Einwohnergemeinde
Stadt Solothurn
www.Stadt-Solothurn.ch

STADTSOLOTHURN

Budget 2016

Gemeinderat	10. November 2015
Gemeindeversammlung	8. Dezember 2015

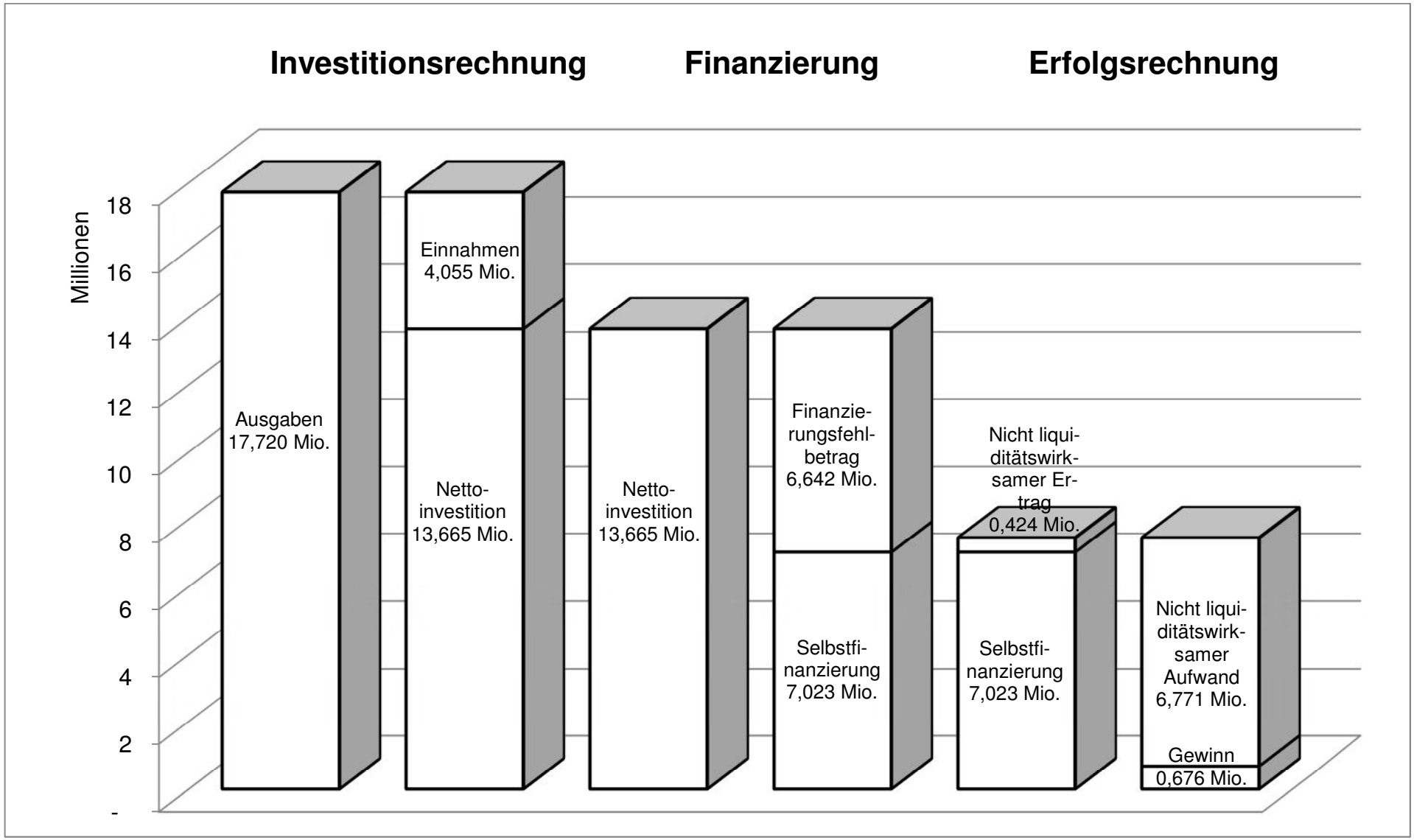
Inhaltsverzeichnis

Titel		Seite
	Bericht und Antrag	
1	Bericht Finanzverwaltung	6
2	Beschluss und Antrag	41
	Übersicht	
3	Übersicht Budget	45
3.1	Finanzierung	46
3.2	Finanzierung Spezialfinanzierungen	47
	Erfolgsrechnung	
4	Erfolgsrechnung	51
4.1	Erfolgsausweis 3-stufig mit Spezialfinanzierungen	52
4.2	Funktionale Gliederung inkl. Bemerkungen	56
4.3	Sachgruppengliederung	111
	Investitionsrechnung	
5	Investitionsrechnung	124
5.1	Investitionsrechnung 2-stufig	126
5.2	Funktionale Gliederung inkl. Bemerkungen	127
5.3	Sachgruppengliederung	138
5.4	Kreditbewilligungen	140
	Plan-Geldflussrechnung	
6	Plan-Geldflussrechnung	145
	Anhang	
7	Berechnung Werterhalt	149
8	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	150
9	Verpflichtungskreditkontrolle	151
10	Kennzahlen	156

Bericht und Antrag

BERICHT ZUM BUDGET 2016

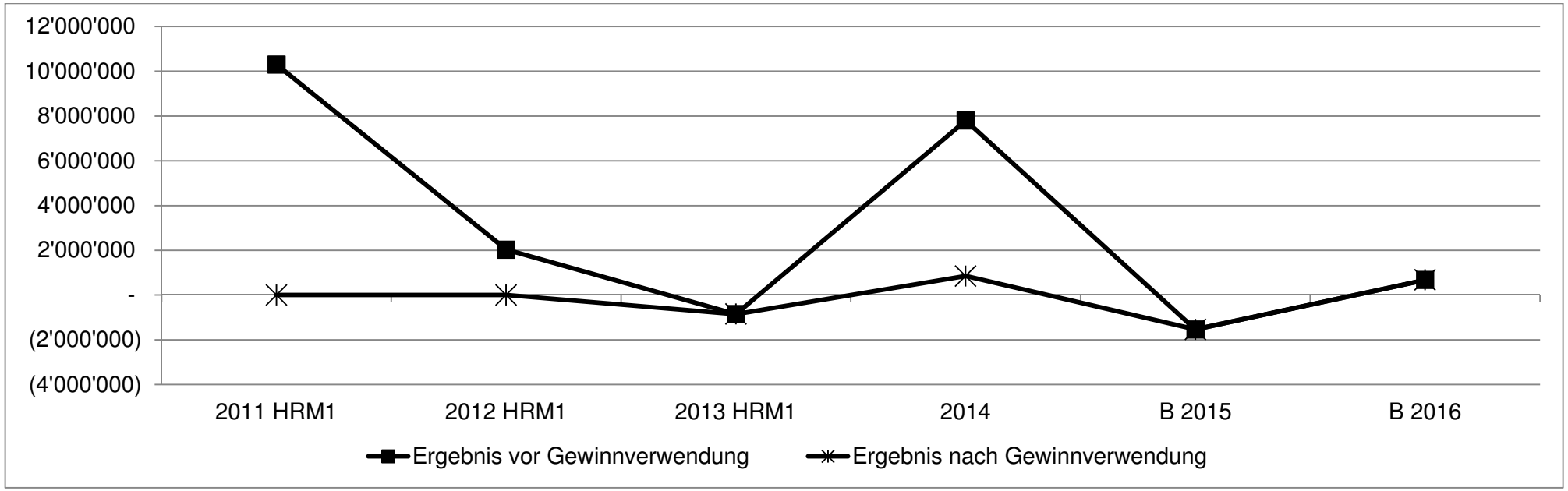
1. Ergebnisse der Erfolgsrechnung



2. Erfolgsrechnung

2.1 Erläuterungen

Der Budget der Erfolgsrechnung schliesst bei Aufwendungen von CHF 110‘585‘770 und Erträgen von CHF 111‘261‘710 mit einem Ertragsüberschuss von CHF 675‘940 ab.



Der Gesamtaufwand nimmt gegenüber dem Budget 2015 um 6,047 Mio. Franken oder 5,2 % ab. Im Vergleich zur Jahresrechnung 2014 nimmt der Aufwand um 16,390 Mio. Franken oder 12,9 % ab. Abweichungen grösser als CHF 150‘000 hat es in folgenden Konten gegeben:

Grössere Entlastungen gegenüber Budget 2015	**Grössere Entlastungen gegenüber Jahresrechnung 2014**
• Abschreibungen Verwaltungsvermögen aus Vorfinanzierungen • Abschreibungen Liegenschaften Finanzvermögen • Kinderzulagen • Beiträge an private Haushalte gesetzlich wirtschaftliche Hilfe • Einlage in die Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung • Beitrag an die Kosten des progymnasialen und gymnasialen Unter-	• Abschreibungen Verwaltungsvermögen aus Vorfinanzierungen • Zusätzliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen • Abschreibungen Liegenschaften Finanzvermögen • Einlage in die Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung • Einlage in Vorfinanzierung Sanierung Burristurm • Einlage in Vorfinanzierung Sanierung Filteranlage Schwimmbad

richts in der obligatorischen Schulzeit • Interne Verrechnung Sozialleistungen der allgemeinen Personalkosten • Ordentliche Abschreibungen des Verwaltungsvermögens • EDV-Anschaffungen Schulverwaltung • Planmässige Abschreibungen altes Verwaltungsvermögen Feuerwehr • Löhne Lehrpersonen Sekundarstufe	• Kinderzulagen • Beitrag an Kosten des progym. und gym. Unterrichts der oblig. Schulz. • Beitrag an die Pflegekosten • Projekte Kunstmuseum • Beitrag an TOBS für die provisorische Spielstätte • Löhne Lehrpersonen Sekundarstufe • Interne Verrechnung Sozialleistungen der allgemeinen Personalkosten • Planmässige Abschreibungen altes Verwaltungsv. Abfallbeseitigung • Planmässige Abschreibungen altes Verwaltungsvermögen Feuerwehr • Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten • Abschreibungen Landreserven Obach, Mutten, Ober- und Unterhof • Dienstleistungen Dritter Gemeindeversammlung
Grössere Mehrbelastungen gegenüber Budget 2015	**Grössere Mehrbelastungen gegenüber Jahresrechnung 2014**
• Beitrag an den Finanzausgleich • Beitrag an Lastenausgleich Sozialhilfe • AG-Beitrag an versicherungstechnischen Fehlbetrag Kantonale PK • Verrechnung Verzinsung Finanzliegenschaften • Beitrag an Stiftung Theater Orchester Biel Solothurn (TOBS) • Interne Verrechnung Sozialleistungen Primarschule • Betriebskostenbeitrag an die ARA • Einlage in die Spezialfinanzierung Feuerwehr • Löhne Lehrpersonen Kindergarten • Rückerstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals der allgemeinen Personalkosten • Unterstützungen von Flüchtlingen • Beitrag an Altes Spital für Quartierentwicklung • Planmässige Abschreibungen Kunstmuseum • Löhne Lehrpersonen Primarschule	• Beitrag an den Finanzausgleich • Verrechnung Verzinsung Finanzliegenschaften • AG-Beitrag an versicherungstechnischen Fehlbetrag Kantonale PK • Interne Verrechnungen Sozialleistungen Primarschule • Planmässige Abschreibungen altes Verwaltungsverm. Abwasserbes. • Einlage in Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung • Beitrag an Stiftung Theater Orchester Biel Solothurn (TOBS) • Löhne Lehrpersonen Primarschule • Unterhalt Hochbauten, Gebäude Naturmuseum • Einlage in die Spezialfinanzierung Feuerwehr • Rückerst. Lohn Verwaltungs- + Betriebspersonals der allg. Personalk. • Löhne Lehrpersonen Kindergarten • Löhne spezielle Förderung Primarschule • Pauschalwertberichtigungen auf Steuerforderungen (Delkredere) • Beitrag an Altes Spital für Quartierentwicklung • Planmässige Abschreibungen Kunstmuseum • Baulicher Unterhalt Liegenschaften Finanzvermögen • Betriebskostenbeitrag an die ARA

Der Ertrag nimmt gegenüber dem Budget 2015 um 3,834 Mio. Franken oder 3,3 % ab, im Vergleich zur Jahresrechnung 2014 vermindert er sich um 16,566 Mio. Franken oder 13,0 %. Abweichungen grösser als CHF 150‘000 hat es in folgenden Konten gegeben:

Mindererträge gegenüber Budget 2015	**Mindererträge gegenüber Jahresrechnung 2014**
• Entnahme aus Vorfinanzierung für Turnhallen Schulhaus Hermesbühl • Entnahme aus Vorfinanzierung für Kunstmuseum • Schulgelder von anderen Gemeinden, Sekundarstufe • Rückerstattungen Kinderzulagen • Entnahme aus Vorfinanzierung für Stadttheater • Interkommunaler Lastenausgleich der gesetzlich wirtschaftlichen Hilfe • Entnahme aus Vorfinanzierung für Schulhaus Fegetz • Abwasserbeseitigungsgebühren • Entnahme aus Spezialfinanzierung Landreserven Obach, Mutten, Ober- und Unterhof • Entnahme aus Vorfinanzierung für Schulhaus Vorstadt	• Entnahme aus Vorfinanzierungen (Stadttheater, Turnhallen Schulhaus Hermesbühl; Naturmuseum Dauerausstellung) • Nachsteuern und Bussen natürliche Personen • Taxationskorrekturen natürliche Personen • Buchgewinne auf dem Verwaltungsvermögen • Taxationskorrekturen juristische Personen • Zinsen kurzfristige Finanzanlagen • Rückerstattungen Kinderzulagen • Buchgewinne auf Liegenschaften des Finanzvermögens • Beiträge der Kantone nach Bundesgesetz Sozialhilfe • Schulgelder von anderen Gemeinden, Sekundarstufe • Nachsteuern und Bussen juristische Personen • Gemeindesteuerertrag von Fremdarbeitern • Abwasserbeseitigungsgebühren • Beiträge an Projekte Kunstmuseum • Beitrag Lotteriefonds Kunstmuseum • Rückerstattung für Asylbewerber • Entnahme aus der Spezialfinanzierung Landreserven
Mehrerträge gegenüber Budget 2015	**Mehrerträge gegenüber Jahresrechnung 2014**
• Beiträge vom Kanton, Primarschule • Lastenausgleich Finanzausgleich • Beiträge vom Kanton, Sekundarstufe • Taxationskorrekturen natürliche Personen • Beiträge vom Kanton, Kindergärten • Gemeindesteuern natürliche Personen inkl. Personalsteuern • Mietzins Stadttheater • Verzinsung Finanzliegenschaften, Kapitaldienst • Taxationskorrekturen juristische Personen • Interne Verrechnung Sozialleistungen der allgemeinen Personalkosten • Rückerstattung für Flüchtlinge • Gemeindesteuerertrag von Fremdarbeitern	• Beiträge vom Kanton, Primarschule • Gemeindesteuern natürliche Personen inkl. Personalsteuern • Lastenausgleich Finanzausgleich • Beiträge vom Kanton, Sekundarstufe • Interne Verrechnung Sozialleistungen der allgemeinen Personalkosten • Beiträge vom Kanton, Kindergarten • Verzinsung Finanzliegenschaften • Mietzins Stadttheater • Beiträge von Aussengemeinden an das Stadttheater

1501 Feuerwehr (Spezialfinanzierung)
Budgetiert wird ein Ertragsüberschuss von CHF 231‘400 (CHF 171‘600), welcher als Einlage in die Spezialfinanzierung verbucht wird. Die grössten Abweichungen zum Budget 2015 sind die tieferen Fahrzeuganschaffungen sowie die höheren Taxationskorrekturen der Feuerwehrpflichtersatzabgaben. Dagegen fallen die Ersatzabgaben infolge Beantragung der Reduktion der Ersatzabgabe von 9 auf 8 % tiefer aus. Die Nettoinvestitionen belaufen sich auf CHF 215‘000 (CHF 400‘000). Es wird mit einem Finanzierungsüberschuss von CHF 16‘400 gerechnet. Das Guthaben der Feuerwehr beträgt per Ende 2014 CHF 2‘306‘182.60 (CHF 1‘937‘024.81).

5341 Alterssiedlung (Spezialfinanzierung)
Diese Spezialfinanzierung weist einen Ertragsüberschuss von CHF 118‘610 (CHF 54‘020) aus. Hauptsächlicher Grund für die Verbesserung ist der tiefere bauliche Unterhalt. Der Bestand der Spezialfinanzierung per Ende 2014 beträgt CHF 834‘102.90 (CHF 691‘542.20).

7201 Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)
Die Erfolgsrechnung der Abwasserbeseitigung weist einen Ertragsüberschuss von CHF 33‘010 (542‘490) aus, welcher als Einlage in die Spezialfinanzierung verbucht wird. Infolge der Beantragung der Senkung der Abwassergebühren von CHF 2.10 auf CHF 1.90 pro m^3 sinken die Abwasserbeseitigungsgebühren. Infolge des zusätzlichen Beitrages von CHF 9 pro Einwohner/in für Mikroverunreinigungen steigt der Betriebskostenbeitrag an die ARA. Weiter steigt der Unterhalt der übrigen Tiefbauten. Den Bruttoinvestitionen von CHF 1‘070'000 stehen Anschlussgebühren und Erschliessungsbeiträge von CHF 319‘000 gegenüber. Die Abwasserbeseitigung erwirtschaftet einen Finanzierungsüberschuss von CHF 257‘320 Das Guthaben der Abwasserbeseitigung gegenüber der Stadt beläuft sich per Ende 2014 auf CHF 11‘660‘606.79 (CHF 10‘010‘621.76) und wird sich dank der Gebührenanpassung nicht mehr so stark vergrössern wie in den Vorjahren.

7301 Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)
Die Abfallbeseitigung weist einen Ertragsüberschuss von CHF 479‘360 (CHF 546‘040) aus, welcher als Einlage in die Spezialfinanzierung verbucht wird. Die Entsorgungskosten sowie der Unterhalt der bestehenden Sammelstellen nehmen zu. Dagegen fallen die Abschreibungen des alten Verwaltungsvermögens dank zusätzlichen Abschreibungen in den Vorjahren weg. Die Nettoinvestitionen betragen CHF 300‘000 (CHF 90‘000). Der budgetierte Finanzierungsüberschuss beträgt CHF 179‘360. Das Guthaben der Abfallbeseitigung gegenüber der Stadt beläuft sich per Ende 2014 auf CHF 4‘214‘478.41 (CHF 3‘747‘009.09) und wird sich weiter vergrössern.

7711 Friedhof, Bestattungen, Kremationen (Spezialfinanzierung)
Die Erfolgsrechnung dieser Spezialfinanzierung weist einen Ertragsüberschuss von CHF 130‘370 (Aufwandüberschuss: CHF 18‘580) aus. Die planmässigen Abschreibungen des alten Verwaltungsvermögens fallen tiefer aus. Der Unterhalt der übrigen Tiefbauten fällt tiefer aus. Dagegen steigen die Besoldungen der Werkhofarbeiter und die Abschreibungen nach betriebswirtschaftlichen Kriterien. Die Nettoinvestitionen betragen CHF 160‘000 (CHF 0). Der budgetierte Finanzierungsüberschuss beträgt CHF 68‘870 (CHF 178‘820). Das Guthaben der Spezialfinanzierung Friedhof beläuft sich per Ende 2014 auf CHF 83‘451.94 (CHF 96‘664.95). Die Aktivposten in der Bilanz wurden dabei nicht berücksichtigt.

9631 Friedel-Hürzeler-Haus (Spezialfinanzierung)
Die Mittel dieser Spezialfinanzierung stehen gemäss Vereinbarung mit dem Stiftungsrat der aufgelösten Stiftung „Friedel-Hürzeler-Haus“ der Einwohnergemeinde mit der dauernden Verpflichtung zur Verfügung, das Geld im Sinne des Stiftungszwecks für Altersunterkünfte, wie Alters- und Pflegeheime oder Alterswohnungen zu verwenden. Mit den Darlehens- und Baurechtszinsen kann eine Einlage von CHF 67‘300 (CHF 70‘100) in die Spezialfinanzierung budgetiert werden. Das Vermögen der Spezialfinanzierung Friedel-Hürzeler-Haus beträgt per Ende 2014 CHF 2‘303‘561.58 (CHF 2‘237‘972.63).

9632 Landreserven Obach, Mutten, Ober- und Unterhof (Spezialfinanzierung)
Über die Spezialfinanzierung Landreserven Obach, Mutten, Ober- und Unterhof wurden im Jahr 2010 175'000 m^2 Land westlich der Westtangente für CHF 12'000'0000 erworben. Die Stadt hat damit die Möglichkeit, auf die künftige Nutzung des Landes direkt Einfluss zu nehmen. Die budgetierte Entnahme aus der Spezialfinanzierung beträgt CHF 156‘570 (365‘530).

9633 Liegenschaften Finanzvermögen (Spezialfinanzierung)
Die Spezialfinanzierung ist für die Finanzierung von Abschreibungen auf Renovationen von Liegenschaften des Finanzvermögens zu verwenden. Ein Drittel der im Rechnungsjahr getätigten und aktivierten Renovationen konnte gemäss § 3 der alten Verordnung zum Finanzausgleich abgeschrieben werden. Diese Abschreibungen wurden in erster Linie aus der jährlich aus dem Liegenschaftenertrag gespiesenen Fonds finanziert. Reichten diese Mittel nicht aus, wurde der Rest der Spezialfinanzierung entnommen. Dies war bis jetzt erst in den Jahresrechnungen 2006 und 2007 der Fall. Das Vermögen der Spezialfinanzierung erhöht sich um die budgetierte Verzinsung von CHF 44‘130. Das Guthaben per Ende 2014 beträgt CHF 2‘721‘640.25 (CHF 2‘680‘785.10).

2.2 Vergleich zu Finanzplan (Die Berechnungen in dieser Ziffer wurden noch mit HRM1 vorgenommen!)

Das Ergebnis der Erfolgsrechnung ist um 1,110 Mio. Franken besser als die Prognosen des Finanzplans 2016 - 2019, die einen Aufwandüberschuss von 0,780 Mio. Franken vorsahen. Der Aufwand unterschreitet die Prognosen um 3,202 Mio. Franken oder 2,8 %. Es gibt folgende grössere Abweichungen:

Minderaufwand	Mehraufwand
• Abschreibungen Verwaltungsvermögen aus Vorfinanzierungen • Abschreibungen Liegenschaften Finanzvermögen • Unterstützungen nach Bundesgesetz • Kinderzulagen • Beitrag an die Kosten des progymnasialen und gymnasialen Unterrichts in der obligatorischen Schulzeit • Einlage in die Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung • Gutgeschr. EO und Unfallentschädigungen der allg. Personalkosten • Abschreibungen Feuerwehr • ICT Betriebskosten Primarschule • Abschreibungen Landreserven • Besoldungen Sekundarstufe • Besoldungen Stadtpolizei • Beiträge an Veranstaltungen • Verrechnete Werkhofarbeiterlöhne, Werkhof • Soziallohnprojekt solopro • Besoldungen Soziale Dienste • Verrechnete Sozialleistungen Stadtpolizei	• Beitrag an den Finanzausgleich • Beitrag an den Lastenausgleich Sozialhilfe • Verrechnung Verzinsung Finanzliegenschaften, Liegenschaften Finanzvermögen • Verrechnete Sozialleistungen Primarschule • AG-Beitrag an versicherungstechnischen Fehlbetrag der Kantonalen Pensionskasse • ICT Betriebskosten Sekundstufe • Einlage in die Spezialfinanzierung Feuerwehr • Baulicher Unterhalt Naturmuseum • Besoldungen Kindergarten • Betriebskostenbeitrag an die ARA • Unterstützungen von Flüchtlingen • Verrechnete Sozialleistungen Kindergarten • AHV-Ersatzrenten Gemeindepersonal • Anteil Kosten Telefonzentrale der allgemeinen Verwaltungskosten • Verrechnete Sozialleistungen Sekundarstufe • Einlage in die Spezialfinanzierung Friedhof

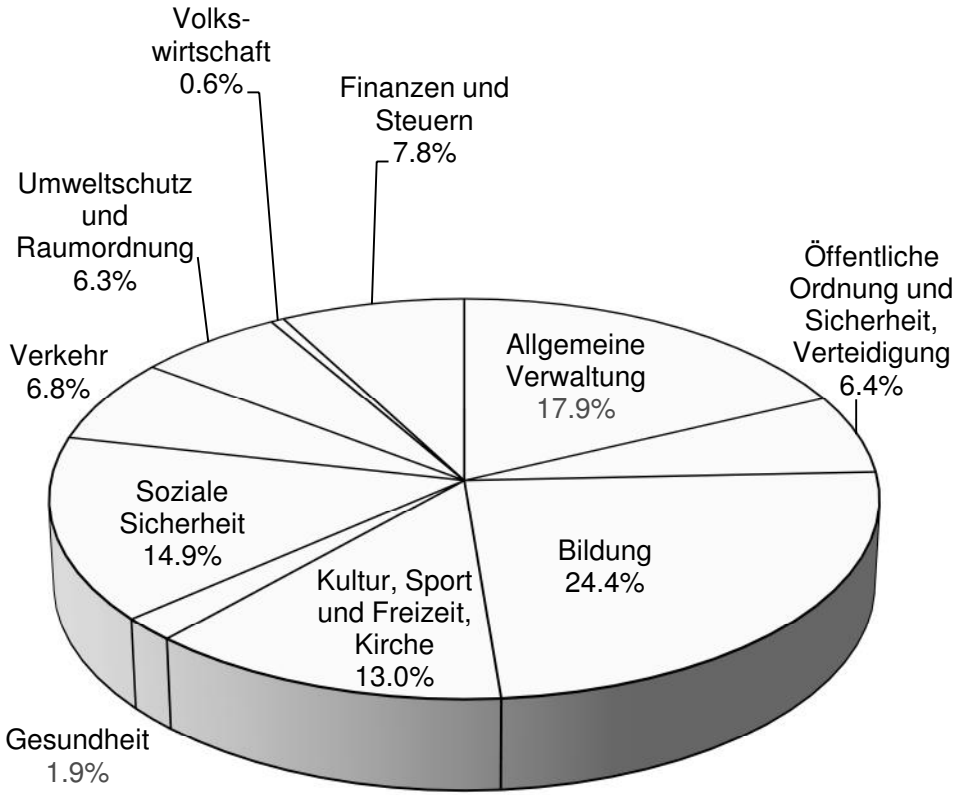
• Einlage in die Vorfinanzierung Friedhof • Besoldungen Werkhof • Abschreibungen Friedhof • Beiträge an Pensionskasse für Besoldungserhöhungen, Anteil • AHV-Ersatzrenten Lehrer	• Fahrzeuganschaffungen Stadtpolizei • Unterhalt der Landungsanlagen Schiffstation Solothurn • Beiträge an Sonderschulen • EDV-Anschaffungen Soziale Dienste • Anschaffungen Mobilien, Maschinen, Geräte Primarschule

Der Ertrag liegt um 1,746 Mio. Franken oder 1,5 % unter dem Finanzplan. Es gibt folgende grössere Abweichungen:

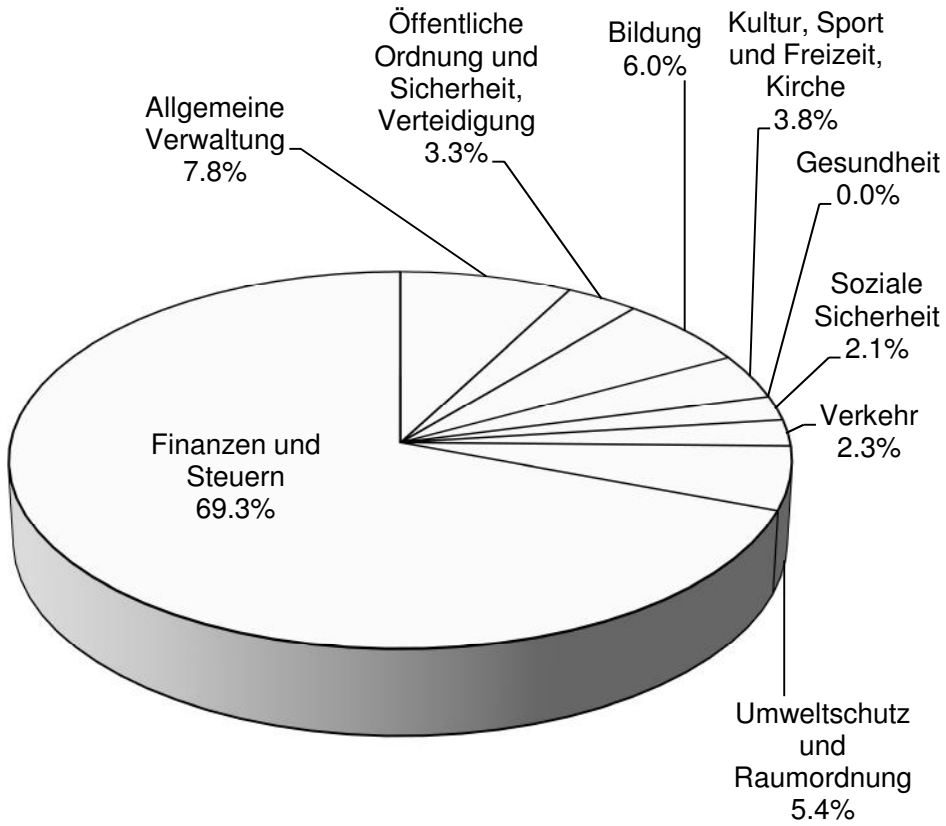
Minderertrag	**Mehrertrag**
• Entnahme aus Vorfinanzierung Turnhallen Schulhaus Hermesbühl • Gemeindesteuerertrag natürliche Personen • Rückerstattungen Kinderzulagen • Gemeindesteuern juristische Personen • Schulgelder von anderen Gemeinden, Sekundarstufe • Interkommunaler Lastenausgleich der gesetzlichen Fürsorge • Entnahme aus Spezialfinanzierung Landreserven • Abwasserbeseitigungsgebühren • Unfallentschädigungen • Entnahme aus Vorfinanzierung für Schulhaus Fegetz • Schulgelder von anderen Gemeinden, Unkostenanteil, Sekundarstufe • Feuerwehrpflichtersatz • Erwerbsausfallentschädigungen der allgemeinen Personalkosten • EO, Unfallentschädigung Werkhof • Beiträge der Kantone nach Bundesgesetz der gesetzlichen Fürsorge • Entnahme aus der Vorfinanzierung Friedhof • Schulgeldrückerstattung für Berufs- und Kantonsschüler, Musikschule • Eigenleistungen Projektierungen Hochbauamt für Investitionen • Mietzinse Verwaltungsliegenschaften • EO, Unfallentschädigung Primarschule	• Kantonsbeitrag an Besoldungen, Primarschule • Taxationskorrekturen natürliche Personen • Lastenausgleich des Finanzausgleichs • Kantonsbeitrag an Besoldungen, Sekundarstufe • Taxationskorrekturen juristische Personen • Kantonsbeitrag an Besoldungen, Kindergarten • Verzinsung Finanzliegenschaften, Kapitaldienst • Beiträge von Aussengemeinden an das Stadttheater • Verrechnete Sozialleistungen der allgemeinen Personalkosten • Rückerstattung für Flüchtlinge • Feuerwehrpflichtersatz, Taxationskorrekturen • Entnahme aus Aufwertungsreserve, Kantonsstrassen • Entnahme aus Vorfinanzierung für Kunstmuseum • Kantonsbeitrag an Besoldungen, Musikschule

2.3 Gliederung nach Aufgaben

Aufwand



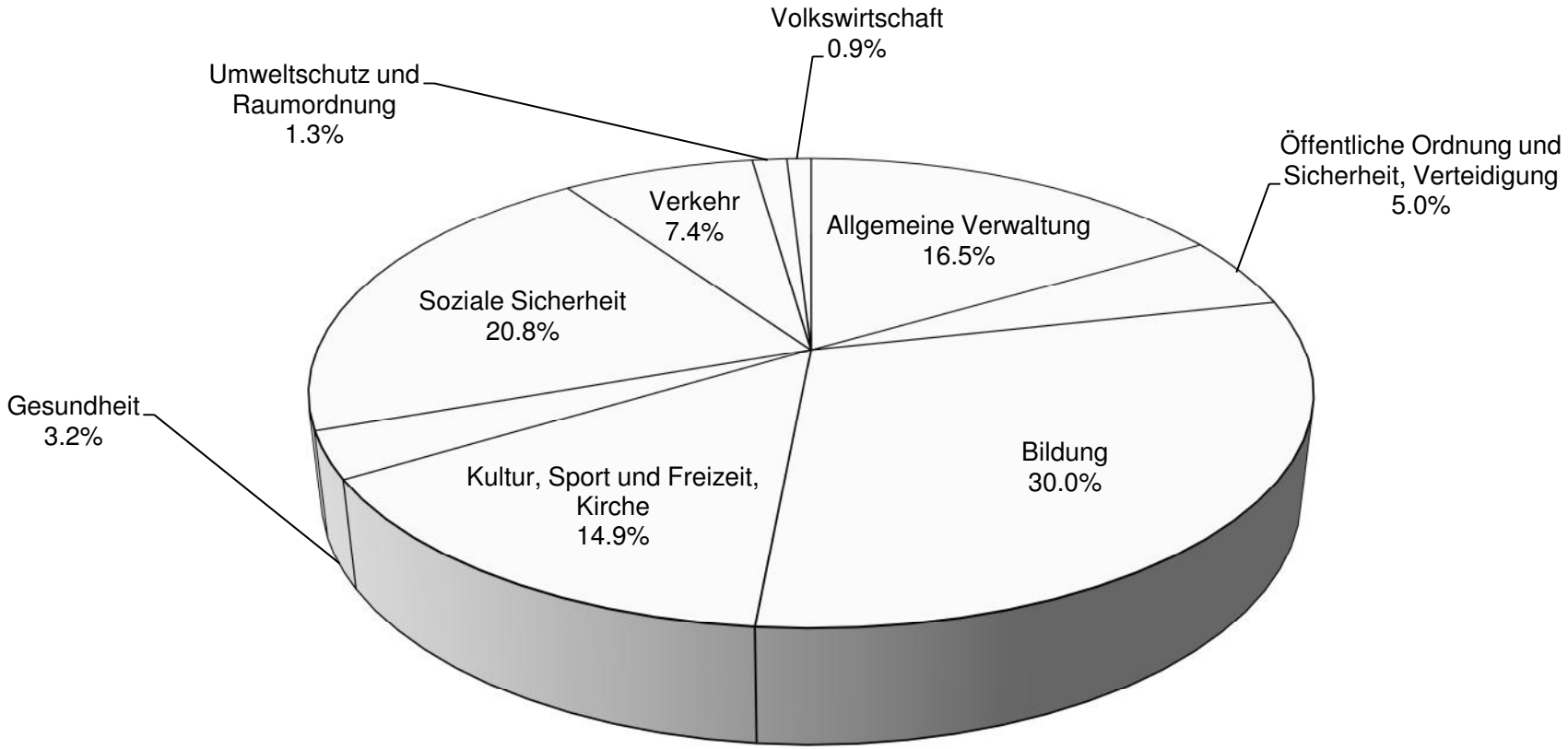
Ertrag

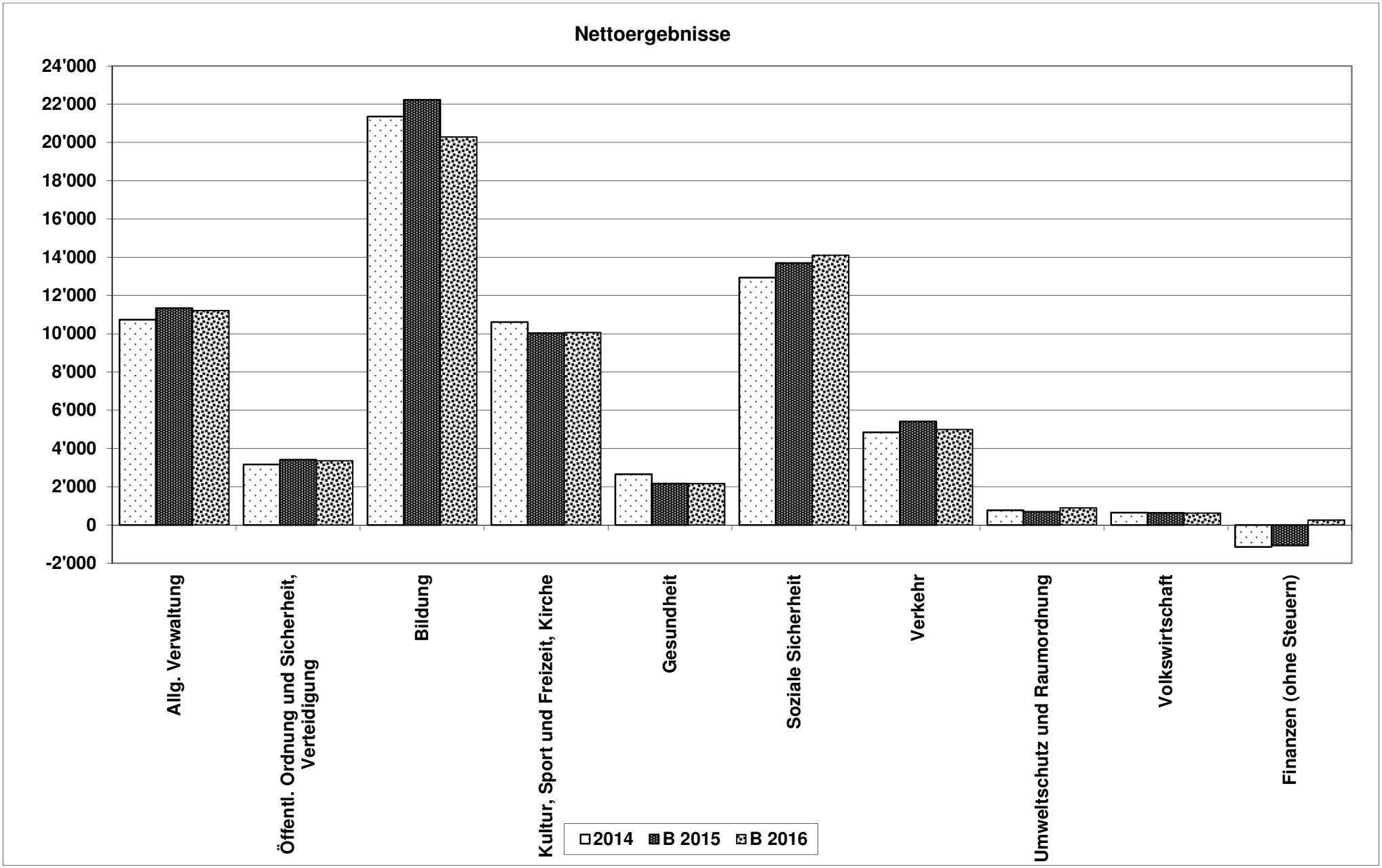


Beim Aufwand ist mit 24,4 % (B 15: 28,6 %, R 14: 21,1 %) die Bildung der grösste Hauptaufgabenbereich. An zweiter Stelle folgt die Allgemeine Verwaltung mit 17,9 % (B 15: 17,4 %, R 14: 15,5 %). Die Soziale Sicherheit mit 14,9 % (B 15: 14,1 %, R 14: 12,7 %) folgt an dritter Stelle. Anschliessend folgt Kultur, Sport und Freizeit, Kirche mit 13,0 % (B 14: 13,1 %, R 14: 18,9 %).

Beim Ertrag stehen wie immer die Finanzen und Steuern mit 69,3 % (B 15: 64,7 %; R 14: 65,9 %) an erster Stelle. An zweiter Stelle folgt die Allgemeine Verwaltung mit 7,8 % (B 15: 7,8 %, R 14: 7,0 %).

Nettoergebnisse ohne Finanzen und Steuern




Nettoergebnisse
24'000
22'000
20'000
18'000
16'000
14'000
12'000
10'000
8'000
6'000
4'000
2'000
0
-2'000
Allg. Verwaltung
Öffentl. Ordnung und Sicherheit, Verteidigung
Bildung
Kultur, Sport und Freizeit, Kirche
Gesundheit
Soziale Sicherheit
Verkehr
Umweltschutz und Raumordnung
Volkswirtschaft
Finanzen (ohne Steuern)
2014
B 2015
B 2016

Allgemeine Bemerkungen

Die Besoldungen des Verwaltungs- und Betriebspersonals basieren auf dem Stand des Landesindexes der Konsumentenpreise von 115,30 Punkten (100 = Mai 1993). Dies entspricht einer Erhöhung von 0,0 % gegenüber dem Stand der Auszahlungen im laufenden Jahr.

Die Besoldungen der Lehrkräfte entsprechen dem Stand des Landesindexes der Konsumentenpreise von 117,732 %, der um 0 % über dem Stand der Auszahlungen im laufenden Jahr liegt.

0	**Allgemeine Verwaltung** Kurz und bündig - Der Nettoaufwand fällt im Vergleich zum Budget 2015 um CHF 131‘940 oder 1,2 % tiefer und zur Jahresrechnung 2014 um CHF 476‘194.67 oder 4,4 % höher aus. Die Verbesserung gegenüber dem Budget 2015 ergibt sich aus einem Minderaufwand von CHF 456‘050, welcher einem Minderertrag von CHF 324‘110 gegenüber steht.

Gegenüber Budget 2015	
Minderaufwand	**Mehrertrag**
• Kinderzulagen (neu über Bilanz) • Gutgeschriebene EO und Unfallentschädigungen der allgemeinen Personalkosten (neu direkt über Dienststelle) • Planmässige Abschreibungen altes Verwaltungsvermögen der Verwaltungsliegenschaften • Honorare externe Berater im Stadtbauamt • AG-Beiträge an PK Bafidia der allgemeinen Personalkosten • AG-Beiträge Besoldungserhöhung an PK Bafidia der allgemeinen Personalkosten	• Interne Verrechnungen Sozialleistungen der allgemeinen Personalkosten
Mehraufwand	**Minderertrag**
• AG-Beitrag an Fehlbetrag PK der allgemeinen Personalkosten • Unfallentschädigungen allgemeine Personalkosten (HRM2 = Minderaufwand, neu direkt über Dienststellen verbucht)) • Erwerbsausfallentschädigungen allgemeine Personalkosten (HRM2 = Minderaufwand, neu direkt über Dienststellen verbucht) • Überbrückungsrenten Gemeindepersonal • Anteil Kosten Telefonzentrale der übrigen allgemeinen Dienste	• Rückerstattungen Kinderzulagen (neu über Bilanz)

Gegenüber Jahresrechnung 2014	
Mehraufwand	**Minderertrag**
• AG-Beitrag an Fehlbetrag PK der allgemeinen Personalkosten • Unfallentschädigungen allgemeine Personalkosten (HRM2 = Minderaufwand, neu direkt über Dienststellen verbucht) • Anteil Kosten Telefonzentrale der übrigen allgemeinen Dienste • Erwerbsausfallentschädigungen allgemeine Personalkosten (HRM2 = Minderaufwand, neu direkt über Dienststellen verbucht) • AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten der allgemeinen Personalkosten • Betreibungskosten Finanzverwaltung • AG-Beiträge an PK Bafidia der allgemeinen Personalkosten • Beitrag an den Kanton für Steuerverfahren • Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal Stadtbauamt • AG-Beiträge an Pensionskasse PKSO der allgemeinen Personalkosten	• Rückerstattungen Kinderzulagen (neu über Bilanz) • Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen, Stadtbauamt • Entschädigung von Gemeinden und Zweckverbänden Gemeindeversammlung (Projektkosten Fusion Top 5 fallen weg und deshalb auch die dazugehörenden Gemeindebeiträge) • Gebühren für Amtshandlungen Stadtbauamt • Übriger betrieblicher Ertrag der übrigen allgemeinen Dienste
Minderaufwand	**Mehrertrag**
• Kinderzulagen (neu über Bilanz) • Gutgeschriebene EO und Unfallentschädigungen der allgemeinen Personalkosten (neu direkt über Dienststelle) • Honorare Gemeindeversammlung (Projektkosten Fusion Top 5 fallen weg) • Überbrückungsrenten Lehrpersonen • AG-Beiträge Einkauf und Nachzahlungen an PK der allgemeinen Personalkosten • Überbrückungsrenten Gemeindepersonal	• Interne Verrechnungen Sozialleistungen der allgemeinen Personalkosten • Rückerstattungen Betreibungskosten Finanzverwaltung

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

Kurz und bündig - Der Nettoaufwand fällt im Vergleich zum Budget 2015 um CHF 50‘710 oder 1,5 % tiefer und zur Jahresrechnung 2014 um CHF 193‘719.04 oder 6,1 % höher aus. Die Verbesserung gegenüber dem Budget 2015 ergibt sich aus einem Minderaufwand von CHF 71‘090, welcher einem Minderertrag von CHF 20‘380 gegenüber steht.

Gegenüber Budget 2015	
Minderaufwand	**Mehrertrag**
• Planmässige Abschreibungen altes Verwaltungsvermögen der Feuerwehr • Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal Stadtpolizei • Anschaffungen Fahrzeuge Feuerwehr • Interne Verrechnung Sozialleistungen Stadtpolizei • Rückerstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals Polizei	• Taxationskorrekturen Ersatzabgaben Feuerwehr • Gemeindebeiträge an die Regionale Zivilschutzorganisation
Mehraufwand	**Minderertrag**
• Einlage in die Spezialfinanzierung Feuerwehr • Anschaffungen Fahrzeuge Stadtpolizei • Anschaffungen Kleider Stadtpolizei • Anschaffungen Fahrzeuge Regionale Zivilschutzorganisation	• EO, Unfallentschädigungen Stadtpolizei • Ersatzabgaben Feuerwehr (Senkung Ersatzabgabe)

Gegenüber Jahresrechnung 2014	
Mehraufwand	**Minderertrag**
• Einlage in die Spezialfinanzierung Feuerwehr • Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal Stadtpolizei • Anschaffungen Kleider Stadtpolizei • Anschaffungen Fahrzeuge Regionale Zivilschutzorganisation • Anschaffungen Fahrzeuge Stadtpolizei	• EO, Unfallentschädigungen Stadtpolizei • Ersatzabgaben Feuerwehr (Senkung Ersatzabgabe)
Minderaufwand	**Mehrertrag**
• Planmässige Abschreibungen altes Verwaltungsvermögen der Feuerwehr • Anschaffungen Fahrzeuge Feuerwehr • Rückerstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals Polizei	• Gemeindebeiträge an die Regionale Zivilschutzorganisation

2 Bildung

Kurz und bündig - Der Nettoaufwand fällt im Vergleich zum Budget 2015 um CHF 1‘939‘445 oder 8,7 % und zur Jahresrechnung 2014 um CHF 1‘061‘763.81 oder 5,0 % tiefer aus. Die Verbesserung gegenüber dem Budget 2015 ergibt sich aus einem Minderaufwand von CHF 6‘439‘480, welcher einem Minderertrag von CHF 4‘500‘035 gegenüber steht.

