DORNACH
EINWOHNERGEMEINDE

GEMEINDEVERSAMMLUNG VOM 25.11.2026

BEILAGE ZUM BUDGET 2027: BEEINFLUSSBARKEIT DER AUFWÄNDE

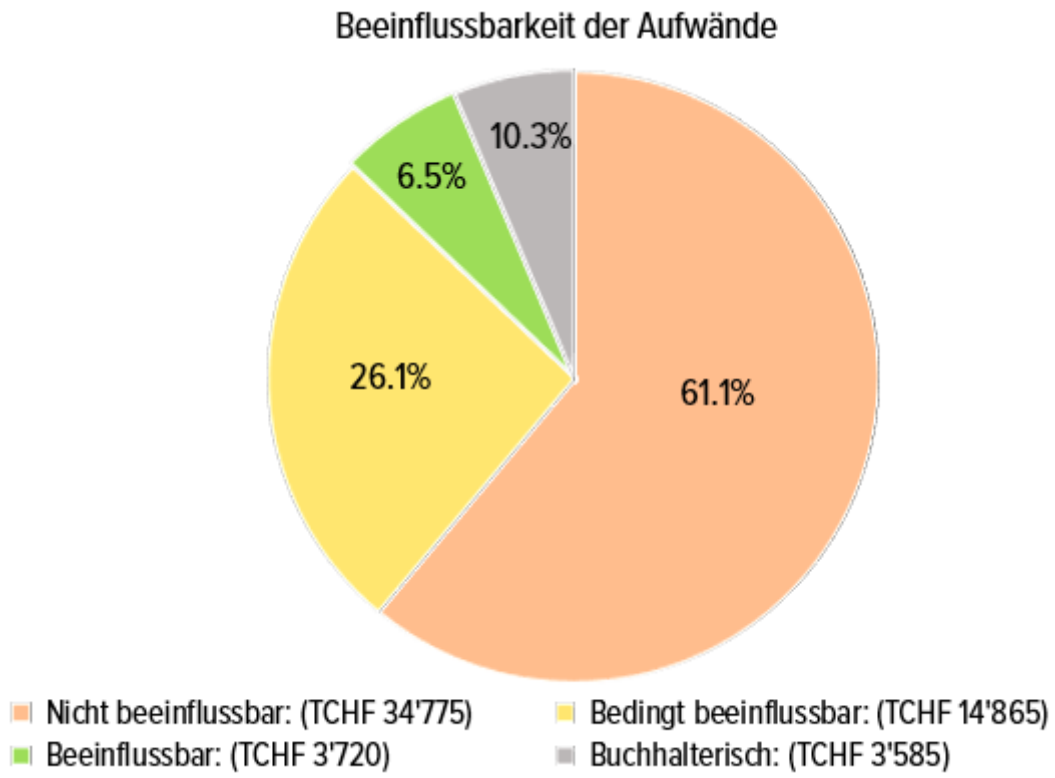
EINLEITUNG

Der Handlungsspielraum einer Gemeinde, um den betrieblichen Aufwand beeinflussen zu können, ist begrenzt. So fallen jährlich Millionen CHF an Aufwand an, welche nicht beeinflussbar sind, da aufgrund gesetzlicher Vorgaben oder vertraglicher Vereinbarungen Ausgaben getätigt werden müssen.

Die nachfolgende Grafik zeigt das Verhältnis der beeinflussbaren gegenüber den bedingt bzw. nicht beeinflussbaren Ausgaben. Dabei werden die gesamten Aufwendungen des Budgets 2027 von total CHF 56'944'000.00 abgebildet. Dies unabhängig davon, ob die Aufwände auf eine Spezialfinanzierung (ca. CHF 3.43 Mio.), die Sozialregion (ca. CHF 19.46 Mio.) oder weitere interne Verrechnungen zurückzuführen sind.

Die Aufteilung wurde nach **Sachgruppenkonten** vorgenommen, wobei die Zuweisung in die jeweiligen Kategorien teilweise pauschal erfolgte. Freiwillige Leistungen, die aktuell durch ein Reglement oder einen Vertrag gebunden sind, wurden den bedingt beeinflussbaren Aufwänden zugeordnet.

