

Einwohnergemeinde (EG)

4632 Trimbach

www.trimbach.ch

Budget 2024

nach Beschluss Gemeindeversammlung
vom 11. Dezember 2023



Gemeinderat	14. November 2023
Gemeindeversammlung	11. Dezember 2023

Budget-Änderungen an der Gemeindeversammlung vom 11. Dezember 2023

1. Erfolgsrechnung

Aufwand Beschluss GV
Ertrag Beschluss GV
Aufwandüberschuss Beschluss GV

Budget 2024	
Aufwand	Ertrag
32'461'500.00	30'609'500.00
	1'852'000.00

Aufwand Antrag GR
 Ertrag Antrag GR
 Aufwandüberschuss Antrag GR

32'346'800.00	30'328'500.00
	2'018'300.00

Änderungen an der GV:

xxxx.3010.xx	Teuerungszulage von 0.9% auf 2.0%	28'700.00	
2xxx.3020.xx	Teuerungszulage von 0.9% auf 2.0%	86'000.00	
9100.4010.01	Gemeindesteuern JP: Steuerfuss +3.0%		33'000.00
9100.4008.00	Personalsteuern NP		231'000.00
9100.4018.00	Personalsteuern JP		17'000.00
[Konto]	[Bezeichnung]		
Aufwand Änderung		114'700.00	
Ertrags Änderung			281'000.00
Ergebnis Änderung			-166'300.00

Verwaltung
 Lehrpersonen

2. Investitionsrechnung

Ausgaben Beschluss GV
Einnahmen Beschluss GV
Nettoinvestitionen Beschluss GV

Budget 2024	
Ausgaben	Einnahmen
4'535'700.00	
	1'069'800.00
	3'465'900.00

Ausgaben Antrag GR
 Einnahmen Antrag GR
 Nettoinvestitionen Antrag GR

3'708'900.00	1'320'000.00
	2'388'900.00

Änderungen an der GV:

[Konto]	[Bezeichnung]		
[Konto]	[Bezeichnung]		
Ausgaben Änderung		0.00	
Einnahmen Änderung			0.00
Ergebnis Änderung			0.00

Inhaltsverzeichnis

Titel	Seite
Bericht und Antrag	4
1 Bericht Gemeinderat	5
2 Beschluss und Antrag	8
Übersicht	9
3.1 Ergebnisse	10
3.2 Finanzierung	11
3.3 Finanzierung einzelne Spezialfinanzierungen	12
Erfolgsrechnung	13
4.1 Funktionale Gliederung (Zusammenzug)	14
4.2 Erfolgsausweis 3-stufig mit Spezialfinanzierungen	15
4.2 Funktionale Gliederung (Einzelkonten)	21
4.3 Sachgruppengliederung	46
Investitionsrechnung	52
5.1 Funktionale Gliederung (Zusammenzug)	53
5.2 Investitionsrechnung 2-stufig	54
5.3 Funktionale Gliederung (Einzelkonten)	55
5.4 Sachgruppengliederung	58
Plan-Geldflussrechnung	60
6 Plan-Geldflussrechnung	61
Anhang	62
7 Berechnung Werterhalt	63
8 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	64
9 Verpflichtungskreditkontrolle	68
10 Kennzahlen	70

Bericht und Antrag (vor GV)

Das Wesentliche auf einen Blick

1 Erfolgsrechnung

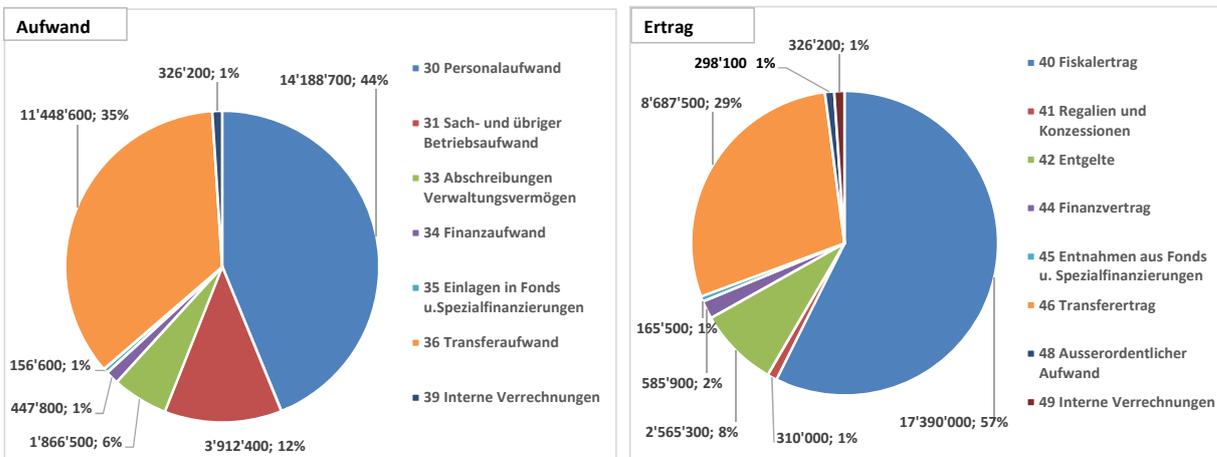
	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Aufwand aus betrieblicher Tätigkeit	31'899'000.00	31'319'800.00	30'448'068.48
Ertrag aus betrieblicher Tätigkeit	29'444'500.00	29'313'300.00	29'815'010.24
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-2'454'500.00	-2'006'500.00	-633'058.24
Ergebnis aus Finanzierung	138'100.00	-30'400.00	277'113.92
Operatives Ergebnis	-2'316'400.00	-2'036'900.00	-355'944.32
Ausserordentliches Ergebnis (ausserord. Aufwand/Ertrag)	298'100.00	298'100.00	298'070.40
Aufwandüberschuss	-2'018'300.00	-1'738'800.00	-57'873.92
Ertragsüberschuss	-	-	-
Differenz in Franken (- besser / + schlechter)		279'500.00	1'960'426.08
in Prozent (zum Gesamtaufwand)		0.89%	6.44%

Positiv (zum Budget VJ):

	Total	867'000.00
Tieferer Gemeindebeitrag an Sekundarschule P (netto)		47'000.00
Höherer Staatsbeitrag Personalkosten Lehrpersonen		335'000.00
Tiefere Aufwendungen Schulgelder HPSZ + Heime		179'000.00
Tiefere Aufwendungen Sportplätze + neuer Vertrag Jugendarbeit		89'000.00
Tiefere Aufwendungen Sozialhilfe inkl. Leistungen an Familien		68'000.00
Höhere Erträge aus Steuern und Liegenschaften Finanzvermögen, tiefere Aufwendungen für Zinsen		149'000.00

Negativ (zum Budget VJ):

	Total	1'200'000.00
Höhere Personalkosten Lehrpersonen		168'000.00
Höhere Restkostenfinanzierung stationäre Pflege		109'000.00
Höhere Restkostenfinanzierung ambulante Pflege (Spitex)		199'000.00
Höhere Ergänzungsleistungen AHV		118'000.00
Höhere Aufwendungen Gemeindestrasse, Werkhof, Öffentlicher Verkehr		147'000.00
Tieferer Beitrag aus Kant. Finanzausgleich		459'000.00



2 Investitionsrechnung

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Gesamtausgaben	3'708'900.00	4'535'700.00	4'054'621.83
Gesamteinnahmen	1'320'000.00	1'069'800.00	297'610.05
Nettoinvestitionen	2'388'900.00	3'465'900.00	3'757'011.78
Differenz zu Bruttoinvestitionen (Gesamtausgaben)		-826'800.00	-345'721.83

Hauptpositionen (Bruttoinvestitionen) über Fr. 100'000

	Total	3'597'900.00
Schulliegenschaften, Schule ICT-Konzept		693'000.00
Gemeindestrassen		1'689'700.00
Gewässerverbauungen (Dorfbach, Rossbergbach)		432'200.00
Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung		783'000.00

3 Finanzkennzahlen

	Richtwerte	Budget 2024	Rechnung 2022	Wertung
Gewichteter Nettoverschuldungsquotient	< 100% gut	NV	48.39%	RE22: gut
Selbstfinanzierungsgrad	> 100% gut	-18.62%	38.13%	BU24: zu tief
Eigenkapital zum Fiskalertrag	> 30% gut (EG 2'000 EW bis 9'999 EW)	NV	32.08%	RE22: gut
Eigenkapitaldeckungsgrad	> 30% gut (EG 2'000 EW bis 9'999 EW)	NV	17.65%	RE22: zu tief
Zinsbelastungsanteil	0% - 4% gut	0.53%	0.05%	BU24: gut

Bericht Gemeinderat**a****Botschaft des Gemeinderates zum Budget 2024**

Der Gemeinderat hat in Zusammenarbeit mit allen Abteilungsleitungen und Verwaltungsangestellten sämtliche Budgetpositionen auch dieses Jahr akribisch geprüft und nicht unbedingt notwendige Ausgaben gestrichen, auch wenn das manchmal weh getan hat.

Ebenso wurden alle Investitionen hinterfragt, teilweise auf einen späteren Zeitpunkt verschoben oder auch ganz gestrichen. Trotz der aufgezeigten Massnahmen resultiert im Budget 2024 aus der Erfolgsrechnung ein Aufwandüberschuss von TCHF 2'018. Wie andernorts detailliert aufgezeigt, muss Trimbach 2024, fremdbestimmt und ohne die geringste Einflussmöglichkeit, Mehraufwand von TCHF 1'398 stemmen. Zudem ist in diesem Betrag nur die Hälfte der zu erwartenden Steuerausfälle aus dem angenommenen Gegenvorschlag der kantonalen Initiative «Jetzt si mir draa» berücksichtigt (TCHF 343). Die Selbstfinanzierung beträgt minus TCHF 445. Damit können nicht die gesamten Nettoinvestitionen im Betrag von TCHF 2'389 selber finanziert werden (Selbstfinanzierungsgrad minus 18.6%).

In diesem Zusammenhang muss auch klar und deutlich festgehalten werden, dass die Gemeinde Trimbach in absehbarer Zeit keine umfassenden Schulhausneu- oder Umbauten oder auch andere notwendigen Bauvorhaben finanzieren kann. Ein solches Unterfangen würde zu einer überhöhten Verschuldung der Gemeinde führen und eine solche Anhebung der Verschuldungsgrenze lehnt der Kanton in der jetzigen Situation kategorisch ab mit dem Hinweis, dass zuerst das strukturelle Defizit beseitigt werden muss, um eine solche Massnahme auch nur ins Auge zu fassen.

Trimbach kann, alleine durch Sparmassnahmen, in den kommenden Jahren seine Ausgaben nicht mehr genügend senken, um die Rechnung ausgeglichen zu gestalten und die Steuereinnahmen von Trimbach wachsen weniger stark als die Kosten für die Aufgaben, welche die Gemeinde zu erfüllen verpflichtet ist: Bildung, soziale Sicherheit, Verwaltungsabteilungen, Unterhalt und Investitionen in die Infrastruktur. Eine Entlastung der Kosten ist nicht in Aussicht. Sie werden auf dem gleich hohen Niveau bleiben oder sogar noch steigen. Dies führt zu einer verstärkten finanziellen Schiefelage für die Gemeinde Trimbach und verschlechtert nochmals das bereits vorhandene strukturelle Defizit.

Mit der Einführung der Personalsteuer sowie einer generellen Steuererhöhung für natürliche und juristische Personen könnte in einem gewissen Masse Gegensteuer gegeben werden. Der Gemeinderat beantragt daher diese Massnahmen zuhanden der Gemeindeversammlung. Dies wird aber nicht ausreichen und der Gemeinderat schlägt deshalb weitere Massnahmen vor, wie etwa den Verkauf der Liegenschaft Holdermatten. Bereits in eigener Kompetenz hat der Gemeinderat Umzonungen und Neubewertungen seiner Liegenschaften im Rahmen der Ortsplanung veranlasst, um das Eigenkapital der Gemeinde zu erhöhen. Das bringt nicht die Lösung aller Probleme und auch keine langfristige Verbesserung, aber durch die Kombination dieser verschiedenen Massnahmen gewinnt die Gemeinde Zeit, um langfristige Massnahmen umzusetzen, die nachhaltig zu einer verbesserten Situation führen können.

Eine dieser Massnahmen ist die Förderung von urbanem Wohnen und damit einhergehend eine Verbesserung der soziodemografischen Struktur, was sich positiv auf die Steuereinnahmen auswirken wird. Zudem sollen Investoren für den Bau und den Betrieb einer Altersresidenz in Trimbach gefunden werden. Damit will man einem weit verbreiteten Bedürfnis entgegenkommen und gleichzeitig verhindern, dass gute Steuerzahler in umliegende Altersheimen abwandern und damit deren Steuerertrag wegfällt. Letztlich will der Gemeinderat auch einen Aktionsplan umsetzen, um den Wohnungswucher zu bekämpfen. Wohnungswucher findet dort statt, wo schlecht unterhaltene Kleinwohnungen zu überhöhten Preisen an Personen vermietet werden, die von der Sozialhilfe unterstützt werden.

Dem Gemeinderat ist es ein Anliegen, Einwohnerinnen und Einwohner weiterhin transparent zu informieren, wie, z.B., am 9. November mit der Vororientierung über das Budget bereits geschehen. Auch die dieses Jahr neu eingeführten Bürgersprechstunden, die allen Interessierten Gelegenheit geben ihre Anliegen unkompliziert vorzubringen, dienen der Transparenz und einer offenen Kommunikation.

Wir alle sitzen im gleichen Boot und nur mit vermehrtem Dialog, Interaktion und konstruktiver Zusammenarbeit wird es uns gelingen, Trimbach in eine bessere Zukunft zu führen.

In diesem Sinne danken wir der Bevölkerung für ihr Vertrauen und ihre Unterstützung.

b**Funktionale Gliederung****Abteilung 0, Allgemeine Verwaltung --> Minderaufwand/Mehrertrag gegenüber BU23 TCHF 61:**

Diverse geringe Abweichungen zum BU23.

Abteilung 1, Öffentliche Ordnung und Sicherheit --> Mehraufwand/Minderertrag gegenüber BU23 TCHF 17:

Keine wesentlichen Abweichungen zum BU23.

Abteilung 2, Bildung --> Minderaufwand/Mehrertrag gegenüber BU23 TCHF 416:

Höhere Personalkosten TCHF 168, tieferer Beitrag (netto) für die Sekundarschule P TCHF 47, Mehrerträge durch Staatsbeiträge Volksschule TCHF 335, tiefere Beiträge an Schulgelder HPSZ + Heime TCHF 179.

Abteilung 3, Kultur, Sport und Freizeit, Kirche --> Minderaufwand/Mehrertrag gegenüber BU23 TCHF 93:

Tieferer Unterhalt Sportanlagen TCHF 44, Reduktion Dienstleistungen für Jugendarbeit TCHF 45 (neuer Vertrag).

Abteilung 4, Gesundheit --> Mehraufwand/Minderertrag gegenüber BU23 TCHF 320:

Höherer Beitrag für Restkostenfinanzierung stationäre Pflege TCHF 109, höherer Beitrag an Restkostenfinanzierung ambulante Pflege (Spitex) TCHF 199.

Abteilung 5, Soziale Sicherheit --> Mehraufwand/Minderertrag gegenüber BU23 TCHF 85:

Mehraufwand für Ergänzungsleistungen AHV TCHF 118, tiefere Aufwendungen im Bereich der SRO TCHF 68.

Abteilung 6, Verkehr --> Mehraufwand/Minderertrag gegenüber BU23 TCHF 147:

Mehraufwand im Bereich Gemeindestrassen und Strassenbeleuchtung TCHF 58, höherer Aufwand im Bereich Werkhof TCHF 43 (u.a. Abschreibungen Fahrzeuge), höherer Beitrag an Kanton für Öffentlichen Verkehr TCHF 57.

Abteilung 7, Umweltschutz und Raumordnung --> Mehraufwand/Minderertrag gegenüber BU23 TCHF 3:

Keine wesentlichen Abweichungen zum BU23.

Abteilung 8, Volkswirtschaft --> Minderaufwand/Mehrertrag gegenüber BU23 TCHF 33:

Keine wesentlichen Abweichungen zum BU23.

Abteilung 9, Finanzen und Steuern --> Mehraufwand/Minderertrag gegenüber BU23 TCHF 310:

Aufgrund der verfügbaren Daten kann im Bereich der Steuern (Natürliche und Juristische Personen, Quellensteuern, Sondersteuern) insgesamt mit lediglich TCHF 53 Mehrertrag gerechnet werden. Der Gegenvorschlag "Jetzt sind mir dra" führt zu tieferen Steuer-Tarifen und somit für Steuerermindererträge bei Kanton und Gemeinden.

Der Finanz- und Lastenausgleich wird voraussichtlich TCHF 459 geringer ausfallen.

Der Zinsaufwand war im Budget 2023 um ca TCHF 78 zu hoch geplant.

Spezialfinanzierungen**c**

Die Abwasserbeseitigung rechnet 2024 mit einem Aufwandüberschuss von TCHF 71. Gegenüber dem Budget-Vorjahr wird mit höheren Betriebsbeitrag ARA von ca. TCHF 64 und höheren Unterhaltsarbeiten von ca. TCHF 20 gerechnet.

Die Abfallbeseitigung rechnet im 2024 mit einem Ertragsüberschuss von TCHF 61. Gegenüber dem Budget-Vorjahr sind keine wesentlichen Abweichungen vorhanden.

Die Regionale Feuerwehrorganisation rechnet im 2024 mit einem Aufwandüberschuss von TCHF 48. Gegenüber dem Budget-Vorjahr mussten die Abschreibungen auf altem Verwaltungsvermögen verdoppelt werden (TCHF 41).

Das Haus Holdermatten rechnet im 2024 mit einem Ertragsüberschuss von TCHF 20. Gegenüber dem Budget-Vorjahr wird mit höheren Rückerstattungen Nebenkosten gerechnet (TCHF 35).

Investitionsrechnung**d**

Die budgetierten Nettoinvestitionen betragen TCHF 2'389.

Davon fallen TCHF 508 der Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung zu.

Weiter fallen TCHF 1'881 dem steuerfinanzierten Allgemeinen Haushalt zu:

- TCHF 693 für Schulliegenschaften und ICT Konzept
- TCHF 645 für Gemeindestrassen
- TCHF 61 für Werkhof
- TCHF 432 für Gewässerverbauungen
- TCHF 50 für Ortsplanung.

Im steuerfinanzierten Allgemeinen Haushalt sind die Nettoinvestitionen höher als die Selbstfinanzierung und das führt zu einem Finanzierungsfehlbetrag von TCHF 2'482.

Finanzplan 2024 - 2028**e**

Das Budget 2023 und das Budget 2024 sowie die Planjahre 2025 – 2028 weisen Aufwandüberschüsse auf.

Das Eigenkapital (Bilanzüberschuss) wird mit diesen Aufwandüberschüssen ca. Ende 2025 aufgebraucht sein.

Der Gemeinderat hat die Bevölkerung am 09.11.2023 über die finanzielle Situation der Einwohnergemeinde Trimbach informiert und diverse Massnahmen vorgestellt.

Schuldenbremse*)**f**

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

*Erläuterung bezogen auf Budget 2024: Sofern der Nettoverschuldungsquotient in der Jahresrechnung 2022 $\geq 150\%$ 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. | 32'346'800.00 |
| | Gesamtertrag | Fr. | 30'328'500.00 |
| | Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) | Fr. | -2'018'300.00 |
-
- | | | | |
|--------------------------------|---|------------|---------------------|
| 2) Investitionsrechnung | Ausgaben Verwaltungsvermögen | Fr. | 3'708'900.00 |
| | Einnahmen Verwaltungsvermögen | Fr. | 1'320'000.00 |
| | Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | Fr. | 2'388'900.00 |
-
- | | | | |
|---------------------------------|-------------------|------------|-------------------|
| 3) Spezialfinanzierungen | Aufwandüberschuss | Fr. | -70'500.00 |
| | Ertragsüberschuss | Fr. | 60'500.00 |
| | Aufwandüberschuss | Fr. | -48'400.00 |
| | Ertragsüberschuss | Fr. | 20'400.00 |
- 4) Die **Teuerungszulage ist für das Haupt- und nebenamtliche Personal** auf **x,x%** festzulegen.
 Zum Zeitpunkt der Aufbereitung des Budget 2024 hat der Regierungsrat im Rahmen der jährlichen GAV-Lohnverhandlungen die Teuerungszulage für die Lehrpersonen noch nicht festgelegt.
 Bis anhin wurde die vom Regierungsrat beschlossene Teuerungszulage vom Gemeinderat auch für die Besoldung des Gemeindepersonal übernommen, damit keine Lohnungleichheit zwischen Lehrerschaft und Gemeindepersonal entsteht.
 Im vorliegenden Budget 2024 ist eine Teuerungszulage von 0.9% provisorisch enthalten.
- 5) Der **Steuerfuss** ist wie folgt festzulegen:
- | | |
|-----------------------------------|---|
| Natürliche Personen: bisher 125% | +3% --> 128% der einfachen Staatssteuer |
| Juristische Personen: bisher 106% | +3% --> 109% 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 vorliegender Budget eingehalten.

