

Sozialregion Untergäu SRU

4614 Hägendorf

Jahresrechnung 2018

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Titelblatt	
Bericht und Antrag	
1 Bericht Sozialbehörde Untergäu	5
2 Erklärung Finanzverwaltung	9
3 Bestätigungsbericht Revisionsstelle	10
4 Beschluss und Antrag	12
Jahresrechnung - Finanzbericht	
5 Finanzierung (Verzicht)	
6 Erfolgsrechnung	14
7 Investitionsrechnung - Keine Werte	---
8 Bilanz	15
9 Geldflussrechnung (Verzicht)	
10 Anhang	
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	
A0 Angewandtes Regelwerk und Abweichungen	17
A0 Rechnungslegungsgrundsätze, Bilanzierungs- und Bewertungsvorschriften	18
Finanzinformationen	
A1 Finanzanlagen / Wertschriften - Keine Werte	---
A2 Anlagespiegel / Abschreibungen - Keine Werte	---
A2.1 Liegenschaftsverzeichnis Finanzvermögen - Keine Werte	---
A3 Beteiligungsspiegel - Keine Werte	---
A4 Brandversicherungswerte - Keine Werte	---
A5 Rückstellungsspiegel - Keine Werte	---
A6 Eigenkapitalausweis - Keine Werte	---
A7 Werterhalt-Berechnung - bei ZV Wasser und Abwasser - Keine Werte	---

A8	Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen	-	Keine Werte	---
A9	Nicht bilanzierte Leasingverpflichtungen			19
A10	Kostenverteiler / Abrechnung mit Vertragsgemeinden			20
Kreditwesen				
A11	Nachtragskreditkontrolle			22
A12	Verpflichtungskreditkontrolle	-	Keine Werte	---
Finanzkennzahlen				
A13	Finanzkennzahlen	-	Keine Werte	---

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht				
11	Erfolgsrechnung			26
12	Investitionsrechnung	-	Keine Werte	---
13	Bilanz			36

Bericht und Antrag

1 Bericht Sozialbehörde Untergäu

a) Vorbemerkungen

- ⇒ Die Jahresrechnung 2018 der SRU wurde anlässlich der Sitzung Nr. 19-02 der Sozialbehörde Untergäu vom 25.04.2018 ausführlich besprochen und einstimmig genehmigt.
- ⇒ Vom Amt für soziale Sicherheit wurde leider erneut der Beitrag von Fr. 360.00 pro Einwohner für die Sozialhilfekosten sehr deutlich zu tief angesetzt. Bereits kurz nach Abschluss des Budgetprozesses 2018 im Spätherbst 2017 war klar, dass dieser Ansatz nicht stimmen konnte. Während zwar die Bruttoausgaben der Sozialhilfekosten im gesamten Lastenausgleich des Kantons Solothurn nur geringfügig gegenüber dem Jahr 2017 zugenommen haben, sind die Einnahmen aus Erwerbstätigkeiten und Sozialversicherungen, insbesondere der IV und ALV, weiter zurückgegangen.
- ⇒ Der Aufwand pro Einwohner für die Sozialhilfekosten beträgt nun für das Jahr 2018 Fr. 414.55. Im Zusammenhang mit den Rückerstattungen, der Verrechnung im kantonalen Lastenausgleich und der Zunahme von 209 Einwohnern im Zuständigkeitsgebiet der SRU führt alleine dieser Bereich im Nettoaufwand zu einer zu einer Budgetüberschreitung von Fr. 961'353.27.
- ⇒ Der Umzug der SRU per 01.09.2018 an die Fabrikstrasse hatte einen Aufwand für Umbauarbeiten, Neueinrichtungen, usw. von Fr. 325'017.89 zur Folge.
- ⇒ Aufgrund des Umzuges ist auch die Miete, wie dies vorgängig bekannt war, entsprechend relativ stark auf neu Fr. 88'225.00 für das Jahr 2018 angestiegen.
- ⇒ Bereits rund ein halbes Jahr früher als geplant, mussten aufgrund der Schliessung der Familienberatung der Stiftung Arkadis sämtliche Kindesschutzmandate zur SRU transferiert werden. Dies bedingte die nicht budgetierte Anstellung von zwei Mitarbeiterinnen (insgesamt 160 Stellenprozente). So entstanden zwar entsprechende Lohn-, Sozialversicherungs- und Arbeitsplatzkosten viel früher als dies geplant war. Jedoch konnten die Ausgaben für die Drittleistungen, welche die Familienberatung der Stiftung Arkadis im Auftrag der SRU erbracht hat, bereits sehr stark auf insgesamt Fr. 238'134.85 gesenkt werden. Im Voranschlag 2018 waren hierfür noch Aufwendungen von Fr. 454'900.00 aufgeführt. Der Transfer der Kindesschutzmandate vom externen Dienstleistungsbetrieb zur SRU-internen Führung hat sich nebst vielen anderen Vorteilen (vereinfachte, schnellere, interne Abläufe) auch finanziell schon deutlich über den Erwartungen positiv ausgewirkt.

b) Operatives Gesamtergebnis

- ⇒ Aus dem Gesamtaufwand von Fr. 21'108'040.40 und dem Gesamtertrag von Fr. 4'611'125.59 resultiert ein Aufwandüberschuss von Fr. 16'496'914.81. Der Aufwandüberschuss liegt damit rund 7.34 % höher als budgetiert.
- ⇒ Es gilt wiederum zu beachten, dass auch im Jahr 2018 eine Zunahme von 209 Einwohnern in den sieben Vertragsgemeinden zu verzeichnen war. Während im Budget noch von einer Einwohnerzahl von 18'331 ausgegangen wurde, bezieht sich der Jahresrechnungsabschluss nun auf eine Einwohnerzahl von 18'540, was einer Zunahme von 1.14 % entspricht.

c) Hinweise auf einzelne Bereiche, die gegenüber dem Voranschlag deutlich unterschritten (Aufwand) bzw. übertroffen (Ertrag) wurden

	Budget 2018	Rechnung 2018	Abweichung
⇒ 5316.4611.00 / Entschädigungen vom Kanton AHV-Zweigstelle	Fr. 104'000.00 (Ertragskonto)	Fr. 114'833.20 (Ertragskonto)	+ 10.42 %
⇒ 5450.3132.00 / Honorare externe Berater, Mandatsträger	Fr. 100'00.00	Fr. 60'173.00	- 39.83 %
⇒ 5450.3636.01 / Beiträge an private Organisationen, Arkadis, Beratung	Fr. 10'400.00	Fr. 5'333.75	- 48.71 %
⇒ 5450.3636.02 / Beiträge an private Organisationen, KES, Abklärungen	Fr. 54'600.00	Fr. 16'015.00	- 70.67 %
⇒ 5450.3636.03 / Beiträge an private Organisationen, KES, Mandate	Fr. 300'300.00	Fr. 161'946.85	- 46.07 %
⇒ 5450.4260.00 / Rückerstattungen Dritter, Mandatsentschädigungen	Fr. 60'000.00 (Ertragskonto)	Fr. 89'870.95 (Ertragskonto)	+ 49.78 %
⇒ 5721.3636.00 / Beiträge an private Organisationen, Case-Management	Fr. 53'100.00	Fr. 23'830.30	- 55.12 %
⇒ 5721.3637.01 / Beiträge an private Haushalte, allgemeine Sozialhilfe	Fr. 10'000.00	Fr. 1'180.00	- 88.20 %
⇒ 5726.3090.00 / Aus- und Weiterbildung des Personals	Fr. 21'000.00	Fr. 14'520.00	- 30.86 %
⇒ 5726.3099.00 / Übriger Personalaufwand	Fr. 7'200.00	Fr. 6'241.50	- 13.31 %
⇒ 5726.3102.00 / Drucksachen, Publikationen	Fr. 5'000.00	Fr. 118.45	- 97.63 %