Gegenüber Budget 2015

Minderaufwand	**Mehrertrag**
• Planmässige Abschreibungen altes Verwaltungsvermögen der Schulliegenschaften • Beitrag an die Kosten des progymnasialen und gymnasialen Unterrichts in der obligatorischen Schulzeit • Anschaffungen immaterielle Anlagen (Software) der Schulverwaltung • Löhne Lehrpersonen Sekundarstufe • Löhne Logopädie Sonderschulung • Baulicher Unterhalt Schulhaus Fegetz • Rückerstattung von Lohn der Lehrpersonen • Anschaffungen Büro- und Betriebseinrichtungen Primarschule • Rückerstattung von Lohn der Lehrpersonen Sekundarstufe • Ver- und Entsorgung Schulliegenschaften • Löhne sonderpädagogische Massnahmen Sonderschulung • Löhne spezielle Förderung Kindergarten • Interne Verrechnung Sozialleistungen Sonderschulung	• Beiträge vom Kanton Primarschule (Schülerpauschale) • Beiträge vom Kanton Sekundarstufe (Schülerpauschale) • Beiträge vom Kanton Kindergarten (Schülerpauschale) • Beiträge vom Kanton Musikschule (Schülerpauschale) • Beiträge von privaten Haushalten Tagesbetreuung (Betreuung)
Mehraufwand	**Minderertrag**
• Interne Verrechnung Sozialleistungen Sonderschulung • Löhne Lehrpersonen Kindergarten • Löhne Lehrpersonen Primarschule • Planmässige Abschreibungen ICT • Beiträge an Sonderschulen • Interne Verrechnung Sozialleistungen Kindergarten • Interne Verrechnung Sozialleistungen Sekundarstufe • Löhne Hauswarte Schulliegenschaften • Planmässige Abschreibungen altes Verwaltungsvermögen ICT • Löhne spezielle Förderung Primarschule	• Entnahme aus Vorfinanzierung Turnhallen Schulhaus Hermesbühl • Schulgelder von anderen Gemeinden Sekundarstufe • Entnahme aus Vorfinanzierung Schulhaus Fegetz • Entnahme aus Vorfinanzierung Schulhaus Vorstadt • Schulgelder von anderen Gemeinden, Unkostenanteil, Sekundarstufe • Entnahme aus Vorfinanzierung Schulhaus Wildbach • Schulgeldrückerstattung für Berufs- und Kantonsschüler Musikschule • EO, Unfallentschädigung Primarschule • Schulgelder von anderen Gemeinden, Unkostenanteil, Primarschule • Beiträge von privaten Haushalten Tagesbetreuung (Mittagessen)

• Baulicher Unterhalt Schulhaus Schützenmatt • Interne Verrechnung Sozialleistungen Musikschule • Löhne Deutsch für Fremdsprachige Kindergarten	• Entschädigungen vom Kanton Sonderschulung

Gegenüber Jahresrechnung 2014	
Minderaufwand	**Mehrertrag**
• Planmässige Abschreibungen altes Verwaltungsvermögen Schulliegenschaften • Beitrag an die Kosten des progymnasialen und gymnasialen Unterrichts in der obligatorischen Schulzeit • Löhne Lehrpersonen Sekundarstufe • Baulicher Unterhalt Schulhaus Hermesbühl • Löhne Lehrpersonen Sonderschulung • Rückerstattung von Lohn der Lehrpersonen Primarschule • Anschaffungen immaterielle Anlagen (Software) Schulverwaltung • Baulicher Unterhalt Schulhaus Fegetz • Rückerstattung von Lohn der Lehrpersonen Sekundarstufe	• Beiträge vom Kanton Primarschule (Schülerpauschale) • Beiträge vom Kanton Sekundarstufe (Schülerpauschale) • Beiträge vom Kanton Kindergarten (Schülerpauschale) • Beiträge vom Kanton Musikschule (Schülerpauschale) • Beiträge von privaten Haushalten Tagesbetreuung (Betreuung) • Schulgelder Musikschule
Mehraufwand	**Minderertrag**
• Interne Verrechnung Sozialleistungen Primarschule • Löhne Lehrpersonen Primarschule • Löhne Lehrpersonen Kindergarten • Löhne spezielle Förderung Primarschule • Planmässige Abschreibungen ICT • Interne Verrechnung Sozialleistungen Kindergarten • Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal Tagesbetreuung • Löhne Hauswarte Schulliegenschaften • Baulicher Unterhalt Schulhaus Schützenmatt • Dienstleistungen Dritter ICT • Löhne Lehrpersonen Musikschule • Planmässige Abschreibungen altes Verwaltungsvermögen ICT • Interne Verrechnung Sozialleistungen Musikschule • Interne Verrechnung Sozialleistungen Sekundarstufe • Aus- und Weiterbildung des Personals der ICT • Anschaffungen immaterielle Anlagen (Software) ICT	• Entnahme aus Vorfinanzierung Turnhallen Schulhaus Hermesbühl • Schulgelder von anderen Gemeinden, Sekundarstufe • Schulgeldrückerstattung für Berufs- und Kantonsschüler Musikschule • Entnahme aus Vorfinanzierung Sek-I-Schulreform • Schulgelder von anderen Gemeinden, Unkostenanteil, Sekundarstufe • Schulgelder von anderen Gemeinden, Unkostenanteil, Primarschule • Entschädigungen vom Kanton Sonderschulung • EO, Unfallentschädigung Primarschule • EO, Unfallentschädigung Sekundarstufe • Schulgelder von anderen Gemeinden, Musikschule • Entnahme aus Vorfinanzierung Schulhaus Vorstadt

• Löhne Lehrpersonen Stellvertreter Primarschule • Informatik-Unterhalt (Hardware) ICT	

3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche

Kurz und bündig - Der Nettoaufwand fällt im Vergleich zum Budget 2015 um CHF 35‘020 oder 0,3 % höher und zur Jahresrechnung 2014 um CHF 539‘397.79 oder 5,1 % tiefer aus. Die Verschlechterung gegenüber dem Budget 2015 ergibt sich aus einem Minderertrag von CHF 920‘600, welcher einem Minderaufwand von CHF 885‘580 gegenüber steht.

Gegenüber Budget 2015

Mehraufwand	**Minderertrag**
• Beitrag an Stiftung Theater Orchester Biel Solothurn (TOBS) • Planmässige Abschreibungen Kunstmuseum • Unterhalt Hochbauten, Gebäude, Naturmuseum • Unterhalt Maschinen, Geräte, Hallenbad Pädagogische Fachhochschule • Anschaffungen Maschinen, Geräte, Schwimmbad • Löhne nebenamtliches Personal Kunstmuseum • Anteil Betriebskosten Hallenbad PH • Löhne Werkhofmitarbeiter Parkanlagen, Wanderwege	• Entnahme aus Vorfinanzierung Kunstmuseum • Entnahme aus Vorfinanzierung Stadttheater
Minderaufwand	**Mehrertrag**
• Planmässige Abschreibungen altes Verwaltungsvermögen Kunstmuseum • Planmässige Abschreibungen altes Verwaltungsvermögen Stadttheater • Unterhalt Hochbauten, Gebäude, Historisches Museum Blumenstein • Unterhalt Hochbauten, Gebäude, Kunstmuseum • Unterhalt Hochbauten, Gebäude, Schwimmbad • Beitrag an Solothurner Filmtage	• Mietzins Stadttheater • Dienstleistungen Kunstmuseum

Gegenüber Jahresrechnung 2014

Minderaufwand	**Mehrertrag**
• Planmässige Abschreibungen altes Verwaltungsvermögen Stadttheater • Übriger Betriebsaufwand Projekte Kunstmuseum • Beitrag an TOBS für die provisorische Spielstätte	• Mietzins Stadttheater • Beiträge von Aussengemeinden an das Stadttheater • Benützungsgebühren Schwimmbad

• Planmässige Abschreibungen altes Verwaltungsvermögen Naturmuseum • Beiträge an Veranstaltungen Kultur, übrige • Investitionsbeiträge Kultur, übrige • Unterhalt Hochbauten, Gebäude, Kunstmuseum • Unterhalt Hochbauten, Gebäude, Fussballstadion • Einlagen in Fonds Kunstmuseum • Unterhalt Hochbauten, Gebäude, Historisches Museum Blumenstein • Planmässige Abschreibungen altes Verwaltungsvermögen Kunstmuseum • Unterhalt Haus Am Land • Übriger Betriebsaufw. Projekte Musik Historisches Museum Blumenstein • Beiträge an Veröffentlichungen Kultur, übrige • Anschaffungen übrige nicht aktivierbaren Anlagen Kultur, übrige	• Entnahme aus Vorfinanzierung Kunstmuseum
Mehraufwand	**Minderertrag**
• Beitrag an Stiftung Theater Orchester Biel Solothurn (TOBS) • Unterhalt Hochbauten, Gebäude, Naturmuseum • Planmässige Abschreibungen Kunstmuseum • Unterhalt Maschinen, Geräte, Hallenbad Pädagogische Fachhochschule • Löhne wissenschaftliche Mitarbeiter Naturmuseum • Anschaffungen Maschinen, Geräte, Schwimmbad • Unterhalt Hochbauten, Gebäude, Stadttheater • Anteil Betriebskosten Hallenbad PH • Unterhalt Hochbauten, Gebäude, Schwimmbad • Jugendsportförderung Sport	• Entnahme aus Vorfinanzierung Stadttheater • Übriger Ertrag, Beitrag an Projekte, Kunstmuseum • Entnahme aus Vorfinanzierung Naturmuseum Dauerausstellung • Beitrag Lotteriefonds Kunstmuseum • Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden Stadttheater • Übriger Ertrag Projekte Musik Historisches Museum Blumenstein

4 Gesundheit

Kurz und bündig - Der Nettoaufwand fällt im Vergleich zum Budget 2015 um CHF 4‘750 oder 0,2 % höher und zur Jahresrechnung 2014 um CHF 489‘537.48 oder 18,4 % tiefer aus. Die Verschlechterung gegenüber dem Budget 2015 ergibt sich aus einem Mehraufwand von CHF 4‘750.

Gegenüber Budget 2015 (Keine Abweichungen grösser als CHF 30‘000)	
Mehraufwand	**Minderertrag**
• -	• -

Minderaufwand	Mehrertrag
• -	• -

Gegenüber Jahresrechnung 2014	
Minderaufwand	**Mehrertrag**
• Beitrag an Pflegekosten • Kapitalkostenvergütung an Alterszentrum Wengistein	• -
Mehraufwand	**Minderertrag**
• -	• -

5 Soziale Sicherheit

Kurz und bündig - Der Nettoaufwand fällt im Vergleich zum Budget 2015 um CHF 409‘630 oder 3,0 % und zur Jahresrechnung 2014 um CHF 1‘172‘332.09 oder 9,1 % höher aus. Die Verschlechterung gegenüber dem Budget 2015 ergibt sich aus einem Minderertrag von CHF 365‘250 und einem Mehraufwand von CHF 44‘380.

Gegenüber Budget 2015	
Mehraufwand	**Minderertrag**
• Beitrag an Lastenausgleich Sozialhilfe • Beiträge an private Haushalte, Asylwesen • Anschaffungen immaterielle Anlagen (Software) Fürsorge, übrige • Einlage in die Spezialfinanzierung Alterssiedlung • Beitrag an Ergänzungsleistungen IV	• Interkommunaler Lastenausgleich der gesetzlich wirtschaftlichen Hilfe • Beiträge vom Kanton für die gesetzlich wirtschaftliche Hilfe
Minderaufwand	**Mehrertrag**
• Beiträge an private Haushalte der gesetzlich wirtschaftlichen Hilfe • Soziallohnprojekt solopro • Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal Fürsorge, übrige • Unterhalt Hochbauten, Gebäude, Alterssiedlung	• Entschädigungen vom Kanton, Asylwesen • Dienstleistungen Fürsorge, übrige

Gegenüber Jahresrechnung 2014	
Mehraufwand	**Minderertrag**
• Unterstützungen von Flüchtlingen • Beitrag an Ergänzungsleistungen AHV • Anschaffungen immaterielle Anlagen (Software) Fürsorge, übrige • Beiträge an private Haushalte der gesetzlich wirtschaftlichen Hilfe • Beitrag an Ergänzungsleistungen IV • Beitrag an den Lastenausgleich der Alimentenbevorschussung • Verwaltungskosten EL AHV • Dienstleistungen Dritter der Fürsorge, übrige	• Beiträge vom Kanton für die gesetzlich wirtschaftliche Hilfe • Rückerstattungen für Asylbewerber • Rückerstattungen für Flüchtlinge • Interkommunaler Lastenausgleich Besoldungsanteil der Fürsorge, übrige
Minderaufwand	**Mehrertrag**
• Beitrag an Lastenausgleich Sozialhilfe • Soziallohnprojekt solopro	• -

6 Verkehr

Kurz und bündig - Der Nettoaufwand fällt im Vergleich zum Budget 2015 um CHF 416‘650 oder 7,7 % tiefer und zur Jahresrechnung 2014 um CHF 146‘711.09 oder 3,0 % höher aus. Die Verbesserung gegenüber dem Budget 2015 ergibt sich aus einem Minderaufwand von CHF 346‘800 und einem Mehrertrag von CHF 69‘850.

Gegenüber Budget 2015	
Minderaufwand	**Mehrertrag**
• Planm. Abschreibungen altes Verwaltungsvermögen Gemeindestrassen • Rückerst. von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals Werkhof • Verrechnete Löhne Werkhofmitarbeiter • Unterhalt Strassen, Verkehrswege Gemeindestrassen • Verkehrszählung • Löhne Werkhofmitarbeiter • Unterhalt Fahrzeuge Gemeindestrassen	• Entnahme aus Aufwertungsreserve Kantonsstrassen • Benützungsgebühren Parkplätze
Mehraufwand	**Minderertrag**
• Unterhalt der Landungsanlagen Schiffstation Solothurn	• EO, Unfallentschädigung Werkhof

• Löhne Werkhofmitarbeiter Gemeindestrassen • Unterhalt Strassen / Verkehrswege, Parkplätze	

Gegenüber Jahresrechnung 2014	
Mehraufwand	**Minderertrag**
• Unterhalt der Landungsanlagen Schiffstation Solothurn • Löhne Werkhofmitarbeiter Gemeindestrassen • Beitrag an öffentlichen Verkehr • Unterhalt Strassen / Verkehrswege, Parkplätze • Energie für öffentliche Beleuchtung Gemeindestrassen	• EO, Unfallentschädigung Werkhof • Benützungsgebühren Parkplätze • Interne Verrechnung von Fahrzeugkosten, Werkhof
Minderaufwand	**Mehrertrag**
• Rückerst. von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals Werkhof • Unterhalt Strassen / Verkehrswege, Gemeindestrassen • Verrechnete Löhne Werkhofmitarbeiter	• Entnahme aus Aufwertungsreserve Kantonsstrassen

7 Umweltschutz und Raumordnung

Kurz und bündig - Der Nettoaufwand fällt im Vergleich zum Budget 2015 um CHF 210‘880 oder 30,6 % und zur Jahresrechnung 2014 um CHF 126‘788.46 oder 16,4 % höher aus. Die Verschlechterung gegenüber dem Budget 2015 ergibt sich aus einem Minderertrag von CHF 324‘850, welcher einem Minderaufwand von CHF 113‘970 gegenüber steht.

Gegenüber Budget 2015	
Mehraufwand	**Minderertrag**
• Betriebskostenbeitrag an die ARA • Beitrag an Altes Spital für Quartierentwicklung • Einlage in die Spezialfinanzierung Friedhof, Bestattungen, Kremationen • Entsorgungskosten Abfallbeseitigung • Planmässige Abschreibungen Ortsplanrevision	• Abwasserbeseitigungsgebühren (Reduktion um CHF 0.20 pro m^3) • Entnahme aus der Vorfinanzierung Friedhof
Minderaufwand	**Mehrertrag**
• Einlage in die Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung • Planmässige Abschreibungen altes Verwaltungsvermögen Friedhof	• -Entnahme aus Aufwertungsreserve Ortsplanrevision

• Einlage in die Vorfinanzierung Friedhof • Planmässige Abschreibungen altes Verwaltungsvermögen Abfallbeseitigung • Unterhalt übrige Tiefbauten Friedhof	

Gegenüber Jahresrechnung 2014	
Mehraufwand	**Minderertrag**
• Planmässige Abschreibungen altes Verwaltungsvermögen Abwasserbeseitigung • Einlage in die Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung • Beitrag an Altes Spital für Quartierentwicklung • Betriebskostenbeitrag an die ARA • Einlage in die Spezialfinanzierung Friedhof • Planmässige Abschreibungen Ortsplanrevision	• Abwasserbeseitigungsgebühren (Reduktion um CHF 0.20 pro m^3) • Entnahme aus der Vorfinanzierung Friedhof
Minderaufwand	**Mehrertrag**
• Einlage in die Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung • Planmässige Abschreibungen altes Verwaltungsvermögen Abfallbes. • Planmässige Abschreibungen altes Verwaltungsvermögen Friedhof • Einlage in die Vorfinanzierung Friedhof	• Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand der Abwasserbeseitigung • Kehrichtgrundgebühren • Entnahme aus Aufwertungsreserve Ortsplanrevision

8 Volkswirtschaft

Kurz und bündig - Der Nettoaufwand fällt im Vergleich zum Budget 2015 um CHF 4‘220 oder 0,7 % und zur Jahresrechnung 2014 um CHF 16‘662.85 oder 2,6 % tiefer aus. Die Verbesserung gegenüber dem Budget 2015 ergibt sich aus einem Minderaufwand von CHF 4‘220.

Gegenüber Budget 2015	
Minderaufwand	**Mehrertrag**
• Beitrag an Solothurn Classics	• -
Mehraufwand	**Minderertrag**
• Beitrag an Weihnachtsbeleuchtung	• -

Gegenüber Jahresrechnung 2014	
Minderaufwand	**Mehrertrag**
• Beitrag an Solothurn Classics	• -
Mehraufwand	**Minderertrag**
• -	• -

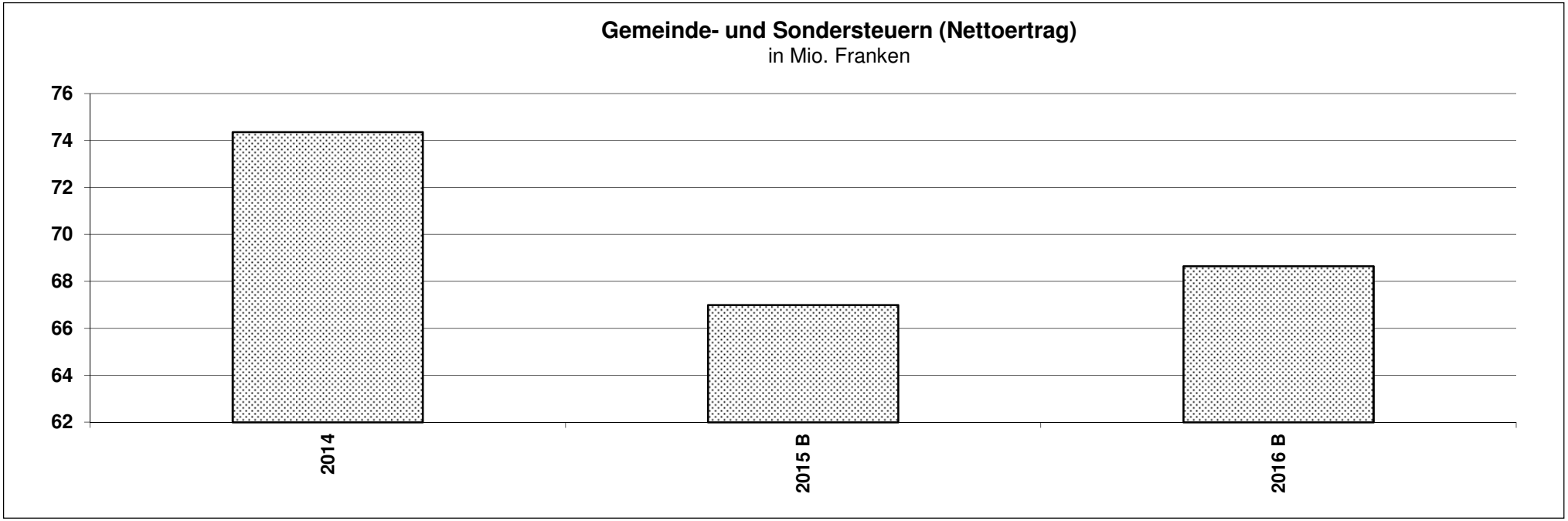
9 Finanzen (ohne Steuern)

Kurz und bündig - Der Nettoaufwand fällt im Vergleich zum Budget 2015 um CHF 1‘322‘300 und zur Jahresrechnung 2014 um CHF 1‘404‘401.71 höher aus. Die Verschlechterung gegenüber dem Budget 2015 ergibt sich aus einem Mehraufwand von CHF 2‘349‘780, welcher einem Mehrertrag von CHF 1‘027‘480 gegenüber steht.

Gegenüber Budget 2015	
Mehraufwand	**Minderertrag**
• Beitrag an Finanzausgleich • Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand, Liegenschaften Finanzvermögen • Einlage in die Amortisations- und Liegenschaftenspezialfinanzierung • Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten, Kapitaldienst	• Entnahme aus Spezialfinanzierung Landreserven Obach, Mutten, Ober- und Unterhof • Mietzinse Liegenschaften Finanzvermögen • Verzinsung Spezialfinanzierungen, Kapitaldienst
Minderaufwand	**Mehrertrag**
• Abschreibungen Liegenschaften Finanzvermögen • Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten, Kapitaldienst • Abschreibungen Landreserven Obach, Mutten, Ober- und Unterhof	• Lastenausgleich Finanzausgleich • Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand, Kapitaldienst • Mietzinse Landreserven Obach, Mutten, Ober- und Unterhof • Zinsen für kurzfristige Finanzanlagen, Kapitaldienst

Gegenüber Jahresrechnung 2014	
Mehrraufwand	**Minderertrag**
• Beitrag an Finanzausgleich • Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand, Liegenschaften Fi-	• Buchgewinne auf dem Verwaltungsvermögen • Zinsen für kurzfristige Finanzanlagen, Kapitaldienst

nanzvermögen • Baulicher Unterhalt Liegenschaften Finanzvermögen • Verzinsung Spezialfinanzierungen, Kapitaldienst • Einlage in die Amortisations- und Liegenschaftenspezialfinanzierung	• Buchgewinne auf Liegenschaften des Finanzvermögens • Entnahme aus der Spezialfinanzierung Landreserven Obach, Mutten, Ober- und Unterhof • Mietzinse Liegenschaften Finanzvermögen • Zinsen flüssige Mittel, Kapitaldienst
Minderaufwand	**Mehrertrag**
• Zusätzliche Abschreibungen Sachanlagen altes Verwaltungsvermögen • Abschreibungen Liegenschaften Finanzvermögen • Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten, Kapitaldienst • Abschreibungen Landreserven Obach, Mutten, Ober- und Unterhof	• Lastenausgleich Finanzausgleich • Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand, Kapitaldienst



9	**Finanzen (Gemeinde- und Sondersteuern, Nettoertrag)** Kurz und bündig - Der Nettoertrag fällt im Vergleich zum Budget 2015 um CHF 1‘652‘500.00 oder 2,5 % höher und zur Jahresrechnung 2014 um CHF 5‘707‘947.82 oder 7,7 % tiefer aus. Die Verbesserung gegenüber dem Budget 2015 ergibt sich aus einem Mehrertrag von CHF 1‘523‘400 und einem Minderaufwand von CHF 129‘100. Die Gemeindesteuern der natürlichen Personen sind mit dem seit 2013 geltenden Steuerfuss von 115 % veranschlagt. Die Ertrags- und Kapitalsteuern wurden mit dem seit 2006 geltenden Steuerfuss von 115 % für die juristischen Personen veranschlagt. Der Steuerfuss für Holding-, Domizil- und Verwaltungsgesellschaften beträgt unverändert 50 % der ganzen Staatssteuer.

Gegenüber Budget 2015	
Minderaufwand	**Mehrertrag**
• Tatsächliche Forderungsverluste Steuern • Pauschale Steueranrechnungen	• Taxationskorrekturen natürliche Personen • Gemeindesteuern natürliche Personen (inkl. Personalsteuern) • Taxationskorrekturen juristische Personen • Gemeindesteuern von Fremdarbeitern • Gemeindesteuern natürliche Personen für einmaligen Einkommensanfall • Erlös aus Rückkauf von Verlustscheinen
Mehraufwand	**Minderertrag**
• -	• -

Gegenüber Jahresrechnung 2014	
Mehraufwand	**Minderertrag**
• Pauschalwertberichtigung auf Steuerforderungen (Delkredere) • Tatsächliche Forderungsverluste Steuern	• Nachsteuern und Bussen natürliche Personen • Taxationskorrekturen natürliche Personen • Taxationskorrekturen juristische Personen • Nachsteuern und Bussen juristische Personen • Gemeindesteuern von Fremdarbeitern • Gemeindesteuern natürliche Personen für einmaligen Einkommensanfall • Erlös aus Rückkauf von Verlustscheinen

Minderaufwand	Mehrertrag
• -	• Gemeindesteuern natürliche Personen (inkl. Personalsteuern) • Gemeindesteuern juristische Personen • Grundstückgewinnsteuern

Für die *natürlichen Personen* gehen wir vom neuesten Stand des veranlagten Steuerertrags für das Jahr 2012 aus, den wir um einmaliges Steueraufkommen reduzieren und anschliessend um die Teuerung seit 2012 inklusive Steuerprogression und Bevölkerungswachstum erhöhen. Zum Nettobetrag von 51,8 Mio. Franken kommen in der Jahresrechnung 2014 nicht genügend hoch abgegrenzte Steuern als Taxationskorrekturen aus den Steuerjahren 2014 und früher von 3,5 Mio. Franken (Vorjahr 3,0 Mio. CHF) sowie die Personalsteuern mit 0,2 Mio. Franken dazu. Die Nachsteuern und Bussen der natürlichen Personen werden weiterhin auf 0,3 Mio. Franken belassen. Der Eingang der abgeschriebenen Forderungen wird leicht höher budgetiert. Bei den Steuern der Fremdarbeiter rechnen wir aufgrund der uns zur Verfügung stehenden Abrechnungen des Kantons mit einem leicht besseren Ergebnis von 2,6 Mio. Franken. Damit erhöht sich der Budgetbetrag gegenüber dem Vorjahr um netto 1,117 Mio. Franken oder 1,9 %.

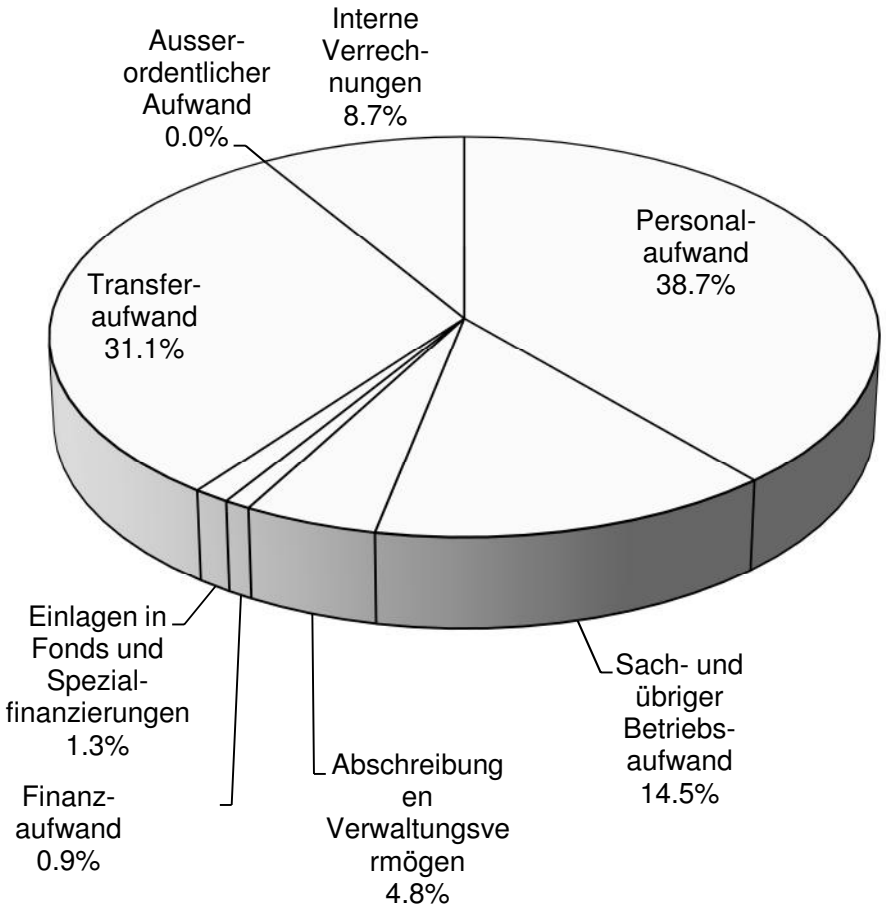
Bei den *juristischen Personen* erweist sich eine zuverlässige Prognose wie immer als äusserst schwierig. Der Steuerertrag unterliegt erheblichen Schwankungen. Wegen der Gegenwartsbesteuerung stehen uns als aktuelle Zahlen ebenfalls erst die Daten der Steuerperiode 2012 und 2013 zur Verfügung. Nach Rücksprache mit dem Kanton rechnen wir jedoch mit einer stabilen Entwicklung. Wir senken den Ertrag des Jahres 2012 um die ausserordentlichen Steueraufkommen und den Wegfall von juristischen Personen und erhöhen danach den Betrag um die Teuerung. Zum Nettobetrag von 9,0 Mio. Franken (Vorjahr 9,0 Mio. CHF) kommen in der Jahresrechnung 2014 nicht genügend hoch abgegrenzte Steuererträge als Taxationskorrekturen aus den Steuerjahren 2014 und früher von 1,0 Mio. Franken (Vorjahr 0,7 Mio. CHF) dazu. Nach- und Strafsteuern der juristischen Personen werden im 2016 keine budgetiert. Im Vergleich zum Vorjahr steigt der Budgetbetrag damit nur um 0,3 Mio. Franken oder 3,1 %.

Die *Grundstückgewinnsteuern* sind naturgemäss grossen Schwankungen unterworfen. Gestützt auf den Durchschnitt der letzten Jahre werden 0,4 Mio. Franken veranschlagt. Die *Gemeindesteuern auf einmaligem Einkommensanfall* werden aufgrund aktualisierter Hochrechnungen um 0,1 Mio. Franken höher eingesetzt.

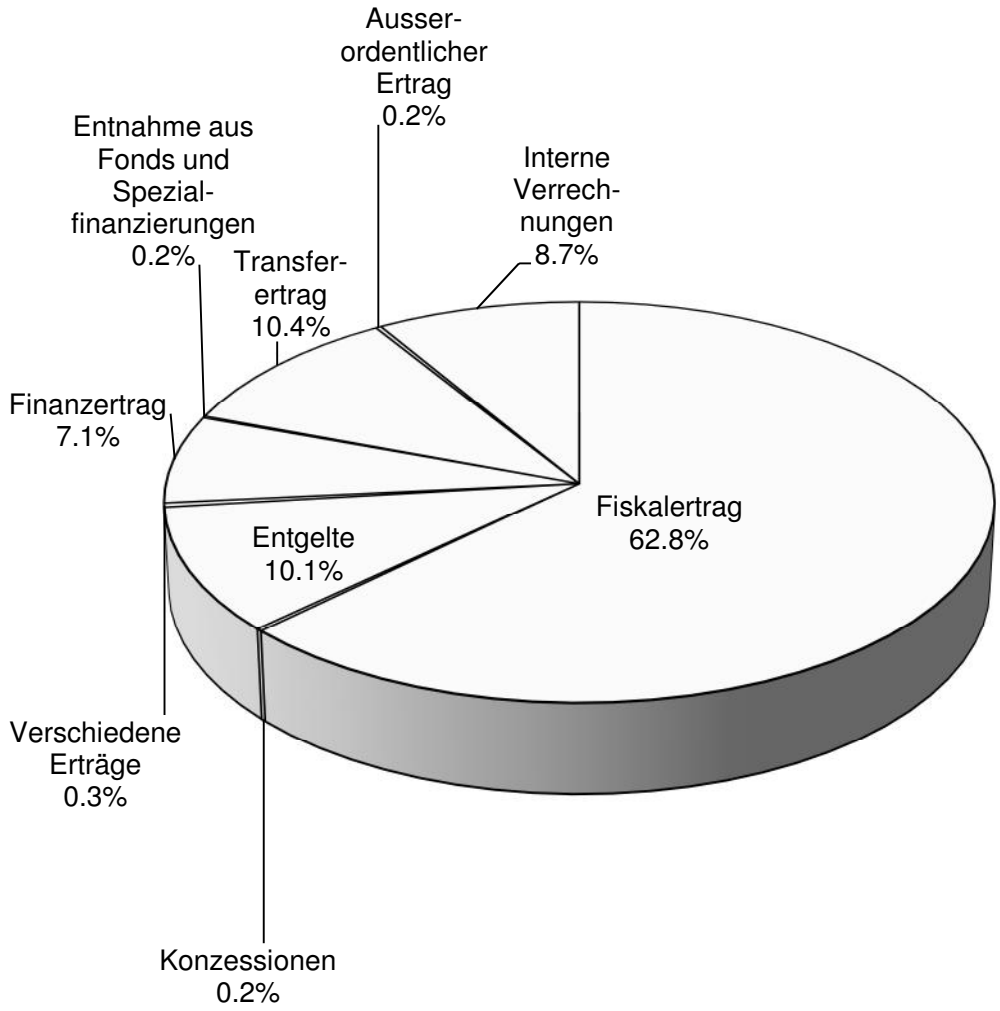
2.4 Gliederung nach Arten

Der Gesamtaufwand und der Gesamtertrag gliedern sich wie folgt auf die einzelnen Sacharten auf:

Aufwand



Ertrag

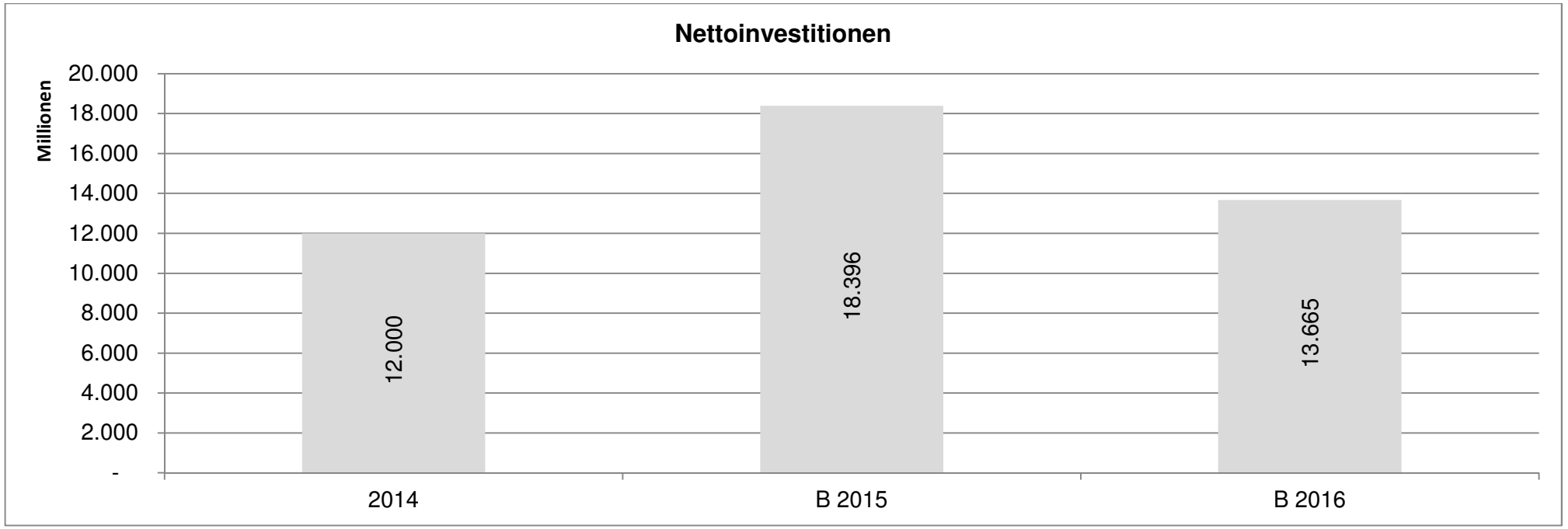


Aus der Artengliederung ist ersichtlich, wie sich die bei der Gliederung nach Aufgaben erläuterten Veränderungen in der volkswirtschaftlichen Aufteilung auswirken.

3. Investitionsrechnung

3.1 Erläuterungen

Bruttoinvestitionen von 17,720 Mio. Franken (Vorjahr: 20,601 Mio. CHF) stehen Einnahmen von 4,055 Mio. Franken (2,205 Mio. CHF) gegenüber.
Die Nettoausgaben belaufen sich damit auf 13,665 Mio. Franken (18,396 Mio. CHF).



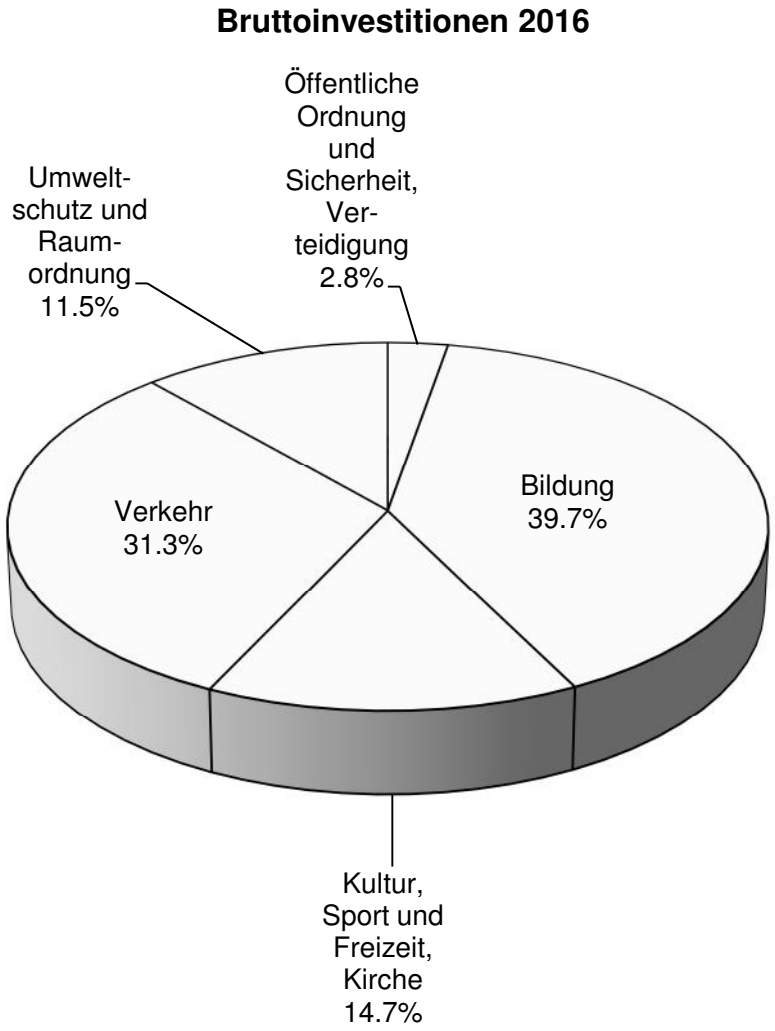
Die mit dem Finanzplan vorgegebenen Nettoinvestitionen werden um 4,951 Mio. Franken oder 26.6 % unterschritten. Da der Finanzplan noch nach HRM1 erstellt wurde, sind im Finanzplan aber auch noch die Investitionen im Finanzvermögen von 3,942 Mio. CHF enthalten. Rechnet man diese ab, da Investitionen des Finanzvermögens unter HRM2 nicht mehr in der Investitionsrechnung verbucht werden, unterschreiten die Nettoinvestitionen den Finanzplan um 1.009 Mio. Franken oder 6.9 %.

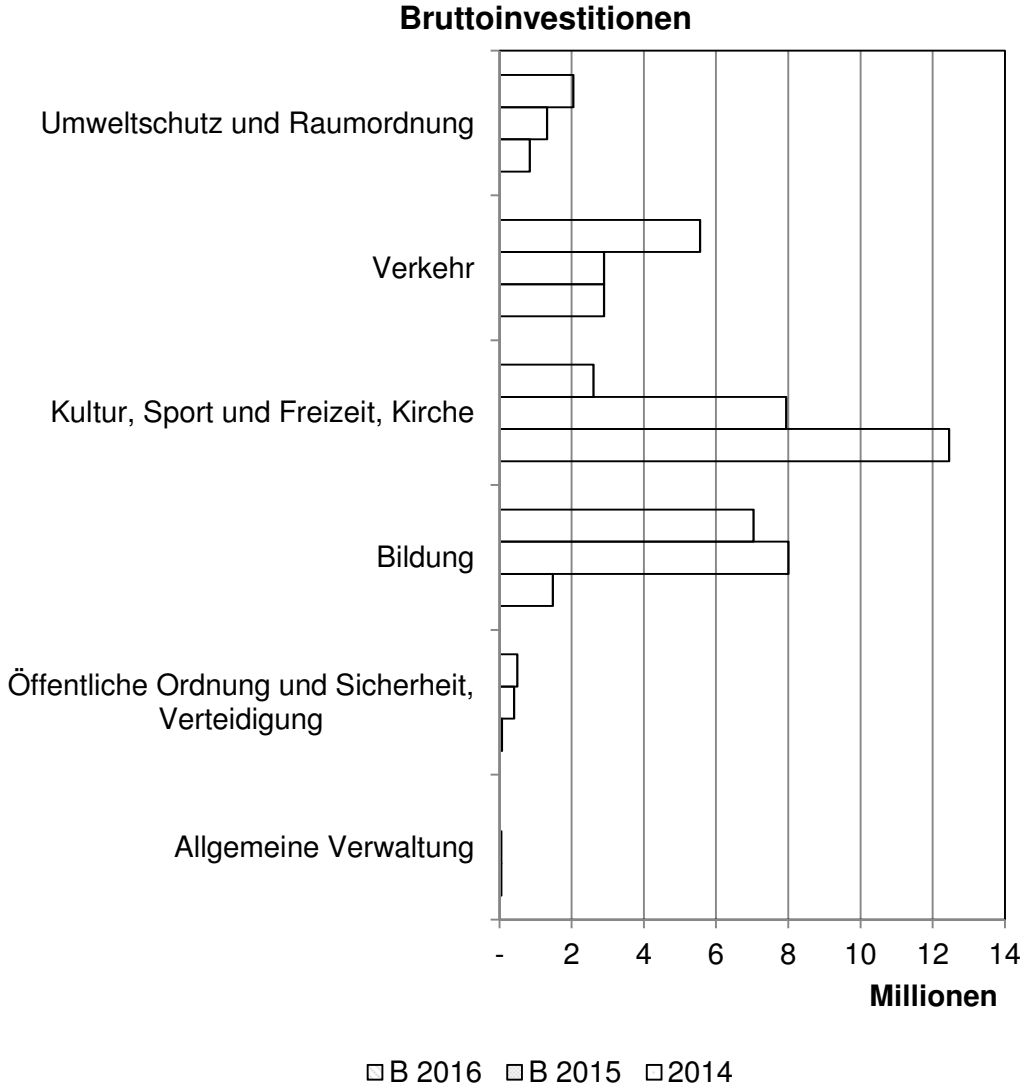
3.2 Kreditbewilligungen

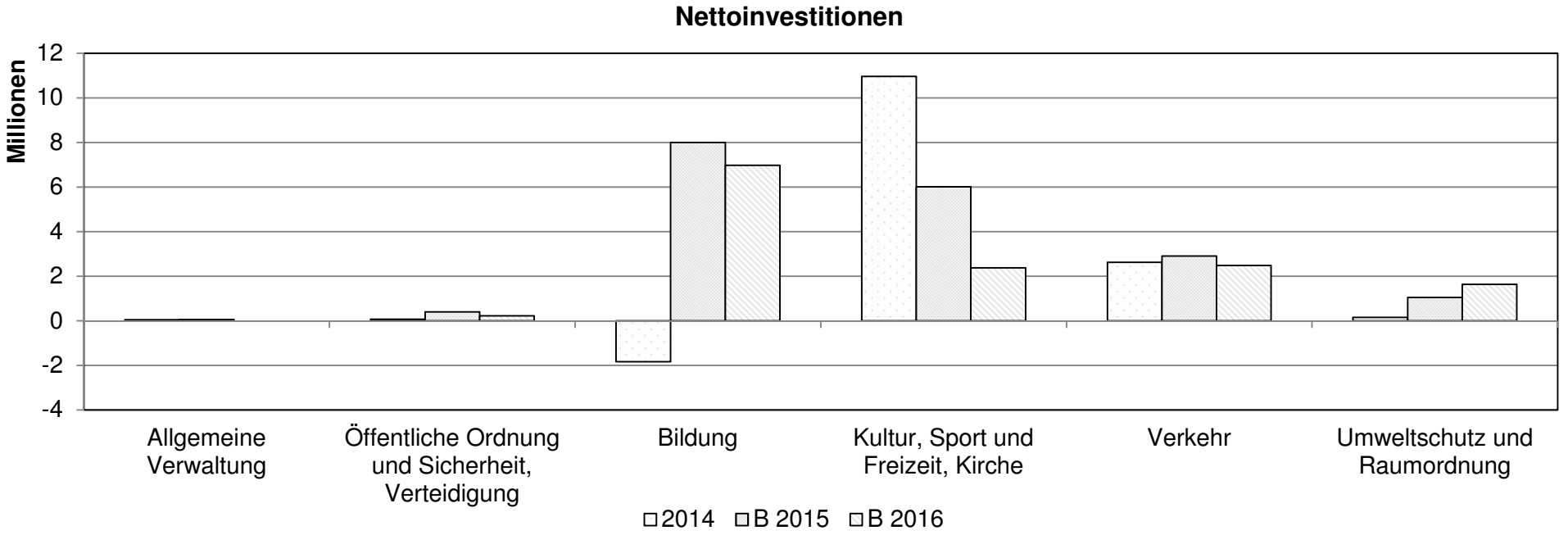
Die beantragten Kreditbewilligungen belaufen sich auf brutto 29,135 Mio. Franken. Nach Abzug der Einnahmen von CHF 0 verbleibt eine Nettokreditsumme von 29,135 Mio. Franken (Vorjahr: 6,900 Mio. CHF).

3.3 Gliederung nach Aufgaben

Die Bruttoinvestitionen von 17.720 Mio. Franken verteilen sich folgendermassen auf die einzelnen Aufgabenbereiche:







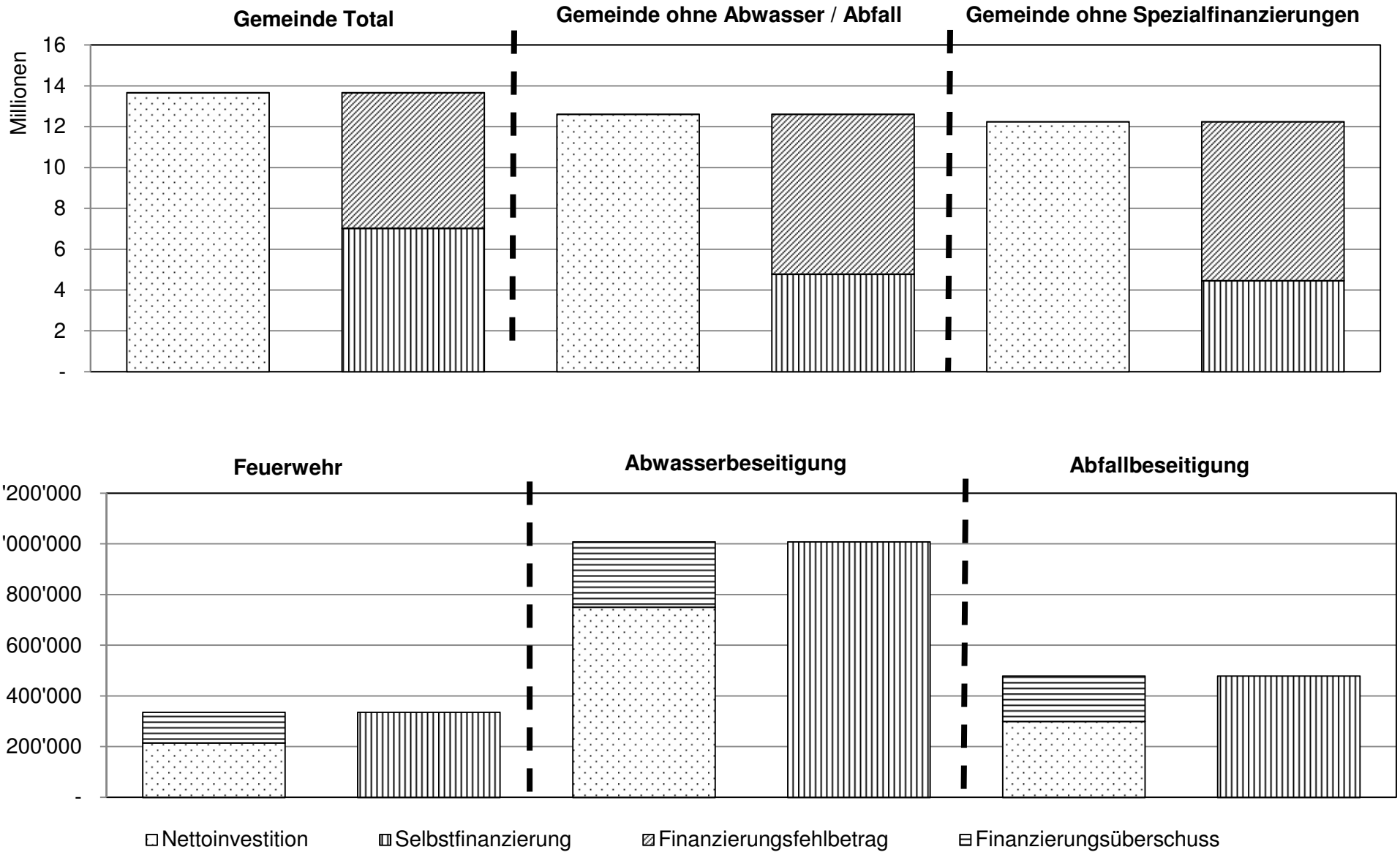
Die Einzelheiten sind auf den Seiten 128 - 137 des Budgets ersichtlich. Den Detailzahlen sind Bemerkungen beigefügt, mit denen einzelne Positionen kurz erläutert werden.

4. Finanzierung

	B 2015	B 2016
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	11'934'005.00	6'013'920.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-18'396'000.00	-13'665'200.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-5'000'000.00	
Veränderung Flüssige Mittel	-11'461'995.00	-7'651'280.00

Im 2016 wird ein Darlehen von 10 Mio. Franken zur Rückzahlung fällig. Es wird mit einer vollen Refinanzierung gerechnet.

Finanzierung Budget 2016



Die Selbstfinanzierung ist die 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. Ist die Selbstfinanzierung höher als die Nettoinvestition, verbleibt ein Finanzierungsüberschuss. Ist die Selbstfinanzierung tiefer als die Nettoinvestition, verbleibt ein Finanzierungsfehlbetrag. Die Stadt weist mit dem Budget 2016 einen Finanzierungsfehlbetrag von 6,643 Mio. Franken aus (R 2014: Finanzierungsüberschuss von 4,377 Mio.). Werden die beiden Spezialfinanzierungen Abwasser- und Abfallbeseitigung ausgeklammert, verbleibt ein Finanzierungsfehlbetrag von 7,830 Mio. Franken (R 2014: Finanzierungsüberschuss von 2,065 Mio.). Werden alle Spezialfinanzierungen ausgeklammert, weist die Stadt einen Finanzierungsfehlbetrag von 7,778 Mio. Franken aus (R 2014: Finanzierungsüberschuss von 1,358 Mio.). Die Spezialfinanzierungen weisen mit dem Budget 2016 alle einen Finanzierungsüberschuss aus. Die Feuerwehr erzielt einen Finanzierungsüberschuss von CHF 120‘500 (R 2014: 369‘157.79), die Abwasserbeseitigung einen solchen von CHF 257‘320 (R 2014: 1,650 Mio.) und die Abfallbeseitigung einen Finanzierungüberschuss von CHF 179‘360 (R 2014: 467‘469.32).

Die Selbstfinanzierung gemessen an den Nettoinvestitionen ergibt den Selbstfinanzierungsgrad. 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.