4632 Trimbach, 14. November 2023
 Gemeinderat Trimbach

Martin Bühler
 Gemeindepräsident

Philipp Felber
 Gemeindeschreiber

Übersicht (nach GV)

Übersicht Budget

Ergebnisse	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	32'013'700.00	31'319'800.00	30'448'068.48
Betrieblicher Ertrag	29'725'500.00	29'313'300.00	29'815'010.24
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-2'288'200.00	-2'006'500.00	-633'058.24
Finanzaufwand	447'800.00	527'800.00	302'975.57
Finanzertrag	585'900.00	497'400.00	580'089.49
Ergebnis aus Finanzierung	138'100.00	-30'400.00	277'113.92
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	298'100.00	298'100.00	298'070.40
Ausserordentliches Ergebnis	298'100.00	298'100.00	298'070.40
Jahresergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	-1'852'000.00	-1'738'800.00	-57'873.92
Investitionsrechnung			
Investitionsausgaben	3'708'900.00	4'535'700.00	4'054'621.83
Investitionseinnahmen	1'320'000.00	1'069'800.00	297'610.05
Einnahmenüberschuss	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-2'388'900.00	-3'465'900.00	-3'757'011.78

Übersicht Budget

Finanzierung	Gemeinde Total		Allgemeiner Haushalt		Spezialfinanzierungen Total	
	Budget 2024	Rechnung 2022	Budget 2024	Rechnung 2022	Budget 2024	Rechnung 2022
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Aufwandüberschuss	1'852'000.00	57'873.92	1'852'000.00	57'873.92	0.00	0.00
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	80'900.00	127'971.18	0.00	0.00	80'900.00	127'971.18
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	118'900.00	60'639.19	0.00	0.00	118'900.00	60'639.19
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	1'880'600.00	1'638'989.50	1'730'200.00	1'517'063.50	150'400.00	121'926.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	75'700.00	94'834.75	0.00	0.00	75'700.00	94'834.75
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	46'600.00	12'509.00	15'000.00	0.00	31'600.00	12'509.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	298'100.00	298'070.40	298'100.00	298'070.40	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	-278'400.00	1'432'702.92	-434'900.00	1'161'119.18	156'500.00	271'583.74
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	2'388'900.00	3'757'011.78	1'880'900.00	3'787'855.31	508'000.00	-30'843.53
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	-2'667'300.00	-2'324'308.86	-2'315'800.00	-2'626'736.13	-351'500.00	302'427.27
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	-11.65	38.13	-23.12	30.65	30.81	---

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 2024	Rechnung 2022	Budget 2024	Rechnung 2022
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	0.00	0.00	60'500.00	0.00
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	70'500.00	52'309.10	0.00	8'330.09
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	31'600.00	12'509.00	2'600.00	2'574.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	75'700.00	94'834.75	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	31'600.00	12'509.00	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	5'200.00	42'525.65	63'100.00	-5'756.09
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	508'000.00	-142'655.30	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	-502'800.00	185'180.95	63'100.00	-5'756.09
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	1.02	---	---	---

Finanzierung - Spezialfinanzierungen	Regionale Feuerwehr		Haus Holdermatten	
	Budget 2024	Rechnung 2022	Budget 2024	Rechnung 2022
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	0.00	61'592.38	20'400.00	66'378.80
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	48'400.00	0.00	0.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	116'200.00	106'843.00	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	67'800.00	168'435.38	20'400.00	66'378.80
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0.00	111'811.77	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	67'800.00	56'623.61	20'400.00	66'378.80
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	---	150.64	---	---

Erfolgsrechnung (nach GV)

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	2'667'600.00	546'700.00	2'722'600.00	553'700.00	2'660'884.22	572'296.53
Nettoergebnis		2'120'900.00		2'168'900.00		2'088'587.69
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	717'000.00	581'900.00	664'000.00	545'700.00	730'166.21	627'992.69
Nettoergebnis		135'100.00		118'300.00		102'173.52
2 Bildung	14'510'800.00	4'078'300.00	14'384'900.00	3'631'800.00	14'001'355.63	3'590'009.15
Nettoergebnis		10'432'500.00		10'753'100.00		10'411'346.48
3 Kultur, Sport und Freizeit	489'300.00	74'000.00	577'300.00	69'000.00	555'937.17	123'673.30
Nettoergebnis		415'300.00		508'300.00		432'263.87
4 Gesundheit	2'081'500.00	0.00	1'761'100.00	0.00	1'670'097.82	0.00
Nettoergebnis		2'081'500.00		1'761'100.00		1'670'097.82
5 Soziale Sicherheit	6'212'000.00	52'200.00	6'111'300.00	36'900.00	5'639'225.05	74'307.00
Nettoergebnis		6'159'800.00		6'074'400.00		5'564'918.05
6 Verkehr	2'700'900.00	97'000.00	2'546'800.00	96'000.00	2'439'216.95	169'937.80
Nettoergebnis		2'603'900.00		2'450'800.00		2'269'279.15
7 Umweltschutz und Raumordnung	1'940'600.00	1'686'900.00	1'848'100.00	1'597'100.00	2'005'999.89	1'628'543.74
Nettoergebnis		253'700.00		251'000.00		377'456.15
8 Volkswirtschaft	92'100.00	382'000.00	103'000.00	360'000.00	54'245.90	357'366.30
Nettoergebnis		289'900.00		257'000.00		303'120.40
9 Finanzen und Steuern	1'049'700.00	23'110'500.00	1'128'500.00	23'218'600.00	993'915.21	23'549'043.62
	22'060'800.00		22'090'100.00		22'555'128.41	
Total Aufwand / Ertrag	32'461'500.00	30'609'500.00	31'847'600.00	30'108'800.00	30'751'044.05	30'693'170.13
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		1'852'000.00		1'738'800.00		57'873.92
Total	32'461'500.00	32'461'500.00	31'847'600.00	31'847'600.00	30'751'044.05	30'751'044.05

Erfolgsrechnung

Gemeinde Total		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
30	Personalaufwand	14'303'400.00	14'014'800.00	13'394'389.41
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'912'400.00	3'964'800.00	4'250'288.82
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'866'500.00	1'755'800.00	1'625'303.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	156'600.00	143'000.00	222'805.93
36	Transferaufwand	11'448'600.00	11'103'600.00	10'630'104.62
39	Interne Verrechnungen	326'200.00	337'800.00	325'176.70
	Total betrieblicher Aufwand	32'013'700.00	31'319'800.00	30'448'068.48
40	Fiskalertrag	17'671'000.00	17'365'000.00	17'234'691.18
41	Regalien und Konzessionen	310'000.00	300'000.00	307'606.30
42	Entgelte	2'565'300.00	2'496'300.00	2'685'363.67
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	165'500.00	57'500.00	73'148.19
46	Transferertrag	8'687'500.00	8'756'700.00	9'189'024.20
49	Interne Verrechnungen	326'200.00	337'800.00	325'176.70
	Total betrieblicher Ertrag	29'725'500.00	29'313'300.00	29'815'010.24
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-2'288'200.00	-2'006'500.00	-633'058.24
34	Finanzaufwand	447'800.00	527'800.00	302'975.57
44	Finanzertrag	585'900.00	497'400.00	580'089.49
	Ergebnis aus Finanzierung	138'100.00	-30'400.00	277'113.92
	Operatives Ergebnis	-2'150'100.00	-2'036'900.00	-355'944.32
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	298'100.00	298'100.00	298'070.40
	Ausserordentliches Ergebnis	298'100.00	298'100.00	298'070.40
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-1'852'000.00	-1'738'800.00	-57'873.92
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			

Erfolgsrechnung

Gemeinde allgemeiner Haushalt		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
30	Personalaufwand	14'018'600.00	13'735'800.00	13'145'637.41
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'194'800.00	3'264'900.00	3'424'415.34
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'716'100.00	1'648'300.00	1'503'377.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	10'692'800.00	10'416'200.00	9'998'929.20
39	Interne Verrechnungen	41'700.00	50'400.00	15'032.80
	Total Betrieblicher Aufwand	29'664'000.00	29'115'600.00	28'087'391.75
40	Fiskalertrag	17'671'000.00	17'365'000.00	17'234'691.18
41	Regalien und Konzessionen	310'000.00	300'000.00	307'606.30
42	Entgelte	554'400.00	558'400.00	652'444.28
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	15'000.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	8'671'700.00	8'689'200.00	9'097'723.45
49	Interne Verrechnungen	284'500.00	287'400.00	310'143.90
	Total Betrieblicher Ertrag	27'506'600.00	27'200'000.00	27'602'609.11
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-2'157'400.00	-1'915'600.00	-484'782.64
34	Finanzaufwand	298'600.00	378'700.00	170'679.27
44	Finanzertrag	305'900.00	257'400.00	299'517.59
	Ergebnis aus Finanzierung	7'300.00	-121'300.00	128'838.32
	Operatives Ergebnis	-2'150'100.00	-2'036'900.00	-355'944.32
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	298'100.00	298'100.00	298'070.40
	Ausserordentliches Ergebnis	298'100.00	298'100.00	298'070.40
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-1'852'000.00	-1'738'800.00	-57'873.92
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			

Erfolgsrechnung

Abwasserbeseitigung		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
30	Personalaufwand	0.00	0.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	106'800.00	82'800.00	156'242.30
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	31'600.00	28'700.00	12'509.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	75'700.00	84'100.00	94'834.75
36	Transferaufwand	738'800.00	669'400.00	614'311.20
39	Interne Verrechnungen	64'000.00	63'000.00	95'000.00
	Total Betrieblicher Aufwand	1'016'900.00	928'000.00	972'897.25
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	875'000.00	850'000.00	893'353.25
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	31'600.00	23'200.00	12'509.00
46	Transferertrag	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen	39'800.00	49'400.00	14'725.90
	Total Betrieblicher Ertrag	946'400.00	922'600.00	920'588.15
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-70'500.00	-5'400.00	-52'309.10
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	-70'500.00	-5'400.00	-52'309.10
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	-70'500.00	-5'400.00	-52'309.10
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			

Erfolgsrechnung

Abfallbeseitigung		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
30	Personalaufwand	0.00	0.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	434'700.00	435'700.00	471'793.72
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'600.00	1'300.00	2'574.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	17'000.00	18'000.00	16'864.22
39	Interne Verrechnungen	106'000.00	106'000.00	130'000.00
	Total Betrieblicher Aufwand	560'300.00	561'000.00	621'231.94
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	618'900.00	618'900.00	612'594.95
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	1'900.00	1'000.00	306.90
	Total Betrieblicher Ertrag	620'800.00	619'900.00	612'901.85
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	60'500.00	58'900.00	-8'330.09
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	60'500.00	58'900.00	-8'330.09
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	60'500.00	58'900.00	-8'330.09
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			

Erfolgsrechnung

Regionale Feuerwehr		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
30	Personalaufwand	284'800.00	279'000.00	248'752.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	176'100.00	181'400.00	197'837.46
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	116'200.00	77'500.00	106'843.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	0.00	0.00	0.00
39	Interne Verrechnungen	4'100.00	7'100.00	3'247.10
	Total Betrieblicher Aufwand	581'200.00	545'000.00	556'679.56
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	517'000.00	469'000.00	526'971.19
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	15'800.00	67'500.00	91'300.75
49	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag	532'800.00	536'500.00	618'271.94
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-48'400.00	-8'500.00	61'592.38
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	-48'400.00	-8'500.00	61'592.38
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	-48'400.00	-8'500.00	61'592.38
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			

Erfolgsrechnung

Haus Holdermatten		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
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	110'400.00	111'300.00	81'896.80
	Total Betrieblicher Aufwand	110'400.00	111'300.00	81'896.80
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	-110'400.00	-111'300.00	-81'896.80
34	Finanzaufwand	149'200.00	149'100.00	132'296.30
44	Finanzertrag	280'000.00	240'000.00	280'571.90
	Ergebnis aus Finanzierung	130'800.00	90'900.00	148'275.60
	Operatives Ergebnis	20'400.00	-20'400.00	66'378.80
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	20'400.00	-20'400.00	66'378.80
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			

Einwohnergemeinde Trimbach HRM2 **ER Funktionale Gliederung**

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	32'461'500	30'609'500	31'847'600	30'108'800	30'751'044.05	30'751'044.05
	Netto Aufwand		1'852'000		1'738'800		
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	2'667'600	546'700	2'722'600	553'700	2'660'884.22	572'296.53
	Netto Aufwand		2'120'900		2'168'900		2'088'587.69
0110	Legislative	35'300		54'300		31'301.25	
	Netto Aufwand		35'300		54'300		31'301.25
0110.3000.01	Sitzungsgelder Wahlbüro	9'000		14'000		8'360.00	
0110.3050.01	Sozialversicherungsbeiträge			100			
0110.3102.01	Druck Abstimmungsmaterial	3'000		5'000		1'081.20	
0110.3110.01	Büromöbel und -geräte	100		1'000			
0110.3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'000		20'000		10'500.40	
0110.3130.10	Porti, Abstimmungsmaterial	11'000		14'000		11'300.15	
0110.3170.01	Reisekosten und Spesen	200		200		59.50	
0120	Exekutive	204'900		217'800		212'393.45	
	Netto Aufwand		204'900		217'800		212'393.45
0120.3000.01	Honorare Behörden; GP, V-GP, GR	118'000		116'300		115'181.95	
0120.3000.02	Honorare Kommissionen	7'000		7'000		7'000.00	
0120.3000.03	Sitzungs- u. Taggelder	35'800		35'800		45'241.65	
0120.3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	13'600		13'700		12'056.75	
0120.3052.01	Beiträge PK nach DGO	14'400		13'400		13'308.60	
0120.3053.01	Unfallversicherung	900		1'200		831.20	
0120.3055.01	Krankentaggeld	2'300		3'000		1'837.30	
0120.3132.01	Honorare externe Berater	1'000		1'000		5'469.30	
0120.3132.02	Rechtliche Unterstützung, Gerichtskosten					471.20	
0120.3170.01	Reisekosten und Spesen	2'400		2'400		2'400.00	
0120.3170.02	Spesen, Anlässe Kommissionen	3'000		3'000		3'535.90	
0120.3170.05	Jungbürgerkurs und -Feier			1'000		102.00	
0120.3199.01	Kredit Gemeinderat, Neujahrsapéro	4'000		4'000		2'625.15	
0120.3199.02	Kredit Gde.Präsident u Verwaltungsleitung z.B. für Firmenbesuche, Gde-Besuche, Festanlässe	2'500		5'000		2'332.45	
0120.3636.01	Dienstleistungen für Einwohner			11'000			
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	776'200	201'500	788'100	185'500	773'005.95	190'436.70
	Netto Aufwand		574'700		602'600		582'569.25
0210.3010.01	Besoldung Finanzverwaltung	385'300		402'000		398'632.70	
0210.3010.02	Dienstaltersgeschenke	4'500					
0210.3010.09	Lohnausfallentschädigungen					-11'731.60	
0210.3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	32'600		34'600		29'761.75	
0210.3052.01	Beiträge PK nach DGO	47'300		45'900		46'087.10	
0210.3053.01	Unfallversicherung	2'100		3'000		2'859.40	
0210.3055.01	Krankentaggeld	5'400		7'600		7'472.25	
0210.3130.12	Betriebskosten	65'000		55'000		62'007.75	
0210.3611.01	Kosten Steuereinschätzung	184'000		190'000		183'981.80	
0210.3611.41	Bezugsprovisionen KSTA	26'000		26'000		30'308.18	
0210.3611.42	Bezugsprovisionen SSL	24'000		24'000		23'626.62	
0210.4210.01	Gebührenerträge (u.a. Mahnungen)		65'000		65'000		55'279.00
0210.4260.01	Rückerstattungen Betr.kosten		52'000		40'000		56'783.70
0210.4611.00	Staatsbeitrag Steuerregisterführer		8'000		8'000		7'823.60
0210.4612.00	Inkassogebühren von Kirchgemeinden		30'000		30'000		28'050.40
0210.4910.01	Interne Verrechnung (Abwasserbeseitigung 7201.3910.01)		20'000		20'000		20'000.00
0210.4910.02	Interne Verrechnung (Abfallbeseitigung, 7301.3910.01)		10'000		10'000		10'000.00
0210.4910.03	Interne Verrechnung (RFUH, 1501.3910.01)		2'500		2'500		2'500.00
0210.4910.05	Interne Verrechnung (Haus Holdermatten)		14'000		10'000		10'000.00

Einwohnergemeinde Trimbach HRM2 **ER Funktionale Gliederung**

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220	Allgemeine Dienste, übrige	858'000	63'000	928'200	106'000	830'551.42	91'251.93
	Netto Aufwand		795'000		822'200		739'299.49
0220.3010.01	Besoldung allgemeine Dienste	391'900		396'600		378'779.95	
0220.3010.02	Besoldung Lernende Verwaltung	55'200		54'900		40'300.00	
0220.3010.09	Lohnausfallentschädigungen					-626.55	
0220.3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	37'800		38'800		30'179.80	
0220.3052.01	Beiträge PK nach DGO	36'400		34'400		32'851.90	
0220.3053.01	Unfallversicherung	2'400		3'300		3'130.40	
0220.3055.01	Krankentaggeld	6'300		8'500		7'978.95	
0220.3055.02	Beitrag Kanton: Auflösung KTG-Fonds					-4'914.01	
0220.3090.01	Fachkurse u. WB Verwaltungspersonal	5'000		5'000		1'795.25	
0220.3090.02	Ausbildung Lernende Verwaltung	6'000		6'000		4'858.70	
0220.3099.01	Übrige Personalkosten	8'000		9'500		7'584.45	
0220.3100.01	Büromaterial/EDV	2'000		2'000		1'725.35	
0220.3100.02	Büromaterial	7'200		8'000		6'439.05	
0220.3102.01	Drucksachen, Fotokopien	27'000		36'500		49'310.95	
0220.3103.01	Fachliteratur	3'000		3'300		2'140.85	
0220.3113.01	Anschaffung Hardware (IT-Geräte und Apparate, Druckern, Netzwerk, Ersatzteile)	5'500		3'900		40.80	
0220.3118.01	Anschaffung Immaterielle Anlagen (Software, Lizenzen etc.)	3'400		19'200		11'151.30	
0220.3130.05	Telefon allgemein	8'000		8'000		6'672.40	
0220.3130.10	Porti und Versandkosten	28'000		28'000		31'232.87	
0220.3130.11	Verwaltungsgebühren	10'000		50'000		29'281.05	
0220.3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand (Externe Rechenzentren, Server-Hosting etc.)	60'000		60'000		60'125.45	
0220.3134.01	Sachversicherungen	14'000		14'000		13'050.70	
0220.3150.01	Unterhalt, Rep. Mobilien allgemein	2'000		5'000		842.76	
0220.3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	14'100		17'600		12'588.00	
0220.3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software, Service-Verträge)	69'800		67'000		57'247.35	
0220.3161.01	Miete und Benützungskosten	1'900		1'900		1'991.70	
0220.3162.01	Leasing: Multifunktionsgeräte	8'400		8'400		8'407.20	
0220.3170.01	Reisekosten und Spesen	500		1'000		60.40	
0220.3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV	11'500		11'500		11'441.00	
0220.3632.01	Beiträge an Zweckverbände und Gemeinden	31'600		24'300		23'981.60	
0220.3634.01	Beiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	1'000		1'100		901.80	
0220.3635.01	Beiträge an private Institutionen Verbände	100		500			
0220.4210.01	Gebühreneinnahmen EWD u Kanzlei		60'000		105'000		84'411.58
0220.4250.01	Verrechnungen an Dritte		1'000		1'000		4'661.70
0220.4260.01	Rückerstattungen Dritter		2'000				2'178.65
0222	Bauverwaltung	659'600	274'000	575'900	255'000	624'171.40	281'636.25
	Netto Aufwand		385'600		320'900		342'535.15
0222.3010.01	Besoldung Bauverwaltung	445'400		435'700		425'029.15	
0222.3050.01	Sozialversicherungen	37'600		37'500		32'762.40	
0222.3052.01	Beiträge PK nach DGO	52'000		46'000		54'409.55	
0222.3053.01	Unfallversicherung	2'400		2'600		2'696.25	
0222.3055.01	Krankentaggeld	6'300		8'200		8'056.80	
0222.3090.01	Fachkurse u WB Bauverwaltung	2'500		2'500		1'440.00	
0222.3102.01	Drucksachen, Publikationen	12'000		12'000		23'845.40	
0222.3103.01	Fachliteratur	400		400		220.00	
0222.3130.00	Dienstleistungen Dritter	45'000				15'095.65	
0222.3130.11	Verwaltungsgebühren	17'000		17'000		17'433.35	
0222.3132.01	Vermessungen	5'000		5'000		1'744.25	
0222.3132.02	Honorare Rechtsberatung Baubewilligungen	30'000		5'000		36'990.95	
0222.3170.01	Reisekosten und Spesen	4'000		4'000		4'447.65	

Einwohnergemeinde Trimbach HRM2 **ER Funktionale Gliederung**

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0222.4210.00	Gebühreneinnahmen Bauwesen		95'000		80'000		111'128.25
0222.4260.01	Rückerstattung Dritter		72'000		70'000		65'508.00
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		20'000		20'000.00
0222.4910.03	Interne Verrechnung (Haus Holdermatten)		62'000		60'000		60'000.00
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	133'600	8'200	158'300	7'200	189'460.75	8'971.65
	Netto Aufwand		125'400		151'100		180'489.10
0290.3010.01	Besoldung Reinigungspersonal	19'200		19'000		17'909.75	
0290.3010.02	Dienstaltersgeschenke					1'102.70	
0290.3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	1'600		1'600		1'366.05	
0290.3052.01	Beiträge PK nach DGO	1'500		1'500		1'517.40	
0290.3053.01	Unfallversicherung	100		100		131.70	
0290.3055.01	Krankentaggeld	300		400		335.90	
0290.3101.01	Reinigungsmaterial	1'500		1'500		2'027.90	
0290.3116.01	Medizin. Geräte und Instrumente	500		500			
0290.3120.01	Energie / Wasser	6'000		6'000		5'698.05	
0290.3120.02	Heizung	7'500		7'500		14'134.10	
0290.3134.01	Sachversicherungen	1'100		1'400		1'009.30	
0290.3144.01	Unterhalt Gde Haus	7'000		31'500		56'669.90	
0290.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	7'700		7'700		7'963.00	
0290.3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV	79'600		79'600		79'595.00	
0290.4470.01	diverse Pachtzinsen		4'500		3'500		5'275.65
0290.4470.02	Vermietung Gebäude VV		3'700		3'700		3'696.00

Einwohnergemeinde Trimbach HRM2 **ER Funktionale Gliederung**

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	717'000	581'900	664'000	545'700	730'166.21	627'992.69
	Netto Aufwand		135'100		118'300		102'173.52
1111	Sicherheitsdienste	16'500		16'500		23'111.30	
	Netto Aufwand		16'500		16'500		23'111.30
1111.3130.00	Überwachung öffentl. Anlagen	16'500		16'500		23'111.30	
1201	Friedensrichter	2'300	700	1'900	700	1'569.45	504.20
	Netto Aufwand		1'600		1'200		1'065.25
1201.3000.01	Entschädigung Friedensrichter Unterer Hauenstein	1'500		1'500		1'000.00	
1201.3090.01	Fachkurse u WB Friedensrichter	400				390.00	
1201.3100.01	Büromaterial	100		100		179.45	
1201.3170.01	Reisekosten und Spesen	300		300			
1201.4210.01	Friedensrichter Gebühren		200		200		70.00
1201.4612.01	Anteile anderer Gemeinden		500		500		434.20
1500	Feuerwehr (allgemein)					4'367.15	
	Netto Aufwand						4'367.15
1500.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					4'367.15	
1506	Regionale Feuerwehrorganisation (Leitgemeinde)	581'200	581'200	545'000	545'000	618'271.94	618'271.94
1506.3000.01	Tag- und Sitzungsgelder Feuerwehrkommission	15'000		15'000		9'730.20	
1506.3001.01	Sold f Übungen	93'000		90'000		93'906.65	
1506.3001.02	Einsatzsold	58'000		58'000		55'958.25	
1506.3010.01	Besoldung Material- u Mfz-Warte	7'400		7'400		7'300.00	
1506.3010.02	Arbeitslöhne, Pikettentschädigungen	15'000		15'000		13'798.20	
1506.3010.03	Besoldung Kader	24'300		24'300		20'310.00	
1506.3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	5'400		5'400		4'631.30	
1506.3053.01	Unfallversicherung	100		100		20.20	
1506.3055.01	Krankentaggeld	100		100		51.35	
1506.3090.01	Delegationen u Kurse	53'300		50'500		31'716.40	
1506.3099.01	Ehrungen	2'200		2'200		1'228.10	
1506.3099.02	Rapporte	7'000		7'000		6'221.70	
1506.3099.03	Ärztliche Untersuchungen	4'000		4'000		3'879.65	
1506.3101.01	Treibstoffe, Pneus f Fahrzeuge	5'000		5'000		5'374.65	
1506.3101.02	Löschstoffe	1'500		1'500		377.70	
1506.3102.01	Drucksachen	500		500		6'333.85	
1506.3103.01	Fachliteratur	2'000		1'200		740.00	
1506.3111.01	Maschinen, Geräte und Ausrüstungen	22'700		29'500		32'335.45	
1506.3112.01	Anschaff Korpsmaterial	5'700		18'200		16'263.64	
1506.3120.01	Energie/Wasser FW-Gebäude	7'500		6'000		4'348.50	
1506.3120.02	Heizung FW-Gebäude	16'000		14'000		14'379.05	
1506.3130.00	Dienstleistungen Dritter					1'596.10	
1506.3130.20	Kommunikationskosten (Telefon-, SMT- und Funkgebühren)	16'200		15'700		8'600.35	
1506.3130.21	Beiträge an FW-Verbände	1'000		3'000		2'232.00	
1506.3134.01	Sachversicherungsprämien	15'000		13'000		13'782.93	
1506.3137.00	Steuern und Abgaben (MFK)	3'000		3'000		2'936.60	
1506.3144.01	Unterhalt Räumlichkeiten	5'500		5'500		19'017.25	
1506.3151.01	Unterhalt Fahrzeuge	26'200		15'400		22'676.64	
1506.3151.02	Unterhalt Inventar	22'300		23'700		24'950.55	
1506.3158.01	Software, Service-Verträge					252.00	
1506.3170.02	Spesen bei Einsätzen	3'000		3'000		1'266.25	
1506.3170.03	Übrige Spesen	4'000		4'000		1'545.95	
1506.3181.01	Abschreibungen Debitorenforderungen	19'000		19'200		18'828.00	
1506.3300.05	Planmässige Abschreibungen VV	33'800		36'300		24'473.00	
1506.3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV	82'400		41'200		82'370.00	
1506.3510.01	Rechnungsausgleich Spez. Fin.					61'592.38	

