20.06.22 Fr. 465'000)	0.00		0.00		227'716.80	
7101.5031.25	Sanierung WL Brügglacker	0.00		0.00		60'313.65	
7101.5031.26	Ersatz Steuerkabel WV (GR 15.05.23 Fr. 490'000)	0.00		0.00		69'804.87	
7101.5031.27	Sanierung WL Mettlenstrasse (GR 30.05.23 Fr. 427'000)	0.00		0.00		218'576.25	
7101.5031.28	Ersatz Steuerung VW (GR 15.05.23Fr. 461'000)	0.00		0.00		253'422.22	
7101.5031.29	Neubau WL Eichweg 2. Etappe (GV 11.12.23 Fr.)	0.00		0.00		50'625.90	
7101.5031.31	Ersatz WL Föhrenweg (GR 27.05.24 Fr. 145'000.00)	0.00		0.00		119'631.75	
7101.5031.32	Ersatz WL Bodenackerstrasse (GV 09.12.24 Fr. 480'000)	0.00		0.00		275.00	
7101.5031.	Ersatz WL Bahnhof-/Dorfstrasse (Alte Landstrasse bis Lehmgrube: AVT)	4'000.00		8'000.00		0.00	
7101.5031.	41 - Leitungersatz Niederämterstrasse; Löscheschutz; bei Strassensanierung Kanton	133'000.00		0.00		0.00	
7101.5031.	Leitungsneubau Säliloch; Löscheschutz (mit Neubauprojekt "Erschliessung Säliloch")	0.00		46'000.00		0.00	
7101.5031.	Leitungersatz im Bodenacker; Löscheschutz (Massnahmen 46, 53, 54)	0.00		480'000.00		0.00	
7101.5031.	Leitungsneubau Im Bad; Löschutz	0.00		107'000.00		0.00	
7101.5031.	Leitungersatz Niederämterstrasse; Löscheschutz; bei Strassensanierung Kanton (Langmatt)	0.00		5'000.00		0.00	
7101.5031.30	Ausbau und Modernisierung WV Dulliken (GV 19.06.23 Fr. 5'766'000)					155'239.75	
7101.5041.	Neubau Reservoir Borstrain mit STPW und Leitungsbau Lehmgrube - Borstrain	2'500'000.00		71'000.00		0.00	
7101.5041.	Neubau Reservoir Engelberg und Leitungsbau Borstrain - Engelberg	1'716'000.00		79'000.00		0.00	
7101.5041.	Einbau STPW Lehmgrube, Anpassungen Rohrkeller	160'000.00		10'000.00		0.00	
7101.5041.	Zonentrennung	0.00		194'000.00		0.00	
7101.5041.	Reservoir Lehmgrube: Sanierung Kammer 3	0.00		944'000.00		0.00	
7101.5920.00	Uebertrag Einnahmenüberschuss in ER	0.00		0.00		55'317.35	
7101.6340.01	Subvention SGV		1'334'250.00		161'500.00		67'293.00
7101.6370.01	Anschlussgebühren Wasserversorgung		300'000.00		300'000.00		55'317.35
7101.6371.01	Perimeterbeitrag		0.00		0.00		0.00