	Budget 2018	Rechnung 2018	Abweichung
⇒ 5726.3110.00 / Büromaschinen und -geräte	Fr. 10'000.00	Fr. 2'146.20	- 78.54 %
⇒ 5726.3132.00 / Honorare externe Berater, Gutachter	Fr. 9'000.00	Fr. 2'369.40	- 73.67 %
⇒ 5726.3134.00 / Sachversicherungsprämien	Fr. 7'600.00	Fr. 4'579.40	- 39.74 %
⇒ 5726.3137.00 / Steuern und Abgaben	Fr. 1'300.00	Fr. 490.60	- 62.26 %
⇒ 5726.3150.00 / Unterhalt Büromöbel und -geräte	Fr. 5'000.00	Fr. 3'312.68	- 33.75 %
⇒ 5726.3170.00 / Reiskosten und Spesen	Fr. 5'800.00	Fr. 4'593.75	- 20.80 %
⇒ 5726.3199.00 / Übriger Betriebsaufwand, Kredit Kommission	Fr. 11'000.00	Fr. 2'541.10	- 76.90 %
⇒ 5726.3612.00 / Entschädigung an Gemeinden, Buchhaltung	Fr. 77'000.00	Fr. 70'960.00	- 7.84 %
⇒ 5730.3010.00 / Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Asylwesen)	Fr. 197'100.00	Fr. 131'181.00	- 33.44 %
⇒ 5730.3050.00 / AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten (Asylwesen)	Fr. 15'800.00	Fr. 3'325.80	- 78.95 %
⇒ 5730.3052.00 / AG-Beiträge an Pensionskassen	Fr. 25'600.00	Fr. 7'730.65	- 69.80 %
⇒ 5730.3053.00 / AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	Fr. 2'500.00	Fr. 981.55	- 60.74 %

d) Hinweise auf einzelne Bereiche, die gegenüber dem Voranschlag deutlich überschritten (Aufwand) bzw. untertroffen (Ertrag) wurden

⇒ + 5720.3612.00 / Sozialadministration LA + 5720.3632.00 / Lastenausgleich soziale Sicherheit + 5720.3637.00 / Beiträge an private Haushalte, Sozialhilfe, KLIB - 5720.4260.00 / Rückerstattungen Dritter, Sozialhilfe, KLIB - 5720.4612.00 / Rückerstattungen Dritter, Sozialhilfe - 5720.4632.00 / Rückerstattung Dritter, Sozialhilfe	Fr. 6'724'400.00	Fr. 7'685'753.27	+ 14.30 %
⇒ 5726.3100.00 / Büromaterial	Fr. 17'500.00	Fr. 28'920.25	+ 65.26 %
⇒ 5726.3130.00 / Dienstleistungen Dritter	Fr. 34'900.00	Fr. 42'246.82	+ 21.05 %
⇒ 5726.3151.00 / Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	Fr. 2'300.00	Fr. 3'415.80	+ 48.51 %
⇒ 5726.3158.00 / Unterhalt immaterielle Anlagen, Software	Fr. 25'000.00	Fr. 29'477.20	+ 17.91 %
⇒ 5726.3160.00 / Miete und Pacht Liegenschaften	Fr. 43'100.00	Fr. 88'225.00	+ 104.70 %

4614 Hägendorf, 25. April 2019
Sozialregion Untergäu SRU



Patrick Rossi
Präsident



Michel Tschanz
Geschäftsleiter

2 Erklärung

Die Finanzverwaltung bestätigt, dass

- der Finanzhaushalt nach den gesetzlichen Bestimmungen und ordnungsgemäss geführt ist;
- alle buchungspflichtigen Geschäftsfälle in der vorliegenden Jahresrechnung erfasst sind;
- sämtliche Vermögenswerte, Verpflichtungen, Guthaben und Schulden in der Bilanz berücksichtigt sind;
- alle bilanzierungspflichtigen Risiken und Wertebussen bei der Bewertung und Festsetzung der Wertberichtigungen und alle Eventualverpflichtungen, Bürgschaften und Beteiligungsverhältnisse im Anhang aufgeführt sind;
- alle Angaben im Anhang zur Jahresrechnung vollständig und richtig aufgeführt sind;
- alle zum Verständnis des Jahresergebnisses nötigen Informationen in den Kommentaren zur Rechnung enthalten sind;
- alle Angaben gemäss der Kostenverteilung korrekt erstellt wurden.

4614 Hägendorf, 12. März 2019
Sozialregion Untergäu SRU



Sibylle Graf
Finanzverwaltung

3 Bestätigungsbericht Revisionsstelle



**PKO
Treuhand GmbH**
Buchenweg 7
4553 Subingen SO
Bütikofenstrasse 4
3422 Kirchberg BE
Chinnunalla 727
3925 Grächen VS
T 034 445 27 61
F 034 445 41 91
info@pko-treuhand.ch
www.pko-treuhand.ch

An die Einwohnergemeinden der
Sozialregion Untergäu SRU
4614 Hägendorf

Bericht der Revisionsstelle zur Jahresrechnung 2018

Als Revisionsstelle haben wir die Jahresrechnung 2018 der Sozialregion Untergäu bestehend aus der Erfolgsrechnung, der Bilanz und dem Anhang geprüft.

Die Sozialregion Untergäu SRU ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den kantonalen und kommunalen Vorschriften verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung und Umsetzung des internen Kontrollsystems (IKS) sowie die Einhaltung des Rechnungslegungsmodells nach den Vorgaben des zuständigen Departements.

Unsere Aufgabe ist es, den Finanzhaushalt zu überwachen, die Rechnungsablage auf ihre Richtigkeit und Vollständigkeit zu prüfen und zu beurteilen, ob den Vorschriften über den Finanzhaushalt nachgelebt wird. Wir bestätigen, dass wir als gewähltes Rechnungsprüfungsorgan die gesetzlichen Bestimmungen über die Befähigung erfüllen.

Unsere Prüfung erfolgte nach dem gesetzlichen Auftrag. Die Prüfung wurde so geplant und durchgeführt, dass wir daraus hinreichende Sicherheit gewinnen, ob die Jahresrechnung richtig und vollständig ist und ob den Vorschriften über den Finanzhaushalt nachgelebt wurde. Darin eingeschlossen sind Prüfungshandlungen, welche dazu angelegt sind, falsche Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern zu erkennen. Im Weiteren halten wir fest, dass eine direkte Prüfung des internen Kontrollsystems nicht Bestandteil unserer Prüfung ist.

Wir prüften die Posten und Angaben der Jahresrechnung mittels Analysen und Erhebungen auf der Basis von Stichproben. Ferner beurteilten wir die Anwendung der massgebenden Rechnungslegungsgrundsätze, die wesentlichen Bewertungsentscheide sowie die Darstellung der Jahresrechnung als Ganzes.