Einwohnergemeinde Trimbach HRM2 **ER Funktionale Gliederung**

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1506.3910.01	Umlage Arbeitsaufwand (0210.4910.03)	2'500		2'500		2'500.00	
1506.3940.01	Umlage interne Zinsen (9610.4940.03)	1'600		4'600		747.10	
1506.4200.01	Feuerwehr-Ersatzabgaben Trimbach		311'000		315'000		309'907.10
1506.4200.02	Feuerwehr-Ersatzabgaben Hauenstein		10'000		10'000		13'910.20
1506.4200.03	Feuerwehr-Ersatzabgaben aus QST		78'000		66'000		79'998.15
1506.4200.04	Feuerwehr-Ersatzabgaben Winznau		100'000		60'000		112'693.74
1506.4240.01	Ertrag Dienste für Dritte		16'000		16'000		10'381.90
1506.4270.01	Feuerwehrrussen		2'000		2'000		80.10
1506.4510.01	Rechnungsausgleich SF Feuerwehr		48'400		8'500		
1506.4612.02	Kostenanteil Hauenstein-Ifenthal						2'652.75
1506.4612.03	Kostenanteil Trimbach						4'367.15
1506.4612.04	Kostenanteil Winznau				42'000		67'101.30
1506.4631.01	Beiträge der Gebäudeversicherung (SGV)		15'800		5'500		3'450.00
1506.4690.10	Buchgewinn Verkauf Fahrzeuge/Mobilien				20'000		13'700.00
1506.4699.01	Rückverteilung CO2-Abgabe						29.55
1610	Militärische Verteidigung	1'000		500		740.00	
	Netto Aufwand		1'000		500		740.00
1610.3636.01	Beiträge an Schiessvereine	1'000		500		740.00	
1620	Zivilschutz (allgemein)	111'300		94'800		80'142.87	9'216.55
	Netto Aufwand		111'300		94'800		70'926.32
1620.3120.01	Wasser, Energie, Heizung, Bauten Trimbach	10'000		12'000		11'597.37	
1620.3130.05	Telefon	300		300		277.75	
1620.3134.01	Sachversicherungen	800		700		697.70	
1620.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude (öffentliche Schutzanlagen)	10'100		3'800		5'275.95	
1620.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	6'700		9'500		2'168.00	
1620.3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV	3'200		3'200		3'108.00	
1620.3612.01	Anteil EGT an RZSO Olten	80'200		65'300		57'018.10	
1620.4630.01	Bundesbeitrag						9'216.55
1622	Regionaler Führungsstab	4'700		5'300		1'963.50	
	Netto Aufwand		4'700		5'300		1'963.50
1622.3612.01	Anteil Gde an RFSO Olten	4'700		5'300		1'963.50	

Einwohnergemeinde Trimbach HRM2 **ER Funktionale Gliederung**

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	BILDUNG Netto Aufwand	14'510'800	4'078'300	14'384'900	3'631'800	14'001'355.63	3'590'009.15
			10'432'500		10'753'100		10'411'346.48
2110	Kindergarten Netto Aufwand	1'254'600	445'100	1'141'900	382'400	1'050'626.87	347'894.40
			809'500		759'500		702'732.47
2110.3020.01	Besoldung der Lehrpersonen	784'100		723'000		658'144.10	
2110.3020.02	Besoldung SHP	205'200		173'300		169'650.10	
2110.3020.03	Besoldungen Stellvertretungen					21'532.35	
2110.3020.04	Dienstaltersgeschenke	8'500		5'300			
2110.3020.09	Lohnausfallentschädigungen					-35'668.80	
2110.3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	79'400		77'100		61'743.50	
2110.3052.01	Beiträge PKSO	102'400		92'300		90'305.90	
2110.3052.05	Ausfinanzierung PKSO	24'500		24'200		24'545.85	
2110.3053.01	Unfallversicherung	1'900		1'800		1'588.85	
2110.3055.01	Krankentaggeld	16'000		15'200		14'645.80	
2110.3102.01	Druck- und Kopierkosten	1'500		2'800		1'027.85	
2110.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften, Bibliothek	400		400		448.00	
2110.3104.01	Schulmaterial, Spielsachen	18'100		18'200		16'099.15	
2110.3110.01	Anschaffung Mobiliar	6'300		3'200		25'592.47	
2110.3150.01	Unterhalt Mobiliar u. Geräte	2'000		3'500		206.10	
2110.3171.01	Schulaktivitäten Kindergarten	4'300		1'600		765.65	
2110.4631.00	Beiträge vom Kanton: Staatsbeitrag Volksschule		444'200		381'600		347'894.40
2110.4637.01	Schulaktivitäten Kindergarten: Beiträge		900		800		
2120	Primarschule Netto Aufwand	4'131'300	1'543'800	4'295'200	1'511'700	4'112'259.33	1'484'303.45
			2'587'500		2'783'500		2'627'955.88
2120.3020.01	Besoldung der Lehrpersonen	2'650'500		2'770'100		2'663'362.20	
2120.3020.02	Besoldung SHP	504'100		519'800		498'456.15	
2120.3020.03	Dienstaltersgeschenke	25'900		12'100		3'870.70	
2120.3020.05	Stellvertretungen					39'897.95	
2120.3020.09	Lohnausfallentschädigungen					-13'519.80	
2120.3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	266'600		282'900		245'354.30	
2120.3052.01	Beiträge PKS	315'500		342'200		317'603.40	
2120.3052.05	Ausfinanzierung PKSO	91'900		88'900		91'887.00	
2120.3053.01	Unfallversicherung	6'200		6'500		6'486.35	
2120.3055.01	Krankentaggeld	53'600		55'900		58'784.27	
2120.3090.01	Lehrerweiterbildung	30'000		40'400		16'123.15	
2120.3102.01	Druck- und Kopierkosten	19'000		15'000		18'316.50	
2120.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000		2'000		1'383.00	
2120.3104.01	Lehrmittel und Bibliothek	79'700		80'000		82'070.88	
2120.3104.02	Lehrmittel Werken Textil	26'900		27'200		24'162.98	
2120.3110.07	Anschaffungen Mobiliar Primarschule	2'300		2'200		604.10	
2120.3111.06	Anschaffungen Geräte Werken Textil	8'100		5'000		2'500.00	
2120.3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000				12'918.00	
2120.3150.01	Unterhalt Büromöbel und Geräte	4'000		4'000		5'018.20	
2120.3171.01	Schulaktivitäten Primarschule	45'000		41'000		36'980.00	
2120.4631.00	Beiträge vom Kanton: Staatsbeitrag Volksschule		1'525'600		1'493'200		1'473'152.15
2120.4637.01	Schulaktivitäten Primarschule: Beiträge		18'200		18'500		11'151.30
2130	Sekundarstufe Netto Aufwand	4'053'300	1'298'200	4'036'900	1'161'000	3'791'972.75	1'194'480.70
			2'755'100		2'875'900		2'597'492.05
2130.3020.01	Besoldung der Lehrpersonen	2'344'100		2'312'900		2'161'628.25	
2130.3020.02	Dienstaltersgeschenke	22'000		11'300		8'324.00	
2130.3020.03	Besoldung SHP	255'700		194'100		236'466.40	
2130.3020.04	Stellvertretungen					79'409.10	
2130.3020.09	Lohnausfallentschädigungen					-49'444.10	
2130.3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	219'700		215'600		184'786.15	
2130.3052.01	Beiträge PKS	241'800		265'700		223'995.90	
2130.3052.05	Ausfinanzierung PKSO	67'200		65'700		67'161.15	
2130.3053.01	Unfallversicherung	5'100		4'900		4'759.85	

Einwohnergemeinde Trimbach HRM2 **ER Funktionale Gliederung**

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2130.3055.01	Krankentaggeld	44'200		42'600		44'236.55	
2130.3090.01	Lehrerweiterbildung	11'000		11'000		7'265.20	
2130.3100.05	Projektarbeiten 9. SJ	3'100		3'200		2'185.60	
2130.3102.01	Druck- und Kopierkosten	8'000		8'000		4'821.60	
2130.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	2'000		2'000		1'857.00	
2130.3104.01	Lehrmittel/Biblio/Verbr Gerb	63'500		61'600		43'791.08	
2130.3104.02	Lehrmittel, Verbr. Text Werken	13'100		13'000		10'142.70	
2130.3104.03	Lehrmittel, Verbrauchsmat. HW	2'700		2'700		2'086.00	
2130.3105.01	Hauswirtschaft, Verbrauch 2. u. 3. Kurs	10'000		10'000		7'187.80	
2130.3110.01	Anschaffungen Mobilien, Bürogeräte	6'000		6'700		4'308.16	
2130.3150.01	Unterhalt Büromöbel und Geräte	1'000		1'000		1'593.20	
2130.3171.02	Schulaktivitäten Sekundarschule	98'000		122'900		64'311.16	
2130.3611.02	Gde-Beitrag an Sek-P, brutto	615'400		662'300		662'300.00	
2130.3612.01	Schulgelder u. 10. Schuljahr an Gemeinden	19'700		19'700		18'800.00	
2130.4260.02	Beiträge J+S		7'000				7'056.00
2130.4612.01	Schulgelder von Gemeinden		110'000		101'500		81'172.00
2130.4631.01	Beiträge vom Kanton: Staatsbeitrag Volksschule		945'700		832'400		891'963.35
2130.4631.02	Kantonsbeitrag an Sek-P Anteil		166'400		164'100		167'269.15
2130.4631.03	Kantonsbeitrag an RSA-Schulgelder		7'700				14'288.00
2130.4637.01	Schulaktivitäten Sek. I: Beiträge		61'400		63'000		32'732.20
2140	Musikschulen	548'800	256'100	541'700	256'700	555'505.00	255'755.95
	Netto Aufwand		292'700		285'000		299'749.05
2140.3010.01	Besoldung Musikschul-Leitung	29'200		28'700		28'375.45	
2140.3020.01	Besoldungen	346'900		342'500		350'495.70	
2140.3020.02	Besoldungen MS-Grundschule	52'500		53'300		46'886.20	
2140.3020.03	Treueprämien n. DGO	900		3'600		12'886.25	
2140.3020.04	Stellvertretungen					4'648.15	
2140.3020.09	Lohnausfallentschädigung					-221.55	
2140.3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	36'200		36'500		33'826.60	
2140.3052.01	Beiträge PKS / PMB	47'000		44'000		44'605.90	
2140.3052.05	Ausfinanzierung PKSO	10'900		11'900		10'853.35	
2140.3053.01	Unfallversicherung DGO	1'900		2'500		2'656.95	
2140.3055.01	Krankentaggeld DGO	6'000		4'000		8'333.80	
2140.3090.01	Weiterbildung Musiklehrer	700		700		329.05	
2140.3100.01	Verbr. Material Musik-Grundkurs	500		500		506.90	
2140.3102.01	Drucksachen, Inserate	1'200		1'200		230.00	
2140.3104.01	Lehrmittel und Bibliothek	1'000		300		135.00	
2140.3119.01	Anschaffung Instrumente	2'000		2'000		1'661.55	
2140.3130.15	Beiträge Verbände	1'400		1'300		1'390.00	
2140.3158.01	Unterhalt Software, Lizenzen (Website)	100		100		68.15	
2140.3159.01	Unterhalt Musikinstrumente	2'100		2'100		1'809.00	
2140.3160.01	Raummieten	5'800		5'800		5'771.00	
2140.3170.01	Projekte / Veranstaltungen	2'500		700		257.55	
2140.4230.01	Schulgelder, Elternbeiträge		87'000		90'000		89'431.50
2140.4612.01	Schulbeiträge von Gemeinden		44'000		42'000		41'915.05
2140.4631.00	Beiträge vom Kanton: Staatsbeitrag Volksschule		125'100		124'700		124'409.40
2170	Schulliegenschaften	1'209'500		1'212'300		1'678'753.95	52'107.25
	Netto Aufwand		1'209'500		1'212'300		1'626'646.70
2170.3010.01	Besoldung Schulhausabwarte	289'100		282'100		281'900.25	
2170.3010.02	Besoldungen Reinigung gem. HW-Konzept	179'000		179'000		170'438.30	
2170.3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	39'600		39'700		32'234.15	
2170.3052.01	Beiträge PK nach DGO	47'000		43'400		44'538.00	
2170.3053.01	Unfallversicherung	1'700		2'500		3'309.20	
2170.3055.01	Krankentaggeld	4'400		6'500		8'438.95	
2170.3090.01	Fachkurse	2'000		2'000		1'160.00	
2170.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					46'321.52	

Einwohnergemeinde Trimbach HRM2 **ER Funktionale Gliederung**

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2170.3111.01	Anschaffung/Ersatz Maschinen und Geräte (Schulhaus)					8'954.55	
2170.3119.01	Turnmaterial Primarschulen					2'324.40	
2170.3119.02	Turnmaterial OST					1'493.30	
2170.3120.01	Energie/Wasser Leinfeld					14'173.20	
2170.3120.02	Energie/Wasser Gassacker					6'818.30	
2170.3120.03	Energie/Wasser Mühlematt					17'136.55	
2170.3120.04	Energie/Wasser Gerbrunnen					29'708.80	
2170.3120.05	Energie/Wasser Kindergärten					4'069.46	
2170.3120.06	Energie/Wasser Brüelmatt					3'928.80	
2170.3120.10	Heizung Leinfeld/Gassacker					58'243.95	
2170.3120.11	Heizung Mühlematt					30'167.70	
2170.3120.12	Heizung Gerbrunnen					46'409.50	
2170.3120.13	Heizung Kindergärten					10'770.45	
2170.3120.14	Heizung Brüelmatt					14'109.10	
2170.3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'000		7'100		23'817.80	
2170.3134.01	Sachversicherungsprämien					25'916.62	
2170.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					247'439.55	
2170.3144.02	Unterhalt Wärmeverbund Mühlematt					14'208.00	
2170.3159.01	Unterhalt Turngeräte					26'451.55	
2170.3160.01	Mieten für Kindergärten	18'400		27'000		36'620.00	
2170.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	300'000		301'700		146'433.00	
2170.3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV	321'300		321'300		321'219.00	
2170.4240.01	Benützungsgebühren Schulanlagen						7'225.00
2170.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						335.25
2170.4479.01	Amortisation Wärmeverbund						8'436.00
2170.4612.01	Benützungsgebühren von Gemeinden						36'111.00
2171	Kindergarten Brückenstrasse	22'700	1'000	20'900			
	Netto Aufwand		21'700		20'900		
2171.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'200		7'200			
2171.3120.01	Strom, Wasser, Abwasser	2'000		2'000			
2171.3120.10	Heizung	7'000		4'000			
2171.3130.01	Dienstleistungen Dritter	3'200		700			
2171.3134.01	Sachversicherungsprämien	1'300					
2171.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	8'000		7'000			
2171.4250.01	Verkäufe: Rücklieferung Photovoltaik-Anlage		1'000				
2172	Kindergarten Rankwog	27'100		23'900			
	Netto Aufwand		27'100		23'900		
2172.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	900		900			
2172.3120.01	Strom, Wasser, Abwasser	3'000		3'000			
2172.3120.10	Heizung	6'000		10'000			
2172.3134.01	Sachversicherungsprämien	200					
2172.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	17'000		10'000			
2173	Schulhaus Gerbrunnen	114'000	55'000	98'000	50'800		
	Netto Aufwand		59'000		47'200		
2173.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'200		5'200			
2173.3120.01	Strom, Wasser, Abwasser	20'000		20'000			
2173.3120.10	Heizung	30'000		30'000			
2173.3130.01	Dienstleistungen Dritter	9'700		7'800			
2173.3134.01	Sachversicherungsprämien	4'100					
2173.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	45'000		35'000			
2173.4612.01	Benützungsgebühren von Gemeinden		55'000		50'800		
2174	Schulhaus Brühlmatt	52'700		28'700			
	Netto Aufwand		52'700		28'700		
2174.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'700		1'700			
2174.3120.01	Strom, Wasser, Abwasser	6'000		6'000			

Einwohnergemeinde Trimbach HRM2 **ER Funktionale Gliederung**

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2174.3120.10	Heizung	12'000		9'000			
2174.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	33'000		12'000			
2175	Schulhaus Mühlematt + Turnhalle	80'000		85'400			
	Netto Aufwand		80'000		85'400		
2175.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	9'800		11'800			
2175.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'000		2'000			
2175.3119.01	Anschaffung Turnmaterial	1'900		1'900			
2175.3120.01	Strom, Wasser, Abwasser	16'000		16'000			
2175.3120.10	Heizung	15'000		15'000			
2175.3130.01	Dienstleistungen Dritter	7'200		6'400			
2175.3134.01	Sachversicherungsprämien	4'100					
2175.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	20'000		28'500			
2175.3159.01	Unterhalt Turngeräte	4'000		3'800			
2176	Schulhaus Leinfeld	65'300		86'800			
	Netto Aufwand		65'300		86'800		
2176.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'900		4'900			
2176.3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte			21'400			
2176.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	500		7'000			
2176.3120.01	Strom, Wasser, Abwasser	9'000		9'000			
2176.3120.10	Heizung	20'000		15'000			
2176.3130.01	Dienstleistungen Dritter	7'300		7'000			
2176.3134.01	Sachversicherungsprämien	4'600					
2176.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	19'000		22'500			
2177	Schulhaus Gassacker	75'100		68'800			
	Netto Aufwand		75'100		68'800		
2177.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'300		6'300			
2177.3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	5'100					
2177.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	500		5'200			
2177.3120.01	Strom, Wasser, Abwasser	9'000		11'000			
2177.3120.10	Heizung	25'000		20'000			
2177.3130.01	Dienstleistungen Dritter	5'400		3'800			
2177.3134.01	Sachversicherungsprämien	4'800					
2177.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	19'000		22'500			
2178	Turnhalle Gerbrunnen	80'100		58'800			
	Netto Aufwand		80'100		58'800		
2178.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'500		3'500			
2178.3101.10	Pavillon: Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'200					
2178.3119.01	Anschaffung Turnmaterial	2'300		1'500			
2178.3120.01	Strom, Wasser, Abwasser	7'000		7'000			
2178.3120.10	Heizung	10'000		10'000			
2178.3130.01	Dienstleistungen Dritter	23'300		10'100			
2178.3134.01	Sachversicherungsprämien	4'000					
2178.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	20'000		21'000			
2178.3144.10	Pavillon: Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'000					
2178.3159.01	Unterhalt Turngeräte	5'800		5'700			
2179	Turnhalle Leinfeld	15'600		24'000			
	Netto Aufwand		15'600		24'000		
2179.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'400		4'400			
2179.3119.01	Anschaffung Turnmaterial	1'900		1'900			
2179.3120.01	Strom, Wasser, Abwasser			4'000			
2179.3120.10	Heizung			5'000			
2179.3130.01	Dienstleistungen Dritter	2'500		2'000			
2179.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000		1'000			
2179.3159.01	Unterhalt Turngeräte	5'800		5'700			

Einwohnergemeinde Trimbach HRM2 **ER Funktionale Gliederung**

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2180	Tagesbetreuung	13'000	11'000				
	Netto Aufwand		2'000				
2180.3020.01	Besoldung Aufgabenhilfe	13'000					
2180.4637.01	Aufgabenhilfe: Elternbeiträge		11'000				
2190	Schulleitung	763'000		717'800		726'049.10	50.00
	Netto Aufwand		763'000		717'800		725'999.10
2190.3010.01	Besoldung Schulleiter	414'500		384'700		369'666.55	
2190.3010.02	Schulsekretariat	82'800		81'300		87'816.35	
2190.3010.05	Treueprämien Schulleitungen					9'155.70	
2190.3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	42'000		40'100		35'201.65	
2190.3052.01	Beiträge PK nach DGO	62'700		23'400		50'311.35	
2190.3052.02	Beiträge PKS			29'800			
2190.3052.05	Ausfinanzierung PKSO	9'400		8'400		9'451.35	
2190.3053.01	Unfallversicherung Verwaltung u Betriebe	2'700		3'400		3'392.35	
2190.3055.01	Krankentaggeld Verwaltung u Betriebe	7'000		8'800		8'657.70	
2190.3090.01	Weiterbildung Schulleitung u. Verwaltung	13'900		5'000		6'364.40	
2190.3091.01	Personalwerbung					20'118.50	
2190.3099.01	Ehrungen, Spesen GAV	9'000		17'000		5'791.00	
2190.3100.02	Öffentlichkeitsarbeit, Elternbildung, SL-Büros	9'000		6'000		8'039.35	
2190.3102.01	Druck- und Kopierkosten	3'000		3'000		1'990.10	
2190.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000		1'000			
2190.3130.05	Telefon, Porti, Billag, Inserate	21'600		21'600		20'488.65	
2190.3132.01	Übersetzungen	12'000		10'000		12'092.85	
2190.3132.02	Honorar externer Berater	1'700		1'700		6'600.15	
2190.3134.01	Sachversicherungsprämien	2'100		4'000		2'100.00	
2190.3170.01	Reisekosten und Spesen	500		500		725.10	
2190.3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV	68'100		68'100		68'086.00	
2190.4250.01	Verkäufe Schulmaterial						50.00
2192	Volksschule allgemein	6'000		6'500		4'666.98	1'561.00
	Netto Aufwand		6'000		6'500		3'105.98
2192.3170.02	Sporttage, Beitrag Schulsport	4'000		2'500		2'726.98	
2192.3612.01	Badekarten Schwimmbad Olten	2'000		4'000		1'940.00	
2192.4612.01	Beiträge von Gemeinden						1'561.00
2193	ICT-Kosten	298'900		244'800		245'079.45	
	Netto Aufwand		298'900		244'800		245'079.45
2193.3113.01	Hardware	8'000		8'000		8'941.45	
2193.3118.01	Software, Lizenzen	99'500		90'700		93'433.10	
2193.3130.01	Dienstleistungen Dritter	27'000		14'500		11'973.30	
2193.3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand					216.00	
2193.3162.01	Leasing: Multifunktionsgeräte	23'200		23'200		23'157.60	
2193.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	141'200		108'400		107'358.00	
2194	Schulsozialarbeit	215'100		210'700		201'079.82	
	Netto Aufwand		215'100		210'700		201'079.82
2194.3010.01	Besoldungen Schulsoz. Arbeiter	165'600		160'500		158'977.35	
2194.3010.02	Dienstaltersgeschenke	3'300					
2194.3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	14'000		13'800		11'911.85	
2194.3052.01	Beiträge PK nach DGO	17'800		17'100		17'097.60	
2194.3053.01	Unfallversicherung	900		1'200		1'149.20	
2194.3055.01	Krankentaggeld	2'300		3'000		2'929.00	
2194.3090.01	Fachkurse	5'100		7'300		1'215.20	
2194.3103.01	Fachliteratur	400		500		486.32	
2194.3130.17	Supervision	1'500		1'800		1'500.00	
2194.3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	800		900		2'206.50	
2194.3158.01	Lizenzen Fallführungs-SW	1'000		1'000		969.30	
2194.3170.01	Veranstaltungen u Projekte	2'000		3'200		2'215.80	
2194.3170.02	Reisekosten und Spesen	400		400		421.70	

