

Voranschlag 2014

Einwohnergemeinde Olten

Stadtbildvereinraum
Aareufer

INHALTSVERZEICHNIS

Seiten

VORANSCHLAG 2014

I ALLGEMEINES

Bericht und Antrag	III - XV
Korrekturbeschluss durch Gemeindeparlament	XVI
Einmalige und wiederkehrende Auslagen	XVII
Grundlagen, Budgethilfe, Technischer Aufbau	XVIII - XX
Auswertungen und Statistiken	XXI - XXIV

II ERGEBNISSE

Laufende Rechnung (allgemeine Verwaltung)	XXVII
Artengliederung Laufende Rechnung	XXVIII - XXIX
Artengliederung Investitionsrechnung	XXX
Zusammenzug der Laufenden Rechnung (Verwaltung)	XXXI
Zusammenfassung IR/Zusammenzug nach Investitionsart	XXXII

III LAUFENDE RECHNUNG (Details)

0 Allgemeine Verwaltung	3 - 6
1 Oeffentliche Sicherheit	7 - 10
2 Bildung	11 - 15
3 Kultur und Freizeit	16 - 21
4 Gesundheit	22 - 23
5 Soziale Wohlfahrt	24 - 25
6 Verkehr	26 - 27
7 Umwelt und Raumordnung	28 - 31
8 Volkswirtschaft	32
9 Finanzen und Steuern	33 - 34

IV INVESTITIONSRECHNUNG

Legende zur Investitionsrechnung	36
0 Allgemeine Verwaltung	37
1 Oeffentliche Sicherheit	38
2 Bildung	39
3 Kultur, Freizeit, Sport	40
6 Verkehr	41
7 Umwelt und Raumordnung	42
8 Volkswirtschaft	43
9 Finanzen und Steuern	44

V REGIONALE ZIVILSCHUTZORGANISATION (RZSO)

Laufende Rechnung	47
-------------------	----

VI REGIONALER FÜHRUNGSSTAB BEVÖLKERUNGSSCHUTZ (RFSB)

Laufende Rechnung	51
-------------------	----

VII SOZIALREGION OLTEN

Laufende Rechnung	55 - 56
-------------------	---------

Alphabetisches Verzeichnis

		Kosten- stelle	Seite
A	Abfallbeseitigung	720	28
	Abfallbeseitigung/Spezialfinanzierung	721	28
	Abschreibungen	990	34
	Abwasserentsorgung/Spezialfinanzierung	711	28
	Altersheime	570	24
	AZ Gheid, Zivilschutz	161	10
B	Bauverwaltung	026	4
	Bedürfnisanstalten, öffentliche	781	30
	Berufsbildung	230	14
D	Denkmalpflege, Heimatschutz	310	18
	Drogen (Suchtbekämpfung)	450	22
E	Energieberatung	786	30
	Exekutive	012	3
F	Feuerungskontrolle	782	30
	Feuerwehr	141	8
	Finanzausgleich	920	33
	Finanzverwaltung	023	3
	Forstwirtschaft	810	32
	Freizeitgestaltung, allgemeine	350	21
	Friedensrichter	120	8
	Friedhof, Bestattungen	740	29
Fuhrpark	624	27	
G	Gemeindeführungsstab	163	10
	Gemeindesteuern	900	33
	Gemeindestrassen	620	26
	Gewässerverbauungen	750	29
H	Hallenbad Kantonsschule	342	20
	Heilpädagogische Sonderschule	228	13
	Hilfsaktionen	590	25
	Historisches Museum	307	17
I	Industriegeleise	842	32
	Informatik	025	4
	Integration	581	24
	Invalidität	550	24
	Inventuramt	105	7
J	Jugendbibliothek	309	18
	Jugendschutz	540	24
K	Kapitaldienst	940	33

	Kosten- stelle	Seite
	Katasteramt	103 7
	Kindergarten	200 11
	Kinderkrippen, Kinderhorte	542 24
	Kinderspielplätze	353 21
	Kommunale Werbung, Tourismus	830 32
	Konfiskatsammelstelle	783 30
	Kontrollamt, Sektionschef	101 7
	Krankenpflege	440 22
	Krankheitsbekämpfung	450 22
	Kulturförderung	300 16
	Kulturgüterschutzraum	303 16
	Kulturzentrum Schützenmatte	312 18
	Kunstmuseum	308 18
L	Landwirtschaft	800 32
	Legislative	011 3
	Leistungen an Pensionierte	030 5
	Liegenschaften des Finanzvermögens	942 33
M	Markt, öffentliche Waage	104 7
	Militär	150 9
	Mittagstisch Volksschule	297 14
	Musikschule inkl. Jugendmusik	217 12
N	Naturmuseum	306 17
	Naturschutz	770 29
O	Orts- und Regionalplanung	790 31
P	Parkanlagen, Wanderwege	330 19
	Parkplätze	621 26
	Personalkosten, allgemeine	028 4
	Pilzkontrolle	470 22
	Primarschule	210 11
R	Regionalverkehr	650 27
S	Sekundarschule, inkl. 10. Schuljahr	212 12
	Sonderschulung	220 13
	Sozialhilfe, allgemeine	580 24
	Sozialhilfe, gesetzliche	582 25
	Sozialversicherungen	500 24
	Spitex und Gesundheitsförderung	400 22
	Sport	340 19
	Sprachheilklassen	201 11
	Suchtmittelbekämpfung (Drogen)	450 22

		Kosten- stelle	Seite
SCH	Schiessanlage	151	9
	Schul- und allgemeiner Festbetrieb	298	15
	Schulanlagen	293	14
	Schulgesundheitsdienst	460	22
	Schulkosten, allgemeine	295	14
	Schulsport, freiwilliger	348	20
	Schulverwaltung	219	12
	Schulzahnpflege	461	22
	Schwimmbad	341	19
ST	Stadtarchiv	302	16
	Stadtbibliothek	301	16
	Stadtentwicklung	791	31
	Stadthalle Kleinholz	346	20
	Stadthaus mit Wohngebäude	090	5
	Städtische Betriebe, Ablieferungen	994	34
	Stadtkanzlei, Stabstellen	020	3
	Stadtpolizei	110	8
	Stadttheater/Liegenschaft	314	19
	Steuerverwaltung	024	4
T	Tierschutz	820	32
U	Umweltschutz, allgemein	780	30
	Umweltschutzamt	785	30
V	Verwaltungskosten, allgemeine	029	5
	Vorfinanzierungen	995	34
	Vormundschafts- und Sozialamt	584	25
W	Werken	215	12
	Werkhof	622	26
	Winterdienst	626	27
	Wirtschaftsförderung	841	32
Z	Zentrale Dienste (EDV)	025	4
	Zivilschutz	160	9

Allgemeines

BERICHT UND ANTRAG DES STADTRATES
AN DAS GEMEINDEPARLAMENT

Voranschlag 2014

Das Budget 2014 präsentiert sich mit einem Verlust von 9'897'900 Franken. Die markantesten Kostensteigerungen betreffen die Bereiche Soziale Wohlfahrt und Schulbeiträge in der Bildung. Bei den Erträgen ist der Wegfall der hohen Einnahmen bei den juristischen Personen nur durch die Kompensation einer Steuererhöhung auf 115% abzubremesen. Mit einem Steuersatz von 115% ist Olten aber immer noch im tieferen Drittel der solothurnischen Gemeinden. Im Weiteren zeichnet sich ein markanter Rückgang der Vermögenserträge aufgrund fehlender Zins- und Dividendenerträge ab. Bereits eingeleitete Entlastungsprogramme sollen die Ausfälle zumindest zur Hälfte decken. Das beantragte Nettoinvestitionsvolumen von 20.7 Mio. ist deutlich unter den Vorjahreszahlen, angesichts der grossen Steuerausfälle aber immer noch sehr hoch. Ein grosser Teil des Investitionsvolumens ist für Vorhaben, welche vom Volk verabschiedet worden sind, vorgesehen (Sanierung Stadthaus, Beiträge an den Eissport). Sämtliche Investitionen müssen durch die Aufnahme von Fremdkapital finanziert werden. Der Selbstfinanzierungsgrad liegt bei -0.4%.

Sehr geehrter Herr Präsident
Sehr geehrte Damen und Herren

Der Stadtrat unterbreitet Ihnen den Voranschlag für das Jahr 2014, basierend auf den Budgetrichtlinien, dem Entlastungsprogramm sowie dem Finanz- und Investitionsplan mit dem Antrag auf Genehmigung.

1. Ausgangslage

Der aktuelle Finanzplan 2014 – 2020 zeigt, dass aufgrund der hohen Steuerausfälle die bisher sehr ambitionierten finanzpolitischen Grundsätze teilweise an die Mindeststandards der gesetzlichen Grundlagen angepasst werden müssen und man sich von Zielsetzungen zum Steuersatz auf ein kantonales Mittel einigen muss. Durch den immer noch hohen Investitionsbedarf und die fehlende Selbstfinanzierung wird eine Verschuldung pro Einwohner in der Höhe von 1'385 Franken prognostiziert.

2. Ergebnisse auf einen Blick

2.1. Ergebnis der Laufenden Rechnung

Bei einem Aufwand von 110'325'700 Franken (ohne interne Verrechnungen von 9'766'100 Franken) und einem Ertrag von 100'427'800 Franken wird ein **Mehraufwand von 9'897'900 Franken** ausgewiesen.

2.2. Ergebnis der Investitions-Rechnung

Bei Brutto-Ausgaben von rund 21.6 Mio. Franken und Investitionseinnahmen von 0.9 Mio. Franken betragen die Netto-Investitionen 20.7 Mio. Franken. Die geplante Investitionstätigkeit wurde zwar gegenüber den Finanzplänen der Vorjahre erheblich reduziert, bleibt aber wie bereits im Bericht und Antrag zum Investitions- und Finanzplan 2014 – 2020 dargestellt, auf einem sehr hohen Niveau. Nebst Investitionen in den Werterhalt sind auch Investitionen, welche auf einen Volksentscheid zurückzuführen sind bereits in der Umsetzung (Bsp. Investition Eissportanlage, Stadthaus) oder teilweise Umsetzung (Bsp. Andaare). Der Investitionsanteil (Anteil der Bruttoinvestitionen an den konsolidierten Ausgaben) beträgt für das Budgetjahr sehr hohe 18.4% (= starke Investitionstätigkeit).

2.3. Gestufter Erfolgsausweis (in Tausend Franken)

		B2013	B2014
3	Betrieblicher Aufwand vor Abschreibungen	-106'312	-93'492
30	Personalaufwand	-54'414	-45'378
31	Sachaufwand	-19'460	-15'410
35	Entschädigungen Gemeinwesen	-4'227	-3'901
36	Beiträge	-28'093	-28'692
380	Einlagen in Spezialfinanzierungen	-116	-109
385	Vorfinanzierung	-2	-2
4	Betrieblicher Ertrag vor Steuern	38'191	24'669
41	Regalien und Konzessionen	131	104
43	Entgelte	13'056	13'013
45	Rückerstattungen	5'430	2'263
46	Beiträge für eigene Rechnungen	11'173	4'488
480	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	0	8
485	Auflösung Vorfinanzierungen	8'401	4'793
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit vor Abschreibungen und Steuern	-68'121	-68'823
	Ergebnis aus Finanzierung	-15'856	-12'282
32	Passivzinsen (Finanzaufwand)	-1'715	-1'354
33	Abschreibungen (Finanzaufwand)	-19'266	-15'478
42	Vermögenserträge (Finanzertrag)	5'125	4'550
	Operatives Ergebnis vor Steuern	-83'977	- 81'105
40	Steuerertrag	84'056	71'207
	Operatives Ergebnis nach Steuern	79	-9'898

3. Zielerreichung im Voranschlag 2014

3.1. Budgetvorgabe Sachaufwand

In der Budgetweisung wurde die Vorgabe ausgegeben, die im Rahmen des überarbeiteten Budgets 2013 erreichte Einsparung von rund 2.2 Mio. Franken weiter einzuhalten. Die Sachkosten im verabschiedeten Budget 2013 betragen, ohne Berücksichtigung der wegfallenden HPS, 17.876 Mio. Franken, im reduzierten Budget 16.667 Mio. Franken und im Budget 2014 15.410 Mio. Franken. Die Reduktion innert Jahresfrist beträgt 2.5 Mio. Franken oder 14%.

3.2. Blick auf die finanzpolitischen Grundsätze

Im Vergleich zu den letzten Finanz- und Investitionsplanungen zeichnet sich ab, dass die bisherigen finanzpolitischen Grundsätze, welche sich Olten gegeben hat, nur teilweise erreicht werden können.

Grundsatz zur **Verschuldung**:

- Langfristig soll ein Nettovermögen pro Kopf angestrebt werden:
Wie im Finanzplan bereits aufgezeigt, wird sich die Stadt Olten mit den geplanten Vorhaben weiter verschulden müssen. Primäres Ziel dabei muss es sein, eine mittlere Verschuldung nicht zu überschreiten.
- Der mittelfristige Wert weicht positiv vom gewichteten Durchschnitt aller Solothurner Gemeinden ab:
Im Jahr 2011 lag der Durchschnitt der Pro-Kopf Verschuldung bei den Solothurner Gemeinden bei Fr. -314.50 (Nettoschuld 2). Für das Jahr 2014 wird in Olten eine Pro-Kopf Verschuldung von Fr. 1'385 prognostiziert.

Grundsätze zu den **Investitionen**

- Der Selbstfinanzierungsgrad für Werterhalt beträgt dauernd 100%:
Kann ab dem Jahr 2015 bei Annahme der Steuererhöhung und Erfüllung des Entlastungspaketes wieder erfüllt werden.
- Der Selbstfinanzierungsgrad der Gesamtinvestitionen liegt langfristig bei 100%:
Kann in den nächsten Jahren nicht erfüllt werden.

Grundsätze zu den **Steuern**

- Identischer Steuerfuss für juristische und natürliche Personen:
kann eingehalten werden
- Die Steuerliche Belastung liegt im tieferen Drittel aller Solothurner Gemeinden:
Der höchste Steuersatz im tieferen Drittel (Jahr 2013) bei den natürlichen Personen beträgt 115%; der Grundsatz kann somit eingehalten werden. Im Weiteren ist davon auszugehen dass verschiedene Gemeinden den Steuersatz anheben werden, was die Grenze zum tieferen Drittel nochmals anheben wird.

Grundsatz zu den **Abschreibungen**

- Bezogen auf den aktuellen Anlagebestand liegen die Abschreibungen bei 12%:
Im Rahmen der Eigenkapitalschonung werden die Abschreibungen auf ein gesetzliches Mindestmass reduziert.

4. Veränderungen im Budget / Vergleichbarkeit und Darstellungsform

Es wurde im Vergleich zum Budget 2013 an der Darstellungsform nichts geändert.

4.1. Grössere Abweichungen in der Laufenden Rechnung (Aufwand)

Abweichungen in einzelnen **Aufwands**veränderungen über Fr. 200'000 (in Tausend Franken) in den jeweiligen Funktionen:

Funktion	B2013	B2014	Differenz	Begründung
020 Stadtkanzlei, Stabstellen	1'430	1'184	-246	Wegfall Finanzkontrolle, Reduktion Personaldienst

023 Finanzverwaltung	1'331	1'101	-231	Transfer 0.5 Stellen in den Personaldienst, zus. Stellenreduktion 0.4
028 Allgemeine Personalkosten	10'142	8'378	-1'764	Reduktionen bei den Sozialversicherungsbeiträgen aufgrund des Wegfall HPS, Pensenreduktionen, Verrechnung der Deckungslücke PK via AGR
110 Stadtpolizei	5'122	4'778	-344	Aufhebung Polizeistellen
200 Kindergarten	2'249	2'621	372	
201 Sonderpädagogische Eingangsstufe	1'140	0	-1'140	Aufgabentransfer zum Kanton
210 Primarschule	9'536	9'141	-395	
215 Werken	1'663	1'385	-278	
228 Heilpädagogische Sonderschule HPS	9'052	0	-9'052	Aufgabentransfer zum Kanton
293 Schulanlagen	2'849	2'610	-239	
298 Schul- und Allg. Festbetrieb	338	126	-212	Schulfest nur alle 2 Jahre
308 Kunstmuseum	700	985	285	Neu Bruttoverbuchung (vgl. Ertrag)
500 Sozialversicherungen	5'084	4'404	-680	Beiträge an EL gem. kant. Vorgaben
582 Gesetzliche Sozialhilfe	5'449	6'541	1'092	gem. Lastenausgleich Kanton
584 Vormundschafts- und Sozialamt	2'356	2'979	623	Höhere Restkosten Sozialregion
622 Werkhof	1'314	948	-366	Kürzung Personalkostenbudget, resp. Betreuungs- und Familienzulage
650 Regionalverkehr	2'571	2'341	-230	Beiträge an ÖV gem. kant. Vorgaben
791 Stadtentwicklung	663	380	-283	Stellenreduktion, weniger Berateraufträge
920 Finanzausgleich	2'820	2'519	-301	Gem. kant. Vorgaben
940 Kapitaldienst	1'676	1'357	-319	Verringerung des Guthabens PK durch Austritt von Körperschaften, daraus erfolgt eine tiefere Verzinsung
990 Abschreibungen	15'150	12'294	-2'856	Umstellung auf gesetzliche Abschreibungen 8%.

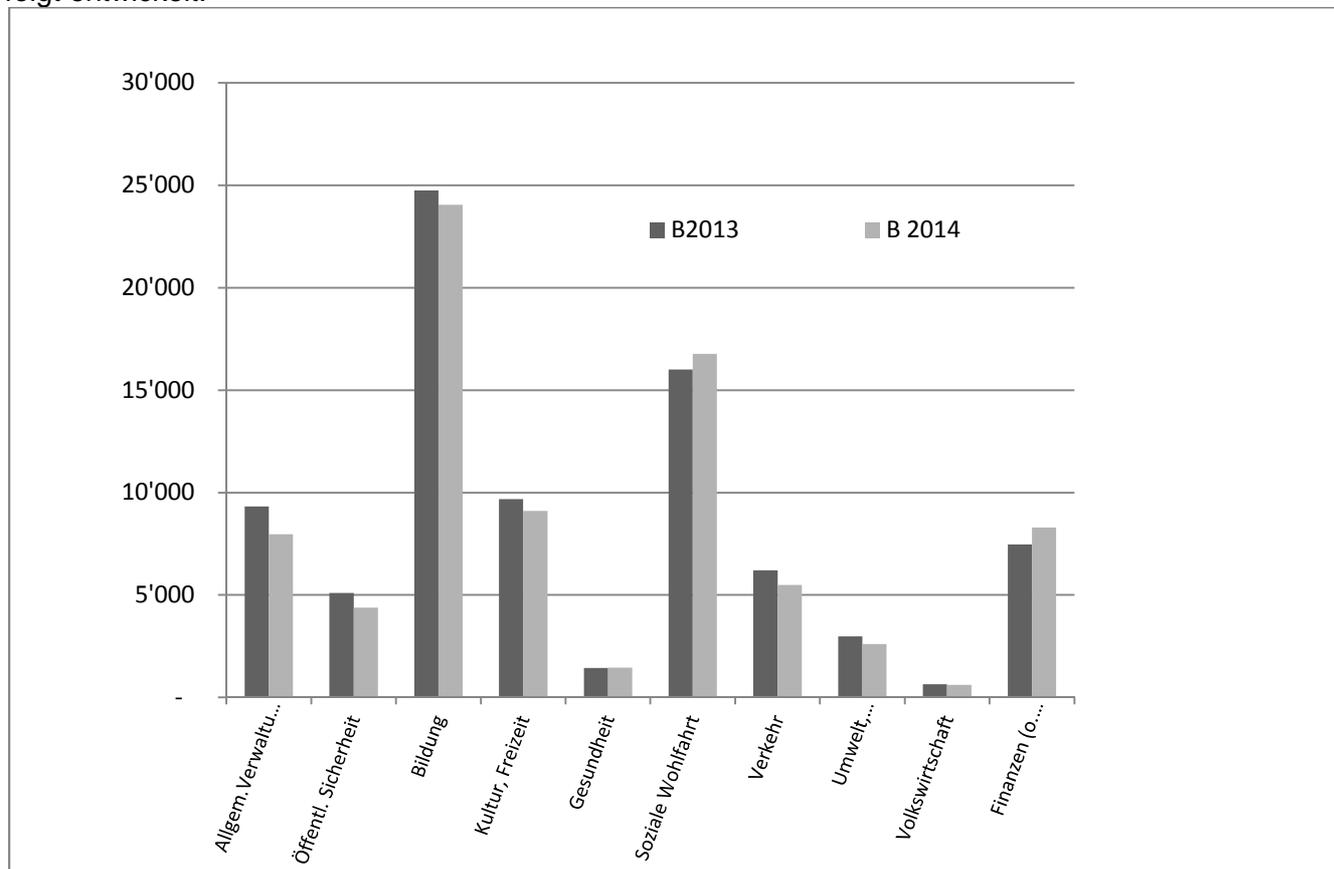
4.2. Grössere Abweichungen in der Laufenden Rechnung (Ertrag)

Abweichungen in einzelnen Ertragskonten über Fr. 200'000 (in 1'000 Franken):

Funktion	B2013	B2014	Differenz	Begründung
028 Allgemeine Personalkosten	9'414	7'746	-1'668	Wegfall Weiterverrechnung HPS
029 Allgemeine Verwaltungskosten	630	363	-267	Keine Verrechnung mehr an HPS
201 Sonderpädagogische Eingangsstufe	1'140	0	-1'140	Aufgabentransfer zum Kanton
228 Heilpädagogische Sonderschule HPS	9'052	0	-9'052	Aufgabentransfer zum Kanton
308 Kunstmuseum	4	279	275	Neu Bruttoverbuchung
621 Parkplätze	1'221	1'522	301	Erhöhung Parkkarten
900 Gemeindesteuern	84'185	71'335	-12'850	Steuerausfälle / Steuererhöhung
940 Kapitaldienst	2'179	1'561	-618	Wegfall Zins- und Dividendenerträge
995 Vorfinanzierungen	8'300	4'700	-3'600	Tiefere Projektkosten vorfinanzierter Projekte

5. Begründungen zu den Funktionen

Die Nettobelastungen der Hauptfunktionen haben sich gegenüber dem Vorjahresbudget wie folgt entwickelt:



0 Allgemeine Verwaltung (B 2013: 9'323 B2014: 7'961 Differenz: -1'362)

Das Budget 2014 reduziert sich gegenüber dem Budget 2013 um rund 1.4. Mio. Franken. Bei den Personalkosten wird ein Teil der Verzinsung der Deckungslücke aufgrund der neuen Pensionskassenvorlage neu über die Arbeitgeberbeitragsreserve finanziert. Bei den Besoldungen machen sich die Pensenreduktionen bei Steuerverwaltung, Finanzverwaltung, Personaldienst und Finanzkontrolle sowie im Abwardienst des Stadthauses erstmals bemerkbar. Beim Sachaufwand konnten im Rahmen der Entlastungsmassnahmen rund 0.4 Mio. Franken eingespart werden. Bei den Entschädigungen an Gemeinwesen (Kostenart 35) beträgt die Entlastung für die Veranlagungskosten der Steuererklärungen durch den Kanton 0.16 Mio. Franken (Steuerkraftabhängig). Bei den Beiträgen wurde der Dispokredit des Stadtrates um 110'000 Franken gekürzt, zusätzlich fällt der Beitrag an die Gleichstellungskommission weg.

1 Öffentliche Sicherheit (B 2013: 5'098 B 2014: 4'385 Differenz: -713)

Einsparungen im Personalaufwand der Feuerwehr 119'000 Franken, Wegfall Grundausbildung Polizei 89'000 Franken. Sachaufwand Einsparungen Polizei: 189'000 Franken, Feuerwehr 37'000 und Militär 39'000 Franken. Im Weiteren wurde die Feuerwehrpflicht um 3 Jahre verlängert, welche Einnahmen von 73'000 Franken mit sich bringt.

2 Bildung (B 2013: 24'744 B2014: 24'042 Differenz: -702)

Der Bereich Bildung ist im Jahr 2014 vor allem vom Wegfall der HPS geprägt. Die Auflösung in der Funktion der Sonderschulen selbst ist saldoneutral, es bleibt jedoch eine gewisse Kostenremanenz, da bisher eine Pauschalabrechnung mit dem Kanton stattgefunden hat und keine effektive Leistungsabgeltung.

Der Personalaufwand wurde um 564'000 Franken reduziert, beim Sachaufwand wurden im Rahmen des Entlastungspaketes rund 753'000 Franken eingespart. Bei den Beiträgen macht sich die Beitragserhöhung von 500'000 für die gymnasialen und progymnasialen Abteilungen bemerkbar. 293: Gemeindebeiträge an Raumkosten: - 200'000 Franken.

3 Kultur und Freizeit (B 2013: 9'689 B2014: 9'099 Differenz: -590)

Im Bereich Kultur und Freizeit findet eine Entlastung von rund 590'000 Franken oder rund 6% statt. Bei allen Museen wurde die Budgetierung auf die Bruttodarstellung umgestellt, was zu höheren Personalkosten führt, welche aber gleichzeitig durch die Fondsentnahmen wieder ausgeglichen werden.

4 Gesundheit (B 2013: 1'441 B2014: 1'451 Differenz: + 10)

Keine Bemerkungen

5 Soziale Wohlfahrt (B 2013: 16'013 B2014: 16'765 Differenz: +752)

Die anhaltende Kostensteigerung in der Funktion der Sozialen Wohlfahrt (Fr. 752'000) kann durch folgende Veränderungen mehrheitlich erklärt werden:

- Kostenreduktion im Bereich der Ergänzungsleistungen (-679'000)
- Entlastung bei den freiwilligen Leistungen (Entlastungspaket -150'000)
- Kostensteigerung im Bereich des Lastenausgleich für die gesetzliche Sozialhilfe von Fr. 1'092'000.
- Steigerung der Rest- und Verwaltungskosten der Sozialregion Olten um Fr. 629'000.

6 Verkehr (B 2013: 6206 B2014: 5489 Differenz: -717)

Tieferer Beitrag gemäss öV-Gesetz an den Kanton im Betrag von Fr. 229'900. Erhöhung der Parkkarten (+ 296'000), Einsparungen im Werkhof (-310'000)

7 Umwelt und Raumordnung (B2013: 2'984 B2014 2'608 Differenz: -376)

Reduktionen in der Stadtentwicklung (- 183'000 Franken), Reduktion in der Orts- und Regionalplanung (-59'000 Franken)

8 Volkswirtschaft (B2013: 651 B2014: 607 Differenz: -44)

Keine Bemerkungen

9 Finanzen ohne Steuern (B2013: 7414 B2014: 8291 Differenz: +877)

Die Steuerausfälle bei einem Steuerfuss von 95% belaufen sich auf rund 27.2 Mio. Franken. Eine Steuerfusserhöhung auf 115% bringt Erträge von 14.4 Mio. Franken.

Finanzausgleich gem. kant. Vorgaben: - 300'000 Franken

Abschreibungen: - 2.86 Mio. Franken, Entnahme Vorfinanzierung: Differenz um Vorjahr – 3.6 Mio. Franken gemäss Projekten

6. Begründungen zu den einzelnen Kosten- und Ertragsarten (Abweichungen zum Vorjahresbudget)

30 Personalaufwand

Der Personalaufwand sinkt im Vergleich zum Vorjahresbudget, ohne Berücksichtigung des Wegfalls HPS, um 6.3%. Da die Teuerung von Oktober 2012 bis September 2013 minus 0.2% beträgt, besteht kein Lohnanpassungsbedarf. Der Regierungsrat hat einen analogen Beschluss für die Lehrkräfte gefasst.

- Die Bruttobesoldungen sinken beim Verwaltungs- und Betriebspersonal ebenso wie bei den Lehrkräften.
- Durch die neue Belastung der Verzinsung der Deckungslücke über die Arbeitgeberbeitragsreserve der Pensionskasse sowie den tieferen Gehältern sinken auch die Sozialversicherungskosten.

