

STADT SOLOTHURN

Voranschlag 2015

INHALTSVERZEICHNIS

Seiten

Begriffserläuterungen	08 a
Technischer Aufbau	12 a

KOMMENTAR ZUM VORANSCHLAG 2014

1. Ergebnisse der Verwaltungsrechnung	13 a
2. Laufende Rechnung	13 a
2.1. Erläuterungen	13 a
2.2. Bruttoüberschüsse Laufende Rechnung	16 a
2.3. Vergleich Finanzplan	17 a
2.4. Gliederung nach Aufgaben	17 a
2.5. Gliederung nach Arten	34 a
3. Investitionsrechnung	36 a
3.1. Erläuterungen	36 a
3.2. Kreditbewilligungen	36 a
3.3. Gliederung nach Aufgaben	37 a
4. Finanzierung	38 a
5. Ausblick	39 a
6. Schlussbemerkungen	41 a

ANTRÄGE DES GEMEINDERATES

43 a

KENNZAHLEN - ÜBERSICHT

45 a

ERGEBNISSE

Zusammenfassung, Entwicklung Bilanzfehlbetrag	01
Artengliederung Laufende Rechnung	02
Artengliederung Investitionsrechnung	05

GLIEDERUNG NACH AUFGABEN

Übersicht Laufende Rechnung	06
Übersicht Investitionsrechnung	07

DETAILS LAUFENDE RECHNUNG

0 Allgemeine Verwaltung	08
011 Gemeindeversammlung	08
012 Gemeinderat, Kommissionen	08
020 Stadtpräsidium, Stadtkanzlei	08
021 Rechts- und Personaldienst	08
023 Finanzverwaltung	08
024 Steuerverwaltung	09
027 Stadtbauamt	09
028 Allgemeine Personalkosten	09
029 Allgemeine Verwaltungskosten	09
030 Leistungen für Pensionskasse	10
090 Verwaltungsliegenschaften	10
1 Öffentliche Sicherheit	11
100 Friedensrichter	11
101 Einwohnerkontrolle (Einwohnerdienste)	11
104 Markt	11
110 Stadtpolizei	11
111 Aarrettungsdienst	12
141 Feuerwehr (Spezialfinanzierung)	12
150 Militär	13
160 Zivilschutz	13
162 Regionale Zivilschutzorganisation	13

2	Bildung	14
200	Kindergärten	14
210	Primarschulen	14
212	Sekundarschulen	14
213	Kreisschulen	15
217	Musikschule	15
218	Schulanlagen	15
219	Schulverwaltung	15
220	Sonderschulung	16
228	Heilpädagogische Sonderschule	16
230	Berufsbildung	16
245	Tagesschule	16
290	Allgemeine Schulkosten, übriges Bildungswesen	17
3	Kultur, Freizeit	18
300	Kulturförderung	18
301	Zentralbibliothek	18
303	Stadttheater	18
304	Konzertsaal	18
305	Verwaltung der städtischen Museen	18
306	Naturmuseum	19
307	Historisches Museum Blumenstein	19
308	Kunstmuseum	19
309	Landhaus und Gebäude Am Land	20
310	Denkmalpflege	20
330	Parkanlagen, Wanderwege	20
340	Sport	21
341	Schwimmbad	21
342	Hallenbad Pädagogische Fachhochschule	21
344	Fussballstadion	22
345	CIS, Mehrzwecksporthalle	22
350	Übrige Freizeitgestaltung	22
351	Ferienheim Saanenmöser	22
352	Ski- und Ferienlager	22
353	Kinderspielplätze	22
354	Altwyberhüsli, Untere Steingrubenstrasse 39	23
357	Begegnungszentrum	23
4	Gesundheit	24
440	Krankenpflege	24
450	Krankheitsbekämpfung	24
460	Schulgesundheitsdienst	24
461	Schulzahnpflege	24
470	Lebensmittelkontrolle	24
490	Übriges Gesundheitswesen	24
5	Soziale Sicherheit	25
500	Sozialversicherungen EL	25
501	AHV-Zweigstelle	25
520	Krankenversicherungen	25
535	Leistungen an Alter	25
540	Jugend	25
541	Schülerhort	25
543	Alimentenbevorschussung	25
550	Invalidität	25
560	Sozialer Wohnungsbau	25
570	Alters- und Pflegeheime	25
571	Alterssiedlung (Spezialfinanzierung)	26
580	Allgemeine Fürsorge	26
582	Gesetzliche Fürsorge	26
583	Arbeitsamt	26
584	Soziale Dienste	26
586	Asylbewerberbetreuung	27
590	Hilfsaktionen	27

6	Verkehr	28
620	Gemeindestrassen	28
621	Parkplätze / Parkhäuser	28
622	Werkhof	28
623	Unterführungen	29
624	Bewirtschaftung Schrankenanlagen	29
650	Regionalverkehr	29
660	Schifffahrt	29
7	Umwelt, Raumordnung	30
711	Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)	30
721	Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)	30
740	Friedhof, Bestattungen, Kremationen (Spezialfinanzierung)	30
750	Gewässerverbauungen	31
770	Naturschutz	31
780	Übriger Umweltschutz	31
781	Öffentliche Bedürfnisanstalten	31
782	Öl- und Gasfeuerungskontrolle	31
784	Hundetoiletten	32
790	Orts- und Regionalplanung	32
8	Volkswirtschaft	33
800	Landwirtschaft	33
810	Forstwirtschaft	33
830	Kommunale Werbung	33
841	Wirtschaftsförderung	33
9	Finanzen, Steuern	34
900	Gemeindesteuern	34
920	Finanzausgleich	34
940	Kapitaldienst	34
942	Liegenschaften Finanzvermögen	34
945	Friedel-Hürzeler-Haus (Spezialfinanzierung)	34
946	Spezialfinanzierung Liegenschaften Finanzvermögen	35
947	Landreserven Obach, Mutten, Ober- und Unterhof (Spezialfinanzierung)	35
990	Abschreibungen	35
993	Neutrale Posten	35
994	Betriebe	35
995	Vorfinanzierungen	35
999	Abschluss	35
KREDITBEWILLIGUNGEN INVESTITIONSRECHNUNG		36-37
DETAILS INVESTITIONSRECHNUNG		
0	Allgemeine Verwaltung	38
090	Verwaltungsliegenschaften	38
1	Öffentliche Sicherheit	39
141	Feuerwehr (Spezialfinanzierung)	39
2	Bildung	40
200	Kindergarten	40
210	Primarschulen	40
218	Schulanlagen	40
230	Berufsbildung	40
3	Kultur, Freizeit	41
300	Kulturförderung	41
303	Stadttheater	41
306	Naturmuseum	41
308	Kunstmuseum	41
309	Landhaus	41
330	Parkanlagen	42
340	Sport	42

6	Verkehr	43
610	Kantonsstrassen	43
620	Gemeindestrassen	43
622	Werkhof	44
7	Umwelt, Raumordnung	45
711	Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)	45
721	Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)	45
780	Übriger Umweltschutz	45
790	Orts- und Regionalplanung	45
9	Finanzen, Steuern	46
942	Finanzliegenschaften	46
947	Landreserven Obach, Mutten, Ober- und Unterhof	46
	ZUSAMMENSTELLUNG DER EDV-KOSTEN	47-48

Abkürzungen

AIO	=	Kantonales Amt für Informatik und Organisation
APG	=	Allgemeine Plakatgesellschaft
ARA	=	Abwasserreinigungsanlage
BR	=	Bestandesrechnung
BVG	=	Bundesgesetz über die berufliche Alters-, Hinterlassenen- und Invalidenvorsorge
BZS	=	Bundesamt für Zivildienst
DIV	=	Diverse frühere Kredite
EL	=	Ergänzungsleistung
EO	=	Erwerbsersatzordnung
FAK	=	Familienausgleichskasse
FIKO	=	Finanzkommission
GEP	=	Genereller Entwässerungsplan
GR	=	Gemeinderat
GRK	=	Gemeinderatskommission
GV	=	Gemeindeversammlung
GZM	=	Genossenschaft Zentralschweizer Metzgermeister
HBA	=	Hochbauamt
IR	=	Investitionsrechnung
IV	=	Invalidenversicherung
KRB	=	Kantonsratsbeschluss
KVG	=	Krankenversicherungsgesetz
LR	=	Laufende Rechnung
MFK	=	Motorfahrzeugkontrolle
MWST	=	Mehrwertsteuer
NFA	=	Neuer Finanzausgleich
RAV	=	Regionales Arbeitsvermittlungszentrum
RES	=	Regio Energie Solothurn
RRB	=	Regierungsratsbeschluss
RPK	=	Rechnungsprüfungskommission
RSU	=	Regionalplanungsgruppe Solothurn und Umgebung
SBA	=	Stadtbauamt
SGV	=	Solothurnische Gebäudeversicherung
SH	=	Schulhaus
SMT	=	System für die Mobilisierung über die Telefonleitungen
StP	=	Stadtpräsident
TBA	=	Tiefbauamt
UA	=	Urnenabstimmung
UVG	=	Bundesgesetz über die Unfallversicherung
VA 7+	=	Vorläufig Aufgenommene, mit mehr als 7 Jahren Aufenthalt
WEFV	=	Verordnung über die Wohneigentumsförderung mit Mitteln der beruflichen Vorsorge
ZASE	=	Zweckverband der Abwasserregion Solothurn-Emme

Begriffserläuterungen

(alphabetische Reihenfolge)

Abschreibungen

Verteilung von Investitionsausgaben auf mehrere Jahre. Mit den Abschreibungen soll einerseits eine angemessene Selbstfinanzierung sichergestellt (Begrenzung der Verschuldung) und andererseits der Entwertung des Verwaltungsvermögens Rechnung getragen werden.

Aktivierungen

Investitionsausgaben oder Aufwandüberschüsse, welche Ende Jahr in der Bilanz aktiviert werden.

Anlagen

Anlagen sind Finanzvorfälle, welche die Zusammensetzung des Finanzvermögens, jedoch nicht dessen Höhe verändern.

Artengliederung

Gliederung von Aufwand und Ertrag resp. Einnahmen und Ausgaben nach ihrem volkswirtschaftlichen Zweck (Personalaufwand, Sachaufwand, Passivzinsen usw.).

Aufgabengliederung

Siehe funktionale Gliederung.

Aufwand

Wertverzehr in einem Rechnungsjahr (laufende Zahlungen an Dritte, Abschreibungen und sonstige Aufwandposten).

Aufwandüberschuss

Saldo (Defizit) der Laufenden Rechnung.

Ausgaben

Verwendung von Finanzvermögen für die öffentliche Aufgabenerfüllung (Aufwand oder Investitionsausgaben).

Bestandesrechnung (Bilanz)

Die Bestandesrechnung umfasst die Vermögenswerte und den Bilanzfehlbetrag (Aktiven) sowie die Verpflichtungen und das Eigenkapital (Passiven).

Bilanzfehlbetrag

Aktivierte Aufwandüberschüsse der Laufenden Rechnung (Verlustvortrag).

Bruttoverbuchung

Einnahmen und Ausgaben sind in ihrer vollen Höhe aufzuführen. Die Verrechnung von Einnahmen und Ausgaben ist unzulässig.

Bruttoüberschuss der Laufenden Rechnung

Differenz zwischen kassawirksamem Ertrag und Aufwand. Der Bruttoüberschuss entspricht dem privatwirtschaftlichen Begriff des Cash flows (Ertragsüberschuss + Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen).

Eigenfinanzierungsgrad

Verhältnis zwischen Bruttoüberschuss und Investitionspaket.

Eigenkapital

Reserve zur Deckung von künftigen Aufwandüberschüssen, welche aus Ertragsüberschüssen der Laufenden Rechnung gebildet wurde.

Ertragsüberschuss

Saldo (Ertrag) der Laufenden Rechnung.

Eventualverpflichtungen

Eventualverpflichtungen sind Verbindlichkeiten der Gemeinde zu Gunsten Dritter, die unter bestimmten Voraussetzungen fällig werden (Bürgschaften, Garantien).

Finanzbedarf

Um buchmässige Vorgänge (Einlagen in bzw. Entnahmen aus Spezial- und Vorfinanzierungen) korrigierter Finanzierungsfehlbetrag bzw. -überschuss.

Finanzierungsfehlbetrag

Jene Mittel, welche das Gemeinwesen für die Aufgabenerfüllung durch die Beschaffung von Fremdkapital oder Abbau von Finanzvermögen finanzieren muss.

Finanzierungsüberschuss

Jene Mittel, welche das Gemeinwesen bei der Aufgabenerfüllung freisetzen und zur Rückzahlung der Schulden oder zur Erhöhung des Finanzvermögens verwenden kann.

Finanzüberschuss

Um buchmässige Vorgänge (Einlagen in bzw. Entnahmen aus Spezial- und Vorfinanzierungen) korrigierter Finanzierungsüberschuss bzw. -fehlbetrag.

Finanzvermögen

Vermögenswerte, die ohne Beeinträchtigung der öffentlichen Aufgabenerfüllung veräussert werden können (z.B. Wertschriften, Landreserven).

Folgekosten

Jährliche Konsumausgaben als Folge einer neuen oder geänderten Aufgabenerfüllung.

Funktionale Gliederung

Gliederung von Aufwand und Ertrag bzw. Einnahmen und Ausgaben nach Aufgaben (Allg. Verwaltung, Öffentliche Sicherheit, Bildung, usw.).

Haushaltgleichgewicht

Die Laufende Rechnung ist mittelfristig auszugleichen (Mittelfristig = 3–8 Jahre).

Interne Verrechnungen

Belastungen und Gutschriften zwischen verschiedenen Aufgabenbereichen. Diese Buchungen (mit den Artennummern 39 und 49) sind erfolgsunwirksam und dienen der Kostentransparenz.

Investitionen

Ausgaben für Erwerb, Erstellung, Verbesserung und Sanierung von Sachgütern für eine mehrjährige Nutzungsdauer. Ferner Investitionsbeiträge an Dritte sowie Darlehen und Beteiligungen im Rahmen der öffentlichen Aufgabenerfüllung.

Investitionspaket

Nettoinvestitionen nach Ausklammerung von Darlehensgewährungen und Darlehensrückzahlungen abzüglich im Finanzvermögen aktivierte Investitionen sowie der Nettoausgaben zu Lasten von Spezialfinanzierungen.

Investitionsrechnung

Ausgaben und Einnahmen, die Vermögenswerte mit mehrjähriger Nutzungsdauer schaffen. Die Investitionsausgaben werden aktiviert und, über mehrere Jahre verteilt, zu Lasten der Laufenden Rechnung abgeschrieben. Entspricht in der privatwirtschaftlichen Buchführung dem Detail der Bilanzkonti "Anlagevermögen".

Investitionsbeitrag

Beiträge Dritter (Bund, Kanton, andere Gemeinden, Private) an Investitionsvorhaben. Ist in der Investitionsrechnung zu verbuchen.

Laufende Rechnung

Die Laufende Rechnung enthält den Aufwand oder Konsum (laufende Zahlungen an Dritte, Abschreibungen und sonstige Aufwandposten) sowie den Ertrag eines Rechnungsjahres. Entspricht der privatwirtschaftlichen Erfolgsrechnung. Der Saldo dieser Rechnung verändert das Eigenkapital.

Legate und Stiftungen

Freiwillige Zuwendungen Dritter mit der Auflage einer bestimmten Zweckverwendung.

Nachtragskredite

Reicht ein Voranschlagskredit nicht aus oder ist keiner vorhanden um die vorgesehene Aufgabe zu erfüllen, ist vor der Mehrausgabe bei der gemäss Finanzkompetenz zuständigen Behörde ein zusätzlicher Kredit einzuholen.

Nettoinvestitionen

Bruttoinvestitionen abzüglich Investitionseinnahmen (Beiträge usw.).

Nettoverschuldung

Fremdkapital abzüglich Finanzvermögen.

Passivierungen

Investitionseinnahmen, welche Ende Jahr in der Bilanz passiviert, d.h. ins Haben des betreffenden Kontos verbucht werden.

Rücklagen

Reserven für zukünftige Investitionen (Vorfinanzierungen).

Rückstellungen

Rückstellungen sind Verpflichtungen, welche bereits feststehen, in ihrer Höhe aber noch nicht genau bekannt sind, deren Berücksichtigung zur Feststellung des Aufwandes jedoch am Ende einer Rechnungsperiode notwendig ist.

Selbstfinanzierung

Summe der Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen plus Ertragsüberschuss (minus Aufwandüberschuss) plus Bildung (minus Auflösung) von Vorfinanzierungen, plus Einlagen (minus Entnahmen) in Spezialfinanzierungen.

Selbstfinanzierungsgrad

Verhältnis zwischen Selbstfinanzierung und Nettoinvestitionen.

Spezialfinanzierungen

Spezialfinanzierungen sind gesetzlich zweckgebundene Mittel zur Erfüllung einer öffentlichen Aufgabe (Feuerwehr, Abwasser, Abfallentsorgung, usw.).

Transitorische Aktiven und Passiven

Rechnungsabgrenzungen.

Tresorerie

Zahlungsverkehr und Bewirtschaftung der flüssigen Mittel.

Ungedeckte Schuld

Siehe Nettoverschuldung.

Verpflichtungskredite

Der Verpflichtungskredit ist die Ermächtigung eine Ausgabe für einen bestimmten Zweck bis zur bewilligten Höhe zu tätigen (in der Regel über mehrere Jahre).

Verwaltungsrechnung

Oberbegriff für die Laufende Rechnung und die Investitionsrechnung.

Verwaltungsvermögen

Das Verwaltungsvermögen umfasst jene Vermögenswerte, die der öffentlichen Aufgabenerfüllung dienen und deshalb nicht realisierbar sind (z.B. Schulhäuser, Strassen).

Voranschlagskredit

Der Voranschlagskredit ist der im Voranschlag einzeln aufgeführte Kredit. Mit dem Voranschlagskredit darf die Laufende Rechnung im betreffenden Jahr für einen bestimmten Zweck bis zum festgelegten Betrag belastet werden.

Vorfinanzierungen

Reserven für zukünftige Investitionen (Rücklagen).

Zweckgebundene Mittel

siehe Spezialfinanzierungen.

Technischer Aufbau der Verwaltungsrechnung

Die Bezeichnung der Rubriken ist auf der Zehnergliederung aufgebaut. Es kommen zwei von einander unabhängige Nummerierungen zur Anwendung. Die erste, welche für die Laufende Rechnung und die Investitionsrechnung gilt ist die der Aufgabenbereiche. (0 Allgemeine Verwaltung; 1 Öffentliche 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 Stadtpräsidium, Stadtkanzlei oder 461 Schulzahnpflege). Die erste Ziffer verweist auf den Hauptaufgabenbereich (0 Allgemeine Verwaltung; 4 Gesundheit) und die folgenden zwei Ziffern (20 Stadtpräsidium, Stadtkanzlei oder 61 Schulzahnpflege) auf die Aufgabenstelle innerhalb des Aufgabenbereiches. Die ersten beiden Ziffern sind gesamtschweizerisch und die dritte Ziffer kantonally harmonisiert. Aus Platzgründen wird diese Nummer jeweils nur im Titel der Aufgabenstelle ausgedruckt.

Bei der zweiten, von der eben beschriebenen Nummerierung, handelt es sich um die Gliederung nach Arten. Die Aufwendungen und Erträge der Laufenden Rechnung sowie 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 (30 = Personalaufwand; 40 = Steuern; 50 = Sachgüter; 66 = Beiträge für eigene Rechnung).

Um eine detailliertere Gliederung nach Arten zu erreichen, wird eine zweite Ziffer hinzugefügt (301 = Besoldungen des Verwaltungs- und Betriebspersonals oder 400 = Einkommens- und Vermögenssteuer; 501 = Tiefbauten; 661 = Kantonsbeitrag an Investitionen). Alle drei Stellen sind wiederum gesamtschweizerisch harmonisiert. Dieser Gruppenbegriff ist wesentlich aussagekräftiger. Er kann nach Bedarf durch Hinzufügen von zwei bzw. drei weiteren Ziffern verfeinert werden. In der Investitionsrechnung werden diese Ziffern direkt an jene der Aufgabenstelle angefügt und damit die einzelnen Objekte unterschieden. In der Laufenden Rechnung dienen diese zusätzlichen Ziffern der Konkretisierung der einzelnen Aufwendungen. Im vorliegenden Voranschlag werden die Detailkonti nach Sacharten zusammengefasst.

Die Kennzeichnung einer Position (Detailkonto) in der Laufenden Rechnung hat beispielsweise folgenden Inhalt:

3	Hauptaufgabenbereich	Kultur, Freizeit
41	Aufgabenstelle	Schwimmbad
3	Kontenklasse	Aufwand Laufende Rechnung
1	Artenklasse	Sachaufwand
8	Artengruppe	Dienstleistungen und Honorare

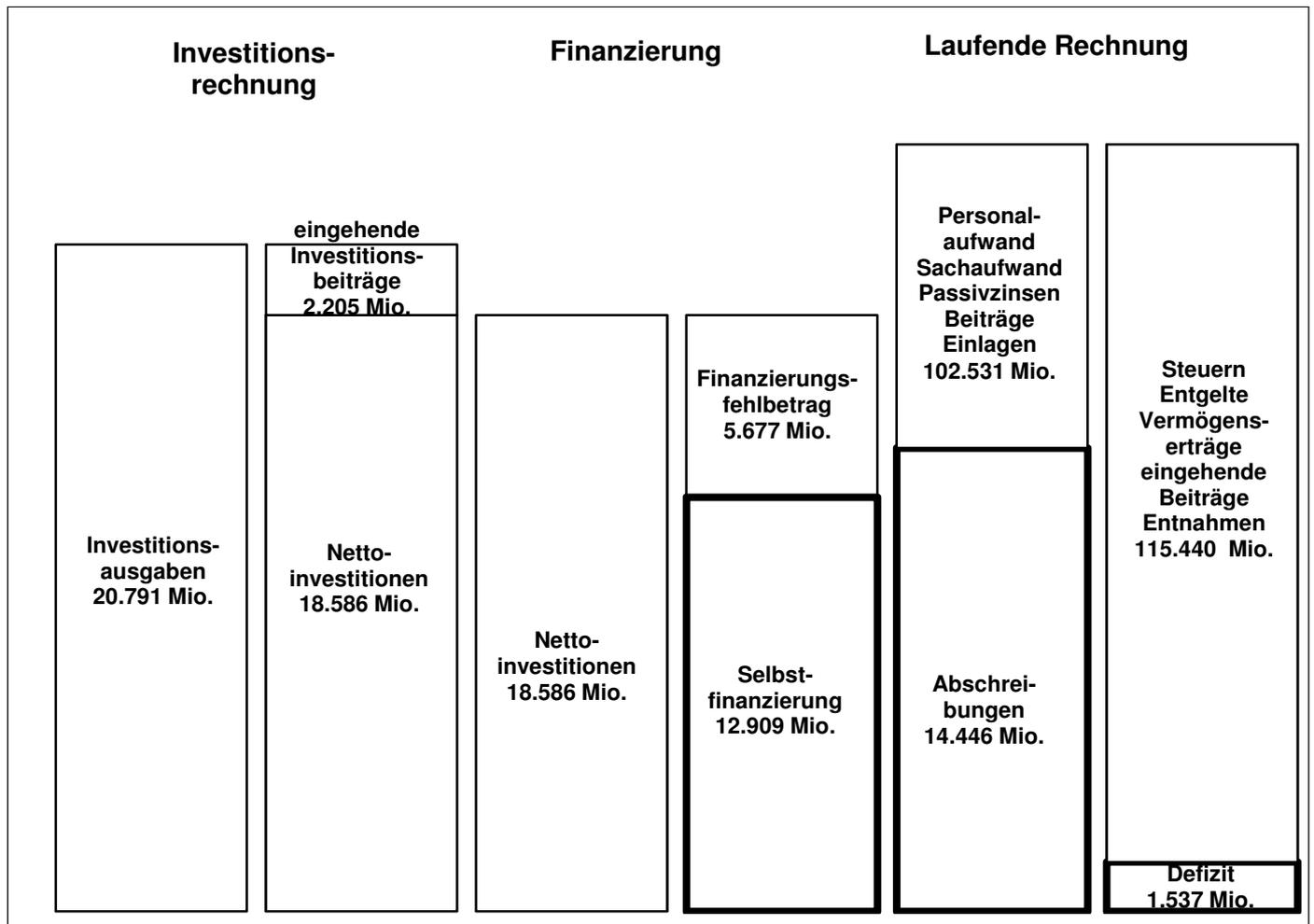
341.318 = Schwimmbad, Dienstleistungen und Honorare

Überall, wo Dienstleistungen und Honorare belastet werden, wiederholt sich die Kennziffer 318. Diese Artengliederung gestattet auf einfache Art und 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 auf 6 Seiten (siehe Seiten 3 bis 8) in gedrängter Form die Entwicklungstendenz über zwei bzw. drei Jahre dargestellt. Dank der Harmonisierung auf schweizerischer 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.

KOMMENTAR ZUM VORANSCHLAG 2015

1. Ergebnisse der Verwaltungsrechnung

Die nachstehend kommentierten Resultate sind auf Seite 1 des Voranschlags zusammengefasst und lassen sich schematisch wie folgt darstellen:



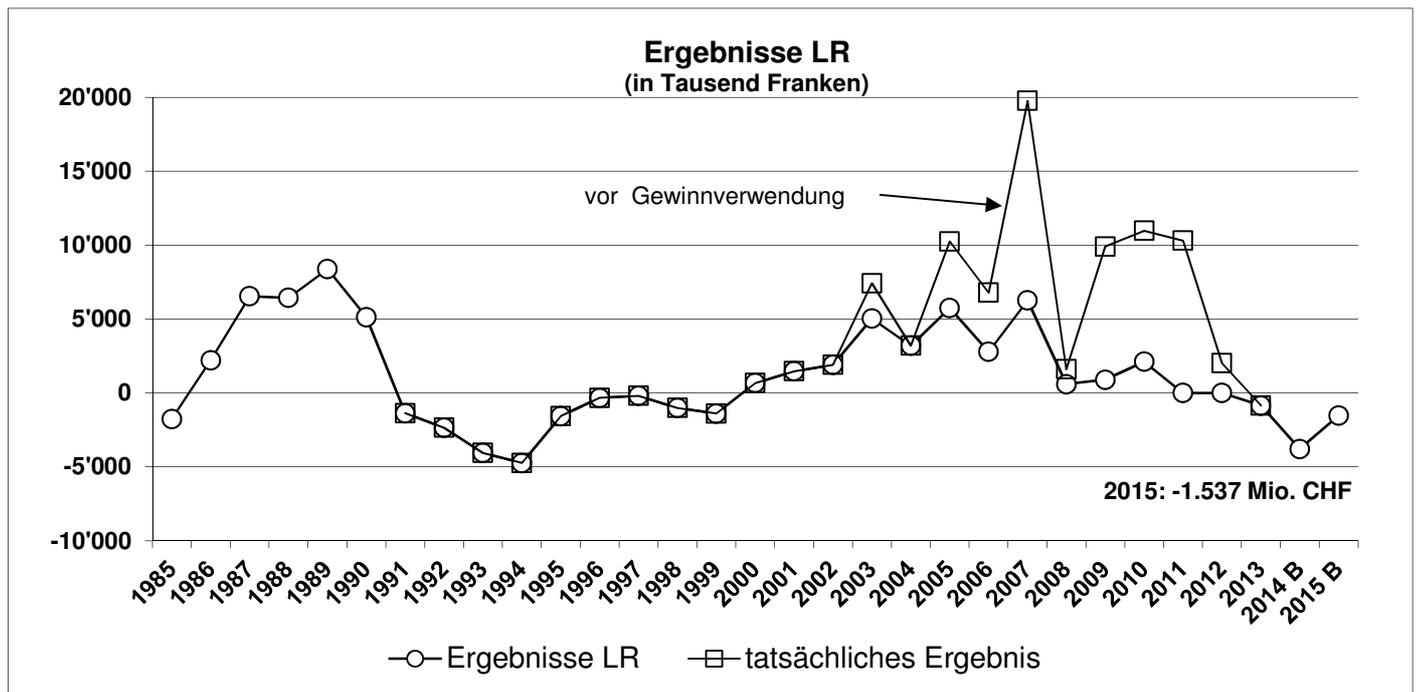
2. Laufende Rechnung

2.1 Erläuterungen

Der Voranschlag der Laufenden Rechnung schliesst bei Aufwendungen von CHF 116'977'150 und Erträgen von CHF 115'440'205 mit einem Aufwandüberschuss von CHF 1'536'945 ab. Von den mit 14,446 Mio. Franken ausgewiesenen Abschreibungen sind 9,471 Mio. Franken aus Spezial- und Vorfinanzierungen gedeckt. Davon entfallen alle auf das Verwaltungsvermögen. Die Abschreibungen auf den Finanzliegenschaften betragen 0,975 Mio. Franken. Bei den verbleibenden 4,0 Mio. Franken handelt es sich um die ordentlichen Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen.

Die Gegenüberstellung des Voranschlagsresultates mit jenem des Vorjahres und mit der Rechnung 2013 sieht wie folgt aus:

	Voranschlag 2015 CHF	Voranschlag 2014 CHF	Rechnung 2013 CHF
Aufwand	112'001'950	116'319'680	113'986'914.71
Ertrag	115'440'205	116'920'220	117'427'526.49
Bruttoüberschuss vor Verwendung			
Ertragsüberschuss	3'438'255	600'540	3'440'611.78
./. Einlage in Vorfinanzierungen			
Bruttoüberschuss nach Verwendung			
Ertragsüberschuss	3'438'255	600'540	3'440'611.78
Abschreibungen aus allgemeinen Mitteln auf			
- Verwaltungsvermögen	4'000'000	3'500'000	3'300'000.00
- Liegenschaften Finanzvermögen	975'200	894'300	993'102.15
zusätzliche Abschreibungen auf			
- Verwaltungsvermögen			
- aus Bilanzgewinn			
- aus Ertragsüberschuss			
Ertragsüberschuss			
Aufwandüberschuss	1'536'945	3'793'760	852'490.37



Der Gesamtaufwand nimmt gegenüber dem Voranschlag 2014 um 3,737 Mio. Franken oder 3,1 % ab. Im Vergleich zur Rechnung 2013 nimmt der Aufwand um 1,303 Mio. Franken oder 1,1 % ab.

Der Aufwand (ohne die aus allgemeinen Mitteln und aus Bilanzgewinnen finanzierten Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen) liegt um 4,237 Mio. Franken oder 3,6 % unter demjenigen des Voranschlags 2014 und um 2,003 Mio. Franken oder 1,7 % unter der Rechnung 2013. Ohne die aus Vor- und Spezialfinanzierungen gedeckten Abschreibungen und Einlagen in Vorfinanzierungen nimmt der Aufwand gegenüber dem Voranschlag 2014 um 1,098 Mio. Franken oder 1,0 % ab. Im Vergleich zur Rechnung 2013 sinkt er um 6,399 Mio. Franken oder 5,6 %.

Der Ertrag nimmt gegenüber dem Voranschlag 2014 um 1,480 Mio. Franken oder 1,3 % ab, im Vergleich zur Rechnung 2013 vermindert er sich um 1,987 Mio. Franken oder 1,7 %. Unter Ausschluss der unterschiedlich hohen Bezüge aus Vor- und Spezialfinanzierungen zur Mitfinanzierung von Investitionen und zur

Bildung von Vorfinanzierungen erhöht sich der Ertrag gegenüber dem Voranschlag 2014 um 0,676 Mio. Franken oder 0,6 % und nimmt im Vergleich zur Rechnung 2013 um 7,483 Mio. Franken oder 6,5 % ab.

141 Feuerwehr (Spezialfinanzierung)

Budgetiert wird ein Ertragsüberschuss von CHF 171'600 (CHF 131'130), welcher als zusätzliche Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen verbucht wird. Die grössten Abweichungen zum Voranschlag 2014 sind die höher budgetierten Feuerwehrpflichtersatzabgaben sowie die tieferen Fahrzeuganschaffungen. Dagegen sind die Besoldungen und die Anschaffungen von Geräten und Ausrüstungen höher. Die Nettoinvestitionen belaufen sich auf CHF 400'000 (CHF 0). Es wird mit einem Finanzierungsfehlbetrag CHF 138'460 gerechnet. Das Guthaben der Feuerwehr beträgt per Ende 2013 CHF 1'937'024.81 (CHF 1'551'343.80).

571 Alterssiedlung (Spezialfinanzierung)

Diese Spezialfinanzierung weist einen Ertragsüberschuss von CHF 54'020 (CHF 43'410) aus. Hauptsächlicher Grund für die Verbesserung ist die tiefere Verzinsung (tieferer Zinssatz). Der Bestand der Spezialfinanzierung per Ende 2013 beträgt CHF 691'542.20 (CHF 582'686.10).

711 Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)

Die Laufende Rechnung der Abwasserbeseitigung weist einen Ertragsüberschuss von CHF 542'490 (459'840) aus, welcher als Einlage in die Spezialfinanzierung verbucht wird. Der Betriebskostenbeitrag an die ARA fällt tiefer aus. Dagegen wird mit einem tieferen Ertrag bei den Abwasserbeseitigungsgebühren gerechnet. Den Bruttoinvestitionen von CHF 900'000 stehen Anschlussgebühren und Perimeterbeiträge von CHF 270'000 gegenüber. Die Abwasserbeseitigung erwirtschaftet einen Finanzierungsüberschuss von CHF 887'800. Das Guthaben der Abwasserbeseitigung gegenüber der Stadt beläuft sich per Ende 2013 auf CHF 10'010'621.76 (CHF 8'646'683.94) und wird sich vergrössern.

721 Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)

Die Abfallbeseitigung weist einen Ertragsüberschuss von CHF 546'040 (CHF 543'930) aus, welcher als Einlage in die Spezialfinanzierung von CHF 462'610 und als zusätzliche Abschreibung auf dem Verwaltungsvermögen von CHF 83'430 verbucht wird. Die ordentlichen Abschreibungen fallen dank den zusätzlichen Abschreibungen in den Vorjahren tiefer aus. Dagegen nehmen die Besoldungen der Werkhofarbeiter Kehrrecht zu. Die Nettoinvestitionen betragen CHF 90'000 (CHF 100'000). Der budgetierte Finanzierungsüberschuss beträgt CHF 465'310. Das Guthaben der Abfallbeseitigung gegenüber der Stadt beläuft sich per Ende 2013 auf CHF 3'747'009.09 (CHF 3'278'856.58) und wird sich weiter vergrössern.

740 Friedhof, Bestattungen, Kremationen (Spezialfinanzierung)

Die Laufende Rechnung dieser Spezialfinanzierung weist einen Aufwandüberschuss von CHF 18'580 (CHF 20'280) aus. Die neue Gräberabteilung wird 2015 erstellt. Dagegen fallen die Abschreibungen und die Besoldungen der Werkhofarbeiter tiefer aus. Die Rückerstattungen (Gebühren) konnten höher budgetiert werden. Die Nettoinvestitionen betragen CHF 0 (CHF 0). Der budgetierte Finanzierungsüberschuss beträgt CHF 178'820 (CHF 205'270). Das Guthaben der Spezialfinanzierung Friedhof beläuft sich per Ende 2013 auf CHF 96'664.95 (CHF 222'517.80). Die Aktivposten in der Bestandesrechnung wurden dabei nicht berücksichtigt. Falls das Guthaben der Spezialfinanzierung aufgebraucht wird, muss ein allfälliger Aufwandüberschuss durch die Laufende Rechnung der Einwohnergemeinde gedeckt werden. Das könnte bald der Fall sein.

945 Friedel-Hürzeler-Haus (Spezialfinanzierung)

Die Mittel dieser Spezialfinanzierung stehen gemäss Vereinbarung mit dem Stiftungsrat der aufgelösten Stiftung „Friedel-Hürzeler-Haus“ der Einwohnergemeinde mit der dauernden Verpflichtung zur Verfügung, das Geld im Sinne des Stiftungszwecks für Altersunterkünfte, wie Alters- und Pflegeheime oder Alterswohnungen zu verwenden. Mit den Darlehens- und Baurechtszinsen kann eine Einlage von CHF 70'100 (CHF 75'270) in die Spezialfinanzierung budgetiert werden. Das Vermögen der Spezialfinanzierung Friedel-Hürzeler-Haus beträgt per Ende 2013 CHF 2'237'972.63 (CHF 2'162'426.23).

946 Liegenschaften Finanzvermögen (Spezialfinanzierung)

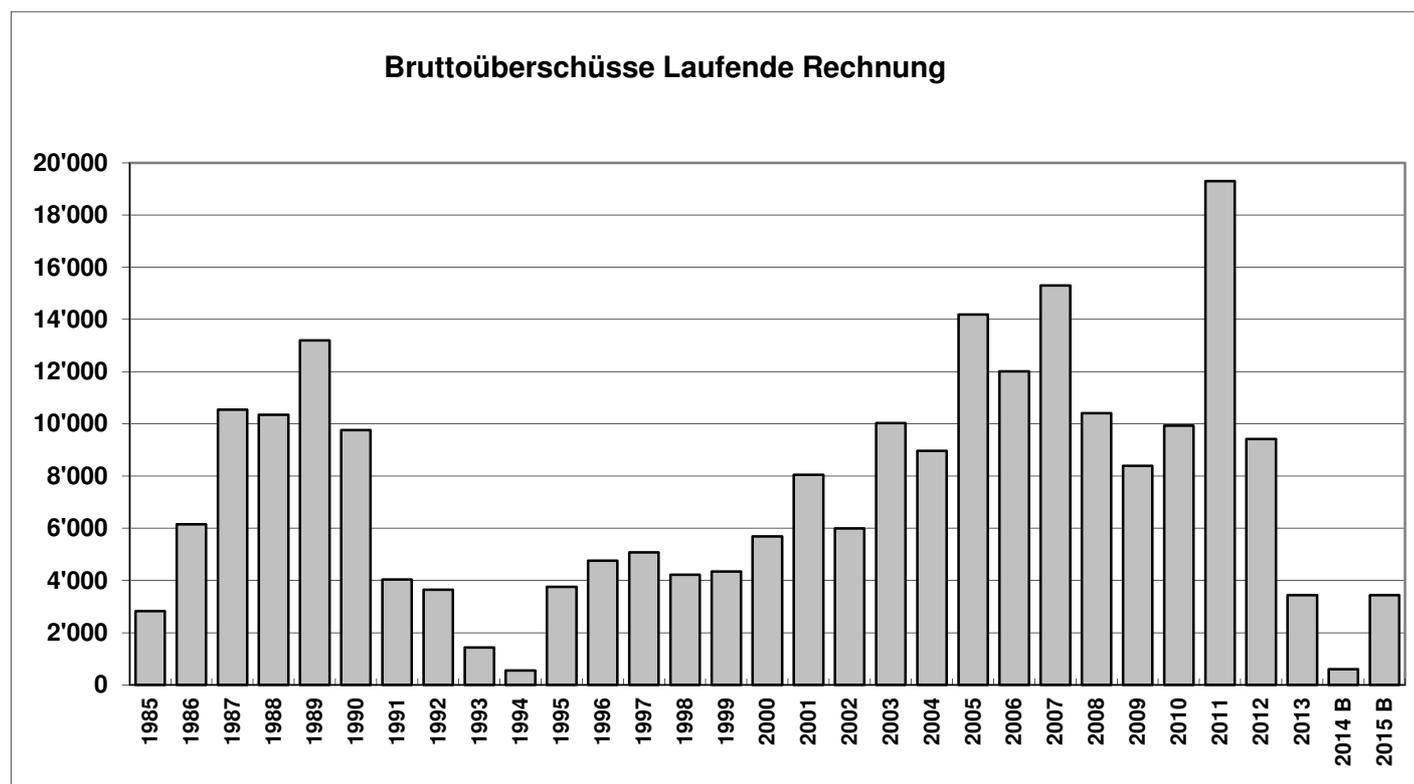
Die Spezialfinanzierung ist für die Finanzierung von Abschreibungen auf Renovationen von Liegenschaften des Finanzvermögens zu verwenden. Ein Drittel der im Rechnungsjahr getätigten und aktivierten Renovationen kann gemäss § 3 der Verordnung zum Finanzausgleich abgeschrieben werden. Diese Abschreibungen werden in erster Linie aus der jährlich aus dem Liegenschaftenertrag gespiesenen Vorfinanzierung (2285.943) finanziert. Reichen diese Mittel nicht aus, wird der Rest der Spezialfinanzierung entnommen.

Die entsprechenden Abschreibungen werden dem Konto 946.335 belastet. Dies war bis jetzt erst in den Jahresrechnungen 2006 und 2007 der Fall. Deshalb erhöht sich das Vermögen der Spezialfinanzierung um die budgetierte Verzinsung von CHF 46'410. Das Guthaben per Ende 2013 beträgt CHF 2'680'785.10 (CHF 2'625'029.45).

947 Landreserven Obach, Mutten, Ober- und Unterhof (Spezialfinanzierung)

Über die Spezialfinanzierung Landreserven Obach, Mutten, Ober- und Unterhof wurden im Jahr 2010 175'000 m² Land westlich der Westtangente für CHF 12'000'0000 erworben. Die Stadt hat damit die Möglichkeit, auf die künftige Nutzung des Landes direkt Einfluss zu nehmen. Die budgetierte Entnahme aus der Spezialfinanzierung beträgt CHF 365'530 (220'040).

2.2 Bruttoüberschüsse Laufende Rechnung



Der Bruttoüberschuss der Laufenden Rechnung von 3,438 Mio. Franken nimmt gegenüber dem Voranschlag 2014 um 2,838 Mio. Franken oder 472,5 % zu. Im Vergleich zur Rechnung 2013 ist eine Senkung von 0,002 Mio. Franken oder 0,1 % zu verzeichnen. Es ergibt sich ein Eigenfinanzierungsgrad von 38,6 % (Budget 2014: 14,7 %, Rechnung 2013: 74,0 %).

Die im Vergleich zum Voranschlag 2014 um 16,7 % höheren Nettoinvestitionen werden zu 51,0 % aus zweckgebundenen Mitteln finanziert (Vorjahr: 76,0 %). Die ordentlichen Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen erhöhen sich gegenüber dem Voranschlag 2014 um 0,5 Mio. Franken oder 14,3 % und im Vergleich zur Rechnung 2013 um 0,7 Mio. Franken oder 21,2 %. Die Ursache für die Zunahme liegt bei der hohen Nettoinvestition im Jahr 2015.

Die Budgeteingaben erfolgten grösstenteils wieder sehr zurückhaltend. In enger Zusammenarbeit aller Verwaltungsabteilungen konnten mit den Budgetbereinigungen nochmals grössere Verbesserungen erzielt werden. Mit dem Aufwandüberschuss von 1,537 Mio. Franken wurden die Erwartungen des Finanzplans um 1,984 Mio. Franken oder 56,3 % unterschritten. Das Ergebnis des Vorjahresbudgets wird um 2,257 Mio. Franken oder 59,5 % unterschritten. Im Vergleich zur Rechnung 2013 fällt es um 0,684 Mio. Franken oder 80,3 % schlechter aus.

2.3 Vergleich zu Finanzplan

Der Aufwandüberschuss der Laufenden Rechnung liegt, wie erwähnt, um 1,984 Mio. Franken oder 56,3 % unter den Prognosen des Finanzplans 2015 - 2018, die einen Aufwandüberschuss von 3,521 Mio. Franken vorsahen. Der Aufwand unterschreitet die Prognosen um 2,194 Mio. Franken oder 1,8 %. Es gibt folgende grössere Abweichungen:

Minderaufwand	Mehraufwand
<ul style="list-style-type: none"> • Abschreibungen Verwaltungsvermögen aus Vorfinanzierungen • Beitrag an den Finanzausgleich • Zinsaufwände für neue Darlehen • Pensionskassen-Prämien der Kant. PK • Betriebskostenbeitrag an die ARA • Beiträge an Veranstaltungen • Besoldungen für heilpädagogische Massnahmen bei den Primarschulen • Baulicher Unterhalt Liegenschaften Finanzvermögen • Besoldungen der Primarschulen • Gutgeschriebene EO und Unfallentschädigungen der allgemeinen Personalkosten • Beitrag an die Kosten des progymnasialen und gymnasialen Unterrichts in der obligatorischen Schulzeit • Besoldungen bei den Kindergärten • Beitrag an Ergänzungsleistungen AHV/IV • Abschreibungen Steuerguthaben 	<ul style="list-style-type: none"> • Pensionskassen-Prämien, allg. Personalkosten • EDV-Anschaffungen der Schulverwaltung • Einlage in die SF Abwasserbeseitigung • Besoldungen der Stadtpolizei • Unterstützungen nach Bundesgesetz • Baulicher Unterhalt Kunstmuseum • Besoldungen Förderlehrkraft für Schüler mit Lernschwächen, Sonderschulung • Honorare des Stadtbauamts • Baulicher Unterhalt Hist. Museum Blumenstein • Anschaffungen Mobilien, Maschinen und Geräte bei den Primarschulen • Ordentliche Abschreibungen Verwaltungsverm. • Unterstützungen von Asylbewerbern • Baulicher Unterhalt Naturmuseum • Verrechnete Sozialleistungen der Primarschulen • Abschreibungen der Abfallbeseitigung • Einlage in die Amortisations- und Liegenschaftenspezialfinanzierung • Neue Gräberabteilung Friedhof

Der Ertrag liegt um 0,210 Mio. Franken oder 0,2 % unter dem Finanzplan. Es gibt folgende grössere Abweichungen:

Minderertrag	Mehrertrag
<ul style="list-style-type: none"> • Entnahmen aus Vorfinanzierung für Kunstmuseum • Gemeindesteuerertrag der natürlichen Personen • Interkommunaler Lastenausgleich der gesetzlichen Fürsorge • Entnahme aus Vorfinanzierung für Dauerausstellung Naturmuseum • Verrechnete Sozialleistungen der allgemeinen Personalkosten • Kantonsbeitrag an Besoldungen der Sekundarschulen 	<ul style="list-style-type: none"> • Taxationskorrekturen der natürlichen Personen • Beiträge Aussengemeinden an das Stadttheater • Taxationskorrekturen der juristischen Personen • Schulgelder von anderen Gemeinden der Sekundarschulen • Entnahme aus Vorfinanz. für das Stadttheater • Elternbeiträge Betreuung der Tagesschulen • Gemeindesteuern natürliche Personen für einmaligen Einkommensanfall • Rückerstattungen für Asylbewerber • Kantonsbeitrag an Besoldungen der Primarschulen

2.4 Gliederung nach Aufgaben

Auf Seite 6 des Voranschlags sind die Aufwendungen und Erträge nach Hauptaufgabenbereichen gegliedert. Die Einzelheiten dazu sind auf den Seiten 8 - 35 des Voranschlags ersichtlich. Die wichtigsten Abweichungen zum Voranschlag 2014 werden mit erläuternden Bemerkungen, welche den Detailzahlen beige-fügt sind, begründet.

Die Einzelheiten zu den EDV-Kosten sind im Anhang auf den Seiten 47 - 48 zusammengestellt.