Persönlich • Kompetent • Offen

Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine ausreichende Grundlage für unser Urteil bildet. Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung der kantonalen Gesetzgebung und den Statuten. Wir beantragen den Einwohnergemeinden, die Jahresrechnung 2018 mit einem Aufwandüberschuss von CHF 16'496'914.81 vor Kostenverteilung an die Einwohnergemeinden zu genehmigen.

Subingen, 5. April 2019

PKO Treuhand GmbH

Peter Kofmel
Leitender Revisor
Zugelassener Revisionsexperte
Eidg. dipl. Treuhandexperte
Mitglied von **EXPERT**SUISSE

Susanne Kofmel
Zugelassene Revisorin
Treuhanderin mit eidg. Fauchausweis

4 Beschluss und Antrag

1 Nachtragskredite

- 1.1 Die Sozialbehörde SRU hat sämtliche Kreditüberschreitungen an der Sitzung vom 25. April 2019 genehmigt.

2 Jahresrechnung

2.1 Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	CHF	21'108'040.40
Gesamtertrag	CHF	4'611'125.59
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) vor Verwendung	CHF	-16'496'914.81
Kostenverteilung / Kostenübertragung an die Vertragsgemeinden	CHF	16'496'914.81
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) nach Verwendung	CHF	0.00

2.2 Bilanz

Bilanzsumme	CHF	1'522'669.94
--------------------	------------	---------------------

Der Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wurde über die Vertragsgemeinden ausgeglichen.

- 2.3 Das Prüfungsorgan (Revisionsstelle) hat die vorliegende Jahresrechnung geprüft und beantragt der Sozialbehörde zu Handen der Vertragsgemeinden diese Jahresrechnung zu genehmigen.

3 Antrag

Die Sozialbehörde Untergäu beantragt den Einwohnergemeinden die vorliegende Jahresrechnung 2018 der Sozialregion Untergäu SRU zu genehmigen.

4614 Hägendorf, 25. April 2019

Sozialregion Untergäu SRU



Patrick Rossi
Präsident



Michel Tschanz
Geschäftsleiter

Jahresrechnung - Finanzbericht

6 Erfolgsrechnung

		Jahresrechnung 2018	Budget 2018	Jahresrechnung 2017
30	Personalaufwand	1'560'341.35	1'504'900	1'490'976.05
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	715'054.94	320'900	301'488.50
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0	0.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0	0.00
36	Transferaufwand	18'739'675.96	18'526'300	19'461'843.99
39	Interne Verrechnungen	0.00	0	0.00
	Total betrieblicher Aufwand	21'015'072.25	20'352'100	21'254'308.54
40	Fiskalertrag	0.00	0	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0	0.00
42	Entgelte	2'015'967.99	1'490'000	2'756'102.70
43	Verschiedene Erträge	0.00	0	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0	0.00
46	Transferertrag - ohne Kostenverteilung an die VG 1)	2'502'571.30	3'492'800	2'684'650.35
49	Interne Verrechnungen	0.00	0	0.00
	Total betrieblicher Ertrag	4'518'539.29	4'982'800	5'440'753.05
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-16'496'532.96	-15'369'300	-15'813'555.49
34	Finanzaufwand	381.95	0	0.00
44	Finanzertrag	0.10	0	904.90
	Ergebnis aus Finanzierung	-381.85	0	904.90
	Operatives Ergebnis	-16'496'914.81	-15'369'300	-15'812'650.59
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0	0.00
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung (vor allfälliger Kostenverteilung)	-16'496'914.81	-15'369'300	-15'812'650.59
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			

1) Jahresergebnis vor allfälliger Kostenverteilung an die Vertragsgemeinden - siehe Anhang A10

8 Bilanz

Aktiven		01.01.2018	Zunahme	Abnahme	31.12.2018
Finanzvermögen					
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	965'996.79	25'679'040.51	26'100'522.09	544'515.21
101	Forderungen	436'647.05	8'330'411.93	8'307'967.05	459'091.93
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	165'231.05	519'062.80	165'231.05	519'062.80
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00	0.00	0.00
107	Finanzanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00
108	Sachanlagen Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00
109	Forderungen gegenüber Spezialfinanzierungen u. Fonds im Fremdkapital	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Finanzvermögen		1'567'874.89	34'528'515.24	34'573'720.19	1'522'669.94
Verwaltungsvermögen					
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00
142	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00
144	Darlehen	0.00	0.00	0.00	0.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00	0.00
146	Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Verwaltungsvermögen		0.00	0.00	0.00	0.00
Total Aktiven		1'567'874.89	34'528'515.24	34'573'720.19	1'522'669.94

8 Bilanz

Passiven		01.01.2018	Zunahme	Abnahme	31.12.2018
Kurzfristiges Fremdkapital					
200	Laufende Verbindlichkeiten	1'064'106.89	25'887'452.28	26'424'788.18	526'770.99
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	500'000.00	0.00	500'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	503'768.00	495'898.95	503'768.00	495'898.95
205	Kurzfristige Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Kurzfristiges Fremdkapital		1'567'874.89	26'883'351.23	26'928'556.18	1'522'669.94
Langfristiges Fremdkapital					
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00	0.00	0.00
208	Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen u. Fonds im Fremdk.	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Langfristiges Fremdkapital		0.00	0.00	0.00	0.00
Total Fremdkapital		1'567'874.89	26'883'351.23	26'928'556.18	1'522'669.94
Eigenkapital					
290	Verpflichtungen / Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00
291	Fonds / Legate	0.00	0.00	0.00	0.00
293	Vorfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00
294	Reserven	0.00	0.00	0.00	0.00
295	Aufwertungsreserve (Einführung HRM2)	0.00	0.00	0.00	0.00
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00
298	Übriges Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Eigenkapital		0.00	0.00	0.00	0.00
Total Passiven		1'567'874.89	26'883'351.23	26'928'556.18	1'522'669.94

10 Anhang

Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung

A0 Angewandtes Regelwerk und Abweichungen

Rechtliche Grundlagen

Die **vorliegende Jahresrechnung** basiert auf dem solothurnischen Gemeindegesetz (BGS 131.1).

Regelwerk

Die Rechnungslegung orientiert sich an den Standards des Harmonisierten Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2) für die Kantone und Gemeinden.

Umsetzung HRM2 - Standards mit Wahlmöglichkeiten

Bei Standards (Fachempfehlungen) mit Wahlmöglichkeiten gilt folgendes:

Nr. 19: Vorgehen beim Übergang zum HRM2 – Es ist - gemäss Mindeststandard beim Übergang - keine Neubewertung des Verwaltungsvermögens vorgenommen worden.

Abweichungen zum HRM2 aufgrund Gemeindegesetzgebung

keine

Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung

A0 Rechnungslegungsgrundsätze und Bilanzierungs- und Bewertungsvorschriften

Rechnungslegungsgrundsätze

Die Rechnungslegung soll die **Vermögens-, Finanz- und Ertragslage den tatsächlichen Verhältnissen entsprechend** darstellen („True and Fair View“-Prinzip) und richtet sich nach den Grundsätzen der Verständlichkeit, der Wesentlichkeit, der Zuverlässigkeit, der Vergleichbarkeit, der Fortführung, der Stetigkeit, der Periodenabgrenzung und der Bruttodarstellung.