Einwohnergemeinde Trimbach HRM2 **ER Funktionale Gliederung**

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2200	Sonderschulen	1'484'700	468'100	1'481'800	269'200	1'635'362.38	253'856.40
	Netto Aufwand		1'016'600		1'212'600		1'381'505.98
2200.3020.01	Besoldung Deutsch f fremdsprachige Kinder	453'900		417'800		448'053.15	
2200.3020.02	Dienstaltersgeschenk	4'800		1'900		7'584.00	
2200.3020.03	Besoldung DfF Kindergarten	245'000		205'300		201'586.80	
2200.3020.04	Besoldung FLK/Logopädie	105'200		97'300		90'838.30	
2200.3020.07	Besoldung Schulhilfe	71'000		10'000		6'120.00	
2200.3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	73'100		62'000		57'946.15	
2200.3052.01	Beiträge PKS	74'400		59'100		63'687.95	
2200.3052.05	Ausfinanzierung PKSO	18'100		18'200		18'099.00	
2200.3053.01	Unfallversicherung Lehrerschaft	1'700		1'400		1'493.40	
2200.3055.01	Krankentaggeld Lehrerschaft	14'700		12'200		13'743.25	
2200.3090.01	Lehrerweiterbildung Logopädie	400		600		200.00	
2200.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	200		500		94.90	
2200.3104.01	Lehrmittel Logopädie	1'200		1'200		1'069.10	
2200.3104.02	Lehrmittel DfF + SHP	20'000		24'300		19'868.38	
2200.3611.01	Schulgelder HPSZ u. Heime	371'000		550'000		677'350.00	
2200.3611.02	Schulgelder für Fremdsprachige Sek I	30'000		20'000		27'628.00	
2200.4631.01	Beiträge vom Kanton: Staatsbeitrag Volksschule		396'100		269'200		253'856.40
2200.4631.02	Kant.Beitrag an Sonderpäd.Massnahmen		72'000				

Einwohnergemeinde Trimbach HRM2 **ER Funktionale Gliederung**

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	489'300	74'000	577'300	69'000	555'937.17	123'673.30
	Netto Aufwand		415'300		508'300		432'263.87
3112	Historisches Museum			1'000		749.60	
	Netto Aufwand				1'000		749.60
3112.3636.01	Dorfmuseum			1'000		749.60	
3220	Konzert und Theater	223'000	71'000	209'800	66'000	232'717.07	123'673.30
	Netto Aufwand		152'000		143'800		109'043.77
3220.3101.01	Betriebs- u Reinigungsmaterial Saal	2'000		2'000		2'329.65	
3220.3110.01	Anschaffungen Mobilien					628.10	
3220.3120.01	Energie/Wasser Saal	26'000		26'000		31'746.55	
3220.3120.02	Heizung Saal	28'000		20'000		28'712.40	
3220.3130.00	Dienstleistungen Dritter	70'700		61'700		55'081.15	
3220.3130.05	Telefon	1'500		1'500		1'163.80	
3220.3132.01	Honorare, externe Berater, Gutachter, Fachexperten	9'600				10'340.55	
3220.3134.01	Sachversicherungen	6'500		6'000		6'501.21	
3220.3144.01	Gebäudeunterhalt Saal	20'000		33'900		25'862.46	
3220.3160.01	Miete von Räumlichkeiten					3'990.00	
3220.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	5'600		5'600		5'646.00	
3220.3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV	53'100		53'100		53'095.00	
3220.3636.01	Beiträge an private Organisationen					7'620.20	
3220.4240.01	Benützungsgebühren		70'000		65'000		121'857.00
3220.4250.01	Diverse Einnahmen		1'000		1'000		816.30
3220.4479.10	Versicherungsleistungen						1'000.00
3290	Kultur, übrige	11'700		12'300		10'567.50	
	Netto Aufwand		11'700		12'300		10'567.50
3290.3120.01	Energie Festanlässe Mühlematt + Dellenpark	2'000		2'000		786.50	
3290.3137.01	Urheber-, Aufführungsrechte	100		100		102.40	
3290.3159.01	Unterhalt Bühne, Tische, Bänke	1'800		1'800		-1'920.00	
3290.3170.01	Bundesfeier	5'400		6'000		5'198.60	
3290.3636.01	Beiträge an Vereine	2'400		2'400		6'400.00	
3410	Sport					2'299.50	
	Netto Aufwand						2'299.50
3410.3650.20	Wertberichtigungen Beteiligungen VV					2'299.50	
3414	Sportplätze	87'400		131'400		87'161.85	
	Netto Aufwand		87'400		131'400		87'161.85
3414.3120.01	Energie Sportplatzbeleuchtung	1'700		1'700		1'826.90	
3414.3140.01	Unterhalt Sportanlagen	36'000		80'000		35'772.95	
3414.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	1'000		1'000		960.00	
3414.3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV	48'700		48'700		48'602.00	
3422	Kinderspielplätze	11'200	3'000	11'200	3'000	7'383.10	
	Netto Aufwand		8'200		8'200		7'383.10
3422.3053.01	Unfallversicherung Verwaltung					1.35	
3422.3055.01	Krankentaggeld Verwaltung					12.05	
3422.3120.01	Ehem. Robi-Spielplatz: Wasser, Abwasser	200		200		30.75	
3422.3130.00	Mobiler Spielplatz Rankwog	6'000		6'000		4'234.50	
3422.3140.01	Unterhalt Spielplätze	5'000		5'000		3'104.45	
3422.4631.01	Beitrag start.integration		3'000		3'000		
3424	Parkanlagen, Wanderwege	29'800		40'200		38'780.07	
	Netto Aufwand		29'800		40'200		38'780.07
3424.3140.01	Unterhalt öffentl. Plätze u. Anlagen	8'000		10'000		11'493.80	
3424.3140.02	Pflanzen, Erde f. öffentl. Plätze/Anlagen	10'000		10'000		9'043.70	

Einwohnergemeinde Trimbach HRM2 **ER Funktionale Gliederung**

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3424.3140.03	Unterhalt Dellenpark	2'000		10'400		8'932.57	
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	126'200		171'400		176'278.48	
	Netto Aufwand		126'200		171'400		176'278.48
3429.3010.01	Besoldungen Jugendarbeiter					765.85	
3429.3053.01	Unfallversicherung Verwaltung					5.60	
3429.3055.01	Krankentaggeld Verwaltung					8.85	
3429.3130.05	Telefon Jugendarbeit			1'300		1'163.80	
3429.3130.16	Dienstleistungen f Jugendarbeit	93'500		138'800		141'200.00	
3429.3144.01	Mühleweg 11, Heiz-/Nebenkosten	2'500		1'300			
3429.3144.02	Unterhalt Jugendtreff	1'000		1'000			
3429.3170.01	Betrieb Jugendtreff	8'000		7'800		8'994.05	
3429.3170.02	Anlässe u Projekte f Kinder- u Jugendarbeit	6'000		4'400		5'875.13	
3429.3636.01	Ferienpass	800		800		175.70	
3429.3636.02	Beiträge Ferienlager Vereine	2'700		3'000		6'857.50	
3429.3636.03	Jugendförderung an Vereine	11'700		13'000		11'232.00	

Einwohnergemeinde Trimbach HRM2 **ER Funktionale Gliederung**

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	GESUNDHEIT	2'081'500		1'761'100		1'670'097.82	
	Netto Aufwand		2'081'500		1'761'100		1'670'097.82
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	1'185'500		1'076'500		986'882.10	
	Netto Aufwand		1'185'500		1'076'500		986'882.10
4120.3632.01	Restkostenfinanzierung stationärer Pflege	1'180'400		1'072'400		982'520.60	
4120.3632.02	Beitrag MiGeL					669.00	
4120.3632.03	Tagesstätten im Alter inkl. Verwaltungskosten	5'100		4'100		3'692.50	
4210	Ambulante Krankenpflege	726'300		506'900		532'405.45	
	Netto Aufwand		726'300		506'900		532'405.45
4210.3631.02	Restkostenfinanzierung ambulante Pflege (Spitex mit Leistungsvereinbarung)	592'700		429'100		412'981.95	
4210.3631.03	Verwaltungskosten ambulante Pflege			4'100		2'050.15	
4210.3631.04	Restkostenfinanzierung ambulante Pflege (Spitex ohne Leistungsvereinbarung)	43'000				43'023.05	
4210.3636.01	Beitrag an Spitex	85'100		69'600		70'380.10	
4210.3636.02	Beitrag an Kinderspitex	5'500		4'100		3'970.20	
4310	Alkohol- und Drogenprävention	122'600		121'800		112'489.00	
	Netto Aufwand		122'600		121'800		112'489.00
4310.3636.01	Gesundheitsprävention (Sucht)	122'600		121'800		112'489.00	
4330	Schulgesundheitsdienst	42'400		54'300		36'718.02	
	Netto Aufwand		42'400		54'300		36'718.02
4330.3010.01	Besoldung Schulgesundheitsdienst	500		500			
4330.3010.02	Besoldung Zahnprophylaxe	4'500		4'500		4'522.50	
4330.3010.03	Besoldung Schulzahnarzt ahv-pflichtig	8'200		7'900		8'247.30	
4330.3010.04	Besoldung Schulzahnarzt nicht ahv-pflichtig	8'200		8'000		8'247.30	
4330.3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	1'100		1'400		1'098.65	
4330.3053.01	Unfallversicherung	100		100		52.70	
4330.3055.01	Krankentaggeld	100		200		113.70	
4330.3106.01	Verbrauchsmaterial	500		500		365.00	
4330.3106.02	Schulapotheken	2'000		4'000		1'880.97	
4330.3136.01	Schulärztlicher Dienst	7'200		7'200		5'380.00	
4330.3136.02	Gde-Beitrag an Zahnbehandlung gem. Schulzahnpflege-Regl.	10'000		20'000		6'809.90	
4340	Lebensmittelkontrolle	1'600		1'600		1'603.25	
	Netto Aufwand		1'600		1'600		1'603.25
4340.3612.01	Pilzkontrolle	1'600		1'600		1'603.25	
4900	Gesundheitswesen, übrige	3'100					
	Netto Aufwand		3'100				
4900.3631.01	Umsetzung Pflegeinitiative	3'100					

Einwohnergemeinde Trimbach HRM2 **ER Funktionale Gliederung**

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	SOZIALE SICHERHEIT	6'212'000	52'200	6'111'300	36'900	5'639'225.05	74'307.00
	Netto Aufwand		6'159'800		6'074'400		5'564'918.05
5316	Regionale AHV-Zweigstelle	25'100					
	Netto Aufwand		25'100				
5316.3632.01	SRO: Anteil gemäss Verteilschlüssel	25'100					
5320	Ergänzungsleistungen AHV	2'379'400		2'261'200		2'137'095.20	
	Netto Aufwand		2'379'400		2'261'200		2'137'095.20
5320.3611.01	Verwaltungskosten	120'900		113'400		112'379.15	
5320.3631.01	Ergänzungsleistungen zur AHV Ergänzungsleistungen zur AHV	2'258'500		2'147'800		2'024'716.05	
5350	Leistungen an das Alter	20'000	15'000	5'000		26'067.85	
	Netto Aufwand		5'000		5'000		26'067.85
5350.3170.01	Seniorenanlass	15'000				17'916.65	
5350.3170.02	Geburtstagsgeschenke Senioren	5'000		5'000		8'151.20	
5350.4511.01	Bezug aus Legat Studer		15'000				
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	105'900		108'300		96'729.85	
	Netto Aufwand		105'900		108'300		96'729.85
5430.3632.01	Beitrag an Alimentenbevorschussung	105'900		108'300		96'729.85	
5450	Leistungen an Familien (allgemein)	48'800	1'000		1'000		1'000.00
	Netto Aufwand		47'800				
	Netto Ertrag			1'000		1'000.00	
5450.3632.01	SRO: Anteil gemäss Verteilschlüssel	48'800					
5450.4632.01	Ant. Bürgergde f Familienfürsorgestelle		1'000		1'000		1'000.00
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	46'000	11'000	58'500	11'000	55'922.10	11'123.00
	Netto Aufwand		35'000		47'500		44'799.10
5451.3632.01	Mittagstisch	15'000		15'000		15'000.00	
5451.3636.01	Tagesstrukturen Trimbach, Gde-Anteil	31'000		23'500		28'812.80	
5451.3636.03	Beitrag an Hausaufgabenhilfe			20'000		12'109.30	
5451.4630.01	Familienergänzende Kinderbetreuung: Beitrag Bund		11'000		11'000		11'123.00
5455	Frühkindliche Förderung	15'000		6'300		7'296.75	10'000.00
	Netto Aufwand		15'000		6'300		
	Netto Ertrag					2'703.25	
5455.3090.01	Aus- und Weiterbildung					996.75	
5455.3636.01	Beiträge an private Organisationen	15'000		6'300		6'300.00	
5455.4631.01	Beiträge vom Kanton						10'000.00
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	3'543'500		3'660'200		3'303'910.20	
	Netto Aufwand		3'543'500		3'660'200		3'303'910.20
5720.3612.03	Sozialregion: Sozialadministration	487'900		453'700		463'224.00	
5720.3632.01	GdeAnteil Sozialregion Olten	874'800		1'092'500		811'845.00	
5720.3632.02	Sozialregion: Sozialhilfe (netto)	2'174'300		2'107'500		2'023'582.20	
5720.3637.05	Bestattungskosten f Mittellose	6'500		6'500		5'259.00	
5721	Freiwillige wirtschaftliche Hilfe	28'300	25'200	11'800	24'900	12'203.10	27'684.00
	Netto Aufwand		3'100				
	Netto Ertrag			13'100		15'480.90	
5721.3132.01	Integrationsförderung: Dolmetscherkosten	3'000		3'000		3'601.00	
5721.3632.01	SRO: Anteil - Restkosten gem. Verteilschlüssel	7'900					
5721.3636.01	Beratungsinstitution: Verein Ehe- und Lebensberatung (VEL)	8'900		8'800		8'602.10	
5721.3636.03	Budget- und Schuldenberatung	8'500					

Einwohnergemeinde Trimbach HRM2 **ER Funktionale Gliederung**

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5721.4631.51	Integrationsförderung, Ersteinführung Sockelbeitrag		19'200		18'900		18'844.00
5721.4631.52	Integrationsförderung, Erstinformationsgespräche		6'000		6'000		8'840.00
5730	Asylwesen						24'500.00
	Netto Ertrag					24'500.00	
5730.4631.30	Unterstützungsbeitrag Kanton Personen im Schutzstatus S						24'500.00

Einwohnergemeinde Trimbach HRM2 **ER Funktionale Gliederung**

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6	VERKEHR	2'700'900	97'000	2'546'800	96'000	2'439'216.95	169'937.80
	Netto Aufwand		2'603'900		2'450'800		2'269'279.15
6130	Kantonsstrassen	106'700		107'200		106'579.00	
	Netto Aufwand		106'700		107'200		106'579.00
6130.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	1'000		1'000		1'065.00	
6130.3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV	102'200		102'200		102'115.00	
6130.3660.00	Planmässige Abschreibungen VV Investitionsbeiträge	3'500		4'000		3'399.00	
6150	Gemeindestrassen	767'300		709'400		734'423.90	10'076.60
	Netto Aufwand		767'300		709'400		724'347.30
6150.3101.01	Material für Unterhalt Strassen / Verkehrswege	2'000		2'000		4'849.10	
6150.3101.02	Signalisationen / Markierungen	21'000		14'000		23'789.85	
6150.3120.01	Strassenbeleuchtung, Strom	48'000		48'000		52'434.98	
6150.3130.18	Strassenreinigung	16'000		16'000		19'215.55	
6150.3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter	18'000				8'954.50	
6150.3132.01	Vermessungen	2'000		2'000		682.30	
6150.3141.01	Unterhalt Gde.Strassen	95'000		96'000		95'299.90	
6150.3199.01	Landerwerbskosten, Inkonvenienzen					1'429.17	
6150.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	82'600		69'700		58'312.00	
6150.3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV	241'700		241'700		241'636.00	
6150.3614.01	Strassenbeleuchtung: Betriebs- und Finanzierungskosten	241'000		220'000		227'820.55	
6150.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						8'876.60
6150.4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV						1'200.00
6152	Winterdienst	50'000	1'000	60'000	1'000	37'757.53	
	Netto Aufwand		49'000		59'000		37'757.53
6152.3101.01	Streusalz, Splitt	15'000		20'000		5'132.12	
6152.3130.20	Winterdienst	35'000		40'000		32'625.41	
6152.4290.01	Einnahmen aus Winterdienst		1'000		1'000		
6153	Werkhof	1'102'000	96'000	1'052'100	95'000	971'331.87	159'861.20
	Netto Aufwand		1'006'000		957'100		811'470.67
6153.3010.01	Besoldung Gemeindearbeiter	625'000		603'900		590'538.00	
6153.3010.02	Besoldung Lernende	14'400		15'500		10'978.75	
6153.3010.03	Dienstaltersgeschenke	7'500		3'000			
6153.3010.09	Lohnausfallentschädigungen					-37'536.60	
6153.3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	54'000		53'300		42'169.25	
6153.3052.01	Beiträge PK nach DGO	62'800		58'700		57'871.35	
6153.3053.01	Unfallversicherung V+B	8'200		11'000		9'854.05	
6153.3055.01	Krankentaggeld V+B	9'000		11'600		10'545.20	
6153.3090.01	Fachkurse, Weiterbildung	5'000		5'000		5'599.90	
6153.3090.02	Ausbildung Lernende Werkhof	6'000		6'000		1'432.65	
6153.3101.01	Verbrauchsmaterial	5'000		5'000		3'784.67	
6153.3101.02	Treibstoffe, Reifen Fahrzeuge	20'000		20'000		21'783.21	
6153.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften			500		518.00	
6153.3110.01	Anschaffungen Mobiliar	500		500			
6153.3111.01	Anschaffungen Maschinen, Werkzeuge, Geräte	27'400		10'000		20'125.60	
6153.3112.01	Kleider	5'000		5'000		4'506.70	
6153.3120.01	Energie/Wasser Werkh. Leinfeld	2'000		2'000		1'937.00	
6153.3120.02	Energie/Wasser Werkh. Winznstr	3'000		3'000		2'585.50	
6153.3120.03	Heizung, Werkhof Leinfeld	3'000		3'000		2'803.55	
6153.3120.04	Heizung Werkhof Winznauerstrasse	9'000		9'000		4'663.65	
6153.3130.05	Telefon	3'000		3'000		3'468.25	
6153.3134.01	Sachversicherungen	1'300		600		1'273.90	
6153.3134.02	Autoversicherung und MFK	17'000		21'000		21'522.20	
6153.3144.02	Unterhalt Werkh. Winznstrasse	2'000		8'500		1'429.35	
6153.3151.01	Unterhalt Geräte, Werkzeuge	2'000		7'000		1'849.78	

Einwohnergemeinde Trimbach HRM2 **ER Funktionale Gliederung**

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6153.3151.02	Unterhalt Fahrzeuge	38'000		38'000		33'377.96	
6153.3160.01	Miete Werkhof Winznauerstrasse	50'000		50'000		50'040.00	
6153.3190.01	Schadenersatzleistungen/Selbstbehalte					500.00	
6153.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	70'300		46'400		52'130.00	
6153.3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV	51'600		51'600		51'580.00	
6153.4240.01	Erträge aus Regiearbeiten		1'000		1'000		625.00
6153.4260.01	Rückerstattungen Dritter						1'736.20
6153.4690.10	Buchgewinne aus dem VV						7'500.00
6153.4910.02	Umlage von SF Abfall (7301.3910.01)		76'000		76'000		100'000.00
6153.4910.03	Umlage von SF Abwasser (7201.3910.03)		19'000		18'000		50'000.00
6290	Öffentlicher Verkehr, übriger	674'900		618'100		589'124.65	
	Netto Aufwand		674'900		618'100		589'124.65
6290.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude (Buswartehäuser)	5'000		5'000		3'373.65	
6290.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	1'700		5'900		1'741.00	
6290.3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV	200		200		132.00	
6290.3631.01	Beitrag an öffentlichen Verkehr	668'000		607'000		580'414.00	
6290.3650.20	Wertberichtigung Beteiligung VV					3'464.00	