Die einzelnen Bereiche weisen folgende Selbstfinanzierungsgrade aus:

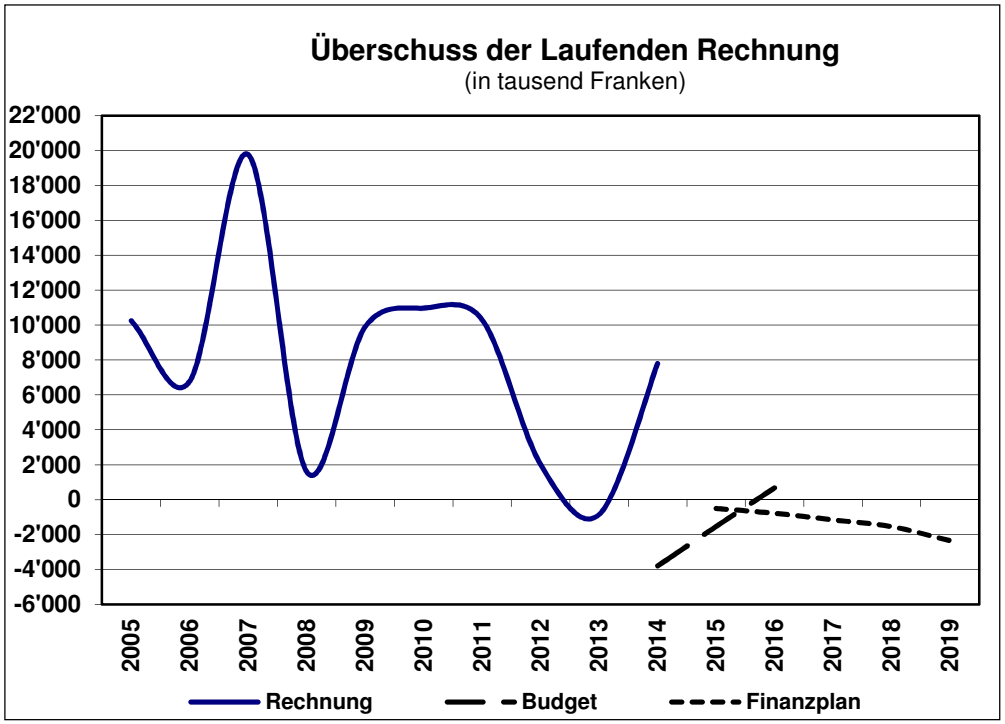
	Jahresrechnung 2014	Budget 2016
Gemeinde Total	136,5 %	51,4 %
Gemeinde ohne Abwasser / Abfall	117,0 %	37,9 %
Gemeinde ohne Spezialfinanzierungen	111,2 %	36,5 %
Feuerwehr	*	156,0 %
Abwasserbeseitigung	**	134,3 %
Abfallbeseitigung	*	159,8 %

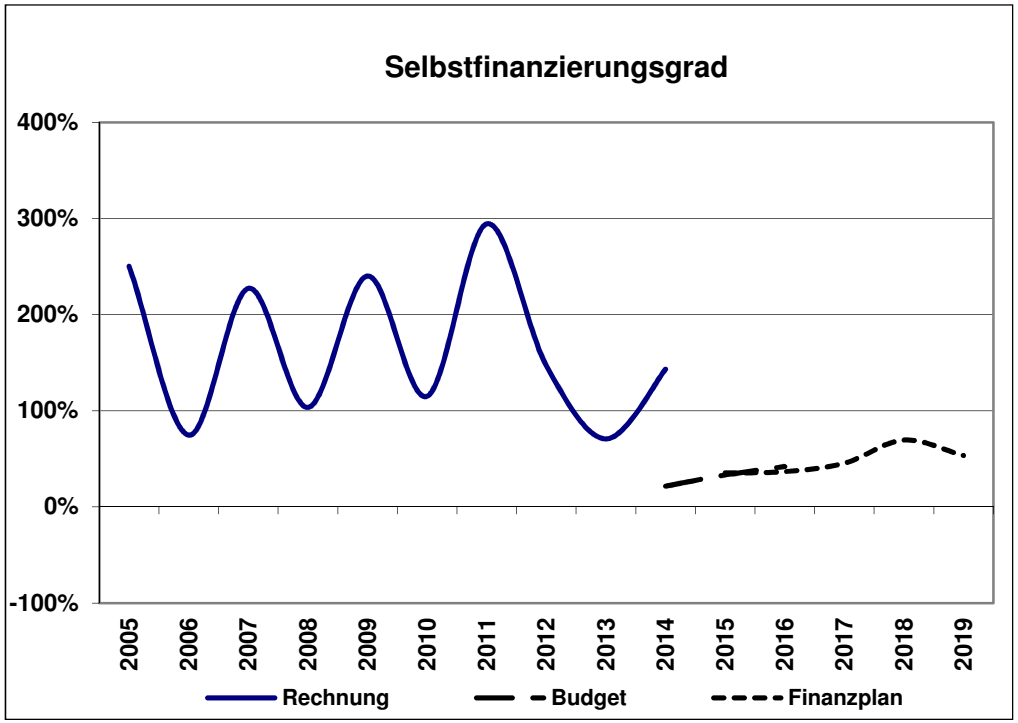
* Keine Nettoinvestitionen
** Desinvestition

Die Selbstfinanzierung gemessen an den Nettoinvestitionen ergibt einen Selbstfinanzierungsgrad von 51,4 %. (Budget 2015: 28,2 %, Jahresrechnung 2014: 136,5 %, nach HRM1: Finanzplan: 36,7 %; B 2016: 41,9 %). Da die Spezialfinanzierungen Feuerwehr, Abwasserbeseitigung und Abfallbeseitigung im Budget 2016 sehr gute Selbstfinanzierungsgrade ausweisen, liegt der Selbstfinanzierungsgrad der Einwohnergemeinde der Stadt Solothurn ohne Berücksichtigung der Spezialfinanzierungen tiefer als der Selbstfinanzierungsgrad von 51,4 % über die gesamte Einwohnergemeinde. Ohne Berücksichtigung der Spezialfinanzierungen liegt der Selbstfinanzierungsgrad im Budget 2016 bei 36,5 % (R 2014: 112,2 %)

5. Ausblick (Die Berechnungen in diesem Kapitel wurden noch mit HRM1 vorgenommen!)

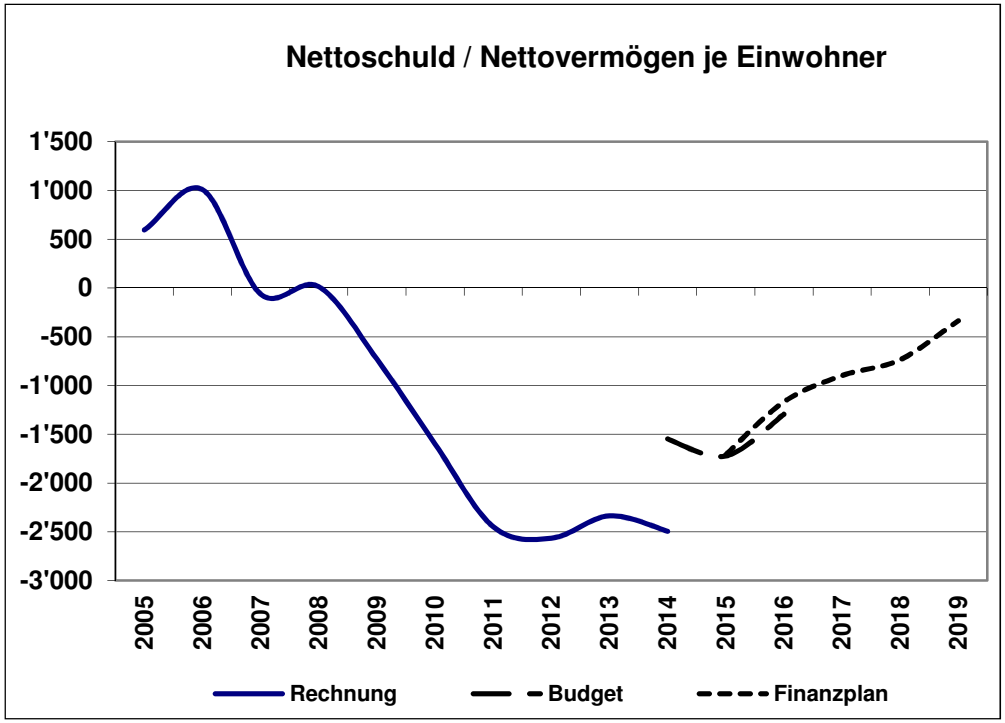
Die Ergebnisse des Finanzplanes 2016 - 2019, welcher am 1. September 2015 vom Gemeinderat beschlossen wurde, waren leicht besser als diejenigen des letztjährigen Finanzplanes. Die Nettoinvestitionen bleiben konstant hoch. Da infolge HRM2 die Abschreibungen tiefer ausfallen, verwandelt sich der für das Jahr 2016 prognostizierte Aufwandüberschuss im vorliegenden Budget in einen Ertragsüberschuss.

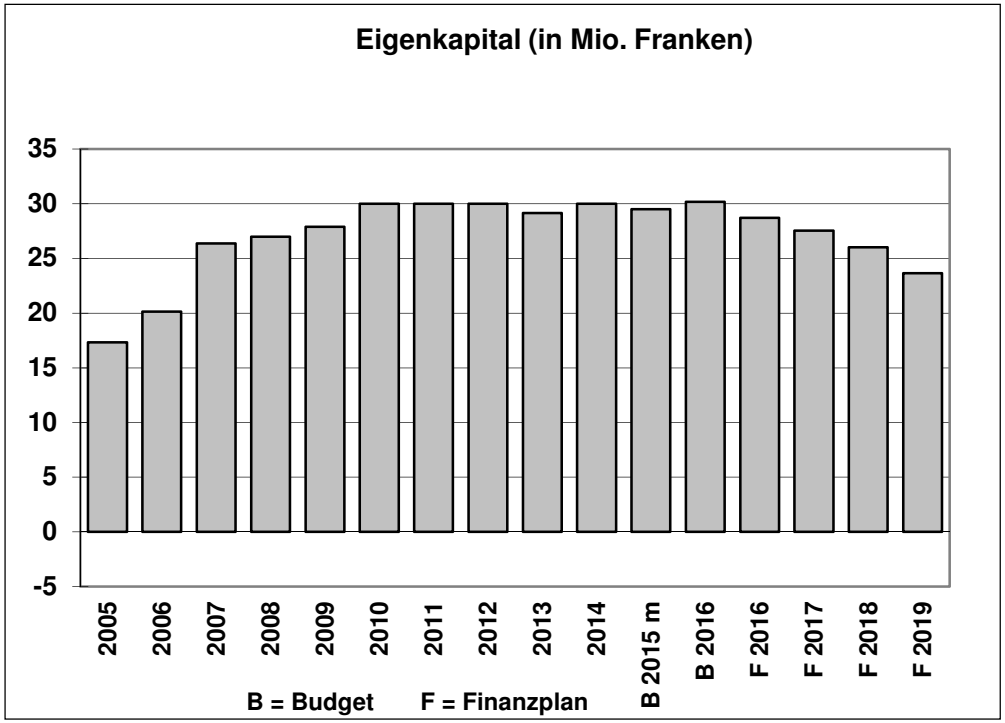




Über die gesamte Planungsperiode hinweg wird ein Aufwandüberschuss von 5,8 Mio. Franken ausgewiesen (letztjähriger Finanzplan: 15,5 Mio. Franken). Ausschlaggebend für die Aufwandüberschüsse sind die hohen Kosten der Sozialen Sicherheit und Gesundheit und die sich aus den hohen Investitionen ergebenden Abschreibungen. Dagegen fallen die Steuererträge gegenüber den letztjähren Prognosen höher aus.

Der Selbstfinanzierungsgrad beläuft sich im Mittel auf 49,4 % (37,0 %) und liegt damit deutlich unter dem von der Finanzdirektorenkonferenz empfohlenen Minimum von 70 %.





Das Nettovermögen pro Kopf der Bevölkerung von CHF 2‘495 per Ende 2014 verringert sich bis zum Ende der Finanzplanperiode auf CHF 336 (CHF 7), was einem kleinen Vermögen entspricht:

Das Eigenkapital, das Ende 2014 mit 30,0 Mio. Franken ausgewiesen wurde, sinkt bis zum Ende der Finanzplanperiode auf 23,4 Mio.:

Bei Wertung der Ergebnisse muss allerdings berücksichtigt werden, dass die Auswirkungen der wirtschaftlichen Turbulenzen auf die Steuererträge der natürlichen und juristischen Personen nicht abschätzbar sind.

Die Ergebnisse dieses Finanzplans sind deshalb mit grösserer Vorsicht zu interpretieren.

6. Schlussbemerkungen

Das Budget 2016 wurde erstmals mit HRM2 erstellt. Um Vergleichsmöglichkeiten zu haben, wurden das Budget 2015 und die Jahresrechnung 2014 auf HRM2 umgerechnet. Mit HRM2 wird neu nach betriebswirtschaftlichen Kriterien abgeschrieben. In den letzten Jahren konnte die Stadt dank sehr guten Rechnungsergebnissen zusätzliche Abschreibungen und Vorfinanzierungen vornehmen. Das heisst, dass unsere Abschreibungen im 2016 tiefer sind als bis anhin. Anlagen im Bau werden künftig erst nach Vollendung nach betriebswirtschaftlichen Kriterien abgeschrieben. Somit werden wir bis zum Abschluss einiger grosser Investitionsvorhaben tiefere Abschreibungen ausweisen als bis anhin. Es ist darum wichtig, einen Ertragsüberschuss erzielen zu können, um eine möglichst optimale Selbstfinanzierung zu erreichen. Mit dem Budget 2016 weisen wir nun einen kleinen Ertragsüberschuss von CHF 675‘940 aus. Der Selbstfinanzierungsgrad beträgt jedoch nur 51,4 % und ist ungenügend.

Der im Finanzplan prognostizierte Fehlbetrag von 0,8 Mio. Franken konnte stark unterschritten werden. Die Steuererträge der juristischen Personen konnten infolge der aktualisierten Hochrechnungen gegenüber dem Finanzplan erhöht werden. Die Kantonsbeiträge Gesundheit/Soziale Sicherheit steigen von CHF 833.00 auf CHF 854.40 pro Einwohner, was eine Steigerung gegenüber dem letztjährigen Budget von 0,4 Mio. CHF ausmacht. Gegenüber dem Rechnungsjahr 2010 sind diese Kosten um CHF 190.29 pro Einwohner oder um insgesamt 3,2 Mio. CHF gestiegen!

Die Einkommens- und Vermögenssteuern lagen bereits im 2013 nur leicht unter dem früheren Höchstjahr von 2011. Dank hohen Taxationskorrekturen und einmaligen Nachsteuern und Bussen erreichten die Einkommens- und Vermögenssteuern im 2014 mit 63,1 Mio. Franken den Höchststand und überboten den bisherigen Höchststand im 2011 um knapp 3,2 Mio. CHF! Wir rechnen auch weiterhin mit einem erfreulichen Ertrag. Die aktuellen Hochrechnungen bestätigen unsere für das Jahr 2015 budgetierten Werte. Infolge Reorganisationen und Umstrukturierungen sind die Ertrags- und Kapitalsteuern der juristischen Personen im Rechnungsjahr 2013 markant gesunken. Im Rechnungsjahr 2014 erholten sich die Ertrags- und Kapitalsteuern. Dank hohen Taxationskorrekturen und einmaligen Nachsteuern und Bussen konnte sogar ein sehr gutes Ergebnis erzielt werden. Gemäss aktuellsten Hochrechnungen liegen die Ertrags- und Kapitalsteuern im 2015 über dem budgetierten Betrag. Diese Hochrechnungen flossen auch in die Budgetierung 2016 ein.

Beim Blick über das Budgetjahr bereiten insbesondere die Kantonsbeiträge Gesundheit und Soziale Sicherheit grosse Sorgen. Der neue Finanzausgleich wird per 1. Januar 2016 eingeführt. Im Jahr 2016 verursacht der neue Finanz- und Lastenausgleich noch keine Mehrkosten, ab 2017 muss jedoch mit einem erheblichen Mehraufwand von ca. 2 - 3 Steuerfussprozenten gerechnet werden. Mit mittel- bis langfristigen Entlastungen sind die Folgen für den Finanzhaushalt abzufedern. Weiter müssen die Schaffung von neuen Stellen und Aufgaben kritisch beurteilt werden, und es sollten nur Investitionen getätigt werden, die absolut dringend notwendig sind. Gleichzeitig soll mit Neuansiedlungen in dem von der Entlastung West erschlossenen Gebiet das Steuersubstrat vergrössert werden.

Die Erfolgsrechnung 2016 schliesst im Vergleich zum Vorjahresbudget um 2,213 Mio. Franken besser ab. Entlastungen ergeben sie bei den Liegenschaften Finanzvermögen, welche nicht mehr jährlich abzuschreiben sind, den Unterstützungen nach Bundesgesetz, dem Beitrag an die Kosten des progymnasialen und gymnasialen Unterrichts in der obligatorischen Schulzeit, den ordentlichen Abschreibungen des Verwaltungsvermögen der Verwaltungsliegenschaften, den EDV-Anschaffungen in der Schulverwaltung sowie den Besoldungen der Lehrpersonen der Sekundarstufe. Mehrerträge weisen die neuen Schülerpauschalen gegenüber dem bisherigen Kantonsbeitrag an die Besoldungen bei allen Schulstufen aus. Weiter wird mit dem neuen Finanz- und Lastenausgleich der Ertrag aus dem Lastenausgleich des Finanzausgleichsbeitrags im Ertrag gesondert ausgewiesen. Weiter weisen die Taxationskorrekturen wie auch die ordentlichen Steuern der natürlichen Personen (inkl. Personalsteuern), der Mietzins des Stadttheaters, die Taxationskorrekturen der juristischen Personen, die Rückerstattungen für Flüchtlinge sowie der Gemeindesteuerertrag von Fremdarbeitern Mehrerträge aus. Mehrbelastungen ergeben sich beim neuen Beitrag an den Finanzausgleich, dem Beitrag an den Lastenausgleich der Sozialhilfe, dem Arbeitgeberbeitrag an den versicherungs-

technischen Fehlbetrag der kantonalen Pensionskasse, beim Beitrag an die Stiftung Theater Orchester Biel Solothurn (TOBS), bei den Besoldungen der Lehrkräfte im Kindergarten, bei den Unterstützungen von Flüchtlingen, beim Beitrag an das Alte Spital für die Quartierentwicklung, bei den planmässigen Abschreibungen im Kunstmuseum sowie bei den Besoldungen der Lehrkräfte der Primarschule. Mindererträge weisen die Schulgelder von anderen Gemeinden in der Sekundarstufe und der interkommunale Lastenausgleich der gesetzlich wirtschaftlichen Hilfe aus.

Der grösste Teil der Investitionen liegt mit 39,7 % bei der Bildung, gefolgt mit 31,3 % vom Verkehr. Im Bereich Bildung schlägt vor allem der Neubau der Turnhallen Hermesbühl zu Buche. Im Bereich Verkehr sind es der Weitblick Nord und Süd. Die Nettoinvestitionen werden zu 51,4 % aus den in der Erfolgsrechnung erwirtschafteten Mittel finanziert. Damit übertrifft das Budget die Erwartungen des Finanzplans. Die Vorgaben der Finanzkommission, Kürzungen von insgesamt 4,757 Mio. Franken vorzunehmen, konnten nicht ganz erfüllt werden. Die Erfolgsrechnung 2016 wurde um insgesamt 3,760 Mio. CHF und die Nettoinvestitionen um 1,045 Mio. CHF gekürzt.

Die Budgetergebnisse fallen nicht befriedigend aus. Sie und die weiterhin andauernd trüben Perspektiven des Finanzplans verlangen weiterhin Zurückhaltung und klare Prioritätensetzung bei Entscheidungen mit finanziellen Mehrbelastungen.

Solothurn, 11. November 2015

Der Finanzverwalter

Reto Notter

Beschluss und Antrag

Der Gemeinderat beantragt, das Budget wie folgt zu genehmigen:

1)	**Erfolgsrechnung**		Gesamtaufwand	CHF	110'585'770
			Gesamtertrag	CHF	111'261'710
			Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**CHF**	**675'940**
2)	**Investitionsrechnung**		Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	17'719'700
			Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	4'054'500
			Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**CHF**	**13'665'200**
3)	**Spezialfinanzierungen**	Abwasserbeseitigung	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	**CHF**	**33'010**
		Abfallbeseitigung	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	**CHF**	**479'360**

4) Dem Gemeindepersonal, ohne Lehrerschaft, wird auf den 1. Januar 2016 die tatsächlich eingetretene Jahresteuerung gemäss Index-Stand November 2015, im Minimum jedoch der Teuerungs-Index 115,3 (November-Index 2014) ausgeglichen. Die Teuerungszulage unterliegt der Kompetenz des Gemeinderates.

5)	Der Steuerfuss ist wie folgt festzulegen:	Natürliche Personen	115% der einfachen Staatssteuer
		Juristische Personen	115% der einfachen Staatssteuer
6)	Die Feuerwehrersatzabgabe ist wie folgt festzulegen:	(Minimum Fr. 20.--/ Maximum Fr. 400.--)	8% der einfachen Staatssteuer

7) Die Gemeinderatskommission wird ermächtigt, allfällige Finanzierungsfehlbeträge gemäss vorliegendem Budget durch die Aufnahme von Fremdmitteln zu decken

Im Namen des Einwohnergemeinderates

Der Stadtpräsident	Der Stadtschreiber
Kurt Fluri	Hansjörg Boll

4500 Solothurn, 11. November 2015

Übersicht

Übersicht Budget 2016

Ergebnisse		Budget 2016	Budget 2015	Jahresrechnung 2014
Erfolgsrechnung				
Betrieblicher Aufwand		109'546'650	114'260'610	115'040'923.67
Betrieblicher Ertrag		103'001'020	99'560'455	108'742'362.26
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		**-6'545'630**	**-14'700'155**	**-6'298'561.41**
Finanzaufwand		1'039'120	2'272'540	2'785'558.64
Finanzertrag		8'004'590	7'615'750	8'939'183.23
Ergebnis aus Finanzierung		**6'965'470**	**5'343'210**	**6'153'624.59**
Ausserordentlicher Aufwand		0	100'000	9'148'997.58
Ausserordentlicher Ertrag		256'100	7'920'000	10'146'424.77
Ausserordentliches Ergebnis		**256'100**	**7'820'000**	**997'427.19**
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	**675'940**	**-1'536'945**	**852'490.37**
Investitionsrechnung				
Investitionsausgaben		17'719'700	20'601'000	17'768'117.46
Investitionseinnahmen		4'054'500	2'205'000	5'768'350.80
Einnahmenüberschuss		0	0	0.00
Nettoinvestitionen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**-13'665'200**	**-18'396'000**	**-11'999'766.66**

Übersicht Budget 2016

Finanzierung		Gemeinde Total		Allgemeiner Haushalt		Spezialfinanzierungen Total	
		Budget 2016	Jahresrechnung 2014	Budget 2016	Jahresrechnung 2014	Budget 2016	Jahresrechnung 2014
+	Ertragsüberschuss	675'940	852'490.37	675'940	852'490.37		
-	Aufwandüberschuss						
+	Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	1'419'680	1'518'674.65	907'310	530'504.70	512'370	988'169.95
-	Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	156'570	336'064.06	156'570	336'064.06	0	0.00
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	5'337'980	22'922'099.44	4'362'670	21'962'905.44	975'310	959'194.00
+	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	13'000	135'275.77	13'000	135'275.77	0	0.00
-	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	11'360	21'690.42	11'360	21'690.42	0	0.00
+	Einlagen in das Eigenkapital	0	1'452'200.00	0	1'452'200.00	0	0.00
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	256'100	10'146'424.77	256'100	10'146'424.77	0	0.00
	Selbstfinanzierung	**7'022'570**	**16'376'560.98**	**4'784'150**	**14'234'756.39**	**1'487'680**	**1'947'363.95**
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	13'665'200	11'999'766.66	12'614'200	12'169'857.06	1'051'000	-170'090.40
	Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	**-6'642'630**	**4'376'794.32**	**-7'830'050**	**2'064'899.33**	**436'680**	**2'117'454.35**
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	**51.4**	**136.5**	**37.9**	**117.0**	**141.5**	

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.

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

Übersicht Budget 2016

	Finanzierung - Spezialfinanzierungen einzeln	Konten-definition	Abwasserbeseitigung Budget 2016	Abwasserbeseitigung Jahresrechnung 2014	Abfallbeseitigung Budget 2016	Abfallbeseitigung Jahresrechnung 2014
+	Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	+3510	33'010	827'700.63	479'360	160'469.32
-	Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	-4510	0	0.00	0	0.00
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	+ 330, 332, 364, 365, 366, 383, 387	975'310	652'194.00	0	307'000.00
+	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	+ 350, +3511	0	0.00	0	0.00
-	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	- 450, - 4511	0	0.00	0	0.00
+	Einlagen in das Eigenkapital	+ 389	0	0.00	0	0.00
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	- 489	0	0.00	0	0.00
	Selbstfinanzierung		**1'008'320**	**1'479'894.63**	**479'360**	**467'469.32**
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		751'000	-170'090.40	300'000	0.00
	Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)		**257'320**	**1'649'985.03**	**179'360**	**0.00**
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)		**134.3**		**159.8**	**#DIV/0!**

Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Budget 2016 Aufwand	Budget 2016 Ertrag	Budget 2015 Aufwand	Budget 2015 Ertrag	Jahresrechnung 2014 Aufwand	Jahresrechnung 2014 Ertrag
0	**Allgemeine Verwaltung**	**19'861'030**	**8'656'400**	**20'317'080**	**8'980'510**	**19'633'630.87**	**8'905'195.54**
	Nettoergebnis		11'204'630		11'336'570		10'728'435.33
1	**Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung**	**7'031'420**	**3'669'690**	**7'102'510**	**3'690'070**	**6'973'808.35**	**3'805'797.39**
	Nettoergebnis		3'361'730		3'412'440		3'168'010.96
2	**Bildung**	**26'970'470**	**6'680'470**	**33'409'950**	**11'180'505**	**26'781'812.28**	**5'430'048.47**
	Nettoergebnis		20'290'000		22'229'445		21'351'763.81
3	**Kultur, Sport und Freizeit, Kirche**	**14'337'170**	**4'272'330**	**15'222'750**	**5'192'930**	**23'958'960.73**	**13'354'722.94**
	Nettoergebnis		10'064'840		10'029'820		10'604'237.79
4	**Gesundheit**	**2'171'790**	**1'100**	**2'167'040**	**1'100**	**2'660'807.48**	**580.00**
	Nettoergebnis		2'170'690		2'165'940		2'660'227.48
5	**Soziale Sicherheit**	**16'449'290**	**2'341'270**	**16'404'910**	**2'706'520**	**16'135'693.76**	**3'200'005.85**
	Nettoergebnis		14'108'020		13'698'390		12'935'687.91
6	**Verkehr**	**7'500'040**	**2'519'160**	**7'857'240**	**2'449'310**	**7'436'644.81**	**2'592'075.90**
	Nettoergebnis		4'980'880		5'407'930		4'844'568.91
7	**Umweltschutz und Raumordnung**	**6'962'590**	**6'053'060**	**7'066'160**	**6'377'910**	**7'059'506.70**	**6'287'165.16**
	Nettoergebnis		909'530		688'250		772'341.54
8	**Volkswirtschaft**	**625'610**	**0**	**629'830**	**0**	**642'272.85**	**0.00**
	Nettoergebnis		625'610		629'830		642'272.85
9	**Finanzen und Steuern**	**8'676'360**	**77'068'230**	**6'455'680**	**74'517'350**	**15'692'342.06**	**84'252'379.01**
	Nettoergebnis	68'391'870		68'061'670		68'560'036.95	
	Total Aufwand / Ertrag	**110'585'770**	**111'261'710**	**116'633'150**	**115'096'205**	**126'975'479.89**	**127'827'970.26**
	Ertragsüberschuss	**675'940**				**852'490.37**	
	Aufwandüberschuss				**1'536'945**		
	Total	**111'261'710**	**111'261'710**	**116'633'150**	**116'633'150**	**127'827'970.26**	**127'827'970.26**

Erfolgsrechnung

Gemeinde Total			Budget 2016	Budget 2015	Jahresrechnung 2014
30	Personalaufwand		42'838'720	42'848'710	41'819'412.15
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		15'956'500	16'417'890	15'393'457.62
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		5'319'230	13'470'950	15'225'301.86
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen		1'432'680	1'467'030	1'653'950.42
36	Transferaufwand		34'356'130	30'675'340	31'958'626.82
39	Interne Verrechnungen		9'643'390	9'380'690	8'990'174.80
	Total betrieblicher Aufwand		**109'546'650**	114'260'610	115'040'923.67
40	Fiskalertrag		69'862'800	68'335'400	75'339'980.45
41	Regalien und Konzessionen		220'840	219'350	234'899.30
42	Entgelte		11'119'440	11'126'570	11'209'506.26
43	Verschiedene Erträge		433'200	445'300	936'588.37
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		167'930	391'990	357'754.48
46	Transferertrag		11'553'420	9'661'155	11'673'458.60
49	Interne Verrechnungen		9'643'390	9'380'690	8'990'174.80
	Total betrieblicher Ertrag		**103'001'020**	99'560'455	108'742'362.26
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		**-6'545'630**	-14'700'155	-6'298'561.41
34	Finanzaufwand		1'039'120	2'272'540	2'785'558.64
44	Finanzertrag		8'004'590	7'615'750	8'939'183.23
	Ergebnis aus Finanzierung		**6'965'470**	5'343'210	6'153'624.59
	Operatives Ergebnis		**419'840**	-9'356'945	-144'936.82
38	Ausserordentlicher Aufwand		0	100'000	9'148'997.58
48	Ausserordentlicher Ertrag		256'100	7'920'000	10'146'424.77
	Ausserordentliches Ergebnis		**256'100**	7'820'000	997'427.19
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	**675'940**	-1'536'945	852'490.37

Erfolgsrechnung

Abwasserbeseitigung			Budget 2016	Budget 2015	Jahresrechnung 2014
30	Personalaufwand		30'000	35'000	26'783.50
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		188'810	163'460	168'018.95
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		975'310	975'310	652'194.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen (Werterhalt)		0	0	0.00
36	Transferaufwand		1'591'500	1'341'500	1'435'109.52
39	Interne Verrechnungen		52'490	55'220	52'012.60
	Total Betrieblicher Aufwand		**2'838'110**	2'570'490	2'334'118.57
40	Fiskalertrag		0	0	0.00
41	Regalien und Konzessionen		0	0	0.00
42	Entgelte		2'672'000	2'922'000	3'009'257.30
43	Verschiedene Erträge		0	0	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		0	0	0.00
46	Transferertrag		0	0	0.00
49	Interne Verrechnungen		199'120	190'980	152'561.90
	Total Betrieblicher Ertrag		**2'871'120**	3'112'980	3'161'819.20
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		**33'010**	542'490	827'700.63
34	Finanzaufwand		0	0	0.00
44	Finanzertrag		0	0	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung		**0**	0	0.00
	Operatives Ergebnis		**33'010**	542'490	827'700.63
38	Ausserordentlicher Aufwand		0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag		0	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis		**0**	0	0.00
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	**33'010**	542'490	827'700.63

Erfolgsrechnung

Abfallbeseitigung			Budget 2016	Budget 2015	Jahresrechnung 2014
30	Personalaufwand		582'000	592'000	552'276.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		854'760	759'150	838'084.23
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		0	92'700	307'000.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen		0	0	0.00
36	Transferaufwand		118'800	119'500	120'423.75
39	Interne Verrechnungen		135'490	142'740	132'816.75
	Total Betrieblicher Aufwand		**1'691'050**	1'706'090	1'950'600.73
40	Fiskalertrag		0	0	0.00
41	Regalien und Konzessionen		0	0	0.00
42	Entgelte		2'050'000	2'050'000	2'002'370.30
43	Verschiedene Erträge		6'500	6'500	6'500.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		0	0	0.00
46	Transferertrag		55'400	55'400	55'656.65
49	Interne Verrechnungen		58'510	56'800	46'543.10
	Total Betrieblicher Ertrag		**2'170'410**	2'168'700	2'111'070.05
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		**479'360**	462'610	160'469.32
34	Finanzaufwand		0	0	0.00
44	Finanzertrag		0	0	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung		**0**	0	0.00
	Operatives Ergebnis		**479'360**	462'610	160'469.32
38	Ausserordentlicher Aufwand		0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag		0	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis		**0**	0	0.00
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	**479'360**	462'610	160'469.32

Erfolgsrechnung

Gemeinde allgemeiner Haushalt			Budget 2016	Budget 2015	Jahresrechnung 2014
30	Personalaufwand		42'226'720	42'221'710	41'240'352.65
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		14'912'930	15'495'280	14'387'354.44
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		4'343'920	12'402'940	14'266'107.86
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen		1'432'680	1'467'030	1'653'950.42
36	Transferaufwand		32'645'830	29'214'340	30'403'093.55
39	Interne Verrechnungen		9'455'410	9'182'730	8'805'345.45
	Total Betrieblicher Aufwand		**105'017'490**	109'984'030	110'756'204.37
40	Fiskalertrag		69'862'800	68'335'400	75'339'980.45
41	Regalien und Konzessionen		220'840	219'350	234'899.30
42	Entgelte		6'397'440	6'154'570	6'197'878.66
43	Verschiedene Erträge		426'700	438'800	930'088.37
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		167'930	391'990	357'754.48
46	Transferertrag		11'498'020	9'605'755	11'617'801.95
49	Interne Verrechnungen		9'385'760	9'132'910	8'791'069.80
	Total Betrieblicher Ertrag		**97'959'490**	94'278'775	103'469'473.01
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		**-7'058'000**	-15'705'255	-7'286'731.36
34	Finanzaufwand		1'039'120	2'272'540	2'785'558.64
44	Finanzertrag		8'004'590	7'615'750	8'939'183.23
	Ergebnis aus Finanzierung		**6'965'470**	5'343'210	6'153'624.59
	Operatives Ergebnis		**-92'530**	-10'362'045	-1'133'106.77
38	Ausserordentlicher Aufwand		0	100'000	9'148'997.58
48	Ausserordentlicher Ertrag		256'100	7'920'000	10'146'424.77
	Ausserordentliches Ergebnis		**256'100**	7'820'000	997'427.19
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	**163'570**	-2'542'045	-135'679.58

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**19'861'030**	**8'656'400**	**20'317'080**	**8'980'510**	**19'633'630.87**	**8'905'195.54**
	Nettoergebnis		11'204'630		11'336'570		10'728'435.33
01	**Legislative und Exekutive**	**380'440**	**0**	**382'400**	**0**	**534'819.80**	**93'293.55**
	Nettoergebnis		380'440		382'400		441'526.25
011	Legislative	194'480	0	196'750	0	349'049.85	93'293.55
	Nettoergebnis		194'480		196'750		255'756.30
0110	Legislative	194'480	0	196'750	0	349'049.85	93'293.55
	Nettoergebnis		194'480		196'750		255'756.30
3000	Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	31'000		34'600		35'010.00	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'000		800		821.00	
3102	Drucksachen, Publikationen	65'000		65'000		63'002.50	
3130	Dienstleistungen Dritter	78'000		75'000		229'806.45	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	18'300		19'200		19'531.80	
3170	Reisekosten und Spesen	1'000		2'000		730.30	
3920	Interne Verrechnung Benützungskosten, Mieten, Pachten	0		0		0.00	
3990	Übrige interne Verrechnungen	180		150		147.80	
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		0		0		93'293.55
012	Exekutive	185'960	0	185'650	0	185'769.95	0.00
	Nettoergebnis		185'960		185'650		185'769.95
0120	Exekutive	185'960	0	185'650	0	185'769.95	0.00
	Nettoergebnis		185'960		185'650		185'769.95
3000	Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	68'900		70'800		67'670.00	
3130	Dienstleistungen Dritter	25'010		25'040		24'879.70	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	4'800		4'810		4'814.00	
3170	Reisekosten und Spesen	87'250		85'000		88'406.25	

Detail zur Erfolgsrechnung

Konto	Text
0110.3000	4 Abstimmungstermine, 20 (20) Sitzungen RPK, 5 (5) Sitzungen Fiko
0110.3130	4 Abstimmungstermine, 2 Gemeindeversammlungen, Verpacken der Abstimmungsunterlagen durch Vebo
0110.3170	Keine Verpflegungskosten an Wahlsonntagen, nur an Abstimmungen
0120.3160	Mietzinsübernahme für Büro in gemeindeeigener Liegenschaft St. Urbangasse 1
0120.3170	Einschliesslich zusätzliche Kommission; Durchführung GV SKSG in Solothurn (CHF 8‘000); Besuch in Heilbronn

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
02	**Allgemeine Dienste**	**19'480'590**	**8'656'400**	**19'934'680**	**8'980'510**	**19'098'811.07**	**8'811'901.99**
	Nettoergebnis		10'824'190		10'954'170		10'286'909.08
021	Finanz- und Steuerverwaltung	2'301'870	264'450	2'292'380	268'900	2'117'083.45	177'748.84
	Nettoergebnis		2'037'420		2'023'480		1'939'334.61
0211	Finanzverwaltung	1'211'920	166'450	1'222'020	164'900	1'092'624.25	70'879.04
	Nettoergebnis		1'045'470		1'057'120		1'021'745.21
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	841'350		836'090		833'678.70	
3100	Büromaterial	2'000		2'000		1'966.65	
3102	Drucksachen, Publikationen	6'500		6'000		6'512.15	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	100		200		210.80	
3110	Büromöbel und - geräte	25'000		10'000		8'527.35	
3118	Immaterielle Anlagen	0		21'000		0.00	
3130	Dienstleistungen Dritter	137'310		138'310		37'249.45	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	51'000		53'200		53'723.00	
3134	Sachversicherungsprämien	170		170		170.95	
3170	Reisekosten und Spesen	500		500		490.05	
3990	Übrige interne Verrechnungen	147'990		154'550		150'095.15	
4210	Gebühren für Amtshandlungen		5'000		3'900		5'598.09
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'180		2'720		3'914.80
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		135'000		135'000		38'110.65
4614	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen		11'500		11'500		11'495.50
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		11'770		11'780		11'760.00
0212	Steuerverwaltung	1'089'950	98'000	1'070'360	104'000	1'024'459.20	106'869.80
	Nettoergebnis		991'950		966'360		917'589.40
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	216'560		213'580		214'656.55	
3100	Büromaterial	10'000		10'000		10'654.40	
3102	Drucksachen, Publikationen	290		290		290.00	
3130	Dienstleistungen Dritter	80		80		80.00	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	44'600		46'600		47'169.95	
3170	Reisekosten und Spesen	330		330		338.90	
3611	Entschädigungen an Kantone	780'000		760'000		712'622.75	
3990	Übrige interne Verrechnungen	38'090		39'480		38'646.65	
4611	Entschädigungen von Kantonen		22'000		22'000		22'247.00
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		76'000		77'000		76'518.50
4990	Übrige interne Verrechnungen		0		5'000		8'104.30

Konto	Text
0211.3100	Durchschnittswert der Jahre 2012 - 2014
0211.3102	Durchschnittswert der Jahre 2012 - 2014 inkl. Kontenbinden
0211.3110	Einschliesslich Teilersatz Büromöbel Stadtbuchhaltung / Finanzkontrolle
0211.3130	Einschliesslich Mitgliederbeitrag KSFD (Konferenz der städtischen Finanzdirektorinnen und –direktoren); Hochrechnung 2015
0211.4210	Durchschnitt der letzten drei Jahre
0211.4240	Revision Jahresrechnung 2015 Verein Perspektive
0211.4260	Hochrechnung 2015
0211.4910	Lohnindex 115,3
0212.3611	Anteil an den gesamten Steuerveranlagungskosten nach Anzahl Pflichtigen (40 %) und nach Steuerkraft (60 %) bei den natürlichen Personen sowie nach Steuerkraft bei den juristischen Personen; Steuerkraft Steuerjahr 2014 massgebend
0212.4611	Entschädigung für die Staatssteuer-Registerführung aller Steuerperioden aufgrund Anzahl Steuerpflichtiger
0212.4612	Ca. 10 % der Kosten (Konto 0212.3611)

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
022	Allgemeine Dienste, übrige	17'178'720	8'391'950	17'642'300	8'711'610	16'981'727.62	8'634'153.15
	Nettoergebnis		8'786'770		8'930'690		8'347'574.47
0220	Allgemeine Dienste, übrige	1'992'060	203'090	1'858'990	206'630	1'686'368.98	235'627.15
	Nettoergebnis		1'788'970		1'652'360		1'450'741.83
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	132'000		127'500		22'000.00	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	80'300		80'000		77'580.35	
3091	Personalwerbung	40'000		40'000		42'465.90	
3099	Übriger Personalaufwand	36'000		34'000		31'590.60	
3100	Büromaterial	11'000		12'000		10'365.85	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'100		3'000		4'710.75	
3102	Drucksachen, Publikationen	13'500		13'000		12'677.30	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	8'000		7'100		7'743.10	
3110	Büromöbel und - geräte	5'000		0		1'846.80	
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge, Fahrzeuge	0		0		0.00	
3113	Hardware	29'200		21'000		23'470.15	
3118	Immaterielle Anlagen	128'550		132'400		118'859.35	
3130	Dienstleistungen Dritter	418'100		310'600		269'390.85	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	55'000		55'000		49'991.40	
3134	Sachversicherungsprämien	49'160		49'140		47'639.45	
3137	Steuern und Abgaben	0		0		4'774.25	
3150	Unterhalt Büromöbel und - geräte	55'000		53'500		49'050.65	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge, Fahrzeuge	1'000		1'000		1'409.40	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	280'630		272'330		275'270.25	
3170	Reisekosten und Spesen	22'300		22'850		23'009.18	
3199	Übriger Betriebsaufwand	1'000		1'000		1'650.00	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	600'000		600'000		600'000.00	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	0		0		6'878.50	
3990	Übrige interne Verrechnungen	23'220		23'570		3'994.90	
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		680		680		684.00
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		87'300		83'000		86'176.40
4270	Bussen		1'000		1'500		1'160.00
4309	Übriger betrieblicher Ertrag		25'000		34'000		61'371.40
4611	Entschädigungen von Kantonen		2'500		2'500		2'317.35
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		26'700		27'830		26'768.50
4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		59'910		57'120		57'149.50
4990	Übrige interne Verrechnungen		0		0		0.00

Konto	Text
0220.3010	Aus Spargründen wurde anlässlich der Budgetierung der Betrag von CHF 150‘000 auf CHF 110‘0000 gekürzt mit dem Hinweis, dass bei besseren Budgetergebnissen dieser Betrag zukünftig wieder auf CHF 150‘000 festgesetzt wird.
0220.3099	Abteilungsanlässe zur Pflege des Arbeitsklimas (CHF 100 [80] pro MitarbeiterIn), jährlich zwei neue Informationsanlässe für neue Mitarbeitende der EGS, neu Durchführung eines alljährlichen Teamanlasses für die Lehrlings-Ausbildner/innen
0220.3100	Weniger Kopien dank Extranet
0220.3110	Einschliesslich Stühle Kaffeeraum
0220.3113	Einschliesslich Ersatzbeschaffung PC-Arbeitsplätze und Drucker
0220.3118	Einschliesslich laufende Kleininvestitionen Rechenzentrum, Ersatz Host-Server, Update Datacenter, Ersatz Provising-Server, Zentrale Plattform für Vmware Management im RZ, SAN-Auslagerung für Applikationen
0220.3130	Einschliesslich Umstellung Telefonie auf AII-IP Technologie (Vorgabe Swisscom), Ersatz TVA Schwimmbad, Telefon mit Notruf für Hallenbad
0220.3132	Unterstützung Rechnungsprüfungskommission durch Treuhandgesellschaft
0220.3150	Zusätzlicher MFP beim Werkhof
0220.3158	Einschliesslich Jahreslizenz für IQES für Schulleitungen und für den webbasierten Förderplaner; Lizenzanpassungen wegen Wachstum (Schwimmbad, Hallenbad, Werkhof)
0220.3170	Einschliesslich Hochrechnung 2015; Teilnehmerzahlabhängig; Durchschnitt der letzten drei Jahre
0220.4260	Durchschnitt der letzten 5 Jahre
0220.4309	Honorar- und Courtageabrechnung des Versicherungsbrokers; weniger Courtage, dafür massiv günstigere Policen
0220.4930	Einschliesslich 2,5 % von Mietzinsertrag und Nebenkostenrückerstattungen der Alterssiedlung; 2,5 % von Baurechtszinsertrag sowie Verwaltungsaufwand Einwohnerdienste und Finanzverwaltung für Kremationen; Verrechnung zwecks Nachweis von kostendeckenden Gebühren für Krematorium; neu Aufwand Regionaler Führungsstab

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0221	Einwohnerkontrolle	743'120	223'200	742'290	223'500	732'958.29	218'483.25
	Nettoergebnis		519'920		518'790		514'475.04
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	493'640		479'670		480'171.85	
3100	Büromaterial	10'000		10'000		8'605.19	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'400		2'400		2'088.70	
3110	Büromöbel und - geräte	0		1'200		399.80	
3130	Dienstleistungen Dritter	104'070		107'140		106'527.35	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	44'600		46'600		47'169.95	
3134	Sachversicherungsprämien	10		10		14.00	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	0		0		0.00	
3170	Reisekosten und Spesen	1'400		1'600		1'531.50	
3611	Entschädigungen an Kantone	0		0		0.00	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	0		5'000		0.00	
3990	Übrige interne Verrechnungen	87'000		88'670		86'449.95	
4210	Gebühren für Amtshandlungen		222'200		221'000		218'483.25
4309	Übriger betrieblicher Ertrag		1'000		0		0.00
4990	Übrige interne Verrechnungen		0		2'500		0.00
0222	Bauverwaltung	2'470'490	525'790	2'530'780	506'470	2'414'506.30	711'736.40
	Nettoergebnis		1'944'700		2'024'310		1'702'769.90
3000	Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	21'000		21'000		20'490.00	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'841'680		1'815'650		1'779'104.75	
3100	Büromaterial	10'500		10'500		16'046.45	
3102	Drucksachen, Publikationen	1'000		500		371.40	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	6'200		6'100		6'844.95	
3110	Büromöbel und - geräte	3'500		21'400		1'490.75	
3118	Immaterielle Anlagen	0		16'360		15'295.00	
3130	Dienstleistungen Dritter	3'800		3'880		3'374.25	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	145'000		121'000		152'381.40	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	55'500		118'000		38'896.70	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	52'300		55'000		53'531.80	
3134	Sachversicherungsprämien	70		70		57.70	
3170	Reisekosten und Spesen	5'500		5'700		5'934.90	
3920	Interne Verrechnung Benützungskosten, Mieten, Pachten	500		0		377.00	
3990	Übrige interne Verrechnungen	323'940		335'620		320'309.25	
4210	Gebühren für Amtshandlungen		180'000		165'000		225'541.60
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'500		500		1'490.00
4250	Verkäufe		1'000		1'000		1'070.60

Konto	Text
0221.3101	Einschliesslich Pflanzenschmuck Empfangsschalter Gemeindehaus, Wasserspender (Miete, Flaschen Wasser, Zubehör)
0221.3130	Hochrechnung 2015
0222.3110	Einschliesslich 10 Stühle Terrasse Hochbau
0222.3131	Allgemeine Projektierungen, Gutachten, Dienstleistungen, Studien Tiefbau, Konzept / Vorprojekt Wärmestau Dach Kunstmuseum, Vorprojekt Veranda und Gartengestaltung Blumenstein
0222.3132	Einschliesslich Unterstützung Bauinspektorat

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		0		0		82.20
4310	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		255'000		250'000		394'642.00
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		88'290		84'970		88'910.00
4990	Übrige interne Verrechnungen		0		5'000		0.00
0223	Rechts- und Personaldiesnt	904'530	80'500	910'340	82'000	894'418.10	85'182.55
	Nettoergebnis		824'030		828'340		809'235.55
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	704'610		713'440		695'553.35	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	13'400		13'400		9'672.65	
3099	Übriger Personalaufwand	1'100		1'100		1'073.70	
3100	Büromaterial	5'000		5'500		4'804.60	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	3'900		3'900		3'664.65	
3110	Büromöbel und - geräte	12'500		0		0.00	
3118	Immaterielle Anlagen	0		0		12'441.60	
3130	Dienstleistungen Dritter	3'700		3'700		4'284.00	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	34'500		35'800		36'297.70	
3134	Sachversicherungsprämien	20		20		22.50	
3170	Reisekosten und Spesen	1'600		1'600		1'376.25	
3990	Übrige interne Verrechnungen	124'200		131'880		125'227.10	
4614	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen		80'500		80'500		80'468.60
4990	Übrige interne Verrechnungen		0		1'500		4'713.95
0227	Stadtpräsidium/Stadtkanzlei	1'030'270	60'700	1'037'350	73'000	1'028'088.30	72'048.00
	Nettoergebnis		969'570		964'350		956'040.30
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	858'060		852'830		845'745.20	
3100	Büromaterial	3'000		4'000		2'468.35	
3102	Drucksachen, Publikationen	1'000		1'000		11'085.40	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	100		100		104.80	
3110	Büromöbel und - geräte	0		4'600		0.00	
3130	Dienstleistungen Dritter	150		150		150.00	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	15'000		15'000		15'000.00	
3134	Sachversicherungsprämien	30		30		25.20	
3170	Reisekosten und Spesen	1'200		1'200		1'200.00	
3920	Interne Verrechnung Benützungskosten, Mieten, Pachten	800		800		41.75	
3990	Übrige interne Verrechnungen	150'930		157'640		152'267.60	
4210	Gebühren für Amtshandlungen		4'000		8'000		3'490.00
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		0		0		48.00
4309	Ertrag aus Mandaten		56'700		65'000		68'510.00