Bilanzierungsgrundsätze

Vermögenswerte werden bilanziert, wenn sie einen künftigen wirtschaftlichen Nutzen hervorbringen oder ihre Nutzung zur Erfüllung öffentlicher Aufgaben vorgesehen ist und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann. Verpflichtungen werden bilanziert, wenn deren Ursprung in einem Ereignis der Vergangenheit liegt, ihre Erfüllung sicher oder wahrscheinlich zu einem Mittelabfluss führen wird und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann.

Die Aktivierung von Anlagen des Verwaltungsvermögens unterliegen einer **Aktivierungsgrenze von CHF 30'000.00**. Bei Rechnungsabgrenzungen beträgt die **Wesentlichkeitsgrenze** in der **Erfolgsrechnung CHF 6'000.00** und in der **Investitionsrechnung CHF 30'000.00**. Hingegen gilt bei Rückstellungen keine Wesentlichkeitsgrenze.

Bewertungsgrundsätze

Die Positionen des Finanzvermögens werden zum Verkehrswert bilanziert. Liegenschaften des Finanzvermögens sowie Finanzanlagen inkl. Beteiligungen und Darlehen im Verwaltungsvermögen sind keine vorhanden.

Verwaltungsvermögen wird zum Anschaffungs- oder Herstellungswert bilanziert. Es wird je Anlagekategorie linear nach der Nutzungsdauer abgeschrieben. Die Anlagekategorien und die Nutzungsdauer sind vom Kanton vorgegeben. Darlehen und Beteiligungen werden nur abgeschrieben, wenn dauerhafte

Wertverminderungen oder Verluste eingetreten sind. Das Verwaltungsvermögen, welches per Einführungszeitpunkt von HRM2 übernommen wurde, wurde nicht neu bewertet und wird innert 10 Jahren linear abgeschrieben (Vorbehalt: Ausnahmegewilligung nach Gemeindegesetz). Positionen des Fremd- und Eigenkapitals werden grundsätzlich zu Nominalwerten bilanziert.

10 Anhang

A9 Leasing

A9	Nicht bilanzierte Leasingverpflichtungen (Summe der verbleibenden Leasingraten z.L. der ER)			Leasing-Restverpflichtungen	
				Laufendes Jahr	Vorjahr
	Firma	Leasinggut	Leasingdauer	Fr.	Fr.
	Ford Credit (Switzerland) GmbH, Wallisellen	Ford KA Trend (blau)	31.10.2020	3'607	5'574
	Ford Credit (Switzerland) GmbH, Wallisellen	Ford KA Trend (schwarz)	31.07.2022	8'404	0
	Gesamtbetrag			12'011	5'574

10 Anhang

A10 Kostenverteiler / Abrechnungen mit Vertragsgemeinden

Sozialregion Untergäu SRU	Rechnung 2018		Boningen	Fulenbach	Gunzgen	Hägendorf	Kappel	Rickenbach	Wangen b.O.	Total
	Einwohner	18'540	759	1'782	1'652	5'064	3'210	965	5'108	18'540
4120 Alters-, Kranken- und Pflegeheime	1'063'462.35	0.00	43'536.55	102'216.30	94'759.45	290'473.20	184'127.00	55'352.80	292'997.05	1'063'462.35
5220 Ergänzungsleistungen zur IV	2'291'745.15	0.00	93'820.65	220'274.55	204'205.10	625'965.35	396'790.85	119'284.45	631'404.20	2'291'745.15
5230 Invaldität	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5316 Regionale AHV-Zweigstelle	180'050.65	128'574.45	2'107.35	4'947.70	4'586.75	14'060.20	8'912.55	2'679.30	14'182.35	51'476.20
5320 Ergänzungsleistungen zur AHV	2'882'627.30	0.00	118'010.45	277'068.05	256'855.45	787'358.45	499'095.65	150'039.65	794'199.60	2'882'627.30
5430 Alimentenbevorschussung + -inkasso	308'466.40	0.00	12'628.15	29'648.70	27'485.80	84'254.30	53'407.60	16'055.55	84'986.30	308'466.40
5450 Leistungen an Familien (allgemein)	354'708.60	89'870.95	10'842.05	25'455.25	23'598.25	72'337.60	45'853.75	13'784.70	72'966.05	264'837.65
5720 Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	10'508'117.26	2'822'363.99	314'643.30	738'727.75	684'836.25	2'099'280.22	1'330'704.85	400'040.55	2'117'520.35	7'685'753.27
5721 Freiwillige wirtschaftliche Hilfe	25'010.30	0.00	1'023.90	2'403.90	2'228.55	6'831.25	4'330.25	1'301.80	6'890.65	25'010.30
5726 Sozialregionen	1'984'473.89	80'601.85	77'941.70	182'993.55	169'643.85	520'021.99	329'634.80	99'095.80	524'540.35	1'903'872.04
Verteiler Gemeinden		16'496'914.81								
5730 Asylwesen	1'509'378.50	1'489'714.35	805.00	1'890.05	1'752.15	5'371.10	3'404.65	1'023.50	5'417.70	19'664.15
Total	21'108'040.40	21'108'040.40	675'359.10	1'585'625.80	1'469'951.60	4'505'953.66	2'856'261.95	858'658.10	4'545'104.60	16'496'914.81

10 Anhang

A10 Kostenverteiler / Abrechnungen mit Vertragsgemeinden

Kostenabweichungen 2018		Boningen	Fulenbach	Gunzgen	Hägendorf	Kappel	Rickenbach	Vangen b.O.	Total
Einwohner	Einwohner Jahresrechnung (Stand 31.12.2017)	759	1'782	1'652	5'064	3'210	965	5'108	18'540
	Einwohner Budget (Stand 31.12.2016)	770	1'743	1'665	4'979	3'165	907	5'102	18'331
	Abweichung (+ Zunahme / - Abnahme)	-11	39	-13	85	45	58	6	209
		-1.4%	2.2%	-0.8%	1.7%	1.4%	6.4%	0.1%	1.1%
Kosten pro Einwohner Jahresrechnung									889.80
Budget									838.43
Abweichung (+ Mehrkosten / - Minderkosten)									51.37
Gesamtkosten	Jahresrechnung	675'359	1'585'626	1'469'952	4'505'954	2'856'262	858'658	4'545'105	16'496'915
	Budget	645'593	1'461'387	1'395'990	4'174'554	2'653'638	760'458	4'277'680	15'369'300
	Abweichung	29'766	124'239	73'962	331'400	202'624	98'200	267'425	1'127'615
Abweichung aus Mehr- / Minderkosten (EW JR * Abw. Kosten p. EW)		38'989	91'540	84'862	260'133	164'895	49'571	262'393	952'382
Abweichung aus Zu- / Abnahme Einwohner (Abw. EW * Kosten p. EW Budget)		-9'223	32'699	-10'900	71'267	37'729	48'629	5'031	175'232
Kontrolle (Rundungsdifferenzen)		29'766	124'239	73'962	331'400	202'624	98'200	267'424	1'127'615

10 Anhang

A11 Nachtragskreditkontrolle ER Finanzkompetenzen gemäss öffentlich-rechtlichem Vertrag: Behörde bis: e: CHF 0 / w: CHF 0

(nach § 150 Abs. 1 lit. o GG)

Die Sozialbehörde Untergäu hat keinen Beschluss gefasst, auf die Kenntnisnahme bestimmter Kreditüberschreitungen zu verzichten.