Die Übersicht dient zur Orientierung und transparenten Einordnung der Grössenordnung. Sie unterscheidet grob zwischen beeinflussbaren, bedingt beeinflussbaren und nicht beeinflussbaren Aufwendungen. Insbesondere in Bezug auf die Abgrenzung von beeinflussbaren und bedingt beeinflussbaren Aufwänden handelt es sich um keine exakte Wissenschaft. Auch ist darauf hinzuweisen, dass «beeinflussbar» nicht mit «verzichtbar» verwechselt werden darf. Der Gemeinderat hat in den letzten Jahren im Zuge seiner Sparbemühungen bereits in relevantem Mass die beeinflussbaren und bedingt beeinflussbaren Aufwände – etwa im Bereich der Unterhaltskosten – reduziert.



Die Sitzungsgelder der Behörden und Kommissionen sowie auch die Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (inkl. Musikschulpersonal) sind in der Dienst- und Gehaltsordnung geregelt. Zudem sind die Behördenmitglieder gewählt und bestehen fürs Personal Arbeitsverträge. Infolgedessen sind die betreffenden Personalaufwände nur bedingt beeinflussbar. Die Personalaufwände für die Feuerwehr sind im Feuerwehrreglement festgehalten und deshalb ebenfalls nur bedingt beeinflussbar.

Die Lehrpersonen hingegen sind dem kantonalen GAV unterstellt und die entsprechenden Lohnaufwände infolgedessen grösstenteils nicht beeinflussbar. Nur ca. 8 % des Lohnaufwands entfällt auf Lektionen, die kantonal nicht vorgeschrieben sind (z. B. Einlaufzeiten Kindergarten). 8 % des Lohnaufwands für Lehrpersonen wurden daher zu den bedingt beeinflussbaren Aufwänden verschoben.

Der Sach- und Betriebsaufwand wird in einer separaten Tabelle detaillierter aufgeschlüsselt. Im Grundsatz werden jegliche Material- oder Unterhaltskosten als nicht gebunden angesehen und werden daher als beeinflussbar ausgewiesen. Dabei gilt es jedoch festzuhalten, dass insbesondere Ausgaben zur Wahrung der öffentlichen Sicherheit und zur Sicherstellung des Funktionierens der Gemeinde (z. B. Wiederbesetzung einer bestehenden Stelle, Ersatz von Kleingeräten bei Totalausfall, Büromaterial und Betriebsmaterial für den laufenden Betrieb, Heizungsreparatur im Winter, Ersatz eines Schneepflugs im Winter, Reparatur eines Rohrleitungsbruchs, Beschaffung von Streusalz für den Winterdienst) jederzeit zu gewährleisten sind. Diese Aufwendungen sind zwar beeinflussbar, können jedoch im Verlauf des Jahres als zwingend notwendig und daher als gebunden anzusehen sein.

Auch der Transferaufwand wird detaillierter aufgeschlüsselt und dargestellt. Der Grossteil der Transferaufwände sind Beiträge und Abgaben an den Kanton, welche allesamt nicht beeinflussbar sind. Bedingt beeinflussbare Transferaufwendungen sind Ausgaben, welche durch ein Reglement oder einen Vertrag gebunden sind und erst durch Reglementsrevisionen oder Kündigung wegfallen könnten. Allerdings sei auch hier darauf hingewiesen, dass es sich dabei teilweise um Zusammenarbeitsverträge oder Leistungsvereinbarungen handelt, bei welchen die Gemeinde verpflichtet ist, die Leistungen zu erbringen und entsprechende Aufwände zu tragen (bspw. die Beiträge an den regionalen Zivilschutz oder an die Zweckverbände i.S. Wasser-/Abwasserversorgung).

