

Einwohnergemeinde (EG)

4632 Trimbach

www.trimbach.ch

Budget 2022



Gemeinderat	9. November 2021
Gemeindeversammlung	13. Dezember 2021

Inhaltsverzeichnis

Titel	Seite
Bericht und Antrag	3
1 Bericht Gemeinderat	4
2 Beschluss und Antrag	6
Übersicht	7
3.1 Ergebnisse	8
3.2 Finanzierung	9
3.3 Finanzierung einzelne Spezialfinanzierungen	10
Erfolgsrechnung	11
4.1 Funktionale Gliederung (Zusammenzug)	12
4.2 Erfolgsausweis 3-stufig mit Spezialfinanzierungen	13
4.2 Funktionale Gliederung (Einzelkonten)	19
4.3 Sachgruppengliederung	41
Investitionsrechnung	47
5.1 Funktionale Gliederung (Zusammenzug)	48
5.2 Investitionsrechnung 2-stufig	49
5.3 Funktionale Gliederung (Einzelkonten)	50
5.4 Sachgruppengliederung	53
Plan-Geldflussrechnung	54
6 Plan-Geldflussrechnung	55
Anhang	56
7 Berechnung Werterhalt	57
8 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	58
9 Verpflichtungskreditkontrolle	61
10 Kennzahlen	63

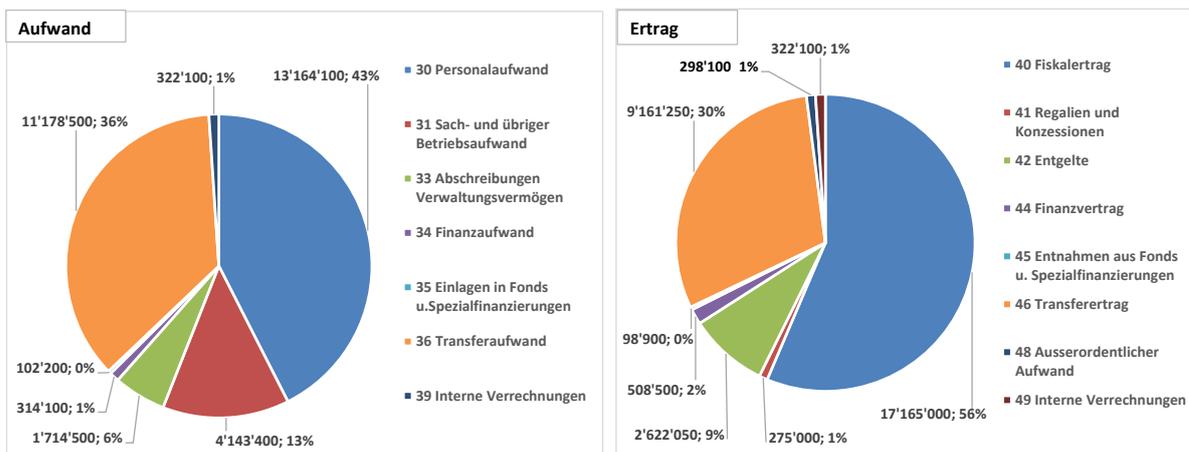
Bericht und Antrag

Das Wesentliche auf einen Blick

1 Erfolgsrechnung

	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
Aufwand aus betrieblicher Tätigkeit	30'624'800.00	30'348'565.50	29'638'206.01
Ertrag aus betrieblicher Tätigkeit	29'644'300.00	29'367'614.80	28'800'947.14
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-980'500.00	-980'950.70	-837'258.87
Ergebnis aus Finanzierung	194'400.00	-101'256.00	244'402.08
Operatives Ergebnis	-786'100.00	-1'082'206.70	-592'856.79
Ausserordentliches Ergebnis (ausserord. Aufwand/Ertrag)	298'100.00	298'070.00	-
Aufwandüberschuss	-488'000.00	-784'136.70	-592'856.79
Ertragsüberschuss			
Differenz in Franken (- besser / + schlechter)		-296'136.70	-104'856.79
in Prozent (zum Gesamtaufwand)		-0.98%	-0.35%

Positiv (zum Budget VJ):	Total	1'125'000.00
Tiefere Personalkosten Lehrpersonen Primarschule und Sonderschule		194'000.00
Höhere Staatsbeiträge Volksschule für Sekundarschule + Sonderschule		188'000.00
Wegfall externe Schulleitung ad interim		92'000.00
Mühlemattsaal: Tieferer Aufwand externer Hauswartung, höhere Benützungsgebühren		142'000.00
Tieferer Beitrag an Ergänzungsleistungen AHV		83'000.00
Höhere Steuererträge		362'000.00
Zinsen: Tiefere Schuldzinsen, Höhere Verzugszinserträge		64'000.00
Negativ (zum Budget VJ):	Total	789'000.00
Höhere Personalkosten Lehrpersonen Sekundarschule		79'000.00
Höherer Gemeindebeitrag an Sekundarschule P (netto)		337'000.00
Höhere Aufwendungen Schulliegenschaften		66'000.00
Höhere Aufwendungen an Restkostenfinanzierung Spitex		167'000.00
Tieferer Beitrag aus Kant. Finanzausgleich		140'000.00



2 Investitionsrechnung

	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
Gesamtausgaben	4'739'600.00	3'594'000.00	1'357'507.03
Gesamteinnahmen	600'000.00	240'000.00	234'430.05
Nettoinvestitionen	4'139'600.00	3'354'000.00	1'123'076.98
Differenz zu Bruttoinvestitionen (Gesamtausgaben)		1'145'600.00	3'382'092.97

Hauptpositionen (Bruttoinvestitionen) über Fr. 100'000	Total	4'739'600.00
Schulliegenschaften, Schule ICT-Konzept		2'788'600.00
Gemeindestrassen		944'000.00
Fahrzeuge Werkhof		168'000.00
Ortsplanungs-Revision		145'000.00
Wärmeverbund Mühlematt		225'000.00
Spezialfinanzierung Regionale Feuerwehr		150'000.00
Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung		319'000.00

3 Finanzkennzahlen

	Richtwerte	Budget 2022	Rechnung 2020	Wertung
Gewichteter Nettoverschuldungsquotient	< 100% gut	NV	48.05%	RE20: gut
Selbstfinanzierungsgrad	> 100% gut	22.51%	101.60%	BU22: zu tief
Eigenkapital zum Fiskalertrag	> 30% gut (EG 2'000 EW bis 9'999 EW)	NV	20.82%	RE20: zu tief
Eigenkapitaldeckungsgrad	> 30% gut (EG 2'000 EW bis 9'999 EW)	NV	11.58%	RE20: zu tief
Zinsbelastungsanteil	0% - 4% gut	0.20%	0.12%	BU22: gut

Bericht Gemeinderat

Finanzieller Überblick

a

Der Gemeinderat hat in Zusammenarbeit mit den Kadermitarbeitenden und allen Beteiligten akribisch und detailliert sämtliche Budgetpositionen und Investitionen untersucht und Anpassungen vorgenommen, wo dies möglich war. Aber leider decken die budgetierten Steuer-Erträge voraussichtlich auch im kommenden Budgetjahr die ermittelten Aufwendungen nicht. Für das Budgetjahr 2022 resultiert aus der Erfolgsrechnung ein Aufwandüberschuss von TCHF 488. Darin enthalten ist auch die Auflösung der Neubewertungsreserve im Betrag von TCHF 298, welches das Ergebnis positiv beeinflusst.

Mit den prognostizierten Verlusten in den nächsten Jahren wird der Bilanzüberschuss bis Ende 2025 aufgebraucht sein und eine Erhöhung des Steuersatzes ist dann nicht mehr auszuschliessen.

Vor diesem Hintergrund wird es vordringliche Aufgabe des Gemeinderates sein dem energisch entgegenzuwirken.

Zum einen ist Sparpotential zu eruieren und das Wünschbare ist dem Möglichen zu opfern. Zum anderen muss vermehrt darauf hingearbeitet werden, gute gewerblich-/industrielle und private Steuerzahler nach Trimbach zu holen und bisherige Steuerzahler in Trimbach zu halten.

Die Selbstfinanzierung beträgt TCHF 932. Damit können die Nettoinvestitionen im Betrag von TCHF 4'140 zu 22.5% selber finanziert werden. Der resultierende Finanzierungsfehlbetrag von TCHF 3'208 muss mit Fremdkapital finanziert werden.

Funktionale Gliederung

b

Abteilung 0, Allgemeine Verwaltung --> Mehraufwand/Minderertrag gegenüber BU21 TCHF 8: höhere Personalkosten Bauamt TCHF 47 (+50% Stelle), tieferer Aufwand Hardware TCHF 18, tieferer Aufwand Wahlbüro/Abstimmmaterial TCHF 21.

Abteilung 1, Öffentliche Ordnung und Sicherheit -->Minderaufwand/Mehrertrag gegenüber BU21 TCHF 13: Keine wesentlichen Abweichungen zum BU21.

Abteilung 2, Bildung --> Mehraufwand/Minderertrag gegenüber BU21 TCHF 79: höherer Aufwand für Schulliegenschaften TCHF 66, höherer Beitrag (netto) für die Sekundarschule P um TCHF 337 (höhere Anzahl Schüler). Minderaufwand durch Wegfall externen Schulleitung TCHF 92, Mehrerträge durch Staatsbeiträge Volksschule TCHF 188.

Abteilung 3, Kultur, Sport und Freizeit, Kirche --> Minderaufwand/Mehrertrag gegenüber BU21 TCHF 149: Im Mühlemattsaal kann mit einem Minderaufwand von TCHF 79 durch das Outsourcing der Hauswartung sowie Mehrertrag Benützungsgebühren von TCHF 63 (u.a. Impfzentrum) gerechnet werden.

Abteilung 4, Gesundheit --> Mehraufwand/Minderertrag gegenüber BU21 TCHF 199: Umstellung auf die Restkostenfinanzierung im Bereich der Spitex wird voraussichtlich zu Mehrkosten von rund TCHF 167 führen.

Abteilung 5, Soziale Sicherheit -->Minderaufwand/Mehrertrag gegenüber BU21 TCHF 90: Tieferer Beitrag an Ergänzungsleistungen AHV TCHF 83. Der budgetierte Aufwand für die Sozialregion bleibt auf hohem Niveau stabil.

Abteilung 6, Verkehr -->Mehraufwand/Minderertrag gegenüber BU21 TCHF 236: Der Aufwand für Strassenbeleuchtung TCHF 220 wurde von der Funktion 8710 neu in die Funktion 6150 verschoben.

Abteilung 7, Umweltschutz und Raumordnung -->Minderaufwand/Mehrertrag gegenüber BU21 TCHF 3: Keine wesentlichen Abweichungen.

Abteilung 8, Volkswirtschaft --> Minderaufwand/Mehrertrag gegenüber BU21 TCHF 223: Der Aufwand für Strassenbeleuchtung TCHF 220 wurde von der Funktion 8710 neu in die Funktion 6150 verschoben.

Abteilung 9, Finanzen und Steuern --> Minderaufwand/Mehrertrag gegenüber BU21 TCHF 340: Aufgrund der verfügbaren Daten kann im Bereich der Steuern (Natürliche Personen, Quellensteuern, Sondersteuern) insgesamt mit rund TCHF 362 Mehrertrag gerechnet werden. Der Finanz- und Lastenausgleich wird voraussichtlich TCHF 140 geringer ausfallen. Beim Zinsaufwand kann mit TCHF 64 geringeren Kosten gerechnet werden.

Spezialfinanzierungen

c

Die Abwasserbeseitigung rechnet 2022 mit einem Aufwandüberschuss von CHF 50'600. Gegenüber dem Budget-Vorjahr soll sich der Betriebsbeitrag an die ARA um ca. CHF 21'000 reduzieren.

Die Abfallbeseitigung rechnet im 2022 mit einem geringen Aufwandüberschuss von CHF 5'700. Gegenüber dem Budget-Vorjahr sind keine grossen Abweichungen zu verzeichnen.

Die Regionale Feuerwehrorganisation rechnet im 2022 mit einem geringen Aufwandüberschuss von CHF 3'400. Die Gemeinde Winznau ist per 1. Januar 2021 eingetreten und zahlt im 2022 einen a.o. Betrag von CHF 59'000.

Das Haus Holdermatten rechnet im 2022 mit einem Ertragsüberschuss von CHF 19'000. Gegenüber dem Vorjahr-Budget sinkt der Gebäudeunterhalt um ca. CHF 222'000 (2021: Fensterersatz budgetiert).

Investitionsrechnung

d

Von den budgetierten Nettoinvestitionen von TCHF 4'140 sind TCHF 3'771 durch Steuern zu finanzieren. Diese Summe ist höher als die Selbstfinanzierung und führt deshalb zu einem Finanzierungsfehlbetrag. TCHF 2'789 werden für Schulliegenschaften und ICT Konzept 2022 investiert, TCHF 944 für Strassen, TCHF 168 für Fahrzeuge Werkhof, TCHF 145 für die Ortsplanung und TCHF 225 für Wärmeverbund Mühlematt. Es darf mit Erschliessungsbeiträgen von rund TCHF 500 gerechnet werden. Für das Jahr 2022 ist erneut TCHF 2'000 für den Kindergarten Brückenstrasse budgetiert. Die bereits im 2020 und 2021 budgetierten Ausgaben von TCHF 2'000 müssen aufgrund Verzögerung ins 2022 verschoben werden.

Finanzplan 2022 - 2026

e

Die Budget 2021 und 2022 und die Planjahre 2023 – 2025 zeigen in den Jahren 2021 bis 2025 Aufwandüberschüsse im Mittel von rund TCHF 659 pro Jahr. Das Eigenkapital (Bilanzüberschuss) wird mit diesen Aufwandüberschüssen ca. Ende 2025 aufgebraucht sein.

Schuldenbremse*)

f

Die Vorgabe über die maximale Nettoverschuldung (Schuldenbremse § 136 Abs. 3 Gemeindegesetz) ist mit dem vorliegenden Budget eingehalten.

*Erläuterung bezogen auf Budget 2022: Sofern der Nettoverschuldungsquotient in der Jahresrechnung 2020 $\geq 150\%$ betragen würde, hätte die Gemeinde ein Budget vorzulegen, worin sich der Selbstfinanzierungsgrad insgesamt nicht kleiner als 80% beläuft. Weitere Erläuterungen siehe HBO, Ziffer 16.6. + 16.7.

Beschluss und Antrag

Der Gemeinderat beantragt, das Budget wie folgt zu beschliessen:

1) Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr. 30'938'900.00
	Gesamtertrag	Fr. 30'450'900.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr. -488'000.00
<hr/>		
2) Investitionsrechnung	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr. 4'739'600.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr. 600'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr. 4'139'600.00
<hr/>		
3) Spezialfinanzierungen		
Abwasserbeseitigung	Aufwandüberschuss	Fr. 50'600.00
Abfallbeseitigung	Aufwandüberschuss	Fr. 5'700.00
Regionale Feuerwehr	Aufwandüberschuss	Fr. 3'400.00
Haus Holdermatten	Ertragsüberschuss	Fr. 19'000.00

- 4) Die **Teuerungszulage ist für das Haupt- und nebenamtliche Personal** nicht zu erhöhen.
- 5) Der **Steuerfuss** ist wie folgt festzulegen:
- | | |
|----------------------|---------------------------------|
| Natürliche Personen | 125% der einfachen Staatssteuer |
| Juristische Personen | 106% der einfachen Staatssteuer |
- 6) Die **Feuerwehersatzabgabe** ist wie folgt festzulegen: (Minimum Fr. 30.--/ Maximum Fr. 400.--) 15% der einfachen Staatssteuer
- 7) Die **Abwassergebühr** ist wie folgt festzulegen: Unverändert auf Fr. 2.00/m3 (exkl. MWST) Wasserbezug belassen
- 8) Der Gemeinderat wird ermächtigt, allfällige Finanzierungsfehlbeträge gemäss vorliegendem Budget durch die Aufnahme von Fremdmitteln / Darlehen zu decken.
- 9) Die Vorgabe über die maximale Nettoverschuldung (Schuldenbremse § 136 Abs. 3 Gemeindegesetz) ist mit dem vorliegenden Budget eingehalten.

4632 Trimbach, 13. Dezember 2021

Martin Bühler
Gemeindepräsident

Philipp Felber
Gemeindeschreiber

Übersicht

Übersicht Budget

Ergebnisse	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	30'624'800.00	30'348'565.50	29'638'206.01
Betrieblicher Ertrag	29'644'300.00	29'367'614.80	28'800'947.14
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-980'500.00	-980'950.70	-837'258.87
Finanzaufwand	314'100.00	570'960.00	253'048.55
Finanzertrag	508'500.00	469'704.00	497'450.63
Ergebnis aus Finanzierung	194'400.00	-101'256.00	244'402.08
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	298'100.00	298'070.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	298'100.00	298'070.00	0.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	-488'000.00	-784'136.70	-592'856.79
Investitionsrechnung			
Investitionsausgaben	4'739'600.00	3'594'000.00	1'357'507.03
Investitionseinnahmen	600'000.00	240'000.00	234'430.05
Einnahmenüberschuss	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-4'139'600.00	-3'354'000.00	-1'123'076.98

Übersicht Budget

Finanzierung	Gemeinde Total		Allgemeiner Haushalt		Spezialfinanzierungen Total	
	Budget 2022	Rechnung 2020	Budget 2022	Rechnung 2020	Budget 2022	Rechnung 2020
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Aufwandüberschuss	488'000.00	592'856.79	488'000.00	592'856.79	0.00	0.00
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	19'000.00	210'114.81	0.00	0.00	19'000.00	210'114.81
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	59'700.00	0.00	0.00	0.00	59'700.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	1'714'500.00	1'476'052.00	1'635'800.00	1'410'421.00	78'700.00	65'631.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	83'200.00	93'135.75	0.00	0.00	83'200.00	93'135.75
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	39'200.00	45'402.80	15'000.00	34'194.80	24'200.00	11'208.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	298'100.00	0.00	298'100.00	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	931'700.00	1'141'042.97	834'700.00	783'369.41	97'000.00	357'673.56
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	4'139'600.00	1'123'076.98	3'770'600.00	991'614.53	369'000.00	131'462.45
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	-3'207'900.00	17'965.99	-2'935'900.00	-208'245.12	-272'000.00	226'211.11
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	22.51	101.60	22.14	79.00	26.29	272.07

Selbstfinanzierung: Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist vergleichbar mit der **Selbstfinanzierungsgrad:** Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein. Bei einem Wert von über 100 % können die Investitionen vollständig eigenfinanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung.