Konto	Text
0222.4910	Weiterverrechnung Besoldungsanteile für Liegenschaftenverwaltung; Abfallbeseitigung sowie Abwasserbeseitigung; Lohnindex 115,3
0223.3110	Teilersatz Büromöbel Leiter Rechts- und Personaldienst
0227.4309	Neue DGO ab 1. Januar 2016

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0228	Allgemeine Personalkosten	7'106'900	7'106'900	7'452'000	7'432'000	7'124'244.35	7'104'213.35
	Nettoergebnis		0		20'000		20'031.00
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0		-344'000		-322'241.95	
3049	Übrige Zulagen	0		600'000		554'867.00	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'679'700		2'680'100		2'576'088.45	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'106'500		3'849'100		3'666'966.55	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	304'200		301'300		304'765.95	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	11'000		9'000		11'379.80	
3099	Übriger Personalaufwand	2'500		4'000		900.00	
3130	Dienstleistungen Dritter	3'000		8'500		9'276.60	
3990	Übrige interne Verrechnungen	0		344'000		322'241.95	
4611	Entschädigungen von Kantonen		0		600'000		554'867.00
4990	Übrige interne Verrechnungen		7'106'900		6'832'000		6'549'346.35
0229	Übrige allgemeine Dienste	275'000	0	158'000	0	375'469.20	0.00
	Nettoergebnis		275'000		158'000		375'469.20
3064	Überbrückungsrenten	275'000		158'000		375'469.20	
0290	Übrige allgemeine Dienste	2'656'350	191'770	2'952'550	188'010	2'725'674.10	206'862.45
	Nettoergebnis		2'464'580		2'764'540		2'518'811.65
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	186'890		195'960		201'602.25	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'500		8'500		10'161.30	
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge, Fahrzeuge	6'500		0		0.00	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	135'540		147'580		135'498.00	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	0		0		918.00	
3134	Sachversicherungsprämien	18'100		19'390		18'824.70	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	191'300		160'900		216'709.85	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge, Fahrzeuge	3'500		3'500		5'374.10	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	2'072'000		2'380'000		2'100'000.00	
3920	Interne Verrechnung Benützungskosten, Mieten, Pachten	0		500		289.50	
3990	Übrige interne Verrechnungen	34'020		36'220		36'296.40	
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		155'610		153'350		160'210.65
4471	Vergütung Dienstwohnungen VV		10'870		10'870		11'214.00
4472	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		9'000		7'500		10'311.00
4479	Übrige Erträge Liegenschaften VV		8'040		8'040		9'286.00
4920	Interne Verrechnung von Benützungskosten, Mieten, Pacht		8'250		8'250		8'250.00
4990	Übrige interne Verrechnungen		0		0		7'590.80

Konto	Text
0228.3130	Vollzug der Richtlinien der Eidg. Kommission für Arbeitssicherheit (EKAS), Mitgliedschaft im Schweiz. Verein für Arbeitssicherheit und Gesundheitsschutz im öffentlichen Bereich, Weiterbildungen, Ersatzmaterial
0228.3990	Gegenposten zur Weiterverrechnung der vereinnahmten Entschädigungen an die betroffenen Funktionsstellen
0228.4990	Gegenposten zur Weiterverrechnung der Sozialleistungen auf die Funktionsstellen
0229.3064	Überbrückungsrente für Gemeindepersonal gemäss Antrag auf Teilrevision der Dienst- und Gehaltsordnung; Auszahlung erfolgt über die Pensionskasse, der Arbeitgeberanteil wird ihr von der Stadt zurückvergütet
0290.3111	Einschliesslich Scheuersaugmaschine mit Akku (für Turnhalle Werkhofstrasse 52)
0290.3120	Patriotenweg 9 und Untere Steingrubenstrasse 27 neu im Finanzvermögen
0290.3144	Barfüssergasse 17: Einschliesslich Fenster streichen, Fensterdichtungen anbringen; Von Roll-Haus, Baselstrasse 7: Einschliesslich Ersatz Türe Sitzungszimmer Pisoni / Sekretariat (Schallaspekt), Boden schleifen und ölen Büro Leiter Rechts- und Personaldienst; Baselstrasse 9 + 13: Einschliesslich Sanierung Natursteinabdeckung Stützmauer Nord, Balkongeländer streichen; Stadtpolizei Werkhofstrasse 52: Einschliesslich Treppenhaus streichen, Fenster Fassade Süd streichen, Briefkastenblock versetzen inklusive Anpassungen Naturstein
0290.3151	Austausch veralteter Geräte (10 Stk. pro Jahr) und Verbrauchsmaterial
0290.4470	Neu im Verwaltungsvermögen: Glutzenhof inkl. Touringclub Solothurn; Patriotenweg 9 und Untere Steingrubenstrasse 27 sowie Parkplätze Burrisgraben neu im Finanzvermögen; Baurechtszins (B 2016 = 2,75 %, B 2015 = 2,75 %, Rg. 2014 = 2,75 %)
0290.4471	neu separat: Mietzinse Dienstwohnungen
0290.4479	Patriotenweg 9 neu im Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG**	**7'031'420**	**3'669'690**	**7'102'510**	**3'690'070**	**6'973'808.35**	**3'805'797.39**
	Nettoergebnis		3'361'730		3'412'440		3'168'010.96
11	**Öffentliche Sicherheit**	**4'771'370**	**1'686'350**	**4'857'420**	**1'716'360**	**4'661'953.86**	**1'738'292.35**
	Nettoergebnis		3'085'020		3'141'060		2'923'661.51
111	Polizei	4'771'370	1'686'350	4'857'420	1'716'360	4'661'953.86	1'738'292.35
	Nettoergebnis		3'085'020		3'141'060		2'923'661.51
1110	Stadtpolizei	4'771'370	1'686'350	4'857'420	1'716'360	4'661'953.86	1'738'292.35
	Nettoergebnis		3'085'020		3'141'060		2'923'661.51
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'444'920		3'589'820		3'408'301.20	
3049	Übrige Zulagen	123'000		129'700		128'651.65	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	35'000		35'000		36'291.90	
3099	Übriger Personalaufwand	5'570		15'550		2'128.00	
3100	Büromaterial	11'000		10'500		13'319.65	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	20'800		31'100		29'817.29	
3102	Drucksachen, Publikationen	2'000		2'500		3'977.25	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	150		150		98.00	
3110	Büromöbel und - geräte	0		4'780		7'181.50	
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge, Fahrzeuge	92'500		0		53'400.87	
3112	Kleider	96'000		45'300		36'710.11	
3118	Immaterielle Anlagen	0		11'000		0.00	
3130	Dienstleistungen Dritter	15'200		8'000		8'336.75	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	11'000		13'500		10'930.65	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	89'200		89'600		89'765.90	
3134	Sachversicherungsprämien	6'640		5'440		5'141.35	
3137	Steuern und Abgaben	3'000		3'100		3'000.90	
3150	Unterhalt Büromöbel und - geräte	2'500		2'500		3'266.05	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge, Fahrzeuge	30'000		28'000		32'089.71	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	50'210		50'210		52'002.60	
3170	Reisekosten und Spesen	11'600		11'900		11'136.18	
3611	Entschädigungen an Kantone	2'000		2'070		2'068.00	
3631	Beiträge an Kantone	85'000		81'700		85'005.00	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	0		250		3'533.10	
3990	Übrige interne Verrechnungen	634'080		685'750		635'800.25	
4120	Konzessionen		2'490		2'000		1'710.00
4210	Gebühren für Amtshandlungen		150'000		140'000		161'014.50
4250	Verkäufe		1'500		1'500		476.00

Konto	Text
1110.3090	Einschliesslich Kurse / Weiterbildungen am Schweizerischen Polizeiinstitut, Weiter verrechnete Aus- und Weiterbildungskosten der KAPO
1110.3099	Sackmesser, Gutscheine, Zinnbecher
1110.3100	Einschliesslich Anwohnerprivilegierung
1110.3101	Einschliesslich Schiesswesen, Schutzwesten, Ersatz Material Polycom, Reserve VD Parkas, Drugwipe, Wartung Atemtests
1110.3111	Einschliesslich Verkehrszählgerät, Wärmebildkamera sowie Patrouillenfahrzeug inklusive Ausstattung
1110.3112	Bekleidung und Ausrüstung gemäss Bekleidungsreglement, Teil-Neuuniformierung (CHF 50‘000)
1110.3132	Securitas, Schliessung Krummturm, Fasnacht, Dolmetscher sowie Weiterverrechnung Mofaexpertisen unter Konto 1110.4260
1110.3170	Einschliesslich Verpflegung Einsätze, Korpsschiessen sowie Projektkosten, Standbau, Standbetreuung
1110.3631	Betriebskosten nationales Funksystem, Kostenverteiler Kapo (39 [36] Endgeräte à CHF 795 [768])
1110.4120	110 (7) Konzessionen, 27 (23) Fahrzeuge, 7 (6) Konzessionen HESO, 6 (5) Prüfungen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500		2'000		727.00
4611	Entschädigungen von Kantonen		97'000		96'000		93'662.05
4631	Beiträge von Kantonen		816'730		816'730		816'725.00
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		92'000		92'000		93'320.00
4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		526'130		526'130		532'140.00
4990	Übrige interne Verrechnungen		0		40'000		38'517.80
12	**Rechtssprechung**	**21'750**	**0**	**23'640**	**0**	**21'813.45**	**0.00**
	Nettoergebnis		21'750		23'640		21'813.45
120	Rechtssprechung	21'750	0	23'640	0	21'813.45	0.00
	Nettoergebnis		21'750		23'640		21'813.45
1201	Friedensrichter	21'750	0	23'640	0	21'813.45	0.00
	Nettoergebnis		21'750		23'640		21'813.45
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	18'500		19'950		18'485.35	
3990	Übrige interne Verrechnungen	3'250		3'690		3'328.10	
14	**Allgemeines Rechtswesen**	**158'680**	**221'850**	**149'940**	**220'850**	**161'322.90**	**235'879.30**
	Nettoergebnis	63'170		70'910		74'556.40	
140	Allgemeines Rechtswesen	158'680	221'850	149'940	220'850	161'322.90	235'879.30
	Nettoergebnis	63'170		70'910		74'556.40	
1403	Marktwesen	158'680	221'850	149'940	220'850	161'322.90	235'879.30
	Nettoergebnis	63'170		70'910		74'556.40	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	37'000		35'000		44'194.50	
3102	Drucksachen, Publikationen	100		100		95.00	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'300		2'000		2'329.90	
3134	Sachversicherungsprämien	170		170		170.95	
3137	Steuern und Abgaben	6'100		6'700		6'159.80	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'000		2'000		0.00	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	7'000		0		0.00	
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	92'000		92'000		93'320.00	
3920	Interne Verrechnung Benützungskosten, Mieten, Pachten	5'500		5'500		7'096.00	
3990	Übrige interne Verrechnungen	6'510		6'470		7'956.75	
4120	Konzessionen		215'850		214'850		230'689.30
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		6'000		6'000		5'190.00

Konto	Text
1110.4260	Vgl. Konto 1110.3132
1110.4611	Rückvergütung der Aufwendungen für die Lichtsignalanlagen der Stadtpolizei durch Kanton
1403.3137	Mehrwertsteuer auf der kalkulierten Abgabe der Allgemeinen Plakatgesellschaft auf investiertem Werbeträgermaterial bei Buswartehallen, Durchschnitt der Rechnungsjahre 2014 - 2015 sowie Anteil Abgabe der Werbegebühr (s. Konto 1403.4120)
1403.3144	Erschliessung der Marktstände mit Strom
1403.3159	Ersatzböckli für Holz Markstände
1403.4120	Wochen- und Warenmärkte, Zirkusse, Budenmärkte; Auflösung Rückstellung APG gemäss Vertrag vom 19. August 1999

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
15	**Feuerwehr**	**1'230'270**	**1'230'270**	**1'241'470**	**1'241'470**	**1'346'367.44**	**1'346'367.44**
	Nettoergebnis						
150	Feuerwehr	1'230'270	1'230'270	1'241'470	1'241'470	1'346'367.44	1'346'367.44
	Nettoergebnis		0		0		0.00
1501	Feuerwehr SF	1'230'270	1'230'270	1'241'470	1'241'470	1'346'367.44	1'346'367.44
	Nettoergebnis		0		0		0.00
3000	Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	2'400		2'400		2'120.00	
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	200'000		210'000		198'897.75	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	256'290		260'210		253'700.00	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	22'000		20'000		19'115.85	
3099	Übriger Personalaufwand	6'000		4'500		3'320.40	
3100	Büromaterial	5'500		4'500		4'254.00	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	14'400		17'000		13'556.55	
3102	Drucksachen, Publikationen	500		500		601.00	
3106	Medizinisches Material	300		300		296.90	
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge, Fahrzeuge	68'350		153'000		173'306.35	
3112	Kleider	2'000		2'500		1'920.25	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	24'690		27'790		25'026.45	
3130	Dienstleistungen Dritter	23'220		17'300		16'658.90	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	9'400		13'520		20'785.60	
3134	Sachversicherungsprämien	16'920		16'560		16'545.40	
3137	Steuern und Abgaben	5'800		5'500		5'564.25	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	62'750		46'200		38'503.90	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge, Fahrzeuge	55'000		55'000		67'696.90	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	25'000		22'000		25'728.95	
3170	Reisekosten und Spesen	7'000		9'200		5'718.15	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	19'300		18'900		13'774.30	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	104'100		261'540		369'157.79	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	231'400		0		0.00	
3611	Entschädigungen an Kantone	8'100		8'100		8'423.00	
3630	Beiträge an den Bund	0		2'800		2'760.00	
3631	Beiträge an Kantone	7'500		8'000		7'218.75	
3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	6'040		6'050		6'040.00	
3990	Übrige interne Verrechnungen	46'310		48'100		45'676.05	
4200	Ersatzabgaben		1'000'000		982'000		1'066'293.54
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		86'000		85'000		87'497.60
4250	Verkäufe		2'000		2'000		1'500.00

Konto	Text
1501.3090	Mehr neue Angehörige der Feuerwehr
1501.3099	Arztwechsel, mehr Untersuchungen
1501.3111	Einschliesslich Ersatz von Wassersauger, Staubsauger, Pager, Schläuche, Brandschutzausrüstungen, AS-Flaschen, Pulverabfüllanlage, Schlauchprüfpumpe, Modulwagen Wasser, Container für Löscherkurs und Modul Gasbrandanlage
1501.3144	Einschliesslich Ersatz Heizkörper inklusive Anpassungen Gipser / Maler Brüstungen Fahrzeughalle EG Süd (Rost), gedeckte Veloabstellplätze, Gitterrostabdeckung Lichtschacht Süd Parkplatz Haus West
1501.3160	Ausbildung mit Atemschutz im interkantonalen Feuerwehrausbildungszentrum in Balsthal (ifa)
1501.3181	Durchschnitt der letzten fünf Jahre
1501.3300	Alter Verwaltungsvermögensbestand muss gemäss HRM2 über 10 Jahre vollständig abgeschrieben werden
1501.4200	8 % (9 %) der ganzen Staatssteuer

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4270	Bussen		2'500		2'500		2'560.00
4610	Entschädigungen vom Bund		0		0		6'300.00
4611	Entschädigungen von Kantonen		6'500		10'000		10'192.50
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		36'500		35'800		42'600.55
4614	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen		4'000		4'000		4'000.00
4631	Beiträge von Kantonen		49'000		61'500		74'426.00
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		1'000		1'600		2'424.50
4940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		42'770		47'070		41'601.00
4990	Übrige interne Verrechnungen		0		10'000		6'971.75
16	**Verteidigung**	**849'350**	**531'220**	**830'040**	**511'390**	**782'350.70**	**485'258.30**
	Nettoergebnis		318'130		318'650		297'092.40
161	Militärische Verteidigung	44'780	2'000	45'110	2'000	47'250.00	540.00
	Nettoergebnis		42'780		43'110		46'710.00
1610	Militärische Verteidigung	44'780	2'000	45'110	2'000	47'250.00	540.00
	Nettoergebnis		42'780		43'110		46'710.00
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	0		0		0.00	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	0		300		0.00	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	9'900		9'900		9'900.00	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	0		0		2'500.00	
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	34'880		34'910		34'850.00	
4472	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		2'000		2'000		540.00
162	Zivile Verteidigung	804'570	529'220	784'930	509'390	735'100.70	484'718.30
	Nettoergebnis		275'350		275'540		250'382.40
1620	Zivilschutz (allgemein)	320'130	44'780	324'850	49'310	297'767.25	47'384.85
	Nettoergebnis		275'350		275'540		250'382.40
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	43'950		46'700		45'640.85	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	18'930		21'820		18'552.20	
3130	Dienstleistungen Dritter	4'980		2'500		2'486.85	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	4'070		6'600		4'223.55	
3134	Sachversicherungsprämien	8'610		9'050		9'006.40	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'000		15'000		10'691.65	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge, Fahrzeuge	4'000		5'000		2'998.30	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	16'500		23'000		22'701.35	

Konto	Text
1501.4611	Anteil SGV kleiner
1501.4612	Durchschnitt der letzten vier Jahre
1501.4910	Gutschrift für die Beseitigung von Bienen- und Wespenschwärmen
1501.4940	Verzinsung zu 1,567 % (B 2015 = 1,723 %, Rg. 2014 = 1,524 %)
1610.3635	GRK vom 13. Juni 1985
1610.3910	Lohnindex 115,3
1620.3144	Standardsumme
1620.3151	Einschliesslich Service Notstrom Schöngrün
1620.3160	Magazin Zuchwil zu 1626.3160.10

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	200'830		186'550		173'248.95	
3990	Übrige interne Verrechnungen	8'260		8'630		8'217.15	
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		5'400		5'400		5'430.80
4631	Beiträge von Kantonen		4'500		4'000		4'500.00
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		34'880		34'910		34'850.00
4990	Übrige interne Verrechnungen		0		5'000		2'604.05
1626	Regionale Zivilschutzorganisation	484'440	484'440	460'080	460'080	437'333.45	437'333.45
	Nettoergebnis		0		0		0.00
3000	Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	900		900		680.00	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	237'140		249'920		244'330.25	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	0		500		1'035.00	
3100	Büromaterial	4'000		4'000		4'538.40	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'000		8'000		3'661.00	
3102	Drucksachen, Publikationen	2'000		2'000		1'766.00	
3106	Medizinisches Material	200		200		0.00	
3110	Büromöbel und - geräte	1'000		1'000		1'188.00	
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge, Fahrzeuge	50'600		9'000		2'113.55	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	0		300		0.00	
3130	Dienstleistungen Dritter	15'650		17'700		18'058.95	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	8'230		13'280		8'436.00	
3134	Sachversicherungsprämien	8'650		8'640		8'640.30	
3137	Steuern und Abgaben	2'100		1'400		1'352.00	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge, Fahrzeuge	10'000		18'000		14'750.85	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'600		1'400		1'657.80	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	6'400		0		0.00	
3170	Reisekosten und Spesen	500		500		0.00	
3611	Entschädigungen an Kantone	45'000		40'000		44'081.25	
3631	Beiträge an Kantone	7'200		7'200		7'155.00	
3920	Interne Verrechnung Benützungskosten, Mieten, Pachten	8'250		8'250		8'250.00	
3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	24'670		21'690		21'650.00	
3990	Übrige interne Verrechnungen	44'350		46'200		43'989.10	
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'000		3'000		3'716.80
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		454'340		418'980		390'051.95
4630	Beiträge vom Bund		27'100		27'100		27'100.00
4990	Übrige interne Verrechnungen		0		11'000		16'464.70

Konto	Text
1620.3612	Anteil Aufwand in der Funktionsstelle 1626
1620.4910	Lohnindex 115,3
1626.3111	Einschliesslich Ersatz Notleuchten
1626.3151	Einschliesslich Ersatz Akkus; bei den neuen Sirenen ist der Service noch nicht nötig
1626.3160	Einschliesslich Magazin Aarmatt in Zuchwil
1626.3930	Einschliesslich Regionaler Führungsstab (neu)

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	**BILDUNG**	**26'970'470**	**6'680'470**	**33'409'950**	**11'180'505**	**26'781'812.28**	**5'430'048.47**
	Nettoergebnis		20'290'000		22'229'445		21'351'763.81
21	**Volksschule**	**25'761'670**	**6'659'970**	**32'125'030**	**11'117'505**	**25'518'770.08**	**5'344'320.47**
	Nettoergebnis		19'101'700		21'007'525		20'174'449.61
211	Primarstufe I	2'545'900	725'160	2'250'620	283'275	2'222'280.97	281'191.50
	Nettoergebnis		1'820'740		1'967'345		1'941'089.47
2110	Kindergarten	2'545'900	725'160	2'250'620	283'275	2'222'280.97	281'191.50
	Nettoergebnis		1'820'740		1'967'345		1'941'089.47
3020	Löhne der Lehrpersonen	1'985'770		1'790'400		1'780'559.15	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000		6'400		2'781.60	
3104	Lehrmittel und Verbrauchsmaterial	40'800		43'200		39'251.47	
3110	Büromöbel und - geräte	14'000		19'500		15'087.60	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	2'000		500		754.85	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge, Fahrzeuge	0		0		395.00	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	8'390		9'290		7'286.45	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	250		250		93.75	
3990	Übrige interne Verrechnungen	489'690		381'080		376'071.10	
4250	Verkäufe		0		0		105.00
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		0		0		96.30
4511	Entnahmen aus Fonds EK		3'360		80		3'450.50
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		0		5'885		5'947.50
4631	Beiträge von Kantonen		721'800		257'310		271'592.20
4990	Übrige interne Verrechnungen		0		20'000		0.00
212	Primarstufe II	9'113'640	2'788'900	8'737'110	1'284'130	8'172'255.32	1'240'278.85
	Nettoergebnis		6'324'740		7'452'980		6'931'976.47
2120	Primarschule	9'113'640	2'788'900	8'737'110	1'284'130	8'172'255.32	1'240'278.85
	Nettoergebnis		6'324'740		7'452'980		6'931'976.47
3020	Löhne der Lehrpersonen	6'822'570		6'657'800		6'319'918.20	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	35'000		36'500		28'675.95	
3104	Lehrmittel und Verbrauchsmaterial	347'950		331'580		297'821.11	
3110	Büromöbel und - geräte	76'000		124'000		47'962.15	
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge, Fahrzeuge	8'900		8'900		9'659.80	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	7'000		4'000		7'155.95	

Konto	Text
2110.3090	Beiträge für persönliche Weiterbildungen, Spesen Teambildung, 1 Tag Weiterbildung Fachgebiet KG, Anteil Gesamtweiterbildung KG/Prim/Sek-I
2110.3104	13 (13) Kindergärten Grundbetrag je CHF 1‘600 (CHF 1'600), 250 (280) Kinder, Beitrag pro Kind CHF 80 inklusive Material/Lehrmittel für spezielle Förderung + DaZ
2110.3110	Pauschale für die Ergänzung/Ersatz Orff.-Instrumentarium in einzelnen Kindergärten sowie Pauschale für Neuanschaffungen und Ersatz von Mobiliar in den 13 Kindergärten (CHF 1‘000/KG)
2110.3132	Allfällige Honorare für Übersetzungen anlässlich Elterngesprächen, neu: Elternbildungsveranstaltung KOMPASS
2110.3171	Pro Kind/Begleitung CHF 10 (10), max. 3 Begleitungen pro KG sowie Besuch von Veranstaltungen, 250 (280) Ki à CHF 20 (20), zusätzlich Pauschale von CHF 500 für Besuch Literaturtage
2110.4511	Auflösung des Fonds über 3 Jahre
2110.4612	Keine Kindergartenkinder aus anderen Gemeinden
2110.4631	Neu: Schülerpauschalen
2120.3090	Teamweiterbildungen 2,5 Tage/Schulhaus und Weiterbildung Fachgebiet Werken, Beiträge für persönliche Weiterbildungen, Spesen Teambildung, Anteil Gesamtweiterbildung KG/Prim/Sek-I, Weiterbildung Schulleitungsteam
2120.3104	SH Brühl: Pauschale 12 (12) Klassen à CHF 900 (900) (inkl. Mat. Spez. Förd./DaZ/Toner/neue Lehrm./Mat. Nassr. + Mal-At.) plus 224 (220) Schüler/innen à CHF 300 (300), Pauschale für Ergänzung/Ersatz Orff-Instrumentarium SH Fegetz: Pauschale 7 (7) Klassen à CHF 900 (900) (inkl. Mat. Spez. Förd./DaZ/Toner/neue Lehrm./Mat. Nassr. + Mal-At.) plus 148 (150) Schüler/innen à CHF 300 (300), Pauschale für Ergänzung/Ersatz Orff-Instrumentarium SH Hermesbühl: Pauschale 7 (6) Klassen à CHF 900 (900) (inkl. Mat. Spez. Förd./DaZ/Toner/neue Lehrm./Mat. Nassr. + Mal-At.) plus 163 (135) Schüler/innen à CHF 300 (300), Grundausrüstung zusätzliche Primarschulklasse (CHF 14‘500) ab Schuljahr 2016/17, Pauschale für Ergänzung/Ersatz Orff-Instrumentarium SH Vorstadt: Pauschale 6 (6) Klassen à CHF 900 (900) (inkl. Mat. Spez. Förd./DaZ/Toner/neue Lehrm./Mat. Nassr. + Mal-At.) plus 132 (127) Schüler/innen à CHF 300 (300), Pauschale für Ergänzung/Ersatz Orff-Instrumentarium SH Wildbach: Pauschale 4 (4) Klassen à CHF 900 (900) (inkl. Mat. Spez. Förd./DaZ/Toner/neue Lehrm./Mat. Nassr. + Mal-At.) plus 73 (68) Schüler/innen à CHF 300 (300), Pauschale für Ergänzung/Ersatz Orff-Instrumentarium Holz/Textil (1. - 2. Kl. = CHF 75 [75]// 3. - 4. Kl. = CHF 100 [100]// 5. - 6. Kl. = 135 [135])
2120.3110	Pauschale von CHF 18‘000 (36 [35] Klassen à CHF 500 [500]) zur Verwendung der Schulen für Mobiliaranschaffungen, inkl. Maschinen/Werkzeuge (exkl. Schülertische/Schülerstühle), CHF 33‘000 für voraussichtliche Eröffnung einer zusätzlichen Primarschulklasse ab August 2016 für Mobiliar-Grundausstattung eines Schulzimmers, zusätzlich CHF 10‘000 für Mobiliar Bibliothekseinrichtung, CHF 10‘000 für Ergänzung Schulmobiliar Schule Vorstadt, CHF 5‘000 für Schultaschenregale Hermesbühl (1. Etappe)
2120.3111	Pauschale für 5 (5) Turnhallen (exkl. Hermesbühl) à CHF 900 (900) für Ergänzung/Ersatz Material, Ersatz von 7 Leichtturnmatten (CHF 2‘600), Ersatz 2 Basketballbretter Aussenplatz TH Wildbach (CHF 1‘200), Ersatz Unihockeytor TH Fegetz (CHF 600)
2120.3132	Allfällige Honorare für Übersetzungen bei Elterngesprächen: SH Brühl CHF 2‘500, restl. Primarschulen CHF 4‘500

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3150	Unterhalt Büromöbel und - geräte	11'000		11'500		12'097.56	
3170	Reisekosten und Spesen	4'100		9'000		3'918.30	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	106'370		115'700		92'869.45	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	0		0		666.85	
3990	Übrige interne Verrechnungen	1'694'750		1'438'130		1'351'510.00	
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		29'800		35'500		30'921.40
4611	Entschädigungen von Kantonen		2'000		5'000		8'548.65
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		65'700		119'550		136'479.80
4630	Beiträge vom Bund		0		0		854.00
4631	Beiträge von Kantonen		2'691'400		1'049'080		1'010'012.60
4990	Übrige interne Verrechnungen		0		75'000		53'462.40
213	Sekundarstufe I	5'903'000	1'920'600	6'487'890	1'940'310	6'698'085.48	1'765'452.15
	Nettoergebnis		3'982'400		4'547'580		4'932'633.33
2130	Sekundarstufe	5'903'000	1'920'600	6'487'890	1'940'310	6'698'085.48	1'765'452.15
	Nettoergebnis		3'982'400		4'547'580		4'932'633.33
3020	Löhne der Lehrpersonen	3'419'700		3'606'860		3'761'259.95	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	17'700		18'600		15'785.20	
3104	Lehrmittel und Verbrauchsmaterial	131'000		140'400		150'441.46	
3105	Lebensmittel	48'100		51'000		43'582.90	
3110	Büromöbel und - geräte	77'600		75'600		73'103.75	
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge, Fahrzeuge	1'800		1'800		3'502.72	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	2'000		4'000		2'456.65	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge, Fahrzeuge	8'000		8'000		7'572.80	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	800		5'500		864.00	
3170	Reisekosten und Spesen	2'100		2'100		2'708.55	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	111'500		114'900		102'753.25	
3611	Entschädigungen an Kantone	1'227'600		1'662'350		1'729'920.00	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	500		18'500		0.00	
3990	Übrige interne Verrechnungen	854'600		778'280		804'134.25	
4230	Schulgelder		9'400		10'250		7'755.00
4250	Verkäufe		0		0		490.00
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		30'200		29'000		36'133.95
4611	Entschädigungen von Kantonen		0		0		21'829.85
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		649'500		1'521'360		1'176'162.70
4630	Beiträge vom Bund		1'000		1'000		3'274.00
4631	Beiträge von Kantonen		1'230'500		371'200		472'979.40
4990	Übrige interne Verrechnungen		0		7'500		46'827.25

Konto	Text
2120.3150	Pauschale für allgemeinen Unterhalt Mobiliar/Maschinen/Geräte: 5 Schulen à CHF 1‘000 (1‘000), CHF 5‘000 (5‘000) für Nähmaschinenservice und CHF 1‘000 (1‘000) für Klaviere stimmen in Schulhäusern
2120.3170	Einschliesslich Schulschluss (CHF 100 pro Klasse), 36 (35) Klassen
2120.3171	Exkursionen, Klassenlager, Veranstaltungen sowie spezielle Schulprojekte
2120.4611	Einschliesslich Rückerstattungen Stv-Kosten für Ausbildungen Passepartout durch Kanton
2120.4620	9 (10) Klassenlager mit total 10 (13) Klassen, Elternbeitrag CHF 120/Kind, 215 (250) Kinder, Elternbeiträge an Schulreisen CHF 2‘000 (CHF 4‘000) und Veranstaltungen CHF 2’000 (CHF 1‘500)
2120.4631	Unter anderem Beiträge Sokultur für Veranstaltungen oder für Besuch solcher, Beiträge Dritter an Schulreiseveranstaltungen usw. sowie neu: Schülerpauschalen
2130.3090	6 Tage Teamweiterbildungen (CHF 6‘800), Beitrag an persönliche Weiterbildungen (CHF 5‘000), Spesen Teambildung (CHF 2‘500), Anteil Gesamtweiterbildung KG/Prim/Sek-I (CHF 2‘400), Anteil Weiterbildung Schulleitungsteam (CHF 500) und Anteil Spesen Schulleitungsteam (CHF 500)
2130.3104	290 (310) Schüler à CHF 320 (320), CHF 100 pro Klasse für Mat. / Lehrm. Spez.-Förderung + DaZ, CHF 100 pro Klasse für Toner Kleindrucker in Klassen / 290 (310) Schüler für Werken (CHF 165: 7. + 8. Kl. // CHF 80 [75]: 9. Kl. + TfK)
2130.3105	100 (100) Schüler [8. Kl.] à CHF 9 [9] * 37 Wo, 100 (120) Schüler [9. Kl.] à CHF 4 [4] * 37 Wo
2130.3110	Pauschale von CHF 8‘000 (16 [16] Klassen à CHF 500 [500]) zur Verwendung für Mobiliaranschaffungen, inkl. Maschinen/Werkzeuge (exkl. Schülertische / Schülerstühle), Pauschale von CHF 1‘600 (1‘600) für Ersatz/Wäsche/Geschirr Hauswirtschaft, CHF 68‘000 für Ersatz Schulmobiliar für 3 Klassenzimmer und 50 Stühle für Naturlehrerzimmer
2130.3111	Ergänzung/Ersatz Material Turnhallen (CHF 900 pro Halle)
2130.3132	Übersetzungen an Elterngesprächen und evtl. Referate an Elternabenden
2130.3151	Einschliesslich Revisionen Nähmaschinen
2130.3158	Lizenzgebühren, Skills-Cards noch genügend vorhanden
2130.3170	CHF 100 pro Klasse für Schulschluss usw.
2130.3171	Schulreise: ganze Sek-I: je CHF 48 (48) für Schneesporttag und Exkursionstag für je 290 (310) Sch. und je 32 (36) Begl.; Klassenlager: 7. Klasse: gemeinsames Klassenlager: 100 (100) Sch. und 20 (20) Begl. à CHF 240 (240); 8. Klasse: Arbeits-/Sozialeinsatz vor Ort: 98 (92) Sch. und 6 (6) Begl. à CHF 120 (120); 9. Klasse: unterwegs mit "Sack und Pack" / Abschlussreise; 9. TfK = Projektwoche und Abschlussreise: 98 (96) Sch. und 8 (14) Begl. à CHF 240 (240); alle Aktivitäten dauern jeweils 5 Tage (Elternbeitrag von CHF 120 [120] in Konto 2130.4260); Besuch von Veranstaltungen: 290 (310) Schüler à CHF 10 plus Pauschale für Besuch Literaturtage CHF 300 (CHF 900); Projektwochen: 290 (310) Schüler à CHF 20 (20), Schulprojekte: 16 (16) Klassen à CHF 300 (300)
2130.3611	Gemäss Mitteilung des Kantons: 120 (123) SchülerInnen à CHF 16'500 (15‘900), Subventionssatz voraussichtlich 38 % (15 %)
2130.3612	Für allfällig vom Kanton bewilligte auswärtige Schulbesuche
2130.4230	Tastaturschreiben: 20 (20) Schüler à CHF 300 (300); Verkauf von 40 (50) Skills-Cards à CHF 85 (85) an SchülerInnen
2130.4260	Unter anderem Elternbeitrag 7. und 9. Kl.: CHF 120/Kind, 8. Kl. CHF 60/Kind, ca. 290 (288) Kinder sowie Beiträge Sokultur für Veranstaltungen oder für Besuch solcher, Beiträge Dritter
2130.4612	Neue Verträge müssen zuerst ausgearbeitet werden
2130.4631	Neu: Schülerpauschalen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
214	Musikschulen	1'626'530	510'340	1'581'890	525'950	1'531'971.45	495'433.95
	Nettoergebnis		1'116'190		1'055'940		1'036'537.50
2140	Musikschulen	1'626'530	510'340	1'581'890	525'950	1'531'971.45	495'433.95
	Nettoergebnis		1'116'190		1'055'940		1'036'537.50
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	50'340		50'390		48'472.50	
3020	Löhne der Lehrpersonen	1'242'600		1'227'160		1'195'914.85	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'000		7'000		1'758.95	
3104	Lehrmittel und Verbrauchsmaterial	2'100		2'100		2'024.00	
3110	Büromöbel und - geräte	0		4'500		2'735.05	
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge, Fahrzeuge	0		10'000		10'000.00	
3130	Dienstleistungen Dritter	2'200		2'200		2'125.00	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	500		500		475.00	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge, Fahrzeuge	5'300		5'700		5'250.35	
3170	Reisekosten und Spesen	500		500		450.00	
3990	Übrige interne Verrechnungen	315'990		271'840		262'765.75	
4230	Schulgelder		283'500		277'350		224'337.00
4231	Kursgelder		53'840		43'920		61'760.00
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'000		4'000		4'150.00
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		0		0		56.20
4611	Entschädigungen von Kantonen		0		90'000		98'100.00
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		0		37'180		44'670.00
4631	Beiträge von Kantonen		169'000		63'500		62'360.75
4990	Übrige interne Verrechnungen		0		10'000		0.00
217	Schulliegenschaften	2'944'910	254'830	9'311'860	6'612'540	3'738'276.85	1'104'231.05
	Nettoergebnis		2'690'080		2'699'320		2'634'045.80
2170	Schulliegenschaften	2'944'910	254'830	9'311'860	6'612'540	3'738'276.85	1'104'231.05
	Nettoergebnis		2'690'080		2'699'320		2'634'045.80
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'161'350		1'096'170		1'081'815.10	
3049	Übrige Zulagen	27'000		25'000		27'144.50	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	65'300		72'500		67'305.20	
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge, Fahrzeuge	15'700		6'900		27'413.15	
3112	Kleider	500		500		622.20	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	606'630		652'250		610'534.85	
3130	Dienstleistungen Dritter	58'730		37'630		33'613.80	
3134	Sachversicherungsprämien	88'690		87'710		93'329.20	
3137	Steuern und Abgaben	370		370		367.00	

Konto	Text
2140.3090	Persönliche Weiterbildungen, Spesen Teambildung, Teamweiterbildung, Weiterbildung Schulleitungsteam und Anteil Spesen Schulleitungsteam
2140.3151	Unterhalt Leihinstrumente, Klaviere stimmen, diverser Unterhalt
2140.4230	420 (418) Schüler Einzelunterricht à CHF 580, 43 (42) Schüler mit verlängertem Einzelunterricht à CHF 928
2140.4231	1 (2) Personen mit wöchentlichem Unterricht (à CHF 3‘280), 14 (11) Personen mit 14-täglichem Unterricht (à CHF 1‘640), 20 (14) Personen mit Pauschale für 15 * 40‘ (à CHF 1‘380)
2140.4240	CHF 100 pro Instrument
2140.4612	Neu Schülerpauschalen, Verträge mit Solothurner Gemeinden müssen zuerst ausgearbeitet werden
2140.4631	Neu: Schülerpauschalen
2170.3101	Einschliesslich alle Schulanlagen: Ersatz Leuchtmittel und Starter; SH Brühl (OG-Nord): Ersatz Leuchtröhren und Starter; LSB Hermesbühl existiert nicht mehr
2170.3111	Einschliesslich SH Brühl: Salz- und Kiesstreuer; SH Kollegium und Schützenmatt: Papierhandtuch- und Schaumspender für 40 Schulzimmer; SH Vorstadt: Hochdruckreiniger, SH Fegetz: Rückensauger und Sauger Holzwerkstatt; SH Schützenmatt: Rasenkantenschneider
2170.3130	Einsätze durch die Perspektive bei Zügleten/Räumungen/Transporte, Schneeräumung Schulanlagen Hermesbühl und Schützenmatt durch extern, Mulden bei Schulen für Entsorgungen bei Räumungen, einschliesslich Glasfaserkabel
2170.3137	Diverse MFZ-Steuern für diverse Fahrzeuge der städtischen Schulanlagen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	691'000		754'700		739'348.90	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge, Fahrzeuge	11'000		7'000		14'364.85	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	2'390		2'390		2'383.70	
3170	Reisekosten und Spesen	1'500		1'500		2'448.05	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	4'500		6'350'000		821'552.50	
3920	Interne Verrechnung Benützungskosten, Mieten, Pachten	0		10'000		16'377.25	
3990	Übrige interne Verrechnungen	210'250		207'240		199'656.60	
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		0		0		1'204.90
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		32'150		33'030		33'642.00
4471	Vergütung Dienstwohnungen VV		54'840		55'670		55'485.00
4472	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		140'000		142'000		168'992.30
4479	Übrige Erträge Liegenschaften VV		12'840		12'840		12'840.00
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		0		6'350'000		821'552.50
4900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		15'000		12'000		10'514.35
4990	Übrige interne Verrechnungen		0		7'000		0.00
218	Tagesbetreuung	1'009'680	445'900	1'021'010	460'000	922'535.80	358'881.20
	Nettoergebnis		563'780		561'010		563'654.60
2180	Tagesbetreuung	1'009'680	445'900	1'021'010	460'000	922'535.80	358'881.20
	Nettoergebnis		563'780		561'010		563'654.60
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	704'000		678'660		623'262.75	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		1'000		1'500.00	
3100	Büromaterial	1'000		1'000		652.90	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'450		8'400		7'929.15	
3105	Lebensmittel	17'600		17'300		0.00	
3110	Büromöbel und - geräte	4'000		3'000		6'074.80	
3118	Immaterielle Anlagen	0		4'500		0.00	
3130	Dienstleistungen Dritter	120'900		147'000		133'126.50	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	8'000		6'000		6'000.00	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	0		500		0.00	
3170	Reisekosten und Spesen	11'700		16'100		18'696.15	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	2'200		3'000		2'204.80	
3630	Beiträge an den Bund	6'300		8'400		10'186.80	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	700		700		690.00	
3990	Übrige interne Verrechnungen	123'830		125'450		112'211.95	
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		445'900		459'500		358'790.00
4990	Übrige interne Verrechnungen		0		500		91.20

Konto	Text
2170.3144	Kindergärten: Einschliesslich Instandsetzung WC Anlage inkl. Installation Warmwasserboiler (KG Untere Sternengasse 4), Fensterrahmen streichen und Ersatz Fenstergläser (KG Lagerweg 3), Beleuchtung Büro und Spielecke verbessern (KG Untere Sternengasse 4), Reparatur Sprunghaus (KG Wassergasse 19), Ersatz Bilderleiste durch Magnetleiste in Garderobe (KG Wildbach) Brühl: Einschliesslich Ersatz Brandmeldeanlage inkl. Nebenarbeiten (23-jährig), Parkett schleifen und ölen in 6 Zimmern, Prüfung und Teilersatz Wasser-Leitungsnetz, Ersatz Duschmischer 2. Etappe, Ersatz Reckpfosten, Ersatz Türantrieb Velokeller, Kanalisationsleitungen spülen inklusive Pumpensümpfe, Aufhängemöglichkeiten Korridore EG/OG bei 16 Zimmern, Brüstungsbretter neu lackieren in diversen Zimmern, Ersatz Schmutzschleuse Windfang SO/SW, Sockelleiste an Stelle Silikonfugen Fegetz: Einschliesslich Ersatz Storen, Fenster gängig machen, Ersatz Holzpflöcke Westseite, Ersatz Briefkastenanlage (Trennung Schule und Hauswart) Hermesbühl: Einschliesslich Ersatz Beleuchtungen diverser Zimmer, Anstriche diverser Zimmer Vorstadt: Einschliesslich Anpassung Lüftungssteuerung, Unterhalt Sportplatzbeleuchtung Wildbach: Einschliesslich Ersatz Leuchten Korridor, Oblichter mit Drahtgeflecht abdecken Kollegium: Einschliesslich Anpassung Montage Rollos Klassenzimmer 1. OG, Ausbesserungsarbeiten Verputz Korridor EG Eingang, Instandsetzung Metalltor Theatergasse Schützenmatt: Einschliesslich Ersatz Schrägverglasungen / Spenglerarbeiten Haupttrakt West und Süd, neue Beleuchtungskörper in einem Klassenzimmer, Unterhalt Rasen Sportfeld, Ersatz Lautsprecher Turnhallen, Kontrolle / Abdichtung Dachwasserabläufe Turnhallen, Sanierung Wassereinbruch Treppe Haupttrakt Süd-West UG, Wandschrank mit Steckleisten ausrüsten in allen Zimmern, neue Sonnenstoren Terrasse Hauswart, Sanierung Oblicht Treppe Ost UG Musikschule Lorenzenstrasse 1 + 3: Einschliesslich Ersatz Beleuchtung und Anstrich eines Zimmers, neue schalldichte Türe Tagesschule: Einschliesslich periodische Installationskontrolle Elektroanlagen
2170.3160	Benützung Pfarrsaal der Röm.-Kath. Kirchgemeinde durch die Schule Wildbach sowie Baurechtszins 2,875 %
2170.3170	KM-Entschädigungen für geschäftliche Fahrten der Hauswarte mit Privat-PW
2170.3300	Planmässige Abschreibungen Pausenplatz Schulhaus Kollegium
2170.4470	Mietzinssenkung per 1. Oktober 2015 (Referenzzinssatz = 1,75 %)
2170.4472	Etwas weniger Gebühren wegen Neubau TH Hermesbühl
2170.4900	Verrechnung neu nach effektivem Verbrauch (Wärmezähler installiert)
2180.3101	40‘800 (40‘700) Betreuungseinheiten in 38 Schulwochen und 1‘350 (1‘300) Betreuungseinheiten in 9 Ferienwochen à CHF 0.20
2180.3105	Rund 430 (420) Zwischenmahlzeiten pro Woche während 38 Schulwochen und 150 (145) Zwischenmahlzeiten pro Woche während 9 Ferienwochen à CHF 1
2180.3110	Brühl (Birkenweg): Diverses Mobiliar; Hermesbühl und Vorstadt: Pauschale von CHF 750 (CHF 1‘000) pro Standort für Ersatz und Neuanschaffungen
2180.3130	Rund 14‘800 (18‘800) Mittagessen während Schulwochen und 800 (850) Mittagessen während 9 Ferienwochen à CHF 7.75 (7.50)
2180.3133	Plus 1 PC-Arbeitsplatz
2180.3171	180 (180) Kinder à CHF 10 plus 2 Waldwochen
2180.3630	Beitrag an Zivildienstorganisation und Zivildienstleistende (Einsatz von Zivildienstleistenden an der freiwilligen Tagesschule)
2180.3636	Beitrag für alle Betriebe, die in der Betreuung von Kindern, Jugendlichen, usw. tätig sind
2180.4260	12‘700 (18‘800) Mittagessen plus 600 (850) Mittagessen (Ferien) à CHF 7.00 sowie rund 1‘070 (1‘080) Betreuungseinheiten x 38 Wochen zu durchschnittlich CHF 8.40 (7.50), 150 (220) Einheiten x 9 Wochen (Ferien) à durchschnittlich CHF 8.40 (7.50)

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
219	Schulleitung	2'618'010	14'240	2'734'650	11'300	2'233'364.21	98'851.77
	Nettoergebnis		2'603'770		2'723'350		2'134'512.44
2190	Schulleitung	641'410	0	659'460	0	644'100.18	0.00
	Nettoergebnis		641'410		659'460		644'100.18
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	537'560		554'180		536'788.00	
3100	Büromaterial	5'800		8'000		10'386.03	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	2'000		2'500		2'646.15	
3170	Reisekosten und Spesen	1'500		500		0.00	
3990	Übrige interne Verrechnungen	94'550		94'280		94'280.00	
2191	Schulverwaltung	770'960	500	1'063'440	500	816'932.66	1'092.40
	Nettoergebnis		770'460		1'062'940		815'840.26
3000	Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	10'740		11'940		8'900.00	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	569'590		565'620		567'291.45	
3091	Personalwerbung	3'000		2'000		3'308.65	
3100	Büromaterial	4'500		7'500		4'266.21	
3102	Drucksachen, Publikationen	4'000		4'500		4'133.60	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	500		1'000		258.30	
3110	Büromöbel und - geräte	0		1'000		0.00	
3118	Immaterielle Anlagen	0		255'200		45'487.25	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	1'000		1'000		5'265.00	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	69'200		95'900		65'321.80	
3134	Sachversicherungsprämien	240		230		225.50	
3150	Unterhalt Büromöbel und - geräte	1'000		5'500		3'984.60	
3170	Reisekosten und Spesen	6'500		6'500		6'140.90	
3920	Interne Verrechnung Benützungskosten, Mieten, Pachten	500		1'000		214.50	
3990	Übrige interne Verrechnungen	100'190		104'550		102'134.90	
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500		500		1'092.40
2192	Volksschule allgemein	322'520	13'740	324'750	10'800	303'785.77	97'759.37
	Nettoergebnis		308'780		313'950		206'026.40
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'950		3'390		4'046.30	
3020	Löhne der Lehrpersonen	31'630		35'730		35'664.50	
3102	Drucksachen, Publikationen	42'500		42'500		42'896.60	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	21'430		24'800		21'692.27	
3104	Lehrmittel und Verbrauchsmaterial	3'600		3'600		3'485.35	
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge, Fahrzeuge	500		500		62.10	
3130	Dienstleistungen Dritter	143'150		144'450		142'866.65	

Konto	Text
2190.3100	5 Schulleitungen à CHF 400 (600)
2190.3170	KM-Entschädigungen Mitarbeiter Schulleitung (CHF 1‘500)
2191.3000	Sitzungsgelder für ICT und Redaktionsgruppe
2191.3091	Stellen für Lehrpersonen mit Spezialausbildung (wie z.B. SHP) müssen zum Teil mehrmals ausgeschrieben werden
2191.3102	Einschliesslich Druck Elternbroschüre über städtische Schulen
2191.3132	Honorarkosten für Leistungen Dritter
2191.3133	Glasfaserkabel neu unter Konto 2170.3130, plus 1 PC-Arbeitsplatz Schulleitung Vorstadt
2191.3150	Einschliesslich Miete und Service Multifunkt. Drucker / Kopierer neu über Konto 0220.3150
2191.3170	Getränke / Material Sitzungszimmer SD, Präsente für spezielle Anlässe oder Leistungen von Lehrpersonen, Getränke und Verpflegung bei speziellen Weiterbildungen der Schulen sowie KM-Entschädigungen Mitarbeiter Schuldirektion (CHF 500)
2192.3010	Einschliesslich Schuldienst
2192.3102	2 Ausgaben pro Jahr / Verteilung an alle Haushalte der Stadt (Druckvorbereitung inkl. Layout und Schulung Redaktionsgruppe / Druck, Lieferung, inkl. Verteilung / Spezialkurs inkl. Kosten für Kursleiter und für Teambildungsanlass)
2192.3103	36 (35) Klassen à CHF 280 (280) für Bücher und Fachliteratur, CHF 450 (450) pro Schule für Bücheraustausch Bibliomedia, CHF 600 (CHF 600) für Bibliothekslizenz Antolin (eine Lizenz für alle Schulen), CHF 1‘500 (2‘000) für alle Schulen für Ausleihe Klassensätze bei Volksbibliothek sowie für Werken- und Hauswirtschaftsbibliothek je CHF 500, 16 (16) Klassen à pauschal CHF 280, CHF 620 für Ausleihe Klassensätze Volksbibliothek