A11 Kreditüberschreitungen / Nachtragskredite der Erfolgsrechnung											
L-Nr.	Konto	Bezeichnung	Budgetkredit	Jahresrechnung	Überschreitung	Begründung	Nachtrags-kredit	o/d	e/w	Kompetenz	Datum Genehmigung
1	5220.3631.00	Ergänzungsleistung zur IV	2'108'100	2'212'216.80	104'116.80	RRB 2019/254: Fr. 119.32 pro EW (Budget: Fr. 115.00 pro EW)	104'116.80	d	w	gebunden	
2	5316.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	147'400	151'803.05	4'403.05	Pensenreduktion einer Mitarbeiterin einen Monat später	4'403.05	d	w	gebunden	
3	5316.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'100	2'119.80	1'019.80	Prämienanstieg	1'019.80	d	w	gebunden	
4	5430.3632.00	Beiträge, Alimentenbevorschussung	293'300	308'466.40	15'166.40	RRB 2019/251: Fr. 16.64 pro EW (Budget: Fr. 16.00 pro EW)	15'166.40	d	w	gebunden	
5	5450.3636.00	Beiträge an private Organisationen, Arkadis, Mütter-, Väterberatung	110'000	111'240.00	1'240.00	+ 209 EW	1'240.00	d	w	gebunden	
6	5720.3612.00	Sozialadministration LA	1'283'200	1'359'649.00	76'449.00	Richtwert durch ASO deutlich zu tief angesetzt	76'449.00	d	w	gebunden	
7	5720.3632.00	Lastenausgleich soziale Sicherheit		402'080.60	402'080.60	Richtwert durch ASO deutlich zu tief angesetzt	402'080.60	d	w	gebunden	
8	5720.3637.00	Beiträge an private Haushalte, Sozialhilfe, KLIB	8'400'000	8'746'387.66	346'387.66	Richtwert durch ASO deutlich zu tief angesetzt	346'387.66	d	w	gebunden	
9	5726.3000.00	Löhne, Sitzungsgelder Behörden	6'700	8'550.00	1'850.00	mehrere Doppelsitzungen	1'850.00	d	w	gebunden	

A11 Kreditüberschreitungen / Nachtragskredite der Erfolgsrechnung											
L-Nr.	Konto	Bezeichnung	Budgetkredit	Jahresrechnung	Überschreitung	Begründung	Nachtrags- kredit	o/d	e/w	Kompetenz	Datum Genehmigung
10	5726.3010.00	Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	859'400	1'041'774.45	182'374.45	mehr Personal durch Übernahme des Kindesschutzbereichs (siehe Konti 5450.3636.02 und 5450.3636.03)	182'374.45	d	w	gebunden	
11	5726.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	69'000	85'183.25	16'183.25	höhere Lohnsumme	16'183.25	d	w	gebunden	
12	5726.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	110'100	140'496.20	30'396.20	höhere Lohnsumme	30'396.20	d	w	gebunden	
13	5726.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	10'700	13'879.30	3'179.30	höhere Lohnsumme	3'179.30	d	w	gebunden	
14	5726.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'400	17'588.70	11'188.70	höhere Lohnsumme und Prämienanstieg	11'188.70	d	w	gebunden	
15	5726.3100.00	Büromaterial	17'500	28'920.25	11'420.25	Mehrverbrauch aufgrund zusätzlichem Personal / zu tief budgetiert	11'420.25	o	w	Behörde	25.04.2019
16	5726.3113.00	Hardware	4'000	6'315.30	2'315.30	PC's für neue Mitarbeitende	2'315.30	o	w	Behörde	25.04.2019
17	5726.3130.00	Dienstleistung Dritter	34'900	42'246.82	7'346.82	höhere Reinigungskosten / Mobileabos für Berufsbeistände / zu tief budgetiert	7'346.82	o	w	Behörde	25.04.2019
18	5726.3130.01	DL Dritter - Umzug SRU (Nachtragskredit)		325'017.89	325'017.89	Kosten Umbau und Umzug	325'017.89	o	e	GV	31.12.2017
19	5726.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand RZ	25'000	25'989.75	989.75	zusätzlicher Support durch Axians Ruf	989.75	o	w	Behörde	25.04.2019
20	5726.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'300	3'415.80	1'115.80	Ersatz defekter Geräte	1'115.80	o	w	Behörde	25.04.2019
21	5726.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen, Software	25'000	29'477.20	4'477.20	zusätzliche Lizenzen	4'477.20	o	w	Behörde	25.04.2019

A11 Kreditüberschreitungen / Nachtragskredite der Erfolgsrechnung											
L-Nr.	Konto	Bezeichnung	Budgetkredit	Jahresrechnung	Überschreitung	Begründung	Nachtrags- kredit	o/d	e/w	Kompetenz	Datum Genehmigung
22	5726.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	43'100	88'225.00	45'125.00	höhere Mietkosten infolge Umzug	45'125.00	d	w	gebunden	
23	5726.3162.00	Raten Leasing/Mietleasing	2'300	2'726.00	426.00	zusätzliches Fahrzeug geleast	426.00	o	w	Behörde	25.04.2019
24	5726.3401.00	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeit		381.95	381.95	nicht budgetiert	381.95	o	w	Behörde	25.04.2019
25	5726.3611.10	Entschädigung an Kanton - RAV		11'265.00	11'265.00	RAV wird neu durch Kanton geführt (siehe Konto 5726.3612.00)	11'265.00	d	w	gebunden	
26	5730.3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000	79'602.50	77'602.50	Asylbetreuung neu durch externe Firma (siehe auch Konto 5730.3010.00)	77'602.50	o	w	gebunden	
						Total Nachtragskredite	1'683'518.67				
						davon dringliche	1'252'425.21				
						davon ordentliche	431'093.46				
						Total Kreditunterschreitungen	937'578.27				

Legende:

o = ordentliche Ausgaben
d = dringliche Ausgaben

e = einmalige Ausgaben
w = jährlich wiederkehrende Ausgaben

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

11 Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Jahresrechnung 2018		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	GESUNDHEIT						
	Nettoergebnis	1'063'462.35	0.00	1'081'500	0	1'051'815.85	0.00
			1'063'462.35		1'081'500		1'051'815.85
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime						
	Nettoergebnis	1'063'462.35	0.00	1'081'500	0	1'051'815.85	0.00
			1'063'462.35		1'081'500		1'051'815.85
412	Alters-, Kranken- und Pflegeheime						
	Nettoergebnis	1'063'462.35	0.00	1'081'500	0	1'051'815.85	0.00
			1'063'462.35		1'081'500		1'051'815.85
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime						
	Nettoergebnis	1'063'462.35	0.00	1'081'500	0	1'051'815.85	0.00
			1'063'462.35		1'081'500		1'051'815.85
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	1'063'462.35		1'081'500		1'051'815.85	
5	SOZIALE SICHERHEIT						
	Nettoergebnis	20'044'578.05	21'108'040.40	19'280'600	20'362'100	20'213'708.54	21'265'524.39
		1'063'462.35		1'081'500		1'051'815.85	
52	Invalidität						
	Nettoergebnis	2'291'745.15	0.00	2'188'800	0	2'149'513.65	0.00
			2'291'745.15		2'188'800		2'149'513.65
522	Ergänzungsleistungen IV						
	Nettoergebnis	2'291'745.15	0.00	2'188'800	0	2'149'513.65	0.00
			2'291'745.15		2'188'800		2'149'513.65
5220	Ergänzungsleistungen IV						
	Nettoergebnis	2'291'745.15	0.00	2'188'800	0	2'149'513.65	0.00
			2'291'745.15		2'188'800		2'149'513.65
3611.00	Verwaltungskosten EL IV	79'528.35		80'700		78'565.00	
3631.00	Ergänzungsleistung zur IV	2'212'216.80		2'108'100		2'070'948.65	