Die Nettoergebnisse der Hauptaufgabenbereiche erfahren die folgenden Änderungen:

	Voranschlag 2015 1'000 CHF	Voranschlag 2014 1'000 CHF		Rechnung 2013 CHF	
0 Allgemeine Verwaltung	7'809	115	1.5%	678	9.5%
1 Öffentliche Sicherheit	3'940	130	3.4%	433	12.4%
2 Bildung	22'235	518	2.4%	867	4.1%
3 Kultur, Freizeit	10'094	-453	-4.3%	-909	-8.3%
4 Gesundheit	1'229	2	0.2%	3	0.2%
5 Soziale Sicherheit	14'627	-619	-4.1%	-492	-3.3%
6 Verkehr	4'386	-259	-5.6%	-116	-2.6%
7 Umwelt, Raumordnung	689	-72	-9.4%	-46	-6.3%
8 Volkswirtschaft	630	-9	-1.4%	-30	-4.6%
9 Finanzen (ohne Steuern)	2'897	-170	-5.5%	-9	-0.3%
Nettoaufwand	68'536	-817	-1.2%	379	0.6%
./. Steuern	66'999	1'440	2.2%	-305	-0.5%
Aufwandüberschuss	1'537	2'257	59.5%	684	80.3%

In den nachstehenden Tabellen werden die Vergleiche zum Voranschlag 2014 zusammengefasst:

Gegenüber dem Voranschlag für das Jahr 2014 ergeben

Minderaufwendungen

zuzüglich Mindererträge von

eine Verbesserung des Ergebnisses um

CHF

-3'736'830

1'480'015

-2'256'815

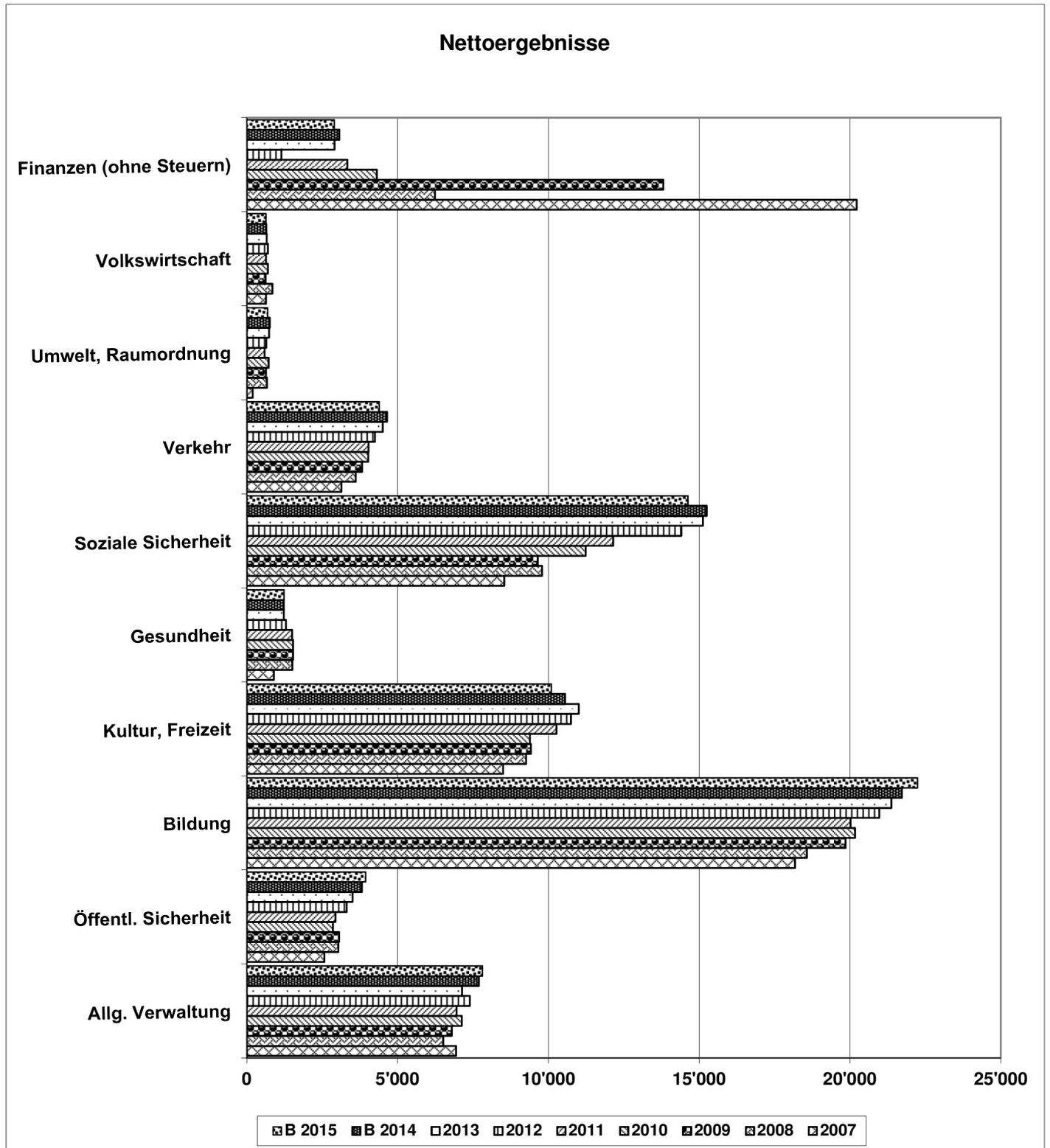
Die Aufwendungen verändern sich in den einzelnen Hauptaufgabenbereichen wie folgt:

	Mehraufwand CHF	Minderaufwand CHF
0 Allgemeine Verwaltung	137'810	
1 Öffentliche Sicherheit	210'130	
2 Bildung	696'730	
3 Kultur, Freizeit		-415'290
4 Gesundheit	2'170	
5 Soziale Sicherheit		-1'409'980
6 Verkehr		-182'470
7 Umwelt, Raumordnung		-154'340
8 Volkswirtschaft		-8'710
9 Finanzen		-2'612'880
	1'046'840	-4'783'670
		1'046'840
Total Minderaufwendungen		-3'736'830

Die Mindererträge setzen sich wie folgt zusammen:

	Mehrertrag CHF	Minderertrag CHF
0 Allgemeine Verwaltung	22'890	
1 Öffentliche Sicherheit	80'130	
2 Bildung	179'275	
3 Kultur, Freizeit	38'260	
4 Gesundheit	100	
5 Soziale Sicherheit		-791'460
6 Verkehr	76'150	
7 Umwelt, Raumordnung		-82'580
8 Volkswirtschaft		
9 Finanzen		-1'002'780
	396'805	-1'876'820
		396'805
Total Mindererträge		-1'480'015

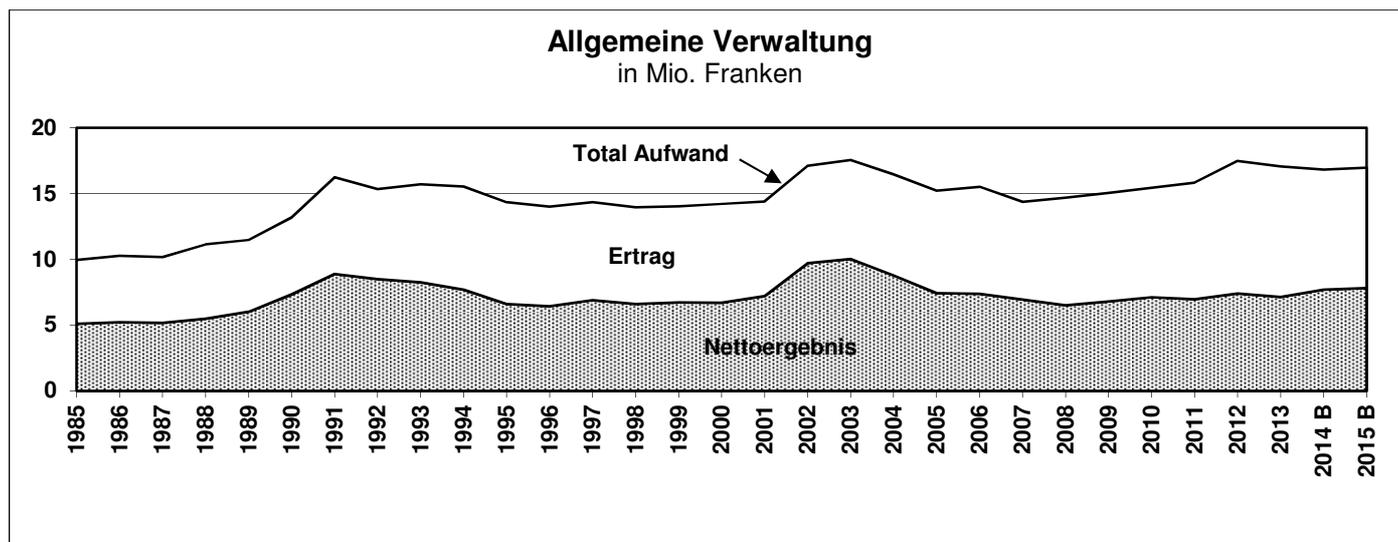
Nachstehend sind die Nettoergebnisse der Laufenden Rechnung über einen Zeitraum von 8 Jahren hinweg dargestellt.



Allgemeine Bemerkungen

Die Besoldungen des Verwaltungs- und Betriebspersonals basieren auf dem Stand des Landesindexes der Konsumentenpreise von 115,40 Punkten (100 = Mai 1993). Dies entspricht einer Erhöhung von 0,17 % gegenüber dem Stand der Auszahlungen im laufenden Jahr.

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



O

Allgemeine Verwaltung

Kurz und bündig - Der Nettoaufwand fällt im Vergleich zum Voranschlag 2014 um CHF 114'920 oder 1,5 % und zur Rechnung 2013 um CHF 678'160.05 oder 9,5 % höher aus. Die Verschlechterung gegenüber dem Voranschlag 2014 ergibt sich aus einem Mehraufwand von CHF 137'810, welcher einem Mehrertrag von CHF 22'890 gegenüber steht.

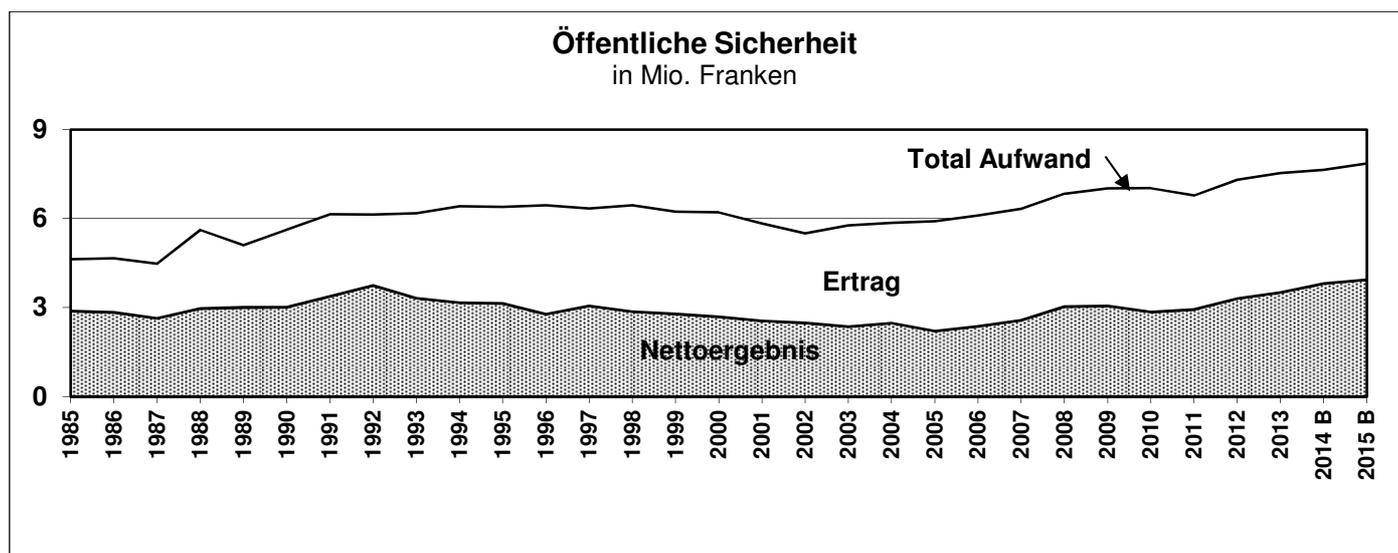
Gegenüber Voranschlag 2014

Mehraufwand	Minderertrag
<ul style="list-style-type: none"> • Pensionskassen-Prämien der allgemeinen Personalkosten • Honorare Stadtbauamt • Besoldungen Stadtbauamt • Pensionskassen-Prämien Kantonale Pensionskasse 	<ul style="list-style-type: none"> • Eigenleistungen Projektierungen Hochbauamt für Investitionen • Unfallentschädigungen der allgemeinen Personalkosten
Minderaufwand	Mehrertrag
<ul style="list-style-type: none"> • EDV-Anschaffungen (Annuitäten) der allgemeinen Verwaltungskosten • Gutgeschriebene EO und Unfallentschädigungen der allgemeinen Personalkosten • AHV-Ersatzrenten Lehrer • Baulicher Unterhalt Werkhofsulhaus • Rechenzentrumsleistungen (externe Leistungen) der allgemeinen Verwaltungskosten 	<ul style="list-style-type: none"> • Verrechnete Sozialleistungen der allgemeinen Personalkosten

Gegenüber Rechnung 2013

Mehraufwand	Minderertrag
<ul style="list-style-type: none"> • Pensionskassen-Prämien der allgemeinen Personalkosten • Besoldungen Stadtbauamt • Honorare Stadtbauamt • Honorare für Projektierungen und Gutachten Stadtbauamt • Besoldungen Finanzverwaltung 	<ul style="list-style-type: none"> • Verrechnete Sozialleistungen der allgemeinen Personalkosten • Wegfall Verwaltungskostenbeitrag der HPS • Eigenleistungen Projektierungen Hochbauamt für Investitionen • Diverse Rückerstattungen Gemeindeversammlung (Gemeindebeiträge Fusionsverhandlungen Top 5)

Minderaufwand	Mehrertrag
<ul style="list-style-type: none"> • Pensionskassen-Prämien der Kantonalen Pensionskasse • Sozialversicherungsbeiträge der allgemeinen Personalkosten • Beiträge an Pensionskasse für Besoldungserhöhungen, Anteil, allgemeine Personalkosten • AHV-Ersatzrenten Lehrer • Baulicher Unterhalt Werkhofschulhaus • Baulicher Unterhalt von Rollhaus 	<ul style="list-style-type: none"> •

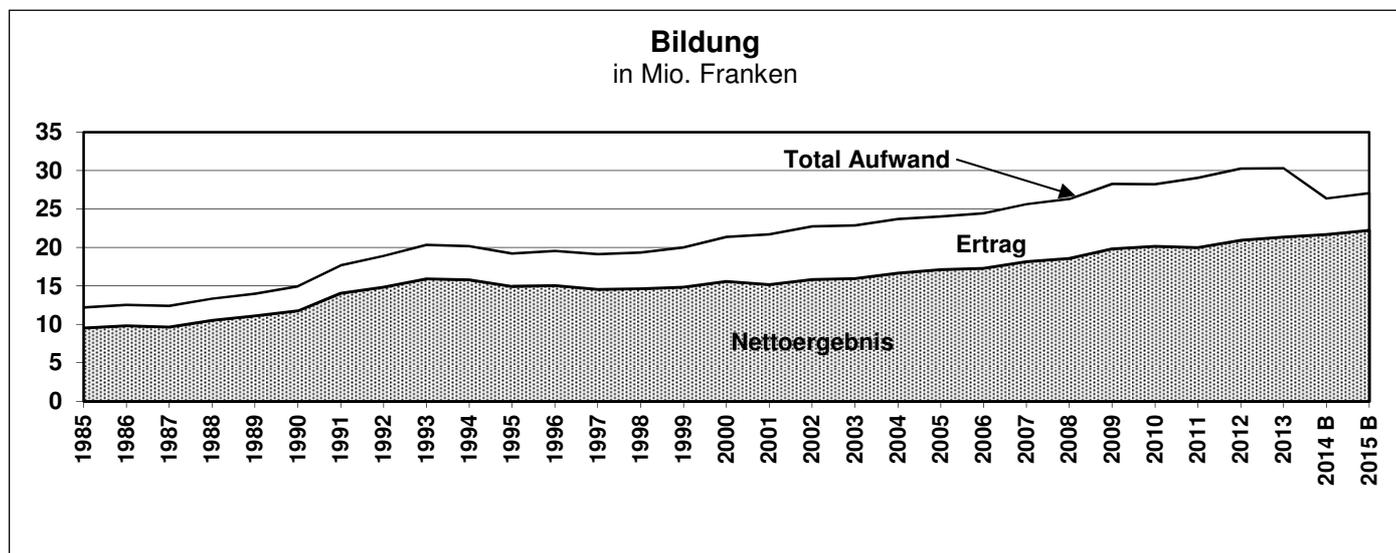


1	<p>Öffentliche Sicherheit</p> <p>Kurz und bündig - Der Nettoaufwand fällt im Vergleich zum Voranschlag 2014 um CHF 130'000 oder 3,4 % und zur Rechnung 2013 um CHF 433'397.15 oder 12,4 % höher aus. Die Verschlechterung gegenüber dem Voranschlag 2014 ergibt sich aus einem Mehraufwand von CHF 210'130, welcher einem Mehrertrag von CHF 80'130 gegenüber steht.</p>
----------	---

Gegenüber Voranschlag 2014	
<p>Mehraufwand</p> <ul style="list-style-type: none"> • Besoldungen Stadtpolizei • Verrechnete Sozialleistungen Stadtpolizei • Abschreibungen Feuerwehr 	<p>Minderertrag</p> <ul style="list-style-type: none"> •
<p>Minderaufwand</p> <ul style="list-style-type: none"> • Fahrzeuganschaffungen Stadtpolizei 	<p>Mehrertrag</p> <ul style="list-style-type: none"> •

Gegenüber Rechnung 2013	
<p>Mehraufwand</p> <ul style="list-style-type: none"> • Besoldungen Stadtpolizei • Abschreibungen Feuerwehr • Verrechnete Sozialleistungen Stadtpolizei 	<p>Minderertrag</p> <ul style="list-style-type: none"> • Feuerwehrpflichtersatz, Taxationskorrekturen • Einquartierung von Privaten (Militär)

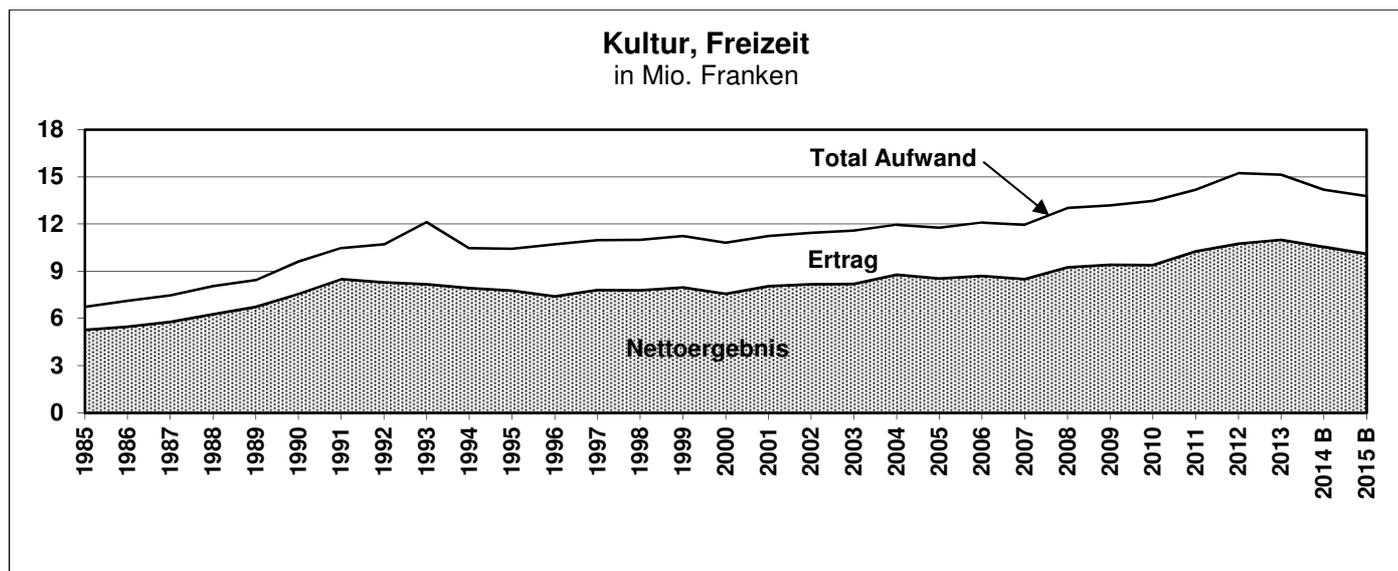
Minderaufwand	Mehrertrag
<ul style="list-style-type: none"> • Einlage in die Spezialfinanzierung Feuerwehr • Fahrzeuganschaffungen Stadtpolizei 	<ul style="list-style-type: none"> • Feuerwehrpflichtersatz



2	<p>Bildung Kurz und bündig - Der Nettoaufwand fällt im Vergleich zum Voranschlag 2014 um CHF 517'455 oder 2,4 % und zur Rechnung 2013 um CHF 866'988.29 oder 4,1 % höher aus. Die Verschlechterung gegenüber dem Voranschlag 2014 ergibt sich aus einem Mehraufwand von CHF 696'730, welcher einem Mehrertrag von CHF 179'275 gegenüber steht.</p>
----------	---

Gegenüber Voranschlag 2014	
<p>Mehraufwand</p> <ul style="list-style-type: none"> • Besoldungen Primarschulen • EDV-Anschaffungen der Schulverwaltung • Besoldungen heilpädagogische Massnahmen bei den Primarschulen • Verrechnete Sozialleistungen der Primarschulen • Besoldungen Deutsch f. Fremdsprachige Primar • Besoldungen Musikschule • Besoldungen schul. Heilpädagogik, Kindergärten • ICT Betriebskosten der Primarschulen • Besoldungen Tagesschule • Klassenlager bei den Primarschulen • Rechenzentrumsleistungen der Schulverwaltung • Anschaffungen von Mobilien, Primarschulen • Baulicher Unterhalt Schulhaus Kollegium • Baulicher Unterhalt Schulhaus Schützenmatt 	<p>Minderertrag</p> <ul style="list-style-type: none"> • Kantonsbeitrag an Besoldungen der Sekundarschulen • Schulgelder von anderen Gemeinden, Unkostenanteil, der Sekundarschulen
<p>Minderaufwand</p> <ul style="list-style-type: none"> • Besoldungen Sekundarschulen • Beitrag an die Kosten des progymnasialen und gymnasialen Unterrichts in der obligatorischen Schulzeit • Verrechnete Sozialleistungen Sekundarschulen 	<p>Mehrertrag</p> <ul style="list-style-type: none"> • Schulgelder von anderen Gemeinden der Sekundarschulen • Kantonsbeitrag an Besoldungen, Primarschulen • Elternbeiträge Betreuung der Tagesschulen • Elternbeiträge Mittagessen der Tagesschulen

Gegenüber Rechnung 2013	
Mehraufwand	Minderertrag
<ul style="list-style-type: none"> • Besoldungen der Primarschulen • EDV-Anschaffungen der Schulverwaltung • Besoldungen heilpädagogische Massnahmen bei den Primarschulen • ICT Betriebskosten der Primarschulen • Besoldungen Förderlehrkraft für Schüler mit Lernschwächen, Sonderschulung • Anschaffung Mobilien, Maschinen und Geräte bei den Primarschulen • Verrechnete Sozialleistungen der Primarschulen • Besoldungen der Kindergärten • ICT Betriebskosten der Sekundarschulen • Besoldungen schulische Heilpädagogik bei den Kindergärten • Baulicher Unterhalt Schulhaus Hermesbühl • Besoldungen der Tagesschulen • Besoldungen Stellvertreter der Sekundarschulen • Rechenzentrumsleistungen der Schulverwaltung • Besoldungen Deutsch für Fremdsprachige bei den Primarschulen • Integrationsentschädigung an heilpädagogische Institutionen, Sonderschulung • Verrechnete Sozialleistungen der Kindergärten • Verpflegungskosten der Tagesschulen 	<ul style="list-style-type: none"> • Kantonsbeitrag an Besoldungen der Sekundarschulen • Schulgelder von anderen Gemeinden, Unkostenanteil, der Sekundarschulen • Benützungsgebühren Schulanlagen • Kantonsbeitrag Sonderschulung • Rückerstattung Gymnasium, Sekundarschulen
Minderaufwand	Mehrertrag
<ul style="list-style-type: none"> • Besoldungen der Sekundarschulen • Besoldungen heilpädagogische Massnahmen bei den Sekundarschulen • Besoldungen Stellvertreter bei den Primarschulen • Verrechnete Sozialleistungen der Sekundarschulen • Beitrag an die Kosten des progymnasialen und gymnasialen Unterrichts in der obligatorischen Schulzeit • Besoldungen Deutsch für Fremdsprachige bei den Kindergärten • Baulicher Unterhalt Schulhaus Fegetz • Baulicher Unterhalt Musikschule Lorenzstrasse 1+3 	<ul style="list-style-type: none"> • Schulgelder von anderen Gemeinden der Sekundarschulen • Elternbeiträge Betreuung der Tagesschulen • Elternbeiträge Mittagessen der Tagesschulen • Kantonsbeitrag an Besoldungen der Primarschulen



3

Kultur, Freizeit

Kurz und bündig - Der Nettoaufwand fällt im Vergleich zum Voranschlag 2014 um CHF 453'550 oder 4,3 % und zur Rechnung 2013 um CHF 908'864.64 oder 8,3 % tiefer aus. Die Verbesserung gegenüber dem Voranschlag 2014 ergibt sich aus einem Minderaufwand von CHF 415'290 und einem Mehrertrag von CHF 38'260.

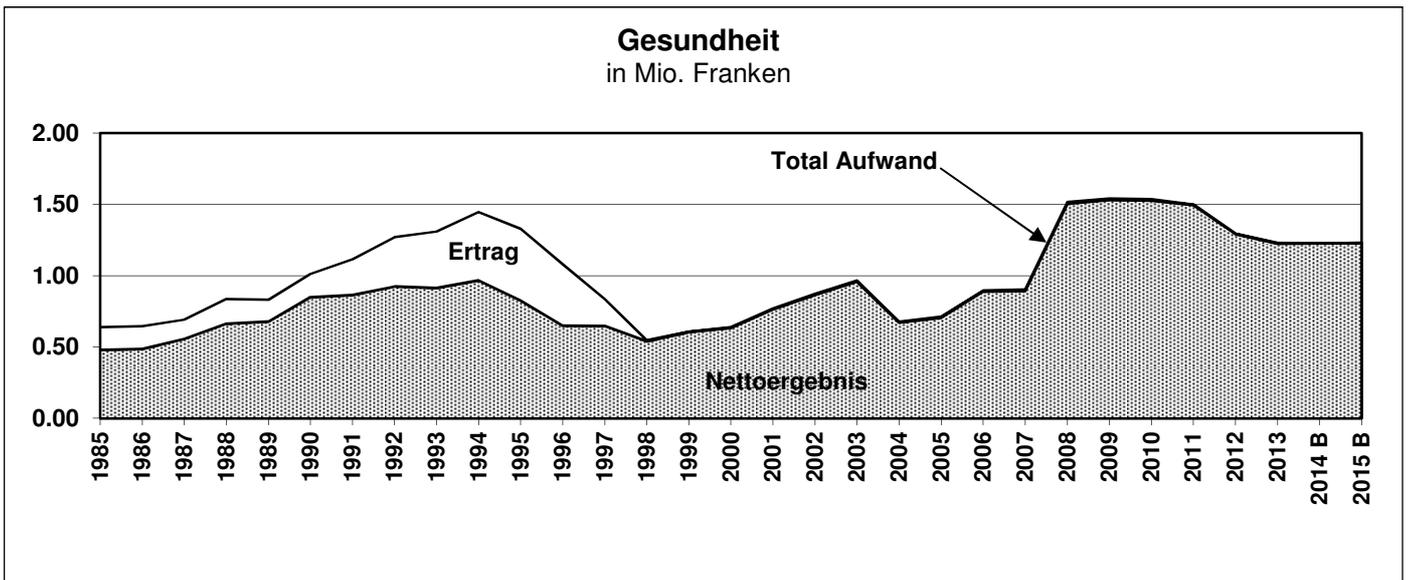
Gegenüber Voranschlag 2014

Minderaufwand	Mehrertrag
<ul style="list-style-type: none"> • Beitrag an Theater und Orchester Biel Solothurn (TOBS) für die provisorische Spielstätte • Baulicher Unterhalt Haus Am Land • Mietzins Hallenbad PH 	<ul style="list-style-type: none"> •
Mehraufwand	Minderertrag
<ul style="list-style-type: none"> • Baulicher Unterhalt Schwimmbad • Baulicher Unterhalt Altes Spital • Baulicher Unterhalt Stadttheater • Baulicher Unterhalt Hist. Museum Blumenstein • Besoldungen wissenschaftliche Mitarbeiter, Naturmuseum • Besoldungen Werkhofarbeiter Anlagen, Parkanlagen und Wanderwege • Zusätzlicher Beitrag an 50. Solothurner Filmtage 	<ul style="list-style-type: none"> •

Gegenüber Rechnung 2013

Minderaufwand	Mehrertrag
<ul style="list-style-type: none"> • Beitrag an TOBS für die provisorische Spielstätte • Projekte des Kunstmuseums • Beitrag an die Zentralbibliothek • Beiträge an Veranstaltungen • Anlageunterhalt, Parkanlagen und Wanderwege • Beiträge an Veröffentlichungen • Besoldungen für Projekte, Naturmuseum • Projekte Musik, Hist. Museum Blumenstein 	<ul style="list-style-type: none"> • Beiträge von Aussengemeinden an das Stadttheater

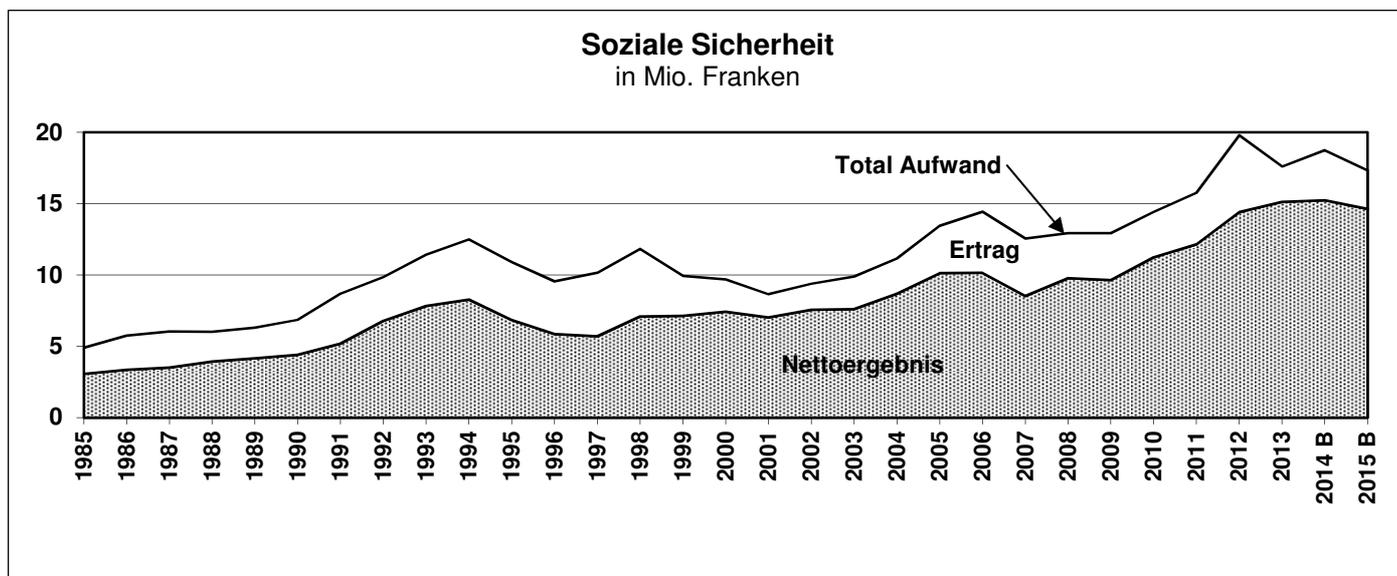
<ul style="list-style-type: none"> • Projekte des Naturmuseums • Baulicher Unterhalt Haus Am Land • Beitrag an TOBS für die Sanierung der Betriebs-einrichtungen • Baulicher Unterhalt Fussballstadion • Besoldungen Museumspädagogik, Kunstmus. • EDV-Anschaffungen, Hist. Museum Blumenstein 	
Mehraufwand	Minderertrag
<ul style="list-style-type: none"> • Baulicher Unterhalt Hist. Museum Blumenstein • Baulicher Unterhalt Kunstmuseum • Mietzins Hallenbad PH • Beitrag Vereinsförderung J+S • Baulicher Unterhalt Altes Spital • Jugendsportförderung • Besoldungen Museumspädagogik, Naturmus. • Anteil Betriebskosten Hallenbad PH • Baulicher Unterhalt Stadttheater • Besoldungen wissenschaftliche Mitarbeiter, Na-turmuseum • Zusätzlicher Beitrag an 50. Solothurner Filmtage 	<ul style="list-style-type: none"> • Beiträge an Projekte, Kunstmuseum • Entnahme aus Sonderrechnung Kunstmuseum • Beitrag Lotteriefonds, Kunstmuseum • Diverse Rückerstattungen, Naturmuseum • Kantonsbeitrag Kunstmuseum • Diverse Rückerstattungen, Kunstmuseum • Beiträge an Projekte Musik, Historisches Muse-um Blumenstein • Rückerstattung Versicherung Kunstmuseum



4 **Gesundheit**
 Kurz und bündig - Der Nettoaufwand fällt im Vergleich zum Voranschlag 2014 um CHF 2'070 oder 0,2 % und zur Rechnung 2013 um CHF 2'535.68 oder 0,2 % höher aus. Die Verschlechterung gegenüber dem Voranschlag 2014 ergibt sich aus einem Mehraufwand von CHF 2'170, welcher einem Mehrertrag von CHF 100 gegenüber steht.

Gegenüber Voranschlag 2014 (Keine Abweichungen grösser als CHF 30'000)	
Mehraufwand	Minderertrag
•	•
Minderaufwand	Mehrertrag
•	•

Gegenüber Rechnung 2013 (Keine Abweichungen grösser als CHF 30'000)	
Mehraufwand	Minderertrag
•	•
Minderaufwand	Mehrertrag
•	•

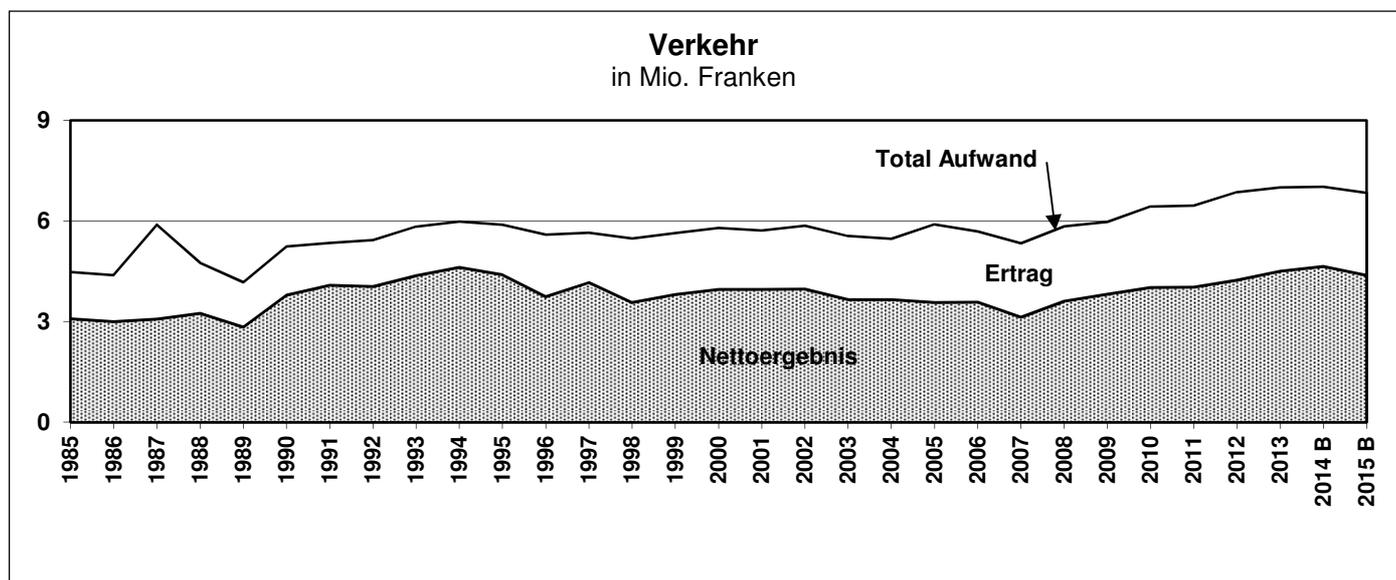


5	<p>Soziale Sicherheit Kurz und bündig - Der Nettoaufwand fällt im Vergleich zum Voranschlag 2014 um CHF 618'520 oder 4,1 % und zur Rechnung 2013 um CHF 491'564.13 oder 3,3 % tiefer aus. Die Verbesserung gegenüber dem Voranschlag 2014 ergibt sich aus einem Minderaufwand von CHF 1'409'980, welcher einem Minderertrag von CHF 791'460 gegenüber steht.</p>
----------	---

Gegenüber Voranschlag 2014	
Minderaufwand	Mehrertrag
<ul style="list-style-type: none"> • Unterstützungen nach Bundesgesetz • Beitrag an die Pflegekosten • Beitrag an Ergänzungsleistungen AHV/IV • Wegfall Kapitalkostenvergütung an das Alterszentrum Wengistein 	<ul style="list-style-type: none"> • Rückerstattungen für Asylbewerber • Rückerstattungen für Flüchtlinge
Mehraufwand	Minderertrag
<ul style="list-style-type: none"> • Unterstützungen von Asylbewerbern • Besoldungen Soziale Dienste • Unterstützungen von Flüchtlingen 	<ul style="list-style-type: none"> • Interkommunaler Lastenausgleich der gesetzlichen Fürsorge • Beiträge der Kantone nach Bundesgesetz, Gesetzliche Fürsorge • Gebühren und Vergütungen, Soziale Dienste

Gegenüber Rechnung 2013	
Minderaufwand	Mehrertrag
<ul style="list-style-type: none"> • Beitrag an die Pflegekosten • Beitrag an Ergänzungsleistungen AHV/IV 	<ul style="list-style-type: none"> • Interkommunaler Lastenausgleich der gesetzlichen Fürsorge

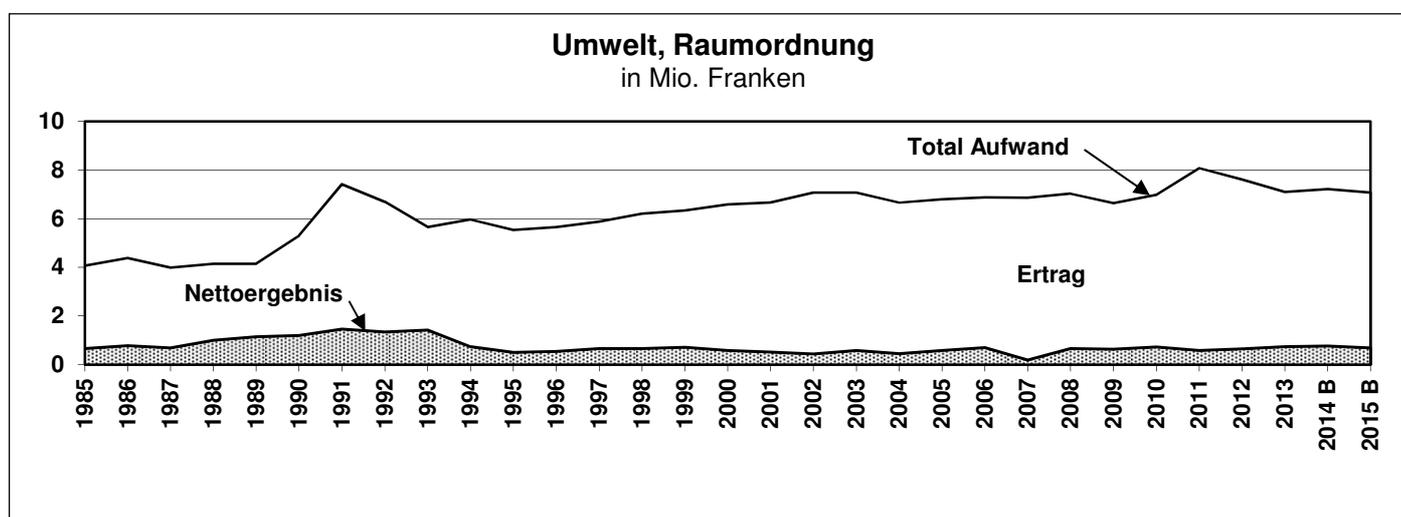
<ul style="list-style-type: none"> • Wegfall Kapitalkostenvergütung an das Alterszentrum Wengistein • Einlage in die Spezialfinanzierung Alterssiedlung • Unterstützungen von VA 7+ • Soziallohnprojekt solopro 	<ul style="list-style-type: none"> • Interkommunaler Lastenausgleich der Pflegekosten • Rückerstattungen für Asylbewerber • Rückerstattungen für Flüchtlinge
Mehraufwand	Minderertrag
<ul style="list-style-type: none"> • Unterstützungen nach Bundesgesetz • Besoldungen Soziale Dienste • Unterstützungen Flüchtlingen • Baulicher Unterhalt Alterssiedlung • Verrechnete Sozialleistungen der Sozialen Dienste 	<ul style="list-style-type: none"> • Rückerstattungen von Wohnbausubventionen • Kantonsbeitrag an die Pflegekosten • Gebühren und Vergütungen, Soziale Dienste



<h1>6</h1>	<p>Verkehr</p> <p>Kurz und bündig - Der Nettoaufwand fällt im Vergleich zum Voranschlag 2014 um CHF 258'620 oder 5,6 % und zur Rechnung 2013 um CHF 115'507.00 oder 2,6 % tiefer aus. Die Verbesserung gegenüber dem Voranschlag 2014 ergibt sich aus einem Minderaufwand von CHF 182'470 und einem Mehrertrag von CHF 76'150.</p>
------------	---

Gegenüber Voranschlag 2014	
Minderaufwand	Mehrertrag
<ul style="list-style-type: none"> • Beitrag an den öffentlichen Verkehr • Besoldungen Werkhofarbeiter Reinigung, Gemeindestrassen • Besoldungen Werkhofarbeiter, Werkhof • Besoldungen Werkhofarbeiter, Winterdienst 	<ul style="list-style-type: none"> • Parkgebühren Parkplätze
Mehraufwand	Minderertrag
<ul style="list-style-type: none"> • Fahrbahn- und Trottoirkorrekturen Gemeindestrassen • Verkehrszählung, Gemeindestrassen • Verrechnete Werkhofarbeiterlöhne, Werkhof 	<ul style="list-style-type: none"> •

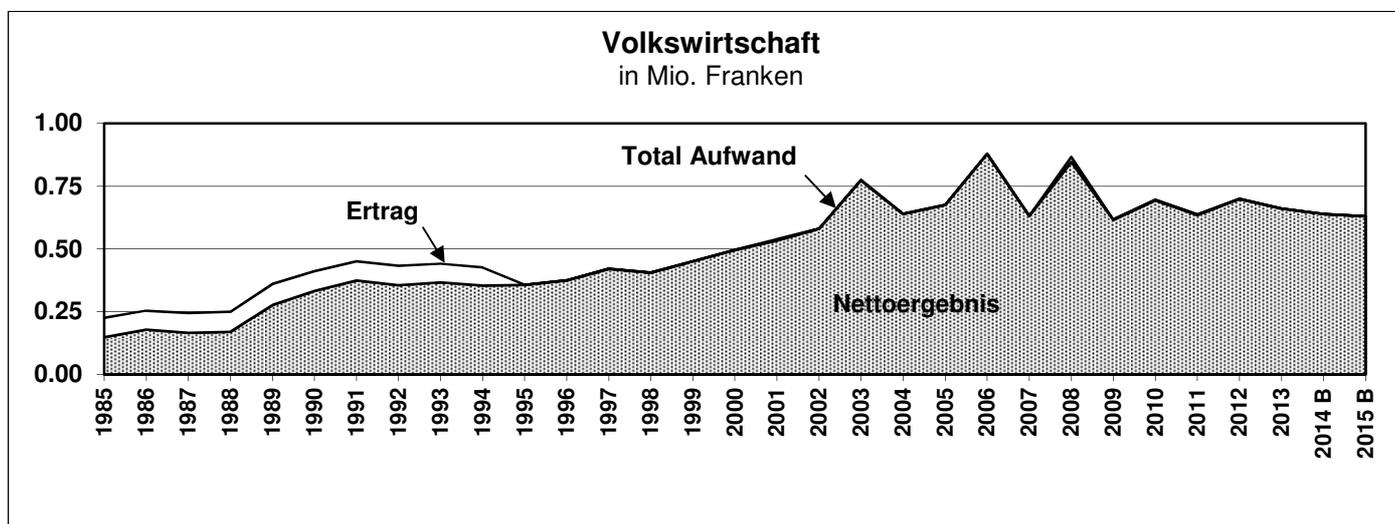
Gegenüber Rechnung 2013	
Minderaufwand	Mehrertrag
<ul style="list-style-type: none"> • Beitrag an den öffentlichen Verkehr • Fahrzeuganschaffungen Werkhof • Besoldungen Werkhofarbeiter, Werkhof • Verrechnete Werkhofarbeiterlöhne, Werkhof 	<ul style="list-style-type: none"> •
Mehraufwand	Minderertrag
<ul style="list-style-type: none"> • Fahrbahn- und Trottoirkorrekturen Gemeindestrassen • Verkehrszählung, Gemeindestrassen • Energie für die öffentliche Beleuchtung der Gemeindestrassen 	<ul style="list-style-type: none"> • Parkgebühren Parkplätze • Verrechnete Fahrzeugkosten für andere Dienststellen, Werkhof



7	<p>Umwelt, Raumordnung</p> <p>Kurz und bündig - Der Nettoaufwand fällt im Vergleich zum Voranschlag 2014 um CHF 71'760 oder 9,4 % und zur Rechnung 2013 um CHF 46'436.30 oder 6,3 % tiefer aus. Die Verbesserung gegenüber dem Voranschlag 2014 ergibt sich aus einem Minderaufwand von CHF 154'340, welcher einem Minderertrag von CHF 82'580 gegenüber steht.</p>
----------	--

Gegenüber Voranschlag 2014	
Minderaufwand	Mehrertrag
<ul style="list-style-type: none"> • Abschreibungen der Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung • Betriebskostenbeitrag an die ARA, Abwasserbeseitigung • Stadtplanung durch Dritte 	<ul style="list-style-type: none"> •
Mehraufwand	Minderertrag
<ul style="list-style-type: none"> • Einlage in die Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung • Einlage in die Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung • Neue Gräberabteilung Friedhof 	<ul style="list-style-type: none"> • Abwasserbeseitigungsgebühren

Gegenüber Rechnung 2013	
Minderaufwand <ul style="list-style-type: none"> • Einlage in die Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung • Anschaffung von Geräten, Friedhof • Abschreibungen der Spezialfinanz. Friedhof • EDV-Anschaffungen (Annuitäten), Friedhof 	Mehrertrag <ul style="list-style-type: none"> • Kehrrechtgrundgebühren
Mehraufwand <ul style="list-style-type: none"> • Abschreibungen der Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung • Neue Gräberabteilung Friedhof • Abschreibungen der Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung 	Minderertrag <ul style="list-style-type: none"> • Entnahme aus der Spezialfinanzierung Friedhof



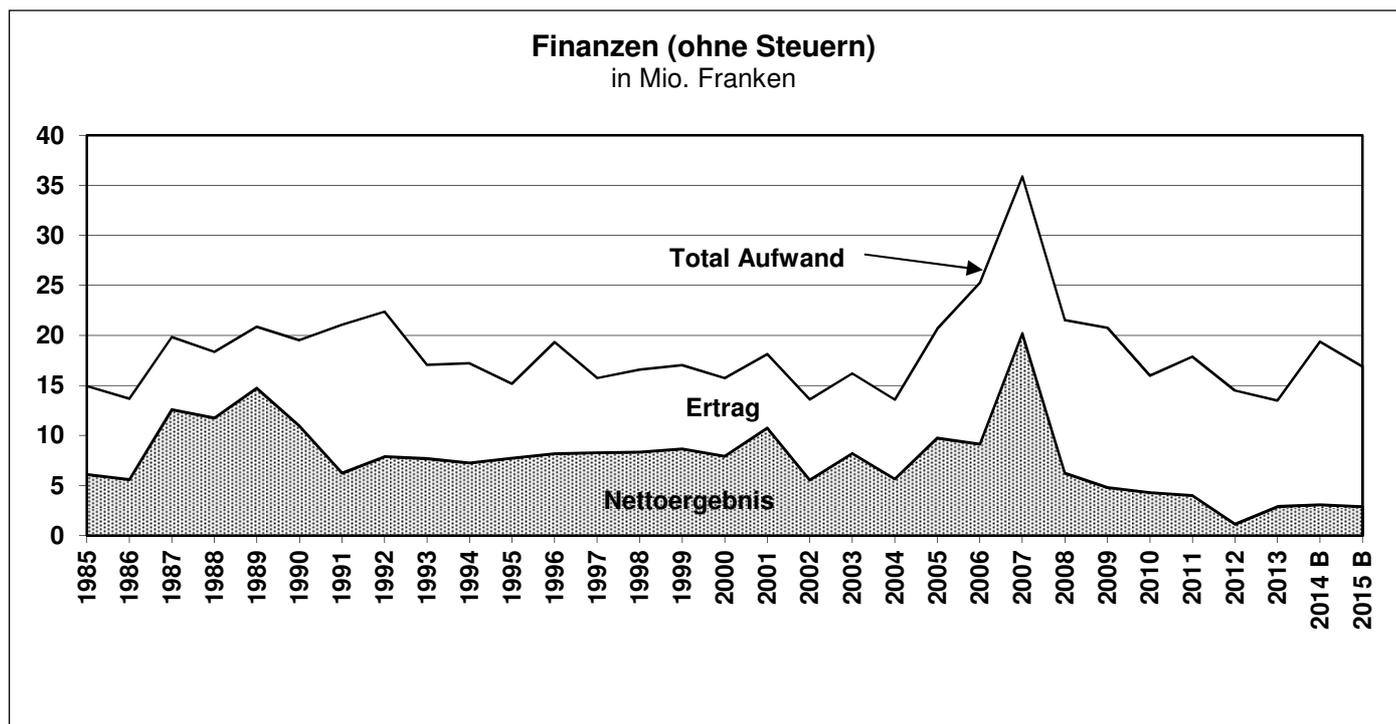
8

Volkswirtschaft

Kurz und bündig - Der Nettoaufwand fällt im Vergleich zum Voranschlag 2014 um CHF 8'710 oder 1,4 % und zur Rechnung 2013 um CHF 30'337.70 oder 4,6 % tiefer aus. Die Verbesserung gegenüber dem Voranschlag 2014 ergibt sich aus einem Minderaufwand von CHF 8'710.

