

# Einladung zur

Einwohnergemeinde-Versammlung vom  
Dienstag, 12. Juni 2018, 20.00 Uhr, Gemeindesaal

Genehmigung Protokoll der Einwohner-Gemeindeversammlung  
vom 05. Dezember 2017

## Traktanden:

1. Genehmigung der Rechnung 2017
  - 1.1 Friedhofkasse
  - 1.2 Einwohnerkasse
2. Regionale Wasserversorgung Wühre / Erweiterung des Zweckverbands Regionale Wasserversorgung Wühre und Baukredit Grundwasserpumpwerk "Leim"
  - 2.1 Vertrag Regionale Wasserversorgung Wühre
  - 2.2 Statuten Regionale Wasserversorgung Wühre
  - 2.3 Pumpwerk Leim, Investitionsbeitrag, Kredit Anteil Thürnen CHF 312'000.00 (Kredit brutto 2'400'00.00)
  - 2.4 Verwaltungs- und Betriebsverordnung der Regionale Wasserversorgung Wühre zur Kenntnisnahme
  - 2.5 Transitvertrag zwischen der Einwohnergemeinde Sissach, Zünzgen und der Wasserversorgung / zur Kenntnisnahme
3. Reglement zur Begrenzung von Zusatzbeiträgen zu den Ergänzungsleistungen durch die Gemeinde Thürnen
4. Betriebsreglement über die Videoüberwachung im öffentlichen Raum der Gemeinde Thürnen
5. Waldhütte Thürnen - Nachtragskredit; 50%-Anteil Einwohnergemeinde CHF 2'550.00 (Nachtragskredit gesamt: CHF 5'100.00)
6. Orientierungen
7. Verschiedenes

Wichtige Unterlagen wie Pläne, Reglemente, Berichte und die Rechnung liegen ab Donnerstag, 31. Mai 2018 bei der Gemeindeverwaltung zur Einsichtnahme auf.

Der Gemeinderat

## Kommentar und Anträge zur Traktandenliste vom 12. Juni 2018

### Genehmigung Protokoll der Einwohner-Gemeindeversammlung vom 05. Dezember 2017

Das Protokoll der Einwohner-Gemeindeversammlung vom 05. Dezember 2017 liegt ab Donnerstag, 31. Mai 2018 bei der Gemeindeverwaltung zur Einsichtnahme auf.

## **1. Genehmigung der Rechnung 2017**

### **1.1 Friedhofkasse 2017**

Bei Aufwendungen von Fr. 385'485.93 und Erträgen von Fr. 368'764.00 schliesst die Friedhofkasse 2017 mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 16'721.93 ab. Im Voranschlag 2017 wurde ein Aufwandüberschuss von Fr. 47'000.00 budgetiert.

#### **Antrag**

**Der Gemeinderat beantragt die Genehmigung der Rechnung 2017 der Friedhofkasse.**

### **1.2 Rechnung 2017 der Einwohnerkasse**

Bei Aufwendungen von Fr. 4'999'117.56 und Erträgen von Fr. 6'948'653.43 schliesst die Rechnung 2017 der Einwohnerkasse mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 1'949'535.87 ab. Im Voranschlag war ein Aufwandsüberschuss von Fr. 85'510.— vorgesehen.

Über die Verwendung des Ertragsüberschusses hat der Gemeinderat folgenden Beschluss gefasst:

Fr. 1'949'535.87                      Einlage ins Eigenkapital

#### **Allgemeine Bemerkungen**

Die Feuerwehrrechnung wird nicht mehr separat publiziert. Aufgrund der neuen rechtlichen Situation (neues Feuerwehrgesetz und Statutenänderung der FW Delta) ist der Beitrag der Einwohnergemeinde Thürnen an den Feuerwehrzweckverband eine gebundene Ausgabe und somit muss die Feuerwehrrechnung nicht mehr gesondert von der Einwohnergemeindeversammlung genehmigt werden.

Gegenüber dem Budget 2017 weist die Jahresrechnung ein um CHF 2'035'045.87 besseres Ergebnis aus. Die Abweichung ist hauptsächlich auf folgende ausserordentliche bzw. neutrale Positionen zurückzuführen:

|       |              |                                                                            |
|-------|--------------|----------------------------------------------------------------------------|
| + CHF | 1'840'388.15 | Auflösung Neubewertungsreserven                                            |
| + CHF | 410'205.00   | Nachzahlung Ressourcenausgleich 2016 und 2017                              |
| - CHF | 70'838.65    | Erhöhung Rückstellungen Pensionskasse Lehrerschaft                         |
| - CHF | 48'503.00    | Bildung Rückstellungen Ferien / Überzeit Verwaltungs- und Betriebspersonal |
| CHF   | 2'131'251.50 | Total                                                                      |

Mit der Umstellung auf das neue Rechnungsmodell HRM2 entfallen die Abschreibungen auf das Finanzvermögen. Das per 31.12.2013 bestehende Verwaltungsver-

mögen wird im Jahr 2017 zu 8.5% des Buchwertes am 31.12.2013 abgeschrieben. Für bestehendes Verwaltungsvermögen der Spezialfinanzierungen Wasser und Abwasser gilt für das Jahr 2017 ein Abschreibungssatz von 7.0% auf dem Buchwert am 31.12.2013. Neues Verwaltungsvermögen, welches ab 2014 in Betrieb genommen wurde, wird nach den Abschreibungssätzen gemäss Gemeinderechnungsverordnung abgeschrieben.

Der horizontale Finanzausgleich wurde mit CHF 1'583'714.— (9300.4622.00) und die Sonderlastenabgeltung mit CHF 61'527.— (9300.4621.00) abgegolten. Die kantonalen Kompensationsleistungen belaufen sich auf CHF 239'952.— (9300.4631.00).

## **Bemerkungen zu den einzelnen Konten:**

### **Erfolgsrechnung**

#### **ALLGEMEINE DIENSTE**

|              |                                                                           |
|--------------|---------------------------------------------------------------------------|
| 0220.3118.00 | Berücksichtigung unter 0220.3158.00                                       |
| 0220.3130.00 | Unterstützung durch Treuhänder                                            |
| 0220.3158.00 | Budget auf 0220.3118.00. Support leicht höher ausgefallen als budgetiert. |

#### **KINDES- UND ERWACHSENENSCHUTZ**

|              |                                    |
|--------------|------------------------------------|
| 1401.3634.00 | Nachträgliche Kosten aus Vorjahren |
|--------------|------------------------------------|

#### **ÖFFENTLICHE SICHERHEIT**

|              |                  |
|--------------|------------------|
| 1500.4200.00 | Höhere Einnahmen |
|--------------|------------------|

#### **BILDUNG**

|              |                                                                                            |
|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2110.3050.00 | AG-Beiträge der Löhne (3050 – 3055) wurden alle auf 3050 budgetiert                        |
| 2110.3052.00 | AG-Beiträge der Löhne (3050 – 3055) wurden alle auf 3050 budgetiert                        |
| 2110.3612.00 | Unerwarteter Aufwand für 1 Kindergärtner                                                   |
| 2120.3040.00 | Höhere Erziehungszulagen                                                                   |
| 2120.3050.00 | AG-Beiträge der Löhne (3050 – 3055) wurden alle auf 3050 budgetiert                        |
| 2120.3052.00 | AG-Beiträge der Löhne (3050 – 3055) wurden alle auf 3050 budgetiert                        |
| 2120.3054.00 | AG-Beiträge der Löhne (3050 – 3055) wurden alle auf 3050 budgetiert                        |
| 2120.3055.00 | AG-Beiträge der Löhne (3050 – 3055) wurden alle auf 3050 budgetiert                        |
| 2120.4260.00 | Taggeld Mutterschaft und Krankentaggeld                                                    |
| 2170.3010.01 | Zu gering budgetiert                                                                       |
| 2170.3101.00 | Höher ausgefallen als budgetiert                                                           |
| 2170.3120.00 | Höhere Kosten Heizöl und Strom                                                             |
| 2190.3020.00 | Budget unter 2120.3020.00 (Neue Kontierung gemäss Vorgaben Kanton)                         |
| 2190.3052.00 | AG-Beiträge Löhne Schulleitung unter 2120.3050.00 (Neue Kontierung gemäss Vorgaben Kanton) |

**SPORT UND FREIZEIT**

3410.3130.00 Wegfall Miete Hebebühne Liegenschaftsunterhalt, geringere Kosten Entsorgung Grünabfälle und Mulchen, weniger Einsätze Traktorstunden

**GESUNDHEIT**

4120.3614.00 Mehrkosten für höhere Pflegestufen  
4331.3132.00 Geringere Beiträge KJZP  
4331.4260.00 Geringere Rückerstattungen an Eltern KJZP (siehe 4331.3132.00)

**SOZIALE SICHERHEIT**

5440.3636.00 Projekt Offene Kinder- und Jugendarbeit Ebene Primarschule nicht realisiert  
5720.3637.00 Höhere Beiträge Sozialhilfeempfänger  
5720.4260.00 Höhere Rückerstattungen Sozialhilfeempfänger (siehe 5720.3637.00)  
5720.4611.00 Eingliederungsmassnahmen  
5722.3636.00 Geringerer Beitrag an Asylheim. Ausgleich über 5722.4611.00.  
5722.4260.01 Geringere Rückerstattungen durch Sozialhilfe  
5722.4611.00 Geringerer Beitrag für Asylheim. Ausgleich über 5722.3636.00.  
5730.3637.00 Höhere Beiträge an Wohnheim  
5730.4611.00 Höhere Entschädigung von Kanton  
5790.3000.00 Höhere Entschädigungen aufgrund mehr Sozialfällen

**VERKEHR**

6150.3131.00 Projektierungsausgaben nicht ausgeschöpft  
6150.3141.00 Höhere Ausgaben bedingt durch Unwetterschäden

**SPEZIALFINANZIERUNG WASSERVERSORGUNG**

7101 Die Wasserkasse schliesst mit einem Mehraufwand von 35'570.20 ab. Insgesamt wurden weniger Unterhaltsarbeiten ausgeführt.

**SPEZIALFINANZIERUNG ABWASSERVERSORGUNG**

7201 Die Abwasserkasse schliesst mit einem Mehraufwand von 19'302.86 ab. Nachführung Leitungskataster. Geringere Entschädigungen an Kanton ARA. Weniger Einnahmen Abwassergebühren.

**ABFALLWIRTSCHAFT**

7300 Aufgrund der Rückzahlung der KVA Basel (zuviel bezahlte Entsorgungskosten) wurden die Gebührenreduktionen an die Einwohner weitergegeben (befristet)

**RAUMPLANUNG**

7900.3132.00 Geringere Kosten ÖREB-Kataster (Kataster der öffentlich-rechtlichen Eigentumsbeschränkung)

**FINANZEN & STEUERN**

9100 / 9101 Die Steuereinnahmen sind (inkl. Abgrenzungen) rund 30'000.— geringer ausgefallen als budgetiert  
9102 An Vergütungs- und Verzugszinsen sind netto rund 3'000.— weniger Einnahmen ausgefallen als budgetiert

|              |                                                                                                               |
|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 9300.4621.00 | Lastenabgeltung gemäss Schülerzahl                                                                            |
| 9300.4622.00 | Ressourcenausgleich (Finanzausgleich). Zusätzlich 410'205.—<br>Nachzahlung Ressourcenausgleich 2016 und 2017. |
| 9630.4896.00 | Neubewertungsreserven mussten aufgrund Vorgaben Kanton aufgelöst werden                                       |

#### **NEUTRALE POSITIONEN**

|              |                                                                                  |
|--------------|----------------------------------------------------------------------------------|
| 9950.3010.00 | Bildung Rückstellungen für Ferien und Überzeit Verwaltungs- und Betriebspersonal |
| 9950.3052.01 | Erhöhung Rückstellungen Pensionskasse Lehrerschaft gemäss Vorgaben Kanton        |

#### **Investitionsrechnung**

|              |                                                                                                  |
|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 0290.5040.00 | Altes Schlachthaus: Nicht alle Tätigkeiten seit 2016 ausgeführt, läuft auch im 2018 noch weiter. |
| 0290.5040.01 | Umgestaltung Aussenbereich Gemeindehaus: Nicht budgetiert                                        |
| 2170.5040.01 | Schulhauserweiterung                                                                             |
| 6150.5010.05 | Sanierung Bifangweg: Schlussrechnung noch offen                                                  |
| 7101.6371.00 | Wasseranschlussbeiträge: Höhere Anschlussbeiträge als budgetiert                                 |
| 7201.5030.02 | Sanierung Bifangweg: Schlussrechnung noch offen                                                  |
| 7201.6371.00 | Kanalanschlussbeiträge: Höhere Anschlussbeiträge als budgetiert                                  |

#### **Antrag**

**Der Gemeinderat beantragt die Genehmigung der Rechnung 2017 der Einwohnerkasse.**

2. **Regionale Wasserversorgung Wühre / Erweiterung des Zweckverbands Regionale Wasserversorgung Wühre und Baukredit Grundwasserpumpwerk "Leim"**
- 2.1 **Vertrag Regionale Wasserversorgung Wühre**
- 2.2 **Statuten Regionale Wasserversorgung Wühre**
- 2.3 **Pumpwerk Leim, Investitionsbeitrag, Kredit Anteil Thürnen CHF 312'000.00 (Kredit brutto 2'400'00.00)**
- 2.4 **Verwaltungs- und Betriebsverordnung der Regionale Wasserversorgung Wühre / zur Kenntnisnahme**
- 2.5 **Transitvertrag zwischen der Einwohnergemeinde Sissach, Zünzgen und der Wasserversorgung / zur Kenntnisnahme**

#### **Ausgangslage**

Die Regionale Wasserversorgung Wühre (kurz: RWV Wühre) ist heute ein Zweckverband der Gemeinden Sissach, Böckten und Thürnen. Dieser Zweckverband betreibt vier Grundwasserfassungen im Gebiet Wühre. Während die Fassungen Wühre 1-3 im Grundwasserstrom der Ergolz liegen, befindet sich das Grundwasserpumpwerk Gehren im Grundwasserstrom des Homburgertals. Ein Ausfall der Grundwasserpumpwerke im Ergolztal (z. B. durch eine Verschmutzung der Ergolz) stellt zum heutigen Zeitpunkt ein Risiko für die regionale Versorgungssicherheit dar. Um ein vollwertiges zweites Standbein für die Wassergewinnung zu schaffen, ist ein neues Grundwasserpumpwerk "Leim" geplant.

Da nicht nur die Gemeinden Sissach, Böckten und Thürnen, sondern auch die Wasserversorgungsgenossenschaft Sissach und Umgebung (WSU) sowie die Gemeinde Zunzgen vom Bau des neuen Grundwasserpumpwerks "Leim" profitieren, wird der Zweckverband RWV Wühre um Mitglieder erweitert und das Grundwasserpumpwerk "Leim" anschliessend von der erweiterten RWV Wühre gebaut. Es ist geplant, dass die WSU den gesamten Wasserbedarf von der RWV Wühre bezieht und das bestehende eigene Grundwasserpumpwerk Weiermatt im Ergolzgrundwasserstrom nach dem Bau des neuen Grundwasserpumpwerks "Leim" stilllegt. Die Gemeinde Zunzgen bezieht nur bei Bedarf Wasser von der RWV Wühre, wobei der Anschluss an die RWV Wühre Zunzgen als zweites Standbein bei einem Ausfall der eigenen Grundwasserfassung dient.

### Grundwasserpumpwerk Leim

Für den Bau des Grundwasserpumpwerks "Leim" wurde von der Firma HOLINGER AG ein Vorprojekt erarbeitet (Berichtsdatum vom 9.12.2016). Die bestehende Versuchsbohrung Leim auf der Parzelle Nr. 262 (GB Thürnen) der RWV Wühre soll überbohrt und ein Vertikalfilterbrunnen inkl. Pumpwerk für die Verteilung nach Sissach und Thürnen erstellt werden. Böckten, WSU und Zunzgen können das Grundwasser über das Versorgungsnetz von Sissach beziehen, wobei eine Vernetzung zwischen Sissach und Böckten ebenfalls Bestandteil des Projekts ist. Die Gesamtkosten betragen gemäss Vorprojekt rund 2.4 Mio. CHF (+/- 20 %). Zurzeit wird ein Bauprojekt erarbeitet, die Realisierung ist im Jahr 2019/2020 vorgesehen.

### Erweiterung RWV Wühre um Mitglieder

Die WSU und die Gemeinde Zunzgen treten in den Zweckverband RWV Wühre ein. Für die Erweiterung der RWV Wühre wurde ein neuer Kostenteiler für Investitionen definiert und die Einkaufssummen für WSU und Zunzgen berechnet. Zudem wurden Transitgebühren für den Wassertransit durch das Versorgungsnetz von Sissach festgelegt und eine Methode für die Verrechnung der laufenden Kosten bestimmt. Die fach- und finanztechnischen Überlegungen zur Erweiterung der RWV Wühre sind im Bericht der Holinger AG vom 1.12.2017 aufgeführt. Die Kostenaufteilung für den Bau des Grundwasserpumpwerks "Leim" inkl. Verrechnung der Einkaufssummen sieht wie folgt aus:

|                | Aufteilung<br>Kosten<br>Leim | Verrechnung<br>Einkaufssumme | Gesamtkosten     | Verteiler alt /<br>neu in % |
|----------------|------------------------------|------------------------------|------------------|-----------------------------|
| Sissach        | 1'368'000                    | -257'000                     | 1'111'000        | 70 / 57                     |
| Böckten        | 144'000                      | -79'000                      | 65'000           | 10 / 6                      |
| <b>Thürnen</b> | <b>312'000</b>               | <b>-138'000</b>              | <b>174'000</b>   | <b>20 / 13</b>              |
| WSU            | 456'000                      | 375'000                      | 831'000          | 0 / 19                      |
| Zunzgen        | 120'000                      | 99'000                       | 219'000          | 0 / 5                       |
|                | <b>2'400'000</b>             | <b>(474'000)</b>             | <b>2'400'000</b> | <b>100 / 100</b>            |

### **Rechtlicher Anpassungsbedarf**

Der Gemeindeversammlung sind die neuen Statuten des erweiterten Zweckverbands zur Genehmigung vorzulegen. In direktem Zusammenhang mit der Erweiterung des Zweckverbands stehen der Vertrag betreffend Erweiterung der Gemeinschaftswasserversorgung "Regionale Wasserversorgung Wühre" und Projekt Grundwasserpumpwerk "Leim" sowie der Transitvertrag, zu deren Abschluss der Gemeinderat ermächtigt wird. Schliesslich wird die von der Verwaltungskommission des Zweckverbands zu erlassende Verwaltungs- und Betriebsverordnung aus Transparenzgründen vorzeitig im Entwurf offengelegt. Im Einzelnen gilt zu diesen Dokumenten Folgendes:

#### **a) Statuten und Verwaltungs-/Betriebsverordnung**

Die Statuten sind so ausgestaltet, dass weitere Gemeinden aufgenommen werden können, ohne dass die Statuten deswegen jedes Mal geändert werden müssen. In den Statuten werden die Grundzüge der Kostenverteilung (§ 5 und 6 der Statuten) und die Ermittlung der Stimmkraft der Verbandsmitglieder (§ 15 der Statuten) festgeschrieben. Der konkrete Kostenbeteiligungsschlüssel und die konkrete Stimmrechtskraft der Mitglieder folgt aus der Verwaltungs- und Betriebsverordnung. Diese Verordnung muss sich an die von der Gemeindeversammlung genehmigten Statuten halten. Tritt ein neues Mitglied bei, so wird die Verordnung den neuen Gegebenheiten angepasst.

Investitionsbeiträge der einzelnen Verbandsmitglieder bemessen sich zu 50 % nach dem durchschnittlichen mittleren Bezug pro Tag sowie zu 50 % nach dem sog. maximalen Bezugsrecht pro Tag. Die massgebenden Kennzahlen sind von der Firma Holinger AG erhoben worden. Der Kostenbeteiligungsschlüssel wird von der Verwaltungskommission alle 5 Jahre ordentlich überprüft und gegebenenfalls dem Durchschnitt der Bezugsmengen der vergangenen 5 Jahre neu angepasst. Bei wesentlichen Änderungen in der Wasserbeschaffung eines Verbandsmitglieds (z.B. Stilllegung eigener Wasserbeschaffungsorte) ist der Kostenbeteiligungsschlüssel auf Antrag eines Verbandsmitglieds zu überprüfen.

Alter Kostenteiler für Investitionen: Sissach 70 %, Thürnen 20 %, Böckten 10 %

Neuer Kostenteiler für Investitionen: Sissach 57 %, Thürnen 13 %, Böckten 6 %, WSU 19 %, Zunzgen 5 %.

Einzelausgaben über CHF 50'000.- werden als Investitionen qualifiziert und bedürfen nicht nur der Zustimmung der Verwaltungskommission des Zweckverbands, sondern auch der Genehmigung durch jedes Verbandsmitglied.