Einzelkonten nach Funktionen		Jahresrechnung 2018		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
53	Alter + Hinterlassene Nettoergebnis	3'062'677.95	128'574.45 2'934'103.50	3'145'500	114'000 3'031'500	3'047'652.00	116'634.55 2'931'017.45
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV Nettoergebnis	180'050.65	128'574.45 51'476.20	181'400	114'000 67'400	188'662.20	116'634.55 72'027.65
5316	Regionale AHV-Zweigstelle Nettoergebnis	180'050.65	128'574.45 51'476.20	181'400	114'000 67'400	188'662.20	116'634.55 72'027.65
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	151'803.05		147'400		155'256.65	
3010.09	Rückerstattung von Lohn, Taggelder		13'741.25		10'000		6'662.45
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'259.55		11'800		11'792.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'238.65		19'200		18'660.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtversicherungen	1'629.60		1'900		1'726.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'119.80		1'100		1'226.50	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton AHV-Zweigstelle		114'833.20		104'000		109'972.10
532	Ergänzungsleistungen AHV Nettoergebnis	2'882'627.30	0.00 2'882'627.30	2'964'100	0 2'964'100	2'858'989.80	0.00 2'858'989.80
5320	Ergänzungsleistungen AHV Nettoergebnis	2'882'627.30	0.00 2'882'627.30	2'964'100	0 2'964'100	2'858'989.80	0.00 2'858'989.80
3611.00	Verwaltungskosten EL AHV	120'251.55		122'800		119'568.45	
3631.00	Ergänzungsleistung zur AHV	2'762'375.75		2'841'300		2'739'421.35	

Einzelkonten nach Funktionen		Jahresrechnung 2018		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
54	Familie und Jugend Nettoergebnis	663'175.00	89'870.95 573'304.05	868'600	60'000 808'600	807'660.95	114'761.00 692'899.95
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso Nettoergebnis	308'466.40	0.00 308'466.40	293'300	0 293'300	288'612.10	0.00 288'612.10
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso Nettoergebnis	308'466.40	0.00 308'466.40	293'300	0 293'300	288'612.10	0.00 288'612.10
3632.00	Beiträge, Alimentenbevorschussung	308'466.40		293'300		288'612.10	
545	Leistungen an Familien Nettoergebnis	354'708.60	89'870.95 264'837.65	575'300	60'000 515'300	519'048.85	114'761.00 404'287.85
5450	Leistungen an Familien (allgemein) Nettoergebnis	354'708.60	89'870.95 264'837.65	575'300	60'000 515'300	519'048.85	114'761.00 404'287.85
3010.00	Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals						
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen						
3132.00	Honorare externe Berater, Mandatsträger	60'173.00		100'000		87'892.60	
3636.00	Beiträge an private Organisationen, Arkadis Mütter-, Väterberatung	111'240.00		110'000		109'986.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen, Arkadis Beratung	5'333.75		10'400		8'496.25	
3636.02	Beiträge an private Organisationen, KES Abklärungen für Kanton	16'015.00		54'600		31'059.05	
3636.03	Beiträge an private Organisationen, KES Mandate	161'946.85		300'300		281'614.95	
4260.00	Rückerstattungen Dritter, Mandatsentschädigung		89'870.95		60'000		114'761.00

Einzelkonten nach Funktionen		Jahresrechnung 2018		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
57	Sozialhilfe und Asylwesen	14'026'979.95	20'889'595.00	13'077'700	20'188'100	14'208'881.94	21'034'128.84
	Nettoergebnis	6'862'615.05		7'110'400		6'825'246.90	
572	Wirtschaftliche Hilfe	12'517'601.45	19'399'880.65	11'123'800	18'328'100	12'520'609.64	19'424'076.79
	Nettoergebnis	6'882'279.20		7'204'300		6'903'467.15	
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	10'508'117.26	2'822'363.99	9'683'200	2'958'800	11'095'862.74	3'605'769.85
	Nettoergebnis		7'685'753.27		6'724'400		7'490'092.89
3612.00	Sozialadministration LA	1'359'649.00		1'283'200		1'287'506.00	
3632.00	Lastenausgleich soziale Sicherheit	402'080.60				982'028.60	
3637.00	Beiträge an private Haushalte, Sozialhilfe, KLIB	8'746'387.66		8'400'000		8'826'328.14	
4260.00	Rückerstattungen Dritter, Sozialhilfe, KLIB		1'664'363.99		1'250'000		2'389'269.85
4612.00	Rückerstattungen Dritter, Sozialhilfe		1'158'000.00		1'158'000		1'216'500.00
4632.00	Rückerstattung Dritter, Sozialhilfe				550'800		
5721	Freiwillige wirtschaftliche Hilfe	25'010.30	0.00	63'100	0	52'841.40	240.00
	Nettoergebnis		25'010.30		63'100		52'601.40
3636.00	Beiträge an private Organisationen, Case-Management	23'830.30		53'100		52'841.40	
3637.01	Beiträge an privat Haushalte, allg. Sozialhilfe	1'180.00		10'000			240.00
5726	Sozialregionen	1'984'473.89	16'577'516.66	1'377'500	15'369'300	1'371'905.50	15'818'066.94
	Nettoergebnis	14'593'042.77		13'991'800		14'446'161.44	
3000.00	Löhne, Sitzungsgelder Behörden	8'550.00		6'700		8'300.00	
3010.00	Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'041'774.45		859'400		874'997.05	
3010.09	Rückerstattung von Lohn, Taggelder		78'844.95				4'313.40
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	85'183.25		69'000		67'700.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	140'496.20		110'100		101'978.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtversicherungen	13'879.30		10'700		6'741.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	17'588.70		6'400		7'005.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	14'520.00		21'000		17'865.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	6'241.50		7'200		8'292.75	
3100.00	Büromaterial	28'920.25		17'500		25'720.35	

Einzelkonten nach Funktionen	Jahresrechnung 2018		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial						
3102.00 Drucksachen, Publikationen	118.45		5'000		692.30	
3103.00 Fachliteraturen, Zeitschriften	1'147.95		1'200		974.25	
3110.00 Büromaschinen und -geräte	2'146.20		10'000		15'041.00	
3113.00 Hardware	6'315.30		4'000		1'732.85	
3130.00 Dienstleistung Dritter	42'246.82		34'900		38'536.00	
3130.01 DL Dritter - Umzug SRU	325'017.89					
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter	2'369.40		9'000		4'026.80	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand RZ	25'989.75		25'000		25'367.35	
3134.00 Sachversicherungsprämien	4'579.40		7'600		5'117.40	
3137.00 Steuern und Abgaben	490.60		1'300		291.00	
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	3'312.68		5'000		6'225.25	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	3'415.80		2'300		1'065.05	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen, Software	29'477.20		25'000		24'797.25	
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	88'225.00		43'100		39'340.00	
3162.00 Raten Leasing/Mietleasing	2'726.00		2'300		2'334.70	
3170.00 Reisekosten und Spesen	4'593.75		5'800		3'755.90	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand, Kredit Kommission	2'541.10		11'000		8'106.85	
3401.00 Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeit	381.95					
3611.10 Entschädigung an Kanton - RAV	11'265.00					
3612.00 Entschädigung an Gemeinden, Buchhaltung	70'960.00		77'000		75'900.00	
4260.00 Rückerstattung Dritter						198.05
4401.00 Zinsen Forderungen Kontokorrent		0.10		0		904.90
4632.01 Gemeindebeitrag Boningen		675'359.10		645'593		664'215.85
4632.02 Gemeindebeitrag Fulenbach		1'585'625.80		1'461'387		1'503'543.25
4632.03 Gemeindebeitrag Gunzgen		1'469'951.60		1'395'990		1'436'258.90
4632.04 Gemeindebeitrag Hägendorf		4'505'953.66		4'174'554		4'294'975.04
4632.05 Gemeindebeitrag Kappel		2'856'261.95		2'653'638		2'730'186.00
4632.06 Gemeindebeitrag Rickenbach		858'658.10		760'458		782'394.50
4632.07 Gemeindebeitrag Wangen b. Olten		4'545'104.60		4'277'680		4'401'077.05
4699.10 Rückverteilung CO2-Abgabe		1'756.80				