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

Übersicht Budget

Finanzierung - Spezialfinanzierungen	Abwasserbeseitigung		Abfallbeseitigung	
	Budget 2022	Rechnung 2020	Budget 2022	Rechnung 2020
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	0.00	74'030.58	0.00	16'564.57
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	50'600.00	0.00	5'700.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	24'200.00	11'208.00	1'300.00	1'287.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	83'200.00	93'135.75	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	24'200.00	11'208.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	32'600.00	167'166.33	-4'400.00	17'851.57
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	219'000.00	131'462.45	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	-186'400.00	35'703.88	-4'400.00	17'851.57
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	14.89	127.16	N/V	0.00

Finanzierung - Spezialfinanzierungen	Regionale Feuerwehr		Haus Holdermatten	
	Budget 2022	Rechnung 2020	Budget 2022	Rechnung 2020
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	0.00	65'527.00	19'000.00	53'992.66
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	3'400.00	0.00	0.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	53'200.00	53'136.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	49'800.00	118'663.00	19'000.00	53'992.66
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	150'000.00	0.00	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	-100'200.00	118'663.00	19'000.00	53'992.66
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	33.20	0.00	N/V	0.00

Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	2'715'500.00	571'900.00	2'703'749.00	568'112.00	2'552'903.49	507'384.42
Nettoergebnis		2'143'600.00		2'135'637.00		2'045'519.07
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	667'800.00	542'300.00	682'275.00	543'650.00	504'171.51	407'418.18
Nettoergebnis		125'500.00		138'625.00		96'753.33
2 Bildung	13'970'600.00	3'636'700.00	13'692'633.10	3'437'282.80	13'512'935.58	3'469'946.65
Nettoergebnis		10'333'900.00		10'255'350.30		10'042'988.93
3 Kultur, Sport und Freizeit	537'300.00	109'000.00	626'307.00	48'750.00	582'957.93	26'185.70
Nettoergebnis		428'300.00		577'557.00		556'772.23
4 Gesundheit	1'578'800.00	0.00	1'380'225.40	0.00	1'450'635.44	0.00
Nettoergebnis		1'578'800.00		1'380'225.40		1'450'635.44
5 Soziale Sicherheit	6'042'400.00	40'900.00	6'125'150.00	34'000.00	6'131'680.05	25'439.00
Nettoergebnis		6'001'500.00		6'091'150.00		6'106'241.05
6 Verkehr	2'520'500.00	153'000.00	2'282'207.00	151'000.00	2'162'156.36	221'369.25
Nettoergebnis		2'367'500.00		2'131'207.00		1'940'787.11
7 Umweltschutz und Raumordnung	1'939'600.00	1'665'300.00	1'979'634.00	1'702'009.00	1'877'474.25	1'658'830.15
Nettoergebnis		274'300.00		277'625.00		218'644.10
8 Volkswirtschaft	63'100.00	325'000.00	285'100.00	324'500.00	287'898.15	322'684.20
Nettoergebnis		261'900.00		39'400.00		34'786.05
9 Finanzen und Steuern	903'300.00	23'406'800.00	1'162'245.00	23'326'085.00	828'441.80	22'659'140.22
Nettoergebnis		22'503'500.00		22'163'840.00		21'830'698.42
Total Aufwand / Ertrag	30'938'900.00	30'450'900.00	30'919'525.50	30'135'388.80	29'891'254.56	29'298'397.77
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		488'000.00		784'136.70		592'856.79
Total	30'938'900.00	30'938'900.00	30'919'525.50	30'919'525.50	29'891'254.56	29'891'254.56

Erfolgsrechnung

Gemeinde Total		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
30	Personalaufwand	13'164'100.00	13'543'611.00	13'225'821.61
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'143'400.00	4'382'339.00	3'899'023.09
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'714'500.00	1'593'805.10	1'476'052.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	102'200.00	83'727.00	303'250.56
36	Transferaufwand	11'178'500.00	10'420'721.40	10'390'177.75
39	Interne Verrechnungen	322'100.00	324'362.00	343'881.00
	Total betrieblicher Aufwand	30'624'800.00	30'348'565.50	29'638'206.01
40	Fiskalertrag	17'165'000.00	16'796'000.00	17'137'310.14
41	Regalien und Konzessionen	275'000.00	274'500.00	272'924.20
42	Entgelte	2'622'050.00	2'535'858.00	2'520'013.25
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	98'900.00	359'424.00	45'402.80
46	Transferertrag	9'161'250.00	9'077'470.80	8'481'415.75
49	Interne Verrechnungen	322'100.00	324'362.00	343'881.00
	Total betrieblicher Ertrag	29'644'300.00	29'367'614.80	28'800'947.14
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-980'500.00	-980'950.70	-837'258.87
34	Finanzaufwand	314'100.00	570'960.00	253'048.55
44	Finanzertrag	508'500.00	469'704.00	497'450.63
	Ergebnis aus Finanzierung	194'400.00	-101'256.00	244'402.08
	Operatives Ergebnis	-786'100.00	-1'082'206.70	-592'856.79
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	298'100.00	298'070.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	298'100.00	298'070.00	0.00
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	-488'000.00	-784'136.70	-592'856.79

Erfolgsrechnung

Gemeinde allgemeiner Haushalt		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
30	Personalaufwand	12'866'700.00	13'228'631.00	13'079'510.36
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'400'000.00	3'618'144.00	3'190'929.21
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'635'800.00	1'514'875.10	1'410'421.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	10'441'600.00	9'663'121.40	9'742'745.45
39	Interne Verrechnungen	12'000.00	29'785.00	38'326.00
	Total Betrieblicher Aufwand	28'356'100.00	28'054'556.50	27'461'932.02
40	Fiskalertrag	17'165'000.00	16'796'000.00	17'137'310.14
41	Regalien und Konzessionen	275'000.00	274'500.00	272'924.20
42	Entgelte	619'450.00	527'758.00	509'228.22
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	15'000.00	15'000.00	34'194.80
46	Transferertrag	9'091'750.00	9'023'970.80	8'477'063.45
49	Interne Verrechnungen	310'100.00	305'577.00	329'555.00
	Total Betrieblicher Ertrag	27'476'300.00	26'942'805.80	26'760'275.81
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-879'800.00	-1'111'750.70	-701'656.21
34	Finanzaufwand	184'800.00	215'160.00	158'125.80
44	Finanzertrag	278'500.00	244'704.00	266'925.22
	Ergebnis aus Finanzierung	93'700.00	29'544.00	108'799.42
	Operatives Ergebnis	-786'100.00	-1'082'206.70	-592'856.79
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	298'100.00	298'070.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	298'100.00	298'070.00	0.00
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	-488'000.00	-784'136.70	-592'856.79

Erfolgsrechnung

Abwasserbeseitigung		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
30	Personalaufwand	0.00	0.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	90'300.00	123'410.00	114'733.27
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	24'200.00	24'500.00	11'208.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	83'200.00	82'844.00	93'135.75
36	Transferaufwand	718'900.00	739'600.00	630'086.40
39	Interne Verrechnungen	95'000.00	85'000.00	85'000.00
	Total Betrieblicher Aufwand	1'011'600.00	1'055'354.00	934'163.42
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	925'000.00	910'000.00	982'857.00
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	24'200.00	24'500.00	11'208.00
46	Transferertrag	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen	11'800.00	18'600.00	14'129.00
	Total Betrieblicher Ertrag	961'000.00	953'100.00	1'008'194.00
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-50'600.00	-102'254.00	74'030.58
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	0.00	0.00	0.00
	Operatives Ergebnis	-50'600.00	-102'254.00	74'030.58
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-50'600.00	-102'254.00	74'030.58
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			

Erfolgsrechnung

Abfallbeseitigung		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
30	Personalaufwand	0.00	0.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	465'200.00	471'365.00	454'871.68
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'300.00	1'290.00	1'287.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	18'000.00	18'000.00	17'345.90
39	Interne Verrechnungen	130'000.00	135'000.00	135'000.00
	Total Betrieblicher Aufwand	614'500.00	625'655.00	608'504.58
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	608'600.00	608'600.00	624'872.15
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen	200.00	185.00	197.00
	Total Betrieblicher Ertrag	608'800.00	608'785.00	625'069.15
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-5'700.00	-16'870.00	16'564.57
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	0.00	0.00	0.00
	Operatives Ergebnis	-5'700.00	-16'870.00	16'564.57
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-5'700.00	-16'870.00	16'564.57
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			

Erfolgsrechnung

Regionale Feuerwehr		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
30	Personalaufwand	297'400.00	314'980.00	146'311.25
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	187'900.00	169'420.00	138'488.93
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	53'200.00	53'140.00	53'136.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	0.00	0.00	0.00
39	Interne Verrechnungen	3'400.00	4'577.00	3'945.00
	Total Betrieblicher Aufwand	541'900.00	542'117.00	341'881.18
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	469'000.00	489'500.00	403'055.88
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	69'500.00	53'500.00	4'352.30
49	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag	538'500.00	543'000.00	407'408.18
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-3'400.00	883.00	65'527.00
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	0.00	0.00	0.00
	Operatives Ergebnis	-3'400.00	883.00	65'527.00
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-3'400.00	883.00	65'527.00
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			

Erfolgsrechnung

Haus Holdermatten		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
30	Personalaufwand	0.00	0.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	0.00	0.00	0.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	0.00	0.00	0.00
39	Interne Verrechnungen	81'700.00	70'000.00	81'610.00
	Total Betrieblicher Aufwand	81'700.00	70'000.00	81'610.00
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	0.00	0.00	0.00
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-81'700.00	-70'000.00	-81'610.00
34	Finanzaufwand	129'300.00	355'800.00	94'922.75
44	Finanzertrag	230'000.00	225'000.00	230'525.41
	Ergebnis aus Finanzierung	100'700.00	-130'800.00	135'602.66
	Operatives Ergebnis	19'000.00	-200'800.00	53'992.66
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	19'000.00	-200'800.00	53'992.66
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	30'938'900	30'450'900	30'919'526	30'135'389	29'891'254.56	29'891'254.56
	Netto Aufwand		488'000		784'137		
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	2'715'500	571'900	2'703'749	568'112	2'552'903.49	507'384.42
	Netto Aufwand		2'143'600		2'135'637		2'045'519.07
0110	Legislative	51'800		80'800		48'786.57	
	Netto Aufwand		51'800		80'800		48'786.57
0110.3000.01	Sitzungsgelder Wahlbüro	12'500		25'000		10'360.00	
0110.3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	100		100		12.05	
0110.3102.01	Druck Abstimmungsmaterial	5'000		7'500		5'920.90	
0110.3110.01	Büromöbel und -geräte					2'369.40	
0110.3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'000		20'000		12'811.85	
0110.3130.10	Porti, Abstimmungsmaterial	14'000		20'000		9'288.37	
0110.3170.01	Reisekosten und Spesen	200		200		24.00	
0110.3900.01	Umlage Druck Budget u. Rechnung (0220.4900.01)			8'000		8'000.00	
0120	Exekutive	220'800		240'575		219'720.55	
	Netto Aufwand		220'800		240'575		219'720.55
0120.3000.01	Honorare Behörden; GP, V-GP, GR	115'200		115'182		115'181.95	
0120.3000.02	Honorare Kommissionen	7'000		7'000		7'000.00	
0120.3000.03	Sitzungs- u. Taggelder	35'800		45'000		30'243.75	
0120.3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	13'600		14'600		10'097.65	
0120.3052.01	Beiträge PK nach DGO	13'400		13'350		13'351.05	
0120.3053.01	Unfallversicherung	1'200		1'200		831.10	
0120.3055.01	Krankentaggeld	3'000		3'143		865.90	
0120.3132.01	Honorare externe Berater	7'500		7'500		13'893.30	
0120.3132.02	Rechtliche Unterstützung, Gerichtskosten			5'000		-800.00	
0120.3132.03	Machbarkeitsstudie Sozialdienst					16'562.10	
0120.3170.01	Reisekosten und Spesen	2'600		2'600		2'428.00	
0120.3170.02	Spesen, Anlässe Kommissionen	3'000		5'000		33.90	
0120.3170.05	Jungbürgerkurs und -Feier	1'000		1'000			
0120.3199.01	Kredit Gemeinderat, Neujahrsapéro	4'000		4'000		1'502.30	
0120.3199.02	Kredit Gde.Präsident u Verwaltungsleitung z.B. für Firmenbesuche, Gde-Besuche, Festanstalten	2'500		5'000		3'529.55	
0120.3636.01	Dienstleistungen für Einwohner	11'000		11'000		5'000.00	
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	790'600	190'500	806'900	180'500	803'576.36	150'444.70
	Netto Aufwand		600'100		626'400		653'131.66
0210.3010.01	Besoldung Finanzverwaltung	393'600		394'000		406'471.00	
0210.3010.02	Dienstaltersgeschenke					7'651.10	
0210.3010.09	Lohnausfallentschädigungen	-10'000				-19'208.00	
0210.3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	33'900		34'400		30'316.35	
0210.3052.01	Beiträge PK nach DGO	45'800		48'100		48'650.00	
0210.3053.01	Unfallversicherung	2'900		3'000		2'915.75	
0210.3055.01	Krankentaggeld	7'400		7'400		3'891.20	
0210.3064.01	Überbrückungsrenten					18'960.00	
0210.3130.12	Betriebskosten	65'000		70'000		66'609.80	
0210.3611.01	Kosten Steuereinschätzung	200'000		200'000		195'006.85	
0210.3611.41	Bezugsprovisionen KSTA	32'000		30'000		26'582.41	
0210.3611.42	Bezugsprovisionen SSL	20'000		20'000		15'729.90	
0210.4210.01	Gebührenerträge (u.a. Mahnungen)		70'000		70'000		37'791.85
0210.4260.01	Rückerstattungen Betr.kosten		40'000		40'000		43'457.00
0210.4611.00	Staatsbeitrag Steuerregisterführer		8'000		8'000		7'461.80
0210.4612.00	Inkassogebühren von Kirchgemeinden		30'000		30'000		29'234.05
0210.4910.01	Interne Verrechnung (Abwasserbeseitigung 7201.3910.01)		20'000		10'000		10'000.00
0210.4910.02	Interne Verrechnung (Abfallbeseitigung, 7301.3910.01)		10'000		10'000		10'000.00

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0210.4910.03	Interne Verrechnung (RFUH, 1501.3910.01)		2'500		2'500		2'500.00
0210.4910.05	Interne Verrechnung (Haus Holdermatten)		10'000		10'000		10'000.00
0220	Allgemeine Dienste, übrige	921'500	119'000	901'270	132'508	870'859.36	128'480.02
	Netto Aufwand		802'500		768'762		742'379.34
0220.3010.01	Besoldung allgemeine Dienste	385'300		384'800		391'499.35	
0220.3010.02	Besoldung Lernende Verwaltung	54'800		40'300		50'916.95	
0220.3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	37'800		37'100		32'271.55	
0220.3052.01	Beiträge PK nach DGO	33'700		31'000		32'205.35	
0220.3053.01	Unfallversicherung	3'200		3'200		3'268.55	
0220.3055.01	Krankentaggeld	8'300		8'000		4'117.35	
0220.3090.01	Fachkurse u. WB	5'000		8'000		3'405.45	
	Verwaltungspersonal						
0220.3090.02	Ausbildung Lernende Verwaltung	6'000		7'000		4'011.35	
0220.3099.01	Übrige Personalkosten	9'500		9'500		11'190.10	
0220.3100.01	Büromaterial/EDV	2'000		9'000		931.00	
0220.3100.02	Büromaterial	8'000				8'494.55	
0220.3102.01	Drucksachen, Fotokopien	31'500		25'000		19'950.80	
0220.3103.01	Fachliteratur	4'500		5'000		4'509.80	
0220.3110.00	Büromöbel und -geräte					400.00	
0220.3113.01	Hardware (Anschaffung von IT-Geräten und Apparaten, Druckern, Ersatzteile)	2'500		20'600			
0220.3118.01	Software, Lizenzen u. Support	72'100		63'608		57'762.90	
0220.3130.00	Dienstleistungen Dritter					140.05	
0220.3130.05	Telefon allgemein	8'000		9'000		6'860.15	
0220.3130.10	Porti und Versandkosten	27'000		27'000		27'260.19	
0220.3130.11	Verwaltungsgebühren	50'000		50'000		49'529.75	
0220.3132.02	Übersetzungen, Dolmetscher	2'000		2'000		1'639.00	
0220.3134.01	Sachversicherungen	14'000		15'000		13'732.80	
0220.3150.01	Unterhalt, Rep. Mobilien allgemein	5'000		5'000		7'970.37	
0220.3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	81'600		81'600		76'506.25	
0220.3162.01	Leasing: Multifunktionsgeräte	8'400					
0220.3170.01	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000		314.00	
0220.3190.01	Schadenersatzleistungen/Selbstbhalte					2'384.25	
0220.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	23'000		22'921		22'911.00	
0220.3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV	11'500		11'441		11'441.00	
0220.3632.01	Beiträge an Zweckverbände und Gemeinden	24'200		22'600		24'144.80	
0220.3634.01	Beiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	1'100		1'100		1'090.70	
0220.3635.01	Beiträge an private Institutionen Verbände	500		500			
0220.4210.01	Gebühreneinnahmen EWD u Kanzlei		105'000		110'000		98'065.22
0220.4250.01	Verrechnungen an Dritte		1'000		1'500		1'587.30
0220.4260.01	Rückerstattungen Dritter		13'000		13'008		20'827.50
0220.4900.01	Umlage Kopien f GV für Budget und Rechnung (0110.3900.01)				8'000		8'000.00
0222	Bauverwaltung	560'000	254'000	514'550	244'000	455'405.40	220'038.20
	Netto Aufwand		306'000		270'550		235'367.20
0222.3000.03	Sitzungs- u. Taggelder BK Winznau	1'100				1'080.00	
0222.3010.01	Besoldung Bauverwaltung	423'600		376'250		343'014.90	
0222.3010.02	Dienstaltersgeschenke			6'200			
0222.3050.01	Sozialversicherungen	36'400		32'850		26'062.75	
0222.3052.01	Beiträge PK nach DGO	44'700		44'800		41'357.30	
0222.3053.01	Unfallversicherung	2'700		2'850		2'527.70	
0222.3055.01	Krankentaggeld	8'000		7'100		3'215.45	
0222.3090.01	Fachkurse u WB Bauverwaltung	2'500		6'000			
0222.3102.01	Drucksachen, Publikationen	10'000		7'500		10'690.00	
0222.3130.11	Verwaltungsgebühren	17'000		17'000		13'689.10	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0222.3132.01	Vermessungen	5'000		5'000		2'034.15	
0222.3132.02	Honorare Rechtsberatung Baubewilligungen	5'000		5'000		7'972.35	
0222.3170.01	Reisekosten und Spesen	4'000		4'000		3'761.70	
0222.4210.00	Gebühreneinnahmen Bauwesen		90'000		80'000		50'951.20
0222.4260.01	Rückerstattung Dritter		59'000		54'000		59'087.00
0222.4910.01	Interne Verrechnung (Abwasserbeseitigung, 7201.3910.02)		25'000		25'000		25'000.00
0222.4910.02	Interne Verrechnung (Abfallbeseitigung, 7301.3910.01)		20'000		25'000		25'000.00
0222.4910.03	Interne Verrechnung (Haus Holdermatten)		60'000		60'000		60'000.00
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	170'800	8'400	159'654	11'104	154'555.25	8'421.50
	Netto Aufwand		162'400		148'550		146'133.75
0290.3010.01	Besoldung Reinigungspersonal	15'800		15'126		15'012.70	
0290.3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	1'400		1'300		1'080.20	
0290.3052.01	Beiträge PK nach DGO	1'600		1'500		1'529.10	
0290.3053.01	Unfallversicherung	100		100		104.55	
0290.3055.01	Krankentaggeld	300		300		133.15	
0290.3101.01	Reinigungsmaterial	1'500		1'500		23.80	
0290.3116.01	Medizin. Geräte und Instrumente	500		8'900			
0290.3120.01	Energie / Wasser	6'000		6'000		6'431.85	
0290.3120.02	Heizung	7'500		7'500		7'232.95	
0290.3134.01	Sachversicherungen	1'400		1'600		1'374.40	
0290.3144.01	Unterhalt Gde Haus	47'000		28'000		34'075.55	
0290.3144.02	Unterh. übrige Liegensch. VV	100		100			
0290.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	8'000		8'140		7'963.00	
0290.3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV	79'600		79'588		79'594.00	
0290.4470.01	diverse Pachtzinsen		3'500		7'404		3'525.50
0290.4470.02	Vermietung Gebäude VV		4'900		3'700		4'896.00