Gegenüber Voranschlag 2014 (Keine Abweichungen grösser als CHF 30'000)	
Minderaufwand <ul style="list-style-type: none"> • 	Mehrertrag <ul style="list-style-type: none"> •
Mehraufwand <ul style="list-style-type: none"> • 	Minderertrag <ul style="list-style-type: none"> •

Gegenüber Rechnung 2013 (Keine Abweichungen grösser als CHF 30'000)	
Minderaufwand <ul style="list-style-type: none"> • 	Mehrertrag <ul style="list-style-type: none"> •
Mehraufwand <ul style="list-style-type: none"> • 	Minderertrag <ul style="list-style-type: none"> •



9

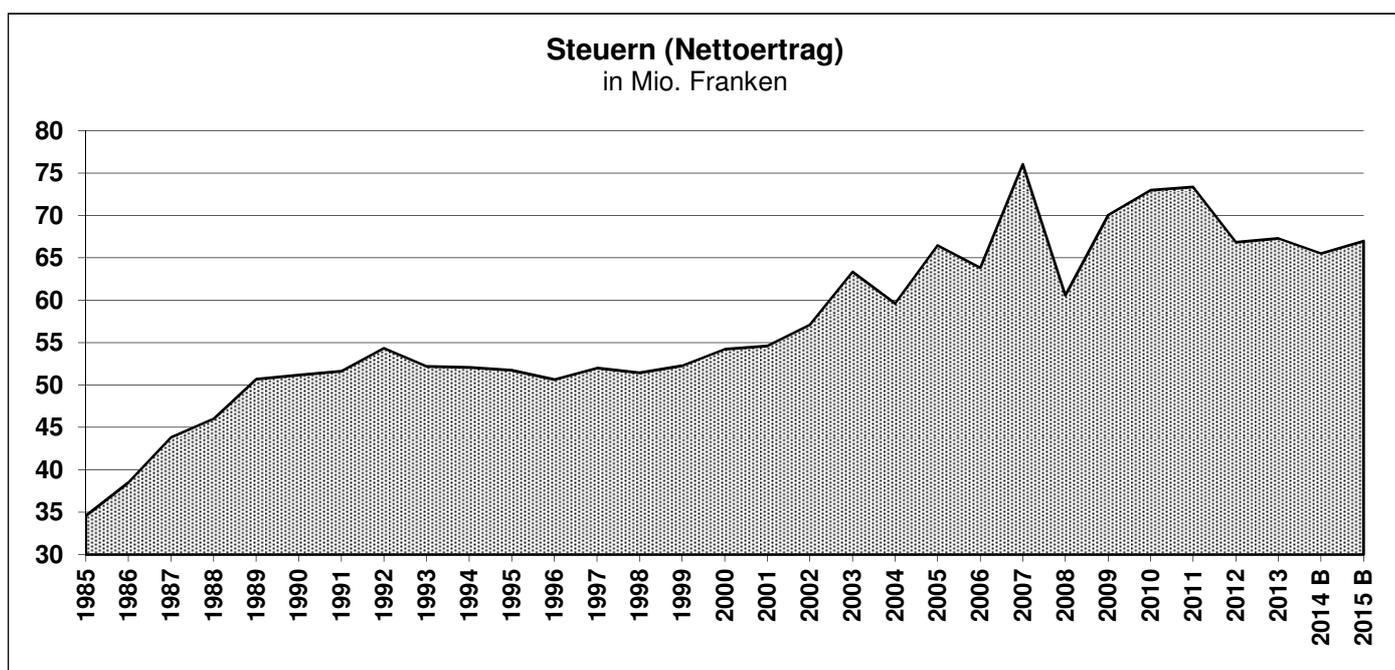
Finanzen (ohne Steuern)

Kurz und bündig - Der Nettoaufwand fällt im Vergleich zum Voranschlag 2014 um CHF 170'100 oder 5,5 % und zur Rechnung 2013 um CHF 8'829.79 oder 0,3 % tiefer aus. Die Verbesserung gegenüber dem Voranschlag 2014 ergibt sich aus einem Minderaufwand von CHF 2'503'880, welcher einem Minderertrag von CHF 2'333'780 gegenüber steht.

Gegenüber Voranschlag 2014

Minderaufwand	Mehrertrag
<ul style="list-style-type: none"> • Abschreibungen Verwaltungsvermögen aus Vorfinanzierungen • Zinsaufwand für langfristige Schulden • Beitrag an den Finanzausgleich • Verrechnung Verzinsung Finanzliegenschaften, Finanzvermögen • Abschreibungen Liegenschaften Finanzvermögen • Abschreibungen Finanzvermögen der Spezialfinanzierung Liegenschaften Finanzvermögen • Verzinsung Spezialfinanzierung Landreserven Obach, Mutten, Ober- und Unterhof 	<ul style="list-style-type: none"> • Entnahme aus Vorfinanzierung für Turnhallen Schulhaus Hermesbühl • Entnahme aus Vorfinanzierung für Schulhaus Fegetz • Entnahme aus Spezialfinanzierung Landreserven Obach, Mutten, Ober- und Unterhof • Entnahme aus Vorfinanzierung für Schulhaus Wildbach • Entnahme aus Vorfinanzierung für Schulhaus Vorstadt • Beteiligungen des Verwaltungsvermögens
Mehraufwand	Minderertrag
<ul style="list-style-type: none"> • Ordentliche Abschreibungen des Verwaltungsvermögens • Abschreibungen Landreserven Obach, Mutten, Ober- und Unterhof • Einlage in die Spezialfinanzierung Liegenschaften Finanzvermögen 	<ul style="list-style-type: none"> • Entnahme aus Vorfinanzierung für Stadttheater • Entnahme aus Vorfinanzierung für den Erweiterungsbau Kunstmuseum • Verzinsung Finanzliegenschaften, Kapitaldienst • Verzinsung der Spezialfinanzierungen, Kapitaldienst • Mietzinse Landreserven • Aktivzinsen auf PC- und Bankkontokorrenten

Gegenüber Rechnung 2013	
Minderaufwand <ul style="list-style-type: none"> • Einlage in die Amortisations- und Liegenschaftenspezialfinanzierung • Zinsaufwand für langfristige Schulden • Abschreibungen Liegenschaften Finanzvermögen • Verrechnung Verzinsung Finanzliegenschaften • Baulicher Unterhalt Kreuzackergrasse 5, 7, 9 • Baulicher Unterhalt Kreuzackerstrasse 4 • Beitrag an den Finanzausgleich • Verzinsung Spezialfinanzierung Landreserven Obach, Mutten, Ober- und Unterhof • Baulicher Unterhalt Dilitsch • Baulicher Unterhalt Steingrubenstrasse 29 	Mehrertrag <ul style="list-style-type: none"> • Entnahme aus Vorfinanzierung für Turnhallen Schulhaus Hermesbühl • Entnahme aus Vorfinanzierung für Erweiterungsbau Kunstmuseum • Entnahme aus Vorfinanzierung für Schulhaus Fegetz • Entnahme aus Vorfinanzierung für Schulhaus Vorstadt • Entnahme aus Spezialfinanzierung Landreserven Obach, Mutten, Ober- und Unterhof • Entnahme aus Vorfinanzierung für Schulhaus Wildbach • Beteiligungen des Verwaltungsvermögens
Mehraufwand <ul style="list-style-type: none"> • Abschreibungen Verwaltungsvermögen aus Vorfinanzierungen • Ordentliche Abschreibungen des Verwaltungsvermögens • Baulicher Unterhalt Liegenschaften Finanzvermögen • Abschreibungen Landreserven Obach, Mutten, Ober- und Unterhof 	Minderertrag <ul style="list-style-type: none"> • Entnahme aus Vorfinanzierung für Stadttheater • Entnahme aus Vorfinanzierung für Liegenschaften des Finanzvermögens • Verzinsung der Spezialfinanzierungen, Kapitaldienst • Verzinsung Finanzliegenschaften, Kapitaldienst • Diverse Nachlässe • Aktivzinsen auf Festgeldanlagen • Aktivzinsen auf PC- und Bankkontokorrenten • Mietzinse Landreserven Obach, Mutten, Ober- und Unterhof



9	<p>Finanzen (Steuern, Nettoertrag)</p> <p>Kurz und bündig - Der Nettoertrag fällt im Vergleich zum Voranschlag 2014 um CHF 1'440'000 oder 2,2 % höher und zur Rechnung 2013 um CHF 304'913.02 oder 0,5 % tiefer aus. Die Verbesserung gegenüber dem Voranschlag 2014 ergibt sich aus einem Mehrertrag von CHF 1'331'000 und einem Minderaufwand von CHF 109'000. Die Gemeindesteuern der natürlichen Personen sind mit dem seit 2013 geltenden Steuerfuss von 115 % veranschlagt. Die Ertrags- und Kapitalsteuern wurden mit dem seit 2006 geltenden Steuerfuss von 115 % für die juristischen Personen veranschlagt. Der Steuerfuss für Holding-, Domicil- und Verwaltungsgesellschaften beträgt unverändert 50 % der ganzen Staatssteuer.</p>
---	--

Gegenüber Voranschlag 2014	
Minderaufwand	Mehrertrag
<ul style="list-style-type: none"> • Abschreibungen Steuerguthaben 	<ul style="list-style-type: none"> • Ordentliche Gemeindesteuern der natürlichen Personen • Taxationskorrekturen natürliche Personen • Taxationskorrekturen juristische Personen • Gemeindesteuern natürliche Personen für einmaligen Einkommensanfall • Gemeindesteuerertrag von Fremdarbeitern
Mehraufwand	Minderertrag
<ul style="list-style-type: none"> • 	<ul style="list-style-type: none"> • Ordentliche Gemeindesteuern der juristischen Personen

Gegenüber Rechnung 2013	
Mehraufwand	Minderertrag
<ul style="list-style-type: none"> • Abschreibungen Steuerguthaben 	<ul style="list-style-type: none"> • Taxationskorrekturen natürliche Personen • Gemeindesteuern natürliche Personen für einmaligen Einkommensanfall
Minderaufwand	Mehrertrag
<ul style="list-style-type: none"> • 	<ul style="list-style-type: none"> • Ordentliche Gemeindesteuern der natürlichen Personen • Ordentliche Gemeindesteuern der juristischen Personen • Taxationskorrekturen der juristischen Personen • Gemeindesteuerertrag von Fremdarbeitern • Nachsteuern und Bussen der natürlichen Personen

Für die *natürlichen Personen* gehen wir vom neuesten Stand des veranlagten Steuerertrags für das Jahr 2011 aus, den wir um einmaliges Steueraufkommen reduzieren und anschliessend um die Teuerung seit 2011 inklusive Steuerprogression und Bevölkerungswachstum erhöhen. Zum Nettobetrag von 51,6 Mio. Franken kommen in der Rechnung 2013 nicht genügend hoch abgegrenzte Steuern als Taxationskorrekturen aus den Steuerjahren 2013 und früher von 3,0 Mio. Franken (Vorjahr 2,7 Mio. CHF) dazu. Bei den Steuern der Fremdarbeiter rechnen wir aufgrund der uns zur Verfügung stehenden Abrechnungen des Kantons mit einem leicht besseren Ergebnis von 2,45 Mio. Franken. Die Nachsteuern und Bussen der natürlichen Personen werden weiterhin auf 0,3 Mio. Franken belassen. Die Gemeindesteuern auf einmaligem Einkommensanfall werden aufgrund aktualisierter Hochrechnungen um 0,075 Mio. Franken höher eingesetzt. Damit erhöht sich der Budgetbetrag gegenüber dem Vorjahr um netto 1,325 Mio. Franken oder 2,3 %.

Bei den *juristischen Personen* erweist sich eine zuverlässige Prognose wie immer als äusserst schwierig. Der Steuerertrag unterliegt erheblichen Schwankungen. Wegen der Gegenwartsbesteuerung stehen uns als aktuelle Zahlen ebenfalls erst die Daten der Steuerperiode 2011 und 2012 zur Verfügung. Nach Rücksprache mit dem Kanton rechnen wir jedoch mit einer stabilen Entwicklung. Wir senken den Ertrag des Jahres 2011 um die ausserordentlichen Steueraufkommen und den Wegfall von juristischen Personen und erhöhen danach den Betrag um die Teuerung. Zum Nettobetrag von 9,0 Mio. Franken (Vorjahr 9,2 Mio. CHF) kommen in der Rechnung 2013 nicht genügend hoch abgegrenzte Steuererträge als Taxationskorrekturen aus den Steuerjahren 2013 und früher von 0,7 Mio. Franken (Vorjahr 0,5 Mio. CHF) dazu. Nach- und Strafsteuern der juristischen Personen werden im 2015 keine budgetiert. Im Vergleich zum Vorjahr sinkt der Budgetbetrag damit nur um 1'000 Franken oder 0,01 %.

Die *Grundstückgewinnsteuern* sind naturgemäss grossen Schwankungen unterworfen. Gestützt auf den Durchschnitt der letzten Jahre werden 0,4 Mio. Franken veranschlagt.

Der Steuerertrag setzt sich damit im Vergleich zum Voranschlag 2014 und zur Rechnung 2013 wie folgt zusammen (in tausend Franken):

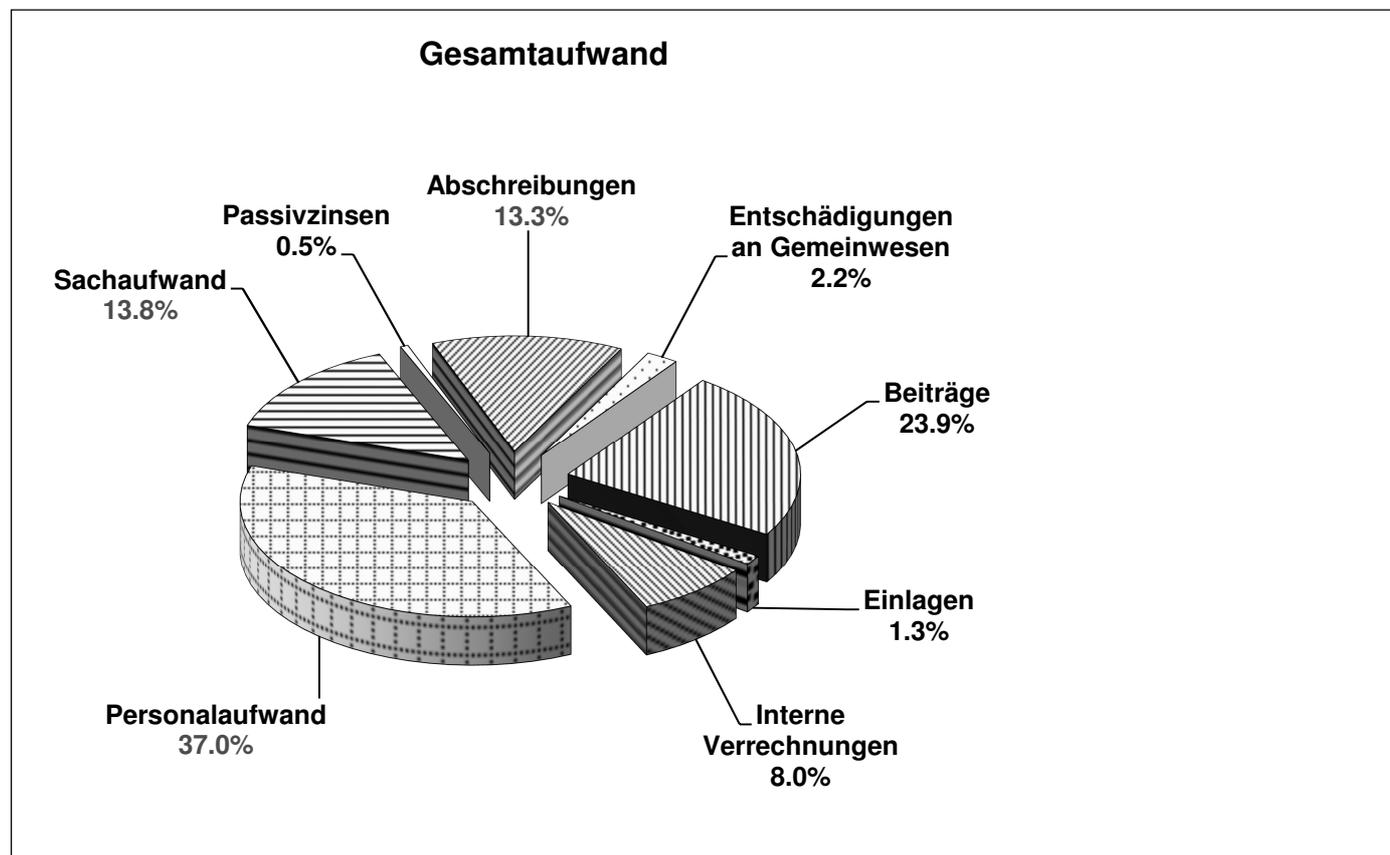
	Voranschlag 2015	Voranschlag 2014	Rechnung 2013
Natürliche Personen inkl. Taxationskorrekturen	57'850	56'525	59'235
Juristische Personen inkl. Taxationskorrekturen	9'700	9'700	8'510
Nachsteuern und Bussen	300	301	232
Grundstückgewinnsteuer	400	400	400
Hundesteuer	62	62	61
Total	68'312	66'988	68'438
Abschreibungen	-1'100	-1'200	-963
Steuerertrag netto	67'212	65'788	67'475

2.5 Gliederung nach Arten

Die sachliche Gliederung von Aufwand und Ertrag der Laufenden Rechnung ist im Detail auf den Seiten 2 bis 4 des Voranschlags ersichtlich.

Aufwand

Der Gesamtaufwand von 117,0 Mio. Franken gliedert sich wie folgt auf die einzelnen Sacharten auf:

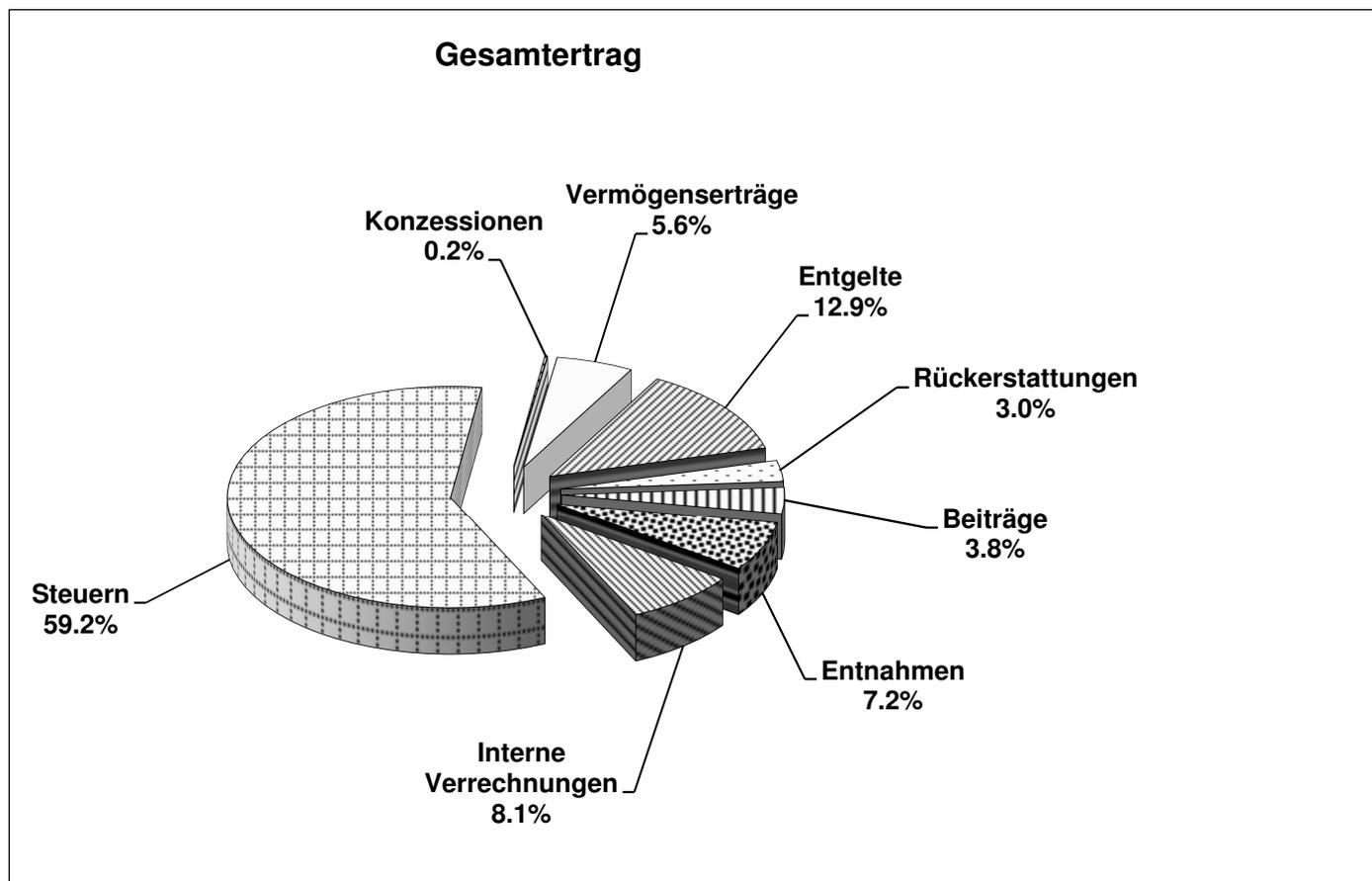


Der Vergleich des Voranschlags 2015 mit dem Voranschlag 2014 und der Rechnung 2013 sieht folgendermassen aus:

	Voranschlag 2015 1'000 CHF	Vergleich mit			
		Voranschlag 2014 1'000 CHF		Rechnung 2013 1'000 CHF	
30 Personalaufwand	43'208	813	1.9%	-2'205	-4.9%
31 Sachaufwand	16'071	545	3.5%	24	0.1%
32 Passivzinsen	624	-425	-40.5%	-766	-55.1%
33 Abschreibungen	15'595	-2'165	-12.2%	5'925	61.3%
35 Entschädigungen an Gemeinwesen	2'621	-145	-5.3%	9	0.4%
36 Beiträge	27'910	-2'723	-8.9%	-1'852	-6.2%
38 Einlagen in Spezial- und Vorfinanzierungen	1'567	389	33.0%	-1'654	-51.4%
39 Interne Verrechnungen	9'381	-26	-0.3%	-784	-7.7%
Total	116'977	-3'737	-3.1%	-1'303	-1.1%

Ertrag

Der Gesamtertrag von 115,4 Mio. Franken setzt sich wie folgt zusammen:



Die Gegenüberstellung mit dem Voranschlag 2014 und der Rechnung 2013 zeigt folgende Veränderungen:

	Voranschlag 2015 1'000 CHF	Vergleich mit		Rechnung 2013	
		Voranschlag 2014 1'000 CHF		1'000 CHF	
40 Steuern	68'312	1'324	2.0%	-126	-0.2%
41 Konzessionen	200	2	1.0%	27	15.8%
42 Vermögenserträge	6'460	-34	-0.5%	-91	-1.4%
43 Entgelte	14'854	153	1.0%	-503	-3.3%
45 Rückerstattungen von Gemeinwesen	3'519	162	4.8%	-1'145	-24.6%
46 Beiträge	4'402	-905	-17.1%	-2'836	-39.2%
48 Entnahmen aus Spezial- und Vorfinanzierungen	8'312	-2'156	-20.6%	3'471	71.7%
49 Interne Verrechnungen	9'381	-26	-0.3%	-784	-7.7%
Total	115'440	-1'480	-1.3%	-1'987	-1.7%

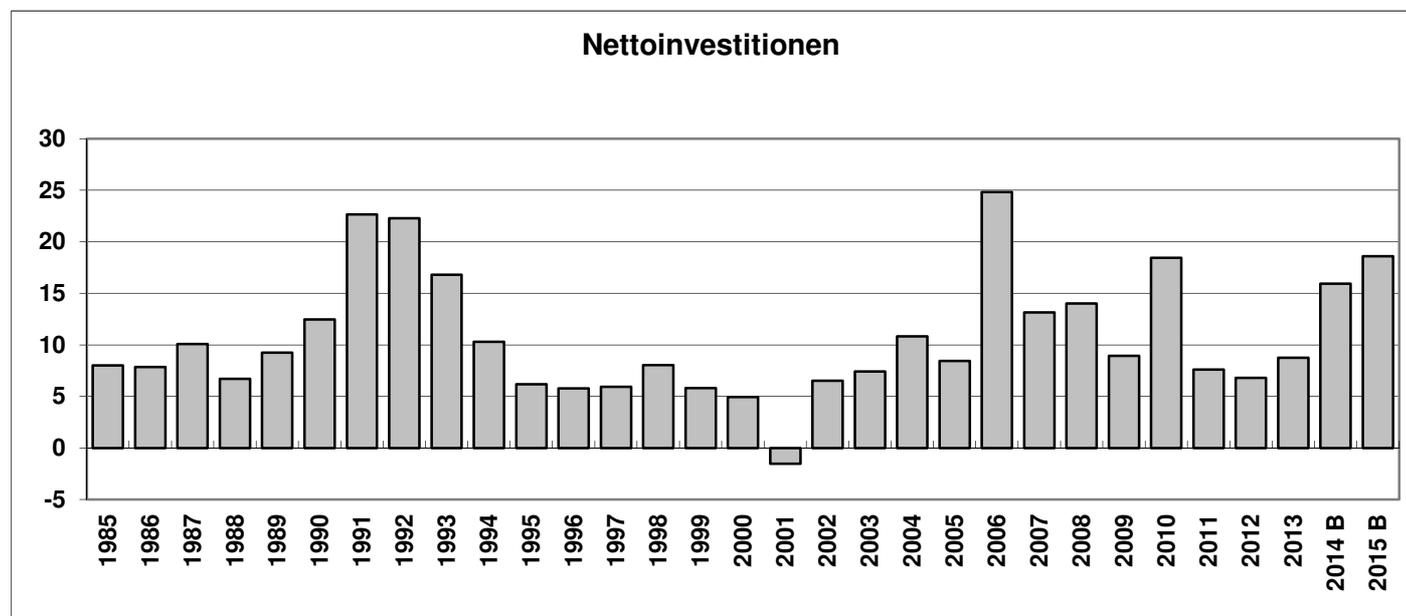
Aus der Artengliederung ist ersichtlich, wie sich die bei der Gliederung nach Aufgaben erläuterten Veränderungen in der volkswirtschaftlichen Aufteilung auswirken.

3. Investitionsrechnung

3.1 Erläuterungen

Bruttoinvestitionen von 20,791 Mio. Franken (Vorjahr: 18,424 Mio. CHF) stehen Einnahmen von 2,205 Mio. Franken (2,498 Mio. CHF) gegenüber.

Die Nettoausgaben belaufen sich damit auf 18,586 Mio. Franken (15,926 Mio. CHF).



Aus zweckgebundenen Mitteln stammen die folgenden Finanzierungen:

	CHF
Abschreibung auf aktivierten Investitionen der Feuerwehr zulasten der Feuerwehrrechnung	261'540
Abschreibung auf Liegenschaft und aktivierten Investitionen aus Einnahmen der Alterssiedlung	124'000
Kanalisationen aus Abwasserbeseitigungsgebühren	975'310
Abschreibung Entsorgung alte Kehrichtdeponien, Entwässerung Stadtmist und Untergrund-Entsorgungsstellen aus Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung	92'700
Abschreibung auf aktivierten Anpassungen an Aufbahnungs- und Abdankungshalle, Ofenerneuerung, Dachsanierung Krematorium	197'400
Abschreibung auf Turnhallen Schulhaus Hermesbühl aus Vorfinanzierung	5'800'000
Abschreibung auf Sanierung Schulhaus Fegetz aus Vorfinanzierung	250'000
Abschreibung auf Sanierung Schulhaus Vorstadt aus Vorfinanzierung	200'000
Abschreibung auf Sanierung Schulhaus Wildbach aus Vorfinanzierung	100'000
Abschreibung auf Gesamtsanierung Stadttheater aus Vorfinanzierung	510'000
Abschreibung aus Erweiterung Kulturgüterschutzraum Kunstmuseum aus Vorfinanzierung	960'000
Abschreibung Sanierung Liegenschaften Finanzvermögen aus Spezialfinanzierung	0
Total Abschreibungen aus Spezial- und Vorfinanzierungen (334 + 335)	<u>9'470'950</u>

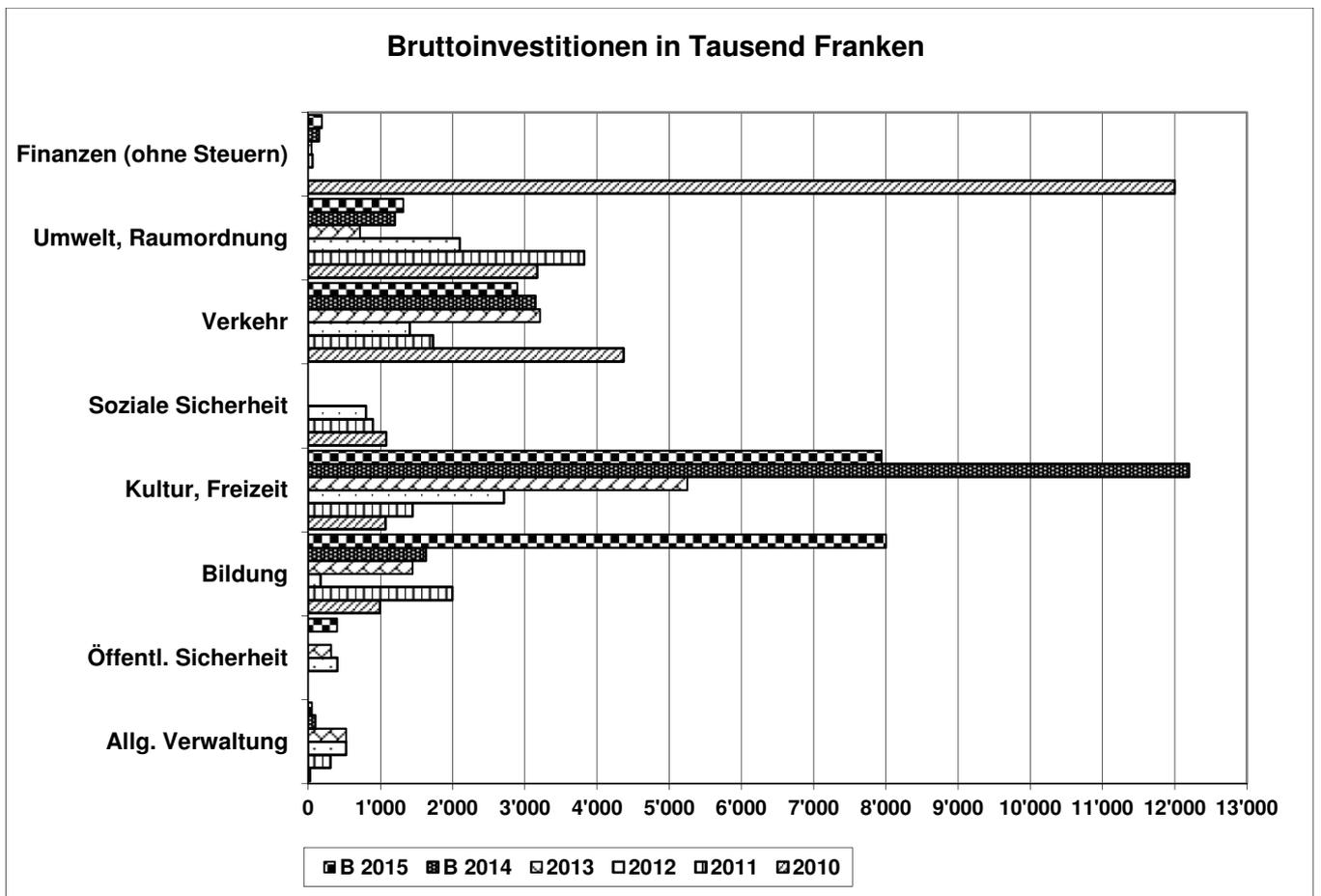
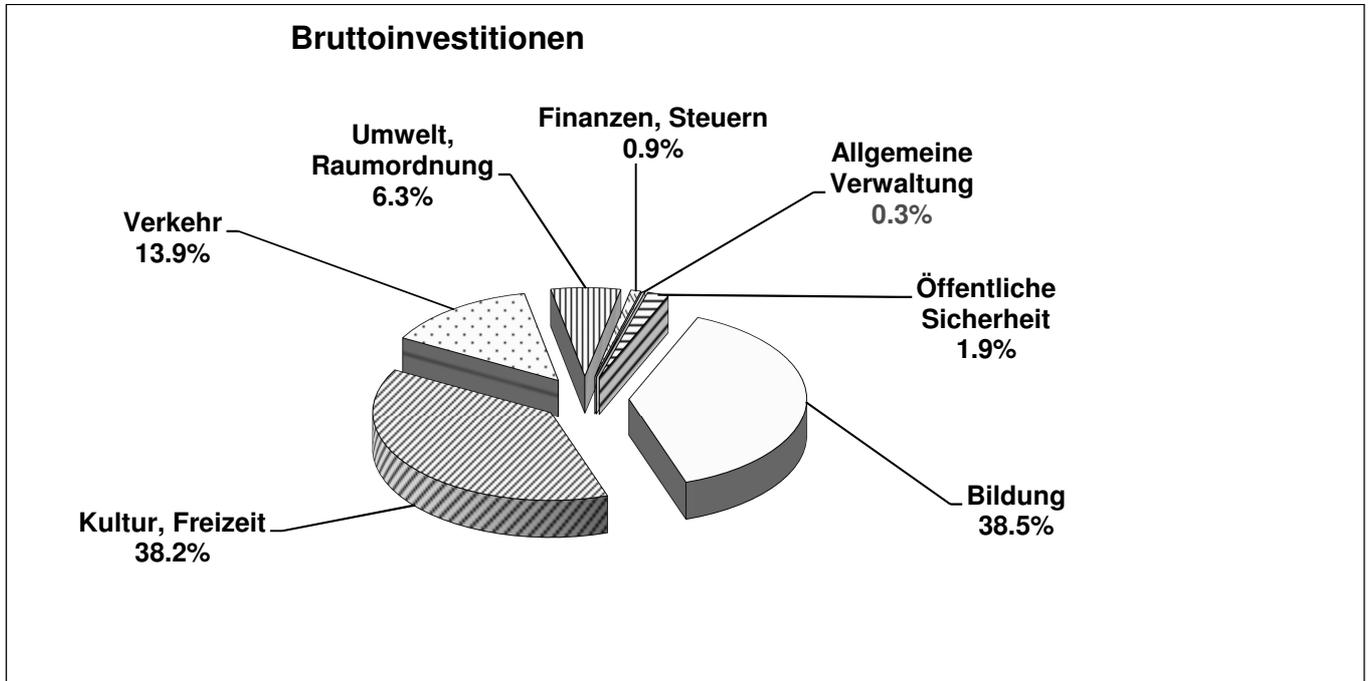
Die verbleibenden Nettoinvestitionen belaufen sich auf 9,115 Mio. Franken (3,816 Mio. CHF). Die mit dem Finanzplan vorgegebenen Nettoinvestitionen werden um 0,677 Mio. Franken oder 3,5 % unterschritten.

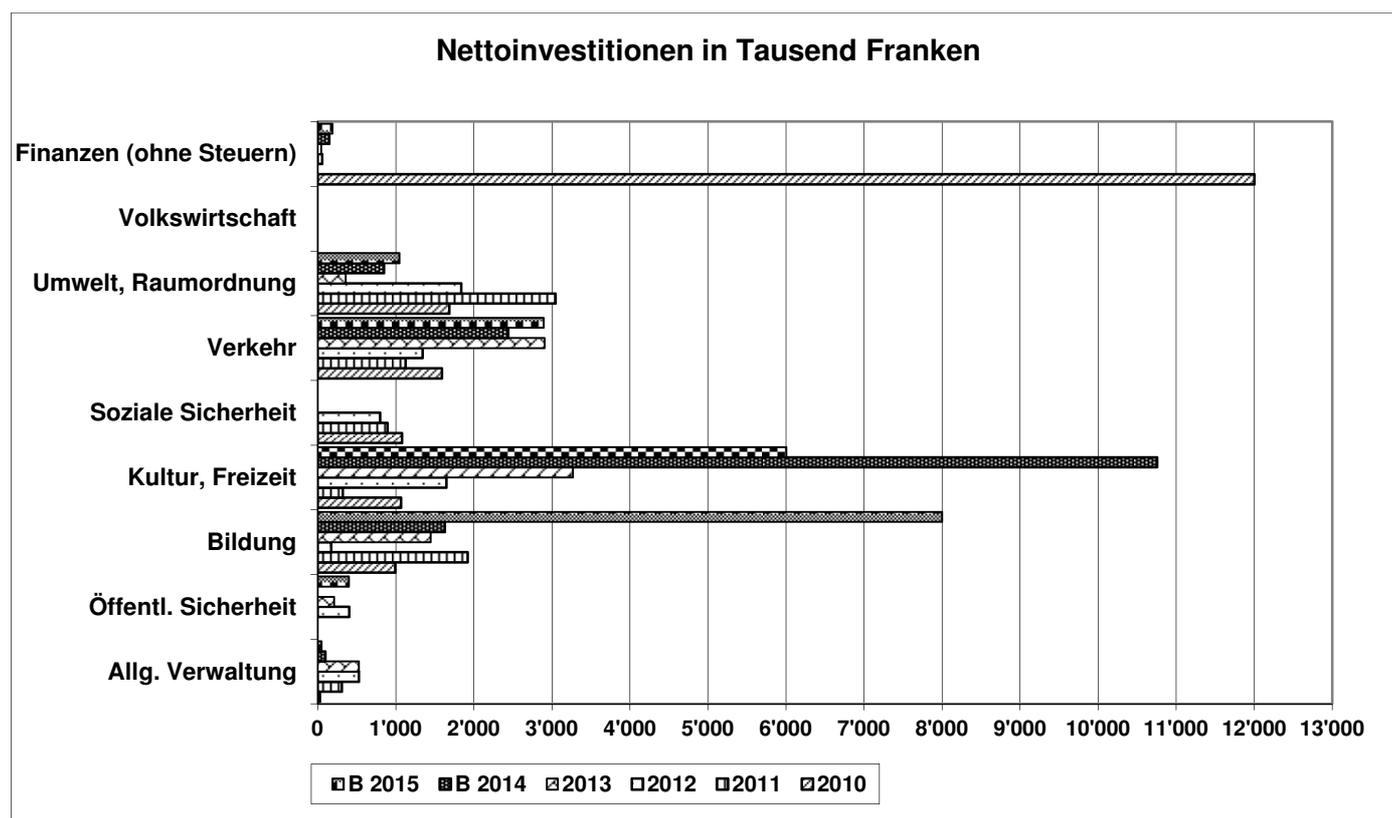
3.2 Kreditbewilligungen

Die beantragten Kreditbewilligungen belaufen sich auf brutto 6,900 Mio. Franken. Nach Abzug der Einnahmen von CHF 0 verbleibt eine Nettokreditsumme von 6,900 Mio. Franken (Vorjahr: 7,745 Mio. CHF).

3.3 Gliederung nach Aufgaben

Auf Seite 5 des Voranschlags befindet sich die Übersicht der nach Aufgaben gegliederten Investitionsrechnung. Die Bruttoinvestitionen von 20,791 Mio. Franken verteilen sich folgendermassen auf die einzelnen Aufgabenbereiche:





Die Einzelheiten sind auf den Seiten 38 - 46 des Voranschlags ersichtlich. Den Detailzahlen sind Bemerkungen beigelegt, mit denen einzelne Positionen kurz erläutert werden.

4. Finanzierung

Der Finanzierungsfehlbetrag errechnet sich wie folgt:

	CHF
Aus allgemeinen Mitteln zu deckende bzw. zu bevorschussende Nettoinvestitionen	9'115'050
./. Bruttoüberschuss der Laufenden Rechnung	3'438'255
	5'676'795

Zur Ermittlung des Finanzbedarfs sind die nachstehend aufgeführten buchmässigen Vorgänge ab- bzw. aufzurechnen:

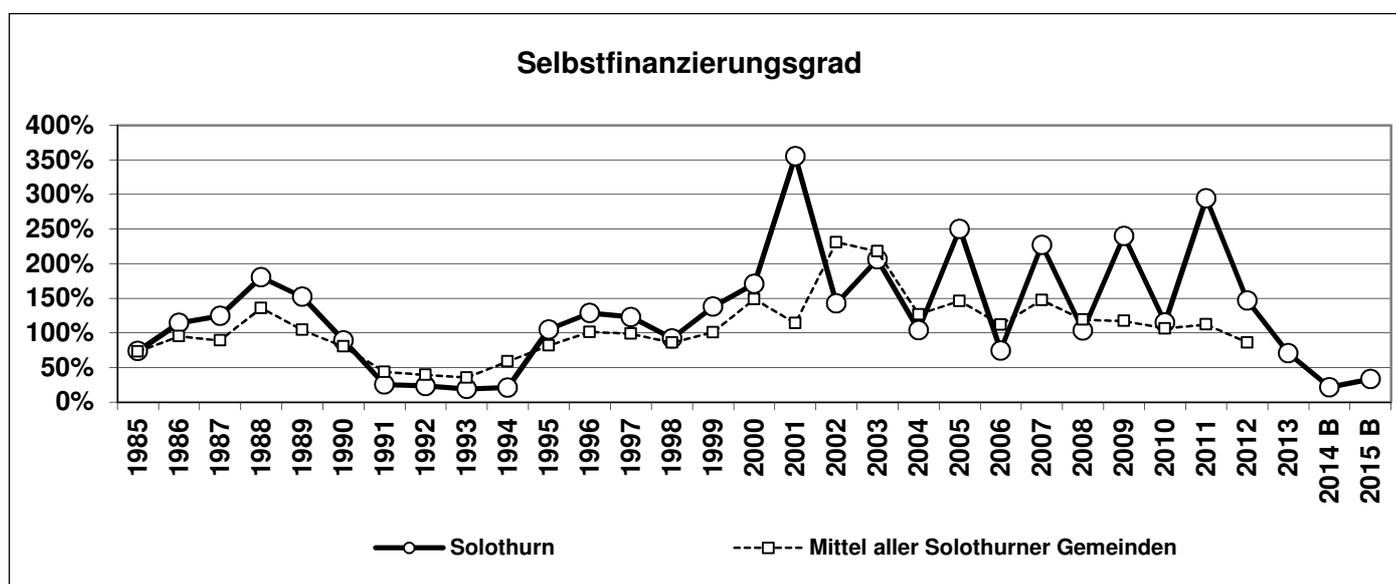
	CHF
Finanzierungsfehlbetrag	5'676'795
+ buchmässiger Ertrag	
Entnahmen aus Spezial- und Vorfinanzierungen	8'311'990
	13'988'785
./. buchmässiger Aufwand	
Einlagen in Spezial- und Vorfinanzierungen	1'567'030
	12'421'755

Im Vorjahr wurde ein Finanzbedarf von 12,505 Mio. Franken ausgewiesen. Zur Verbesserung von 0,083 Mio. Franken führen der höhere Bruttoüberschuss der Laufenden Rechnung, die tieferen Entnahmen aus Spezial- und Vorfinanzierungen sowie die höheren Einlagen in Spezial- und Vorfinanzierungen, denen die höheren noch zu deckenden Nettoinvestitionen gegenüberstehen. Dieses Ergebnis kommt auch im tiefen Selbstfinanzierungsgrad zum Ausdruck. Die gesamtschweizerisch harmonisierte Kennzahl sagt aus, bis zu welchem Grad die neuen Investitionen durch selbst erarbeitete Mittel finanziert werden können. Bei einem Wert zwischen 70 und 100 % wird die Neuverschuldung als volkswirtschaftlich verantwortbar beurteilt.