Die jährlichen Kosten für Betrieb und Unterhalt der verbandseigenen Wasserwerksanlagen werden zu 50 % nach dem effektiven, gemessenen jährlichen Bezug der Verbandsmitglieder und zu 50 % nach dem maximalen Bezugsrecht pro Tag verteilt. Diese Kosten sind von den Verbandsmitgliedern als gebundene Ausgaben zu tragen. Oberstes Organ des Verbands ist die Verwaltungskommission. Sie entscheidet im Rahmen der Zweckbestimmung über alle Angelegenheiten des Verbands mit einem Beschlussquorum von 67 % der abgegebenen Stimmen.

#### **b) Vertrag betreffend Erweiterung der Gemeinschaftswasserversorgung "Regionale Wasserversorgung Wühre" und Projekt Grundwasserpumpwerk "Leim"**

Mit dem Beitritt zur RWV Wühre verpflichten sich die beitretenden Mitglieder zur Zahlung einer Einkaufssumme. Gleichzeitig stimmen alle Mitglieder dem geplanten Projekt "Leim" zu. Die Erweiterung ist nur mit Zustimmung zum Projekt und entsprechenden Kreditbeschlüssen durch alle Verbandsmitglieder möglich.

### **c) Transitvertrag**

Die Gemeinde Zunzgen und die WSU nutzen Teile des Wasserverteilungsnetzes der Gemeinde Sissach. Die erforderlichen Kapazitäten im Verteilnetz ergeben sich aus dem Bericht Holinger AG vom 1.12.2017. Für diese Nutzung ist eine Transitgebühr zu entrichten. Weiter werden die Übergabepunkte definiert sowie Betriebsunterbrüche und Haftung geregelt.

### **d) Inkrafttreten**

Die Statuten und Verträge werden nur wirksam, wenn die Gemeindeversammlungen von Sissach, Böckten, Thürnen und Zunzgen sowie die Generalversammlung der Wasserversorgungsgenossenschaft Sissach und Umgebung diese genehmigen. Die Statuten und Verträge werden für diesen Fall rückwirkend auf den 1. Januar 2018 in Kraft treten.

Hinweis:

Sämtliche Unterlagen zu diesem Geschäft liegen ab Donnerstag, 31. Mai 2018 bei der Gemeindeverwaltung zur Einsichtnahme auf.

**Der Gemeinderat beantragt:**

1. Dem Vertrag für die Erweiterung des Zweckverbands Regionale Wasserversorgung Wühre - unter Vorbehalt der Zustimmung durch sämtliche alten und neuen Mitglieder - zuzustimmen.
  2. Die neuen Statuten des Zweckverbands Regionale Wasserversorgung Wühre zu genehmigen.
  3. Der Investitionsbeitrag in der Höhe von CHF 312'000.00 Anteil Thürnen, Ausbau Pumpwerk Leim, zu bewilligen.
  4. Die Verwaltungs- und Betriebsverordnung der Regionale Wasserversorgung Wühre zur Kenntnis zu nehmen
  5. Den Transitvertrag zwischen der Einwohnergemeinde Sissach, Zunzgen und der Wasserversorgung zur Kenntnis zu nehmen.
3. Reglement zur Begrenzung von Zusatzbeiträgen zu den Ergänzungsleistungen durch die Gemeinde Thürnen

### **Um was geht es?**

Am 1. Januar 2018 wird im Kanton Basel-Landschaft als letztem Kanton die sog. EL-Obergrenze eingeführt. Damit werden die Ergänzungsleistungen an die Kosten für Pension und Betreuung in Pflegeheimen unabhängig von der effektiven Höhe der Tagestaxe nur noch bis zu dieser EL-Obergrenze solidarisch von allen Gemeinden nach deren Einwohnerzahl getragen. Der über die EL-Obergrenze hinausgehende Betrag bis zur effektiven Höhe der Heimplatzkosten für Pension und Betreuung ist als sog. Zusatzbeitrag von der jeweiligen Wohngemeinde (Niederlassung) zu übernehmen. Die Finanzierung der Kosten für die Pflege bleibt unverändert: Die Gemeinden müssen weiterhin die über den Beiträgen der Krankenversicherer und einem allfälligen

Bewohneranteil liegende Restfinanzierung der Pflegekosten tragen. Die Kosten, welche für einen Aufenthalt in einem Pflegeheim anfallen, werden wie folgt aufgeteilt:

| Kostenart                                                                    | Kostenträger            |                                        |                                         |
|------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------------|
| Zuschl. Demenz                                                               | Bewohner/in             | Taxzuschlag: Fr. 10                    | davon subsidiär<br>Ergänzungsleistungen |
| Hotellerie                                                                   | Bewohner/in             | Einheitstaxe: Fr. 170                  |                                         |
| Zus. DL                                                                      | Bewohner/in             |                                        |                                         |
| Betreuung                                                                    | Bewohner/in             |                                        |                                         |
| Pflege<br>(abgestuft<br>nach Pflege-<br>aufwand)<br><br>12 Pflege-<br>stufen | Bewohner/in             | Eigenbeitrag: max. Fr. 21.60           | Vom RR festgelegte<br>Pflegenormkosten  |
|                                                                              | Gemeinde                | Restfinanzierung:<br>Fr. 0.- bis 79.80 |                                         |
|                                                                              | Kranken-<br>versicherer | KLV-Ansätze<br>Fr 9.- bis 108.-        |                                         |

KLV: Krankenpflege-Leistungsverordnung des Bundes

\* : besondere Leistungen (Pflegewohngruppe, psychogeriatrische Abteilung, Demenzabteilung)

Damit sich die Gemeinden möglichst gut auf den Übergang vom bisherigen zum neuen System bei der EL einrichten können, erfolgt eine gestaffelte Umsetzung: Für das Jahr 2018 legt die Ergänzungsleistungsverordnung die EL-Obergrenze auf CHF 200 pro Tag fest. In den folgenden Jahren sinkt sie jedes Jahr um CHF 10 pro Tag, bis sie 2021 CHF 170 pro Tag beträgt.

### Wieso braucht es ein Reglement?

Ohne Reglement gibt es keine Begrenzung der Zusatzbeiträge, d. h. die Einwohnergemeinde bezahlt die Differenz zwischen EL-Obergrenze und den jeweiligen Heimtaxen in allen Fällen, in denen eine Finanzierungslücke besteht, ohne Einschränkung.

### Wichtigste Punkte des Reglements

Der Gemeinderat orientiert sich an den Taxen der Alters- und Pflegeheime im Oberbaselbiet. Dabei soll sich im Sinne einer gewissen Wahlfreiheit für die in ein APH eintretenden Personen der Maximalbeitrag am höchsten Preis der Heime Sissach, Gelterkinden, Ormalingen, Thürnen und Läfelfingen orientieren. Die Beiträge werden auf Antrag der in das Heim eintretenden Person an die Gemeinden gerichtet und vom Gemeinderat verfügt. Erben von Personen, die Zusatzbeiträge erhalten haben, sind zur Rückzahlung der bezogenen Zusatzbeiträge bis zu einem Erbschafts-Freibetrag von CHF 5'000 (gesamthaft) verpflichtet.

### Übergangsbestimmungen

Für Personen, die sich zum Zeitpunkt des Inkrafttretens bereits in einem Pflegeheim befinden und dieses nicht wechseln, werden Zusatzbeiträge bis zur Höhe der Taxe

für Unterbringung und Betreuung im Heim, in welchem sie sich befinden, ausgerichtet.

### **Regionaler Gedanke**

In naher Zukunft wird das Oberbaselbiet im Bereich der Gesundheitsversorgung eine Versorgungsregion bilden. Unter diesem Aspekt haben die Gemeinderäte Gelterkinden und Sissach ein gleichlautendes Reglement erarbeitet und den Gemeinden in den Sekundarschulkreisen Sissach und Gelterkinden zur Verfügung gestellt. Wir hoffen, damit einerseits eine gleichlautende Regelung für alle Einwohnerinnen und Einwohner in unserer Region zu schaffen und andererseits die Zusammenarbeit zwischen den Alters- und Pflegeheimen aber auch weiterer Organisationen im Pflegebereich im Oberbaselbiet zu forcieren und zu stärken.

### **Kantonale Vorprüfung:**

Die zuständige kantonale Stelle hat das Reglement vorgeprüft. Die Bestimmungen sind rechtskonform und es kann die Genehmigung in Aussicht gestellt werden.

### **Hinweis:**

Das Reglement zur Begrenzung von Zusatzbeiträgen zu den Ergänzungsleistungen durch die Gemeinde Thürnen liegt ab Donnerstag, 31. Mai 2018 bei der Gemeindeverwaltung zur Einsichtnahme auf.

### **Antrag**

**Der Gemeinderat beantragt der Einwohnergemeindeversammlung, der Einführung des Reglements zur Begrenzung von Zusatzbeiträgen zu den Ergänzungsleistungen durch die Gemeinde Thürnen zuzustimmen.**

## **4. Betriebsreglement über die Videoüberwachung im öffentlichen Raum der Gemeinde Thürnen**

In den letzten Monaten musste vermehrt festgestellt werden, dass bei der Entsorgungsstelle beim Werkhof die unsachgemässe und unerlaubte Abfallbeseitigung erheblich zugenommen hat. Wie zum Beispiel Abfallsäcke, die in der Grüncontainermulde liegen. Unrat, welcher grundsätzlich bei einem Recycling-Hof zu entsorgen wäre, usw. Der Aufwand für die Entsorgung - wie auch die entsprechenden Kosten für die korrekte Beseitigung durch die Gemeinde - ist beträchtlich gestiegen. Dazu kommt, dass in den seltensten Fällen die Verursacher dieser illegalen Abfallbeseitigungen ausfindig gemacht werden können.

Mit dem Betriebsreglement möchte der Gemeinderat die illegale und gesetzwidrige Entsorgung eindämmen. Die kantonalen Bestimmungen machen keine Vorgaben, ob das Betriebsreglement der Gemeindeversammlung vorgelegt oder bloss als Gemeinderatsverordnung erlassen werden kann. Im Hinblick auf die demokratische Legitimation möchte der Gemeinderat das Betriebsreglement durch die Gemeindeversammlung beschliessen und genehmigen lassen.

Das Aufstellen einer Videoüberwachung wird immer vorangezeigt, ist zeitlich begrenzt und wird vor Ort beschildert.

**Hinweis:**

Das Betriebsreglement über die Videoüberwachung im öffentlichen Raum der Gemeinde Thürnen liegt ab Donnerstag, 31. Mai 2018 bei der Gemeindeverwaltung zur Einsichtnahme auf.

**Antrag**

**Der Gemeinderat beantragt der Einwohnergemeindeversammlung, dem Betriebsreglement über die Videoüberwachung im öffentlichen Raum der Gemeinde Thürnen zuzustimmen.**

**5. Waldhütte Thürnen - Nachtragskredit; 50%-Anteil Einwohnergemeinde CHF 2'550.00 (Nachtragskredit gesamt: CHF 5'100.00)**

Die Einwohnergemeindeversammlung vom 04. Juni 2010 genehmigte das Projekt und den Kredit (Total Kosten CHF 476'000.00), Anteil Einwohnergemeinde Thürnen 50 % CHF 238'000.00 für die neue Waldhütte.

Die nun vorliegende Schlussabrechnung weist total Kosten von CHF 481'089.07 aus. Dies ist CHF 5'089.07 über dem bewilligten Kredit. Begründet ist diese Kreditüberschreitung mit den verschiedenen Einsprachen gegen die Waldhütte, welche diverse Änderungen zur Folge hatten. Entsprechend mussten die eingereichten Baupläne abgeändert werden. Die Überarbeitung des Projektes und die revidierte Baueingabe lösten Architekten-Mehrkosten von CHF 4'110.00 (gerundet) und zusätzliche Baubewilligungskosten von CHF 990.00 aus. Insgesamt betragen die zusätzlichen und unvorhergesehenen Kosten CHF 5'100.00 (gerundet).

**Antrag**

**Der Gemeinderat beantragt die Genehmigung des Nachtragskredits 50%-Anteil Einwohnergemeinde CHF 2'550.00 (Nachtragskredit gesamt: CHF 5'100.00 gerundet).**

**6. Orientierungen**

**7. Verschiedenes**

Der Gemeinderat

Einwohnerkasse Thürnen HRM2 **Bilanz Zusammenzug**  
2017

Druckdatum: 22.05.2018

| Konto | Bilanz HRM2<br>Bilanzgliederung HRM2                          | Bestand per<br>01.01.2017 | Veränderungen |               | Bestand per<br>31.12.2017 |
|-------|---------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------|---------------|---------------------------|
|       |                                                               |                           | Zuwachs       | Abgang        |                           |
| 1     | Aktiven                                                       | 6'665'771.50              | 15'263'912.46 | 14'975'899.13 | 6'953'784.83              |
| 10    | Finanzvermögen                                                | 5'686'697.69              | 14'877'254.76 | 14'826'448.24 | 5'737'504.21              |
| 100   | Flüssige Mittel und kurzfristige<br>Geldanlagen               | 1'365'121.22              | 10'189'066.51 | 10'753'703.30 | 800'484.43                |
| 101   | Forderungen                                                   | 1'269'193.03              | 3'667'893.70  | 3'607'615.80  | 1'329'470.93              |
| 104   | Aktive Rechnungsabgrenzungen                                  | 412'193.44                | 1'020'294.55  | 465'129.14    | 967'358.85                |
| 108   | Sachanlagen                                                   | 2'640'190.00              |               |               | 2'640'190.00              |
| 14    | Verwaltungsvermögen                                           | 979'073.81                | 386'657.70    | 149'450.89    | 1'216'280.62              |
| 140   | Sachanlagen                                                   | 979'073.81                | 386'657.70    | 149'450.89    | 1'216'280.62              |
| 2     | Passiven                                                      | 6'665'771.50              | 9'995'393.30  | 9'707'379.97  | 6'953'784.83              |
| 20    | Fremdkapital                                                  | 1'017'694.81              | 6'007'839.96  | 5'774'116.83  | 1'251'417.94              |
| 200   | Laufende Verbindlichkeiten                                    | 663'136.71                | 5'618'349.83  | 5'524'210.08  | 757'276.46                |
| 201   | Kurzfristige<br>Finanzverbindlichkeiten                       | 144'722.00                | 123'699.60    | 145'384.80    | 123'036.80                |
| 204   | Passive<br>Rechnungsabgrenzungen                              | 54'801.35                 | 97'945.88     | 54'801.35     | 97'945.88                 |
| 205   | Kurzfristige Rückstellungen                                   | 55'161.35                 | 167'844.65    | 48'503.00     | 174'503.00                |
| 208   | Langfristige Rückstellungen                                   | 31'000.00                 |               |               | 31'000.00                 |
| 209   | Fonds im Fremdkapital                                         | 68'873.40                 |               | 1'217.60      | 67'655.80                 |
| 29    | Eigenkapital                                                  | 5'648'076.69              | 3'987'553.34  | 3'933'263.14  | 5'702'366.89              |
| 290   | Verpflichtungen/Vorschüsse<br>gegenüber Spezialfinanzierungen | 1'747'619.86              | 39'963.06     | 94'836.12     | 1'692'746.80              |
| 291   | Fonds im Eigenkapital                                         | 31'078.75                 | 15.54         |               | 31'094.29                 |
| 296   | Neubewertungsreserve                                          | 1'840'388.15              |               | 1'840'388.15  |                           |
| 299   | Bilanzüberschuss/-fehlbetrag                                  | 2'028'989.93              | 3'947'574.74  | 1'998'038.87  | 3'978'525.80              |
|       | Total Aktiven                                                 | 6'665'771.50              | 15'263'912.46 | 14'975'899.13 | 6'953'784.83              |
|       | Total Passiven                                                | 6'665'771.50              | 9'995'393.30  | 9'707'379.97  | 6'953'784.83              |
|       | Aktivenüberschuss                                             |                           |               |               | 0.00                      |

| Konto       | Bilanz HRM2<br>Bilanzgliederung HRM2                                        | Bestand per<br>01.01.2017 | Veränderungen        |                      | Bestand per<br>31.12.2017 |
|-------------|-----------------------------------------------------------------------------|---------------------------|----------------------|----------------------|---------------------------|
|             |                                                                             |                           | Zuwachs              | Abgang               |                           |
| <b>1</b>    | <b>Aktiven</b>                                                              | <b>6'665'771.50</b>       | <b>15'263'912.46</b> | <b>14'975'899.13</b> | <b>6'953'784.83</b>       |
| <b>10</b>   | <b>Finanzvermögen</b>                                                       | <b>5'686'697.69</b>       | <b>14'877'254.76</b> | <b>14'826'448.24</b> | <b>5'737'504.21</b>       |
| <b>100</b>  | <b>Flüssige Mittel und kurzfristige<br/>Geldanlagen</b>                     | <b>1'365'121.22</b>       | <b>10'189'066.51</b> | <b>10'753'703.30</b> | <b>800'484.43</b>         |
| 1000        | Kasse                                                                       | 6'740.17                  | 34'353.20            | 37'125.90            | 3'967.47                  |
| 10000       | Kasse                                                                       | 6'740.17                  | 34'353.20            | 37'125.90            | 3'967.47                  |
| 10000.00    | Kasse                                                                       | 6'740.17                  | 34'353.20            | 37'125.90            | 3'967.47                  |
| 1001        | Post                                                                        | 252'019.41                | 4'930'373.94         | 5'142'755.53         | 39'637.82                 |
| 10010       | Post                                                                        | 252'019.41                | 4'930'373.94         | 5'142'755.53         | 39'637.82                 |
| 10010.00    | Postfinance                                                                 | 250'536.01                | 4'930'373.94         | 5'142'755.53         | 38'154.42                 |
| 10010.01    | Postfinance Depositokonto                                                   | 1'483.40                  |                      |                      | 1'483.40                  |
| 1002        | Bank                                                                        | 1'106'361.64              | 5'224'339.37         | 5'573'821.87         | 756'879.14                |
| 10020       | Bank                                                                        | 1'106'361.64              | 5'224'339.37         | 5'573'821.87         | 756'879.14                |
| 10020.00    | Kontokorrent BLKB                                                           | 206'670.61                | 2'813'476.46         | 2'725'201.57         | 294'945.50                |
| 10020.02    | Kontokorrent Steuern                                                        | 514'906.20                | 2'410'812.24         | 2'848'620.30         | 77'098.14                 |
| 10020.03    | Premiumszinskonto CS                                                        | 101'291.67                | 10.13                |                      | 101'301.80                |
| 10020.04    | Sparkonto CS Zinsaktion 2012                                                | 252'414.41                | 25.00                |                      | 252'439.41                |
| 10020.05    | Sparkonto Musikverein                                                       | 31'078.75                 | 15.54                |                      | 31'094.29                 |
| <b>101</b>  | <b>Forderungen</b>                                                          | <b>1'269'193.03</b>       | <b>3'667'893.70</b>  | <b>3'607'615.80</b>  | <b>1'329'470.93</b>       |
| <b>1010</b> | <b>Forderungen aus Lieferungen<br/>und Leistungen gegenüber<br/>Dritten</b> | <b>19'525.01</b>          | <b>440'633.05</b>    | <b>401'396.41</b>    | <b>58'761.65</b>          |
| 10100       | Forderungen aus Lieferungen und<br>Leistungen                               | 10'639.20                 | 438'882.64           | 398'072.44           | 51'449.40                 |
| 10100.00    | Forderungen aus Lieferungen,<br>Gebühren                                    | 10'639.20                 | 438'882.64           | 398'072.44           | 51'449.40                 |
| 10102       | Forderungen Verrechnungssteuer                                              | 8'885.81                  | 1'750.41             | 3'323.97             | 7'312.25                  |
| 10102.00    | Forderungen Verrechnungssteuern                                             | 945.61                    | 11.76                | 957.37               | 0.00                      |
| 10102.09    | Forderungen VST Steuerbezug<br>2009                                         | 3'667.25                  |                      |                      | 3'667.25                  |
| 10102.10    | Forderungen VST Steuerbezug<br>2010                                         | 471.00                    |                      | 95.30                | 375.70                    |
| 10102.11    | Forderungen VST Steuerbezug<br>2011                                         | 54.35                     |                      | 54.40                | -0.05                     |
| 10102.12    | Forderungen VST Steuerbezug<br>2012                                         | 35.80                     |                      | 35.90                | -0.10                     |
| 10102.13    | Forderungen VST Steuerbezug<br>2013                                         | 155.45                    |                      | 155.35               | 0.10                      |
| 10102.14    | Forderungen VST Steuerbezug<br>2014                                         | 820.90                    |                      | 820.60               | 0.30                      |
| 10102.15    | Forderungen VST Steuerbezug<br>2015                                         | 19.30                     |                      | 19.75                | -0.45                     |
| 10102.16    | Forderungen VST Steuerbezug<br>2016                                         | 2'716.15                  |                      | 1'185.30             | 1'530.85                  |
| 10102.17    | Forderungen VST Steuerbezug<br>2017                                         | 0.00                      | 1'738.65             |                      | 1'738.65                  |
| <b>1011</b> | <b>Kontokorrente mit Dritten</b>                                            | <b>251'423.12</b>         | <b>114'786.85</b>    | <b>158'599.19</b>    | <b>207'610.78</b>         |
| 10110       | Kontokorrente mit Dritten                                                   | 251'423.12                | 114'786.85           | 158'599.19           | 207'610.78                |
| 10110.00    | Kontokorrent Bürgerkasse                                                    | 235'310.21                | 13'625.65            | 6'979.44             | 241'956.42                |
| 10110.01    | Kontokorrent FW-Zweckverband                                                | 16'112.91                 | 101'161.20           | 151'619.75           | -34'345.64                |
| <b>1012</b> | <b>Steuerforderungen</b>                                                    | <b>941'507.95</b>         | <b>2'931'703.90</b>  | <b>2'881'866.05</b>  | <b>991'345.80</b>         |
| 10120       | Forderungen Gemeindesteuern                                                 | 962'638.30                | 2'863'957.65         | 2'821'119.05         | 1'005'476.90              |
| 10120.00    | Forderungen Gemeindesteuern alt                                             | 1'600.00                  |                      |                      | 1'600.00                  |
| 10120.001   | Umbuchung Steuerguthaben                                                    | 404'034.25                | 428'626.50           | 404'034.25           | 428'626.50                |