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	667'800	542'300	682'275	543'650	504'171.51	407'418.18
	Netto Aufwand		125'500		138'625		96'753.33
1111	Sicherheitsdienste	16'500		9'000		3'485.40	
	Netto Aufwand		16'500		9'000		3'485.40
1111.3130.00	Überwachung öffentl. Anlagen	16'500		9'000		3'485.40	
1201	Friedensrichter	1'900	400	2'000	650	1'839.25	10.00
	Netto Aufwand		1'500		1'350		1'829.25
1201.3000.01	Entschädigung Friedensrichter Unterer Hauenstein	1'500		1'500		1'500.00	
1201.3100.01	Büromaterial	100				339.25	
1201.3170.01	Reisekosten und Spesen	300		500			
1201.4210.01	Friedensrichter Gebühren		250		500		10.00
1201.4612.01	Anteile anderer Gemeinden		150		150		
1500	Feuerwehr (allgemein)	8'000					
	Netto Aufwand		8'000				
1500.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	8'000					
1506	Regionale Feuerwehrorganisation (Leitgemeinde)	541'900	541'900	543'000	543'000	407'408.18	407'408.18
1506.3000.01	Tag- und Sitzungsgelder Feuerwehrkommission	15'000		12'200		14'097.00	
1506.3001.01	Sold f Übungen	95'000		126'000		32'587.50	
1506.3001.02	Einsatzsold	58'000		58'000		52'516.55	
1506.3010.01	Besoldung Material- u Mfz-Warte	7'400		7'400		6'900.00	
1506.3010.02	Arbeitslöhne, Pikettentschädigungen	15'000		13'000		6'362.80	
1506.3010.03	Besoldung Kader	24'300		24'300		16'010.00	
1506.3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	5'400		5'400		2'953.90	
1506.3053.01	Unfallversicherung	100				20.25	
1506.3055.01	Krankentaggeld	100				25.95	
1506.3090.01	Delegationen u Kurse	62'600		55'980		12'322.45	
1506.3099.01	Ehrungen	2'200		2'200		89.40	
1506.3099.02	Rapporte	7'000		7'000			
1506.3099.03	Ärztliche Untersuchungen	5'300		3'500		2'425.45	
1506.3101.01	Treibstoffe, Pneus f Fahrzeuge	4'500		4'500		2'763.70	
1506.3101.02	Löschstoffe	3'000		3'000			
1506.3102.01	Drucksachen	4'500		3'500		1'126.30	
1506.3103.01	Fachliteratur	800		500		334.17	
1506.3111.01	Maschinen, Geräte und Ausrüstungen	34'300		12'000		30'692.00	
1506.3112.01	Anschaff Korpsmaterial	17'200		17'670		6'769.25	
1506.3120.01	Energie/Wasser FW-Gebäude	6'000		6'000		4'714.50	
1506.3120.02	Heizung FW-Gebäude	14'000		14'000		5'906.30	
1506.3130.20	Kommunikationskosten (Telefon-, SMT- und Funkgebühren)	12'000		11'000		7'177.00	
1506.3130.21	Beiträge an FW-Verbände	3'000		3'000		1'318.70	
1506.3134.01	Sachversicherungsprämien	10'000		12'500		8'106.95	
1506.3137.00	Steuern und Abgaben (MFK)	3'000		3'000		2'315.00	
1506.3144.01	Unterhalt Räumlichkeiten	4'800		11'800		14'976.35	
1506.3151.01	Unterhalt Fahrzeuge	23'000		16'750		16'874.44	
1506.3151.02	Unterhalt Inventar	20'800		23'200		10'532.62	
1506.3170.02	Spesen bei Einsätzen	3'000		3'000		1'011.70	
1506.3170.03	Übrige Spesen	4'000		4'000		156.90	
1506.3181.01	Abschreibungen Debitorenforderungen	20'000		20'000		23'713.05	
1506.3300.05	Planmässige Abschreibungen VV	12'000		11'950		11'951.00	
1506.3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV	41'200		41'190		41'185.00	
1506.3510.01	Rechnungsausgleich Spez. Fin.			883		65'527.00	
1506.3910.01	Umlage Arbeitsaufwand (0210.4910.03)	2'500		2'500		2'500.00	
1506.3940.01	Umlage interne Zinsen (9610.4940.03)	900		2'077		1'445.00	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1506.4200.01	Feuerwehr-Ersatzabgaben Trimbach		320'000		325'000		318'161.85
1506.4200.02	Feuerwehr-Ersatzabgaben Hauenstein		11'000		16'500		11'096.60
1506.4200.03	Feuerwehr-Ersatzabgaben aus QST		60'000		60'000		56'218.18
1506.4200.04	Feuerwehr-Ersatzabgaben Winznau		60'000		70'000		
1506.4240.01	Ertrag Dienste für Dritte		16'000		16'000		17'579.25
1506.4270.01	Feuerwehribussen		2'000		2'000		
1506.4510.01	Rechnungsausgleich SF Feuerwehr		3'400				
1506.4612.01	Kostenübernahme Vertrags-Gemeinden				50'000		
1506.4612.04	Kostenanteil Winznau		59'000				
1506.4631.01	Beiträge der Gebäudeversicherung (SGV)		5'500		3'500		4'321.90
1506.4690.10	Buchgewinn Verkauf Fahrzeuge/Mobilien		5'000				
1506.4699.01	Rückverteilung CO2-Abgabe						30.40
1610	Militärische Verteidigung	500		1'000		200.00	
	Netto Aufwand		500		1'000		200.00
1610.3144.01	Unterhalt Schiessstand			500			
1610.3636.01	Beiträge an Schiessvereine	500		500		200.00	
1620	Zivilschutz (allgemein)	93'300		116'724		87'664.13	
	Netto Aufwand		93'300		116'724		87'664.13
1620.3120.01	Wasser, Energie, Heizung, Bauten Trimbach	12'000				12'618.75	
1620.3130.05	Telefon	300				303.20	
1620.3134.01	Sachversicherungen	700				698.70	
1620.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude (öffentliche Schutzanlagen)	3'000		36'700		2'948.13	
1620.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	2'200		2'170		2'168.00	
1620.3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV	3'200		3'107		3'108.00	
1620.3612.01	Anteil EGT an RZSO Olten	71'900		74'747		62'819.35	
1620.3910.01	Umlagen von Abteilungen (2170.4910.01)					3'000.00	
1622	Regionaler Führungsstab	5'700		10'551		3'574.55	
	Netto Aufwand		5'700		10'551		3'574.55
1622.3612.01	Anteil Gde an RFSO Olten	5'700		10'551		3'574.55	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	BILDUNG	13'970'600	3'636'700	13'692'633	3'437'283	13'512'935.58	3'469'946.65
	Netto Aufwand		10'333'900		10'255'350		10'042'988.93
2110	Kindergarten	1'054'800	345'900	1'055'300	387'000	1'070'329.11	356'311.20
	Netto Aufwand		708'900		668'300		714'017.91
2110.3020.01	Besoldung der Lehrpersonen	632'000		632'400		649'758.75	
2110.3020.02	Besoldung SHP	168'600		184'500		190'501.85	
2110.3020.03	Besoldungen Stellvertretungen					487.75	
2110.3020.04	Dienstaltersgeschenke	5'600		3'800		9'079.10	
2110.3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	68'900		71'300		64'153.90	
2110.3052.01	Beiträge PKSO	88'100		122'600		92'540.15	
2110.3052.05	Ausfinanzierung PKSO	25'500				25'527.35	
2110.3053.01	Unfallversicherung	1'600		1'600		1'700.25	
2110.3055.01	Krankentaggeld	13'600		13'900		15'564.35	
2110.3102.01	Druck- und Kopierkosten	2'800		2'400		1'003.90	
2110.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften, Bibliothek	400		400		229.00	
2110.3104.01	Schulmaterial, Spielsachen	17'200		18'200		15'916.71	
2110.3110.01	Anschaffung Mobililar	25'500		1'200		1'533.65	
2110.3150.01	Unterhalt Mobililar u. Geräte	3'500		3'000		2'332.40	
2110.3171.01	Schulaktivitäten Kindergarten	1'500					
2110.4631.00	Beiträge vom Kanton: Staatsbeitrag Volksschule		345'100		387'000		356'311.20
2110.4637.01	Schulaktivitäten Kindergarten: Beiträge		800				
2120	Primarschule	3'875'500	1'435'800	3'960'465	1'414'000	4'174'834.47	1'450'963.25
	Netto Aufwand		2'439'700		2'546'465		2'723'871.22
2120.3020.01	Besoldung der Lehrpersonen	2'434'600		2'514'000		2'671'827.90	
2120.3020.02	Besoldung SHP	490'700		523'700		543'898.00	
2120.3020.03	Dienstaltersgeschenke	13'600		10'000		14'664.35	
2120.3020.05	Stellvertretungen					56'437.10	
2120.3020.09	Lohnausfallentschädigungen					-26'810.60	
2120.3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	251'600		265'000		248'018.65	
2120.3052.01	Beiträge PKS	307'200		407'000		336'899.30	
2120.3052.05	Ausfinanzierung PKSO	94'400				94'401.35	
2120.3053.01	Unfallversicherung	5'800		6'000		6'441.15	
2120.3055.01	Krankentaggeld	49'700		51'700		59'174.05	
2120.3064.01	AHV-Überbrückungsrenten n GAV					25'945.40	
2120.3090.01	Lehrerweiterbildung	38'000		31'000		27'318.55	
2120.3102.01	Druck- und Kopierkosten	14'200		20'265		12'621.95	
2120.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	2'000		2'000		1'376.00	
2120.3104.01	Lehrmittel und Bibliothek	79'700		79'800		67'921.02	
2120.3104.02	Lehrmittel Werken Textil	26'800		26'600		21'569.15	
2120.3110.07	Anschaffungen Mobililar Primarschule	1'000		12'400		2'665.30	
2120.3111.06	Anschaffungen Geräte Werken Textil	2'500		4'000		3'829.80	
2120.3150.01	Unterhalt Büromöbel und Geräte	7'000		7'000		6'636.05	
2120.3171.01	Schulaktivitäten Primarschule	56'700					
2120.4631.00	Beiträge vom Kanton: Staatsbeitrag Volksschule		1'409'400		1'414'000		1'450'963.25
2120.4637.01	Schulaktivitäten Primarschule: Beiträge		26'400				
2130	Sekundarstufe	4'107'900	1'287'500	3'499'200	1'063'255	3'467'429.71	1'045'161.25
	Netto Aufwand		2'820'400		2'435'945		2'422'268.46
2130.3020.01	Besoldung der Lehrpersonen	2'054'400		1'982'600		1'949'201.40	
2130.3020.02	Dienstaltersgeschenke	6'400		5'000		6'238.65	
2130.3020.03	Besoldung SHP	245'100		242'000		236'889.60	
2130.3020.04	Stellvertretungen					63'481.65	
2130.3020.09	Lohnausfallentschädigungen					-45'097.20	
2130.3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	197'800		195'800		169'370.45	
2130.3052.01	Beiträge PKS	234'500		295'300		222'860.95	
2130.3052.05	Ausfinanzierung PKSO	60'800				60'795.00	
2130.3053.01	Unfallversicherung	4'500		4'500		4'408.20	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2130.3055.01	Krankentaggeld	39'100		38'200		40'367.40	
2130.3090.01	Lehrerweiterbildung	11'000		14'200		6'147.05	
2130.3100.05	Projektarbeiten 9. SJ	2'800		2'500		1'062.45	
2130.3102.01	Druck- und Kopierkosten	8'000		10'200		4'576.30	
2130.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	2'000		2'000		2'372.60	
2130.3104.01	Lehrmittel/Biblio/Verbr Gerb	61'700		54'800		54'690.60	
2130.3104.02	Lehrmittel, Verbr. Text Werken	13'000		18'200		8'085.40	
2130.3104.03	Lehrmittel, Verbrauchsmat. HW	2'600		2'400		1'844.20	
2130.3105.01	Hauswirtschaft, Verbrauch 2. u. 3. Kurs	10'000		20'100		5'097.65	
2130.3110.01	Anschaffungen Mobilien, Bürogeräte	6'700		7'400		6'654.41	
2130.3150.01	Unterhalt Büromöbel und Geräte	8'000		8'000		1'302.65	
2130.3171.01	Projektwoche Berufswelt			2'000		1'080.30	
2130.3171.02	Schulaktivitäten Sekundarschule	119'200					
2130.3611.02	Gde-Beitrag an Sek-P, brutto	1'020'300		594'000		666'000.00	
2130.4612.01	Schulgelder von Gemeinden		82'900		112'255		109'146.30
2130.4631.01	Beiträge vom Kanton:		863'000		766'000		758'453.20
2130.4631.02	Staatsbeitrag Volksschule						
2130.4631.02	Kantonsbeitrag an Sek-P Anteil		273'900		185'000		177'561.75
2130.4637.01	Schulaktivitäten Sek. I: Beiträge		67'700				
2140	Musikschulen	573'200	254'500	551'800	240'000	546'510.65	255'698.20
	Netto Aufwand		318'700		311'800		290'812.45
2140.3010.01	Besoldung Musikschul-Leitung	28'300		28'400		28'066.70	
2140.3020.01	Besoldungen	366'100		355'600		364'116.25	
2140.3020.02	Besoldungen MS-Grundschule	44'500		46'200		41'903.85	
2140.3020.03	Treueprämien n. DGO	13'000		1'000		1'201.60	
2140.3020.04	Stellvertretungen					7'670.50	
2140.3020.09	Lohnausfallentschädigung					-8'883.50	
2140.3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	37'800		37'600		33'161.00	
2140.3052.01	Beiträge PKS / PMB	48'500		61'300		46'229.60	
2140.3052.05	Ausfinanzierung PKSO	12'000				12'010.10	
2140.3053.01	Unfallversicherung DGO	2'700				2'614.35	
2140.3053.02	Unfallversicherung Lehrerschaft			2'600			
2140.3055.01	Krankentaggeld DGO	4'100		4'100		4'090.90	
2140.3090.01	Weiterbildung Musiklehrer	1'000		1'000		398.85	
2140.3100.01	Verbr. Material Musik-Grundkurs	1'500		1'000		1'221.50	
2140.3102.01	Drucksachen, Inserate	1'200		1'200		791.55	
2140.3104.01	Lehrmittel und Bibliothek	500		500		224.20	
2140.3119.01	Anschaffung Instrumente	2'000		1'500		695.50	
2140.3130.15	Beiträge Verbände	1'500		1'500		1'340.00	
2140.3158.01	Unterhalt Software, Lizenzen (Website)	100					
2140.3159.01	Unterhalt Musikinstrumente	2'100		2'000		1'327.50	
2140.3160.01	Raummieten	5'800		5'800		5'682.20	
2140.3170.01	Projekte / Veranstaltungen	500		500		2'648.00	
2140.4230.01	Schulgelder, Elternbeiträge		90'000		90'000		95'859.50
2140.4612.01	Schulbeiträge von Gemeinden		38'000		30'000		37'670.85
2140.4631.00	Beiträge vom Kanton:		126'500		120'000		122'167.85
	Staatsbeitrag Volksschule						
2170	Schulliegenschaften	1'683'500	58'500	1'646'268	74'128	1'655'999.35	92'824.80
	Netto Aufwand		1'625'000		1'572'140		1'563'174.55
2170.3010.01	Besoldung Schulhausabwarte	277'000		305'600		296'422.05	
2170.3010.02	Besoldungen Reinigung gem. HW-Konzept	179'000		179'000		178'913.60	
2170.3010.03	Besoldungen zur Weiterverrechnung			3'000		714.00	
2170.3020.03	Dienstaltersgeschenk			8'400		9'380.10	
2170.3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	39'500		42'600		35'039.40	
2170.3052.01	Beiträge PK nach DGO	44'700		48'400		49'964.55	
2170.3053.01	Unfallversicherung	2'500		3'600		3'436.15	
2170.3055.01	Krankentaggeld	6'300		9'200		4'321.75	
2170.3090.01	Fachkurse	2'000		4'000			
2170.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	43'500		37'500		48'959.95	
2170.3110.01	Anschaffung/Ersatz Mobiliar			2'500			

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2170.3111.01	Anschaffung/Ersatz Maschinen und Geräte (Schulhaus)	10'200		3'000		987.00	
2170.3119.01	Turnmaterial Primarschulen	3'800		3'800		5'385.40	
2170.3119.02	Turnmaterial OST	1'500		1'500		1'721.70	
2170.3120.01	Energie/Wasser Leinfeld	13'000		17'000		12'493.70	
2170.3120.02	Energie/Wasser Gassacker	7'000		9'000		6'849.75	
2170.3120.03	Energie/Wasser Mühlematt	16'000		18'000		16'179.00	
2170.3120.04	Energie/Wasser Gerbrunnen	31'000		24'000		30'795.30	
2170.3120.05	Energie/Wasser Kindergärten	5'000		5'000		5'224.35	
2170.3120.06	Energie/Wasser Brüelmatt	6'000		4'000		5'922.20	
2170.3120.10	Heizung Leinfeld/Gassacker	28'000		35'000		28'472.35	
2170.3120.11	Heizung Mühlematt	17'000		16'000		17'671.35	
2170.3120.12	Heizung Gerbrunnen	38'000		40'000		38'235.80	
2170.3120.13	Heizung Kindergärten	15'000		10'000		15'454.85	
2170.3120.14	Heizung Brüelmatt	9'000		9'000		9'282.60	
2170.3130.00	Dienstleistungen Dritter	28'700		20'600		19'131.60	
2170.3134.01	Sachversicherungsprämien	25'000		25'000		24'543.60	
2170.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	225'600		159'400		263'953.00	
2170.3144.02	Unterhalt Wärmeverbund Mühlematt	16'900		16'850		17'936.90	
2170.3144.03	Unterhalt Umgebung Schulbauten	10'000		15'000		11'141.90	
2170.3159.01	Unterhalt Turngeräte	15'300		15'300		19'677.10	
2170.3160.01	Mieten für Kindergärten	32'400		36'620		44'228.35	
2170.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	213'300		197'180		112'342.00	
2170.3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV	321'300		321'218		321'218.00	
2170.4240.01	Benützungsgebühren Schulanlagen		5'000		5'000		10'552.00
2170.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'000				13'020.00
2170.4479.01	Amortisation Wärmeverbund		10'000		10'000		8'679.00
2170.4612.01	Benützungsgebühren von Gemeinden		41'500		56'128		54'573.80
2170.4910.01	Umlagen an ZS (1620.3910.01)						3'000.00
2170.4910.02	ICT Umlage Hauswart (2190.3910.03)				3'000		3'000.00
2190	Schulleitung	710'600		1'095'530		981'832.61	2'363.75
	Netto Aufwand		710'600		1'095'530		979'468.86
2190.3010.01	Besoldung Schulleiter	366'200		369'700		371'937.10	
2190.3010.02	Schulsekretariat	80'200		80'300		80'241.00	
2190.3010.04	Besoldung f Partnerunterricht			39'000		62'069.55	
2190.3010.05	Treueprämien Schulleitungen	14'200		11'500			
2190.3010.09	Lohnausfallentschädigungen					-33'105.60	
2190.3020.01	Treueprämien					1'089.00	
2190.3020.10	Sitzungsgelder Sporttage, Früherkennung, ISE, Surgruppe usw.					900.00	
2190.3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	38'400		43'700		36'402.85	
2190.3052.01	Beiträge PK nach DGO	25'500		21'300		21'267.15	
2190.3052.02	Beiträge PKS	27'700		34'200		28'621.55	
2190.3052.05	Ausfinanzierung PKSO	8'200				8'233.05	
2190.3053.01	Unfallversicherung Verwaltung u Betriebe	3'300		3'300		3'214.45	
2190.3053.02	Unfallversicherung Lehrerschaft			150			
2190.3055.01	Krankentaggeld Verwaltung u Betriebe	8'400		8'500		5'046.40	
2190.3055.02	Krankentaggeld Lehrerschaft			1'000		11.90	
2190.3090.01	Weiterbildung Schulleitung u. Verwaltung	5'000		5'000		4'478.40	
2190.3091.01	Personalwerbung					13'874.20	
2190.3099.01	Ehrungen, Spesen GAV	6'000		6'000		6'076.86	
2190.3100.02	Öffentlichkeitsarbeit, Elternbildung, SL-Büros	9'000		9'000		10'918.75	
2190.3102.01	Druck- und Kopierkosten	3'000		3'000		1'512.80	
2190.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000		1'000			
2190.3113.01	Hardware			4'000		5'640.25	
2190.3118.01	Software, Lizenzen			5'000		4'779.00	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2190.3130.01	Schulleitung ad interim			92'000.		62'472.50	
2190.3130.05	Telefon, Porti, Billag, Inserate	21'600.		18'000.		21'347.80	
2190.3132.01	Übersetzungen	7'000.		3'000.		6'301.75	
2190.3132.02	Honorar externer Berater	8'800.		14'200.		14'750.15	
2190.3133.01	ext. Informatikerunterhalt Schulen			105'031.		52'872.90	
2190.3134.01	Sachversicherungsprämien	4'000.		3'700.		4'000.00	
2190.3150.01	Unterhalt Büromöbel- und Geräte			26'250.		23'157.60	
2190.3170.01	Reisekosten und Spesen	5'000.		5'000.		350.25	
2190.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV			111'613.		92'285.00	
2190.3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV	68'100.		68'086.		68'086.00	
2190.3910.01	ICT-Umlage Hauswart (2170.4910.02)			3'000.		3'000.00	
2190.4250.01	Verkäufe Schulmaterial						2'363.75
2192	Volksschule allgemein	6'500.	5'000	103'100.	50'300	66'176.65	42'418.55
	Netto Aufwand		1'500		52'800		23'758.10
2192.3170.02	Sporttage, Beitrag Schulsport	2'500.		2'500.		183.70	
2192.3170.04	Projektw./Kulturförderung			2'000.			
2192.3171.01	Winterlager OST / TKW brutto					39'809.15	
2192.3171.02	Exkursionen, Schulreisen und Lager brutto			94'600.		25'183.80	
2192.3612.01	Badekarten Schwimmbad Olten	4'000.		4'000.		1'000.00	
2192.4260.01	Beiträge J+S		3'000		3'000		5'362.00
2192.4260.02	Beiträge und Spenden						881.75
2192.4612.01	Beiträge von Gemeinden		2'000				2'488.00
2192.4637.02	Elternbeitrag Exkursionen, Schulreisen und Lager				47'300		33'686.80
2193	ICT-Kosten	286'000.					
	Netto Aufwand		286'000				
2193.3113.01	Hardware	11'000.					
2193.3118.01	Software, Lizenzen	93'100.					
2193.3130.01	Dienstleistungen Dritter	14'500.					
2193.3162.01	Leasing-Raten: Multifunktionsgeräte	23'200.					
2193.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	144'200.					
2194	Schulsozialarbeit	199'700.		196'870.			
	Netto Aufwand		199'700		196'870		
2194.3010.01	Besoldungen Schulsoz. Arbeiter	155'800.		153'100.			
2194.3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	13'400.		13'400.			
2194.3052.01	Beiträge PK nach DGO	16'900.		16'600.			
2194.3053.01	Unfallversicherung	1'100.		1'200.			
2194.3055.01	Krankentaggeld	2'900.		2'900.			
2194.3090.01	Fachkurse	2'900.		3'150.			
2194.3103.01	Fachliteratur	1'000.		1'000.			
2194.3130.17	Supervision	1'800.		1'800.			
2194.3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	400.		450.			
2194.3158.01	Lizenzen Fallführungs-SW	1'000.		970.			
2194.3170.01	Veranstaltungen u Projekte	2'300.		2'300.			
2194.3170.02	Reisekosten und Spesen	200.					
2200	Sonderschulen	1'472'900.	249'500	1'584'100.	208'600	1'549'823.03	224'205.65
	Netto Aufwand		1'223'400		1'375'500		1'325'617.38
2200.3020.01	Besoldung Deutsch f fremdsprachige Kinder	434'500.		419'000.		381'889.80	
2200.3020.02	Dienstaltersgeschenk	2'300.				1'705.55	
2200.3020.03	Besoldung DfF Kindergarten	201'800.		228'100.		156'205.05	
2200.3020.04	Besoldung FLK/Logopädie	96'100.		102'700.		121'851.25	
2200.3020.06	Besoldung Sonderpäd.Massnahmen			67'600.		48'633.45	
2200.3020.07	Besoldung Schulhilfe	5'000.		5'000.		3'210.00	
2200.3020.08	Stellvertretungen					515.80	
2200.3020.09	Lohnausfallentschädigung					-2'900.80	
2200.3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	63'000.		71'300.		53'775.15	
2200.3052.01	Beiträge PKS	54'200.		92'000.		52'360.35	