Die Selbstfinanzierung errechnet sich wie folgt:

	CHF
Aufwandüberschuss	-1'536'945
+ Abschreibungen	<u>14'446'150</u>
Selbstfinanzierung I	12'909'205
+ buchmässiger Aufwand	
Einlagen in Spezial- und Vorfinanzierungen	1'567'030
./. buchmässiger Ertrag	
Entnahmen aus Spezial- und Vorfinanzierungen	<u>8'311'990</u>
Selbstfinanzierung II	<u><u>6'164'245</u></u>

Die Selbstfinanzierung gemessen an den Nettoinvestitionen ergibt einen Selbstfinanzierungsgrad von 33,2 %. (Voranschlag 2014: 21,5 %, Rechnung 2013: 70,7 %, Finanzplan: 19,9 %).



Die ungedeckte Schuld nimmt um den Finanzbedarf der Verwaltungsrechnung abzüglich der im Finanzvermögen zu aktivierenden Investitionen zu. Der Saldo beläuft sich auf 13,201 Mio. Franken; das Nettovermögen je Einwohner verringert sich um rund CHF 772 (Vorjahr: CHF 788).

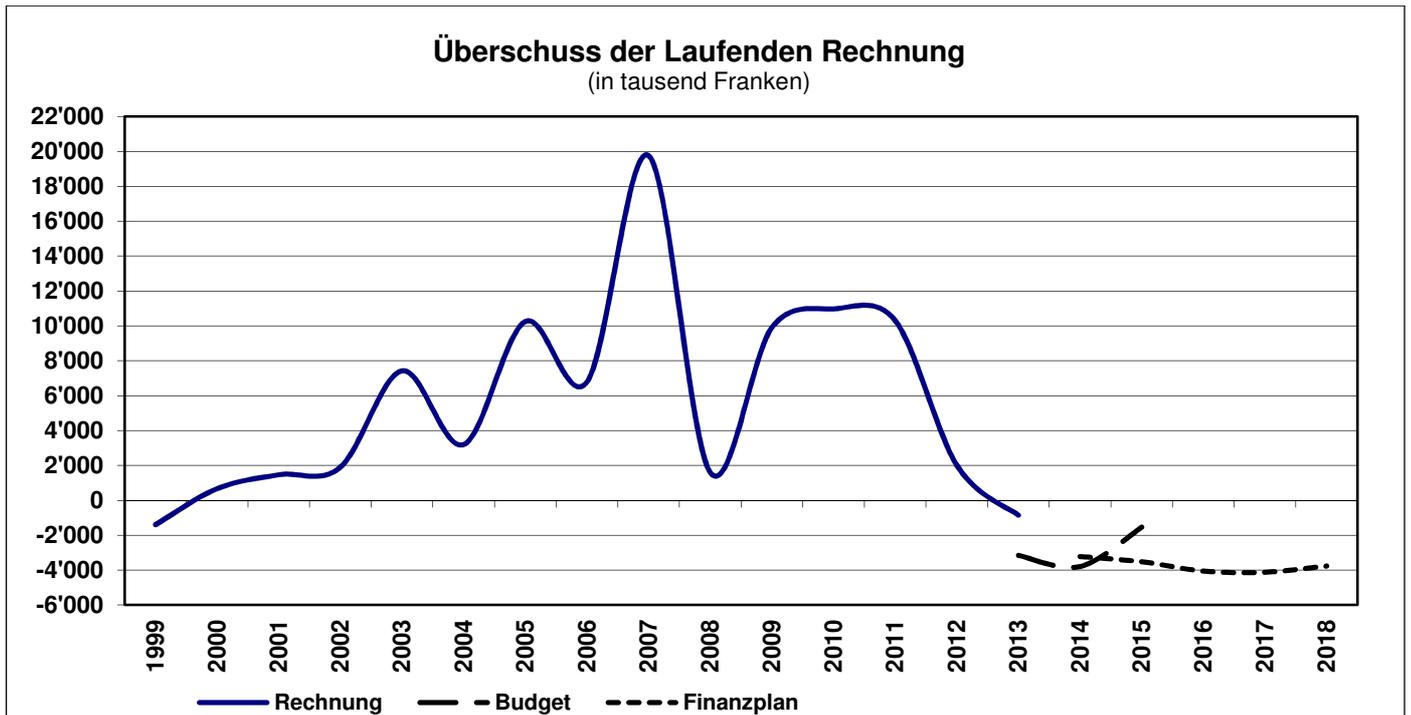
Der gesamte Fremdgeldbedarf setzt sich folgendermassen zusammen:

	CHF
Finanzbedarf der Verwaltungsrechnung	12'421'755
+ Rückzahlung und Amortisationen von Darlehen	15'000'000
Fremdgeldbedarf	<u><u>27'421'755</u></u>

Soweit notwendig werden Darlehen zur Deckung des Fremdgeldbedarfs aufgenommen.

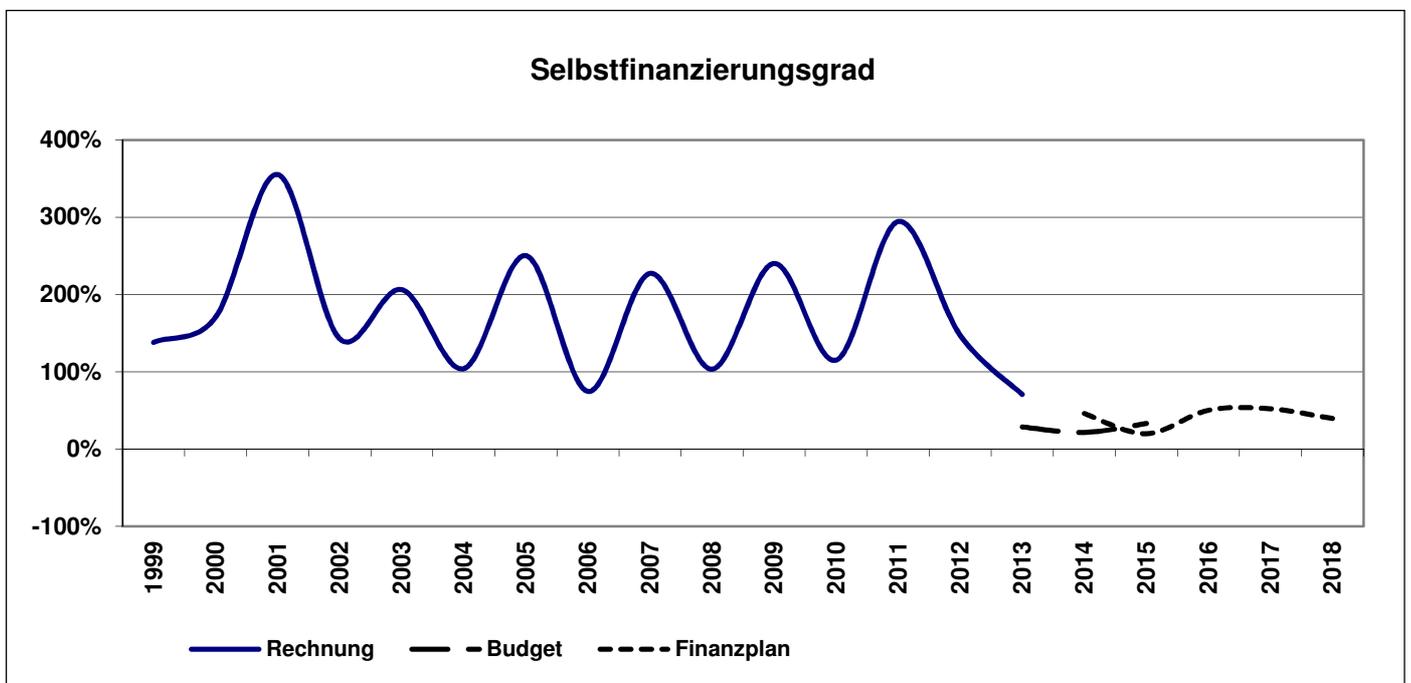
5. Ausblick

Die Ergebnisse des Finanzplanes 2015 - 2018, welcher am 2. September 2014 vom Gemeinderat beschlossen wurde, waren leicht besser als diejenigen des letztjährigen Finanzplanes. Die Nettoinvestitionen bleiben konstant hoch. Da der Steuerertrag aufgrund der fortschreitenden Veranlagungen grösser ausfällt, wird der für das Jahr 2015 prognostizierte Aufwandüberschuss im Budget nicht erreicht.

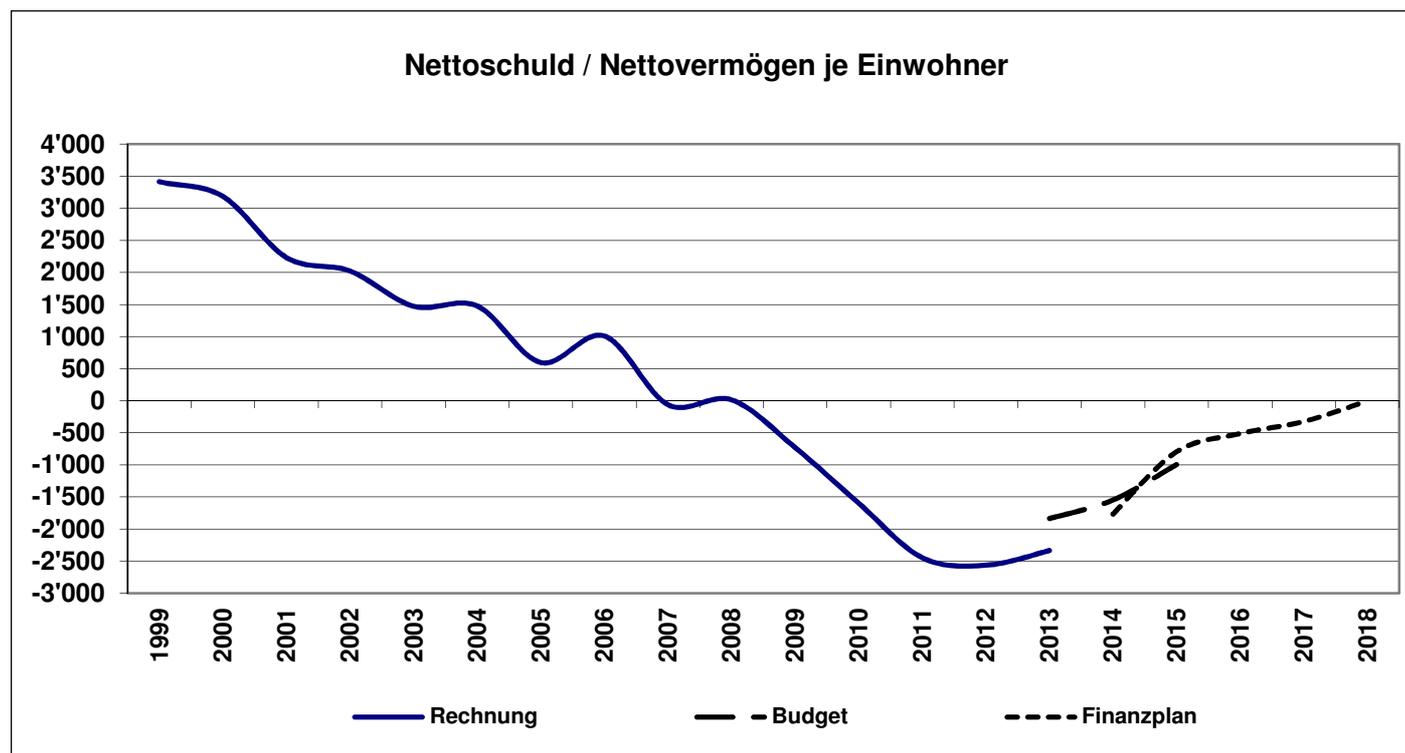


Über die gesamte Planungsperiode hinweg wird ein Aufwandüberschuss von 15,5 Mio. Franken ausgewiesen (letztjähriger Finanzplan: 21,9 Mio. Franken). Ausschlaggebend für die hohen Aufwandüberschüsse sind die hohen Kosten der Sozialen Sicherheit und Gesundheit, ein bedeutender Wanderungsverlust, die Steuerfusssenkung der natürlichen Personen von 119 auf 115 % seit 2013 und die hohen Investitionen.

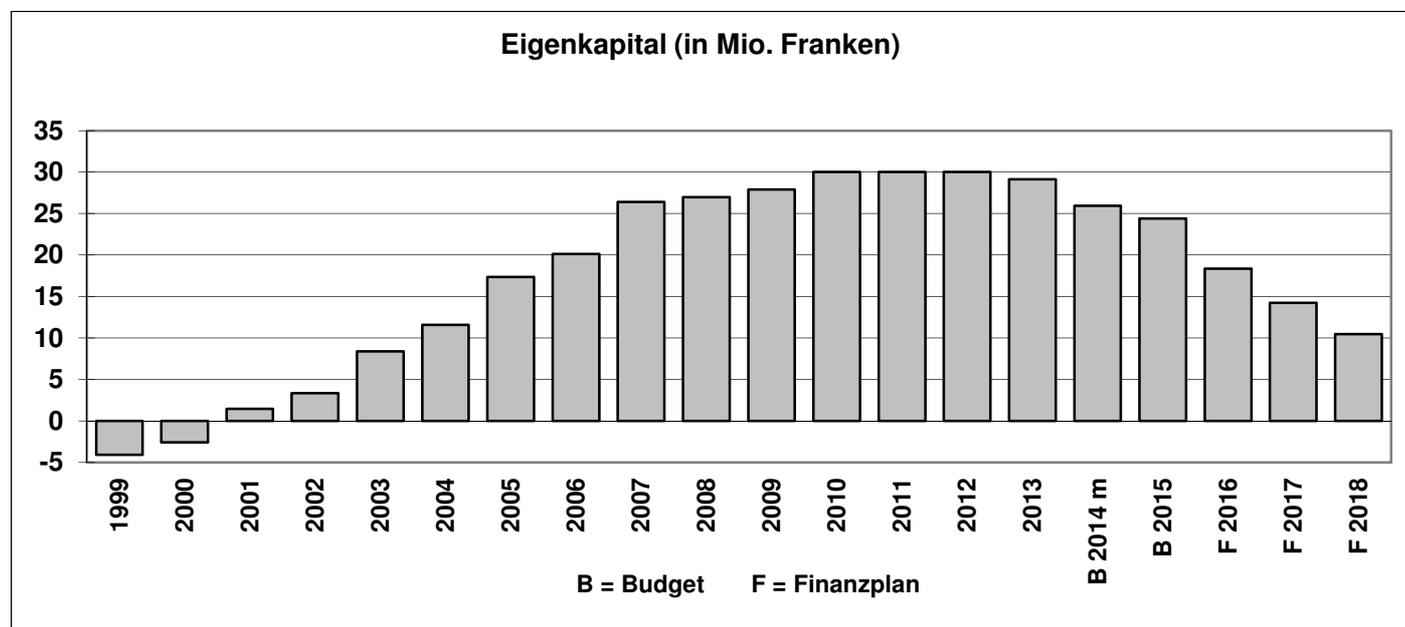
Der Selbstfinanzierungsgrad beläuft sich im Mittel auf 37,0 % (28,7 %) und liegt damit deutlich unter dem von der Finanzdirektorenkonferenz empfohlenen Minimum von 70 %.



Das Nettovermögen pro Kopf der Bevölkerung von CHF 2'336 per Ende 2013 verringert sich bis zum Ende der Finanzplanperiode auf CHF 7 (Nettoschuld von CHF 180), was einem kleinen Vermögen entspricht:



Das Eigenkapital, das Ende 2013 mit 29,1 Mio. Franken ausgewiesen wurde, sinkt bis zum Ende der Finanzplanperiode auf 10,5 Mio.:



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

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

6. Schlussbemerkungen

Mit der Rechnung 2013 musste erstmals seit 1999 ein negatives Rechnungsergebnis ausgewiesen werden. Der Aufwandüberschuss von 0,852 Mio. Franken fiel hauptsächlich dank höheren Taxationskorrekturen der

Gemeindesteuern der natürlichen Personen um 2,3 Mio. Franken tiefer aus als budgetiert. Auch mit dem Budget 2015 muss ein Defizit von 1,5 Mio. Franken vorgelegt werden. Der im Finanzplan prognostizierte Fehlbetrag von 3,5 Mio. Franken konnte stark unterschritten werden. Die Steuererträge konnten infolge der aktualisierten Hochrechnungen gegenüber dem Finanzplan erhöht werden. Die Kantonsbeiträge Gesundheit/Soziale Sicherheit sinken von CHF 866.40 auf CHF 833.00 pro Einwohner, was einer Senkung gegenüber dem letztjährigen Voranschlag von 0,6 Mio. CHF ausmacht. Gegenüber dem Rechnungsjahr 2010 sind diese Kosten aber immer noch um CHF 168.89 pro Einwohner oder um insgesamt 2,9 Mio. CHF gestiegen.

Die Einkommens- und Vermögenssteuern sind nach einem leichten Rückgang im Jahr 2012 wieder gestiegen und lagen im 2013 nur knapp unter dem Höchstjahr von 2011. Wir rechnen auch weiterhin mit einem erfreulichen Ertrag. Die aktuellen Hochrechnungen bestätigen unsere im 2015 budgetierten Werte. Infolge Reorganisationen und Umstrukturierungen sind die Ertrags- und Kapitalsteuern der juristischen Personen im Rechnungsjahr 2013 nochmals markant gesunken. Gemäss aktuellsten Hochrechnungen sollten sich die Ertrags- und Kapitalsteuern gegenüber dem Rechnungsjahr 2013 leicht erholen, erreichen aber auch infolge des Wanderungsverlustes bei weitem nicht mehr die Erträge der Jahre 2011 und früher. Beim Blick über das Budgetjahr bereiten insbesondere die Kantonsbeiträge Gesundheit und Soziale Sicherheit grosse Sorgen. Der neue Finanzausgleich wird für die Stadt Solothurn auch einen erheblichen Mehraufwand von ca. 2 - 3 Steuerfussprozenten verursachen. Mit mittel- bis langfristigen Entlastungen sind die Folgen für den Finanzhaushalt abzufedern. Weiter müssen die Schaffung von neuen Stellen und Aufgaben sehr kritisch beurteilt werden, und es sollten nur Investitionen getätigt werden, die absolut dringend notwendig sind. Gleichzeitig soll mit Neuansiedlungen in dem von der Entlastung West erschlossenen Gebiet das Steuersubstrat vergrössert werden.

Die Laufende Rechnung 2015 schliesst im Vergleich zum Vorjahresbudget um 2,257 Mio. Franken besser ab. Der Steuerertrag der natürlichen Personen konnte gegenüber dem Voranschlag 2014 erhöht werden. Die Ertrags- und Kapitalsteuern stagnieren dagegen. Entlastungen ergeben sie bei den Unterstützungen nach Bundesgesetz, dem Beitrag an die Stiftung Theater und Orchester Biel Solothurn für die provisorische Spielstätte, dem Beitrag an die Pflegekosten, den Passivzinsen für langfristige Schulden, dem Beitrag an die Ergänzungsleistungen AHV/IV, dem Beitrag an den Finanzausgleich, den Besoldungen der Sekundarschulen, dem Beitrag an den öffentlichen Verkehr, dem Beitrag an die Kosten des progymnasialen und gymnasialen Unterrichts in der obligatorischen Schulzeit sowie den Abschreibungen von Steuerguthaben. Mehrerträge weisen die Gemeindesteuern der natürlichen Personen, die Taxationskorrekturen der natürlichen Personen, die Taxationskorrekturen der juristischen Personen, die Schulgelder von anderen Gemeinden bei den Sekundarschulen sowie die Parkgebühren bei den Parkplätzen aus. Mehrbelastungen ergeben sich bei den ordentlichen Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen, den Besoldungen der Primarschulen, den EDV-Anschaffungen der Schulverwaltung, den Pensionskassen-Prämien der allgemeinen Personalkosten, den Besoldungen für heilpädagogische Massnahmen bei den Primarschulen, den Besoldungen der Stadtpolizei sowie den Honoraren beim Stadtbauamt. Mindererträge weisen der interkommunale Lastenausgleich der gesetzlichen Fürsorge, die Gemeindesteuern der juristischen Personen sowie die Eigenleistungen Projektierungen Hochbauamt für Investitionen aus.

Der grösste Teil der Investitionen liegt mit 38,5 % bei der Bildung, dicht gefolgt mit 38,2 % von der Kultur, Freizeit. Im Bereich Bildung schlägt vor allem der Neubau der Turnhallen Hermesbühl zu Buche. Im Bereich Kultur Freizeit sind es die Erweiterung des Kulturgüterschutzraumes des Kunstmuseums und die Gesamtsanierung des Stadttheaters. Die Nettoinvestitionen werden zu 33,2 % aus den in der Laufenden Rechnung erwirtschafteten Mittel finanziert. Damit übertrifft das Budget die Erwartungen des Finanzplans (19,9 %). Die Vorgaben der Finanzkommission, einen Selbstfinanzierungsgrad von 35 % zu erreichen, konnten nicht ganz erfüllt werden. Die Laufende Rechnung 2015 wurde um insgesamt 2,331 Mio. CHF und die Nettoinvestitionen um 0,882 Mio. CHF gekürzt. Die sich daraus ergebende Neuverschuldung beträgt 13,2 Mio. Franken oder CHF 772 pro Kopf der Bevölkerung.

Die Budgetergebnisse fallen nicht befriedigend aus. Sie und die trüben Perspektiven des Finanzplans verlangen mehr denn je nach Zurückhaltung und klarer Prioritätensetzung bei Entscheidungen mit finanziellen Mehrbelastungen.

Solothurn, 12. November 2014

Der Finanzverwalter

R. Notter

**ANTRÄGE DES GEMEINDERATES
an die Gemeindeversammlung vom 9. Dezember 2014**

Der Gemeinderat hat am 11. November 2014 den Voranschlag für das Jahr 2015 beraten und als Antrag an die ordentliche Gemeindeversammlung beschlossen:

1. Der Voranschlag über die Verwaltung der Einwohnergemeinde der Stadt Solothurn für das Jahr 2015 wird genehmigt.
2. Die Gemeindesteuer für das Jahr 2015 wird für die natürlichen und juristischen Personen auf 115 % der ganzen Staatssteuer festgelegt.
3. Die Feuerwehrdienstpflicht-Ersatzabgabe wird für das Jahr 2015 in der bisherigen Höhe von 9 % der ganzen Staatssteuer erhoben. Der Ertrag wird vollständig der Spezialfinanzierung Feuerwehr zugewiesen.

Solothurn, 12. November 2014

Namens des Einwohnergemeinderates
Der Stadtpräsident: Der Stadtschreiber:

K. Fluri

H. Boll

KENNZAHLEN

in 1'000 Franken

	Arten-Nr.	2009	2010	2011	2012	2013	B 2014	B 2015
1. SELBSTFINANZIERUNG		21'427	21'219	22'419	9'987	6'196	3'421	6'164
+ Abschreibungen	331/332/333/ 334/335	11'932	11'152	15'205	10'424	7'675	15'610	13'471
+ Abschreibungen auf FV-Liegenschaften	942.330 - 959.330	743	709	677	1'046	993	894	975
+ Ertragsüberschuss	389	901	2'115					
+ Einlagen in SF, VF und Sonderfinanzierungen	38	13'326	9'694	10'299	3'248	3'221	1'179	1'567
- Aufwandüberschuss	489					852	3'794	1'537
- Entnahmen SF, VF und Sonderfinanzierungen	48	5'475	2'451	3'762	4'731	4'841	10'468	8'312
2. NETTOZINSEN		-2'113	-2'176	-2'532	-2'515	-2'913	-3'238	-3'830
+ Passivzinsen	32	3'046	3'006	2'556	1'882	1'390	1'049	624
- Vermögenserträge	42	9'392	9'080	11'236	9'867	6'551	6'493	6'460
+ Nettoaufwand Liegenschaften FV (ohne Arten 32 und 42)	942 bis 959	2'137	2'068	2'009	2'298	2'235	2'206	2'006
+ Buchgewinne FV/VV	424/428	2'096	1'831	4'139	3'172	13		
3. KAPITALDIENST		2'487	2'224	1'468	785	387	262	170
+ Nettozinsen		-2'113	-2'176	-2'532	-2'515	-2'913	-3'238	-3'830
+ ordentl. Abschreibungen	331	4'600	4'400	4'000	3'300	3'300	3'500	4'000
4. FINANZERTRAG	40 - 46	109'025	111'170	114'733	109'073	102'423	97'046	97'748
5. NETTOINVESTITIONEN	1) 690	8'924	18'446	7'616	6'793	8'764	15'926	18'586
6. NETTOSCHULD		-11'578	-25'733	-39'862	-42'260	-38'886		
+ Fremdkapital	20	121'958	111'443	93'276	81'346	67'652		
- Finanzvermögen	10	133'536	137'176	133'138	123'607	106'538		
7. EINWOHNER	per 31.12.	15'870	16'091	16'280	16'469	16'644		
8. KENNZAHLEN	Formel							
Selbstfinanzierungsgrad	1 : 5	240.1%	115.0%	294.4%	147.0%	70.7%	21.5%	33.2%
Selbstfinanzierungsanteil	1 : 4	19.7%	19.1%	19.5%	9.2%	6.0%	3.5%	6.3%
Zinsbelastungsanteil	2 : 4	-1.9%	-2.0%	-2.2%	-2.3%	-2.8%	-3.3%	-3.9%
Kapitaldienstanteil	3 : 4	2.3%	2.0%	1.3%	0.7%	0.4%	0.3%	0.2%
Nettoschuld je Einwohner	6 : 7	-730	-1'599	-2'448	-2'566	-2'336		
Mittel aller Solothurner Gemeinden								
Selbstfinanzierungsgrad		117.2%	106.5%	112.1%	86.2%			
Selbstfinanzierungsanteil		11.7%	10.8%	10.7%	7.7%			
Zinsbelastungsanteil		-0.1%	-0.1%	-0.4%	-0.6%			
Kapitaldienstanteil		4.5%	4.3%	4.0%	3.6%			
Nettoschuld je Einwohner		225	127	18	86			

Berechnung der Kennzahlen neu in Abstimmung mit den Berechnungen des Kantons

VORANSCHLAG 2015 ERGEBNISSE

	Voranschlag 2015		Voranschlag 2014		Rechnung 2013	
	Aufwand Fr.	Ertrag Fr.	Aufwand Fr.	Ertrag Fr.	Aufwand Fr.	Ertrag Fr.
<u>LAUFENDE RECHNUNG</u>	116'977'150	115'440'205	120'713'980	116'920'220	118'280'016.86	117'427'526.49
Ertragsüberschuss						
Aufwandüberschuss		1'536'945		3'793'760		852'490.37
<u>INVESTITIONSRECHNUNG</u>	20'791'000	2'205'000	18'424'000	2'498'500	11'514'305.15	2'750'644.25
Zunahme der Nettoinvestitionen		18'586'000		15'925'500		8'763'660.90
Abnahme der Nettoinvestitionen						
<u>FINANZIERUNG</u>						
Zunahme der Nettoinvestitionen	18'586'000		15'925'500		8'763'660.90	
Abnahme der Nettoinvestitionen						
Abschreibungen		14'446'150		16'504'270		8'668'244.09
Ertragsüberschuss der Laufenden Rechnung						
Aufwandüberschuss der Laufenden Rechnung	1'536'945		3'793'760		852'490.37	
Finanzierungsfehlbetrag		5'676'795		3'214'990		947'907.18
Finanzierungsüberschuss						
<u>FINANZBEDARF</u>						
Finanzierungsfehlbetrag	5'676'795		3'214'990		947'907.18	
Finanzierungsüberschuss						
Entnahmen aus Spezial- und Vorfinanzierungen	8'311'990		10'468'110		4'840'714.01	
Einlagen in Spezial- und Vorfinanzierungen		1'567'030		1'178'360		3'221'099.18
Finanzbedarf der Verwaltungsrechnung		12'421'755		12'504'740		2'567'522.01
Finanzüberschuss der Verwaltungsrechnung						
<u>KAPITALVERÄNDERUNG</u>						
Finanzierungsfehlbetrag	5'676'795		3'214'990		947'907.18	
Finanzierungsüberschuss						
Passivierungen	16'651'150		19'002'770		11'418'888.34	
Aktivierungen		20'791'000		18'424'000		11'514'305.15
Zunahme des Kapitals						
Abnahme des Kapitals		1'536'945		3'793'760		852'490.37

VORANSCHLAG 2015 ARTENGLIEDERUNG

Kto-Nr.	LAUFENDE RECHNUNG	Voranschlag 2015	Voranschlag 2014	Rechnung 2013
3	<u>AUFWAND</u>	<u>116'977'150</u>	<u>120'713'980</u>	<u>118'280'016.86</u>
30	<u>Personalaufwand</u>	<u>43'207'790</u>	<u>42'394'250</u>	<u>45'412'909.12</u>
300	Behörden und Kommissionen	180'440	180'690	189'370.00
301	Besoldungen Verwaltungs- und Betriebspersonal	21'379'340	21'121'580	20'703'251.75
302	Besoldungen Lehrkräfte	14'238'180	13'919'110	16'695'265.35
303	Sozialversicherungsbeiträge	2'680'100	2'655'600	2'787'068.00
304	Personalversicherungsbeiträge	3'849'100	3'620'000	4'035'704.30
305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	310'300	328'100	335'488.85
306	Naturalleistungen	89'630	87'030	106'376.79
307	Rentenleistungen	158'000	200'000	250'378.35
308	Temporäre Arbeitskräfte			
309	Übriger Personalaufwand	322'700	282'140	310'005.73
31	<u>Sachaufwand</u>	<u>16'071'400</u>	<u>15'526'570</u>	<u>16'047'888.31</u>
310	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	951'030	992'760	1'043'318.33
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	1'338'740	1'252'940	1'262'880.39
312	Wasser, Energie, Heizmaterial	2'071'050	2'079'180	2'041'311.00
313	Verbrauchsmaterial	632'800	624'900	636'079.31
314	Baulicher Unterhalt durch Dritte	3'898'300	3'633'200	3'653'989.30
315	Übriger Unterhalt durch Dritte	468'970	486'450	507'552.29
316	Mieten, Pachten und Benützungskosten	694'850	736'310	664'003.95
317	Spesenentschädigungen	608'550	522'400	608'603.70
318	Dienstleistungen und Honorare	4'676'770	4'545'810	4'439'882.89
319	Übriger Sachaufwand	730'340	652'620	1'190'267.15
32	<u>Passivzinsen</u>	<u>623'990</u>	<u>1'049'210</u>	<u>1'390'340.20</u>
320	Laufende Verpflichtungen			
321	Kurzfristige Schulden			
322	Langfristige Schulden	618'590	1'040'610	1'380'894.45
323	Sonderrechnungen	5'400	8'600	9'445.75
33	<u>Abschreibungen</u>	<u>15'594'730</u>	<u>17'759'210</u>	<u>9'669'522.66</u>
330	Finanzvermögen	2'123'780	2'149'240	1'994'380.72
331	Verwaltungsvermögen, ordentliche	4'000'000	3'500'000	3'300'000.00
332	Verwaltungsvermögen, zusätzliche			
333	Bilanzfehlbetrag			
334	Vor- und Spezialfinanzierungen, Abschreibungen Verwaltungsvermögen	9'470'950	12'059'970	4'375'141.94
335	Vor- und Spezialfinanzierungen, Abschreibungen Finanzvermögen		50'000	
35	<u>Entschädigungen an Gemeinwesen</u>	<u>2'621'300</u>	<u>2'766'580</u>	<u>2'612'128.15</u>
351	Kanton	1'073'900	1'078'270	1'075'983.75
352	Gemeinden und Zweckverbände	1'547'400	1'688'310	1'536'144.40
36	<u>Beiträge</u>	<u>27'910'220</u>	<u>30'633'320</u>	<u>29'761'886.74</u>
360	Bund			
361	Kanton	9'404'000	10'178'290	9'900'420.25
362	Gemeinden und Zweckverbände	1'318'380	1'785'820	1'692'786.30
363	Eigene Unternehmen			
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmen	5'905'140	6'729'890	7'056'747.05
365	Private Institutionen	3'034'450	2'970'940	3'195'073.91
366	Private Haushalte	8'218'250	8'938'380	7'886'871.73
367	Ausland	30'000	30'000	29'987.50

VORANSCHLAG 2015 ARTENGLIEDERUNG

Kto-Nr.	LAUFENDE RECHNUNG	Voranschlag 2015	Voranschlag 2014	Rechnung 2013
38	<u>Einlagen in Spezialfinanzierungen, Stiftungen und Vorfinanzierungen</u>	<u>1'567'030</u>	<u>1'178'360</u>	<u>3'221'099.18</u>
380	Einlagen in Spezialfinanzierungen	1'455'230	1'066'860	3'072'758.68
381	Einlagen in Sonderfinanzierungen	11'800	11'500	48'290.50
385	Einlagen in Vorfinanzierungen	100'000	100'000	100'050.00
389	Ertragsüberschuss			
39	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>9'380'690</u>	<u>9'406'480</u>	<u>10'164'242.50</u>
390	Interne Verrechnungen	1'496'340	1'591'540	1'864'763.20
395	Verrechnete Sozialleistungen	7'176'000	7'015'100	7'484'098.10
396	Verrechnete Zinsen	708'350	799'840	815'381.20

VORANSCHLAG 2015 ARTENGLIEDERUNG

Kto-Nr.	LAUFENDE RECHNUNG	Voranschlag 2015	Voranschlag 2014	Rechnung 2013
4	<u>ERTRAG</u>	<u>115'440'205</u>	<u>116'920'220</u>	<u>118'280'016.86</u>
40	<u>Steuern</u>	<u>68'312'400</u>	<u>66'988'400</u>	<u>68'438'033.30</u>
400	Einkommens- und Vermögenssteuern	58'150'000	56'825'000	59'464'792.65
401	Ertrags- und Kapitalsteuern	9'700'000	9'701'000	8'512'620.40
403	Grundstücksteuern	400'000	400'000	399'400.25
406	Besitz- und Aufwandsteuern	62'400	62'400	61'220.00
41	<u>Konzessionen</u>	<u>199'750</u>	<u>197'750</u>	<u>172'534.05</u>
410	Konzessionen	199'750	197'750	172'534.05
42	<u>Vermögenserträge</u>	<u>6'459'840</u>	<u>6'493'420</u>	<u>6'551'435.32</u>
420	Banken	30'000	60'000	61'465.62
421	Guthaben	10'000	8'000	40'561.15
422	Anlagen des Finanzvermögens	64'250	56'160	70'128.95
423	Liegenschaften des Finanzvermögens	2'229'250	2'276'370	2'262'115.85
424	Buchgewinne auf Anlagen Finanzvermögen			12'784.00
425	Darlehen des Verwaltungsvermögens			
426	Beteiligungen des Verwaltungsvermögens	2'395'730	2'353'230	2'355'033.60
427	Liegenschaften des Verwaltungsvermögens	1'730'610	1'739'660	1'749'346.15
43	<u>Entgelte</u>	<u>14'854'480</u>	<u>14'701'310</u>	<u>15'358'149.93</u>
430	Ersatzabgaben	992'000	957'000	1'062'971.11
431	Gebühren für Amtshandlungen	684'180	706'990	715'698.87
433	Schulgelder von Privaten	795'020	682'700	703'855.35
434	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	8'853'370	8'850'990	8'925'308.42
435	Verkäufe	191'500	183'500	184'702.25
436	Rückerstattungen	3'024'410	2'908'130	3'265'783.10
437	Bussen	4'000	5'000	2'640.00
438	Eigenleistungen für Investitionen	257'000	357'000	443'433.00
439	Übrige Entgelte	53'000	50'000	53'757.83
45	<u>Rückerstattungen von Gemeinwesen</u>	<u>3'518'815</u>	<u>3'357'000</u>	<u>4'663'830.25</u>
451	Kanton	1'274'730	1'289'730	1'283'763.40
452	Gemeinden und Zweckverbände	2'244'085	2'067'270	3'380'066.85
46	<u>Beiträge</u>	<u>4'402'240</u>	<u>5'307'750</u>	<u>7'238'587.13</u>
460	Bund	48'100	54'300	56'303.70
461	Kanton	3'013'590	3'059'700	6'082'945.44
462	Gemeinden und Zweckverbände	1'233'750	2'073'750	710'123.75
463	Eigene Unternehmen			
469	Übrige Beiträge	106'800	120'000	389'214.24
48	<u>Entnahmen aus Spezialfinanzierungen, Stiftungen und Vorfinanzierungen</u>	<u>8'311'990</u>	<u>10'468'110</u>	<u>5'693'204.38</u>
480	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	384'110	240'320	383'998.75
481	Entnahmen aus Sonderfinanzierungen	7'880	7'790	166'673.66
485	Entnahmen aus Vorfinanzierungen	7'920'000	10'220'000	4'290'041.60
489	Aufwandüberschuss			852'490.37
49	<u>Interne Verrechnungen</u>	<u>9'380'690</u>	<u>9'406'480</u>	<u>10'164'242.50</u>
490	Interne Verrechnungen	1'496'340	1'591'540	1'864'763.20
495	Verrechnete Sozialleistungen	7'176'000	7'015'100	7'484'098.10
496	Verrechnete Zinse	708'350	799'840	815'381.20

VORANSCHLAG 2015 ARTENGLIEDERUNG

Kto-Nr.	INVESTITIONSRECHNUNG	Voranschlag 2015	Voranschlag 2014	Rechnung 2013
5	<u>AUSGABEN</u>	<u>20'791'000</u>	<u>18'424'000</u>	<u>11'514'305.15</u>
50	<u>Sachgüter</u>	<u>18'580'000</u>	<u>15'640'000</u>	<u>10'084'660.45</u>
500	Grundstücke			
501	Tiefbauten	2'565'000	2'810'000	2'592'468.50
503	Hochbauten	15'070'000	12'330'000	6'775'001.00
506	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	375'000		602'888.55
509	Übrige Sachgüter	570'000	500'000	114'302.40
52	<u>Darlehen und Beteiligungen</u>			
522	Gemeinden und Zweckverbände			
524	gemischtwirtschaftl. Unternehmen			
525	Private Institutionen			
53	<u>Liegenschaften Finanzvermögen</u>	<u>190'000</u>	<u>150'000</u>	<u>45'002.15</u>
530	Liegenschaften Finanzvermögen	190'000	150'000	45'002.15
56	<u>Investitionsbeiträge</u>	<u>1'671'000</u>	<u>2'234'000</u>	<u>1'044'686.40</u>
560	Bund			
561	Kanton	1'671'000	1'284'000	794'686.40
562	Gemeinden und Zweckverbände			250'000.00
564	Gemischtwirtschaftliche Unternehmen		950'000	
565	Private Institutionen			
566	Private Haushalte			
58	<u>Übrige zu aktivierende Ausgaben</u>	<u>350'000</u>	<u>400'000</u>	<u>339'956.15</u>
581	Planungen	350'000	400'000	339'956.15
589	Übrige Investitionsausgaben			
6	<u>EINNAHMEN</u>	<u>2'205'000</u>	<u>2'498'500</u>	<u>2'750'644.25</u>
60	<u>Abgang von Sachgütern</u>			<u>17'500.00</u>
600	Grundstücke			
603	Hochbauten			
609	Übrige Sachgüter			17'500.00
61	<u>Nutzungsabgaben und Vorteilsentgelte</u>	<u>270'000</u>	<u>996'500</u>	<u>604'313.90</u>
610	Anschlussgebühren	200'000	200'000	267'905.85
611	Erschliessungsbeiträge	70'000	796'500	336'408.05
612	Kostenvorschüsse			
62	<u>Rückzahlungen von Darlehen und Beteiligungen</u>	<u>5'000</u>	<u>5'000</u>	<u>5'000.00</u>
624	Rückzahlung von Beteiligungen			
625	Private Institutionen	5'000	5'000	5'000.00
66	<u>Beiträge für eigene Rechnung</u>	<u>1'930'000</u>	<u>1'497'000</u>	<u>2'123'830.35</u>
660	Bund	340'000	340'000	67'000.00
661	Kanton	1'590'000	1'107'000	1'347'589.80
662	Gemeinden und Zweckverbände			78'740.55
663	Eigene Unternehmungen			
669	Übrige Beiträge		50'000	630'500.00

VORANSCHLAG 2015 AUFGABENGLIEDERUNG

Kto-Nr.	ZUSAMMENZUG LAUFENDE RECHNUNG	Voranschlag 2015		Voranschlag 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG Nettoaufwand	16'961'090	9'151'550 7'809'540	16'823'280	9'128'660 7'694'620	17'051'349.70	9'919'969.75 7'131'379.95
1	ÖFFENTLICHE SICHERHEIT Nettoaufwand	7'853'700	3'914'070 3'939'630	7'643'570	3'833'940 3'809'630	7'534'686.66	4'028'453.81 3'506'232.85
2	BILDUNG Nettoaufwand	27'065'050	4'830'505 22'234'545	26'368'320	4'651'230 21'717'090	30'291'796.80	8'924'240.09 21'367'556.71
3	KULTUR, FREIZEIT Nettoaufwand	13'768'600	3'674'660 10'093'940	14'183'890	3'636'400 10'547'490	15'130'829.72	4'128'025.08 11'002'804.64
4	GESUNDHEIT Nettoaufwand	1'229'320	600 1'228'720	1'227'150	500 1'226'650	1'229'164.32	2'980.00 1'226'184.32
5	SOZIALE SICHERHEIT Nettoaufwand	17'333'880	2'706'520 14'627'360	18'743'860	3'497'980 15'245'880	17'601'613.53	2'482'689.40 15'118'924.13
6	VERKEHR Nettoaufwand	6'835'650	2'449'310 4'386'340	7'018'120	2'373'160 4'644'960	7'002'047.32	2'500'200.32 4'501'847.00
7	UMWELT, RAUMORDNUNG Nettoaufwand	7'066'950	6'377'910 689'040	7'221'290	6'460'490 760'800	7'097'637.35	6'362'161.05 735'476.30
8	VOLKSWIRTSCHAFT Nettoaufwand	629'830	629'830	638'540	638'540	660'867.70	700.00 660'167.70
9	FINANZEN, STEUERN Nettoertrag	18'233'080 64'102'000	82'335'080	20'845'960 62'491'900	83'337'860	14'680'023.76 64'398'083.23	79'078'106.99
	TOTAL AUFWAND UND ERTRAG	116'977'150	115'440'205	120'713'980	116'920'220	118'280'016.86	117'427'526.49
	Ertragsüberschuss						
	Aufwandüberschuss		1'536'945		3'793'760		852'490.37
		116'977'150	116'977'150	120'713'980	120'713'980	118'280'016.86	118'280'016.86

VORANSCHLAG 2015 AUFGABENGLIEDERUNG

Kto-Nr.	ZUSAMMENZUG INVESTITIONSRECHNUNG	Voranschlag 2015		Voranschlag 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	50'000		100'000		525'519.10	
1	ÖFFENTLICHE SICHERHEIT	400'000				318'410.15	107'740.55
2	BILDUNG	8'000'000		1'630'000		1'446'752.10	258.60
3	KULTUR, FREIZEIT	7'940'000	1'935'000	12'200'000	1'445'000	5'252'374.25	1'983'216.00
4	GESUNDHEIT						
5	SOZIALE SICHERHEIT						
6	VERKEHR	2'896'000		3'144'000	704'000	3'208'386.25	301'231.90
7	UMWELT, RAUMORDNUNG	1'315'000	270'000	1'200'000	349'500	717'861.15	358'197.20
8	VOLKSWIRTSCHAFT						
9	FINANZEN, STEUERN	190'000		150'000		45'002.15	
	TOTAL AUSGABEN UND EINNAHMEN	20'791'000	2'205'000	18'424'000	2'498'500	11'514'305.15	2'750'644.25
	Nettoinvestitionen		18'586'000		15'925'500		8'763'660.90
		20'791'000	20'791'000	18'424'000	18'424'000	11'514'305.15	11'514'305.15