31 Sachaufwand

Der gemeindesteuer- und gebührenfinanzierte Sachaufwand liegt unter Berücksichtigung des Wegfalls der HPS 2.5 Mio. Franken oder 14% unter dem Vorjahresbudget und befindet sich wieder auf einem Mittel der Jahre 2007 und 2008.

32 Passivzinsen

Durch den geplanten Weggang von angeschlossenen Körperschaften aus der PK Olten und der damit verbundenen Auszahlung der Guthaben über das Kontokorrent bei der Stadt wird die Schuld gegenüber der Pensionskasse erheblich verringert. Da das Kontokorrent zum technischen Zinssatz von 3% verzinst wird, ist die Einsparung somit sehr hoch.

Gleichzeitig steigt aufgrund der zunehmenden Schuldenlast auch die Verzinsung der langfristigen Schulden der Stadt.

33 Abschreibungen

Entgegen der bisherigen Praxis werden die Abschreibungen auf das gesetzliche Minimum von 8% des Verwaltungsvermögens reduziert. Zusätzlich werden Abschreibungen in der Höhe der Vorfinanzierung von 4.7 Mio. Franken getätigt.

35 Entschädigungen an Gemeinwesen

Beträge über Fr. 200'000 sind nachfolgend aufgeführt (in Tausend Franken):

Position	B2013	B2014	Differenz
Beitrag an den Kanton für Steuerveranlagungen	1'140	980	-160
Schulgelder an Sonderschule inkl. HPS	612	444	-168
Standortbeitrag an die Fachhochschule	350	340	-10
Betriebskostenanteil Kläranlage	1'589	1'629	39

36 Eigene Beiträge

28'693

Beträge über Fr. 200'000 sind nachfolgend aufgeführt (in Tausend Fr.):

- davon **an Kanton**, unter anderem:

Position	B2013	B2014	Differenz
Schulgelder an Kanton / Mittelschulgesetz	1'201	1'780	579
Gemeindebeitrag an die Ergänzungsleistung	5'055	4'375	-680
Alimentenbevorschussung	326	293	-33
Gemeindebeitrag an den öffentlichen Verkehr	2'516	2'315	-201
Finanzausgleich	2'820	2'519	-301

- davon **an Gemeinden**, unter anderem:

Position	B2013	B2014	Differenz
Pflegekostenfinanzierung	1'462	1'446	-16
Beitrag an Sozialregion	5'449	6'541	1'092
Beitrag an Sozialadministration	1'011	1'126	115
Restkosten Sozialregion	1'286	1'800	514

- davon **an gemeinwirtschaftliche Unternehmen**, unter anderem:

Position	B2013	B2014	Differenz
Beitrag für Kinder in Heimen	456	432	-24
Beitrag an die Stadttheater AG Olten, Netto	697	697	0
Sportpark Olten AG für Eissportbetrieb	750	750	0

- davon **an private Institutionen**, unter anderem:

Position	B2013	B2014	Differenz
Dispositionscredit Stadtrat	210	100	-110
Beitrag Robi-Spielplatz	232	232	0
Beitrag an Spitex-Verein Olten	810	920	110
Kinderkrippen	980	830	-150
Beitrag an Olten Tourismus	257	257	0

38 Einlagen in Spezialfinanzierungen

Keine Bemerkungen

39 + 49 Interne Verrechnungen

Interne Verrechnungen sind Belastungen und Gutschriften zwischen verschiedenen Aufgabenbereichen (Funktionen). Dabei werden insbesondere Personal- und Sachaufwendungen, Zinsen wie auch Erträge zwischen den einzelnen Funktionen verrechnet mit dem Ziel, die betriebswirtschaftliche Aufgabenerfüllung je Aufgabenbereich beurteilen zu können.

40 Steuererträge

Für die Budgetierung wird auf einen 3-Jahresschnitt der Jahre 2011 – 2013 (Veranlagungen und Vorausrechnungen) abgestellt. Zudem wird auf eine vom Kanton für jede Gemeinde erstellte Hochrechnung zur Festlegung der Steuern hinzugezogen. Für die Berücksichtigung des Wirtschaftswachstums wurden sowohl die Prognose der KOF, des SECO sowie der BAKBASEL betrachtet. Zudem wurde sowohl ein Best-Case Szenario sowie ein Worst-Case Szenario hinzugezogen. Für das Jahr 2014 und den Finanzplan wurde ein Wachstum von 1.5% festgelegt.

Die Steuereinbrüche zwischen Budget 2013 und Budget 2014 betragen 27.2 Mio. Franken, mit der beantragten Steuererhöhung werden zusätzliche Steuereinnahmen von 14.3 Mio. Franken erwartet.

Festlegung der Steuerfüsse

§ 144 Gemeindegesetz besagt folgendes:

- ¹ Im Voranschlag ist der Steuerfuss für das nächste Jahr festzusetzen.
- ² Der Steuerfuss ist so zu bemessen, dass der voraussichtliche Steuerertrag mit dem übrigen Ertrag **mittelfristig** den Aufwand der laufenden Rechnung einschliesslich der notwendigen Abschreibungen finanziert.

Die Festlegung der Steuerfüsse ist somit abhängig von den **mittelfristigen** Planergebnissen und nicht vom Resultat eines Budgetjahres.

Der Stadtrat beantragt basierend auf den Resultaten des Finanzplans 2014 – 2020 den Steuerfuss für natürliche und juristische Personen auf 115% des Staatssteuerbetrages festzulegen.

41 Konzessionen

Keine Bemerkungen.

42 Vermögenserträge

Aufgrund des anhaltend tiefen Zinsniveaus, der schwindenden Mittel sowie der voraussichtlich ausbleibenden Dividendenerträge (Kostenart 422) rund 0.5 Mio. Franken tiefer erwartet als im Jahr 2013.

43 Entgelte

Bei den Entgelten ist vorgesehen, die Feuerwehrpflicht um 3 Jahre zu verlängern. Die Mehrerlöse fliessen vollumfänglich in die Spezialfinanzierung der Feuerwehr.

45 Rückerstattungen von Gemeinwesen

Wegfall der Schulbeiträge HPS aufgrund der Kantonalisierung.

46 Beiträge für eigene Rechnung

Wegfall der Kantonsbeiträge an die HPS aufgrund der Kantonalisierung

7. Ergebnisse der Rechnungen mit Spezialfinanzierungen

141 Feuerwehr

Bei einem Aufwand von rund 1.49 Mio. Franken und einem Ertrag von rund 1.24 Mio. Franken schliesst das Budget 2014 mit einem Nettoaufwand von Fr. 249'900 (Vorjahr 526'400 Franken) ab. Dieser Betrag liegt aufgrund der höheren Feuerwehrsteuern etwas mehr als die Hälfte tiefer als im Vorjahresbudget und wird mit allgemeinen Steuermitteln finanziert.

711 Abwasserentsorgung

Im Bereich Abwasserentsorgung sind bei voller Selbstfinanzierung und einem Umsatz von 4.5 Millionen Franken Abschreibungen von insgesamt 1.8 Mio. Franken vorgesehen.

721 Abfallbeseitigung

Der Voranschlag rechnet mit einem Betriebsverlust und einer Entnahme aus der Spezialfinanzierung von 8'400 Franken.

783 Konfiskatsammelstelle

Der Voranschlag rechnet mit einem Überschuss und einer Einlage in die Spezialfinanzierung von 1'700 Franken.

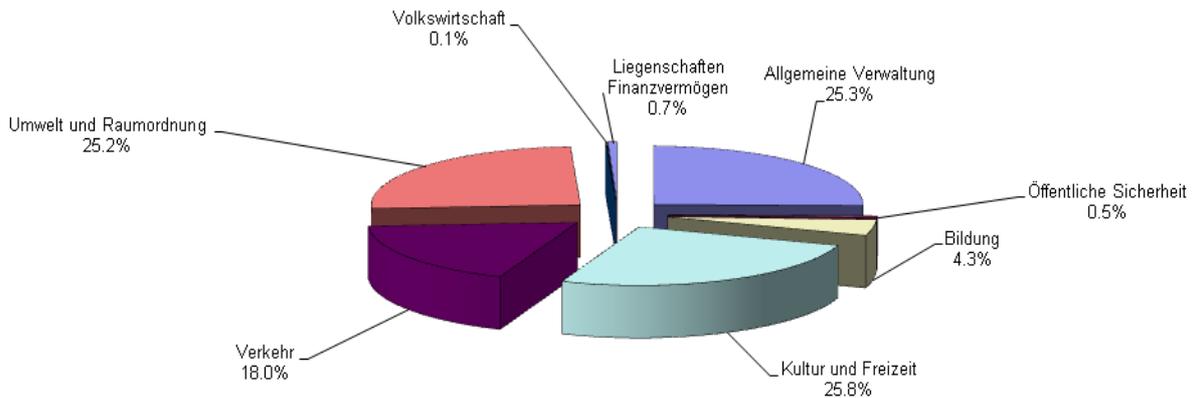
8. Investitionsbudget

Das Gemeindeparlament nahm im September 2013 Kenntnis vom Finanz- und Investitionsplan 2014 – 2020. Das vorliegende Investitionsbudget 2014 erfuhr gegenüber dem vorgestellten Investitionsplan nur geringfügige Anpassungen. Die Notwendigkeit der Investitionen bzw. der Kreditbedarf ist im Anhang zur Investitionsrechnung pro Objekt begründet.

Nebst dem Bedarf für den stetigen Werterhalt im Hoch- und Tiefbau sind folgende Projekte mit Investitionstranchen im Jahr 2014 von über Fr. 600'000 im Voranschlag enthalten:

- Sanierung Fassade Stadthaus (090.503.010) 6.000 Mio. Fr.
- Eissportanlage, Investitionsbeitrag (340.564.003) 6.000 Mio. Fr.
- Aufwertung Bahnhof Ost, Gestaltung Strassen-Räume (620.501.045) 0.800 Mio. Fr.
- Standortbeitrag für den Neubau der Fachhochschule Olten (230.561.001) 0.700 Mio. Fr.
- ERO, Entlastung Region Olten (790.561.007) 3.000 Mio. Fr.

Die Bruttoinvestitionen teilen sich auf folgende Aufgabenbereiche auf:



Sämtliche Investitionen im Jahr 2014 müssen durch die Aufnahme von Fremdkapital finanziert werden, da der Selbstfinanzierungsgrad bei 0 liegt. Das Nettovermögen fällt auf Basis der Rechnung 2012, welche noch ein Nettovermögen von 510 Franken pro Einwohner aufwies, auf eine Nettoschuld pro Einwohner von 1'393 Franken.

9. Interpretation und Anmerkungen zu relevanten Kennzahlen

Selbstfinanzierungsgrad

allgemein

unter 70 %	grosse Neuverschuldung
70 – 100 %	verantwortbare Neuverschuldung

Der Selbstfinanzierungsgrad eines Jahres ist nur bedingt aussagefähig, da er vom Investitionsvolumen stark abhängig ist und deshalb von Jahr zu Jahr grossen Schwankungen unterworfen sein kann. Die Beurteilung über eine längere Planperiode hat die grössere Aussagekraft. Zudem muss die Nutzungsdauer einer grösseren Investition in die Finanzüberlegungen mit einbezogen werden (Nachhaltigkeit der Investition).

Die Steuerausfälle konnten mit einer ersten Tranche an Entlastungsmassnahmen sowie der beantragten Steuererhöhung soweit kompensiert werden, dass für das Jahr 2014 ein Selbstfinanzierungsgrad von -0.4% erreicht werden kann.

Solche Selbstfinanzierungsgrade lassen eigentlich keine Investitionen zu. Werterhaltende Investitionen sind jedoch zum Schutz der bestehenden Infrastruktur vorzunehmen und Entwicklungsinvestitionen, sofern sie nicht vom Volk bewilligt worden sind, entsprechend zu reduzieren.

Nettoschuld pro Einwohner

Die Beurteilung dieser Kennzahl ist im neuen Rechnungsmodell wie folgt definiert:

bis 1'000 Franken	geringe Verschuldung
1'001 – 2'500 Franken	mittlere Verschuldung
2'501 – 5'000 Franken	hohe Verschuldung
> 5'000 Franken	sehr hohe Verschuldung

Aufgrund der aktuellen Finanzkraft und der festgelegten Finanzziele mussten bereits im Rahmen des Finanzplans Prioritäten gesetzt werden.

Der im Finanzplan 2014 – 2020 gezeigte Investitionsbedarf führt bis Ende 2019 zu einer Nettoschuld von 2'882 Franken pro Einwohner. Das Investitionsvolumen muss daher in den Folgejahren zwingend noch einmal einer Priorisierung unterzogen werden damit, die angestrebte mittlere Verschuldung von 2'500 Franken pro Einwohner erreicht werden kann.

10. Zusammenfassung

Ziel des Voranschlages 2014 ist es, nebst den eingeleiteten Entlastungsmassnahmen und einer Steuererhöhung unter ein kantonales Mittel keinen operativen Cash-Loss zu erzielen. Für künftige Investitionen sind zusätzliche jährliche Einsparungen von 8 – 9 Millionen Franken zu erzielen, um einen akzeptablen Selbstfinanzierungsgrad zu erzielen und eine ansteigende Schuldenlast wieder zu reduzieren.

Die hohe Investitionstätigkeit in der Planperiode des Finanzplans zeigt mit ihren Auswirkungen auf den Selbstfinanzierungsgrad und damit auf die Verschuldung mit aller Deutlichkeit die finanziellen Grenzen für den Haushalt der Stadt Olten und die damit verbundene Notwendigkeit der massvollen Prioritätensetzung.

Mögliche Veränderungen im finanzpolitischen Umfeld sind im Auge zu behalten und gegebenenfalls rechtzeitig Gegenmassnahmen zu ergreifen.

Beschlussesantrag

I.

1. Der Voranschlag 2014 der Laufenden Rechnung mit einem Mehraufwand von 9'897'900 Franken wird genehmigt.
2. Die Investitionsrechnung der Allgemeinen Verwaltung und der Spezialfinanzierung mit Nettoinvestitionen von Fr. 20'715'000 wird genehmigt.
3. Die Feuerwehersatzabgabe wird unverändert auf 9% der einfachen Staatssteuer festgelegt (Minimum Fr. 20.00, Maximum Fr. 400.00).
4. Der Steuereffuss für die natürlichen Personen wird auf 115% der einfachen Staatssteuertarife festgelegt.
5. Der Steuereffuss für die juristischen Personen wird auf 115% der einfachen Staatssteuertarife festgelegt.
6. Das Budget der Regionalen Zivilschutzorganisation (RZSO) mit einem Aufwand und Ertrag von 569'600 Franken wird genehmigt.
7. Das Budget des Regionalen Führungsstabs Bevölkerungsschutz (RFSB) mit einem Aufwand und Ertrag von 45'100 Franken wird genehmigt.
8. Das Budget der Sozialregion Olten mit einem Aufwand und Ertrag von 39'229'700 Franken wird genehmigt.
9. Der Stadtrat wird ermächtigt, zur Deckung des gesamten neuen Fremdkapitalbedarfs (ohne Refinanzierungen, inkl. Kapitalvermittlungen sbo, Pensionskasse) maximal 23 Millionen Franken aufzunehmen.

II.

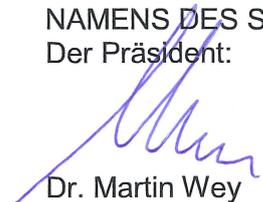
Der Beschluss unterliegt dem fakultativen Referendum.

4600 Olten, 28. Oktober 2013

NAMENS DES STADTRATES VON OLTEN

Der Präsident:

Der Stadtschreiber:


Dr. Martin Wey


Markus Dietler

Korrekturen

gemäss Behandlung der Vorlage im Gemeindeparlament der Stadt Olten vom 27. November 2013.

Konto	Bezeichnung	Antrag Stadtrat	Beschluss GP	Korrektur
	Laufende Rechnung			-9'897'900.00
	Öffentliche Sicherheit			
141.430.01	Feuerwehrpflichtersatz/Erhöh. Alter	Alter 45 1'045'000.00	Alter 48 1'137'000.00	92'000.00
	Kultur und Freizeit			
306.xxx.xx	Naturmuseum/Kürzung Nettoaufwand	554'100.00	498'700.00	55'400.00
307.xxx.xx	Hist. Museum/Kürzung Nettoaufwand	724'700.00	652'300.00	72'400.00
308.xxx.xx	Kunstmuseum/Kürzung Nettoaufwand	705'700.00	635'200.00	70'500.00
342.xxx.xx	Hallenbad Kanti/Betrieb für 1 Jahr	83'800.00	99'000.00	-15'200.00
	Finanzen und Steuern			
900.400.01	Einkommens- u. Vermögenssteuern	115% 49'110'000.00	105% 44'840'000.00	-4'270'000.00
900.401.01	Gewinn- und Kapitalsteuern	115% 18'860'000.00	105% 17'250'000.00	-1'610'000.00
	Neuer Aufwandüberschuss			-15'502'800.00

Beschluss des Gemeindeparlaments vom 27. November 2013:

- I.
1. Der **Voranschlag 2014** der **Laufenden Rechnung** mit einem **Mehraufwand** von **Fr. 15'502'800** wird genehmigt.
4. Der Steuerfuss für die natürlichen Personen wird auf **105 %** der einfachen Staatssteuertarife festgelegt.
5. Der Steuerfuss für die juristischen Personen wird auf **105 %** der einfachen Staatssteuertarife festgelegt.
9. Der Stadtrat wird ermächtigt, zur Deckung des gesamten neuen Fremdkapitalbedarfs (ohne Refinanzierungen, inkl. Kapitalvermittlungen sbo, Pensionskasse) maximal **29 Millionen Franken** aufzunehmen.

Einmalige und wiederkehrende Auslagen, die dem Referendum unterstehen

A. Fakultativ

Gemäss Art. 14 lit. c der Gemeindeordnung unterliegen dem fakultativen Referendum:

1. Neue wiederkehrende Auslagen über Fr. 60'000.00

581.365.02 Betriebsbeitrag an Verein Cultibo Fr. 108'000.--

2. Einmalige Auslagen über Fr. 600'000.00

Keine.

2.1. Investitionsrechnung / aus allgemeinen Mitteln: separate Kreditvorlagen

Keine.

2.2. Investitionsrechnung / Spezialfinanzierungen: separate Kreditvorlagen

Keine.

B. Obligatorisch

Gemäss Art. 13 lit. b und c der Gemeindeordnung unterliegen dem obligatorischen Referendum:

1. Neue wiederkehrende Auslagen über Fr. 400'000.00

Keine.

2. Einmalige Auslagen über Fr. 4'000'000.00

Keine.

Stellen, die gemäss Art. 44, Abs. 2 des Personalreglements durch das Gemeindeparlament zu bewilligen sind

Keine.

Grundlagen Voranschlag 2014

• **Gemeindesteuern und Feuerwehrabgaben**

für natürliche Personen: **105 %** der einfachen Staatssteuertarife
Personalsteuer von Fr. 10.-- (unverändert)

für juristische Personen: **105 %** der einfachen Staatssteuertarife

Feuerwehrrersatzabgabe: **9 %** der einfachen Staatssteuertarife (unverändert)
(Minimum: Fr. 20.-- / Maximum Fr. 400.--)

• **Personalaufwand**

- Für die allgemeine Lohnanpassung sind für das Personal der Allgemeinen Verwaltung 0,0 % vorgesehen.
- Die Besoldungsregelung für die Lehrkräfte richtet sich nach dem kantonalen Gesamtarbeitsvertrag. Der Regierungsrat hat mit den Personalverbänden eine für die Gemeinden verbindliche Lohnanpassung von 0,0 % ausgehandelt.
- Die Kinderzulage beträgt Fr. 200.-- pro Monat/Kind und die Ausbildungszulage beträgt Fr. 250.-- pro Monat/Kind (unverändert).
- Streichung Betreuungszulage inkl. Übergangsregelung betr. altrechtliche Familienzulage per 01.01.2014 für das Personal der Allgemeinen Verwaltung (GP vom 26.09.2013)
- Die kantonalen Subventionen an die subventionsberechtigten Besoldungen der Lehrkräfte (ohne Sozialleistungen) betragen unverändert 15 %.

Die Sozialleistungen umfassen:

a) Pensionskasse der Stadt Olten

- 14,7 % durchschnittl. Gemeindebeiträge (alterskategorien Prämien von 10,5% - 18,9%). Der Koordinationsabzug für die Berechnung der versicherten Gehälter beträgt unverändert Fr. 28'080.-- bei einem Vollpensum. Dieser Betrag wird bei Teilpensen entsprechend angepasst.

b) Kantonale Pensionskasse Solothurn (für Lehrkräfte)

1,5 % Risikoversicherung

3,5 % Renten-Teuerung

15,5 % Altersversicherung

20,5 % Gemeindebeiträge an die versicherten Besoldungen.

Der Koordinationsabzug für die Berechnung der versicherten Gehälter beträgt 20 % des anrechenbaren Jahresverdienstes zuzüglich fester Teil von Fr. 16'320.-- bei einem Vollpensum. Der feste Teil wird bei Teilpensen entsprechend angepasst.

c) Allgemeine Sozialleistungen

- 5,15 % AHV/IV/EO-Arbeitgeberbeiträge;
- 1,8 % Beiträge an die Familienausgleichskasse;
- 1,25 % Verwaltungskostenbeitrag an die AHV;
- 1,1 % Arbeitgeberbeiträge an die Arbeitslosenversicherung bis Fr. 126'000.--
- 0,5 % Arbeitgeberbeiträge (Solidaritätsbeitrag) an die ALV1 ab Fr. 126'000.--

• **Mehrwertsteuer (MWSt)**

Steuersatz für 2014 ist 8,0 %, reduzierter Satz 2,5 %

Budgethilfe

Angaben zu den einzelnen Rubriken (Sacharten)

Art und Rubriken Grundlagen bzw. Beispiele

Art bzw. Gebundenheit

Personalaufwand

300 - 390	Bundesgesetze (AHV/IV,ALV,UVG etc.)	gesetzlich
	kant. Lehrerbesoldungsgesetz	gesetzlich
	Arbeit- und Gehaltsordnung	reglementarisch
	Städt. und Staatliche Pens.kasse	statutarisch
	Reglemente und Richtlinien	reglementarisch

Sachaufwand

310	Materialverbrauch	bedarfsabhängig, z.T. Folgekosten
311	Neuanschaffungen und Ersatz	zum Teil zwingende Folgekosten
312	Energietarife	verbrauchs- und witterungsabhängig
313 - 315	Verbrauchs- und Unterhaltsmaterial	bedarfsabhängig, z.T. Folgekosten
316	Wartungs- und Mietverträge	zeitlich gebunden
317	Reglemente und Richtlinien	reglementarisch
318	Dienstleistungen Dritter	z.T. gebunden (Betreib.kosten, Sachvers. etc.)

Passivzinsen

320 - 323	Investitionen bzw. Fremdkapital, Sonderrechn.	reine Folgekosten
-----------	---	-------------------

Abschreibungen

330	inkl. Abschreibungen Steuerguthaben	gesetzlich
331 - 334	Investitionsvolumen und kant. Vorgaben	kant. Vorgaben gem. Gemeindegesetz

Entsch. an Gemeinwesen

351	z.B. Beitrag an Kanton für Steuerveranlagung	gesetzlich
352	z.B. Betriebskostenbeitrag an ARA	Gemeindebeschluss

Eigene Beiträge

360 - 362	z.B. Beiträge an AHV/IV, Regionalverkehr etc.	gesetzlich
364	z.B. Beiträge an Sonderschulung etc.	gesetzlich
365	an Vereine, Organisationen etc.	Gemeindebeschlüsse
366	vorwiegend für Allg. Sozialhilfe (Unterstützungen)	gesetzlich

Steuern

400 - 406	der nat. und jurist. Personen	gesetzlich, reglementarisch
-----------	-------------------------------	-----------------------------

Konzessionen

410	z.B. für Taxi und Markt	reglementarisch
-----	-------------------------	-----------------

Vermögenserträge

420 - 427	Zinsen für Guthaben, Kapitalvermittlungen (z.B. an Baugenossenschaften), Mietzinse etc.	abhängig von der Zinsentwicklung und dem Vermögensstand
-----------	---	---

Entgelte

430	Ersatzabgaben z.G. der Feuerwehr	reglementarisch
431	Gebühren, Taxen etc.	reglementarisch
432 - 433	Heimtaxen, Schulgelder	vertraglich
434	Benützungsgebühren (z.B. Abwassergeb.)	Gemeindebeschlüsse
435	Verkäufe	reglementarisch
436	Rückerstattungen (Sozialhilfe, Kinderzul., Vers. etc.)	gesetzlich, vertraglich
437	Ordnungsbussen für Steuern	gesetzlich

Rückerstatt. von Gemeinwesen

450 - 452	von Bund, Kanton (z.B. für Polizeidienst), Kanton (z.B. für Schulgelder)	vertraglich
-----------	--	-------------

Beiträge für eig. Rechnung

460	Bund bzw. IV (für Sozialhilfe bzw. HPS)	gesetzlich
461	Kanton für Subventionen Lehrerbesoldungen	gesetzlich
462	Gemeindebeiträge an Raumkosten usf.	vertraglich
463	Verwaltungskostenbeiträge Städt. Betriebe	vereinbart

Technischer Aufbau der Laufenden Rechnung

Die Bezeichnung der Rubriken ist auf der Zehnergliederung aufgebaut. Es kommen zwei von sich unabhängige Numerierungen zur Anwendung. Die erste, welche für die Laufende Rechnung und die Investitionsrechnung gilt, ist die der Aufgabenbereiche (0 Allgemeine Verwaltung; 1 Oeffentliche Sicherheit; 2 Bildung; 3 Kultur, Freizeit; 4 Gesundheit; 5 Soziale Wohlfahrt; 6 Verkehr; 7 Umwelt, Raumordnung; 8 Volkswirtschaft; 9 Finanzen, Steuern) und aus dieser abgeleitet die Bezeichnung der Aufgabenstellen (z.B. 020 Stadtkanzlei, Rechtskonsulent oder 461 Schulzahnpflege). Die erste Ziffer verweist auf den Hauptaufgabenbereich (0 Allgemeine Verwaltung, 4 Gesundheit) und die folgenden 2 Ziffern (20 Stadtkanzlei, Rechtskonsulent oder 61 Schulzahnpflege) auf die Aufgabenstelle innerhalb des Aufgabenbereiches. Die ersten beiden Ziffern sind gesamtschweizerisch und die 3. Ziffer kantonally harmonisiert. Aus Platzgründen wird diese Nummer jeweils nur im Titel der Aufgabenstelle ausgedruckt.

Bei der zweiten, von der eben beschriebenen unabhängigen Numerierung, handelt es sich um die Gliederung nach Arten. Die Aufwendungen und Erträge der Laufenden Rechnung und die Ausgaben und Einnahmen der Investitionsrechnung werden nach folgenden Kontenklassen gegliedert:

Laufende Rechnung	3 Aufwand
	4 Ertrag
Investitionsrechnung	5 Ausgaben
	6 Einnahmen

Mit einer zusätzlichen Ziffer zur Kontenklasse ergibt sich die Grobklassierung.