ER Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2200.3052.05	Ausfinanzierung PKSO	16'600				16'618.15	
2200.3053.01	Unfallversicherung Lehrerschaft	1'400		1'600		1'399.40	
2200.3055.01	Krankentaggeld Lehrerschaft	12'400		13'900		12'877.50	
2200.3090.01	Lehrerweiterbildung Logopädie	600		600			
2200.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	500		500			
2200.3104.01	Lehrmittel Logopädie	1'200		1'200		1'349.45	
2200.3104.02	Lehrmittel DfF + SHP	23'300		20'600		22'271.93	
2200.3611.01	Schulgelder HPSZ u. Heime	550'000		550'000		661'400.00	
2200.3611.02	Schulgelder für Fremdsprachige Sek I	10'000		10'000		16'661.00	
2200.4631.01	Beiträge vom Kanton: Staatsbeitrag Volksschule		249'500		158'600		184'853.85
2200.4631.02	Kant.Beitrag an Sonderpäd.Massnahmen				50'000		39'351.80

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	537'300	109'000	626'307	48'750	582'957.93	26'185.70
	Netto Aufwand		428'300		577'557		556'772.23
3112	Historisches Museum	2'000		2'000			
	Netto Aufwand		2'000		2'000		
3112.3636.01	Dorfmuseum	2'000		2'000			
3220	Konzert und Theater	201'600	109'000	297'845	48'250	264'653.20	22'570.70
	Netto Aufwand		92'600		249'595		242'082.50
3220.3010.01	Besoldungen			102'300		91'687.70	
3220.3050.01	Sozialversicherungsbeiträge			9'000		7'120.40	
3220.3052.01	Beiträge PK nach DGO			9'000		8'851.85	
3220.3053.01	Unfallversicherung Verwaltung u Betrieb			750		694.60	
3220.3055.01	Krankentaggeld Verwaltung u Betrieb			1'950		870.65	
3220.3090.01	Weiterbildung/Fachkurse			2'000		450.00	
3220.3101.01	Betriebs- u Reinigungsmaterial Saal	4'000		8'000		4'003.60	
3220.3102.01	Drucksachen, Werbung Saal	500		1'500			
3220.3110.01	Anschaffungen Mobilien			3'000			
3220.3111.01	Anschaffungen Geräte, Maschinen			3'000		7'989.40	
3220.3116.01	Medizinische Geräte und Instrumente			6'000			
3220.3120.01	Energie/Wasser Saal	26'000		35'000		26'536.75	
3220.3120.02	Heizung Saal	20'000		20'000		31'187.10	
3220.3130.00	Dienstleistungen Dritter	47'700		2'000			
3220.3130.05	Telefon	1'500		2'500		1'691.40	
3220.3134.01	Sachversicherungen	6'000				6'238.95	
3220.3144.01	Gebäudeunterhalt Saal	35'600		27'100		17'867.80	
3220.3150.01	Unterhalt techn. Einrichtung Saal	1'000		6'000		721.00	
3220.3160.01	Miete von Räumlichkeiten	500					
3220.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	5'700		5'650		5'647.00	
3220.3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV	53'100		53'095		53'095.00	
3220.4240.01	Benützungsgebühren		108'000				20'045.00
3220.4250.01	Diverse Einnahmen		1'000			3'250	815.70
3220.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen						1'710.00
3290	Kultur, übrige	16'300		16'300		13'240.50	
	Netto Aufwand		16'300		16'300		13'240.50
3290.3120.01	Energie Festanlässe Mühlematt + Dellenpark	2'000		2'000		1'021.80	
3290.3137.01	Urheber-, Aufführungsrechte	100					
3290.3159.01	Unterhalt Bühne, Tische, Bänke	1'800		1'800		5'671.25	
3290.3170.01	Bundesfeier	6'000		6'000			
3290.3170.02	Jubiläumsfeier Trimbach (777 im 2021 und 775 im 2019)					147.45	
3290.3636.01	Beiträge an Vereine	6'400		6'500		6'400.00	
3410	Sport			300	500	350.50	415.00
	Netto Ertrag			200		64.50	
3410.3112.01	Anschaff. u Unterh. Schlittschuhe			300		350.50	
3410.4240.01	Vermietung Schlittschuhe				500		415.00
3414	Sportplätze	94'700		94'562		118'823.25	
	Netto Aufwand		94'700		94'562		118'823.25
3414.3140.01	Unterhalt Sportanlagen	45'000		45'000		69'261.25	
3414.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	1'000		960		960.00	
3414.3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV	48'700		48'602		48'602.00	
3422	Kinderspielplätze	9'000		9'000		11'869.28	
	Netto Aufwand		9'000		9'000		11'869.28
3422.3130.00	Mobiler Spielplatz Rankwog					6'039.98	
3422.3140.01	Unterhalt Spielplätze	9'000		9'000		5'566.65	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3422.3170.01	Betrieb Robi-Spielplatz					262.65	
3424	Parkanlagen, Wanderwege	42'300		34'300		19'682.55	
	Netto Aufwand		42'300		34'300		19'682.55
3424.3140.01	Unterhalt öffentl. Plätze u. Anlagen	14'000		8'000		2'174.60	
3424.3140.02	Pflanzen, Erde f. öffentl. Plätze/Anlagen	10'000		10'000		7'993.30	
3424.3140.03	Unterhalt Dellenpark	8'500		6'500		204.65	
3424.3636.02	VVT, Unterhalt Wanderwege Trimbach	8'500		8'500		8'500.00	
3424.3636.03	Waldhüttenkonferenz, Vereinspräsidenten	500		500		10.00	
3424.3636.04	Solothurnische Wanderwege	800		800		800.00	
3429	Übrige Freizeitgestaltung	171'400		172'000		154'338.65	3'200.00
	Netto Aufwand		171'400		172'000		151'138.65
3429.3010.01	Besoldungen Jugendarbeiter					160.00	
3429.3050.01	Sozialversicherungsbeiträge					80.75	
3429.3053.01	Unfallversicherung Verwaltung					0.20	
3429.3130.05	Telefon Jugendarbeit	1'400				1'391.55	
3429.3130.16	Dienstleistungen f Jugendarbeit	140'000		140'000		128'328.90	
3429.3144.02	Unterhalt Jugendtreff	1'000		3'000		598.95	
3429.3170.01	Betrieb Jugendtreff	7'800		7'800		7'583.40	
3429.3170.02	Anlässe u Projekte f Kinder- u Jugendarbeit	4'400		4'400		5'394.90	
3429.3636.01	Ferienpass	800		800			
3429.3636.02	Beiträge Ferienlager Vereine	3'000		3'000			
3429.3636.03	Jugendförderung an Vereine	13'000		13'000		10'800.00	
3429.4260.01	Kostenbeteiligungen						3'200.00

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	GESUNDHEIT	1'578'800		1'380'225		1'450'635.44	
	Netto Aufwand		1'578'800		1'380'225		1'450'635.44
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	861'700		870'980		934'544.35	
	Netto Aufwand		861'700		870'980		934'544.35
4120.3632.01	Restkostenfinanzierung stationärer Pflege	859'100		866'950		889'741.95	
4120.3632.02	Beitrag MiGeL					44'559.55	
4120.3632.03	Tagesstätten im Alter inkl. Verwaltungskosten	2'600		4'030		242.85	
4210	Ambulante Krankenpflege	552'400		365'439		376'828.19	
	Netto Aufwand		552'400		365'439		376'828.19
4210.3631.01	Gde-Anteil Pflegefinanzierung Spitex inkl. MiGeL	17'000				24'116.59	
4210.3631.02	Restkostenfinanzierung ambulante Pflege (Spitex)	454'900					
4210.3631.03	Verwaltungskosten ambulante Pflege	2'600					
4210.3636.01	Beitrag an Spitex	73'900		361'409		350'038.40	
4210.3636.02	Beitrag an Kinderspitex	4'000		4'030		2'673.20	
4310	Alkohol- und Drogenprävention	112'200		114'206		113'611.00	
	Netto Aufwand		112'200		114'206		113'611.00
4310.3631.01	Beitrag an Kanton gem. Suchthi. Ges,					113'611.00	
4310.3636.01	Gesundheitsprävention (Sucht)	112'200		114'206			
4330	Schulgesundheitsdienst	50'900		28'000		23'771.40	
	Netto Aufwand		50'900		28'000		23'771.40
4330.3010.01	Besoldung Schulgesundheitsdienst	1'000		1'200		330.60	
4330.3010.02	Besoldung Zahnprophylaxe	4'500		4'800		2'657.70	
4330.3010.03	Besoldung Schulzahnarzt ahv-pflichtig	7'000		6'000		7'168.70	
4330.3010.04	Besoldung Schulzahnarzt nicht ahv-pflichtig	7'000		6'000		7'217.50	
4330.3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	1'500		1'000		1'529.20	
4330.3053.01	Unfallversicherung					39.70	
4330.3055.01	Krankentaggeld	100				93.10	
4330.3106.01	Verbrauchsmaterial	200				199.75	
4330.3106.02	Schulapotheken	2'000		2'000		935.15	
4330.3136.01	Schulärztlicher Dienst	7'600		6'000		3'600.00	
4330.3136.02	Gde-Beitrag an Zahnbehandlung gem. Schulzahnpflege-Regl.	20'000		1'000			
4340	Lebensmittelkontrolle	1'600		1'600		1'880.50	
	Netto Aufwand		1'600		1'600		1'880.50
4340.3612.01	Pilzkontrolle	1'600		1'600		1'880.50	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	SOZIALE SICHERHEIT	6'042'400	40'900	6'125'150	34'000	6'131'680.05	25'439.00
	Netto Aufwand		6'001'500		6'091'150		6'106'241.05
5320	Ergänzungsleistungen AHV	2'217'300		2'300'250		2'211'331.45	
	Netto Aufwand		2'217'300		2'300'250		2'211'331.45
5320.3611.01	Verwaltungskosten	111'500		102'450		95'492.60	
5320.3631.01	Ergänzungsleistungen zur AHV Ergänzungsleistungen zur AHV	2'105'800		2'197'800		2'115'838.85	
5350	Leistungen an das Alter	25'000	15'000	24'000	15'000	30.00	
	Netto Aufwand		10'000		9'000		30.00
5350.3170.01	Seniorenanlass	15'000		15'000			
5350.3170.02	Geburtstagsgeschenke Senioren	10'000		9'000		30.00	
5350.4511.01	Bezug aus Legat Studer		15'000		15'000		
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	105'600		107'850		100'708.65	
	Netto Aufwand		105'600		107'850		100'708.65
5430.3632.01	Beitrag an Alimentenbevorschussung	105'600		107'850		100'708.65	
5440	Jugendschutz (allgemein)					187'570.35	
	Netto Aufwand						187'570.35
5440.3010.01	Besoldungen Schulsoz.Arbeiter					147'039.60	
5440.3050.01	Sozialversicherungsbeiträge					11'460.35	
5440.3052.01	Beiträge PK nach DGO					16'527.15	
5440.3053.01	Unfallversicherung					1'110.55	
5440.3055.01	Krankentaggeld					1'413.75	
5440.3090.01	Fachkurse					3'190.50	
5440.3103.01	Fachliteratur					810.60	
5440.3130.17	Supervision					1'200.00	
5440.3150.01	Büro, -Geräte, - Mobilien, - Einrichtungen					314.40	
5440.3158.01	Lizenzen Fallführungs-SW					969.30	
5440.3170.01	Veranstaltungen u Projekte					3'534.15	
5450	Leistungen an Familien (allgemein)		1'000		1'000		1'000.00
	Netto Ertrag	1'000		1'000		1'000.00	
5450.4632.01	Ant. Bürgergde f Familienfürsorgestelle		1'000		1'000		1'000.00
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	75'800		58'500		45'594.85	
	Netto Aufwand		75'800		58'500		45'594.85
5451.3632.01	Mittagstisch	15'000		15'000		15'000.00	
5451.3636.01	Tagesstrukturen Trimbach, Gde-Anteil	30'800		23'500		23'171.10	
5451.3636.03	Beitrag an Hausaufgabenhilfe	30'000		20'000		7'423.75	
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	3'610'100		3'625'800		3'577'756.85	
	Netto Aufwand		3'610'100		3'625'800		3'577'756.85
5720.3612.03	Sozialregion: Sozialadministration	463'200		476'200		485'268.30	
5720.3632.01	GdeAnteil Sozialregion Olten	859'200		847'200		776'561.00	
5720.3632.02	Sozialregion: Sozialhilfe (netto)	2'281'200		2'277'400		2'309'616.00	
5720.3637.05	Bestattungskosten f Mittellose	6'500		25'000		6'311.55	
5721	Freiwillige wirtschaftliche Hilfe	8'600	24'900	8'750	18'000	8'687.90	24'439.00
	Netto Ertrag	16'300		9'250		15'751.10	
5721.3636.01	Beratungsinstitution: Verein Ehe- und Lebensberatung (VEL)	8'600		8'750		8'687.90	
5721.4631.51	Integrationsförderung, Ersteinführung Sockelbeitrag		18'900		18'000		18'599.00
5721.4631.52	Integrationsförderung, Erstinformationsgespräche		6'000				5'840.00

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6	VERKEHR	2'520'500	153'000	2'282'207	151'000	2'162'156.36	221'369.25
	Netto Aufwand		2'367'500		2'131'207		1'940'787.11
6130	Kantonsstrassen	107'300		106'791		107'158.00	
	Netto Aufwand		107'300		106'791		107'158.00
6130.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	5'100		4'677		5'044.00	
6130.3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV	102'200		102'114		102'114.00	
6150	Gemeindestrassen	711'700		506'436		494'383.33	43'344.25
	Netto Aufwand		711'700		506'436		451'039.08
6150.3101.01	Material für Unterhalt Strassen / Verkehrswege	2'000		4'000		1'599.75	
6150.3101.02	Signalisationen / Markierungen	14'000		14'000		9'376.05	
6150.3120.01	Strassenbeleuchtung, Strom	48'000		54'000		47'732.30	
6150.3130.18	Strassenreinigung	16'000		16'000		22'060.55	
6150.3132.01	Vermessungen	2'000		2'000		1'165.00	
6150.3141.01	Unterhalt Gde.Strassen	105'000		133'000		123'884.50	
6150.3199.01	Landerwerbskosten, Inkonvenienzen			2'000		4'922.18	
6150.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	63'000		39'800		42'007.00	
6150.3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV	241'700		241'636		241'636.00	
6150.3614.01	Strassenbeleuchtung: Betriebs- und Finanzierungskosten	220'000					
6150.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						9'149.45
6150.4511.00	Entnahmen aus Fonds EK						34'194.80
6152	Winterdienst	60'000	2'000	60'000		26'358.23	188.00
	Netto Aufwand		58'000		60'000		26'170.23
6152.3101.01	Streusalz, Splitt	20'000		20'000		5'252.48	
6152.3130.20	Winterdienst	40'000		40'000		21'105.75	
6152.4290.01	Einnahmen aus Winterdienst		2'000				188.00
6153	Werkhof	1'039'500	151'000	1'051'575	151'000	947'360.00	163'887.00
	Netto Aufwand		888'500		900'575		783'473.00
6153.3010.01	Besoldung Gemeindearbeiter	605'300		597'400		581'195.05	
6153.3010.02	Besoldung Lernende	10'200		13'300		14'885.05	
6153.3010.03	Dienstaltersgeschenke			3'200			
6153.3010.09	Lohnausfallentschädigungen					-38'578.85	
6153.3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	52'900		53'300		41'735.60	
6153.3052.01	Beiträge PK nach DGO	65'000		64'300		64'271.55	
6153.3053.01	Unfallversicherung V+B	11'100		14'800		13'547.40	
6153.3055.01	Krankentaggeld V+B	11'600		11'500		5'412.25	
6153.3064.01	Überbrückungsrenten			2'370		28'440.00	
6153.3090.01	Fachkurse, Weiterbildung	5'000		5'000		1'350.00	
6153.3090.02	Ausbildung Lernende Werkhof	4'000		4'000		3'265.10	
6153.3101.01	Verbrauchsmaterial	5'000		5'000		2'579.85	
6153.3101.02	Treibstoffe, Reifen Fahrzeuge	20'000		25'000		18'428.22	
6153.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften					493.00	
6153.3110.01	Anschaffungen Mobiliar	1'500		1'500		316.00	
6153.3111.01	Anschaffungen Maschinen, Werkzeuge, Geräte	10'000		10'800		7'393.02	
6153.3112.01	Kleider	5'000		5'000		5'206.35	
6153.3120.01	Energie/Wasser Werkh. Leinfeld	2'000		2'000		3'249.60	
6153.3120.02	Energie/Wasser Werkh. Winznstr	3'000		3'000		2'716.60	
6153.3120.03	Heizung, Werkhof Leinfeld	3'000		3'000		2'624.35	
6153.3120.04	Heizung Werkhof Winznauerstrasse	9'000		12'000		7'733.90	
6153.3130.05	Telefon	3'000		3'000		3'573.75	
6153.3134.01	Sachversicherungen	1'000		1'000		560.00	
6153.3134.02	Autoversicherung und MFK	14'000		14'000		13'718.20	
6153.3144.01	Unterhalt Werkh. Leinfeld			2'500			
6153.3144.02	Unterhalt Werkh. Winznstrasse	5'000		5'000		1'610.13	
6153.3151.01	Unterhalt Geräte, Werkzeuge	5'000		8'000		4'281.15	
6153.3151.02	Unterhalt Fahrzeuge	38'000		43'500		40'273.73	
6153.3160.01	Miete Werkhof Winznauerstrasse	50'000		50'000		50'040.00	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6153.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	42'500		36'525		15'459.00	
6153.3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV	57'400		51'580		51'580.00	
6153.4240.01	Erträge aus Regiearbeiten		1'000		1'000		1'227.00
6153.4260.01	Rückerstattungen Dritter						2'660.00
6153.4910.01	Umlage von Feuerungskontrolle (7611.3910.01)						10'000.00
6153.4910.02	Umlage von SF Abfall (7301.3910.01)		100'000		100'000		100'000.00
6153.4910.03	Umlage von SF Abwasser (7201.3910.03)		50'000		50'000		50'000.00
6290	Öffentlicher Verkehr, übriger	602'000		557'405		586'896.80	
	Netto Aufwand		602'000		557'405		572'946.80
6290.3101.01	SBB-Tageskarten					45.00	
6290.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude (Buswartehäuser)	5'000		5'000		16'570.80	
6290.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	1'800		1'726		1'741.00	
6290.3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV	200		131		132.00	
6290.3631.01	Beitrag an öffentlichen Verkehr	595'000		550'548		568'408.00	
6290.4250.01	Einnahmen SBB-Tageskarten						13'950.00