VORANSCHLAG 2015 AUFGABENGLIEDERUNG

Kto Nr.	LAUFENDE RECHNUNG	Voranschlag 2015		Voranschlag 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	<u>ALLGEMEINE VERWALTUNG</u>	<u>16'961'090</u>	<u>9'151'550</u>	<u>16'823'280</u>	<u>9'128'660</u>	<u>17'051'349.70</u>	<u>9'919'969.75</u>
011	<u>Gemeindeversammlung</u>	<u>196'750</u>		<u>180'180</u>		<u>302'390.90</u>	<u>30'911.55</u>
300	Behörden und Kommissionen	34'600		27'800		49'030.00	
301	Besoldungen Verwaltungs- und Betriebspersonal	800		20'700		26'140.80	
310	Büromaterial, Drucksachen	65'000		61'000		73'514.70	
318	Dienstleistungen und Honorare	94'200		66'000		144'934.85	
319	Übriger Sachaufwand	2'000		1'000		3'971.55	
395	Verrechnete Sozialleistungen	150		3'680		4'799.00	
436	Rückerstattungen						30'911.55
012	<u>Gemeinderat, Kommissionen</u>	<u>181'650</u>		<u>175'180</u>		<u>177'644.80</u>	
300	Behörden und Kommissionen	70'800		73'200		67'970.00	
317	Repräsentationen, Partnerschaften, Geschenke, Spesenentschädigungen	84'810		74'810		76'236.70	
318	Dienstleistungen und Honorare			2'300		2'293.90	
319	Übriger Sachaufwand	26'040		24'870		31'144.20	
020	<u>Stadtpräsidium, Stadtkanzlei</u>	<u>1'077'350</u>	<u>73'000</u>	<u>1'075'470</u>	<u>94'000</u>	<u>1'102'719.00</u>	<u>80'009.45</u>
301	Besoldungen Verwaltungs- und Betriebspersonal	852'830		863'060		880'406.15	
310	Büromaterial, Drucksachen	5'100		4'100		4'630.80	
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	4'600				1'549.30	
317	Spesenentschädigungen	1'200		1'200		1'200.00	
318	Dienstleistungen und Honorare	15'030		12'750		12'731.10	
319	Übriger Sachaufwand	40'150		40'150		40'370.25	
390	Interne Verrechnungen	800		800		204.00	
395	Verrechnete Sozialleistungen	157'640		153'410		161'627.40	
431	Gebühren für Amtshandlungen		8'000		10'000		7'965.45
436	Rückerstattungen		65'000		77'000		72'044.00
495	Verrechnete Sozialleistungen				7'000		
021	<u>Rechts- und Personaldienst</u>	<u>911'340</u>	<u>82'000</u>	<u>928'950</u>	<u>81'900</u>	<u>915'892.90</u>	<u>105'288.05</u>
301	Besoldungen Verwaltungs- und Betriebspersonal	713'440		719'090		721'514.90	
309	Übriger Personalaufwand	1'000		1'000		1'814.00	
310	Büromaterial, Drucksachen	9'400		9'400		8'152.05	
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge			15'000			
317	Spesenentschädigungen	1'500		1'500		1'427.80	
318	Dienstleistungen und Honorare	38'320		39'340		39'737.15	
319	Übriger Sachaufwand	15'800		15'800		10'789.30	
395	Verrechnete Sozialleistungen	131'880		127'820		132'457.70	
434	Benützungsgebühren, Dienstleistungen		80'500		80'400		80'398.80
495	Verrechnete Sozialleistungen		1'500		1'500		24'889.25
023	<u>Finanzverwaltung</u>	<u>1'222'020</u>	<u>164'900</u>	<u>1'186'100</u>	<u>170'540</u>	<u>1'151'055.00</u>	<u>168'543.45</u>
301	Besoldungen Verwaltungs- und Betriebspersonal	836'090		822'850		803'413.25	
310	Büromaterial, Drucksachen	8'200		8'100		7'225.45	
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	31'000		7'600			
318	Dienstleistungen und Honorare	189'370		200'370		192'093.90	
319	Übriger Sachaufwand	2'810		910		829.55	
395	Verrechnete Sozialleistungen	154'550		146'270		147'492.85	
431	Gebühren für Amtshandlungen		6'400		5'800		10'936.45

Rubrik	Text
011.300	20 (17) Sitzungen RPK, 5 (5) Sitzungen FIKO
011.301	Neu unter Rubrik 011.318
011.318	Es finden Parlamentswahlen statt, Versand Auslandschweizer durch Kanton muss bezahlt werden, sowie VEBO-Honorare, bisher unter Rubrik 011.301
011.319	Verpflegung
012.317	Mietzinsübernahme für Büro in gemeindeeigener Liegenschaft St. Urbangasse 1, sowie 25-Jahr-Jubiläum mit Anlässen in Krakau und in Solothurn
012.318	Vertrag gekündigt
012.319	Beitrag an Schweizerischer Gemeindeverband und Verband Solothurner Einwohnergemeinden (CHF 0.70/Einw.), Beitrag Schweiz. Städteverband
020.436	Austritt aus Verwaltungsrat Gasverbund per 30. Juni 2014
020.311	Einschliesslich 2 Stehleuchten Sekretariat Stadtpräsidium
021.310	Einschliesslich SwissLex
023.310	Durchschnittswert der Jahre 2011 - 2013 plus Kontobinden
023.311	Einschliesslich Ersatz Mobiliar Stadtkasse und Schnittstelle und Schulung (Anbindung Scholaris an GeSoft)
023.318	Durchschnitt der letzten drei Jahre
023.319	Einschliesslich Mitgliederbeitrag KSFD (Konferenz der städtischen Finanzdirektorinnen und – direktoren)
023.431	Revisionsgebühren von Verein Perspektive, ab 01.01.2014 ohne Revisionsmandat Zentralbibliothek

VORANSCHLAG 2015 AUFGABENGLIEDERUNG

Kto Nr.	LAUFENDE RECHNUNG	Voranschlag 2015		Voranschlag 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
434	Benützungsgebühren, Dienstleistungen		11'720		11'980		11'971.10
436	Rückerstattungen		135'000		141'000		132'455.95
490	Interne Verrechnungen		11'780		11'760		11'760.00
495	Verrechnete Sozialleistungen						1'419.95
024	<u>Steuerverwaltung</u>	<u>1'070'440</u>	<u>104'000</u>	<u>1'110'520</u>	<u>100'000</u>	<u>1'107'274.30</u>	<u>113'852.65</u>
301	Besoldungen Verwaltungs- und Betriebspersonal	213'580		238'630		235'709.05	
310	Büromaterial, Drucksachen	10'000		11'000		9'610.80	
317	Spesenentschädigungen	100		300		48.60	
318	Dienstleistungen und Honorare	46'600		47'500		47'529.35	
319	Übriger Sachaufwand	680		670		534.00	
351	Entschädigungen an Kanton	760'000		770'000		770'570.35	
395	Verrechnete Sozialleistungen	39'480		42'420		43'272.15	
451	Rückerstattungen Kanton		22'000		22'000		21'838.40
452	Rückerstattungen Gemeinden		77'000		78'000		77'163.10
495	Verrechnete Sozialleistungen		5'000				14'851.15
027	<u>Stadtbauamt</u>	<u>2'530'580</u>	<u>506'470</u>	<u>2'323'200</u>	<u>631'410</u>	<u>2'226'932.40</u>	<u>694'533.40</u>
300	Behörden und Kommissionen	21'000		21'000		21'790.00	
301	Besoldungen Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'815'650		1'769'040		1'694'738.05	
310	Büromaterial, Drucksachen	16'600		18'000		15'370.50	
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	37'760		3'300		54'512.90	
315	Übriger Unterhalt durch Dritte			200			
317	Spesenentschädigungen	3'500		4'500		3'788.80	
318	Dienstleistungen und Honorare	294'270		187'700		119'209.95	
319	Übriger Sachaufwand	6'180		5'000		5'635.95	
390	Interne Verrechnungen					761.50	
395	Verrechnete Sozialleistungen	335'620		314'460		311'124.75	
431	Gebühren für Amtshandlungen		165'000		165'000		155'738.50
434	Benützungsgebühren, Dienstleistungen		500		500		700.00
435	Verkäufe		1'000		1'000		534.50
436	Rückerstattungen						493.90
438	Eigenleistungen für Investitionen		250'000		350'000		443'433.00
490	Interne Verrechnungen		84'970		84'910		88'910.00
495	Verrechnete Sozialleistungen		5'000		30'000		4'723.50
028	<u>Allgemeine Personalkosten</u>	<u>7'796'000</u>	<u>7'796'000</u>	<u>7'628'100</u>	<u>7'628'100</u>	<u>8'079'642.00</u>	<u>8'079'642.00</u>
301	Kinderzulagen	600'000		600'000		588'925.20	
303	Sozialversicherungsbeiträge	2'680'100		2'655'600		2'787'068.00	
304	Personalversicherungsbeiträge	3'849'100		3'620'000		4'035'704.30	
305	Unfallversicherungsbeiträge	310'300		328'100		335'488.85	
309	Übriger Personalaufwand	4'000		2'400		3'150.00	
318	Massnahmen für Arbeitssicherheit	8'500		10'000		3'471.70	
395	Weiterverrechnung der ver- einnahmen Entschädigungen	344'000		412'000		325'833.95	
436	Rückerstattungen		944'000		1'012'000		914'759.15
460	Beiträge Bund		20'000		13'000		6'618.70
495	Weiterverrechnung sämtlicher Sozialleistungen		6'832'000		6'603'100		7'158'264.15
029	<u>Allgemeine Verwaltungskosten</u>	<u>1'211'660</u>	<u>206'630</u>	<u>1'365'640</u>	<u>208'490</u>	<u>1'074'827.50</u>	<u>415'348.30</u>
301	Besoldungen Verwaltungs- und Betriebspersonal	127'500		127'500		8'600.00	
309	Übriger Personalaufwand	150'000		152'000		159'544.30	

Rubrik	Text
023.434	Auflösung diverser Stiftungen per 01.01.2014
023.436	Durchschnitt der letzten drei Jahre
023.490	Lohnindex 115,4
024.351	Anteil an den gesamten Steuerveranlagungskosten nach Anzahl Pflichtigen (40 %) und nach Steuerkraft (60 %) bei den natürlichen Personen sowie nach Steuerkraft bei den juristischen Personen; Steuerkraft Steuerjahr 2013 massgebend
024.451	Entschädigung für die Staatssteuer-Registerführung aller Steuerperioden aufgrund Anzahl Steuerpflichtiger
024.452	Ca. 10 % der Kosten
027.311	Einschliesslich Ersatz Mobiliar Chef Stadtplanung, 2 Tische Sekretariat, 2 Stehleuchten Chef Stadtplanung, Ersatz Lamellen Chef Stadtplanung (3 Fenster), diverse kleinere Anschaffungen, 1. Stehleuchte Sekretariat Stadtbauamt, Zusatzmodule GemDat
027.318	Studien / Gutachten / Dienstleistungen u.a. Kindergärten, Aula Hermesbühl, Ventilation Dachraum über Lichtdecke, Heizungen Schulhaus Brühl, Naturmuseum und Krummturm, einschliesslich Bewirtschaftung Baugesuche durch Dritte
027.490	Weiterverrechnung Besoldungsanteile für Abwasserbeseitigung , Abfallbeseitigung und Liegenschaftenverwaltung, Lohnindex 115,4
028.318	Vollzug der Richtlinien der Eidg. Kommission für Arbeitssicherheit (EKAS), Mitgliedschaft im Schweiz. Verein für Arbeitssicherheit und Gesundheitsschutz im öffentlichen Bereich, 1 neuer Defibrillator für Schulhaus Schützenmatt, Weiterbildung Herzdefibrillatoren, Besibe-Kurse, Ersatzmaterial
028.395	Gegenposten zur Weiterverrechnung der vereinnahmten Entschädigungen an die betroffenen Funktionsstellen
028.495	Gegenposten zur Weiterverrechnung der Sozialleistungen auf die Funktionsstellen
029.301	Aus Spargründen wurde anlässlich der Budgetierung der Betrag von CHF 150'000 auf CHF 110'000 gekürzt mit dem Hinweis, dass bei besseren Budgetergebnissen dieser Betrag zukünftig wieder auf CHF 150'000 festgesetzt wird.
029.309	Anpassung an Vorjahre

VORANSCHLAG 2015 AUFGABENGLIEDERUNG

Kto Nr.	LAUFENDE RECHNUNG	Voranschlag 2015		Voranschlag 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
310	Büromaterial, Drucksachen	32'100		36'200		32'058.85	
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	153'400		236'050		149'660.95	
313	Verbrauchsmaterial	3'000		1'500		3'904.60	
315	Übriger Unterhalt durch Dritte	46'000		55'500		39'097.80	
316	Mieten, Pachten, Benützungskosten	8'500		12'000		8'649.40	
317	Spesenentschädigungen	4'050		2'900		4'912.60	
318	Dienstleistungen und Honorare	641'940		688'030		628'117.70	
319	Übriger Sachaufwand	21'600		31'300		38'702.50	
395	Verrechnete Sozialleistungen	23'570		22'660		1'578.80	
431	Gebühren für Amtshandlungen		680		690		684.00
435	Verkäufe						820.00
436	Rückerstattungen		85'500		90'000		87'763.55
437	Strafgelder		1'500		1'500		240.00
439	Übrige Entgelte		34'000		31'000		38'918.35
451	Rückerstattungen Kanton				100		23.30
452	Rückerstattungen Gemeinden		27'830		27'980		27'316.75
490	Interne Verrechnungen		57'120		57'220		259'582.35
030	<u>Leistungen für Pensionierte</u>	<u>158'000</u>		<u>200'000</u>		<u>225'591.55</u>	
307	Rentenleistungen	158'000		200'000		225'591.55	
090	<u>Verwaltungsliegenschaften</u>	<u>605'300</u>	<u>218'550</u>	<u>649'940</u>	<u>214'220</u>	<u>687'379.35</u>	<u>231'840.90</u>
301	Besoldungen Verwaltungs- und Betriebspersonal	195'960		189'930		190'557.85	
310	Büromaterial, Drucksachen			200			
312	Wasser, Energie, Heizmaterial	156'600		157'200		143'454.15	
313	Verbrauchsmaterial	8'500		8'500		8'397.90	
314	Baulicher Unterhalt durch Dritte	178'900		229'800		280'214.15	
315	Übriger Unterhalt durch Dritte	3'500		5'500		3'477.50	
318	Dienstleistungen und Honorare	25'120		24'550		26'156.65	
390	Interne Verrechnungen	500		500		138.00	
395	Verrechnete Sozialleistungen	36'220		33'760		34'983.15	
427	Liegenschaftserträge						
	Verwaltungsvermögen		186'380		183'010		183'217.70
434	Benützungsgebühren, Dienstleistungen		7'500		7'000		7'592.50
436	Rückerstattungen		16'420		15'960		32'780.70
490	Interne Verrechnungen		8'250		8'250		8'250.00

Rubrik	Text
029.309	Abteilungsanlässe zur Pflege des Arbeitsklimas (CHF 80 pro MitarbeiterIn), jährlich zwei neue Informationsanlässe für neue Mitarbeitende der EGS
029.311	Einschliesslich laufende Kleininvestitionen Netzwerk und Rechenzentrum, Roll-out W-LAN, SAN-Erweiterung, Tape Beschaffung, Lizenzerweiterung (Citrix), Mail-Verschlüsselung, sowie Ersatzbeschaffung PC-Arbeitsplätze und Drucker
029.317	Durchschnitt der letzten drei Jahre
029.318	Unterstützung Rechnungsprüfungskommission durch Treuhandgesellschaft sowie Rechenzentrumsleistungen
029.319	Ohne Handänderungssteuer (neu: 942.318), einschliesslich Pensioniertenzusammenkunft (Teilnehmerzahlabhängig)
029.436	Alle 5 Jahre gibt es eine Abrechnung und die Überschüsse werden vergütet (letztmals Rg. 2010). Die Schadenbelastung der letzten 5 Jahre (2008 – 2012) beträgt jedoch 128,48 %.
029.439	Honorar- und Courtageabrechnung des Versicherungsbrokers; Durchschnitt 2011 - 2013
029.490	Einschliesslich 2,5 % von Mietzins ertrag und Nebenkostenrückerstattungen der Alterssiedlung, 2,5 % von Baurechtszins ertrag sowie Verwaltungsaufwand Einwohnerdienste und Finanzverwaltung für Kremationen; Verrechnung zwecks Nachweis von kostendeckenden Gebühren für Krematorium
030.307	Überbrückungsrente für Gemeindepersonal gemäss Antrag auf Teilrevision der Dienst- und Gehaltsordnung; Auszahlung erfolgt über die Pensionskasse, der Arbeitgeberanteil wird ihr von der Stadt zurückvergütet
090.310	Ausschreibung von Mietobjekten
090.314	Einschliesslich akustische Massnahmen Sitzungszimmer Pisoni, neuer Briefkasten (Von Roll-Haus, Baselstrasse 7), Elektroinstallationskontrollen, Austausch Sonnenstorenstoff Hochbau (Baselstrasse 9 + 13), Notfallöffnungen bei 6 gesicherten Türen, Sprechverbindung Arrestzelle zu Zentrale installieren, Veloabstellplatz Eingang Süd-Westseite, Glasersatz Notschalter 1. Stock (Stadtpolizei Werkhofstrasse 52), Neuanstrich Fensterläden Süd (Patriotenweg 9) sowie periodische Elektroinstallationen (Ehem. KG Gibelin)
090.315	Austausch veralteter Geräte (20 Stk. pro Jahr) und Verbrauchsmaterial
090.427	Einschliesslich Mietertrag einer zweiten Mobilfunkantenne auf dem Gebäude Werkhofstrasse 52 - GRK 04.09.2008, Räume ex Logopädie, Vermietung EG Patriotenweg 9 neu an Kanton, Baurechtszins (B 2015 = 2,75 %, B 2014 = 2,75 %, Rg. 2013 = 2,75 %)

VORANSCHLAG 2015 AUFGABENGLIEDERUNG

Kto Nr.	LAUFENDE RECHNUNG	Voranschlag 2015		Voranschlag 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	<u>ÖFFENTLICHE SICHERHEIT</u>	<u>7'853'700</u>	<u>3'914'070</u>	<u>7'643'570</u>	<u>3'833'940</u>	<u>7'534'686.66</u>	<u>4'028'453.81</u>
100	<u>Friedensrichter</u>	<u>23'640</u>		<u>21'780</u>		<u>21'878.95</u>	
301	Besoldungen Verwaltungs- und Betriebspersonal	19'950		18'490		18'485.35	
395	Verrechnete Sozialleistungen	3'690		3'290		3'393.60	
101	<u>Einwohnerkontrolle</u>						
	<u>(Einwohnerdienste)</u>	<u>742'440</u>	<u>223'500</u>	<u>766'120</u>	<u>220'500</u>	<u>748'720.45</u>	<u>221'804.35</u>
301	Besoldungen Verwaltungs- und Betriebspersonal	479'670		489'680		480'444.15	
310	Büromaterial, Drucksachen	17'050		17'050		21'433.55	
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	1'200		11'000		6'813.50	
317	Spesenentschädigungen	600		1'200		578.65	
318	Dienstleistungen und Honorare	46'610		51'510		51'532.65	
319	Übriger Sachaufwand	8'640		3'640		3'583.85	
351	Entschädigungen an Kanton	100'000		105'000		96'132.80	
395	Verrechnete Sozialleistungen	88'670		87'040		88'201.30	
431	Gebühren für Amtshandlungen		146'000		143'500		143'055.10
434	Benützungsgebühren, Dienstleistungen		75'000		77'000		78'749.25
495	Verrechnete Sozialleistungen		2'500				
104	<u>Markt</u>	<u>149'940</u>	<u>220'850</u>	<u>170'420</u>	<u>224'450</u>	<u>146'241.65</u>	<u>192'344.05</u>
301	Besoldungen Verwaltungs- und Betriebspersonal	35'000		51'500		32'809.50	
310	Büromaterial, Drucksachen	100		100		34.50	
312	Wasser, Energie, Heizmaterial	2'000		2'000			
314	Baulicher Unterhalt durch Dritte	2'000		2'000			
318	Dienstleistungen und Honorare	170		170		172.35	
319	Übriger Sachaufwand	2'700		4'000		3'095.05	
365	Beiträge an private Institutionen	4'000		4'000		3'789.00	
390	Interne Verrechnungen	97'500		97'500		100'318.00	
395	Verrechnete Sozialleistungen	6'470		9'150		6'023.25	
410	Stand- und Platzgelder, Plakatgebühren		195'250		193'250		167'814.05
427	Liegenschaftserträge Verwaltungsvermögen		13'600		18'200		13'600.00
434	Benützungsgebühren, Dienstleistungen		12'000		13'000		10'930.00
110	<u>Stadtpolizei</u>	<u>4'857'420</u>	<u>1'716'360</u>	<u>4'669'240</u>	<u>1'695'860</u>	<u>4'435'772.55</u>	<u>1'728'823.85</u>
301	Besoldungen Verwaltungs- und Betriebspersonal	3'709'820		3'541'990		3'266'807.35	
306	Naturalleistungen	56'000		56'000		71'853.85	
309	Übriger Personalaufwand	50'550		20'640		60'489.85	
310	Büromaterial, Drucksachen	10'650		13'000		12'336.50	
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	33'480		85'070		104'356.25	
313	Verbrauchsmaterial	9'000		9'500		9'310.20	
315	Übriger Unterhalt durch Dritte	29'570		37'000		42'131.95	
316	Mieten, Pachten, Benützungskosten	50'210		51'260		49'540.20	
317	Spesenentschädigungen	1'300		1'200		1'274.95	
318	Dienstleistungen und Honorare	201'240		197'620		191'286.25	
319	Übriger Sachaufwand	19'600		19'350		26'511.60	
365	Beiträge an private Institutionen	250		7'000		144.00	
395	Verrechnete Sozialleistungen	685'750		629'610		599'729.60	

Rubrik	Text
100.301	Einschliesslich Treueprämie
101.310	Hochrechnung 2014
101.311	Einschliesslich Prägestempel
101.319	Einschliesslich Beitrags Jahresversammlung VSED plus Pflanzenschmuck Empfangsschalter Gemeindehaus, Wasserspender (Miete, Flaschen Wasser, Zubehör)
101.351	Hochrechnung 2014
101.431	Hochrechnung 2014
104.312	Erschliessung der Marktstände mit Strom
104.314	Erschliessung der Marktstände mit Strom
104.319	Mehrwertsteuer auf der kalkulierten Abgabe der Allgemeinen Plakatgesellschaft auf investiertem Werbeträgermaterial bei Buswartehallen, Durchschnitt der Rechnungsjahre 2013 - 2014
104.365	Anteil Abgabe der Werbegebühr (s. Rubrik 104.434)
104.410	1/3 Mehreinnahmen aufgrund geänderten Gebührentarif (Elektrizität) seit 2014 sowie Auflösung Rückstellung APG gemäss Vertrag vom 19. August 1999
104.427	GRK-Beschluss noch ausstehend, deshalb „nur“ CHF 6'600
104.434	Zustellungen, Arbeiten für die Anwohnerprivilegierung für Zuchwil und Gerlafingen
110.306	Einschliesslich Bekleidung und Ausrüstung gemäss Bekleidungsreglement sowie Verpflegung Einsätze
110.309	Einschliesslich Kurse / Weiterbildungen am Schweizerischen Polizeiinstitut, Weiter verrechnete Aus- und Weiterbildungskosten der KAPO, Zinnbecher, Sackmesser, Gutscheine sowie Impfungen gemäss GRK-Beschluss vom 30. April 2014
110.310	Einschliesslich Anwohnerprivilegierung
110.311	Einschliesslich Defibrillator, Kleinmöbel, LED-TS, Schutzwesten usw. sowie Update OM Permission
110.316	Miete Magazin technischer Dienst (Blaue Post Solothurn)
110.318	Einschliesslich Medienarbeit Gemeindefusion, Betriebskosten nationales Funksystem, Kostenverteiler Kapo (36 [34] Endgeräte à CHF 768 [795]) sowie Rechenzentrumsleistungen
110.319	Einschliesslich Drogwip, Wartungsvertrag, Werkzeugwagen sowie Mietkosten, Projekterarbeitung und Standeinrichtung (Heso Stand)

VORANSCHLAG 2015 AUFGABENGLIEDERUNG

Kto Nr.	LAUFENDE RECHNUNG	Voranschlag 2015		Voranschlag 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
410	Konzessionen		2'000		2'000		2'220.00
431	Gebühren für Amtshandlungen		140'000		135'000		154'727.40
434	Benützungsgebühren, Dienstleistungen		20'000		20'000		21'939.00
435	Verkäufe		1'500		1'000		1'430.00
436	Rückerstattungen		2'000		2'000		1'964.35
451	Rückerstattungen Kanton		892'730		892'730		894'350.00
490	Interne Verrechnungen		618'130		618'130		625'460.00
495	Verrechnete Sozialleistungen		40'000		25'000		26'733.10
111	Aarerrettungsdienst	8'750	500	10'410	500	9'168.45	
301	Besoldungen Verwaltungs- und Betriebspersonal		500		2'000		460.00
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge		1'000		1'000		939.00
312	Wasser, Energie, Heizmaterial		100		150		93.45
313	Verbrauchsmaterial		500		500		376.25
314	Baulicher Unterhalt durch Dritte		1'500		1'500		1'887.55
315	Übriger Unterhalt durch Dritte		3'000		2'500		2'959.85
318	Dienstleistungen und Honorare		2'060		2'400		1'961.90
390	Interne Verrechnungen						406.00
395	Verrechnete Sozialleistungen		90		360		84.45
436	Rückerstattungen		500		500		
141	Feuerwehr (Spezialfinanzierung)	1'241'470	1'241'470	1'209'090	1'209'090	1'343'410.76	1'343'410.76
300	Behörden und Kommissionen		2'400		2'400		2'180.00
301	Besoldungen Verwaltungs- und Betriebspersonal		470'210		464'810		445'819.70
309	Übriger Personalaufwand		23'000		30'400		19'920.55
310	Büromaterial, Drucksachen		5'000		4'700		4'952.65
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge		153'000		165'000		159'256.60
312	Wasser, Energie, Heizmaterial		26'800		26'100		28'069.95
313	Verbrauchsmaterial		24'300		24'300		20'342.95
314	Baulicher Unterhalt durch Dritte		46'200		51'700		53'252.55
315	Übriger Unterhalt durch Dritte		57'500		56'000		47'470.95
316	Mieten, Pachten, Benützungskosten		22'000		27'000		20'178.20
317	Ehrungen und Spesenentschädigungen		1'700		1'000		2'746.25
318	Dienstleistungen und Honorare		60'370		58'970		61'725.60
319	Übriger Sachaufwand		6'300		6'300		5'388.90
330	Abschreibungen Finanzvermögen		18'900		21'700		15'642.55
334	Abschreibungen Verwaltungs- vermögen		261'540		209'320		88'100.70
361	Beitrag an Kanton		8'100		8'400		7'401.65
380	Einlage in Spezialfinanzierung						309'581.01
390	Interne Verrechnungen		6'050		6'050		6'040.00
395	Verrechnete Sozialleistungen		48'100		44'940		45'340.00
430	Feuerwehripflichtersatz		982'000		947'000		1'039'971.11
434	Benützungsgebühren, Dienstleistungen		85'000		84'000		87'943.45
435	Verkäufe		2'000				500.00
436	Rückerstattungen		10'000		6'000		17'513.00
437	Bussen		2'500		3'500		2'400.00
452	Gemeindebeitrag Feldbrunnen- St. Niklaus; Feuerwehripflichtersatz		35'800		34'300		45'281.50
461	Beiträge Kanton		65'500		67'500		90'102.00
490	Interne Verrechnungen		1'600		1'600		2'614.40
495	Verrechnete Sozialleistungen		10'000		10'000		5'681.45
496	Verrechnete Zinsen		47'070		55'190		51'403.85

Rubrik	Text
110.410	7 Konzessionen, 23 Fahrzeuge, 6x HESO, 5 Prüfungen
110.436	Vgl. Rubrik 110.318
110.451	Rückvergütung der Aufwendungen für die Lichtsignalanlagen der Stadtpolizei durch Kanton
111.314	Einschliesslich Rettungsringe
111.315	Einschliesslich Jahresinspektion
111.318	Einschliesslich 3 Prüfungen / Ausweise
141.301	Anderer Verteiler, einschliesslich Treueprämie
141.309	Atenschutz, Fahrzeugführer C1
141.311	Einschliesslich Ersatz der alten Helme, Gasbrandvorrichtung für Ausbildung und Löscherkurse, Ersatz Atemschutz-Flaschen, Ersatz Brandschutzausrüstung, neue Seile, Karabinerhaken mit Seiltaschen nach neuer Vorschrift, Ersatz Alarmierungspager, Ersatz Stiefel, Schuhe, Handschuhe, Halter für die neuen Atemschutz-Flaschen, Materialtaschen für Kursbesuche sowie Ersatz vom Mannschaftstransporter Jg. 1991
141.313	Einschliesslich Waschmittel für Reinigung Brandschutzkleider, Ersatz für alte Fassreinigungsflüssigkeit sowie Mittel für Feuerlöscherservice
141.314	Einschliesslich Abschlussfront Nord-West mit 2-flügliger Türe, Einbau Bodenrinnen mit Kanalisationsanschluss, Abschlusstüre Ost zu Schlauchwaschanlage, neuer Gitterrostboden mit Auflager im Betriebsstofflager, Anpassungen best. Elektroinstallationen
141.315	Einschliesslich Ersatz von Akkus, Rep. Brandschutzausrüstung, Batterien, Verbrauchsmaterial, div. Reparaturen, Servicevertrag Atemschutz, Prüfung von Hebekissen, Prüfung von Elektrogeräten, Motorspritzenwartung (3x), Ersatz von Trennscheiben, Ergänzung T-Shirts sowie jährlicher Service Autodrehleiter, Service Universallöschfahrzeug
141.318	Einschliesslich Rechenzentrumsleistungen inkl. Miete LWL
141.330	Durchschnitt der letzten fünf Jahre
141.334	Abschreibung 10 % vom Buchwert (CHF 89'940), Ertragsüberschuss von CHF 171'600 werden für zusätzliche Abschreibungen verwendet
141.380	Ertragsüberschuss wird für zusätzliche Abschreibungen verwendet (siehe Rubrik 141.334)
141.430	9 % der ganzen Staatssteuer
141.436	Einschliesslich Oelsperre AfU, Ausbildungsentschädigungen
141.452	Durchschnitt der letzten vier Jahre
141.490	Gutschrift für die Beseitigung von Bienen- und Wespenschwärmen
141.496	Verzinsung zu 1,723 % (B 2014 = 2,108 %, Rg. 2013 = 2,124 %)

VORANSCHLAG 2015 AUFGABENGLIEDERUNG

Kto Nr.	LAUFENDE RECHNUNG	Voranschlag 2015		Voranschlag 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
150	Militär	45'110	2'000	45'750	2'000	47'122.80	40'055.80
313	Verbrauchsmaterial			200			
314	Baulicher Unterhalt durch Dritte			500			
318	Dienstleistungen und Honorare	300		300		2'372.80	
365	Beiträge an private Institutionen	9'900		9'900		9'900.00	
390	Interne Verrechnungen	34'910		34'850		34'850.00	
434	Benützungsgebühren, Dienstleistungen		2'000		2'000		40'055.80
160	Zivilschutz	324'850	49'310	318'070	48'850	349'883.75	69'527.70
301	Besoldungen Verwaltungs- und Betriebspersonal	46'700		70'740		70'042.50	
312	Wasser, Energie, Heizmaterial	21'820		18'400		32'000.95	
314	Baulicher Unterhalt durch Dritte	15'000		10'000		8'898.00	
315	Übriger Unterhalt durch Dritte	5'000		7'000		4'081.30	
316	Mieten, Pachten, Benützungskosten	23'000		17'100		22'701.35	
318	Dienstleistungen und Honorare	18'150		17'300		16'874.85	
352	Entschädigung an Regionale Zivilschutzorganisation	186'550		164'960		182'541.50	
395	Verrechnete Sozialleistungen	8'630		12'570		12'743.30	
436	Rückerstattungen		4'000		4'000		25'979.25
462	Beiträge Gemeinden		5'400		5'000		5'396.90
490	Interne Verrechnungen		34'910		34'850		34'850.00
495	Verrechnete Sozialleistungen		5'000		5'000		3'301.55
162	Regionale Zivilschutzorganisation Solothurn	460'080	460'080	432'690	432'690	432'487.30	432'487.30
300	Behörden und Kommissionen	900		900		460.00	
301	Besoldungen Verwaltungs- und Betriebspersonal	249'920		236'540		233'794.05	
310	Büromaterial, Drucksachen	6'000		6'000		7'688.35	
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	14'000		5'000		14'128.25	
313	Verbrauchsmaterial	4'200		4'200		3'385.35	
315	Übriger Unterhalt durch Dritte	19'400		17'900		20'085.25	
317	Spesenentschädigungen					67.20	
318	Dienstleistungen und Honorare	79'120		79'800		70'369.15	
319	Übriger Sachaufwand	10'400		10'400		9'461.55	
390	Verwaltungs- und Mietzinsverrechnung	29'940		29'900		29'900.00	
395	Verrechnete Sozialleistungen	46'200		42'050		43'148.15	
436	Rückerstattungen		3'000		3'000		5'683.85
452	Rückerstattungen Gemeinden		418'980		371'390		371'424.20
460	Beiträge Bund		27'100		40'300		40'300.00
495	Verrechnete Sozialleistungen		11'000		18'000		15'079.25

Rubrik	Text
150.365	GRK vom 13. Juni 1985
150.390	Lohnindex 115,4
160.314	Einschliesslich periodische Elektroinstallationskontrolle
160.315	Einschliesslich Service Notstrom Bieltor und Brühl
160.316	Neuer Vertrag mit Spital
160.318	Einschliesslich Rechenzentrumsleistungen inkl. Miete LWL
160.352	Anteil Aufwand in der Funktionsstelle 162
160.490	Lohnindex 115,4
162.311	Einschliesslich Ersatz von alten Notleuchten in Anlagen sowie Staubsauger, Nähmaschine für kleine Flickarbeiten, Ersatz Helme und Kleider
162.315	Einschliesslich Ersatz Akkus, Umbau Kombigerät (Sicherheit)
162.318	Einschliesslich neue Kommunikationsanlage, Betriebskosten Funk Polycom 50 % RZSO, 50 % Kanton, Rechenzentrumsleistungen inkl. Miete LWL sowie minimale Anzahl WK's
162.460	Weniger Bundesentschädigung, Streichung von 5 Anlagen

VORANSCHLAG 2015 AUFGABENGLIEDERUNG

Kto Nr.	LAUFENDE RECHNUNG	Voranschlag 2015		Voranschlag 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	BILDUNG	<u>27'065'050</u>	<u>4'830'505</u>	<u>26'368'320</u>	<u>4'651'230</u>	<u>30'291'796.80</u>	<u>8'924'240.09</u>
200	Kindergärten	<u>2'277'020</u>	<u>283'275</u>	<u>2'253'390</u>	<u>285'980</u>	<u>2'128'622.80</u>	<u>266'083.60</u>
302	Besoldungen Lehrpersonen	1'793'310		1'753'390		1'674'067.10	
309	Übriger Personalaufwand	6'400		3'650		1'936.00	
310	Schulmaterialien, Lehrmittel	49'900		59'480		53'498.20	
311	Mobilen, Maschinen, Fahrzeuge	13'000		30'000		29'344.70	
315	Übriger Unterhalt durch Dritte			500		179.80	
317	Schulreisen und Spesenentschädigungen	9'290		8'840		3'131.00	
318	Dienstleistungen und Honorare	23'280		23'260		14'801.05	
352	Entschädigungen an Gemeinden	250		250		500.00	
395	Verrechnete Sozialleistungen	381'590		374'020		351'164.95	
436	Rückerstattungen						3'153.05
452	Rückerstattungen Gemeinden		5'885		5'890		97.40
461	Beiträge Kanton		257'310		256'980		247'360.40
469	Spenden						200.00
481	Entnahmen aus Sonderrechnungen		80		110		117.50
495	Verrechnete Sozialleistungen		20'000		23'000		15'155.25
210	Primarstufe	<u>9'615'750</u>	<u>1'284'130</u>	<u>8'966'040</u>	<u>1'215'240</u>	<u>8'764'335.15</u>	<u>1'243'804.50</u>
302	Besoldungen Lehrpersonen	7'119'110		6'692'770		6'725'385.40	
309	Übriger Personalaufwand	36'500		29'900		16'397.50	
310	Schulmaterialien, Lehrmittel	358'280		337'480		313'326.75	
311	Mobilen, Maschinen, Fahrzeuge	133'400		106'320		43'721.80	
315	Übriger Unterhalt durch Dritte	11'500		12'500		9'201.70	
317	Schulreisen und Spesenentschädigungen	122'200		77'560		75'933.10	
318	Dienstleistungen und Honorare	316'420		266'270		165'886.05	
319	Übriger Sachaufwand	3'500		3'500		3'827.55	
352	Entschädigungen an Gemeinden			12'100			
395	Verrechnete Sozialleistungen	1'514'840		1'427'640		1'410'655.30	
436	Rückerstattungen		40'500		15'640		57'949.00
452	Rückerstattungen Gemeinden		119'550		136'320		134'772.90
461	Beiträge Kanton		1'049'080		963'280		997'431.60
495	Verrechnete Sozialleistungen		75'000		100'000		53'651.00
212	Sekundarstufe I	<u>5'337'150</u>	<u>1'940'310</u>	<u>5'675'600</u>	<u>1'908'630</u>	<u>5'826'913.76</u>	<u>1'891'922.50</u>
302	Besoldungen Lehrpersonen	3'839'830		4'046'520		4'289'503.00	
309	Übriger Personalaufwand	18'600		15'000		18'302.60	
310	Schulmaterialien, Lehrmittel	202'600		243'200		256'021.91	
311	Mobilen, Maschinen, Fahrzeuge	77'400		82'600		83'088.35	
315	Übriger Unterhalt durch Dritte	8'000		9'450		6'386.90	
317	Schulreisen und Spesenentschädigungen	116'900		134'240		117'288.75	
318	Dienstleistungen und Honorare	236'670		237'290		137'244.00	
319	Übriger Sachaufwand	1'600		1'800		2'029.75	
352	Entschädigungen an Gemeinden	18'500		18'500		17'250.00	
395	Verrechnete Sozialleistungen	817'050		887'000		899'798.50	
433	Schulgelder von Privaten		10'250		14'500		9'380.00
435	Verkäufe						800.00
436	Rückerstattungen		29'000		35'500		47'386.45
451	Rückerstattungen Kanton				15'900		32'300.00
452	Rückerstattungen Gemeinden		1'521'360		1'368'220		1'230'391.00
460	Beiträge Bund		1'000		500		4'895.00
461	Beiträge Kanton		371'200		468'010		546'967.15
495	Verrechnete Sozialleistungen		7'500		6'000		19'802.90

Rubrik	Text
200.309	Beiträge für persönliche Weiterbildungen, Spesen Teambildung, 1 Tag Weiterbildung Fachgebiet KG
200.310	Einschliesslich 13 (13) Kindergärten Grundbetrag, Erhöhung, da neu auch Mat.- / Lehrmittel für Spez. Förderung und DaZ enthalten, Ergänzung und Ersatz Orff.-Instrumentarium
200.311	Einschliesslich Pauschale für Neuanschaffungen und Ersatz von Mobiliar in den 13 Kindergärten
200.317	Einschliesslich Schulreise, Besuch von Veranstaltungen, zusätzlich Pauschale für Besuch Literaturtage
200.318	Allfällige Honorare für Übersetzungen anlässlich Elterngesprächen
200.452	Besoldungskosten- und Unkostenanteil für ein KG-Kind aus Biberist
200.461	15 % Subvention Lehrerbesoldung
200.481	Lackscher Christbaumfonds: Kapital per 01.01.2015 1/3 aufgelöst; Zinssatz 1,2 % (1,25 %)
210.302	Mehr Lektionen (Entlastungslektionen) und Logopädie
210.309	Einschliesslich Teamweiterbildungen 2,5 Tage/Schulhaus und Weiterbildung Fachgebiet Werken, Beiträge für persönliche Weiterbildungen, Spesen Teambildung, Anteil Gesamtweiterbildung KG/Prim/Sek-I, Weiterbildung Schulleitungsteam
210.310	Einschliesslich Büromaterial und allfälliges Kleinmaterial, Schulmaterial, Lehrmittel plus Materialien für Malatelier, Toner, Grundausrüstung zusätzliche Primarschulklasse (CHF 14'500) ab Schuljahr 2015/16, Pauschale für Ergänzung/Ersatz Orff-Instrumentarium, Bücher und Fachliteratur, Bücher-austausch Bibliomedia, Bibliothekslizenz Antolin, SH Fegetz für neue und Aufbereitung alte Bücher sowie für alle Schulen für Ausleihe Klassensätze bei Volksbibliothek
210.311	Einschliesslich Pauschale für Mobiliaranschaffungen, inkl. Maschinen/Werkzeuge, Ersatz Schulmobiliar für 3 Klassenzimmer im SH Wildbach, für voraussichtliche Eröffnung einer zusätzlichen Primarschulklasse ab August 2015, Mobiliareinrichtung einer Schulhausbibliothek, Pauschale für Turnhallen inkl. Ergänzung/Ersatz Material sowie Alternativspielmaterial für SH Hermesbühl wegen Neubau TH
210.315	Pauschale für allgemeinen Unterhalt Maschinen/Geräte inkl. audiovis, Nähmaschinenservice und Klavierstimmen
210.317	Schulreisen, Klassenlager, Veranstaltungen sowie spezielle Schulprojekte
210.318	Einschliesslich allfällige Honorare für Übersetzungen bei Elterngespräche sowie ICT-Konzept (Anpassung Mengengerüst mit Regio Energie; mehr Geräte)
210.319	Einschliesslich Schulschluss
210.436	Elternbeiträge sowie Rückerstattungen Stv-Kosten für Ausbildungen Passepartout durch Kanton
210.452	10 (12) Primarschüler aus Biberist
210.461	15 % Subvention Lehrerbesoldung
212.302	Ohne 10. Schuljahr
212.309	Weiterbildung Fachgebiet Hauswirtschaft, persönliche Weiterbildungen und Spezialausbildungen, Spesen Teambildung, Weiterbildung Schulleitung
212.310	Einschliesslich Büromaterial, Schul- und Unterrichtsmaterial, Werken- und Hauswirtschaftsbibliothek
212.311	Einschliesslich Pauschale für Mobiliaranschaffungen, inkl. Maschinen/Werkzeuge, Pauschale für Ersatz/Wäsche/Geschirr Hauswirtschaft sowie Ergänzung/Ersatz Material Turnhallen
212.315	Einschliesslich Revisionen Nähmaschinen
212.317	Exkursionen, Klassenlager, Veranstaltungen sowie spezielle Schulprojekte
212.318	Einschliesslich Entschädigung für Aufsicht während Mittagspause, Lizenzgebühren inkl. 50 Skills-Cards, Rezertifizierungen sowie ICT-Konzept
212.319	CHF 100 pro Klasse für Schulschluss usw.
212.352	Ein vom Kanton bewilligter, auswärtiger Schulbesuch der Sportklasse Rittermatte
212.433	Einschliesslich Verkauf von 50 Skills-Cards an SchülerInnen
212.436	Elternbeitrag 7. und 9. Kl.: CHF 120/Kind, 8. Kl. CHF 60/Kind, ca. 288 (296) Kinder
212.452	Einschliesslich 38 (33) auswärtige Schüler der Stufe Sek-I, 49 (33) auswärtige Schüler der TfK gemäss Tarif RSA
212.461	15 % Subvention Lehrerbesoldung

VORANSCHLAG 2015 AUFGABENGLIEDERUNG

Kto Nr.	LAUFENDE RECHNUNG	Voranschlag 2015		Voranschlag 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
213	<u>Kreisschulen</u>	<u>1'662'350</u>		<u>1'770'470</u>		<u>1'727'880.00</u>	
361	Beitrag an Kanton für Gymnasialen Unterricht	1'662'350		1'770'470		1'727'880.00	
217	<u>Musikschule</u>	<u>1'582'690</u>	<u>525'950</u>	<u>1'502'070</u>	<u>527'800</u>	<u>1'525'668.65</u>	<u>522'935.85</u>
302	Besoldungen Lehrpersonen	1'277'550		1'214'170		1'250'575.05	
309	Übriger Personalaufwand	7'000		1'500		837.40	
310	Schulmaterialien, Lehrmittel	2'900		2'900		3'379.30	
311	Mobilen, Maschinen, Fahrzeuge	14'500		15'000			
315	Übriger Unterhalt durch Dritte	5'700		6'400		4'649.95	
318	Dienstleistungen und Honorare	500		500		766.90	
319	Übriger Sachaufwand	2'700		2'600		3'130.00	
395	Verrechnete Sozialleistungen	271'840		259'000		262'330.05	
433	Schulgelder von Privaten		325'270		320'200		330'308.00
436	Rückerstattungen						81.90
451	Rückerstattungen Kanton		90'000		90'000		65'400.00
452	Rückerstattungen Gemeinden		37'180		44'670		48'120.00
461	Beiträge Kanton		63'500		44'430		70'040.90
469	Übrige Beiträge				13'500		8'985.05
495	Verrechnete Sozialleistungen		10'000		15'000		
218	<u>Schulanlagen</u>	<u>2'936'060</u>	<u>262'540</u>	<u>2'939'750</u>	<u>285'580</u>	<u>2'990'798.15</u>	<u>335'866.60</u>
301	Besoldungen Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'121'170		1'106'860		1'154'765.25	
306	Naturalleistungen	500		500		571.05	
311	Mobilen, Maschinen, Fahrzeuge	6'900		28'000		2'427.20	
312	Wasser, Energie, Heizmaterial	632'400		626'650		621'334.55	
313	Verbrauchsmaterial	72'500		64'500		73'399.25	
314	Baulicher Unterhalt durch Dritte	754'700		764'000		776'167.70	
315	Übriger Unterhalt durch Dritte	7'000		7'000		11'343.50	
316	Mieten, Pachten, Benützungskosten	2'390		2'390		2'383.70	
317	Spesenentschädigungen	1'500		1'800		1'360.30	
318	Dienstleistungen und Honorare	113'760		122'300		111'898.65	
319	Übriger Sachaufwand	6'000		9'000		5'063.45	
390	Interne Verrechnungen	10'000		10'000		18'088.50	
395	Verrechnete Sozialleistungen	207'240		196'750		211'995.05	
427	Liegenschaftserträge						
	Verwaltungsvermögen		88'700		90'400		91'748.00
434	Benützungsgebühren, Dienstleistungen		142'000		170'000		196'106.00
436	Rückerstattungen		12'840		12'180		12'175.00
461	Beiträge Kanton						11'900.00
490	Interne Verrechnungen		12'000		12'000		17'013.85
495	Verrechnete Sozialleistungen		7'000		1'000		6'923.75
219	<u>Schulverwaltung</u>	<u>1'137'540</u>	<u>9'500</u>	<u>922'050</u>	<u>10'000</u>	<u>860'784.10</u>	<u>9'136.60</u>
300	Behörden und Kommissionen	11'940		11'940		7'820.00	
301	Besoldungen Verwaltungs- und Betriebspersonal	565'620		572'110		565'645.80	
309	Übriger Personalaufwand	2'000		2'000		1'490.85	
310	Büromaterial, Drucksachen	55'500		57'500		51'921.40	
311	Mobilen, Maschinen, Fahrzeuge	261'100		66'400		35'592.60	
315	Übriger Unterhalt durch Dritte	5'500		8'500		2'985.70	
317	Spesenentschädigungen	2'000		1'500		1'661.05	
318	Dienstleistungen und Honorare	123'130		94'200		84'820.55	
319	Übriger Sachaufwand	5'200		5'200		4'792.80	
390	Interne Verrechnungen	1'000		1'000		210.50	
395	Verrechnete Sozialleistungen	104'550		101'700		103'842.85	
436	Rückerstattungen		500		1'000		486.60
439	Übrige Entgelte		9'000		9'000		8'650.00