Einwohnergemeinde Trimbach HRM2 **ER Funktionale Gliederung**

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'940'600	1'686'900	1'848'100	1'597'100	2'005'999.89	1'628'543.74
	Netto Aufwand		253'700		251'000		377'456.15
7100	Wasserversorgung (allgemein)	11'000	200	13'000	200	88'230.50	142.00
	Netto Aufwand		10'800		12'800		88'088.50
7100.3149.01	Unterhalt öffentliche Brunnen	2'000		3'000		164.10	
7100.3149.02	Unterhalt WsVsg Cheibenloch	9'000		10'000		8'933.65	
7100.3635.01	Beiträge an private Unternehmungen					79'132.75	
7100.4240.01	Benützungsgebühren		200		200		142.00
7201	Abwasserbeseitigung SF	1'016'900	1'016'900	928'000	928'000	972'897.25	972'897.25
7201.3120.01	Energie Fäkalienpumpwerk	600		600		551.62	
7201.3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000		10'000		10'284.75	
7201.3130.01	Führung Kanalisationskataster	6'000		2'000		28'306.40	
7201.3130.02	Reinigungen der Anlage	4'000		4'000		3'365.95	
7201.3130.03	Generelle Entwässerungsplanung (Vorprojekte)					35'879.60	
7201.3137.00	Unternehmensabgabe Radio- und Fernsehen	200		200		235.00	
7201.3143.02	Unterhalt Kanalisation und Pumpwerk	6'000		6'000		78.00	
7201.3143.06	Unterhalt, Reparaturen	80'000		60'000		77'541.10	
7201.3199.01	Vorsteuerkürzungen					-0.12	
7201.3300.02	Planmässige Abschreibungen VV	31'600		23'200		12'509.00	
7201.3320.02	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen SF			5'500			
7201.3510.10	Abwasser						
7201.3510.10	Einlage Werterhalt SF Abwasser	75'700		84'100		94'834.75	
7201.3612.00	Betriebsbeitrag an ARA	678'800		614'400		554'821.20	
7201.3630.01	Abgabe Mikroverunreinigung ARA	60'000		55'000		59'490.00	
7201.3910.01	Interne Verrechnung (Finanzverwaltung, 0210.4910.01)	20'000		20'000		20'000.00	
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)	19'000		18'000		50'000.00	
7201.4240.01	Abwassergebühren		875'000		850'000		893'353.25
7201.4510.01	Entnahme SF Abwasser des EK		70'500		5'400		52'309.10
7201.4510.10	Entnahme Werterhalt SF Abwasser		31'600		23'200		12'509.00
7201.4940.01	Umlage Fonds-Zinsen (9610.3940.01)		39'800		49'400		14'725.90
7300	Abfallbeseitigung (allgemein)	7'100		7'900		6'984.25	
	Netto Aufwand		7'100		7'900		6'984.25
7300.3631.01	Kadaverbeseitigung gem. kant. Verordnung	2'100		2'100		2'074.65	
7300.3631.02	Beitr Extraktionswerk Lyss, gem. Bundesgesetz	5'000		5'800		4'909.60	
7301	Abfallbeseitigung SF	620'800	620'800	619'900	619'900	621'231.94	621'231.94
7301.3101.01	Herst. u. Vertrieb Kehrichtsäcke	25'000		25'000		34'548.48	
7301.3102.01	Abfallkalender/Publikationen	3'000		3'000		2'921.10	
7301.3118.01	Anschaffung Software, Lizenzen inkl. Installation und Schulung	500		500		500.00	
7301.3130.00	Dienstleistungen Dritter	36'000		36'000		46'988.20	
7301.3130.05	Kehrichtabfuhr	100'000		100'000		98'789.15	
7301.3130.06	Sonderabfahren	3'000		4'000		2'291.70	
7301.3130.08	Grünabfuhr	105'000		105'000		109'217.49	
7301.3130.09	Verbrennungskosten KEBAG	130'000		130'000		140'534.98	
7301.3130.10	Abfuhr Altpapier u Karton	20'000		20'000		25'768.00	
7301.3130.13	Häckeldienst durch Dritte	10'000		10'000		10'075.45	
7301.3137.00	Unternehmensabgabe Radio- und Fernsehen	200		200		160.00	
7301.3149.01	Unterhalt Deponie Feldli	1'000		1'000			
7301.3149.02	Unterh. Mulden u. Sammelstellen	1'000		1'000			
7301.3199.01	Vorsteuerkürzungen					-0.83	

Einwohnergemeinde Trimbach HRM2 **ER Funktionale Gliederung**

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7301.3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV	2'600		1'300		2'574.00	
7301.3510.01	Einlage SF Abfallbeseitigung des EK	60'500		58'900			
7301.3632.01	Abgabe an kant. Altlastenfonds	17'000		18'000		16'864.22	
7301.3910.01	Interne Verrechnung (Abfallbeseitigung, 0210.4910.02)	106'000		106'000		130'000.00	
7301.4240.01	Erlös Kehrichtgebühren		340'000		360'000		351'475.35
7301.4240.02	Erlös Grünabfuhr		140'000		120'000		119'656.55
7301.4240.03	Erlös Häckseldienst		300		300		230.00
7301.4240.04	Erlös Grundgebühren		120'000		120'000		123'909.35
7301.4240.05	Erlös Feldligrupe		8'600		8'600		8'600.00
7301.4250.01	Erlös aus Papiersammlung		10'000		10'000		8'723.70
7301.4510.01	Rechnungsausgleich SF Abfallbeseitigung						8'330.09
7301.4940.01	Umlage Fonds-Zinsen (9610.3940.02)		1'900		1'000		306.90
7410	Gewässerverbauungen	52'400	10'000	34'100	10'000	45'918.00	
	Netto Aufwand		42'400		24'100		45'918.00
7410.3142.01	Unterhalt Bäche	30'000		20'000		35'214.00	
7410.3142.02	Entleerung Kiessammler	1'000		1'000			
7410.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	4'600					
7410.3300.25	Planmässige Abschreib altes VV	6'200		6'200		6'180.00	
7410.3660.00	Planmässige Abschreibungen VV	10'600		6'900		4'524.00	
7410.4631.00	Investitionsbeiträge Beiträge vom Kanton an Unterhalt		10'000		10'000		
7500	Arten- und Landschaftsschutz	49'600		49'000		37'684.75	
	Netto Aufwand		49'600		49'000		37'684.75
7500.3140.01	Unterhalt an Grundstücken	4'000		4'000		1'507.80	
7500.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	2'600		2'000		999.00	
7500.3631.01	Abgabe Naturschutzfonds	40'000		40'000		32'919.35	
7500.3634.01	Beitrag "Öisi Aare"	3'000		3'000		2'258.60	
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	8'000		12'000		13'796.98	
	Netto Aufwand		8'000		12'000		13'796.98
7690.3101.01	Verbrauchsmaterial Hundetoiletten	4'000		4'000		1'981.03	
7690.3151.01	Unterhalt u. Ersatz Hundetoiletten	4'000		8'000		11'815.95	
7710	Friedhof und Bestattung (allgemein)	80'900	39'000	98'000	39'000	81'221.72	32'727.55
	Netto Aufwand		41'900		59'000		48'494.17
7710.3010.01	Besoldung Friedhofwartung	4'100		4'200		4'109.30	
7710.3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	300		300		314.55	
7710.3053.01	Unfallversicherung	100		100		29.95	
7710.3055.01	Krankentaggeld	100		100		77.35	
7710.3101.01	Anpflanzungen	7'000		7'000		6'275.90	
7710.3109.01	Anschaffung Urnensteine	3'000		6'000		2'561.00	
7710.3109.02	Beschriftung Gemeinschaftsgrab	1'000		1'000		455.22	
7710.3111.01	Anschaffungen Werkzeug	1'000		1'000		317.20	
7710.3112.01	Anschaffungen Friedhofkleider	1'000		1'000			
7710.3120.00	Energie/Wasser	4'000		4'000		3'969.35	
7710.3130.01	Bestattungskosten	28'000		28'000		29'041.00	
7710.3130.02	Dienstleistungen Dritter	1'000		5'000			
7710.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude (Friedhofhalle)	2'000		2'000		1'149.65	
7710.3144.02	Unterhalt Urnennischen	2'000		2'000		7'598.40	
7710.3144.03	Unterh. Reinigung Friedhof	15'000		25'000		14'072.85	
7710.3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV	11'300		11'300		11'250.00	
7710.4240.01	Grabtaxen		10'000		10'000		7'900.00
7710.4240.02	Beschriftung Gemeinschaftsgrab		1'000		1'000		1'080.00
7710.4260.01	Bestattungskosten: Rückerstattung Dritter		28'000		28'000		23'747.55

Einwohnergemeinde Trimbach HRM2 **ER Funktionale Gliederung**

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7790	Umweltschutz, übriger	1'300		1'300		487.45	
	Netto Aufwand		1'300		1'300		487.45
7790.3120.01	Energie öffentl. Anlagen	300		300		161.85	
7790.3120.02	Wasser/Abwasser öff. Brunnen	1'000		1'000		325.60	
7900	Raumordnung (allgemein)	92'600		84'900		137'547.05	1'545.00
	Netto Aufwand		92'600		84'900		136'002.05
7900.3131.01	Planungskosten	4'000		1'000		20'752.05	
7900.3320.00	Planmässige Abschreibungen VV immaterielle Anlagen	79'300		74'600		107'540.00	
7900.3320.25	Planmässige Abschreibungen altes VV immaterielle Anlagen	9'300		9'300		9'255.00	
7900.4260.03	Rückerstattung und Kostenbeteiligung Dritter						1'545.00

Einwohnergemeinde Trimbach HRM2 **ER Funktionale Gliederung**

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8	VOLKSWIRTSCHAFT	92'100	382'000	103'000	360'000	54'245.90	357'366.30
	Netto Ertrag	289'900		257'000		303'120.40	
8120	Strukturverbesserungen			5'000			
	Netto Aufwand				5'000		
8120.3130.10	Dienstleistungen Dritter			5'000			
8130	Produktionsverbesserungen	6'500		7'200		7'062.45	
	Vieh						
	Netto Aufwand		6'500		7'200		7'062.45
8130.3000.01	Honorar Ackerbauleiter	1'000		1'000		980.00	
8130.3631.01	Beitrag an Tierseuchenbekämpfung Kanton	5'500		6'200		6'082.45	
8200	Forstwirtschaft	50'400		58'600		38'321.25	
	Netto Aufwand		50'400		58'600		38'321.25
8200.3631.01	Beitrag Wald	50'400		58'600		38'321.25	
8400	Tourismus	5'000		5'000			
	Netto Aufwand		5'000		5'000		
8400.3111.01	Beflaggung	3'000		3'000			
8400.3130.00	Unterhalt Weihnachtsbeleuchtung	2'000		2'000			
8710	Elektrizität (allgemein)	5'000	292'000	3'000	280'000	5'094.20	276'975.00
	Netto Ertrag	287'000		277'000		271'880.80	
8710.3130.21	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	5'000		3'000		5'094.20	
8710.4120.01	AVAG, Konzession		230'000		230'000		227'215.00
8710.4451.01	AVAG, Dividende		62'000		50'000		49'760.00
8720	Erdöl und Gas (allgemein)		70'000		60'000		70'570.00
	Netto Ertrag	70'000		60'000		70'570.00	
8720.4120.10	SBO, Konzession Gas		70'000		60'000		70'570.00
8791	Fernwärmebetrieb Energie, übrige [Gemeindebetrieb]	25'200	10'000	24'200	10'000	3'768.00	
	Netto Aufwand		15'200		14'200		3'768.00
8791.3144.01	Unterhalt Wärmeverbund Mühlematt	21'400		17'400			
8791.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	3'800		6'800		3'768.00	
8791.4479.01	Amortisation Wärmeverbund		10'000		10'000		
8900	Sonstige gewerbliche Betriebe		10'000		10'000		9'821.30
	Netto Ertrag	10'000		10'000		9'821.30	
8900.4120.90	Konzession Ws Vsg		10'000		10'000		9'821.30

Einwohnergemeinde Trimbach HRM2 **ER Funktionale Gliederung**

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	FINANZEN UND STEUERN Netto Ertrag	1'049'700 22'060'800	23'110'500	1'128'500 22'090'100	23'218'600	993'915.21 22'613'002.33	23'606'917.54
9100	Allgemeine Gemeindesteuern Netto Ertrag	332'000 16'742'000	17'074'000	358'000 16'408'000	16'766'000	420'939.33 16'321'685.15	16'742'624.48
9100.3180.11	Delkredere-Änderung Steuerdeb.					100'400.00	
9100.3181.10	Verluste Steuerdebitoren	325'000		350'000			
9100.3181.11	Abschreibungen m Verlustscheinen					246'044.75	
9100.3181.12	Abschreibungen wegen unbekannten Aufenthalts					37'215.35	
9100.3181.13	Abschreibungen wegen Vermögenslosigkeit					14'224.00	
9100.3181.14	Steuererlasse					3'722.85	
9100.3181.15	Abschreibungen wegen Wegzug ins Ausland					5'320.05	
9100.3181.16	Abschreibungen: Bagatellenausbuchungen					1'136.98	
9100.3181.21	jur. P. Abschreibungen m Verlustscheinen					6'989.70	
9100.3631.01	Pauschale Steueranrechnung	7'000		8'000		5'885.65	
9100.4000.01	Gemeindesteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		14'654'000		14'679'000		12'688'388.95
9100.4000.10	Gemeindesteuern natürliche Personen Vorjahr						1'580'328.60
9100.4000.80	Nachsteuern		86'000		55'000		97'677.35
9100.4000.90	Eingang abgeschriebener Steuern		103'000		82'000		129'075.57
9100.4002.01	Quellensteuern natürliche Personen		750'000		750'000		817'027.71
9100.4008.00	Personalsteuern NP		231'000				
9100.4010.01	Gemeindesteuern juristische Personen Rechnungsjahr		1'233'000		1'200'000		926'575.60
9100.4010.10	Gemeindesteuern juristische Personen Vorjahr						503'550.70
9100.4018.00	Personalsteuern JP		17'000				
9101	Sondersteuern Netto Ertrag	12'100 584'900	597'000	11'500 587'500	599'000	13'771.35 478'295.35	492'066.70
9101.3181.10	Abschreibungen Sondersteuern (Abrechnung Kanton)	600				1'491.35	
9101.3181.11	Hundesteuer: Abschreibung mit Verlustschein	1'000		1'000		1'680.00	
9101.3611.01	Kant. Gebühr Hundekontrolle	10'500		10'500		10'600.00	
9101.4022.01	Grundstückgewinnsteuern		251'000		250'000		181'810.35
9101.4022.10	Sondersteuern auf Kapitalabfindungen		307'000		311'000		272'036.35
9101.4033.00	Hundesteuern inkl. kant. Gebühr		39'000		38'000		38'220.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich Netto Ertrag	4'590'700	4'590'700	5'050'000	5'050'000	5'483'900.00	5'483'900.00
9300.4621.50	Bezug aus kant. Finanzausgleich		3'594'300		4'078'000		4'534'180.00
9300.4621.60	Sozio-demografischer Lastenausgleich		736'700		747'000		768'340.00
9300.4621.61	Beitrag Gemeindeausgleich STAF 2020		259'700		225'000		181'380.00
9610	Zinsen Netto Aufwand	314'500	136'000 178'500	392'700 12'000	135'900 256'800	137'435.34 10'453.09	120'077.79 17'357.55
9610.3130.10	Post- und Bankspesen	12'000		12'000		10'453.09	
9610.3401.01	Rückerstattungszins	25'000		50'000		24'935.40	
9610.3401.04	Zinsen kurzfristige Darlehen			63'700			
9610.3406.01	Fonds- u. Kontokorrentzinsen	12'800		13'700		9'830.40	
9610.3406.02	Zinsen auf Schuldscheindarlehen	223'000		202'900		77'183.65	
9610.3940.01	Umlage Fondszins SF Abwasser (7201.4940.01)	39'800		49'400		14'725.90	
9610.3940.02	Umlage Fondszins SF Abfall (7301.4940.01)	1'900		1'000		306.90	
9610.4401.03	Verzugszins-Erträge		100'000		90'000		95'646.00
9610.4499.01	Negativzinsen bei Mittelaufnahme						11'787.89
9610.4940.03	Umlage Zinsanteil SF RFUH (1506.3940.01)		1'600		4'600		747.10

Einwohnergemeinde Trimbach HRM2 **ER Funktionale Gliederung**

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9610.4940.04	Umlage Zinsanteil SF Holderm. (9631.3940.01)		34'400		41'300		11'896.80
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	37'800	125'700	48'400	100'200	52'934.41	122'716.05
	Netto Ertrag	87'900		51'800		69'781.64	
9630.3430.01	Unterhalt Winznauerstr. 162	3'000		3'000		350.90	
9630.3430.02	Unterhalt Winznauerstr. 166	3'000		3'000		347.70	
9630.3430.03	Unterhalt Mühleweg 11 und Baracke	4'000		27'800		3'343.90	
9630.3430.04	Unterhalt Baslerstr. 106	4'000		500		2'174.05	
9630.3430.05	Unterhalt Leinfeldstr. 19	5'000		5'000		24'773.28	
9630.3439.10	Energie/Wasser Liegensch. FV	100				82.85	
9630.3439.12	Energie/Wasser Leinfeldstr. 19	2'500		1'500		2'221.05	
9630.3439.13	Heizung Leinfeldstr. 19	3'000				626.75	
9630.3439.14	Energie/Wasser Mühleweg 11	1'500		1'000		1'594.05	
9630.3439.15	Heizung Mühleweg 11	3'000		1'000		4'533.95	
9630.3439.16	Energie/Wasser Winznauerstrasse 166	400		400		717.15	
9630.3439.17	Energie/Wasser Baslerstrasse 106	3'000		3'500		3'318.90	
9630.3439.18	Heizung Baslerstrasse 106	3'000				6'682.90	
9630.3439.40	Gebäudevers Liegenschaften FV	1'300		1'200		1'209.58	
9630.3439.51	Kabelnetzgebühren Baslerstrasse 106	500				478.70	
9630.3439.52	Kabelnetzgebühren Mühleweg 11	500		500		478.70	
9630.4430.01	Mietzins Winznauerstr. 162		9'900		9'900		9'864.00
9630.4430.02	Mietzins Winznauerstr. 166		12'000		12'000		12'000.00
9630.4430.04	Mietzins Leinfeldstr. 19		30'000		30'000		30'000.00
9630.4430.05	Mietzins Baslerstr. 106		24'000				24'000.00
9630.4430.10	Baurechtszins Zentrumsüberbauung		30'000		30'000		29'994.60
9630.4430.11	Garten		800		800		824.60
9630.4439.00	MZ/Pachtzins-Schrebergarten Rückerstattung Nebenkosten		19'000		17'500		16'032.85
9631	Haus Holdermatten SF	280'000	280'000	260'400	260'400	280'571.90	280'571.90
9631.3430.01	Gebäudeunterhalt, Renovationen	40'000		40'000		47'108.10	
9631.3431.01	Hauswartung	11'000		11'000		8'924.15	
9631.3431.02	Hauswartmaterial	1'000		1'000			
9631.3439.02	Telefon, Porti, Inserate	2'000		1'500		2'488.10	
9631.3439.10	Heizkosten	60'000		60'000		43'808.45	
9631.3439.11	Strom, Wasser, Abwasser	25'000		25'000		18'879.45	
9631.3439.12	Div. Betriebskosten für HK/NK	3'200		3'000		4'226.75	
9631.3439.41	Gebäudeversicherung	1'700		1'700		1'668.80	
9631.3439.51	Kabelnetz	5'200		5'800		5'147.50	
9631.3439.70	Dienstleistungen Dritter	100		100		45.00	
9631.3510.01	Rechnungsausgleich SF Holdermatten	20'400				66'378.80	
9631.3910.01	Interne Verrechnung Finanzverwaltung	14'000		10'000		10'000.00	
9631.3910.02	Interne Verrechnung Bauamt	62'000		60'000		60'000.00	
9631.3940.01	Umlage Zinsanteil (9610.4940.04)	34'400		41'300		11'896.80	
9631.4430.01	Mieteinnahmen		185'000		180'000		186'515.00
9631.4439.00	Rückerstattung Nebenkosten		95'000		60'000		94'056.90
9631.4510.01	Rechnungsausgleich SF Holdermatten				20'400		
9690	Finanzvermögen, übriges	73'300		57'500		88'262.88	
	Netto Aufwand		73'300		57'500		88'262.88
9690.3130.01	Dienstleistungen Dritter - Kapitalbeschaffungskosten	3'300		500		1'376.95	
9690.3180.01	Wertberichtigung auf Forderungen (Delkredere) aus Lieferungen und Leistungen					12'150.00	
9690.3181.01	Verluste allg. Debitoren	70'000		57'000		68'940.52	
9690.3499.01	Übriger Finanzaufwand - Negativzinsen					5'795.41	

Einwohnergemeinde Trimbach HRM2 **ER Funktionale Gliederung**

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		9'000		9'000		9'016.30
9710.4699.10	Netto Ertrag	9'000		9'000		9'016.30	
	Rückverteilung CO2-Abgabe		9'000		9'000		9'016.30
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge		298'100		298'100		298'070.40
9950.4896.01	Netto Ertrag	298'100		298'100		298'070.40	
	Auflösung Neubewertungsreserve		298'100		298'100		298'070.40
9990	Abschluss						57'873.92
9990.9001.00	Netto Ertrag					57'873.92	
	Aufwandüberschuss						57'873.92
	Erfolgsrechnung						

Einwohnergemeinde Trimbach HRM2 **ER Sachgruppengliederung**

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	32'461'500		31'847'600		30'751'044.05	
30	Personalaufwand	14'303'400		14'014'800		13'394'389.41	
300	Behörden und Kommissionen	338'300		338'600		337'358.70	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	187'300		190'600		187'493.80	
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen (nicht zum massgebenden Lohn gehörend)	151'000		148'000		149'864.90	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'184'100		3'118'700		2'987'006.65	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'184'100		3'118'700		2'987'006.65	
302	Löhne der Lehrpersonen	8'093'300		7'853'600		7'610'985.60	
3020	Löhne der Lehrpersonen	8'093'300		7'853'600		7'610'985.60	
305	Arbeitgeberbeiträge	2'516'200		2'522'200		2'333'328.41	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	954'600		954'400		817'344.85	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'345'000		1'334'200		1'280'189.60	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	38'500		45'700		44'448.95	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	178'100		187'900		191'345.01	
309	Übriger Personalaufwand	171'500		181'700		125'710.05	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	141'300		142'000		80'886.65	
3091	Personalwerbung					20'118.50	
3099	Übriger Personalaufwand	30'200		39'700		24'704.90	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'912'400		3'964'800		4'250'288.82	
310	Material- und Warenaufwand	501'300		521'500		507'293.36	
3100	Büromaterial	21'900		19'800		19'075.70	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	148'100		152'900		158'575.78	
3102	Drucksachen, Publikationen	78'200		87'000		109'878.55	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	10'400		11'800		7'888.07	
3104	Lehrmittel	226'200		228'500		199'425.27	
3105	Lebensmittel	10'000		10'000		7'187.80	
3106	Medizinisches Material	2'500		4'500		2'245.97	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	4'000		7'000		3'016.22	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	222'700		252'000		235'681.87	
3110	Büromöbel und -geräte	20'300		35'000		31'132.83	
3111	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	65'200		62'700		64'232.80	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	11'700		24'200		20'770.34	
3113	Hardware	13'500		11'900		8'982.25	
3116	Medizinische Geräte und Instrumente	500		500			
3118	Immateriellen Anlagen	103'400		110'400		105'084.40	
3119	Übrige nicht aktivierbaren Anlagen	8'100		7'300		5'479.25	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	372'800		362'300		418'229.08	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	372'800		362'300		418'229.08	
313	Dienstleistungen und Honorare	1'297'000		1'236'500		1'376'567.25	
3130	Dienstleistungen Dritter	1'049'100		1'056'400		1'107'048.24	