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'939'600	1'665'300	1'979'634	1'702'009	1'877'474.25	1'658'830.15
	Netto Aufwand		274'300		277'625		218'644.10
7100	Wasserversorgung (allgemein)	13'000	200	13'000		12'543.20	142.00
	Netto Aufwand		12'800		13'000		12'401.20
7100.3149.01	Unterhalt öffentliche Brunnen	3'000		3'000		692.35	
7100.3149.02	Unterhalt WsVsg Cheibenloch	10'000		10'000		11'850.85	
7100.4240.01	Benützungsgebühren		200				142.00
7201	Abwasserbeseitigung SF	1'011'600	1'011'600	1'055'354	1'055'354	1'008'194.00	1'008'194.00
7201.3120.01	Energie Fäkalienpumpwerk	600					
7201.3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000		10'000		10'227.30	
7201.3130.01	Führung Kanalisationskataster	2'000		10'000		960.00	
7201.3130.02	Reinigungen der Anlage	4'000		16'000		4'419.60	
7201.3137.00	Unternehmensabgabe Radio- und Fernsehen	200		910		910.00	
7201.3143.02	Unterhalt Kanalisation und Pumpwerk	1'000		4'000		15'336.30	
7201.3143.06	Unterhalt, Reparaturen	70'000		80'000		85'935.87	
7201.3199.01	Vorsteuerkürzungen	2'500		2'500		-3'055.80	
7201.3300.02	Planmässige Abschreibungen VV	24'200		24'500		11'208.00	
7201.3510.01	Einlage in SF Abwasser des EK					74'030.58	
7201.3510.10	Einlage Werterhalt SF Abwasser	83'200		82'844		93'135.75	
7201.3612.00	Betriebsbeitrag an ARA	657'900		678'600		570'560.40	
7201.3630.01	Abgabe Mikroverunreinigung ARA	61'000		61'000		59'526.00	
7201.3910.01	Interne Verrechnung (Finanzverwaltung, 0210.4910.01)	20'000		10'000		10'000.00	
7201.3910.02	Interne Verrechnung (Bau- und Werkkommission, 0222.4910.01)	25'000		25'000		25'000.00	
7201.3910.03	Umlage vom Werkhof (6153.4910.03)	50'000		50'000		50'000.00	
7201.4240.01	Abwassergebühren		925'000		910'000		982'857.00
7201.4510.01	Entnahme SF Abwasser des EK		50'600		102'254		
7201.4510.10	Entnahme Werterhalt SF Abwasser		24'200		24'500		11'208.00
7201.4940.01	Umlage Fonds-Zinsen (9610.3940.01)		11'800		18'600		14'129.00
7300	Abfallbeseitigung (allgemein)	9'500		9'500		8'288.60	
	Netto Aufwand		9'500		9'500		8'288.60
7300.3631.01	Kadaverbeseitigung gem. kant. Verordnung	3'000		3'000		2'084.90	
7300.3631.02	Beitr Extraktionswerk Lyss, gem. Bundesgesetz	6'500		6'500		6'203.70	
7301	Abfallbeseitigung SF	614'500	614'500	625'655	625'655	625'069.15	625'069.15
7301.3101.01	Herst. u. Vertrieb Kehrichtsäcke	25'000		25'000		23'557.83	
7301.3102.01	Info Niederämter / Abfallkalender	3'000		6'000		3'178.05	
7301.3130.00	Dienstleistungen Dritter	21'000		21'000		22'664.00	
7301.3130.05	Kehrichtabfuhr	100'000		105'000		100'229.25	
7301.3130.06	Sonderabfuhren	4'000		4'000		4'112.90	
7301.3130.08	Grünabfuhr	115'000		115'000		116'995.80	
7301.3130.09	Verbrennungskosten KEBAG	140'000		140'000		144'597.65	
7301.3130.10	Abfuhr Altpapier u Karton	30'000		38'000		28'711.20	
7301.3130.13	Häckseldienst durch Dritte	10'000		15'000		10'460.00	
7301.3137.00	Unternehmensabgabe Radio- und Fernsehen	200		365		365.00	
7301.3149.01	Unterhalt Deponie Feldli	1'000		1'000			
7301.3149.02	Unterh. Mulden u. Sammelstellen	16'000		1'000			
7301.3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV	1'300		1'290		1'287.00	
7301.3510.01	Einlage SF Abfallbeseitigung des EK					16'564.57	
7301.3632.01	Abgabe an kant. Altlastenfonds	18'000		18'000		17'345.90	
7301.3910.01	Interne Verrechnung (Abfallbeseitigung, 0210.4910.02)	130'000		135'000		135'000.00	
7301.4240.01	Erlös Kehrichtgebühren		320'000		320'000		369'566.15
7301.4240.02	Erlös Grünabfuhr		120'000		120'000		113'528.30

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7301.4240.04	Erlös Grundgebühren		150'000		150'000		124'889.65
7301.4240.05	Erlös Feldligrube		8'600		8'600		8'600.00
7301.4250.01	Erlös aus Papiersammlung		10'000		10'000		8'288.05
7301.4510.01	Rechnungsausgleich SF		5'700		16'870		
7301.4940.01	Abfallbeseitigung Umlage Fonds-Zinsen (9610.3940.02)		200		185		197.00
7410	Gewässerverbauungen	61'100	10'000	58'060	10'000	31'696.25	9'515.00
	Netto Aufwand		51'100		48'060		22'181.25
7410.3142.01	Unterhalt Bäche	52'000		30'000		23'635.25	
7410.3142.02	Entleerung Kiessammler	1'000		20'000			
7410.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	1'900		1'880		1'881.00	
7410.3300.25	Planmässige Abschreib altes VV	6'200		6'180		6'180.00	
7410.4631.00	Beiträge vom Kanton an Unterhalt		10'000		10'000		9'515.00
7500	Arten- und Landschaftsschutz	31'000		61'200		36'521.10	
	Netto Aufwand		31'000		61'200		36'521.10
7500.3140.01	Unterhalt an Grundstücken			30'200			
7500.3631.01	Abgabe Naturschutzfonds	28'000		28'000		34'210.95	
7500.3634.01	Beitrag "Öisi Aare"	3'000		3'000		2'310.15	
7611	Holz-, Oel- und Gasfeuerungskontrolle			2'000	3'000	11'279.05	6'520.00
	Netto Aufwand						4'759.05
	Netto Ertrag			1'000			
7611.3130.05	Gebühren Kanton			500		245.00	
7611.3150.01	Unterhalt Mobilien, Geräte			1'000		1'034.05	
7611.3170.01	Spesen Feuerungskontrolle			500			
7611.3910.01	Umlage RG-Kontr. v Werkhof (6153.4910.01)					10'000.00	
7611.4210.01	Gebühren Rauchgaskontrolle				3'000		6'520.00
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	16'000		6'000		14'123.85	
	Netto Aufwand		16'000		6'000		14'123.85
7690.3101.01	Verbrauchsmaterial Hundetoiletten	4'000		4'000		2'123.85	
7690.3151.01	Unterhalt u. Ersatz Hundetoiletten	12'000		2'000		12'000.00	
7710	Friedhof und Bestattung (allgemein)	75'000	29'000	62'960	8'000	41'187.90	9'390.00
	Netto Aufwand		46'000		54'960		31'797.90
7710.3010.01	Besoldung Friedhofwartung	4'200		4'200		4'109.30	
7710.3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	300		350		313.20	
7710.3053.01	Unfallversicherung	100		60		30.00	
7710.3055.01	Krankentaggeld	100		100		38.40	
7710.3101.01	Anpflanzungen	7'000		7'000		5'882.65	
7710.3109.01	Anschaffung Urnensteine	6'000		6'000		6'466.10	
7710.3109.02	Beschriftung Gemeinschaftsgrab	1'000					
7710.3111.01	Anschaffungen Werkzeug	1'000		1'000		904.00	
7710.3112.01	Anschaffungen Friedhofkleider	1'000		1'000		193.00	
7710.3120.00	Energie/Wasser	4'000		4'000		3'468.60	
7710.3130.01	Bestattungskosten	20'000					
7710.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude (Friedhofhalle)	2'000		2'000		868.05	
7710.3144.02	Unterhalt Urnennischen	8'000		2'000		650.00	
7710.3144.03	Unterh. Reinigung Friedhof	9'000		24'000		7'014.60	
7710.3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV	11'300		11'250		11'250.00	
7710.4240.01	Grabtaxen		8'000		8'000		9'150.00
7710.4240.02	Beschriftung Gemeinschaftsgrab		1'000				240.00
7710.4260.01	Bestattungskosten: Rückerstattung Dritter		20'000				
7790	Umweltschutz, übriger	1'300		1'300		1'068.45	
	Netto Aufwand		1'300		1'300		1'068.45

ER Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7790.3120.01	Energie öffentl. Anlagen	300		300		298.05	
7790.3120.02	Wasser/Abwasser öff. Brunnen	1'000		1'000		770.40	
7900	Raumordnung (allgemein)	106'600		84'605		87'502.70	
	Netto Aufwand		106'600		84'605		87'502.70
7900.3131.01	Planungskosten	4'000		1'000		2'490.70	
7900.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	93'300		74'350		75'757.00	
7900.3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV	9'300		9'255		9'255.00	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8	VOLKSWIRTSCHAFT	63'100	325'000	285'100	324'500	287'898.15	322'684.20
	Netto Ertrag	261'900		39'400		34'786.05	
8130	Produktionsverbesserungen	7'500		6'500		7'554.80	
	Vieh						
	Netto Aufwand		7'500		6'500		7'554.80
8130.3000.01	Honorar Ackerbauleiter	1'000		1'000		1'245.00	
8130.3631.01	Beitrag an Tierseuchenbekämpfung Kanton	6'500		5'500		6'309.80	
8200	Forstwirtschaft	33'600		33'600		33'575.00	
	Netto Aufwand		33'600		33'600		33'575.00
8200.3631.01	Beitrag Wald	33'600		33'600		33'575.00	
8400	Tourismus	22'000		25'000		37'257.00	
	Netto Aufwand		22'000		25'000		37'257.00
8400.3102.01	Gemeindeinformation			20'000		18'912.60	
8400.3111.01	Beflaggung	3'000		3'000		590.60	
8400.3111.02	Weihnachtsbeleuchtung			2'000		282.70	
8400.3130.00	Unterhalt Weihnachtsbeleuchtung	2'000				506.10	
8400.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	17'000				16'965.00	
8710	Elektrizität (allgemein)		275'000	220'000	275'000	209'511.35	311'983.15
	Netto Ertrag	275'000		55'000		102'471.80	
8710.3130.20	Strassenbeleuchtung, Unterh., Zins, Amortisation			220'000		209'511.35	
8710.4120.01	AVAG, Konzession		225'000		225'000		227'525.60
8710.4120.10	SBO, Konzession Gas						34'697.55
8710.4451.01	AVAG, Dividende		50'000		50'000		49'760.00
8720	Erdöl und Gas (allgemein)		40'000		40'000		
	Netto Ertrag	40'000		40'000			
8720.4120.10	SBO, Konzession Gas		40'000		40'000		
8900	Sonstige gewerbliche Betriebe		10'000		9'500		10'701.05
	Netto Ertrag	10'000		9'500		10'701.05	
8900.4120.90	Konzession Ws Vsg		10'000		9'500		10'701.05

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	FINANZEN UND STEUERN	903'300	23'406'800	1'162'245	23'326'085	828'441.80	23'251'997.01
	Netto Ertrag	22'503'500		22'163'840		22'423'555.21	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	404'000	16'451'000	405'000	16'290'000	358'257.31	16'427'417.79
	Netto Ertrag	16'047'000		15'885'000		16'069'160.48	
9100.3180.11	Delkredere-Änderung Steuerdeb.					-45'600.00	
9100.3181.10	Verluste Steuerdebitoren	400'000		400'000		157.20	
9100.3181.11	Abschreibungen m Verlustscheinen					330'920.51	
9100.3181.12	Abschreibungen wegen unbekannten Aufenthalts					41'223.90	
9100.3181.13	Abschreibungen wegen Vermögenslosigkeit					7'028.00	
9100.3181.14	Steuererlasse					21'748.05	
9100.3631.01	Pauschale Steueranrechnung	4'000		5'000		2'779.65	
9100.4000.01	Gemeindesteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		14'354'000		14'250'000		12'405'019.35
9100.4000.10	Gemeindesteuern natürliche Personen Vorjahr						1'853'534.60
9100.4000.80	Nachsteuern		57'000		50'000		15'485.50
9100.4000.90	Eingang abgeschriebener Steuern		68'000		40'000		85'869.59
9100.4002.01	Quellensteuern natürliche Personen		772'000		750'000		617'546.70
9100.4010.01	Gemeindesteuern juristische Personen Rechnungsjahr		1'200'000		1'200'000		1'035'630.70
9100.4010.10	Gemeindesteuern juristische Personen Vorjahr						414'331.35
9101	Sondersteuern	10'500	714'000	10'500	506'000	10'200.00	709'892.35
	Netto Ertrag	703'500		495'500		699'692.35	
9101.3611.01	Kant. Gebühr Hundekontrolle	10'500		10'500		10'200.00	
9101.4022.01	Grundstückgewinnsteuern		320'000		268'000		330'281.85
9101.4022.10	Kapitalabfindungs-/Liquidationsge winnsteuern		357'000		200'000		342'510.50
9101.4033.00	Hundesteuern inkl. kant. Gebühr		37'000		38'000		37'100.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich		5'484'000		5'623'538		5'072'500.00
	Netto Ertrag	5'484'000		5'623'538		5'072'500.00	
9300.4621.50	Bezug aus kant. Finanzausgleich		4'534'000		4'674'449		4'919'600.00
9300.4621.60	Sozio-demografischer Lastenausgleich		768'000		705'290		
9300.4621.61	Beitrag Gemeindeausgleich STAF 2020		182'000		243'799		152'900.00
9610	Zinsen	158'400	98'500	186'045	62'077	145'177.88	96'111.27
	Netto Aufwand		59'900		123'968		49'066.61
9610.3130.10	Post- und Bankspesen	12'000		12'000		12'147.73	
9610.3401.01	Vergütungszins	50'000		50'000		44'851.45	
9610.3406.01	Fonds- u. Kontokorrentzinsen	9'700		10'260		9'740.20	
9610.3406.02	Zinsen auf Schuldscheindarlehen	74'700		95'000		64'112.50	
9610.3940.01	Umlage Fondszins SF Abwasser (7201.4940.01)	11'800		18'600		14'129.00	
9610.3940.02	Umlage Fondszins SF Abfall (7301.4940.01)	200		185		197.00	
9610.4401.03	Verzugszins-Erträge		75'000		60'000		83'056.27
9610.4499.01	Negativzinsen bei Mittelaufnahme		10'900				
9610.4940.03	Umlage Zinsanteil SF RFUH (1506.3940.01)		900		2'077		1'445.00
9610.4940.04	Umlage Zinsanteil SF Holderm. (9631.3940.01)		11'700				11'610.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	50'400	124'200	59'900	113'600	39'421.65	117'008.45
	Netto Ertrag	73'800		53'700		77'586.80	
9630.3430.01	Unterhalt Winznauerstr. 162	3'000		3'000		2'964.45	
9630.3430.02	Unterhalt Winznauerstr. 166	3'000		5'000		4'707.35	
9630.3430.03	Unterhalt Mühleweg 11 und Baracke	5'000		5'000		9'660.10	
9630.3430.04	Unterhalt Baslerstr. 106	16'000		7'000		12'316.20	
9630.3430.05	Unterhalt Leinfeldstr. 19	4'000		32'000		3'111.85	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9630.3439.10	Energie/Wasser Liegensch. FV					89.65	
9630.3439.12	Energie/Wasser Leinfeldstr. 19	1'500		2'200		1'858.25	
9630.3439.13	Heizung Leinfeldstr. 19	700				812.10	
9630.3439.14	Energie/Wasser Mühleweg 11	1'600		1'500		1'151.40	
9630.3439.15	Heizung Mühleweg 11	3'200		3'000		1'610.05	
9630.3439.16	Energie/Wasser Winznauerstrasse 166	700					
9630.3439.17	Energie/Wasser Baslerstrasse 106	10'000					
9630.3439.40	Gebäudevers Liegenschaften FV	1'200		1'200		1'140.25	
9630.3439.51	Kabelnetzgebühren Baslerstrasse 106	500					
9630.4411.01	Buchgewinne aus FinVm						4'428.00
9630.4430.01	Mietzins Winznauerstr. 162		9'900		9'900		9'864.00
9630.4430.02	Mietzins Winznauerstr. 166		12'000		12'000		2'000.00
9630.4430.04	Mietzins Leinfeldstr. 19		30'000		30'000		30'000.00
9630.4430.05	Mietzins Baslerstr. 106		24'000		24'000		24'000.00
9630.4430.10	Baurechtszins Zentrumsüberbauung		30'000		30'000		29'994.60
9630.4430.11	Garten		800		700		824.60
9630.4430.00	MZ/Pachtzins-Schrebergarten Rückerstattung Nebenkosten		17'500		7'000		15'897.25
9631	Haus Holdermatten SF	230'000	230'000	425'800	425'800	230'525.41	230'525.41
9631.3430.01	Gebäudeunterhalt, Renovationen	65'000		287'000		38'006.30	
9631.3431.01	Hauswartung	10'000		12'000		7'237.45	
9631.3431.02	Hauswartmaterial	500		500		354.10	
9631.3431.03	Unterhalt Mobilien/Maschinen	2'000		4'000		280.75	
9631.3439.02	Telefon, Porti, Inserate	1'500				1'268.55	
9631.3439.10	Heizkosten	12'000		12'000		16'238.10	
9631.3439.11	Strom, Wasser, Abwasser	25'000		25'000		19'192.70	
9631.3439.12	Div. Betriebskosten für HK/NK	3'000		3'000		4'677.95	
9631.3439.41	Gebäudeversicherung	1'700		1'700		1'671.20	
9631.3439.51	Kabelnetz	6'500		6'500		5'905.65	
9631.3439.60	Planungen, Projekte			2'000			
9631.3439.70	Dienstleistungen Dritter	100		100		90.00	
9631.3439.90	Forderungsverluste	2'000		2'000			
9631.3510.01	Rechnungsausgleich SF Holdermatten	19'000				53'992.66	
9631.3910.01	Interne Verrechnung Finanzverwaltung	10'000		10'000		10'000.00	
9631.3910.02	Interne Verrechnung Bauamt	60'000		60'000		60'000.00	
9631.3940.01	Umlage Zinsanteil (9610.4940.04)	11'700				11'610.00	
9631.4430.01	Mieteinnahmen		175'000		173'000		177'317.50
9631.4439.00	Rückerstattung Nebenkosten		55'000		52'000		53'207.91
9631.4510.01	Rechnungsausgleich SF Holdermatten				200'800		
9690	Finanzvermögen, übriges	50'000		75'000		44'859.55	
	Netto Aufwand		50'000		75'000		44'859.55
9690.3181.01	Verluste allg. Debitoren	50'000		75'000		44'859.55	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		7'000		7'000		5'684.95
	Netto Ertrag	7'000		7'000		5'684.95	
9710.4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		7'000		7'000		5'684.95
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge		298'100		298'070		
	Netto Ertrag	298'100		298'070			
9950.4896.01	Auflösung Neubewertungsreserve		298'100		298'070		
9990	Abschluss						592'856.79
	Netto Ertrag					592'856.79	
9990.9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung						592'856.79

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	30'938'900		30'919'526		29'891'254.56	
30	Personalaufwand	13'164'100		13'543'611		13'225'821.61	
300	Behörden und Kommissionen	342'100		390'882		265'811.75	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	189'100		206'882		180'707.70	
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen (nicht zum massgebenden Lohn gehörend)	153'000		184'000		85'104.05	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'049'700		3'169'376		3'027'761.55	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'049'700		3'169'376		3'027'761.55	
302	Löhne der Lehrpersonen	7'214'300		7'331'600		7'449'046.20	
3020	Löhne der Lehrpersonen	7'214'300		7'331'600		7'449'046.20	
305	Arbeitgeberbeiträge	2'382'400		2'474'253		2'309'863.00	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	893'700		930'100		804'955.35	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'269'000		1'310'750		1'295'071.95	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	44'300		50'510		48'304.30	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	175'400		182'893		161'531.40	
306	Arbeitgeberleistungen			2'370		73'345.40	
3064	Überbrückungsrenten			2'370		73'345.40	
309	Übriger Personalaufwand	175'600		175'130		99'993.71	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	145'600		146'930		66'337.70	
3091	Personalwerbung					13'874.20	
3099	Übriger Personalaufwand	30'000		28'200		19'781.81	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'143'400		4'382'339		3'899'023.09	
310	Material- und Warenaufwand	518'000		550'865		444'545.86	
3100	Büromaterial	23'400		21'500		22'967.50	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	153'500		158'500		124'596.73	
3102	Drucksachen, Publikationen	83'700		108'065		80'285.15	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	12'200		12'400		10'125.17	
3104	Lehrmittel	226'000		222'300		193'872.66	
3105	Lebensmittel	10'000		20'100		5'097.65	
3106	Medizinisches Material	2'200		2'000		1'134.90	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	7'000		6'000		6'466.10	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	305'400		205'678		155'111.13	
3110	Büromöbel und -geräte	34'700		28'000		13'938.76	
3111	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	61'000		38'800		52'668.52	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	23'200		23'970		12'519.10	
3113	Hardware	13'500		24'600		5'640.25	
3116	Medizinische Geräte und Instrumente	500		14'900			
3118	Immateriellen Anlagen	165'200		68'608		62'541.90	
3119	Übrige nicht aktivierbaren Anlagen	7'300		6'800		7'802.60	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	349'400		356'800		350'825.05	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	349'400		356'800		350'825.05	

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
313	Dienstleistungen und Honorare	1'169'000		1'513'706		1'352'990.22	
3130	Dienstleistungen Dritter	1'020'500		1'279'900		1'153'945.22	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	4'000		1'000		2'490.70	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	37'300		43'700		63'517.80	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand			105'031		52'872.90	
3134	Sachversicherungsprämien	76'100		72'800		72'973.60	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	27'600		7'000		3'600.00	
3137	Steuern und Abgaben	3'500		4'275		3'590.00	
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	726'500		729'650		736'747.73	
3140	Unterhalt an Grundstücken	86'500		108'700		85'200.45	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	105'000		133'000		123'884.50	
3142	Unterhalt Wasserbau	53'000		50'000		23'635.25	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	71'000		84'000		101'272.17	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	381'000		338'950		390'212.16	
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	30'000		15'000		12'543.20	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	225'600		251'820		231'581.86	
3150	Unterhalt Büromöbel und - geräte	24'900		56'700		43'468.52	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	98'800		93'450		83'961.94	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	81'600		81'600		76'506.25	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'100		970		969.30	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	19'200		19'100		26'675.85	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	120'300		92'420		99'950.55	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	88'700		92'420		99'950.55	
3162	Raten für operatives Leasing/Mietleasing	31'600					
317	Spesenentschädigungen	250'200		172'900		93'937.95	
3170	Reisekosten und Spesen	72'800		76'300		27'864.70	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	177'400		96'600		66'073.25	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	470'000		495'000		424'050.26	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					-45'600.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	470'000		495'000		469'650.26	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	9'000		13'500		9'282.48	
3190	Schadenersatzleistungen/Selbstb ehalte					2'384.25	
3199	Übriger Betriebsaufwand	9'000		13'500		6'898.23	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'714'500		1'593'805		1'476'052.00	
330	Sachanlagen VV	1'714'500		1'593'805		1'476'052.00	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	1'714'500		1'593'805		1'476'052.00	
34	Finanzaufwand	314'100		570'960		253'048.55	
340	Zinsaufwand	134'400		155'260		118'704.15	
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	50'000		50'000		44'851.45	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	84'400		105'260		73'852.70	