Um eine detaillierte Gliederung nach Arten zu erreichen, wird eine 2. Ziffer hinzugefügt (301 = Besoldungen des Verwaltungs- und Betriebspersonals oder 400 = Einkommens- und Vermögenssteuer; 501 = Tiefbauten). Alle 3 Stellen sind wiederum gesamtschweizerisch harmonisiert. Dieser Gruppenbegriff ist wesentlich aussagekräftiger. Er kann nach Bedarf durch Hinzufügen von zwei weiteren Ziffern verfeinert werden. In der Investitionsrechnung werden damit die einzelnen Objekte unterschieden. In der Laufenden Rechnung dienen diese zusätzlichen Ziffern der Konkretisierung der einzelnen Aufwendungen. Die Kennzeichnung einer Rubrik (Detailkonto) hat beispielsweise folgenden Inhalt:

6	Hauptaufgabenbereich	Verkehr
20	Aufgabenstelle	Gemeindestrassen
3	Kontenklasse	Aufwand Laufende Rechnung
1	Artenklasse	Sachaufwand
8	Artengruppe	Dienstleistungen
<u>01</u>	Konkretisierung	Sachversicherungen

620.318.01 Gemeindestrassen, Sachversicherungen

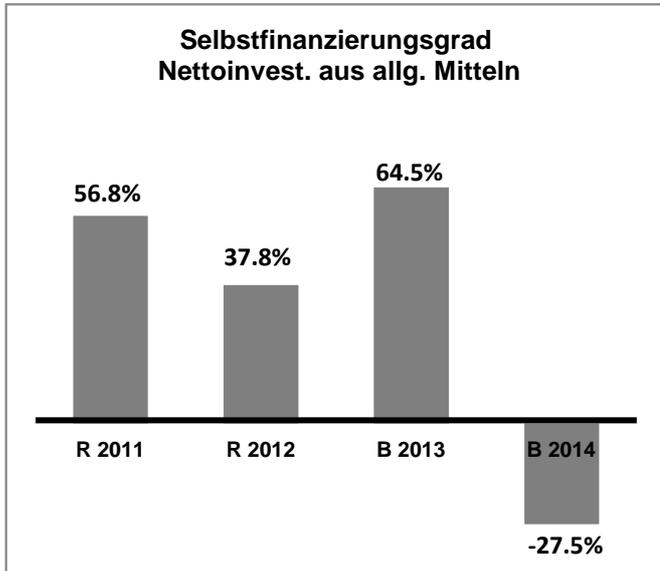
Überall wo Sachversicherungsprämien belastet werden, wiederholt sich die Kennziffer 318.01. Diese Artengliederung gestattet auf einfache Weise die statistische Erfassung sämtlicher Aufwendungen und Erträge nach einheitlichen Begriffen quer durch die ganze Laufende Rechnung hindurch. Behörden und Bürger erhalten mit diesem System in gedrängter Form die Entwicklungstendenz über 2 bzw. 3 Jahre dargestellt. Dank der Harmonisierung auf schweiz. und kantonaler Ebene sind Vergleiche mit allen Gemeinden des Kantons und, soweit das Rechnungsmodell angewendet wird, auch mit anderen Gemeinwesen in der übrigen Schweiz möglich.

EINWOHNERGEMEINDE OLTEN
Direktion Finanzen und Informatik

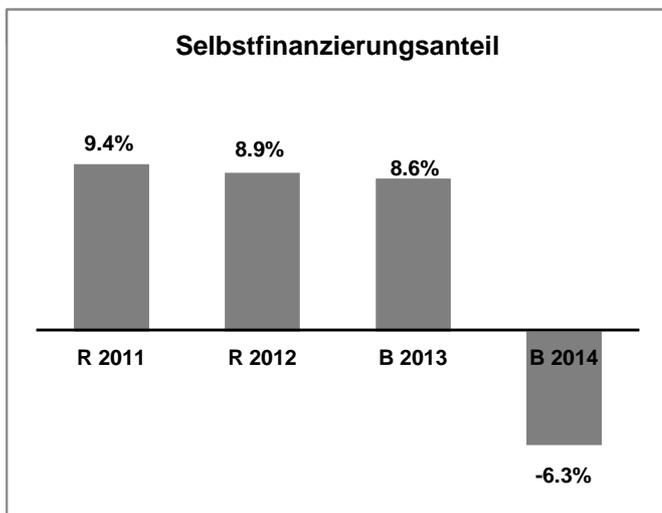
KENNZAHLEN

		R 2010	R 2011	R 2012	B 2013	B 2014
		in 1'000.-- Franken				
1 Selbstfinanzierung	Sacharten	27'637	10'613	10'602	10'182	-5'705
+	Abschreibungen, ordentlich	331	6'610	6'945	7'000	7'314
+	Abschreibungen, zusätzlich	332	19'681	6'647	6'445	4'700
+	Abschreibungen Spez.-Finanz.	334	2'743	2'924	3'241	2'204
+	Abschr.Finanzv.o.Steuern/FW	330	848	562	347	280
+	Abschr.Bilanzfehlbeträge	333	0	0	0	0
+	Ertragsüberschuss	331,389	16'206	0	0	79
-	Aufwandüberschuss	489	0	-161	-31	0
+	Einlagen Spezialfinanz.	380	250	336	151	116
-	Entnahmen Spezialfin.	480	0	0	0	0
+	Bildung von Rücklagen	385	1'091	50	12	2
-	Auflösung von Rücklagen	485	-19'792	-6'690	-6'563	-8'401
2 Nettozinsen		-2'294	-3'087	-3'365	-3'125	-2'913
+	Passivzinsen	32	2'209	1'643	1'024	1'715
-	Vermögenserträge	42	-4'740	-7'402	-4'641	-5'125
+	Aufwand Liegenschaften	942	186	272	252	285
+	Buchgewinne FV/Verw.V.	424, 428	51	2'400	0	0
3 Kapitaldienst		4'316	3'858	3'635	3'425	4'401
	Nettozinsen	Ziffer 2	-2'294	-3'087	-3'365	-3'125
+	ord. Abschreibungen	331	6'610	6'945	7'000	7'314
4 Finanzertrag	40 - 46	129'357	113'271	119'419	118'971	89'866
5 Bruttoinvestitionen	500 - 589	27'040	23'517	28'373	31'555	21'565
6 Nettoinvestitionen	690	25'477	18'693	28'051	28'795	20'715
	Nettoinvest. aus Spez.-Finanz.		3'438	1'811	1'772	2'583
	Nettoinvest. aus allg. Mitteln		22'039	16'882	26'279	26'212
7 Nettovermögen allgem. Verwaltung		39'382	27'679	9'055	14'592	-30'254
	inkl. Vorschüsse FW; Abwasserentsorgung					
8 Konsolidierte Ausgaben		103'771	126'737	137'537	140'722	117'708
9 Einwohner		17'600	17'662	17'790	17'600	17'790
10 Kennzahlen	Formel					
	Selbstfinanzierungsgrad	1 : 6	108.5%	56.8%	37.8%	64.5%
	Selbstfinanzierungsanteil	1 : 4	21.4%	9.4%	8.9%	8.6%
	Zinsbelastungsanteil	2 : 4	-1.8%	-2.7%	-2.8%	-2.6%
	Kapitaldienstanteil	3 : 4	3.3%	3.4%	3.0%	2.9%
	Investitionsanteil	5 : 8	26.1%	18.6%	20.6%	22.4%
			in Franken			
Nettovermögen je Einw.für allg.Verw. (- = Nettoschuld)		2'240	1'565	510	830	-1'701
	inkl. Vorschüsse für FW; Abwasserbes.; Altlastenfonds					

Grafiken zu den Kennzahlen



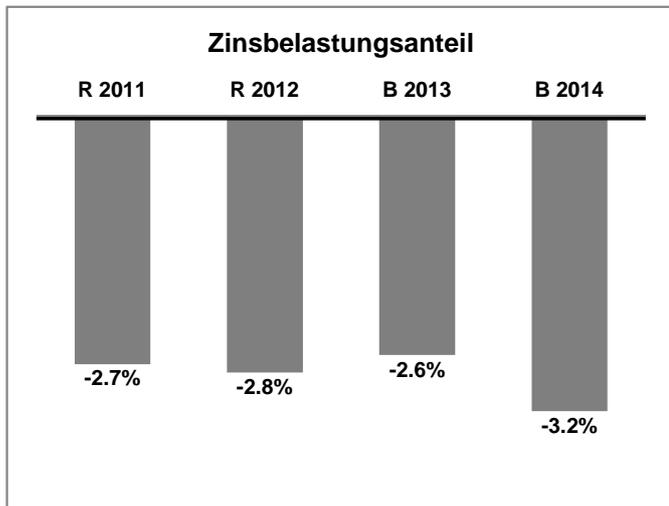
Der Selbstfinanzierungsgrad sagt aus, bis zu welchem Grad die neuen Investitionen durch selbst erarbeitete Mittel finanziert werden können. Je höher diese Masszahl ist, um so geringer ist die Nettoverschuldung. Ein Wert von über 100 % führt zu einer Entschuldung bzw. Reservebildung. Ein Selbstfinanzierungsgrad von unter 70 % führt zu einer grossen Verschuldung. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 0 % zeigt auf, dass ein Teil des Konsumaufwandes fremdfinanziert werden muss!



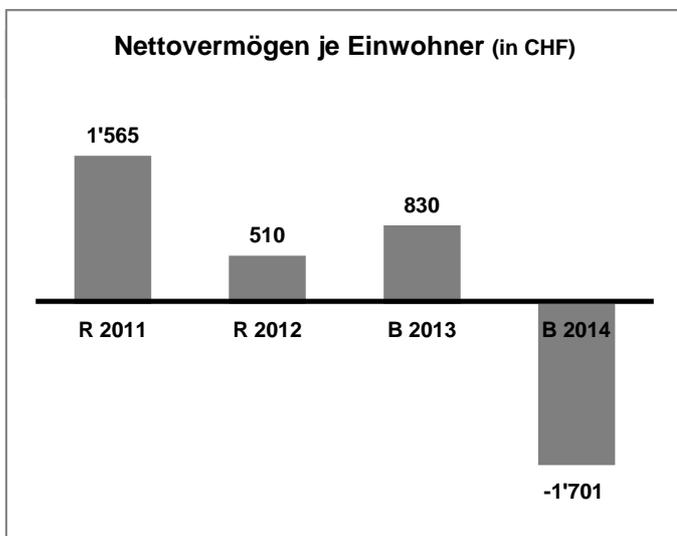
Mit dem Selbstfinanzierungsanteil wird gezeigt, welcher Anteil des Finanzertrages für die Finanzierung von Investitionen oder für die Schuldenrückzahlung zur Verfügung steht. Je höher der Selbstfinanzierungsanteil ist, desto grösser sind die Möglichkeiten für die Verwirklichung von neuen Investitionen. Eine steigende Kennzahl weist auf eine Verbesserung der Finanzlage hin.

Ein Selbstfinanzierungsanteil unter 0 % verbietet neue Investitionen!

Grafiken zu den Kennzahlen



Ein hoher Zinsbelastungsanteil weist auf eine grosse Verschuldung hin. Die Kennzahl gibt die Einengung des finanziellen Spielraumes durch den Schuldendienst wieder. Im Vergleich über mehrere Jahre wird die Verschuldungstendenz und im Vergleich zu anderen Gemeinden die Verschuldungssituation erkannt.

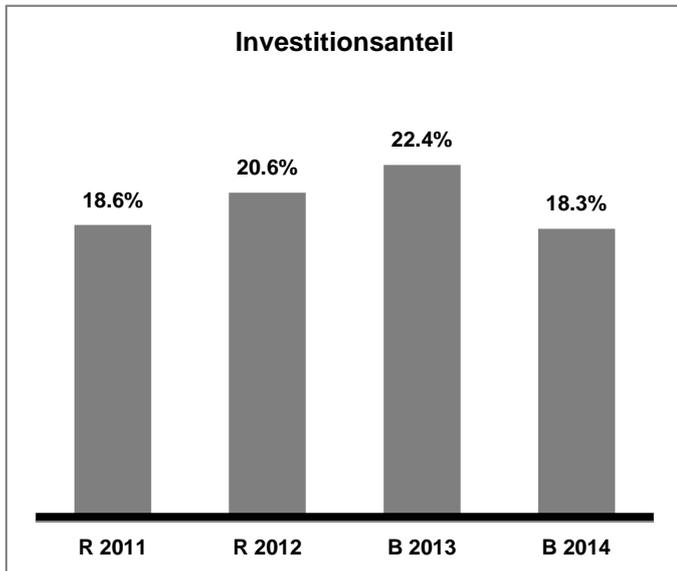


Eine positive Zahl weist auf ein Nettovermögen, eine negative Zahl auf eine Nettoschuld hin.

Beurteilung:

bis -1'000 Fr.	kleine Verschuldung
-1'000 - -3'000 Fr.	mittlere Verschuldung
-3'000 - -5'000 Fr.	grosse Verschuldung
über -5'000 Fr.	sehr grosse Verschuldung bis kaum noch tragbar

Grafiken zu den Kennzahlen



Der Investitionsanteil misst, wie hoch der Anteil der aktivierten Investitionsausgaben an den konsolidierten Ausgaben ist. Damit kommt zum Ausdruck, wie aktiv die Investitionstätigkeit einer Gemeinde ist, resp. wie stark die Nettoverschuldung zunimmt. Die Kennzahl sagt also weniger über die finanzielle Situation einer Gemeinde etwas aus, sondern über deren Investitionstätigkeit. Wie der Selbstfinanzierungsgrad kann auch diese Kennzahl von Jahr zu Jahr sehr stark schwanken, eine Beurteilung über mehrere Jahre ist deshalb wichtig und sinnvoll zusammen mit dem Selbstfinanzierungsanteil.

Ergebnisse

ERGEBNISSE ALLGEMEINE VERWALTUNG

	Voranschlag 2014		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
	Aufwand Fr.	Ertrag Fr.	Aufwand Fr.	Ertrag Fr.	Aufwand Fr.	Ertrag Fr.
LAUFENDE RECHNUNG	119'945'900	104'443'100	139'129'800	139'208'800	138'088'004	138'057'184
inkl. Verrechnung Werkhof						
Aufwandüberschuss		15'502'800		0		30'820
Ertragsüberschuss	0		79'000		0	
INVESTITIONSRECHNUNG	21'565'000	850'000	31'555'000	2'810'000	28'372'554	321'430
Zunahme der Nettoinvestitionen		20'715'000		28'745'000		28'051'124
FINANZIERUNG						
Zunahme der Nettoinvestitionen	20'715'000		28'745'000		28'051'124	
Abschreibungen *		14'497'600		18'386'200		17'032'517
Einlagen in Vor- u. Spezialfinanzierungen		110'600		118'300		163'018
Entnahmen aus Vor- u. Spez.finanz.	4'811'600		8'400'500		6'562'728	
Aufwandüberschuss LR	15'502'800		0		30'820	
Ertragsüberschuss LR		0		79'000		0
Finanzierungsfehlbetrag		26'421'200		18'562'000		17'449'137
Finanzierungsüberschuss	0		0		0	

* = Abschreibungen gem. Artengliederung Position 33:
abzüglich Abschreibungen Fw-Pflichtersatz (141.330.01) und Steuern (900.330.xx)

Konto	Laufende Rechnung Artengliederung LR	Voranschlag 2014		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	119'945'900	104'443'100	139'129'800	139'208'800	138'088'004.36	138'088'004.36
	Netto Aufwand		15'502'800				
	Netto Ertrag			79'000			
3	A U F W A N D	119'945'900		139'129'800		138'088'004.36	
30	PERSONALAUFWAND	45'360'100		54'413'900		53'869'176.94	
300	Behörden, Kommissionen	159'000		219'800		156'890.65	
301	Besoldungen	19'882'100		20'856'100		20'716'844.35	
302	Löhne Lehrkräfte	16'936'100		22'986'300		22'614'476.65	
303	Sozialversicherungsbeiträge	2'730'200		3'262'200		3'335'616.05	
304	Pensionskassenbeiträge	4'340'100		5'143'500		5'309'517.10	
305	Unfall- und Krankenvers.-beiträge	412'100		518'200		597'138.70	
306	Dienstkleider	140'700		166'100		179'865.98	
307	Rentenleistungen	276'700		374'000		381'114.40	
309	Übriger Personalaufwand	483'100		887'700		577'713.06	
31	SACHAUFWAND	15'283'800		19'460'200		18'496'886.86	
310	Büromat., Drucksachen, Inserate	1'245'300		1'517'500		1'537'330.37	
311	Anschaffung Mobilien, Maschinen	732'400		1'272'900		1'106'387.74	
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	2'070'400		2'177'900		2'108'697.50	
313	Verbrauchsmaterialien	2'309'800		2'566'300		2'852'275.85	
314	Baulicher Unterhalt durch Dritte	2'370'800		2'985'900		2'724'083.97	
315	Unterhalt Mobilien, Maschinen	1'488'500		1'604'100		1'319'954.44	
316	Mieten, Benützungskosten	881'400		1'020'400		1'023'720.05	
317	Spesenentschädigungen	689'800		1'068'900		900'881.17	
318	Dienstleistungen, Honorare	3'311'000		5'038'900		4'756'409.76	
319	Übriger Sachaufwand	184'400		207'400		167'146.01	
32	PASSIVZINSEN	1'354'000		1'715'000		1'023'828.32	
321	Zinsen auf kurzfristigen Schulden					321.66	
322	Zinsen auf langfristigen Schulden	1'094'000		715'000		265'925.15	
323	Zinsen an Sonderrechnungen	260'000		1'000'000		757'581.51	
33	ABSCHREIBUNGEN	15'477'600		19'266'200		17'964'218.39	
330	Abschreibungen auf Finanzverm.	1'260'000		1'180'000		1'278'901.60	
331	Verwaltungsverm., ord. Abschr.	7'314'000		6'550'000		7'000'221.17	
332	Verwaltungsverm., zus. Abschr.	4'700'000		8'300'000		6'444'522.95	
334	Abschreibungen aus Spez.finan.	2'203'600		3'236'200		3'240'572.67	
35	ENTSCHÄD. AN GEMEINWESEN	3'900'500		4'226'600		3'991'813.54	
351	Kanton	1'552'100		1'712'800		1'690'392.75	
352	Gemeinden	2'348'400		2'513'800		2'301'420.79	
36	EIGENE BEITRÄGE	28'693'400		28'092'600		30'503'732.91	
361	Kanton	12'123'000		12'822'900		11'706'455.43	
362	Gemeinden	11'012'400		9'408'800		12'760'962.07	
364	Gemischwirtsch. Unternehm.	1'999'000		2'052'100		2'004'101.60	
365	Private Institutionen	3'421'000		3'503'800		3'795'312.14	
366	Private Haushalte	113'000		225'000		171'381.37	
367	Auslandhilfe	25'000		60'000		45'520.30	
369	Übrige Beiträge			20'000		20'000.00	
38	EINLAGEN SPEZIALFINANZ.	110'600		118'300		163'018.04	
380	Einlagen in Spezialfinanzierungen	108'600		116'300		151'018.04	
385	Bildung von Vorfinanzierungen	2'000		2'000		12'000.00	
39	INTERNE VERRECHNUNGEN	9'765'900		11'837'000		12'075'329.36	
390	Interne Verrechnungen	2'128'500		2'522'700		2'405'381.16	
395	Verrechnete Soziallasten	7'041'400		8'539'200		8'712'360.05	
396	Verrechnete Sozialleistungen	596'000		775'100		957'588.15	

Konto	Laufende Rechnung Artengliederung LR	Voranschlag 2014		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	ERTRAG		104'443'100		139'208'800		138'088'004.36
40	STEUERERTRAG		65'327'000		84'056'000		81'859'780.90
400	Einkommens- u. Verm.steuern		47'670'000		41'650'000		40'998'530.35
401	Gewinn- und Kapitalsteuern		17'250'000		42'050'000		40'328'268.15
403	Vermögensgewinnsteuern		350'000		300'000		475'189.20
406	Übrige		57'000		56'000		57'793.20
41	REGALIEN UND KONZESSIONEN		104'000		131'000		127'598.30
410	Regalien und Konzessionen		104'000		131'000		127'598.30
42	VERMÖGENSERTRÄGE		4'550'400		5'125'200		4'641'156.46
421	Guthaben		20'000		10'000		34'667.95
422	Anlagen des Finanzvermögens		300'000		850'000		335'682.08
423	Liegenschaftserträge Finanzverm.		981'800		952'600		981'337.90
425	Darlehenszinsen Verw.vermögen		980'000		980'000		980'000.00
426	Beteiligungen Verw.vermögen		1'540'000		1'610'000		1'584'498.13
427	Liegenschaftsertr. Verw.verm.		728'600		722'600		724'970.40
43	ENTGELTE		13'132'600		13'056'400		13'434'080.94
430	Ersatzabgaben		1'137'000		972'000		971'348.55
431	Gebühren für Amtshandlungen		566'400		537'400		570'115.17
433	Schulgelder		299'000		315'000		330'410.50
434	Benützungsgebühren, Dienstleist.		9'488'200		9'223'500		9'390'962.62
435	Verkäufe		92'100		92'100		52'710.75
436	Rückerstattungen		1'539'600		1'906'100		2'109'034.35
437	Bussen		1'900		1'900		1'630.00
439	Übrige Entgelte		8'400		8'400		7'869.00
45	RÜCKERSTATTUNGEN		2'263'200		5'429'700		5'650'797.80
451	Kanton		990'400		990'400		990'535.30
452	Gemeinden		1'272'800		4'439'300		4'660'262.50
46	BEITRÄGE FÜR EIG. RECHNUNG		4'488'400		11'173'000		13'705'712.56
460	Bund		59'000		60'000		149'619.44
461	Kanton		2'883'200		9'477'000		11'979'812.82
462	Gemeinden		1'095'200		1'228'000		1'155'231.00
463	Eigene Anstalten		403'000		400'000		384'600.00
469	Übrige Beiträge		48'000		8'000		36'449.30
48	ENTNAHMEN AUS SPEZFINANZ.		4'811'600		8'400'500		6'593'548.04
480	Entnahmen aus Spezialfinanz.		8'400				
485	Auflösung von Vorfinanzierungen		4'803'200		8'400'500		6'562'727.95
489	Aufwandüberschuss						30'820.09
49	INTERNE VERRECHNUNGEN		9'765'900		11'837'000		12'075'329.36
490	Interne Verrechnungen		2'128'500		2'522'700		2'405'381.16
495	Verrechnete Soziallasten		7'041'400		8'539'200		8'712'360.05
496	Verrechnete Sozialleistungen		596'000		775'100		957'588.15



Konto	Investitionsrechnung Artengliederung IR	Voranschlag 2014		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Total	21'565'000	850'000	31'555'000	2'810'000	28'372'554.42	28'372'554.42
	Netto Ausgaben		20'715'000		28'745'000		
5	AUSGABEN	21'565'000		31'555'000		28'372'554.42	
50	SACHGÜTER	15'205'000		29'430'000		21'472'880.32	
501	Tiefbauten	7'935'000		18'480'000		9'835'143.41	
503	Hochbauten	6'200'000		8'200'000		9'675'991.27	
506	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	1'070'000		2'750'000		1'961'745.64	
56	EIGENE BEITRÄGE	10'060'000		5'475'000		6'899'674.10	
561	Kanton	4'060'000		4'675'000		5'305'151.15	
564	Gemischtwirtsch.Unternehm.	6'000'000		800'000		1'444'522.95	
565	Private Institutionen					150'000.00	
58	ÜBRIGE ZU AKTIVIERENDE AUSGABEN	-3'700'000		-3'350'000			
589	Generelle Kürzung Investitionsbedarf	-3'700'000		-3'350'000			
6	EINNAHMEN		850'000		2'810'000		28'372'554.42
61	NUTZUNGSABGABEN UND VORTEILSENTGELTE		600'000		2'170'000		207'405.70
610	Anschlussgebühren		600'000		600'000		207'405.70
611	Erschliessungsbeiträge				1'570'000		
66	BEITRÄGE FÜR EIGENE RECHNUNG		250'000		640'000		114'024.75
660	Bund		55'000				35'000.00
661	Kanton		195'000		640'000		79'024.75
69	AKTIVIERUNGEN						28'051'123.97
690	Übertrag der Investitionsausgaben						28'051'123.97



Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Voranschlag 2014		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	119'945'900	104'443'100	139'129'800	139'208'800	138'088'004.36	138'088'004.36
	Netto Aufwand		15'502'800				
	Netto Ertrag			79'000			
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	18'085'700	10'124'800	21'375'000	12'051'700	21'542'088.03	12'533'266.71
	Netto Aufwand		7'960'900		9'323'300		9'008'821.32
1	OEFFENTLICHE SICHERHEIT	7'735'300	3'442'500	8'359'400	3'261'300	8'158'441.29	3'168'928.47
	Netto Aufwand		4'292'800		5'098'100		4'989'512.82
2	BILDUNG	28'402'600	4'360'700	39'666'700	14'922'700	38'882'294.82	14'906'162.47
	Netto Aufwand		24'041'900		24'744'000		23'976'132.35
3	KULTUR UND FREIZEIT	10'552'600	1'636'500	10'931'800	1'242'400	11'346'999.27	1'731'416.03
	Netto Aufwand		8'916'100		9'689'400		9'615'583.24
4	GESUNDHEIT	1'453'200	2'500	1'443'100	2'000	1'629'181.24	99'105.35
	Netto Aufwand		1'450'700		1'441'100		1'530'075.89
5	SOZIALE WOHLFAHRT	17'355'000	590'000	16'603'000	590'000	19'144'019.77	3'305'768.54
	Netto Aufwand		16'765'000		16'013'000		15'838'251.23
6	VERKEHR	8'351'200	2'862'300	8'813'600	2'607'500	8'236'832.11	2'732'450.65
	Netto Aufwand		5'488'900		6'206'100		5'504'381.46
7	UMWELT UND RAUMORDNUNG	9'767'800	7'159'800	10'264'500	7'280'700	9'640'207.88	6'901'793.29
	Netto Aufwand		2'608'000		2'983'800		2'738'414.59
8	VOLKSWIRTSCHAFT	639'100	32'000	681'800	31'000	671'809.87	22'703.20
	Netto Aufwand		607'100		650'800		649'106.67
9	FINANZEN UND STEUERN	17'603'400	74'232'000	20'990'900	97'219'500	18'836'130.08	92'686'409.65
	Netto Ertrag	56'628'600		76'228'600		73'850'279.57	

Investitionsrechnung

Voranschlag 2014

	Neu	Kredit inkl. "Neu"	Aktuell Nettoinvest.	Voranschlag 2014 Ausgaben	Voranschlag 2014 Einnahmen	Ende 2014 Nettoinvest.
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	280'000	14'431'400	1'480'305.36	6'440'000		7'920'305.36
1 Öffentliche Sicherheit	130'000	130'000	0.00	130'000	65'000	65'000.00
2 BILDUNG		7'850'000	5'502'280.10	900'000		6'402'280.10
3 KULTUR UND FREIZEIT	200'000	13'807'323	3'715'356.00	6'575'000		10'290'356.00
6 VERKEHR	610'000	24'214'000	8'241'183.26	4'580'000		12'821'183.26
7 UMWELT UND RAUMORDNUNG	1'560'000	61'475'000	25'505'264.97	6'420'000	785'000	31'140'264.97
8 Volkswirtschaft	550'000	550'000	0.00	20'000		20'000.00
9 FINANZEN UND STEUERN		250'000	56'493.35	200'000		256'493.35
Total	3'330'000	122'707'723	44'500'883.04	25'265'000	850'000	68'915'883.04
Total Nettoinvestitionen abzüglich Generelle Kürzung / Realitätsgrad zu erwartender Investitionsbedarf				24'415'000 -3'700'000		
Investitionsbedarf aus allg. Mitteln hievon für ERO				20'715'000		
Investitionsbedarf aus Spezialfinanzierung				19'148'000 3'150'000 1'567'000		

Legende:

- B = Budget
- G-UA = Gemeindeurnenabstimmung
- GP = Gemeindeparlament
- SR = Stadtrat
- s.Vorl = separate Vorlage