| Konto    | Bilanz HRM2<br>Bilanzgliederung HRM2             | Bestand per<br>01.01.2017 | Veränderungen |              | Bestand per<br>31.12.2017 |
|----------|--------------------------------------------------|---------------------------|---------------|--------------|---------------------------|
|          |                                                  |                           | Zuwachs       | Abgang       |                           |
| 10120.09 | Forderungen Gemeindesteuern 2009                 | 5'201.95                  | 323.40        | 3'239.60     | 2'285.75                  |
| 10120.10 | Forderungen Gemeindesteuern 2010                 | 1'955.00                  | 196.85        | 668.65       | 1'483.20                  |
| 10120.11 | Forderungen Gemeindesteuern 2011                 | 840.45                    | 127.65        | 582.00       | 386.10                    |
| 10120.12 | Forderungen Gemeindesteuern 2012                 | -263.55                   | 6'820.00      | 7'856.20     | -1'299.75                 |
| 10120.13 | Forderungen Gemeindesteuern 2013                 | 6'517.60                  | 2'177.85      | 5'161.25     | 3'534.20                  |
| 10120.14 | Forderungen Gemeindesteuern 2014                 | 31'414.25                 | 8'254.70      | 27'179.60    | 12'489.35                 |
| 10120.15 | Forderungen Gemeindesteuern 2015                 | 170'535.65                | 102'713.60    | 225'481.45   | 47'767.80                 |
| 10120.16 | Forderungen Gemeindesteuern 2016                 | 342'829.20                | 206'096.55    | 334'967.90   | 213'957.85                |
| 10120.17 | Forderungen Gemeindesteuern 2017                 | -2'026.50                 | 2'108'620.55  | 1'809'583.90 | 297'010.15                |
| 10120.18 | Forderungen Gemeindesteuern 2018                 | 0.00                      |               | 2'364.25     | -2'364.25                 |
| 10121    | Wertberichtigung auf Forderungen Gemeindesteuern | -21'130.35                | 67'746.25     | 60'747.00    | -14'131.10                |
| 10121.00 | Wertberichtigung auf Steuerforderungen           | -40'000.00                | 40'000.00     | 40'000.00    | -40'000.00                |
| 10121.01 | Latente Zinsen                                   | 18'869.65                 | 27'746.25     | 20'747.00    | 25'868.90                 |
| 1014     | Transferforderungen                              | 610.90                    | 3'708.75      | 610.90       | 3'708.75                  |
| 10140    | Transferforderungen                              | 610.90                    | 3'708.75      | 610.90       | 3'708.75                  |
| 10140.00 | Transferforderungen Gemeinwesen                  | 610.90                    | 3'708.75      | 610.90       | 3'708.75                  |
| 1015     | Durchlaufkonto                                   |                           | 146'130.50    | 146'130.50   |                           |
| 10150    | Durchlaufkonto                                   |                           | 146'130.50    | 146'130.50   |                           |
| 10150.00 | Durchlaufkonto                                   | 0.00                      | 146'130.50    | 146'130.50   | 0.00                      |
| 1016     | Vorschüsse für vorläufige Verwaltungsausgaben    | 51'345.00                 |               |              | 51'345.00                 |
| 10160    | Vorschüsse für vorläufige Verwaltungsausgaben    | 51'345.00                 |               |              | 51'345.00                 |
| 10160.00 | Vorausleistung BLU Langacker                     | 51'345.00                 |               |              | 51'345.00                 |
| 1019     | Übrige Forderungen                               | 4'781.05                  | 30'930.65     | 19'012.75    | 16'698.95                 |
| 10190    | Übrige Forderungen                               | 4'781.05                  | 4'781.05      | 9'562.10     |                           |
| 10190.00 | Übrige Forderungen                               | 4'781.05                  | 4'781.05      | 9'562.10     | 0.00                      |
| 10192    | MWST-Vorsteuerguthaben                           |                           | 26'149.60     | 9'450.65     | 16'698.95                 |
| 10192.01 | MWST-Vorsteuerguthaben Abwasser EWG              | 0.00                      | 10'677.90     | 5'234.75     | 5'443.15                  |
| 10192.02 | MWST-Vorsteuerguthaben Wasser EWG                | 0.00                      | 15'471.70     | 4'215.90     | 11'255.80                 |
| 104      | Aktive Rechnungsabgrenzungen                     | 412'193.44                | 1'020'294.55  | 465'129.14   | 967'358.85                |
| 1042     | Aktive Rechnungsabgrenzungen Steuern             | 236'000.00                | 247'000.00    | 236'000.00   | 247'000.00                |
| 10420    | Aktive Rechnungsabgrenzungen Steuern             | 236'000.00                | 247'000.00    | 236'000.00   | 247'000.00                |
| 10420.00 | aktive Rechnungsabgrenzung Steuern               | 236'000.00                | 247'000.00    | 236'000.00   | 247'000.00                |
| 1045     | Übrige aktive Rechnungsabgrenzungen              | 176'193.44                | 773'294.55    | 229'129.14   | 720'358.85                |
| 10450    | Übrige aktive Rechnungsabgrenzungen              | 176'193.44                | 773'294.55    | 229'129.14   | 720'358.85                |
| 10450.00 | aktive Rechnungsabgrenzung                       | 176'193.44                | 773'294.55    | 229'129.14   | 720'358.85                |
| 108      | Sachanlagen                                      | 2'640'190.00              |               |              | 2'640'190.00              |
| 1080     | Grundstücke                                      | 2'610'300.00              |               |              | 2'610'300.00              |

| Konto     | Bilanz HRM2<br>Bilanzgliederung HRM2                 | Bestand per<br>01.01.2017 | Veränderungen |              | Bestand per<br>31.12.2017 |
|-----------|------------------------------------------------------|---------------------------|---------------|--------------|---------------------------|
|           |                                                      |                           | Zuwachs       | Abgang       |                           |
| 10800     | Grundstücke ohne Baurechte                           | 2'610'300.00              |               |              | 2'610'300.00              |
| 10800.01  | Parzelle 90/94/194 Langacker                         | 1'841'100.00              |               |              | 1'841'100.00              |
| 10800.02  | Parzelle 200 Langacker                               | 195'300.00                |               |              | 195'300.00                |
| 10800.03  | Parzelle 89 Weiheracker                              | 105'600.00                |               |              | 105'600.00                |
| 10800.04  | Parzelle 998 Schürain                                | 468'300.00                |               |              | 468'300.00                |
| 1084      | Überbaute Liegenschaften                             | 29'890.00                 |               |              | 29'890.00                 |
| 10840     | Überbaute Liegenschaften                             | 29'890.00                 |               |              | 29'890.00                 |
| 10840.01  | Pumpwerk Bifang Parz.489                             | 29'890.00                 |               |              | 29'890.00                 |
| 14        | Verwaltungsvermögen                                  | 979'073.81                | 386'657.70    | 149'450.89   | 1'216'280.62              |
| 140       | Sachanlagen                                          | 979'073.81                | 386'657.70    | 149'450.89   | 1'216'280.62              |
| 1401      | Strassen/Verkehrswege                                | 206'892.45                | 82'050.55     | 5'312.00     | 283'631.00                |
| 14010     | Strassen/Verkehrswege                                | 206'892.45                | 82'050.55     | 5'312.00     | 283'631.00                |
| 14010.00  | Strassen/Verkehrswege                                | 206'892.45                |               | 5'312.00     | 201'580.45                |
| 14010.07  | Sanierung Strassenbeleuchtung<br>Grabacker/Langacker | 0.00                      | 30'114.75     |              | 30'114.75                 |
| 14010.08  | Sanierung Bifangweg Strasse                          | 0.00                      | 51'935.80     |              | 51'935.80                 |
| 1403      | Übrige Tiefbauten                                    | 232'078.04                | 77'937.20     | 118'470.89   | 191'544.35                |
| 14031     | Wasserversorgung                                     | 115'283.06                | 77'937.20     | 49'486.60    | 143'733.66                |
| 14031.00  | Tiefbauten Wasserversorgung                          | 115'283.06                | 77'937.20     | 49'486.60    | 143'733.66                |
| 14032     | Abwasserbeseitigung                                  | 116'794.98                |               | 68'984.29    | 47'810.69                 |
| 14032.00  | Tiefbauten Abwasser                                  | 116'794.98                |               | 68'984.29    | 47'810.69                 |
| 1404      | Hochbauten                                           | 480'357.42                | 226'669.95    | 14'638.00    | 692'389.37                |
| 14040     | Allgemeiner Haushalt                                 | 412'007.24                | 226'669.95    | 12'532.00    | 626'145.19                |
| 14040.00  | Schulhauserweiterung                                 | 176'066.40                | 192'438.35    | 2'212.00     | 366'292.75                |
| 14040.01  | Schlachthaus Renovation                              | 5'846.50                  | 20'983.35     | 195.00       | 26'634.85                 |
| 14040.02  | Dusche/Garderobe Sanierung                           | -1'933.00                 |               | 1'933.00     | -3'866.00                 |
| 14040.06  | Waldhütte (1/2 Anteil)                               | 232'027.34                | 3'246.50      | 8'192.00     | 227'081.84                |
| 14040.07  | Umgestaltung Aussenbereich<br>Gemeindehaus           | 0.00                      | 10'001.75     |              | 10'001.75                 |
| 14041     | Wasserversorgung                                     | 68'350.18                 |               | 2'106.00     | 66'244.18                 |
| 14041.01  | Reservoir Grien                                      | 41'366.20                 |               | 1'566.00     | 39'800.20                 |
| 14041.02  | Wasserversorgung Wühre                               | 26'983.98                 |               | 540.00       | 26'443.98                 |
| 1406      | Mobilien                                             | 59'745.90                 |               | 11'030.00    | 48'715.90                 |
| 14060     | Allgemeiner Haushalt                                 | 59'745.90                 |               | 11'030.00    | 48'715.90                 |
| 14060.00  | Apparate, Geräte, EDV                                | 59'745.90                 |               | 11'030.00    | 48'715.90                 |
| 2         | Passiven                                             | 6'665'771.50              | 9'995'393.30  | 9'707'379.97 | 6'953'784.83              |
| 20        | Fremdkapital                                         | 1'017'694.81              | 6'007'839.96  | 5'774'116.83 | 1'251'417.94              |
| 200       | Laufende Verbindlichkeiten                           | 663'136.71                | 5'618'349.83  | 5'524'210.08 | 757'276.46                |
| 2000      | Kreditoren                                           | 152'482.75                | 4'670'895.48  | 4'591'635.23 | 231'743.00                |
| 20000     | Kreditoren                                           | 152'482.75                | 4'670'895.48  | 4'591'635.23 | 231'743.00                |
| 20000.00  | Kreditoren                                           | 152'482.75                | 4'670'895.48  | 4'591'635.23 | 231'743.00                |
| 2001      | Kontokorrente mit Dritten                            | 88'385.63                 | 471'654.75    | 476'955.50   | 83'084.88                 |
| 20010     | Kontokorrente mit Dritten                            | 88'385.63                 | 471'654.75    | 476'955.50   | 83'084.88                 |
| 20010.00  | KK                                                   | 0.00                      | 101'689.80    | 101'689.80   | 0.00                      |
| 20010.001 | AHV-Sozialversicherungsbeiträge                      |                           |               |              |                           |
| 20010.001 | KK BLPK-Versicherungsbeiträge                        | 0.00                      | 116'495.75    | 134'157.50   | -17'661.75                |
| 20010.01  | Kontokorrent röm.-kath.<br>Kirchgemeinde             | 0.00                      | 66'474.80     | 51'920.00    | 14'554.80                 |
| 20010.02  | Kontokorrent ref. Kirchgemeinde                      | 0.00                      | 155'710.60    | 157'703.70   | -1'993.10                 |
| 20010.03  | Kontokorrent christ.-kath.<br>Kirchgemeinde          | 0.00                      | 662.80        | 640.50       | 22.30                     |

# Bilanz 2017

## 14.13 Detaildarstellung

| Konto       | Bilanz HRM2<br>Bilanzgliederung HRM2                            | Bestand per<br>01.01.2017 | Veränderungen     |                   | Bestand per<br>31.12.2017 |
|-------------|-----------------------------------------------------------------|---------------------------|-------------------|-------------------|---------------------------|
|             |                                                                 |                           | Zuwachs           | Abgang            |                           |
| 20010.04    | Kontokorrent Bürgergemeinde                                     | 91'835.63                 |                   |                   | 91'835.63                 |
| 20010.05    | Kontokorrent Abfallvignetten                                    | -3'450.00                 | 25'321.00         | 25'544.00         | -3'673.00                 |
| 20010.06    | Kontokorrent Kinderzulagen                                      | 0.00                      | 5'300.00          | 5'300.00          | 0.00                      |
| <b>2002</b> | <b>Steuern</b>                                                  | <b>411'481.90</b>         | <b>472'699.60</b> | <b>452'569.35</b> | <b>431'612.15</b>         |
| 20020       | Steuer Guthaben der Steuerpflichtigen                           | 404'034.25                | 428'626.50        | 404'034.25        | 428'626.50                |
| 20020.00    | Steuer Guthaben von Steuerpflichtigen                           | 404'034.25                | 428'626.50        | 404'034.25        | 428'626.50                |
| 20022       | Steuerschulden MWST                                             | 7'447.65                  | 44'073.10         | 48'535.10         | 2'985.65                  |
| 20022.01    | MWST-Umsatzsteuern Abwasser EWG                                 | 0.00                      | 17'915.65         | 5'732.90          | 12'182.75                 |
| 20022.02    | MWST-Umsatzsteuern Wasser EWG                                   | 0.00                      | 3'315.25          | 1'188.00          | 2'127.25                  |
| 20022.03    | KK MWST Abwasser Eidg.STV Bern                                  | 10'111.80                 | 18'480.10         | 39'677.20         | -11'085.30                |
| 20022.04    | KK MWST Wasser Eid.STV Bern                                     | -2'664.15                 | 4'362.10          | 1'937.00          | -239.05                   |
| <b>2006</b> | <b>Depotgelder und Kautionen</b>                                | <b>10'786.43</b>          | <b>3'100.00</b>   | <b>3'050.00</b>   | <b>10'836.43</b>          |
| 20060       | Depotgelder und Kautionen                                       | 10'786.43                 | 3'100.00          | 3'050.00          | 10'836.43                 |
| 20060.00    | Kontokorrent Schlüsseldepotgelder                               | 3'000.00                  |                   |                   | 3'000.00                  |
| 20060.01    | Kontokorrent Schulpool Präventions Pool                         | 7'786.43                  | 3'100.00          | 3'050.00          | 7'836.43                  |
| <b>201</b>  | <b>Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten</b>                     | <b>144'722.00</b>         | <b>123'699.60</b> | <b>145'384.80</b> | <b>123'036.80</b>         |
| <b>2011</b> | <b>Verbindlichkeiten gegenüber Gemeinden und Zweckverbänden</b> | <b>144'722.00</b>         | <b>123'699.60</b> | <b>145'384.80</b> | <b>123'036.80</b>         |
| 20110       | Verbindlichkeiten gegenüber Gemeinden und Zweckverbänden        | 144'722.00                | 123'699.60        | 145'384.80        | 123'036.80                |
| 20110.01    | Verbindlichkeiten gegenüber Gemeinden und Zweckverbänden        | 144'722.00                | 123'699.60        | 145'384.80        | 123'036.80                |
| <b>204</b>  | <b>Passive Rechnungsabgrenzungen</b>                            | <b>54'801.35</b>          | <b>97'945.88</b>  | <b>54'801.35</b>  | <b>97'945.88</b>          |
| <b>2042</b> | <b>Passive Rechnungsabgrenzungen Steuern</b>                    | <b>9'000.00</b>           | <b>4'000.00</b>   | <b>9'000.00</b>   | <b>4'000.00</b>           |
| 20420       | Passive Rechnungsabgrenzungen Steuern                           | 9'000.00                  | 4'000.00          | 9'000.00          | 4'000.00                  |
| 20420.00    | Passive Rechnungsabgrenzung Steuern                             | 9'000.00                  | 4'000.00          | 9'000.00          | 4'000.00                  |
| <b>2045</b> | <b>Übrige passive Rechnungsabgrenzungen</b>                     | <b>45'801.35</b>          | <b>93'945.88</b>  | <b>45'801.35</b>  | <b>93'945.88</b>          |
| 20450       | Übrige passive Rechnungsabgrenzungen                            | 45'801.35                 | 93'945.88         | 45'801.35         | 93'945.88                 |
| 20450.00    | Passive Rechnungsabgrenzung übrige                              | 45'801.35                 | 93'945.88         | 45'801.35         | 93'945.88                 |
| <b>205</b>  | <b>Kurzfristige Rückstellungen</b>                              | <b>55'161.35</b>          | <b>167'844.65</b> | <b>48'503.00</b>  | <b>174'503.00</b>         |
| <b>2050</b> | <b>Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals</b>          |                           | <b>97'006.00</b>  | <b>48'503.00</b>  | <b>48'503.00</b>          |
| 20500       | Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals                 |                           | 97'006.00         | 48'503.00         | 48'503.00                 |
| 20500.00    | Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals                 | 0.00                      | 97'006.00         | 48'503.00         | 48'503.00                 |
| <b>2056</b> | <b>Rückstellungen für Vorsorgeverpflichtungen</b>               | <b>55'161.35</b>          | <b>70'838.65</b>  |                   | <b>126'000.00</b>         |
| 20560       | Rückstellungen für Vorsorgeverpflichtungen                      | 55'161.35                 | 70'838.65         |                   | 126'000.00                |
| 20560.00    | Rückst. Vorsorgeverpfl. BLPK                                    | 55'161.35                 | 70'838.65         |                   | 126'000.00                |

| Konto    | Bilanz HRM2<br>Bilanzgliederung HRM2                       | Bestand per<br>01.01.2017 | Veränderungen |              | Bestand per<br>31.12.2017 |
|----------|------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------|--------------|---------------------------|
|          |                                                            |                           | Zuwachs       | Abgang       |                           |
| 208      | Langfristige Rückstellungen                                | 31'000.00                 |               |              | 31'000.00                 |
| 2089     | Übrige langfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung     | 31'000.00                 |               |              | 31'000.00                 |
| 20890    | Übrige langfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung     | 31'000.00                 |               |              | 31'000.00                 |
| 20890.00 | Rückstellung übrige langfristig                            | 31'000.00                 |               |              | 31'000.00                 |
| 209      | Fonds im Fremdkapital                                      | 68'873.40                 |               | 1'217.60     | 67'655.80                 |
| 2091     | Fonds im Fremdkapital                                      | 68'873.40                 |               | 1'217.60     | 67'655.80                 |
| 20910    | Ersatzabgaben für Schutzraumbauten                         | 68'873.40                 |               | 1'217.60     | 67'655.80                 |
| 20910.00 | Ersatzabgaben Schutzraumbauten                             | 68'873.40                 |               | 1'217.60     | 67'655.80                 |
| 29       | Eigenkapital                                               | 5'648'076.69              | 3'987'553.34  | 3'933'263.14 | 5'702'366.89              |
| 290      | Verpflichtungen/Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen | 1'747'619.86              | 39'963.06     | 94'836.12    | 1'692'746.80              |
| 2900     | Verpflichtungen/Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen | 1'747'619.86              | 39'963.06     | 94'836.12    | 1'692'746.80              |
| 29001    | Wasserversorgung                                           | 955'748.48                | 29'083.20     | 64'653.40    | 920'178.28                |
| 29001.00 | Wasserversorgung Eigenkapital                              | 955'748.48                | 29'083.20     | 64'653.40    | 920'178.28                |
| 29002    | Abwasserbeseitigung                                        | 791'871.38                | 10'879.86     | 30'182.72    | 772'568.52                |
| 29002.00 | Abwasserbeseitigung Eigenkapital                           | 791'871.38                | 10'879.86     | 30'182.72    | 772'568.52                |
| 291      | Fonds im Eigenkapital                                      | 31'078.75                 | 15.54         |              | 31'094.29                 |
| 2911     | Privatrechtliche Zweckbindungen                            | 31'078.75                 | 15.54         |              | 31'094.29                 |
| 29110    | Privatrechtliche Zweckbindungen                            | 31'078.75                 | 15.54         |              | 31'094.29                 |
| 29110.01 | privatrechtliche Zweckbindung Musikverein                  | 31'078.75                 | 15.54         |              | 31'094.29                 |
| 296      | Neubewertungsreserve                                       | 1'840'388.15              |               | 1'840'388.15 |                           |
| 2960     | Neubewertungsreserve                                       | 1'840'388.15              |               | 1'840'388.15 |                           |
| 29600    | Neubewertungsreserve                                       | 1'840'388.15              |               | 1'840'388.15 |                           |
| 29600.00 | Neubewertungsreserve                                       | 1'840'388.15              |               | 1'840'388.15 | 0.00                      |
| 299      | Bilanzüberschuss/-fehlbetrag                               | 2'028'989.93              | 3'947'574.74  | 1'998'038.87 | 3'978'525.80              |
| 2999     | Bilanzüberschuss/-fehlbetrag                               | 2'028'989.93              | 3'947'574.74  | 1'998'038.87 | 3'978'525.80              |
| 29990    | Bilanzüberschuss/-fehlbetrag                               | 2'028'989.93              | 3'947'574.74  | 1'998'038.87 | 3'978'525.80              |
| 29990.00 | Bilanzüberschuss (vormals Eigenkapital)                    | 2'028'989.93              | 3'947'574.74  | 1'998'038.87 | 3'978'525.80              |