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung, Einzelkonten		Budget 2026		Budget 2025		Jahresrechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7201	Abwasserbeseitigung SF	290'500.00	600'000.00	1'502'300.00	600'000.00	372'915.64	45'163.00
	Netto		-309'500.00		902'300.00		327'752.64
7201.5032.22	Sanierung Kanalisation Niederämterstrasse (Kreisel Coop - Langmatt) (GR 20.06.22 Fr. 280'000)	0.00		0.00		5'177.25	
7201.5032.23	Sanierung Kanalisation Brügglacker	0.00		0.00		41'860.70	
7201.5032.24	Sanierung Kanalisation Engelbergstr. (BPUK 25.10.23 Fr. 65'000)	0.00		0.00		58'159.25	
7201.5032.25	Sanierung Kanalisation Frobürgstr. (BPUK 25.10.23 Fr. 56'000)	0.00		0.00		36'218.45	
7201.5032.26	Sanierung Kanalisation Maienweg (BPUK 25.10.23 Fr. 67'000)	0.00		0.00		72'258.20	
7201.5032.27	Neubau Kanalisation Eichweg 2. Etappe	0.00		0.00		82'603.04	
7201.5032.28	Sanierung Kanalisation Föhrenweg (GR 27.05.24 Fr. 95'000)	0.00		0.00		14'179.75	
7201.5032.29	Sanierung Kanalisation Bodenackerstrasse (GV 09.12.24 Fr. 1'450'000)	0.00		0.00		17'296.00	
7201.5032.	Sanierung Kanalisation Niederämterstrasse (Langmatt - Schachenunterführung; AVT)	0.00		42'300.00		0.00	
7201.5032.	Sanierung Kanalisation Bahnhof-/Dorfstrasse (Alte Landstrasse - Lehmgrube; AVT)	2'500.00		4'000.00		0.00	
7201.5032.	Örtl. Sanierung Kanalisationleitung und Relining gem. GEP (Bereich Niederämterstr. OST AVT)	288'000.00		6'000.00		0.00	
7201.5032.	Instandstellung/ Relining AWL gemäss GEP; Bodenackerstrasse	0.00		1'450'000.00		0.00	
7201.5920.00	Uebertrag Einnahmenüberschuss in ER	0.00		0.00		45'163.00	
7201.6370.01	Anschlussgebühren Abwasserbeseitigung		600'000.00		600'000.00		45'163.00
7201.6371.01	Perimeterbeitrag		0.00		0.00		0.00
7410	Gewässerverbauungen	1'225'000.00	1'100'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Netto		125'000.00		0.00		0.00
7410.5040.	Ausdolung Mülibach	1'225'000.00		0.00		0.00	
7410.6310.	Beitrag von Kanton		1'100'000.00		0.00		0.00
7710	Friedhof	0.00	0.00	350'000.00	0.00	30'625.45	0.00
	Netto		0.00		350'000.00		30'625.45
7710.5030.01	Erweiterung Urnengemeinschaftsgrab südost (BPUK 28.08.24 Fr. 85'000)	0.00		0.00		30'625.45	
7710.5030.	Grabfeldsanierung	0.00		350'000.00		0.00	
7900	Raumordnung (allgemein)	30'000.00	0.00	190'000.00	0.00	252'891.03	0.00
	Netto		30'000.00		190'000.00		252'891.03
7900.5290.01	Totalrevision Ortsplanung	0.00		0.00		176'643.40	
7900.5290.	Projekt Kiesabbau Hard West (GR 12.09.22 Fr. 75'000.00)	30'000.00		190'000.00		76'247.63	
Total		23'284'000.00	3'764'250.00	16'141'300.00	2'161'500.00	9'018'345.45	151'713.45
Mehrausgaben Investitionsrechnung			19'519'750.00		13'979'800.00		8'866'632.00
Mehreinnahmen Investitionsrechnung							
Gesamttotal		23'284'000.00	23'284'000.00	16'141'300.00	16'141'300.00	9'018'345.45	9'018'345.45

Investitionsrechnung

Sachgruppengliederung		Budget 2026		Budget 2025		Jahresrechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5000	Grundstücke	0.00		0.00		0.00	
5010	Strassen/Verkehrswege	335'500.00		1'270'000.00		638'887.68	
5030	Tiefbauten allgemein	0.00		0.00		30'625.45	
5031	Tiefbauten Wasserversorgung	137'000.00		646'000.00		1'155'606.19	
5032	Tiefbauten Abwasserbeseitigung	290'500.00		1'502'300.00		327'752.64	
5040	Hochbauten allgemein	17'909'000.00		10'645'000.00		6'293'763.31	
5041	Hochbauten Wasserversorgung	4'376'000.00		1'298'000.00		0.00	
5045	Hochbauten Feuerwehr	106'000.00		20'000.00		0.00	
5060	übrige Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	0.00		230'000.00		0.00	
5065	übrige Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge Feuerwehr	0.00		240'000.00		233'096.45	
5200	Software	50'000.00		50'000.00		23'861.15	
5290	Uebrige immaterielle Anlagen	80'000.00		240'000.00		252'891.03	
5610	Investitionsbeiträge an Kantone			0.00		42'599.10	
5620	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände			0.00		0.00	
5650	Investitionsbeiträge an private Unternehmungen			0.00		0.00	
5920	Einnahmenüberschuss in ER			0.00		100'480.35	
6300	Investitionsbeiträge vom Bund		0.00		0.00		0.00
6310	Investitionsbeiträge vom Kanton		1'100'000.00		80'000.00		6'283.10
6340	Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmungen		1'734'250.00		1'181'500.00		67'293.00
6360	Investitionsbeiträge von privaten Organisationen ohne Erw.zw.		0.00		0.00		0.00
6370	Anschlussgebühren		900'000.00		900'000.00		100'480.35
6371	Perimeterbeitrag		30'000.00		0.00		-22'343.00
Total		23'284'000.00	3'764'250.00	16'141'300.00	2'161'500.00	9'099'563.35	151'713.45
Mehrausgaben Investitionsrechnung			19'519'750.00		13'979'800.00		8'947'849.90
Mehreinnahmen Investitionsrechnung							
Gesamttotal		23'284'000.00	23'284'000.00	16'141'300.00	16'141'300.00	9'099'563.35	9'099'563.35