DORNACH
EINWOHNERGEMEINDE

Erfolgsrechnung nach Sachgruppe		Gesamtbetrag	Nicht beeinflussbar	Bedingt beeinflussbar	Beeinflussbar	Buchhalterisch
		56'944'000.00	**34'774'620.00**	**14'864'880.00**	**3'720'000.00**	**3'584'500.00**
			61.1 %	26.1 %	6.5 %	10.3 %
30 Personalaufwand		**16'625'100.00**				
300	Behörden und Kommissionen	435'800.00		435'800.00		
301	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	7'357'600.00		7'357'600.00		
302	Löhne der Lehrpersonen	5'923'500.00				
	Musikschulpersonal			*983'800.00*		
	Lehrpersonal Schule (ca. 8 % bedingt)		*4'544'524.00*	*395'176.00*		
304	übrige Zulagen	3'600.00		3'600.00		
305	Arbeitgeberbeiträge (prozentual verteilt)	2'667'300.00	912'696.15	1'754'603.85		
309	übriger Personalaufwand	237'300.00				
	In DGO festgelegte Leistungen			*26'100.00*		
	Aus-/Weiterbildung Lernende und Feuerwehr			*44'500.00*		
	Restlicher Personalaufwand				*166'700.00*	
31 Sach- und Betriebsaufwand *		**6'056'800.00**	963'700.00	2'027'300.00	3'065'800.00	
33 Abschreibungen VV		**1'462'000.00**	1'462'000.00			
34 Finanzaufwand		**1'241'400.00**				
340	Zinsaufwand	121'500.00		121'500.00		
343	Liegenschaftaufwand FV	198'200.00			198'200.00	
344	Wertberichtigungen Anlagen FV	901'700.00				901'700.00
349	Verschiedener Finanzaufwand (Rückerstattungszins)	20'000.00		20'000.00		
35 Einlagen in Fonds SF und FK		**502'100.00**				502'100.00
36 Transferaufwand *		**28'875'900.00**	26'891'700.00	1'694'900.00	289'300.00	
39 Interne Verrechnung		**2'180'700.00**				2'180'700.00

* siehe separate Liste

31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	Bemerkung	Gesamtbetrag	Nicht beeinflussbar	Bedingt beeinflussbar	Beeinflussbar
			6'056'800.00	**963'700.00**	**2'027'300.00**	**3'065'800.00**
310	**Material- und Warenaufwand**		**521'000.00**			521'000.00
311	**Nicht aktivierbare Anlagen**		**341'700.00**			341'700.00
312	**Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV**		**726'800.00**	594'400.00	132'400.00	
313	**Dienstleistungen und Honorare**		**2'132'500.00**			
3130	Dienstleistungen Dritter		1'075'400.00			356'900.00
	div. Funktionen	Porto			66'400.00	
	div. Funktionen	Telefon, Pager Gebühren			42'300.00	
	div. Funktionen	Div. vertraglich gebundene Leistungen			46'200.00	
	0220.3130.01	eBau		19'000.00		
	0210.3130.02	Betreibungskosten		21'300.00		
	0221.3130.03	ID-Karten, Pässe, Gebühren		11'000.00		
	xxxx. 3130.04 / .15 / .16	Verbandsbeiträge		32'300.00	43'000.00	
	7710.3130.09	Bestattungskosten			41'000.00	
	7101.3130.11 / 7201.3130.22	Nachführung Leitungskataster Wasser/Abwasser		25'500.00		
	0210.3130.12	Bankspesen		4'500.00		
	0222.3130.13	externe Prüfberichte		13'000.00		
	7301.3130.33	Entsorgungskosten Ramstel			235'000.00	
	3321.3130.44	Urheberrechtsgebühren / Störungen GGA			118'000.00	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter		32'400.00			5'000.00
	7906.3131.02	Birsstadt			27'400.00	
3132	Honor.ext.Berater, Gutachter, Fachexp. etc.		243'300.00			89'000.00
	0110.3132.01	Revision			17'300.00	
	5726.3132.03	EKS-Honorare			117'000.00	