Rubrik	Text
213.361	Gemäss Mitteilung des Kantons: 123 (131) SchülerInnen à CHF 15'900 (15'900) * 85 %.
217.309	Persönliche Weiterbildungen, Spesen Teambildung, Teamweiterbildung
217.310	Schulmaterial, Notenmaterial, Miet- und Servicekosten Kopierer
217.311	Einschliesslich Teilersatz Schulmobiliar sowie Anschaffung eines Unterrichtsklaviers
217.315	Unterhalt Leihinstrumente, Klaviere stimmen, diverser Unterhalt
217.433	411 (418) Schüler Einzelunterricht à CHF 580, 42 (33) Schüler mit verlängertem Einzelunterricht à CHF 928, CHF 100 pro Instrument sowie 2 (2) Personen mit wöchentlichem Unterricht (à CHF 3'280), 11 (15) Personen mit 14-täglichem Unterricht (à CHF 1'640), 14 (8) Personen mit Pauschale für 15 * 40' (à CHF 1'380)
217.451	Voraussichtlich 60 (60) SchülerInnen à CHF 1'500
217.452	13 (15) Schüler (Instrum.) à CHF 2'860, 0 (3) Schüler MS-Grundschule à CHF 590
217.461	15 % Subvention Lehrerbesoldung
218.311	Einschliesslich SH Fegetz: Neue Scheuersaugmaschine, Ersatz Hochdruckreiniger, SH Vorstadt: Spezialsauger für Werkraum, SH Schützenmatt: 2 Flachschaufkästen
218.313	Einschliesslich allgemeiner Ersatz Leuchtmittel/Starter in den KG und Schulanlagen
218.314	Einschliesslich SH Hermesbühl: Ersatz Beleuchtung und Anstrich 5 Klassenzimmer, Service-Abonnements, periodische Elektroinstallationskontrolle, Bewegungsmelder Korridore, Treppenhaus und WC, SH Vorstadt: Pinselrenovation Hauswartwohnung, Dachkontrolle, Instandstellung Sonnenschutz und Kettenantrieb Fenster, SH Kollegium: Anpassung Elektroinstallationen, periodische Elektroinstallationskontrolle, Ersatz Waschbecken Aufenthalt, SH Wildbach: 4 Rollos Sichtschutz Schulleitungsbüro, Ersatz Fallschutz Drehteller, SH Fegetz: Instandsetzung und Ersatz Storen, Ersatz Duschromaten Knabenduschen, Schranktüren richten, periodische Elektroinstallationskontrolle, Reparatur Schiebetüren Wandschränke, Elektroinstallationen für Internetzugang Bibliothek, Ersatz Danfoss-ventile, Reparatur Zaun Sportplatz, Ersatz Maschendraht, SH Brühl: Sanierung Hülsendeckel Turnhallenboden, Parkett Korridor schleifen und ölen, 1. Etappe Ersatz Duschenmischer, Instandsetzung Kunst am Bau inkl. Parkett Aula und Schuhablage Garderobe, SH Schützenmatt: Fassaden flicken und imprägnieren, Westfassade Fenster mit Brüstungsfüllungen streichen und kitten, Fassade Fensteranschlussfugen zu Mauerwerk neu kitten, Kindergärten: Elektroinstallationskontrolle (KG Dreibeinskreuz, Wassergasse, Heidiweg), Plattenweg verbreitern (Haffnerstrasse), Verbesserung Licht bei Spielecke (KG Hubelmatt, Ersatz Schliessanlage (KG Birkenweg, Heidiweg, Stäffiserweg, Unt. Sternengasse, Tannenweg), Fenster Ost richten und ersetzen (KG Wildbach) sowie Tagesschulen: Verlegen Garderobe in den Korridorbereich inkl. Schränken, Lärmdämmungsmassnahmen an der Decke
218.316	Einschliesslich Baurechtszins 2,875 % von CHF 30'738 sowie Benützung Pfarrsaal der Röm.-Kath. Kirchgemeinde durch die Schule Wildbach
218.319	Einsätze Perspektive bei Umzügen/Räumungen, Schneeräumung Schulanlage Hermesbühl durch extern und diverse MFZ-Steuern für diverse Fahrzeuge der städtischen Schulanlagen
218.427	Mietzinssenkung per 1. April 2014 (Hypothekarzins = 2 %)
218.434	Einnahmeausfälle durch Stilllegung LSB Hermesbühl ab April 2015 und Turnhalle Hermesbühl
219.300	Sitzungsgelder für Arbeitsgruppen Schulraumplanung, Schulraumentwicklung, ICT und Redaktionsgruppe Schuljus
219.310	Allgemeines Büromaterial / Drucksachen, Druck Broschüre über städtische Schulen
219.311	Erschliessung LWL (SH Brühl, Wildbach, Vorstadt, Kollegium), EDV-Lizenzen für Grundsystem mit Gruppenlizenzen Extranet, Scholaris-Zusatzmodul GIS, winMedio.net Zentrale Bibliothekssoftware und Clients, „IQES“ für Schulleitungen, „Webbasierter Förderplaner“
219.315	Einschliesslich Miete und Service Multifunkt. Drucker / Kopierer
219.318	Einschliesslich diverse Honorare sowie Rechenzentrumsleistungen inkl. Miete LWL
219.319	Getränke / Material Sitzungszimmer SD, Präsente für spezielle Anlässe oder Leistungen von Lehrpersonen, Getränke und Verpflegung bei speziellen Weiterbildungen Schulen

VORANSCHLAG 2015 AUFGABENGLIEDERUNG

Kto Nr.	LAUFENDE RECHNUNG	Voranschlag 2015		Voranschlag 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
220	<u>Sonderschulung</u>	<u>1'284'720</u>	<u>63'000</u>	<u>1'257'540</u>	<u>68'000</u>	<u>1'153'372.30</u>	<u>104'454.15</u>
302	Besoldungen Integration Regellehrkraft und Förderlehrkraft für Schüler mit Lernschwächen	208'380		212'260		124'270.70	
310	Schulmaterialien, Lehrmittel					2'733.65	
364	Beiträge an Sonderschulen	1'032'000		1'000'000		1'000'300.00	
395	Verrechnete Sozialleistungen	44'340		45'280		26'067.95	
436	Rückerstattungen		3'000		3'000		4'764.55
461	Beiträge Kanton		60'000		65'000		99'689.60
228	<u>Heilpädagogische Sonderschule</u>					<u>4'245'995.29</u>	<u>4'245'995.29</u>
301	Besoldungen Verwaltungs- und Betriebspersonal					131'467.05	
302	Besoldungen Lehrpersonen					2'631'464.10	
307	Rentenleistungen					24'786.80	
309	Übriger Personalaufwand					10'352.55	
310	Büromaterial, Drucksachen und Schulmaterialien, Lehrmittel					62'059.55	
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge					1'145.55	
312	Wasser, Energie, Heizmaterial					34'547.05	
313	Verbrauchsmaterial					5'199.00	
314	Baulicher Unterhalt durch Dritte					29'547.05	
315	Übriger Unterhalt durch Dritte					6'026.95	
316	Mieten, Pachten, Benützungskosten					28'137.35	
317	Schulreisen, -lager, Mittagsverpflegung, Spesenentschädigungen					107'230.20	
318	Dienstleistungen und Honorare					162'861.94	
319	Übriger Sachaufwand					1'257.10	
330	Erlösminderungen, Abschreibungen					918.85	
334	Abschreibungen Verwaltungsvermögen					186'630.00	
390	Interne Verrechnungen					206'594.00	
395	Verrechnete Sozialleistungen					576'130.85	
396	Verrechnete Zinsen					39'639.35	
433	Schulgelder von Privaten						73'570.00
434	Benützungsgebühren, Dienstleistungen						2'105.00
452	Rückerstattungen Gemeinden						1'445'000.00
460	Beiträge Bund						1'490.00
461	Beiträge Kanton						2'716'833.09
495	Verrechnete Sozialleistungen						6'997.20
230	<u>Berufsbildung</u>	<u>200</u>		<u>100</u>		<u>200.00</u>	
365	Beiträge an private Institutionen	200		100		200.00	
245	<u>Tagesschule</u>	<u>1'021'010</u>	<u>460'000</u>	<u>895'910</u>	<u>348'500</u>	<u>879'877.80</u>	<u>295'124.35</u>
300	Behörden und Kommissionen			1'000			
301	Besoldungen Verwaltungs- und Betriebspersonal	678'660		635'070		621'638.20	
309	Übriger Personalaufwand	1'000		2'000		500.00	
310	Büromaterial, Drucksachen und Schulmaterialien, Lehrmittel	1'000		1'000		630.30	
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	7'500		3'000		2'234.65	
313	Verbrauchsmaterial	8'400		9'000		5'973.80	
316	Mieten, Pachten, Benützungskosten	500		500			
317	Schulreisen, -lager, Mittagsverpflegung, Spesenentschädigungen	167'800		123'250		118'679.55	
318	Dienstleistungen und Honorare	30'000		7'700		15'583.60	
364	Beiträge an Fonds Social	700		500		515.60	
395	Verrechnete Sozialleistungen	125'450		112'890		114'122.10	

Rubrik	Text
220.364	Einschliesslich die Kinder aus der Stadt, welche die Heilpädagogische Sonderschule Solothurn besuchen; ca. 40 (40) Kinder à CHF 2'000/Mt. (gerundet) sowie Integrationsentschädigung an externe heilpädagogische Institutionen für ca. 6 (8) Kinder gemäss Verfügung Kanton
220.436	Beitrag einer Sonderschule für einen integrierten Schüler gemäss spezieller Verfügung
220.461	Beitrag Kanton für Kinder mit Verfügung für sonderpädagogische Massnahmen, die in der Schule vor Ort integriert sind und von SHB der Schule vor Ort unterrichtet werden (voraussichtlich 5 Kinder)
228	Ab 1. Januar 2014 beim Kanton
230.365	Beitrag für KV-Abschlussfeier
245.311	Einschliesslich Pauschale von maximal CHF 1'000 pro Standort für Ersatz und Neuanschaffungen sowie Anbindung ans ICT-Netz
245.313	40'700 Betreuungseinheiten in 38 Schulwochen und 1'300 Betreuungseinheiten in 9 Ferienwochen à CHF 0.20
245.317	Einschliesslich KM-Entschädigung für spezielle Einkäufe ausserhalb Solothurn sowie rund 18'800 Mittagessen während Schulwochen und 850 Mittagessen während 9 Ferienwochen à CHF 7.50, Zwischenverpflegungen sowie Ausflüge 180 (150) Kinder à CHF 10 plus 2 Waldwochen
245.318	Einschliesslich Entschädigungen für den Einsatz Zivilleistender (2 Personen) an der Freiwilligen Tagesschule sowie Rechenzentrumsleistungen
245.364	Beitrag für alle Betriebe, die in der Betreuung von Kindern, Jugendlichen, jungen Erwachsenen usw. tätig sind

VORANSCHLAG 2015 AUFGABENGLIEDERUNG

Kto Nr.	LAUFENDE RECHNUNG	Voranschlag 2015		Voranschlag 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
433	Schulgelder von Privaten		459'500		348'000		290'597.35
439	Übrige Entgelte						536.50
495	Verrechnete Sozialleistungen		500		500		3'990.50
290	<u>Allgemeine Schulungskosten und Übriges Bildungswesen</u>	<u>210'560</u>	<u>1'800</u>	<u>185'400</u>	<u>1'500</u>	<u>187'348.80</u>	<u>8'916.65</u>
301	Besoldungen Verwaltungs- und Betriebspersonal	3'390		3'390		3'446.30	
318	Dienstleistungen und Honorare	166'600		143'000		141'716.65	
319	Übriger Sachaufwand	21'250		20'250		21'412.15	
365	Beiträge an private Institutionen	16'890		16'660		16'469.00	
381	Einlage in Sonderfinanzierung	1'800		1'500		3'672.00	
395	Verrechnete Sozialleistungen	630		600		632.70	
461	Beiträge Kanton						5'244.65
469	Übrige Beiträge		1'800		1'500		3'672.00

Rubrik	Text
245.433	Einschliesslich 18'800 (14'140) Mittagessen plus 850 (855) Mittagessen (Ferien) à CHF 7.00 sowie rund 1'080 (800) Betreuungseinheiten x 38 Wochen zu CHF 7.50 (7.50), 220 (220) Einheiten x 9 (9) Wochen (Ferien) à CHF 7.50 (7.50)
290.318	Interne Busfahrten mit ÖV der Kindergarten- und Primarschulklassen, pro Klasse 5 Retourfahrten mit Bus Zone 1 à CHF 4/Person, Entschädigungen für Wegbegleitung Kindergartenkinder aus dem Quartier Vorstadt nach KG Hermesbühl (8 * CHF 750)
290.365	CHF 1 pro Einwohner

VORANSCHLAG 2015 AUFGABENGLIEDERUNG

Kto Nr.	LAUFENDE RECHNUNG	Voranschlag 2015		Voranschlag 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	<u>KULTUR, FREIZEIT</u>	<u>13'768'600</u>	<u>3'674'660</u>	<u>14'183'890</u>	<u>3'636'400</u>	<u>15'130'829.72</u>	<u>4'128'025.08</u>
300	<u>Kulturförderung</u>	<u>396'370</u>		<u>323'250</u>		<u>571'395.20</u>	<u>18'189.00</u>
301	Besoldungen Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'000		500		943.00	
311	Mobilen, Maschinen, Fahrzeuge	6'000		6'000		3'750.00	
316	Mieten, Pachten, Benützungskosten	8'000		8'000		8'000.00	
318	Dienstleistungen und Honorare	19'000		18'500		18'963.60	
319	Übriger Sachaufwand	110		110		110.00	
365	Beiträge an private Institutionen	361'980		289'950		539'455.50	
390	Interne Verrechnungen	100		100			
395	Verrechnete Sozialleistungen	180		90		173.10	
435	Verkäufe						5'048.00
436	Rückerstattungen						13'141.00
301	<u>Zentralbibliothek</u>	<u>265'000</u>		<u>276'000</u>		<u>574'719.20</u>	
364	Verwaltungskostenbeitrag	265'000		276'000		574'719.20	
303	<u>Stadttheater</u>	<u>3'295'180</u>	<u>1'598'450</u>	<u>4'043'480</u>	<u>1'598'350</u>	<u>4'014'154.40</u>	<u>1'311'742.95</u>
312	Wasser, Energie, Heizmaterial	21'500		21'300		13'685.90	
314	Baulicher Unterhalt durch Dritte	43'000				7'838.85	
318	Dienstleistungen und Honorare	13'680		13'750		16'589.55	
364	Beiträge an Stiftung Theater und Orchester Biel Solothurn	3'205'000		3'996'430		3'959'535.25	
390	Interne Verrechnungen	12'000		12'000		16'504.85	
427	Liegenschaftserträge						
	Verwaltungsvermögen		309'600		309'600		309'600.00
436	Rückerstattungen		1'600		1'500		1'579.75
461	Beiträge Kanton		600'000		600'000		600'000.00
462	Beiträge Gemeinden		687'250		687'250		400'563.20
304	<u>Konzertsaal</u>	<u>322'050</u>	<u>126'450</u>	<u>302'700</u>	<u>128'530</u>	<u>274'985.00</u>	<u>128'669.55</u>
301	Besoldungen Verwaltungs- und Betriebspersonal	139'040		146'170		130'494.90	
310	Büromaterial, Drucksachen					66.20	
311	Mobilen, Maschinen, Fahrzeuge	14'000		4'100			
312	Wasser, Energie, Heizmaterial	56'000		56'800		55'000.30	
313	Verbrauchsmaterial	2'500		2'500		2'580.95	
314	Baulicher Unterhalt durch Dritte	57'100		40'000		34'839.00	
315	Übriger Unterhalt durch Dritte	1'000		500		1'358.65	
318	Dienstleistungen und Honorare	26'710		26'650		26'688.40	
395	Verrechnete Sozialleistungen	25'700		25'980		23'956.60	
427	Liegenschaftserträge						
	Verwaltungsvermögen		11'450		11'730		11'724.00
434	Benützungsgebühren, Dienstleistungen		115'000		115'000		115'145.55
436	Rückerstattungen				1'800		1'800.00
305	<u>Verwaltung der städtischen Museen</u>	<u>79'170</u>		<u>78'930</u>		<u>79'476.75</u>	
300	Behörden und Kommissionen	8'500		8'500		8'300.00	
301	Besoldungen Verwaltungs- und Betriebspersonal	49'520		49'440		49'435.75	
310	Büromaterial, Drucksachen					1'500.00	
318	Dienstleistungen und Honorare	3'500		3'700		3'705.90	
319	Übriger Sachaufwand	8'500		8'500		7'459.55	
395	Verrechnete Sozialleistungen	9'150		8'790		9'075.55	

Rubrik	Text
300.311	Anschaffung von Einrichtungen (Kunst an stadteigenen Liegenschaften)
300.365	Beitragsgesuche über Nachtragskredite sowie Beiträge an 4 (4) Musikgesellschaften, Tambourenverein, Kosciusko-Gesellschaft, Historischer Verein und Naturforschende Gesellschaft, ordentlicher Beitrag an Solothurner Filmtage plus zusätzlicher Beitrag von CHF 30'000 zum Jubiläum der 50. Solothurner Filmtage, Beitrag an Verein Muttiturm Mietvertrag vom 16.11.2005; GRK 01.12.2005 (Erhöhung gemäss GRK-Beschluss vom 23. Januar 2014), Beitrag an den von Privatunternehmungen gesponserten Literaturpreis (Erhöhung Beitrag um CHF 30'000; Etappierung auf 3 Jahre (2015 – 2017)), GRK vom 20.01.1994, Beitrag an Steinmuseum (Beteiligung an den Betriebskosten gemäss GRK-Beschluss vom 23. Januar 2014 von jährlich CHF 10'000 für die Jahre 2014 – 2018), Beitrag Kulturnacht Solothurn (findet alle 2 Jahre statt), Beitrag an Kosten des Bühnenauf- und abbaus der Liebhabertheater-Gesellschaft Solothurn, Beitrag an den aufgrund einer privaten Spende eingerichteten „Prix Soleure“ der Solothurner Filmtage, Förderungsbeitrag nach Massgabe der Anzahl Benutzer aus Solothurn an Schweiz. Bibliothek für Blinde und Sehbehinderte
301.364	30 % (Anteil Benutzer aus der Stadt) des Gesamtbeitrages der Gemeinden von CHF 883'333 (25 %), Anteil Kanton 75 % oder CHF 2'650'000 -> Plafonierung ab 2015
303.314	Einschliesslich Serviceverträge Lift 2 Stk., Lüftung, Heizung, Sanitär, Brandmelder-, Sprühflut- und Notlichtanlagen
303.364	Urnenabstimmung vom 11. März 2012 (Subventionsperiode 01.07.2011 – 30.06.2015) sowie Kantons- und Gemeindebeitrag aufgrund kontinuierlicher Entwicklung der Abteilung Theaterpädagogik
303.427	Mietertrag aus Theatergebäuden CHF 360'000.00 pro Jahr, aufgeteilt auf die Rubriken 303.427 und neu 942.423
303.462	Erwartete Gemeindebeiträge gemäss Verteilerschlüssel, 25 % des Nettobeitrages
304.311	Einschliesslich Verbesserung Technik Mischpult zur Optimierung der Tonqualität, zwei neue Funkmikrophone, weil neue Funkfrequenzen vorgeschrieben sind
304.314	Einschliesslich Fenster Süd, Kleiner Saal aussen streichen, Podest anpassen Grosser Saal, Ausbesserungsarbeiten Maler, Fenster Grosser Saal aussen streichen, Anpassungen Elektroinstallationen Foyer Buffet und Kleiner Saal, Decke und Wände WC-Anlagen streichen
304.318	Einschliesslich Rechenzentrumsleistungen inkl. Miete LWL

VORANSCHLAG 2015 AUFGABENGLIEDERUNG

Kto Nr.	LAUFENDE RECHNUNG	Voranschlag 2015		Voranschlag 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
306	<u>Naturmuseum</u>	<u>1'016'020</u>	<u>90'000</u>	<u>963'710</u>	<u>90'000</u>	<u>987'509.07</u>	<u>152'636.35</u>
300	Behörden und Kommissionen	2'500		2'500		2'320.00	
301	Besoldungen Verwaltungs- und Betriebspersonal	564'920		524'330		530'001.50	
310	Büromaterial, Drucksachen	15'500		15'000		15'538.80	
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	52'000		45'500		57'860.85	
312	Wasser, Energie, Heizmaterial	34'600		37'200		31'462.65	
313	Verbrauchsmaterial	800		800		613.90	
314	Baulicher Unterhalt durch Dritte	120'200		119'200		91'212.60	
315	Übriger Unterhalt durch Dritte	15'000		17'000		18'530.52	
316	Mieten, Pachten, Benützungskosten	1'100		1'100		1'819.05	
317	Spesenentschädigungen	5'000		5'500		3'545.40	
318	Dienstleistungen und Honorare	43'680		46'080		37'760.00	
319	Übriger Sachaufwand	56'300		56'300		99'544.65	
395	Verrechnete Sozialleistungen	104'420		93'200		97'299.15	
434	Benützungsgebühren, Dienstleistungen		29'000		29'000		26'371.65
435	Verkäufe		12'000		12'000		8'512.30
436	Rückerstattungen						61'661.75
461	Beiträge Kanton		40'000		40'000		43'543.40
469	Übrige Beiträge						10'403.45
481	Entnahmen aus Sonderrechnungen						2'143.80
495	Verrechnete Sozialleistungen		9'000		9'000		
307	<u>Historisches Museum Blumenstein</u>	<u>770'040</u>	<u>76'160</u>	<u>711'280</u>	<u>72'960</u>	<u>762'283.55</u>	<u>135'928.80</u>
300	Behörden und Kommissionen	1'500		1'750		1'060.00	
301	Besoldungen Verwaltungs- und Betriebspersonal	326'060		328'330		333'121.45	
306	Naturalleistungen	130		130		130.00	
310	Büromaterial, Drucksachen	2'150		4'150		5'069.35	
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	7'500		3'700		34'284.90	
312	Wasser, Energie, Heizmaterial	27'600		27'300		26'901.40	
313	Verbrauchsmaterial	500		1'000		364.60	
314	Baulicher Unterhalt durch Dritte	186'900		149'200		69'169.15	
315	Übriger Unterhalt durch Dritte	35'700		35'700		36'320.35	
317	Spesenentschädigungen	600		1'000		582.70	
318	Dienstleistungen und Honorare	31'930		26'960		26'332.05	
319	Übriger Sachaufwand	89'200		73'700		146'122.75	
381	Einlage in Sonderrechnungen					21'618.50	
390	Interne Verrechnungen					51.00	
395	Verrechnete Sozialleistungen	60'270		58'360		61'155.35	
427	Liegenschaftserträge Verwaltungsvermögen		12'600		12'900		12'900.00
434	Benützungsgebühren, Dienstleistungen		16'000		16'000		19'812.40
435	Verkäufe		6'000		2'500		1'352.50
436	Rückerstattungen		1'560		1'560		11'153.15
461	Beiträge Kanton		40'000		40'000		30'000.00
469	Spenden						50'261.30
481	Entnahmen aus Sonderrechnungen						10'449.45
308	<u>Kunstmuseum</u>	<u>1'484'570</u>	<u>89'000</u>	<u>1'501'910</u>	<u>89'000</u>	<u>1'895'816.20</u>	<u>613'515.83</u>
300	Behörden und Kommissionen	1'800		1'800		1'660.00	
301	Besoldungen Verwaltungs- und Betriebspersonal	683'810		685'070		736'085.00	
306	Naturalleistungen	300		300		268.90	
310	Büromaterial, Drucksachen	11'100		12'100		24'247.05	
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	68'500		68'500		78'675.45	
312	Wasser, Energie, Heizmaterial	61'500		63'500		61'224.15	
313	Verbrauchsmaterial	3'000		3'000		3'382.05	

Rubrik	Text
306.301	Einschliesslich 20 % mehr Wirbellosenbetreuung, 20 % mehr Multimedia, 5 % mehr Bibliothek, ab 2016 neu CHF 116'000 (Erhöhung der Jahresarbeitsstunden um 900 Stunden)
306.311	Einschliesslich 2 Sitzbänke (analog EG und 2. OG), Kleinmöbel wie Präsentationspult, Foyertischen, Gästebuchhalter
306.314	Einschliesslich Ersatz Bodenbelag 1. OG, Anpassungen Elektroinstallationen durch Umbau 1. OG und im Rahmen Ausstellungsumbau, Montage Rollos Fenster 1. OG, Abtrennung Raumnischen mit Gipswänden, Neuanstrich Wände 1. OG, Sonnenschutzfolien
306.315	Neue Geräte wegen Erneuerung Dauerausstellung, daher weniger Reparaturen
306.318	Einschliesslich Präparationsarbeiten an Objekten
306.319	Gegenposten 306.435
306.435	Gegenposten zu Rubrik 306.319
307.301	Inventarisierung der Sammlung und Forschungsprojekte im Zusammenhang mit Ausstellungen
307.310	Neu unter Rubrik 307.319
307.311	Einschliesslich Anschaffung mobile Tische
307.314	Einschliesslich Instandsetzung Balkenlage und Parkett Schlafzimmer, Ventilation / Klimakontrolle KGS Fegetz, Bäume auf Gartenterrasse fällen, Applikation UV Folien vier Fenster EG Ost, Sondierungen und Abklärungen für Instandsetzung Balkenlage und Platten roter Saal, Anschluss KGS Fegetz an Glasfasernetz / Klimalogger, Installation Verkabelung Klimalogger
307.318	Einschliesslich Rechenzentrumsleistungen inkl. Miete LWL
307.319	Einschliesslich Kauf Repros des Solothurner Tarots von Franz Heri (1718), 15 Jahre Verkaufszeit sowie Integrationszulage für von den Sozialen Diensten vermittelte Mitarbeiter
307.435	Verkauf Repros des Solothurner Tarots von Franz Heri (1718), 15 Jahre Verkaufszeit

VORANSCHLAG 2015 AUFGABENGLIEDERUNG

Kto Nr.	LAUFENDE RECHNUNG	Voranschlag 2015		Voranschlag 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
314	Baulicher Unterhalt durch Dritte	164'000		182'500		78'065.65	
315	Übriger Unterhalt durch Dritte	38'800		38'800		36'872.25	
316	Mieten, Pachten, Benützungskosten	16'900		16'900		18'000.80	
317	Spesenentschädigungen	4'200		3'500		4'417.30	
318	Dienstleistungen und Honorare	187'660		186'560		186'767.80	
319	Übriger Sachaufwand	116'600		117'600		530'891.25	
390	Interne Verrechnungen					126.00	
395	Verrechnete Sozialleistungen	126'400		121'780		135'132.55	
434	Benützungsgebühren, Dienstleistungen		36'500		36'500		35'094.00
435	Verkäufe		13'000		13'000		11'708.05
436	Rückerstattungen		5'000		5'000		85'548.45
439	Übrige Entgelte		10'000		10'000		5'652.98
461	Beiträge Kanton		23'000		23'000		150'000.00
462	Beiträge Gemeinden		1'000		1'000		1'000.00
469	Übrige Beiträge						174'942.89
481	Entnahmen aus Sonderrechnungen						149'569.46
495	Verrechnete Sozialleistungen		500		500		
309	<u>Landhaus und Gebäude Am Land</u>	<u>667'310</u>	<u>401'000</u>	<u>707'000</u>	<u>381'500</u>	<u>686'854.05</u>	<u>407'796.10</u>
301	Besoldungen Verwaltungs- und Betriebspersonal	362'090		340'720		345'860.70	
310	Büromaterial, Drucksachen	500		500		312.40	
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	20'500		13'100		14'668.90	
312	Wasser, Energie, Heizmaterial	76'100		77'000		75'920.45	
313	Verbrauchsmaterial	6'500		7'500		5'890.15	
314	Baulicher Unterhalt durch Dritte	99'700		173'100		145'526.80	
315	Übriger Unterhalt durch Dritte	3'000		3'000		3'452.25	
318	Dienstleistungen und Honorare	31'990		31'520		31'728.35	
395	Verrechnete Sozialleistungen	66'930		60'560		63'494.05	
427	Liegenschaftserträge						
	Verwaltungsvermögen		85'000		82'000		91'120.90
434	Benützungsgebühren, Dienstleistungen		295'000		290'000		295'423.50
436	Rückerstattungen		20'000		8'500		21'251.70
495	Verrechnete Sozialleistungen		1'000		1'000		
310	<u>Denkmalpflege, Heimatschutz</u>	<u>55'970</u>		<u>56'000</u>		<u>34'438.70</u>	
301	Besoldungen Verwaltungs- und Betriebspersonal			500			
314	Baulicher Unterhalt durch Dritte	43'500		43'000		21'969.15	
318	Dienstleistungen und Honorare	12'470		12'410		12'469.55	
395	Verrechnete Sozialleistungen			90			
330	<u>Parkanlagen, Wanderwege</u>	<u>1'173'230</u>	<u>43'790</u>	<u>1'122'120</u>	<u>43'790</u>	<u>1'261'418.20</u>	<u>59'834.25</u>
301	Besoldungen Verwaltungs- und Betriebspersonal	630'150		590'140		630'545.50	
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	47'000		36'000		36'778.35	
312	Wasser, Energie, Heizmaterial	8'300		8'100		8'149.15	
313	Verbrauchsmaterial	52'300		58'500		58'955.60	
314	Baulicher Unterhalt durch Dritte	207'800		214'000		284'376.30	
315	Übriger Unterhalt durch Dritte	28'500		28'500		30'163.90	
318	Dienstleistungen und Honorare	2'100		1'980		1'647.35	
319	Übriger Sachaufwand	7'100		6'500		7'100.00	
390	Interne Verrechnungen	73'500		73'500		87'944.75	
395	Verrechnete Sozialleistungen	116'480		104'900		115'757.30	
427	Liegenschaftserträge						
	Verwaltungsvermögen		8'400		8'400		8'400.00
434	Benützungsgebühren, Dienstleistungen		34'000		34'000		50'045.25
436	Rückerstattungen		1'390		1'390		1'389.00

Rubrik	Text
308.314	Einschliesslich Fluchtweg Direktion / Sekretariat erstellen, Ersatz Beleuchtung Foyer, Malerarbeiten Saal Süd-Ost und Ost im EG, Geländeranpassungen Graphisches Kabinett, Abbruch Heizungskamin
308.317	Umbuchung von CHF 1'000 aus Rubrik 308.319
308.319	CH 70'000 Ausstellungen, CHF 6'500 Öffentlichkeitsarbeit, CHF 31'000 Projektkosten
308.461	Erfahrungswert
309.311	Einschliesslich 2 neue Beamer mit Beamertisch, 2 neue Leinwände, Transportwagen und Batterien Feg Automat
309.314	Einschliesslich Boden schleifen und versiegeln Vorplatz, 1. OG und 4. OG, Fenster Jurasaal EG aussen streichen, Duschtrennwände mit Eckeinstieg im DG ersetzen, Dachunterhalt 2. Etappe, Fenster Wengisaal 2. OG aussen streichen
310.314	Einschliesslich Unterhalt Uhrwerke, Unterhalt historische Brunnen, Reinigung Zytglogge und Bieltor, periodische Elektroinstallationskontrolle
330.311	Einschliesslich Ersatz Papierkörbe Abfallhaie, Fadenmäherersatz (5 Stk.), Ersatzteile Geräte Spielplätze, Aschenbecheraufsätze für Abfallhaie, Ersatz Handrasenmäher, diverse Gartenwerkzeuge und Töpfe
330.313	Einschliesslich Ersatz von Alleebäumen, Baumstöcke ausfräsen, Baumsubstrat Spezialmischung, SUVA Gesundheitsschutz, Prüfung der Sicherheitsausrüstung
330.314	Einschliesslich Vertragsgärtner, Konzepterstellung für Entfernung von Krähenester, Kreuzacker, Entfernung von Dürholz, Bäume fällen, Spezialsubstrat und Blumensamen, Dünger und Spritzmittel, Rabattenunterhalt, Sträucher, Drittausführungen, Blumenerde und Rasensamen, diverses Gärtnermaterial, Blumenzwiebeln

VORANSCHLAG 2015 AUFGABENGLIEDERUNG

Kto Nr.	LAUFENDE RECHNUNG	Voranschlag 2015		Voranschlag 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
340	Sport	545'800	20'700	539'970	20'700	464'131.75	20'697.15
300	Behörden und Kommissionen	9'300		10'000		9'540.00	
301	Besoldungen Verwaltungs- und Betriebspersonal	141'200		125'000		141'081.40	
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	8'000		7'500		3'500.00	
312	Wasser, Energie, Heizmaterial	30'100		31'300		27'447.60	
313	Verbrauchsmaterial	13'500		12'000		14'335.00	
314	Baulicher Unterhalt durch Dritte	45'000		52'000		30'933.95	
315	Übriger Unterhalt durch Dritte	1'000		1'000		1'543.15	
317	Sportlerempfang, Spesenentschädigungen	5'000		5'000		5'294.00	
318	Dienstleistungen und Honorare	2'460		2'650		11'241.00	
319	Übriger Sachaufwand	500		500		500.00	
364	Beiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	42'840		50'000		50'000.00	
365	Beiträge an private Institutionen	200'800		200'800		123'491.30	
390	Interne Verrechnungen	20'000		20'000		19'324.25	
395	Verrechnete Sozialleistungen	26'100		22'220		25'900.10	
427	Liegenschaftserträge Verwaltungsvermögen		1'200		1'200		1'200.00
434	Benützungsgebühren, Dienstleistungen		15'000		15'000		14'523.75
436	Rückerstattungen		4'500		4'500		4'973.40
341	Schwimmbad	1'121'400	415'000	1'008'590	405'500	1'120'200.10	446'699.25
301	Besoldungen Verwaltungs- und Betriebspersonal	504'900		501'420		522'473.75	
306	Naturalleistungen	4'000		1'600		1'341.99	
309	Übriger Personalaufwand	6'000		11'000		2'242.98	
310	Büromaterial, Drucksachen	5'000		5'000		5'294.57	
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	23'300		17'300		20'985.09	
312	Wasser, Energie, Heizmaterial	139'700		141'900		143'915.95	
313	Verbrauchsmaterial	39'100		32'200		33'047.91	
314	Baulicher Unterhalt durch Dritte	240'350		150'000		236'511.34	
315	Übriger Unterhalt durch Dritte	14'200		13'500		12'432.52	
317	Spesenentschädigungen	400		400		385.20	
318	Dienstleistungen und Honorare	23'560		24'010		22'765.05	
319	Übriger Sachaufwand	25'160		18'730		18'687.55	
390	Interne Verrechnungen	2'400		2'400		4'199.00	
395	Verrechnete Sozialleistungen	93'330		89'130		95'917.20	
427	Liegenschaftserträge Verwaltungsvermögen		19'500		18'000		21'946.55
434	Benützungsgebühren, Dienstleistungen		390'500		387'500		419'523.45
495	Verrechnete Sozialleistungen		5'000				5'229.25
342	Hallenbad	416'720	60'000	463'570	58'000	325'221.00	66'640.75
	Pädagogische Fachhochschule						
301	Besoldungen Verwaltungs- und Betriebspersonal	38'890		39'370		50'936.65	
315	Übriger Unterhalt durch Dritte	4'800		4'200		2'748.90	
316	Mieten, Pachten, Benützungskosten	205'060		242'210		142'475.00	
318	Dienstleistungen und Honorare	780		790		709.35	
361	Anteil Betriebskosten	160'000		170'000		119'000.00	
395	Verrechnete Sozialleistungen	7'190		7'000		9'351.10	
434	Benützungsgebühren, Dienstleistungen		60'000		58'000		66'640.75

Rubrik	Text
340.300	Durchschnitt der Jahre 2011 - 2013 (1 Präsident und 7 Mitglieder)
340.311	Einschliesslich Schlauchrollen
340.314	Einschliesslich Vertidrain, kalkarmer Sand, Dünger, Rollrasen, Unkrautbekämpfung, Rasennachsaat
340.364	Anpassung an effektiven Beitrag des Jahres 2014
340.365	Beiträge an Sportvereine für Jugendliche – GRK 25.09.2008 sowie Beiträge für Vereinsförderung J+S
340.427	Mietzins Materialbaracke mittleres Brühl
340.434	Durchschnitt der Jahre 2011 - 2013
341.306	Einheitliche Kleidung für 5 Bademeister und reduziert für die Aushilfen
341.309	Obligatorische WK's
341.310	Ersatz Saisonkarten
341.311	Einschliesslich Ersatz ein Sprungbrett, Sonnenschirme, Liegestühle sowie Ersatz Skidatarechner inkl. Software
341.312	Energieverbrauch stark abhängig vom Sommerwetter
341.313	Einschliesslich allgemeines Reinigungsmaterial und Toiletten- und Haushaltspapier sowie Algenschutzmittel, Chlor Briquette für Filter West, Salzsäure, Kieselgure
341.314	Einschliesslich Sicherheitsgeländer Betonstege Aare, Neuorganisation Umbau Kasse, Kiosk und Aufenthalt, Sanierung Wände aussen Aufgang Rutschbahn Familienbad
341.319	Nicht abzugsberechtigte Vorsteuer auf durch Steuergelder und Mietzins finanziertem Aufwand
341.434	Durchschnitt der Jahre 2011 - 2013
342.315	Einschliesslich Service Billettautomat
342.316	Gemäss GRK-Beschluss vom 3. April 2014
342.361	Gemäss GRK-Beschluss vom 3. April 2014
342.434	Benutzung: 15 % Kanton / 85 % EGS, davon Stadtschulen und Vereine, Durchschnitt der Jahre 2011 - 2013

VORANSCHLAG 2015 AUFGABENGLIEDERUNG

Kto Nr.	LAUFENDE RECHNUNG	Voranschlag 2015		Voranschlag 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
344	<u>Fussballstadion</u>	<u>358'680</u>	<u>15'000</u>	<u>343'320</u>	<u>15'000</u>	<u>377'568.00</u>	<u>13'924.00</u>
301	Besoldungen Verwaltungs- und Betriebspersonal	140'000		125'000		135'562.00	
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	11'500		9'000		3'707.05	
312	Wasser, Energie, Heizmaterial	65'800		70'600		60'799.70	
313	Verbrauchsmaterial	11'000		11'000		11'039.95	
314	Baulicher Unterhalt durch Dritte	84'600		85'650		121'544.95	
315	Übriger Unterhalt durch Dritte	2'000		2'000		1'270.70	
318	Dienstleistungen und Honorare	7'900		7'850		8'964.80	
390	Interne Verrechnungen	10'000		10'000		9'792.00	
395	Verrechnete Sozialleistungen	25'880		22'220		24'886.85	
434	Benützungsgebühren		15'000		14'000		13'924.00
436	Rückerstattungen				1'000		
345	<u>CIS, Mehrzwecksporthalle</u>	<u>231'290</u>	<u>24'000</u>	<u>231'290</u>	<u>27'000</u>	<u>231'288.00</u>	<u>23'910.00</u>
316	Miete	181'030		181'030		181'031.00	
365	Betriebskostenbeitrag	50'260		50'260		50'257.00	
434	Benützungsgebühren		24'000		27'000		23'910.00
350	<u>Übrige Freizeitgestaltung</u>	<u>72'330</u>	<u>64'600</u>	<u>76'820</u>	<u>63'800</u>	<u>76'227.25</u>	<u>64'971.10</u>
312	Wasser Familiengärten	4'500		5'000		2'353.75	
314	Baulicher Unterhalt durch Dritte	1'600		1'000		3'153.50	
319	Übriger Sachaufwand	51'600		51'600		51'600.00	
365	Beiträge an private Institutionen	14'530		19'120		19'120.00	
390	Interne Verrechnungen	100		100			
423	Liegenschaftserträge						
	Finanzvermögen		7'200		7'200		7'200.00
436	Rückerstattungen		57'400		56'600		57'771.10
351	<u>Ferienheim Saanenmöser</u>	<u>113'580</u>	<u>60'440</u>	<u>118'160</u>	<u>49'000</u>	<u>91'803.00</u>	<u>60'811.00</u>
301	Besoldungen Verwaltungs- und Betriebspersonal	24'150		25'960		23'968.80	
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	2'000		7'000		4'103.40	
312	Wasser, Energie, Heizmaterial	23'700		24'600		19'313.80	
313	Verbrauchsmaterial	4'300		2'800		3'360.85	
314	Baulicher Unterhalt durch Dritte	38'200		38'200		23'794.10	
315	Übriger Unterhalt durch Dritte	4'000		1'500		1'676.30	
317	Klassen- und Ferienlager, Spesenentschädigungen	100		100			
318	Dienstleistungen und Honorare	12'670		13'390		11'185.50	
395	Verrechnete Sozialleistungen	4'460		4'610		4'400.25	
434	Benützungsgebühren, Dienstleistungen		59'440		48'000		60'576.00
436	Rückerstattungen						235.00
495	Verrechnete Sozialleistungen		1'000		1'000		
352	<u>Ski- und Ferienlager</u>	<u>67'800</u>	<u>43'800</u>	<u>64'400</u>	<u>47'000</u>	<u>70'345.35</u>	<u>45'978.00</u>
300	Behörden und Kommissionen	1'000		1'500		720.00	
317	Klassen- und Ferienlager, Spesenentschädigungen	66'800		62'900		69'625.35	
436	Rückerstattungen		42'000		45'000		42'306.00
460	Beiträge Bund				500		
481	Entnahmen aus Sonderrechnungen		1'800		1'500		3'672.00
353	<u>Kinderspielplätze</u>	<u>252'580</u>		<u>245'920</u>		<u>226'596.09</u>	
301	Besoldungen Verwaltungs- und Betriebspersonal	5'000		5'000		3'818.00	
314	Baulicher Unterhalt durch Dritte	42'800		35'800		23'514.00	
316	Mieten, Pachten, Benützungskosten	10'370		10'730		10'019.30	
318	Dienstleistungen und Honorare	1'640		1'650		645.55	

Rubrik	Text
344.311	Einschliesslich 2 neue Tore Hauptplatz
344.314	Einschliesslich Dachuntersicht Kassenhaus Ost sanieren, neuer 8m Zaun Kunstrasenfeld und Einbau Tor in best. Zaun, Ersatz Holzboden und Vergrösserung Zugang Baracke Nord-West sowie Frühlingsunterhalt, Vertidrain, kalkarmer Sand, Kunstrasen Schneeräumung, Bewässerungsanlage verlegen, Rollrasen, Rasennachsaat, Dünger, Herbstunterhalt, Unkrautbekämpfung
344.434	Verrechnete Gebühren zu Gunsten Schneeräumungskosten auf Kunstrasen Stadion, Durchschnitt der Jahre 2011 - 2013
345.316	Gemäss Vertrag, frühmöglichste Anpassung per 01.01.2015, es wird keine Teuerung erwartet
345.365	Gemäss Vertrag, frühmöglichste Anpassung per 01.01.2015, es wird keine Teuerung erwartet
345.434	Durchschnitt der Jahre 2011 - 2013
350.365	Umzug Ludothek, neuer Mietvertrag ab 1. November 2014
350.436	Tageskartenpreis von CHF 45 (seit 1. Mai 2012)
351.311	Einschliesslich Ersatz Wäsche und Geschirr
351.314	Einschliesslich Einregulierung und Richten der Fenster und Balkontüren
351.315	Einschliesslich „grosser“ Service Maschine für Rasenpflege
351.434	Vermietung von 8 (8) Lagerwochen mit 250 (200) Teilnehmern à 6 Übernachtungen zu CHF 16 plus Bettwäsche und Infrastrukturbeitrag sowie 10 Klassenlager mit 13 Klassen und rund 300 Teilnehmern (Kinder + Begleitungen) à 4 Übernachtungen à CHF 16; 5 Freiwilligenlager (2xSkiLa/SoLa/HeLa/MuLa) mit ca. 210 Teilnehmern (Kinder + Begleitungen) à 4 Übernachtungen à CHF 16
352.317	5 Freiwilligenlager der städtischen Schulen im FH Saanenmöser, davon 2 Skilagerwochen und je ein Musiklager, Sommer- und Herbstlager. Budgetiert sind total 210 (185) Teilnehmer. Neu dauern alle Lager nur noch 5 Tage. Die Leiterentschädigungen werden erhöht. In den budgetierten Kosten sind auch die Unterkunftskosten enthalten. Diese werden dem FH Saanenmöser gutgeschrieben (351.434).
352.436	Elternbeiträge CHF 310/Woche/Kind für freiwilliges Skilager, CHF 220/Woche/Kind für Sommer- und Herbstlager, CHF 200/Woche/Kind für Musiklager, voraussichtlich 170 (145) Kinder
353.314	Einschliesslich Ersatz Palisadenwand West und Süd (Güggi), Sitzplatz beim Haus Betonplatz abbrennen, neuer Kieskoffer und Platten (Villa 41), periodische Elektroinstallationskontrolle
353.316	Mietzinsreduktion ab 1. April 2014

VORANSCHLAG 2015 AUFGABENGLIEDERUNG

Kto Nr.	LAUFENDE RECHNUNG	Voranschlag 2015		Voranschlag 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
365	Beiträge an private Institutionen	188'850		188'850		187'341.84	
390	Interne Verrechnungen	3'000		3'000		556.50	
395	Verrechnete Sozialleistungen	920		890		700.90	
354	<u>Altwyberhüsli</u>						
	<u>Unt. Steingrubenstr. 39</u>	<u>9'850</u>	<u>12'600</u>	<u>8'790</u>	<u>12'600</u>	<u>9'342.85</u>	<u>12'000.00</u>
301	Besoldungen Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'570		1'570		1'585.55	
312	Wasser, Energie, Heizmaterial	5'100		3'800		4'840.15	
314	Baulicher Unterhalt durch Dritte	2'000		2'150		1'739.60	
318	Dienstleistungen und Honorare	890		990		886.45	
395	Verrechnete Sozialleistungen	290		280		291.10	
423	Liegenschaftserträge Finanzvermögen		12'600		12'600		12'000.00
357	<u>Begegnungszentrum</u>	<u>1'053'660</u>	<u>533'670</u>	<u>996'680</u>	<u>533'670</u>	<u>995'056.01</u>	<u>544'081.00</u>
301	Besoldungen Verwaltungs- und Betriebspersonal			500			
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	16'500		16'500		11'845.55	
314	Baulicher Unterhalt durch Dritte	150'050		92'600		96'144.61	
318	Dienstleistungen und Honorare	12'110		11'990		12'065.85	
364	Betriebsbeitrag	875'000		875'000		875'000.00	
395	Verrechnete Sozialleistungen			90			
427	Liegenschaftserträge Verwaltungsvermögen		533'670		533'670		533'666.00
461	Beiträge Kanton						10'415.00

Rubrik	Text
353.365	Gemäss Budgeteingabe des Vereins Quartierspielplätze
357.311	Einschliesslich Ersatz Steamer
357.314	Einschliesslich Renovation WC-Anlagen Herren, WC-Anlagen / Dusche Damen, WC-Anlagen IV, periodische Elektroinstallationskontrolle sowie 2 Liftanlagen, Brandmeldeanlage, Lüftungsanlage
357.364	Betriebsbeitrag gemäss Subventionsvertrag zur Abgeltung des Leistungsauftrags