Laufende Rechnung



Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Voranschlag 2014		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	119'945'900	104'443'100	139'129'800	139'208'800	138'088'004.36	138'088'004.36
	Netto Aufwand		15'502'800				
	Netto Ertrag			79'000			
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	18'085'700	10'124'800	21'375'000	12'051'700	21'542'088.03	12'533'266.71
	Netto Aufwand		7'960'900		9'323'300		9'008'821.32
011	Legislative	262'500		424'300	2'000	295'955.04	440.00
	Netto Aufwand		262'500		422'300		295'515.04
011.300.01	Sitzungsgelder	70'000		70'000		76'381.25	
011.300.02	Sitzungsgelder Wahlbüro	30'000		80'000		28'072.50	
011.301.05	Besoldungsanteil Werkhof	2'300		3'500		2'335.70	
011.310.01	Büromat., Drucksachen, Inserate	26'000		35'000		22'843.45	
011.310.02	Stimmaterial	29'800		60'000		28'056.83	
011.310.03	Druck Voranschlag u. Rechnung	18'000		32'000		28'393.40	
011.311.01	Mobiliar, Büromaschinen					163.80	
011.317.01	Ehrung Behördenmitglieder	200		8'000		150.00	
011.317.02	Pausenbewirtung	3'000		6'000		5'256.00	
011.317.03	Spesenentschädigungen	7'100		10'700		5'058.60	
011.318.01	Porti	40'000		45'000		45'006.50	
011.318.03	Drittaufträge	12'000		29'000		10'484.50	
011.365.01	Parteienförderung	22'900		23'400		23'408.00	
011.365.02	Beitrag Gleichstellungskomm.			17'000		16'538.50	
011.390.01	Verrechnete Führen Werkhof	700		400		296.81	
011.395.00	Verrechnete Sozialleistungen	500		4'300		3'509.20	
011.436.01	Rückerstattungen Kursgelder				2'000		440.00
012	Exekutive	1'019'300	14'400	1'154'400	21'000	1'364'035.66	31'750.00
	Netto Aufwand		1'004'900		1'133'400		1'332'285.66
012.301.00	Besoldungen	623'200		528'400		544'966.35	
012.310.01	Büromat., Drucksachen, Inserate	11'000		15'000		12'192.15	
012.317.01	Spesen, Repräsentationen	50'000		75'000		94'796.80	
012.317.02	Ehrenaussagen, Veranstaltungen	70'000		150'000		133'898.00	
012.319.01	Verbandsbeiträge, übrig. Aufwand	43'800		44'900		44'046.21	
012.365.00	Dispositionscredit SR	100'000		210'000			
012.365.01	Kulturförderung					40'758.00	
012.365.02	Sportliche Anlässe					169'040.25	
012.365.03	Andere Beiträge					116'640.10	
012.365.05	Gebührenerlasse					92'158.75	
012.367.01	Partnerstadt Altenburg	5'000		20'000		5'520.30	
012.395.00	Verrechnete Sozialleistungen	116'300		111'100		110'018.75	
012.436.01	Rückerstattungen				15'000		17'000.00
012.496.00	Rückverg. EO, FAK, Sozialvers.		14'400		6'000		14'750.00
020	Stadtkanzlei, Stabstellen	1'183'700	12'800	1'430'400	13'800	1'403'797.30	27'927.00
	Netto Aufwand		1'170'900		1'416'600		1'375'870.30
020.301.00	Besoldungen	898'100		1'095'200		1'057'932.30	
020.310.01	Büromat., Drucksachen, Inserate	35'600		35'600		36'624.45	
020.311.01	Mobiliar, Büromaschinen	2'000		2'000		77.35	
020.317.01	Spesenentschädigungen	2'000		2'000		972.45	
020.318.01	Drittaufträge, Stadtinfo, Internet	49'100		54'100		78'336.65	
020.319.01	Verbandsbeiträge, übrig. Aufwand	100		100		450.00	
020.395.00	Verrechnete Sozialleistungen	196'800		241'400		229'404.10	
020.431.01	Gebühren		8'000		7'000		8'437.00
020.496.00	Rückverg. EO, FAK, Sozialvers.		4'800		6'800		19'490.00
023	Finanzverwaltung	1'100'700	313'000	1'331'400	343'600	1'222'651.00	369'492.65
	Netto Aufwand		787'700		987'800		853'158.35
023.301.00	Besoldungen	747'500		915'500		850'783.70	
023.310.01	Büromaterial, Drucksachen	10'000		14'000		12'345.64	
023.317.01	Spesenentschädigungen	500		1'000		176.00	



Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Voranschlag 2014		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
023.318.01	Post- und Bankgebühren	80'000		90'000		64'599.86	
023.318.02	Betriebskosten	110'000		110'000		112'689.25	
023.319.01	Verbandsbeiträge, übrig. Aufwand	700		1'000		699.10	
023.395.00	Verrechnete Sozialleistungen	152'000		199'900		181'357.45	
023.431.01	Gebühren		3'000		3'000		7'695.00
023.434.01	Verwaltungskosten-Anteile		31'700		31'700		31'700.00
023.436.01	Rückerstattungen		75'000		90'000		67'707.05
023.462.01	Anteil VK Anschlussmitglieder		198'000		130'000		153'970.60
023.490.01	Verr.Verwaltungs-/Personalkosten		500		79'300		86'500.00
023.496.00	Rückverg. EO, FAK, Sozialvers.		4'800		9'600		21'920.00
024	Steuerverwaltung	1'325'500	342'200	1'514'700	331'200	1'503'784.77	343'911.40
	Netto Aufwand		983'300		1'183'500		1'159'873.37
024.301.00	Besoldungen	260'000		279'600		272'458.95	
024.310.01	Büromaterial, Drucksachen	18'000		18'000		19'706.17	
024.317.01	Spesenentschädigungen	1'200		1'800		771.90	
024.318.01	Frankaturen, Porti	22'000		24'000		19'020.55	
024.319.01	Verbandsbeiträge, übrig. Aufwand	300		300		170.00	
024.351.01	Beitr. an Steueramt Kt. Solothurn	980'000		1'140'000		1'145'187.15	
024.395.00	Verrechnete Sozialleistungen	44'000		51'000		46'470.05	
024.431.01	Mahn- und andere Gebühren		35'000		25'000		35'673.95
024.452.01	Beiträge Kirchgemeinden		277'000		277'000		277'000.00
024.452.02	Beitrag Kanton f. Registerführung		23'000		22'000		23'046.90
024.496.00	Rückverg. EO, FAK, Sozialvers.		7'200		7'200		8'190.55
025	Informatik	1'093'300	448'600	1'211'800	478'800	963'839.85	488'066.01
	Netto Aufwand		644'700		733'000		475'773.84
025.301.00	Besoldungen	531'100		554'800		486'561.20	
025.309.01	Aus- und Weiterbildung	11'000		11'000		12'160.00	
025.310.01	Verbrauchsmaterial, Drucksachen	8'000		8'600		7'446.42	
025.311.01	EDV-Zubehör	3'000		3'500		1'838.80	
025.311.02	Geräte, Informatikmittel	47'200		92'400		32'748.65	
025.315.01	Wartungskosten Informatik	303'100		325'400		270'060.43	
025.317.01	Spesenentschädigungen	2'000		2'000		596.50	
025.318.01	Kommunikationsaufwendungen	40'600		36'500		38'050.00	
025.318.02	Dienstleistungen Dritter	45'200		65'600		21'869.00	
025.395.00	Verrechnete Sozialleistungen	102'100		112'000		92'508.85	
025.434.01	EDV-Dienstleistungen für Dritte		414'800		442'100		456'309.16
025.490.01	Verrechnete EDV-Leistungen		26'600		27'100		21'490.95
025.496.00	Rückverg. EO, FAK, Sozialvers.		7'200		9'600		10'265.90
026	Bauverwaltung	2'028'800	575'600	2'176'200	517'000	2'120'867.85	528'966.35
	Netto Aufwand		1'453'200		1'659'200		1'591'901.50
026.300.01	Sitzungsgelder	18'000		18'000		16'495.00	
026.301.00	Besoldungen	1'539'200		1'664'500		1'605'127.65	
026.310.01	Büromat., Drucksachen, Inserate	94'000		64'000		93'686.05	
026.311.01	Möbiliar, Büromaschinen, Geräte	5'000		7'500		5'876.35	
026.317.01	Spesenentschädigungen	8'000		11'000		4'737.60	
026.318.01	Dienstleistungen und Honorare	30'000		49'000		35'661.95	
026.319.01	Verbandsbeiträge, übrig. Aufwand	2'900		4'300		2'546.25	
026.395.00	Verrechnete Sozialleistungen	331'700		357'900		356'737.00	
026.431.01	Bauordnungsgebühren		170'000		170'000		183'562.70
026.435.01	Materialverkäufe		10'000		10'000		9'006.40
026.490.02	Verr. Verw.kosten zL 711.390.02		380'000		320'000		320'000.00
026.496.00	Rückverg. EO, FAK, Sozialvers.		15'600		17'000		16'397.25
028	Allgemeine Personalkosten	8'378'200	7'745'400	10'142'300	9'414'300	10'705'200.99	9'766'731.60
	Netto Aufwand		632'800		728'000		938'469.39
028.301.00	Besoldungen Allg. u. Sozialstellen	70'000		68'700		59'798.75	
028.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	2'730'200		3'262'200		3'335'616.05	
028.304.01	Beiträge Städt. Pensionskasse	2'013'600		1'792'500		1'914'955.80	



Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Voranschlag 2014		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
028.304.02	Eink.-Erh.-Beiträge Städt. PK			308'600		420'594.00	
028.304.03	Beiträge Sparkasse	1'500		1'500		1'410.00	
028.304.04	Zins an vers.tech. Defizit PK	441'000		384'700		280'797.60	
028.304.05	Staatliche Pensionskasse	1'884'000		2'656'200		2'691'759.70	
028.305.01	Unfallvers. Personal u. Lehrer	196'000		358'300		344'632.50	
028.305.02	Unfallvers. nebenamtl. Funkt.	3'500		3'500		3'392.00	
028.305.03	Kollektiv-Krankentaggeldvers.	212'600		156'400		249'114.20	
028.309.01	Aus- und Weiterbildung, Allgem.	58'500		115'000		77'030.70	
028.309.02	Dienstalters-/Austrittsgeschenke	40'000		45'000		32'846.70	
028.309.03	Personalfest			25'000			
028.309.04	Verschiedene Personalkosten	83'400		99'000		81'184.39	
028.310.01	Inserate	30'000		50'000		199'872.70	
028.310.02	Personalzeitung	10'000		12'000		11'770.40	
028.318.01	Personalrekrutierung			20'000		34'236.00	
028.395.00	Verrechnete Sozialleistungen	7'900		8'600		8'601.35	
028.396.01	Verrechnete Sozialversicherung.	596'000		775'100		957'588.15	
028.436.01	Rückerstattungen		78'000		70'000		75'668.25
028.436.02	FAK (Rückvergüt. Kinderzulagen)		377'400		482'400		724'778.10
028.436.03	Unfalltaggelder		124'500		151'600		139'189.70
028.436.04	Krankentaggelder		60'600		102'900		64'036.00
028.436.05	Erwerbsausfallentschädigung EO		33'500		38'200		29'584.35
028.460.01	Bundesbeitrag,CO2-Rückvergüt.		30'000		30'000		21'115.15
028.495.01	Verrechnete Sozialleistungen		7'041'400		8'539'200		8'712'360.05
029	Allgemeine Verwaltungskosten	739'800	362'600	816'400	630'000	738'551.21	681'438.05
	Netto Aufwand		377'200		186'400		57'113.16
029.301.00	Besoldungen	291'200		301'700		288'554.95	
029.309.01	Aus- und Weiterbildung Lernende	55'000		66'000		43'529.35	
029.309.02	Weiterbildung SIBE	4'000		4'000		734.00	
029.310.01	Büromat., Drucksachen, Inserate	6'000		10'000		5'196.24	
029.311.01	Büromaschinen, Geräte	500		500			
029.312.01	Heizung und Energie	500		500			
029.313.01	Verbrauchsmaterial SIBE	2'000		2'000		621.00	
029.314.01	Baulicher Unterhalt	4'000		5'000		2'163.05	
029.315.01	Unterhalt Mobilien und Maschinen	4'000		4'000		2'692.78	
029.316.01	Miete	1'200		1'200		1'200.00	
029.317.01	Spesenentschädigung. Lernende	9'100		10'500		6'703.50	
029.317.02	Spesenentschädigung SIBE	500		1'500		216.70	
029.318.01	Maschinen- und Barfrankaturen	150'000		150'000		165'731.04	
029.318.02	Gutachten,Rechtskost.,Gebühren	30'000		30'000		30'398.05	
029.318.03	Sachvers., Telefongeb., Internet	155'300		190'100		151'024.85	
029.318.04	Projekte, Dienstleistungen Dritte			1'000		960.00	
029.319.01	Verbandsbeiträge, übrig. Aufwand	3'200		4'400		1'858.00	
029.352.01	Gemeindebeitr.an Reg.Organisat.			8'000			
029.395.00	Verrechnete Sozialleistungen	23'300		26'000		36'967.70	
029.436.01	Allg. Rückerstattungen		4'600				14'488.30
029.463.01	VK-Ant.EV-,Gas-,Wasserversorg.		358'000		350'000		359'600.00
029.490.01	Verr. Verwaltungskost.zL 201/228				280'000		305'700.00
029.496.00	Rückverg. EO, FAK, Sozialvers.						1'649.75
030	Leistungen an Pensionierte	276'700		374'000		381'114.40	
	Netto Aufwand		276'700		374'000		381'114.40
030.307.00	Zulagen an Alt-Pensionierte	4'300		5'000		5'937.70	
030.307.01	Refin. Überbr.renten Verwaltung	51'900		57'000		56'439.60	
030.307.02	Refin. Überbr.renten Lehrkräfte	220'500		312'000		318'737.10	
090	Stadthaus mit Wohngebäude	677'200	310'200	799'100	300'000	842'289.96	294'543.65
	Netto Aufwand		367'000		499'100		547'746.31
090.301.00	Besoldungen	248'400		314'800		308'351.15	
090.301.05	Besoldungsanteil Werkhof	19'200		18'600		19'465.00	
090.306.01	Dienstkleider	200		200			
090.311.01	Mobiliar, Büromaschinen, Geräte	24'500		35'000		68'895.75	



Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Voranschlag 2014		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
090.312.01	Heizung und Energie	160'000		150'000		158'227.60	
090.313.01	Reinigungs-/Verbrauchsmaterial	30'000		38'500		36'232.50	
090.314.01	Unterhalt Gebäude, Anlagen	106'500		136'500		160'647.11	
090.315.01	Unterhalt Mobilien und Maschinen	8'000		11'000		4'094.50	
090.315.02	Wäschekosten	8'800		8'800		7'355.00	
090.317.01	Spesenentschädigungen	1'500		1'500		208.50	
090.318.01	Sachversicherungen	22'600		22'500		21'727.80	
090.390.01	Verrechnete Führen Werkhof	1'500		1'400		1'500.00	
090.395.00	Verrechnete Sozialleistungen	46'000		60'300		55'585.05	
090.427.01	Mietzinse		310'200		300'000		294'362.95
090.436.01	Rückerstattungen						180.70

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Voranschlag 2014		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	OEFFENTLICHE SICHERHEIT	7'735'300	3'442'500	8'359'400	3'261'300	8'158'441.29	3'168'928.47
	Netto Aufwand		4'292'800		5'098'100		4'989'512.82
101	Kontrollamt, Sektionschef	544'300	125'400	551'500	127'800	541'151.99	128'531.52
	Netto Aufwand		418'900		423'700		412'620.47
101.300.01	Sitzungsgelder	400		400		339.00	
101.301.00	Besoldungen	439'100		443'500		433'545.05	
101.310.01	Büromat., Drucksachen, Inserate	11'500		11'500		14'173.09	
101.311.01	Büromobiliar, Geräte	2'000		2'000		1'110.80	
101.317.01	Spesenentschädigungen	1'300		1'300		1'600.30	
101.318.01	Projekt Registerharm., Volkszähl.					900.00	
101.319.01	Verbandsbeiträge, übrig. Aufwand	500		500		95.00	
101.395.00	Verrechnete Sozialleistungen	89'500		92'300		89'388.75	
101.431.01	Gebühren Einwohnerkontrolle		80'000		80'000		80'831.22
101.434.01	EDV-Dienstleistungen für Dritte		1'000		1'000		600.00
101.451.01	Rückerstatt. Kt. Geh.Sektionschef		42'000		42'000		42'950.30
101.496.00	Rückverg. EO, FAK, Sozialvers.		2'400		4'800		4'150.00
103	Katasteramt (inkl. CAD/GIS)	313'800	115'700	338'800	98'100	279'339.90	76'570.00
	Netto Aufwand		198'100		240'700		202'769.90
103.301.00	Besoldungen	180'000		190'300		182'086.25	
103.310.01	Zeichnungsmaterial, Filme, Dia	21'000		21'500		497.85	
103.311.01	Geräte, Apparate	8'000		14'000		1'305.60	
103.313.01	Unterhaltsmaterial CAD/GIS	8'000		5'000		3'572.25	
103.313.02	Dienstleistungen, Datenmodelle	6'000		6'000			
103.315.01	Wartungsverträge CAD/GIS	26'500		33'000		28'776.10	
103.315.02	Wartung Heliomaschine			1'500		1'231.20	
103.317.01	Spesenentschädigungen	700		1'000		282.60	
103.318.01	Vermarktungs-/Vermessungskost.	25'000		25'000		23'527.05	
103.318.02	Planvervielfältigungen	500		1'000		29.80	
103.318.03	Kosten Datenbezüge	1'500		1'500		1'181.25	
103.390.01	Verrechnete EDV-Leistungen	1'600		3'100		971.55	
103.395.00	Verrechnete Sozialleistungen	35'000		35'900		35'878.40	
103.435.01	Materialverkäufe/Plangrundlagen		3'500		3'500		2'810.00
103.436.01	Rückvergütungen Dritter		35'000		35'000		15'360.00
103.490.01	Verr. Kosten zL 711.390.03		70'000		50'000		50'000.00
103.496.00	Rückverg. EO, FAK, Sozialvers.		7'200		9'600		8'400.00
104	Markt	130'500	45'000	130'400	65'000	141'256.22	73'361.85
	Netto Aufwand		85'500		65'400		67'894.37
104.301.05	Besoldungsanteil Werkhof	7'800		4'700		16'082.15	
104.310.01	Büromat., Drucksachen, Inserate	25'500		25'500		24'813.85	
104.312.01	Energie	1'000		1'200		593.50	
104.313.01	Signierung Marktplätze	500		500			
104.314.01	Marktreinigung	4'500		4'500		4'243.10	
104.315.01	Unterhalt Marktmobiliar	1'000		6'000		5'683.45	
104.317.01	Spesenentschädigungen	200		200			
104.318.01	Auf- und Abrüsten Marktstände	26'100		26'000		26'039.25	
104.319.01	übriger Aufwand	200		200			
104.390.01	Verrechnete Führen Werkhof	3'500		2'100		3'500.00	
104.390.02	Verr. Mietzins zG 940.490.01	3'500		3'500		3'500.00	
104.390.03	Verr. Personalk. zG 110.490.03	55'000		55'000		53'167.50	
104.395.00	Verrechnete Sozialleistungen	1'700		1'000		3'633.42	
104.410.01	Marktgebühren		45'000		65'000		73'361.85
105	Inventuramt	125'900	40'000	130'700	52'000	154'278.45	43'670.00
	Netto Aufwand		85'900		78'700		110'608.45
105.301.00	Besoldungen	102'100		105'900		128'099.30	
105.310.01	Büromaterial, Drucksachen	500		500		645.55	
105.311.01	Mobiliar, Büromaschinen	500		500			



Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Voranschlag 2014		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
105.317.01	Spesenentschädigungen	1'000		1'000		887.95	
105.395.00	Verrechnete Sozialleistungen	21'800		22'800		24'645.65	
105.431.01	Gebühren		40'000		52'000		38'420.00
105.496.00	Rückverg. EO, FAK, Sozialvers.						5'250.00
110	Stadtpolizei	4'777'700	1'718'900	5'122'400	1'707'300	5'171'216.74	1'604'049.80
	Netto Aufwand		3'058'800		3'415'100		3'567'166.94
110.300.01	Sitzungsgelder	2'000		3'800		1'356.00	
110.301.00	Besoldungen	3'611'300		3'610'600		3'571'259.75	
110.306.01	Dienstkleider, pers. Ausrüstung	55'800		65'900		63'175.48	
110.306.02	Neuausrüstung					36'773.65	
110.309.01	Aus- und Weiterbildung	66'800		92'400		38'425.30	
110.309.02	Grundausbildung Polizeischule			89'600		149'574.00	
110.310.01	Büromat., Drucksachen, Inserate	41'200		48'000		47'967.20	
110.311.01	Mobiliar, Maschinen, Korpsmaterial	16'700		19'700		22'354.90	
110.311.02	Fahrzeuge	2'000				18'746.50	
110.313.01	Verbrauchsmaterial, Munition	21'700		21'200		15'658.51	
110.313.02	Treibstoff	12'000		12'000		11'302.50	
110.315.01	Unterhalt Funkanlage, Fz, Geräte	60'300		102'200		54'331.15	
110.315.02	IT-Anbindung Polizei Kanton SO	56'500		58'300		50'000.00	
110.316.01	Fahrzeug-Leasing	15'800		20'900		23'469.60	
110.316.03	Überwachung Unterführungen	12'800		19'800		25'998.90	
110.317.01	Spesenentschädigungen	24'000		37'700		26'805.60	
110.318.01	Vers., Telefon, Fz-Steuer, Alarmanl.	40'200		41'100		38'422.40	
110.318.02	Dienstleistungen Dritte	30'400		82'000		120'096.30	
110.318.03	Öffentlichkeitsarbeit	15'000		26'500		30'409.45	
110.318.04	Drittleistungen Kilbi	25'000		21'000		24'072.45	
110.318.05	Sicherheitspatrouille			50'000		52'053.35	
110.318.06	Verkehrs-u. Sicherheitsdienst					48'260.75	
110.319.01	Verbandsbeiträge, übrig. Aufwand	3'200		3'300		4'350.00	
110.390.01	Verr. Raumkosten zG 942.490.01	20'900		18'300		18'300.00	
110.395.00	Verrechnete Sozialleistungen	644'100		678'100		678'053.00	
110.410.01	Taxikonzessionen		28'000		21'000		21'900.00
110.410.02	Plakatgebühren		30'000		44'000		31'158.75
110.431.01	Polizeigebühren		115'000		110'000		123'905.05
110.431.03	Schaustellungen		6'000		6'000		6'500.00
110.431.04	Kilbibuden		84'000		58'000		60'265.50
110.436.01	Rückerstattungen		2'000		2'000		1'400.00
110.437.01	Polizeibussen		1'900		1'900		1'630.00
110.451.01	Dienstleistungen für MFK SO		3'400		3'400		3'200.00
110.451.02	Beitr. Kant. an Polizeiverkehrsd.		945'000		945'000		944'385.00
110.490.02	Verr. Personalk. zL 621.390.02		382'400		382'400		290'705.00
110.490.03	Verr. Personalk. zL 104.390.03		55'000		55'000		53'167.50
110.496.00	Rückverg. EO, FAK, Sozialvers.		66'200		78'600		65'833.00
120	Friedensrichter	17'300		17'400		16'215.15	
	Netto Aufwand		17'300		17'400		16'215.15
120.300.01	Honorare	15'400		15'400		15'000.00	
120.310.01	Büromaterial, Drucksachen	500		500		207.25	
120.317.01	Spesenentschädigungen	200		200			
120.395.00	Verrechnete Sozialleistungen	1'200		1'300		1'007.90	
141	Feuerwehr	1'489'900	1'332'000	1'674'000	1'147'600	1'434'234.26	1'137'156.90
	Netto Aufwand		157'900		526'400		297'077.36
141.300.01	Sitzungsgelder	1'500		3'500		1'356.00	
141.301.00	Besoldungen	333'600		379'000		340'205.90	
141.301.06	Übungssold	188'000		170'000		176'202.10	
141.301.07	Einsatzsold	155'000		170'000		151'918.25	
141.306.01	Uniformen	37'600		54'400		38'656.70	
141.309.01	Ausbild.kurse, ärztl. Untersuchung	53'000		113'000		22'731.50	
141.310.01	Büromaterial, Drucksachen	14'600		16'600		22'849.46	
141.311.01	Mobiliar, Geräte, Korpsmaterial	52'500		107'900		68'676.80	



Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Voranschlag 2014		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
141.312.01	Heizung und Energie	40'000		40'000		39'220.85	
141.313.01	Verbrauchsmaterial	14'500		14'500		5'347.92	
141.313.02	Gebühren Abfallbeseitigung	2'500		2'500			
141.313.03	Treib- und Schmierstoffe	11'000		12'000		9'555.90	
141.314.01	Baulicher Unterhalt	30'000		40'000		62'208.35	
141.314.02	Unterhalt Anlagen	11'800		11'800		8'194.80	
141.315.01	Unterh. Korpsm., Mob., Geräte, Fz	133'600		83'700		80'099.01	
141.317.01	Spesenentschädigungen	23'000		27'000		25'307.97	
141.317.02	Ehrungen	3'500		9'400		3'050.80	
141.318.02	Vers., Telefon, Fz-Steuer, Alarmz.	77'000		85'000		67'992.20	
141.318.03	Öffentlichkeitsarbeiten	4'000		7'000		7'646.30	
141.319.01	Erwerbsausfallentschädigungen	21'000		18'000		17'081.80	
141.319.02	Verbandsbeiträge	5'200		5'600		4'217.20	
141.330.01	Abschreibung Feuerwehrpflichtiger.	30'000		30'000		29'970.15	
141.334.01	Abschreibungen	90'000		100'800		103'220.15	
141.361.01	Bezugsprovision Quellensteuern	11'000		10'500		10'547.55	
141.390.01	Verr. Verzinsung zG 940.490.02	50'000		60'000		48'060.75	
141.390.02	Verrechneter Kostenanteil EDV	25'000		24'000		20'519.40	
141.390.03	Verr. Verw.- und Raumkosten	2'200		2'200		2'208.00	
141.395.00	Verrechnete Sozialleistungen	68'800		75'600		67'188.45	
141.430.01	Feuerwehrpflichtersatz		1'137'000		972'000		952'758.55
141.434.01	Dienstleist. f.Dritte, Hilfeleist.		94'000		90'000		91'410.55
141.436.01	Rückerstattungen		14'000		12'000		12'104.00
141.461.01	Subventionen SGV		82'400		65'900		71'678.80
141.485.01	Entnahme aus Fonds		200		500		175.00
141.496.00	Rückverg. EO, FAK, Sozialvers.		4'400		7'200		9'030.00
150	Militär	47'500	5'000	87'000	3'000	55'805.85	21'080.40
	Netto Aufwand		42'500		84'000		34'725.45
150.301.00	Besoldungen	14'200		14'700		12'407.15	
150.306.01	Dienstkleider	200		200			
150.310.01	Büromat., Drucksachen, Inserate	500		1'000		464.25	
150.311.01	Einrichtungen, Mobiliar, Geräte	1'000		12'000		7'035.65	
150.312.01	Heizung und Energie	10'200		10'200		13'261.85	
150.313.01	Bau- und Unterhaltsmaterial	2'000		2'000		1'652.00	
150.314.01	Baulicher Unterhalt	9'000		32'100		8'541.85	
150.315.01	Unterhalt Mobiliar, Geräte, Reinig.	4'000		4'000		2'283.05	
150.316.01	Entschäd. für Einquartierungen	1'500		1'000		2'874.50	
150.316.02	Miete	400		400		400.00	
150.317.01	militärische Entlassungsfeier			5'000		2'911.00	
150.318.01	Sachversicherungen, Telefongeb.	2'000		2'000		1'908.10	
150.395.00	Verrechnete Sozialleistungen	2'500		2'400		2'066.45	
150.434.01	Einquartierungen von Privaten		5'000		3'000		20'565.40
150.496.00	Rückverg. EO, FAK, Sozialvers.						515.00
151	Schiessanlage	16'000		18'000		14'225.00	
	Netto Aufwand		16'000		18'000		14'225.00
151.352.01	Beitrag für oblig. Schiesswesen	16'000		18'000		14'225.00	
160	Zivilschutz	232'700	6'500	250'500	6'500	338'882.53	30'460.00
	Netto Aufwand		226'200		244'000		308'422.53
160.300.01	Sitzungsgelder	500		1'000			
160.310.01	Büromaterial, Drucksachen					19.30	
160.311.01	Mobiliar, Büromaschinen, Geräte	3'800		8'900		1'000.00	
160.312.01	Heizung und Energie	10'000		10'000		8'707.75	
160.313.01	Bau-, Unterhalts-, Verbrauchsmat.	20'100		2'600		466.90	
160.313.02	Treib- und Schmierstoffe	1'000		3'000		23.75	
160.314.01	Unterhalt Gebäude, Einrichtungen	6'000		7'000		93'948.24	
160.315.01	Unterh. Korpsm., Mob., Geräte, Fz	2'000		2'000		997.50	
160.317.01	Spesen, Öffentlichkeitsarbeit	500		500		141.25	
160.318.01	Sachvers., Telefon, Alarmeinricht.	8'000		9'000		7'380.85	
160.352.01	Gemeindebeitr.an Reg.Organisat.	180'800		206'500		207'606.99	



Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Voranschlag 2014		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
160.380.01	Einlage in Spezialfinanzierung					18'590.00	
160.430.01	Ersatzbeiträge für Schutzräume						18'590.00
160.436.01	Rückerstattungen		6'500		6'500		11'870.00
161	AZ Gheid	20'000	54'000	20'000	54'000	1'297.10	54'048.00
	Netto Ertrag	34'000		34'000		52'750.90	
161.313.02	Gebühren Abfallbeseitigung	1'000		1'000			
161.314.01	Unterhalt Gebäude, Einrichtungen	15'000		15'000		1'297.10	
161.390.01	Verrechnete Raumkosten	4'000		4'000			
161.427.01	Mietzinse		54'000		54'000		54'048.00
163	Gemeinde-Führungsstab	19'700		18'700		10'538.10	
	Netto Aufwand		19'700		18'700		10'538.10
163.314.01	Unterhalt Ausbau Anlage	3'000		1'000			
163.352.01	Gemeindebeitr. an Reg. Organisat.	16'700		17'700		10'538.10	

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Voranschlag 2014		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	BILDUNG	28'402'600	4'360'700	39'666'700	14'922'700	38'882'294.82	14'906'162.47
	Netto Aufwand		24'041'900		24'744'000		23'976'132.35
200	Kindergarten	2'621'400	292'300	2'248'800	297'900	2'247'772.87	291'386.80
	Netto Aufwand		2'329'100		1'950'900		1'956'386.07
200.302.00	Besoldungen	2'162'400		1'836'400		1'831'769.00	
200.309.01	Weiterbildung			2'500		-219.00	
200.310.01	Spiel- und Unterrichtsmaterial	33'900		32'500		41'626.47	
200.311.01	Unterrichtsgeräte	6'200		7'200		8'262.05	
200.317.01	Beiträge an Veranstaltungen	5'200		11'600		3'890.05	
200.318.01	Schülertransporte			3'000			
200.365.01	Beiträge	100		100			
200.395.00	Verrechnete Sozialleistungen	413'600		355'500		362'444.30	
200.461.01	Kantonsbeitrag an Besoldungen		261'100		260'500		224'637.00
200.496.00	Rückverg. EO, FAK, Sozialvers.		31'200		37'400		66'749.80
201	Sonderpädagogische Eingangsstufe			1'140'400	1'140'400	1'159'709.80	1'159'709.80
201.302.00	Besoldungen			581'100		571'460.95	
201.309.01	Weiterbildung			5'000		478.20	
201.310.02	Spiel- und Unterrichtsmaterial			10'000		7'385.10	
201.311.01	Schulmobiliar, Unterrichtsgeräte			4'400		61.40	
201.312.01	Heizung und Energie			12'500		13'235.60	
201.313.01	Lebensmittel			18'000		15'660.75	
201.313.02	Gebühren Abfallbeseitigung			700		371.40	
201.313.03	Reinigungs-/Verbrauchsmaterial			1'900		2'052.70	
201.314.01	Unterhalt Gebäude			8'800			
201.315.01	Unterhalt Mobiliar			400		375.50	
201.315.02	Wäschekosten			600		1'334.45	
201.315.03	Turn- und Schwimmmaterial			400		545.25	
201.316.01	Miete externe Schullokale			112'000		100'026.70	
201.317.01	Spesenentschädigungen			500		15.20	
201.317.02	Beiträge an Veranstaltungen			1'700		2'505.45	
201.318.01	Sachversicherungen			800		186.00	
201.318.02	Telefongebühren			600		159.90	
201.318.03	Schülertransporte			189'000		263'295.15	
201.318.04	Ärztliche Untersuchungen			1'500		246.35	
201.318.05	Drittleistungen			10'200		10'200.00	
201.390.02	Verr. Verwaltungskost.zG023/219			54'300		54'100.00	
201.395.00	Verrechnete Sozialleistungen			126'000		116'013.75	
201.436.01	Rückerstattung Mittagstisch				10'000		10'950.00
201.452.01	Schulgelder von Gemeinden				528'000		528'000.00
201.461.01	Kantonsbeitrag				595'400		611'247.15
201.461.02	Kantonsbeitrag SHKL (Abgrenz.)						512.65
201.496.00	Rückverg. EO, FAK, Sozialvers.				7'000		9'000.00
210	Primarschule	9'140'500	1'172'600	9'535'600	1'194'600	9'162'906.94	1'158'809.05
	Netto Aufwand		7'967'900		8'341'000		8'004'097.89
210.302.00	Besoldungen	7'307'200		7'525'900		7'241'545.05	
210.309.01	Weiterbildung	33'400		47'400		31'588.71	
210.310.01	Schulmaterial, Lehrmittel	188'000		215'800		223'675.19	
210.311.01	Unterrichtsgeräte	9'700		25'700		16'145.25	
210.317.01	Beiträge an Veranstaltungen	147'300		170'500		159'836.95	
210.318.01	Schülertransporte			13'000		8'780.00	
210.319.01	Organisationsbeitrag Schulleitung	4'000		8'000		7'742.94	
210.352.01	Schulgelder an and. Gemeinden					2'495.00	
210.395.00	Verrechnete Sozialleistungen	1'450'900		1'529'300		1'471'097.85	
210.452.01	Schulgelder von and. Gemeinden						5'065.00
210.461.01	Kantonsbeitrag an Besoldungen		1'071'400		1'102'400		1'014'348.20
210.496.00	Rückverg. EO, FAK, Sozialvers.		101'200		92'200		139'395.85



Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Voranschlag 2014		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
212	Sekundarschule inkl. 10. Schuljahr	7'664'300	1'503'200	7'626'400	1'570'000	7'557'009.30	1'393'734.50
	Netto Aufwand		6'161'100		6'056'400		6'163'274.80
212.302.00	Besoldungen	4'473'800		4'798'000		4'580'430.25	
212.309.01	Weiterbildung	23'000		52'000		25'157.50	
212.309.02	Weiterbildung Hauswirtschaft			1'500		57.00	
212.310.01	Schulmaterial, Lehrmittel	159'400		176'300		148'995.06	
212.310.02	Schulmaterial, Lehm. Hauswirt.	17'100		17'400		14'298.10	
212.311.01	Unterrichtsgeräte	19'000		20'000		20'084.05	
212.311.02	Unterrichtsgeräte Hauswirtschaft	6'300		6'400		7'784.90	
212.313.01	Lebensmittel Hauswirtschaft	44'900		67'300		38'782.49	
212.315.01	Unterhalt Mobiliar, Geräte Hausw.	1'400		1'400		1'138.40	
212.317.01	Beiträge an Veranstaltungen	195'500		272'900		212'768.55	
212.319.01	Organisationsbeitrag Schulleitung	2'000		5'000		5'132.25	
212.352.01	Schulgelder an and. Gemeinden	40'000		40'000		86'750.00	
212.361.01	Schulgelder an Kanton	1'780'000		1'201'200		1'439'900.00	
212.395.00	Verrechnete Sozialleistungen	901'900		967'000		975'730.75	
212.433.01	Schulgelder von Privaten		30'000		30'000		65'274.00
212.436.01	Rückerstattungen Elternbeiträge		47'000		65'000		46'295.00
212.452.01	Schulgelder von and. Gemeinden		850'000		850'000		727'221.00
212.461.01	Kantonsbeitrag an Besoldungen		506'100		561'800		475'090.15
212.485.01	Fondsentnahme						6'600.00
212.496.00	Rückverg. EO, FAK, Sozialvers.		70'100		63'200		73'254.35
215	Werken	1'385'100	195'200	1'663'100	229'400	1'429'320.38	223'154.30
	Netto Aufwand		1'189'900		1'433'700		1'206'166.08
215.302.00	Besoldungen	1'055'600		1'269'700		1'095'409.45	
215.310.01	Schulmaterial, Lehrmittel	101'900		105'800		98'230.88	
215.311.01	Unterrichtsgeräte	8'000		17'800		1'531.85	
215.315.01	Unterhalt Mobiliar, Maschinen	7'000		7'000		6'835.80	
215.395.00	Verrechnete Sozialleistungen	212'600		262'800		227'312.40	
215.452.01	Schulgelder von and. Gemeinden		40'000		40'000		49'550.00
215.461.01	Kantonsbeitrag an Besoldungen		149'100		181'000		165'954.30
215.496.00	Rückverg. EO, FAK, Sozialvers.		6'100		8'400		7'650.00
217	Musikschule inkl. Jugendmusik	2'159'000	520'600	2'127'900	478'100	2'335'119.56	527'855.65
	Netto Aufwand		1'638'400		1'649'800		1'807'263.91
217.300.01	Sitzungsgelder	500		2'000		1'120.00	
217.302.00	Besoldungen	1'699'000		1'642'700		1'830'884.15	
217.306.01	Uniformen	5'000		3'000		2'920.30	
217.309.01	Weiterbildung	9'500		8'000		3'169.00	
217.310.01	Schulmat., Lehrmittel, Musikalien	13'300		17'200		15'892.90	
217.311.01	Mob., Büromasch., Instrumente	14'000		17'000		11'167.00	
217.315.01	Unterh. Instrum., Geräte, Uniformen	21'500		28'000		13'867.60	
217.316.01	Benützungsgebühren, Mietzinse	37'000		36'500		33'447.75	
217.317.01	Spesen, Veranstaltungen	37'000		50'800		70'290.11	
217.318.01	Telefongebühren	1'700		3'400		1'611.45	
217.318.02	Honorar an Inspektor	1'400		4'000		4'000.20	
217.319.01	Verbandsbeiträge, übrig. Aufwand	4'500		3'400		2'866.30	
217.395.00	Verrechnete Sozialleistungen	314'600		311'900		343'882.80	
217.433.01	Schulgelder, Schulgeldbeiträge		240'000		250'000		237'521.50
217.436.01	Rückerstattungen						35.00
217.461.01	Kantonsbeitrag an Besoldungen		245'200		196'600		258'599.15
217.496.00	Rückverg. EO, FAK, Sozialvers.		35'400		31'500		31'700.00
219	Schulverwaltung	1'197'200	74'400	1'290'100	157'600	1'298'212.20	180'279.70
	Netto Aufwand		1'122'800		1'132'500		1'117'932.50
219.300.01	Sitzungsgelder	7'000		7'000		4'080.50	
219.301.00	Besoldungen	812'400		843'400		881'390.70	
219.309.01	Weiterbildung und Coaching	14'000		30'000		29'886.60	
219.310.01	Büromaterial, Drucksachen	27'500		40'500		30'864.19	



Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Voranschlag 2014		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
219.310.02	Material für ICT	40'000		50'000		40'890.75	
219.311.01	Mobiliar, Büromaschinen	500		500			
219.311.02	Geräte ICT	22'500		25'000		18'282.30	
219.315.01	Wartungskosten ICT	60'000		65'000		66'699.21	
219.316.01	Miete für Schulfilme	2'000		2'500		1'605.00	
219.317.01	Spesenentschädigungen	2'500		2'500		2'662.40	
219.318.01	Telefongebühren	4'500		4'500		4'356.70	
219.318.02	Drittaufträge	40'500		52'000		37'107.95	
219.319.01	übriger Aufwand	2'000		3'000		1'167.10	
219.395.00	Verrechnete Sozialleistungen	161'800		164'200		179'218.80	
219.436.01	Rückerstattungen ICT		58'000		62'000		57'800.00
219.490.01	Verr. Verw.kosten zL HPSZ				78'800		86'000.00
219.496.00	Rückverg. EO, FAK, Sozialvers.		16'400		16'800		36'479.70
220	Sonderschulung	881'500	7'200	1'075'500	8'000	892'066.50	7'794.00
	Netto Aufwand		874'300		1'067'500		884'272.50
220.309.01	Weiterbildung	1'000		1'800			
220.310.01	Arbeitsmaterial	3'000		4'000		2'865.80	
220.317.01	Spesen, Veranstaltungen	500		500			
220.318.01	Telefongebühren	1'000		1'200			
220.352.01	Schulgelder HPS/Sprachheil-KG	444'000		612'000		469'000.00	
220.352.02	Sonderschulgeld f.Begabtenförd.					12'000.00	
220.364.01	Beiträge für Kinder in Heimen	432'000		456'000		408'200.70	
220.462.01	Gemeindebeiträge		7'200		8'000		7'794.00
228	Heilpädagogische Sonderschule HPS (Spezialfinanzierung)			9'051'600	9'051'600	9'208'268.42	9'208'268.42
228.301.00	Besoldungen			259'300		255'208.05	
228.301.05	Besoldungsanteil Werkhof			1'000		2'516.05	
228.302.00	Besoldungen			5'090'900		5'228'239.35	
228.309.01	Weiterbildung			35'000		15'206.75	
228.310.01	Inserate					410.55	
228.310.02	Schulmaterial, Lehrmittel			65'000		52'433.39	
228.311.01	Schulmobiliar, Unterrichtsgeräte			30'600		23'594.70	
228.312.01	Heizung und Energie			87'500		99'267.05	
228.313.01	Lebensmittel			130'000		113'933.55	
228.313.02	Gebühren Abfallbeseitigung			4'800		2'785.60	
228.313.03	Reinigungs-/Verbrauchsmaterial			13'100		15'395.24	
228.314.01	Unterhalt Gebäude			125'000		132'927.20	
228.314.02	Unterhalt Anlage			2'500			
228.315.01	Unterhalt Mobiliar			2'600		2'816.15	
228.315.02	Wäschekosten			4'400		5'377.30	
228.315.03	Turn- und Schwimm-Material			1'600		2'542.70	
228.316.01	Miete externe Schullokale			56'000		50'013.30	
228.317.01	Spesenentschädigungen			11'000		11'842.04	
228.317.02	Schulreisen, Lager, Veranstalt.			55'000		35'616.80	
228.318.01	Sachversicherungen			12'200		11'677.60	
228.318.02	Telefongebühren			8'200		7'980.95	
228.318.03	Schülertransporte			441'000		435'459.60	
228.318.04	Ärztliche Untersuchungen			6'500		245.00	
228.318.05	Drittleistungen			47'600		85'566.30	
228.318.06	Drittleistungen Heilpädagoge			105'800		23'075.35	
228.322.01	Zinsaufwand			45'000		68'025.15	
228.334.01	Abschreibung HPS Neubau			958'000		952'802.60	
228.390.01	Verr. Betriebskost. zG 942.490.01			1'900		2'470.00	
228.390.02	Verr. Verwaltungskost.zG023/219			383'300		423'600.00	
228.390.03	Verrechnete Führen Werkhof			400			
228.395.00	Verrechnete Sozialleistungen			1'066'400		1'147'240.10	
228.434.01	Benützungsgebühren HPS				40'000		37'675.00
228.436.01	Rückerstattung. Mittagstisch HPS				90'000		92'050.00
228.436.02	Rückerstattungen Hort HPS				10'000		6'200.00
228.452.01	Schulgelder von Gemeinden				2'640'000		2'964'880.00

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Voranschlag 2014		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
228.461.01	Kantonsbeitrag				6'166'200		6'106'347.60
228.461.02	Kantonsbeitrag HPS (Abgrenz.)						-103'811.03
228.496.00	Rückverg. EO, FAK, Sozialvers.				105'400		104'926.85
230	Berufsbildung	340'600		370'600		339'876.80	
	Netto Aufwand		340'600		370'600		339'876.80
230.351.01	Beitrag an Kanton für FHSO	340'000		350'000		330'996.80	
230.361.01	Beitr. Förderver. Fachhochschule	300		300			
230.361.02	Beitrag gew. Abschlussprüfung	300		300		300.00	
230.366.01	Stipendien			20'000		8'580.00	
293	Schulanlagen	2'610'200	472'600	2'849'100	672'500	2'834'479.02	628'888.65
	Netto Aufwand		2'137'600		2'176'600		2'205'590.37
293.301.00	Besoldungen	884'200		946'900		885'713.35	
293.301.05	Besoldungsanteil Werkhof	147'900		151'300		149'968.50	
293.306.01	Dienstkleider	2'000		2'000		1'600.30	
293.311.01	Schulmobiliar	44'200		107'200		119'870.20	
293.311.02	Schulmobiliar Aussenanlage (SL)	11'500		23'000		9'275.92	
293.312.01	Heizung und Energie	585'000		585'000		600'136.11	
293.313.01	Bau- und Verbrauchsmaterial	93'000		103'000		97'398.13	
293.314.01	Unterhalt Schulgebäude	307'500		411'400		453'585.85	
293.314.02	Unterhalt Schulanlagen	55'500		82'500		62'539.10	
293.315.01	Unterhalt Mobilien und Maschinen	41'000		40'000		15'106.40	
293.315.02	Wäschekosten	25'000		30'000		21'587.65	
293.315.03	Unterhalt Turnhallen Kleinmaterial	6'000		12'000		8'282.31	
293.316.01	Miete Schullokale, Spielplätze	140'400		130'000		142'411.75	
293.318.01	Sachversicherungen	58'000		52'000		55'822.10	
293.318.02	Sicherheitsdienst Bifang			5'000		4'932.65	
293.390.01	Verrechnete Führen Werkhof	46'000		37'400		40'500.00	
293.395.00	Verrechnete Sozialleistungen	163'000		130'400		165'748.70	
293.427.01	Mietzinse		65'000		65'000		64'536.15
293.434.01	Benützungsgebühren		80'000		80'000		85'045.00
293.462.01	Gemeindebeitr. an Raumkosten		300'000		500'000		404'601.00
293.490.01	Verrechnete Raumkosten				1'900		35'420.00
293.496.00	Rückverg. EO, FAK, Sozialvers.		27'600		25'600		39'286.50
295	Allgemeine Schulkosten	149'900		203'100		182'445.05	1'000.00
	Netto Aufwand		149'900		203'100		181'445.05
295.302.01	Begabtenförderung Lehrkräfte	46'500		43'600		56'909.20	
295.309.01	Weiterbildung	10'000		19'500		6'589.80	
295.310.01	Büromaterial, Drucksachen	8'000		4'000		3'995.25	
295.317.01	Beiträge an Veranstaltungen	49'000		73'800		59'423.50	
295.318.01	Telefongebühren Schulbetrieb	23'000		25'000		21'978.05	
295.318.02	Aktionen Jugendbetreuung	2'000		3'000		1'556.00	
295.319.01	Verbandsbeiträge, übrig. Aufwand	1'200		1'400		1'120.00	
295.365.01	Beitrag an Volkshochschule			23'000		22'701.00	
295.395.00	Verrechnete Sozialleistungen	10'200		9'800		8'172.25	
295.485.01	Entnahme aus Fonds						1'000.00
297	Tagesstrukturen inkl. Mittagstisch Volksschule	126'900	62'600	146'100	62'600	118'235.15	37'862.50
	Netto Aufwand		64'300		83'500		80'372.65
297.302.00	Besoldungen	85'400		92'400		82'440.85	
297.313.02	Lebensmittel	32'000		43'100		30'576.25	
297.395.00	Verrechnete Sozialleistungen	9'500		10'600		5'218.05	
297.435.01	Elternbeiträge Mittagstisch		41'000		41'000		24'100.00
297.435.02	Elternbeiträge Hausaufgabenhilfe		21'600		21'600		13'762.50



Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Voranschlag 2014		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
298	Schul- und Allg. Festbetrieb Netto Aufwand	126'000	60'000	338'400	60'000	116'872.83	87'419.10
			66'000		278'400		29'453.73
298.301.05	Besoldungsanteil Werkhof	72'400		89'400		65'604.85	
298.310.01	Büromaterial, Drucksachen			5'000			
298.311.01	Betriebsmobiliar, Geräte	9'000		9'000		8'928.34	
298.313.01	Bau- und Unterhaltsmaterial	5'000		5'000		4'511.08	
298.313.02	Festwirtschaft, Bewirtung			45'000			
298.314.01	Bauliche Einricht., Versicherung.			42'000			
298.315.01	Unterhalt Mobiliar, Geräte	6'000		6'000		5'506.54	
298.318.01	Festzug, Dekoration, Musik, Spiel			100'000			
298.390.01	Verrechnete Führen Werkhof	17'500		18'500		17'500.00	
298.395.00	Verrechnete Sozialleistungen	16'100		18'500		14'822.02	
298.434.01	Vermietung Schulfestmaterial		60'000		60'000		87'419.10



Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Voranschlag 2014		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KULTUR UND FREIZEIT	10'552'600	1'636'500	10'931'800	1'242'400	11'346'999.27	1'731'416.03
	Netto Aufwand		8'916'100		9'689'400		9'615'583.24
300	Kulturförderung	1'025'700	50'000	1'076'100	50'000	1'066'420.85	50'000.00
	Netto Aufwand		975'700		1'026'100		1'016'420.85
300.300.01	Sitzungsgelder	2'000		5'000		1'600.00	
300.301.03	Besoldungen	1'000		2'000		812.45	
300.301.05	Besoldungsanteil Werkhof	1'000		800		901.85	
300.313.01	Unterhaltsmaterial Kulturständer	1'000		11'000			
300.318.01	Bundes- und Jungbürgerfeier	40'000		40'000		39'390.95	
300.362.01	Beitr. Stiftung Schloss Wartenfels	52'200		34'200		52'236.00	
300.364.01	Beitrag Stadttheater Olten AG	697'000		697'000		697'000.00	
300.365.01	Beitr. an Musik-/Orchestervereine	30'000		30'000		27'000.00	
300.365.02	Beitrag an Kulturorganisationen	102'700		109'100		130'612.80	
300.365.03	Oltner Kabarett-Tage	72'000		80'000		77'000.00	
300.366.01	Förderung künstlerisch. Schaffen	24'000		66'000		37'100.00	
300.390.01	Verrechnete Führen Werkhof	2'500		600		2'500.00	
300.395.00	Verrechnete Sozialleistungen	300		400		266.80	
300.461.01	Kant.beitr. an Stadttheater Olten		50'000		50'000		50'000.00
301	Stadtbibliothek	687'800	45'900	719'200	44'900	713'673.81	46'000.00
	Netto Aufwand		641'900		674'300		667'673.81
301.301.00	Besoldungen	424'200		423'800		437'897.30	
301.310.01	Büromat., Drucksachen, Bücher	104'800		111'800		114'398.49	
301.311.01	Mobiliar, Maschinen, Betriebseinr.	11'000		11'000			
301.312.01	Heizung und Energie	17'000		17'000		15'353.10	
301.313.01	Bau- und Verbrauchsmaterial	2'000		2'000		304.55	
301.313.02	Ausstellungen	1'000		2'000		1'010.90	
301.314.01	Unterhalt Gebäude	25'000		46'800		43'444.75	
301.315.01	Unterhalt Mobiliar, Einrichtungen	1'000		1'000		102.60	
301.317.01	Spesen, Autorenabende	4'000		4'000		3'653.80	
301.318.01	Sachversicherungen, Telefongeb.	6'000		6'000		5'694.45	
301.319.01	Verbandsbeiträge, übrig. Aufwand	1'800		1'900		1'588.42	
301.395.00	Verrechnete Sozialleistungen	90'000		91'900		90'225.45	
301.431.01	Mahngebühren		1'500		2'500		1'350.00
301.434.01	Benützungsgebühren		42'000		40'000		42'250.00
301.496.00	Rückverg. EO, FAK, Sozialvers.		2'400		2'400		2'400.00
302	Stadtarchiv	136'400	1'000	215'100		147'041.48	614.00
	Netto Aufwand		135'400		215'100		146'427.48
302.301.00	Besoldungen	69'100		124'800		108'486.95	
302.310.01	Büromaterial, Drucksachen	3'300		4'300		2'253.88	
302.311.01	Mobiliar, Maschinen, Anschaff.	8'200		3'200		2'981.65	
302.312.01	Heizung und Energie	5'000		5'000		3'916.80	
302.313.01	Reinigungs-/Verbrauchsmaterial	3'000		3'000		420.00	
302.314.01	Baulicher Unterhalt	20'000		17'000		3'617.60	
302.315.01	Unterhalt Mobiliar, Einrichtungen	2'500		8'000		2'200.00	
302.317.01	Spesenentschädigungen	1'500		3'000			
302.318.01	Telefongebühren	1'400		1'400		1'303.90	
302.318.02	Drittaufträge	2'000		20'700		8'694.00	
302.319.01	Verbandsbeiträge	6'500		6'500		350.00	
302.395.00	Verrechnete Sozialleistungen	13'900		18'200		12'816.70	
302.434.01	Gebühren, Dienstleistungen		1'000				
302.496.00	Rückverg. EO, FAK, Sozialvers.						614.00
303	Kulturgüterschutzraum	17'900		29'900		46'660.85	
	Netto Aufwand		17'900		29'900		46'660.85
303.311.01	Anschaffungen			5'000		33'516.55	
303.312.01	Heizung und Energie	5'000		5'000		5'033.75	
303.313.01	Bau-, Unterhalts- u. Reinigungsmat.	2'500		2'500		1'075.85	



Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Voranschlag 2014		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
303.314.01	Baulicher Unterhalt	10'000		17'000		6'648.30	
303.318.01	Telefongebühren	400		400		386.40	
306	Naturmuseum	607'500	108'800	606'100	13'200	737'860.90	126'926.08
	Netto Aufwand		498'700		592'900		610'934.82
306.300.01	Sitzungsgelder	500		500		380.00	
306.301.00	Besoldungen	351'700		328'800		355'491.65	
306.301.05	Besoldungsanteil Werkhof	500		200		431.90	
306.306.01	Dienstkleider	200		200			
306.310.01	Büromaterial, Drucksachen	5'200		5'200		5'559.30	
306.311.01	Anschaffungen	16'200		28'800		37'736.63	
306.312.01	Heizung und Energie	18'600		34'500		35'817.20	
306.313.01	Bau- und Verbrauchsmaterial	4'900		4'900		2'948.95	
306.313.02	Ausstellungen	90'000		47'000		117'520.70	
306.314.01	Unterhalt Gebäude	34'000		48'000		34'809.55	
306.315.01	Unterh. Mobilien u. Museumsgut	16'000		16'000		17'625.79	
306.315.02	Wäschekosten	800		1'500		537.05	
306.316.01	Mietzinse			5'000		4'976.40	
306.317.01	Spesenentschädigungen, Vorträge	1'500		2'800		2'716.35	
306.318.01	Bildung und Vermittlung			18'000		47'977.65	
306.318.02	Sachversicherungen, Telefongeb.	6'000		5'700		5'723.45	
306.319.01	Verbandsbeiträge	1'000		1'600		1'276.35	
306.390.01	Verrechnete Führen Werkhof	1'500		600		1'500.00	
306.395.00	Verrechnete Sozialleistungen	58'900		56'800		64'831.98	
306.434.02	Eintritts- u. Benützungsgebühren		10'000		4'000		5'874.80
306.461.01	Kantonsbeitrag an Ausstellungen		79'000				80'000.00
306.469.01	Sponsoring		2'000		2'000		12'342.80
306.485.01	Entnahme aus Fonds		10'000				18'517.38
306.496.00	Rückverg. EO, FAK, Sozialvers.		7'800		7'200		10'191.10
307	Historisches Museum	857'500	205'200	944'600	190'200	1'095'174.48	214'818.03
	Netto Aufwand		652'300		754'400		880'356.45
307.300.01	Sitzungsgelder	1'500		1'500		760.00	
307.301.00	Besoldungen	359'200		333'500		340'190.60	
307.301.05	Besoldungsanteil Werkhof	500		300		406.45	
307.306.01	Dienstkleider	1'000		1'000			
307.310.01	Büromaterial, Drucksachen	7'000		14'000		23'933.99	
307.311.01	Anschaffungen	32'100		63'900		54'499.87	
307.312.01	Heizung und Energie	40'000		40'000		51'667.30	
307.313.01	Bau- und Verbrauchsmaterial	7'500		14'000		19'931.90	
307.313.02	Ausstellungen	151'000		186'000		230'438.09	
307.314.01	Unterhalt Gebäude	64'000		55'000		71'746.05	
307.315.01	Unterh. Mobilien u. Museumsgut	43'000		71'100		137'780.70	
307.315.02	Wäschekosten	1'000		1'000		443.30	
307.316.01	Mietzinse	35'000		29'800		34'930.10	
307.317.01	Spesenentschädigungen	6'000		7'000		399.00	
307.318.01	Bildung und Vermittlung	20'700		42'200		33'304.50	
307.318.02	Sachversicherungen, Telefongeb.	9'000		9'000		12'385.25	
307.318.03	Transportaufträge an Dritte	3'000		3'000		7'054.40	
307.319.01	Verbandsbeiträge	2'000		2'600		2'851.00	
307.390.01	Verrechnete Führen Werkhof	1'500		600		1'500.00	
307.390.02	Verr. Raumkosten zG 942.490.01	9'100		9'100		9'120.00	
307.395.00	Verrechnete Sozialleistungen	63'400		60'000		61'831.98	
307.427.01	Mietzinse		40'000		40'000		39'999.60
307.434.01	Eintritts- u. Benützungsgebühren		8'000		4'000		8'727.56
307.461.01	Kantonsbeitrag an Ausstellungen		120'000		120'000		120'000.00
307.461.02	Kantonsbeitr.an archäol.Samml.		37'200		26'200		37'200.00
307.485.01	Entnahme aus Fonds						4'031.87
307.496.00	Rückverg. EO, FAK, Sozialvers.						4'859.00



Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Voranschlag 2014		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
308	Kunstmuseum	914'200	279'000	700'100	4'000	1'032'403.95	245'666.35
	Netto Aufwand		635'200		696'100		786'737.60
308.300.01	Sitzungsgelder	1'000		2'000		1'810.00	
308.301.00	Besoldungen	546'800		331'700		388'703.50	
308.301.05	Besoldungsanteil Werkhof	300		100		257.60	
308.306.01	Dienstkleider	200		200			
308.310.01	Büromaterial, Drucksachen	13'000		15'000		12'867.95	
308.311.01	Anschaffungen	20'000		72'000		86'092.57	
308.312.01	Heizung und Energie	32'000		15'000		18'558.90	
308.313.01	Bau- und Verbrauchsmaterial	10'500		10'500		5'026.90	
308.313.02	Ausstellungen	157'500		95'000		293'155.18	
308.314.01	Unterhalt Gebäude	15'000		51'000		26'815.55	
308.315.01	Unterh. Mobilien u. Museumsgut	20'000		20'000		21'268.00	
308.315.02	Wäschekosten	1'500		1'500		498.10	
308.316.01	Mietzinse	5'000		5'000		4'976.40	
308.317.01	Spesenentschädigungen	2'900		2'900		1'598.20	
308.318.01	Sachversicherungen, Telefongeb.	5'000		5'000		4'239.65	
308.318.02	Bildung und Vermittlung	5'000		12'000		34'518.60	
308.319.01	Verbandsbeiträge	3'000		3'000		2'964.60	
308.390.01	Verrechnete Führen Werkhof	1'500		600		1'500.00	
308.395.00	Verrechnete Sozialleistungen	74'000		57'600		127'552.25	
308.434.01	Eintritts- u. Benützungsgebühren		16'000		4'000		3'385.60
308.461.01	Kantonsbeitrag an Ausstellungen		130'000				130'000.00
308.469.01	Sponsoring		40'000				22'000.00
308.485.01	Entnahme aus Fonds		93'000				87'880.75
308.496.00	Rückverg. EO, FAK, Sozialvers.						2'400.00
309	Jugendbibliothek	237'200	12'800	242'800	12'800	217'797.78	13'284.00
	Netto Aufwand		224'400		230'000		204'513.78
309.301.00	Besoldungen	155'600		163'100		151'906.60	
309.310.01	Büromat., Drucksachen, Bücher	20'000		22'500		23'996.48	
309.311.01	Mobiliar, Maschinen, Betriebseinr.	1'800		1'800			
309.312.01	Heizung und Energie	5'000		5'000		5'120.70	
309.313.01	Reinigungsmaterial, Wäsche	1'000		1'000		1'084.85	
309.314.01	Unterhalt Gebäude	18'500		11'500		1'485.00	
309.315.01	Unterhalt Mobiliar, Einrichtungen	1'900		1'900			
309.317.01	Spesen, Autorennachmittage	1'200		1'400		1'500.00	
309.318.01	Sachversicherungen, Telefongeb.	1'700		1'700		1'766.95	
309.319.01	Verbandsbeiträge	300		300		290.00	
309.395.00	Verrechnete Sozialleistungen	30'200		32'600		30'647.20	
309.431.01	Mahngebühren		2'400		2'400		2'496.00
309.434.01	Schülerbeiträge		8'000		8'000		8'388.00
309.496.00	Rückverg. EO, FAK, Sozialvers.		2'400		2'400		2'400.00
310	Denkmalpflege, Heimatschutz	5'700		25'200		19'096.70	
	Netto Aufwand		5'700		25'200		19'096.70
310.301.03	Besoldung Turmwart	1'000		1'000		973.40	
310.314.01	Unterhalt Stadtturm	4'000		8'500		2'551.20	
310.314.02	Unterhalt Denkmäler			5'000		5'000.00	
310.318.01	Sachversicherungen	600		600		505.10	
310.366.01	Altstadtschutz			10'000			
310.385.01	Einlage in Reserve					10'000.00	
310.395.00	Verrechnete Sozialleistungen	100		100		67.00	
312	Kulturzentrum Schützenmatte	55'000		59'900		48'921.85	
	Netto Aufwand		55'000		59'900		48'921.85
312.312.01	Heizung und Energie	35'000		40'000		29'886.40	
312.314.01	Unterhalt Gebäude	15'000		15'000		14'294.50	
312.318.01	Sachversicherungen, Telefongeb.	5'000		4'900		4'740.95	



Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Voranschlag 2014		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
314	Stadttheater/Liegenschaft	126'600	205'000	184'300	205'000	129'584.74	205'000.00
	Netto Ertrag	78'400		20'700		75'415.26	
314.301.05	Besoldungsanteil Werkhof	1'600		2'700		1'689.40	
314.311.01	Betriebsmobiliar	8'000		28'000		19'810.50	
314.313.01	Verbrauchsmaterial	9'000		9'000		280.05	
314.314.01	Unterhalt Gebäude	65'000		96'500		64'526.36	
314.315.01	Unterhalt, Reparaturen Mobiliar	10'000		15'000		12'430.60	
314.318.01	Sachversicherungen, Telefongeb.	32'000		32'000		29'866.15	
314.390.01	Verrechnete Führen Werkhof	600		600		600.00	
314.395.00	Verrechnete Sozialleistungen	400		500		381.68	
314.427.01	Mietzinse		205'000		205'000		205'000.00
330	Parkanlagen, Wanderwege	1'274'100	25'000	1'399'400	25'000	1'282'627.19	40'474.40
	Netto Aufwand		1'249'100		1'374'400		1'242'152.79
330.301.05	Besoldungsanteil Werkhof	686'900		722'700		696'747.80	
330.311.01	Mobiliar, Geräte	27'000		27'000		25'964.00	
330.311.02	Unterhalt Parkbänke	20'000		58'000		41'624.20	
330.313.01	Bau- und Verbrauchsmaterial	80'000		78'000		76'207.81	
330.314.01	Ausbau und Unterhalt Anlagen	62'000		102'000		63'767.40	
330.315.01	Unterhalt Mobiliar, Geräte	6'000		6'000		5'355.85	
330.316.01	Baurechtszinse Fusswege	1'500		1'500		100.00	
330.318.01	Drittaufträge	47'000		53'000		38'687.85	
330.319.01	Ersatz von beschädigtem Material	60'000		70'000		46'756.89	
330.390.01	Verrechnete Führen Werkhof	131'000		131'300		130'000.00	
330.395.00	Verrechnete Sozialleistungen	152'700		149'900		157'415.39	
330.434.01	Benützungsgebühren		5'000		5'000		6'060.00
330.434.02	Arbeiten für Dritte		20'000		20'000		34'414.40
340	Sport	1'751'600	22'200	1'812'200	22'400	1'668'685.83	45'204.67
	Netto Aufwand		1'729'400		1'789'800		1'623'481.16
340.300.01	Sitzungsgelder	700		700		1'520.00	
340.301.03	Besoldungen	237'500		252'500		257'346.85	
340.301.05	Besoldungsanteil Werkhof	21'100		34'700		21'447.60	
340.306.01	Dienstkleider	2'000		2'000			
340.311.01	Betriebsmobiliar, Geräte	30'000		37'000		20'710.55	
340.312.01	Heizung und Energie	80'000		80'000		68'042.65	
340.313.01	Bau- und Verbrauchsmaterial	31'000		31'000		18'768.85	
340.314.01	Unterhalt Gebäude und Anlage	83'000		101'000		50'868.90	
340.315.01	Unterhalt Betriebsmobiliar, Geräte	22'000		22'000		19'723.85	
340.316.01	Pachtzins, Benützungsgebühren	340'000		318'000		293'323.75	
340.316.02	Trendsportanl., Benützungsggeb.	15'000		30'000			
340.318.01	Sachversicherungen, Telefongeb.	5'200		5'200		4'981.85	
340.319.01	Verbandsbeiträge	500		500		500.00	
340.364.01	Beitrag an Eissportbetrieb	750'000		750'000		750'000.00	
340.365.01	Beiträge an Sportvereine	25'000		30'000		27'050.00	
340.365.03	Beiträge zur Juniorenförderung	40'000		45'000		36'221.10	
340.365.04	Auflösung Sportplatzvereinigung					30'000.00	
340.390.01	Verrechnete Führen Werkhof	9'900		11'300		9'800.00	
340.395.00	Verrechnete Sozialleistungen	58'700		61'300		58'379.88	
340.427.01	Pachtzins Restaurant		1'000				
340.434.01	Benützungsgebühren		20'000		20'000		45'204.67
340.496.00	Rückverg. EO, FAK, Sozialvers.		1'200		2'400		
341	Schwimmbad	1'212'800	498'300	1'210'600	476'400	1'289'607.08	527'552.50
	Netto Aufwand		714'500		734'200		762'054.58
341.301.01	Besoldungen	528'900		534'300		572'210.40	
341.301.05	Besoldungsanteil Werkhof	74'800		57'000		75'786.00	
341.306.01	Dienstkleider	4'000		2'500		2'823.20	
341.309.01	Weiterbildung	12'000		16'000		7'582.56	
341.310.01	Büromat., Drucksachen, Inserate	17'000		20'500		9'800.36	



Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Voranschlag 2014		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
341.311.01	Betriebsmobiliar, Geräte	39'000		50'000		85'529.76	
341.312.01	Energie	140'000		140'000		147'223.89	
341.313.01	Bau- und Verbrauchsmaterial	20'000		18'000		17'066.17	
341.313.02	Treibstoffe	4'000		4'000		1'685.55	
341.313.03	Desinfektions- u. Sanitätsmaterial	66'500		66'000		70'211.63	
341.314.01	Unterhalt Gebäude und Anlage	124'000		124'000		109'140.02	
341.315.01	Unterhalt Mobiliar und Geräte	28'500		32'600		27'378.56	
341.316.01	Unterhalt Mulden	5'000		5'000		3'092.60	
341.317.01	Spesenentschädigungen	5'000		6'000		4'142.50	
341.318.01	Sachversicherungen, Telefongeb.	7'000		7'000		6'577.74	
341.319.01	Verbandsbeiträge, übrig. Aufwand	1'000		1'000		678.60	
341.390.01	Verrechnete Führen Werkhof	16'000		12'000		15'000.00	
341.390.02	Verr. Vermiet.Kanal-/Reinigungsfz	13'000		13'000		12'320.00	
341.395.00	Verrechnete Sozialleistungen	107'100		101'700		121'357.54	
341.410.01	Plakatgebühren		1'000		1'000		1'177.70
341.427.01	Pachtzins Restaurant		25'800		30'900		26'830.70
341.434.01	Eintritts-, Depot-, Mietgebühren		425'000		400'000		428'604.45
341.436.01	Rückerstatt. Personalkosten		36'500		36'500		36'939.30
341.469.01	Werbbeeinnahmen		6'000		6'000		2'106.50
341.496.00	Rückverg. EO, FAK, Sozialvers.		4'000		2'000		31'893.85
342	Hallenbad Kantonsschule	127'400	28'400	170'300	45'400	172'311.41	32'197.00
	Netto Aufwand		99'000		124'900		140'114.41
342.301.01	Besoldungen	18'400		41'000		36'231.90	
342.310.01	Büromaterial, Drucksachen	800		3'000		627.25	
342.315.01	Unterhalt Mobiliar, Geräte	1'200		2'000		374.31	
342.316.01	Betriebskostenanteil zG Kanton	105'000		120'000		133'937.30	
342.318.01	Telefongebühren	300		500		389.05	
342.395.00	Verrechnete Sozialleistungen	1'700		3'800		751.60	
342.434.01	Eintrittsgebühren		23'000		40'000		26'797.00
342.439.01	Beiträge Vereine		5'400		5'400		5'400.00
346	Stadthalle Kleinholz	541'700	91'200	589'000	82'400	543'093.26	112'378.00
	Netto Aufwand		450'500		506'600		430'715.26
346.301.03	Besoldungen	164'700		171'900		192'468.10	
346.301.05	Besoldungsanteil Werkhof	3'200		9'600		3'277.20	
346.311.01	Betriebsmobiliar, Geräte	8'600		33'600		7'497.15	
346.312.01	Heizung und Energie	230'000		230'000		219'131.60	
346.313.01	Bau- und Verbrauchsmaterial	18'500		18'500		12'157.90	
346.314.01	Unterhalt Gebäude und Anlage	62'000		70'000		56'396.65	
346.315.01	Unterhalt Mobiliar, Geräte, Wäsche	6'800		6'800		3'694.95	
346.317.01	Spesenentschädigungen	600		600			
346.318.01	Sachversicherungen, Telefongeb.	12'500		12'500		12'500.35	
346.390.01	Verrechnete Führen Werkhof	1'000		600		600.00	
346.395.00	Verrechnete Sozialleistungen	33'800		34'900		35'369.36	
346.434.01	Benützungsgebühren		90'000		80'000		109'978.00
346.496.00	Rückverg. EO, FAK, Sozialvers.		1'200		2'400		2'400.00
348	Freiwilliger Schulsport	122'100	58'000	123'900	65'000	106'743.20	65'516.00
	Netto Aufwand		64'100		58'900		41'227.20
348.302.03	Besoldungen nebenamtl. Personal	106'200		105'600		95'388.40	
348.309.01	Weiterbildung	500		1'000			
348.310.01	Büromaterial, Drucksachen			100		15.80	
348.311.01	Sportgeräte, Turnmaterial	1'000		2'000		1'946.10	
348.316.01	Benützungsgebühren	3'600		3'600		3'840.00	
348.317.01	Spesen, Veranstaltungen			500		240.00	
348.395.00	Verrechnete Sozialleistungen	10'800		11'100		5'312.90	
348.433.01	Beiträge Eltern, auswärt. Schüler		29'000		35'000		27'615.00
348.460.01	Bundes- und Kantonsbeiträge		29'000		30'000		37'901.00



Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Voranschlag 2014		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
350	Allgemeine Freizeitgestaltung	521'500	5'700	496'200	5'700	625'842.69	5'785.00
	Netto Aufwand		515'800		490'500		620'057.69
350.301.05	Besoldungsanteil Werkhof	2'300		4'400		2'388.05	
350.312.01	Heizung und Energie Voliere	45'000		45'000		43'156.20	
350.313.01	Bau- und Verbrauchsmaterial	2'000		2'000		1'724.31	
350.314.01	Unterhalt Anlage Voliere	11'000		41'000		9'982.10	
350.316.01	Pachtzins Familiengärten	600		600			
350.318.01	Sachversicherungen	300		300		295.40	
350.365.01	Beiträge an örtl.Vereine/Verbände	453'300		395'800		563'028.40	
350.366.01	Ferienpass, Ferienlagerbeiträge	5'000		5'000		3'228.70	
350.390.01	Verrechnete Führen Werkhof	1'500		1'200		1'500.00	
350.395.00	Verrechnete Sozialleistungen	500		900		539.53	
350.423.01	Pachtzins Familiengärten		5'700		5'700		5'785.00
353	Kinderspielplätze	329'900		326'900		403'451.22	
	Netto Aufwand		329'900		326'900		403'451.22
353.301.05	Besoldungsanteil Werkhof	31'800		8'900		32'220.65	
353.311.01	Betriebsmobiliar, Geräte	21'000		21'000		22'714.05	
353.313.01	Bau- und Verbrauchsmaterial	8'000		8'000		3'891.00	
353.314.01	Unterhalt Gebäude und Anlage	5'000		11'000		60'408.75	
353.314.02	Ausbau Anlagen			30'000		24'937.20	
353.365.01	Betriebsbeitrag Robi-Spielplatz	232'000		232'000		232'000.00	
353.390.01	Verrechnete Führen Werkhof	25'000		14'200		20'000.00	
353.395.00	Verrechnete Sozialleistungen	7'100		1'800		7'279.57	



Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Voranschlag 2014		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	GESUNDHEIT	1'453'200	2'500	1'443'100	2'000	1'629'181.24	99'105.35
	Netto Aufwand		1'450'700		1'441'100		1'530'075.89
400	Spitex und Gesundheitsförderung	950'000		845'000		784'776.34	
	Netto Aufwand		950'000		845'000		784'776.34
400.365.01	Beiträge an örtliche Vereine	10'000		15'000		20'000.00	
400.365.02	Beitrag an Spitex-Verein Olten	920'000		300'000		300'000.00	
400.365.03	NFA: Beitrag an Spitex-Verein			510'000		464'776.34	
400.365.04	Entlastungsdienst f. Pfl.Ang.SRK	20'000		20'000			
440	Krankenpflege	6'900		10'900		15'664.50	
	Netto Aufwand		6'900		10'900		15'664.50
440.318.01	Wartegelder Hebammen			4'000		9'660.00	
440.365.01	Beiträge an örtl.u.reg.Institutionen	6'900		6'900		6'004.50	
450	Krankheitsbekämpfung	292'600		391'300		391'924.00	
	Netto Aufwand		292'600		391'300		391'924.00
450.361.01	Beitrag gemäss Suchthilfegesetz	292'600		291'300		291'924.00	
450.362.01	Suchthilfe Region Olten			100'000		100'000.00	
460	Schulgesundheitsdienst	20'300		15'800		37'507.80	
	Netto Aufwand		20'300		15'800		37'507.80
460.313.01	Verbrauchsmaterialien	300		300			
460.318.01	Dienstleistungen und Honorare	20'000		15'500		19'965.70	
460.366.01	Beiträge an Private, Schulzahnkl.					17'426.90	
460.395.00	Sozialleistungen					115.20	
461	Schulzahnpflege	169'000		165'800		386'926.65	97'105.35
	Netto Aufwand		169'000		165'800		289'821.30
461.301.00	Besoldungen	41'300		41'300		214'870.40	
461.310.01	Büromaterial, Drucksachen					1'550.70	
461.311.01	Mobiliar, Maschinen, Betriebseinr.					1'300.55	
461.313.01	Verbrauchsmat., Zahnges.aktion	4'000		4'000		18'169.90	
461.315.01	Unterhalt Mobiliar, Einrichtungen					2'062.90	
461.317.01	Spesenentschädigungen					1'052.60	
461.318.01	Porti					205.20	
461.318.02	Sachversicherungen, Telefongeb.					695.85	
461.318.04	Dienstleistungen für Orthodontie					500.00	
461.318.05	Laborkosten, Regulationen					3'074.55	
461.318.06	Honorar Schulzahnärzte	65'000		63'000		65'935.00	
461.318.07	Honorar Koordinat. Schulzahnpfl.	6'000		6'000			
461.319.01	Verbandsbeiträge, übrig. Aufwand					690.00	
461.366.01	Beiträge an Private	44'000		44'000			
461.390.01	Verr. Raumkosten zG 293.490.01					33'500.00	
461.395.00	Verrechnete Sozialleistungen	8'700		7'500		43'319.00	
461.434.01	Elternbeitr. für Behandl. u. Regul.						76'452.95
461.462.01	Gemeindebeiträge						-1'134.60
461.496.00	Rückverg. EO, FAK, Sozialvers.						21'787.00
470	Pilzkontrolle	14'400	2'500	14'300	2'000	12'381.95	2'000.00
	Netto Aufwand		11'900		12'300		10'381.95
470.301.00	Besoldungen	7'000		7'000		7'824.70	
470.310.01	Büromaterial, Drucksachen	1'500		1'400		1'445.75	
470.311.01	Betriebsmobiliar, Geräte	400		400			
470.316.01	Miete Pilzlokal	2'000		2'000		2'000.00	
470.317.01	Spesenentschädigungen	2'500		2'500		488.80	
470.319.01	Verbandsbeiträge	300		300		200.00	



Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Voranschlag 2014		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
470.395.00	Verrechnete Sozialleistungen	700		700		422.70	
470.452.01	Gemeindebeitrag für Pilzkontrolle		2'500		2'000		2'000.00



Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Voranschlag 2014		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	SOZIALE WOHLFAHRT	17'355'000	590'000	16'603'000	590'000	19'144'019.77	3'305'768.54
	Netto Aufwand		16'765'000		16'013'000		15'838'251.23
500	Sozialversicherungen	4'404'300		5'083'600		4'394'836.26	
	Netto Aufwand		4'404'300		5'083'600		4'394'836.26
500.361.01	Gemeindebeitrag an die EL	4'375'000		5'054'500		4'367'593.16	
500.361.03	Beitrag an Kanton für CM-Stelle	29'300		29'100		27'243.10	
540	Jugendschutz	10'300		34'800		24'500.00	
	Netto Aufwand		10'300		34'800		24'500.00
540.318.01	Sommercafé			15'000		15'000.00	
540.365.01	Beitr. an regionale Institutionen			9'500		9'500.00	
540.365.02	Beitrag an Kinderschutz	10'300		10'300			
542	Kinderkrippen, Kinderhorte	830'000		980'000		913'987.00	
	Netto Aufwand		830'000		980'000		913'987.00
542.365.02	Betriebsbeitr.nach Leistungserfüll.	830'000		980'000		913'987.00	
550	Invalidität	15'500		24'900		25'454.80	
	Netto Aufwand		15'500		24'900		25'454.80
550.365.01	Beitr. an örtl.u.reg. Institutionen			9'500		10'000.00	
550.365.02	Beitrag an INVA MOBIL	15'500		15'400		15'454.80	
560	Sozialer Wohnungsbau						4'726.00
	Netto Ertrag					4'726.00	
560.436.01	Rückerstattung Wohnbausubvention						4'726.00
570	Altersheime	1'539'800		1'555'500		4'101'696.85	2'606'778.05
	Netto Aufwand		1'539'800		1'555'500		1'494'918.80
570.362.01	Pflegefinanzierung, Pflegekosten	1'445'800		1'461'500		4'007'696.85	
570.364.01	Beitr. Tagesheim f. Rent./Behind.	94'000		94'000		94'000.00	
570.461.01	Kantonsbeitrag an Pflegekosten						2'606'778.05
580	Allgemeine Sozialhilfe	693'400		810'000		756'485.14	90'603.29
	Netto Aufwand		693'400		810'000		665'881.85
580.318.01	Altersausflüge	42'000		62'000		65'541.20	
580.351.01	SozG: Verwaltungs.k.anteil Kant.	163'500		154'200		146'399.80	
580.361.01	Alimentenbevorsch. Beitr.an Kant.	292'600		325'500		287'848.17	
580.361.05	Beiträge an Sozialwerkstätten	120'500		137'100		97'141.00	
580.362.01	Beratungsinstitutionen (VEL)	25'800		25'700		25'723.60	
580.365.01	Beiträge an region. Institutionen					10'000.00	
580.365.02	Komm. f. Alters-/Gesundh.fragen	9'000		25'500		18'785.60	
580.366.05	Überbrückungshilfen	40'000		80'000		105'045.77	
580.460.01	Abgeltung für Asylwesen						90'603.29
581	Integration	322'200		229'900		230'532.95	13'661.20
	Netto Aufwand		322'200		229'900		216'871.75
581.300.01	Sitzungsgelder	1'000		2'000		370.40	
581.301.01	Besoldungen	61'600		63'600		85'929.10	
581.317.01	Spesen	1'000		2'000		550.00	
581.318.01	Integrationsarbeit	126'100		149'600		124'661.85	
581.365.02	Beiträge an lokale Institutionen	120'000					
581.395.01	Sozialleistungen	12'500		12'700		19'021.60	
581.496.00	Rückverg. EO, FAK, Sozialvers.						13'661.20



Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Voranschlag 2014		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
582	Gesetzliche Sozialhilfe Netto Aufwand	6'540'600		5'448'600		6'056'184.00	
			6'540'600		5'448'600		6'056'184.00
582.362.01	Beitrag an Sozialregion	6'540'600		5'448'600		6'056'184.00	
584	Vormundschafts- und Sozialamt Netto Aufwand	2'978'900	590'000	2'355'700	590'000	2'560'342.77	590'000.00
			2'388'900		1'765'700		1'970'342.77
584.301.00	Besoldungen	43'000		44'900		52'276.30	
584.317.01	Spesenentschädigungen			1'000			
584.319.01	Verbandsbeiträge, übrig. Aufwand			2'500		2'500.00	
584.362.01	Beitrag an Sozialadministration	1'125'700		1'010'900		1'005'029.07	
584.362.02	Restkosten Sozialregion	1'800'100		1'285'700		1'488'976.00	
584.395.00	Verrechnete Sozialleistungen	10'100		10'700		11'561.40	
584.462.01	Gemein-/Overheadkosten Soz.Reg.		590'000		590'000		590'000.00
590	Hilfsaktionen Netto Aufwand	20'000		80'000		80'000.00	
			20'000		80'000		80'000.00
590.362.01	Inlandhilfe			20'000		20'000.00	
590.367.01	Auslandhilfe	20'000		40'000		40'000.00	
590.369.01	Humanitäre Hilfe			20'000		20'000.00	



Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Voranschlag 2014		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6	VERKEHR	8'351'200	2'862'300	8'813'600	2'607'500	8'236'832.11	2'732'450.65
	Netto Aufwand		5'488'900		6'206'100		5'504'381.46
620	Gemeindestrassen	3'230'100	259'400	3'297'100	314'200	3'492'816.75	254'115.70
	Netto Aufwand		2'970'700		2'982'900		3'238'701.05
620.301.05	Besoldungsanteil Werkhof	919'000		914'100		932'341.50	
620.311.01	Geräte	20'000		34'000		38'872.20	
620.312.01	Energie Strassenbeleuchtung	360'000		380'000		328'377.75	
620.313.01	Bau-,Unterhalts-,Verbrauchsmat.	60'000		65'000		64'759.62	
620.313.02	Unterhalt öffentliche Beleuchtung	510'000		510'000		819'162.76	
620.313.03	Strassensignalisation	81'900		103'000		45'881.55	
620.313.04	Ersatz Signalisationsmaterial	75'000		75'000		72'455.97	
620.314.01	Strassenkorrekturen, Unterhalt	330'000		330'000		358'020.55	
620.314.02	Belagsarbeiten	180'000		180'000		179'500.51	
620.314.03	Unterhalt Hochbauten	10'000		10'000			
620.314.04	Unterhalt Vitrinen	11'000		16'000		5'340.20	
620.314.05	Unterhalt Bushaltestellen	35'000		35'000		38'153.85	
620.314.06	Verbesserung Verkehrssicherheit	50'000		50'000		49'050.25	
620.315.01	Unterhalts-Service Signalanlagen	2'000		2'000		108.60	
620.315.02	Unterhalt technische Anlagen	50'000		50'000		42'185.70	
620.316.01	Mietzinse	4'300		4'300		1'164.75	
620.318.01	Sachversicherungen	16'000		16'000		15'326.55	
620.318.02	Projektierungen	20'000		20'000		20'260.55	
620.319.01	Verbandsbeiträge, übrig. Aufwand	1'000		1'000		480.00	
620.390.01	Verrechnete Führen Werkhof	210'500		212'100		195'000.00	
620.390.02	Verr. Vermiet.Kanal-/Reinigungsfsz	40'000		60'000		35'731.10	
620.390.03	Verr.Kost.Regenw.zG 711.490.02	40'000		40'000		40'000.00	
620.395.00	Verrechnete Sozialleistungen	204'400		189'600		210'642.79	
620.423.01	Mietertrag Vitrinen		45'400		44'200		57'820.00
620.434.01	Benützungsgebühren		62'000		80'000		61'401.70
620.435.01	Abtretungsentschädigung		15'000		15'000		
620.436.01	Erlös aus Arbeiten von Dritten		10'000		10'000		8'386.65
620.436.02	Vergüt.f.beschädigtes Signal.mat.		7'000		45'000		7'404.35
620.461.01	Rückerst.Kt.gem.Strassengesetz		120'000		120'000		119'103.00
621	Parkplätze	717'700	1'522'400	713'500	1'221'400	561'128.03	1'405'445.14
	Netto Ertrag	804'700		507'900		844'317.11	
621.301.05	Besoldungsanteil Werkhof	2'600		25'700		2'724.90	
621.311.01	Anschaffungen	42'000		42'000		39'709.35	
621.312.01	Energie Parkuhren/Velostationen	8'000		3'000		2'391.50	
621.313.01	Bau- und Verbrauchsmaterial	9'000		7'000		4'792.95	
621.314.01	Unterhalt und Korrekturen	35'000		50'000		24'713.10	
621.315.01	Unterh. Parkuhren,Ticketautomat	50'000		93'800		46'195.20	
621.315.02	Technischer Unterhalt Velostation	35'000					
621.316.01	Miete Parkplätze	23'000				23'536.45	
621.318.01	Barfrankaturen	1'200		1'200		743.95	
621.318.02	Sicherheit Velostation	8'000					
621.380.01	Einlage in Spezialfinanzierung	106'900		93'000		111'000.00	
621.390.01	Verrechnete Führen Werkhof	14'000		10'100		14'000.00	
621.390.02	Verr. Personalk. zG 110.490.02	382'400		382'400		290'705.00	
621.395.00	Verrechnete Sozialleistungen	600		5'300		615.63	
621.434.01	Parkuhrengeb./Vermiet.Parkpl.		1'202'400		1'061'400		1'237'288.99
621.434.02	Parkkarten		320'000		160'000		168'156.15
622	Werkhof	948'400	337'000	1'313'800	392'200	988'571.70	375'326.80
	Netto Aufwand		611'400		921'600		613'244.90
622.301.01	Besoldungen	3'932'800		4'050'500		3'993'306.55	
622.301.05	Weiterverrechnung Besoldungen	-3'345'200		-3'206'000		-3'389'554.95	
622.306.01	Dienstkleider	26'000		28'000		27'851.80	
622.309.01	Präventionsmassnahmen	5'000		5'000			
622.310.01	Büromaterial, Drucksachen	13'000		15'000		12'566.45	



Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Voranschlag 2014		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
622.311.01	Mobiliar, Büromaschinen, Geräte	6'000		12'000		2'279.55	
622.312.01	Heizung und Energie	70'000		70'000		57'053.00	
622.313.01	Bau- und Verbrauchsmaterial	17'000		22'000		15'315.34	
622.314.01	Baulicher Unterhalt	40'000		50'000		46'758.40	
622.315.01	Unterhalt Mobilien und Maschinen	42'000		42'000		36'061.60	
622.317.01	Spesenentschädigungen	7'500		7'500		5'864.15	
622.318.01	Sachversicherungen, Telefongeb.	28'000		28'000		25'730.10	
622.319.01	Verbandsbeiträge, übrig. Aufwand	2'500		3'300		3'225.00	
622.390.01	Verrechnete Führen Werkhof	50'700		53'400		50'700.00	
622.395.00	Verrechnete Sozialleistungen	892'500		797'900		962'391.91	
622.395.01	Weiterverrechnung Sozialleist.	-839'400		-664'800		-860'977.20	
622.435.01	Materialverkäufe		1'000		1'000		3'031.85
622.436.01	Vergütungen Dritter		20'000		20'000		47'138.95
622.439.01	Übriger Ertrag		3'000		3'000		2'469.00
622.452.01	Kostenanteil Starkkirch-Wil		57'000		57'000		59'339.50
622.490.01	Verr. Betriebskosten zL 711/721		108'400		108'400		108'475.00
622.496.00	Rückverg. EO, FAK, Sozialvers.		147'600		202'800		154'872.50
624	Fuhrpark	718'500	718'500	654'700	654'700	683'958.81	683'958.81
624.301.05	Besoldungsanteil Werkhof	240'100		182'000		243'615.95	
624.311.01	Fahrzeuge, Geräte	20'000		30'000		19'963.85	
624.313.01	Treibstoffe	120'000		120'000		114'338.36	
624.315.01	Unterhalt Fahrzeuge	180'000		180'000		153'079.99	
624.315.02	Unterhalt Russpartikelfilter	25'000		25'000		21'796.65	
624.318.01	Haftpflicht- u. Sachversicherung.	80'000		80'000		76'124.05	
624.395.00	Verrechnete Sozialleistungen	53'400		37'700		55'039.96	
624.490.02	Vergüt. eig. Betriebe f. Leistungen		718'500		654'700		683'958.81
626	Winterdienst	395'500	25'000	263'600	25'000	399'087.92	13'604.20
	Netto Aufwand		370'500		238'600		385'483.72
626.301.04	Zulagen Pikettdienst, Einsatz	30'000		30'000		21'760.00	
626.301.05	Besoldungsanteil Werkhof	164'000		41'800		166'417.95	
626.311.01	Schneeräumungsgeräte	30'000		60'000		50'085.30	
626.312.01	Energie Rampenheizungen	8'000		6'000		3'730.25	
626.313.01	Verbrauchsmaterial (Splitt, Salz)	25'000		25'000		12'724.71	
626.315.01	Unterhalt Schneeräumungsgeräte	15'000		15'000		1'955.00	
626.315.02	Unterhalt Rampenheizungen	3'000		2'000			
626.318.01	Arbeiten und Transporte Dritte	30'000		30'000		52'816.10	
626.390.01	Verrechnete Führen Werkhof	54'000		45'100		52'000.00	
626.395.00	Verrechnete Sozialleistungen	36'500		8'700		37'598.61	
626.436.01	Rückerstatt. Arbeiten f. Dritte		10'000		10'000		8'240.40
626.461.01	Rückerst. Kt. gem.Strassenges.		15'000		15'000		5'363.80
650	Regionalverkehr	2'341'000		2'570'900		2'111'268.90	
	Netto Aufwand		2'341'000		2'570'900		2'111'268.90
650.361.01	Beitr. an Kanton gem.öV-Gesetz	2'315'000		2'515'800		2'056'368.00	
650.364.01	Beitrag Busbetriebe OGG			29'100		29'087.80	
650.364.02	Beitr.Busbetr. OGG, Nachtwelle	26'000		26'000		25'813.10	

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Voranschlag 2014		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	UMWELT UND RAUMORDNUNG	9'767'800	7'159'800	10'264'500	7'280'700	9'640'207.88	6'901'793.29
	Netto Aufwand		2'608'000		2'983'800		2'738'414.59
711	Abwasserentsorgung (Spezialfinanzierung)	4'527'000	4'527'000	4'547'000	4'547'000	4'280'202.29	4'280'202.29
711.301.05	Besoldungsanteil Werkhof	46'100		74'400		45'229.35	
711.306.01	Dienstkleider	1'000		1'000		1'054.80	
711.309.01	Aus- und Weiterbildung, Kurse	3'000		3'000			
711.310.01	Büromaterial, Drucksachen	10'000		10'000		5'099.07	
711.311.01	Geräte, Werkzeuge	20'000		20'000		13'251.65	
711.311.02	Geräte, Fahrzeuge	1'000		1'000			
711.312.01	Heizung und Energie	100		500		21.10	
711.313.01	Bau- und Verbrauchsmaterial	30'000		30'000		29'829.50	
711.313.02	Treibstoffe	15'000		15'000		14'580.12	
711.314.01	Unterhalt und Reinigung	200'000		150'000		142'360.35	
711.315.01	Unterhalt Fahrzeuge, Geräte	28'000		28'000		14'234.82	
711.316.01	Deponiegebühren	30'000		30'000		27'487.50	
711.317.01	Spesenentschädigungen	2'000		2'000		1'043.10	
711.318.01	Haftpflcht- u. Sachvers., Steuern	10'000		10'000		8'415.20	
711.318.02	Projektierungen, Öffentl. keitsarb.	20'000		20'000		28'481.55	
711.318.03	Erhebungsgebühr Abwassertaxen	50'000		50'000		50'000.00	
711.319.01	Verbandsbeiträge, übrig. Aufwand	900		900		675.00	
711.334.01	Abschreibungen	1'785'600		1'873'700		1'859'630.57	
711.352.02	Betriebskostenbeitrag Kläranlage	1'628'600		1'589'300		1'475'925.90	
711.390.01	Verrechnete Führen Werkhof	1'000				1'000.00	
711.390.02	Verr. Verw.kosten zG 026.490.02	380'000		320'000		320'000.00	
711.390.03	Verr. Kosten zG 103.490.01	70'000		50'000		50'000.00	
711.390.04	Verr. Verzinsung zG 940.490.02	180'000		248'000		176'864.10	
711.390.06	Verr. Mietzins zG 622.490.01	4'800		4'800		4'800.00	
711.395.00	Verrechnete Sozialleistungen	9'900		15'400		10'218.61	
711.434.01	Arbeiten für Dritte		80'000		80'000		98'936.65
711.434.02	Benützungsgebühren		4'348'000		4'348'000		4'092'576.54
711.490.01	Verr. Vermiet.Kanal-/Reinigungsfsz		59'000		79'000		48'689.10
711.490.02	Verr. Kosten Regenwasser zL620		40'000		40'000		40'000.00
720	Abfallbeseitigung	210'000		235'400		188'426.05	
	Netto Aufwand		210'000		235'400		188'426.05
720.313.01	Sackgeb.+Grüngut eigener Haushalt	210'000		235'400		188'426.05	
721	Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)	2'046'700	2'046'700	2'040'900	2'040'900	2'055'058.85	2'055'058.85
721.301.04	Dienstzulagen	2'000		2'000		2'000.75	
721.301.05	Besoldungsanteil Werkhof	356'800		346'500		356'769.00	
721.306.01	Getränke (Kehrlichtmannschaft)	3'500		3'500		3'496.75	
721.310.01	Inserate, Abfuhrplan	20'000		20'000		14'462.15	
721.311.01	Betriebsmobiliar, Geräte	2'000		2'000		805.00	
721.313.01	Bau- und Verbrauchsmaterial	500		500			
721.313.02	Treibstoffe	35'000		35'000		36'871.51	
721.315.01	Unterhalt Mulden, Geräte	27'600		26'600		11'768.55	
721.315.02	Unterhalt Fahrzeuge	65'000		65'000		60'816.35	
721.316.01	Mietzinse	10'300		10'300		17'987.50	
721.316.02	Deponiegebühren, Grüngut	90'000		75'000		90'919.80	
721.318.01	Verbrennungskosten (KEBAG)	571'300		571'300		565'075.00	
721.318.02	Sonderentsorgung	92'000		92'000		90'597.24	
721.318.03	Drittaufträge Kompostierförderung	33'000		50'000		49'151.07	
721.318.04	Transporte Dritter	200		200			
721.318.05	Dienstleist.Hon., Inforeveranstalt.	75'000		86'000		83'657.30	
721.318.06	Haftpflcht- u. Sachvers., Steuern	35'000		35'000		29'634.94	
721.318.07	Erhebungsgebühr (sbo)	45'000		45'000		45'000.00	



Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Voranschlag 2014		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
721.319.01	übriger Aufwand	500		500		429.20	
721.334.01	Abschreibungen Fahrzeuge	135'700		132'600		132'552.70	
721.334.02	Abschreibungen Betriebseinricht.	192'300		171'100		192'366.65	
721.351.01	Abgabe an Altlastenfonds	68'600		68'600		67'809.00	
721.362.01	Beitrag Konfiskatsammelstelle	5'200		5'200		5'116.55	
721.380.01	Einlage in Spezialfinanzierung			21'600		19'728.04	
721.390.02	Anteil Verw.kosten zG 622	84'400		84'400		84'475.00	
721.390.04	Verr. Mietzins zG 622.490.01	19'200		19'200		19'200.00	
721.395.00	Verrechnete Sozialleistungen	76'600		71'800		74'368.80	
721.434.01	Säcke, Bänder, Marken Kehricht		1'345'000		1'345'000		1'356'276.45
721.434.02	Bänder Grünut, Jahresvignetten		135'000		135'000		145'423.05
721.434.03	Gebühren Häckseldienst		1'900		1'900		1'684.75
721.434.04	Grundgebühren		364'000		364'000		372'168.45
721.434.05	Erlös Altmaterial		170'000		170'000		152'593.15
721.434.06	Arbeiten für Dritte		3'200		3'200		2'500.39
721.434.07	Vermietung Kehrichtfahrzeug		17'000		17'000		23'009.11
721.480.01	Entnahme aus Spez.finanz.		8'400				
721.490.01	Verr. Verzinsung zL 940.390.01		2'200		4'800		1'403.50
740	Friedhof, Bestattungen	1'052'000	451'200	1'038'100	451'200	988'425.48	460'010.85
	Netto Aufwand		600'800		586'900		528'414.63
740.301.03	Besoldungen, Dienstzulagen	118'500		127'600		126'410.90	
740.301.05	Besoldungsanteil Werkhof	328'700		291'000		333'413.65	
740.306.01	Dienstkleider	2'000		2'000		1'513.00	
740.310.01	Büromaterial, Drucksachen	10'000		10'000		3'412.50	
740.311.01	Geräte, Einrichtungen	12'000		14'000		12'578.85	
740.312.01	Energie	50'000		50'000		45'513.30	
740.313.01	Bau- und Verbrauchsmaterial	35'000		45'000		39'302.10	
740.313.02	Särge, Urnen	90'000		90'000		86'237.00	
740.314.01	Unterhalt Gebäude	50'500		57'500		31'086.38	
740.314.02	Unterhalt Anlagen	20'000		30'000		24'679.00	
740.314.03	Sanierung Wegnetz	35'000		35'000			
740.315.01	Unterhalt Betriebsmobiliar, Geräte	5'000		5'000		4'379.79	
740.317.01	Spesenentschädigungen	500		500		139.00	
740.318.01	Sachversicherungen, Telefongeb.	5'500		5'500		5'872.14	
740.318.02	Einsargung, Transporte, Inschrift.	140'000		140'000		130'381.23	
740.319.01	Verbandsbeiträge			700		665.80	
740.390.01	Verrechnete Führen Werkhof	45'000		42'200		45'000.00	
740.390.02	Verr. Vermiet.Kanal-/Reinigungsfsz	6'000		6'000		638.00	
740.395.00	Verrechnete Sozialleistungen	98'300		86'100		97'202.84	
740.434.01	Mietgebühren, Grabtaxen		71'200		71'200		62'939.00
740.436.01	Rückerstattungen		380'000		380'000		395'046.85
740.496.00	Rückverg. EO, FAK, Sozialvers.						2'025.00
750	Gewässerverbauungen	97'500	6'700	98'500	6'000	102'254.21	6'764.00
	Netto Aufwand		90'800		92'500		95'490.21
750.301.05	Besoldungsanteil Werkhof	41'000		38'600		41'641.70	
750.313.01	Bau- und Verbrauchsmaterial	3'000		3'000		519.70	
750.314.01	Unterhalt u. Reinigung Gewässer	10'000		20'000		13'558.90	
750.319.01	Verbandsbeiträge	400		400		200.00	
750.361.01	Beitrag an Kant. Unterh.Dünnern	6'000		6'000		8'925.85	
750.390.01	Verrechnete Führen Werkhof	28'000		22'500		28'000.00	
750.395.00	Verrechnete Sozialleistungen	9'100		8'000		9'408.06	
750.461.01	Kantonsbeiträge		6'700		6'000		6'764.00
770	Naturschutz	47'200		79'100		57'186.01	
	Netto Aufwand		47'200		79'100		57'186.01
770.301.03	Besoldungen	13'000		15'000		10'467.40	
770.301.05	Besoldungsanteil Werkhof	400		400		388.20	
770.314.01	Unterhalt Seidenhofloch-Weiher	3'000		3'000			
770.361.01	Naturschutzprojekte	22'000		50'000		39'204.65	
770.361.02	Stiftung Naturpark OSW	2'000		2'000		2'000.00	



Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Voranschlag 2014		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
770.361.04	Betrieb Taubenschläge	5'000		7'000		3'569.65	
770.390.01	Verrechnete Führen Werkhof	600		300		520.00	
770.395.00	Verrechnete Sozialleistungen	1'200		1'400		1'036.11	
780	Allgemeiner Umweltschutz	37'000		37'000		30'690.40	
	Netto Aufwand		37'000		37'000		30'690.40
780.361.01	Beitrag an Kanton f. Entsorgung tierische Abfälle	37'000		37'000		30'690.40	
781	öffentliche Bedürfnisanstalten	304'000		294'100		279'678.77	
	Netto Aufwand		304'000		294'100		279'678.77
781.301.04	Besoldungen nebenamtl.Personal	21'200		21'200		20'540.70	
781.301.05	Besoldungsanteil Werkhof	129'100		135'800		131'033.40	
781.312.01	Heizung und Energie	35'000		35'000		26'312.90	
781.313.01	Bau- und Verbrauchsmaterial	8'000		8'000		6'838.25	
781.314.01	Baulicher Unterhalt	15'000		15'000		7'523.10	
781.315.01	Reinigungsservice	20'000		20'000		16'066.25	
781.318.01	Sachversicherungen	1'100		1'100		902.30	
781.390.01	Verrechnete Führen Werkhof	44'000		27'900		40'000.00	
781.395.00	Verrechnete Sozialleistungen	30'600		30'100		30'461.87	
782	Feuerungskontrolle	21'500	21'500	21'500	21'500	20'978.75	20'978.75
782.310.01	Büromaterial, Drucksachen	500		500			
782.318.01	Kontrollmessungen, Stichproben	6'000		6'000		6'080.00	
782.390.01	Abgeltung zG 785.490.01	15'000		15'000		14'898.75	
782.431.01	Gebühren aus Feuerungskontrolle		21'500		21'500		20'978.75
783	Konfiskatsammelst. (Spezialfinanzierung)	24'500	24'500	24'500	24'500	25'079.80	25'079.80
783.352.01	Beitr. Entsorgung Reg. Zofingen	22'300		22'300		22'879.80	
783.380.01	Einlage in Spezialfinanzierung	1'700		1'700		1'700.00	
783.390.01	Verr. Verw.kosten Allg.Verwaltung	500		500		500.00	
783.452.01	Rückerstattung Gemeinden		23'300		23'300		24'160.10
783.490.01	Verr. Verzinsung zL 940.390.01		1'200		1'200		919.70
785	Umweltschutzamt	226'300	17'400	300'400	15'000	277'033.47	14'898.75
	Netto Aufwand		208'900		285'400		262'134.72
785.301.00	Besoldungen	152'300		181'700		179'039.05	
785.301.05	Besoldungsanteil Werkhof	600		1'100		603.75	
785.310.01	Büromaterial, Drucksachen	7'400		30'400		31'253.47	
785.314.01	Unterhalt Walderlebnispfad	3'000		6'000		282.10	
785.317.01	Spesenentschädigungen	1'500		1'500		173.60	
785.318.01	Gutachten			2'000			
785.319.01	Verbandsbeiträge	2'900		2'000		2'565.00	
785.361.01	Aktionen, Ausstellungen, Projekte	26'000		36'000		24'211.45	
785.390.01	Verrechnete Führen Werkhof	1'000		400		892.00	
785.395.00	Verrechnete Sozialleistungen	31'600		39'300		38'013.05	
785.490.01	Abgeltung Aufwand zL782.390.01		15'000		15'000		14'898.75
785.496.00	Rückverg. EO, FAK, Sozialvers.		2'400				
786	Energieberatung	75'200	60'000	102'200	65'000	95'480.75	25'000.00
	Netto Aufwand		15'200		37'200		70'480.75
786.310.01	Inserate, Zeitungen, Fachschriften	1'000		1'000		895.90	
786.317.01	Spesenentschädigungen	600		600		423.20	
786.318.01	Energieberatung	55'000		70'000		30'296.40	
786.318.02	Energiestadt	16'000		28'000		61'265.25	
786.319.01	Verbandsbeiträge	2'600		2'600		2'600.00	
786.434.01	Vergütungen von Dritten		5'000		5'000		
786.461.01	Kantonsbeitrag Energieberatung		10'000		10'000		



Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Voranschlag 2014		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
786.463.01	Beitrag Städt. Betriebe/AVAG		45'000		50'000		25'000.00
790	Orts- und Regionalplanung Netto Aufwand	718'800	718'800	782'800	4'800 778'000	755'452.35	9'000.00 746'452.35
790.301.00	Besoldungen	496'100		508'400		491'620.70	
790.311.01	Betriebsmobiliar, Geräte	1'000		1'000			
790.317.01	Spesenentschädigungen	3'000		5'000		1'377.40	
790.318.01	Drittaufträge	100'000		150'000		147'651.50	
790.319.01	Verbandsbeiträge	2'400		2'400		2'118.00	
790.395.00	Verrechnete Sozialleistungen	116'300		116'000		112'684.75	
790.496.00	Rückverg. EO, FAK, Sozialvers.				4'800		9'000.00
791	Stadtentwicklung Netto Aufwand	380'100	4'800 375'300	663'000	104'800 558'200	484'260.70	4'800.00 479'460.70
791.300.01	Sitzungsgelder	7'000		7'000		6'250.00	
791.301.00	Besoldungen	156'700		176'800		172'230.80	
791.310.01	Büromat., Drucksachen, Inserate	2'000		5'000		1'056.60	
791.317.01	Spesenentschädigungen	1'000		1'000		1'823.40	
791.318.01	Dienstleistungen und Honorare	112'900		340'000		217'912.45	
791.318.02	Öffentlichkeitsarbeiten	50'000		80'000		50'748.50	
791.362.01	Beitr. an Regionalplan.gruppen	17'000		17'000			
791.395.00	Verrechnete Sozialleistungen	33'500		36'200		34'238.95	
791.485.01	Entnahme aus Fonds				100'000		
791.496.00	Rückverg. EO, FAK, Sozialvers.		4'800		4'800		4'800.00



Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Voranschlag 2014		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8	VOLKSWIRTSCHAFT	639'100	32'000	681'800	31'000	671'809.87	22'703.20
	Netto Aufwand		607'100		650'800		649'106.67
800	Landwirtschaft	6'900		6'900		6'301.00	
	Netto Aufwand		6'900		6'900		6'301.00
800.301.03	Besoldungen nebenamtl.Personal	2'200		2'200		2'000.00	
800.365.01	Beitr.an Vereine u.landw.Organis.	4'400		4'400		4'301.00	
800.395.00	Verrechnete Sozialleistungen	300		300			
810	Forstwirtschaft	88'000		88'000		85'080.00	
	Netto Aufwand		88'000		88'000		85'080.00
810.361.01	Erhebung Waldfünlfliber	88'000		88'000		85'080.00	
820	Tierschutz			5'000		5'000.00	
	Netto Aufwand				5'000		5'000.00
820.365.01	Beiträge an Tierschutzvereine			5'000		5'000.00	
830	Kommunale Werbung, Tourismus	386'900	22'000	426'700	21'000	438'329.38	22'703.20
	Netto Aufwand		364'900		405'700		415'626.18
830.301.05	Besoldungsanteil Werkhof	21'000		26'400		21'243.35	
830.311.01	Fahnen, Flaggen, Dekorationen	12'000		12'000		11'476.00	
830.312.01	Weihnachtsbeleuchtung	55'000		55'000		49'067.75	
830.313.01	Bau- und Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		243.80	
830.315.01	Unterh. Beflagungsmat.Dekorat.	2'000		2'000			
830.318.01	Stadtmarketing/Massnahmen	28'000		62'000		61'479.00	
830.361.01	Aktionen für Neuzuzüger	1'100		1'100		1'200.00	
830.365.01	Betriebsbeitrag	257'000		257'000		282'000.00	
830.365.02	Verbandsbeiträge	600		600		2'320.00	
830.390.01	Verrechnete Führen Werkhof	4'500		4'100		4'500.00	
830.395.00	Verrechnete Sozialleistungen	4'700		5'500		4'799.48	
830.406.01	Übernachtungstaxen		22'000		21'000		22'703.20
841	Wirtschaftsförderung	138'000		138'000		128'000.00	
	Netto Aufwand		138'000		138'000		128'000.00
841.365.02	Beitrag Wirtschaftsförd. Reg. Olten	138'000		138'000		128'000.00	
842	Industriegeleise	19'300	10'000	17'200	10'000	9'099.49	
	Netto Aufwand		9'300		7'200		9'099.49
842.301.05	Besoldungsanteil Werkhof	3'800		2'000		3'812.20	
842.314.01	Unterhalt Geleiseanlagen	10'000		10'000			
842.365.01	Verbandsbeiträge	1'300		1'300		1'026.00	
842.385.01	Einlage in Vorfinanzierung	2'000		2'000		2'000.00	
842.390.01	Verrechnete Führen Werkhof	1'400		1'500		1'400.00	
842.395.00	Verrechnete Sozialleistungen	800		400		861.29	
842.436.01	Vergüt.Industriegeleise-Anstösser		10'000		10'000		



Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Voranschlag 2014		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	FINANZEN UND STEUERN	17'603'400	74'232'000	20'990'900	97'219'500	18'836'130.08	92'686'409.65
	Netto Ertrag	56'628'600		76'228'600		73'850'279.57	
900	Gemeindesteuern	1'150'000	65'455'000	1'060'000	84'185'000	1'100'239.90	82'051'093.10
	Netto Ertrag	64'305'000		83'125'000		80'950'853.20	
900.330.01	Abschreibung Steuerguthaben	900'000		800'000		1'068'731.45	
900.330.02	Wertberichtigung Steuerguthaben	50'000		50'000		-167'000.00	
900.361.01	Bezugsprovision Quellensteuern	180'000		190'000		177'872.60	
900.361.02	Pauschale Steueranrechnung	20'000		20'000		20'635.85	
900.400.01	Einkommens-/Vermögenssteuern		44'840'000		38'700'000		38'152'836.05
900.400.03	Quellensteuern, Gastarbeit		2'700'000		2'850'000		2'675'459.75
900.400.05	Nach-/Strafsteuer nat. Personen		130'000		100'000		170'234.55
900.401.01	Gewinn- und Kapitalsteuern		17'250'000		42'050'000		22'628'268.15
900.401.02	Steuervorbezug/Ausgl.Res. JP						17'700'000.00
900.403.01	Gewinnsteuern auf Grundstücken		350'000		300'000		475'189.20
900.406.01	Hundetaxen		35'000		35'000		35'090.00
900.436.01	Rückerstatt. aus Verlustscheinen		150'000		150'000		213'253.00
900.436.02	Quellensteuer Bezugsprovision						762.40
920	Finanzausgleich	2'519'300		2'820'200		2'734'200.00	
	Netto Aufwand		2'519'300		2'820'200		2'734'200.00
920.361.01	Beitrag an Finanzausgleich	2'519'300		2'820'200		2'734'200.00	
940	Kapitaldienst	1'357'400	1'561'100	1'676'000	2'179'200	958'126.37	1'618'967.88
	Netto Ertrag	203'700		503'200		660'841.51	
940.321.01	Passivzinsen auf Bank-KK					321.66	
940.322.01	Darlehenszinsen	1'094'000		670'000		197'900.00	
940.323.01	Darlehenszins PK inkl. Spez. fin.	260'000		1'000'000		740'354.95	
940.323.02	Städtische Betriebe, Zinsen					17'226.56	
940.390.01	Verrechnete Verzinsungen	3'400		6'000		2'323.20	
940.421.01	Verzugszinsen		20'000		10'000		34'667.95
940.422.01	Zinserträge, Dividenden		300'000		850'000		335'682.08
940.425.02	Ertrag aus Dotationskapital sbo		980'000		980'000		980'000.00
940.427.01	Mietzinse, Konzessionserträge		27'600		27'700		40'193.00
940.490.01	Interne Verrechnungen		3'500		3'500		3'500.00
940.490.02	Verr. Verzinsungen Spezialfinanz.		230'000		308'000		224'924.85
942	Liegenschaften des Finanzvermögen	282'700	975'900	284'700	945'300	251'619.69	956'507.50
	Netto Ertrag	693'200		660'600		704'887.81	
942.301.00	Besoldungen	17'700		18'700		1'276.45	
942.301.05	Besoldungsanteil Werkhof	18'400		16'300		18'793.30	
942.310.01	Büromat., Drucksachen, Inserate	5'000		5'000		798.95	
942.311.01	Betriebsmobiliar, Geräte	2'500		2'500		622.95	
942.312.01	Heizung und Energie	25'000		25'000		20'671.15	
942.313.01	Bau- und Verbrauchsmaterial	2'000		4'000		1'015.10	
942.314.01	Unterhalt Gebäude und Anlage	163'000		163'000		162'321.65	
942.315.01	Unterhalt Mobiliar, Geräte	1'000		2'000		209.95	
942.317.01	Spesenentschädigungen	1'000		2'000		315.00	
942.318.01	Sachversicherungen	29'000		30'000		30'312.70	
942.318.02	Gutachten, Rechtskosten	10'000		10'000		8'317.95	
942.390.01	Verrechnete Führen Werkhof	2'600		1'300		2'600.00	
942.395.00	Verrechnete Sozialleistungen	5'500		4'900		4'364.54	
942.423.01	Miet-, Pacht- und Baurechtszinse		930'700		902'700		917'732.90
942.434.01	Verwaltungskosten-Anteile		9'000		9'000		9'146.60
942.490.01	Verrechnete Mietzinse		36'200		33'600		29'628.00



Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Voranschlag 2014		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
990	Abschreibungen	12'294'000		15'150'000		13'791'944.12	
	Netto Aufwand		12'294'000		15'150'000		13'791'944.12
990.330.01	Finanzvermögen ordentlich	280'000		300'000		347'200.00	
990.331.01	Verwaltungsvermögen ordentlich	7'314'000		6'550'000		7'000'221.17	
990.332.01	Verwaltungsvermögen zusätzlich	4'700'000		8'300'000		6'444'522.95	
994	Ablieferungen		1'540'000		1'610'000		1'584'498.13
	Netto Ertrag	1'540'000		1'610'000		1'584'498.13	
994.426.01	Konzessionsgebühr EVO		1'300'000		1'400'000		1'359'743.98
994.426.02	Konzessionsgeb. Gasverk. Olten		200'000		170'000		186'003.35
994.426.03	Konzessionsgebühr WVO		40'000		40'000		38'750.80
995	Vorfinanzierungen		4'700'000		8'300'000		6'444'522.95
	Netto Ertrag	4'700'000		8'300'000		6'444'522.95	
995.485.01	Entnahme aus Vorfinanzierungen		4'700'000		8'300'000		6'444'522.95
999	Abschluss						30'820.09
	Netto Ertrag					30'820.09	
999.489.01	Aufwandüberschuss						30'820.09

Investitionsrechnung

Legende zur Investitionsrechnung

Kreditfreigabe:

B	=	Budget
G-UA	=	Gemeindeurnenabstimmung
GP	=	Gemeindeparlament
SR	=	Stadtrat
s. Vorlage	=	sep. Kreditvorlage
***	=	Kreditfreigabe durch Gemeindeparlament

Investitionsrechnung

Voranschlag 2014

Olten
Einwohnergemeinde Olten

Objektbezeichnung	Beschluss	Kreditabschluss		Kredit	Aktuell Nettoinvest.	Voranschlag 2014		Ende 2014 Nettoinvest.
		Organ	Neu			Ausgaben	Einnahmen	
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG			280'000	14'431'400	1'480'305.36	6'440'000	0	7'920'305.36
020 Stadtkanzlei, Stabstellen			100'000	450'000	316'591.32	100'000	0	416'591.32
020.506.001 Records Management/Digitale Archive	2011/2014	B	100'000	450'000	316'591.32	100'000		416'591.32
025 Informatik			180'000	481'400	82'582.49	340'000	0	422'582.49
025.506.013 Microsoft Enterprise, Vertragsverläng.	2011/2012	B/SR		301'400	82'582.49	160'000		242'582.49
025.506.016 Informatikanschaffungen Verwaltung inkl. Ersatz	2014	B	180'000	180'000		180'000		180'000.00
090 Stadthaus mit Wohngebäude				13'500'000	1'081'131.55	6'000'000	0	7'081'131.55
090.503.010 Sanierung Fassade, Ausführung	2012	G-UA		13'500'000	1'081'131.55	6'000'000		7'081'131.55

Investitionsrechnung

Voranschlag 2014

Olten
Einwohnergemeinde Olten

Objektbezeichnung	Beschluss	Kreditabschluss		Kredit	Aktuell Nettoinvest.	Voranschlag 2014		Ende 2014 Nettoinvest.
		Organ	Neu			Ausgaben	Einnahmen	
1 OEFFENTLICHE SICHERHEIT			130'000	130'000	0.00	130'000	65'000	65'000.00
141 Feuerwehr			130'000	130'000	0.00	130'000	65'000	65'000.00
141.506.016 Einsatzleitfahrzeug als Ersatz (*130k)	2014		130'000	130'000		130'000		130'000.00
141.661.016 Einsatzleitfahrzeug, Subvention SGV		B					65'000	-65'000.00

Investitionsrechnung

Olten
Einwohnergemeinde Olten

Voranschlag 2014

Objektbezeichnung	Beschluss	Kreditabschluss		Kredit	Aktuell Nettoinvest.	Voranschlag 2014		Ende 2014 Nettoinvest.
		Organ	Neu			Ausgaben	Einnahmen	
2 BILDUNG								
219 Schulverwaltung								
219.506.001 Informatikanschaffungen für Schulen	2009-2014	B		7'850'000 1'150'000 1'150'000	5'502'280.10 902'280.10 902'280.10	900'000 200'000 200'000	0 0 0	6'402'280.10 1'102'280.10 1'102'280.10
230 Berufsbildung								
230.561.001 Fachhochschule NW, Standortbeitrag	30.11.2008	G-UA		6'700'000 6'700'000	4'600'000.00 4'600'000.00	700'000 700'000	0 0	5'300'000.00 5'300'000.00

Investitionsrechnung

Voranschlag 2014

Olten
Einwohnergemeinde Olten

Objektbezeichnung	Beschluss		Kreditabschluss		Kredit	Aktuell Nettoinvest.	Voranschlag 2014		Ende 2014 Nettoinvest.
	Organ	Neu	Organ	Neu			Ausgaben	Einnahmen	
3 KULTUR UND FREIZEIT									
340 Sport									
340.501.023 Veloabstellplätze Süd, in Komb. Eishalle	2013	B	200'000		13'807'323	3'715'356.00	6'575'000	0	10'290'356.00
340.501.024 Zufahrt Süd 3. Etappe	2013	B		550'000	13'607'323	3'715'356.00	6'375'000	0	10'090'356.00
340.564.003 Eisportanlage: Investitionsbeiträge	2010	G-UA		200'000	200'000	23'833.05	175'000		198'833.05
341 Schwimmbad									
341.503.014 Sanierung Garderobengebäude	2014	B	200'000		200'000	3'691'522.95	6'000'000	0	9'691'522.95
						0.00	200'000		200'000.00
							200'000		200'000.00

Investitionsrechnung

Voranschlag 2014

Olten
Einwohnergemeinde Olten

Objektbezeichnung	Beschluss	Kreditabschluss		Kredit	Aktuell Nettoinvest.	Voranschlag 2014		Ende 2014 Nettoinvest.
		Organ	Neu			Ausgaben	Einnahmen	
6 VERKEHR			610'000	24'214'000	8'241'183.26	4'580'000	0	12'821'183.26
610 Kantonsstrassen: Baubeiträge an Kanton			310'000	909'000	88'384.70	345'000	0	433'384.70
610.561.020 Bahnhofquai: Stützmauern Instandstellung				89'000	25'384.70	10'000		35'384.70
610.561.021 Unterführungen, Instandsetzung	2010	B	150'000			150'000		150'000.00
610.561.022 Strassensanierungen	2012	B	360'000		63'000.00	100'000		163'000.00
610.561.025 Bahnhofbrücke Instandstellung	2013	B	250'000			25'000		25'000.00
610.561.026 Felsicherung Boningerstrasse	2014	B	60'000			60'000		60'000.00
620 Gemeindestrassen			23'005'000	23'005'000	8'152'798.56	3'935'000	0	12'087'798.56
620.501.003 Neuer Bahnhofplatz	2009/12/13	B	550'000		125'165.80	200'000		325'165.80
620.501.010 Wilerfeld, Hochwasserschutz	diverse	s.Vorl	1'000'000		106'863.35			106'863.35
620.501.027 Erschliessung OltenSüdWest, 1. Etappe	2009/2011	GP	1'550'000		372'202.35	300'000		672'202.35
620.501.033 Panoramastrasse, 1. Etappe	2011	GP	1'090'000		58'979.70			58'979.70
620.501.038 Bifangpl.u.-Quart., Neugest. Begeg.zone	2007	B	100'000		2'219.85	50'000		52'219.85
620.501.045 Bahnhof Ost, Strassenraum	26.01.2011	GP	2'295'000		997'850.56	800'000		1'797'850.56
620.501.049 Bahnhof Ost: Veloparkierung	26.01.2011	GP	3'800'000		2'825'370.55	400'000		3'225'370.55
620.501.080 Bahnh. Ost: Unterführungen	26.01.2011	GP	3'880'000		2'670'521.85	400'000		3'070'521.85
620.501.103 Hausmatrain, Erlimatt-Kleinholz	2011/2012	B	400'000		8'893.55	300'000		308'893.55
620.501.107 Ritterweg	2011/2012	B	290'000		84'289.35	50'000		134'289.35
620.501.108 Kleinholz: Erschliessung 2. Etappe	2011	GP	4'320'000		16'672.35	300'000		31'672.35
620.501.109 Buswartekabine, Stadthalle Süd	2012	B	100'000			90'000		90'000.00
620.501.110 Rötzmattweg, Kreisel bis Haus Nr. 66	2012/2013	B	580'000		452'707.25	65'000		517'707.25
620.501.113 Aggloprogramm, 1. Generation, diverses	2012	B	520'000		263'413.35	85'000		348'413.35
620.501.114 Riggerbachstr.: Lerchenweg-Zeiglistr.	2012/2013	B	580'000		39'976.85	75'000		114'976.85
620.501.116 Seidenhofweg: Föhrenweg-Bannstrasse	2012	B	130'000		100'671.85	20'000		120'671.85
620.501.123 ERO: Umgestaltungsmassnahmen (UM)	2013	B	400'000			150'000		150'000.00
620.501.124 Wildpark Mühletäl, diverse Sanierungen	2013	B	300'000			50'000		50'000.00
620.501.125 Dünnern (Gheid), Hochwassersch., Proj.	2013	B	300'000					
620.501.128 Bannstr., Untergrundstr.-Schönggrundstr.	2013	B	400'000			300'000		300'000.00
620.501.130 Sälistr., Kurvenanpass. Höhenstr. West	2013	B	420'000		27'000.00	300'000		327'000.00
624 Fuhrpark			300'000	300'000	0.00	300'000	0	300'000.00
624.506.015 FZ-Werkhof: Ersatzanschaffungen	2014	B	300'000			300'000		300'000.00

Investitionsrechnung

Voranschlag 2014

Olten
Einwohnergemeinde Olten

Objektbezeichnung	Beschluss	Kreditabschluss		Kredit	Aktuell Nettoinvest.	Voranschlag 2014		Ende 2014 Nettoinvest.
		Organ	Neu			Ausgaben	Einnahmen	
7 UMWELT UND RAUMORDNUNG								
710 Abwasserbeseitigung								
710.501.001 Oberer Graben	2013		1'560'000	61'475'000	25'505'264.97	6'420'000	785'000	31'140'264.97
710.501.009 Aarburgerstr., Geb.-Nr. 183, Trennsyst.	2013	B	1'100'000	3'965'000	14'730.95	2'350'000	600'000	1'764'730.95
710.501.054 OltenSüdWest Erschliessung	2009/2011	B		300'000		560'000		560'000.00
710.501.103 Hausmatrain, Erlimatt bis Kleinholz	2011/2012	B		330'000		90'000		90'000.00
710.501.107 Ritterweg	2011/2012	B		995'000	-3'369.05	350'000		346'630.95
710.501.128 Bannstr., Untergrundstr.-Schöngrundstr.	2013	B		150'000	1'500.00	115'000		116'500.00
710.501.140 Sällistr.:Meteorwasserkanal Kurvenanp.	2014	B	100'000	380'000	16'600.00	15'000		31'600.00
710.501.141 Ziegelfeldstr.;Katzenh.-Bannstr./Trennsyst.	2014	B	520'000	710'000		400'000		400'000.00
710.501.142 Ziegelfeldstr.: Grundstr.-Bleichmattstr.	2014	B	200'000	100'000		80'000		80'000.00
710.501.143 Frohburgstrasse, Teilsanierung	2014	B	130'000	520'000		520'000		520'000.00
710.501.144 Baslerstr.:Citykreuz.-Jurastr., Teilsan.	2014	B	150'000	200'000		200'000		200'000.00
710.610.001 Kanalisationsanschlussgebühren	2014	B		130'000		10'000		10'000.00
				150'000		10'000		10'000.00
790 Orts- und Regionalplanung								
790.501.003 Entwicklungsprojekt Olten Ost	2009/2011	B/GP	340'000	57'190'000	25'478'913.29	3'965'000	175'000	29'268'913.29
790.501.004 Gemeindestrassen, Lärmsanierungen	2011/13/14	B	290'000	1'020'000	617'386.00	145'000		762'386.00
790.501.052 Attrakt. Aareraum Andaaere	2011	G-UA		520'000	75'078.65	25'000		100'078.65
790.501.054 Verkehrs-/Freiraumkonz. Olten Ost	2012/13/14	B/SR	50'000	25'215'000	355'077.80	500'000		855'077.80
790.501.059 Gestalt.komm.u.Gebietsmanag. OSW	2013	B		325'000	122'302.20	50'000		172'302.20
790.501.060 Innenstadt, weitere Umsetzung	2013	B		300'000		30'000		30'000.00
790.501.063 Verkehrsmanagement Führungsinstrum.	2013	B		300'000	92'889.79	50'000		142'889.79
790.561.007 Entlastung Region Olten: Baubeitr.an Kt.	2002	G-UA		300'000	21'178.85	150'000		171'178.85
790.561.017 Kantonsstrassen, Lärmsanierungen	2013	B		290'000'000	24'300'000.00	3'000'000		27'300'000.00
790.660.003 Entwickl.proj. Olten Ost: Bundesbeitrag				210'000	-105'000.00	15'000		15'000.00
790.661.058 Rötzmattunterführung, Bundesbeitrag							45'000	-150'000.00
791 Stadtentwicklung								
791.501.001 Lebendige Innenstadt	2011	SR	120'000	320'000	11'620.73	105'000	10'000	106'620.73
791.501.002 Instrument.Nachhaltige Quartierentwickl.	2013	B		100'000	30'370.73	20'000		50'370.73
791.501.003 Umsetzung Wohnpolitik	2014	B		100'000	-18'750.00	45'000		26'250.00
791.660.002 Instr.Nachhalt. Quartierentwicklung/Bundesbeitrag				120'000		40'000		40'000.00
							10'000	-10'000.00

Investitionsrechnung

Voranschlag 2014

Olten
Einwohnergemeinde Olten

Objektbezeichnung	Beschluss	Kreditbeschluss		Kredit	Aktuell Nettoinvest.	Voranschlag 2014		Ende 2014 Nettoinvest.
		Organ	Neu			Ausgaben	Einnahmen	
8 VOLKSWIRTSCHAFT			550'000	550'000	0.00	20'000	0	20'000.00
842 Industriegerleise			550'000	550'000	0.00	20'000	0	20'000.00
842.501.004 Industriegerleise Weichenersatz	2014	B	550'000 / 8	550'000		20'000		20'000.00

Investitionsrechnung

Voranschlag 2014

Olten
Einwohnergemeinde Olten

Objektbezeichnung	Beschluss	Kreditabschluss		Kredit	Aktuell Nettoinvest.	Voranschlag 2014		Ende 2014 Nettoinvest.
		Organ	Neu			Ausgaben	Einnahmen	
9 FINANZEN UND STEUERN								
942 Liegenschaften des Finanzvermögens								
942.501.008 Altlastensanierung Obergösgen	2012	B		250'000	56'493.35	-3'500'000	0	-3'443'506.65
993 Neutrale Posten								
993.589.001 Generelle Kürzung Invest.-bedarf				250'000	56'493.35	200'000	0	256'493.35
				250'000	56'493.35	200'000	0	256'493.35
				0	0.00	-3'700'000	0	-3'700'000.00
						-3'700'000		-3'700'000.00

Regionale Zivilschutzorg. RZSO

Konto	Erfolgsrechnung Zivilschutz Funktionale Gliederung LR Zivilsch	Voranschlag 2014		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	REG. ZIVILSCHUTZORG. OLTEN	569'600	569'600	543'500	543'500	540'236.89	540'236.89
160	ZIVILSCHUTZ (SPEZIALRECHN.)	569'600	569'600	543'500	543'500	540'236.89	540'236.89
160.300.01	Sitzungsgelder	2'000		2'000		1'239.00	
160.301.00	Besoldungen	285'300		268'600		278'660.00	
160.306.01	Dienstkleider	18'000		15'000		4'906.30	
160.310.01	Büromaterial, Drucksachen	18'000		10'000		9'971.07	
160.311.01	Möbiliar, Büromaschinen, Geräte	6'500		12'600		15'761.65	
160.312.01	Heizung und Energie	500		500		169.45	
160.313.01	Bau-, Unterh.-, San.-u. Verbr. material	7'500		6'000		3'026.57	
160.313.04	Treib- und Schmierstoffe	3'500		3'000		2'813.05	
160.314.01	Unterh. Gebäude, Einrichtungen	9'000		2'000		25'000.00	
160.314.02	Unterhalt Sirenen	3'500		5'600		5'705.70	
160.315.01	Unterh. Korpsm., Mob., Fz, Geräte	4'000		8'000		4'225.00	
160.317.02	Spesen, Öffentlichkeitsarb.	11'000		11'000		9'425.10	
160.318.02	Dienstleistungen Dritter	11'000		12'000		7'314.20	
160.318.11	Sachvers., Telefon, Alarmeinr.	29'100		20'100		18'078.00	
160.318.15	Ausbildungskurse, Kurskosten	34'000		30'000		25'488.60	
160.318.16	Einsätze	22'000		26'000		21'085.35	
160.318.17	Projektkosten, Pläne	4'000		4'000			
160.319.02	Verbandsbeiträge	11'800		10'000		9'775.50	
160.351.00	Verwaltungskosten	4'000		4'000		4'000.00	
160.351.01	Informatikaufwand	17'000		17'000		17'624.90	
160.390.02	Verr. Mietzins zG 942.423.01	18'800		18'800		19'668.00	
160.395.00	Verrechnete Sozialleistungen	49'100		57'300		56'299.45	
160.434.06	Dienstleistungen für Dritte		22'000		20'000		19'163.00
160.436.01	Rückerstattungen		14'000		1'000		499.10
160.452.03	Kostenanteile Gemeinden		488'000		469'300		473'785.79
160.460.01	Bundesbeiträge		40'200		41'200		41'200.00
160.496.00	Rückverg. EO, FAK, Versicherungen		5'400		12'000		5'589.00

***Regionaler Führungsstab
Bevölkerungsschutz RFSB***

Konto	Laufende Rechnung GFS Funktionale Gliederung LR GFS	Voranschlag 2014		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	REG. FÜHRUNGSSTAB BEVÖLKERUNGSSCHUTZ	45'100	45'100	40'200	40'200	24'049.15	24'049.15
163	Reg. Führungsstab Bevölkerungsschutz (SPEZIALRECHNUNG)	45'100	45'100	40'200	40'200	24'049.15	24'049.15
163.300.01	Sitzungsgelder	1'000		1'000		100.00	
163.301.00	Besoldungen	9'400		9'500		9'485.20	
163.310.01	Büromaterial, Drucksachen	4'000		2'000			
163.311.01	Möbiliar, Büromaschinen, Geräte	3'500		2'500			
163.311.04	Techn. Ausrüstung, Korpsmaterial	1'000		1'000			
163.313.01	Bau-, Unterhalts-, Verbrauchsmat.	500		500			
163.314.01	Unterhalt Gebäude, Einrichtungen	500		500			
163.315.01	Unterhalt Korpsm., Mob., Geräte	500		500			
163.317.03	Spesen, Öffentlichkeitsarbeiten	1'000		1'000		577.60	
163.318.02	Dienstleistungen Dritter	1'000		1'000			
163.318.11	Sachvers., Telefon, Alarmeinricht.	4'600		4'600		4'508.15	
163.318.15	Ausbildungs- und Kurskosten	9'000		9'000		3'024.00	
163.318.17	Projektkosten, Pläne	5'000		4'000		3'456.00	
163.319.01	Verbandsbeiträge	200		200		200.00	
163.351.00	Verwaltungskosten	800		700		700.00	
163.395.00	Verrechnete Sozialleistungen	3'100		2'200		1'998.20	
163.452.03	Kostenanteile Gemeinden		45'100		40'200		24'049.15

Sozialregion Olten

Konto	Erfolgsrechnung Sozialregion Funktionale Gliederung LR Sozialre	Voranschlag 2014		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	SOZIALREGION OLTEN	39'229'700	39'229'700	35'220'100	35'220'100	37'178'684.95	37'178'684.95
500	Sozialversicherungen	67'000		67'000		67'000.00	
	Netto Aufwand		67'000		67'000		67'000.00
500.361.02	Beitrag an Kanton für RAV	67'000		67'000		67'000.00	
501	AHV-Zweigstelle	233'500	232'000	235'600	230'000	198'926.65	232'363.20
	Netto Aufwand		1'500		5'600		
	Netto Ertrag					33'436.55	
501.301.00	Besoldungen	181'400		191'500		168'649.65	
501.310.01	Büromaterial, Drucksachen	7'000		7'000		5'862.65	
501.317.01	Spesenentschädigungen	500		500		151.90	
501.319.01	Übriger Aufwand	1'000		1'000			
501.395.00	Sozialleistungen	43'600		35'600		24'262.45	
501.451.01	Verwaltungskosten AHV/ALV		232'000		230'000		232'363.20
520	Krankenversicherungen	250'000	250'000	750'000	750'000	247'188.30	308'748.90
	Netto Ertrag					61'560.60	
520.365.01	Oblig.Heilkostenvers.Krankenkasse	250'000		750'000		247'188.30	
520.436.01	Rückerstattung Prämienverbilligung		250'000		750'000		308'748.90
580	Allgemeine Sozialhilfe	140'000	124'500	140'000	149'000	286'552.55	124'500.00
	Netto Aufwand		15'500				162'052.55
	Netto Ertrag			9'000			
580.362.02	Arkadis,Mütter-/Väterberat.,Dienstl.	140'000		140'000		286'552.55	
580.460.01	Abgeltung für Asylwesen		124'500		149'000		124'500.00
582	Gesetzliche Sozialhilfe	31'048'700	30'898'700	27'057'800	27'057'800	29'656'103.77	29'506'103.77
	Netto Aufwand		150'000				150'000.00
582.366.01	Unterstützungen	31'048'700		27'057'800		29'656'103.77	
582.436.01	Rückerstattungen		6'600'000		6'600'000		6'050'984.90
582.461.01	Rückerstattungen Kanton		1'800'000		1'200'000		1'914'229.40
582.462.01	Interkommunaler Lastenausgleich		12'600'000		11'000'000		12'362'238.47
582.462.02	Gemeindeanteil Olten		6'540'600		5'448'600		6'056'184.00
582.462.03	Gemeindeanteil Trimbach		2'409'200		2'024'100		2'249'773.00
582.462.04	Gemeindeanteil Winznau		670'300		552'000		613'607.00
582.462.05	Gemeindeanteil Hauenstein-Ifenthal		120'100		103'400		114'875.00
582.462.06	Gemeindeanteil Wisen		158'500		129'700		144'212.00
584	Vormundschafts- und Sozialamt	5'164'100	5'474'500	4'660'800	4'733'300	4'465'556.33	4'819'561.92
	Netto Ertrag	310'400		72'500		354'005.59	
584.300.01	Sozialkommission	10'000		10'000		5'520.00	
584.301.00	Besoldungen	2'729'800		2'560'000		2'541'660.30	
584.301.01	Entschäd. priv. Mandatsträger	107'000		45'000		106'930.65	
584.309.01	Weiterbildungen	60'000		60'000		38'042.05	
584.310.01	Büromaterial, Drucksachen	50'000		50'000		37'097.09	
584.311.01	Betriebsmobiliar, Geräte	20'000		20'000		10'177.65	
584.317.01	Spesenentschädigungen	20'000		20'000		22'662.75	
584.318.01	Drittaufträge	200'000		200'000		55'443.40	
584.318.02	Telefongebühren	6'000		6'000		5'147.95	
584.319.01	Verbandsbeiträge, übriger Aufwand	5'800		5'000		4'446.40	
584.362.01	Gemein- und Overheadkosten	590'000		590'000		590'000.00	
584.362.02	Raummiete	260'700		210'900		210'900.00	
584.362.03	Mobiliar, Einrichtungen, Umbau	56'000		40'000		10'004.40	
584.362.04	Informatikkosten	346'000		341'000		304'431.99	
584.395.00	Sozialleistungen	702'800		502'900		523'091.70	
584.431.01	Gebühren				114'500		94'036.80

Konto	Erfolgsrechnung Sozialregion Funktionale Gliederung LR Sozialre	Voranschlag 2014		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
584.462.01	Interkommunaler Lastenausgleich		2'781'000		2'724'000		2'496'010.37
584.462.02	Gemeindebeitrag Olten		1'800'100		1'285'700		1'488'976.00
584.462.03	Gemeindebeitrag Trimbach		737'900		506'200		586'277.00
584.462.04	Gemeindebeitrag Winznau		99'100		74'200		85'971.00
584.462.05	Gemeindebeitrag Hauenstein-lfe.		15'800		1'000		1'194.00
584.462.06	Gemeindebeitrag Wisen		8'600		5'200		5'970.00
584.496.00	Rückverg.EO,FAK,Versicherungen		32'000		22'500		61'126.75
586	Asylbewerberbetreuung	2'326'400	2'250'000	2'308'900	2'300'000	2'257'357.35	2'187'407.16
	Netto Aufwand		76'400		8'900		69'950.19
586.301.00	Besoldungen	24'000		8'100		23'839.20	
586.366.01	Unterstützungen	2'300'000		2'300'000		2'232'895.95	
586.395.00	Sozialleistungen	2'400		800		622.20	
586.436.01	Rückerstattungen		2'250'000		2'300'000		2'187'407.16