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134	Sachversicherungsprämien	4'360		4'360		4'359.40	
3170	Reisekosten und Spesen	48'580		46'100		24'895.43	
3511	Einlagen in Fonds des EK	3'000		1'800		5'944.67	
3630	Beiträge an den Bund	0		0		0.00	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	16'770		16'890		17'144.00	
3990	Übrige interne Verrechnungen	1'050		630		728.50	
4309	Übriger betrieblicher Ertrag		11'500		10'800		12'384.67
4631	Beiträge von Kantonen		2'240		0		0.00
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		0		0		85'374.70
2193	ICT-Kosten	883'120	0	687'000	0	468'545.60	0.00
	Nettoergebnis		883'120		687'000		468'545.60
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	65'470		65'470		65'386.75	
3020	Löhne der Lehrpersonen	41'650		41'810		39'238.00	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	44'350		44'350		0.00	
3118	Immaterielle Anlagen	41'550		41'550		0.00	
3130	Dienstleistungen Dritter	414'100		414'100		328'510.55	
3134	Sachversicherungsprämien	12'460		12'460		4'303.05	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	45'550		45'550		9'397.25	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	196'250		0		0.00	
3990	Übrige interne Verrechnungen	21'740		21'710		21'710.00	
22	**Sonderschulen**	**1'208'600**	**20'500**	**1'284'720**	**63'000**	**1'262'842.20**	**85'728.00**
	Nettoergebnis		1'188'100		1'221'720		1'177'114.20
220	Sonderschulen	1'208'600	20'500	1'284'720	63'000	1'262'842.20	85'728.00
	Nettoergebnis		1'188'100		1'221'720		1'177'114.20
2200	Sonderschulen	1'208'600	20'500	1'284'720	63'000	1'262'842.20	85'728.00
	Nettoergebnis		1'188'100		1'221'720		1'177'114.20
3020	Löhne der Lehrpersonen	59'870		208'380		112'128.75	
3104	Lehrmittel und Verbrauchsmaterial	0		0		787.65	
3110	Büromöbel und - geräte	0		0		0.00	
3611	Entschädigungen an Kantone	182'000		182'000		182'000.00	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	952'000		850'000		944'248.60	
3990	Übrige interne Verrechnungen	14'730		44'340		23'677.20	
4611	Entschädigungen von Kantonen		20'500		60'000		82'224.50
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		0		3'000		3'503.50

Konto	Text
2192.3170	Interne Busfahrten mit ÖV der Kindergarten- und Primarschulklassen, pro Klasse 5 Retourfahrten mit Bus Zone 1 à CHF 4/Person, Billettkosten für 5 KG-Kinder aus Quartier Vorstadt nach KG Hermesbühl (CHF 2‘830) und Billettkosten Begleitung (CHF 4‘750)
2192.3511	Einlage gemäss Zuwendungen (2192.4309)
2192.3636	CHF 1 pro Einwohner
2192.4309	Durchschnitt der Jahre 2012 - 2014
2192.4631	Subvention Schülertransportkosten KG-Kinder Vorstadt für Besuch KG Hermesbühl
2193	Gemäss ICT-Konzept
2200.3612	Einschliesslich die Kinder aus der Stadt, welche die Heilpädagogische Sonderschule Solothurn besuchen; ca. 45 (40) Kinder à CHF 2'000/Mt. sowie Integrationsentschädigung an externe heilpädagogische Institutionen gemäss Verfügung Kanton zu unterschiedlichen Schulgeldkosten für die Gemeinden von CHF 500 / CHF 1‘000 pro Monat
2200.4611	Beitrag Kanton für Kinder mit Verfügung für sonderpädagogische Massnahmen, die in der Schule vor Ort integriert sind und von SHP-LP der Schule vor Ort unterrichtet werden (voraussichtlich 2 [5] Kinder)

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
23	**Berufliche Grundbildung**	**200**	**0**	**200**	**0**	**200.00**	**0.00**
	Nettoergebnis		200		200		200.00
230	Berufliche Grundbildung	200	0	200	0	200.00	0.00
	Nettoergebnis		200		200		200.00
2300	Berufliche Grundbildung	200	0	200	0	200.00	0.00
	Nettoergebnis		200		200		200.00
3631	Beiträge an Kantone	200		200		200.00	

Konto	Text

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE**	**14'337'170**	**4'272'330**	**15'222'750**	**5'192'930**	**23'958'960.73**	**13'354'722.94**
	Nettoergebnis		10'064'840		10'029'820		10'604'237.79
31	**Kulturerbe**	**3'648'230**	**395'550**	**4'365'770**	**1'215'160**	**4'182'853.14**	**1'200'955.37**
	Nettoergebnis		3'252'680		3'150'610		2'981'897.77
311	Museen und bildende Kunst	3'594'910	395'550	4'309'800	1'215'160	4'142'637.49	1'200'955.37
	Nettoergebnis		3'199'360		3'094'640		2'941'682.12
3111	Naturmuseum	1'235'510	76'100	1'042'420	90'000	1'165'786.19	346'851.07
	Nettoergebnis		1'159'410		952'420		818'935.12
3000	Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	5'300		5'330		4'686.65	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	604'490		581'430		558'993.00	
3100	Büromaterial	2'500		2'500		6'154.70	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	22'100		23'800		24'346.70	
3102	Drucksachen, Publikationen	14'300		11'170		11'600.60	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	4'800		4'670		4'216.87	
3110	Büromöbel und - geräte	10'000		16'000		11'417.80	
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge, Fahrzeuge	1'500		0		0.00	
3118	Immaterielle Anlagen	28'000		0		0.00	
3119	Übrige nicht aktivierbaren Anlagen	36'000		36'000		36'000.00	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	30'270		35'510		26'458.65	
3130	Dienstleistungen Dritter	10'400		18'100		10'545.55	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	24'900		0		6'968.00	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	22'900		20'670		20'737.60	
3134	Sachversicherungsprämien	6'620		6'470		6'434.75	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	257'600		126'200		17'390.50	
3150	Unterhalt Büromöbel und - geräte	2'000		1'100		1'036.80	
3170	Reisekosten und Spesen	7'500		8'000		6'298.95	
3199	Übriger Betriebsaufwand	38'000		38'000		37'826.60	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	0		0		245'512.62	
3511	Einlagen in Fonds des EK	0		0		28'519.00	
3990	Übrige interne Verrechnungen	106'330		107'470		100'640.85	
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		0		0		27'936.30
4250	Verkäufe		10'000		12'000		8'425.20
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		100		0		89.35
4309	Übriger betrieblicher Ertrag		22'000		25'000		18'842.00
4390	Übriger Ertrag		0		0		23'889.00
4472	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		4'000		4'000		1'700.00

Konto	Text
3111.3010	20 % mehr Wirbellosenbetreuung, 20 % mehr Multimedia, 5 % mehr Bibliothek (Erhöhung der Jahresarbeitsstunden um 900 Stunden)
3111.3101	Gegenposten 3111.4250
3111.3102	Druck neuer Museumsflyer
3111.3110	Einschliesslich Schubladenstock Werkstatt
3111.3111	Einschliesslich Ersatz Digitalkamera
3111.3118	Einschliesslich Anpassung Bibliothekssoftware, Datenbank „Bio Office“
3111.3132	Einschliesslich neue Homepage, Präparationsarbeiten an Objekten
3111.3133	Plus 1 PC-Arbeitsplatz
3111.3144	Einschliesslich Ausstellungsumbau 1. OG, Ersatz Wärmeerzeugung inkl. Elektroinstallation und Kamin, Ersatz Steuerung Lüftung und Wärmeerzeugung, Ersatz Brandmeldeanlage inkl. Nebenarbeiten
3111.4250	Gegenposten zu Konto 3111.3101

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4631	Beiträge von Kantonen		40'000		40'000		20'456.60
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		0		0		245'512.62
4990	Übrige interne Verrechnungen		0		9'000		0.00
3112	Historisches Museum Blumenstein	703'340	72'850	796'410	76'160	851'653.00	167'246.70
	Nettoergebnis		630'490		720'250		684'406.30
3000	Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	4'300		4'330		4'386.65	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	343'220		342'560		360'645.55	
3100	Büromaterial	1'500		750		1'327.80	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'300		17'800		2'338.40	
3102	Drucksachen, Publikationen	1'800		1'670		3'984.80	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	3'200		2'560		3'073.05	
3110	Büromöbel und - geräte	1'500		5'000		0.00	
3112	Kleider	130		130		0.00	
3118	Immaterielle Anlagen	25'000		0		0.00	
3119	Übrige nicht aktivierbaren Anlagen	2'000		2'000		2'000.00	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	27'750		28'790		27'925.60	
3130	Dienstleistungen Dritter	7'900		4'300		3'388.20	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	17'000		0		0.00	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	14'700		19'460		19'163.60	
3134	Sachversicherungsprämien	9'470		9'340		8'815.55	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	84'100		198'100		159'326.70	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge, Fahrzeuge	2'500		2'500		5'469.85	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	22'000		22'000		22'000.00	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	1'500		1'500		1'773.60	
3170	Reisekosten und Spesen	600		600		729.50	
3199	Übriger Betriebsaufwand	68'500		68'500		136'789.75	
3511	Einlagen in Fonds des EK	0		0		23'112.15	
3630	Beiträge an den Bund	0		0		0.00	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	0		1'200		0.00	
3920	Interne Verrechnung Benützungskosten, Mieten, Pachten	0		0		471.75	
3990	Übrige interne Verrechnungen	60'370		63'320		64'930.50	
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		0		0		16'301.70
4250	Verkäufe		3'000		6'000		1'024.50
4309	Übriger betrieblicher Ertrag		4'000		4'000		9'418.10
4390	Übriger Ertrag		0		0		35'961.05
4471	Vergütung Dienstwohnungen VV		12'290		12'600		12'675.00
4472	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		12'000		12'000		7'856.50
4479	Übrige Erträge Liegenschaften VV		1'560		1'560		1'560.00

Konto	Text
3112.3010	Inventarisierung der Sammlung und Forschungsprojekte im Zusammenhang mit Ausstellungen
3112.3103	Mehr Bedarf
3112.3110	Einschliesslich 2 Bürostühle
3112.3118	Einschliesslich Migration Museumplus webbasiert
3112.3130	Inklusive Glasfaserkabel (vormals 3112.3133)
3112.3132	Neue Homepage
3112.3133	Glasfaserkabel neu unter Konto 3112.3130
3112.3144	Einschliesslich Einbau Rollos für Abschattung und Verdunkelung EG und OG, Installation Klimalogger im Museum, Ersatz Brandmeldeanlage inkl. Nebenarbeiten, Einbau und streichen best. Schranktüren / Eichentüre
3112.4471	Mietzinssenkung per 1. Oktober 2015 (Referenzzinssatz = 1,75 %)

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4511	Entnahmen aus Fonds EK		0		0		7'440.85
4631	Beiträge von Kantonen		40'000		40'000		75'009.00
3113	Kunstmuseum	1'656'060	246'600	2'470'970	1'049'000	2'125'198.30	686'857.60
	Nettoergebnis		1'409'460		1'421'970		1'438'340.70
3000	Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	4'600		4'640		4'816.70	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	744'590		700'320		747'224.10	
3100	Büromaterial	4'250		4'000		4'228.85	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	12'500		12'000		8'613.70	
3102	Drucksachen, Publikationen	7'750		6'660		7'539.20	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	3'100		3'270		2'587.80	
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge, Fahrzeuge	11'500		4'500		4'575.45	
3112	Kleider	300		300		300.00	
3118	Immaterielle Anlagen	25'000		0		4'698.00	
3119	Übrige nicht aktivierbaren Anlagen	60'000		60'000		60'000.00	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	53'990		62'240		51'443.25	
3130	Dienstleistungen Dritter	8'500		7'900		8'380.95	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	21'900		22'170		22'290.75	
3134	Sachversicherungsprämien	143'210		159'620		159'274.85	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	99'100		176'300		191'851.30	
3150	Unterhalt Büromöbel und - geräte	2'200		1'500		2'191.60	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge, Fahrzeuge	6'500		6'500		6'758.75	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	10'000		20'000		20'000.00	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	15'400		15'400		15'396.00	
3170	Reisekosten und Spesen	6'700		6'700		10'004.90	
3199	Übriger Betriebsaufwand	107'500		107'500		514'138.55	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	176'500		960'000		66'602.75	
3511	Einlagen in Fonds des EK	0		0		77'699.95	
3920	Interne Verrechnung Benützungskosten, Mieten, Pachten	0		0		51.00	
3990	Übrige interne Verrechnungen	130'970		129'450		134'529.90	
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		67'000		15'000		58'392.85
4250	Verkäufe		13'000		13'000		11'204.40
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		0		0		490.00
4309	Übriger betrieblicher Ertrag		35'000		35'000		35'343.65
4390	Übriger Ertrag		0		0		247'338.50
4472	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		1'500		1'500		12'129.70
4631	Beiträge von Kantonen		23'000		23'000		236'000.00
4632	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		1'000		1'000		1'000.00
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		106'100		960'000		66'602.75
4990	Übrige interne Verrechnungen		0		500		18'355.75

Konto	Text
3113.3010	Stellenerhöhung um 30% infolge neuem Kulturgüterschutzraum
3113.3102	Mehr Couverts infolge erhöhter Anzahl Versände, hohe Tonerkosten
3113.3111	Einschliesslich neuer Scheuersaugautomat
3113.3118	Einschliesslich Migration Museumplus webbasiert
3113.3134	Prämieneinsparung von 10 % dank besserem Vertragsabschluss
3113.3144	Einschliesslich Instandsetzung / Ersatz Baluster Treppenhaus, Haupteingangstüre automatisieren, Ersatz Schliessanlage, Sanierung Auskleidung Brunnen, Saal EG SW streichen, Ersatz Rauchmelder, Saal OG NW Parkett reinigen und nachbehandeln, Ersatz Beleuchtung Abgang graphisches Kabinett sowie neuer Lift = teureres Service Abo
3113.3150	Teurere Mieten und grösserer Bedarf
3113.3159	Einsparungen von CHF 10'000 infolge Stellenerhöhung (s. Konto 3113.3010)
3113.3160	Umzug ins neue Depot erst im 2017
3113.3199	CH 70‘000 Ausstellungen, CHF 6‘500 Öffentlichkeitsarbeit, CHF 31‘000 Projektkosten
3113.4240	Mehreinnahmen von ca. CHF 2'000 dank Mehrverrechnungen durch Stellenerhöhung, Rückerstattung Lohnkosten
3113.4631	Erfahrungswert
3113.4893	Bezug zur Finanzierung von IR, Konto 3113.001.5040, Kunstmuseum, Erweiterung Kulturgüterschutzraum

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	53'320	0	55'970	0	40'215.65	0.00
	Nettoergebnis		53'320		55'970		40'215.65
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	53'320	0	55'970	0	40'215.65	0.00
	Nettoergebnis		53'320		55'970		40'215.65
3130	Dienstleistungen Dritter	5'860		5'860		5'881.80	
3134	Sachversicherungsprämien	7'660		6'610		6'581.85	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	39'800		43'500		27'752.00	
32	**Kultur, übrige**	**5'130'400**	**2'546'110**	**5'449'910**	**2'646'360**	**14'383'970.65**	**10'865'217.40**
	Nettoergebnis		2'584'290		2'803'550		3'518'753.25
321	Bibliotheken	265'000	0	265'000	0	267'564.00	0.00
	Nettoergebnis		265'000		265'000		267'564.00
3210	Zentralbibliothek	265'000	0	265'000	0	267'564.00	0.00
	Nettoergebnis		265'000		265'000		267'564.00
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	265'000		265'000		267'564.00	
322	Konzert und Theater	4'513'160	2'535'650	4'792'540	2'635'900	13'473'971.30	10'841'570.35
	Nettoergebnis		1'977'510		2'156'640		2'632'400.95
3220	Stadttheater	3'626'740	1'978'850	3'805'180	2'108'450	12'451'366.75	10'260'758.20
	Nettoergebnis		1'647'890		1'696'730		2'190'608.55
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	18'200		22'210		20'866.80	
3134	Sachversicherungsprämien	14'040		12'970		12'957.55	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	44'500		43'000		0.00	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	0		510'000		8'825'182.20	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	3'535'000		3'205'000		3'565'345.85	
3900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	15'000		12'000		27'014.35	
3990	Übrige interne Verrechnungen	0		0		0.00	
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'600		1'600		1'566.85
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		690'000		309'600		309'600.00

Konto	Text
3120.3144	Einschliesslich Instandsetzung Turmspitze und Spenglerarbeiten Baseltor, periodische Installationskontrolle Elektroanlagen Burristurm
3210.3636	Beteiligung gemäss Anteil der Benutzer/innen der Stadt Solothurn
3220.3144	Einschliesslich diverse Serviceverträge
3220.3634	Urnenabstimmung vom 11. März 2012 einschliesslich zusätzlicher Beitrag infolge Mietzinserhöhung, Kantons- und Gemeindebeitrag aufgrund kontinuierlicher Entwicklung der Abteilung Theaterpädagogik
3220.3900	Verrechnung neu nach effektivem Verbrauch (Wärmezähler installiert)
3220.4470	Theatergasse 16 neu auch Verwaltungsvermögen, neuer Mietvertrag ab 1. Januar 2016

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		0		0		81'266.75
4631	Beiträge von Kantonen		600'000		600'000		600'000.00
4632	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		687'250		687'250		443'142.40
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		0		510'000		8'825'182.20
3221	Konzertsaal	275'930	131'800	322'050	126'450	317'534.10	145'052.30
	Nettoergebnis		144'130		195'600		172'481.80
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	136'790		139'040		159'024.65	
3100	Büromaterial	0		0		50.20	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'500		3'500		3'746.50	
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge, Fahrzeuge	5'000		14'000		3'952.65	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	60'330		56'860		59'791.75	
3130	Dienstleistungen Dritter	1'400		1'400		1'328.00	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	2'000		2'000		2'000.00	
3134	Sachversicherungsprämien	11'050		22'450		22'412.35	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	31'800		57'100		36'597.25	
3990	Übrige interne Verrechnungen	24'060		25'700		28'630.75	
4471	Vergütung Dienstwohnungen VV		1'800		11'450		11'517.00
4472	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		130'000		115'000		131'735.30
4479	Übrige Erträge Liegenschaften VV		0		0		1'800.00
3222	Landhaus und Gebäude am Land	610'490	425'000	665'310	401'000	705'070.45	435'759.85
	Nettoergebnis		185'490		264'310		269'310.60
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	346'060		362'090		340'163.95	
3100	Büromaterial	500		500		270.10	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'000		6'500		5'262.85	
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge, Fahrzeuge	6'500		20'500		12'995.90	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	67'350		79'170		67'636.90	
3130	Dienstleistungen Dritter	7'400		7'500		7'348.90	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	2'000		2'000		2'000.00	
3134	Sachversicherungsprämien	18'760		17'420		16'875.35	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	95'050		99'700		187'942.75	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge, Fahrzeuge	0		3'000		3'330.80	
3990	Übrige interne Verrechnungen	60'870		66'930		61'242.95	
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		0		0		5.00
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		85'000		85'000		84'847.50
4472	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		320'000		295'000		330'719.20
4479	Übrige Erträge Liegenschaften VV		20'000		20'000		20'188.15
4990	Übrige interne Verrechnungen		0		1'000		0.00

Konto	Text
3220.4632	Erwartete Gemeindebeiträge gemäss Verteilerschlüssel, 25 % des Nettobeitrages
3220.4893	Bezug zur Finanzierung von IR, Konto 303.002.503, Gesamtsanierung Stadttheater
3221.3111	Einschliesslich Putzwagen und Palletwagen
3221.3144	Einschliesslich periodische Installationskontrolle Elektroanlagen, Reinigung Monoblock Lüftungsanlage, Malerarbeiten Eingangstüren (West und Ost)
3221.4471	Wegfall der Hauswartwohnung
3221.4479	Wegfall der Hauswartwohnung
3222.3111	Einschliesslich Einscheibenreinigungsmaschine, ein Beamer
3222.3144	Einschliesslich Landhuas: Reparatur Haupttreppe, Fensterwetterschenkel aussen streichen, jährliche Dachkontrolle sowie Haus am Land: Böden Korridore 2. und 3. OG schleifen und versiegeln, periodische Installationskontrolle Elektroanlagen, Glasfassaden reinigen, Wand Eingangshalle Ost streichen, Dachunterhalt, Erneuerung Fluchtwegbeschilderung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
329	Kultur, übrige	352'240	10'460	392'370	10'460	642'435.35	23'647.05
	Nettoergebnis		341'780		381'910		618'788.30
3290	Kultur , übrige	352'240	10'460	392'370	10'460	642'435.35	23'647.05
	Nettoergebnis		341'780		381'910		618'788.30
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'000		1'000		1'334.00	
3119	Übrige nicht aktivierbaren Anlagen	6'000		6'000		46'160.00	
3130	Dienstleistungen Dritter	0		110		110.00	
3170	Reisekosten und Spesen	15'000		15'000		15'000.80	
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	8'000		8'000		8'000.00	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	321'960		361'980		523'700.00	
3637	Beiträge an private Haushalte	0		0		47'786.40	
3920	Interne Verrechnung Benützungskosten, Mieten, Pachten	100		100		104.00	
3990	Übrige interne Verrechnungen	180		180		240.15	
4250	Verkäufe		0		0		112.00
4309	Übriger betrieblicher Ertrag		0		0		13'075.05
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		10'460		10'460		10'460.00
34	**Sport und Freizeit**	**5'558'540**	**1'330'670**	**5'407'070**	**1'331'410**	**5'392'136.94**	**1'288'550.17**
	Nettoergebnis		4'227'870		4'075'660		4'103'586.77
341	Sport	2'799'690	568'200	2'673'890	585'200	2'618'115.25	514'921.35
	Nettoergebnis		2'231'490		2'088'690		2'103'193.90
3410	Sport	258'840	0	252'940	0	228'376.05	0.00
	Nettoergebnis		258'840		252'940		228'376.05
3000	Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	9'700		9'300		10'780.00	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	42'840		42'840		42'835.00	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	206'300		200'800		174'761.05	
3411	Hallenbad	517'340	61'000	416'720	60'000	423'133.10	59'525.25
	Nettoergebnis		456'340		356'720		363'607.85
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	39'540		38'890		44'199.50	
3130	Dienstleistungen Dritter	500		500		422.05	
3134	Sachversicherungsprämien	290		280		284.90	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge, Fahrzeuge	65'000		4'800		5'213.00	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	205'060		205'060		205'056.00	

Konto	Text
3290.3119	Anschaffung von Einrichtungen (Kunst an stadteigenen Liegenschaften)
3290.3636	Beitragsgesuche von privaten Organisationen über Nachtragskredite; Beiträge an 4 (4) Musikgesellschaften, Tambourenverein, Kosciusko-Gesellschaft, Historischer Verein und Naturforschende Gesellschaft; Solothurner Literaturtage: Erhöhung Beitrag um CHF 30‘000; Etappierung auf 3 Jahre (2015 – 2017); Verein Muttiturm: Gemäss GRK-Beschluss vom 23. Januar 2014; Literaturpreis: Beitrag an den von Privatunternehmungen gesponserten Literaturpreis, GRK vom 20.01.1994; Steinmuseum: Beteiligung an den Betriebskosten gemäss GRK-Beschluss vom 23. Januar 2014 von jährlich CHF 10‘000 für die Jahre 2014 - 2018; Liebhabertheatergesellschaft Solothurn: Beitrag an Kosten des Bühnenauf- und abbaus; Beitrag an den aufgrund einer privaten Spende eingerichteten „Prix Soleure“ der Solothurner Filmtage sowie Beitrag an schweiz. Bibliothek für Blinde und Sehbehinderte CHF 0.11 pro Einwohner
3290.3637	Beitragsgesuche von Privaten über Nachtragskredite
3290.4470	Neu: Baurechtszins Kulturfabrik Kofmel + Rythalle Soledurn AG
3410.3636	Beiträge an Sportvereine für Jugendliche – GRK 25.09.2008, gemäss Reglement sowie Beiträge für Vereinsförderung J+S gemäss Reglement und Beitrag an Slow-up
3411.3151	Einschliesslich Ersatz Kassenautomat, neuer Materialwagen, Ersatz Leinen
3411.3160	Gemäss GRK-Beschluss vom 3. April 2014

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3631	Beiträge an Kantone	200'000		160'000		160'000.00	
3990	Übrige interne Verrechnungen	6'950		7'190		7'957.65	
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		61'000		60'000		59'525.25
3412	Freibad	1'162'330	399'000	1'121'400	415'000	1'045'693.00	346'443.35
	Nettoergebnis		763'330		706'400		699'249.65
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	529'470		504'900		539'375.65	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	12'000		6'000		5'988.95	
3100	Büromaterial	5'000		5'000		7'526.53	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	41'680		39'280		36'132.61	
3102	Drucksachen, Publikationen	500		0		0.00	
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge, Fahrzeuge	65'000		17'300		21'489.09	
3112	Kleider	3'000		4'000		1'490.70	
3118	Immaterielle Anlagen	15'000		6'000		0.00	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	141'490		141'880		130'133.64	
3130	Dienstleistungen Dritter	7'150		7'350		6'050.55	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	5'000		1'000		554.40	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	6'900		5'100		5'141.85	
3134	Sachversicherungsprämien	7'960		7'980		7'460.70	
3137	Steuern und Abgaben	120		120		120.20	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	187'050		240'350		148'426.84	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge, Fahrzeuge	8'500		14'200		14'765.34	
3170	Reisekosten und Spesen	400		400		347.40	
3199	Übriger Betriebsaufwand	25'980		24'810		20'374.60	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	4'500		0		0.00	
3920	Interne Verrechnung Benützungskosten, Mieten, Pachten	2'500		2'400		3'205.00	
3990	Übrige interne Verrechnungen	93'130		93'330		97'108.95	
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		376'500		390'500		332'245.65
4250	Verkäufe		3'500		0		0.00
4309	Übriger betrieblicher Ertrag		500		0		462.95
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		18'500		19'500		13'734.75
4990	Übrige interne Verrechnungen		0		5'000		0.00
3414	Sportplätze	299'140	22'900	292'860	22'900	284'415.90	21'937.00
	Nettoergebnis		276'240		269'960		262'478.90
3000	Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	0		0		0.00	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	141'200		141'200		136'348.00	
3100	Büromaterial	0		0		410.40	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'500		13'000		12'598.30	
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge, Fahrzeuge	8'000		8'000		7'500.00	

Konto	Text
3411.3631	Gemäss GRK-Beschluss vom 3. April 2014 CHF 160'000, Erhöhung auf CHF 200'000 gemäss GRK-Beschluss vom 22. Oktober 2015
3411.4240	Benutzung: 15 % Kanton / 85 % EGS, davon Stadtschulen und Vereine, Durchschnitt der Jahre 2012 - 2014
3412.3090	Badmeisterkurse, Tauchbrevet, Bootsprüfung
3412.3100	Ersatz Saisonkarten
3412.3101	Allgemeines Reinigungsmaterial und Toiletten- und Haushaltspapier sowie Algenschutzmittel, Chlor Briquette für Filter West, Salzsäure, Kieselgure
3412.3102	Einschliesslich Inserate Hilfsbademeister, Saisoneröffnung
3412.3111	Einschliesslich Ersatz Aufnehmer Mäher, Aufrüstung Rettungsboot, Anhänger, Ersatz Sonnenschirme und Liegestühle, Schaumgerät für Sportbecken, Ersatz Handmäher
3412.3112	Winterbekleidung und allgemeine Arbeitsbekleidung
3412.3118	Einschliesslich Zeiterfassung und Personaleinsatzplanung
3412.3120	Energieverbrauch stark abhängig vom Sommerwetter
3412.3133	Plus 1 PC-Arbeitsplatz
3412.3144	Einschliesslich weitere Etappe Bepflanzung, Ersatz Kombisteamer, Trennwand WC, Duschtassen aufbetonieren inkl. Abläufe setzen, Fugen Ludergebäude sanieren, Schaukästen für Aushänge, Betonsanierungen Ludergebäude, Gartenplatten Sportbecken, Fugen Männerbad sanieren, Betonsanierungen
3412.3199	Nicht abzugsberechtigte Vorsteuer auf durch Steuergelder und Mietzins finanziertem Aufwand
3412.4240	Durchschnitt der Jahre 2012 - 2014
3414.3111	Einschliesslich Ersatz Schlauchrollen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	28'090		31'090		24'805.50	
3130	Dienstleistungen Dritter	1'000		1'000		827.80	
3134	Sachversicherungsprämien	740		970		964.40	
3140	Unterhalt an Grundstücken	38'000		34'500		35'225.75	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'500		10'500		13'827.05	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge, Fahrzeuge	500		1'000		308.65	
3170	Reisekosten und Spesen	5'500		5'500		5'505.00	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	17'270		0		0.00	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	0		0		0.00	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	0		0		0.00	
3920	Interne Verrechnung Benützungskosten, Mieten, Pachten	20'000		20'000		21'547.00	
3990	Übrige interne Verrechnungen	24'840		26'100		24'548.05	
4309	Übriger betrieblicher Ertrag		1'000		0		850.00
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		3'400		3'400		3'400.00
4472	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		14'000		15'000		13'065.50
4479	Übrige Erträge Liegenschaften VV		4'500		4'500		4'621.50
3415	Fussballstadion	332'840	14'000	358'680	15'000	405'209.20	18'227.75
	Nettoergebnis		318'840		343'680		386'981.45
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	130'000		140'000		122'935.00	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	11'000		11'000		11'348.55	
3110	Büromöbel und - geräte	10'500		11'500		9'200.50	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	60'620		67'600		57'704.85	
3130	Dienstleistungen Dritter	300		300		288.00	
3134	Sachversicherungsprämien	5'450		5'800		4'771.55	
3140	Unterhalt an Grundstücken	36'900		42'900		34'643.40	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	41'700		41'700		126'372.60	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge, Fahrzeuge	3'500		2'000		5'984.35	
3920	Interne Verrechnung Benützungskosten, Mieten, Pachten	10'000		10'000		9'827.25	
3990	Übrige interne Verrechnungen	22'870		25'880		22'133.15	
4472	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		14'000		13'000		16'107.75
4479	Übrige Erträge Liegenschaften VV		0		2'000		2'120.00
3416	Mehrzweckhalle	229'200	71'300	231'290	72'300	231'288.00	68'788.00
	Nettoergebnis		157'900		158'990		162'500.00
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	179'400		181'030		181'031.00	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	49'800		50'260		50'257.00	
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		48'300		48'300		47'903.00
4472	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		23'000		24'000		20'885.00

Konto	Text
3414.3140	Einschliesslich Vertidrain, kalkarmer Sand, Dünger, Rollrasen, Agrosil Bodenverbesserer, Unkrautbekämpfung, Rasennachsaat
3414.3144	Minimaler Unterhalt, da Abbruch der Baracken im Sommer
3414.4470	Neu im Verwaltungsvermögen: Tennisclub Schützenmatt, TC Solothurn, Solothurner Ruderclub
3414.4472	Durchschnitt der Jahre 2012 - 2014
3415.3110	Einschliesslich 3 neue Tore
3415.3140	Einschliesslich Frühlingsunterhalt, Vertidrain, kalkarmer Sand, Kunstrasen Schneeräumung, Dünger, Rollrasen, Rasennachsaat, Herbstunterhalt, Agrosil Bodenverbesserer, Unkrautbekämpfung
3415.3144	Einschliesslich Auswechseln der nicht mehr reparierbaren Treppenstufen, Sanierung Kalksandsteinmauerwerk Fluchtweg Tribüne, Zaunabschluss im Bereich Stehrampe Nord und Süd, Sanierung Rinnstellen Dach Tribünengebäude, Betonsanierung Betonelemente Tribüne Ost
3415.4472	Durchschnitt der Jahre 2012 - 2014
3416.3160	Gemäss Vertrag, Stundenansatz per 01.01.2015 der Teuerung angepasst
3416.3635	Gemäss Vertrag, Beitrag per 01.01.2015 der Teuerung angepasst
3416.4470	Neu im Verwaltungsvermögen: CIS Mehrweckhalle
3416.4472	Durchschnitt der Jahre 2012 - 2014

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
342	Freizeit	2'758'850	762'470	2'733'180	746'210	2'774'021.69	773'628.82
	Nettoergebnis		1'996'380		1'986'970		2'000'392.87
3421	Begegnungszentrum Altes Spital	1'032'550	533'670	1'053'660	533'670	1'032'087.05	539'387.00
	Nettoergebnis		498'880		519'990		492'700.05
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge, Fahrzeuge	12'000		16'500		16'133.60	
3134	Sachversicherungsprämien	12'700		12'110		12'558.15	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	132'850		150'050		128'395.30	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	875'000		875'000		875'000.00	
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		533'670		533'670		533'666.00
4631	Beiträge von Kantonen		0		0		5'721.00
3422	Kinderspielplätze	248'980	0	252'580	0	249'301.64	0.00
	Nettoergebnis		248'980		252'580		249'301.64
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'000		5'000		21'447.50	
3134	Sachversicherungsprämien	1'560		1'640		673.90	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	42'500		42'800		32'570.20	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	10'190		10'370		10'458.00	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	188'850		188'850		176'324.14	
3920	Interne Verrechnung Benützungskosten, Mieten, Pachten	0		3'000		3'966.50	
3990	Übrige interne Verrechnungen	880		920		3'861.40	
3423	Ferienheim Saanenmöser	103'020	57'000	113'580	60'440	77'400.40	60'519.70
	Nettoergebnis		46'020		53'140		16'880.70
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	24'130		24'150		23'968.80	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'000		5'500		5'674.80	
3105	Lebensmittel	500		500		263.55	
3106	Medizinisches Material	300		300		275.50	
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge, Fahrzeuge	2'500		0		4'234.70	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	20'000		23'700		21'367.40	
3130	Dienstleistungen Dritter	1'300		1'300		1'253.85	
3134	Sachversicherungsprämien	4'450		4'670		3'398.80	
3137	Steuern und Abgaben	6'700		6'700		5'916.25	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	31'400		38'200		5'180.70	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge, Fahrzeuge	1'500		4'000		1'550.70	
3170	Reisekosten und Spesen	0		100		0.00	
3990	Übrige interne Verrechnungen	4'240		4'460		4'315.35	

Konto	Text
3421.3111	Einschliesslich Beschallungsanlage und Abwaschmaschine im Gewölbekeller
3421.3144	Einschliesslich Akustikmassnahmen Wandelhalle 1. OG, Reinigung aller Lüftungsanlagen, Fassade und Dachuntersicht reinigen, Wände und Decken Wandelhalle 1. OG ausbessern und streichen, Akustikdecke grosser Saal reinigen, Ersatz Decken und Wandlampen in Nebenräumen, Ersatz Fensterdichtungen 1. und 2. OG Westfassade
3421.3636	Betriebsbeitrag gemäss Subventionsvertrag zur Abgeltung des Leistungsauftrags
3422.3144	Einschliesslich Erneuerung Wellplattenbedachung Tannenweg, Boden schleifen und versiegeln Tannenweg, periodische Installationskontrolle Elektroanlagen „Villa 41“
3422.3160	Mietzinsreduktion ab 1. Oktober 2015
3422.3636	Gemäss Budgeteingabe des Vereins Quartierspielplätze
3423.3101	Einschliesslich Ersatz und Ergänzung Bettwäsche und Geschirr, Ersatzmaterial Spielkisten, Tornetze Fussballtore
3423.3111	Einschliesslich Einscheibenmaschine, Hochdruckreiniger
3423.3144	Einschliesslich Ersatz Beleuchtung Aufenthaltsraum, Reinigung Dampfabzug inklusive Kanal

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		57'000		59'440		60'519.70
4990	Übrige interne Verrechnungen		0		1'000		0.00
3424	Parkanlagen, Wanderwege	1'233'470	59'700	1'173'230	43'700	1'261'569.85	56'324.95
	Nettoergebnis		1'173'770		1'129'530		1'205'244.90
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	665'250		630'150		693'529.60	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	52'000		56'300		59'835.00	
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge, Fahrzeuge	45'000		47'000		33'917.15	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	8'250		8'300		8'217.15	
3130	Dienstleistungen Dritter	2'100		2'100		2'100.00	
3134	Sachversicherungsprämien	4'360		1'300		1'294.85	
3137	Steuern und Abgaben	800		800		621.00	
3140	Unterhalt an Grundstücken	202'200		185'800		197'548.90	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	10'000		20'000		-2'930.75	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'000		2'000		1'622.55	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge, Fahrzeuge	28'000		28'500		35'891.90	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	12'000		0		0.00	
3637	Beiträge an private Haushalte	1'000		1'000		1'000.00	
3920	Interne Verrechnung Benützungskosten, Mieten, Pachten	83'500		73'500		104'059.75	
3990	Übrige interne Verrechnungen	117'010		116'480		124'862.75	
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		50'000		34'000		46'625.95
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'300		1'300		1'299.00
4471	Vergütung Dienstwohnungen VV		8'400		8'400		8'400.00
3428	Freiwilliger Lager	67'000	45'000	67'800	43'800	78'435.50	49'674.67
	Nettoergebnis		22'000		24'000		28'760.83
3000	Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	0		1'000		360.00	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	0		0		0.00	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	67'000		66'800		78'075.50	
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		42'000		42'000		43'730.00
4511	Entnahmen aus Fonds EK		3'000		1'800		5'944.67
3429	Übrige Freizeitgestaltung	73'830	67'100	72'330	64'600	75'227.25	67'722.50
	Nettoergebnis		6'730		7'730		7'504.75
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	53'200		0		690.00	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	0		51'600		51'600.00	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	4'500		4'500		3'601.35	
3140	Unterhalt an Grundstücken	1'500		1'600		1'441.65	

Konto	Text
3423.4260	Vermietung von 8 (8) Lagerwochen mit 250 (250) Teilnehmern à 6 Übernachtungen zu CHF 16 plus Bettwäsche und Infrastrukturbeitrag sowie 9 (10) Klassenlager mit 10 (13) Klassen und rund 250 (300) Teilnehmern (Kinder + Begleitungen) à 4 Übernachtungen à CHF 16; 5 Freiwilligenlager (2xSkiLa/SoLa/HeLa/MuLa) mit ca. 210 Teilnehmern (Kinder + Begleitungen) à 4 Übernachtungen à CHF 16
3424.3101	Einschliesslich Ersatz von Alleebäumen, Baumstöcke ausfräsen, Baumsubstrat Spezialmischung, SUVA Gesundheitsschutz, Prüfung der Sicherheitsausrüstung
3424.3111	Einschliesslich Ersatz Papierkörbe Abfallhaie, Ersatz Tische und Bänke, Ersatz Handrasenmäher, Ersatzteile Geräte Spielplätze, Aschenbecheraufsätze für Abfallhaie, Fadenmäher, Notstromgruppe, diverse Gartenwerkzeuge und Töpfe, Motorheckenschere
3424.3140	Einschliesslich Vertragsgärtner, Sicherheitsholzerei Verenaschlucht, Kreuzacker Dürrholz mit Spezialist entfernen, Bäume fällen mit Spezialmobil, Spezialsubstrat und Blumensamen, Krähennester entfernen, Kreuzacker West Umänderung, Beihilfe durch Drittunternehmer, Rabattenunterhalt, Sträucher, Dünger und Spritzmittel, Blumenerde und Rasensamen, diverses Gärtnermaterial, Blumenzwiebeln
3428.3000	Gruppe aufgelöst
3428.3171	5 Freiwilligenlager der städtischen Schulen im FH Saanenmöser, davon 2 Skilagerwochen und je ein Musiklager, Sommer- und Herbstlager. Budgetiert sind total 210 (210) Teilnehmer. Lager dauern 5 Tage. In den budgetierten Kosten sind auch di e Unterkunftskosten enthalten. Diese werden dem FH Saanenmöser gutgeschrieben (Konto 3423.4260).
3428.4260	Elternbeiträge CHF 310 (310)/Woche/Kind für freiwilliges Skilager, CHF 220/Woche/Kind für Sommer- und Herbstlager, CHF 170 (200)/Woche/Kind für Musiklager, voraussichtlich 170 (170) Kinder
3429.3101	4 Tageskarten à CHF 13‘300

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	14'530		14'530		17'690.00	
3920	Interne Verrechnung Benützungskosten, Mieten, Pachten	100		100		80.00	
3990	Übrige interne Verrechnungen	0		0		124.25	
4250	Verkäufe		54'000		51'600		54'520.00
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		7'200		7'200		7'341.45
4479	Übrige Erträge Liegenschaften VV		5'900		5'800		5'861.05

Konto	Text
3429.3636	Raummiete Industriestrasse gemäss Mietvertrag Kanton
3429.4250	Tageskartenpreis von CHF 45 (seit 1. Mai 2012)

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2016 Aufwand	Budget 2016 Ertrag	Budget 2015 Aufwand	Budget 2015 Ertrag	Jahresrechnung 2014 Aufwand	Jahresrechnung 2014 Ertrag
4	**GESUNDHEIT**	**2'171'790**	**1'100**	**2'167'040**	**1'100**	**2'660'807.48**	**580.00**
	Nettoergebnis		2'170'690		2'165'940		2'660'227.48
41	**Spitäler, Kranken- und Pflegeheime**	**939'120**	**0**	**928'970**	**0**	**1'427'274.60**	**0.00**
	Nettoergebnis		939'120		928'970		1'427'274.60
412	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	939'120	0	928'970	0	1'427'274.60	0.00
	Nettoergebnis		939'120		928'970		1'427'274.60
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	939'120	0	928'970	0	1'427'274.60	0.00
	Nettoergebnis		939'120		928'970		1'427'274.60
3130	Dienstleistungen Dritter	20		20		20.00	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	939'100		928'950		1'375'704.60	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	0		0		51'550.00	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	0		0		0.00	
42	**Ambulante Krankenpflege**	**894'890**	**500**	**895'940**	**500**	**895'737.13**	**0.00**
	Nettoergebnis		894'390		895'440		895'737.13
421	Ambulante Krankenpflege	887'160	0	887'190	0	887'084.00	0.00
	Nettoergebnis		887'160		887'190		887'084.00
4210	Ambulante Krankenpflege	887'160	0	887'190	0	887'084.00	0.00
	Nettoergebnis		887'160		887'190		887'084.00
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	887'160		887'190		887'084.00	
422	Rettungsdienste	7'730	500	8'750	500	8'653.13	0.00
	Nettoergebnis		7'230		8'250		8'653.13
4222	Aarerettungsdienst	7'730	500	8'750	500	8'653.13	0.00
	Nettoergebnis		7'230		8'250		8'653.13
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	500		500		759.00	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	700		1'500		1'205.13	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	100		100		125.00	

Konto	Text
4120.3130	Beitrag Genossenschaft Seniorenresidenz St. Niklausstrasse
4120.3632	Anteil CHF 56.00 (CHF 55.00) pro EW gemäss kantonalem Kostenverteiler
4210.3636	Beitrag an Spitexverein Solothurn zur Abgeltung der Leistungen im Bereich Krankenpflege gemäss Leistungsvereinbarung; Kinderspitex Anteil CHF 0.40 (CHF 0.40) pro EW gemäss kantonalem Kostenverteiler

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134	Sachversicherungsprämien	1'400		1'400		1'396.85	
3137	Steuern und Abgaben	440		660		2'045.00	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge, Fahrzeuge	3'000		3'000		1'253.70	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'500		1'500		1'412.80	
3920	Interne Verrechnung Benützungskosten, Mieten, Pachten	0		0		319.00	
3990	Übrige interne Verrechnungen	90		90		136.65	
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500		500		0.00
43	**Gesundheitsprävention**	**336'780**	**600**	**340'530**	**600**	**335'371.25**	**580.00**
	Nettoergebnis		336'180		339'930		334'791.25
431	Alkohol- und Drogenprävention	283'150	0	284'020	0	279'920.00	0.00
	Nettoergebnis		283'150		284'020		279'920.00
4310	Alkohol- und Drogenprävention	283'150	0	284'020	0	279'920.00	0.00
	Nettoergebnis		283'150		284'020		279'920.00
3130	Dienstleistungen Dritter	100		100		100.00	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	283'050		283'920		279'820.00	
433	Schulgesundheitsdienst	47'720	0	50'550	0	49'645.55	0.00
	Nettoergebnis		47'720		50'550		49'645.55
4330	Schulgesundheitsdienst	47'720	0	50'550	0	49'645.55	0.00
	Nettoergebnis		47'720		50'550		49'645.55
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	12'090		11'960		11'954.60	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500		2'700		1'106.55	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	0		0		40.00	
3106	Medizinisches Material	1'000		1'000		987.05	
3130	Dienstleistungen Dritter	0		3'500		0.00	
3134	Sachversicherungsprämien	0		0		0.00	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	25'000		24'000		25'821.20	
3637	Beiträge an private Haushalte	6'000		5'000		7'583.85	
3990	Übrige interne Verrechnungen	2'130		2'390		2'152.30	

Konto	Text
4222.3151	Einschliesslich Reparaturen, Jahresinspektion, Service, Reinigung
4222.3159	Einschliesslich Rettungsringe
4310.3130	Mitgliederbeitrag Verein Perspektive
4310.3636	Anteil CHF 17.00 (CHF 17.00) pro EW gemäss kantonalem Kostenverteiler
4330.3101	Einschliesslich Arbeitsmaterial für Zahnprophylaxe
4330.3637	Beiträge an Zahnbehandlungskosten gemäss Sozialtarif

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
434	Lebensmittelkontrolle	5'910	600	5'960	600	5'805.70	580.00
	Nettoergebnis		5'310		5'360		5'225.70
4340	Lebensmittelkontrolle	5'910	600	5'960	600	5'805.70	580.00
	Nettoergebnis		5'310		5'360		5'225.70
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'800		4'800		4'699.60	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	150		150		140.00	
3130	Dienstleistungen Dritter	120		120		120.00	
3990	Übrige interne Verrechnungen	840		890		846.10	
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		100		100		80.00
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		500		500		500.00
49	**Gesundheitswesen, übrige**	**1'000**	**0**	**1'600**	**0**	**2'424.50**	**0.00**
	Nettoergebnis		1'000		1'600		2'424.50
490	Gesundheitswesen, übrige	1'000	0	1'600	0	2'424.50	0.00
	Nettoergebnis		1'000		1'600		2'424.50
4900	Gesundheitswesen, übrige	1'000	0	1'600	0	2'424.50	0.00
	Nettoergebnis		1'000		1'600		2'424.50
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'000		1'600		2'424.50	

Konto	Text
4340.3090	Pilzkontrolle; kantonale Kurse

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	**SOZIALE SICHERHEIT**	**16'449'290**	**2'341'270**	**16'404'910**	**2'706'520**	**16'135'693.76**	**3'200'005.85**
	Nettoergebnis		14'108'020		13'698'390		12'935'687.91
52	**Invalidität**	**1'826'150**	**0**	**1'771'760**	**0**	**1'791'572.92**	**0.00**
	Nettoergebnis		1'826'150		1'771'760		1'791'572.92
522	Ergänzungsleistungen IV	1'811'160	0	1'756'560	0	1'776'758.92	0.00
	Nettoergebnis		1'811'160		1'756'560		1'776'758.92
5220	Ergänzungsleistungen IV	1'811'160	0	1'756'560	0	1'776'758.92	0.00
	Nettoergebnis		1'811'160		1'756'560		1'776'758.92
3611	Entschädigungen an Kantone	67'080		67'560		94'374.20	
3631	Beiträge an Kantone	1'744'080		1'689'000		1'682'384.72	
523	Invalidenheime	14'990	0	15'200	0	14'814.00	0.00
	Nettoergebnis		14'990		15'200		14'814.00
5230	Invalidität	14'990	0	15'200	0	14'814.00	0.00
	Nettoergebnis		14'990		15'200		14'814.00
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	14'990		15'200		14'814.00	
53	**Alter + Hinterlassene**	**2'939'330**	**591'850**	**2'960'140**	**597'920**	**2'820'755.38**	**598'696.20**
	Nettoergebnis		2'347'480		2'362'220		2'222'059.18
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	175'860	145'700	174'780	146'000	172'477.05	144'627.90
	Nettoergebnis		30'160		28'780		27'849.15
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	175'860	145'700	174'780	146'000	172'477.05	144'627.90
	Nettoergebnis		30'160		28'780		27'849.15
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	144'110		141'860		139'968.00	
3100	Büromaterial	500		600		132.45	
3102	Drucksachen, Publikationen	500		600		214.60	
3110	Büromöbel und - geräte	0		0		1'409.00	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	5'400		5'500		5'553.20	
3990	Übrige interne Verrechnungen	25'350		26'220		25'199.80	
4611	Entschädigungen von Kantonen		145'700		146'000		144'627.90

Konto	Text
5220.3611	Verwaltungskostenhandlungen soziale Sicherheit des Kantons für die Ergänzungsleistungen; CHF 10.00 (CHF 10.00) pro Einwohner, neu Aufteilung auf 2 Konti: CHF 4 für IV und CHF 6 für AHV
5220.3631	Gemäss kantonalem Verteilschlüssel; CHF 234 (CHF 230) pro Einwohner; neu Aufteilung auf 2 Konti: CHF 104 für IV und CHF 130 für AHV
5230.3636	INVA Solothurn: CHF 0.90 (CHF 0.90) pro Einwohner
5310.4611	Einwohnerzahl (16‘770 x Faktor 1.9) + EL-Dossier (790 x Faktor 1.6 x CHF 90)