31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	Bemerkung	Gesamtbetrag	Nicht beeinflussbar	Bedingt beeinflussbar	Beeinflussbar
	div. Funktionen	Div. vertraglich gebundene Leistungen			20'000.00	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand		583'100.00		583'100.00	
3134	Sachversicherungsprämien		174'500.00		174'500.00	
3137	Steuern und Abgaben		7'800.00	7'800.00		
3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen		16'000.00			16'000.00
314	**Baulicher und betrieblicher Unterhalt**		**1'345'800.00**			
3140	Unterhalt an Grundstücken		170'500.00			170'500.00
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege		152'800.00			152'800.00
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten		460'700.00			460'700.00
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude		561'800.00			561'800.00
315	**Unterhalt Mobilien u.immater.Anlagen**		**159'200.00**			
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte		8'900.00			8'900.00
3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.		133'800.00			133'800.00
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)		16'500.00			16'500.00
316	**Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgeb.**		**343'100.00**			
3160	Miete und Pacht Liegenschaften		319'500.00		319'500.00	
3169	Übrige Mieten und Benützungskosten		23'600.00			23'600.00
317	**Spesenentschädigungen**		**172'300.00**			
3170	Reisekosten und Spesen		44'200.00		44'200.00	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager		128'100.00			128'100.00
318	**Wertberichtigungen auf Forderungen**		**234'900.00**	234'900.00		
319	**Verschiedener Betriebsaufwand**		**79'500.00**			79'500.00

36	Transferaufwand	Bemerkung	Gesamtbetrag	Nicht beeinflussbar	Bedingt beeinflussbar	Beeinflussbar
			28'875'900.00	**26'891'700.00**	**1'694'900.00**	**289'300.00**
3611.01	**Entschädigungen an Kantone**		**387'500.00**			
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	Steuerveranlagungskosten	270'000.00	270'000.00		
5320	Ergänzungsleistungen AHV	Verwaltungskosten EL AHV	104'400.00	104'400.00		
7301	Abfallbeseitigung SF	Abfallabgabe Amt für Umwelt	13'100.00	13'100.00		
3611.22	**Entschädigung an Kanton MWSt.**	Beitrag ARA Birs	**405'000.00**		405'000.00	
3611.41	**Bezugsprovision KSTA**	Bezugsprovision Sondersteuern	**87'600.00**	87'600.00		
3611.42	**Anteil Bezugsprovision SSL**	Bezugsprovision an Arbeitgeber	**35'000.00**	35'000.00		
3612.01	**Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände**		**171'500.00**			
1620	Zivilschutz	Beitrag Regionaler Zivilschutz	142'300.00		142'300.00	
2140	Musikschulen	Interkomm. Beiträge	26'300.00		26'300.00	
7300	Abfallbeseitigung allgemein	Konfiskatraum Hochwald	2'900.00		2'900.00	
3612.02	**Abgabe an LA Sozialadministration**	Sozialregionen	**1'609'000.00**	1'609'000.00		
3612.11	**Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände MWSt.**	Wasserversorgung SF	**414'600.00**		414'600.00	
3621.50	**Abgabe Finanzausgleich**	Abgabe Finanz- und Lastenausgleich	**2'851'700.00**	2'851'700.00		
3631.01	**Beiträge an Kanton**		**5'689'500.00**			
2130	Sekundarstufe	Progymn. / Brückenangebot	1'064'800.00	1'064'800.00		
4210	Ambulante Krankenpflege	Clearingstelle Pflegelosten	883'800.00	883'800.00		
4900	Gesundheitswesen, übrige	Umsetzung Pflegeinitiative	7'700.00	7'700.00		
5320	Ergänzungsleistungen AHV	Ergänzungsleistung zur AHV	2'662'200.00	2'662'200.00		
6290	Öffentlicher Verkehr, übriger	Beitrag öff. Verkehr	812'200.00	812'200.00		
7300	Abfallbeseitigung allgemein	Tierabfallentsorgung	5'700.00	5'700.00		