VORANSCHLAG 2015 AUFGABENGLIEDERUNG

Kto Nr.	LAUFENDE RECHNUNG	Voranschlag 2015		Voranschlag 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	<u>GESUNDHEIT</u>	<u>1'229'320</u>	<u>600</u>	<u>1'227'150</u>	<u>500</u>	<u>1'229'164.32</u>	<u>2'980.00</u>
440	<u>Krankenpflege</u>	<u>887'190</u>		<u>887'090</u>		<u>895'284.47</u>	
365	Beiträge an private Institutionen	887'190		887'090		895'284.47	
450	<u>Krankheitsbekämpfung</u>	<u>284'020</u>		<u>279'920</u>		<u>277'387.00</u>	
319	Übriger Sachaufwand	100		100		100.00	
364	Beitrag gem. Suchthilfegesetz	283'920		279'820		277'287.00	
460	<u>Schulgesundheitsdienst</u>	<u>4'680</u>		<u>7'390</u>		<u>506.40</u>	<u>1'200.00</u>
301	Honorar Schularzt			5'000			
313	Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		506.40	
318	Dienstleistungen und Honorare	3'500		500			
395	Verrechnete Sozialleistungen	180		890			
490	Interne Verrechnungen						1'200.00
461	<u>Schulzahnpflege</u>	<u>45'870</u>		<u>45'320</u>		<u>47'549.70</u>	<u>1'200.00</u>
301	Besoldungen Verwaltungs- und Betriebspersonal	11'960		12'920		12'728.35	
310	Büromaterial, Drucksachen			100			
313	Verbrauchsmaterial	2'700		1'500		3'137.95	
318	Dienstleistungen und Honorare	24'000		23'000		25'754.95	
366	Beiträge an private Haushalte	5'000		5'500		3'591.75	
395	Verrechnete Sozialleistungen	2'210		2'300		2'336.70	
490	Interne Verrechnungen						1'200.00
470	<u>Lebensmittelkontrolle</u>	<u>5'960</u>	<u>600</u>	<u>5'830</u>	<u>500</u>	<u>5'822.35</u>	<u>580.00</u>
301	Besoldungen Verwaltungs- und Betriebspersonal	4'800		4'720		4'699.60	
309	Übriger Personalaufwand	150		150		140.00	
319	Übriger Sachaufwand	120		120		120.00	
395	Verrechnete Sozialleistungen	890		840		862.75	
431	Gebühren für Amtshandlungen		100				80.00
452	Rückerstattungen Gemeinden		500		500		500.00
490	<u>Übriges Gesundheitswesen</u>	<u>1'600</u>		<u>1'600</u>		<u>2'614.40</u>	
390	Interne Verrechnungen	1'600		1'600		2'614.40	

Rubrik	Text
440.365	Einschliesslich Beitrag an Spitexverein Solothurn zur Abgeltung der Leistungen im Bereich Krankenpflege gemäss Leistungsvereinbarung sowie Kinderspitex Nordwestschweiz CHF 0.40 (CHF 0.40) pro EW gemäss kantonalem Kostenverteiler
450.319	Mitgliederbeitrag Verein Perspektive
450.364	Anteil CHF 17.00 (CHF 17.00) pro EW gemäss kantonalem Kostenverteiler
460.318	Einschliesslich Teilnahme an Sensibilisierungs- und Präventionskampagne zum Thema „hirnverletzt leben – ich will, aber es geht nicht“
461.313	Einschliesslich Arbeitsmaterial für Zahnprophylaxe, Ersatz der Zahnrettungsbox (jedes 2. Jahr) in allen KG und Schulhäusern
461.366	Beiträge an Zahnbehandlungskosten gemäss Sozialtarif
470.309	Pilzkontrolle; kantonale Kurse

VORANSCHLAG 2015 AUFGABENGLIEDERUNG

Kto Nr.	LAUFENDE RECHNUNG	Voranschlag 2015		Voranschlag 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	<u>SOZIALE SICHERHEIT</u>	<u>17'333'880</u>	<u>2'706'520</u>	<u>18'743'860</u>	<u>3'497'980</u>	<u>17'601'613.53</u>	<u>2'482'689.40</u>
500	<u>Sozialversicherungen EL</u>	<u>4'053'600</u>		<u>4'323'270</u>		<u>4'335'492.60</u>	
351	Entschädigungen an Kanton	168'900		158'270		164'280.60	
361	Beitrag an Kanton	3'884'700		4'165'000		4'171'212.00	
501	<u>AHV-Zweigstelle</u>	<u>174'780</u>	<u>146'000</u>	<u>173'150</u>	<u>145'000</u>	<u>172'635.25</u>	<u>145'978.20</u>
301	Besoldungen Verwaltungs- und Betriebspersonal	141'860		139'970		139'968.00	
310	Büromaterial, Drucksachen	1'200		1'000		1'265.65	
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge			1'600			
318	Dienstleistungen und Honorare	5'500		5'700		5'705.90	
395	Verrechnete Sozialleistungen	26'220		24'880		25'695.70	
451	Rückerstattungen Kanton		146'000		145'000		145'978.20
520	<u>Krankenversicherungen</u>	<u>1'500</u>		<u>2'500</u>		<u>924.20</u>	
365	Beiträge an private Institutionen	1'500		2'500		924.20	
535	<u>Leistungen an Alter</u>	<u>36'400</u>		<u>36'400</u>		<u>35'117.30</u>	
300	Behörden und Kommissionen	2'500		3'500		2'020.00	
317	Spesenentschädigungen	500		500		463.20	
319	Übriger Sachaufwand	25'000		24'000		22'734.10	
365	Beiträge an private Institutionen	5'500		5'500		7'000.00	
366	Beiträge an private Haushalte	2'900		2'900		2'900.00	
540	<u>Jugend</u>	<u>111'750</u>	<u>6'000</u>	<u>105'680</u>	<u>6'000</u>	<u>117'183.00</u>	<u>737.55</u>
300	Behörden und Kommissionen	4'500		5'700		4'040.00	
301	Besoldungen Verwaltungs- und Betriebspersonal	8'500		8'320		7'847.60	
319	Übriger Sachaufwand	1'250		1'250		1'237.60	
365	Beiträge an private Institutionen	85'730		77'730		95'805.50	
366	Beiträge an private Haushalte	10'200		11'200		6'811.60	
395	Verrechnete Sozialleistungen	1'570		1'480		1'440.70	
436	Diverse Rückerstattungen						200.00
481	Entnahmen aus Sonderrechnungen		6'000		6'000		537.55
541	<u>Schülerhort</u>	<u>582'920</u>		<u>580'700</u>		<u>574'735.15</u>	
301	Besoldungen Verwaltungs- und Betriebspersonal	12'000					
318	Dienstleistungen und Honorare			12'000		8'493.20	
365	Beiträge an private Institutionen	568'700		568'700		566'241.95	
395	Verrechnete Sozialleistungen	2'220					
543	<u>Alimentenbevorschussung</u>	<u>287'130</u>		<u>283'220</u>		<u>261'261.00</u>	
362	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	287'130		283'220		261'261.00	
550	<u>Invalidität</u>	<u>15'200</u>		<u>14'820</u>		<u>14'679.90</u>	
365	Beiträge an private Institutionen	15'200		14'820		14'679.90	
560	<u>Sozialer Wohnungsbau</u>						<u>47'248.00</u>
436	Rückerstattungen						47'248.00
570	<u>Alters- und Pflegeheime</u>	<u>928'970</u>		<u>1'450'200</u>		<u>1'459'409.30</u>	<u>-39'624.65</u>
319	Übriger Sachaufwand	20		20		20.00	
362	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	928'950		1'399'400		1'334'119.30	
364	Kapitalkostenvergütung an Alterszentrum Wengistein			50'780		125'270.00	

Rubrik	Text
500.351	Verwaltungskostenhandlungen soziale Sicherheit des Kantons für die Ergänzungsleistungen; CHF 10.00 (CHF 9.50) pro Einwohner
500.361	Gemäss kantonalem Verteilschlüssel; CHF 230 (CHF 250) pro Einwohner
501.310	Höhere Fallzahlen
501.451	Höhere Fallzahlen
520.365	Differenzen bei der Prämienverbilligung, welche nicht über die Sozialhilfe abgerechnet werden können
535.317	Seniorenrat
535.319	Kosten für Öffentlichkeitsarbeit Seniorenrat
535.365	Beitrag an Pro Senectute
535.366	Beitrag an Schweizerisches Rotes Kreuz für Autofahrdienst
540.319	Beiträge an Verband für offene Arbeit mit Kindern und Jugendlichen, Infoklick Kinder- und Jugendförderung Schweiz
540.365	Einschliesslich Beitrag an K&F Fachstelle Kinder & Familien (vorher Verein KISS Solothurn), Beitrag an Kinderschutz gemäss Angaben Kanton, Beitrag an Tagesfamilien gemäss Leistungsvereinbarung; maximale Defizitgarantie zur Absicherung des Betriebes, GRK-Beschluss vom 25. März 2014, Verzicht auf Beitrag an Jugendprojektfonds für 2015 gemäss Absprache mit JUKO sowie Beitrag für Projekt schrittweise (Projekt dauert bis Mitte 2016)
540.366	Einschliesslich Finanzierung der Entlastungen aufgrund des Sozialtarifs für Teilnahme an Lager der Stadtschulen, Besuche der städtischen Musikschule oder für Zahnarztrechnungen aus dem Fonds für Schülerunterstützung (vgl. Rubrik 540.481)
541.318	Neu über Rubrik 541.301
541.365	Einschliesslich Beitrag gemäss Budgeteingabe Verein Quartiersspielplätze sowie Beiträge gemäss Leistungsvereinbarungen
543.362	Anteil CHF 17.00 (CHF 17.00) pro EW gemäss kantonalem Kostenverteiler
550.365	CHF 0.90 (CHF 0.90) pro Einwohner
570.319	Beitrag Genossenschaft Seniorenresidenz St. Niklausstrasse
570.362	Anteil CHF 55.00 (CHF 84.00) pro EW gemäss kantonalem Kostenverteiler
570.364	Rückzahlung Darlehen per 2. Juli 2014

VORANSCHLAG 2015 AUFGABENGLIEDERUNG

Kto Nr.	LAUFENDE RECHNUNG	Voranschlag 2015		Voranschlag 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
461	Beiträge Kanton						40'139.95
462	Interkommunaler Lastenausgleich Pflegekosten						-79'764.60
571	<u>Alterssiedlung (Spezialfinanz.)</u>	<u>451'920</u>	<u>451'920</u>	<u>459'800</u>	<u>459'800</u>	<u>467'006.20</u>	<u>467'006.20</u>
301	Besoldungen Verwaltungs- und Betriebspersonal		500		500		2'737.00
310	Büromaterial, Drucksachen		300		500		173.70
312	Wasser, Energie, Heizmaterial	48'000		46'500		48'097.25	
313	Verbrauchsmaterial		500		300		695.00
314	Baulicher Unterhalt durch Dritte	106'800		104'000		34'423.40	
315	Übriger Unterhalt durch Dritte		300		500		202.45
318	Dienstleistungen und Honorare	34'570		34'530		34'039.05	
334	Abschreibungen Verwaltungs- vermögen	124'000		127'900		131'800.00	
366	Beiträge an private Haushalte		650		600		601.10
380	Einlage in Spezialfinanzierung	54'020		43'410		108'856.10	
390	Interne Verrechnungen	10'960		11'130		11'558.65	
395	Verrechnete Sozialleistungen		90		90		502.45
396	Verrechnete Zinsen	71'230		89'840		93'320.05	
427	Liegenschaftserträge Verwaltungsvermögen		370'500		379'190		382'566.00
436	Rückerstattungen		68'500		66'300		72'063.95
496	Verrechnete Zinsen		12'920		14'310		12'376.25
580	<u>Allgemeine Fürsorge</u>	<u>464'040</u>	<u>3'000</u>	<u>447'530</u>	<u>3'180</u>	<u>461'813.55</u>	<u>15'831.30</u>
301	Besoldungen Verwaltungs- und Betriebspersonal		16'200				
316	Notwohnungen		6'700		7'200		6'687.95
318	Dienstleistungen und Honorare		41'000		41'000		40'888.80
361	Beitrag an Kanton	119'630		118'020		151'594.90	
364	Beiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	184'950		181'700		174'462.00	
365	Beiträge an private Institutionen	83'570		82'430		79'978.50	
366	Beiträge an private Haushalte	9'000		17'180		8'201.40	
395	Verrechnete Sozialleistungen	2'990					
436	Rückerstattungen		3'000		3'000		15'647.40
481	Entnahmen aus Sonderrechnungen				180		183.90
582	<u>Gesetzliche Fürsorge</u>	<u>7'150'000</u>	<u>800'000</u>	<u>8'000'000</u>	<u>1'665'000</u>	<u>6'933'317.68</u>	<u>616'565.70</u>
366	Beiträge an private Haushalte	7'150'000		8'000'000		6'933'317.68	
436	Rückerstattungen						3'733.40
461	Beiträge Kanton nach Bundesgesetz		350'000		400'000		340'777.70
462	Interkommunaler Lastenausgleich		450'000		1'265'000		272'054.60
583	<u>Arbeitsamt</u>	<u>45'000</u>		<u>45'000</u>		<u>45'000.00</u>	
351	Entschädigungen an Kanton	45'000		45'000		45'000.00	
584	<u>Soziale Dienste</u>	<u>1'847'520</u>	<u>169'600</u>	<u>1'786'660</u>	<u>232'000</u>	<u>1'657'055.65</u>	<u>229'196.80</u>
300	Behörden und Kommissionen					2'400.00	
301	Besoldungen Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'447'430		1'381'150		1'294'346.55	
309	Übriger Personalaufwand	6'000		6'000		3'573.00	
310	Büromaterial, Drucksachen	20'000		19'500		14'510.45	
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	1'000		8'300		1'543.20	
313	Verbrauchsmaterial	500		500		456.70	
315	Übriger Unterhalt durch Dritte	800		800		584.45	

Rubrik	Text
571.310	Inserate für Vermietung
571.314	Einschliesslich Anpassungen Büroräumlichkeiten Spitex, Unterhalt Wohnungen bei Mieterwechsel Blöcke A und B sowie 2 Liftanlagen inkl. Störungsbehebung
571.334	3 % des Buchwertes gemäss § 3 der Verordnung zum Gesetz über den direkten Finanzausgleich vom 01.04.2003
571.366	Auslagen für Anlässe in der Alterssiedlung
571.390	2,5 % von Mietinsertrag und Nebenkostenrückerstattungen
571.396	Verzinsung zu 1,723 % (B 2014 = 2,108 %, Rg. 2013 = 2,124 %)
571.427	Mietzinssenkung per 1. April 2014 (Hypothekarzins = 2 %)
571.496	Verzinsung zu 1,723 % (B 2014 = 2,108 %, Rg. 2013 = 2,124 %)
580.301	Einschliesslich private Mandatsträger
580.316	Mietkosten für eine Notwohnung; Mietzinsreduktion ab 1. April 2014; Einnahmen aus Belegung in Rubrik 580.436
580.318	Entschädigung für Reinigung von öffentlichen Plätzen gemäss GR-Beschluss vom 15.11.2005
580.361	Einschliesslich Anteil CHF 7.00 (CHF 7.00) pro EW gemäss kantonalem Kostenverteiler
580.364	Anteile CHF 1.30 (CHF 1.30) pro EW gemäss kantonalem Kostenverteiler und gemäss Budgeteingabe des Vereins für Mütter- / Väterberatung Solothurn-Lebern, Vereins SD Mittlerer und Unterer Leberberg (Familienberatung, Leistungsvereinbarung gemäss GRK-Beschluss vom 01.03.2012), Raummiete Industriestrasse für Mütter- und Väterberatung gemäss Mietvertrag mit EGS
580.365	Einschliesslich Beiträge an SAGIF Solothurnische Arbeitsgemeinschaft für Gesundheits- und Invalidenfürsorge, Die Dargebotene Hand, Internationalen Sozialdienst, Frauenzentrale Solothurn, Beiträge an Gemeinnützigen Frauenverein und Seraphisches Liebeswerk sowie Beitrag gemäss Empfehlung des Verbandes Solothurner Einwohnergemeinden, CHF 1.70 (CHF 1.70 pro EW an Verein Case-Management-Stelle
580.366	Diverse Stiftungen per 01.01.2014 aufgelöst, Übernahme von Bestattungskosten bei vermögenslos verstorbenen Personen
580.436	Mietertrag aus Belegung Notwohnung gemäss Rubrik 316.00
580.481	Stiftungen per 01.01.2014 aufgelöst
582.366	Einschliesslich Anteil an Sozialhilfekosten des Kantons, Unterstützung von vorläufig aufgenommenen Personen (Bewilligung F) mit mehr als 7 Jahren Aufenthalt in der Schweiz; Abrechnung über Lastenausgleich, infolge Statusänderungen tiefer
582.461	Rückerstattung von anderen Kantonen gemäss Aufwand während 2 Jahren ab Zuzug in Wohnkanton
582.462	Anteil Stadt Solothurn aus dem Lastenausgleich
583.351	Dienstleistung des Regionalen Arbeitsvermittlungszentrums RAV Solothurn für das Gemeindefortschrittsamt
584.301	Einschliesslich AHV-pflichtige Entschädigungen für private Mandatsträger, Rückerstattung gemäss Rubrik 584.436
584.310	Einschliesslich Publikationen für Senioren sowie für Migranten
584.311	Einschliesslich Ersatz Bürostuhl
584.315	Servicekosten und Radwechsel inkl. Einlagerung

VORANSCHLAG 2015 AUFGABENGLIEDERUNG

Kto Nr.	LAUFENDE RECHNUNG	Voranschlag 2015		Voranschlag 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
317	Spesenentschädigungen	4'300		4'500		3'725.05	
318	Dienstleistungen und Honorare	87'110		107'870		86'096.45	
319	Übriger Sachaufwand	12'830		12'530		12'200.05	
395	Verrechnete Sozialleistungen	267'550		245'510		237'619.75	
431	Gebühren für Amtshandlungen		65'000		100'000		101'788.00
436	Rückerstattungen		13'500		9'500		16'304.20
462	Interkommunaler Lastenausgleich						
	Besoldungsanteil		90'100		115'500		110'873.65
495	Verrechnete Sozialleistungen		1'000		7'000		230.95
586	<u>Asylbewerberbetreuung</u>	<u>1'142'650</u>	<u>1'130'000</u>	<u>994'430</u>	<u>987'000</u>	<u>1'025'495.25</u>	<u>999'750.30</u>
301	Besoldungen Verwaltungs- und Betriebspersonal	77'570		71'910		71'904.85	
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	2'000		1'000		899.10	
316	Mieten, Pachten, Benützungskosten	2'000		2'000		1'650.90	
318	Dienstleistungen und Honorare	6'740		6'740		6'741.55	
366	Beiträge an private Haushalte	1'040'000		900'000		931'098.35	
395	Verrechnete Sozialleistungen	14'340		12'780		13'200.50	
436	Rückerstattungen		1'040'000		900'000		917'250.30
461	Beiträge Kanton		90'000		87'000		82'500.00
590	<u>Hilfsaktionen</u>	<u>40'500</u>		<u>40'500</u>		<u>40'487.50</u>	
319	Übriger Sachaufwand	500		500		500.00	
362	Inlandhilfe	10'000		10'000		10'000.00	
367	Auslandhilfe	30'000		30'000		29'987.50	

Rubrik	Text
584.318	Einschliesslich neue Entschädigungspraxis sowie Kosten für Gutachten und unentgeltliche Rechtspflege
584.319	Beiträge an SKOS Schweiz. Konferenz für Sozialhilfe, SVBB Schweiz. Vereinigung der Berufsbeiständinnen und Berufsbeistände (Erhöhung), Schuldenberatung Aargau-Solothurn, Schweizerischer Städteverband
584.431	Neue Gebührenpraxis Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde
584.436	Einschliesslich Rückerstattung von Entschädigungen für Mandatsträger mit AHV-pflichtigem Einkommen aus Mündelvermögen gemäss Rubrik 584.301
584.462	Anteil Stadt Solothurn aus dem Lastenausgleich an Aufwendungen für Besoldung und Weiterbildung der Mitarbeitenden einschliesslich Infrastruktur der Sozialdienste und Sozialadministration gemäss § 38 der Sozialverordnung (Anzahl Dossier im Verhältnis zur Gesamtanzahl)
586.311	Durch Kanton nicht gedeckte Kosten für neu zugewiesene Asylbewerber
586.316	Miete und Nebenkosten für nicht belegte Wohnungen
586.318	Entschädigung gemäss Vereinbarung mit Perspektive für Betreuung Asylunterkunft Dornacherstrasse
586.366	Rückerstattung der Aufwendungen durch Kanton gemäss Rubrik 586.436
586.436	Rückerstattung Aufwand Rubrik 586.366 durch Kanton
586.461	Fallpauschale CHF 1'500 (1'500) pro Jahr und Dossier für Betreuung von Asylbewerber und Flüchtlingen

VORANSCHLAG 2015 AUFGABENGLIEDERUNG

Kto Nr.	LAUFENDE RECHNUNG	Voranschlag 2015		Voranschlag 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6	VERKEHR	6'835'650	2'449'310	7'018'120	2'373'160	7'002'047.32	2'500'200.32
620	Gemeindestrassen	3'032'660	281'410	3'022'200	301'410	2'862'298.30	270'804.80
301	Besoldungen Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'040'000		1'130'000		1'015'534.65	
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	20'700		22'200		6'485.35	
312	Wasser, Energie, Heizmaterial	263'200		263'200		226'337.10	
313	Verbrauchsmaterial	235'700		234'300		237'760.90	
314	Baulicher Unterhalt durch Dritte	595'900		547'400		505'867.95	
315	Übriger Unterhalt durch Dritte	70'000		65'000		80'475.55	
316	Mieten, Pachten, Benützungskosten	85'000		85'000		91'376.90	
318	Dienstleistungen und Honorare	40'320		39'640		55'510.20	
319	Übriger Sachaufwand	55'500		500		1'240.75	
390	Interne Verrechnungen	434'100		434'100		455'274.25	
395	Verrechnete Sozialleistungen	192'240		200'860		186'434.70	
434	Benützungsgebühren, Dienstleistungen		145'410		165'410		138'379.65
435	Verkäufe		2'000		2'000		1'902.00
436	Rückerstattungen		10'000		10'000		6'649.65
451	Rückerstattungen Kanton		124'000		124'000		123'873.50
621	Parkplätze/Parkhäuser	363'230	1'410'300	388'860	1'311'650	406'988.35	1'472'291.87
310	Büromaterial, Drucksachen	500		500		681.00	
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	24'000		48'300		47'678.50	
312	Energie	2'800		2'800		2'800.00	
314	Baulicher Unterhalt durch Dritte	1'000		1'000		1'516.30	
318	Dienstleistungen und Honorare	20'000		20'800		20'908.55	
365	Beitrag Betriebskosten Velostation	46'000		46'530		48'514.00	
381	Einlage in Sonderfinanzierung	10'000		10'000		23'000.00	
390	Interne Verrechnungen	258'930		258'930		261'890.00	
424	Buchgewinne Finanzvermögen						12'784.00
427	Mietzinse Parkplätze		65'000		66'350		62'650.00
430	Ersatzabgaben		10'000		10'000		23'000.00
434	Benützungsgebühren, Dienstleistungen		1'335'000		1'235'000		1'373'857.87
436	Rückerstattungen		300		300		
622	Werkhof	1'281'490	504'100	1'293'560	531'600	1'456'999.00	499'673.20
301	Besoldungen Verwaltungs- und Betriebspersonal	849'020		873'090		949'593.05	
306	Naturalleistungen	24'000		24'000		27'088.95	
309	Übriger Personalaufwand	10'000		4'000		9'314.15	
310	Büromaterial, Drucksachen	3'000		3'000		3'336.30	
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	51'500		50'500		98'490.90	
312	Wasser, Energie, Heizmaterial	21'400		21'450		21'378.20	
313	Verbrauchsmaterial	9'500		10'000		12'663.80	
314	Baulicher Unterhalt durch Dritte	21'000		23'200		21'256.90	
315	Übriger Unterhalt durch Dritte	21'500		22'000		26'328.00	
316	Mieten, Pachten, Benützungskosten	57'900		57'900		57'694.80	
318	Dienstleistungen und Honorare	46'630		42'620		48'198.40	
319	Übriger Sachaufwand	9'100		6'600		7'326.60	
395	Verrechnete Sozialleistungen	156'940		155'200		174'328.95	
434	Benützungsgebühren, Dienstleistungen		28'000		31'000		13'208.50
435	Verkäufe		4'000		2'000		3'701.15
436	Rückerstattungen		15'000		15'000		6'608.60
438	Eigenleistungen für Investitionen		7'000		7'000		
490	Interne Verrechnungen		325'100		326'600		360'485.50
495	Verrechnete Sozialleistungen		125'000		150'000		115'669.45

Rubrik	Text
620.311	Einschliesslich Ersatz Aufrauherät Roto, Winkelschleifer, Spritzgerät, Wasserpumpe, Schlauchrolle, Ersatz Rückfadenmäher, Ersatz Rückenbläser sowie Vaubanstände, Gummihüte, Baustellenlampen
620.313	Einschliesslich Tragschichten, Abfallhaie, Bitumen, Zement, Beton, Gasfüllungen, Mergel, Kaltbelag, Sand, Kies, Roste, Einlegesäcke, Messer für Schneepflüge, Tellerbesen, Handbesen, Schneestangen, Holzplatten für Splittkisten, Salz und Splitt sowie Markierung PP Brühl
620.314	Einschliesslich Sanierung Katzenstiege im Nictumgässlein, Mikrobelag, Belagsergänzungen, Behebung von Winterdienstschäden sowie Unterhalt, Wartungsvertrag
620.316	Einschliesslich Strassenreinigung, Strassensammler Schlamm, Strassenaufbrüche
620.319	Durchführung der alle 5 Jahre stattfindenden Verkehrszählung
620.434	Gebühren für die vorübergehende Beanspruchung von öffentlichen Grund für bauliche Zwecke, Konzessionen: Zinssatz B 2015 = 2,75 %, B 2014 = 2,75 %, R 2013 = 2,75 %
620.436	Versicherungsleistungen für Verkehrsschäden durch unbekannte Täterschaft (Leuchtingselposten usw.)
620.451	Entschädigung für Dienstleistungen auf den Kantonsstrassen gemäss Strassengesetz; pauschale Abgeltung von CHF 14'500 pro Kilometer Kantonsstrasse
621.311	Einschliesslich 5 Parkuhren „Tom 2008“
621.365	Kostenbeitrag an Mietvelos; beteiligt SBB, Postauto und Rentabike
621.381	Einlage der Ersatzabgaben (vgl. Rubrik 621.430)
621.430	Schätzung analog letzte Jahre
622.306	Arbeitsschutz gemäss EN-Normen und Vorschriften
622.311	Einschliesslich Klimagerät für Fahrzeuge, Ersatz Kärcher 1050, diverses Werkzeug, Ersatz Teilchenreinigermaschine sowie Ersatz Citroen Werkstattwagen (Getriebeschaden), Roller Piaggio Liberty
622.314	Einschliesslich periodische Elektroinstallationskontrolle, Eingangstüren Büro Werkhof Ost streichen
622.315	Einschliesslich Unterhalt Funkgeräte, Ersatzgeräte
622.319	Einschliesslich Büroreinigung, Revision Stempeluhr

VORANSCHLAG 2015 AUFGABENGLIEDERUNG

Kto Nr.	LAUFENDE RECHNUNG	Voranschlag 2015		Voranschlag 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
623	<u>Unterführungen</u>	<u>47'970</u>	<u>22'500</u>	<u>47'910</u>	<u>2'500</u>	<u>49'658.45</u>	<u>23'084.30</u>
301	Besoldungen Verwaltungs- und Betriebspersonal	5'000		6'000		3'254.50	
312	Wasser, Energie, Heizmaterial	32'950		32'750		38'536.70	
314	Baulicher Unterhalt durch Dritte	6'000		5'000		1'169.20	
318	Dienstleistungen und Honorare	2'100		2'090		2'100.60	
365	Beiträge an private Institutionen					4'000.00	
390	Interne Verrechnungen	1'000		1'000			
395	Verrechnete Sozialleistungen	920		1'070		597.45	
410	Konzessionen		2'500		2'500		2'500.00
436	Rückerstattungen		20'000				20'584.30
624	<u>Bewirtschaftung</u>						
	<u>Schrankenanlagen</u>	<u>21'220</u>	<u>205'000</u>	<u>21'180</u>	<u>200'000</u>	<u>16'817.57</u>	<u>207'856.25</u>
312	Energie	280		280		280.00	
318	Dienstleistungen und Honorare	20'940		20'900		16'537.57	
434	Benützungsgebühren, Dienstleistungen		205'000		200'000		207'856.25
650	<u>Regionalverkehr</u>	<u>2'072'480</u>		<u>2'227'220</u>		<u>2'196'457.65</u>	
318	Dienstleistungen und Honorare	3'770		3'750		2'245.65	
361	Beitrag an Kanton	2'052'980		2'203'810		2'174'554.00	
364	Beiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	15'730		19'660		19'658.00	
660	<u>Schiffahrt</u>	<u>16'600</u>	<u>26'000</u>	<u>17'190</u>	<u>26'000</u>	<u>12'828.00</u>	<u>26'489.90</u>
301	Besoldungen Verwaltungs- und Betriebspersonal			500			
314	Baulicher Unterhalt durch Dritte	6'700		6'700		3'332.00	
318	Dienstleistungen und Honorare	9'400		9'400		9'496.00	
390	Interne Verrechnungen	500		500			
395	Verrechnete Sozialleistungen			90			
423	Liegenschaftserträge Finanzvermögen		26'000		26'000		26'489.90

Rubrik	Text
623.314	Einschliesslich Service-Abo Rampenheizung
623.410	Gemäss Verträgen über die Finanzierung der Neugestaltung des Amthausplatzes
623.436	Nebenkosten der Velostation SBB
624.318	Einschliesslich Miete LWL und Rechenzentrumsleistungen, da Videoüberwachung in Stapo
650.361	Anteil gemäss kantonalem Verteilerschlüssel; der Anteil der Gemeinden an den Ausgaben des Kantons beträgt 37 %
650.364	Anteil an Defizitgarantie gemäss neuem Verteilschlüssel gemäss Schreiben der Nachtliniengesellschaft (NLG)

VORANSCHLAG 2015 AUFGABENGLIEDERUNG

Kto Nr.	LAUFENDE RECHNUNG	Voranschlag 2015		Voranschlag 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	<u>UMWELT, RAUMORDNUNG</u>	<u>7'066'950</u>	<u>6'377'910</u>	<u>7'221'290</u>	<u>6'460'490</u>	<u>7'097'637.35</u>	<u>6'362'161.05</u>
711	<u>Abwasserbeseitigung</u> <u>(Spezialfinanzierung)</u>	<u>3'112'980</u>	<u>3'112'980</u>	<u>3'190'340</u>	<u>3'190'340</u>	<u>3'103'449.20</u>	<u>3'103'449.20</u>
301	Besoldungen Verwaltungs- und Betriebspersonal	35'000		45'000		33'752.50	
311	Mobilen, Maschinen, Fahrzeuge			500			
312	Wasser, Energie, Heizmaterial	14'500		13'300		15'135.05	
313	Verbrauchsmaterial	12'000		14'500		7'824.17	
314	Baulicher Unterhalt durch Dritte	68'000		60'800		75'785.65	
316	Mieten, Pachten, Benützungskosten	3'000		2'500		2'751.85	
318	Dienstleistungen und Honorare	65'750		70'640		81'612.66	
319	Übriger Sachaufwand	5'210		6'880			
334	Abschreibungen Verwaltungs- vermögen	975'310		973'210		525'648.95	
352	Entschädigungen an ARA	1'336'500		1'486'500		1'329'969.40	
380	Einlage in Spezialfinanzierung	542'490		459'840		976'516.32	
390	Interne Verrechnungen	48'750		48'670		48'256.25	
395	Verrechnete Sozialleistungen	6'470		8'000		6'196.40	
434	Benützungsgebühren, Dienstleistungen		2'922'000		2'992'000		2'919'793.65
496	Verrechnete Zinsen		190'980		198'340		183'655.55
721	<u>Abfallbeseitigung</u> <u>(Spezialfinanzierung)</u>	<u>2'168'700</u>	<u>2'168'700</u>	<u>2'177'170</u>	<u>2'177'170</u>	<u>2'107'909.50</u>	<u>2'107'909.50</u>
301	Besoldungen Verwaltungs- und Betriebspersonal	592'000		570'000		569'894.00	
306	Naturalleistungen	4'500		4'000		4'789.80	
310	Büromaterial, Drucksachen	5'500		5'000		8'102.30	
311	Mobilen, Maschinen, Fahrzeuge	2'500		3'000		2'100.00	
313	Verbrauchsmaterial	32'000		32'000		36'553.33	
314	Baulicher Unterhalt durch Dritte	5'500		7'500		830.00	
315	Übriger Unterhalt durch Dritte	15'000		15'000		41'586.65	
318	Dienstleistungen und Honorare	765'760		770'460		785'140.26	
319	Übriger Sachaufwand	3'390		3'460		3'729.70	
334	Abschreibungen Verwaltungs- vermögen	92'700		403'990		34'882.51	
352	Entschädigungen an Gemeinden	5'600		6'000		5'883.50	
361	Beitrag an Kanton	38'900		40'200		37'887.95	
380	Einlage in Spezialfinanzierung	462'610		180'330		437'438.50	
390	Interne Verrechnungen	27'000		28'500		27'295.25	
395	Verrechnete Sozialleistungen	109'430		101'320		104'622.75	
396	Verrechnete Zinsen	6'310		6'410		7'173.00	
434	Benützungsgebühren, Dienstleistungen		1'906'500		1'905'500		1'847'835.60
435	Verkäufe		150'000		150'000		148'393.75
436	Rückerstattungen		400		400		400.00
469	Altglasentschädigung		55'000		55'000		55'704.20
496	Verrechnete Zinsen		56'800		66'270		55'575.95
740	<u>Friedhof, Bestattungen,</u> <u>Kremationen (Spezialfinanz.)</u>	<u>952'230</u>	<u>952'230</u>	<u>953'480</u>	<u>953'480</u>	<u>1'019'690.00</u>	<u>1'019'690.00</u>
301	Besoldungen Verwaltungs- und Betriebspersonal	282'350		302'040		269'870.40	
310	Büromaterial, Drucksachen	500		1'000		354.05	
311	Mobilen, Maschinen, Fahrzeuge	1'000		8'500		129'609.90	
312	Wasser, Energie, Heizmaterial	36'000		36'600		36'181.10	
313	Verbrauchsmaterial	72'700		71'800		68'703.25	

Rubrik	Text		
711.318	Gemäss Vertrag mit Regio Energie für Datennachführung Abwasserdaten		
711.319	Nicht abzugsberechtigte Vorsteuer auf durch Subventionen und Perimeterbeiträge finanzierten Ausgaben		
711.334	Finanzierung der Kanalisationen in der Investitionsrechnung gemäss Erschliessungsreglement:		
	100 % der Ersatzinvestitionen von CHF 800'000.00	CHF	800'000.00
	4 % der aktivierten Neuinvestitionen	CHF	175'310.00
		<u>CHF</u>	<u>975'310.00</u>
711.352	Gemäss Voranschlag 2015 des Zweckverbandes einschliesslich Kapitalkosten der neuen Investitionen sowie Annuität (Abschreibungen und Zinsen) auf ursprünglichen Investitionen der regionalen Abwasserreinigungsanlage gemäss Erschliessungsreglement		
711.380	Einlage Ertragsüberschuss der Abwasserbeseitigungsrechnung		
711.390	Lohnindex 115,4		
711.434	CHF 2.10 pro m ³ bezogenes Wasser (exkl. Mehrwertsteuer); Wasserbezug ca. 1,390 (1,424) Mio. m ³		
711.496	Verzinsung zu 1,723 % (B 2014 = 2,108 %, Rg. 2013 = 2,124 %)		
721.306	Arbeitsschutz gemäss EN-Normen und Vorschriften		
721.314	Einschliesslich Reinigung durch Spezialfirma		
721.318	Einschliesslich Muldentransporte, Aareentrümpelung, Metallsammlung, Grünabfuhr, Altglas, KEBAG, Kompostieranlage Bellach, Öl und Flüssigkeiten, Bauschuttmulden		
721.319	Nicht abzugsberechtigte Vorsteuer auf durch Altglasentschädigung finanziertem Aufwand		
721.334	Abschreibung 10 % des Buchwertes der aktivierten Investitionen (CHF 9'270) plus zusätzliche Abschreibungen (CHF 83'430)		
721.352	Gemäss Vertrag		
721.361	Durchschnitt der Jahre 2012 - 2014		
721.380	Ertragsüberschuss insgesamt CHF 546'040, davon werden CHF 83'430 für zusätzliche Abschreibungen verwendet, Rest Einlage in Abfallrechnung		
721.390	Anteilmässige Personalkosten des Stadtbauamtes		
721.396	Verzinsung zu 1,723 % (B 2014 = 2,108 %, Rg. 2013 = 2,124 %)		
721.434	Einschliesslich Kehrichtgrundgebühr (exklusive Mehrwertsteuer) sowie Werbeeinnahmen auf Kehrichtfahrzeugen		
721.435	Papier und Karton		
721.436	Betreibung der Ölsammlung für Feldbrunnen		
721.469	Vergütung Glassammlung aus vorgezogener Entsorgungsgebühr		
721.496	Verzinsung zu 1,723 % (B 2014 = 2,108 %, Rg. 2013 = 2,124 %)		
740.310	Büromaterial und Patronen für Drucker im Krematorium		
740.313	Einschliesslich Namenplatten (Hochrechnung 2014), Putzmaterial und Bezug Material bei EGS sowie 2 Namenssteine		

VORANSCHLAG 2015 AUFGABENGLIEDERUNG

Kto Nr.	LAUFENDE RECHNUNG	Voranschlag 2015		Voranschlag 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
314	Baulicher Unterhalt durch Dritte	141'600		67'900		62'310.45	
316	Mieten, Pachten, Benützungskosten	2'200		2'500		1'922.65	
318	Dienstleistungen und Honorare	13'680		21'900		11'592.00	
319	Übriger Sachaufwand	5'100		4'420		2'547.45	
330	Erlösminderungen, Abschreibungen	5'780		9'040		3'098.87	
334	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	197'400		225'550		231'617.63	
385	Einlagen in Vorfinanzierungen	100'000		100'000		100'050.00	
390	Interne Verrechnungen	23'790		23'760		24'549.00	
395	Verrechnete Sozialleistungen	52'190		53'690		49'543.55	
396	Verrechnete Zinsen	17'940		24'780		27'739.70	
431	Gebühren für Amtshandlungen						2'240.00
434	Benützungsgebühren, Dienstleistungen		780'800		781'200		740'271.00
469	Übrige Beiträge		50'000		50'000		45'045.35
480	Entnahme aus Spezialfinanzierung		18'580		20'280		125'852.85
485	Entnahmen aus Vorfinanzierungen		100'000		100'000		100'050.00
495	Verrechnete Sozialleistungen		1'500		1'500		1'504.50
496	verrechnete Zinsen		1'350		500		4'726.30
750	<u>Gewässerverbauungen</u>	71'890	4'000	86'390	4'500	55'640.55	
301	Besoldungen Verwaltungs- und Betriebspersonal	40'000		50'000		33'476.50	
313	Verbrauchsmaterial			4'000			
314	Baulicher Unterhalt durch Dritte	4'500		500			
361	Beitrag an Kanton	12'000		15'000		11'825.60	
390	Interne Verrechnungen	8'000		8'000		4'192.75	
395	Verrechnete Sozialleistungen	7'390		8'890		6'145.70	
461	Beiträge Kanton		4'000		4'500		
770	<u>Naturschutz</u>	2'000		2'000		2'000.00	
319	Übriger Sachaufwand	2'000		2'000		2'000.00	
780	<u>Übriger Umweltschutz</u>	13'090		18'090		15'172.90	
301	Besoldungen Verwaltungs- und Betriebspersonal	500		500			
310	Büromaterial, Drucksachen	11'000		16'000		7'432.90	
317	Spesenentschädigungen	200		200			
319	Übriger Sachaufwand	1'300		1'300		1'340.00	
365	Beiträge an private Institutionen					6'400.00	
395	Verrechnete Sozialleistungen	90		90			
781	<u>Öffentliche Bedürfnisanstalten</u>	165'080	5'000	167'270	5'000	159'068.70	3'924.70
301	Besoldungen Verwaltungs- und Betriebspersonal			500			
312	Wasser, Energie, Heizmaterial	5'100		5'500		4'721.30	
313	Verbrauchsmaterial	1'800		1'000		3'547.25	
314	Baulicher Unterhalt durch Dritte	158'000		160'000		150'623.25	
318	Dienstleistungen und Honorare	180		180		176.90	
395	Verrechnete Sozialleistungen			90			
434	Benützungsgebühren		5'000		5'000		3'924.70
782	<u>Öl- und Gasfeuerungskontrolle</u>	97'710	115'000	110'350	110'000	111'542.00	113'185.00
301	Besoldungen Verwaltungs- und Betriebspersonal	65'170		76'320		77'799.90	
306	Naturlleistungen	200		500		332.25	
309	Übriger Personalaufwand	500		500			
310	Büromaterial, Drucksachen	500		1'000		312.25	

Rubrik	Text
740.314	Einschliesslich Krematorium und Leichenhalle: Decke Ofenraum neu streichen, Ofen: Wartungsverträge, neue Gräberabteilung: Grobkostenschätzung für Erweiterung Urnengrabfeld, es liegt noch kein Projekt vor sowie Arbeiten durch externe Unternehmer, Dünger und Spritzmittel, Winterdienst externe Unternehmer, Beton, Kies, Baumaterial, Unterhalt Wassernetz durch RES, Spezialsubstrat und Blumensamen, Maschinenmiete, Herrichten von aufgehobenen Schildern
740.318	Werkhof (1'000) und Friedhofscommission St. Niklaus (6 x 350)
740.319	Einschliesslich Infoanlass für Bestatter/innen sowie Grundbeitrag CHF 400 + CHF 0.30 pro Kremation und nicht abzugsberechtigte Vorsteuer auf durch Steuern und Grabpachten finanzierten Ausgaben
740.330	Durchschnitt der Jahre 2011 - 2013
740.334	Abschreibung 10 % des Buchwertes
740.385	Zweckgebundene Gebührenerhöhung
740.390	Einschliesslich Verrechnung der Verwaltungs- und Overheadkosten zum Nachweis von kostendeckenden Gebühren für Krematorium, Lohnindex 115,4
740.396	Verzinsung zu 1,723 % (B 2014 = 2,108 %, Rg. 2013 = 2,124 %)
740.434	Einschliesslich 14 Verlängerungen, 14 Aufhebungen, 37 Pachtverträge laufen aus sowie 2 Namenssteine, Setzen der Steine
740.469	Einnahmen aus Goldextrakten
740.496	Verzinsung zu 2,708 % (B 2013 = 2,108 %, Rg. 2013 = 2,320 %)
750.314	Mäharbeiten durch externe Firma
750.361	Jährlich wiederkehrender Beitrag an den Unterhalt an der Aare
750.461	Beitrag für Bachunterhalt
780.310	Einschliesslich Projekte Schulen (Energyday), Aktions-Tage für Bevölkerung, Billettautomatenkurs für Senioren
781.314	Einschliesslich Reinigung und Betreuung der WC-Anlage bei der Rythalle
781.434	Gebühr für die Benützung der WC-Anlage bei der Rythalle

VORANSCHLAG 2015 AUFGABENGLIEDERUNG

Kto Nr.	LAUFENDE RECHNUNG	Voranschlag 2015		Voranschlag 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
315	Übriger Unterhalt durch Dritte	4'200		4'000		4'945.50	
317	Spesenentschädigungen	3'000		3'000		3'000.00	
318	Dienstleistungen und Honorare	11'790		11'150		10'594.40	
319	Übriger Sachaufwand	300		310		275.00	
395	Verrechnete Sozialleistungen	12'050		13'570		14'282.70	
431	Gebühren für Amtshandlungen		115'000		110'000		113'185.00
784	<u>Hundetoiletten</u>	<u>13'240</u>		<u>13'210</u>		<u>12'308.10</u>	
301	Besoldungen Verwaltungs- und Betriebspersonal	4'000		4'000		3'496.00	
315	Übriger Unterhalt durch Dritte	6'500		6'500		6'430.30	
390	Interne Verrechnungen	2'000		2'000		1'740.00	
395	Verrechnete Sozialleistungen	740		710		641.80	
790	<u>Orts- und Regionalplanung</u>	<u>470'030</u>	<u>20'000</u>	<u>502'990</u>	<u>20'000</u>	<u>510'856.40</u>	<u>14'002.65</u>
300	Behörden und Kommissionen	7'200		7'200		8'060.00	
301	Besoldungen Verwaltungs- und Betriebspersonal	206'310		215'040		214'421.50	
310	Büromaterial, Drucksachen	5'500		4'600		2'385.10	
318	Dienstleistungen und Honorare	114'500		138'700		153'149.40	
319	Übriger Sachaufwand	6'080		6'030		6'070.30	
362	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	92'300		93'200		87'406.00	
395	Verrechnete Sozialleistungen	38'140		38'220		39'364.10	
431	Gebühren für Amtshandlungen		20'000		20'000		7'882.65
436	Rückerstattungen						3'120.00
460	Beiträge Bund						3'000.00

Rubrik	Text
782.315	Einschliesslich Service und amtliche Eichung von 3 Messcomputern
782.318	CHF 5 pro Messung (Kantonsratsbeschluss vom 03.03.1998)
790.310	Einschliesslich Drucksachen Energiestadt
790.318	Einschliesslich Teilzonen- und Gestaltungspläne, Energieplanung, Mobilitätsmanagement, Studie Nutzungskonzept Henzihof, Überarbeitung Quartieranalysen, Grundlagenerarbeitung (neuer Bahnhof Brühl, Lärmschutz)
790.362	Einschliesslich Beitrag an Regionalplanungsgruppe CHF 1.80 (1.80) pro Einwohner, Beitrag an die Aktion gegen das „Littering“ gemäss GRK-Beschluss vom 27. Oktober 2005, Beitrag an Regionalplanungsgruppe CHF 2.00 (2.00) pro Einwohner/in zu Finanzierung von regionalen Projekten und Aufgaben sowie CHF 1.10 (1.10) pro Einwohner/in für Pool Kulturfabrik Kofmehl - GRK 06.05.2009 und Beitrag an Hauptstadtregion Schweiz gemäss GRK-Beschluss vom 11. November 2010, mehr Mitglieder, deshalb unter Maximalbeitrag von CHF 9'000