Einwohnerkasse Thürnen HRM2 **Erfolgsrechnung 2017**  
Zusammenzug nach Funktionen

Druckdatum: 22.05.2018

Zeit/Visum: 14:13 / BuserM

| Konto | Erfolgsrechnung HRM2<br>Funktionale Gliederung ER HRM2 | Rechnung 2017              |                           | Budget 2017         |                    | Rechnung 2016             |                          |
|-------|--------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|---------------------|--------------------|---------------------------|--------------------------|
|       |                                                        | Aufwand                    | Ertrag                    | Aufwand             | Ertrag             | Aufwand                   | Ertrag                   |
| 0     | ALLGEMEINE VERWALTUNG<br>Netto Aufwand                 | 626'682.04                 | 100'038.50<br>526'643.54  | 614'450             | 97'300<br>517'150  | 599'932.70                | 98'978.00<br>500'954.70  |
| 1     | ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND<br>SICHERHEIT<br>Netto Aufwand | 242'907.67                 | 70'162.25<br>172'745.42   | 190'400             | 63'300<br>127'100  | 183'535.18                | 65'880.35<br>117'654.83  |
| 2     | BILDUNG<br>Netto Aufwand                               | 1'825'197.20               | 26'053.75<br>1'799'143.45 | 1'749'300           | 1'340<br>1'747'960 | 1'724'780.08              | 9'273.80<br>1'715'506.28 |
| 3     | KULTUR, SPORT, FREIZEIT,<br>KIRCHE<br>Netto Aufwand    | 95'836.41                  | 1'718.80<br>94'117.61     | 115'050             |                    | 60'555.12                 | 1'144.00<br>59'411.12    |
| 4     | GESUNDHEIT<br>Netto Aufwand                            | 425'208.29                 | 51'000.70<br>374'207.59   | 397'700             | 57'500<br>340'200  | 315'608.50                | 29'021.40<br>286'587.10  |
| 5     | SOZIALE SICHERHEIT<br>Netto Aufwand                    | 971'876.75                 | 459'153.70<br>512'723.05  | 863'500             | 388'000<br>475'500 | 1'097'732.65              | 466'558.55<br>631'174.10 |
| 6     | VERKEHR<br>Netto Aufwand                               | 205'354.50                 | 29'925.39<br>175'429.11   | 186'800             | 31'800<br>155'000  | 208'232.24                | 26'414.56<br>181'817.68  |
| 7     | UMWELTSCHUTZ UND<br>RAUMORDNUNG<br>Netto Aufwand       | 428'347.86                 | 303'940.21<br>124'407.65  | 490'700             | 391'650<br>99'050  | 352'282.46                | 263'666.66<br>88'615.80  |
| 8     | VOLKSWIRTSCHAFT<br>Netto Ertrag                        | 1'865.20<br>3'634.80       | 5'500.00                  | 2'900<br>2'500      | 5'400              | 1'888.20<br>3'537.80      | 5'426.00                 |
| 9     | FINANZEN UND STEUERN<br>Netto Ertrag                   | 175'841.64<br>5'725'318.49 | 5'901'160.13              | 82'000<br>3'489'000 | 3'571'000          | 37'674.69<br>3'456'605.96 | 3'494'280.65             |
|       | Total                                                  | 4'999'117.56               | 6'948'653.43              | 4'692'800           | 4'607'290          | 4'582'221.82              | 4'460'643.97             |
|       | Netto Aufwand                                          |                            |                           |                     | 85'510             |                           | 121'577.85               |
|       | Netto Ertrag                                           | 1'949'535.87               |                           |                     |                    |                           |                          |
|       | Gesamttotal                                            | 6'948'653.43               | 6'948'653.43              | 4'692'800           | 4'692'800          | 4'582'221.82              | 4'582'221.82             |

Einwohnerkasse Thürnen HRM2 **Erfolgsrechnung 2017**  
Zusammenzug nach Arten

Druckdatum: 22.05.2018

Zeit/Visum: 14:17 / BuserM

| Konto     | Erfolgsrechnung HRM2<br>Artengliederung ER HRM2             | Rechnung 2017       |                     | Budget 2017      |                  | Rechnung 2016       |                     |
|-----------|-------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|------------------|------------------|---------------------|---------------------|
|           |                                                             | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand             | Ertrag              |
| <b>3</b>  | <b>Aufwand</b>                                              | <b>4'999'117.56</b> |                     | <b>4'692'800</b> |                  | <b>4'582'221.82</b> |                     |
| <b>30</b> | <b>Personalaufwand</b>                                      | <b>2'202'882.23</b> |                     | <b>2'058'500</b> |                  | <b>2'003'165.05</b> |                     |
| 300       | Behörden und Kommissionen                                   | 92'575.60           |                     | 93'450           |                  | 100'067.35          |                     |
| 301       | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                | 589'480.10          |                     | 526'000          |                  | 538'929.75          |                     |
| 302       | Löhne der Lehrkräfte                                        | 1'119'815.03        |                     | 1'090'000        |                  | 1'037'118.55        |                     |
| 303       | Temporäre Arbeitskräfte                                     | 1'020.00            |                     | 3'000            |                  | 2'630.00            |                     |
| 304       | Zulagen                                                     | 9'267.05            |                     | 5'200            |                  | 7'662.60            |                     |
| 305       | Arbeitgeberbeiträge                                         | 382'891.35          |                     | 323'250          |                  | 307'041.85          |                     |
| 309       | Übriger Personalaufwand                                     | 7'833.10            |                     | 17'600           |                  | 9'714.95            |                     |
| <b>31</b> | <b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>                    | <b>862'038.74</b>   |                     | <b>865'200</b>   |                  | <b>692'253.06</b>   |                     |
| 310       | Material- und Warenaufwand                                  | 133'463.34          |                     | 127'000          |                  | 115'197.84          |                     |
| 311       | Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge                              | 23'586.65           |                     | 44'200           |                  | 40'286.29           |                     |
| 312       | Ver- und Entsorgung                                         | 76'805.85           |                     | 66'100           |                  | 48'979.20           |                     |
| 313       | Dienstleistungen und Honorare                               | 359'627.04          |                     | 355'300          |                  | 231'679.69          |                     |
| 314       | Baulicher Unterhalt                                         | 141'111.36          |                     | 132'100          |                  | 160'679.03          |                     |
| 315       | Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen                 | 55'919.30           |                     | 55'300           |                  | 41'552.21           |                     |
| 316       | Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren                | 36'863.90           |                     | 38'100           |                  | 33'443.10           |                     |
| 317       | Spesenentschädigungen                                       | 11'217.65           |                     | 19'100           |                  | 12'644.35           |                     |
| 318       | Wertberichtigungen auf Forderungen                          | 16'478.00           |                     | 18'000           |                  | -3'555.50           |                     |
| 319       | Verschiedener Betriebsaufwand                               | 6'965.65            |                     | 10'000           |                  | 11'346.85           |                     |
| <b>33</b> | <b>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>                   | <b>43'784.00</b>    |                     | <b>31'300</b>    |                  | <b>65'346.00</b>    |                     |
| 330       | Abschreibungen Sachanlagen                                  | 43'784.00           |                     | 31'300           |                  | 65'346.00           |                     |
| <b>34</b> | <b>Finanzaufwand</b>                                        | <b>1'097.55</b>     |                     | <b>6'200</b>     |                  | <b>1'332.43</b>     |                     |
| 340       | Zinsaufwand                                                 | 1'097.55            |                     | 6'200            |                  | 1'332.43            |                     |
| <b>35</b> | <b>Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen</b>          |                     |                     |                  |                  | <b>2'492.38</b>     |                     |
| 351       | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital |                     |                     |                  |                  | 2'492.38            |                     |
| <b>36</b> | <b>Transferaufwand</b>                                      | <b>1'889'315.04</b> |                     | <b>1'731'600</b> |                  | <b>1'816'307.90</b> |                     |
| 361       | Entschädigungen an Gemeinwesen                              | 612'533.10          |                     | 600'000          |                  | 686'207.47          |                     |
| 363       | Beiträge an Gemeinwesen und Dritte                          | 1'276'781.94        |                     | 1'131'600        |                  | 1'130'100.43        |                     |
| <b>39</b> | <b>Interne Verrechnungen</b>                                |                     |                     |                  |                  | <b>1'325.00</b>     |                     |
| 394       | Kalk. Zinsen und Finanzaufwand                              |                     |                     |                  |                  | 1'325.00            |                     |
| <b>4</b>  | <b>Ertrag</b>                                               |                     | <b>6'948'653.43</b> |                  | <b>4'607'290</b> |                     | <b>4'460'643.97</b> |
| <b>40</b> | <b>Fiskalertrag</b>                                         |                     | <b>2'138'999.80</b> |                  | <b>2'170'000</b> |                     | <b>1'993'695.94</b> |
| 400       | Steuern natürliche Personen                                 |                     | 2'090'107.40        |                  | 2'075'000        |                     | 1'926'867.29        |
| 401       | Steuern juristische Personen                                |                     | 48'892.40           |                  | 95'000           |                     | 66'828.65           |
| <b>41</b> | <b>Regalien und Konzessionen</b>                            |                     | <b>5'500.00</b>     |                  | <b>5'400</b>     |                     | <b>5'426.00</b>     |
| 410       | Regalien                                                    |                     | 1'031.00            |                  | 1'000            |                     | 1'031.00            |
| 412       | Konzessionen                                                |                     | 4'469.00            |                  | 4'400            |                     | 4'395.00            |
| <b>42</b> | <b>Entgelte</b>                                             |                     | <b>559'571.80</b>   |                  | <b>497'050</b>   |                     | <b>487'585.30</b>   |
| 420       | Ersatzabgaben                                               |                     | 61'780.25           |                  | 55'000           |                     | 57'614.35           |
| 421       | Gebühren für Amtshandlungen                                 |                     | 11'051.80           |                  | 15'900           |                     | 13'946.25           |
| 424       | Benützungsgebühren und Dienstleistungen                     |                     | 255'203.05          |                  | 291'550          |                     | 247'359.95          |

Einwohnerkasse Thürnen HRM2 **Erfolgsrechnung 2017**  
Zusammenzug nach Arten

Druckdatum: 22.05.2018

Zeit/Visum: 14:17 / BuserM

| Konto     | Erfolgsrechnung HRM2<br>Artengliederung ER HRM2                     | Rechnung 2017 |                     | Budget 2017 |                  | Rechnung 2016 |                     |
|-----------|---------------------------------------------------------------------|---------------|---------------------|-------------|------------------|---------------|---------------------|
|           |                                                                     | Aufwand       | Ertrag              | Aufwand     | Ertrag           | Aufwand       | Ertrag              |
| 425       | Erlös aus Verkäufen                                                 |               | 24'606.00           |             | 25'800           |               | 23'465.00           |
| 426       | Rückerstattungen                                                    |               | 206'880.70          |             | 108'800          |               | 136'117.45          |
| 427       | Bussen                                                              |               | 50.00               |             |                  |               |                     |
| 429       | Übrige Entgelte                                                     |               |                     |             |                  |               | 9'082.30            |
| <b>44</b> | <b>Finanzertrag</b>                                                 |               | <b>104'217.49</b>   |             | <b>111'540</b>   |               | <b>94'147.33</b>    |
| 440       | Zinsertrag                                                          |               | 34'133.49           |             | 41'100           |               | 25'116.78           |
| 443       | Liegenschaftenertrag<br>Finanzvermögen                              |               | 1'084.00            |             | 1'100            |               | 1'225.55            |
| 447       | Liegenschaftenertrag<br>Verwaltungsvermögen                         |               | 68'880.00           |             | 68'800           |               | 67'605.00           |
| 448       | Erträge von gemieteten<br>Liegenschaften                            |               | 120.00              |             | 540              |               | 200.00              |
| <b>45</b> | <b>Entnahmen aus Fonds und<br/>Spezialfinanzierungen</b>            |               | <b>54'873.06</b>    |             | <b>100'400</b>   |               | <b>18'816.31</b>    |
| 451       | Entnahmen aus Fonds und<br>Spezialfinanzierungen im<br>Eigenkapital |               | 54'873.06           |             | 100'400          |               | 18'816.31           |
| <b>46</b> | <b>Transferertrag</b>                                               |               | <b>2'245'103.13</b> |             | <b>1'722'900</b> |               | <b>1'859'648.09</b> |
| 461       | Entschädigungen von<br>Gemeinwesen                                  |               | 335'500.55          |             | 341'300          |               | 375'375.00          |
| 462       | Finanz- und Lastenausgleich                                         |               | 1'645'241.00        |             | 1'116'000        |               | 1'235'202.00        |
| 463       | Beiträge von Gemeinwesen und<br>Dritten                             |               | 263'144.04          |             | 264'800          |               | 248'139.01          |
| 469       | Verschiedener Transferertrag                                        |               | 1'217.54            |             | 800              |               | 932.08              |
| <b>48</b> | <b>Ausserordentlicher Ertrag</b>                                    |               | <b>1'840'388.15</b> |             |                  |               |                     |
| 489       | Entnahmen aus dem Eigenkapital                                      |               | 1'840'388.15        |             |                  |               |                     |
| <b>49</b> | <b>Interne Verrechnungen</b>                                        |               |                     |             |                  |               | <b>1'325.00</b>     |
| 494       | Kalk. Zinsen und Finanzaufwand                                      |               |                     |             |                  |               | 1'325.00            |
|           | Total                                                               | 4'999'117.56  | 6'948'653.43        | 4'692'800   | 4'607'290        | 4'582'221.82  | 4'460'643.97        |
|           | Netto Aufwand                                                       |               |                     |             | 85'510           |               | 121'577.85          |
|           | Netto Ertrag                                                        | 1'949'535.87  |                     |             |                  |               |                     |
|           | Gesamttotal                                                         | 6'948'653.43  | 6'948'653.43        | 4'692'800   | 4'692'800        | 4'582'221.82  | 4'582'221.82        |

Einwohnerkasse Thürnen HRM2 **Erfolgsrechnung 2017**  
14.8 Detailerfolgsrechnung

Druckdatum: 15.05.2018  
Zeit/Visum: 10:26 / BuserM

| Konto        | Erfolgsrechnung HRM2<br>Funktionale Gliederung ER HRM2 | Rechnung 2017       |                     | Budget 2017         |                     | Rechnung 2016       |                     |
|--------------|--------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|              |                                                        | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              |
|              | <b>Total</b>                                           | <b>4'999'117.56</b> | <b>6'948'653.43</b> | <b>4'692'800.00</b> | <b>4'607'290.00</b> | <b>4'582'221.82</b> | <b>4'460'643.97</b> |
|              | Netto Aufwand                                          |                     |                     |                     | 85'510.00           |                     | 121'577.85          |
|              | Netto Ertrag                                           | 1'949'535.87        |                     |                     |                     |                     |                     |
| <b>0</b>     | <b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>                           | <b>626'682.04</b>   | <b>100'038.50</b>   | <b>614'450.00</b>   | <b>97'300.00</b>    | <b>599'932.70</b>   | <b>98'978.00</b>    |
| <b>01</b>    | <b>Legislative und Exekutive</b>                       | <b>81'566.19</b>    |                     | <b>91'700.00</b>    |                     | <b>91'878.20</b>    |                     |
| <b>012</b>   | <b>Exekutive</b>                                       | <b>81'566.19</b>    |                     | <b>91'700.00</b>    |                     | <b>91'878.20</b>    |                     |
| <b>0120</b>  | <b>Exekutive</b>                                       | <b>81'566.19</b>    |                     | <b>91'700.00</b>    |                     | <b>91'878.20</b>    |                     |
| 0120.3000.00 | Behörden und Kommissionen                              | 67'700.05           |                     | 71'300.00           |                     | 77'661.25           |                     |
| 0120.3010.00 | Löhne Verwaltungspersonal inkl. Lernende               | 188.65              |                     |                     |                     |                     |                     |
| 0120.3050.00 | AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten           | 4'677.89            |                     | 4'500.00            |                     | 5'183.35            |                     |
| 0120.3053.00 | AG-Beiträge Unfallversicherungen                       | 431.28              |                     |                     |                     |                     |                     |
| 0120.3054.00 | AG-Beiträge Familienausgleichskasse                    | 834.12              |                     |                     |                     |                     |                     |
| 0120.3090.00 | Aus- und Weiterbildung Personal                        | 702.00              |                     | 2'100.00            |                     | 211.20              |                     |
| 0120.3099.00 | sonstiger Personalaufwand                              | 816.65              |                     | 2'500.00            |                     | 410.00              |                     |
| 0120.3100.00 | Büromaterial                                           | 161.25              |                     | 5'500.00            |                     |                     |                     |
| 0120.3110.00 | Anschaffungen Büromobiliar, Bü                         | 885.70              |                     | 1'300.00            |                     | 3'481.50            |                     |
| 0120.3132.00 | Honorare externe Berater                               | 475.20              |                     |                     |                     |                     |                     |
| 0120.3134.00 | Sachversicherungsprämie                                | 1'365.00            |                     | 1'500.00            |                     | 1'403.90            |                     |
| 0120.3170.00 | Reisekosten und Spesen                                 | 3'328.40            |                     | 3'000.00            |                     | 3'527.00            |                     |
| <b>02</b>    | <b>Allgemeine Dienste</b>                              | <b>545'115.85</b>   | <b>100'038.50</b>   | <b>522'750.00</b>   | <b>97'300.00</b>    | <b>508'054.50</b>   | <b>98'978.00</b>    |
| <b>022</b>   | <b>Allgemeine Dienste</b>                              | <b>498'316.64</b>   | <b>31'008.50</b>    | <b>472'700.00</b>   | <b>28'300.00</b>    | <b>464'987.25</b>   | <b>31'173.00</b>    |
| <b>0220</b>  | <b>Allgemeine Dienste</b>                              | <b>498'316.64</b>   | <b>31'008.50</b>    | <b>472'700.00</b>   | <b>28'300.00</b>    | <b>464'987.25</b>   | <b>31'173.00</b>    |
| 0220.3000.00 | Bau- und Planungskommission                            | 390.80              |                     | 5'800.00            |                     | 1'091.45            |                     |
| 0220.3010.00 | Löhne Verwaltungspersonal inkl. Lernende               | 242'285.95          |                     | 245'500.00          |                     | 239'324.15          |                     |
| 0220.3010.02 | Löhne temporäres Personal                              | 1'990.00            |                     |                     |                     |                     |                     |
| 0220.3030.00 | Temporäre Arbeitskräfte                                | 1'020.00            |                     | 3'000.00            |                     | 2'630.00            |                     |
| 0220.3040.00 | Erziehungszulagen                                      | 287.20              |                     | 1'700.00            |                     | 1'436.00            |                     |
| 0220.3050.00 | AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten           | 18'541.37           |                     | 16'100.00           |                     | 16'320.55           |                     |
| 0220.3052.00 | AG-Beiträge Pensionskasse PK                           | 30'495.72           |                     | 30'300.00           |                     | 29'585.40           |                     |
| 0220.3053.00 | AG-Beiträge Unfallversicherungen UVG                   | 1'927.61            |                     | 6'400.00            |                     | 2'551.55            |                     |
| 0220.3054.00 | AG-Beiträge Familienausgleichskasse                    | 3'311.48            |                     | 3'500.00            |                     | 5'670.85            |                     |
| 0220.3055.00 | AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung KTG             | 1'783.23            |                     | 3'500.00            |                     | 1'384.85            |                     |
| 0220.3090.00 | Aus- und Weiterbildung                                 |                     |                     | 500.00              |                     |                     |                     |
| 0220.3099.00 | Übriger Personalaufwand                                | 349.25              |                     | 4'000.00            |                     | 6'545.90            |                     |
| 0220.3100.00 | Büromaterial                                           | 2'779.08            |                     | 5'100.00            |                     | 7'287.25            |                     |
| 0220.3101.00 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                       | 2'170.20            |                     | 1'500.00            |                     | 1'943.40            |                     |
| 0220.3102.00 | Drucksachen, Publikationen Bauwesen                    | 19'888.40           |                     | 16'500.00           |                     | 15'108.60           |                     |
| 0220.3110.00 | Anschaffungen Büromobiliar, Büromaschinen und -geräte  | 39.90               |                     | 1'000.00            |                     | 6'626.00            |                     |
| 0220.3118.00 | Software und Lizenzen                                  |                     |                     | 5'000.00            |                     |                     |                     |
| 0220.3130.00 | Dienstleistungen Dritter, Porto                        | 63'069.10           |                     | 24'100.00           |                     | 25'281.30           |                     |
| 0220.3132.00 | Honorare, ext. Berater, Fachexperten                   | 245.70              |                     | 1'600.00            |                     | 380.45              |                     |
| 0220.3133.00 | Informatik-Nutzungsaufwand                             | 3'120.00            |                     | 3'200.00            |                     | 3'120.00            |                     |
| 0220.3134.00 | Versicherungsprämien                                   | 9'315.85            |                     | 9'500.00            |                     | 9'315.85            |                     |
| 0220.3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Serviceaufträge         | 1'945.10            |                     | 500.00              |                     | 2'339.00            |                     |
| 0220.3153.00 | Informatikunterhalt Hardware                           | 10'000.80           |                     | 10'000.00           |                     | 10'000.80           |                     |
| 0220.3158.00 | Unterhalt Software                                     | 11'688.55           |                     | 5'400.00            |                     | 5'444.65            |                     |
| 0220.3161.00 | Miete Benützungskosten Software                        | 23'430.70           |                     | 22'800.00           |                     | 18'088.90           |                     |