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
343	Liegenschaftenaufwand	179'700		415'700		134'344.40	
	Finanzvermögen						
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	96'000		339'000		70'766.25	
3431	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	12'500		16'500		7'872.30	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	71'200		60'200		55'705.85	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	102'200		83'727		303'250.56	
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	102'200		83'727		303'250.56	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	102'200		83'727		303'250.56	
36	Transferaufwand	11'178'500		10'420'721		10'390'177.75	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	3'378'600		2'762'648		2'812'175.86	
3611	Entschädigungen an Kantone	1'954'300		1'516'950		1'687'072.76	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1'204'300		1'245'698		1'125'103.10	
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	220'000					
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	7'799'900		7'658'073		7'578'001.89	
3630	Beiträge an den Bund	61'000		61'000		59'526.00	
3631	Beiträge an Kantone	3'256'900		2'829'948		2'907'138.44	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	4'164'900		4'159'030		4'177'920.70	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	4'100		4'100		3'400.85	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	500		500			
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	306'000		578'495		423'704.35	
3637	Beiträge an private Haushalte	6'500		25'000		6'311.55	
39	Interne Verrechnungen	322'100		324'362		343'881.00	
390	Material- und Warenbezüge			8'000		8'000.00	
3900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen			8'000		8'000.00	
391	Dienstleistungen	297'500		295'500		308'500.00	
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	297'500		295'500		308'500.00	
394	Zinsen und Finanzaufwand	24'600		20'862		27'381.00	
3940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand	24'600		20'862		27'381.00	
4	Ertrag		30'450'900		30'135'389		29'298'397.77
40	Fiskalertrag		17'165'000		16'796'000		17'137'310.14
400	Direkte Steuern natürliche Personen		15'251'000		15'090'000		14'977'455.74
4000	Einkommens-, Vermögenssteuern natürliche Personen		14'479'000		14'340'000		14'359'909.04
4002	Quellensteuern natürliche Personen		772'000		750'000		617'546.70

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
401	Direkte Steuern juristische Personen		1'200'000		1'200'000		1'449'962.05
4010	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen		1'200'000		1'200'000		1'449'962.05
402	Übrige Direkte Steuern		677'000		468'000		672'792.35
4022	Vermögensgewinnsteuern		677'000		468'000		672'792.35
403	Besitz- und Aufwandsteuern		37'000		38'000		37'100.00
4033	Hundesteuern		37'000		38'000		37'100.00
41	Regalien und Konzessionen		275'000		274'500		272'924.20
412	Konzessionen		275'000		274'500		272'924.20
4120	Konzessionen		275'000		274'500		272'924.20
42	Entgelte		2'622'050		2'535'858		2'520'013.25
420	Ersatzabgaben		451'000		471'500		385'476.63
4200	Ersatzabgaben		451'000		471'500		385'476.63
421	Gebühren für Amtshandlungen		265'250		263'500		193'338.27
4210	Gebühren für Amtshandlungen		265'250		263'500		193'338.27
423	Schul- und Kursgelder		90'000		90'000		95'859.50
4230	Schulgelder		90'000		90'000		95'859.50
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'662'800		1'584'100		1'658'791.35
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'662'800		1'584'100		1'658'791.35
425	Erlös aus Verkäufen		12'000		14'750		27'004.80
4250	Verkäufe		12'000		14'750		27'004.80
426	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen		137'000		110'008		159'354.70
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		137'000		110'008		159'354.70
427	Bussen		2'000		2'000		
4270	Bussen		2'000		2'000		
429	Übrige Entgelte		2'000				188.00
4290	Übrige Entgelte		2'000				188.00
44	Finanzertrag		508'500		469'704		497'450.63
440	Zinsertrag		75'000		60'000		83'056.27
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		75'000		60'000		83'056.27
441	Realisierte Gewinne FV						4'428.00
4411	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV						4'428.00
443	Liegenschaftenertrag FV		354'200		338'600		343'105.86
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		281'700		279'600		274'000.70
4439	Übriger Liegenschaftenertrag FV		72'500		59'000		69'105.16
445	Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV		50'000		50'000		49'760.00
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		50'000		50'000		49'760.00

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
447	Liegenschaftenertrag VV		18'400		21'104		17'100.50
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		8'400		11'104		8'421.50
4479	Übrige Erträge Liegenschaften VV		10'000		10'000		8'679.00
449	Übriger Finanzertrag		10'900				
4499	Übriger Finanzertrag		10'900				
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		98'900		359'424		45'402.80
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		98'900		359'424		45'402.80
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		83'900		344'424		11'208.00
4511	Entnahmen aus Fonds EK		15'000		15'000		34'194.80
46	Transferertrag		9'161'250		9'077'471		8'481'415.75
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		261'550		286'533		240'574.80
4611	Entschädigungen von Kantonen		8'000		8'000		7'461.80
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		253'550		278'533		233'113.00
462	Finanz- und Lastenausgleich		5'484'000		5'623'538		5'072'500.00
4621	Beitrag Finanz- und Lastenausgleich		5'484'000		5'623'538		5'072'500.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		3'403'700		3'160'400		3'162'625.60
4631	Beiträge von Kantonen		3'307'800		3'112'100		3'127'938.80
4632	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		1'000		1'000		1'000.00
4637	Beiträge von privaten Haushalten		94'900		47'300		33'686.80
469	Verschiedener Transferertrag		12'000		7'000		5'715.35
4690	Übriger Transferertrag		5'000				
4699	Rückverteilungen		7'000		7'000		5'715.35
48	Ausserordentlicher Ertrag		298'100		298'070		
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		298'100		298'070		
4896	Entnahmen aus Neubewertungsreserven		298'100		298'070		
49	Interne Verrechnungen		322'100		324'362		343'881.00
490	Material- und Warenbezüge				8'000		8'000.00
4900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen				8'000		8'000.00
491	Dienstleistungen		297'500		295'500		308'500.00
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		297'500		295'500		308'500.00
494	Interne Verrechnung Zinsen und Finanzaufwand		24'600		20'862		27'381.00
4940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		24'600		20'862		27'381.00
9	Abschlusskonten						592'856.79
90	Abschluss Erfolgsrechnung						592'856.79

ER Sachgruppengliederung

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
900	Abschluss Erfolgsrechnung (allgemeiner Haushalt)						592'856.79
9001	Aufwandüberschuss						592'856.79
	Total	30'938'900	30'450'900	30'919'526	30'135'389	29'891'254.56	29'891'254.56
	Netto Aufwand		488'000		784'137		
	Gesamttotal	30'938'900	30'938'900	30'919'526	30'919'526	29'891'254.56	29'891'254.56

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 Allgemeine Verwaltung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13.00
Nettoergebnis		0.00		0.00		13.00
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	150'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Nettoergebnis		150'000.00		0.00		0.00
2 Bildung	2'788'600.00	0.00	2'225'000.00	0.00	341'765.43	60'600.00
Nettoergebnis		2'788'600.00		2'225'000.00		281'165.43
3 Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
4 Gesundheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
5 Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
6 Verkehr	1'112'000.00	480'000.00	715'000.00	120'000.00	590'950.90	0.00
Nettoergebnis		632'000.00		595'000.00		590'950.90
7 Umweltschutz und Raumordnung	464'000.00	120'000.00	654'000.00	120'000.00	424'790.70	173'817.05
Nettoergebnis		344'000.00		534'000.00		250'973.65
8 Volkswirtschaft	225'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Nettoergebnis		225'000.00		0.00		0.00
Total Ausgaben / Einnahmen	4'739'600.00	600'000.00	3'594'000.00	240'000.00	1'357'507.03	234'430.05
Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen		4'139'600.00		3'354'000.00		1'123'076.98
Total	4'739'600.00	4'739'600.00	3'594'000.00	3'594'000.00	1'357'507.03	1'357'507.03

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung, Sachgruppen		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
Investitionsausgaben				
50	Sachanlagen	4'594'600.00	3'399'000.00	1'237'995.83
52	Immaterielle Anlagen	145'000.00	195'000.00	119'511.20
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		4'739'600.00	3'594'000.00	1'357'507.03
Investitionseinnahmen				
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	13.00
62	Übertragung immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	600'000.00	240'000.00	234'417.05
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		600'000.00	240'000.00	234'430.05
Investitionen				
	Total Investitionsausgaben	4'739'600.00	3'594'000.00	1'357'507.03
	Total Investitionseinnahmen	600'000.00	240'000.00	234'430.05
592	Übertrag Einnahmenüberschuss in ER	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-4'139'600.00	-3'354'000.00	-1'123'076.98

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Total	4'739'600	600'000	3'594'000	240'000	1'357'507.03	1'357'507.03
	Netto Ausgaben		4'139'600		3'354'000		
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG						13.00
	Netto Einnahmen					13.00	
02	Allgemeine Dienste						13.00
	Netto Einnahmen					13.00	
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige						13.00
	Netto Einnahmen					13.00	
0290.6000.00	Übertrag Grundstück ins FV						13.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	150'000					
	Netto Ausgaben		150'000				
15	Feuerwehr	150'000					
	Netto Ausgaben		150'000				
1506	Regionale Feuerwehrorganisation (Leitgemeinde)	150'000					
	Netto Ausgaben		150'000				
1506.5065.03	Ersatz FW Fhrzg.	150'000					
2	BILDUNG	2'788'600		2'225'000		341'765.43	60'600.00
	Netto Ausgaben		2'788'600		2'225'000		281'165.43
21	Obligatorische Schule	2'788'600		2'225'000		341'765.43	60'600.00
	Netto Ausgaben		2'788'600		2'225'000		281'165.43
2170	Schulliegenschaften	2'657'000		2'149'000		243'067.38	60'600.00
	Netto Ausgaben		2'657'000		2'149'000		182'467.38
2170.5040.10	Ersatz Wärmeverbund Mühlematt					98'739.12	
2170.5040.16	Gerbrunnen-Turnhalle, Fassadensanierung					22'961.65	
2170.5040.43	Kindergarten Brückenstr, Ersatz-Neubau	1'992'000		2'000'000		101'498.14	
2170.5040.44	Wärmeverbund Mühlematt, Voranbau Haustechnik					19'868.47	
2170.5040.45	Gassacker Schulhaus, Akustikdecken Schulzimmer	37'000		41'000			
2170.5040.46	Mühlematt Schulhaus, Akustikdecken Schulzimmer	28'000		28'000			
2170.5040.49	Wärmeverbund Mühlematt, Sanierung der Unterstationen			80'000			
2170.5040.50	Brüelmattsschulhaus, Teilsanierung	400'000					
2170.5040.51	Umnutzung Schulraum	200'000					
2170.6310.01	Kantonaler Investitionsbeitrag an Dachsanierung Gerbrunnenturnhalle						60'600.00
2190	Schulleitung und Schulverwaltung			76'000		98'698.05	
	Netto Ausgaben				76'000		98'698.05
2190.5060.03	Umsetzung ICT Konzept, 2020					98'698.05	
2190.5060.04	Umsetzung ICT Konzept, 2021			76'000			
2193	ICT-Kosten	131'600					
	Netto Ausgaben		131'600				
2193.5060.05	Umsetzung ICT Konzept, 2022	131'600					
6	VERKEHR	1'112'000	480'000	715'000	120'000	590'950.90	
	Netto Ausgaben		632'000		595'000		590'950.90
61	Strassenverkehr	1'112'000	480'000	715'000	120'000	590'950.90	

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Netto Ausgaben		632'000		595'000		590'950.90
6150	Gemeindestrassen	944'000	480'000	465'000	120'000	543'065.75	
	Netto Ausgaben		464'000		345'000		543'065.75
6150.5010.01	Stützmauersanierungen					15'631.70	
6150.5010.05	Breitenweg, Sanierung					29'331.05	
6150.5010.46	Chäppeligass/Rinderweid, Stützmauersanierung					211'087.65	
6150.5010.87	Frobургstrasse (Dürrenbergstrasse - Allmendstrasse)	20'000				135'597.30	
6150.5010.88	Froburgstrasse, Allmend- bis Hegibergstrasse	90'000				94'895.45	
6150.5010.89	Rinderweidstrasse			250'000		13'508.25	
6150.5010.91	Marenstrasse, Vorprojekt	350'000		30'000		43'014.35	
6150.5010.92	Allmendstrasse (West), Vorprojekt			10'000			
6150.5010.93	Rossbergstrasse Sanierung	390'000		125'000			
6150.5010.95	Industriestrasse Sanierung			40'000			
6150.5010.96	Reservoir Dürrenberg, Wegumlegung			10'000			
6150.5010.98	Brüelmattstrasse/Buchiweg, Belagssanierung	72'000					
6150.5010.99	Längmattstrasse, Sanierung	22'000					
6150.6371.01	Erschliessungsbeiträge		480'000		120'000		
6153	Werkhof	168'000		250'000		47'885.15	
	Netto Ausgaben		168'000		250'000		47'885.15
6153.5060.03	Ersatz grosses Einsatzfahrzeug			190'000			
6153.5060.04	Arbeitsgeräte Werkhof					47'885.15	
6153.5060.05	Elektro Universalfahrzeug Kat. G			60'000			
6153.5060.06	Ersatz Wischmaschine (Boschung) in Diesel	140'000					
6153.5060.07	Ersatz Einsatzfahrzeug (Citroen Berlingo) in Diesel	28'000					
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	464'000	120'000	654'000	120'000	424'790.70	173'817.05
	Netto Ausgaben		344'000		534'000		250'973.65
72	Abwasserbeseitigung	319'000	100'000	459'000	100'000	305'279.50	173'817.05
	Netto Ausgaben		219'000		359'000		131'462.45
7201	Abwasserbeseitigung SF	319'000	100'000	459'000	100'000	305'279.50	173'817.05
	Netto Ausgaben		219'000		359'000		131'462.45
7201.5032.08	Aktualisierung Ist-Zustand			40'000			
7201.5032.86	Froburgstrasse (Dürrenbergstrasse - Allmendstrasse)					145'492.10	
7201.5032.87	Fährstrasse (nur Kanalisation)					93'674.90	
7201.5032.88	Froburgstrasse, Allmend- bis Hegibergstrasse					54'613.20	
7201.5032.89	Rinderweidstrasse			290'000		11'499.30	
7201.5032.90	Generelle Entwässerungsplanung (Nachführung und Aktualisierung 2. Generation)			50'000			
7201.5032.91	Marenstrasse, Vorprojekt Abwasser	90'000		10'000			
7201.5032.92	Neubau Allmendstrasse West Abw			10'000			
7201.5032.93	Rossbergstrasse Sanierung Abw.	210'000		50'000			
7201.5032.95	Industriestrasse Sanierung			9'000			
7201.5032.99	Längmattstrasse, Sanierung	19'000					
7201.6370.00	Anschlussgebühren Abwasser		100'000		100'000		173'817.05
79	Raumordnung	145'000	20'000	195'000	20'000	119'511.20	
	Netto Ausgaben		125'000		175'000		119'511.20
7900	Raumordnung (allgemein)	145'000	20'000	195'000	20'000	119'511.20	
	Netto Ausgaben		125'000		175'000		119'511.20

IR Funktionale Gliederung

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7900.5290.03	Ortsplanungs-Revision	145'000		195'000		119'511.20	
7900.6310.01	Investitionsbeiträge von Kanton		20'000		20'000		
8	VOLKSWIRTSCHAFT Netto Ausgaben	225'000	225'000				
87	Brennstoffe und Energie Netto Ausgaben	225'000	225'000				
8791	Fernwärmebetrieb Energie, übrige [Gemeindebetrieb] Netto Ausgaben	225'000	225'000				
8791.5040.01	Wärmeverbund Mühlematt: Sanierung Unterstation	225'000					
9	FINANZEN UND STEUERN Netto Einnahmen					1'123'076.98	1'123'076.98
99	Nicht aufgeteilte Posten Netto Einnahmen					1'123'076.98	1'123'076.98
9990	Abschluss Netto Einnahmen					1'123'076.98	1'123'076.98
9990.6900.00	Aktivierung Nettoinvestitionen						991'614.53
9990.6900.20	Aktivierung Ausgaben SF Abwasserbeseitigung						131'462.45

IR Sachgruppengliederung

Konto	Investitionsrechnung Sachgruppengliederung IR	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	Investitionsausgaben	4'739'600		3'594'000		1'357'507.03	
50	Sachanlagen	4'594'600		3'399'000		1'237'995.83	
501	Strassen / Verkehrswege	944'000		465'000		543'065.75	
5010	Strassen / Verkehrswege	944'000		465'000		543'065.75	
503	Tiefbau	319'000		459'000		305'279.50	
5032	Tiefbauten Abwasserbeseitigung	319'000		459'000		305'279.50	
504	Hochbauten	2'882'000		2'149'000		243'067.38	
5040	Hochbauten allgemein	2'882'000		2'149'000		243'067.38	
506	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	449'600		326'000		146'583.20	
5060	Übrige Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	299'600		326'000		146'583.20	
5065	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge weitere SF	150'000					
52	Immaterielle Anlagen	145'000		195'000		119'511.20	
529	Übrige immaterielle Anlagen	145'000		195'000		119'511.20	
5290	Übrige immaterielle Anlagen	145'000		195'000		119'511.20	
6	Investitionseinnahmen		600'000		240'000		1'357'507.03
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen						13.00
600	Übertragung von Grundstücken						13.00
6000	Übertragung von Grundstücken ins Finanzvermögen						13.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		600'000		240'000		234'417.05
631	Kantone		20'000		20'000		60'600.00
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen		20'000		20'000		60'600.00
637	Private Haushalte		580'000		220'000		173'817.05
6370	Anschlussgebühren von privaten Haushalten		100'000		100'000		173'817.05
6371	Erschliessungsbeiträge von privaten Haushalten		480'000		120'000		
69	Übertrag an Bilanz						1'123'076.98
690	Aktivierungen						1'123'076.98
6900	Aktivierte Ausgaben						1'123'076.98
	Total	4'739'600	600'000	3'594'000	240'000	1'357'507.03	1'357'507.03
	Netto Aufwand		4'139'600		3'354'000		
	Gesamttotal	4'739'600	4'739'600	3'594'000	3'594'000	1'357'507.03	1'357'507.03

Geldflussrechnung

Plan-Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode	Konten/Sachgruppen	Budget 2021	Budget 2022
Betriebstätigkeit			
Jahresergebnis Erfolgsrechnung:			
Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	9000.00 (+) oder (-)	-784'137.00	-488'000.00
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33 + 366	1'593'805.00	1'714'500.00
+/- Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK		-275'697.00	3'300.00
+/- Einlagen / Entnahmen EK inkl. Abschreibung BfB		-298'070.00	-298'100.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)		235'901.00	931'700.00
Investitionstätigkeit			
- Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	50 + 52 + 54 + 55 + 56	-3'594'000.00	-4'739'600.00
+ Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	60 + 62 + 63 + 64 + 65 + 66	240'000.00	600'000.00
= Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)		-3'354'000.00	-4'139'600.00
- Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	60 + 62 + 65	0.00	0.00
+ Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	50 + 52 + 54 + 55 + 56	0.00	0.00
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR			
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR			
+/- Entnahmen aus Fonds			
Geldfluss aus Investitionstätigkeit		-3'354'000.00	-4'139'600.00
Finanzierungstätigkeit			
+/- Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten			
+/- Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	Δ 206 - 2069	3'000'000.00	3'000'000.00
+/- Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV			
+/- Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)			
+/- Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV			
+/- Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)			
+ Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	65	0.00	0.00
- Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	54 + 55	0.00	0.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		3'000'000.00	3'000'000.00
Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds)		-118'099.00	-207'900.00

Anhang zum Budget

Anhang

Ausweis Bestimmung Werterhalt

A7.1 Ausweis Wiederbeschaffungswert und Bestimmung Pflichteinlage Werterhalt Abwasserbeseitigung							
							Betrag in Fr.
Anlagekategorie	Wiederbeschaffungswert 1.1.	Zuwachs	Wiederbeschaffungswert 31.12.	betriebswirtschaftliche Abschreibungen bzw. Werterhalt	Pflichteinlage Werterhalt SOLL vor Abschreibung	vorgenommene Abschreibungen	Pflichteinlage Werterhalt IST
Kanäle	34'350'000	0	34'350'000	0.3125%	107'400	24'200	83'200
Sonderbauwerke			0	0.5000%	0	0	0
Kläranlage			0	0.7500%	0	0	0
							83'200