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%	220%	0%
	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%			
	Hänggi Simone	0220	50.00%			
	Kuhn Alexandra	0220	60.00%			
Bauverwaltung	Spathelf Andreas	0222	100.00%	310%	280%	30%
	Borer Corinne	0222	50.00%			
	Falco Stephanie	0222	50.00%			
	Kunz Anita	0222	50.00%			
	Vinciguerra Stefania	0222	60.00%			
Schulverwaltung Schulleitung und Schulsekretariat Frühe Förderung	Bielser Michael	2190	100.00%	370%	370%	0%
	Naydowski Steffen	2190	100.00%			
	Brändli Corinne	2190	90.00%			
	Giannattasio Tiziana	2190	20.00%			
	Grob Schmid Karin	2190	60.00%			
Schulsozialarbeit	Moris Joëlle	2190	80.00%	120%	120%	0%
	Dallapiazza Nico	2190	40.00%			
Spielgruppen	Leiterinnen/Begleitpersonen	2990		281%	283%	-2%
Bibliothek	Erbilgic Vanessa	3210	50.00%	50%	50%	0%
Regionaler Sozialdienst SON Gesetzliche Sozialhilfe, Asylwesen, Kindes- und Erwachsenenschutz, AHV-Zeigstelle	Fürst-Moser Sara	5726	70.00%	1040%	1040%	0%
	Dinkel Jeanette	5726	80.00%			
	Dobler Natalie	5726	60.00%			
	Eggimann Maya	5726	80.00%			
	Frei Marisa	5726	40.00%			
	Frey Peter	5726	100.00%			
	Haller Matthias	5726	80.00%			
	Imeri Anisa	5726	90.00%			
	Kuhn Alexandra	5726	30.00%			
	Maier Martina	5726	90.00%			
	Musanovic Adisa	5726	80.00%			
	Sinnarasa Kallpana	5726	80.00%			
	Verdotti Zamira	5726	50.00%			
	Voirol Beat	5726	40.00%			
	Widmer Céline	5726	60.00%			
	vakant	5726	10.00%			
Hauswartung Schulanlagen	Weidmann Tobias	2170	100.00%	300%	200%	100%
	Peter Patrick	2170	100.00%			
	vakant	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	3581%	3453%	128%

Beschluss

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 | 115.00 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 2026, das vom Gemeinderat genehmigt wurde, wird Kenntnis genommen. | | |

Die Gemeindeversammlung beschliesst, das vorliegende Budget für das Jahr 2026 wie folgt zu genehmigen:

9) Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr. 43'263'294.00
	Gesamtertrag	Fr. -43'069'810.00
	Aufwandüberschuss	Fr. 193'484.00
10) Investitionsbudget	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr. 23'284'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr. -3'764'250.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr. 19'519'750.00
11) Spezialfinanzierungen	Aufwandüberschuss	Fr. -33'120.00
	Aufwandüberschuss	Fr. -34'540.00
	Aufwandüberschuss	Fr. -111'970.00
	Ertragsüberschuss	Fr. 25'420.00

4657 Dulliken, 08.12.2025

Einwohnergemeinde Dulliken



Marco Lorenz
Gemeindepräsident



Michael Steiner
Gemeindeschreiber