Einwohnerkasse Thürnen HRM2 **Erfolgsrechnung 2017**  
14.8 Detailerfolgsrechnung

Druckdatum: 15.05.2018

Zeit/Visum: 10:26 / BuserM

| Konto        | Erfolgsrechnung HRM2<br>Funktionale Gliederung ER HRM2                                     | Rechnung 2017     |                  | Budget 2017       |                  | Rechnung 2016     |                  |
|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
|              |                                                                                            | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag           |
| 0220.3162.00 | Leasing für Kopierer                                                                       | 1'784.25          |                  | 2'700.00          |                  | 2'585.35          |                  |
| 0220.3170.00 | Reisekosten und Spesen                                                                     | 1'011.40          |                  | 1'000.00          |                  | 1'000.00          |                  |
| 0220.3300.00 | Planmässige Abschreibungen<br>Sachanlagen/Mobilen/ Hardware                                | 6'635.00          |                  | 2'500.00          |                  | 6'785.00          |                  |
| 0220.3611.00 | Entschädigungen an Kanton                                                                  | 38'810.00         |                  | 40'000.00         |                  | 43'140.00         |                  |
| 0220.4210.00 | Gebühren für Amtshandlungen                                                                |                   | 6'032.30         |                   | 7'800.00         |                   | 8'723.30         |
| 0220.4210.01 | Baubewilligungsgebühren                                                                    |                   | 2'140.40         |                   | 3'000.00         |                   | 2'018.10         |
| 0220.4210.02 | Gebühren Steuerbezug                                                                       |                   | 1'504.20         |                   | 1'600.00         |                   | 1'792.30         |
| 0220.4240.00 | Gebühren, Dienstleistungen,<br>Inserate                                                    |                   | 5'042.00         |                   | 3'300.00         |                   | 4'346.15         |
| 0220.4260.00 | Rückerstattungen Dritter                                                                   |                   | 1'680.00         |                   | 300.00           |                   | 5.00             |
| 0220.4612.00 | Entschädigungen von<br>Gemeinwesen                                                         |                   | 13'043.60        |                   | 10'800.00        |                   | 12'231.60        |
| 0220.4634.00 | Beiträge von öffentlichen<br>Unternehmungen                                                |                   | 1'566.00         |                   | 1'500.00         |                   | 2'056.55         |
| <b>029</b>   | <b>Verwaltungsliegenschaften</b>                                                           | <b>46'799.21</b>  | <b>69'030.00</b> | <b>50'050.00</b>  | <b>69'000.00</b> | <b>43'067.25</b>  | <b>67'805.00</b> |
| <b>0290</b>  | <b>Verwaltungsliegenschaften</b>                                                           | <b>46'799.21</b>  | <b>69'030.00</b> | <b>50'050.00</b>  | <b>69'000.00</b> | <b>43'067.25</b>  | <b>67'805.00</b> |
| 0290.3010.00 | Löhne Betriebspersonal                                                                     | 9'701.50          |                  | 11'400.00         |                  | 11'041.85         |                  |
| 0290.3050.00 | AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV,<br>Verwaltungskosten                                            | 734.47            |                  | 750.00            |                  | 651.20            |                  |
| 0290.3053.00 | AG-Beiträge Unfallversicherungen<br>UVG                                                    | 67.72             |                  |                   |                  |                   |                  |
| 0290.3054.00 | AG-Beiträge<br>Familienausgleichskasse                                                     | 130.97            |                  |                   |                  |                   |                  |
| 0290.3055.00 | AG-Beiträge<br>Krankentaggeldversicherung KTG                                              | 71.40             |                  |                   |                  |                   |                  |
| 0290.3111.00 | Anschaffung Maschinen, Geräte,<br>Fahrzeuge                                                |                   |                  |                   |                  | 2'995.90          |                  |
| 0290.3120.00 | Ver- und Entsorgung                                                                        | 22'142.20         |                  | 24'000.00         |                  | 10'255.15         |                  |
| 0290.3130.00 | Dienstleistungen Dritter                                                                   | 2'518.85          |                  | 1'700.00          |                  | 2'024.60          |                  |
| 0290.3134.00 | Versicherungsprämien                                                                       | 1'950.30          |                  | 2'300.00          |                  | 1'983.15          |                  |
| 0290.3144.00 | Baulicher Unterhalt<br>Gemeindehaus                                                        | 6'795.25          |                  | 6'000.00          |                  | 7'646.10          |                  |
| 0290.3151.00 | Unterhalt der Mobilen<br>Gemeindehaus                                                      | 2'491.55          |                  | 3'900.00          |                  | 6'469.30          |                  |
| 0290.3300.00 | Planmässige Abschreibungen                                                                 | 195.00            |                  |                   |                  |                   |                  |
| 0290.4240.00 | Benützungsgebühren,<br>Gemeindesaal                                                        |                   | 150.00           |                   | 200.00           |                   | 200.00           |
| 0290.4470.00 | Liegenschaftserträge<br>Verwaltungsvermögen                                                |                   | 68'880.00        |                   | 68'800.00        |                   | 67'605.00        |
| <b>1</b>     | <b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND<br/>SICHERHEIT</b>                                              | <b>242'907.67</b> | <b>70'162.25</b> | <b>190'400.00</b> | <b>63'300.00</b> | <b>183'535.18</b> | <b>65'880.35</b> |
| <b>11</b>    | <b>Polizei</b>                                                                             | <b>5'716.00</b>   |                  | <b>5'800.00</b>   |                  | <b>4'224.00</b>   |                  |
| <b>111</b>   | <b>Polizei</b>                                                                             | <b>5'716.00</b>   |                  | <b>5'800.00</b>   |                  | <b>4'224.00</b>   |                  |
| <b>1110</b>  | <b>Polizei</b>                                                                             | <b>5'716.00</b>   |                  | <b>5'800.00</b>   |                  | <b>4'224.00</b>   |                  |
| 1110.3130.00 | Gemeindepolizeiliche<br>Dienstleistungen gemäss<br>Leistungsvereinbarung ab<br>30.03.2015. | 5'716.00          |                  | 5'800.00          |                  | 4'224.00          |                  |
| <b>14</b>    | <b>Allgemeines Rechtswesen und<br/>Vormundchaftswesen</b>                                  | <b>104'274.07</b> |                  | <b>47'300.00</b>  |                  | <b>34'838.81</b>  |                  |
| <b>140</b>   | <b>Allgemeines Rechtswesen und<br/>Vormundchaftswesen</b>                                  | <b>104'274.07</b> |                  | <b>47'300.00</b>  |                  | <b>34'838.81</b>  |                  |
| <b>1400</b>  | <b>Allgemeines Rechtswesen</b>                                                             | <b>6'390.10</b>   |                  | <b>8'300.00</b>   |                  | <b>6'388.75</b>   |                  |
| 1400.3132.00 | Honorare, Berater, Gutachten,<br>Grundbuch                                                 | 6'390.10          |                  | 8'300.00          |                  | 6'388.75          |                  |
| <b>1401</b>  | <b>Kindes- und<br/>Erwachsenenschutz</b>                                                   | <b>97'883.97</b>  |                  | <b>39'000.00</b>  |                  | <b>28'450.06</b>  |                  |
| 1401.3634.00 | Beiträge an öffentliche<br>Unternehmungen, KESB                                            | 97'883.97         |                  | 39'000.00         |                  | 28'450.06         |                  |

Einwohnerkasse Thürnen HRM2 **Erfolgsrechnung 2017**  
14.8 Detaillierterfolgsrechnung

Druckdatum: 15.05.2018  
Zeit/Visum: 10:26 / BuserM

| Konto        | Erfolgsrechnung HRM2<br>Funktionale Gliederung ER HRM2 | Rechnung 2017 |           | Budget 2017  |           | Rechnung 2016 |           |
|--------------|--------------------------------------------------------|---------------|-----------|--------------|-----------|---------------|-----------|
|              |                                                        | Aufwand       | Ertrag    | Aufwand      | Ertrag    | Aufwand       | Ertrag    |
| 15           | Feuerwehr                                              | 105'951.75    | 70'162.25 | 114'100.00   | 63'300.00 | 116'651.67    | 65'880.35 |
| 150          | Feuerwehr                                              | 105'951.75    | 70'162.25 | 114'100.00   | 63'300.00 | 116'651.67    | 65'880.35 |
| 1500         | Feuerwehr                                              | 105'951.75    | 70'162.25 | 114'100.00   | 63'300.00 | 116'651.67    | 65'880.35 |
| 1500.3632.00 | Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände                | 105'951.75    |           | 114'100.00   |           | 116'651.67    |           |
| 1500.4200.00 | Feuerwehrpflichtersatz                                 |               | 61'780.25 |              | 55'000.00 |               | 57'614.35 |
| 1500.4270.00 | Feuerwehribussen                                       |               | 50.00     |              |           |               |           |
| 1500.4631.00 | Beiträge von Kanton, Löschbeitrag                      |               | 8'332.00  |              | 8'300.00  |               | 8'266.00  |
| 16           | Militär und Bevölkerungsschutz                         | 26'965.85     |           | 23'200.00    |           | 27'820.70     |           |
| 161          | Militär                                                | 1'158.60      |           | 1'000.00     |           | 1'151.75      |           |
| 1611         | Schiesswesen                                           | 1'158.60      |           | 1'000.00     |           | 1'151.75      |           |
| 1611.3144.00 | baulicher Unterhalt Schiesswesen                       | 259.30        |           | 500.00       |           | 255.30        |           |
| 1611.3632.00 | Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände                | 899.30        |           | 500.00       |           | 896.45        |           |
| 162          | Bevölkerungsschutz                                     | 25'807.25     |           | 22'200.00    |           | 26'668.95     |           |
| 1620         | Zivilschutz                                            | 24'122.65     |           | 20'700.00    |           | 25'004.45     |           |
| 1620.3111.00 | Apparate, Maschinen, Geräte (Materialbeschaffung)      |               |           |              |           | 4'808.00      |           |
| 1620.3130.00 | Dienstleistungen Dritter ZS                            | 5'265.25      |           | 900.00       |           | 1'497.05      |           |
| 1620.3632.00 | Beiträge an Gemeinden, ZS-Verbund                      | 18'857.40     |           | 19'800.00    |           | 18'699.40     |           |
| 1621         | Gemeindeführungsstab                                   | 1'684.60      |           | 1'500.00     |           | 1'664.50      |           |
| 1621.3632.00 | Beiträge an Gemeinden RFS                              | 1'684.60      |           | 1'500.00     |           | 1'664.50      |           |
| 2            | BILDUNG                                                | 1'825'197.20  | 26'053.75 | 1'749'300.00 | 1'340.00  | 1'724'780.08  | 9'273.80  |
| 21           | Obligatorische Schule                                  | 1'825'197.20  | 26'053.75 | 1'749'300.00 | 1'340.00  | 1'724'780.08  | 9'273.80  |
| 211          | Kindergarten                                           | 314'410.68    |           | 286'500.00   |           | 275'595.45    |           |
| 2110         | Kindergarten                                           | 314'410.68    |           | 286'500.00   |           | 275'595.45    |           |
| 2110.3020.00 | Löhne Kindergartenlehrpersonen                         | 253'176.45    |           | 245'000.00   |           | 229'051.00    |           |
| 2110.3050.00 | AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten           | 16'071.35     |           | 33'000.00    |           | 14'728.25     |           |
| 2110.3052.00 | AG-Beiträge Pensionskassen                             | 23'077.87     |           |              |           | 18'774.40     |           |
| 2110.3053.00 | AG-Beiträge Unfallversicherungen UVG                   | 369.40        |           |              |           | 341.05        |           |
| 2110.3054.00 | AG-Beiträge Familienausgleichskasse                    | 3'417.60      |           |              |           | 3'092.45      |           |
| 2110.3055.00 | AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen KTG           | 1'863.36      |           |              |           | 1'295.25      |           |
| 2110.3104.00 | Lehrmittel                                             | 5'599.00      |           | 5'700.00     |           | 6'892.90      |           |
| 2110.3110.00 | Anschaffung Büromobiliar                               | 947.55        |           | 1'000.00     |           | 460.90        |           |
| 2110.3130.00 | Dienstleistungen Dritter                               | 3'081.10      |           | 800.00       |           | 224.65        |           |
| 2110.3171.00 | Kindergartenreise                                      | 7.00          |           | 1'000.00     |           | 734.60        |           |
| 2110.3612.00 | Entschädigungen an Gemeinden, Schulgelder              | 6'800.00      |           |              |           |               |           |
| 212          | Primarschule                                           | 997'430.45    | 25'333.75 | 1'064'300.00 |           | 934'646.50    |           |
| 2120         | Primarschule                                           | 997'430.45    | 25'333.75 | 1'064'300.00 |           | 934'646.50    |           |
| 2120.3020.00 | Löhne Lehrpersonen                                     | 798'376.43    |           | 845'000.00   |           | 747'440.25    |           |
| 2120.3040.00 | Erziehungszulagen                                      | 5'534.05      |           |              |           | 2'780.80      |           |
| 2120.3050.00 | AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten           | 49'398.95     |           | 150'000.00   |           | 43'327.20     |           |
| 2120.3052.00 | AG-Beiträge Pensionskassen PK                          | 63'341.21     |           |              |           | 81'065.10     |           |

Einwohnerkasse Thürnen HRM2 **Erfolgsrechnung 2017**  
14.8 Detailerfolgsrechnung

Druckdatum: 15.05.2018  
Zeit/Visum: 10:26 / BuserM

| Konto        | Erfolgsrechnung HRM2<br>Funktionale Gliederung ER HRM2            | Rechnung 2017 |           | Budget 2017 |          | Rechnung 2016 |          |
|--------------|-------------------------------------------------------------------|---------------|-----------|-------------|----------|---------------|----------|
|              |                                                                   | Aufwand       | Ertrag    | Aufwand     | Ertrag   | Aufwand       | Ertrag   |
| 2120.3053.00 | AG-Beiträge Unfallversicherungen UVG                              | 1'133.30      |           |             |          | 1'162.20      |          |
| 2120.3054.00 | AG-Beiträge Familienausgleichskassen                              | 10'505.05     |           |             |          | 10'547.40     |          |
| 2120.3055.00 | AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen KTG                      | 5'876.05      |           |             |          | 4'593.55      |          |
| 2120.3090.00 | Aus- und Weiterbildung                                            | 2'905.80      |           | 3'000.00    |          | 100.00        |          |
| 2120.3099.00 | Sonstiger Personalaufwand                                         | 1'673.70      |           |             |          |               |          |
| 2120.3101.00 | Verbrauchsmaterial                                                | 99.75         |           |             |          | 1'591.74      |          |
| 2120.3104.00 | Schulmaterial                                                     | 21'005.71     |           | 20'400.00   |          | 15'769.78     |          |
| 2120.3104.02 | Schulmaterial Textiles Werken                                     | 3'050.85      |           | 2'500.00    |          | 2'930.10      |          |
| 2120.3104.03 | Schulmaterial Werken, Nichttextiles Gestalten                     | 3'483.15      |           | 3'700.00    |          | 2'473.15      |          |
| 2120.3110.00 | Anschaffung Büromöbel, Geräte                                     | 423.05        |           | 1'500.00    |          |               |          |
| 2120.3111.00 | Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte                           | 7'120.75      |           | 7'200.00    |          | 763.43        |          |
| 2120.3118.00 | Anschaf. Projekt Modul Homepage Linke zur Schule                  | 4'320.00      |           | 4'300.00    |          |               |          |
| 2120.3119.00 | übrige Anschaffungen/Instrumente                                  |               |           | 500.00      |          |               |          |
| 2120.3130.00 | Dienstleistungen Dritter                                          | 1'400.35      |           | 1'500.00    |          | 1'630.75      |          |
| 2120.3151.00 | Unterhalt Geräte                                                  | 1'561.70      |           |             |          | 1'415.60      |          |
| 2120.3151.01 | Unterhalt Geräte Textiles Werken                                  | 421.40        |           | 500.00      |          | 456.00        |          |
| 2120.3151.02 | Unterhalt Geräte Werken                                           |               |           |             |          | 348.45        |          |
| 2120.3158.00 | Unterhalt jährl. Modul Homepage, Link zur Schule                  |               |           | 600.00      |          |               |          |
| 2120.3162.00 | Leasing Kopierer                                                  | 1'784.15      |           | 2'700.00    |          | 2'213.85      |          |
| 2120.3170.02 | Schulveranstaltungen                                              | 3'318.85      |           | 7'300.00    |          | 3'299.70      |          |
| 2120.3171.00 | Schulreisen                                                       | 3'272.60      |           | 5'500.00    |          | 3'955.55      |          |
| 2120.3300.00 | Planmässige Abschreibungen                                        | 4'395.00      |           | 4'100.00    |          |               |          |
| 2120.3612.00 | Entschädigungen an Gemeinden, Schulgelder Sonderpädagogik         | 3'028.60      |           | 4'000.00    |          | 6'781.90      |          |
| 2120.4260.00 | Rückerstattungen Dritter                                          |               | 25'333.75 |             |          |               |          |
| 214          | Musikschule                                                       | 87'652.70     |           | 92'000.00   |          | 95'389.10     |          |
| 2140         | Musikschule                                                       | 87'652.70     |           | 92'000.00   |          | 95'389.10     |          |
| 2140.3612.00 | Entschädigungen an Gemeinden                                      | 87'652.70     |           | 92'000.00   |          | 95'389.10     |          |
| 217          | Schulliegenschaften                                               | 327'170.53    | 720.00    | 283'200.00  | 1'340.00 | 325'024.18    | 9'273.80 |
| 2170         | Schulliegenschaften                                               | 312'131.88    | 600.00    | 270'500.00  | 800.00   | 315'689.53    | 9'073.80 |
| 2170.3010.00 | Löhne Abwarte                                                     | 114'518.10    |           | 114'600.00  |          | 129'075.50    |          |
| 2170.3010.01 | Löhne Reinigungspersonal                                          | 52'558.65     |           | 34'100.00   |          | 40'899.90     |          |
| 2170.3050.00 | AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV                                         | 12'952.75     |           | 9'700.00    |          | 9'930.40      |          |
| 2170.3052.00 | AG-Beiträge Pensionskasse PK                                      | 14'849.40     |           | 13'600.00   |          | 15'117.55     |          |
| 2170.3053.00 | AG-Beiträge Unfallversicherer UVG                                 | 1'079.34      |           | 2'600.00    |          | 1'057.85      |          |
| 2170.3054.00 | AG-Beiträge Familienausgleichskasse                               | 2'161.93      |           | 2'000.00    |          | 1'492.20      |          |
| 2170.3055.00 | AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung KTG                        | 1'274.31      |           | 2'200.00    |          | 923.70        |          |
| 2170.3090.00 | Aus- und Weiterbildung                                            | 955.70        |           | 3'000.00    |          | 1'137.85      |          |
| 2170.3101.00 | Betriebs- u. Verbrauchsmaterial                                   | 21'527.35     |           | 13'000.00   |          | 17'351.10     |          |
| 2170.3110.00 | Anschaffung Mobiliar Einrichtung Innenräume                       | 4'317.15      |           | 3'000.00    |          | 5'875.60      |          |
| 2170.3111.00 | Anschaffung Apparate, Maschinen, Werkzeuge                        |               |           |             |          | 1'997.55      |          |
| 2170.3119.00 | übrige Anschaffungen, Beflagung, Geschirr, Ruhebänke, Instrumente | 3'900.00      |           | 4'200.00    |          | 7'749.85      |          |
| 2170.3120.00 | Ver- und Entsorgung                                               | 37'759.65     |           | 29'500.00   |          | 28'116.45     |          |
| 2170.3130.00 | Dienstleistungen Dritter                                          | 4'514.90      |           | 1'000.00    |          | 4'916.15      |          |
| 2170.3131.00 | Planungen Projektierungen Dritter                                 | 1'623.75      |           |             |          | 1'285.75      |          |
| 2170.3134.00 | Versicherungsprämien                                              | 6'511.25      |           | 5'000.00    |          | 5'735.25      |          |
| 2170.3144.00 | Baulicher Unterhalt Schulliegenschaften                           | 21'821.50     |           | 23'000.00   |          | 34'456.82     |          |
| 2170.3151.00 | Unterhalt Mobiliar Gebäude                                        | 5'661.15      |           | 5'900.00    |          | 4'425.06      |          |