Anhang

Abschreibungstabelle

Konto / Anlage	Beschreibung	Ist-Anschaffungs-wert per 01.01.2021	Buchwert 01.01.2021	Zuwachs	Abgang	Anschaffungs-wert für Abschreibung 2021	Abschrei-bungs-Satz	Abschreibung 2021	Plan-Wert 31.12.2021 (Buchwert)	Zuwachs	Abgang	Anschaffungs-wert für Abschr. 2022	Abschrei-bungs-Satz	Abschreibung 2022	Plan-Wert 31.12.2022 (Buchwert)
HRM1:															
Diverse	Sachanlagen	14'101'920.40	9'065'518.40	0.00	0.00	14'101'920.40	7.14%	1'007'300.00	8'058'218.40	0.00	0.00	14'101'920.40	7.14%	1'008'000.00	7'050'218.40
Diverse	Darlehen und Beteiligungen	523'201.00	523'201.00	0.00	0.00	523'201.00	0.00%	0.00	523'201.00	0.00	0.00	523'201.00	0.00%	0.00	523'201.00
7201.3300.25	Abwasser, Sachanlagen	2.00	2.00	0.00	0.00	2.00	7.14%	0.00	2.00	0.00	0.00	2.00	7.14%	0.00	2.00
7301.3300.25	Abfall, Sachanlagen	18'017.00	11'582.00	0.00	0.00	18'017.00	7.14%	1'290.00	10'292.00	0.00	0.00	18'017.00	7.14%	1'300.00	8'992.00
1506.3300.25	RFUH; Sachanlagen	576'587.73	370'663.73	0.00	0.00	576'587.73	7.14%	41'190.00	329'473.73	0.00	0.00	576'587.73	7.14%	41'200.00	288'273.73
Total															1'050'500.00
HRM2:															
0220.3300.00	Reorganisation Verwaltungsarchiv Anpassungen Abschreibungen 2022	90'699.85	22'910.85	0.00	0.00	90'699.85	20.00%	18'140.00	4'770.85	0.00	0.00	90'699.85	20.00%	4'770.85	0.00 18'229.15 -18'229.15
0290.3300.00	Ersatz Telefonanlage alle Gebäude Gemeindehaus, Sanierung 1. Stock Planung Mehrzweckanlage Werkhof/Sportstätte Anpassungen Abschreibungen 2022	35'586.20 69'036.50 40'364.00	23'162.20 58'829.50 36'885.00	0.00 0.00 0.00	0.00 0.00 0.00	35'586.20 69'036.50 40'364.00	12.50% 3.03% 3.03%	4'450.00 2'090.00 1'220.00	18'712.20 56'739.50 35'665.00	0.00 0.00 0.00	0.00 0.00 0.00	35'586.20 69'036.50 40'364.00	12.50% 3.03% 3.03%	4'400.00 2'100.00 1'200.00	14'312.20 54'639.50 34'465.00 300.00 -300.00
1506.3300.00	FW Fahrzeug Magazin Hauenstein, Ersatz Ersatz Feuerwehr-Fahrzeug Winznau Ersatz Feuerwehr-Fahrzeug Brandschutzkleider Ersatz Anpassungen Abschreibungen 2022	78'961.95 - - 51'278.90	66'487.95 0.00 0.00 25'638.90	0.00 29'000.00 0.00 0.00	0.00 9'000.00 0.00 0.00	78'961.95 20'000.00 0.00 51'278.90	6.67% 6.67% 6.67% 12.50%	5'270.00 1'330.00 0.00 6'410.00	61'217.95 18'670.00 0.00 19'228.90	0.00 0.00 150'000.00 0.00	0.00 0.00 0.00 0.00	78'961.95 20'000.00 150'000.00 51'278.90	6.67% 6.67% 3.03% 12.50%	5'300.00 1'300.00 .00 6'400.00	55'917.95 17'370.00 150'000.00 12'828.90 1'000.00
1620.3300.00	ZSA Gerbrunnen, Sanierung	74'229.25	65'043.25	0.00	0.00	74'229.25	3.03%	2'250.00	62'793.25	0.00	0.00	74'229.25	3.03%	2'200.00	60'593.25
2170.3300.00	Ersatz Wärmeverbund Mühlematt Gerbrunnen-Turnhalle, Dachsanierung Mühlemattschulhaus, Ersatz Veloständer Schulhaus Gassacker, Innensanierung Schulhaus Gassacker, Sanierung Spielplatz Schulhaus Gassacker, Sanierung Trinkwas. Schulhaus Gassacker/Leinfeld, San. Allwet. Schulhaus Gassacker/Akustikdecken Schulz. Schulhaus Gerbrunnen, Behindertenlift Schulhaus Gerbrunnen, Ersatz Elektro-Vert. Schulhaus Gerbrunnen, Turnhalle, San. Böd. Schulhaus Gerbrunnen, Turnhalle Innensan. Schulhaus Gerbrunnen, Aufstockung, Planung Schulhaus Leinfeld, Innensan. Schulz. Schulhaus Leinfeld, Sanierung Schulhaus Leinfeld, Sanierung Duschen,WC	603'858.56 377'427.30 32'666.40 17'749.27 71'783.00 506'146.60 50'688.55 - 13'660.60 99'842.85 43'376.10 64'759.00 134'394.75 25'978.50 79'081.30 526'175.25	568'263.56 339'634.30 29'696.40 15'597.27 63'083.00 458'571.60 44'544.55 0.00 6'839.60 84'713.85 36'806.10 58'094.00 126'248.75 22'830.50 67'142.30 462'395.25	0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 38'000.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00	0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00	603'858.56 377'427.30 32'666.40 17'749.27 71'783.00 506'146.60 50'688.55 38'000.00 13'660.60 99'842.85 43'376.10 64'759.00 134'394.75 25'978.50 79'081.30 526'175.25	3.03% 3.03% 3.03% 3.03% 3.03% 3.03% 3.03% 12.50% 3.03% 3.03% 3.03% 3.03% 3.03% 3.03% 3.03% 3.03%	18'300.00 11'440.00 990.00 540.00 2'180.00 15'340.00 1'540.00 4'750.00 410.00 3'030.00 1'310.00 1'960.00 4'070.00 790.00 2'400.00 15'940.00	549'963.56 328'194.30 28'706.40 15'057.27 60'903.00 443'231.60 43'004.55 33'250.00 6'429.60 81'683.85 35'496.10 56'134.00 122'178.75 22'040.50 64'742.30 446'455.25	0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 37'000.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00	603'858.56 377'427.30 32'666.40 17'749.27 71'783.00 506'146.60 50'688.55 75'000.00 13'660.60 99'842.85 43'376.10 64'759.00 134'394.75 25'978.50 79'081.30 526'175.25	3.03% 3.03% 3.03% 3.03% 3.03% 3.03% 3.03% 3.03% 3.03% 3.03% 3.03% 3.03% 3.03% 3.03% 3.03% 3.03%	18'300.00 11'400.00 1'000.00 500.00 2'200.00 15'300.00 1'500.00 2'300.00 400.00 3'000.00 1'300.00 2'000.00 4'100.00 800.00 2'400.00 15'900.00	531'663.56 316'794.30 27'706.40 14'557.27 58'703.00 427'931.60 41'504.55 67'950.00 6'029.60 78'683.85 34'196.10 54'134.00 118'078.75 21'240.50 62'342.30 430'555.25	

Konto / Anlage	Beschreibung	Ist-Anschaffungs- wert per 01.01.2021	Buchwert 01.01.2021	Zuwachs	Abgang	Anschaffungs- wert für			Plan-Wert 31.12.2021 (Buchwert)	Zuwachs	Abgang	Anschaffungs- wert für			Plan-Wert 31.12.2022 (Buchwert)
						Abschrei- bung 2021	Abschrei- bungs- Satz	Abschrei- bung 2021				Abschr. 2022	Abschrei- bungs-Satz	Abschrei- bung 2022	
	Schulhaus Mühlematt, Turnhalle, San. Sanit.	17'939.88	15'763.88	0.00	0.00	17'939.88	3.03%	540.00	15'223.88	0.00	0.00	17'939.88	3.03%	500.00	14'723.88
	Schulhaus Mühlematt, Innensanierung	51'788.15	45'512.15	0.00	0.00	51'788.15	3.03%	1'570.00	43'942.15	0.00	0.00	51'788.15	3.03%	1'600.00	42'342.15
	Schulhaus Mühlematt, Wärmeverbund M.	4'832.45	4'102.45	0.00	0.00	4'832.45	3.03%	150.00	3'952.45	0.00	0.00	4'832.45	3.03%	100.00	3'852.45
	Schulhaus Mühlematt, Akustikdecken Schulz.	-	0.00	21'000.00	0.00	21'000.00	12.50%	2'630.00	18'370.00	28'000.00	0.00	49'000.00	3.03%	1'500.00	44'870.00
	Turnhalle Leinfeld, Ersatz Fassade Nord	28'889.35	26'264.35	0.00	0.00	28'889.35	3.03%	880.00	25'384.35	0.00	0.00	28'889.35	3.03%	900.00	24'484.35
	Ersatz- u. Neubeschaffung Projektionsger.	175'032.90	91'329.90	0.00	0.00	175'032.90	12.50%	21'880.00	69'449.90	0.00	0.00	175'032.90	12.50%	21'900.00	47'549.90
	Kindergarten Brückenstrasse, Vorprojekt Ersat.	45'863.65	43'083.65	0.00	0.00	45'863.65	3.03%	1'390.00	41'693.65	0.00	0.00	45'863.65	3.03%	1'400.00	40'293.65
	Kindergarten Brüelmatt, Umbau/Optimierung	128'034.40	116'394.40	0.00	0.00	128'034.40	3.03%	3'880.00	112'514.40	0.00	0.00	128'034.40	3.03%	3'900.00	108'614.40
	Gerbrunnen-Turnhalle, Fassadensanierung	22'961.65	22'961.65	0.00	0.00	22'961.65	3.03%	700.00	22'261.65	0.00	0.00	22'961.65	3.03%	700.00	21'561.65
	Kindergarten Brückenstrasse, Ersatz-Neubau	157'317.79	157'317.79	250'000.00	0.00	407'317.79	3.03%	12'340.00	394'977.79	1'992'000.00	0.00	2'399'317.79	3.03%	72'700.00	2'314'277.79
	Schulhaus Brüelmatt, Teilsanierung	-	0.00	0.00	0.00	0.00	3.03%	0.00	0.00	400'000.00	0.00	400'000.00	3.03%	12'100.00	387'900.00
	Umnutzung Schulraum	-	0.00	0.00	0.00	0.00	3.03%	0.00	0.00	200'000.00	0.00	200'000.00	3.03%	6'100.00	193'900.00
	Wärmeverbund Mühlematt, Voranbau Haustecl	19'868.47	19'868.47	0.00	0.00	19'868.47	3.03%	600.00	19'268.47	0.00	0.00	19'868.47	3.03%	600.00	18'668.47
	Wärmeverbund Mühlematt, San. Unterstationei	-	0.00	0.00	0.00	0.00	3.03%	0.00	0.00	225'000.00	0.00	225'000.00	3.03%	6'800.00	218'200.00
	Anpassungen Abschreibungen 2022													100.00	-100.00
2190.3300.00	Investitionen ITC Schulen, 2018	128'728.10	32'182.10	0.00	0.00	128'728.10	25.00%	32'180.00	2.10	0.00	0.00	128'728.10	25.00%	32'200.00	-32'197.90
	Investitionen ITC Schulen, 2019	141'711.45	70'855.45	0.00	0.00	141'711.45	25.00%	35'430.00	35'425.45	0.00	0.00	141'711.45	25.00%	35'400.00	25.45
	Investitionen ITC Schulen, 2020	98'698.05	74'023.05	0.00	0.00	98'698.05	25.00%	24'670.00	49'353.05	0.00	0.00	98'698.05	25.00%	24'700.00	24'653.05
	Investitionen ITC Schulen, 2021	-	0.00	76'000.00	0.00	76'000.00	25.00%	19'000.00	57'000.00	0.00	0.00	76'000.00	25.00%	19'000.00	38'000.00
	Investitionen ITC Schulen, 2022	-	0.00	0.00	0.00	0.00	25.00%	0.00	0.00	131'600.00	0.00	131'600.00	25.00%	32'900.00	98'700.00
3220.3300.00	Mühlematt-Saal, San. Technik und Böden	54'926.70	48'270.70	0.00	0.00	54'926.70	3.03%	1'660.00	46'610.70	0.00	0.00	54'926.70	3.03%	1'700.00	44'910.70
	Ersatz Tonanlage Mühlemattsaal	11'599.60	5'799.60	0.00	0.00	11'599.60	12.50%	1'450.00	4'349.60	0.00	0.00	11'599.60	12.50%	1'400.00	2'949.60
	Ersatz SPS Steuerung Hubboden	14'457.25	10'843.25	0.00	0.00	14'457.25	12.50%	1'810.00	9'033.25	0.00	0.00	14'457.25	12.50%	1'800.00	7'233.25
	Ersatz Bühnenboden	23'942.55	22'490.55	0.00	0.00	23'942.55	3.03%	730.00	21'760.55	0.00	0.00	23'942.55	3.03%	700.00	21'060.55
	Anpassungen Abschreibungen 2022													100.00	-100.00
3414.3300.00	Sportplatz Leinfeld, Entwässerung Fussballpl.	31'678.65	27'838.65	0.00	0.00	31'678.65	3.03%	960.00	26'878.65	0.00	0.00	31'678.65	3.03%	1'000.00	25'878.65
6130.3300.00	Hauensteinstr. San. Rankbrünneli	3'400.00	3'145.00	0.00	0.00	3'400.00	2.50%	90.00	3'055.00	0.00	0.00	3'400.00	2.50%	100.00	2'955.00
	Winznauerstr./Brückenstr. Lärmsanierung	409.75	389.75	0.00	0.00	409.75	2.50%	10.00	379.75	0.00	0.00	409.75	2.50%	.00	379.75
	ERO Umgestaltung	43'684.20	39'158.20	0.00	0.00	43'684.20	2.50%	1'090.00	38'068.20	0.00	0.00	43'684.20	2.50%	1'100.00	36'968.20
	Agglom.Pg Aareland 1.Gen. Winznauerstr.	37'275.65	34'925.65	0.00	0.00	37'275.65	2.50%	930.00	33'995.65	0.00	0.00	37'275.65	2.50%	900.00	33'095.65
	ERO Umgestaltung kath. Kirche bis Winzn.	50'458.50	44'297.50	0.00	0.00	50'458.50	2.50%	1'260.00	43'037.50	0.00	0.00	50'458.50	2.50%	1'300.00	41'737.50
	Hauensteinpassstr. 1. Etappe	8'000.00	7'352.00	0.00	0.00	8'000.00	2.50%	200.00	7'152.00	0.00	0.00	8'000.00	2.50%	200.00	6'952.00
	Bushaltestelle Rankwog	55'600.00	52'413.00	0.00	0.00	55'600.00	2.50%	1'390.00	51'023.00	0.00	0.00	55'600.00	2.50%	1'400.00	49'623.00
	Anpassungen Abschreibungen 2022													100.00	-100.00
6150.3300.00	Breitenweg	337'075.85	320'935.85	0.00	0.00	337'075.85	2.50%	8'430.00	312'505.85	0.00	0.00	337'075.85	2.50%	8'400.00	304'105.85
	Brunnenweg	87'016.83	80'288.83	0.00	0.00	87'016.83	2.50%	2'180.00	78'108.83	0.00	0.00	87'016.83	2.50%	2'200.00	75'908.83
	Dürrenbergstr./Meierütt. W. Einmünd.	22'365.34	21'247.34	0.00	0.00	22'365.34	2.50%	560.00	20'687.34	0.00	0.00	22'365.34	2.50%	600.00	20'087.34
	Felsenweg	66'127.20	57'862.20	0.00	0.00	66'127.20	2.50%	1'650.00	56'212.20	0.00	0.00	66'127.20	2.50%	1'700.00	54'512.20
	Gartenstr./Hagmattstr.	203'908.95	184'883.95	0.00	0.00	203'908.95	2.50%	5'100.00	179'783.95	0.00	0.00	203'908.95	2.50%	5'100.00	174'683.95
	Frobürgstrasse	102'063.10	92'001.10	0.00	0.00	102'063.10	2.50%	2'550.00	89'451.10	0.00	0.00	102'063.10	2.50%	2'600.00	86'851.10
	Hennebüelweg	165'971.15	150'082.15	0.00	0.00	165'971.15	2.50%	4'150.00	145'932.15	0.00	0.00	165'971.15	2.50%	4'100.00	141'832.15
	Niederamtstr.	151'102.75	130'508.75	0.00	0.00	151'102.75	2.50%	3'780.00	126'728.75	0.00	0.00	151'102.75	2.50%	3'800.00	122'928.75
	Stützmauern-Sanierungen	21'163.75	20'304.75	0.00	0.00	21'163.75	2.50%	530.00	19'774.75	0.00	0.00	21'163.75	2.50%	500.00	19'274.75
	Frobürgstr. (Dürrenberst.-Allmendstr.)	144'974.85	141'029.85	0.00	0.00	144'974.85	2.50%	3'620.00	137'409.85	20'000.00	0.00	164'974.85	2.50%	4'100.00	153'309.85
	Frobürgstrasse, Allmend-Hegibergstr.	94'895.45	92'523.45	90'000.00	0.00	184'895.45	2.50%	4'620.00	177'903.45	90'000.00	0.00	274'895.45	2.50%	6'900.00	261'003.45
	Rinderweidstrasse	13'508.25	13'170.25	400'000.00	0.00	413'508.25	2.50%	10'340.00	402'830.25	0.00	0.00	413'508.25	2.50%	10'300.00	392'530.25
	Rossbergstrasse, Sanierung	-	0.00	44'000.00	0.00	44'000.00	2.50%	1'100.00	42'900.00	390'000.00	0.00	434'000.00	2.50%	10'900.00	422'000.00
	Industriestrasse Sanierung	-	0.00	40'000.00	0.00	40'000.00	2.50%	1'000.00	39'000.00	0.00	0.00	40'000.00	2.50%	1'000.00	38'000.00