Einwohnergemeinde Trimbach HRM2 **ER Sachgruppengliederung**

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	22'000		1'000		29'706.55	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	64'300		27'700		77'992.55	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	60'000		60'000		60'341.45	
3134	Sachversicherungsprämien	80'900		60'700		85'854.56	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	17'200		27'200		12'189.90	
3137	Steuern und Abgaben	3'500		3'500		3'434.00	
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	568'500		613'800		687'550.18	
3140	Unterhalt an Grundstücken	65'000		119'400		69'855.27	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	95'000		96'000		95'299.90	
3142	Unterhalt Wasserbau	31'000		21'000		35'214.00	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	86'000		66'000		77'619.10	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	278'500		296'400		400'464.16	
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	13'000		15'000		9'097.75	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	206'800		211'300		202'002.99	
3150	Unterhalt Büromöbel und - geräte	9'800		14'400		9'866.76	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	92'500		92'100		94'670.88	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	14'100		17'600		12'588.00	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	70'900		68'100		58'536.80	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	19'500		19'100		26'340.55	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	107'700		116'300		129'977.50	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	74'200		82'800		96'421.00	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'900		1'900		1'991.70	
3162	Raten für operatives Leasing/Mietleasing	31'600		31'600		31'564.80	
317	Spesenentschädigungen	213'500		214'900		167'957.22	
3170	Reisekosten und Spesen	66'200		49'400		65'900.41	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	147'300		165'500		102'056.81	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	415'600		427'200		518'143.55	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					112'550.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	415'600		427'200		405'593.55	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	6'500		9'000		6'885.82	
3190	Schadenersatzleistungen/Selbstb ehalte					500.00	
3199	Übriger Betriebsaufwand	6'500		9'000		6'385.82	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'866'500		1'755'800		1'625'303.00	
330	Sachanlagen VV	1'777'900		1'666'400		1'508'508.00	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	1'777'900		1'666'400		1'508'508.00	
332	Abschreibungen Immaterielle Anlagen	88'600		89'400		116'795.00	
3320	Planmässige (ordentliche) Abschreibungen immaterielle Anlagen	88'600		89'400		116'795.00	
34	Finanzaufwand	447'800		527'800		302'975.57	
340	Zinsaufwand	260'800		330'300		111'949.45	

Einwohnergemeinde Trimbach HRM2 **ER Sachgruppengliederung**

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	25'000		113'700		24'935.40	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	235'800		216'600		87'014.05	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	187'000		197'500		185'230.71	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	59'000		79'300		78'097.93	
3431	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	12'000		12'000		8'924.15	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	116'000		106'200		98'208.63	
349	Verschiedener Finanzaufwand					5'795.41	
3499	Übriger Finanzaufwand					5'795.41	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	156'600		143'000		222'805.93	
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	156'600		143'000		222'805.93	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	156'600		143'000		222'805.93	
36	Transferaufwand	11'448'600		11'103'600		10'630'104.62	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	2'897'700		2'980'200		3'055'364.35	
3611	Entschädigungen an Kantone	1'381'800		1'596'200		1'728'173.75	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1'274'900		1'164'000		1'099'370.05	
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	241'000		220'000		227'820.55	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	8'536'800		8'112'500		7'561'053.77	
3630	Beiträge an den Bund	60'000		55'000		59'490.00	
3631	Beiträge an Kantone	3'675'300		3'308'700		3'153'378.15	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	4'485'900		4'442'100		3'974'884.97	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	4'000		4'100		3'160.40	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	100		500		79'132.75	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	305'000		295'600		285'748.50	
3637	Beiträge an private Haushalte	6'500		6'500		5'259.00	
365	Wertberichtigungen Beteiligungen VV					5'763.50	
3650	Wertberichtigungen Beteiligungen VV					5'763.50	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	14'100		10'900		7'923.00	
3660	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	14'100		10'900		7'923.00	
39	Interne Verrechnungen	326'200		337'800		325'176.70	
391	Dienstleistungen	248'500		241'500		297'500.00	
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	248'500		241'500		297'500.00	
394	Zinsen und Finanzaufwand	77'700		96'300		27'676.70	
3940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand	77'700		96'300		27'676.70	

Einwohnergemeinde Trimbach HRM2 **ER Sachgruppengliederung**

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	Ertrag		30'609'500		30'108'800		30'693'170.13
40	Fiskalertrag		17'671'000		17'365'000		17'234'691.18
400	Direkte Steuern natürliche Personen		15'824'000		15'566'000		15'312'498.18
4000	Einkommens-, Vermögenssteuern natürliche Personen		14'843'000		14'816'000		14'495'470.47
4002	Quellensteuern natürliche Personen		750'000		750'000		817'027.71
4008	Personalsteuern NP		231'000				
401	Direkte Steuern juristische Personen		1'250'000		1'200'000		1'430'126.30
4010	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen		1'233'000		1'200'000		1'430'126.30
4018	Personalsteuern JP		17'000				
402	Übrige Direkte Steuern		558'000		561'000		453'846.70
4022	Vermögensgewinnsteuern		558'000		561'000		453'846.70
403	Besitz- und Aufwandsteuern		39'000		38'000		38'220.00
4033	Hundesteuern		39'000		38'000		38'220.00
41	Regalien und Konzessionen		310'000		300'000		307'606.30
412	Konzessionen		310'000		300'000		307'606.30
4120	Konzessionen		310'000		300'000		307'606.30
42	Entgelte		2'565'300		2'496'300		2'685'363.67
420	Ersatzabgaben		499'000		451'000		516'509.19
4200	Ersatzabgaben		499'000		451'000		516'509.19
421	Gebühren für Amtshandlungen		220'200		250'200		250'888.83
4210	Gebühren für Amtshandlungen		220'200		250'200		250'888.83
423	Schul- und Kursgelder		87'000		90'000		89'431.50
4230	Schulgelder		87'000		90'000		89'431.50
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'582'100		1'552'100		1'646'435.40
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'582'100		1'552'100		1'646'435.40
425	Erlös aus Verkäufen		13'000		12'000		14'251.70
4250	Verkäufe		13'000		12'000		14'251.70
426	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen		161'000		138'000		167'766.95
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		161'000		138'000		167'766.95
427	Bussen		2'000		2'000		80.10
4270	Bussen		2'000		2'000		80.10
429	Übrige Entgelte		1'000		1'000		
4290	Übrige Entgelte		1'000		1'000		
44	Finanzertrag		585'900		497'400		580'089.49
440	Zinsertrag		100'000		90'000		95'646.00
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		100'000		90'000		95'646.00

Einwohnergemeinde Trimbach HRM2 **ER Sachgruppengliederung**

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
443	Liegenschaftenertrag FV		405'700		340'200		403'287.95
4430	Pacht- und Mietzinse		291'700		262'700		293'198.20
4439	Übriger Liegenschaftenertrag FV		114'000		77'500		110'089.75
445	Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV		62'000		50'000		49'760.00
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		62'000		50'000		49'760.00
447	Liegenschaftenertrag VV		18'200		17'200		19'607.65
4470	Pacht- und Mietzinse		8'200		7'200		8'971.65
4479	Übrige Erträge Liegenschaften VV		10'000		10'000		10'636.00
449	Übriger Finanzertrag						11'787.89
4499	Übriger Finanzertrag						11'787.89
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		165'500		57'500		73'148.19
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		165'500		57'500		73'148.19
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		150'500		57'500		73'148.19
4511	Entnahmen aus Fonds EK		15'000				
46	Transferertrag		8'687'500		8'756'700		9'189'024.20
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		247'500		274'800		271'188.45
4611	Entschädigungen von Kantonen		8'000		8'000		7'823.60
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		239'500		266'800		263'364.85
462	Finanz- und Lastenausgleich		4'590'700		5'050'000		5'483'900.00
4621	Beitrag Finanz- und Lastenausgleich		4'590'700		5'050'000		5'483'900.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		3'840'300		3'402'900		3'403'689.90
4630	Beiträge vom Bund		11'000		11'000		20'339.55
4631	Beiträge von Kantonen		3'736'800		3'308'600		3'338'466.85
4632	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		1'000		1'000		1'000.00
4637	Beiträge von privaten Haushalten		91'500		82'300		43'883.50
469	Verschiedener Transferertrag		9'000		29'000		30'245.85
4690	Übriger Transferertrag				20'000		21'200.00
4699	Rückverteilungen		9'000		9'000		9'045.85
48	Ausserordentlicher Ertrag		298'100		298'100		298'070.40
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		298'100		298'100		298'070.40
4896	Entnahmen aus Neubewertungsreserven		298'100		298'100		298'070.40
49	Interne Verrechnungen		326'200		337'800		325'176.70
491	Dienstleistungen		248'500		241'500		297'500.00
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		248'500		241'500		297'500.00
494	Interne Verrechnung Zinsen und Finanzaufwand		77'700		96'300		27'676.70

Einwohnergemeinde Trimbach HRM2 **ER Sachgruppengliederung**

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		77'700		96'300		27'676.70
9	Abschlusskonten						57'873.92
90	Abschluss Erfolgsrechnung						57'873.92
900	Abschluss Erfolgsrechnung (allgemeiner Haushalt)						57'873.92
9001	Aufwandüberschuss						57'873.92
	Total	32'461'500	30'609'500	31'847'600	30'108'800	30'751'044.05	30'751'044.05
	Netto Aufwand		1'852'000		1'738'800		
	Gesamttotal	32'461'500	32'461'500	31'847'600	31'847'600	30'751'044.05	30'751'044.05

Investitionsrechnung (nach GV)

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 Allgemeine Verwaltung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	616'600.00	234'800.00	163'632.62	51'820.85
Nettoergebnis		0.00		381'800.00		111'811.77
2 Bildung	693'000.00	0.00	1'237'500.00	0.00	3'300'507.16	0.00
Nettoergebnis		693'000.00		1'237'500.00		3'300'507.16
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	1'750'700.00	1'045'000.00	1'421'600.00	300'000.00	225'130.10	0.00
Nettoergebnis		705'700.00		1'121'600.00		225'130.10
7 Umweltschutz und Raumordnung	1'265'200.00	275'000.00	1'260'000.00	535'000.00	241'010.20	245'789.20
Nettoergebnis		990'200.00		725'000.00		-4'779.00
8 Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	124'341.75	0.00
Nettoergebnis		0.00		0.00		124'341.75
Total Ausgaben / Einnahmen	3'708'900.00	1'320'000.00	4'535'700.00	1'069'800.00	4'054'621.83	297'610.05
Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen		2'388'900.00		3'465'900.00		3'757'011.78
Total	3'708'900.00	3'708'900.00	4'535'700.00	4'535'700.00	4'054'621.83	4'054'621.83

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung, Sachgruppen		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Investitionsausgaben				
50	Sachanlagen	3'658'900.00	4'490'700.00	4'006'918.98
52	Immaterielle Anlagen	50'000.00	45'000.00	69'083.75
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	-21'380.90
Total Investitionsausgaben		3'708'900.00	4'535'700.00	4'054'621.83
Investitionseinnahmen				
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	1'320'000.00	1'069'800.00	297'610.05
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		1'320'000.00	1'069'800.00	297'610.05
Investitionen				
	Total Investitionsausgaben	3'708'900.00	4'535'700.00	4'054'621.83
	Total Investitionseinnahmen	1'320'000.00	1'069'800.00	297'610.05
592	Übertrag Einnahmenüberschuss in ER	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-2'388'900.00	-3'465'900.00	-3'757'011.78

Einwohnergemeinde Trimbach HRM2 **IR Funktionale Gliederung**

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Total	3'708'900	1'320'000	4'535'700	1'069'800	4'054'621.83	4'054'621.83
	Netto Ausgaben		2'388'900		3'465'900		
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG			616'600	234'800	163'632.62	51'820.85
	Netto Ausgaben				381'800		111'811.77
15	Feuerwehr			300'000	157'500	163'632.62	51'820.85
	Netto Ausgaben				142'500		111'811.77
1506	Regionale Feuerwehrorganisation (Leitgemeinde)			300'000	157'500	163'632.62	51'820.85
	Netto Ausgaben				142'500		111'811.77
1506.5065.03	Ersatz Pionierfahrzeug			300'000		163'632.62	
1506.6340.01	Investitionsbeitrag SGV: Mannschaftstransporter						13'933.60
1506.6340.02	Investitionsbeitrag SGV: Pionierfahrzeug				157'500		37'887.25
16	Verteidigung			316'600	77'300		
	Netto Ausgaben				239'300		
1620	Zivilschutz (allgemein)			316'600	77'300		
	Netto Ausgaben				239'300		
1620.5040.05	Schutzräume: Instandstellung Brückenstr./Mattenstr.			225'000			
1620.5040.06	Schutzräume: Einkauf Rossberg			91'600			
1620.6373.01	Schutzräume: Instandstellung Brückenstr./Mattenstr.				77'300		
2	BILDUNG	693'000		1'237'500		3'300'507.16	
	Netto Ausgaben		693'000		1'237'500		3'300'507.16
21	Obligatorische Schule	693'000		1'237'500		3'300'507.16	
	Netto Ausgaben		693'000		1'237'500		3'300'507.16
2170	Schulliegenschaften	447'000		1'107'500		3'184'815.66	
	Netto Ausgaben		447'000		1'107'500		3'184'815.66
2170.5040.43	Kindergarten Brückenstr, Ersatz-Neubau					2'197'245.81	
2170.5040.45	Gassacker Schulhaus, Akustikdecken Schulzimmer					30'570.75	
2170.5040.46	Mühlematt Schulhaus, Akustikdecken Schulzimmer			28'000		28'000.00	
2170.5040.50	Brüelmattsschulhaus, Teilsanierung					315'207.75	
2170.5040.51	Umnutzung Schulraum					225'923.45	
2170.5040.53	Gerbrunnen: Schulraumprovisorium			100'000		387'867.90	
2170.5040.54	GaLe: Umnutzung Werk- und Schulräume	147'000		293'500			
2170.5040.55	Öffentliche Gebäude, Ersatz Schliessanlagen	205'000		200'000			
2170.5060.06	Öffentliche Gebäude, Ersatz Leuchtmittel auf LED			106'000			
2170.5060.07	Schulraum Primarschule: Mobiliar	95'000		380'000			
2193	ICT-Kosten	246'000		130'000		115'691.50	
	Netto Ausgaben		246'000		130'000		115'691.50
2193.5060.05	Umsetzung ICT Konzept, 2022					115'691.50	
2193.5060.06	Umsetzung ICT Konzept, 2023			130'000			
2193.5060.07	Umsetzung ICT Konzept, 2024	246'000					
6	VERKEHR	1'750'700	1'045'000	1'421'600	300'000	225'130.10	
	Netto Ausgaben		705'700		1'121'600		225'130.10
61	Strassenverkehr	1'750'700	1'045'000	1'421'600	300'000	225'130.10	
	Netto Ausgaben		705'700		1'121'600		225'130.10

Einwohnergemeinde Trimbach HRM2 **IR Funktionale Gliederung**

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6130	Kantonsstrassen					-21'380.90	
	Netto Einnahmen					21'380.90	
6130.5610.14	3TK.X6092, Bushaltestelle Rankwog Sanierung Busplatte Richtung Olten					-21'380.90	
6150	Gemeindestrassen	1'689'700	1'045'000	1'421'600	300'000	218'574.00	
	Netto Ausgaben		644'700		1'121'600		218'574.00
6150.5010.08	Rebbergstrasse: Fuss- und Radweg	80'700		155'000			
6150.5010.09	Brüelmattstrasse: Sanierung			50'600		3'471.20	
6150.5010.10	Gartenstrasse (Hagmattstr. - Dorfbach), Sanierung	269'000		26'000			
6150.5010.11	Brückenstr.-Quaistr.: Umgestaltung Knoten	20'000		20'000			
6150.5010.12	Sanierung					22'068.95	
6150.5010.13	Milchgasse/Unterführung SBB					9'529.15	
6150.5010.87	Mätteliweg Sanierung Ostteil					659.75	
6150.5010.88	Frobургstrasse (Dürrenbergstrasse - Allmendstrasse)					1'485.50	
6150.5010.89	Froburgstrasse, Allmend- bis Hegibergstrasse					103'292.40	
6150.5010.91	Rinderweidstrasse					860.00	
6150.5010.92	Marenstrasse, Vorprojekt					430.00	
6150.5010.92	Allmendstrasse (West)	350'000		350'000		26'222.85	
6150.5010.93	Rossbergstrasse Sanierung			350'000		38'649.25	
6150.5010.97	Erschliessung Rossberg "Räckholder"	540'000					
6150.5010.98	Buchiweg: Belagssanierung			72'000			
6150.5010.99	Längmattstrasse, Sanierung	330'000		260'000		11'904.95	
6150.5040.01	Behindertengerechete Bushaltestellen	100'000		138'000			
6150.6371.01	Erschliessungsbeiträge		155'000				
6150.6372.01	Kostenvorschuss: Allmendstrasse (West)		350'000		300'000		
6150.6372.02	Kostenvorschuss: Rossberg "Räckholder"		540'000				
6153	Werkhof	61'000				27'937.00	
	Netto Ausgaben		61'000				27'937.00
6153.5060.07	Ersatz Einsatzfahrzeug (Citroen Berlingo) in Diesel					27'937.00	
6153.5060.09	Ersatz Toyota Hylux	61'000					
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'265'200	275'000	1'260'000	535'000	241'010.20	245'789.20
	Netto Ausgaben		990'200		725'000		
	Netto Einnahmen					4'779.00	
72	Abwasserbeseitigung	783'000	275'000	515'000	50'000	61'610.15	204'265.45
	Netto Ausgaben		508'000		465'000		
	Netto Einnahmen					142'655.30	
7201	Abwasserbeseitigung SF	783'000	275'000	515'000	50'000	61'610.15	204'265.45
	Netto Ausgaben		508'000		465'000		
	Netto Einnahmen					142'655.30	
7201.5032.06	Breitenweg, Kalibervergrösserung			118'000			
7201.5032.10	Gartenstrasse (Hagmattstr. - Dorfbach), Sanierung	278'000		17'000			
7201.5032.86	Froburgstrasse (Dürrenbergstrasse - Allmendstrasse)					706.40	
7201.5032.88	Froburgstrasse, Allmend- bis Hegibergstrasse					5'132.35	
7201.5032.89	Rinderweidstrasse					96'104.60	
7201.5032.93	Rossbergstrasse Sanierung Abw.			210'000			
7201.5032.97	Erschliessung Rossberg "Räckholder"	275'000					
7201.5032.99	Längmattstrasse, Sanierung	230'000		170'000		9'044.10	

Einwohnergemeinde Trimbach HRM2 **IR Funktionale Gliederung**

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7201.5292.01	GEP Nachführung und Aktualisierung 2. Generation					-26'747.10	
7201.5292.02	Abwasser-Kataster: Aktualisierung IST-Zustand					-22'630.20	
7201.6370.00	Anschlussgebühren Abwasser				50'000		204'265.45
7201.6372.02	Kostenvorschuss: Rossbergstrasse "Räckholder"		275'000				
74	Verbauungen	432'200		150'000		34'812.70	
	Netto Ausgaben		432'200		150'000		34'812.70
7410	Gewässerverbauungen	432'200		150'000		34'812.70	
	Netto Ausgaben		432'200		150'000		34'812.70
7410.5020.02	Dorfbach: Abschnitt 1	200'000		150'000		29'433.35	
7410.5020.03	Winznauerstr. - Aare					5'379.35	
7410.5020.04	Aare-Ufer: Sanierung Stützmauer						
	Rossbergbach: Wiedereindolung	232'200					
75	Arten- und Landschaftsschutz			550'000	485'000	26'126.30	
	Netto Ausgaben				65'000		26'126.30
7500	Arten- und Landschaftsschutz			550'000	485'000	26'126.30	
	Netto Ausgaben				65'000		26'126.30
7500.5030.01	Grossmatt			550'000		26'126.30	
7500.6310.01	Steinschlagschutzmassnahmen				420'000		
7500.6373.01	Grossmatt Schutzmassnahmen: Beitrag Kanton				65'000		
	Grossmatt Schutzmassnahmen: Nutzniesserbeiträge						
79	Raumordnung	50'000		45'000		118'461.05	41'523.75
	Netto Ausgaben		50'000		45'000		76'937.30
7900	Raumordnung (allgemein)	50'000		45'000		118'461.05	41'523.75
	Netto Ausgaben		50'000		45'000		76'937.30
7900.5290.03	Ortsplanungs-Revision	50'000		45'000		118'461.05	
7900.6310.01	Ortsplanungs-Revision: Investitionsbeiträge von Kanton						41'523.75
8	VOLKSWIRTSCHAFT					124'341.75	
	Netto Ausgaben						124'341.75
87	Brennstoffe und Energie					124'341.75	
	Netto Ausgaben						124'341.75
8791	Fernwärmebetrieb Energie, übrige [Gemeindebetrieb]					124'341.75	
	Netto Ausgaben						124'341.75
8791.5040.01	Wärmeverbund Mühlematt: Sanierung Unterstation					124'341.75	
9	FINANZEN UND STEUERN						3'757'011.78
	Netto Einnahmen					3'757'011.78	
99	Nicht aufgeteilte Posten						3'757'011.78
	Netto Einnahmen					3'757'011.78	
9990	Abschluss						3'757'011.78
	Netto Einnahmen					3'757'011.78	
9990.6900.00	Aktivierete Ausgaben: EK						3'787'855.31
9990.6900.20	Aktivierete Ausgaben: SF						-142'655.30
	Abwasser						
9990.6900.50	Aktivierete Ausgaben: SF Reg. Feuerwehr						111'811.77

Einwohnergemeinde Trimbach HRM2 **IR Sachgruppengliederung**

Konto	Investitionsrechnung Sachgruppengliederung IR	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	Investitionsausgaben	3'708'900		4'535'700		4'054'621.83	
50	Sachanlagen	3'658'900		4'490'700		4'006'918.98	
501	Strassen / Verkehrswege	1'589'700		1'283'600		218'574.00	
5010	Strassen / Verkehrswege	1'589'700		1'283'600		218'574.00	
502	Wasserbau	432'200		150'000		34'812.70	
5020	Wasserbau	432'200		150'000		34'812.70	
503	Tiefbau	783'000		1'065'000		137'113.75	
5030	Tiefbauten allgemein			550'000		26'126.30	
5032	Tiefbauten Abwasserbeseitigung	783'000		515'000		110'987.45	
504	Hochbauten	452'000		1'076'100		3'309'157.41	
5040	Hochbauten allgemein	452'000		1'076'100		3'309'157.41	
506	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	402'000		916'000		307'261.12	
5060	Übrige Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	402'000		616'000		143'628.50	
5065	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge weitere SF			300'000		163'632.62	
52	Immaterielle Anlagen	50'000		45'000		69'083.75	
529	Übrige immaterielle Anlagen	50'000		45'000		69'083.75	
5290	Übrige immaterielle Anlagen	50'000		45'000		118'461.05	
5292	Übrige immaterielle Anlagen Abwasserbeseitigung					-49'377.30	
56	Eigene Investitionsbeiträge					-21'380.90	
561	Kantone					-21'380.90	
5610	Investitionsbeiträge an Kantone					-21'380.90	
6	Investitionseinnahmen		1'320'000		1'069'800		4'054'621.83
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		1'320'000		1'069'800		297'610.05
631	Kantone				420'000		41'523.75
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen				420'000		41'523.75
634	Öffentliche Unternehmungen				157'500		51'820.85
6340	Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmungen				157'500		51'820.85
637	Private Haushalte		1'320'000		492'300		204'265.45
6370	Anschlussgebühren von privaten Haushalten				50'000		204'265.45
6371	Erschliessungsbeiträge von privaten Haushalten		155'000				
6372	Kostenvorschüsse von privaten Haushalten		1'165'000		300'000		
6373	Mitfinanzierung an Investitionen der Gemeinde				142'300		
69	Übertrag an Bilanz						3'757'011.78
690	Aktivierungen						3'757'011.78
6900	Aktivierte Ausgaben						3'757'011.78
	Total	3'708'900	1'320'000	4'535'700	1'069'800	4'054'621.83	4'054'621.83
	Netto Aufwand		2'388'900		3'465'900		