Einzelkonten nach Funktionen		Jahresrechnung 2018		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
573	Asylwesen Nettoergebnis	1'509'378.50	1'489'714.35 19'664.15	1'953'900	1'860'000 93'900	1'688'272.30	1'610'052.05 78'220.25
5730	Asylwesen Nettoergebnis	1'509'378.50	1'489'714.35 19'664.15	1'953'900	1'860'000 93'900	1'688'272.30	1'610'052.05 78'220.25
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			500			
3010.00	Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	131'181.00		197'100		180'598.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'325.80		15'800		12'960.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'730.65		25'600		23'473.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	981.55		2'500		1'973.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'424.50		1'500		1'402.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	79'602.50		2'000		3'500.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'645.90		2'500		1'896.30	
3170.00	Reisekosten und Spesen			6'400		5'075.30	
3637.00	Beiträge an Asylbewerber, KLIB	1'283'486.60		1'700'000		1'457'392.20	
4260.00	Rückerstattungen für Einzelabrechnungen, KLIB		261'733.05		180'000		251'873.80
4631.00	Beiträge vom Kanton, Asylantenbetreuung		159'000.00		160'000		189'000.00
4631.01	Beiträge vom Kanton, Rückerstattungen		1'068'981.30		1'520'000		1'169'178.25
Total Aufwand / Ertrag		21'108'040.40	21'108'040.40	20'362'100	20'362'100	21'265'524.39	21'265'524.39
Ertragsüberschuss							
Aufwandüberschuss							
Total		21'108'040.40	21'108'040.40	20'362'100	20'362'100	21'265'524.39	21'265'524.39

11 Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung		Jahresrechnung 2018		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	21'108'040.40	92'586.20	20'362'100	10'000	21'265'524.39	11'215.85
30	Personalaufwand	1'652'927.55	92'586.20	1'514'900	10'000	1'501'951.90	10'975.85
300	Behörden und Kommissionen	8'550.00	0.00	7'200		8'300.00	
3000	Entschädigungen an Behörden und Kommissionen	8'550.00		7'200		8'300.00	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'324'758.50	92'586.20	1'203'900	10'000	1'210'852.15	10'975.85
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'324'758.50	92'586.20	1'203'900	10'000	1'210'852.15	10'975.85
305	Arbeitgeberbeiträge	298'857.55	0.00	275'600		256'642.00	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	97'768.60		96'600		92'453.25	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	163'465.50		154'900		144'112.70	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	16'490.45		15'100		10'441.85	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	21'133.00		9'000		9'634.20	
309	Übriger Personalaufwand	20'761.50	0.00	28'200		26'157.75	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	14'520.00		21'000		17'865.00	
3091	Personalwerbung						
3099	Übriger Personalaufwand	6'241.50		7'200		8'292.75	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	715'054.94	0.00	320'900		301'488.50	
310	Material- und Warenaufwand	30'186.65	0.00	23'700		27'386.90	
3100	Büromaterial	28'920.25		17'500		25'720.35	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	0.00		0		0.00	
3102	Drucksachen, Publikationen	118.45		5'000		692.30	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	1'147.95		1'200		974.25	

Sachgruppengliederung		Jahresrechnung 2018		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
311	Nicht aktivierbare Anlagen	8'461.50	0.00	14'000		16'773.85	
3110	Büromöbel und -geräte	2'146.20		10'000		15'041.00	
3113	Hardware	6'315.30		4'000		1'732.85	
313	Dienstleistungen und Honorare	542'115.26	0.00	182'300		166'627.45	
3130	Dienstleistungen Dritter	446'867.21		36'900		42'036.00	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	62'542.40		109'000		91'919.40	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	25'989.75		25'000		25'367.35	
3134	Sachversicherungsprämien	6'225.30		10'100		7'013.70	
3137	Steuern und Abgaben	490.60		1'300		291.00	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	36'205.68	0.00	32'300		32'087.55	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	3'312.68		5'000		6'225.25	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'415.80		2'300		1'065.05	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	29'477.20		25'000		24'797.25	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	90'951.00	0.00	45'400		41'674.70	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	88'225.00		43'100		39'340.00	
3162	Raten für operatives Leasing/Mietleasing	2'726.00		2'300		2'334.70	
317	Spesenentschädigungen	4'593.75	0.00	12'200		8'831.20	
3170	Reisekosten und Spesen	4'593.75		12'200		8'831.20	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	2'541.10	0.00	11'000		8'106.85	
3199	Übriger Betriebsaufwand	2'541.10		11'000		8'106.85	
34	Finanzaufwand	381.95	0.00	0		0.00	
340	Zinsaufwand	381.95	0.00	0		0.00	
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	381.95		0		0.00	

Sachgruppengliederung		Jahresrechnung 2018		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
36	Transferaufwand	18'739'675.96	0.00	18'526'300		19'462'083.99	240.00
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	1'641'653.90	0.00	1'563'700		1'561'539.45	
3611	Entschädigungen an Kantone	211'044.90		203'500		198'133.45	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1'430'609.00		1'360'200		1'363'406.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	17'098'022.06	0.00	16'962'600		17'900'544.54	240.00
3631	Beiträge an Kantone	4'974'592.55		4'949'400		4'810'370.00	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1'774'009.35		1'374'800		2'322'456.55	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	318'365.90		528'400		483'997.65	
3637	Beiträge an private Haushalte	10'031'054.26		10'110'000		10'283'720.34	240.00
4	Ertrag	0.00	21'015'454.20		20'352'100		21'254'308.54
42	Entgelte	0.00	2'015'967.99		1'490'000		2'756'102.70
426	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen	0.00	2'015'967.99		1'490'000		2'756'102.70
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'015'967.99		1'490'000		2'756'102.70
44	Finanzertrag	0.00	0.10		0		904.90
440	Zinsertrag	0.00	0.10		0		904.90
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		0.10		0		904.90
46	Transferertrag	0.00	18'999'486.11		18'862'100		18'497'300.94
461	Entschädigungen von Gemeinwesen	0.00	1'272'833.20		1'262'000		1'326'472.10
4611	Entschädigungen von Kantonen		114'833.20		104'000		109'972.10
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		1'158'000.00		1'158'000		1'216'500.00