VORANSCHLAG 2015 AUFGABENGLIEDERUNG

Kto Nr.	LAUFENDE RECHNUNG	Voranschlag 2015		Voranschlag 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8	<u>VOLKSWIRTSCHAFT</u>	<u>629'830</u>		<u>638'540</u>		<u>660'867.70</u>	<u>700.00</u>
800	<u>Landwirtschaft</u>	<u>25'310</u>		<u>26'210</u>		<u>23'860.05</u>	
318	Dienstleistungen und Honorare	10		10		11.80	
319	Übriger Sachaufwand	400		400		400.00	
361	Beitrag an Kanton	12'900		13'800		11'448.25	
365	Beiträge an private Institutionen	12'000		12'000		12'000.00	
810	<u>Forstwirtschaft</u>	<u>82'340</u>		<u>81'490</u>		<u>80'815.00</u>	
361	Beitrag an Kanton	82'340		81'490		80'815.00	
830	<u>Kommunale Werbung</u>	<u>378'280</u>		<u>377'590</u>		<u>388'485.05</u>	<u>700.00</u>
301	Besoldungen Verwaltungs- und Betriebspersonal	6'000		8'000		5'129.00	
311	Mobilen, Maschinen, Fahrzeuge	2'000		4'500		2'224.50	
318	Dienstleistungen und Honorare	9'000		7'000		11'271.45	
319	Übriger Sachaufwand	670		670		670.00	
365	Beiträge an private Institutionen	358'000		354'000		366'820.15	
366	Beiträge an Private für Bekämpfung von Sprayereien	500		1'000		349.85	
390	Interne Verrechnungen	1'000		1'000		1'078.50	
395	Verrechnete Sozialleistungen	1'110		1'420		941.60	
434	Benützungsgebühren, Dienstleistungen						700.00
841	<u>Wirtschaftsförderung</u>	<u>143'900</u>		<u>153'250</u>		<u>167'707.60</u>	
319	Übriger Sachaufwand	20'500		20'250		20'450.00	
365	Beiträge an private Institutionen	123'400		133'000		147'257.60	

Rubrik	Text
800.361	Gemäss kantonalem Kostenverteiler, 1/3 der beitragspflichtigen Kosten zu Lasten der Gemeinden, CHF 0.76 pro Einwohner sowie „Waldfünlüber“ pro EW für die Abgeltung der gemeinwirtschaftlichen Leistungen des Waldes gemäss § 27 des Waldgesetzes
830.318	Anschaffung von Werbegeschenken
841.365	Einschliesslich Infrastrukturbeitrag Flughafen Grenchen und Solothurner Classics (sehr wahrscheinlich kleinere Durchführung)

VORANSCHLAG 2015 AUFGABENGLIEDERUNG

Kto Nr.	LAUFENDE RECHNUNG	Voranschlag 2015		Voranschlag 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	<u>FINANZEN, STEUERN</u>	<u>18'233'080</u>	<u>82'335'080</u>	<u>20'845'960</u>	<u>83'337'860</u>	<u>14'680'023.76</u>	<u>79'930'597.36</u>
900	<u>Gemeindesteuern</u>	<u>1'354'400</u>	<u>68'353'400</u>	<u>1'463'400</u>	<u>67'022'400</u>	<u>1'190'262.60</u>	<u>68'494'175.62</u>
310	Büromaterial, Drucksachen	10'400		10'400		10'350.00	
330	Abschreibungen Steuerguthaben	1'100'000		1'200'000		962'611.70	
361	Beitrag an Kanton	244'000		253'000		217'300.90	
400	Einkommens- und Vermögens- steuern		58'150'000		56'825'000		59'464'792.65
401	Ertrags- und Kapitalsteuern		9'700'000		9'701'000		8'512'620.40
403	Grundstückgewinnsteuern		400'000		400'000		399'400.25
406	Besitz- und Aufwandsteuern		62'400		62'400		61'220.00
431	Gebühren für Amtshandlungen		18'000		17'000		17'416.32
436	Rückerstattungen		23'000		17'000		38'726.00
920	<u>Finanzausgleich</u>	<u>1'126'100</u>		<u>1'339'100</u>		<u>1'189'500.00</u>	
361	Beitrag an Kanton	1'126'100		1'339'100		1'189'500.00	
940	<u>Kapitaldienst</u>	<u>1'080'960</u>	<u>1'619'800</u>	<u>1'528'000</u>	<u>1'762'740</u>	<u>1'832'915.51</u>	<u>1'869'939.47</u>
318	Dienstleistungen und Honorare	50'500		52'500		49'506.61	
322	Passivzinsen langfristige Schulden	618'590		1'040'610		1'380'894.45	
323	Passivzinsen Sonderrechnungen	5'400		8'600		9'445.75	
396	Verrechnete Zinsen	406'470		426'290		393'068.70	
420	Kontokorrentzinse		30'000		60'000		61'465.62
421	Zinsen aus Guthaben		10'000		8'000		40'561.15
422	Kontokorrentzinse		48'000		37'500		46'189.50
426	Beteiligungen						
	Verwaltungsvermögen		900'030		860'030		860'033.60
490	Interne Verrechnungen		329'890		423'660		439'377.10
496	Verrechnete Zinsen		301'880		373'550		422'312.50
942	<u>Liegenschaften Finanzvermögen</u>	<u>2'342'690</u>	<u>2'561'150</u>	<u>2'459'470</u>	<u>2'527'730</u>	<u>3'546'753.75</u>	<u>3'577'006.60</u>
301	Besoldungen Verwaltungs- und Betriebspersonal	184'410		182'600		181'253.40	
310	Büromaterial, Drucksachen	3'000		3'000		1'806.50	
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	14'000		10'000		14'917.80	
312	Wasser, Energie, Heizmaterial	249'000		248'400		253'744.65	
313	Verbrauchsmaterial	500		500		370.30	
314	Baulicher Unterhalt durch Dritte	258'000		211'000		376'199.00	
316	Baurechtszins	8'990		8'990		8'983.55	
318	Dienstleistungen und Honorare	89'460		87'260		91'755.40	
319	Übriger Sachaufwand	22'750		22'000		23'758.80	
330	Abschreibungen Finanzvermögen	835'200		894'300		974'504.55	
380	Einlage in Spezialfinanzierung	279'600		301'500		1'109'064.70	
390	Interne Verrechnungen	363'690		457'460		477'120.10	
395	Verrechnete Sozialleistungen	34'090		32'460		33'275.00	
423	Liegenschaftserträge						
	Finanzvermögen		2'183'450		2'174'170		2'185'225.95
436	Rückerstattungen		346'000		341'000		365'691.20
485	Entnahme aus Vorfinanzierungen						1'013'529.45
490	Interne Verrechnungen		12'590		12'560		12'560.00
496	Verrechnete Zinse		19'110				
945	<u>Friedel-Hüzeler-Haus</u> <u>(Spezialfinanzierung)</u>	<u>73'090</u>	<u>73'090</u>	<u>78'840</u>	<u>78'840</u>	<u>78'521.60</u>	<u>78'521.60</u>
301	Besoldungen Verwaltungs- und Betriebspersonal			500			
380	Einlage in Spezialfinanzierung	70'100		75'270		75'546.40	
390	Interne Verrechnungen	2'990		2'980		2'975.20	
395	Verrechnete Sozialleistungen			90			

Rubrik	Text
900.310	520 Hunde à CHF 20.00
900.330	Durchschnitt der letzten zwei Jahre mit Berücksichtigung der aktuellen Hochrechnung
900.361	Hochrechnung aufgrund aktueller Zahlen; Beitrag der Verrechnungssteuer auf ausländischen Wertpapiere sowie Provisionen auf Erträgen der Rubriken 900.400
900.400	Steueranlage 115 % der ganzen Staatssteuer
900.401	Steueranlage 115 % der ganzen Staatssteuer (für Holding-Gesellschaften 50 %)
900.403	Erfahrungswert der letzten Jahre
900.406	520 Hunde à CHF 120.00
900.431	Durchschnitt der Jahre 2011 - 2013
900.436	Betrifft Verlustscheine vor dem Steuerjahr 1995; neue Verlustscheine werden reaktiviert (= stornierte Abschreibung), Durchschnitt der Jahre 2011 - 2013
920.361	Basis Rechnungen 2011 und 2012 bei Annahme NFA SO, bei Ablehnung wären es CHF 991'900
940.322	Darlehensrückzahlung per 17. März 2014, per 17. Februar 2015, per 15. Juli 2015 und per 15. Dezember 2014 sowie Refinanzierung von auslaufenden Darlehen
940.323	Auflösungen diverser Stiftungen per 01.01.2014
940.396	Verzinsung zu 1,723 % (B 2014 = 2,108 %, Rg. 2013 = 2,124 %)
940.420	Weniger liquide Mittel, tiefere Zinssätze
940.421	Durchschnitt der Jahre 2011 - 2013
940.422	Einschliesslich Dividende Parking AG
940.426	Einschliesslich Dividenden Parking AG, Zuckerfabrik Frauenfeld, Regiobank Solothurn AG
940.490	Verrechnung an Funktionsstelle Liegenschaften Finanzvermögen zwecks Ausweis der tatsächlichen Kosten (B 2015 = 1,723 %, B 2014 = 2,108 %, Rg. 2013 = 2,124 %)
940.496	Verzinsung zu 1,723 % (B 2014 = 2,108 %, Rg. 2013 = 2,124 %)
942.310	Ausschreibung von Mietobjekten
942.311	Rimo-Update
942.314	Einschliesslich Kreuzackergasse 5, 7, 9: Einschliesslich Ersatz Fensterläden, Boilerentkalkungen, St. Urbangasse 30: Ersatz Bodenbelag Treppenhaus, periodische Elektroinstallationskontrolle, Baselstrasse 86 Ost und West: Ersatz Küche, Ahornweg 7, 9 und Föhrenweg 9: Boilerentkalkungen
942.316	Von der Pensionskasse übernommenes Stockwerkeigentum
942.318	Einschliesslich Honorare für historische Untersuchungen
942.330	Abschreibungen auf Finanzliegenschaften von 3 % auf dem Buchwert der Wohnhäuser einschliesslich aktivierte Investitionen sowie von 8 % auf den von der Pensionskasse übernommenen Geschäftshäusern gemäss § 3 der Verordnung zum Gesetz über den direkten Finanzausgleich vom 01.04.2003
942.380	1 % des Gebäudeversicherungswertes der Liegenschaften abzüglich den Unterhaltsaufwand des laufenden Jahres
942.390	Anteilmässige Personalkosten des Stadtbauamtes sowie Verzinsung zu 1,723 % (B 2014 = 2,108 %, Rg. 2013 = 2,124 %)
942.423	Zinssatz B 2015 = 2,75 %, B 2014 = 2,75 %, R 2013 = 2,75 %, einschliesslich Mietzinssenkung per 1. April 2014 (Hypothekarzins = 2 %) plus Mietzins Stadttheater
942.490	Lohnindex 115,4
942.496	Verzinsung zu 1,723 % (B 2014 = 2,108 %, Rg. 2013 = 2,124 %)
945.380	Einlage Ertragsüberschuss der Spezialfinanzierung
945.390	Anteilmässige Personalkosten der Liegenschaftenverwaltung, Lohnindex 115,4 sowie 2,5 % von Baurechtszinsenertrag

VORANSCHLAG 2015 AUFGABENGLIEDERUNG

Kto Nr.	LAUFENDE RECHNUNG	Voranschlag 2015		Voranschlag 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
422	Darlehenszinse		16'250		18'660		23'939.45
427	Liegenschaftserträge						
	Verwaltungsvermögen		25'010		25'010		25'007.00
496	Verrechnete Zinsen		31'830		35'170		29'575.15
946	<u>Spezialfinanzierung</u>						
	<u>Liegenschaften Finanzvermögen</u>	<u>46'410</u>	<u>46'410</u>	<u>56'510</u>	<u>56'510</u>	<u>55'755.65</u>	<u>55'755.65</u>
335	Abschreibungen Finanzvermögen			50'000			
380	Einlage in Spezialfinanzierung	46'410		6'510		55'755.65	
496	Verrechnete Zinsen		46'410		56'510		55'755.65
947	<u>Landreserven Obach, Mutten,</u>						
	<u>Ober- und Unterhof</u>						
	<u>(Spezialfinanzierung)</u>	<u>365'530</u>	<u>365'530</u>	<u>276'440</u>	<u>276'440</u>	<u>290'845.90</u>	<u>290'845.90</u>
312	Wasser, Energie, Heizmaterial	3'600		9'500		3'584.60	
314	Baulicher Unterhalt durch Dritte	200		300		374.65	
315	Übriger Unterhalt durch Dritte	1'000		1'000		550.80	
318	Dienstleistungen und Honorare	4'100		2'910		3'087.85	
330	Abschreibungen Finanzvermögen	140'000				18'597.60	
390	Interne Verrechnungen	10'230		10'210		10'210.00	
396	Verrechnete Zinsen	206'400		252'520		254'440.40	
423	Liegenschaftserträge						
	Spezialfinanzierung				56'400		31'200.00
480	Entnahme aus Spezialfinanzierung		365'530		220'040		258'145.90
490	Interne Verrechnungen						1'500.00
990	<u>Abschreibungen</u>	<u>4'023'900</u>		<u>3'524'200</u>		<u>3'319'006.60</u>	<u>400.00</u>
330	Finanzvermögen	23'900		24'200		19'006.60	
331	Verwaltungsvermögen, ordentliche	4'000'000		3'500'000		3'300'000.00	
436	Rückerstattungen						400.00
993	<u>Neutrale Posten</u>						<u>40'000.00</u>
469	Zuwendungen Dritter						40'000.00
994	<u>Betriebe</u>		<u>1'495'700</u>		<u>1'493'200</u>		<u>1'495'000.00</u>
426	Ablieferung Regio Energie		1'495'700		1'493'200		1'495'000.00
995	<u>Vorfinanzierungen</u>	<u>7'820'000</u>	<u>7'820'000</u>	<u>10'120'000</u>	<u>10'120'000</u>	<u>3'176'462.15</u>	<u>3'176'462.15</u>
334	Abschreibungen Verwaltungs- vermögen	7'820'000		10'120'000		3'176'462.15	
485	Entnahmen aus Vorfinanzierungen		7'820'000		10'120'000		3'176'462.15
999	<u>Abschluss</u>						<u>852'490.37</u>
489	Aufwandüberschuss						852'490.37

Rubrik	Text
945.422	Zinsertrag aus Darlehen an Alterszentrum Wengistein (Zinssatz 3,25 %)
945.427	Vorschüssiger Baurechtszins (B 2015 = 2,75 %, B 2014 = 2,75 %, Rg. 2013 = 2,75 %)
945.496	Verzinsung zu 1,723 % (B 2014 = 2,108 %, Rg. 2013 = 2,124 %)
946.380	Einlage des Zinsertrags der Spezialfinanzierung
946.496	Verzinsung zu 1,723 % (B 2014 = 2,108 %, Rg. 2013 = 2,124 %)
947.330	Abschreibung der Projektentwicklung 1. Etappe Gebiet Weitblick
947.396	Verzinsung zu 1,723 % (B 2014 = 2,108 %, Rg. 2013 = 2,124 %)
990.330	Durchschnitt der letzten 5 Jahre
990.331	Gemäss Abschreibungsreglement; einschliesslich Amortisation Deckungslücke Pensionskasse; auf Investitionen 2015 entfallen CHF 992'800
995.334	Finanzierung von Investitionen ins Verwaltungsvermögen aus Vorfinanzierungen (vgl. 995.485)
995.485	Bezug zur Finanzierung von IR, Rubrik 218.024.503, Turnhallen Schulhaus Hermesbühl, Rubrik 303.002.503, Gesamtanierung Stadttheater, Rubrik 218.026.503, Schulhaus Wildbach, Rubrik 218.031.503, Schulhaus Fegetz, Rubrik 218.029.503, Schulhaus Vorstadt sowie Rubrik 308.011.503, Kunstmuseum, Erweiterung Kulturgüterschutzraum

V O R A N S C H L A G 2015 KREDITBEWILLIGUNGEN INVESTITIONSRECHNUNG

Konto	Kreditbewilligungen	Ausgaben Fr.	Einnahmen Fr.	Nettobelastung Fr.
1	ÖFFENTLICHE SICHERHEIT			
141.015	Feuerwehr Sanierung Flachdächer	400'000		400'000
2	BILDUNG			
200.001	ICT-Konzept der Stadtschulen Kindergarten Geräteerneuerung 2015	50'000		50'000
210.001	Primarschulen Geräteerneuerung 2015	200'000		200'000
218.029	Schulhaus Vorstadt Gesamtsanierung [Ergänzungskredit]	200'000		200'000
218.031	Schulhaus Fegetz Gesamtsanierung [Ergänzungskredit]	50'000		50'000
218.202	Schulhaus Schützenmatt Sanierung Flachdach und Hauptgebäude	700'000		700'000
230.001	Berufsbildung Standortbeitrag BBZ	2'240'000		2'240'000
3	KULTUR, FREIZEIT			
309.006	Landhaus und Haus am Land Sanierung 2. Etappe	100'000		100'000
6	VERKEHR			
610.006	Kantonsstrassen Entlastung West [Ergänzungskredit]	185'000		185'000
620.101	Gemeindestrassen Umgestaltung Rossmarktplatz; Bereich Dornacher- strasse bis Berntorstrasse [Ergänzungskredit]	150'000		150'000
620.106	Gemeindestrasse Umgestaltung Berntorstrasse	700'000		700'000
620.121	Gemeindestrasse Umgestaltung Niklaus Konrad-Strasse	50'000		50'000
622.018	Werkhof Ersatz Holder C 770	130'000		130'000
622.019	Werkhof Ersatz grosse Wischmaschine MFH5000	245'000		245'000

Rubrik Text

- 141.015 Sanierung inkl. energetischer Verbesserung des teilweise bereits undichten Flachdachs Fahrzeughalle Nord
- 200.001 Ersatz der alten Geräte
- 210.001 Ersatz der alten Geräte
- 218.029 Bilden von Projektauftrag Studie / Gesamtsanierung
- 218.031 Bilden von Projektauftrag Studie / Gesamtsanierung, Ergänzungskredit
- 218.202 Sanierung undichtetes Flachdach, Hauptgebäude
- 230.001 Verpflichtungskredit 29,8 Mio. CHF, Bundessubvention 5,95 Mio. CHF, Standortbeitrag EGS gesamthaft 2,24 Mio. CHF (10 %)
- 309.006 Bilden von Projektauftrag Studie
- 610.006 Restkreditbewilligung an Schlusszahlung
- 620.101 Fertigstellung 2015 inkl. Deckbelag, Ergänzungskredit
- 620.106 Projektausarbeitung 2014/15 auf Basis Entscheid Herbst Doppel- oder Einspurigkeit, Ergänzungskredit
- 620.120 Projektierung
- 620.121 Projektierung
- 622.018 Jahrgang 1998, hohe Unterhaltskosten
- 622.019 Jahrgang 2003, über 13'000 Betriebsstunden, grosser Unterhaltsbedarf, Unterhaltskosten

V O R A N S C H L A G 2015 KREDITBEWILLIGUNGEN INVESTITIONSRECHNUNG

Konto	Kreditbewilligungen	Ausgaben Fr.	Einnahmen Fr.	Nettobelastung Fr.
7	UMWELT, RAUMORDNUNG			
711.900	Abwasserbeseitigung Sanierungen, Ergänzungen und Ersatz von Kanalisationen ab 2015	800'000		800'000
790.024	Orts- und Regionalplanung Ortsplanungsrevision [Ergänzungskredit]	350'000		350'000
9	FINANZEN, STEUERN			
947.002	Landreserven Obach, Mutten, Ober- und Unterhof Entwicklung Gebiet Weitblick [Ergänzungskredit]	350'000		350'000
		<u>6'900'000</u>	<u> </u>	<u>6'900'000</u>

Rubrik Text

790.024 2. Phase Masterplanung gemäss Vorgehenskonzept

947.002 Projektentwicklung 1. Etappe, Ergänzungskredit

VORANSCHLAG 2015 INVESTITIONSRECHNUNG

Kto.Nr.	INVESTITIONSRECHNUNG	Beschluss		Bruttokredit	Ausgaben	Einnahmen
		Datum	Instanz			
<u>0</u>	<u>ALLGEMEINE VERWALTUNG</u>				<u>50'000</u>	
<u>090</u>	<u>Verwaltungsliegenschaften</u>				<u>50'000</u>	
<u>090.500</u>	<u>Gesamtstrategie Immobilienport- folio Verwaltungsliegenschaften</u>			<u>500'000.00</u>	<u>50'000</u>	
581	Planung	07.12.2010	Gemeindeversammlung	200'000.00		
		13.12.2011	Gemeindeversammlung	200'000.00		
		17.12.2013	Gemeindeversammlung	100'000.00		50'000

Rubrik Text

090.500 Studien von Einzelobjekten gemäss Immobilienstrategie

VORANSCHLAG 2015 INVESTITIONSRECHNUNG

Kto.Nr.	INVESTITIONSRECHNUNG	Beschluss			Ausgaben	Einnahmen
		Datum	Instanz	Bruttokredit		
<u>1</u>	<u>ÖFFENTLICHE SICHERHEIT</u>				<u>400'000</u>	
<u>141</u>	<u>Feuerwehr (Spezialfinanzierung)</u>				<u>400'000</u>	
<u>141.015</u>	<u>Sanierung Flachdächer</u>				<u>400'000</u>	
503	Hochbauten				400'000	

Rubrik Text

141.015 Sanierung inkl. energetischer Verbesserung des teilweise bereits undichten Flachdachs Fahrzeughalle Nord

VORANSCHLAG 2015 INVESTITIONSRECHNUNG

Kto.Nr.	INVESTITIONSRECHNUNG	Beschluss		Bruttokredit	Ausgaben	Einnahmen
		Datum	Instanz			
<u>2</u>	<u>BILDUNG</u>				<u>8'000'000</u>	
<u>200</u>	<u>Kindergarten</u>				<u>50'000</u>	
<u>200.001</u>	<u>ICT Geräteerneuerung 2015</u>				<u>50'000</u>	
509	Übrige Sachgüter				50'000	
<u>210</u>	<u>Primarschulen</u>				<u>200'000</u>	
<u>210.001</u>	<u>ICT Geräteerneuerung 2015</u>				<u>200'000</u>	
509	Übrige Sachgüter				200'000	
<u>218</u>	<u>Schulanlagen</u>				<u>7'350'000</u>	
<u>218.024</u>	<u>Schulhaus Hermesbühl</u>					
	<u>Turnhallen</u>			<u>2'150'000.00</u>	<u>5'800'000</u>	
503	Hochbauten	12.12.2006	Gemeindeversammlung	300'000.00		
		11.12.2007	Gemeindeversammlung	500'000.00		
		09.12.2008	Gemeindeversammlung	750'000.00		
		17.12.2013	Gemeindeversammlung	600'000.00	5'800'000	
<u>218.026</u>	<u>Schulhaus Wildbach</u>					
	<u>Gesamtsanierung</u>			<u>525'000.00</u>	<u>100'000</u>	
503	Hochbauten	12.12.2006	Gemeindeversammlung	200'000.00		
		11.12.2007	Gemeindeversammlung	250'000.00		
		09.12.2008	Gemeindeversammlung	75'000.00	100'000	
<u>218.029</u>	<u>Schulhaus Vorstadt</u>					
	<u>Gesamtsanierung</u>			<u>100'000.00</u>	<u>200'000</u>	
503	Hochbauten	07.12.2010	Gemeindeversammlung	100'000.00	200'000	
<u>218.031</u>	<u>Schulhaus Fegetz</u>					
	<u>Gesamtsanierung</u>			<u>250'000.00</u>	<u>250'000</u>	
503	Hochbauten	17.12.2013	Gemeindeversammlung	250'000.00	250'000	
<u>218.036</u>	<u>Schulhaus Hermesbühl</u>					
	<u>Anschluss Fernwärme</u>			<u>425'000.00</u>	<u>300'000</u>	
503	Hochbauten	18.12.2012	Gemeindeversammlung	55'000.00		
		17.12.2013	Gemeindeversammlung	370'000.00	300'000	
<u>218.202</u>	<u>Schulhaus Schützenmatt</u>					
	<u>Sanierung Flachdach Hauptgebäude</u>				<u>700'000</u>	
503	Hochbauten				700'000	
<u>230</u>	<u>Berufsbildung</u>				<u>400'000</u>	
<u>230.001</u>	<u>Standortbeitrag</u>					
	<u>Berufsbildungszentrum</u>				<u>400'000</u>	
561	Beitrag an Kanton				400'000	

Rubrik Text

- 200.001 Ersatz der alten Geräte
- 210.001 Ersatz der alten Geräte
- 218.024 Neubau, zwei Einfachturnhallen übereinander
- 218.026 Bilden von Projektauftrag Studie / Gesamtsanierung
- 218.029 Bilden von Projektauftrag Studie / Gesamtsanierung
- 218.031 Bilden von Projektauftrag Studie / Gesamtsanierung
- 218.036 Anschluss des Schulhauses an das Fernwärmenetz als Forderung aus dem Masterplan Energie
- 218.202 Sanierung undichtes Flachdach, Hauptgebäude
- 230.001 Verpflichtungskredit 29,8 Mio. CHF, Bundessubvention 5,95 Mio. CHF, Standortbeitrag EGS gesamthaft 2,24 Mio. CHF (10 %)

VORANSCHLAG 2015 INVESTITIONSRECHNUNG

Kto.Nr.	INVESTITIONSRECHNUNG	Beschluss		Bruttokredit	Ausgaben	Einnahmen
		Datum	Inстанz			
3	<u>KULTUR, FREIZEIT</u>				<u>7'940'000</u>	<u>1'935'000</u>
300	<u>Kulturförderung</u>					<u>5'000</u>
300.005	<u>Darlehen Trägerverein Künstlerhaus (zinsfrei)</u>					<u>5'000</u>
625	Rückzahlung					5'000
303	<u>Stadttheater</u>				<u>2'000'000</u>	<u>1'490'000</u>
303.002	<u>Sanierung Stadttheater</u>			<u>19'940'000.00</u>	<u>2'000'000</u>	<u>1'490'000</u>
503	Hochbauten	11.12.2001	Gemeindeversammlung	50'000.00		
		09.12.2003	Gemeindeversammlung	100'000.00		
		13.12.2005	Gemeindeversammlung	100'000.00		
		12.12.2006	Gemeindeversammlung	700'000.00		
		11.12.2007	Gemeindeversammlung	300'000.00		
		09.12.2008	Gemeindeversammlung	750'000.00		
		28.09.2010	teilweise abgerechnet	-850'000.00		
		24.05.2011	Gemeinderat	380'000.00		
		11.03.2012	Urnenabstimmung	18'320'000.00		
		24.04.2012	Gemeinderat	90'000.00		
661	Kantonsbeitrag				2'000'000	1'490'000
306	<u>Naturmuseum</u>				<u>320'000</u>	<u>100'000</u>
306.003	<u>Naturmuseum Neugestaltung Dauerausstellung</u>			<u>1'600'000.00</u>	<u>320'000</u>	<u>100'000</u>
509	Übrige Sachgüter	07.12.2010	Gemeindeversammlung	100'000.00		
		13.12.2011	Gemeindeversammlung	1'500'000.00	320'000	
661	Kantonsbeitrag					100'000
308	<u>Kunstmuseum</u>				<u>5'170'000</u>	<u>340'000</u>
308.011	<u>Kunstmuseum; Erweiterung Kulturgüterschutzraum</u>			<u>6'687'000.00</u>	<u>5'170'000</u>	<u>340'000</u>
503	Hochbauten	07.12.2010	Gemeindeversammlung	150'000.00		
		13.12.2011	Gemeindeversammlung	75'000.00		
		18.12.2012	Gemeindeversammlung	250'000.00		
		22.09.2013	Urnenabstimmung	6'212'000.00		
660	Bundesbeitrag				5'170'000	340'000
309	<u>Landhaus</u>				<u>100'000</u>	
309.006	<u>Landhaus, Sanierung 2. Etappe</u>				<u>100'000</u>	
503	Hochbauten				100'000	

Rubrik Text

- 303.002 Realisierung Gesamtsanierung Stadttheater, Beitrag Lotteriefonds plus Beitrag Denkmalpflege Bund und Kanton
- 308.011 Erweiterungsbau mit Anpassungen Treppenhaus (Brandschutz, behindertengerecht), Kostenvoranschlag 6,687 Mio. CHF gemäss Bauprojekt, gebildete Vorfinanzierung: 3,5 Mio. CHF
- 309.006 Bilden von Projektauftrag Studie

VORANSCHLAG 2015 INVESTITIONSRECHNUNG

Kto.Nr.	INVESTITIONSRECHNUNG	Beschluss		Bruttokredit	Ausgaben	Einnahmen
		Datum	Instanz			
330	<u>Parkanlagen, Wanderwege</u>				<u>300'000</u>	
330.008	<u>Parkanlage Segetzhain (ohne Landanteil)</u>			<u>350'000.00</u>	<u>300'000</u>	
501	Tiefbauten	09.12.2008	Gemeindeversammlung	350'000.00	300'000	
340	<u>Sport</u>				<u>50'000</u>	
340.017	<u>Sportplätze mittleres Brühl Sanierung Infrastruktur</u>			<u>100'000.00</u>	<u>50'000</u>	
503	Hochbauten	13.12.2011	Gemeindeversammlung	100'000.00	50'000	

Rubrik Text

330.008 Projekt Parkanlage

340.017 Projektierung 2015

VORANSCHLAG 2015 INVESTITIONSRECHNUNG

Kto.Nr.	INVESTITIONSRECHNUNG	Beschluss		Bruttokredit	Ausgaben	Einnahmen
		Datum	Inстанz			
6	<u>VERKEHR</u>				<u>2'896'000</u>	
610	<u>Kantonsstrassen</u>				<u>1'246'000</u>	
610.006	<u>Entlastung West</u>			<u>18'440'000.00</u>	<u>1'170'000</u>	
561	Beitrag an Kanton	14.01.1974	Gemeindeversammlung	7'500'000.00		
		13.12.2005	Gemeindeversammlung	8'240'000.00		
		17.12.2013	Gemeindeversammlung	2'700'000.00	1'170'000	
610.025	<u>Baselstrasse, Knotensanierung</u>			<u>200'000.00</u>	<u>37'000</u>	
561	Beitrag an Kanton	10.12.2002	Gemeindeversammlung	100'000.00		
		18.12.2012	Gemeindeversammlung	100'000.00	37'000	
610.036	<u>Zuchwilerstrasse; Kreuzungsumgestaltung beim Tivoli, Strassenumgestaltung bis Güggelstutz</u>			<u>100'000.00</u>	<u>17'000</u>	
561	Beitrag an Kanton	07.12.2004	Gemeindeversammlung	100'000.00	17'000	
610.045	<u>SBB-Unterführung Instandsetzung</u>			<u>100'000.00</u>	<u>11'000</u>	
561	Beitrag an Kanton	17.12.2013	Gemeindeversammlung	100'000.00	11'000	
610.046	<u>BLS-Unterführung Instandsetzung</u>			<u>100'000.00</u>	<u>11'000</u>	
561	Beitrag an Kanton	17.12.2013	Gemeindeversammlung	100'000.00	11'000	
620	<u>Gemeindestrassen</u>				<u>1'275'000</u>	
620.065	<u>Wohnüberbauung Brunnmatten Erschliessung</u>			<u>900'000.00</u>	<u>100'000</u>	
501	Tiefbauten	07.12.1999	Gemeindeversammlung	900'000.00	100'000	
620.068	<u>Umgestaltung Hauptbahnhofstrasse, Hauptbahnhofstrasse süd</u>			<u>600'000.00</u>	<u>50'000</u>	
501	Tiefbauten	11.12.2001	Gemeindeversammlung	100'000.00		
		09.12.2003	Gemeindeversammlung	200'000.00		
		08.12.2009	Gemeindeversammlung	100'000.00		
		17.12.2013	Gemeindeversammlung	200'000.00	50'000	
620.071	<u>Langsamverkehrsnetz, Tempo 30- Zonen</u>			<u>605'000.00</u>	<u>75'000</u>	
501	Tiefbauten	10.12.2002	Gemeindeversammlung	200'000.00		
		25.03.2008	Gemeinderat	70'000.00		
		13.12.2011	Gemeindeversammlung	335'000.00	75'000	
620.080	<u>Umgestaltung Kreuzackerpark östlicher Teil</u>			<u>1'580'000.00</u>	<u>50'000</u>	
501	Tiefbauten	07.12.2004	Gemeindeversammlung	300'000.00		
		12.12.2006	Gemeindeversammlung	500'000.00		
		09.12.2008	Gemeindeversammlung	250'000.00		
		08.12.2009	Gemeindeversammlung	50'000.00		
		13.12.2011	Gemeindeversammlung	480'000.00	50'000	

Rubrik Text

610.006 Schlusszahlung

610.045 Gemeindebeitrag an die Projektierung

610.046 Gemeindebeitrag an die Projektierung

620.065 Realisierung der 2. Erschliessungsetappe abhängig von den Bauabsichten der Grundeigentümer

620.068 Fertigstellungsarbeiten und Einbau Deckbelag

620.071 Einführung der Tempo-30-Zone im Gebiet Hubelmatt-Fegetz-Blumenstein

620.080 Anteil Erneuerung Deckbelag

VORANSCHLAG 2015 INVESTITIONSRECHNUNG

Kto.Nr.	INVESTITIONSRECHNUNG	Beschluss		Bruttokredit	Ausgaben	Einnahmen
		Datum	Instanz			
620.101	<u>Umgestaltung Rossmarktplatz; Bereich Dornacherstrasse bis Berntorstrasse</u>			<u>1'150'000.00</u>	<u>100'000</u>	
501	Tiefbauten	08.12.2009	Gemeindeversammlung	400'000.00		
		18.12.2012	Gemeindeversammlung	150'000.00		
		17.12.2013	Gemeindeversammlung	600'000.00	100'000	
620.106	<u>Umgestaltung Berntorstrasse</u>			<u>200'000.00</u>	<u>750'000</u>	
501	Tiefbauten	22.08.2013	Gemeinderatskommission	100'000.00		
		17.12.2013	Gemeindeversammlung	100'000.00	750'000	
620.120	<u>Erschliessung Gebiet Weitblick</u>			<u>150'000.00</u>	<u>100'000</u>	
501	Tiefbauten	18.12.2012	Gemeindeversammlung	150'000.00	100'000	
620.121	<u>Umgestaltung Niklaus Konrad- Strasse</u>				<u>50'000</u>	
501	Tiefbauten				50'000	
622	<u>Werkhof</u>				<u>375'000</u>	
622.018	<u>Werkhof; Ersatz Holder C340</u>				<u>130'000</u>	
506	Fahrzeuge				130'000	
622.019	<u>Werkhof; Ersatz Wischmaschine MFH5000</u>				<u>245'000</u>	
506	Fahrzeuge				245'000	

Rubrik Text

620.101 Fertigstellung 2015 inkl. Deckbelag

620.106 Projektausarbeitung 2014/15 auf Basis Entscheid Herbst Doppel- oder Einspurigkeit

620.120 Projektierung

620.121 Projektierung

622.018 Jahrgang 1998, hohe Unterhaltskosten

622.019 Jahrgang 2003, über 13'000 Betriebsstunden, grosser Unterhaltsbedarf, Unterhaltskosten

VORANSCHLAG 2015 INVESTITIONSRECHNUNG

Kto.Nr.	INVESTITIONSRECHNUNG	Beschluss		Bruttokredit	Ausgaben	Einnahmen
		Datum	Instanz			
7	<u>UMWELT, RAUMORDNUNG</u>				<u>1'315'000</u>	<u>270'000</u>
710	<u>Abwasserbeseitigung</u> <u>(Spezialfinanzierung)</u>				<u>100'000</u>	<u>70'000</u>
710.046	<u>Wohnüberbauung Brunnmatten</u> <u>Kanalisation</u>			<u>600'000.00</u>	<u>100'000</u>	<u>70'000</u>
501	Tiefbauten	07.12.1999	Gemeindeversammlung	500'000.00		
		08.12.2009	Gemeindeversammlung	100'000.00	100'000	
611	Perimeterbeiträge					70'000
711	<u>Abwasserbeseitigung</u> <u>(Spezialfinanzierung)</u>				<u>800'000</u>	<u>200'000</u>
711.900	<u>Sanierungen, Ergänzungen und</u> <u>Ersatz von Kanalisationen ab 2015</u>				<u>800'000</u>	
501	Sammelkredit				800'000	
711.999	<u>Diverse Anschlussgebühren</u>					<u>200'000</u>
610	Anschlussgebühren					200'000
721	<u>Abfallbeseitigung</u> <u>(Spezialfinanzierung)</u>				<u>90'000</u>	
721.004	<u>Entwässerung Stadtmist</u>			<u>700'000.00</u>	<u>90'000</u>	
501	Tiefbauten	11.12.1990	Gemeindeversammlung	300'000.00		
		13.12.1994	Gemeindeversammlung	400'000.00	90'000	
780	<u>Übriger Umweltschutz</u>				<u>25'000</u>	
780.003	<u>Lärmschutzmassnahmen an</u> <u>Kantonsstrassen (Anteil EGS)</u>			<u>250'000.00</u>	<u>25'000</u>	
561	Beitrag an Kanton	09.12.1991	Gemeindeversammlung	100'000.00		
		15.12.1992	Gemeindeversammlung	100'000.00		
		13.12.2011	Gemeindeversammlung	50'000.00	25'000	
790	<u>Orts- und Regionalplanung</u>				<u>300'000</u>	
790.018	<u>Nachhaltige Quartierentwicklung</u> <u>Solothurn West</u>			<u>1'853'234.00</u>	<u>150'000</u>	
581	Planung	29.05.2007	Gemeinderat	280'000.00		
		30.06.2009	Gemeinderat	215'000.00		
		13.04.2010	Stadtpräsident	8'234.00		
		30.08.2011	Gemeinderat	850'000.00		
		13.12.2011	Gemeindeversammlung	500'000.00	150'000	
790.024	<u>Ortsplanungsrevision</u>			<u>150'000.00</u>	<u>150'000</u>	
581	Planung	18.12.2012	Gemeindeversammlung	150'000.00	150'000	

Rubrik Text

710.046 2. Etappe

721.004 Sanierung Stadtmist: Gemeindebeitrag an die Projektierung und die Variantenstudien

780.003 Diverse Lärmsanierungsprojekte

790.018 2. Phase. Einen Grossteil benötigt die neue Quartierarbeit im Quartierzentrum und deren Aktivitäten gemäss Vereinbarung im Alten Spital. Daneben läuft die 2. Phase noch bis Ende 2015 mit folgenden Schwerpunkten: Quartierzentrum Weitblick, Immosol SO-West, altersgerechtes Wohnen, Quartierverein / Quartierfest, Newsletter SO-West und weitere spontane Aktionen gemäss Projektleitung SO-West

790.024 2. Phase Masterplanung gemäss Vorgehenskonzept

VORANSCHLAG 2015 INVESTITIONSRECHNUNG

Kto.Nr.	INVESTITIONSRECHNUNG	Beschluss		Bruttokredit	Ausgaben	Einnahmen
		Datum	Instanz			
9	<u>FINANZEN, STEUERN</u>				<u>190'000</u>	
942	<u>Liegenschaften Finanzvermögen</u>				<u>50'000</u>	
942.026	<u>Renovationen Finanzliegenschaften</u>			<u>650'000.00</u>	<u>50'000</u>	
530	Hochbauten	11.12.2007	Gemeindeversammlung	50'000.00		
		09.12.2008	Gemeindeversammlung	400'000.00		
		08.12.2009	Gemeindeversammlung	200'000.00	50'000	
947	<u>Landreserven Obach, Mutten, Ober- und Unterhof (Spezialfinanzierung)</u>				<u>140'000</u>	
947.002	<u>Entwicklung Weitblick 1. Etappe</u>			<u>300'000.00</u>	<u>140'000</u>	
530	Finanzliegenschaften	13.12.2011	Gemeindeversammlung	100'000.00		
		17.12.2013	Gemeindeversammlung	200'000.00	140'000	

Rubrik Text

942.026 Objektstudien gemäss Immostrategie

947.002 Projektentwicklung 1. Etappe

ZUSAMMENSTELLUNG DER EDV-KOSTEN

Kto. Nr.		Annuitäten für Anschaffungen	Leistungen Rechenzentrum (PC-Kosten und Applikationen)	Voranschlag 2015	Voranschlag 2014
011.	Gemeindeversammlung	0.00	19'200.00	19'200.00	21'000.00
318.60	Rechenzentrumsleistungen Ge Soft, Stimmregister		19'200.00		21'000.00
020.	Stadtkanzlei	0.00	15'000.00	15'000.00	12'700.00
318.60	Bürokommunikation/PC/Applikationskosten Verbalix; Protokollaufzeichnung		15'000.00		12'700.00
021.	Rechts- und Personaldienst	0.00	35'800.00	35'800.00	51'800.00
311.50	Annuitäten				15'000.00
318.60	Bürokommunikation/PC/Applikationskosten Ge Soft, Lohnsystem, Zeiterfassung		35'800.00		36'800.00
023.	Finanzverwaltung	21'000.00	53'200.00	74'200.00	57'200.00
311.50	Annuitäten	21'000.00			
318.60	Bürokommunikation/PC/Applikationskosten Ge Soft, Hauptbuch/Kreditoren/Debitoren Ge Soft, Registrierkasse Ge Soft, Modularrechnung		53'200.00		57'200.00
024	Steuerverwaltung	0.00	46'600.00	46'600.00	47'500.00
318.60	Bürokommunikation/PC/Applikationskosten Ge Soft, Steuern		46'600.00		47'500.00
027.	Bauamt	16'360.00	55'000.00	71'360.00	58'400.00
311.50	Annuitäten	16'360.00			
318.60	Bürokommunikation/PC/Applikationskosten Ge Soft Gem Dat CAD		55'000.00		58'400.00
029.	Allgemeine Verwaltung	153'400.00	225'200.00	378'600.00	502'550.00
311.50	Annuitäten	132'400.00			207'950.00
311.51	Benutzergeräte	21'000.00			26'600.00
318.60	Externe Dienstleistungen		225'200.00		268'000.00
101.	Einwohnerkontrolle	0.00	46'600.00	46'600.00	56'500.00
311.50	Annuitäten				5'000.00
318.60	Bürokommunikation/PC/Applikationskosten Ge Soft, Einwohnerwesen		46'600.00		51'500.00
110.	Stadtpolizei	11'000.00	89'600.00	100'600.00	87'500.00
311.50	Annuitäten	11'000.00			5'000.00
318.60	Bürokommunikation/PC/Applikationskosten OBV + Rotlicht/Radar Anwohnerprivilegierung/Innenstadtsperre Ge Soft, Hundekontrolle		89'600.00		82'500.00
141.	Feuerwehr	0.00	13'520.00	13'520.00	5'700.00
318.60	Bürokommunikation/PC/Applikationskosten Feuerwehr-Pakete		13'520.00		5'700.00
160.	Zivilschutz Stadt Solothurn	0.00	6'600.00	6'600.00	5'030.00
318.60	Bürokommunikation/PC/Applikationskosten ZS-Pakete		6'600.00		5'030.00
162.	Regionale Zivilschutzorganisation Solothurn	0.00	13'280.00	13'280.00	10'070.00
318.60	Bürokommunikation/PC/Applikationskosten ZS-Pakete		13'280.00		10'070.00
219.	Schuldirektion	260'100.00	95'900.00	356'000.00	124'200.00
311.50	Annuitäten	255'200.00			60'000.00
311.60	EDV-Software/Lizenzgebühren	4'900.00			5'400.00
318.60	Bürokommunikation/PC/Applikationskosten Scolaris, Lehreroffice		95'900.00		58'800.00

ZUSAMMENSTELLUNG DER EDV-KOSTEN

Kto. Nr.		Annuitäten für Anschaffungen	Leistungen Rechenzentrum (PC-Kosten und Applikationen)	Voranschlag 2015	Voranschlag 2014
245.	Tagesschulen	4'500.00	6'000.00	10'500.00	7'700.00
318.60	Bürokommunikation/PC/Applikationskosten Scolaris		6'000.00		7'700.00
304.	Konzertsaal	0.00	2'000.00	2'000.00	2'000.00
318.60	Bürokommunikation/PC/Applikationskosten		2'000.00		2'000.00
305.	Museumsverwaltung	0.00	3'500.00	3'500.00	3'700.00
318.60	Bürokommunikation/PC/Applikationskosten Adressverwaltung		3'500.00		3'700.00
306.	Naturmuseum	0.00	19'500.00	19'500.00	21'700.00
318.60	Bürokommunikation/PC/Applikationskosten		19'500.00		21'700.00
307.	Museum Blumenstein	0.00	18'300.00	18'300.00	13'100.00
318.60	Bürokommunikation/PC/Applikationskosten		18'300.00		13'100.00
308.	Kunstmuesum	0.00	21'000.00	21'000.00	17'400.00
318.60	Bürokommunikation/PC/Applikationskosten		21'000.00		17'400.00
309.	Landhaus	0.00	2'000.00	2'000.00	2'000.00
318.60	Bürokommunikation/PC/Applikationskosten		2'000.00		2'000.00
341	Schwimmbad	6'000.00	5'100.00	11'100.00	5'300.00
311.50	Annuitäten	6'000.00			
318.60	Bürokommunikation/PC/Applikationskosten Skidata		5'100.00		5'300.00
501.	AHV-Zweigstelle	0.00	5'500.00	5'500.00	5'700.00
318.60	Bürokommunikation/PC/Applikationskosten Ge-Soft, Einwohnerkontrolle		5'500.00		5'700.00
584.	Sozialamt	0.00	51'200.00	51'200.00	57'000.00
318.60	Bürokommunikation/PC/Applikationskosten Fürsorgewesen, Ge Soft, Einwohnerkontrolle		51'200.00		57'000.00
622.	Werkhof	0.00	15'500.00	15'500.00	13'700.00
318.60	Bürokommunikation/PC/Applikationskosten Ge Soft, Löhne für ILV		15'500.00		13'700.00
624.	Bewirtschaftung Schrankenanlage	0.00	5'620.00	5'620.00	0.00
318.60	Bürokommunikation/PC/Applikationskosten		5'620.00		
711.	Abwasserbeseitigung	0.00	39'400.00	39'400.00	44'200.00
318.60	Regio Energie für Gebührenerhebung		39'400.00		44'200.00
721.	Abfallbeseitigung	0.00	39'400.00	39'400.00	44'200.00
318.60	Regio Energie für Gebührenerhebung		39'400.00		44'200.00
740.	Bestattungswesen	0.00	5'100.00	5'100.00	3'400.00
318.61	Bürokommunikation/PC/Applikationskosten Bestattungswesen		5'100.00		3'400.00
782.	Rauchgaskontrolle	0.00	6'100.00	6'100.00	5'000.00
318.60	Bürokommunikation/PC/Applikationskosten Gem Dat Ge Soft, Einwohnerkontrolle		6'100.00		5'000.00
790.	Orts- und Regionalplanung	0.00	11'500.00	11'500.00	5'700.00
318.60	Bürokommunikation/PC/Applikationskosten ArcView		11'500.00		5'700.00
942.	Liegenschaftenverwaltung	4'000.00	9'000.00	13'000.00	7'400.00
318.60	Bürokommunikation/PC/Applikationskosten Rimo, Liegenschaftenspaket		9'000.00		7'400.00
TOTAL		476'360.00	981'220.00	1'457'580.00	1'299'350.00