Konto	Investitionsrechnung Sachgruppengliederung IR	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Gesamttotal	3'708'900	3'708'900	4'535'700	4'535'700	4'054'621.83	4'054'621.83

Geldflussrechnung (nach GV)

Plan-Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode	Konten/Sachgruppen	Budget 2023	Budget 2024
Betriebstätigkeit			
Jahresergebnis Erfolgsrechnung:			
Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	9000.00 (+) oder (-)	-1'738'800.00	-1'852'000.00
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33 + 366	1'766'700.00	1'880'600.00
+/- Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK		85'500.00	-8'900.00
+/- Einlagen / Entnahmen EK inkl. Abschreibung BfB		-298'100.00	-298'100.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)		-184'700.00	-278'400.00
Investitionstätigkeit			
- Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	50 + 52 + 54 + 55 + 56	-4'535'700.00	-3'708'900.00
+ Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	60 + 62 + 63 + 64 + 65 + 66	1'069'800.00	1'320'000.00
= Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)		-3'465'900.00	-2'388'900.00
- 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		-3'465'900.00	-2'388'900.00
Finanzierungstätigkeit			
+/- Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten			
+/- Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	Δ 206 - 2069	3'650'600.00	2'667'300.00
+/- 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		3'650'600.00	2'667'300.00
Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds)		0.00	0.00

Anhang zum Budget (nach GV)

Anhang

Ausweis Bestimmung Werterhalt

A7.1 Ausweis Wiederbeschaffungswert und Bestimmung Pflichteinlage Werterhalt Abwasserbeseitigung							
Anlagekategorie	Wieder- beschaffungswert 1.1.	Zuwachs	Wieder- beschaffungswert 31.12.	betriebswirtschaftliche Abschreibungen bzw. Werterhalt	Pflichteinlage Werterhalt SOLL vor Abschreibung	vorgenommene Abschreibungen	Betrag in Fr.
							Pflichteinlage Werterhalt IST
Kanäle	34'350'000	0	34'350'000	0.3125%	107'344	31'600	75'700
Sonderbauwerke			0	0.5000%	0	0	0
Kläranlage			0	0.7500%	0	0	0
							75'700

Anhang

Abschreibungstabelle

Konto / Anlage	Beschreibung	Ist-Anschaffungs-wert per 01.01.2023	Buchwert 01.01.2023	Zuwachs	Abgang	Anschaffungs-wert für Abschreibung 2023	Abschrei-bungs-Satz	Abschreibung 2023	Plan-Wert 31.12.2023 (Buchwert)	Zuwachs	Abgang	Anschaffungs-wert für Abschr. 2024	Abschrei-bungs-Satz	Abschreibung 2024	Plan-Wert 31.12.2024 (Buchwert)
HRM1:															
Diverse	Sachanlagen	14'101'920.40	7'050'950.40	0.00	0.00	14'101'920.40	7.14%	1'008'000.00	6'042'950.40	0.00	0.00	14'101'920.40	7.14%	1'008'000.00	5'034'950.40
Diverse	Darlehen und Beteiligungen	566'753.50	566'753.50	0.00	0.00	566'753.50	0.00%	0.00	566'753.50	0.00	0.00	566'753.50	0.00%	0.00	566'753.50
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	7'721.00	0.00	0.00	18'017.00	14.29%	2'600.00	5'121.00	0.00	0.00	18'017.00	14.29%	2'600.00	2'521.00
1506.3300.25	RFUH; Sachanlagen	576'587.73	247'108.73	0.00	0.00	576'587.73	14.29%	82'400.00	164'708.73	0.00	0.00	576'587.73	14.29%	82'400.00	82'308.73
Total								1'093'000.00				1'093'000.00			
HRM2:															
0220.3320.00	Reorganisation Verwaltungsarchiv	90'699.85	0.85	0.00	0.00	90'699.85		0.00	0.85	0.00	0.00	90'699.85		.00	0.85
0290.3300.00	Ersatz Telefonanlage alle Gebäude	35'586.20	13'897.20	0.00	0.00	35'586.20	12.50%	4'400.00	9'497.20	0.00	0.00	35'586.20	12.50%	4'400.00	5'097.20
	Gemeindehaus, Sanierung 1. Stock	69'036.50	54'627.50	0.00	0.00	69'036.50	3.03%	2'100.00	52'527.50	0.00	0.00	69'036.50	3.03%	2'100.00	50'427.50
	Planung Mehrzweckanlage Werkhof/Sportstätte	40'364.00	34'426.00	0.00	0.00	40'364.00	3.03%	1'200.00	33'226.00	0.00	0.00	40'364.00	3.03%	1'200.00	32'026.00
1506.3300.05	FW Fahrzeug Magazin Hauenstein, Ersatz	78'961.95	55'405.95	0.00	0.00	78'961.95	6.67%	5'300.00	50'105.95	0.00	0.00	78'961.95	6.67%	5'300.00	44'805.95
	Ersatz Feuerwehr-Fahrzeug Winznau	63'080.10	53'807.10	0.00	0.00	63'080.10	6.67%	4'200.00	49'607.10	0.00	0.00	63'080.10	6.67%	4'200.00	45'407.10
	Ersatz Feuerwehr Pionierfahrzeug	125'745.37	117'362.37	300'000.00	157'500.00	268'245.37	6.67%	17'900.00	241'962.37	0.00	0.00	268'245.37	6.67%	17'900.00	224'062.37
	Brandschutzkleider Ersatz	51'278.90	12'818.90	0.00	0.00	51'278.90	12.50%	6'400.00	6'418.90	0.00	0.00	51'278.90	12.50%	6'400.00	18.90
1620.3300.00	ZSA Gerbrunnen, Sanierung	74'229.25	60'707.25	0.00	0.00	74'229.25	3.03%	2'200.00	58'507.25	0.00	0.00	74'229.25	3.03%	2'200.00	56'307.25
	Schutzräume Brückenstr./Mattenstr, Instandste	-	0.00	225'000.00	77'300.00	147'700.00	3.03%	4'500.00	143'200.00	0.00	0.00	147'700.00	3.03%	4'500.00	138'700.00
	Schutzräume, Einkauf Rossberg	-	0.00	0.00	0.00	0.00	3.03%	.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3.03%	.00	0.00
2170.3300.00	Ersatz Wärmeverbund Mühlematt	607'787.96	534'046.96	0.00	0.00	607'787.96	3.03%	18'400.00	515'646.96	0.00	0.00	607'787.96	3.03%	18'400.00	497'246.96
	Gerbrunnen-Turnhalle, Dachsanierung	377'427.30	316'992.30	0.00	0.00	377'427.30	3.03%	11'400.00	305'592.30	0.00	0.00	377'427.30	3.03%	11'400.00	294'192.30
	Mühlemattschulhaus, Ersatz Veloständer	32'666.40	27'716.40	0.00	0.00	32'666.40	3.03%	1'000.00	26'716.40	0.00	0.00	32'666.40	3.03%	1'000.00	25'716.40
	Schulhaus Gassacker, Innensanierung	17'749.27	14'521.27	0.00	0.00	17'749.27	3.03%	500.00	14'021.27	0.00	0.00	17'749.27	3.03%	500.00	13'521.27
	Schulhaus Gassacker, Sanierung Spielplatz	71'783.00	58'733.00	0.00	0.00	71'783.00	3.03%	2'200.00	56'533.00	0.00	0.00	71'783.00	3.03%	2'200.00	54'333.00
	Schulhaus Gassacker, Sanierung Trinkwas.	506'146.60	426'945.60	0.00	0.00	506'146.60	3.03%	15'300.00	411'645.60	0.00	0.00	506'146.60	3.03%	15'300.00	396'345.60
	Schulhaus Gassacker/Leinfeld, San. Allwet.	50'688.55	41'472.55	0.00	0.00	50'688.55	3.03%	1'500.00	39'972.55	0.00	0.00	50'688.55	3.03%	1'500.00	38'472.55
	Schulhaus Gassacker/Akustikdecken Schulz.	68'474.35	65'221.35	0.00	0.00	68'474.35	3.03%	2'100.00	63'121.35	0.00	0.00	68'474.35	3.03%	2'100.00	61'021.35
	Schulhaus Gerbrunnen, Behindertenlift	13'660.60	6'351.60	0.00	0.00	13'660.60	3.03%	400.00	5'951.60	0.00	0.00	13'660.60	3.03%	400.00	5'551.60
	Schulhaus Gerbrunnen, Ersatz Elektro-Vert.	99'842.85	78'662.85	0.00	0.00	99'842.85	3.03%	3'000.00	75'662.85	0.00	0.00	99'842.85	3.03%	3'000.00	72'662.85
	Schulhaus Gerbrunnen, Turnhalle, San. Böd.	43'376.10	34'177.10	0.00	0.00	43'376.10	3.03%	1'300.00	32'877.10	0.00	0.00	43'376.10	3.03%	1'300.00	31'577.10
	Schulhaus Gerbrunnen, Turnhalle Innensan.	64'759.00	54'088.00	0.00	0.00	64'759.00	3.03%	2'000.00	52'088.00	0.00	0.00	64'759.00	3.03%	2'000.00	50'088.00
	Schulhaus Gerbrunnen, Aufstockung, Planung	134'394.75	118'102.75	0.00	0.00	134'394.75	3.03%	4'100.00	114'002.75	0.00	0.00	134'394.75	3.03%	4'100.00	109'902.75
	Schulhaus Leinfeld, Innensan. Schulz.	25'978.50	21'256.50	0.00	0.00	25'978.50	3.03%	800.00	20'456.50	0.00	0.00	25'978.50	3.03%	800.00	19'656.50
	Schulhaus Leinfeld, Sanierung	79'081.30	62'346.30	0.00	0.00	79'081.30	3.03%	2'400.00	59'946.30	0.00	0.00	79'081.30	3.03%	2'400.00	57'546.30
	Schulhaus Leinfeld, Sanierung Duschen,WC	526'175.25	430'505.25	0.00	0.00	526'175.25	3.03%	15'900.00	414'605.25	0.00	0.00	526'175.25	3.03%	15'900.00	398'705.25
	Schulhaus Mühlematt, Turnhalle, San. Sanit.	17'939.88	14'675.88	0.00	0.00	17'939.88	3.03%	500.00	14'175.88	0.00	0.00	17'939.88	3.03%	500.00	13'675.88
	Schulhaus Mühlematt, Innensanierung	51'788.15	42'374.15	0.00	0.00	51'788.15	3.03%	1'600.00	40'774.15	0.00	0.00	51'788.15	3.03%	1'600.00	39'174.15

Konto / Anlage	Beschreibung	Ist-Anschaffungs-wert per 01.01.2023	Buchwert 01.01.2023	Zuwachs	Abgang	Anschaffungs-wert für		Plan-Wert 31.12.2023 (Buchwert)	Zuwachs	Abgang	Anschaffungs-wert für		Abschrei-bung 2024	Abschreibung 2024	Plan-Wert 31.12.2024 (Buchwert)
						Abschreibung 2023	Abschrei-bungs-Satz				Abschreibung 2023	Abschrei-bungs-Satz			
	Schulhaus Mühlematt, Wärmeverbund M.	4'832.45	3'809.45	0.00	0.00	4'832.45	3.03%	100.00	3'709.45	0.00	0.00	4'832.45	3.03%	100.00	3'609.45
	Schulhaus Mühlematt, Akustikdecken Schulz.	49'257.50	47'094.50	28'000.00	0.00	77'257.50	3.03%	2'300.00	72'794.50	0.00	0.00	77'257.50	3.03%	2'300.00	70'494.50
	Turnhalle Leinfeld, Ersatz Fassade Nord	28'889.35	24'514.35	0.00	0.00	28'889.35	3.03%	900.00	23'614.35	0.00	0.00	28'889.35	3.03%	900.00	22'714.35
	Ersatz- u. Neubeschaffung Projektionsger.	175'032.90	45'664.90	0.00	0.00	175'032.90	12.50%	21'900.00	23'764.90	0.00	0.00	175'032.90	12.50%	21'900.00	1'864.90
	Kindergarten Brückenstrasse, Vorprojekt Ersatz	47'191.05	41'545.05	0.00	0.00	47'191.05	3.03%	1'400.00	40'145.05	0.00	0.00	47'191.05	3.03%	1'400.00	38'745.05
	Kindergarten Brüelmatt, Umbau/Optimierung	128'034.40	108'634.40	0.00	0.00	128'034.40	3.03%	3'900.00	104'734.40	0.00	0.00	128'034.40	3.03%	3'900.00	100'834.40
	Gerbrunnen-Turnhalle, Fassadensanierung	22'961.65	21'525.65	0.00	0.00	22'961.65	3.03%	700.00	20'825.65	0.00	0.00	22'961.65	3.03%	700.00	20'125.65
	Kindergarten Brückenstrasse, Ersatz-Neubau	2'646'459.20	2'646'459.20	50'000.00	0.00	2'696'459.20	3.03%	81'700.00	2'614'759.20	0.00	0.00	2'696'459.20	3.03%	81'700.00	2'533'059.20
	Schulhaus Brüelmatt, Teilsanierung	315'207.75	305'655.75	0.00	0.00	315'207.75	3.03%	9'600.00	296'055.75	0.00	0.00	315'207.75	3.03%	9'600.00	286'455.75
	Umnutzung Schulraum	225'923.45	219'077.45	0.00	0.00	225'923.45	3.03%	6'800.00	212'277.45	0.00	0.00	225'923.45	3.03%	6'800.00	205'477.45
	Schulhaus Gerbrunnen, Schulraumprovisorium	387'867.90	376'113.90	100'000.00	0.00	487'867.90	3.03%	14'800.00	461'313.90	0.00	0.00	487'867.90	3.03%	14'800.00	446'513.90
	Turnhalle Mühlematt, Sanierung	-	0.00	0.00	0.00	0.00	3.03%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3.03%	.00	0.00
	Schulhaus Mühlematt, Pausendach	-	0.00	0.00	0.00	0.00	3.03%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3.03%	.00	0.00
	Öffentliche Gebäude: Ersatz Leuchtmittel auf LI	-	0.00	106'000.00	0.00	106'000.00	12.50%	13'300.00	92'700.00	0.00	0.00	106'000.00	12.50%	13'300.00	79'400.00
	Gassacker/Leinfeld: Umnutzung Werk- und Sch	-	0.00	146'500.00	0.00	146'500.00	3.03%	4'400.00	142'100.00	147'000.00	0.00	293'500.00	3.03%	8'900.00	280'200.00
	Schulraum Primarschule: Mobiliar	-	0.00	190'000.00	0.00	190'000.00	12.50%	23'800.00	166'200.00	95'000.00	0.00	285'000.00	12.50%	35'600.00	225'600.00
	Öffentliche Gebäude: Ersatz Schliessanlagen	-	0.00	200'000.00	0.00	200'000.00	3.03%	6'100.00	193'900.00	205'000.00	0.00	405'000.00	3.03%	12'300.00	386'600.00
	Wärmeverbund Mühlematt, Voranbau Haustecl	45'566.77	42'718.77	0.00	0.00	45'566.77	3.03%	1'400.00	41'318.77	0.00	0.00	45'566.77	3.03%	1'400.00	39'918.77
2193.3300.00	Investitionen ITC Schulen, 2018	128'728.10	1.10	0.00	0.00	128'728.10	0.00%	.00	1.10	0.00	0.00	128'728.10	0.00%	.00	1.10
	Investitionen ITC Schulen, 2019	141'711.45	1.45	0.00	0.00	141'711.45	0.00%	.00	1.45	0.00	0.00	141'711.45	0.00%	.00	1.45
	Investitionen ITC Schulen, 2020	98'698.05	24'674.05	0.00	0.00	98'698.05	25.00%	24'700.00	-25.95	0.00	0.00	98'698.05	0.00%	.00	-25.95
	Investitionen ITC Schulen, 2021	73'333.90	36'666.90	0.00	0.00	73'333.90	25.00%	18'300.00	18'366.90	0.00	0.00	73'333.90	25.00%	18'300.00	66.90
	Investitionen ITC Schulen, 2022	115'691.50	86'768.50	0.00	0.00	115'691.50	25.00%	28'900.00	57'868.50	0.00	0.00	115'691.50	25.00%	28'900.00	28'968.50
	Investitionen ITC Schulen, 2023	-	0.00	130'000.00	0.00	130'000.00	25.00%	32'500.00	97'500.00	0.00	0.00	130'000.00	25.00%	32'500.00	65'000.00
	Investitionen ITC Schulen, 2024	-	0.00	0.00	0.00	0.00	25.00%	0.00	0.00	246'000.00	0.00	246'000.00	25.00%	61'500.00	184'500.00
3220.3300.00	Mühlematt-Saal, San. Technik und Böden	54'926.70	44'941.70	0.00	0.00	54'926.70	3.03%	1'700.00	43'241.70	0.00	0.00	54'926.70	3.03%	1'700.00	41'541.70
	Ersatz Tonanlage Mühlemattsaal	11'599.60	2'899.60	0.00	0.00	11'599.60	12.50%	1'400.00	1'499.60	0.00	0.00	11'599.60	12.50%	1'400.00	99.60
	Ersatz SPS Steuerung Hubboden	14'457.25	7'229.25	0.00	0.00	14'457.25	12.50%	1'800.00	5'429.25	0.00	0.00	14'457.25	12.50%	1'800.00	3'629.25
	Ersatz Bühnenboden	23'942.55	21'039.55	0.00	0.00	23'942.55	3.03%	700.00	20'339.55	0.00	0.00	23'942.55	3.03%	700.00	19'639.55
3414.3300.00	Sportplatz Leinfeld, Entwässerung Fussballpl.	31'678.65	25'918.65	0.00	0.00	31'678.65	3.03%	1'000.00	24'918.65	0.00	0.00	31'678.65	3.03%	1'000.00	23'918.65
6130.3300.00	Hauensteinstr. San. Rankbrünneli	3'400.00	2'975.00	0.00	0.00	3'400.00	2.50%	100.00	2'875.00	0.00	0.00	3'400.00	2.50%	100.00	2'775.00
	Winznauerstr./Brückenstr. Lärmsanierung	409.75	369.75	0.00	0.00	409.75	2.50%	0.00	369.75	0.00	0.00	409.75	2.50%	.00	369.75
	Agglom.Pg Aareland 1.Gen. Winznauerstr.	37'275.65	32'985.65	0.00	0.00	37'275.65	2.50%	900.00	32'085.65	0.00	0.00	37'275.65	2.50%	900.00	31'185.65
6130.3660.00	ERO Umgestaltung	43'684.20	36'982.20	0.00	0.00	43'684.20	2.50%	1'100.00	35'882.20	0.00	0.00	43'684.20	2.50%	1'100.00	34'782.20
	ERO Umgestaltung kath. Kirche bis Winzn.	50'458.50	41'836.50	0.00	0.00	50'458.50	2.50%	1'300.00	40'536.50	0.00	0.00	50'458.50	2.50%	1'300.00	39'236.50
	Hauensteinpassstr. 1. Etappe	9'107.25	7'989.25	0.00	0.00	9'107.25	2.50%	200.00	7'789.25	0.00	0.00	9'107.25	2.50%	200.00	7'589.25
	Bushaltestelle Rankwog	34'219.10	28'731.10	0.00	0.00	34'219.10	2.50%	900.00	27'831.10	0.00	0.00	34'219.10	2.50%	900.00	26'931.10
6150.3300.00	Breitenweg	337'075.85	304'043.85	0.00	0.00	337'075.85	2.50%	8'400.00	295'643.85	0.00	0.00	337'075.85	2.50%	8'400.00	287'243.85
	Brunnenweg	870'16.83	75'828.83	0.00	0.00	870'16.83	2.50%	2'200.00	73'628.83	0.00	0.00	870'16.83	2.50%	2'200.00	71'428.83
	Dürrenbergstr./Meierrütt. W. Einmünd.	22'365.34	20'129.34	0.00	0.00	22'365.34	2.50%	600.00	19'529.34	0.00	0.00	22'365.34	2.50%	600.00	18'929.34
	Felsenweg	63'345.20	51'932.20	0.00	0.00	63'345.20	2.50%	1'600.00	50'332.20	0.00	0.00	63'345.20	2.50%	1'600.00	48'732.20
	Gartenstr./Hagmatstr.	203'908.95	174'611.95	0.00	0.00	203'908.95	2.50%	5'100.00	169'511.95	0.00	0.00	203'908.95	2.50%	5'100.00	164'411.95
	Frobürgstrasse (Belagssanierung)	10'063.00	1.00	0.00	0.00	10'063.00	0.00%	.00	1.00	0.00	0.00	10'063.00	0.00%	.00	1.00
	Hennebüelweg	165'971.15	141'506.15	0.00	0.00	165'971.15	2.50%	4'100.00	137'406.15	0.00	0.00	165'971.15	2.50%	4'100.00	133'306.15
	Niederamtstr.	151'102.75	123'050.75	0.00	0.00	151'102.75	2.50%	3'800.00	119'250.75	0.00	0.00	151'102.75	2.50%	3'800.00	115'450.75
	Stützmauern-Sanierungen	22'783.45	20'706.45	0.00	0.00	22'783.45	2.50%	600.00	20'106.45	0.00	0.00	22'783.45	2.50%	600.00	19'506.45
	Frobürgstr. (Dürrenbergstr.-Allmendstr.)	145'634.60	134'249.60	0.00	0.00	145'634.60	2.50%	3'600.00	130'649.60	0.00	0.00	145'634.60	2.50%	3'600.00	127'049.60
	Frobürgstrasse, Allmend-Hegbergstr.	84'768.45	78'207.45	0.00	0.00	84'768.45	2.50%	2'100.00	76'107.45	0.00	0.00	84'768.45	2.50%	2'100.00	74'007.45