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
532	Ergänzungsleistungen AHV	2'280'720	0	2'297'040	0	2'156'128.88	0.00
	Nettoergebnis		2'280'720		2'297'040		2'156'128.88
5320	Ergänzungsleistungen AHV	2'280'720	0	2'297'040	0	2'156'128.88	0.00
	Nettoergebnis		2'280'720		2'297'040		2'156'128.88
3611	Entschädigungen an Kantone	100'620		101'340		61'663.00	
3631	Beiträge an Kantone	2'180'100		2'195'700		2'094'465.88	
534	Alterswohnungen, Altersheime (ohne Pflege)	446'150	446'150	451'920	451'920	454'068.30	454'068.30
	Nettoergebnis		0		0		0.00
5341	Alterswohnungen, Altersheime (ohne Pflege) SF	446'150	446'150	451'920	451'920	454'068.30	454'068.30
	Nettoergebnis		0		0		0.00
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	500		500		322.00	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		500		715.85	
3102	Drucksachen, Publikationen	0		300		0.00	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	47'130		50'990		44'391.00	
3130	Dienstleistungen Dritter	25'350		25'350		25'332.80	
3134	Sachversicherungsprämien	6'350		6'230		5'709.50	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	53'100		106'800		30'377.35	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge, Fahrzeuge	0		300		122.80	
3170	Reisekosten und Spesen	600		650		554.20	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	120'300		124'000		127'900.00	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	118'610		54'020		142'560.70	
3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	10'790		10'960		11'074.30	
3940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand	62'830		71'230		64'949.85	
3990	Übrige interne Verrechnungen	90		90		57.95	
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500		500		556.90
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		362'500		370'500		374'123.00
4479	Übrige Erträge Liegenschaften VV		69'000		68'000		68'849.30
4940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		14'150		12'920		10'539.10

Konto	Text
5320.3611	Verwaltungskostenhandlungen soziale Sicherheit des Kantons für die Ergänzungsleistungen; CHF 10.00 (CHF 10.00) pro Einwohner, neu Aufteilung auf 2 Konti: CHF 4 für IV und CHF 6 für AHV
5320.3631	Gemäss kantonalem Verteilschlüssel; CHF 234 (CHF 230) pro Einwohner; neu Aufteilung auf 2 Konti: CHF 104 für IV und CHF 130 für AHV
5341.3144	Einschliesslich Unterhalt Wohnungen Mieterwechsel, periodische Installationskontrolle Elektroanlagen, Bekiesung Flachdach Verbindungsgang
5341.3170	Auslagen für Anlässe in der Alterssiedlung
5341.3300	Neue Abschreibungspraxis gemäss HRM2
5341.3930	2,5 % von Mietzinsertrag und Nebenkostenrückerstattungen
5341.3940	Verzinsung zu 1,567 % (B 2015 = 1,723 %, Rg. 2014 = 1,524 %)
5341.4470	Mietzinssenkung per 1. Oktober 2015 (Referenzzinssatz = 1,75 %)
5341.4940	Verzinsung zu 1,567 % (B 2015 = 1,723 %, Rg. 2014 = 1,524 %)

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
535	Leistungen an das Alter	36'600	0	36'400	0	38'081.15	0.00
	Nettoergebnis		36'600		36'400		38'081.15
5350	Leistungen an das Alter	36'600	0	36'400	0	38'081.15	0.00
	Nettoergebnis		36'600		36'400		38'081.15
3000	Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	2'200		2'500		2'240.00	
3102	Drucksachen, Publikationen	2'000		2'000		2'000.00	
3170	Reisekosten und Spesen	24'000		23'500		23'441.15	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	8'400		8'400		10'400.00	
54	**Familie und Jugend**	**1'196'120**	**5'000**	**1'166'750**	**6'000**	**1'130'222.80**	**4'854.40**
	Nettoergebnis		1'191'120		1'160'750		1'125'368.40
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	301'860	0	287'130	0	259'667.20	0.00
	Nettoergebnis		301'860		287'130		259'667.20
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	301'860	0	287'130	0	259'667.20	0.00
	Nettoergebnis		301'860		287'130		259'667.20
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	301'860		287'130		259'667.20	
544	Jugendschutz	52'060	5'000	39'000	6'000	34'702.70	4'854.40
	Nettoergebnis		47'060		33'000		29'848.30
5440	Jugendschutz (allgemein)	52'060	5'000	39'000	6'000	34'702.70	4'854.40
	Nettoergebnis		47'060		33'000		29'848.30
3000	Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	4'500		4'500		4'340.00	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	8'770		8'500		8'320.90	
3102	Drucksachen, Publikationen	3'000		4'200		2'650.00	
3130	Dienstleistungen Dritter	1'250		1'250		1'237.60	
3170	Reisekosten und Spesen	2'000		2'000		781.70	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	0		9'980		10'020.00	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	26'000		1'000		1'000.00	
3637	Beiträge an private Haushalte	5'000		6'000		4'854.40	
3990	Übrige interne Verrechnungen	1'540		1'570		1'498.10	
4511	Entnahmen aus Fonds EK		5'000		6'000		4'854.40

Konto	Text
5350.3102	Kosten für Öffentlichkeitsarbeit Seniorenrat
5350.3636	Beitrag an Pro Senectute sowie Beitrag an Schweizerisches Rotes Kreuz für Autofahrdienst
5430.3632	Anteil CHF 18.00 (CHF 17.00) pro EW gemäss kantonalem Kostenverteiler
5440.3102	Weniger Bestellungen durch Eltern
5440.3130	Beiträge an Verband für offene Arbeit mit Kindern und Jugendlichen, Infoklick Kinder- und Jugendförderung Schweiz
5440.3632	Fachstelle wird ersatzlos aufgehoben
5440.3636	Beitrag an K&F Fachstelle Kinder & Familien sowie Wiederaufnahme Einlage in Jugendprojektfonds, Reserve bis Ende 2015 ausgeschöpft
5440.3637	Finanzierung der Entlastungen aufgrund des Sozialtarifs für Teilnahme an Lager der Stadtschulen, Besuche der städtischen Musikschule oder für Zahnarztrechnungen aus dem Fonds für Schülerunterstützung (vgl.Konto 5440.4511)

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
545	Leistungen an Familien	842'200	0	840'620	0	835'852.90	0.00
	Nettoergebnis		842'200		840'620		835'852.90
5450	Leistungen an Familien (allgemein)	199'390	0	197'700	0	195'468.30	0.00
	Nettoergebnis		199'390		197'700		195'468.30
3000	Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	200		0		100.00	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	199'190		60'000		60'000.00	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	0		137'700		135'368.30	
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	642'810	0	642'920	0	640'384.60	0.00
	Nettoergebnis		642'810		642'920		640'384.60
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	12'000		12'000		11'380.00	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	628'700		628'700		626'955.75	
3990	Übrige interne Verrechnungen	2'110		2'220		2'048.85	
57	**Sozialhilfe und Asylwesen**	**10'447'190**	**1'744'420**	**10'465'760**	**2'102'600**	**10'352'357.66**	**2'596'455.25**
	Nettoergebnis		8'702'770		8'363'160		7'755'902.41
572	Wirtschaftliche Hilfe	7'273'580	280'260	7'412'890	803'000	7'415'784.94	757'875.60
	Nettoergebnis		6'993'320		6'609'890		6'657'909.34
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	7'138'400	277'260	7'273'630	800'000	7'282'656.14	754'785.60
	Nettoergebnis		6'861'140		6'473'630		6'527'870.54
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	23'300		0		16'024.80	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	467'000		0		599'339.36	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	0		119'630		118'486.40	
3637	Beiträge an private Haushalte	6'644'000		7'154'000		6'545'920.48	
3990	Übrige interne Verrechnungen	4'100		0		2'885.10	
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		27'260		0		5'237.45
4631	Beiträge von Kantonen		250'000		350'000		723'237.70
4632	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		0		450'000		26'310.45
5721	Freiwillige wirtschaftliche Hilfe	135'180	3'000	139'260	3'000	133'128.80	3'090.00
	Nettoergebnis		132'180		136'260		130'038.80
3130	Dienstleistungen Dritter	41'000		41'000		40'888.80	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	6'100		6'700		6'072.35	

Konto	Text
5450.3000	Stadtvertretung Delegiertenversammlungen Mütter- und Väterberatung
5450.3632	Vereins SD Mittlerer und Unterer Leberberg (Familienberatung, Leistungsvereinbarung gemäss GRK-Beschluss vom 01.03.2012)
5450.3636	Beiträge an Verein Mütter- / Väterberatung Solothurn-Lebern gemäss Budgeteingabe, Raummiete Industriestrasse für Mütter- und Väterberatung gemäss Mietvertrag mit Kanton, Projekt schritt:weise dauert bis Mitte 2016
5451.3636	Verein Tagesfamilien: Beitrag gemäss Leistungsvereinbarung; maximale Defizitgarantie zur Absicherung des Betriebes, GR-Beschluss vom 25. März 2014; Tagesheime: Beiträge gemäss Leistungsvereinbarungen; Schüler- und Schülerinnentreff Tannenweg: Beitrag gemäss Budgeteingabe Verein Quartierspielplätze
5720.3632	Anteil Stadt Solothurn an Lastenausgleich
5720.3637	Aufwendungen Sozialhilfe (Lastenausgleich) und ZUG (Bundesgesetz über die Zuständigkeit für die Unterstützung Bedürftiger) sowie Kosten für vorläufig aufgenommenen Personen (Bewilligung F) mit mehr als 7 Jahren Aufenthalt in der Schweiz; Abrechnung über Lastenausgleich
5720.4260	Weiterverrechnung AHV-pflichtige Entschädigungen an Pflegefamilien inkl. Sozialversicherungsbeiträge Arbeitgeber
5720.4631	Rückerstattung von anderen Kantonen gemäss Aufwand während 2 Jahren ab Zuzug in Kanton Solothurn
5720.4632	Beitrag Stadt Solothurn an Lastenausgleich Sozialhilfe gemäss Konto 5720.3632
5721.3130	Entschädigung für Reinigung von öffentlichen Plätzen gemäss GR-Beschluss vom 15.11.2005
5721.3160	Mietkosten für eine Notwohnung; Mietzinsreduktion ab 1. Oktober 2015; Einnahmen aus Belegung in Konto 5721.4260

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	83'080		83'570		81'567.65	
3637	Beiträge an private Haushalte	5'000		5'000		4'600.00	
3990	Übrige interne Verrechnungen	0		2'990		0.00	
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'000		3'000		3'090.00
573	Asylwesen	1'311'770	1'285'500	1'142'650	1'130'000	1'164'406.15	1'620'944.30
	Nettoergebnis		26'270		12'650		-456'538.15
5730	Asylwesen	1'311'770	1'285'500	1'142'650	1'130'000	1'164'406.15	1'620'944.30
	Nettoergebnis		26'270		12'650		-456'538.15
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	85'920		77'570		71'904.85	
3110	Büromöbel und - geräte	2'000		2'000		0.00	
3130	Dienstleistungen Dritter	6'720		6'720		6'720.00	
3134	Sachversicherungsprämien	20		20		21.35	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	2'000		2'000		1'191.65	
3637	Beiträge an private Haushalte	1'200'000		1'040'000		1'071'622.60	
3990	Übrige interne Verrechnungen	15'110		14'340		12'945.70	
4611	Entschädigungen von Kantonen		1'200'000		1'040'000		1'523'444.30
4631	Beiträge von Kantonen		85'500		90'000		97'500.00
579	Fürsorge, übrige	1'861'840	178'660	1'910'220	169'600	1'772'166.57	217'635.35
	Nettoergebnis		1'683'180		1'740'620		1'554'531.22
5790	Fürsorge, übrige	1'861'840	178'660	1'910'220	169'600	1'772'166.57	217'635.35
	Nettoergebnis		1'683'180		1'740'620		1'554'531.22
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'351'770		1'463'630		1'364'312.15	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'000		6'000		5'670.00	
3100	Büromaterial	14'000		14'000		14'771.50	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'200		6'300		4'803.85	
3102	Drucksachen, Publikationen	1'500		5'000		4'412.90	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000		1'000		1'244.30	
3110	Büromöbel und - geräte	3'300		1'000		8'197.95	
3118	Immaterielle Anlagen	76'700		0		0.00	
3130	Dienstleistungen Dritter	50'130		32'830		14'149.15	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	8'000		8'000		1'350.00	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	50'300		51'200		51'531.80	
3134	Sachversicherungsprämien	610		600		615.80	
3137	Steuern und Abgaben	310		310		304.50	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge, Fahrzeuge	700		800		659.70	

Konto	Text
5721.3636	Beiträge an Solothurnische Arbeitsgemeinschaft für Gesundheits- und Invalidenfürsorge (SAGIF), Verein Ehe- und Lebensberatung (SAGIF) CHF 1.30 (CHF 1.30) pro EW gemäss kantonalem Kostenverteiler und Beschluss VSEG, Die Dargebotene Hand CHF 0.20 pro EW, Internationalen Sozialdienst, Frauenzentrale Solothurn sowie örtliche Institutionen: Beiträge an Gemeinnützigen Frauenverein, Seraphisches Liebeswerk; Verein Case-Management-Stelle: Beitrag gemäss Empfehlung des Verbandes Solothurner Einwohnergemeinden CHF 1.70 (CHF 1.70) pro EW
5721.3637	Übernahme von Bestattungskosten bei vermögenslos verstorbenen Personen
5721.4260	Mietertrag aus Belegung Notwohnung gemäss Konto 5721.3160
5730.3110	Durch Kanton nicht gedeckte Kosten für neu zugewiesene Asylbewerber
5730.3130	Entschädigung an Perspektive für Betreuung Asylunterkunft Dornacherstrasse gemäss Vereinbarung
5730.3160	Miete und Nebenkosten für nicht belegte Wohnungen
5730.3637	Asylbewerber: Rückerstattung der Aufwendungen durch Kanton gemässKonto 5730.4611; Flüchtlinge: Rückerstattung der Aufwendungen durch Kanton gemäss Konto 5730.4611, höhere Kosten infolge Statuswechsel
5730.4611	Rückerstattung Aufwand Konto 5730.3637 durch Kanton
5730.4631	Fallpauschale CHF 1'500 (1‘500) pro Jahr und Dossier für Betreuung von Asylbewerber und Flüchtlingen
5790.3010	Stellenerhöhung um 10 % sowie AHV-pflichtige Entschädigungen für private Mandatsträger, Rückerstattung gemäss Konto 5790.4260
5790.3110	Einschliesslich 1 Steh-/ Sitztisch, 1 Stehkorpus und Erweiterung USM-Regal
5790.3118	Einschliesslich Klibnet, ASO-Schnittstelle
5790.3130	Neue Entschädigungspraxis Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde sowie Beiträge an Schweiz. Konferenz für Sozialhilfe (SKOS), Schweiz. Vereinigung der Berufsbeiständinnen und Berufsbeistände (SVBB), Schuldenberatung Aargau-Solothurn, Schweizerischer Städteverband
5790.3132	Einschliesslich Kosten für Gutachten und unentgeltliche Rechtspflege

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170	Reisekosten und Spesen	5'500		5'500		5'473.75	
3611	Entschädigungen an Kantone	45'000		45'000		45'000.00	
3637	Beiträge an private Haushalte	2'000		1'500		4'073.12	
3990	Übrige interne Verrechnungen	238'820		267'550		245'596.10	
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		98'600		65'000		79'226.75
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		13'420		13'500		10'348.45
4632	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		66'640		90'100		115'533.05
4990	Übrige interne Verrechnungen		0		1'000		12'527.10
59	**Soziale Wohlfahrt, übrige**	**40'500**	**0**	**40'500**	**0**	**40'785.00**	**0.00**
	Nettoergebnis		40'500		40'500		40'785.00
592	Hilfsaktionen im Inland	10'500	0	10'500	0	10'785.00	0.00
	Nettoergebnis		10'500		10'500		10'785.00
5920	Hilfsaktionen im Inland	10'500	0	10'500	0	10'785.00	0.00
	Nettoergebnis		10'500		10'500		10'785.00
3130	Dienstleistungen Dritter	500		500		500.00	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	10'000		10'000		10'285.00	
593	Hilfsaktionen im Ausland	30'000	0	30'000	0	30'000.00	0.00
	Nettoergebnis		30'000		30'000		30'000.00
5930	Hilfsaktionen im Ausland	30'000	0	30'000	0	30'000.00	0.00
	Nettoergebnis		30'000		30'000		30'000.00
3638	Beiträge an das Ausland	30'000		30'000		30'000.00	

Konto	Text
5790.3637	Differenzen bei der Prämienverbilligung, welche nicht über die Sozialhilfe abgerechnet werden können (Asyl, Flüchtlinge, VA7+)
5790.4240	Neue Gebührenpraxis Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde
5790.4260	Rückerstattung AHV-pflichtige Entschädigungen für private Mandatsträger gemäss Konto 5790.3010 aus Mündelvermögen inkl. Sozialversicherungsbeiträge Arbeitgeber
5790.4632	Anteil Stadt Solothurn aus dem Lastenausgleich an Aufwendungen für Besoldung und Weiterbildung der Mitarbeitenden einschliesslich Infrastruktur der Sozialdienste und Sozialadministration gemäss § 38 der Sozialverordnung (Anzahl Dossier im Verhältnis zur Gesamtanzahl)

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6	**VERKEHR**	**7'500'040**	**2'519'160**	**7'857'240**	**2'449'310**	**7'436'644.81**	**2'592'075.90**
	Nettoergebnis		4'980'880		5'407'930		4'844'568.91
61	**Strassenverkehr**	**5'346'300**	**2'492'860**	**5'768'160**	**2'423'310**	**5'426'810.66**	**2'565'259.00**
	Nettoergebnis		2'853'440		3'344'850		2'861'551.66
613	Kantonsstrassen	38'750	110'000	0	0	0.00	0.00
	Nettoergebnis	71'250		0		0.00	
6130	Kantonsstrassen	38'750	110'000	0	0	0.00	0.00
	Nettoergebnis	71'250		0		0.00	
3631	Beiträge an Kantone	20'000		0		0.00	
3660	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	18'750		0		0.00	
4895	Entnahme aus Aufwertungsreserve		110'000		0		0.00
615	Gemeindestrassen	5'307'550	2'382'860	5'768'160	2'423'310	5'426'810.66	2'565'259.00
	Nettoergebnis		2'924'690		3'344'850		2'861'551.66
6150	Gemeindestrassen	3'830'720	287'860	4'052'660	281'410	3'830'532.73	276'187.75
	Nettoergebnis		3'542'860		3'771'250		3'554'344.98
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'095'000		1'040'000		1'057'466.15	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	56'400		54'400		56'721.30	
3102	Drucksachen, Publikationen	100		100		123.45	
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge, Fahrzeuge	4'000		14'300		16'079.85	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	253'800		263'200		213'435.15	
3130	Dienstleistungen Dritter	147'500		197'900		132'237.25	
3134	Sachversicherungsprämien	8'520		3'320		6'195.00	
3137	Steuern und Abgaben	2'000		2'000		1'632.00	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	675'700		735'200		769'741.97	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	36'000		18'000		12'992.90	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge, Fahrzeuge	47'000		77'900		39'775.46	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	888'000		1'020'000		900'000.00	
3920	Interne Verrechnung Benützungskosten, Mieten, Pachten	156'900		166'900		163'496.50	
3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	267'200		267'200		270'250.00	
3990	Übrige interne Verrechnungen	192'600		192'240		190'385.75	
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		151'860		145'410		144'556.65
4250	Verkäufe		2'000		2'000		4'000.00
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'000		10'000		3'757.60
4611	Entschädigungen von Kantonen		124'000		124'000		123'873.50

Konto	Text
6150.3101	Einschliesslich Weltformatständer, Absperrgitter, Gummihüte
6150.3111	Einschliesslich Ersatzgeräte Hilti
6150.3130	Einschliesslich Strassenreinigung, Strassensammler Schlamm, Strassenaufbrüche
6150.3141	Einschliesslich Bau- und Unterhaltsmaterial: Tragschicht, Verschleissschicht, Zement, Beton Mörtel, Ersatzmaterial Abfallhaie, Kaltbelag, Voranstrich, Gasfüllungen, Sand, Kies, Mergel, Roste, Splitt Strassenunterhalt; Verbrauchsmaterial: Einlagesäcke für Abfallbehälter, Messer für Schneepflüge, Tellerbesen für Kehrichtmaschinen, Handbesen, Ersatz Splittkisten, Ersatz Schneestangen; Winterdienst: Salz und Splitt; Markierungen: markierte Zahlen Konzertsaal, Markierungen PP Poststrasse, Brühl, Kreuzacker; Belagsarbeiten: Mikrobelag, Belagsergänzungen, Belagsergänzungen im Zusammenhang mit Bauarbeiten der Regio Energie, Behebung von Winterdienstschäden
6150.3144	Buswartehäuschen: Einschliesslich Ersatz defekte Bänke Amthausplatz, Glasreinigung Amthausplatz Nord
6150.3151	Einschliesslich Unterhalt, Wartungsvertrag
6150.4240	Gebühren für die vorübergehende Beanspruchung von öffentlichen Grund für bauliche Zwecke sowie unterirdische Nutzung von öffentlichem Strassenareal: Konzessionen: Zinssatz B 2016 = 2,875 %, B 2015 = 2,75 %, R 2014 = 2,875 %
6150.4611	Entschädigung für Dienstleistungen auf den Kantonsstrassen gemäss Strassengesetz; pauschale Abgeltung von CHF 14'500 pro Kilometer Kantonsstrasse

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6151	Parkhäuser/Parkplätze	408'230	1'510'100	363'230	1'410'300	399'255.85	1'560'746.00
	Nettoergebnis	1'101'870		1'047'070		1'161'490.15	
3102	Drucksachen, Publikationen	500		500		474.45	
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge, Fahrzeuge	24'000		24'000		47'803.75	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'800		2'800		2'800.00	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	51'000		1'000		1'000.00	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge, Fahrzeuge	25'000		20'000		37'573.65	
3511	Einlagen in Fonds des EK	10'000		10'000		0.00	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	36'000		10'000		10'314.00	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	0		36'000		37'400.00	
3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	258'930		258'930		261'890.00	
4200	Ersatzabgaben		10'000		10'000		0.00
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'430'000		1'330'000		1'486'686.00
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		300		300		0.00
4309	Übriger betrieblicher Ertrag		5'000		5'000		5'000.00
4410	Gewinne aus Verkäufen von Finanzanlagen FV		0		0		4'760.00
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		64'800		65'000		64'300.00
6153	Werkhof	1'009'560	357'400	1'283'080	504'100	1'139'812.78	488'274.15
	Nettoergebnis		652'160		778'980		651'538.63
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	626'960		849'520		743'683.40	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'000		5'000		3'500.00	
3099	Übriger Personalaufwand	2'000		6'000		3'528.70	
3100	Büromaterial	3'000		3'000		2'954.20	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	11'000		9'500		13'752.75	
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge, Fahrzeuge	37'000		51'500		47'369.15	
3112	Kleider	23'500		24'000		24'100.95	
3118	Immaterielle Anlagen	15'000		0		0.00	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	17'200		21'400		16'453.35	
3130	Dienstleistungen Dritter	7'700		6'950		7'107.50	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	17'400		15'500		15'553.20	
3134	Sachversicherungsprämien	5'030		14'280		14'273.60	
3137	Steuern und Abgaben	16'500		15'500		16'274.75	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	14'000		21'000		12'823.65	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge, Fahrzeuge	22'000		22'500		25'096.78	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	56'900		56'900		56'894.40	
3170	Reisekosten und Spesen	2'500		2'500		2'217.95	

Konto	Text
6151.3111	Einschliesslich TA mit Zahleneingabe für Konzertsaal, Verkehrszählgerät
6151.3141	Instandsetzung Parkplätze im Kreuzackerpark
6151.3151	Einschliesslich Reparatur, Tickets, Wartung, Unterhalt Stempeluhr
6151.3511	Einlage der Ersatzabgaben (vgl. Konto 6151.4200)
6153.3090	Einschliesslich CZV Ausbildung
6153.3111	Einschliesslich diverses Werkzeug sowie Ersatz Piaggio Porter, Ersatz Roller Piaggio Liberty
6153.3112	Arbeitsschutz gemäss EN-Normen und Vorschriften
6153.3118	Zeiterfassung und Personaleinsatzplanung
6153.3130	Einschliesslich Büroreinigung
6153.3144	Einschliesslich Dachinstandhaltung Marktmagazin, Kanalisation spülen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3630	Beiträge an den Bund	0		1'000		336.00	
3990	Übrige interne Verrechnungen	127'870		157'030		133'892.45	
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		25'000		25'000		9'562.25
4250	Verkäufe		2'000		4'000		0.00
4309	Übriger betrieblicher Ertrag		3'000		3'000		3'000.00
4310	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		7'000		7'000		0.00
4630	Beiträge vom Bund		12'000		15'000		10'800.00
4920	Interne Verrechnung von Benützungskosten, Mieten, Pacht		308'400		325'100		361'034.50
4990	Übrige interne Verrechnungen		0		125'000		103'877.40
6155	Unterführungen	40'340	22'500	47'970	22'500	39'814.80	22'044.60
	Nettoergebnis		17'840		25'470		17'770.20
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'000		5'000		5'232.50	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	31'350		32'950		29'837.10	
3134	Sachversicherungsprämien	2'610		2'100		2'096.95	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	0		6'000		1'069.20	
3920	Interne Verrechnung Benützungskosten, Mieten, Pachten	500		1'000		637.00	
3990	Übrige interne Verrechnungen	880		920		942.05	
4120	Konzessionen		2'500		2'500		2'500.00
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		20'000		20'000		19'544.60
6156	Parkplatz Schranken-Anlagen	18'700	205'000	21'220	205'000	17'394.50	218'006.50
	Nettoergebnis	186'300		183'780		200'612.00	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	280		280		280.00	
3130	Dienstleistungen Dritter	8'970		5'270		9'064.00	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	1'900		5'620		1'852.00	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge, Fahrzeuge	5'000		7'500		3'623.70	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	2'550		2'550		2'574.80	
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		205'000		205'000		218'006.50

Konto	Text
6155.4120	Gemäss Verträgen über die Finanzierung der Neugestaltung des Amthausplatzes
6155.4260	Beteiligung an Stromkosten der Velostation SBB
6156.3130	Einschliesslich Miete LWL, analog Rechnung 2014
6156.3133	Ohne Miete LWL, analog Rechnung 2014

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
62	**Öffentlicher Verkehr**	**2'060'650**	**0**	**2'072'480**	**0**	**1'996'871.70**	**0.00**
	Nettoergebnis		2'060'650		2'072'480		1'996'871.70
622	Regionalverkehr	2'060'650	0	2'072'480	0	1'996'871.70	0.00
	Nettoergebnis		2'060'650		2'072'480		1'996'871.70
6220	Regionalverkehr	2'060'650	0	2'072'480	0	1'996'871.70	0.00
	Nettoergebnis		2'060'650		2'072'480		1'996'871.70
3134	Sachversicherungsprämien	3'720		3'770		2'335.70	
3631	Beiträge an Kantone	2'041'200		2'052'980		1'974'878.00	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	15'730		15'730		19'658.00	
63	**Verkehr, übrige**	**93'090**	**26'300**	**16'600**	**26'000**	**12'962.45**	**26'816.90**
	Nettoergebnis		66'790	9'400		13'854.45	
631	Schifffahrt	93'090	26'300	16'600	26'000	12'962.45	26'816.90
	Nettoergebnis		66'790	9'400		13'854.45	
6310	Schifffahrt	93'090	26'300	16'600	26'000	12'962.45	26'816.90
	Nettoergebnis		66'790	9'400		13'854.45	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	500		0		782.00	
3130	Dienstleistungen Dritter	9'500		9'400		9'496.00	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	82'500		6'700		2'467.15	
3631	Beiträge an Kantone	0		0		0.00	
3920	Interne Verrechnung Benützungskosten, Mieten, Pachten	500		500		76.50	
3990	Übrige interne Verrechnungen	90		0		140.80	
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		26'300		26'000		26'816.90

Konto	Text
6220.3631	Anteil gemäss kantonalem Verteilerschlüssel; der Anteil der Gemeinden an den Ausgaben des Kantons beträgt 37 %
6220.3634	Anteil an Defizitgarantie gemäss Verteilschlüssel der Nachtliniengesellschaft (NLG)
6310.3144	Einschliesslich Ersatz Anlegepfähle und Sanierung Schwimmkörper

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**6'962'590**	**6'053'060**	**7'066'160**	**6'377'910**	**7'059'506.70**	**6'287'165.16**
	Nettoergebnis		909'530		688'250		772'341.54
72	**Abwasserbeseitigung**	**3'050'610**	**2'876'120**	**3'278'060**	**3'117'980**	**3'341'046.63**	**3'166'460.95**
	Nettoergebnis		174'490		160'080		174'585.68
720	Abwasserbeseitigung	3'050'610	2'876'120	3'278'060	3'117'980	3'341'046.63	3'166'460.95
	Nettoergebnis		174'490		160'080		174'585.68
7200	Abwasserbeseitigung (allgemein)	179'490	5'000	165'080	5'000	179'227.43	4'641.75
	Nettoergebnis		174'490		160'080		174'585.68
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'500		1'800		3'324.80	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	4'400		5'100		4'252.58	
3130	Dienstleistungen Dritter	160'400		148'000		155'023.20	
3134	Sachversicherungsprämien	190		180		176.90	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000		10'000		16'391.95	
3169	Übrige Mieten und Benützungskosten	6'000		0		0.00	
3920	Interne Verrechnung Benützungskosten, Mieten, Pachten	0		0		58.00	
3990	Übrige interne Verrechnungen	0		0		0.00	
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'000		5'000		4'641.75
7201	Abwasserbeseitigung SF	2'871'120	2'871'120	3'112'980	3'112'980	3'161'819.20	3'161'819.20
	Nettoergebnis		0		0		0.00
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	30'000		35'000		26'783.50	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	0		0		0.00	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	9'500		12'600		4'264.65	
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge, Fahrzeuge	0		0		1'485.00	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	14'200		14'500		13'540.70	
3130	Dienstleistungen Dritter	29'000		19'500		22'218.65	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	0		1'500		0.00	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	37'100		39'400		40'268.00	
3134	Sachversicherungsprämien	2'160		2'750		2'736.85	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	93'000		68'000		62'763.55	
3199	Übriger Betriebsaufwand	8'850		5'210		20'741.55	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	975'310		975'310		652'194.00	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	33'010		542'490		827'700.63	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1'586'500		5'000		4'617.60	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	0		1'336'500		1'430'491.92	

Konto	Text
7200.3130	Einschliesslich Reinigung und Betreuung der WC-Anlage bei der Rythalle, Fasnacht: Mobile WC Anlagen und Beleuchtung
7200.3169	Nette Toilette
7200.4240	Gebühr für die Benützung der WC-Anlage bei der Rythalle
7201.3130	Gemäss Vertrag mit Regio Energie für Datennachführung Abwasserdaten inklusive Update Geonis-Expert
7201.3143	Einschliesslich Pumpwerk Mutten Rostbehandlung Pumpen und Abdeckungen
7201.3199	Nicht abzugsberechtigte Vorsteuer auf durch Subventionen und Perimeterbeiträge finanzierten Ausgaben
7201.3300	Neue Abschreibungspraxis gemäss HRM2
7201.3634	Gemäss Budget 2016 des Zweckverbandes einschliesslich Kapitalkosten der neuen Investitionen inklusive CHF 9/Einwohner für Mikroverunreinigungen (neu); Annuität (Abschreibungen und Zinsen) auf ursprünglichen Investitionen der regionalen Abwasserreinigungsanlage gemäss Erschliessungsreglement

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	44'710		44'750		44'670.00	
3920	Interne Verrechnung Benützungskosten, Mieten, Pachten	2'500		4'000		2'520.50	
3990	Übrige interne Verrechnungen	5'280		6'470		4'822.10	
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'672'000		2'922'000		2'980'516.50
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		0		0		28'740.80
4940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		199'120		190'980		152'561.90
73	**Abfallbeseitigung**	**2'183'110**	**2'170'410**	**2'181'940**	**2'168'700**	**2'123'029.75**	**2'111'070.05**
	Nettoergebnis		12'700		13'240		11'959.70
730	Abfallbeseitigung	2'183'110	2'170'410	2'181'940	2'168'700	2'123'029.75	2'111'070.05
	Nettoergebnis		12'700		13'240		11'959.70
7300	Abfallbeseitigung (allgemein)	12'700	0	13'240	0	11'959.70	0.00
	Nettoergebnis		12'700		13'240		11'959.70
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'000		4'000		3'174.00	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	6'500		6'500		6'706.25	
3920	Interne Verrechnung Benützungskosten, Mieten, Pachten	1'500		2'000		1'508.00	
3990	Übrige interne Verrechnungen	700		740		571.45	
7301	Abfallbeseitigung SF	2'170'410	2'170'410	2'168'700	2'168'700	2'111'070.05	2'111'070.05
	Nettoergebnis		0		0		0.00
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	582'000		592'000		552'276.00	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	32'000		32'500		34'213.43	
3102	Drucksachen, Publikationen	4'500		5'500		3'972.05	
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge, Fahrzeuge	2'000		2'500		2'690.10	
3112	Kleider	4'000		4'500		3'659.75	
3130	Dienstleistungen Dritter	702'000		627'000		694'037.51	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	37'100		39'400		40'268.00	
3134	Sachversicherungsprämien	3'230		2'760		2'759.50	
3137	Steuern und Abgaben	20'500		21'600		20'054.10	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	26'500		5'500		8'732.13	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge, Fahrzeuge	20'000		15'000		24'755.21	
3199	Übriger Betriebsaufwand	2'930		2'890		2'942.45	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	0		92'700		307'000.00	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	479'360		462'610		160'469.32	
3631	Beiträge an Kantone	15'800		16'900		15'452.50	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	81'000		80'600		83'259.95	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	22'000		22'000		21'711.30	

Konto	Text
7201.3910	Lohnindex 115,3
7201.4240	CHF 1.90 (2.10) pro m3 bezogenes Wasser (exkl. Mehrwertsteuer)
7201.4940	Verzinsung zu 1,567 % (B 2015 = 1,723 %, Rg. 2014 = 1,524 %)
7301.3112	Arbeitsschutz gemäss EN-Normen und Vorschriften
7301.3130	Muldentransporte, Aareentrümpelung, Metallsammlung, Grünabfuhr, Altglas, KEBAG (Muldenreinigung, Papierkörbe), Kompostieranlage Bellach, Öl und Flüssigkeiten, Bauschuttmulden
7301.3143	Einschliesslich Ersatz Deckelmulden an fünf Standorten
7301.3199	Nicht abzugsberechtigte Vorsteuer auf durch Altglasentschädigung finanziertem Aufwand
7301.3300	Alter Verwaltungsvermögensbestand muss gemäss HRM2 über 10 Jahre vollständig abgeschrieben werden. Bis Ende 2015 sollte gesamtes altes Verwaltungsvermögen abgeschrieben sein.
7301.3631	Durchschnitt der Jahre 2013 - 2015

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	22'350		19'000		19'000.00	
3920	Interne Verrechnung Benützungskosten, Mieten, Pachten	9'500		8'000		9'706.50	
3940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand	1'270		6'310		4'678.70	
3990	Übrige interne Verrechnungen	102'370		109'430		99'431.55	
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'900'000		1'900'000		1'857'035.35
4250	Verkäufe		150'000		150'000		145'334.95
4309	Übriger betrieblicher Ertrag		6'500		6'500		6'500.00
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		400		400		400.00
4635	Beiträge von privaten Unternehmungen		55'000		55'000		55'256.65
4940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		58'510		56'800		46'543.10
74	**Verbauungen**	**69'040**	**4'500**	**71'890**	**4'000**	**94'277.95**	**4'489.00**
	Nettoergebnis		64'540		67'890		89'788.95
741	Gewässerverbauungen	69'040	4'500	71'890	4'000	94'277.95	4'489.00
	Nettoergebnis		64'540		67'890		89'788.95
7410	Gewässerverbauungen	69'040	4'500	71'890	4'000	94'277.95	4'489.00
	Nettoergebnis		64'540		67'890		89'788.95
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	40'000		40'000		42'702.70	
3142	Unterhalt Wasserbau	4'000		4'500		102.60	
3631	Beiträge an Kantone	12'000		12'000		38'018.45	
3920	Interne Verrechnung Benützungskosten, Mieten, Pachten	6'000		8'000		5'766.00	
3990	Übrige interne Verrechnungen	7'040		7'390		7'688.20	
4631	Beiträge von Kantonen		4'500		4'000		4'489.00
75	**Arten- und Landschaftsschutz**	**2'330**	**0**	**2'000**	**0**	**2'330.00**	**0.00**
	Nettoergebnis		2'330		2'000		2'330.00
750	Arten- und Landschaftsschutz	2'330	0	2'000	0	2'330.00	0.00
	Nettoergebnis		2'330		2'000		2'330.00
7500	Arten- und Landschaftsschutz	2'330	0	2'000	0	2'330.00	0.00
	Nettoergebnis		2'330		2'000		2'330.00
3130	Dienstleistungen Dritter	2'330		2'000		2'330.00	

Konto	Text
7301.3940	Verzinsung zu 1,567 % (B 2015 = 1,723 %, Rg. 2014 = 1,524 %)
7301.4240	Kehrichtgrundgebühr (exklusive Mehrwertsteuer)
7301.4250	Papier und Karton
7301.4309	Werbeeinnahmen auf Kehrichtfahrzeugen
7301.4612	Betreibung der Ölsammlung für Feldbrunnen
7301.4635	Vergütung Glassammlung aus vorgezogener Entsorgungsgebühr
7301.4940	Verzinsung zu 1,567 % (B 2015 = 1,723 %, Rg. 2014 = 1,524 %)
7410.3142	Mäharbeiten durch externe Firma

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
76	**Bekämpfung von Umweltverschmutzung**	**107'020**	**100'000**	**97'710**	**115'000**	**97'112.61**	**71'550.00**
	Nettoergebnis		7'020	17'290			25'562.61
761	Luftreinhaltung und Klimaschutz	92'020	100'000	97'710	115'000	87'112.61	71'550.00
	Nettoergebnis	7'980		17'290			15'562.61
7611	Holz-, Oel- und Gasfeuerungskontrolle	92'020	100'000	97'710	115'000	87'112.61	71'550.00
	Nettoergebnis	7'980		17'290			15'562.61
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	62'610		65'170		58'681.00	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	100		500		71.00	
3100	Büromaterial	50		500		10.01	
3112	Kleider	0		200		0.00	
3130	Dienstleistungen Dritter	350		300		325.00	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	5'800		6'100		6'166.00	
3134	Sachversicherungsprämien	100		90		89.20	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge, Fahrzeuge	3'500		4'200		3'052.90	
3170	Reisekosten und Spesen	3'000		3'000		2'567.20	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	0		0		22.45	
3199	Übriger Betriebsaufwand	0		0		122.95	
3631	Beiträge an Kantone	5'500		5'600		5'440.00	
3990	Übrige interne Verrechnungen	11'010		12'050		10'564.90	
4210	Gebühren für Amtshandlungen		100'000		115'000		71'550.00
769	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	15'000	0	0	0	10'000.00	0.00
	Nettoergebnis		15'000		0		10'000.00
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	15'000	0	0	0	10'000.00	0.00
	Nettoergebnis		15'000		0		10'000.00
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	15'000		0		0.00	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	0		0		10'000.00	

Konto	Text
7611.3631	CHF 5 pro Messung (Kantonsratsbeschluss vom 03.03.1998)
7690.3132	Rezertifizierung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
77	**Übriger Umweltschutz**	**853'330**	**842'030**	**964'530**	**952'230**	**922'799.51**	**912'857.41**
	Nettoergebnis		11'300		12'300		9'942.10
771	Friedhof und Bestattung	842'030	842'030	952'230	952'230	912'857.41	912'857.41
	Nettoergebnis		0		0		0.00
7711	Friedhof und Bestattung SF	842'030	842'030	952'230	952'230	912'857.41	912'857.41
	Nettoergebnis		0		0		0.00
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	296'670		282'350		303'724.40	
3100	Büromaterial	500		500		481.62	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000		2'000		1'883.65	
3102	Drucksachen, Publikationen	0		200		194.75	
3110	Büromöbel und - geräte	65'600		70'700		62'942.65	
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge, Fahrzeuge	19'500		1'000		140.20	
3112	Kleider	1'500		1'000		0.00	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	36'150		36'450		36'490.50	
3130	Dienstleistungen Dritter	3'100		4'200		2'515.25	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	5'000		5'100		9'552.00	
3134	Sachversicherungsprämien	4'220		3'730		3'720.55	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	26'500		101'000		20'998.69	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	51'800		40'600		54'458.05	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge, Fahrzeuge	500		0		57.50	
3170	Reisekosten und Spesen	500		500		23.90	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	4'000		5'780		1'090.00	
3199	Übriger Betriebsaufwand	3'000		2'700		2'220.60	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	98'500		197'400		210'200.00	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	130'370		0		0.00	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	3'000		3'100		1'750.00	
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	0		100'000		102'200.00	
3920	Interne Verrechnung Benützungskosten, Mieten, Pachten	6'000		6'000		8'136.50	
3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	17'780		17'790		17'760.00	
3940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand	13'390		17'940		17'634.20	
3990	Übrige interne Verrechnungen	52'450		52'190		54'682.40	
4210	Gebühren für Amtshandlungen		0		0		1'580.00
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		725'000		720'800		702'411.50
4250	Verkäufe		45'700		50'000		33'706.00
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		70'000		60'000		57'020.00
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		0		18'580		13'213.01
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		0		100'000		102'200.00
4940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		1'330		1'350		1'473.15
4990	Übrige interne Verrechnungen		0		1'500		1'253.75

Konto	Text
7711.3100	Büromaterial und Patronen für Drucker im Krematorium
7711.3101	Putzmaterial und Bezug Material bei EGS
7711.3110	Einschliesslich Namenplatten, 2 Namenssteine
7711.3111	Einschliesslich Scheuersaugmaschine, Aufnehmer zu Traktor, kleiner Anhänger, Rückenbläser, Ersatz Mulde
7711.3112	Kleider, Schuhe Personal Krematorium und Getränke
7711.3130	Einschliesslich Grundbeitrag CHF 400 + CHF 0.30 pro Kremation
7711.3143	Friedhof: Einschliesslich Teppichgarnitur Erdgrab, Arbeiten durch externe Unternehmer, Dünger und Spritzmittel, Winterdienst externe Unternehmer, Beton, Kies, Baumaterial, Unterhalt Wassernetz durch RES, Spezialsubstrat und Blumensamen, Maschinenmiete, Herrichten von aufgehobenen Schildern
7711.3144	Krematorium und Leichenhalle: Einschliesslich Wände abdichten UG Putzraum Süd-Ost; Ofen: Einschliesslich Ersatz Material und Unterhalt Rauchgasreinigung, Kontrolle Sargeinfahrmaschine, Ersatz Material Ofen
7711.3181	Durchschnitt der Jahre 2012 - 2014
7711.3199	Nicht abzugsberechtigte Vorsteuer auf durch Steuern und Grabpachten finanzierten Ausgaben
7711.3300	Unterofenausmauerung wird über 8 Jahre linear abgeschrieben. Alter Verwaltungsvermögensbestand muss gemäss HRM2 über 10 Jahre vollständig abgeschrieben werden.
7711.3612	Friedhofskommission St. Niklaus
7711.3930	Verrechnung der Verwaltungs- und Overheadkosten zum Nachweis von kostendeckenden Gebühren für Krematorium, Lohnindex 115,3
7711.3940	Verzinsung zu 1,567 % (B 2015 = 1,723 %, Rg. 2014 = 1,524 %)
7711.4240	Hochrechnung 2015, Zunahme bedingt durch den Umbau des Krematoriums Biel
7711.4250	Einnahmen aus Implantanten und Extrakten, 2 Namenssteine
7711.4470	Hochrechnung 2015, 34 Pachtverträge laufen aus
7711.4940	Verzinsung zu 1,567 % (B 2015 = 1,723 %, Rg. 2014 = 1,524 %)

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
779	Umweltschutz, übriger	11'300	0	12'300	0	9'942.10	0.00
	Nettoergebnis		11'300		12'300		9'942.10
7790	Umweltschutz, übriger	11'300	0	12'300	0	9'942.10	0.00
	Nettoergebnis		11'300		12'300		9'942.10
3130	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'300		1'300		140.00	
3170	Reisekosten und Spesen	10'000		11'000		9'802.10	
79	**Raumordnung**	**697'150**	**60'000**	**470'030**	**20'000**	**478'910.25**	**20'737.75**
	Nettoergebnis		637'150		450'030		458'172.50
790	Raumordnung	697'150	60'000	470'030	20'000	478'910.25	20'737.75
	Nettoergebnis		637'150		450'030		458'172.50
7900	Raumordnung (allgemein)	697'150	60'000	470'030	20'000	478'910.25	20'737.75
	Nettoergebnis		637'150		450'030		458'172.50
3000	Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	7'200		7'200		7'900.00	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	206'330		206'310		205'647.60	
3100	Büromaterial	3'200		4'500		224.50	
3102	Drucksachen, Publikationen	500		500		824.40	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	500		500		321.30	
3130	Dienstleistungen Dritter	114'030		109'080		114'909.85	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	0		0		0.00	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	11'400		11'500		11'553.20	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	50'000		0		0.00	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	84'700		85'300		84'092.90	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	183'000		7'000		16'411.80	
3990	Übrige interne Verrechnungen	36'290		38'140		37'024.70	
4210	Gebühren für Amtshandlungen		20'000		20'000		17'978.00
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		0		0		1'880.00
4895	Entnahme aus Aufwertungsreserve		40'000		0		0.00
4990	Übrige interne Verrechnungen		0		0		879.75

Konto	Text
7790.3170	Einschliesslich Anlass Heso, Mobilitätstag, Solarkino, 2000-Watt Verein, Billettautomatenkurse
7900.3100	Einschliesslich Anpassungen Flyer
7900.3102	Einschliesslich öffentliche Publikationen Nutzungsplanung
7900.3130	Einschliesslich Postplatz, Westbahnhofquartier (inkl. Parking), Testplanung Bahnhof RBS Süd Beitrag, Beitrag somobil, Lärmsanierungsprojekte Gemeindestrassen
7900.3632	Einschliesslich Beitrag an Regionalplanungsgruppe CHF 1.80 (1.80) pro Einwohner, Beitrag an die Aktion gegen das "Littering" gemäss GRK-Beschluss vom 27. Oktober 2005, Beitrag an die Regionalplanungsgruppe CHF 2.00 (2.00) pro Einwohner/in zu Finanzierung von regionalen Projekten und Aufgaben sowie CHF 1.10 (1.10) pro Einwohner/in für Pool Kulturfabrik Kofmehl - GRK 06.05.2009
7900.3636	Einschliesslich Beitrag an Hauptstadtregion Schweiz gemäss GRK-Beschluss vom 11. November 2010, mehr Mitglieder, deshalb unter Maximalbeitrag von CHF 9‘000 sowie Beitrag an Altes Spital für Quartierentwicklung gemäss Beschluss GR vom 30. Juni 2015

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2016 Aufwand	Budget 2016 Ertrag	Budget 2015 Aufwand	Budget 2015 Ertrag	Jahresrechnung 2014 Aufwand	Jahresrechnung 2014 Ertrag
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**	**625'610**	**0**	**629'830**	**0**	**642'272.85**	**0.00**
	Nettoergebnis		625'610		629'830		642'272.85
81	**Landwirtschaft**	**22'910**	**0**	**25'310**	**0**	**34'173.55**	**0.00**
	Nettoergebnis		22'910		25'310		34'173.55
813	Produktionsverbesserungen Vieh	22'910	0	25'310	0	34'173.55	0.00
	Nettoergebnis		22'910		25'310		34'173.55
8130	Produktionsverbesserungen Vieh	22'910	0	25'310	0	34'173.55	0.00
	Nettoergebnis		22'910		25'310		34'173.55
3130	Dienstleistungen Dritter	400		400		400.00	
3134	Sachversicherungsprämien	10		10		11.80	
3631	Beiträge an Kantone	10'500		12'900		12'761.75	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	12'000		12'000		21'000.00	
82	**Forstwirtschaft**	**83'510**	**0**	**82'340**	**0**	**81'555.00**	**0.00**
	Nettoergebnis		83'510		82'340		81'555.00
820	Forstwirtschaft	83'510	0	82'340	0	81'555.00	0.00
	Nettoergebnis		83'510		82'340		81'555.00
8200	Forstwirtschaft	83'510	0	82'340	0	81'555.00	0.00
	Nettoergebnis		83'510		82'340		81'555.00
3631	Beiträge an Kantone	83'510		82'340		81'555.00	

Konto	Text
8130.3631	Gemäss kantonalem Kostenverteiler, 1/3 der beitragspflichtigen Kosten zu Lasten der Gemeinden
8200.3631	„Waldfünfliber“ pro EW für die Abgeltung der gemeinwirtschaftlichen Leistungen des Waldes gemäss § 27 des Waldgesetzes

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
84	**Tourismus**	**414'290**	**0**	**378'280**	**0**	**382'694.30**	**0.00**
	Nettoergebnis		414'290		378'280		382'694.30
840	Tourismus	414'290	0	378'280	0	382'694.30	0.00
	Nettoergebnis		414'290		378'280		382'694.30
8400	Tourismus	414'290	0	378'280	0	382'694.30	0.00
	Nettoergebnis		414'290		378'280		382'694.30
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'000		6'000		4'416.00	
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge, Fahrzeuge	6'000		2'000		3'941.80	
3130	Dienstleistungen Dritter	7'170		9'670		5'225.75	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	355'740		358'000		355'430.00	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	38'000		0		11'535.00	
3637	Beiträge an private Haushalte	500		500		465.70	
3920	Interne Verrechnung Benützungskosten, Mieten, Pachten	1'000		1'000		885.00	
3990	Übrige interne Verrechnungen	880		1'110		795.05	
85	**Industrie, Gewerbe, Handel**	**104'900**	**0**	**143'900**	**0**	**143'850.00**	**0.00**
	Nettoergebnis		104'900		143'900		143'850.00
850	Industrie, Gewerbe, Handel	104'900	0	143'900	0	143'850.00	0.00
	Nettoergebnis		104'900		143'900		143'850.00
8502	Wirtschafts- und Standortförderung	104'900	0	143'900	0	143'850.00	0.00
	Nettoergebnis		104'900		143'900		143'850.00
3130	Dienstleistungen Dritter	21'900		20'900		20'850.00	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	62'000		62'000		62'000.00	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	21'000		21'000		21'000.00	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	0		40'000		40'000.00	