Konto / Anlage	Beschreibung	Ist-Anschaffungs- wert per 01.01.2021	Buchwert 01.01.2021	Zuwachs	Abgang	Anschaffungs- wert für		Plan-Wert 31.12.2021 (Buchwert)	Zuwachs	Abgang	Anschaffungs- wert für		Abschreibung 2022	Plan-Wert 31.12.2022 (Buchwert)	
						Abschreibung 2021	Abschrei- bungs- Satz				Abschreibung 2021	Abschrei- bungs- Satz			
	Marenstrasse, Vorprojekt	43'014.35	41'939.35	30'000.00	0.00	73'014.35	2.50%	1'830.00	70'109.35	350'000.00	0.00	423'014.35	2.50%	10'600.00	409'509.35
	Allmendstrasse West, Vorprojekt	-	0.00	10'000.00	0.00	10'000.00	2.50%	250.00	9'750.00	0.00	0.00	10'000.00	2.50%	300.00	9'450.00
	Chäppelligass/Rinderweid, Stützmauersanierung	211'087.65	205'810.65	0.00	0.00	211'087.65	2.50%	5'280.00	200'530.65	0.00	0.00	211'087.65	2.50%	5'300.00	195'230.65
	Brüelmattstrasse/Buchiweg, Belagssanierung	-	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%	0.00	0.00	72'000.00	0.00	72'000.00	2.50%	1'800.00	70'200.00
	Längmattstrasse, Sanierung	-	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%	0.00	0.00	22'000.00	0.00	22'000.00	2.50%	600.00	21'400.00
	Erschliessungsbeiträge	-	0.00	0.00	240'000.00	-240'000.00	2.50%	-6'000.00	-234'000.00	0.00	480'000.00	-720'000.00	2.50%	-18'000.00	-696'000.00
	Anpassungen Abschreibungen 2022													200.00	-200.00
6153.3300.00	Salzsilos für Winterdienst	14'958.95	12'693.95	0.00	0.00	14'958.95	3.03%	450.00	12'243.95	0.00	0.00	14'958.95	3.03%	500.00	11'743.95
	Ersatz Aufsitzmäher	43'375.85	21'687.85	0.00	0.00	43'375.85	12.50%	5'420.00	16'267.85	0.00	0.00	43'375.85	12.50%	5'400.00	10'867.85
	Ersatz Ferrari Cobram (Jg. 2012)	53'975.00	46'779.00	0.00	0.00	53'975.00	6.67%	3'600.00	43'179.00	0.00	0.00	53'975.00	6.67%	3'600.00	39'579.00
	Arbeitsgeräte Werkhof	47'885.15	41'899.15	0.00	0.00	47'885.15	12.50%	5'990.00	35'909.15	0.00	0.00	47'885.15	12.50%	6'000.00	29'909.15
	Ersatz grosses Einsatzfahrzeug	-	0.00	204'000.00	0.00	204'000.00	6.67%	13'610.00	190'390.00	0.00	0.00	204'000.00	6.67%	13'600.00	176'790.00
	Elektro Universalfahrzeug Kat. G	-	0.00	61'500.00	0.00	61'500.00	6.67%	4'100.00	57'400.00	0.00	0.00	61'500.00	6.67%	4'100.00	53'300.00
	Ersatz Wischmaschine (Boschung) in Diesel	-	0.00	0.00	0.00	0.00	6.67%	0.00	0.00	140'000.00	0.00	140'000.00	6.67%	9'300.00	130'700.00
	Ersatz Einsatzfahrzeug (Citroen) in Diesel	-	0.00	0.00	0.00	0.00	12.50%	0.00	0.00	28'000.00	0.00	28'000.00	12.50%	3'500.00	24'500.00
	Anpassungen Abschreibungen 2022													2'300.00	-2'300.00
6290.3300.00	Neue Bushaltestellen Coop und Post	56'136.05	48'744.05	0.00	0.00	56'136.05	3.03%	1'700.00	47'044.05	0.00	0.00	56'136.05	3.03%	1'800.00	45'244.05
7201.3300.02	Kanalisation Breitenweg	134'883.25	125'444.25	0.00	0.00	134'883.25	2.00%	2'700.00	122'744.25	0.00	0.00	134'883.25	2.00%	2'700.00	120'044.25
	Kanalisation Brunnenweg	2'513.00	1.00	0.00	0.00	2'513.00		0.00	1.00	0.00	0.00	2'513.00	2.00%	100.00	-99.00
	Kanalisation Gartenstr./Hagmattstr.	38'061.83	33'453.83	0.00	0.00	38'061.83	2.00%	760.00	32'693.83	0.00	0.00	38'061.83	2.00%	800.00	31'893.83
	Kanalisation Frobürgstrasse (Dürrenberstr.-A)	197'885.75	192'820.75	37'000.00	0.00	234'885.75	2.00%	4'700.00	225'120.75	0.00	0.00	234'885.75	2.00%	4'700.00	220'420.75
	Leitungsanpassungen Kreisel Basler-Winzn.	33'781.25	26'980.25	0.00	0.00	33'781.25	2.00%	680.00	26'300.25	0.00	0.00	33'781.25	2.00%	700.00	25'600.25
	Aktualisierung Ist-Zustand	-	0.00	30'000.00	0.00	30'000.00	2.00%	600.00	29'400.00	0.00	0.00	30'000.00	2.00%	600.00	28'800.00
	Kanalisation Fährstrasse	93'674.90	91'801.90	0.00	0.00	93'674.90	2.00%	1'870.00	89'931.90	0.00	0.00	93'674.90	2.00%	1'900.00	88'031.90
	Kanalisation Frobürgstrasse, Allmend-Hegiberg	54'613.20	53'521.20	160'000.00	0.00	214'613.20	2.00%	4'290.00	209'231.20	0.00	0.00	214'613.20	2.00%	4'300.00	204'931.20
	Kanalisation Rinderweidstrasse	11'499.30	11'269.30	290'000.00	0.00	301'499.30	2.00%	6'030.00	295'239.30	0.00	0.00	301'499.30	2.00%	6'000.00	289'239.30
	Kanalisation Felsenweg	5'627.00	1.00	0.00	0.00	5'627.00		0.00	1.00	0.00	0.00	5'627.00	2.00%	100.00	-99.00
	Kanalisation Frobürgstrasse, Sanierung 2009	1'777.00	1.00	0.00	0.00	1'777.00		0.00	1.00	0.00	0.00	1'777.00	2.00%	.00	1.00
	Kanalisation Hennebühlweg, Sanierung 2014	2'567.00	1.00	0.00	0.00	2'567.00		0.00	1.00	0.00	0.00	2'567.00	2.00%	100.00	-99.00
	Kanalisation Niederamtstrasse, Sanierung 2011	3'217.00	1.00	0.00	0.00	3'217.00		0.00	1.00	0.00	0.00	3'217.00	2.00%	100.00	-99.00
	Kanalisation: nicht budgetierte Sanierungen 20	2'101.00	1.00	0.00	0.00	2'101.00		0.00	1.00	0.00	0.00	2'101.00	2.00%	.00	1.00
	Kanalisation Marenstrasse, Vorprojekt	-	0.00	10'000.00	0.00	10'000.00	2.00%	200.00	9'800.00	90'000.00	0.00	100'000.00	2.00%	2'000.00	97'800.00
	Kanalisation Allmendstrasse West	-	0.00	10'000.00	0.00	10'000.00	2.00%	200.00	9'800.00	0.00	0.00	10'000.00	2.00%	200.00	9'600.00
	Kanalisation Rossbergstrasse	-	0.00	0.00	0.00	0.00	2.00%	0.00	0.00	210'000.00	0.00	210'000.00	2.00%	4'200.00	205'800.00
	Kanalisation Industriestrasse	-	0.00	9'000.00	0.00	9'000.00	2.00%	180.00	8'820.00	0.00	0.00	9'000.00	2.00%	200.00	8'620.00
	Kanalisation Längmattstrasse, Sanierung	-	0.00	0.00	0.00	0.00	2.00%	0.00	0.00	19'000.00	0.00	19'000.00	2.00%	400.00	18'600.00
	Gen. Entwässerungsplanung 2. Generation	-	0.00	28'000.00	0.00	28'000.00	2.00%	560.00	27'440.00	0.00	0.00	28'000.00	2.00%	600.00	26'840.00
	Anschlussgebühren 2020/2021	-10'055.00	0.00	0.00	100'000.00	-110'055.00	2.00%	-2'200.00	-97'800.00	0.00	100'000.00	-210'055.00	2.00%	-4'200.00	-193'600.00
	Anpassungen Abschreibungen 2022													-1'300.00	1'300.00
7410.3300.00	Hochwasserschutz/Revitalisierung Aare	94'057.70	88'414.70	0.00	0.00	94'057.70	2.00%	1'880.00	86'534.70	0.00	0.00	94'057.70	2.00%	1'900.00	84'634.70
7900.3300.00	Ortsplanungsrevision	547'344.55	373'412.55	50'000.00	0.00	597'344.55	10.00%	59'730.00	363'682.55	145'000.00	20'000.00	722'344.55	10.00%	72'200.00	416'482.55
	GWP, Gen. Wasserversorgungsprojekt, 2019	10'743.00	8'595.00	0.00	0.00	10'743.00	10.00%	1'070.00	7'525.00	0.00	0.00	10'743.00	10.00%	1'100.00	6'425.00
	Anpassungen Abschreibungen 2022													20'000.00	-20'000.00
8400.3300.00	Gemeindeentwicklung Trimbach 2017	75'219.05	1.05	0.00	0.00	75'219.05		0.00	1.05	0.00	0.00	75'219.05	22.60%	17'000.00	-16'998.95
Total		22'844'689.20	16'401'082.20	1'917'500.00	349'000.00	24'413'189.20		1'514'440.00	16'455'142.20	4'739'600.00	600'000.00	28'552'789.20		664'000.00	18'880'242.20
Gesamt-Total														1'714'500.00	

Anhang

Verpflichtungskreditkontrolle

Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung									
Konto	Bezeichnung	Beschluss- datum	Beschluss- organ	Bruttokredit	kumulierte Ausgaben brutto bis 31.12.2020	Schätzung Ausgaben 2021	Budget Ausgaben 2022	Total bis 2022	Brutto-Restkredit ab 2023
1506.5065.02	Ersatz Feuerwehr-Fahrzeug	20.12.2020	Urnenabst.	120'000	-	29'000	-	29'000	91'000
1506.5065.03	Ersatz Feuerwehr-Fahrzeug	13.12.2021	GV	450'000	-	-	150'000	150'000	300'000
2170.5040.43	Kindergarten, Brückenstrasse	17.06.2019	GV	2'400'000	157'318	250'000	1'992'000	2'399'318	682
2170.5040.45	Gassacker Schulhaus, Akustikdecken Schulzimmer	20.12.2020	Urnenabst.	78'000	-	38'000	37'000	75'000	3'000
2170.5040.46	Mühlematt Schulhaus, Akustikdecken Schulzimmer	20.12.2020	Urnenabst.	84'000	-	21'000	28'000	49'000	35'000
2170.5040.50	Brüelmattschulhaus, Teilsanierung	13.12.2021	GV	400'000	-	-	400'000	400'000	0
2170.5040.51	Umnutzung Schulraum	13.12.2021	GV	200'000	-	-	200'000	200'000	0
2190.5060.04	Umsetzung ITC Konzept 2018-22, Tranche 2021	20.12.2020	Urnenabst.	76'000	-	76'000	-	76'000	0
2193.5060.05	Umsetzung ITC Konzept 2018-22, Tranche 2022	13.12.2021	GV	131'600	-	-	131'600	131'600	0
6150.5010.87	Frobургstrasse (Dürrenbergstrasse - Allmendstrasse)	10.12.2018	GV	300'000	144'975	-	20'000	164'975	135'025
6150.5010.88	Froburgstrasse (Allmendstrasse - Hegibergstrasse)	09.12.2019	GV	300'000	94'895	90'000	90'000	274'895	25'105
6150.5010.89	Rinderweidstrasse	09.12.2019	GV	270'000	13'508	400'000	-	413'508	-43'508
		27.04.2021	GR	100'000					
6150.5010.91	Marenstrasse, Vorprojekt	12.05.2020	GR	49'800	43'014	30'000	-	73'014	-23'214
6150.5010.91	Marenstrasse, Sanierung	13.12.2021	GV	1'750'000	-	-	350'000	350'000	1'400'000
6150.5010.92	Allmendstrasse (West), Vorprojekt	12.05.2020	GR	10'000	-	10'000	-	10'000	0
6150.5010.93	Rossbergstrasse, Sanierung	13.12.2021	GV	450'000	-	44'000	390'000	434'000	16'000
6150.5010.95	Industriestrasse, Sanierung	20.12.2020	Urnenabst.	40'000	-	40'000	-	40'000	0
6150.5010.98	Brüelmattstrasse/Buchiweg, Belagssanierung	13.12.2021	GV	235'000	-	-	72'000	72'000	163'000
6150.5010.99	Längmattstrasse, Vorprojekt	13.12.2021	GV	22'000	-	-	22'000	22'000	0
6153.5060.03	Ersatz grosses Einsatzfahrzeug	20.12.2020	Urnenabst.	190'000	-	204'000	-	204'000	-14'000
6153.5060.05	Elektro Universalfahrzeug Kat. G	20.12.2020	Urnenabst.	60'000	-	61'500	-	61'500	-1'500
6153.5060.06	Ersatz Wischmaschine (Boschung)	13.12.2021	GV	140'000	-	-	140'000	140'000	0
6153.5060.07	Ersatz Einsatzfahrzeug (Citroen)	13.12.2021	GV	28'000	-	-	28'000	28'000	0
7201.5032.08	Aktualisierung Ist-Zustand	09.12.2019	GV	80'000	-	30'000	-	30'000	50'000
7201.5032.86	Froburgstrasse (Dürrenbergstrasse - Allmendstrasse)	10.12.2018	GV	200'000	197'886	37'000	-	234'886	-34'886
7201.5032.88	Froburgstrasse (Allmendstrasse - Hegibergstrasse)	09.12.2019	GV	200'000	54'613	160'000	-	214'613	-14'613
7201.5032.89	Rinderweidstrasse	09.12.2019	GV	310'000	11'499	290'000	-	301'499	8'501
7201.5032.90	Generelle Entwässerungsplanung, Nachführung und Aktualisierung	20.12.2020	Urnenabst.	50'000	-	28'000	-	28'000	22'000

Konto	Bezeichnung	Beschluss- datum	Beschluss- organ	Bruttokredit	kumulierte Ausgaben brutto bis 31.12.2020	Schätzung Ausgaben 2021	Budget Ausgaben 2022	Total bis 2022	Brutto-Restkredit ab 2023
7201.5032.91	Marenstrasse, Kanalisation Vorprojekt	20.12.2020	Urnenabst.	10'000	-	10'000	-	10'000	0
7201.5032.91	Marenstrasse, Kanalisation	13.12.2021	GV	450'000	-	-	90'000	90'000	360'000
7201.5032.92	Allmendstrasse (West), Vorprojekt	20.12.2020	Urnenabst.	10'000	-	10'000	-	10'000	0
7201.5032.93	Rossbergstrasse, Kanalisation	13.12.2021	GV	210'000	-	-	210'000	210'000	0
7201.5032.95	Industriestrasse, Sanierung	20.12.2020	Urnenabst.	9'000	-	9'000	-	9'000	0
7201.5032.99	Längmattstrasse, Kanalisation Vorprojekt	13.12.2021	GV	19'000	-	-	19'000	19'000	0
7900.5290.03	Ortsplanungs-Revision	08.12.2014	GV	500'000	572'497	50'000	145'000	767'497	-67'497
		20.12.2020	Urnenabst.	200'000					
8791.5040.01	Wärmeverbund Mühlematt, Sanierung Unterstationen	20.12.2020	Urnenabst.	80'000	-	-	225'000	225'000	0
		13.12.2021	GV	145'000					
TOTAL						1'917'500	4'739'600		
Gemäss HBO-Kapitel "Kreditwesen, Anlagen und Ausgaben" sind Investitionen von Finanzvermögen in der Verpflichtungskontrolle zu führen:									
---	---	---	---	-	-	-	-	-	0

Anhang

Finanzkennzahlen

Gewichteter	Budget 2022	Budget 2021	JR 2020	JR 2019	JR 2018	Mittelwert	Richtwerte	Beurteilung
Nettoverschuldungsquotient	---	---	48.05%	46.56%	53.43%	49.35%	< 100 %	gut
(Nettoschuld I im Verhältnis zum gewichteten Fiskalertrag 100%)	Der Nettoverschuldungsquotient gibt an, welcher Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen bzw. wie viele Jahrestriechen erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen. Der Steuerertrag wird auf 100% gewichtet gerechnet.						100 % - 150 %	genügend
							> 150 %	schlecht
Selbstfinanzierungsgrad	22.51%	7.03%	101.60%	148.52%	69.72%	69.87%	> 100%	mittel-/langfristig anzustreben
(Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen)	Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100% führt zu einer Neuverschuldung. Liegt dieser Wert über 100%, können Schulden abgebaut werden. Mittelfristig sollte der SF-Grad im Durchschnitt gegen 100% sein, wobei auch der Stand der aktuellen Verschuldung eine Rolle spielt. Die Kennzahl kann starken Schwankungen unterliegen und sollte daher mittelfristig betrachtet werden.						80% - 100%	verantwortbare Neuverschuldung
							50% - 80%	problematische Neuverschuldung
							< 50%	grosse Neuverschuldung
Eigenkapital zum Fiskalertrag	---	---	20.82%	23.68%	23.88%	22.79%	> 60 %	EG unter 2'000 Einwohner/innen EW (inkl. BG, KG; ZV)
(Eigenkapital in % des Fiskalertrages)	Nach Gemeindegrösse abgestufte Mindestausstattung des Eigenkapitals (Bilanzüberschuss) zur Abdeckung von ausserplanmässigen Aufwandüberschüssen und zum Schutz vor einem Bilanzfehlbetrag.						> 30 %	EG 2'000 EW bis 9'999 EW
							> 15 %	EG ab 10'000 EW
Eigenkapitaldeckungsgrad	---	---	11.58%	13.63%	13.39%	12.87%	> 60 %	EG unter 2'000 Einwohner/innen EW (inkl. BG, KG; ZV)
(Bilanzüberschuss, -fehlbetrag in % zum Laufenden Aufwand)	Welche frei verfügbaren Reserven bestehen zur Deckung allfälliger Defizite. Es ist anzustreben, ausreichend frei verfügbare Reserven zu bilden, um Schwankungen auszugleichen. Je nach Gemeindegrösse sollten zwischen 15% bis 60% des Aufwandes aus der ER als Zielgrösse für den Bilanzüberschuss vorhanden sein.						> 30 %	EG 2'000 EW bis 9'999 EW
							> 15 %	EG ab 10'000 EW

	Budget 2022	Budget 2021	JR 2020	JR 2019	JR 2018	Mittelwert	Richtwerte	Beurteilung
Zinsbelastungsanteil	0.20%	0.32%	0.12%	0.40%	0.40%	0.29%	0 % - 4 %	gut
(Nettozinsen in Prozent des Laufenden Ertrags)	Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.						4 % - 9 %	genügend
							9 % und mehr	schlecht

	Budget 2022	Budget 2021	JR 2020	JR 2019	JR 2018	Mittelwert	Richtwerte	Beurteilung
Investitionsanteil	14.13%	11.05%	4.65%	5.31%	8.57%	8.75%	< 10 %	schwache Investitionstätigkeit
(Bruttoinvestitionen in Prozent des konsolidierten Gesamtaufwandes)	Der Investitionsanteil zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen und den Einfluss auf die Nettoverschuldung. Die Kennzahl kann von Jahr zu Jahr sehr stark schwanken. Eine Beurteilung über mehrere Jahre ist deshalb wichtig und sinnvoll zusammen mit dem Selbstfinanzierungsanteil.						10 % - 20 %	mittlere Investitionstätigkeit
							20 % - 30 %	starke Investitionstätigkeit
							> 30 %	sehr starke Investitionstätigkeit

	Budget 2022	Budget 2021	JR 2020	JR 2019	JR 2018	Mittelwert	Richtwerte	Beurteilung
Nettoschuld I pro Einwohner	---	---	969	958	1'053	993	< 0	Nettovermögen
(Fremdkapital abzüglich Finanzvermögen)	Klassische Grösse zur Beurteilung der Verschuldung bzw. des Vermögens der Gemeinde unter Einbezug der Beteiligungen im Verwaltungsvermögen .						0 - 1'000	geringe Verschuldung
							1'001 - 2'500	mittlere Verschuldung
							2'501 - 5'000	hohe Verschuldung
							> 5'000	sehr hohe Verschuldung

	Budget 2022	Budget 2021	JR 2020	JR 2019	JR 2018	Mittelwert	Richtwerte	Beurteilung
Nettoschuld II pro Einwohner	---	---	890	880	975	915		siehe Nettoschuld I
(Verwaltungsvermögen abzgl. Darlehen und Beteiligungen und Eigenkapital geteilt durch EW)	Grösse zur Beurteilung der Verschuldung bzw. des Vermögens der Gemeinde unter Abzug der Beteiligungen im Verwaltungsvermögen. Entspricht dem klassischen Begriff der "Nettolast".							

	Budget 2022	Budget 2021	JR 2020	JR 2019	JR 2018	Mittelwert	Richtwerte	Beurteilung
Bruttoverschuldungsanteil	---	---	63.21%	65.26%	69.12%	65.86%	< 50 %	sehr gut
(Bruttoschulden in Prozent des Laufenden Ertrages)	Der Bruttoverschuldungsanteil ist eine Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation bzw. zur Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht. Er zeigt an, wieviele Prozente vom Finanzertrag benötigt werden, um die Bruttoschulden abzubauen.						50 % - 100 %	gut
							100% - 150 %	mittel
							150 % - 200 %	schlecht
							> 200 %	kritisch

	Budget 2022	Budget 2021	JR 2020	JR 2019	JR 2018	Mittelwert	Richtwerte	Beurteilung
Kapitaldienstanteil	5.83%	5.61%	5.22%	5.22%	4.90%	5.36%	0 % - 5 %	geringe Belastung
(Kapitalkosten im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	Der Kapitaldienstanteil ist die Messgrösse für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (= Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.						5 % - 15 %	tragbare Belastung
							> 15 %	hohe Belastung

	Budget 2022	Budget 2021	JR 2020	JR 2019	JR 2018	Mittelwert	Richtwerte	Beurteilung
Selbstfinanzierungsanteil	5.02%	2.76%	3.94%	6.29%	5.69%	4.74%	> 20 %	gut
(Selbstfinanzierung im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	Der Selbstfinanzierungsanteil charakterisiert die Finanzkraft und den finanziellen Spielraum einer Gemeinde. Er gibt an, welchen Anteil ihres Ertrages die öffentliche Körperschaft zur Finanzierung ihrer Investitionen aufwenden kann.						10 % - 20 %	mittel
							< 10 %	schlecht

	Budget 2022	Budget 2021	JR 2020	JR 2019	JR 2018	Mittelwert	Richtwerte	Beurteilung
Bruttorendite Finanzvermögen	---	---	2.95%	2.55%	2.77%	2.76%	3 % - 5 %	gut
(Ertrag Finanzvermögen im Verhältnis zum Finanzvermögen)	Die Bruttorendite gibt Auskunft, wieviel % der Finanzvermögensertrag im Verhältnis zum Finanzvermögen beträgt. Je nach wirtschaftlicher Situation und Liegenschaften im Finanzvermögen kann diese Berechnung stark variieren.						1 % - 3 %	genügend
							0 % - 1 %	schlecht

	Budget 2022	Budget 2021	JR 2020	JR 2019	JR 2018	Mittelwert	Richtwerte	Beurteilung
Bruttoschulden pro Kopf	---	---	2'766	2'861	2'987	2'872		keine
(Bruttoschulden pro Einwohner)	Diese Grösse ist für viele weiterführende Überlegungen von Bedeutung, insbesondere für die Finanzstatistik.							