Sachgruppengliederung		Jahresrechnung 2018		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	0.00	17'724'896.11		17'600'100		17'170'828.84
4631	Beiträge von Kantonen		1'227'981.30		1'680'000		1'358'178.25
4632	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		16'496'914.81		15'920'100		15'812'650.59
469	Verschiedener Transferertrag	0.00	1'756.80				
4699	Rückverteilungen		1'756.80				
Total Aufwand / Ertrag		21'108'040.40	21'108'040.40	20'362'100	20'362'100	21'265'524.39	21'265'524.39
Ertragsüberschus							
Aufwandüberschuss							
Total		21'108'040.40	21'108'040.40	20'362'100	20'362'100	21'265'524.39	21'265'524.39

13 Bilanz

Aktiven		01.01.2018	Zunahme	Abnahme	31.12.2018
1	Aktiven	1'567'874.89	34'528'515.24	34'573'720.19	1'522'669.94
10	Finanzvermögen	1'567'874.89	34'528'515.24	34'573'720.19	1'522'669.94
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	965'996.79	25'679'040.51	26'100'522.09	544'515.21
1001	Post	6'613.00	9'435.05	9'433.40	6'614.65
10010	Post-Geschäftskonten	6'613.00	9'435.05	9'433.40	6'614.65
10010.01	PostFinance 61-782874-8	6'613.00	9'435.05	9'433.40	6'614.65
1002	Bank	959'383.79	25'669'605.46	26'091'088.69	537'900.56
10020	Bankkontokorrente	959'383.79	25'669'605.46	26'091'088.69	537'900.56
10020.01	AKB Olten / KK	599'664.63	17'394'708.76	17'767'288.22	227'085.17
10020.02	RB Untergäu / KK Sozialleistungen	254'285.59	6'885'382.35	6'934'140.37	205'527.57
10020.03	RB Untergäu / KK Asylwesen	105'433.57	1'389'514.35	1'389'660.10	105'287.82
101	Forderungen	436'647.05	8'330'411.93	8'307'967.05	459'091.93
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	9'032.55	7'853'713.40	7'861'695.95	1'050.00
10100	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	9'025.00	7'853'713.40	7'861'688.40	1'050.00
10100.01	Debitoren DBU	9'025.00	89'870.95	97'845.95	1'050.00
10100.10	Allg. Guthaben / Durchlaufkonto	0.00	7'763'842.45	7'763'842.45	0.00
10101	Forderungen Verrechnungssteuer	7.55	0.00	7.55	0.00
10101.01	Verrechnungssteuer	7.55	0.00	7.55	0.00

13 Bilanz

Aktiven		01.01.2018	Zunahme	Abnahme	31.12.2018
1011	Kontokorrente mit Dritten	423'763.65	456'877.98	423'763.65	456'877.98
10110	Kontokorrente mit Kanton und anderen Gemeinden	423'763.65	456'877.98	423'763.65	456'877.98
10110.02	Kontokorrent Fülenbach	46'735.50	13'590.80	46'735.50	13'590.80
10110.04	Kontokorrent Hägendorf	182'814.78	198'313.44	182'814.78	198'313.44
10110.05	Kontokorrent Kappel	69'232.19	71'669.14	69'232.19	71'669.14
10110.07	Kontokorrent Wangen b. Olten	124'981.18	173'304.60	124'981.18	173'304.60
1013	Anzahlungen an Dritte	2'887.00	5'420.45	8'107.45	200.00
10130	Vorauszahlungen an Dritte	2'887.00	5'420.45	8'107.45	200.00
10130.01	Vorauszahlungen an Dritte	2'887.00	5'420.45	8'107.45	200.00
1015	Interne Kontokorrente	0.00	14'400.00	14'400.00	0.00
10150	Interne Kontokorrente	0.00	14'400.00	14'400.00	0.00
10150.00	Int. Kontokorrent Familienzulagen	0.00	14'400.00	14'400.00	0.00
1019	Übrige Forderungen	963.85	0.10	0.00	963.95
10190	Depotzahlungen und Hinterlegungen	963.85	0.10	0.00	963.95
10190.01	Mietzinsdepot UBS	963.85	0.10	0.00	963.95
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	165'231.05	519'062.80	165'231.05	519'062.80
1047	Aktive Rechnungsabgrenzungen Erfolgsrechnung	165'231.05	519'062.80	165'231.05	519'062.80
10470	Aktive Rechnungsabgrenzungen Erfolgsrechnung	165'231.05	519'062.80	165'231.05	519'062.80
10470.01	Aktive Rechnungsabgrenzungen	165'231.05	519'062.80	165'231.05	519'062.80

13 Bilanz

Passiven		01.01.2018	Zunahme	Abnahme	31.12.2018
2	Passiven	1'567'874.89	26'883'351.23	26'928'556.18	1'522'669.94
20	Fremdkapital	1'567'874.89	26'883'351.23	26'928'556.18	1'522'669.94
200	Laufende Verbindlichkeiten	1'064'106.89	25'887'452.28	26'424'788.18	526'770.99
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen + Leist. von Dritten	802'780.45	8'819'352.62	9'504'109.72	118'023.35
20000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen + Leist. von Dritten	802'780.45	8'819'352.62	9'504'109.72	118'023.35
20000.01	Kreditoren Sammelkonto	797'196.45	8'819'352.62	9'498'525.72	118'023.35
20000.10	Kreditoren Durchlaufkonto	5'584.00	0.00	5'584.00	0.00
2001	Kontokorrente mit Dritten	261'326.44	17'068'099.66	16'920'678.46	408'747.64
20010	Kontokorrente mit Kanton und anderen Gemeinden	261'326.44	17'068'099.66	16'920'678.46	408'747.64
20010.01	Kontokorrent Boningen	4'439.25	832'050.00	675'359.10	161'130.15
20010.02	Kontokorrent Fülenbach	0.00	1'632'361.30	1'632'361.30	0.00
20010.03	Kontokorrent Gunzgen	78'387.87	1'501'125.00	1'469'951.60	109'561.27
20010.04	Kontokorrent Hägendorf	0.00	4'688'768.44	4'688'768.44	0.00
20010.05	Kontokorrent Kappel	0.00	2'925'494.14	2'925'494.14	0.00
20010.06	Kontokorrent Rickenbach	178'499.32	818'215.00	858'658.10	138'056.22
20010.07	Kontokorrent Wangen b. Olten	0.00	4'670'085.78	4'670'085.78	0.00
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	500'000.00	0.00	500'000.00
2011	Verbindlichkeiten gegenüber Gemeinwesen + Zweckverbänden	0.00	500'000.00	0.00	500'000.00
20110	kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber Gemeinwesen + ZW	0.00	500'000.00	0.00	500'000.00
20110.01	Kurzfristiges Darlehen von Gemeinde Hägendorf	0.00	500'000.00	0.00	500'000.00

13 Bilanz

Passiven		01.01.2018	Zunahme	Abnahme	31.12.2018
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	503'768.00	495'898.95	503'768.00	495'898.95
2047	Passive Rechnungsabgrenzungen Erfolgsrechnung	503'768.00	495'898.95	503'768.00	495'898.95
20470	Passive Rechnungsabgrenzungen Erfolgsrechnung	503'768.00	495'898.95	503'768.00	495'898.95
20470.01	Passive Rechnungsabgrenzungen	503'768.00	495'898.95	503'768.00	495'898.95