Konto	Text
8400.3111	Einschliesslich neue Fahnen, Ersatz von Blachen
8400.3636	Erweiterung (GRK-Beschluss vom 2. Juli 2015) CHF 25‘000, Auf- und Abbau
8502.3635	Infrastrukturbeitrag
8502.3636	Neue Form von Solothurn Classics muss neu bewilligt werden

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**9'352'300**	**77'068'230**	**6'455'680**	**76'054'295**	**16'544'832.43**	**84'252'379.01**
	Nettoergebnis	67'715'930		69'598'615		67'707'546.58	
91	**Steuern**	**1'225'300**	**69'876'800**	**1'354'400**	**68'353'400**	**988'163.06**	**75'347'610.88**
	Nettoergebnis	68'651'500		66'999'000		74'359'447.82	
910	Steuern	1'225'300	69'876'800	1'354'400	68'353'400	988'163.06	75'347'610.88
	Nettoergebnis	68'651'500		66'999'000		74'359'447.82	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	1'201'000	69'404'000	1'340'000	67'891'000	974'431.46	74'953'831.18
	Nettoergebnis	68'203'000		66'551'000		73'979'399.72	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	0		0		-200'000.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	1'000'000		1'100'000		947'318.36	
3611	Entschädigungen an Kantone	160'000		150'000		186'285.20	
3631	Beiträge an Kantone	41'000		90'000		40'827.90	
4000	Einkommens-, Vermögenssteuern natürliche Personen		55'675'000		54'923'000		59'259'212.90
4002	Quellensteuern natürliche Personen		2'600'000		2'450'000		2'990'479.45
4008	Personalsteuern		215'000		0		0.00
4010	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen		10'000'000		9'700'000		11'683'877.80
4022	Sondersteuern		900'000		800'000		1'012'630.60
4210	Gebühren für Amtshandlungen		14'000		18'000		7'630.43
9101	Sondersteuern	24'300	472'800	14'400	462'400	13'731.60	393'779.70
	Nettoergebnis	448'500		448'000		380'048.10	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	20'800		10'400		10'310.00	
3611	Entschädigungen an Kantone	3'500		4'000		3'421.60	
4022	Vermögensgewinnsteuern		400'000		400'000		331'304.70
4033	Hunde- und Reittiersteuern		72'800		62'400		62'475.00

Konto	Text
9100.3180	Durchschnitt der letzten zwei Jahre mit Berücksichtigung der aktuellen Hochrechnung
9100.3631	Tiefere Verrechnungssteuersätze; Beitrag der Verrechnungssteuer auf ausländischen Wertschriften sowie Provisionen auf Erträgen des Kontos 9100.4000 + 9100.4002
9100.4000	Steueranlage 115 % der ganzen Staatssteuer
9100.4002	Steueranlage 115 % der ganzen Staatssteuer
9100.4008	Ab 2016 müssen die Personalsteuern gemäss HRM2 separat ausgewiesen werden.
9100.4010	Steueranlage 115 % der ganzen Staatssteuer (für Holding-Gesellschaften 50 %)
9100.4210	Durchschnitt der Jahre 2012 - 2014
9101.3101	520 Hunde à CHF 40 (20)
9101.3611	Hochrechnung aufgrund aktueller Zahlen
9101.4022	Erfahrungswert der letzten Jahre
9101.4033	520 Hunde à CHF 140 (120)

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
93	**Finanz- und Lastenausgleich**	**4'325'660**	**919'020**	**1'126'100**	**0**	**1'339'100.00**	**0.00**
	Nettoergebnis		3'406'640		1'126'100		1'339'100.00
930	Finanz- und Lastenausgleich	4'325'660	919'020	1'126'100	0	1'339'100.00	0.00
	Nettoergebnis		3'406'640		1'126'100		1'339'100.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	4'325'660	919'020	1'126'100	0	1'339'100.00	0.00
	Nettoergebnis		3'406'640		1'126'100		1'339'100.00
3621	Abgabe Finanz- und Lastenausgleich	4'325'660		1'126'100		1'339'100.00	
4621	Beitrag Finanz- und Lastenausgleich		919'020		0		0.00
96	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**	**3'101'900**	**4'752'910**	**3'951'280**	**4'648'250**	**4'305'775.17**	**5'758'966.18**
	Nettoergebnis	1'651'010		696'970		1'453'191.01	
961	Zinsen	894'390	1'975'100	1'080'960	1'619'800	1'395'556.67	2'323'944.48
	Nettoergebnis	1'080'710		538'840		928'387.81	
9610	Zinsen	894'390	1'975'100	1'080'960	1'619'800	1'395'556.67	2'323'944.48
	Nettoergebnis	1'080'710		538'840		928'387.81	
3130	Dienstleistungen Dritter	50'800		50'500		48'007.18	
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	32'000		0		32'408.69	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	394'380		623'990		996'604.70	
3940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand	417'210		406'470		318'536.10	
4400	Zinsen flüssige Mittel		20'000		30'000		52'797.73
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		0		0		14'100.10
4402	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen		46'000		10'000		734'205.50
4420	Dividenden		48'000		48'000		52'170.00
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		900'020		900'030		900'033.60
4940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		961'080		631'770		570'637.55
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	2'207'510	2'777'810	2'870'320	3'028'450	2'910'218.50	3'435'021.70
	Nettoergebnis	570'300		158'130		524'803.20	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	1'892'130	2'462'430	2'385'290	2'543'420	2'404'737.65	2'929'540.85
	Nettoergebnis	570'300		158'130		524'803.20	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	186'800		185'980		181'233.40	
3118	Immaterielle Anlagen	0		4'000		0.00	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	8'900		9'000		9'106.35	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	8'990		8'990		8'983.55	

Konto	Text
9300.3621	Neuer Finanzausgleich (NFA)
9300.4621	Neuer Finanzausgleich (NFA), Lastenausgleich
9610.3406	Darlehensrückzahlung per 15. Juni 2016, sowie Refinanzierung von auslaufenden Darlehen
9610.3940	Verzinsung zu 1,567 % (B 2015 = 1,723 %, Rg. 2014 = 1,524 %)
9610.4400	Weniger liquide Mittel, tiefere Zinssätze
9610.4420	Dividende Parking AG
9610.4451	Dividenden Parking AG, Zuckerfabrik Frauenfeld, Regiobank Solothurn AG (10‘000 Aktien à CHF 66)
9610.4940	Neubewertung Liegenschaften des Finanzvermögens nach HRM2, Verrechnung an Funktionsstelle Liegenschaften Finanzvermögen zwecks Ausweis der tatsächlichen Kosten (B 2016 = 1,567 %, B 2015 = 1,723 %, Rg. 2014 = 1,524 %)
9630.3160	Von der Pensionskasse übernommenes Stockwerkeigentum

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	220'750		267'000		235'515.80	
3431	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	42'500		44'000		39'548.00	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	346'380		353'450		360'870.15	
3441	Wertberichtigung Sachanlagen FV	0		835'200		917'324.35	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	315'500		279'600		281'499.90	
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	33'000		33'000		37'000.00	
3920	Interne Verrechnung Benützungskosten, Mieten, Pachten	500		800		216.75	
3940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand	695'950		329'890		300'810.20	
3990	Übrige interne Verrechnungen	32'860		34'380		32'629.20	
4411	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV		0		0		475'260.00
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		2'036'890		2'128'430		2'057'875.30
4431	Vergütung für Dienstwohnungen FV		28'910		28'910		28'908.00
4439	Übriger Liegenschaftenertrag FV		357'500		354'380		354'937.55
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		12'570		12'590		12'560.00
4940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		26'560		19'110		0.00
9631	Friedel-Hürzeler-Haus SF	70'280	70'280	73'090	73'090	68'564.15	68'564.15
	Nettoergebnis						
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	67'300		70'100		65'588.95	
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'350		2'360		2'350.00	
3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	630		630		625.20	
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		14'630		16'250		18'594.45
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		25'010		25'010		25'007.00
4940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		30'640		31'830		24'962.70
9632	Landreserven Obach, Mutten, Ober- und Unterhof	200'970	200'970	365'530	365'530	396'061.55	396'061.55
	Nettoergebnis						
3431	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	0		1'200		0.00	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	3'110		7'700		22'616.50	
3441	Wertberichtigung Sachanlagen FV	0		140'000		180'670.45	
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	10'220		10'230		10'210.00	
3940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand	187'640		206'400		182'564.60	
4411	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV		0		0		310.50
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		44'400		0		56'400.00
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		156'570		365'530		322'851.05
4900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		0		0		16'500.00

Konto	Text
9630.3430	Einschliesslich Kleine Gebäude, Diverses: Einschliesslich periodische Installationskontrolle Elektroanlagen Wohnbauten Dilitsch: Einschliesslich Markierung Parkfelder / Verbots- und Hinweistafel Wohnbauten Jurastrasse 11-17: Einschliesslich Markierung Parkfelder / Verbots- und Hinweistafel Hauptgasse 72: Einschliesslich periodische Installationskontrolle Elektroanlagen Kreuzackerstrasse 4: Einschliesslich Sanierung Treppenhaus Löwengasse 16: Einschliesslich periodische Installationskontrolle Elektroanlagen Patriotenweg 9: neu Finanzvermögen Unt. Steingrubenstrasse 27: Einschliesslich periodische Installationskontrolle Elektroanlagen STWE Grabacker: Einschliesslich periodische Installationskontrolle Elektroanlagen Altwyberhüsli: Einschliesslich periodische Installationskontrolle Elektroanlagen
9630.3439	Neu mit Patriotenweg 9 und Untere Steingrubenstrasse 27 (vorher Verwaltungsvermögen)
9630.3441	Keine planmässigen Abschreibungen mehr, Finanzvermögen wird alle 5 Jahre neu bewertet
9630.3510	1 % des Gebäudeversicherungswertes der Liegenschaften abzüglich den Unterhaltsaufwand des laufenden Jahres
9630.3910	Anteilmässige Personalkosten des Stadtbauamtes
9630.3940	Neubewertung Liegenschaften des Finanzvermögens nach HRM2, Verzinsung zu 1,567 % (B 2015 = 1,723 %, Rg. 2014 = 1,524 %)
9630.4430	Neu: ohne Rythalle, Solothurner Ruderclub, Kulturfabrik Kofmel, Tennisclub Schützenmatt, TC Solothurn, Touringclub Solothurn, CIS Mehrzweckhalle Mietzinssenkung per 1. Oktober 2015 (Referenzzinssatz = 1,75 %), neu Patriotenweg 9, Untere Steingrubenstrasse 27, Burrisgraben im Finanzvermögen; Glutzenhof neu im Verwaltungsvermögen
9630.4431	Grenchenstrasse 1, Jurastrasse 13, Kreuzackergasse 7
9630.4439	Neu mit Patriotenweg 9 (vorher Verwaltungsvermögen)
9630.4910	Lohnindex 115,3
9630.4940	Verzinsung zu 1,567 % (B 2015 = 1,723 %, Rg. 2014 = 1,524 %)
9631.3910	Anteilmässige Personalkosten der Liegenschaftenverwaltung, Lohnindex 115,3
9631.3930	2,5 % von Baurechtszinsertrag
9631.4407	Zinsertrag aus Darlehen an Alterszentrum Wengistein (Zinssatz 3,25 %)
9631.4430	Vorschüssiger Baurechtszins (B 2016 = 2,75 %, B 2015 = 2,75 %, Rg. 2014 = 2,75 %)
9631.4940	Verzinsung zu 1,567 % (B 2015 = 1,723 %, Rg. 2014 = 1,524 %)
9632.3439	Werden von den Sozialen Diensten direkt bezahlt (Asylbewerberunterkunft)
9632.3940	Verzinsung zu 1,567 % (B 2015 = 1,723 %, Rg. 2014 = 1,524 %)
9632.4430	Neu Asylbewerberunterkunft

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9633	Liegenschaften Finanzvermögen SF	44'130	44'130	46'410	46'410	40'855.15	40'855.15
	Nettoergebnis						
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	44'130		46'410		40'855.15	
4940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		44'130		46'410		40'855.15
97	**Rückverteilungen**	**0**	**25'000**	**0**	**20'000**	**0.00**	**20'031.00**
	Nettoergebnis	25'000		20'000		20'031.00	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0	25'000	0	20'000	0.00	20'031.00
	Nettoergebnis	25'000		20'000		20'031.00	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0	25'000	0	20'000	0.00	20'031.00
	Nettoergebnis	25'000		20'000		20'031.00	
4699	Rückverteilungen		25'000		20'000		20'031.00
99	**Nicht aufgeteilte Posten**	**699'440**	**1'494'500**	**23'900**	**3'032'645**	**9'911'794.20**	**3'125'770.95**
	Nettoergebnis	795'060		3'008'745			6'786'023.25
990	Nicht aufgeteilte Posten	23'500	0	23'900	0	2'115'121.25	7'415.95
	Nettoergebnis		23'500		23'900		2'107'705.30
9900	Nicht aufgeteilte Posten	23'500	0	23'900	0	2'115'121.25	7'415.95
	Nettoergebnis		23'500		23'900		2'107'705.30
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	23'500		23'900		12'506.25	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	0		0		0.00	
3830	Zusätzliche Abschreibungen Sachanlagen VV	0		0		2'102'615.00	
4290	Übrige Entgelte		0		0		7'415.95
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge	0	1'494'500	0	1'495'700	0.00	3'118'355.00
	Nettoergebnis	1'494'500		1'495'700		3'118'355.00	
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	0	1'494'500	0	1'495'700	0.00	3'118'355.00
	Nettoergebnis	1'494'500		1'495'700		3'118'355.00	
4462	Zweckverbände, selbständige und unselbständige Werke		1'494'500		1'495'700		1'495'000.00
4690	Übriger Transferertrag		0		0		1'623'355.00

Konto	Text
9633.4940	Verzinsung zu 1,567 % (B 2015 = 1,723 %, Rg. 2014 = 1,524 %)
9900.3181	Durchschnitt der letzten 5 Jahre

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
999	Abschluss	675'940	0	0	1'536'945	7'796'672.95	0.00
	Nettoergebnis		675'940	1'536'945			7'796'672.95
9990	Abschluss	675'940	0	0	1'536'945	7'796'672.95	0.00
	Nettoergebnis		675'940	1'536'945			7'796'672.95
3830	Zusätzliche Abschreibungen Sachanlagen VV	0		0		5'594'182.58	
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	0		0		1'350'000.00	
9000	Ertragsüberschuss	675'940		0		852'490.37	
9001	Aufwandüberschuss		0		1'536'945		0.00

Konto	Text

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung			Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3		**AUFWAND**	**110'585'770**		**116'633'150**		**126'975'479.89**	
30		**Personalaufwand**	**42'838'720**		**42'848'710**		**41'819'412.15**	
300		**Behörden und Kommissionen**	**372'940**		**390'440**		**373'377.75**	
	3000	Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	172'940		180'440		174'480.00	
	3001	Feuerwehrsold	200'000		210'000		198'897.75	
301		**Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals**	**20'956'420**		**20'750'380**		**20'258'134.55**	
	3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	20'956'420		20'750'380		20'258'134.55	
302		**Löhne der Lehrpersonen**	**13'603'790**		**13'568'140**		**13'244'683.40**	
	3020	Löhne der Lehrpersonen	13'603'790		13'568'140		13'244'683.40	
303		**Temporäre Arbeitskräfte**	**0**		**0**		**0.00**	
	3030	Temporäre Arbeitskräfte	0		0		0.00	
304		**Zulagen**	**150'000**		**754'700**		**710'663.15**	
	3049	Übrige Zulagen	150'000		754'700		710'663.15	
305		**Arbeitgeberbeiträge**	**7'101'400**		**6'839'500**		**6'559'200.75**	
	3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'679'700		2'680'100		2'576'088.45	
	3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'106'500		3'849'100		3'666'966.55	
	3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	304'200		301'300		304'765.95	
	3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	11'000		9'000		11'379.80	
306		**Arbeitgeberleistungen**	**275'000**		**158'000**		**375'469.20**	
	3064	Überbrückungsrenten	275'000		158'000		375'469.20	
309		**Übriger Personalaufwand**	**379'170**		**387'550**		**297'883.35**	
	3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	283'000		280'400		209'567.40	
	3091	Personalwerbung	43'000		42'000		45'774.55	
	3099	Übriger Personalaufwand	53'170		65'150		42'541.40	
31		**Sach- und übriger Betriebsaufwand**	**15'956'500**		**16'417'890**		**15'393'457.62**	
310		**Material- und Warenaufwand**	**1'384'700**		**1'476'350**		**1'403'263.53**	
	3100	Büromaterial	118'300		125'350		130'871.54	
	3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	442'630		525'380		493'029.31	
	3102	Drucksachen, Publikationen	175'340		176'290		185'399.40	
	3103	Fachliteratur, Zeitschriften	54'980		57'850		54'746.34	
	3104	Lehrmittel und Verbrauchsmaterial	525'450		520'880		493'811.04	

Sachgruppengliederung		Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3105	Lebensmittel	66'200		68'800		43'846.45	
3106	Medizinisches Material	1'800		1'800		1'559.45	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	0		0		0.00	
311	**Nicht aktivierbare Anlagen**	**1'424'780**		**1'489'420**		**1'195'747.69**	
3110	Büromöbel und -geräte	311'500		376'780		258'765.45	
3111	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	494'350		413'200		503'766.93	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	130'930		82'430		68'803.96	
3113	Hardware	29'200		21'000		23'470.15	
3116	Medizinische Geräte und Instrumente	0		0		0.00	
3118	Immateriellen Anlagen	354'800		492'010		196'781.20	
3119	Übrige nicht aktivierbaren Anlagen	104'000		104'000		144'160.00	
312	**Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV**	**1'716'340**		**1'841'660**		**1'653'499.62**	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'716'340		1'841'660		1'653'499.62	
313	**Dienstleistungen und Honorare**	**4'655'330**		**4'541'860**		**4'348'858.64**	
3130	Dienstleistungen Dritter	3'016'800		2'844'760		2'731'683.74	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	145'000		121'000		152'381.40	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	203'900		207'000		125'716.60	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	699'100		756'020		729'694.60	
3134	Sachversicherungsprämien	500'790		524'320		515'375.10	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	25'000		24'000		25'821.20	
3137	Steuern und Abgaben	64'740		64'760		68'186.00	
3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen	0		0		0.00	
314	**Baulicher und betrieblicher Unterhalt**	**3'464'200**		**3'663'900**		**3'349'064.43**	
3140	Unterhalt an Grundstücken	278'600		264'800		268'859.70	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	726'700		736'200		770'741.97	
3142	Unterhalt Wasserbau	4'000		4'500		102.60	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	162'500		201'000		96'269.87	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'292'400		2'457'400		2'213'090.29	
3145	Unterhalt Wald	0		0		0.00	
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	0		0		0.00	
315	**Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen**	**815'830**		**795'330**		**771'951.16**	
3150	Unterhalt Büromöbel und - geräte	73'700		75'600		71'627.26	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge, Fahrzeuge	370'500		348'900		367'147.00	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	45'550		45'550		9'397.25	
3156	Unterhalt medizinische Geräte	0		0		0.00	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	285'580		281'780		280'366.85	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	40'500		43'500		43'412.80	

Sachgruppengliederung		Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
316	**Mieten, Leasing, Pachten, Benutzungskosten**	**596'840**		**590'860**		**594'487.15**	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	590'840		590'360		594'487.15	
3161	Mieten, Benutzungskosten Anlagen	0		500		0.00	
3162	Raten für operatives Leasing/Mietleasing	0		0		0.00	
3169	Übrige Mieten und Benutzungskosten	6'000		0		0.00	
317	**Spesenentschädigungen**	**595'920**		**619'320**		**565'066.99**	
3170	Reisekosten und Spesen	300'460		309'630		281'877.54	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	295'460		309'690		283'189.45	
318	**Wertberichtigungen auf Forderungen**	**1'046'800**		**1'148'580**		**774'711.36**	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	0		0		-200'000.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	1'046'800		1'148'580		974'711.36	
319	**Verschiedener Betriebsaufwand**	**255'760**		**250'610**		**736'807.05**	
3190	Schadenersatzleistungen/Selbstbehalte	0		0		0.00	
3192	Abgeltung von Rechten	0		0		0.00	
3199	Übriger Betriebsaufwand	255'760		250'610		736'807.05	
33	**Abschreibungen Verwaltungsvermögen**	**5'319'230**		**13'470'950**		**15'225'301.86**	
330	**Abschreibungen Sachanlagen**	**5'269'230**		**13'470'950**		**15'225'301.86**	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	5'269'230		13'470'950		15'225'301.86	
3301	Ausserplanmässige Abschreibungen Sachanlagen	0		0		0.00	
332	**Abschreibungen Immaterielle Anlagen**	**50'000**		**0**		**0.00**	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	50'000		0		0.00	
3321	Ausserplanmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	0		0		0.00	
34	**Finanzaufwand**	**1'039'120**		**2'272'540**		**2'785'558.64**	
340	**Zinsaufwand**	**426'380**		**623'990**		**1'029'013.39**	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	0		0		0.00	
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	32'000		0		32'408.69	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	394'380		623'990		996'604.70	
3409	Übrige Passivzinsen	0		0		0.00	
341	**Realisierte Kursverluste**	0		**0**		**0.00**	
3410	Realisierte Kursverluste auf Finanzanlagen FV	0		0		0.00	
3411	Realisierte Verluste auf Sachanlagen FV	0		0		0.00	
343	**Liegenschaftenaufwand FV**	**612'740**		**673'350**		**658'550.45**	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	220'750		267'000		235'515.80	
3431	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	42'500		45'200		39'548.00	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	349'490		361'150		383'486.65	

Sachgruppengliederung			Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
344		**Wertberichtigungen Anlagen FV**	**0**		**975'200**		**1'097'994.80**	
	3440	Wertberichtigungen Finanzanlagen FV	0		0		0.00	
	3441	Wertberichtigung Sachanlagen FV	0		975'200		1'097'994.80	
349		**Verschiedener Finanzaufwand**	**0**		**0**		**0.00**	
	3499	Übriger Finanzaufwand	0		0		0.00	
35		**Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen**	**1'432'680**		**1'467'030**		**1'653'950.42**	
350		**Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im FK**	**0**		**0**		**0.00**	
	3500	Einlagen in Spezialfinanzierungen FK	0		0		0.00	
	3501	Einlagen in Fonds des FK	0		0		0.00	
	3502	Einlagen in Legate und Stiftungen des FK	0		0		0.00	
	3503	Einlagen in übrige zweckgebundene Fremdmittel des FK	0		0		0.00	
351		**Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im EK**	**1'432'680**		**1'467'030**		**1'653'950.42**	
	3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	1'419'680		1'455'230		1'518'674.65	
	3511	Einlagen in Fonds des EK	13'000		11'800		135'275.77	
36		**Transferaufwand**	**34'356'130**		**30'675'340**		**31'958'626.82**	
361		**Entschädigungen an Gemeinwesen**	**5'371'980**		**4'093'820**		**4'202'484.75**	
	3611	Entschädigungen an Kantone	2'620'900		3'022'420		3'069'859.00	
	3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	2'743'080		1'063'400		1'124'625.75	
	3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	8'000		8'000		8'000.00	
362		**Finanz- und Lastenausgleich**	**4'325'660**		**1'126'100**		**1'339'100.00**	
	3621	Abgabe Finanz- und Lastenausgleich	4'325'660		1'126'100		1'339'100.00	
363		**Beiträge an Gemeinwesen und Dritte**	**24'639'740**		**25'455'420**		**26'417'042.07**	
	3630	Beiträge an den Bund	6'300		12'200		13'282.80	
	3631	Beiträge an Kantone	6'453'590		6'414'520		6'205'362.95	
	3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	2'115'690		1'496'000		2'514'919.01	
	3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	3'968'470		4'977'230		5'484'475.77	
	3635	Beiträge an private Unternehmungen	116'700		91'160		91'471.00	
	3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'085'490		4'221'310		4'389'623.99	
	3637	Beiträge an private Haushalte	7'863'500		8'213'000		7'687'906.55	
	3638	Beiträge an das Ausland	30'000		30'000		30'000.00	
364		**Wertberichtigungen Darlehen VV**	**0**		**0**		**0.00**	
	3640	Wertberichtigungen Darlehen VV	0		0		0.00	
365		**Wertberichtigungen Beteiligungen VV**	**0**		**0**		**0.00**	
	3650	Wertberichtigungen Beteiligungen VV	0		0		0.00	
366		**Abschreibungen Investitionsbeiträge**	**18'750**		**0**		**0.00**	
	3660	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	18'750		0		0.00	
	3661	Ausserplanmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	0		0		0.00	

Sachgruppengliederung			Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
369		**Verschiedener Transferaufwand**	**0**		**0**		**0.00**	
	3690	Übriger Transferaufwand	0		0		0.00	
38		**Ausserordentlicher Aufwand**	**0**		**100'000**		**9'148'997.58**	
380		**Ausserordentlicher Personalaufwand**	**0**		**0**		**0.00**	
	3800	Ausserordentlicher Personalaufwand	0		0		0.00	
381		**Ausserordentlicher Sach- und Betriebsaufwand**	**0**		**0**		**0.00**	
	3810	Ausserordentlicher Sach- und Betriebsaufwand	0		0		0.00	
	3811	Ausserordentlicher Sach- und Betriebsaufwand; Wertberichtigungen	0		0		0.00	
383		**Zusätzliche Abschreibungen**	**0**		**0**		**7'696'797.58**	
	3830	Zusätzliche Abschreibungen Sachanlagen VV	0		0		7'696'797.58	
	3832	Zusätzliche Abschreibungen Immaterielle Anlagen	0		0		0.00	
386		**Ausserordentlicher Transferaufwand**	**0**		**0**		**0.00**	
	3860	Ausserordentlicher Transferaufwand Bund	0		0		0.00	
	3861	Ausserordentlicher Transferaufwand Kanton	0		0		0.00	
	3862	Ausserordentlicher Transferaufwand Gemeinden und Zweckverbände	0		0		0.00	
	3864	Ausserordentlicher Transferaufwand öffentliche Unternehmungen	0		0		0.00	
	3865	Ausserordentlicher Transferaufwand private Unternehmungen	0		0		0.00	
	3866	Ausserordentlicher Transferaufwand private Organisationen ohne Erwerbszweck	0		0		0.00	
	3867	Ausserordentlicher Transferaufwand private Haushalte	0		0		0.00	
	3868	Ausserordentlicher Transferaufwand Ausland	0		0		0.00	
387		**Zusätzliche Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen**	**0**		**0**		**0.00**	
	3876	Zusätzliche Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen	0		0		0.00	
389		**Einlagen in das Eigenkapital**	**0**		**100'000**		**1'452'200.00**	
	3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	0		100'000		1'452'200.00	
	3894	Einlagen in finanzpolitische Reserven	0		0		0.00	
	3896	Einlagen in Neubewertungsreserven	0		0		0.00	
	3899	Abtragung Bilanzfehlbetrag	0		0		0.00	
39		**Interne Verrechnungen**	**9'643'390**		**9'380'690**		**8'990'174.80**	
390		**Material- und Warenbezüge**	**15'000**		**12'000**		**27'014.35**	
	3900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	15'000		12'000		27'014.35	
391		**Dienstleistungen**	**240'510**		**237'850**		**243'824.50**	
	3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	240'510		237'850		243'824.50	

Sachgruppengliederung			Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
392		**Pacht, Mieten, Benutzungskosten**	**316'650**		**333'350**		**369'284.50**	
	3920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benutzungskosten	316'650		333'350		369'284.50	
393		**Betriebs- und Verwaltungskosten**	**586'040**		**583'250**		**589'289.50**	
	3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	586'040		583'250		589'289.50	
394		**Zinsen und Finanzaufwand**	**1'378'290**		**1'038'240**		**889'173.65**	
	3940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand	1'378'290		1'038'240		889'173.65	
399		**Übrige interne Verrechnungen**	**7'106'900**		**7'176'000**		**6'871'588.30**	
	3990	Übrige interne Verrechnungen	7'106'900		7'176'000		6'871'588.30	

Sachgruppengliederung			Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4		**ERTRAG**		**111'261'710**		**115'096'205**		**127'827'970.26**
40		**Fiskalertrag**		**69'862'800**		**68'335'400**		**75'339'980.45**
400		**Direkte Steuern natürliche Personen**		**58'490'000**		**57'373'000**		**62'249'692.35**
	4000	Einkommens-, Vermögenssteuern natürliche Personen		55'675'000		54'923'000		59'259'212.90
	4002	Quellensteuern natürliche Personen		2'600'000		2'450'000		2'990'479.45
	4008	Personensteuern		215'000		0		0.00
401		**Direkte Steuern juristische Personen**		**10'000'000**		**9'700'000**		**11'683'877.80**
	4010	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen		10'000'000		9'700'000		11'683'877.80
402		**Übrige Direkte Steuern**		**1'300'000**		**1'200'000**		**1'343'935.30**
	4022	Vermögensgewinnsteuern		1'300'000		1'200'000		1'343'935.30
403		**Besitz- und Aufwandsteuern**		**72'800**		**62'400**		**62'475.00**
	4032	Vergnügungssteuern		0		0		0.00
	4033	Hunde- und Reittiersteuern		72'800		62'400		62'475.00
	4039	Übrige Besitz- und Aufwandsteuern		0		0		0.00
41		**Regalien und Konzessionen**		**220'840**		**219'350**		**234'899.30**
410		**Regalien**		**0**		**0**		**0.00**
	4100	Regalien		0		0		0.00
412		**Konzessionen**		**220'840**		**219'350**		**234'899.30**
	4120	Konzessionen		220'840		219'350		234'899.30
42		**Entgelte**		**11'119'440**		**11'126'570**		**11'209'506.26**
420		**Ersatzabgaben**		**1'010'000**		**992'000**		**1'066'293.54**
	4200	Ersatzabgaben		1'010'000		992'000		1'066'293.54
421		**Gebühren für Amtshandlungen**		**695'200**		**690'900**		**712'865.87**
	4210	Gebühren für Amtshandlungen		695'200		690'900		712'865.87
423		**Schul- und Kursgelder**		**346'740**		**331'520**		**293'852.00**
	4230	Schulgelder		292'900		287'600		232'092.00
	4231	Kursgelder		53'840		43'920		61'760.00
424		**Benutzungsgebühren und Dienstleistungen**		**7'871'420**		**7'919'710**		**8'130'394.15**
	4240	Benutzungsgebühren und Dienstleistungen		7'871'420		7'919'710		8'130'394.15
425		**Erlös aus Verkäufen**		**287'700**		**293'100**		**261'968.65**
	4250	Verkäufe		287'700		293'100		261'968.65
426		**Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen**		**904'880**		**895'340**		**732'996.10**
	4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		904'880		895'340		732'996.10
427		**Bussen**		**3'500**		**4'000**		**3'720.00**
	4270	Bussen		3'500		4'000		3'720.00
429		**Übrige Entgelte**		**0**		**0**		**7'415.95**
	4290	Übrige Entgelte		0		0		7'415.95

Sachgruppengliederung			Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
43		**Verschiedene Erträge**		**433'200**		**445'300**		**936'588.37**
430		**Verschiedene betriebliche Erträge**		**171'200**		**188'300**		**234'757.82**
	4309	Übriger betrieblicher Ertrag		171'200		188'300		234'757.82
431		**Aktivierung Eigenleistungen**		**262'000**		**257'000**		**394'642.00**
	4310	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		262'000		257'000		394'642.00
	4312	Aktivierbare Projektierungskosten		0		0		0.00
432		**Bestandesveränderungen**		**0**		**0**		**0.00**
	4320	Bestandesveränderungen Halb- und Fertigfabrikate		0		0		0.00
	4329	Übrige Bestandesveränderungen		0		0		0.00
439		**Übriger Ertrag**		**0**		**0**		**307'188.55**
	4390	Übriger Ertrag		0		0		307'188.55
44		**Finanzertrag**		**8'004'590**		**7'615'750**		**8'939'183.23**
440		**Zinsertrag**		**80'630**		**56'250**		**819'697.78**
	4400	Zinsen flüssige Mittel		20'000		30'000		52'797.73
	4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		0		0		14'100.10
	4402	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen		46'000		10'000		734'205.50
	4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		14'630		16'250		18'594.45
	4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		0		0		0.00
441		**Realisierte Gewinne FV**		0		**0**		**480'330.50**
	4410	Gewinne aus Verkäufen von Finanzanlagen FV		0		0		4'760.00
	4411	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV		0		0		475'570.50
	4419	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen		0		0		0.00
442		**Beteiligungsertrag FV**		**48'000**		**48'000**		**52'170.00**
	4420	Dividenden		48'000		48'000		52'170.00
	4429	Übriger Beteiligungsertrag		0		0		0.00
443		**Liegenschaftenertrag FV**		**2'492'710**		**2'536'730**		**2'523'127.85**
	4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		2'106'300		2'153'440		2'139'282.30
	4431	Vergütung für Dienstwohnungen FV		28'910		28'910		28'908.00
	4432	Vergütung für Benutzungen Liegenschaften FV		0		0		0.00
	4439	Übriger Liegenschaftenertrag FV		357'500		354'380		354'937.55
444		**Wertberichtigungen Anlagen FV**		**0**		**0**		**0.00**
	4440	Marktwertanpassungen Wertschriften		0		0		0.00
	4441	Marktwertanpassungen Darlehen		0		0		0.00
	4442	Marktwertanpassungen Beteiligungen		0		0		0.00
	4443	Marktwertanpassungen Liegenschaften		0		0		0.00
	4449	Marktwertanpassungen übrige Sachanlagen		0		0		0.00

Sachgruppengliederung			Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
445		**Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV**		**900'020**		**900'030**		**900'033.60**
	4450	Erträge aus Darlehen VV		0		0		0.00
	4451	Erträge aus Beteiligungen VV		900'020		900'030		900'033.60
446		**Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen**		**1'494'500**		**1'495'700**		**1'495'000.00**
	4462	Zweckverbände, selbständige und unselbständige Werke		1'494'500		1'495'700		1'495'000.00
	4463	Öffentliche Unternehmen als Aktiengesellschaft oder andere privatrechtliche Organisationsform		0		0		0.00
	4469	Übrige öffentliche Unternehmungen		0		0		0.00
447		**Liegenschaftenertrag VV**		**2'988'730**		**2'579'040**		**2'668'823.50**
	4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		2'109'190		1'726'310		1'728'364.25
	4471	Vergütung Dienstwohnungen VV		88'200		98'990		99'291.00
	4472	Vergütung für Benutzungen Liegenschaften VV		669'500		631'000		714'042.25
	4479	Übrige Erträge Liegenschaften VV		121'840		122'740		127'126.00
448		**Erträge von gemieteten Liegenschaften**		**0**		**0**		**0.00**
	4480	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften		0		0		0.00
	4489	Übrige Erträge von gemieteten Liegenschaften		0		0		0.00
45		**Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen**		**167'930**		**391'990**		**357'754.48**
450		**Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im FK**		**0**		**0**		**0.00**
	4500	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des FK		0		0		0.00
	4501	Entnahmen aus Fonds des FK		0		0		0.00
	4502	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK		0		0		0.00
	4503	Entnahmen aus übrigen zweckgebundenen Fremd-mitteln des FK		0		0		0.00
451		**Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im EK**		**167'930**		**391'990**		**357'754.48**
	4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		156'570		384'110		336'064.06
	4511	Entnahmen aus Fonds EK		11'360		7'880		21'690.42
46		**Transferertrag**		**11'553'420**		**9'661'155**		**11'673'458.60**
461		**Entschädigungen von Gemeinwesen**		**3'031'240**		**4'544'385**		**4'871'792.80**
	4610	Entschädigungen vom Bund		0		0		6'300.00
	4611	Entschädigungen von Kantonen		1'620'200		2'195'500		2'685'934.60
	4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		1'315'040		2'252'885		2'083'594.10
	4614	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen		96'000		96'000		95'964.10
462		**Finanz- und Lastenausgleich**		**919'020**		**0**		**0.00**
	4621	Beitrag Finanz- und Lastenausgleich		919'020		0		0.00
463		**Beiträge von Gemeinwesen und Dritten**		**7'578'160**		**5'096'770**		**5'158'279.80**
	4630	Beiträge vom Bund		40'100		43'100		42'028.00
	4631	Beiträge von Kantonen		6'728'170		3'770'320		4'475'009.25
	4632	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		754'890		1'228'350		585'985.90

Sachgruppengliederung			Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	4634	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		0		0		0.00
	4635	Beiträge von privaten Unternehmungen		55'000		55'000		55'256.65
	4636	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		0		0		0.00
	4637	Beiträge von privaten Haushalten		0		0		0.00
469		**Verschiedener Transferertrag**		**25'000**		**20'000**		**1'643'386.00**
	4690	Übriger Transferertrag		0		0		1'623'355.00
	4699	Rückverteilungen		25'000		20'000		20'031.00
48		**Ausserordentlicher Ertrag**		**256'100**		**7'920'000**		**10'146'424.77**
489		**Entnahmen aus dem Eigenkapital**		**256'100**		**7'920'000**		**10'146'424.77**
	4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		106'100		7'920'000		10'146'424.77
	4894	Entnahme aus finanzpolitischer Reserve		0		0		0.00
	4895	Entnahmen aus Aufwertungsreserve		150'000		0		0.00
	4896	Entnahmen aus Neubewertungsreserven		0		0		0.00
49		**Interne Verrechnungen**		**9'643'390**		**9'380'690**		**8'990'174.80**
490		**Material- und Warenbezüge**		**15'000**		**12'000**		**27'014.35**
	4900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		15'000		12'000		27'014.35
491		**Dienstleistungen**		**240'510**		**237'850**		**243'824.50**
	4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		240'510		237'850		243'824.50
492		**Pacht, Mieten, Benutzungskosten**		**316'650**		**333'350**		**369'284.50**
	4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benutzungskosten		316'650		333'350		369'284.50
493		**Betriebs- und Verwaltungskosten**		**586'040**		**583'250**		**589'289.50**
	4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		586'040		583'250		589'289.50
494		**Interne Verrechnung Zinsen und Finanzaufwand**		**1'378'290**		**1'038'240**		**889'173.65**
	4940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		1'378'290		1'038'240		889'173.65
499		**Übrige interne Verrechnungen**		**7'106'900**		**7'176'000**		**6'871'588.30**
	4990	Übrige interne Verrechnungen		7'106'900		7'176'000		6'871'588.30
9		**ABSCHLUSS**	**675'940**			**1'536'945**	**852'490.37**	
90		**Abschluss Erfolgsrechnung**	**675'940**			**1'536'945**	**852'490.37**	
900		**Abschluss Erfolgsrechnung**	**675'940**			**1'536'945**	**852'490.37**	
	9000	Ertragsüberschuss	675'940				852'490.37	
	9001	Aufwandüberschuss		0		1'536'945		

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Funktionale Gliederung		Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	**Allgemeine Verwaltung**			**50'000**		**45'421.90**	**7'378.00**
	Nettoergebnis				50'000		38'043.90
1	**Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung**	**490'000**	**275'000**	**400'000**		**63'602.55**	
	Nettoergebnis		215'000		400'000		63'602.55
2	**Bildung**	**7'035'000**	**62'000**	**8'000'000**		**1'474'972.10**	**3'313'905.00**
	Nettoergebnis		6'973'000		8'000'000	1'838'932.90	
3	**Kultur, Sport und Freizeit, Kirche**	**2'600'000**	**228'000**	**7'940'000**	**1'935'000**	**12'450'923.51**	**1'484'555.00**
	Nettoergebnis		2'372'000		6'005'000		10'966'368.51
4	**Gesundheit**						
	Nettoergebnis						
5	**Soziale Sicherheit**						
	Nettoergebnis						
6	**Verkehr**	**5'549'700**	**3'073'000**	**2'896'000**		**2'895'740.14**	**278'426.00**
	Nettoergebnis		2'476'700		2'896'000		2'617'314.14
7	**Umweltschutz und Raumordnung**	**2'045'000**	**416'500**	**1'315'000**	**270'000**	**837'457.26**	**684'086.80**
	Nettoergebnis		1'628'500		1'045'000		153'370.46
8	**Volkswirtschaft**						
	Nettoergebnis						
	Total Ausgaben / Einnahmen	**17'719'700**	**4'054'500**	**20'601'000**	**2'205'000**	**17'768'117.46**	**5'768'350.80**
	Nettoinvestitionen		**13'665'200**		**18'396'000**		**11'999'766.66**
	Total	**17'719'700**	**17'719'700**	**20'601'000**	**20'601'000**	**17'768'117.46**	**17'768'117.46**

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung, Sachgruppen		Budget 2016	Budget 2015	Jahresrechnung 2014
	Investitionsausgaben			
50	Sachanlagen	15'780'000	18'580'000	15'736'118.32
52	Immaterielle Anlagen	300'000	350'000	273'901.14
54	Darlehen			
55	Beteiligungen und Grundkapitalien			
56	Eigene Investitionsbeiträge	1'639'700	1'671'000	1'758'098.00
	Total Investitionsausgaben	**17'719'700**	**20'601'000**	**17'768'117.46**
	Investitionseinnahmen			
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen			3'302'985.00
62	Abgang immaterielle Anlagen			
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	4'049'500	2'200'000	2'452'987.80
64	Rückzahlung von Darlehen	5'000	5'000	12'378.00
65	Übertragung von Beteiligungen			
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge			
	Total Investitionseinnahmen	**4'054'500**	**2'205'000**	**5'768'350.80**
Investitionen				
	Total Investitionsausgaben	**17'719'700**	20'601'000	17'768'117.46
	Total Investitionseinnahmen	**4'054'500**	2'205'000	5'768'350.80
592	Übertrag Einnahmenüberschuss in ER			
	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**-13'665'200**	**-18'396'000**	**-11'999'766.66**

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung, Einzelkonten		Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG**	**490'000**	**275'000**	**400'000**	**0**	**0.00**	**0.00**
	Nettoergebnis		215'000		400'000		
15	**Feuerwehr**	**490'000**	**275'000**	**400'000**	**0**	**0.00**	**0.00**
	Nettoergebnis		215'000		400'000		
150	Feuerwehr	490'000	275'000	400'000	0	0.00	0.00
	Nettoergebnis		215'000		400'000		
1501	Feuerwehr SF	490'000	275'000	400'000	0	0.00	0.00
	Nettoergebnis		215'000		400'000		
1501.001	**Sanierung Flachdächer**		**30'000**	**400'000**			
1501.5045.001	Hochbauten weitere SF			400'000			
1501.6310.001	Investitionsbeiträge von Kantonen		30'000				
1501.002	**Modularfahrzeug schwer**	**490'000**	**245'000**				
1501.5060.002	Übrige Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	490'000					
1501.6310.002	Investitionsbeiträge von Kantonen		245'000				

Detail zur Investitionsrechnung

Konto	Text
1501.001	Beitrag Gebäudeprogramm (Dämmung Flachdach)
1501.002	Modulfahrzeug schwer, Personenrettung und Pionierdienst

Investitionsrechnung, Einzelkonten		Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	**BILDUNG**	**7'035'000**	**62'000**	**7'450'000**	**0**	**821'552.50**	**0.00**
	Nettoergebnis		6'973'000		7'450'000		821'552.50
21	**Obligatiorische Schule**	**6'135'000**	**62'000**	**7'050'000**	**0**	**821'552.50**	**0.00**
	Nettoergebnis		6'073'000		7'050'000		821'552.50
217	Schulliegenschaften	5'600'000	62'000	7'050'000	0	821'552.50	0.00
	Nettoergebnis		5'538'000		7'050'000		821'552.50
2170	Schulliegenschaften	5'600'000	62'000	7'050'000	0	821'552.50	0.00
	Nettoergebnis		5'538'000		7'050'000		821'552.50
2170.100	**Schulhaus Hermesbühl; Neubau Turnhallen**	**5'000'000**		**5'800'000**		**768'950.00**	
2170.5040.100	Hochbauten allgemein	5'000'000		5'800'000		768'950.00	
2170.101	**Schulhaus Hermesbühl; behindertengerechte Erschliessung**	**50'000**					
2170.5040.101	Hochbauten allgemein	50'000					
2170.200	**Schulhaus Schützenmatt; Sanierung Flachdach Hauptgebäude**		**62'000**	**700'000**			
2170.5040.200	Hochbauten allgemein			700'000			
2170.6310.200	Investitionsbeiträge von Kantonen		62'000				
2170.250	**Schulhaus Kollegium; Sanierung Pausenplatz**	**150'000**					
2170.5040.250	Hochbauten allgemein	150'000					
2170.300	**Schulhaus Vorstadt; Gesamtsanierung**	**50'000**		**200'000**		**33'054.85**	
2170.5040.300	Hochbauten allgemein	50'000		200'000		33'054.85	
2170.350	**Schulhaus Fegetz; Gesamtsanierung**	**200'000**		**250'000**		**19'547.65**	
2170.5040.350	Hochbauten allgemein	200'000		250'000		19'547.65	

Konto	Text
2170.100	Neubau zwei Einfachturnhallen übereinander, bewilligter Kredit 12,316 Mio. CHF, Ausführung April 2015 bis Dezember 2016
2170.101	Projektierung
2170.200	Beitrag Gebäudeprogramm (Dämmung Flachdach)
2170.250	Sanierung Pausenplatz
2170.300	Abschluss Projektwettbewerb
2170.350	Bauprojekt 2016/2017

Investitionsrechnung, Einzelkonten		Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2170.400	**Schulhaus Wildbach; Gesamtsanierung**	**50'000**		**100'000**			
2170.5040.400	Hochbauten allgemein	50'000		100'000			
2170.600	**Kindergarten Brühl; Neubau prov. Doppelkindergarten**	**100'000**					
2170.5040.600	Hochbauten allgemein	100'000					
219	Volksschule, übrige	535'000	0	0	0	0.00	0.00
	Nettoergebnis		535'000				
2193	ICT-Kosten	535'000	0	0	0	0.00	0.00
	Nettoergebnis		535'000				
2193.001	**ICT-Geräteerneuerung 2016**	**535'000**					
2193.5060.001	Übrige Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	535'000					
23	**Berufliche Grundausbildung**	**900'000**	**0**	**400'000**	**0**	**0.00**	**0.00**
	Nettoergebnis		900'000		400'000		
230	Berufliche Grundausbildung	900'000	0	400'000	0	0.00	0.00
	Nettoergebnis		900'000		400'000		
2300	Berufliche Grundausbildung	900'000	0	400'000	0	0.00	0.00
	Nettoergebnis		900'000		400'000		
2300.001	**Berufsbildungszentrum; Standortbeitrag**	**900'000**		**400'000**			
2300.5610.001	Investitionsbeiträge an Kantone	900'000		400'000			

Konto	Text
2170.400	Projektwettbewerb 2016/2017
2170.600	Planung Kindergartenprovisorium für zwei Kindergartenabteilungen
2193.001	Ersatz Geräte und Infrastruktur Oberstufe
2300.001	Verpflichtungskredit 29,8 Mio. CHF, Bundessubventionen 5,95 Mio., Standortbeitrag Stadt Solothurn 2,24 Mio. CHF

Investitionsrechnung, Einzelkonten		Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE**	**2'600'000**	**228'000**	**0**	**0**	**0.00**	**0.00**
	Nettoergebnis		2'372'000				
31	**Kulturerbe**	**750'000**	**223'000**	**5'170'000**	**340'000**	**316'602.75**	**250'000.00**
	Nettoergebnis		527'000		4'830'000		66'602.75
311	Museen und bildende Kunst	750'000	223'000	5'170'000	340'000	316'602.75	250'000.00
	Nettoergebnis		527'000		4'830'000		66'602.75
3113	Kunstmuseum	750'000	223'000	5'170'000	340'000	316'602.75	250'000.00
	Nettoergebnis		527'000		4'830'000		66'602.75
3113.001	**Kunstmuseum; Erweiterung Kulturgüterschutzraum**	**750'000**	**223'000**	**5'170'000**	**340'000**	**316'602.75**	**250'000.00**
3113.5040.001	Hochbauten allgemein	750'000		5'170'000		316'602.75	
3113.6300.001	Investitionsbeiträge vom Bund		223'000		340'000		250'000.00
32	**Kultur, übrige**	**0**	**5'000**	**0**	**5'000**	**0.00**	**5'000.00**
	Nettoergebnis	5'000		5'000		5'000.00	
329	Kultur, übrige	0	5'000	0	5'000	0.00	5'000.00
	Nettoergebnis	5'000		5'000		5'000.00	
3290	Kultur, übrige	0	5'000	0	5'000	0.00	5'000.00
	Nettoergebnis	5'000		5'000		5'000.00	
3290.001	**Künslterhaus S11; Darlehensrückzahlung (zinsfrei)**		**5'000**		**5'000**		**5'000.00**
3290.6460.001	Rückzahlung von Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck		5'000	0	5'000	0.00	5'000.00

Konto	Text
3113.001	Erweiterungsbau mit Anpassungen Treppenhaus (Brandschutz, Behindertengerechtigkeit), bewilligter Kredit 6,687 Mio. CHF; Subventionsbeitrag Bund gesamthaft CHF 723‘000 in 3 Tranchen
3290.001	Letzte Rate