Konto / Anlage	Beschreibung	Ist-Anschaffungs-wert per 01.01.2023				Anschaffungs-wert für Abschreibung 2023			Plan-Wert 31.12.2023 (Buchwert)		Anschaffungs-wert für Abschreibung 2024			Plan-Wert 31.12.2024 (Buchwert)	
		Buchwert 01.01.2023	Zuwachs	Abgang		Abschreibung 2023	Abschreibungs-Satz	Abschreibung 2023	Zuwachs	Abgang	Abschreibung 2024	Abschreibungs-Satz	Abschreibung 2024	Zuwachs	Abgang
	Rinderweidstrasse	374'149.17	0.00	0.00	374'149.17	2.50%	9'400.00	0.00	0.00	374'149.17	2.50%	9'400.00	0.00	0.00	
	Rossbergstrasse, Sanierung	92'259.30	350'000.00	0.00	442'259.30	2.50%	11'100.00	0.00	155'000.00	287'259.30	2.50%	7'200.00	0.00	264'985.30	
	Industriestrasse Sanierung	35'757.65	0.00	0.00	35'757.65	2.50%	900.00	0.00	0.00	35'757.65	2.50%	900.00	0.00	32'169.65	
	Marenstrasse, Vorprojekt	50'999.65	0.00	0.00	50'999.65	2.50%	1'300.00	0.00	0.00	50'999.65	2.50%	1'300.00	0.00	44'785.65	
	Mättelweg, Sanierung Ost-Teil	9'529.15	0.00	0.00	9'529.15	2.50%	200.00	0.00	0.00	9'529.15	2.50%	200.00	0.00	8'891.15	
	Milchgasse, Sanierung / Vergrößerung Unterfü	22'068.95	0.00	0.00	22'068.95	2.50%	600.00	0.00	0.00	22'068.95	2.50%	600.00	0.00	20'316.95	
	Allmendstrasse West, Vorprojekt	13'851.55	0.00	0.00	13'851.55	2.50%	300.00	0.00	0.00	13'851.55	2.50%	300.00	0.00	12'568.55	
	Allmendstrasse West, Neubau	-	0.00	0.00	0.00	2.50%	0.00	350'000.00	350'000.00	0.00	2.50%	0.00	0.00	0.00	
	Chäppelgass/Rinderweid, Stützmauersanierung	247'590.35	0.00	0.00	247'590.35	2.50%	6'200.00	0.00	0.00	247'590.35	2.50%	6'200.00	0.00	217'487.35	
	Brüelmattstrasse/Buchiweg, Belagssanierung	-	0.00	0.00	0.00	2.50%	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%	0.00	0.00	0.00	
	Längmattstrasse, Sanierung	11'904.95	160'000.00	0.00	171'904.95	2.50%	4'300.00	330'000.00	0.00	501'904.95	2.50%	12'500.00	0.00	484'806.95	
	Dürrenbergstrasse (Kauf Strassenareal)	90'600.00	0.00	0.00	90'600.00	2.50%	2'300.00	0.00	0.00	90'600.00	2.50%	2'300.00	0.00	81'470.00	
	Räckholder, Neubau	68'812.65	0.00	0.00	68'812.65	2.50%	1'700.00	540'000.00	540'000.00	68'812.65	2.50%	1'700.00	0.00	62'913.65	
	Fuss- und Radweg Rebbergstrasse	-	155'000.00	0.00	155'000.00	2.50%	3'900.00	80'700.00	0.00	235'700.00	2.50%	5'900.00	0.00	225'900.00	
	Brüelmattstrasse, Sanierung	3'471.20	50'600.00	0.00	54'071.20	2.50%	1'400.00	0.00	0.00	54'071.20	2.50%	1'400.00	0.00	51'184.20	
	Gartenstrasse (Hagmattstr. - Dorfbach), Sanier	-	26'000.00	0.00	26'000.00	2.50%	700.00	269'000.00	0.00	295'000.00	2.50%	7'400.00	0.00	286'900.00	
	Umgestaltung Knoten Brückenstr.-Quaistrasse	-	20'000.00	0.00	20'000.00	2.50%	500.00	20'000.00	0.00	40'000.00	2.50%	1'000.00	0.00	38'500.00	
	Behindertengerechte Bushaltestellen	-	38'000.00	0.00	38'000.00	3.03%	1'200.00	36'800.00	100'000.00	138'000.00	3.03%	4'200.00	0.00	132'600.00	
	Erschliessungsbeiträge	-	0.00	480'000.00	-480'000.00	2.50%	-12'000.00	-468'000.00	0.00	-480'000.00	2.50%	-12'000.00	0.00	-456'000.00	
6153.3300.00	Salzilo für Winterdienst	14'958.95	0.00	0.00	14'958.95	3.03%	500.00	11'287.95	0.00	14'958.95	3.03%	500.00	0.00	10'787.95	
	Ersatz Aufsitzmäher	43'375.85	0.00	0.00	43'375.85	12.50%	5'400.00	5'443.85	0.00	43'375.85	12.50%	5'400.00	0.00	43.85	
	Ersatz Ferrari Cobram (Jg. 2012)	53'975.00	0.00	0.00	53'975.00	6.67%	3'600.00	35'983.00	0.00	53'975.00	6.67%	3'600.00	0.00	32'383.00	
	Arbeitsgeräte Werkhof	47'885.15	0.00	0.00	47'885.15	12.50%	6'000.00	23'927.15	0.00	47'885.15	12.50%	6'000.00	0.00	17'927.15	
	Ersatz grosses Einsatzfahrzeug	203'933.85	0.00	0.00	203'933.85	12.50%	25'500.00	127'449.85	0.00	203'933.85	12.50%	25'500.00	0.00	101'949.85	
	Elektro Universalfahrzeug Kat. G	61'500.00	0.00	0.00	61'500.00	12.50%	7'700.00	38'425.00	0.00	61'500.00	12.50%	7'700.00	0.00	30'725.00	
	Ersatz Wischmaschine (Boschung) in Diesel	-	158'000.00	0.00	158'000.00	6.67%	10'500.00	147'500.00	0.00	158'000.00	6.67%	10'500.00	0.00	137'000.00	
	Ersatz Einsatzfahrzeug (Citroen) in Diesel	27'937.00	0.00	0.00	27'937.00	12.50%	3'500.00	20'945.00	0.00	27'937.00	12.50%	3'500.00	0.00	17'445.00	
	Ersatz Fahrzeug Toyota Hylux	-	0.00	0.00	0.00	12.50%	0.00	0.00	61'000.00	61'000.00	12.50%	7'600.00	0.00	53'400.00	
6290.3300.00	Neue Bushaltestellen Coop und Post	56'136.05	0.00	0.00	56'136.05	3.03%	1'700.00	43'562.05	0.00	56'136.05	3.03%	1'700.00	0.00	41'862.05	
7201.3300.02	Kanalisation Breitenweg	9'857.00	1.00	0.00	9'857.00	0.00%	0.00	1.00	0.00	9'857.00	0.00%	0.00	0.00	1.00	
	Kanalisation Brunnenweg	2'513.00	1.00	0.00	2'513.00	0.00%	0.00	1.00	0.00	2'513.00	0.00%	0.00	0.00	1.00	
	Kanalisation Gartenstr./Hagmattstr.	5'336.00	1.00	0.00	5'336.00	0.00%	0.00	1.00	0.00	5'336.00	0.00%	0.00	0.00	1.00	
	Kanalisation Frobürgstrasse (Dürrenberstr.-A)	109'735.63	0.00	0.00	109'735.63	2.00%	2'200.00	95'554.63	0.00	109'735.63	2.00%	2'200.00	0.00	93'354.63	
	Leitungsanpassungen Kreisel Basler-Winzn.	7'402.00	1.00	0.00	7'402.00	0.00%	0.00	1.00	0.00	7'402.00	0.00%	0.00	0.00	1.00	
	Kanalisation Fährstrasse	126'917.05	119'940.05	0.00	126'917.05	2.00%	2'500.00	117'440.05	0.00	126'917.05	2.00%	2'500.00	0.00	114'940.05	
	Kanalisation Frobürgstrasse, Allmend-Hegiberg	79'824.75	75'621.75	0.00	79'824.75	2.00%	1'600.00	74'021.75	0.00	79'824.75	2.00%	1'600.00	0.00	72'421.75	
	Kanalisation Rinderweidstrasse	276'288.50	266'710.50	0.00	276'288.50	2.00%	5'500.00	261'210.50	0.00	276'288.50	2.00%	5'500.00	0.00	255'710.50	
	Kanalisation Felsenweg	5'627.00	1.00	0.00	5'627.00	0.00%	0.00	1.00	0.00	5'627.00	0.00%	0.00	0.00	1.00	
	Kanalisation Frobürgstrasse, Sanierung 2009	1'777.00	1.00	0.00	1'777.00	2.00%	0.00	1.00	0.00	1'777.00	2.00%	0.00	0.00	1.00	
	Kanalisation Hennebühlweg, Sanierung 2014	2'567.00	1.00	0.00	2'567.00	0.00%	0.00	1.00	0.00	2'567.00	0.00%	0.00	0.00	1.00	
	Kanalisation Niederamtstrasse, Sanierung 2013	3'217.00	1.00	0.00	3'217.00	0.00%	0.00	1.00	0.00	3'217.00	0.00%	0.00	0.00	1.00	
	Kanalisation: nicht budgetierte Sanierungen 201	2'101.00	1.00	0.00	2'101.00	2.00%	0.00	1.00	0.00	2'101.00	2.00%	0.00	0.00	1.00	
	Kanalisation Marenstrasse, Vorprojekt	1'574.25	1'496.25	0.00	1'574.25	2.00%	0.00	1'496.25	0.00	1'574.25	2.00%	0.00	0.00	1'496.25	
	Kanalisation Allmendstrasse West	8'263.40	7'849.40	0.00	8'263.40	2.00%	200.00	7'649.40	0.00	8'263.40	2.00%	200.00	0.00	7'449.40	
	Kanalisation Rossbergstrasse	-	0.00	210'000.00	210'000.00	2.00%	4'200.00	205'800.00	0.00	210'000.00	2.00%	4'200.00	0.00	201'600.00	
	Kanalisation Räckholder, Neubau	-	0.00	0.00	0.00	2.00%	0.00	0.00	275'000.00	275'000.00	2.00%	0.00	0.00	0.00	
	Kanalisation Industriestrasse	4'821.45	4'579.45	0.00	4'821.45	2.00%	100.00	4'479.45	0.00	4'821.45	2.00%	100.00	0.00	4'379.45	
	Kanalisation Längmattstrasse, Sanierung	9'044.10	8'863.10	170'000.00	179'044.10	2.00%	3'600.00	175'263.10	230'000.00	409'044.10	2.00%	8'200.00	0.00	397'063.10	
	Kanalisation Breitenweg (Kalibervergrößerung)	-	0.00	118'000.00	118'000.00	2.00%	2'400.00	115'600.00	0.00	118'000.00	2.00%	2'400.00	0.00	113'200.00	
	Kanalisation Gartenstrasse (Hagmattstr. - Dorf)	-	0.00	17'000.00	17'000.00	2.00%	300.00	16'700.00	278'000.00	295'000.00	2.00%	5'900.00	0.00	288'800.00	
	Anschlussgebühren	-10'055.00	0.00	50'000.00	-60'055.00	2.00%	-1'200.00	-48'800.00	0.00	-60'055.00	2.00%	-1'200.00	0.00	-47'600.00	

Konto / Anlage	Beschreibung	Ist-Anschaffungs- wert per 01.01.2023	Buchwert			Anschaffungs- wert für Abschreibung 2023	Abschrei- bungs- Satz	Abschreibung 2023	Plan-Wert 31.12.2023 (Buchwert)			Anschaffungs- wert für Abschrei- bungs-Satz Abschr. 2024			Abschreibung 2024	Plan-Wert 31.12.2024 (Buchwert)
			01.01.2023	Zuwachs	Abgang				Zuwachs	Abgang	Zuwachs	Abgang	Zuwachs	Abgang		
7201.3320.02	Aktualisierung Ist-Zustand Gen. Entwässerungsplanung 2. Generation	2'515.00 2'972.00	0.00 0.00	0.00 0.00	0.00 0.00	2'515.00 2'972.00	0.00% 0.00%	.00 .00	0.00 0.00	0.00 0.00	0.00 0.00	2'515.00 2'972.00	0.00% 0.00%	.00 .00	0.00 0.00	
7410.3660.00	Hochwasserschutz/Revitalisierung Aare	94'057.70	84'652.70	0.00	0.00	94'057.70	2.00%	1'900.00	82'752.70	0.00	0.00	94'057.70	2.00%	1'900.00	80'852.70	
7410.3300.00	Rossbergbach: Wiedereindolung	-	0.00	0.00	0.00	0.00	2.00%	.00	0.00	232'200.00	0.00	232'200.00	2.00%	4'600.00	227'600.00	
7410.3660.00	Aare-Ufer, Sanierung Stützmauer	67'981.15	65'367.15	0.00	0.00	67'981.15	2.00%	1'400.00	63'967.15	0.00	0.00	67'981.15	2.00%	1'400.00	62'567.15	
7410.3660.00	Dorfbach, Sanierung 1. Abschnitt	63'436.65	61'475.65	100'000.00	0.00	163'436.65	2.00%	3'300.00	158'175.65	200'000.00	0.00	363'436.65	2.00%	7'300.00	350'875.65	
7500.3300.00	Steinschlagschutzmassnahmen Grossmatt-Bas	39'281.25	37'953.25	550'000.00	485'000.00	104'281.25	2.50%	2'600.00	100'353.25	0.00	0.00	104'281.25	2.50%	2'600.00	97'753.25	
7900.3320.00	Ortsplanungsrevision GWP, Gen. Wasserversorgungsprojekt, 2019	687'025.66 10'743.00	319'396.66 6'447.00	45'000.00 0.00	0.00 0.00	732'025.66 10'743.00	10.00% 10.00%	73'200.00 1'100.00	291'196.66 5'347.00	50'000.00 0.00	0.00 0.00	782'025.66 10'743.00	10.00% 10.00%	78'200.00 1'100.00	262'996.66 4'247.00	
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		0.00	1.05	
8791.3300.00	Wärmeverbund Mühlematt, San. Unterstationer	124'341.75	120'573.75	0.00	0.00	124'341.75	3.03%	3'800.00	116'773.75	0.00	0.00	124'341.75	3.03%	3'800.00	112'973.75	
Total		28'271'645.46	18'640'584.46	3'643'100.00	1'249'800.00	30'664'945.46		680'400.00	19'260'484.46	3'708'900.00	1'320'000.00	33'053'845.46		787'600.00	19'768'784.46	
Gesamt-Total								1'773'400.00						1'880'600.00		

Anhang

Verpflichtungskreditkontrolle

Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung									
Konto	Bezeichnung	Beschluss- datum	Beschluss- organ	Bruttokredit	kumulierte Ausgaben brutto bis 31.12.2022	Schätzung Ausgaben 2023	Budget Ausgaben 2024	Total bis 2024	Brutto-Restkredit ab 2025
1506.5065.03	Ersatz Feuerwehr-Pionierfahrzeug	13.12.2021	GV	450'000	163'633	300'000	-	463'633	-13'633
1620.5040.05	Schutzräume: Instandstellung Brückenstr./Mattenstr.	05.12.2022	GV	225'000	-	225'000	-	225'000	0
2170.5040.43	Kindergarten, Brückenstrasse	17.06.2019	GV	2'400'000	2'646'459	50'000	-	2'696'459	-281'077
		29.11.2022	GR	15'382					
2170.5040.46	Mühlematt Schulhaus, Akustikdecken Schulzimmer	20.12.2020	Urnenabst.	84'000	49'258	28'000	-	77'258	6'743
2170.5040.53	Gerbrunnen - Schulraumprovisorium	08.03.2022	GR	500'000	387'868	100'000	-	487'868	122'132
		05.12.2022	GV	110'000					
2170.5040.54	Gassacker/Leinfeld: Umnutzung Werk- und Schulräume	05.12.2022	GV	294'000	-	146'500	147'000	293'500	500
2170.5040.55	Öffentliche Gebäude: Ersatz Schliessanlagen	05.12.2022	GV	405'000	-	200'000	205'000	405'000	0
2170.5060.06	Öffentliche Gebäude: Ersatz Leuchtmittel auf LED	05.12.2022	GV	422'000	-	106'000	-	106'000	316'000
2170.5060.07	Schulraum Primarschulen: Mobiliar	05.12.2022	GV	379'000	-	190'000	95'000	285'000	94'000
2193.5060.06	Umsetzung ITC Konzept, 2023	05.12.2022	GV	130'000	-	130'000	-	130'000	0
2193.5060.07	Umsetzung ITC Konzept, 2024	11.12.2023	GV	246'000	-	-	246'000	246'000	0
6150.5010.08	Rebbergstrasse: Fuss- und Radweg	05.12.2022	GV	235'700	-	155'000	80'700	235'700	0
6150.5010.09	Brüelmattstrasse, Sanierung	05.12.2022	GV	50'600	3'471	50'600	-	54'071	-3'471
6150.5010.10	Gartenstrasse (Hagmattstr.-Dorfbach), Sanierung	05.12.2022	GV	295'000	-	26'000	269'000	295'000	0
6150.5010.11	Knoten Brückenstr.-Quaistr., Umgestaltung	05.12.2022	GV	94'800	-	20'000	20'000	40'000	54'800
6150.5010.92	Allmendstrasse (West)	12.05.2020	GR	10'000	13'852	-	350'000	363'852	516'148
		30.11.2021	GR	870'000					
6150.5010.93	Rossbergstrasse, Sanierung	13.12.2021	GV	450'000	92'259	350'000	-	442'259	7'741
6150.5010.97	Erschliessung Rossberg "Räckholder"	30.03.2021	GR	1'080'000	68'813		540'000	608'813	471'187
6150.5010.99	Längmattstrasse	13.12.2021	GV	22'000	11'905	160'000	330'000	501'905	140'095
		05.12.2022	GV	620'000					
6150.5040.01	Behindertengerechte Bushaltestellen	05.12.2022	GV	138'000	-	38'000	100'000	138'000	0
6153.5060.06	Ersatz Wischmaschine (Boschung)	13.12.2021	GV	140'000	-	158'000	-	158'000	-18'000
6153.5060.09	Ersatz Toyota Hylux	25.04.2023	GR	61'000	-	-	61'000	61'000	0
7201.5032.06	Breitenweg, Kalibervergrösserung	08.11.2022	GR	118'000	-	118'000	-	118'000	0
7201.5032.10	Gartenstrasse (Hagmattstr.-Dorfbach), Sanierung	05.12.2022	GV	295'000	-	17'000	278'000	295'000	0
7201.5032.93	Rossbergstrasse, Kanalisation	13.12.2021	GV	210'000	-	210'000	-	210'000	0
7201.5032.97	Erschliessung Rossberg "Räckholder"	30.03.2021	GR	600'000	-	-	275'000	275'000	325'000

Konto	Bezeichnung	Beschluss- datum	Beschluss- organ	Bruttokredit	kumulierte Ausgaben brutto bis 31.12.2022	Schätzung Ausgaben 2023	Budget Ausgaben 2024	Total bis 2024	Brutto-Restkredit ab 2025
7201.5032.99	Längmattstrasse, Kanalisation	13.12.2021	GV	19'000	9'044	170'000	230'000	409'044	69'956
		05.12.2022	GV	460'000					
7410.5020.02	Dorfbach, Sanierung 1. Abschnitt	30.03.2021	GR	49'000	63'437	100'000	200'000	363'437	-164'437
		27.09.2022	GR	150'000					
		xx.xx.2024	GV	-					
7410.5020.04	Rossbergbach: Wiedereindolung	11.12.2023	GV	232'200	-		232'200	232'200	0
7500.5030.01	Steinschlagschutzmassnahmen Grossmatt	30.03.2021	GR	30'000	39'281	550'000	-	589'281	-9'281
		16.08.2022	GR	550'000					
7900.5290.03	Ortsplanungs-Revision	08.12.2014	GV	500'000	769'302	45'000	50'000	864'302	-164'302
		20.12.2020	Urnenabst.	200'000					
TOTAL						3'643'100	3'708'900		
Gemäss HBO-Kapitel "Kreditwesen, Anlagen und Ausgaben" sind Investitionen von Finanzvermögen in der Verpflichtungskontrolle zu führen:									
---	---	---	---	-	-	-	-	-	0

Anhang

Finanzkennzahlen

Gewichteter	Budget 2024	Budget 2023	JR 2022	JR 2021	JR 2020	Mittelwert	Richtwerte	Beurteilung
Nettoverschuldungsquotient (Nettoschuld I im Verhältnis zum gewichteten Fiskalertrag 100%)	---	---	48.39%	30.13%	48.05%	42.19%	< 100 % 100 % - 150 % > 150 %	gut genügend schlecht
Der Nettoverschuldungsquotient gibt an, welcher Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen bzw. wie viele Jahrestrenchen erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen. Der Steuerertrag wird auf 100% gewichtet gerechnet.								
Selbstfinanzierungsgrad	Budget 2024	Budget 2023	JR 2022	JR 2021	JR 2020	Mittelwert	Richtwerte	Beurteilung
(Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen)	-11.65%	-5.33%	38.13%	236.79%	101.60%	71.91%	> 100 % 80% - 100% 50% - 80% < 50%	mittel-/langfristig anzustreben verantwortbare Neuverschuldung problematische Neuverschuldung grosse Neuverschuldung
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.								
Eigenkapital zum Fiskalertrag	Budget 2024	Budget 2023	JR 2022	JR 2021	JR 2020	Mittelwert	Richtwerte	Beurteilung
(Eigenkapital in % des Fiskalertrages)	---	---	32.08%	31.31%	20.82%	28.07%	> 60 % > 30 % > 15 %	EG unter 2'000 Einwohner/innen EW (inkl. BG, KG; ZV) EG 2'000 EW bis 9'999 EW EG ab 10'000 EW
Nach Gemeindegrösse abgestufte Mindestausstattung des Eigenkapitals (Bilanzüberschuss) zur Abdeckung von ausserplanmässigen Aufwandüberschüssen und zum Schutz vor einem Bilanzfehlbetrag.								
Eigenkapitaldeckungsgrad	Budget 2024	Budget 2023	JR 2022	JR 2021	JR 2020	Mittelwert	Richtwerte	Beurteilung
(Bilanzüberschuss, -fehlbetrag in % zum Laufenden Aufwand)	---	---	17.65%	17.97%	11.58%	15.73%	> 60 % > 30 % > 15 %	EG unter 2'000 Einwohner/innen EW (inkl. BG, KG; ZV) EG 2'000 EW bis 9'999 EW EG ab 10'000 EW
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.								

	Budget 2024	Budget 2023	JR 2022	JR 2021	JR 2020	Mittelwert	Richtwerte	Beurteilung
Zinsbelastungsanteil	0.53%	0.80%	0.05%	0.08%	0.12%	0.32%	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 2024	Budget 2023	JR 2022	JR 2021	JR 2020	Mittelwert	Richtwerte	Beurteilung
Investitionsanteil	10.97%	13.29%	12.47%	6.24%	4.65%	9.53%	< 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 2024	Budget 2023	JR 2022	JR 2021	JR 2020	Mittelwert	Richtwerte	Beurteilung
Nettoschuld I pro Einwohner	---	---	971	639	969	860	< 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 2024	Budget 2023	JR 2022	JR 2021	JR 2020	Mittelwert	Richtwerte	Beurteilung
Nettoschuld II pro Einwohner	---	---	888	553	890	777		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 2024	Budget 2023	JR 2022	JR 2021	JR 2020	Mittelwert	Richtwerte	Beurteilung
Bruttoverschuldungsanteil	---	---	66.95%	59.43%	63.21%	63.20%	< 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 2024	Budget 2023	JR 2022	JR 2021	JR 2020	Mittelwert	Richtwerte	Beurteilung
Kapitaldienstanteil	6.68%	6.67%	5.40%	5.01%	5.22%	5.80%	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 2024	Budget 2023	JR 2022	JR 2021	JR 2020	Mittelwert	Richtwerte	Beurteilung
Selbstfinanzierungsanteil	1.04%	1.37%	6.62%	12.07%	3.94%	5.01%	> 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 2024	Budget 2023	JR 2022	JR 2021	JR 2020	Mittelwert	Richtwerte	Beurteilung
Bruttorendite Finanzvermögen	---	---	3.09%	6.66%	2.95%	4.23%	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 2024	Budget 2023	JR 2022	JR 2021	JR 2020	Mittelwert	Richtwerte	Beurteilung
Bruttoschulden pro Kopf	---	---	2'972	2'847	2'766	2'862		keine
(Bruttoschulden pro Einwohner)	Diese Grösse ist für viele weiterführende Überlegungen von Bedeutung, insbesondere für die Finanzstatistik.							