**Einwohnerkasse Thürnen HRM2 Erfolgsrechnung 2017**  
14.8 Detailerfolgsrechnung

Druckdatum: 15.05.2018

Zeit/Visum: 10:26 / BuserM

| Konto        | Erfolgsrechnung HRM2<br>Funktionale Gliederung ER HRM2 | Rechnung 2017    |                 | Budget 2017       |               | Rechnung 2016    |                 |
|--------------|--------------------------------------------------------|------------------|-----------------|-------------------|---------------|------------------|-----------------|
|              |                                                        | Aufwand          | Ertrag          | Aufwand           | Ertrag        | Aufwand          | Ertrag          |
| 2170.3300.40 | Planmässige Abschreibungen                             | 4'145.00         |                 | 4'100.00          |               | 4'145.00         |                 |
| 2170.4240.00 | übr. Hochbauten                                        |                  | 600.00          |                   | 300.00        |                  | 300.00          |
| 2170.4260.00 | Benützungsgebühren                                     |                  |                 |                   | 500.00        |                  | 8'773.80        |
|              | Rückerstattungen Dritter                               |                  |                 |                   |               |                  |                 |
| <b>2174</b>  | <b>Gemeinde-Magazin</b>                                | <b>15'038.65</b> | <b>120.00</b>   | <b>12'700.00</b>  | <b>540.00</b> | <b>9'334.65</b>  | <b>200.00</b>   |
| 2174.3090.00 | Aus- und Weiterbildung                                 | 430.00           |                 |                   |               |                  |                 |
| 2174.3100.00 | Büromaterial                                           | 39.90            |                 | 500.00            |               | 969.85           |                 |
| 2174.3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                          | 5'203.95         |                 | 4'000.00          |               |                  |                 |
| 2174.3120.00 | Ver- und Entsorgung Telefonie                          | 1'200.00         |                 |                   |               | 200.00           |                 |
| 2174.3160.00 | Miete Liegenschaften                                   | 8'164.80         |                 | 8'200.00          |               | 8'164.80         |                 |
| 2174.4480.01 | Miete Winterdienst Diepflingen                         |                  | 120.00          |                   | 540.00        |                  | 200.00          |
| <b>218</b>   | <b>Schulergänzende Tagesbetreuung</b>                  | <b>4'309.55</b>  |                 | <b>8'500.00</b>   |               | <b>6'191.10</b>  |                 |
| <b>2180</b>  | <b>Schulergänzende Tagesbetreuung</b>                  | <b>4'309.55</b>  |                 | <b>8'500.00</b>   |               | <b>6'191.10</b>  |                 |
| 2180.3130.00 | Dienstleistungen Dritter                               | 1'305.00         |                 | 1'000.00          |               | 1'374.00         |                 |
| 2180.3636.00 | Beiträge an private Organisationen                     | 3'004.55         |                 | 7'500.00          |               | 4'817.10         |                 |
| <b>219</b>   | <b>Übrige obligatorische Schule</b>                    | <b>94'223.29</b> |                 | <b>14'800.00</b>  |               | <b>87'933.75</b> |                 |
| <b>2190</b>  | <b>Schulleitung und Schulrat</b>                       | <b>90'806.39</b> |                 | <b>10'600.00</b>  |               | <b>84'466.75</b> |                 |
| 2190.3000.00 | Schulrat                                               | 7'702.00         |                 | 8'100.00          |               | 9'124.15         |                 |
| 2190.3020.00 | Löhne Schulleitung                                     | 68'262.15        |                 |                   |               | 60'627.30        |                 |
| 2190.3050.00 | AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV                              | 4'509.71         |                 |                   |               | 3'898.65         |                 |
| 2190.3052.00 | AG-Beiträge Pensionskasse PK                           | 8'759.33         |                 |                   |               | 8'597.30         |                 |
| 2190.3053.00 | AG-Beiträge Unfallversicherung UVG                     | 115.87           |                 |                   |               | 91.00            |                 |
| 2190.3054.00 | AG-Beiträge Familienausgleichskasse                    | 952.92           |                 |                   |               | 818.35           |                 |
| 2190.3055.00 | AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung KTG             | 504.41           |                 |                   |               |                  |                 |
| 2190.3090.00 | Aus- und Weiterbildung                                 |                  |                 | 1'000.00          |               |                  |                 |
| 2190.3099.00 | übriger Personalaufwand                                |                  |                 | 1'500.00          |               | 1'310.00         |                 |
| <b>2192</b>  | <b>Volksschule, sonstiges</b>                          | <b>3'416.90</b>  |                 | <b>4'200.00</b>   |               | <b>3'467.00</b>  |                 |
| 2192.3103.00 | Bücher für Bibliothek                                  | 2'507.50         |                 | 2'600.00          |               | 2'600.00         |                 |
| 2192.3130.00 | Dienstleistungen Dritter, Fahrdienst KK                |                  |                 | 800.00            |               |                  |                 |
| 2192.3171.00 | Skilager, Sporttag                                     | 159.40           |                 | 800.00            |               |                  |                 |
| 2192.3634.00 | Spitalbeschulung Kanton über Finanzausgleich           | 750.00           |                 |                   |               | 867.00           |                 |
| <b>3</b>     | <b>KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE</b>                 | <b>95'836.41</b> | <b>1'718.80</b> | <b>115'050.00</b> |               | <b>60'555.12</b> | <b>1'144.00</b> |
| <b>32</b>    | <b>Kultur allgemein</b>                                | <b>19'253.21</b> | <b>1'718.80</b> | <b>18'800.00</b>  |               | <b>16'670.87</b> | <b>1'144.00</b> |
| <b>329</b>   | <b>Kultur, sonstiges</b>                               | <b>19'253.21</b> | <b>1'718.80</b> | <b>18'800.00</b>  |               | <b>16'670.87</b> | <b>1'144.00</b> |
| <b>3290</b>  | <b>Kultur, sonstiges</b>                               | <b>19'253.21</b> | <b>1'718.80</b> | <b>18'800.00</b>  |               | <b>16'670.87</b> | <b>1'144.00</b> |
| 3290.3010.00 | Abwartin, Waldhütte 1/2 Bürger                         | 350.35           |                 |                   |               |                  |                 |
| 3290.3050.00 | AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV/Verwaltungskosten            | 33.46            |                 |                   |               |                  |                 |
| 3290.3053.00 | AG-Beiträge Unfallversicherungen UVG                   | 1.69             |                 |                   |               |                  |                 |
| 3290.3054.00 | AG-Beiträge Familienausgleichskasse                    | 3.28             |                 |                   |               |                  |                 |
| 3290.3055.00 | AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung KTG             | 2.58             |                 |                   |               |                  |                 |
| 3290.3101.00 | Waldhütte, Verbrauchsmaterial                          | 834.40           |                 |                   |               | 2'697.62         |                 |
| 3290.3130.00 | Dienstleistungen Dritter                               | 469.80           |                 |                   |               |                  |                 |
| 3290.3199.00 | Jungbürgerfeier/Geburtstage/Jubiläen                   | 6'965.65         |                 | 10'000.00         |               | 11'346.85        |                 |

Einwohnerkasse Thürnen HRM2 **Erfolgsrechnung 2017**  
14.8 Detailerfolgsrechnung

Druckdatum: 15.05.2018  
Zeit/Visum: 10:26 / BuserM

| Konto        | Erfolgsrechnung HRM2<br>Funktionale Gliederung ER HRM2        | Rechnung 2017     |                  | Budget 2017       |                  | Rechnung 2016     |                  |
|--------------|---------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
|              |                                                               | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag           |
| 3290.3300.00 | Planmässige Abschreibungen Waldhütte                          | 8'192.00          |                  | 7'200.00          |                  | 648.00            |                  |
| 3290.3636.00 | Beiträge an verschiedene Vereine und kulturelle Institutionen | 2'400.00          |                  | 1'600.00          |                  | 1'978.40          |                  |
| 3290.4240.01 | Waldhütte, Benützungsgebühren                                 |                   | 1'718.80         |                   |                  |                   | 401.00           |
| 3290.4260.00 | Rückerstattung                                                |                   |                  |                   |                  |                   | 743.00           |
| <b>34</b>    | <b>Sport und Freizeit</b>                                     | <b>76'583.20</b>  |                  | <b>96'250.00</b>  |                  | <b>43'884.25</b>  |                  |
| <b>341</b>   | <b>Sport</b>                                                  | <b>76'583.20</b>  |                  | <b>96'250.00</b>  |                  | <b>43'884.25</b>  |                  |
| <b>3410</b>  | <b>Übriger Sport</b>                                          | <b>28'903.20</b>  |                  | <b>48'750.00</b>  |                  | <b>38'236.25</b>  |                  |
| 3410.3000.00 | Behörden und Kommissionen                                     | 208.95            |                  | 250.00            |                  | 242.65            |                  |
| 3410.3101.00 | Betriebs- u. Verbrauchsmaterial                               | 1'536.00          |                  | 4'500.00          |                  | 2'600.55          |                  |
| 3410.3111.00 | Anschaffung Maschinen, Geräte                                 | 1'401.65          |                  | 9'000.00          |                  | 4'094.15          |                  |
| 3410.3130.00 | Dienstleistungen Dritter                                      | 9'769.60          |                  | 17'500.00         |                  | 17'830.35         |                  |
| 3410.3134.00 | Versicherungsprämien ISEKI 50%                                | 478.80            |                  | 500.00            |                  | 504.30            |                  |
| 3410.3143.00 | Baulicher Unterhalt übrige Tiefbauten/Sportanlage             | 6'450.35          |                  | 7'000.00          |                  | 7'213.30          |                  |
| 3410.3151.00 | Unterhalt Maschinen, Geräte, ISEKI                            | 9'057.85          |                  | 10'000.00         |                  | 5'750.95          |                  |
| <b>3413</b>  | <b>Kunsteisbahn</b>                                           | <b>47'680.00</b>  |                  | <b>47'500.00</b>  |                  | <b>5'648.00</b>   |                  |
| 3413.3632.00 | Beiträge an Gemeinden, Kunsteisbahn                           | 47'680.00         |                  | 47'500.00         |                  | 5'648.00          |                  |
| <b>4</b>     | <b>GESUNDHEIT</b>                                             | <b>425'208.29</b> | <b>51'000.70</b> | <b>397'700.00</b> | <b>57'500.00</b> | <b>315'608.50</b> | <b>29'021.40</b> |
| <b>41</b>    | <b>Kranken- und Pflegeheime</b>                               | <b>291'626.50</b> |                  | <b>250'000.00</b> |                  | <b>210'253.00</b> |                  |
| <b>412</b>   | <b>Kranken- und Pflegeheime</b>                               | <b>291'626.50</b> |                  | <b>250'000.00</b> |                  | <b>210'253.00</b> |                  |
| <b>4120</b>  | <b>Kranken- und Pflegeheime</b>                               | <b>291'626.50</b> |                  | <b>250'000.00</b> |                  | <b>210'253.00</b> |                  |
| 4120.3614.00 | Entschädigung Altersheime                                     | 291'626.50        |                  | 250'000.00        |                  | 210'253.00        |                  |
| <b>42</b>    | <b>Ambulante Krankenpflege</b>                                | <b>85'668.99</b>  | <b>2'636.35</b>  | <b>85'200.00</b>  | <b>500.00</b>    | <b>69'432.20</b>  | <b>1'835.65</b>  |
| <b>421</b>   | <b>Ambulante Krankenpflege</b>                                | <b>85'668.99</b>  | <b>2'636.35</b>  | <b>85'200.00</b>  | <b>500.00</b>    | <b>69'432.20</b>  | <b>1'835.65</b>  |
| <b>4210</b>  | <b>Ambulante Krankenpflege</b>                                | <b>85'668.99</b>  | <b>2'636.35</b>  | <b>85'200.00</b>  | <b>500.00</b>    | <b>69'432.20</b>  | <b>1'835.65</b>  |
| 4210.3010.00 | Löhne Mütterberatung                                          | 2'865.90          |                  | 3'800.00          |                  | 2'482.70          |                  |
| 4210.3050.00 | AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV/VK                                  | 213.18            |                  |                   |                  | 154.50            |                  |
| 4210.3053.00 | AG-Beiträge Unfallversicherungen UVG                          | 19.65             |                  |                   |                  |                   |                  |
| 4210.3054.00 | AG-Beiträge Familienausgleichskasse                           | 38.01             |                  |                   |                  |                   |                  |
| 4210.3138.00 | Kurse, Prüfungen und Beratungen                               |                   |                  |                   |                  | 200.00            |                  |
| 4210.3635.00 | Beiträge an private Unternehmen                               | 78'765.00         |                  | 78'400.00         |                  | 61'325.00         |                  |
| 4210.3636.00 | Restkosten an ambli. Pflegekosten                             | 3'767.25          |                  | 3'000.00          |                  | 5'270.00          |                  |
| 4210.4611.00 | Entschädigung vom Kanton für Hebammen                         |                   | 1'625.00         |                   |                  |                   |                  |
| 4210.4612.00 | Beiträge von Gemeinden an Mütterberatung                      |                   | 1'011.35         |                   | 500.00           |                   | 1'835.65         |
| <b>43</b>    | <b>Gesundheitsprävention</b>                                  | <b>47'912.80</b>  | <b>48'364.35</b> | <b>62'500.00</b>  | <b>57'000.00</b> | <b>35'923.30</b>  | <b>27'185.75</b> |
| <b>433</b>   | <b>Schulgesundheitsdienst</b>                                 | <b>47'912.80</b>  | <b>48'364.35</b> | <b>62'500.00</b>  | <b>57'000.00</b> | <b>35'923.30</b>  | <b>27'185.75</b> |
| <b>4330</b>  | <b>Schulgesundheitsdienst</b>                                 | <b>360.00</b>     |                  | <b>1'200.00</b>   |                  | <b>710.00</b>     |                  |
| 4330.3132.00 | Honorar Schularzt                                             | 360.00            |                  | 1'200.00          |                  | 710.00            |                  |
| <b>4331</b>  | <b>Kinder- und Jugendzahnpflege</b>                           | <b>47'552.80</b>  | <b>48'364.35</b> | <b>61'300.00</b>  | <b>57'000.00</b> | <b>35'213.30</b>  | <b>27'185.75</b> |
| 4331.3010.00 | Löhne Kinder-/Jugendzahnpflege                                |                   |                  | 1'300.00          |                  |                   |                  |
| 4331.3132.00 | Honorare                                                      | 47'552.80         |                  | 60'000.00         |                  | 35'213.30         |                  |
| 4331.4260.00 | Rückerstattungen von Eltern KJZP                              |                   | 37'064.70        |                   | 45'000.00        |                   | 20'199.85        |
| 4331.4631.00 | Beiträge von Kanton                                           |                   | 11'299.65        |                   | 12'000.00        |                   | 6'985.90         |

Einwohnerkasse Thürnen HRM2 **Erfolgsrechnung 2017**  
14.8 Detailerfolgsrechnung

Druckdatum: 15.05.2018  
Zeit/Visum: 10:26 / BuserM

| Konto        | Erfolgsrechnung HRM2<br>Funktionale Gliederung ER HRM2               | Rechnung 2017 |            | Budget 2017 |            | Rechnung 2016 |            |
|--------------|----------------------------------------------------------------------|---------------|------------|-------------|------------|---------------|------------|
|              |                                                                      | Aufwand       | Ertrag     | Aufwand     | Ertrag     | Aufwand       | Ertrag     |
| 5            | SOZIALE SICHERHEIT                                                   | 971'876.75    | 459'153.70 | 863'500.00  | 388'000.00 | 1'097'732.65  | 466'558.55 |
| 53           | Alter und Hinterlassene                                              | 327'873.00    |            | 348'700.00  |            | 332'642.40    |            |
| 531          | Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV                           | 1'318.00      |            |             |            | 661.40        |            |
| 5310         | Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV                           | 1'318.00      |            |             |            | 661.40        |            |
| 5310.3637.00 | Beiträge an private Haushalte AHV-Beiträge                           | 1'318.00      |            |             |            | 661.40        |            |
| 532          | Ergänzungsleistungen AHV                                             | 325'855.00    |            | 348'000.00  |            | 331'281.00    |            |
| 5320         | Ergänzungsleistungen AHV                                             | 325'855.00    |            | 348'000.00  |            | 331'281.00    |            |
| 5320.3631.00 | Beitrag Ergänzungsleistungen AHV                                     | 325'855.00    |            | 348'000.00  |            | 331'281.00    |            |
| 535          | Leistungen an Alter                                                  | 700.00        |            | 700.00      |            | 700.00        |            |
| 5350         | Leistungen an Alter                                                  | 700.00        |            | 700.00      |            | 700.00        |            |
| 5350.3636.00 | Beitrag an Pro Senectute                                             | 700.00        |            | 700.00      |            | 700.00        |            |
| 54           | Familie und Jugend                                                   | 15'046.50     |            | 26'000.00   |            | 14'742.00     |            |
| 544          | Jugendschutz                                                         | 15'046.50     |            | 26'000.00   |            | 14'742.00     |            |
| 5440         | Jugendschutz, allgemein                                              | 15'046.50     |            | 26'000.00   |            | 14'742.00     |            |
| 5440.3636.00 | Beiträge an Jugendarbeit                                             | 15'046.50     |            | 26'000.00   |            | 14'742.00     |            |
| 56           | Soziales Wohnungswesen                                               |               |            |             |            |               | 2'790.00   |
| 560          | Soziales Wohnungswesen                                               |               |            |             |            |               | 2'790.00   |
| 5600         | Soziales Wohnungswesen                                               |               |            |             |            |               | 2'790.00   |
| 5600.4611.00 | Entschädigungen vom Kanton                                           |               |            |             |            |               | 2'790.00   |
| 57           | Sozialhilfe und Asylwesen                                            | 628'957.25    | 459'153.70 | 488'800.00  | 388'000.00 | 750'348.25    | 463'768.55 |
| 572          | Sozialhilfe                                                          | 311'019.92    | 179'680.10 | 228'000.00  | 140'000.00 | 523'098.70    | 166'096.40 |
| 5720         | Sozialhilfe                                                          | 255'348.57    | 140'942.95 | 110'000.00  | 25'000.00  | 354'071.10    | 47'696.80  |
| 5720.3611.00 | Rückzahlung an Kanton aus Rückforderung von Unterstützungsleistungen |               |            |             |            | 159'731.25    |            |
| 5720.3637.00 | Beiträge an private Haushalte                                        | 255'348.57    |            | 110'000.00  |            | 194'339.85    |            |
| 5720.4260.00 | Rückerstattung Dritter                                               |               | 121'316.90 |             | 25'000.00  |               | 47'696.80  |
| 5720.4611.00 | Entschädigungen vom Kanton KSA                                       |               | 19'626.05  |             |            |               |            |
| 5722         | Sozialhilfe Asylbereich                                              | 55'671.35     | 38'737.15  | 118'000.00  | 115'000.00 | 169'027.60    | 118'399.60 |
| 5722.3636.00 | Beiträge an Asylheim                                                 | 38'196.15     |            | 100'000.00  |            | 114'936.60    |            |
| 5722.3637.00 | Beiträge an private Haushalte Asylheimbewohner 5730.4260             | 17'475.20     |            | 18'000.00   |            | 54'091.00     |            |
| 5722.4260.01 | Rückerstattungen durch Sozialhilfe                                   |               | 541.00     |             | 15'000.00  |               | 3'463.00   |
| 5722.4611.00 | Rückerstattungen durch Kanton KSA anerkl.Flüchtlinge                 |               | 38'196.15  |             | 100'000.00 |               | 114'936.60 |
| 573          | Asylwesen                                                            | 296'628.88    | 279'473.60 | 248'000.00  | 248'000.00 | 211'161.20    | 297'672.15 |
| 5730         | Asylwesen                                                            | 296'628.88    | 279'473.60 | 248'000.00  | 248'000.00 | 211'161.20    | 297'672.15 |
| 5730.3010.00 | Löhne Betriebspersonal Asylheim                                      | 75'940.00     |            | 76'600.00   |            | 75'872.65     |            |
| 5730.3040.00 | Erziehungszulagen                                                    | 3'445.80      |            | 3'500.00    |            | 3'445.80      |            |