36	Transferaufwand	Bemerkung	Gesamtbetrag	Nicht beeinflussbar	Bedingt beeinflussbar	Beeinflussbar
7500	Arten- und Landschaftsschutz	Abgabe Natur- und Heimatschutzfonds	121'100.00	121'100.00		
8130	Produktionsverbesserungen Vieh	Tierseuchenkasse	11'000.00	11'000.00		
8200	Forstwirtschaft	Waldfünflieber	34'600.00	34'600.00		
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	Pauschale Steueranrechnung Kanton SO	86'400.00	86'400.00		
3632.01	**Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände**		**4'155'700.00**			
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	Stationäre Pflegeangebote / Tagesstätten im Alter inkl. VK	1'915'400.00	1'915'400.00		
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	Alimentenbevorschussung	94'400.00	94'400.00		
5450	Leistungen an Familien allgemein	Famil./Jugend Beratung	88'000.00		88'000.00	
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	Lastenausgleich Sozialhilfe	1'943'200.00	1'943'200.00		
5730	Asylwesen	Interner Kostenausgleich	114'700.00	114'700.00		
5920	Hilfsaktionen im Inland		-			-
3634.01	**Beiträge an öffentliche Unternehmungen**		**15'900.00**			15'900.00
3635.01	**Beiträge an private Unternehmungen**		**445'900.00**			
2990	Bildung, übrige		75'000.00			75'000.00
3220	Konzert und Theater		45'000.00			45'000.00
3290	Kultur, übrige		66'200.00			66'200.00
3425	Jugendhaus, Jugendarbeit		259'700.00		259'700.00	
3636.01	**Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck**		**431'900.00**			
2180	Tagesbetreuung		2'500.00			2'500.00
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz		55'500.00			55'500.00
3290	Kultur, übrige		100.00			100.00
3424	Parkanlagen, Wanderwege		800.00			800.00

36	Transferaufwand	Bemerkung	Gesamtbetrag	Nicht beeinflussbar	Bedingt beeinflussbar	Beeinflussbar
3425	Jugendhaus, Jugendarbeit		200.00			200.00
3429	Übrige Freizeitgestaltung	Ferienpass/Ludothek	10'700.00			10'700.00
4210	Ambulante Krankenpflege	Kinderspitex / Restkosten Spitex Birs	188'400.00	8'400.00	180'000.00	
4310	Alkohol- und Drogenmissbrauch	Ambulante Suchthilfe	142'700.00	142'700.00		
4900	Gesundheitswesen, übrige	Beitrag Schutzverband BV Airport Basel	400.00			400.00
5340	Alterswohnungen, Altersheime (ohne Pflege)	Alterssiedlung	-			-
5350	Leistungen an das Alter	Pro Senectute	7'000.00			7'000.00
5440	Jugendschutz allgemein	Pro Juventute	700.00			700.00
5721	Freiwillige wirtschaftliche Hilfe	Beratungsinstitution / Dolmetscher und Deutschkurse	20'100.00	9'100.00	11'000.00	
5790	Fürsorge, übrige	Mittagsclub	400.00			400.00
8400	Tourismus		2'400.00			2'400.00
3637.01	**Beiträge an private Haushalte**		**9'625'700.00**			
2130	Sekundarstufe	U-Abo / Mensakosten	22'800.00	9'200.00	13'600.00	
2140	Musikschulen	Subv. Musikschule, Reglement	21'400.00		21'400.00	
3290	Kultur, übrige	Anerkennungspreis	1'500.00			1'500.00
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	KITA, Reglement	105'000.00		105'000.00	
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe		9'475'000.00	9'475'000.00		
3637.02	**Beiträge an private Haushalte, Schulzahn-pflege**	Schulzahnpflege, Reglement	**25'100.00**		25'100.00	
3637.03	**Beiträge an private Haushalte, Asyl**		**1'860'000.00**	1'860'000.00		
3637.04	**Beiträge an private Haushalte, Flüchtlinge**		**580'000.00**	580'000.00		
3638.01	**Beiträge an das Ausland**		**5'000.00**			5'000.00
3660	**Planmässige Abschreibungen Investitions-beiträge**		**79'300.00**	79'300.00		