Investitionsrechnung, Einzelkonten		Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
34	**Sport und Freizeit**	**1'850'000**	**0**	**50'000**	**0**	**0.00**	**0.00**
	Nettoergebnis		1'850'000		50'000		
341	Sport	1'620'000	0	50'000	0	0.00	0.00
	Nettoergebnis		1'620'000		50'000		
3412	Freibad	150'000	0	0	0	0.00	0.00
	Nettoergebnis		150'000				
3412.001	**Schwimmbad; Instandsetzung Technikzentrale West**	**150'000**					
3412.5040.001	Hochbauten allgemein	150'000					
3414	Sportplätze	1'420'000	0	50'000	0	0.00	0.00
	Nettoergebnis		1'420'000		50'000		
3414.001	**Sportplätze mittleres Brühl; Sanierung Infrastruktur**	**850'000**		**50'000**			
3414.5040.001	Hochbauten allgemein	850'000		50'000			
3414.002	**Sportplätze mittleres Brühl; Garderobenpavillon**	**570'000**					
3414.5040.002	Hochbauten allgemein	570'000					
3415	Fussballstadion	50'000	0	0	0	0.00	0.00
	Nettoergebnis		50'000				
3415.001	**Fussballstadion; Abbruch und Neubau Garderobenpavillon**	**50'000**					
3415.5040.001	Hochbauten allgemein	50'000					

Konto	Text
3412.001	Projektierung
3414.001	Neubau Garderoben und Duschen
3414.002	Garderobenpavillon Schwingklub
3415.001	Projektierung

Investitionsrechnung, Einzelkonten		Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
342	Freizeit	230'000	0	0	0	0.00	0.00
	Nettoergebnis		230'000				
3424	Parkanlagen, Wanderwege	230'000	0	0	0	0.00	0.00
	Nettoergebnis		230'000				
3424.001	**Mehrzweckplatz Allmend**	**50'000**					
3424.5010.001	Strassen / Verkehrswege	50'000					
3424.002	**Werkhof; Ersatz Pony 2**	**180'000**					
3424.5060.002	Übrige Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	180'000					

Konto	Text
3424.001	Bauprojekt
3424.002	Ersatz Pony Jg. 1996, inkl. Winterdienstausrüstung

Investitionsrechnung, Einzelkonten		Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6	**VERKEHR**	**5'549'700**	**3'073'000**	**1'064'000**	**0**	**93'633.75**	**0.00**
	Nettoergebnis		2'476'700		1'064'000		93'633.75
61	**Strassenverkehr**	**5'549'700**	**3'073'000**	**1'064'000**	**0**	**93'633.75**	**0.00**
	Nettoergebnis		2'476'700		1'064'000		93'633.75
613	Kantonsstrassen	739'700	0	39'000	0	36'646.30	0.00
	Nettoergebnis		739'700		39'000		36'646.30
6130	Kantonsstrassen	739'700	0	39'000	0	36'646.30	0.00
	Nettoergebnis		739'700		39'000		36'646.30
6130.001	**Baselstrasse; Knotensanierung**	**45'000**					
6130.5610.001	Investitionsbeiträge an Kantone	45'000					
6130.002	**Zuchwilerstrasse; Kreuzungsumgestaltung beim Tivoli, Strassenumgestaltung bis Güggelstutz**	**353'000**		**17'000**		**3'000.00**	
6130.5610.002	Investitionsbeiträge an Kantone	353'000		17'000		3'000.00	
6130.003	**SBB-Unterführung; Instandsetzung**	**1'700**		**11'000**		**11'300.00**	
6130.5610.003	Investitionsbeiträge an Kantone	1'700		11'000		11'300.00	
6130.004	**BLS-Unterführung; Instandsetzung**	**140'000**		**11'000**		**11'300.00**	
6130.5610.004	Investitionsbeiträge an Kantone	140'000		11'000		11'300.00	
6130.005	**Wengibrücke; Instandsetzung**	**200'000**				**11'046.30**	
6130.5610.005	Investitionsbeiträge an Kantone	200'000				11'046.30	
615	Gemeindestrassen	4'810'000	3'073'000	1'025'000	0	56'987.45	0.00
	Nettoergebnis		1'737'000		1'025'000		56'987.45
6150	Gemeindestrassen	4'810'000	3'073'000	1'025'000	0	56'987.45	0.00
	Nettoergebnis		1'737'000		1'025'000		56'987.45
6150.001	**Wohnungsüberbauung Brunnmatten; Erschliessung**	**100'000**		**100'000**		**10'818.80**	
6150.5010.001	Strassen / Verkehrswege	100'000		100'000		10'818.80	

Konto	Text
6130.001	Erarbeitung eines neuen Betriebs- und Gestaltungskonzeptes
6130.002	Strassenumgestaltung; Gesamtkosten 1,9 Mio. CHF, Anteil EGS CHF 638‘900
6130.004	Instandsetzung; Gesamtkosten 1,1 Mio. CHF, Anteil EGS CHF 248'900
6130.005	Restzahlung Gemeindebeitrag
6150.001	Realisierung der 2. Etappe

Investitionsrechnung, Einzelkonten		Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6150.002	**Langsamverkehr; Tempo 30-Zonen**	**75'000**		**75'000**		**23'836.75**	
6150.5010.002	Strassen / Verkehrswege	75'000		75'000		23'836.75	
6150.003	**Kreuzackerpark östlicher Teil; Umgestaltung**	**50'000**		**50'000**		**2'263.20**	
6150.5010.003	Strassen / Verkehrswege	50'000		50'000		2'263.20	
6150.004	**Postplatz; Umgestaltung**	**50'000**					
6150.5010.004	Strassen / Verkehrswege	50'000					
6150.005	**Berntorstrasse; Umgestaltung**	**750'000**		**750'000**		**20'068.70**	
6150.5010.005	Strassen / Verkehrswege	750'000		750'000		20'068.70	
6150.006	**Weitblick Nord; Strassen, Beleuchtung und Begrünung**	**630'000**	**536'000**				
6150.5010.006	Strassen / Verkehrswege	630'000					
6150.6371.006	Erschliessungsbeiträge		536'000				
6150.007	**Weitblick Süd; Strassen, Beleuchtung und Begrünung**	**2'985'000**	**2'537'000**				
6150.5010.007	Strassen / Verkehrswege	2'985'000					
6150.6371.007	Erschliessungsbeiträge		2'537'000				
6150.008	**BSU-Haltestelle Kirchweg; behindertengängige Ausgestaltung**	**150'000**					
6150.5010.008	Strassen / Verkehrswege	150'000					
6150.009	**Niklaus Konrad-Strasse; Umgestaltung**	**20'000**		**50'000**			
6150.5010.009	Strassen / Verkehrswege	20'000		50'000			

Konto	Text
6150.002	Umsetzung Tempo 30-Zone im Hubelmattquartier (je nach Einsprachenerledigung)
6150.003	Anteil Garantiearbeiten Deckbelag
6150.004	Projektierungskredit zum Erarbeiten von Gestaltungsvarianten
6150.005	Verbreiterung Fussgängerbereiche, kein Kreuzen der Busse, Regelung Busverkehr mit LSA; Gesamtkosten gemäss Bauprojekt CHF 870'000; Verzögerung wegen Nutzungsplan-Verfahren
6150.006	Erschliessung Weitblick Nord; 85 % Erschliessungsbeiträge gemäss Grundeigentümerbeitragsreglement
6150.007	Erschliessung Weitblick Süd; 85 % Erschliessungsbeiträge gemäss Grundeigentümerbeitragsreglement
6150.008	Haltestelle beim Alterszentrum Wengistein; Realisierung mit Einführung Tempo 30-Zone
6150.009	Erarbeitung Bauprojekt; ab 2017 Realisierung anschliessend an Neubau kaufmännische Berufsschule

Investitionsrechnung, Einzelkonten		Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7	**UMWELT UND RAUMORDNUNG**	**2'045'000**	**416'500**	**1'140'000**	**200'000**	**98'151.80**	**284'535.90**
	Nettoergebnis		1'628'500		940'000	186'384.10	
72	**Abwasserbeseitigung**	**1'070'000**	**319'000**	**900'000**	**200'000**	**10'110.00**	**284'535.90**
	Nettoergebnis		751'000		700'000	274'425.90	
720	Abwasserbeseitigung	1'070'000	319'000	900'000	200'000	10'110.00	284'535.90
	Nettoergebnis		751'000		700'000	274'425.90	
7201	Abwasserbeseitigung SF	1'070'000	319'000	900'000	200'000	10'110.00	284'535.90
	Nettoergebnis		751'000		700'000	274'425.90	
7201.001	**Wohnungsüberbauung Brunnmatten; Kanalisation**	**100'000**		**100'000**		**10'110.00**	
7201.5032.001	Tiefbauten Abwasserbeseitigung	100'000		100'000		10'110.00	
7201.002	**Weitblick Nord; Kanalisation**	**60'000**	**42'000**				
7201.5032.002	Tiefbauten Abwasserbeseitigung	60'000					
7201.6371.002	Erschliessungsbeiträge		42'000				
7201.003	**Weitblick Süd; Kanalisation**	**110'000**	**77'000**				
7201.5032.003	Tiefbauten Abwasserbeseitigung	110'000					
7201.6371.003	Erschliessungsbeiträge		77'000				
7201.100	**Sanierungen, Ergänzungen und Ersatz von Kanalisationen ab 2015**	**800'000**		**800'000**			
7201.5032.100	Tiefbauten Abwasserbeseitigung	800'000		800'000			
7201.999	**Diverse Anschlussgebühren**		**200'000**		**200'000**		**284'535.90**
7201.6370.999	Anschlussgebühren		200'000		200'000		284'535.90

Konto	Text
7201.001	Realisierung der 2. Etappe
7201.002	Erschliessung Weitblick Nord; 70 % Erschliessungsbeiträge gemäss Grundeigentümerbeitragsreglement
7201.003	Erschliessung Weitblick Süd; 70 % Erschliessungsbeiträge gemäss Grundeigentümerbeitragsreglement

Investitionsrechnung, Einzelkonten		Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
73	**Abfallbeseitigung**	**300'000**	**0**	**90'000**	**0**	**0.00**	**0.00**
	Nettoergebnis		300'000		90'000		
730	Abfallbeseitigung	300'000	0	90'000	0	0.00	0.00
	Nettoergebnis		300'000		90'000		
7301	Abfallbeseitigung SF	300'000	0	90'000	0	0.00	0.00
	Nettoergebnis		300'000		90'000		
7301.001	**Deponie Spittelfeld; Sanierung und Entwässerung Stadtmist**	**200'000**		**90'000**			
7301.5033.001	Tiefbauten Abfallbeseitigung	200'000		90'000			
7301.002	**Deponie Unterhof; Sanierung**	**100'000**					
7301.5033.002	Tiefbauten Abfallbeseitigung	100'000					
74	**Verbauungen**	**170'000**	**97'500**	**0**	**0**	**0.00**	**0.00**
	Nettoergebnis		72'500				
741	Gewässerverbauungen	170'000	97'500	0	0	0.00	0.00
	Nettoergebnis		72'500				
7410	Gewässerverbauungen	170'000	97'500	0	0	0.00	0.00
	Nettoergebnis		72'500				
7410.001	**Dürrbach; Sanierung Abschitt Weissensteinstrasse bis Sauser**	**150'000**	**97'500**				
7410.5030.001	Tiefbauten allgemein	150'000					
7410.6300.001	Investitionsbeiträge vom Bund		45'000				
7410.6310.001	Investitionsbeiträge von Kantonen		52'500				
7410.002	**St. Katharinenbach; Sanierung**	**20'000**					
7410.5030.002	Tiefbauten allgemein	20'000					

Konto	Text
7301.001	Kostenbeteiligung an Submissionsverfahren; Klären der Variante für die Sanierung
7301.002	Ev. Beginn der Sanierungsarbeiten
7410.001	1. Etappe Aufwertung
7410.002	Projektierungskredit für die Erarbeitung eines Sanierungsprojektes

Investitionsrechnung, Einzelkonten		Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
76	**Bekämpfung von Umweltverschmutzung**	**45'000**	**0**	**0**	**0**	**0.00**	**0.00**
	Nettoergebnis		45'000				
769	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	45'000	0	0	0	0.00	0.00
	Nettoergebnis		45'000				
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	45'000	0	0	0	0.00	0.00
	Nettoergebnis		45'000				
7690.002	**Lärmschutzmassnahmen SBB-Linie obere Mutten**	**45'000**					
7690.5040.002	Hochbauten allgemein	45'000					
77	**Übriger Umweltschutz**	**160'000**	**0**	**0**	**0**	**0.00**	**0.00**
	Nettoergebnis		160'000				
771	Friefhof und Bestattung	160'000	0	0	0	0.00	0.00
	Nettoergebnis		160'000				
7711	Friefhof und Bestattung SF	160'000	0	0	0	0.00	0.00
	Nettoergebnis		160'000				
7711.001	**Krematorium; Unterofenausmauerung**	**160'000**					
7711.5045.001	Hochbauten weitere SF	160'000					
79	**Raumordnung**	**300'000**	**0**	**150'000**	**0**	**88'041.80**	**0.00**
	Nettoergebnis		300'000		150'000		88'041.80
790	Raumordnung	300'000	0	150'000	0	88'041.80	0.00
	Nettoergebnis		300'000		150'000		88'041.80
7900	Raumordnung	300'000	0	150'000	0	88'041.80	0.00
	Nettoergebnis		300'000		150'000		88'041.80
7900.001	**Ortsplanrevision**	**300'000**		**150'000**		**88'041.80**	
7900.5290.001	Übrige immaterielle Anlagen	300'000		150'000		88'041.80	

Konto	Text
7690.002	In Koordination mit der Etappe 1 Weitblick
7711.001	Ausführung Erneuerung Unterofenausmauerung
7900.001	2. Phase Ortsplanungsrevision / Testplanung

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Sachgruppengliederung			Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
			Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5		**AUSGABEN**	**17'719'700**		**20'601'000**		**17'768'117.46**	
50		**Sachanlagen**	**15'780'000**		**18'580'000**		**15'736'118.32**	
501		**Strassen/Verkehrswege**	**4'860'000**		**1'275'000**		**1'827'330.14**	
	5010	Strassen/Verkehrswege	4'860'000		1'275'000		1'827'330.14	
503		**Tiefbauten**	**1'540'000**		**1'290'000**		**662'103.67**	
	5030	Tiefbauten allgemein	170'000		300'000		175'107.27	
	5032	Tiefbauten Abwasserbeseitigung	1'070'000		900'000		486'996.40	
	5033	Tiefbauten Abfallbeseitigung	300'000		90'000			
504		**Hochbauten**	**8'175'000**		**15'070'000**		**12'934'671.89**	
	5040	Hochbauten allgemein	8'015'000		14'670'000		12'934'671.89	
	5045	Hochbauten weitere SF	160'000		400'000			
506		**Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge**	**1'205'000**		**945'000**		**312'012.62**	
	5060	Übrige Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	1'205'000		945'000		312'012.62	
52		**Immaterielle Anlagen**	**300'000**		**350'000**		**273'901.14**	
529		**Übrige immaterielle Anlagen**	**300'000**		**350'000**		**273'901.14**	
	5290	Übrige immaterielle Anlagen	300'000		350'000		273'901.14	
56		**Eigene Investitionsbeiträge**	**1'639'700**		**1'671'000**		**1'758'098.00**	
561		**Kantone**	**1'639'700**		**1'671'000**		**1'068'410.00**	
	5610	Übrige immaterielle Anlagen	1'639'700		1'671'000		1'068'410.00	
566		**Private Organisationen ohne Erwerbszweck**	**0**		**0**		**689'688.00**	
	5660	Investitionsbeiträge an private Organisationenohne Erwerbszweck	0		0		689'688.00	

Sachgruppengliederung		Budget 2016		Budget 2015		Jahresrechnung 2014	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6	**EINNAHMEN**		**4'054'500**		**2'205'000**		**5'768'350.80**
60	**Übertragung Sachanlage ins Finanzvermögen**		**0**		**0**		**3'302'985.00**
604	**Übertragung Hochbauten**		**0**		**0**		**3'302'985.00**
6040	Übertragung von Hochbauten ins Finanzvermögen		0		0		3'302'985.00
63	**Investitionsbeiträge für eigene Rechnung**		**4'049'500**		**2'200'000**		**2'452'987.80**
630	**Bund**		**268'000**		**340'000**		**250'000.00**
6300	Investitionsbeiträge vom Bund		268'000		340'000		250'000.00
631	**Kantone**		**389'500**		**1'590'000**		**1'480'985.90**
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen		389'500		1'590'000		1'480'985.90
636	**Private Organisationen ohne Erwerbszweck**		**0**		**0**		**66'500.00**
6350	Investitionsbeiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		0		0		66'500.00
637	**Private Haushalte**		**3'392'000**		**270'000**		**655'501.90**
6370	Anschlussgebühren		200'000		200'000		284'535.90
6371	Erschliessungsgebühren		3'192'000		70'000		370'966.00
64	**Rückzahlungen von Darlehen**		**5'000**		**5'000**		**12'378.00**
645	**Private Unternehmungen**		**0**		**0**		**7'378.00**
6450	Rückzahlungen von Darlehen an private Unternehmungen		0		0		7'378.00
646	**Private Organisationen ohne Erwerbszweck**		**5'000**		**5'000**		**5'000.00**
6460	Rückzahlung von Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck		5'000		5'000		5'000.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung, Kreditbewilligungen		Ausgaben CHF	Einnahmen CHF	Nettobelastung CHF
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG**			
1501.002	Feuerwehr SF; Modularfahrzeug schwer	490'000		490'000.00
2	**BILDUNG**			
2170.101	Schulhaus Hermesbühl; behindertengerechte Erschliessung [Ergänzungskredit]	50'000		50'000.00
2170.250	Schulhaus Kollegium; Sanierung Pausenplatz	150'000		150'000.00
2170.350	Schulhaus Fegetz; Gesamtsanierung [Ergänzungskredit]	400'000		400'000.00
2170.600	Kindergarten Brüh; Neubau prov. Doppelkindergarten	100'000		100'000.00
2193.001	ICT-Konzept der Stadtschulen; ICT Geräteerneuerung 2016	535'000		535'000.00
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE**			
3412.001	Schwimmbad; Instandsetzung Technikzentrale West	150'000		150'000.00
3414.001	Sportplätze mittleres Brühl; Sanierung Infrastruktur [Ergänzungskredit]	1'700'000		1'700'000.00
3414.002	Sportplätze mittleres Brühl; Garderobenpavillon	570'000		570'000.00
3415.001	Fussballstadion; Abbruch und Neubau Garderobenpavillon	50'000		50'000.00
3424.001	Parkanlagen, Wanderwege; Mehrzweckplatz Allmend	1'930'000		1'930'000.00
3424.002	Parkanlagen, Wanderwege; Ersatz Fahrzeug Pony 2	180'000		180'000.00
6	**VERKEHR**			
6130.001	Kantonsstrassen; Baselstrasse Knotensanierung [Ergänzungskredit]	100'000		100'000.00
6130.002	Kantonsstrassen; Zuchwilerstrasse Kreuzungsumgestaltung beim Tivoli, Strassenumgestaltung bis Güggelstutz [Ergänzungskredit]	550'000		550'000.00

Detail zu Kreditbewilligungen

Konto	Text
1501.002	Modulfahrzeug schwer, Personenrettung und Pionierdienst
2170.101	2016 Projektierung, 2019/20 Ausführung
2170.250	Sanierung Pausenplatz
2170.350	Studie / Projektwettbewerb 2014/15, Bauprojekt 2016/17 und Ausführung 2018/19
2170.600	Planung Kindergartenprovisorium für zwei Kindergartenabteilungen
2193.001	Ersatz Geräte und Infrastruktur Oberstufe
3412.001	Projektierung 2016, Ausführung 2017/18
3414.001	Neubau Garderoben und Duschen, Projektierung 2015, Ausführung 2016/17
3414.002	Garderobenpavillon für Schwingklub
3415.001	Projektierung 2016 und Ausführung 2017
3424.001	Mehrweckplatz, Infrastruktur, zum Teil befestigter Platz, Gesamtkosten gemäss Machbarkeitsstudie vom Mai 2014
3424.002	Ersatz Pony Jg. 1996, inkl. Winterdienstausrüstung
6130.001	Erarbeitung eines neuen Betriebs- und Gestaltungskonzeptes
6130.002	Strassenumgestaltung; Gesamtkosten 1,9 Mio. CHF, Anteil EGS CHF 638'900

Investitionsrechnung, Kreditbewilligungen		Ausgaben CHF	Einnahmen CHF	Nettobelastung CHF
6130.004	Kantonsstrassen; BLS-Unterführung Instandsetzung [Ergänzungskredit]	150'000		150'000.00
6130.005	Kantonsstrassen; Wengibrücke Instandsetzung [Ergänzungskredit]	200'000		200'000.00
6150.004	Gemeindestrassen; Postplatz Umgestaltung	100'000		100'000.00
6150.006	Gemeindestrassen; Weitblick Nord Strassen, Beleuchtung und Begrünung	4'825'000		4'825'000.00
6150.007	Gemeindestrassen; Weitblick Süd Strassen, Beleuchtung und Begrünung	7'430'000		7'430'000.00
6150.008	Gemeindestrassen; BSU-Haltestelle Kirchweg behindertengängige Ausgestaltung	200'000		200'000.00
7	**UMWELT UND RAUMORDNUNG**			
7201.002	Abwasserbeseitigung SF; Weitblick Nord Kanalisation	1'295'000		1'295'000.00
7201.003	Abwasserbeseitigung SF; Weitblick Süd Kanalisation	1'390'000		1'390'000.00
7201.100	Abwasserbeseitigung SF; Sanierungen, Ergänzungen und Ersatz von Kanalisationen ab 2015 [Ergänzungskredit]	800'000		800'000.00
7301.002	Abfallbeseitigung SF; Deponie Unterhof Sanierung	1'600'000		1'600'000.00
7410.001	Gewässerverbauungen; Dürrbach Sanierung Abschnitt Weissensteinstrasse bis Sauser	200'000		200'000.00
7410.002	Gewässerverbauungen; St. Katharinenbach Sanierung	100'000		100'000.00
7690.002	Bekämpfung von Umweltverschmutzung; Lärmschutzmassnahmen SBB-Linie obere Mutten	430'000		430'000.00
7711.001	Friedhof und Bestattung SF; Krematorium Unterofenausmauerung	160'000		160'000.00
	FINANZVERMÖGEN			
10800.10	Landreserven Obach, Mutten, Ober- und Unterhof; Fernwärme	2'500'000		2'500'000.00
10800.10	Landreserven Obach, Mutten, Ober- und Unterhof; Gebietsmanagement, Marketing Verkauf	800'000		800'000.00
	Total Kreditbewilligungen	**29'135'000**	**0**	**29'135'000.00**

Konto	Text
6130.004	Instandsetzung; Gesamtkosten 1,1 Mio. CHF, Anteil EGS CHF 248'900
6130.005	Restzahlung Gemeindebeitrag (50 % gemäss Vereinbarung)
6150.004	Projektierungskredit zum Erarbeiten von Gestaltungsvarianten
6150.006	Neuer Gesamtkredit Erschliessung Weitblick; Gesamtkosten Etappe 1 gemäss Vorprojekt April 2015
6150.007	Neuer Gesamtkredit Erschliessung Weitblick; Gesamtkosten Etappe 1 gemäss Vorprojekt April 2015
6150.008	Haltestelle beim Alterszentrum Wengistein; Realisierung mit Einführung Tempo 30-Zone; Grobkostenschätzung CHF 180'000, inkl. Landerwerb
7201.002	Neuer Gesamtkredit Erschliessung Weitblick; Gesamtkosten Etappe 1 gemäss Vorprojekt April 2015
7201.003	Neuer Gesamtkredit Erschliessung Weitblick; Gesamtkosten Etappe 1 gemäss Vorprojekt April 2015
7301.002	Sanierung der Deponie Unterhof im Bereich der Oberhofstrasse; 2016: ev. Beginn der Sanierungsarbeiten
7410.001	1. Etappe Aufwertung 2016, 2. Etappe neue Eindolung später
7410.002	Projektierungskredit für die Erarbeitung eines Sanierungsprojektes
7690.002	In Koordination mit der Etappe 1 Weitblick; Gesamtkosten gemäss Vorprojekt April 2015
7711.001	Ausführung Erneuerung Unterofenausmauerung
10800.10	Fernwärme Gebiet Weitblick
10800.10	Gebietsmanagement / Marketing / Verkauf Landreserven

Geldflussrechnung

Plan-Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Konten/Sachgruppen	2015		2016
	Betriebstätigkeit				
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	9000.00 (+) oder (-)	-1'536'945		675'940
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33 + 366	13'470'950		5'337'980
	Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)		**11'934'005**		**6'013'920**
	Investitionstätigkeit				
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	50 + 52 + 54 + 55 + 56	20'601'000	17'719'700.00	
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	60 + 62 + 63 + 64 + 65 + 66	2'205'000	4'054'500.00	
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)		-18'396'000		-13'665'200
-	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	60 + 62 + 65			0
+	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	50 + 52 + 54 + 55 + 56			0
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR				
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR				
-	Entnahmen aus Fonds				
	Geldfluss aus Investitionstätigkeit		**-18'396'000**		**-13'665'200**
	Finanzierungstätigkeit				
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten				
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	Δ 206 - 2069	-5'000'000		0
+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV				
+/-	Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)				0
+/-	Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV				
+/-	Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)				
+	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	65			0
-	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	54 + 55			0
	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		**-5'000'000**		**0**
	Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds)		**-11'461'995**		**-7'651'280**

Anhang zum Budget

Anhang

Ausweis Bestimmung Werterhalt

A7.1 Ausweis Wiederbeschaffungswert und Bestimmung Pflichteinlage Werterhalt Abwasserbeseitigung

Betrag in Fr.

Anlagekategorie	Wiederbe-schaffungswert 1.1.	Zuwachs	Wiederbe-schaffungswert 31.12.	betriebswirtschaft-liche Abschreibungen bzw. Werterhalt	Pflichteinlage Werterhalt SOLL vor Abschreibung	vorgenommene Abschreibungen	Pflichteinlage Werterhalt IST
Kanäle	136'420'000	0	136'420'000	0.3125%	426'313		
Sonderbauwerke	6'830'000	0	6'830'000	0.5000%	34'150		
Total	143'250'000	0	143'250'000		460'500	975'310	0

Anhang

Abschreibungstabelle

Konto / Anlage	Beschreibung	Ist-Anschaffungswert per 01.01.2015	Buchwert 01.01.2015	Zuwachs	Abgang	Abschreibungs-Satz	Abschreibung 2015	Plan-Wert 31.12.2015	Zuwachs	Abgang	Anschaffungswert für Abschr. 2016	Abschreibungs-Satz	Abschreibung 2016	Plan-Wert 31.12.2016
HRM1:														
0220.3300.25	Tilgung Deckungslücke Pensionskasse	-	0.00			8.00%	600'000.00				0.00		600'000	
0290.3300.25	diverse Verwaltungsliegenschaft	-	0.00	14'670'000	1'830'000	8.00%	2'344'928.50				0.00		2'072'000	
2193.3300.25	ICT-Konzept Stadtschulen	-	0.00	250'000		8.00%	35'071.50				0.00		62'500	
6150.3300.25	Gemeindestrassen	-	0.00	1'575'000		8.00%	1'020'000.00				0.00		888'000	
Subtotal			24'357'839.10	19'211'000	1'935'000		4'000'000.00	37'633'839.10			37'633'839.10	9.63%	3'622'500	34'011'339.10
1501.3300.25	Feuerwehrgebäunde	423'542.21	423'542.21	400'000		8.00%	261'540.00	562'002.21		30'000	532'002.21	16.50%	87'800	444'202.21
5341.3300.25	Alterswohnungen	4'140'900.00	4'140'900.00			8.00%	124'000.00	4'016'900.00			4'016'900.00	2.99%	120'300	3'896'600.00
7201.3300.25	Abwasserbeseitigung SF	-2'675'747.64	-2'675'747.64	900'000	270'000	8.00%	975'310.00	-3'021'057.64			-3'021'057.64	-32.28%	975'310	-3'996'367.64
7301.3300.25	Abfallbeseitigung SF	-	0.00	90'000		8.00%	92'700.00	-2'700.00			-2'700.00	0.00%		-2'700.00
7711.3300.25	Friedhof und Bestattung SF	972'000.00	972'000.00			8.00%	197'400.00	774'600.00			774'600.00	10.13%	78'500	696'100.00
Total			**27'218'533.67**	**20'601'000**	**2'205'000**		**5'650'950.00**	**39'963'583.67**		**30'000**	**39'933'583.67**		4'884'410	35'049'173.67
HRM2:														
1501.3300.05	Feuerwehr; Ersatz Modularfahrzeug schwer	-	0.00			6.67%	0.00	0.00	490'000		490'000.00	6.67%	32'700	457'300.00
	Beitrag SGV	-	0.00			6.67%	0.00	0.00		245'000	-245'000.00	6.67%	-16'400	-228'600.00
2170.3300.00	SH Kollegium; Pausenplatz	-	0.00			3.03%	0.00	0.00	150'000		150'000.00	3.03%	4'500	145'500.00
2193.3300.00	Sekundarstufe I; ICT-Geräteerneuerung 2016	-	0.00			25.00%	0.00	0.00	535'000		535'000.00	25.00%	133'750	401'250.00
3113.3300.00	Kunstmuseum; Kulturgüterschutzraum (einlaufender VK)	-	0.00			3.03%	0.00	5'887'000.00	750'000		6'637'000.00	3.03%	201'100	6'435'900.00
	Beitrag Bund	-	0.00			3.03%	0.00	-590'000.00		223'000	-813'000.00	3.03%	-24'600	-788'400.00
3412.3300.00	Schwimmbad; Instandsetzung Technikzentrale West	-	0.00			3.03%	0.00	0.00	150'000		150'000.00	3.03%	4'500	145'500.00
3414.3300.00	Sportplätze mittleres Brühl; Garderobenpavillon	-	0.00			3.03%	0.00	0.00	570'000		570'000.00	3.03%	17'270	552'730.00
3424.3300.00	Werkhof; Ersatz Fahrzeug Pony2	-	0.00			6.67%	0.00	0.00	180'000		180'000.00	6.67%	12'000	168'000.00
6130.3660.00	Instandsetzung Wengibrücke (einlaufender VK)	-	0.00			2.50%	0.00	550'000.00	200'000		750'000.00	2.50%	18'750	731'250.00
7711.3300.05	Krematorium; Unterofenausmauerung	-	0.00			12.50%	0.00	0.00	160'000		160'000.00	12.50%	20'000	140'000.00
7900.3320.00	Ortsplanungsrevision (einlaufender VK)	-	0.00			10.00%	0.00	200'000.00	300'000		500'000.00	10.00%	50'000	450'000.00
Total			**27'218'533.67**	**20'601'000**	**2'205'000**		**5'650'950**	**46'010'583.67**	**3'485'000**	**498'000**	**48'997'583.67**		**5'337'980**	**43'659'603.67**

Anhang

Verpflichtungskreditkontrolle

Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung

Konto	Bezeichnung	Beschluss-datum	Beschluss-organ	Bruttokredit	kumulierte Ausgaben brutto bis 31.12.2014	Budget Ausgaben 2015	Budget Ausgaben 2016	bis 2016	Brutto-Restkredit ab 2017
090.500.581	Gesamtstrategie Immobilienportfolio Verwaltungsliegen-schaften	07.12.2010	GV	200'000					
		13.12.2011	GV	200'000					
		17.12.2013	GV	100'000	418'589.50	50'000	-	468'589.50	31'410.50
	Restkredite ohne abgerechnete (s. Rechnung 2014)	31.12.2014		1'773'000	1'644'259.20			1'644'259.20	128'740.80
0	ALLGEMEINEVERWALTUNG			2'273'000	2'062'848.70	50'000.00	0.00	2'112'848.70	160'151.30
1501.5045.001	Feuerwehr; Sanierung Flachdächer	09.12.2014	GV	400'000	0.00	400'000	-	400'000.00	0.00
1501.5060.002	Feuerwehr; Modularfahrzeug schwer	08.12.2015	GV	490'000			490'000	490'000.00	0.00
	Restkredite ohne abgerechnete (s. Rechnung 2014)	31.12.2014		688'000	677'773.70			677'773.70	10'226.30
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG			1'578'000	677'773.70	400'000	490'000	1'567'773.70	10'226.30
200.001.509	Kindergarten; ICT-Geräteerneuerung 2015	09.12.2014	GV	50'000	0.00	50'000	-	50'000.00	0.00
210.001.509	Primarschulen; ICT-Geräteerneuerung 2015	09.12.2014	GV	200'000	0.00	200'000	-	200'000.00	0.00
218.036.503	Schulhaus Hermesbühl; Anschluss Fernwärme	18.12.2012	GV	55'000					
		17.12.2013	GV	370'000	53'892.40	300'000	-	353'892.40	71'107.60
218.202.503	SH Schützenmatt; Sanierung Flachdach Hauptgebäude	09.12.2014	GV	700'000	0.00	700'000	-	700'000.00	0.00
2170.5040.100	SH Hermesbühl; Neubau Turnhallen	12.12.2006	GV	300'000					
		11.12.2007	GV	500'000					
		09.12.2008	GV	750'000					
		17.12.2013	GV	600'000					
		28.09.2014	UA	9'976'000	2'183'382.45	5'800'000	5'000'000	12'983'382.45	-857'382.45
2170.5040.101	SH Hermesbühl; behindertengerechte Erschliessung	24.01.2013	GRK	110'000					
		08.12.2015	GV	50'000	107'098.30	-	50'000	157'098.30	2'901.70
2170.5040.250	SH Kollegium; Sanierung Pausenplatz	08.12.2015	GV	150'000		-	150'000	150'000.00	0.00

Konto	Bezeichnung	Beschluss-datum	Beschluss-organ	Bruttokredit	kumulierte Ausgaben brutto bis 31.12.2014	Budget Ausgaben 2015	Budget Ausgaben 2016	bis 2016	Brutto-Restkredit ab 2017
2170.5040.300	SH Vorstadt; Gesamtsanierung	07.12.2010	GV	100'000					
		09.12.2014	GV	200'000	86'897.45	200'000	50'000	336'897.45	-36'897.45
2170.5040.350	SH Fegetz; Gesamtsanierung	17.12.2013	GV	250'000					
		09.12.2014	GV	50'000					
		08.12.2015	GV	400'000	19'547.65	250'000	200'000	469'547.65	230'452.35
2170.5040.400	SH Wildbach; Gesamtsanierung	12.12.2006	GV	200'000					
		11.12.2007	GV	250'000					
		09.12.2008	GV	75'000	20'302.95	100'000	50'000	170'302.95	354'697.05
2170.5040.600	KG Brühl; Neubau prov. Doppelkindergarten	08.12.2015	GV	100'000		-	100'000	100'000.00	0.00
2193.5060.001	ICT-Geräteerneuerung 2016	08.12.2015	GV	535'000		-	535'000	535'000.00	0.00
2300.5610.001	Berufbildungszentrum Standortbeitrag	09.12.2014	GV	2'240'000	0.00	400'000	900'000	1'300'000.00	940'000.00
	Restkredite ohne abgerechnete (s. Rechnung 2014)	31.12.2014		5'803'350	4'177'910.35			4'177'910.35	1'625'439.65
2	BILDUNG			24'014'350	6'649'031.55	8'000'000	7'035'000	21'684'031.55	2'330'318.45
303.002.503	Sanierung Stadttheater	11.12.2001	GV	50'000					
		09.12.2003	GV	100'000					
		13.12.2005	GV	100'000					
		12.12.2006	GV	700'000					
		11.12.2007	GV	300'000					
		09.12.2008	GV	750'000					
		28.09.2010	teilw. abger.	-850'000					
		24.05.2011	GR	380'000					
		11.03.2012	UA	18'320'000					
		24.04.2012	GR	90'000	16'864'749.64	2'000'000	-	18'864'749.64	1'075'250.36
306.003.509	Naturmuseum; Neugestaltung Dauerausstellung	07.12.2010	GV	100'000					
		13.12.2011	GV	1'500'000	1'091'513.32	320'000	-	1'411'513.32	188'486.68
309.006.503	Landhaus; Sanierung 2. Etappe	09.12.2014	GV	100'000	0.00	100'000	-	100'000.00	0.00
330.008.501	Parkanlage Segetzhain (ohne Landanteil)	09.12.2008	GV	350'000	29'296.45	300'000	-	329'296.45	20'703.55
3113.5040.001	Kunstmuseum; Erweiterung Kulturgüterschutzraum	07.12.2010	GV	150'000					
		13.12.2011	GV	75'000					
		18.12.2012	GV	250'000					
		22.09.2013	UA	6'212'000	747'662.00	5'170'000	750'000	6'667'662.00	19'338.00
3412.5040.001	Schwimmbad; Instandsetzung Technikzentrale West	08.12.2015	GV	150'000			150'000	150'000.00	0.00

Konto	Bezeichnung	Beschluss-datum	Beschluss-organ	Bruttokredit	kumulierte Ausgaben brutto bis 31.12.2014	Budget Ausgaben 2015	Budget Ausgaben 2016	bis 2016	Brutto-Restkredit ab 2017
3414.5040.001	Sportplätze mittleres Brühl; Sanierung Infrastruktur	13.12.2011	GV	100'000					
		08.12.2015	GV	1'700'000	45'755.00	50'000	850'000	945'755.00	854'245.00
3414.5040.002	Sportplätze mittleres Brühl; Garderobenpavillon	08.12.2015	GV	570'000			570'000	570'000.00	0.00
3415.5040.001	Fussballstadion; Abbruch und Neubau Garderobenpavillon	08.12.2015	GV	50'000			50'000	50'000.00	0.00
3424.5010.001	Parkanlagen; Mehrzweckplatz Allmend	08.12.2015	GV	1'930'000			50'000	50'000.00	1'880'000.00
3424.5060.002	Parkanlagen; Ersatz Fahrzeug Pony 2	08.12.2015	GV	180'000			180'000	180'000.00	0.00
	Restkredite ohne abgerechnete (s. Rechnung 2014)			5'867'500	4'136'271.80			4'136'271.80	1'731'228.20
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE			39'224'500	22'915'248.21	7'940'000	2'600'000	33'455'248.21	5'769'251.79
4	GESUNDHEIT								
5	SOZIALE SICHERHEIT								
610.006.561	Kantonsstrasse; Entlastung West	14.01.1974	GV	7'500'000					
		13.12.2005	GV	8'240'000					
		17.12.2013	GV	2'700'000					
		09.12.2014	GV	185'000	17'452'320.95	1'170'000	-	18'622'320.95	2'679.05
620.068.501	Umgestaltung Bahnhofstrasse, Bahnhofstrasse süd	11.12.2001	GV	100'000					
		09.12.2003	GV	200'000					
		08.12.2009	GV	100'000					
		17.12.2013	GV	200'000	410'952.84	50'000	-	460'952.84	139'047.16
620.101.501	Umgestaltung Rossmarktplatz; Bereich Dornacherstrasse bis Berntorstrasse	08.12.2009	GV	400'000					
		18.12.2012	GV	150'000					
		17.12.2013	GV	600'000					
		09.12.2014	GV	150'000	1'102'407.82	100'000	-	1'202'407.82	97'592.18
620.120.501	Erschliessung Gebiet Weitblick	18.12.2012	GV	150'000	75'130.40	100'000	-	175'130.40	-25'130.4
622.018.506	Werkhof; Ersatz Holder C340	09.12.2014	GV	130'000	0.00	130'000	-	130'000.00	0.00
622.019.506	Werkhof; Ersatz Wischmaschine MFH5000	09.12.2014	GV	245'000	0.00	245'000	-	245'000.00	0.00
6130.5610.001	Baselstrasse; Knotensanierung	10.12.2002	GV	100'000					
		18.12.2012	GV	100'000					
		08.12.2015	GV	100'000	192'030.90	37'000	45'000	274'030.90	25'969.10

Konto	Bezeichnung	Beschluss-datum	Beschluss-organ	Bruttokredit	kumulierte Ausgaben brutto bis 31.12.2014	Budget Ausgaben 2015	Budget Ausgaben 2016	bis 2016	Brutto-Restkredit ab 2017
6130.5610.002	Zuchwilerstrasse; Kreuzungsumgestaltung beim Tivoli, Strassenumgestaltung bis Güggelstutz	07.12.2004	GV	100'000				0.00	
		08.12.2015	GV	550'000	166'622.65	17'000	353'000	536'622.65	113'377.35
6130.5610.003	SBB-Unterführung Instandsetzung	17.12.2013	GV	100'000	11'300.00	11'000	1'700	24'000.00	76'000.00
6130.5610.004	BLS-Unterführung; Instandsetzung	17.12.2013	GV	100'000					
		08.12.2015	GV	150'000	11'300.00	11'000	140'000	162'300.00	87'700.00
6130.5610.005	Wengibrücke; Instandsetzung	13.12.2011	GV	200'000					
		18.12.2012	GV	270'000					
		17.12.2013	GV	80'000					
		08.12.2015	GV	200'000	429'873.20	-	200'000	629'873.20	120'126.80
6150.5010.001	Wohnungsüberbauung Brunnmatten; Erschliessung	07.12.1999	GV	900'000					
		02.12.2000	GV	135'000	463'076.90	100'000	100'000	663'076.90	371'923.10
6150.5010.002	Langsamverkehrsnetz, Tempo 30-Zonen	10.12.2002	GV	200'000					
		25.03.2008	GR	70'000					
		13.12.2011	GV	335'000	471'811.30	75'000	75'000	621'811.30	-16'811.30
6150.5010.003	Umgestaltung Kreuzackerpark östlicher Teil	07.12.2004	GV	300'000					
		12.12.2006	GV	500'000					
		09.12.2008	GV	250'000					
		08.12.2009	GV	50'000					
		13.12.2011	GV	480'000	1'441'753.70	50'000	50'000	1'541'753.70	38'246.30
6150.5010.004	Postplatz; Umgestaltung	08.12.2015	GV	100'000			50'000	50'000.00	50'000.00
6150.5010.005	Berntorstrasse; Umgestaltung	22.08.2013	GRK	100'000					
		17.12.2013	GV	100'000					
		09.12.2014	GV	700'000	103'455.40	750'000	750'000	1'603'455.40	-703'455.40
6150.5010.006	Weitblick Nord; Strassen, Beleuchtung und Begrünung	08.12.2015	GV	4'825'000			630'000	630'000.00	4'195'000.00
6150.5010.007	Weitblick Süd; Strassen, Beleuchtung und Begrünung	08.12.2015	GV	7'430'000			2'985'000	2'985'000.00	4'445'000.00
6150.5010.008	BSU-Haltestelle Kirchweg; behindertengängige Ausgestaltung	08.12.2015	GV	200'000			150'000	150'000.00	50'000.00
6150.5010.009	Niklaus Konrad-Strasse; Umgestaltung	09.12.2014	GV	50'000	0.00	50'000	20'000	70'000.00	-20'000.00
	Restkredite ohne abgerechnete (s. Rechnung 2014)			20'306'643.90				0.00	20'306'643.90
6	VERKEHR			60'131'643.90	22'332'036.06	2'896'000	5'549'700	30'777'736.06	29'353'907.84

Konto	Bezeichnung	Beschluss-datum	Beschluss-organ	Bruttokredit	kumulierte Ausgaben brutto bis 31.12.2014	Budget Ausgaben 2015	Budget Ausgaben 2016	bis 2016	Brutto-Restkredit ab 2017
780.003.561	Lärmschutzmassnahmen an Kantonsstrassen (Anteil EGS)	09.12.1991	GV	100'000					
		15.12.1992	GV	100'000					
		13.12.2011	GV	50'000	59'618.10	25'000	-	84'618.10	165'381.90
790.018.581	Nachhaltige Quartierentwicklung Solothurn West	29.05.2007	GR	280'000					
		30.06.2009	GR	215'000					
		13.04.2010	StP	8'234					
		30.08.2011	GR	850'000					
		13.12.2011	GV	500'000	1'077'807.94	150'000	-	1'227'807.94	625'426.06
7201.5032.001	Wohnungsüberbauung Brunnmatten; Kanalisation	07.12.1999	GV	500'000					
		02.12.2000	GV	75'000					
		08.12.2009	GV	100'000	484'698.94	100'000	100'000	684'698.94	-9'698.94
7201.5032.002	Weitblick Nord; Kanalisation	08.12.2015	GV	1'295'000			60'000	60'000.00	1'235'000.00
7201.5032.003	Weitblick Süd; Kanalisation	08.12.2015	GV	1'390'000			110'000	110'000.00	1'280'000.00
7201.5032.100	Sanierungen, Ergänzungen und Ersatz von Kanalisationen ab 2015	09.12.2014	GV	800'000					
		08.12.2015	GV	800'000	0.00	800'000	800'000	1'600'000.00	0.00
7301.5033.001	Deponie Spittelfeld; Sanierung und Entwässerung Stadtmist	11.12.1990	GV	300'000					
		13.12.1994	GV	400'000	476'536.75	90'000	200'000	766'536.75	-66'536.75
7301.5033.002	Deponie Unterhof; Sanierung	08.12.2015	GV	1'600'000			100'000	100'000.00	1'500'000.00
7410.5030.001	Dürrbach; Sanierung Abschnitt Weissensteinstrasse bis Sauser	08.12.2015	GV	200'000			150'000	150'000.00	50'000.00
7410.5030.002	St. Katharinenbach; Sanierung	08.12.2015	GV	100'000			20'000	20'000.00	80'000.00
7690.5040.002	Lärmschutzmassnahmen SBB-Linie obere Mutten	08.12.2015	GV	430'000			45'000	45'000.00	385'000.00
7711.5045.001	Krematorium; Unterofenausmauerung	08.12.2015	GV	160'000			160'000	160'000.00	0.00
7900.5290.001	Ortsplanrevision	18.12.2012	GV	150'000					
		09.12.2014	GV	350'000	159'164.20	150'000	300'000	609'164.20	-109'164.20
	Restkredite ohne abgerechnete (s. Rechnung 2014)			15'117'000.00	12'066'398.32			12'066'398.32	3'050'601.68
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG			25'870'234	14'324'224.25	1'315'000	2'045'000	17'684'224.25	8'186'009.75
8	VOLKSWIRTSCHAFT			110'000	0.00	0	0	0.00	110'000.00
	TOTAL VERPFLICHTUNGSKREDITE VERWALTUNGSVERMÖGEN			**153'201'727.90**	**68'961'162.47**	**20'601'000**	**17'719'700**	**107'281'862.47**	**45'919'865.43**

Anhang

Finanzkennzahlen

ab 2016
HRM2 HRM1

Gewichteter Nettoverschuldungsquotient

(Nettoschuld I im Verhältnis zum gewichteten Fiskalertrag 100%)

2016	2015	2014	2013	2012	Mittelwert
---	---	-62.70%	-64.51%	-72.89%	-66.70%

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

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

Selbstfinanzierungsgrad

(Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen)

2016	2015	2014	2013	2012	Mittelwert
51.39%	33.20%	136.47%	70.70%	147.00%	87.75%

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

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

Eigenkapital zum Fiskalertrag

(Eigenkapital in % des Fiskalertrages)

2016	2015	2014	2013	2012	Mittelwert
---	---	38.98%	44.13%	44.50%	42.54%

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

Richtwerte	
> 60 %	EG unter 2'000 Einwohner/innen EW
> 30 %	EG 2'000 EW bis 9'999 EW
> 15 %	EG ab 10'000 EW

Eigenkapitaldeckungsgrad

(Bilanzüberschuss, -fehlbetrag in % zum Laufenden Aufwand)

2016	2015	2014	2013	2012	Mittelwert
---	---	26.78%	25.55%	24.10%	25.48%

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

Richtwerte	
> 60 %	EG unter 2'000 Einwohner/innen EW
> 30 %	EG 2'000 EW bis 9'999 EW
> 15 %	EG ab 10'000 EW

Anhang

Finanzkennzahlen

ab 2016
HRM2 HRM1

	2016	2015	2014	2013	2012	Mittelwert	Richtwerte	
Zinsbelastungsanteil	**0.34%**	**-3.90%**	**-4.20%**	**-2.80%**	**-2.30%**	**-2.57%**	0 % - 4 %	gut
(Nettozinsen in Prozent des	Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Zinsaufwand gebunden ist.						4 % - 9 %	genügend
Laufenden Ertrags)	Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.						9 % und mehr	schlecht

	2016	2015	2014	2013	2012	Mittelwert		
Nettoschuld I pro Einwohner	**---**	**---**	**-2'495**	**-2'336**	**-2'566**	**-2'421**	< 0	Nettovermögen
(Fremdkapital abzüglich	Klassische Grösse zur Beurteilung der Verschuldung bzw. des Vermögens der Gemeinde unter Einbezug						0 - 1'000	geringe Verschuldung
Finanzvermögen)	der Beteiligungen im Verwaltungsvermögen .						1'001 - 2'500	mittlere Verschuldung
							2'501 - 5'000	hohe Verschuldung
							> 5'000	sehr hohe Verschuldung

	2016	2015	2014	2013	2012	Mittelwert		
Kapitaldienstanteil	**5.59%**	**0.20%**	**-0.90%**	**0.40%**	**0.70%**	**1.20%**	0 % - 5 %	geringe Belastung
(Kapitalkosten im Verhältnis	Der Kapitaldienstanteil ist die Messgrösse für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Die Kennzahl						5 % - 15 %	tragbare Belastung
zum Laufenden Ertrag)	gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen						> 15 %	hohe Belastung
	(= Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.							

	2016	2015	2014	2013	2012	Mittelwert		
Selbstfinanzierungsanteil	**6.91%**	**6.30%**	**16.10%**	**6.00%**	**9.20%**	**8.90%**	> 20 %	gut
(Selbstfinanzierung im Verhältnis	Der Selbstfinanzierungsanteil charakterisiert die Finanzkraft und den finanziellen Spielraum einer Gemeinde. Er gibt						10 % - 20 %	mittel
zum Laufenden Ertrag)	an, welchen Anteil ihres Ertrages die öffentliche Körperschaft zur Finanzierung ihrer Investitionen aufwenden kann.						< 10 %	schlecht