Einwohnerkasse Thürnen HRM2 **Erfolgsrechnung 2017**  
14.8 Detailerfolgsrechnung

Druckdatum: 15.05.2018  
Zeit/Visum: 10:26 / BuserM

| Konto        | Erfolgsrechnung HRM2<br>Funktionale Gliederung ER HRM2                | Rechnung 2017     |                  | Budget 2017       |                  | Rechnung 2016     |                  |
|--------------|-----------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
|              |                                                                       | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag           |
| 5730.3050.00 | AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Ver                                        | 5'737.28          |                  | 5'000.00          |                  | 4'717.30          |                  |
| 5730.3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskasse                                          | 9'592.48          |                  | 9'200.00          |                  | 9'046.20          |                  |
| 5730.3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicher                                        | 528.73            |                  | 1'100.00          |                  | 532.50            |                  |
| 5730.3054.00 | AG-Beiträge an Familienausglei                                        | 1'023.01          |                  | 1'100.00          |                  | 2'055.20          |                  |
| 5730.3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldv                                        | 557.73            |                  | 1'000.00          |                  | 428.15            |                  |
| 5730.3170.00 | Reisekosten und Spesen<br>Heimleiter                                  |                   |                  | 500.00            |                  |                   |                  |
| 5730.3637.00 | Beiträge an Wohnheim                                                  | 199'803.85        |                  | 150'000.00        |                  | 115'063.40        |                  |
| 5730.4260.00 | Rückerstattungen durch<br>Sozialhilfe anerK. Flüchtlinge<br>5722.3637 |                   | 17'475.20        |                   | 18'000.00        |                   | 54'091.00        |
| 5730.4611.00 | Entschädigung von Kanton                                              |                   | 261'998.40       |                   | 230'000.00       |                   | 243'581.15       |
| <b>579</b>   | <b>Übriges Sozialwesen</b>                                            | <b>21'308.45</b>  |                  | <b>12'800.00</b>  |                  | <b>16'088.35</b>  |                  |
| <b>5790</b>  | <b>Übriges Sozialwesen</b>                                            | <b>21'308.45</b>  |                  | <b>12'800.00</b>  |                  | <b>16'088.35</b>  |                  |
| 5790.3000.00 | Behörden und Kommissionen<br>SHB                                      | 16'573.80         |                  | 8'000.00          |                  | 11'947.85         |                  |
| 5790.3050.00 | AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV,<br>Verwaltungskosten                       | 1'168.98          |                  | 300.00            |                  | 698.40            |                  |
| 5790.3053.00 | AG-Beiträge Unfallversicherungen                                      | 110.06            |                  |                   |                  |                   |                  |
| 5790.3054.00 | AG-Beiträge<br>Familienausgleichskasse                                | 212.86            |                  |                   |                  |                   |                  |
| 5790.3100.00 | Büromaterial                                                          | 298.05            |                  | 300.00            |                  | 119.20            |                  |
| 5790.3130.00 | Dienstleistungen Dritter                                              | 470.00            |                  | 1'500.00          |                  | 880.00            |                  |
| 5790.3170.00 | Reisekosten und Spesen                                                | 120.00            |                  |                   |                  | 127.50            |                  |
| 5790.3636.00 | Beiträge an private<br>Organisationen ohne<br>Erwerbszweck            | 2'354.70          |                  | 2'700.00          |                  | 2'315.40          |                  |
| <b>6</b>     | <b>VERKEHR</b>                                                        | <b>205'354.50</b> | <b>29'925.39</b> | <b>186'800.00</b> | <b>31'800.00</b> | <b>208'232.24</b> | <b>26'414.56</b> |
| <b>61</b>    | <b>Strassenverkehr</b>                                                | <b>178'404.50</b> | <b>5'319.39</b>  | <b>158'800.00</b> | <b>6'000.00</b>  | <b>181'632.24</b> | <b>2'949.56</b>  |
| <b>615</b>   | <b>Gemeindestrassen/Werkhof</b>                                       | <b>178'404.50</b> | <b>5'319.39</b>  | <b>158'800.00</b> | <b>6'000.00</b>  | <b>181'632.24</b> | <b>2'949.56</b>  |
| <b>6150</b>  | <b>Gemeindestrassen/Werkhof</b>                                       | <b>178'404.50</b> | <b>5'319.39</b>  | <b>158'800.00</b> | <b>6'000.00</b>  | <b>181'632.24</b> | <b>2'949.56</b>  |
| 6150.3010.00 | Löhne Betriebspersonal<br>Strassenwesen                               | 37'870.00         |                  | 35'900.00         |                  | 37'558.00         |                  |
| 6150.3050.00 | AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV                                             | 2'357.00          |                  | 2'500.00          |                  | 2'338.00          |                  |
| 6150.3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskasse                                          | 4'183.35          |                  | 3'800.00          |                  | 3'831.00          |                  |
| 6150.3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicher                                        | 266.00            |                  | 300.00            |                  | 264.00            |                  |
| 6150.3054.00 | AG-Beiträge an Familienausglei                                        | 568.00            |                  | 500.00            |                  | 563.00            |                  |
| 6150.3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldv                                        | 214.00            |                  | 300.00            |                  | 212.00            |                  |
| 6150.3101.00 | Betriebs- u. Verbrauchsmaterial                                       | 15'651.70         |                  | 12'200.00         |                  | 7'416.95          |                  |
| 6150.3111.00 | Anschaffung Apparate,<br>Maschinen, Fahrzeuge                         | 230.90            |                  | 1'500.00          |                  | 939.61            |                  |
| 6150.3120.00 | Ver- und Entsorgung                                                   | 12'439.70         |                  | 10'300.00         |                  | 8'088.70          |                  |
| 6150.3130.00 | Dienstleistungen Dritter                                              | 30'422.00         |                  | 32'300.00         |                  | 29'828.98         |                  |
| 6150.3131.00 | Honorare Projekte/Planungen                                           |                   |                  | 10'000.00         |                  |                   |                  |
| 6150.3134.00 | Versicherungsprämien ISEKI 50%                                        | 478.80            |                  | 500.00            |                  | 504.30            |                  |
| 6150.3141.00 | Unterhalt Strassen /<br>Verkehrswege                                  | 44'621.40         |                  | 22'000.00         |                  | 67'071.05         |                  |
| 6150.3141.01 | Unterhalt Strassebeleuchtung                                          | 3'871.45          |                  | 3'600.00          |                  | 3'198.25          |                  |
| 6150.3151.00 | Unterhalt Maschinen, Geräte,<br>Fahrzeuge                             | 5'299.20          |                  | 4'500.00          |                  | 4'902.40          |                  |
| 6150.3300.00 | Planmässige Abschreibungen<br>übr. Tiefbauten VV                      | 1'190.00          |                  | 1'200.00          |                  | 1'190.00          |                  |
| 6150.3300.10 | Planmässige Abschreibungen<br>Strassen/Verkehrswege                   | 4'122.00          |                  | 3'200.00          |                  | 3'235.00          |                  |
| 6150.3632.00 | Beiträge an Gemeinden und<br>Zweckverbände                            | 14'619.00         |                  | 14'200.00         |                  | 10'491.00         |                  |
| 6150.4260.01 | Rückerstattungen Diepfingen                                           |                   | 3'325.00         |                   | 5'000.00         |                   | 1'145.00         |
| 6150.4631.00 | Gewerbeparkkarten                                                     |                   | 1'994.39         |                   | 1'000.00         |                   | 1'804.56         |
| <b>62</b>    | <b>Öffentlicher Verkehr</b>                                           | <b>26'950.00</b>  | <b>24'606.00</b> | <b>28'000.00</b>  | <b>25'800.00</b> | <b>26'600.00</b>  | <b>23'465.00</b> |
| <b>629</b>   | <b>Übriger öffentlicher Verkehr</b>                                   | <b>26'950.00</b>  | <b>24'606.00</b> | <b>28'000.00</b>  | <b>25'800.00</b> | <b>26'600.00</b>  | <b>23'465.00</b> |

**Einwohnerkasse Thürnen HRM2 Erfolgsrechnung 2017**  
14.8 Detailerfolgsrechnung

Druckdatum: 15.05.2018  
Zeit/Visum: 10:26 / BuserM

| Konto        | Erfolgsrechnung HRM2<br>Funktionale Gliederung ER HRM2 | Rechnung 2017     |                   | Budget 2017       |                   | Rechnung 2016     |                   |
|--------------|--------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|              |                                                        | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |
| 6290         | Übriger öffentlicher Verkehr                           | 26'950.00         | 24'606.00         | 28'000.00         | 25'800.00         | 26'600.00         | 23'465.00         |
| 6290.3109.00 | Ankauf Tageskarten SBB                                 | 26'950.00         |                   | 28'000.00         |                   | 26'600.00         |                   |
| 6290.4250.00 | Verkauf Tageskarten SBB                                |                   | 24'606.00         |                   | 25'800.00         |                   | 23'465.00         |
| 7            | <b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>                    | <b>428'347.86</b> | <b>303'940.21</b> | <b>490'700.00</b> | <b>391'650.00</b> | <b>352'282.46</b> | <b>263'666.66</b> |
| 71           | <b>Wasserversorgung</b>                                | <b>122'833.85</b> | <b>122'833.85</b> | <b>160'800.00</b> | <b>160'800.00</b> | <b>87'037.05</b>  | <b>87'037.05</b>  |
| 710          | <b>Wasserversorgung</b>                                | <b>122'833.85</b> | <b>122'833.85</b> | <b>160'800.00</b> | <b>160'800.00</b> | <b>87'037.05</b>  | <b>87'037.05</b>  |
| 7101         | <b>Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)</b>          | <b>122'833.85</b> | <b>122'833.85</b> | <b>160'800.00</b> | <b>160'800.00</b> | <b>87'037.05</b>  | <b>87'037.05</b>  |
| 7101.3111.00 | Werkzeuge, Maschinen und Apparate                      |                   |                   | 4'200.00          |                   | 493.80            |                   |
| 7101.3120.00 | Ver- und Entsorgung, Strom                             | 3'048.90          |                   | 2'200.00          |                   | 2'223.45          |                   |
| 7101.3130.00 | Dienstleistungen, Honorare                             | 5'475.90          |                   | 14'500.00         |                   | 9'408.60          |                   |
| 7101.3131.00 | Planungen, Projekte                                    |                   |                   | 10'000.00         |                   |                   |                   |
| 7101.3132.00 | Honorare, externe Berater                              | 18'677.05         |                   | 38'000.00         |                   | 6'467.10          |                   |
| 7101.3134.00 | Versicherungsprämien                                   | 320.30            |                   | 500.00            |                   | 296.55            |                   |
| 7101.3143.00 | Unterhalt übrige Tiefbauten/Werkleitungen              | 40'705.65         |                   | 40'000.00         |                   | 22'036.80         |                   |
| 7101.3151.00 | Unterhalt Apparate, Geräte, Maschinen                  | 7'792.00          |                   | 14'000.00         |                   |                   |                   |
| 7101.3300.00 | Planmässige Abschreibungen Wasserversorgung            | 6'487.00          |                   | 4'200.00          |                   | 15'265.00         |                   |
| 7101.3409.00 | Skonti a/Wasseranschlussgebühren                       |                   |                   | 200.00            |                   |                   |                   |
| 7101.3510.00 | Einlagen in Spezialfinanzierung                        |                   |                   |                   |                   | 2'492.38          |                   |
| 7101.3612.00 | Betriebskosten Wühre                                   | 40'327.05         |                   | 33'000.00         |                   | 28'353.37         |                   |
| 7101.4240.00 | Wasserverkauf an Einwohner                             |                   | 87'263.65         |                   | 90'000.00         |                   | 86'302.25         |
| 7101.4510.00 | Entnahmen aus Spezialfinanzierung                      |                   | 35'570.20         |                   | 70'800.00         |                   |                   |
| 7101.4940.00 | Verrechnete Kapitaldienste                             |                   |                   |                   |                   |                   | 734.80            |
| 72           | <b>Abwasserbeseitigung</b>                             | <b>172'967.36</b> | <b>172'967.36</b> | <b>213'100.00</b> | <b>213'100.00</b> | <b>172'639.61</b> | <b>172'639.61</b> |
| 720          | <b>Abwasserbeseitigung</b>                             | <b>172'967.36</b> | <b>172'967.36</b> | <b>213'100.00</b> | <b>213'100.00</b> | <b>172'639.61</b> | <b>172'639.61</b> |
| 7201         | <b>Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)</b>       | <b>172'967.36</b> | <b>172'967.36</b> | <b>213'100.00</b> | <b>213'100.00</b> | <b>172'639.61</b> | <b>172'639.61</b> |
| 7201.3130.00 | Dienstleistungen Dritter                               | 575.00            |                   | 2'000.00          |                   | 1'077.20          |                   |
| 7201.3131.00 | Planungen und Projekte                                 |                   |                   | 10'000.00         |                   |                   |                   |
| 7201.3132.00 | Honorare Fachexperten                                  | 35'425.60         |                   | 13'000.00         |                   | 6'266.10          |                   |
| 7201.3143.00 | Unterhalt übrige Tiefbauten                            | 16'586.46         |                   | 30'000.00         |                   | 18'801.41         |                   |
| 7201.3300.00 | Planmässige Abschreibungen Abwasserleitungen           | 8'423.00          |                   | 4'800.00          |                   | 34'078.00         |                   |
| 7201.3409.00 | Skonti auf Abwasseranschlussgebühren                   |                   |                   | 300.00            |                   |                   |                   |
| 7201.3611.00 | Entschädigung an Kanton ARA                            | 111'957.30        |                   | 153'000.00        |                   | 112'416.90        |                   |
| 7201.4210.00 | Abwasser Bewilligungsgebühren                          |                   | 1'374.90          |                   | 3'500.00          |                   | 1'412.55          |
| 7201.4240.00 | Abwassergebühren                                       |                   | 152'289.60        |                   | 180'000.00        |                   | 151'820.55        |
| 7201.4510.00 | Entnahmen aus Spezialfinanzierung                      |                   | 19'302.86         |                   | 29'600.00         |                   | 18'816.31         |
| 7201.4940.00 | Verrechnete Kapitaldienste                             |                   |                   |                   |                   |                   | 590.20            |
| 73           | <b>Abfallwirtschaft</b>                                | <b>34'601.50</b>  | <b>3'134.50</b>   | <b>15'000.00</b>  | <b>12'500.00</b>  | <b>20'973.80</b>  |                   |
| 730          | <b>Abfallwirtschaft</b>                                | <b>34'601.50</b>  | <b>3'134.50</b>   | <b>15'000.00</b>  | <b>12'500.00</b>  | <b>20'973.80</b>  |                   |
| 7300         | <b>Abfallbewirtschaftung</b>                           | <b>34'601.50</b>  | <b>3'134.50</b>   | <b>15'000.00</b>  | <b>12'500.00</b>  | <b>20'973.80</b>  |                   |
| 7300.3130.00 | Kehrichtvignetten                                      | 19'967.00         |                   |                   |                   | 12'939.55         |                   |
| 7300.3130.04 | Entsorgung Altglas VetroSwiss                          | 3'134.50          |                   | 3'000.00          |                   |                   |                   |
| 7300.3130.05 | Abfallbewirtschaftung Entsorgung Grünabfälle           | 11'500.00         |                   | 11'500.00         |                   | 8'034.25          |                   |
| 7300.3130.06 | Abfallbewirtschaftung Entsorgung Kadaver               |                   |                   | 500.00            |                   |                   |                   |

Einwohnerkasse Thürnen HRM2 **Erfolgsrechnung 2017**  
14.8 Detaillierterfolgsrechnung

Druckdatum: 15.05.2018

Zeit/Visum: 10:26 / BuserM

| Konto        | Erfolgsrechnung HRM2<br>Funktionale Gliederung ER HRM2 | Rechnung 2017 |          | Budget 2017 |           | Rechnung 2016 |          |
|--------------|--------------------------------------------------------|---------------|----------|-------------|-----------|---------------|----------|
|              |                                                        | Aufwand       | Ertrag   | Aufwand     | Ertrag    | Aufwand       | Ertrag   |
| 7300.4240.00 | Abfallgebühren AGSE                                    |               | 3'134.50 |             | 12'500.00 |               |          |
| 75           | Arten- und Landschaftsschutz                           | 8'207.65      |          | 10'500.00   |           | 10'404.55     |          |
| 750          | Arten- und Landschaftsschutz                           | 8'207.65      |          | 10'500.00   |           | 10'404.55     |          |
| 7500         | Arten- und Landschaftsschutz                           | 8'207.65      |          | 10'500.00   |           | 10'404.55     |          |
| 7500.3130.00 | Naturschutz/Pflegemassnahmen                           | 8'207.65      |          | 10'500.00   |           | 10'404.55     |          |
| 76           | Tierhaltung und übriger<br>Umweltschutz                | 13'301.80     | 5'004.50 | 13'800.00   | 5'250.00  | 13'491.75     | 3'990.00 |
| 761          | Luftreinhaltung und<br>Klimaschutz                     |               | 580.00   |             | 450.00    |               |          |
| 7610         | Luftreinhaltung und<br>Klimaschutz                     |               | 580.00   |             | 450.00    |               |          |
| 7610.4240.00 | Oelfeuerungskontrollen                                 |               | 580.00   |             | 450.00    |               |          |
| 762          | Tierhaltung                                            | 2'677.10      | 3'867.50 | 3'500.00    | 4'500.00  | 2'845.65      | 3'690.00 |
| 7620         | Hundehaltung                                           | 2'677.10      | 3'867.50 | 3'500.00    | 4'500.00  | 2'845.65      | 3'690.00 |
| 7620.3010.00 | Löhne Hundehaltung                                     | 2'000.00      |          | 2'000.00    |           | 2'000.00      |          |
| 7620.3101.00 | Verbrauchsmaterial                                     | 677.10        |          | 1'000.00    |           | 845.65        |          |
| 7620.3111.00 | Hundehaltung/-versäuberung                             |               |          |             |           |               |          |
| 7620.4240.00 | Geräte Hundeversäuberung                               |               |          | 500.00      |           |               |          |
|              | Hundegebühren                                          |               | 3'867.50 |             | 4'500.00  |               | 3'690.00 |
| 769          | Übriger Umweltschutz                                   | 10'624.70     | 557.00   | 10'300.00   | 300.00    | 10'646.10     | 300.00   |
| 7690         | Übriger Umweltschutz                                   | 10'624.70     | 557.00   | 10'300.00   | 300.00    | 10'646.10     | 300.00   |
| 7690.3130.00 | übrige                                                 | 8'924.70      |          | 8'600.00    |           | 8'255.90      |          |
| 7690.3161.00 | Entsorgung/Kadaverentsorgung                           |               |          |             |           |               |          |
| 7690.4240.00 | Miete Kadaversammelstelle                              | 1'700.00      |          | 1'700.00    |           | 2'390.20      |          |
|              | Gebühren übr. Umweltschutz,<br>Kadavergebühren         |               | 557.00   |             | 300.00    |               | 300.00   |
| 77           | Friedhof und Bestattung                                | 38'024.90     |          | 38'000.00   |           | 36'675.95     |          |
| 771          | Friedhof und Bestattung                                | 38'024.90     |          | 38'000.00   |           | 36'675.95     |          |
| 7710         | Friedhof und Bestattung                                | 38'024.90     |          | 38'000.00   |           | 36'675.95     |          |
| 7710.3612.00 | Entschädigung an<br>Friedhofgemeinde                   | 32'330.95     |          | 28'000.00   |           | 30'141.95     |          |
| 7710.3632.00 | Beitrag an Friedhofgemeinde                            | 5'693.95      |          | 10'000.00   |           | 6'534.00      |          |
| 79           | Raumordnung                                            | 38'410.80     |          | 39'500.00   |           | 11'059.75     |          |
| 790          | Raumordnung                                            | 38'410.80     |          | 39'500.00   |           | 11'059.75     |          |
| 7900         | Raumplanung                                            | 38'410.80     |          | 39'500.00   |           | 11'059.75     |          |
| 7900.3131.00 | Planungen und Projekte                                 | 29'662.80     |          | 25'000.00   |           | 7'819.75      |          |
| 7900.3132.00 | Zonenplan                                              |               |          |             |           |               |          |
|              | Honorar externe Berater, geol.<br>Untersuchung, Planer | 8'748.00      |          | 14'500.00   |           | 3'240.00      |          |
| 8            | VOLKSWIRTSCHAFT                                        | 1'865.20      | 5'500.00 | 2'900.00    | 5'400.00  | 1'888.20      | 5'426.00 |
| 81           | Landwirtschaft                                         | 1'668.00      |          | 2'200.00    |           | 1'691.00      |          |
| 814          | Produktionsverbesserungen                              | 1'668.00      |          | 2'200.00    |           | 1'691.00      |          |
| 8140         | Produktionsverbesserungen                              | 1'668.00      |          | 2'200.00    |           | 1'691.00      |          |
| 8140.3010.00 | Löhne Betriebspersonal,                                | 708.00        |          | 800.00      |           | 675.00        |          |
| 8140.3635.00 | Baumwärter, Ackerbaustelle                             |               |          |             |           |               |          |
|              | Beiträge für Kühe und<br>Bienenzüchter                 | 960.00        |          | 1'400.00    |           | 1'016.00      |          |

10 / 13

Einwohnerkasse Thürnen HRM2 **Erfolgsrechnung 2017**  
14.8 Detailerfolgsrechnung

Druckdatum: 15.05.2018  
Zeit/Visum: 10:26 / BuserM

| Konto        | Erfolgsrechnung HRM2<br>Funktionale Gliederung ER HRM2       | Rechnung 2017 |              | Budget 2017 |              | Rechnung 2016 |              |
|--------------|--------------------------------------------------------------|---------------|--------------|-------------|--------------|---------------|--------------|
|              |                                                              | Aufwand       | Ertrag       | Aufwand     | Ertrag       | Aufwand       | Ertrag       |
| 83           | Jagd und Fischerei                                           | 197.20        | 1'031.00     | 300.00      | 1'000.00     | 197.20        | 1'031.00     |
| 830          | Jagd und Fischerei                                           | 197.20        | 1'031.00     | 300.00      | 1'000.00     | 197.20        | 1'031.00     |
| 8300         | Jagd und Fischerei                                           | 197.20        | 1'031.00     | 300.00      | 1'000.00     | 197.20        | 1'031.00     |
| 8300.3631.00 | Beitrag an Fischhegefonds und an Wildschäden                 | 197.20        |              | 300.00      |              | 197.20        |              |
| 8300.4100.00 | Jagd- und Fischereipacht                                     |               | 1'031.00     |             | 1'000.00     |               | 1'031.00     |
| 87           | Energie                                                      |               | 4'469.00     | 400.00      | 4'400.00     |               | 4'395.00     |
| 871          | Elektrizität                                                 |               | 4'469.00     | 400.00      | 4'400.00     |               | 4'395.00     |
| 8710         | Elektrizität                                                 |               | 4'469.00     | 400.00      | 4'400.00     |               | 4'395.00     |
| 8710.3132.00 | Energieberatung                                              |               |              | 400.00      |              |               |              |
| 8710.4120.00 | Konzessionsabgabe                                            |               | 4'469.00     |             | 4'400.00     |               | 4'395.00     |
| 9            | FINANZEN UND STEUERN                                         | 175'841.64    | 5'901'160.13 | 82'000.00   | 3'571'000.00 | 37'674.69     | 3'494'280.65 |
| 91           | Steuern                                                      | 17'575.55     | 2'173'073.30 | 23'000.00   | 2'211'000.00 | -2'644.75     | 2'025'481.64 |
| 910          | Steuern                                                      | 17'575.55     | 2'173'073.30 | 23'000.00   | 2'211'000.00 | -2'644.75     | 2'025'481.64 |
| 9100         | Steuern aktuelles Jahr                                       | 6.85          | 2'153'309.85 | 3'000.00    | 2'120'000.00 | -18'000.00    | 2'097'295.74 |
| 9100.3182.00 | Wertberichtigung Steuern natürliche Personen                 |               |              | 3'000.00    |              | -18'000.00    |              |
| 9100.3183.00 | Steuerabschreibungen Rechnungsjahr                           | 6.85          |              |             |              |               |              |
| 9100.4000.00 | Einkommenssteuern Rechnungsjahr                              |               | 1'684'630.00 |             | 1'925'000.00 |               | 1'647'590.15 |
| 9100.4000.01 | Abgrenzung Steuern                                           |               | 231'000.00   |             |              |               | 236'000.00   |
| 9100.4000.60 | Pausch. Steueranrechnung nat. Pers. (Ertragsminderungskonto) |               | -206.55      |             |              |               | -261.00      |
| 9100.4001.00 | Vermögenssteuern Rechnungsjahr                               |               | 128'399.00   |             | 100'000.00   |               | 106'551.40   |
| 9100.4002.00 | Quellensteuern                                               |               | 54'811.65    |             | 25'000.00    |               | 46'865.59    |
| 9100.4010.00 | Ertragssteuern jur. Personen                                 |               | 27'572.85    |             | 40'000.00    |               | 31'275.55    |
| 9100.4011.00 | Kapitalsteuern jur. Personen                                 |               | 27'102.90    |             | 30'000.00    |               | 29'274.05    |
| 9101         | Steuern Vorjahre                                             | 16'471.15     | -14'310.05   | 15'000.00   | 50'000.00    | 14'444.50     | -96'780.45   |
| 9101.3183.00 | Steuerabschreibungen Vorjahre                                | 16'471.15     |              | 15'000.00   |              | 14'444.50     |              |
| 9101.4000.00 | Einkommenssteuern Vorjahre                                   |               | 214'474.80   |             | 10'000.00    |               | 189'259.50   |
| 9101.4000.01 | Abgrenzung Steuern                                           |               | -236'000.00  |             |              |               | -299'000.00  |
| 9101.4001.00 | Vermögenssteuern Vorjahre                                    |               | 12'998.50    |             | 15'000.00    |               | -138.35      |
| 9101.4010.00 | Ertragssteuern Vorjahre                                      |               | -7'551.20    |             | 10'000.00    |               | 6'814.80     |
| 9101.4011.00 | Kapitalsteuern Vorjahre                                      |               | 1'767.85     |             | 15'000.00    |               | -535.75      |
| 9101.4293.00 | Eing. abgeschr. Steuerf. NP                                  |               |              |             |              |               | 6'819.35     |
| 9102         | Zinsendienst Steuern                                         | 1'097.55      | 34'073.50    | 5'000.00    | 41'000.00    | 910.75        | 24'966.35    |
| 9102.3403.10 | Vergütungszinsen 2010                                        |               |              |             |              | -68.75        |              |
| 9102.3403.11 | Vergütungszinsen 2011                                        |               |              |             |              | -9.75         |              |
| 9102.3403.12 | Vergütungszinsen 2012                                        | 10.20         |              |             |              | 1.40          |              |
| 9102.3403.13 | Vergütungszinsen 2013                                        | -3.45         |              |             |              |               |              |
| 9102.3403.14 | Vergütungszinsen 2014                                        | -47.30        |              |             |              | -124.30       |              |
| 9102.3403.15 | Vergütungszinsen 2015                                        | 208.95        |              | 2'000.00    |              | -822.30       |              |
| 9102.3403.16 | Vergütungszinsen 2016                                        | -774.55       |              | 3'000.00    |              | 1'934.45      |              |
| 9102.3403.17 | Vergütungszinsen 2017                                        | 1'703.70      |              |             |              |               |              |
| 9102.4403.09 | Verzugszinsen 2009                                           |               | -2.20        |             |              |               | 1'150.40     |
| 9102.4403.10 | Verzugszinsen 2010                                           |               | 63.10        |             |              |               | 174.95       |
| 9102.4403.11 | Verzugszinsen 2011                                           |               | 61.70        |             |              |               |              |
| 9102.4403.12 | Verzugszinsen 2012                                           |               | 17.00        |             | 1'000.00     |               | 575.40       |
| 9102.4403.13 | Verzugszinsen 2013                                           |               | 314.40       |             | 4'000.00     |               | 1'381.50     |
| 9102.4403.14 | Verzugszinsen 2014                                           |               | 2'024.05     |             | 6'000.00     |               | 9'058.15     |
| 9102.4403.15 | Verzugszinsen 2015                                           |               | 8'324.90     |             | 10'000.00    |               | -8'441.40    |
| 9102.4403.16 | Verzugszinsen 2016                                           |               | -4'037.15    |             | 20'000.00    |               | 21'067.35    |

11 / 13

Einwohnerkasse Thürnen HRM2 **Erfolgsrechnung 2017**  
14.8 Detailerfolgsrechnung

Druckdatum: 15.05.2018

Zeit/Visum: 10:26 / BuserM

| Konto        | Erfolgsrechnung HRM2<br>Funktionale Gliederung ER HRM2           | Rechnung 2017 |              | Budget 2017 |              | Rechnung 2016 |              |
|--------------|------------------------------------------------------------------|---------------|--------------|-------------|--------------|---------------|--------------|
|              |                                                                  | Aufwand       | Ertrag       | Aufwand     | Ertrag       | Aufwand       | Ertrag       |
| 9102.4403.17 | Verzugszinsen 2017                                               |               | 27'307.70    |             |              |               |              |
| 93           | Finanz- und Lastenausgleich                                      | 37'570.00     | 1'885'193.00 | 37'400.00   | 1'358'000.00 | 37'464.00     | 1'464'228.00 |
| 930          | Finanz- und Lastenausgleich                                      | 37'570.00     | 1'885'193.00 | 37'400.00   | 1'358'000.00 | 37'464.00     | 1'464'228.00 |
| 9300         | Finanz- und Lastenausgleich                                      | 37'570.00     | 1'885'193.00 | 37'400.00   | 1'358'000.00 | 37'464.00     | 1'464'228.00 |
| 9300.3631.00 | Kompensationsbeitrag ehem. Realschulbauten                       | 37'570.00     |              | 37'400.00   |              | 37'464.00     |              |
| 9300.4621.00 | Sonderlastenabgeltung                                            |               | 61'527.00    |             | 16'000.00    |               | 16'125.00    |
| 9300.4622.00 | Finanzausgleichsbetrag                                           |               | 1'583'714.00 |             | 1'100'000.00 |               | 1'219'077.00 |
| 9300.4631.00 | Kompensationszahlung Primarschule                                |               | 239'952.00   |             | 242'000.00   |               | 229'026.00   |
| 96           | Vermögens- und Schuldenverwaltung                                | 1'354.44      | 1'841'676.29 | 1'600.00    | 1'200.00     | 2'855.44      | 3'638.93     |
| 961          | Zinsen                                                           | 631.94        | 59.99        | 1'000.00    | 100.00       | 2'307.34      | 150.43       |
| 9610         | Zinsen                                                           | 631.94        | 59.99        | 1'000.00    | 100.00       | 2'307.34      | 150.43       |
| 9610.3130.00 | Bank- und Postkontospesen                                        | 631.94        |              | 300.00      |              | 560.66        |              |
| 9610.3400.00 | Verzinsung Bürgerkasse                                           |               |              |             |              | 73.45         |              |
| 9610.3401.00 | Verzinsung Kreditdienste                                         |               |              | 700.00      |              | 348.23        |              |
| 9610.3940.00 | Interne Verrechnungen Zinsen                                     |               |              |             |              | 734.80        |              |
| 9610.3940.01 | Verpflichtungsverzinsung Abwasserbeseitigung                     |               |              |             |              | 590.20        |              |
| 9610.4400.00 | Zinsen flüssige Mittel                                           |               | 59.99        |             | 100.00       |               | 150.43       |
| 963          | Liegenschaften des Finanzvermögens                               | 722.50        | 1'841'616.30 | 600.00      | 1'100.00     | 548.10        | 1'225.55     |
| 9630         | Liegenschaften des Finanzvermögens                               | 722.50        | 1'841'616.30 | 600.00      | 1'100.00     | 548.10        | 1'225.55     |
| 9630.3120.00 | Ver- und Entsorgung                                              | 215.40        |              | 100.00      |              | 95.45         |              |
| 9630.3134.00 | Sachversicherungen                                               | 507.10        |              | 500.00      |              | 452.65        |              |
| 9630.4260.00 | Rückerstattungen Dritter                                         |               | 144.15       |             |              |               |              |
| 9630.4430.01 | Pachtzinsen                                                      |               | 1'084.00     |             | 1'100.00     |               | 1'225.55     |
| 9630.4896.00 | Entnahmen aus Neubewertungsreserven                              |               | 1'840'388.15 |             |              |               |              |
| 969          | Übriges Finanzvermögen                                           |               |              |             |              |               | 2'262.95     |
| 9690         | Übriges Finanzvermögen                                           |               |              |             |              |               | 2'262.95     |
| 9690.4290.00 | Eingang abgeschriebener Forderungen                              |               |              |             |              |               | 2'262.95     |
| 97           | Rückverteilungen                                                 |               | 1'217.54     |             | 800.00       |               | 932.08       |
| 971          | Rückverteilungen aus CO2-Abgabe                                  |               | 1'217.54     |             | 800.00       |               | 932.08       |
| 9710         | Rückverteilungen aus CO2-Abgabe                                  |               | 1'217.54     |             | 800.00       |               | 932.08       |
| 9710.4699.00 | Rückverteilungen aus CO2-Abgabe                                  |               | 1'217.54     |             | 800.00       |               | 932.08       |
| 99           | Nicht aufgeteilte Posten                                         | 119'341.65    |              | 20'000.00   |              |               |              |
| 995          | Neutrale Aufwendungen und Erträge                                | 119'341.65    |              | 20'000.00   |              |               |              |
| 9950         | Neutrale Aufwendungen und Erträge                                | 119'341.65    |              | 20'000.00   |              |               |              |
| 9950.3010.00 | Rückstellungen Ferien/Überzeit Verwaltungs- und Betriebspersonal | 48'503.00     |              |             |              |               |              |

Einwohnerkasse Thürnen HRM2 **Erfolgsrechnung 2017**  
14.8 Detailerfolgsrechnung

Druckdatum: 15.05.2018  
Zeit/Visum: 10:26 / BuserM

| Konto        | Erfolgsrechnung HRM2<br>Funktionale Gliederung ER HRM2 | Rechnung 2017 |        | Budget 2017 |        | Rechnung 2016 |        |
|--------------|--------------------------------------------------------|---------------|--------|-------------|--------|---------------|--------|
|              |                                                        | Aufwand       | Ertrag | Aufwand     | Ertrag | Aufwand       | Ertrag |
| 9950.3052.01 | Rückstellungen PK<br>Lehrerschaft/Verwaltung           | 70'838.65     |        | 20'000.00   |        |               |        |

# IR-Rechnung 2017

## Zusammenzug nach Funktionen

| Konto    | Investitionsrechnung HRM2<br>Funktionale Gliederung IR HRM2 | Rechnung 2017     |                   | Budget 2017    |               | Rechnung 2016     |                   |
|----------|-------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------|---------------|-------------------|-------------------|
|          |                                                             | Ausgaben          | Einnahmen         | Ausgaben       | Einnahmen     | Ausgaben          | Einnahmen         |
|          | <b>Total</b>                                                | <b>386'657.70</b> | <b>105'666.89</b> | <b>284'500</b> | <b>40'000</b> | <b>467'118.97</b> | <b>-99'240.30</b> |
|          | Netto Ausgaben                                              |                   | 280'990.81        |                | 244'500       |                   | 566'359.27        |
| <b>0</b> | <b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>                                | <b>30'985.10</b>  |                   | <b>44'500</b>  |               | <b>5'018.95</b>   |                   |
|          | Netto Aufwand                                               |                   | 30'985.10         |                | 44'500        |                   | 5'018.95          |
| <b>2</b> | <b>BILDUNG</b>                                              | <b>192'438.35</b> |                   |                |               | <b>78'108.15</b>  |                   |
|          | Netto Aufwand                                               |                   | 192'438.35        |                |               |                   | 78'108.15         |
| <b>3</b> | <b>KULTUR, SPORT, FREIZEIT,<br/>KIRCHE</b>                  | <b>3'246.50</b>   |                   |                |               | <b>212'218.94</b> |                   |
|          | Netto Aufwand                                               |                   | 3'246.50          |                |               |                   | 212'218.94        |
| <b>6</b> | <b>VERKEHR</b>                                              | <b>82'050.55</b>  |                   | <b>145'000</b> |               | <b>35'485.45</b>  |                   |
|          | Netto Aufwand                                               |                   | 82'050.55         |                | 145'000       |                   | 35'485.45         |
| <b>7</b> | <b>UMWELTSCHUTZ UND<br/>RAUMORDNUNG</b>                     | <b>77'937.20</b>  | <b>105'666.89</b> | <b>95'000</b>  | <b>40'000</b> | <b>136'287.48</b> | <b>-99'240.30</b> |
|          | Netto Aufwand                                               |                   |                   |                | 55'000        |                   | 235'527.78        |
|          | Netto Ertrag                                                | 27'729.69         |                   |                |               |                   |                   |

## Zusammenzug nach Arten

| Konto | Investitionsrechnung HRM2<br>Artengliederung IR HRM2 | Rechnung 2017 |            | Budget 2017 |           | Rechnung 2016 |            |
|-------|------------------------------------------------------|---------------|------------|-------------|-----------|---------------|------------|
|       |                                                      | Ausgaben      | Einnahmen  | Ausgaben    | Einnahmen | Ausgaben      | Einnahmen  |
| 5     | Investitionsausgaben                                 | 386'657.70    |            | 284'500     |           | 467'118.97    |            |
| 50    | Sachanlagen                                          | 386'657.70    |            | 284'500     |           | 467'118.97    |            |
| 501   | Strassen/Verkehrswege                                | 82'050.55     |            | 145'000     |           | 35'485.45     |            |
| 503   | Übriger Tiefbau                                      | 77'937.20     |            | 95'000      |           | 109'303.50    |            |
| 504   | Hochbauten                                           | 226'669.95    |            | 44'500      |           | 300'354.62    |            |
| 506   | Mobilien                                             |               |            |             |           | 21'975.40     |            |
| 6     | Investitionseinnahmen                                |               | 105'666.89 |             | 40'000    |               | -99'240.30 |
| 63    | Investitionsbeiträge für eigene Rechnung             |               | 105'666.89 |             | 40'000    |               | -99'240.30 |
| 637   | Private Haushalte                                    |               | 105'666.89 |             | 40'000    |               | -99'240.30 |
|       | Total                                                | 386'657.70    | 105'666.89 | 284'500     | 40'000    | 467'118.97    | -99'240.30 |
|       | Netto Ausgaben                                       |               | 280'990.81 |             | 244'500   |               | 566'359.27 |
|       | Gesamttotal                                          | 386'657.70    | 386'657.70 | 284'500     | 284'500   | 467'118.97    | 467'118.97 |

## 14.11 Detail IR-Rechnung

| Konto        | Investitionsrechnung HRM2<br>Funktionale Gliederung IR HRM2                                                                           | Rechnung 2017     |                   | Budget 2017    |               | Rechnung 2016     |                   |
|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------|---------------|-------------------|-------------------|
|              |                                                                                                                                       | Ausgaben          | Einnahmen         | Ausgaben       | Einnahmen     | Ausgaben          | Einnahmen         |
|              | <b>Total</b>                                                                                                                          | <b>386'657.70</b> | <b>105'666.89</b> | <b>284'500</b> | <b>40'000</b> | <b>467'118.97</b> | <b>-99'240.30</b> |
|              | Netto Ausgaben                                                                                                                        |                   | 280'990.81        |                | 244'500       |                   | 566'359.27        |
| <b>0</b>     | <b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>                                                                                                          | <b>30'985.10</b>  |                   | <b>44'500</b>  |               | <b>5'018.95</b>   |                   |
|              | Netto Aufwand                                                                                                                         |                   | 30'985.10         |                | 44'500        |                   | 5'018.95          |
| <b>02</b>    | <b>Allgemeine Dienste</b>                                                                                                             | <b>30'985.10</b>  |                   | <b>44'500</b>  |               | <b>5'018.95</b>   |                   |
| <b>029</b>   | <b>Verwaltungsliegenschaften</b>                                                                                                      | <b>30'985.10</b>  |                   | <b>44'500</b>  |               | <b>5'018.95</b>   |                   |
| <b>0290</b>  | <b>Verwaltungsliegenschaften</b>                                                                                                      | <b>30'985.10</b>  |                   | <b>44'500</b>  |               | <b>5'018.95</b>   |                   |
| 0290.5040.00 | Hochbauten Verwaltungsgebäude                                                                                                         | 20'983.35         |                   | 44'500         |               | 5'018.95          |                   |
| 0290.5040.01 | Umgestaltung Aussenbereich<br>Gemeindehaus - Rabatte hinten,<br>Schaukasten Haupteingang,<br>Eingang und Rabatte Eingang<br>Wohnungen | 10'001.75         |                   |                |               |                   |                   |
| <b>2</b>     | <b>BILDUNG</b>                                                                                                                        | <b>192'438.35</b> |                   |                |               | <b>78'108.15</b>  |                   |
|              | Netto Aufwand                                                                                                                         |                   | 192'438.35        |                |               |                   | 78'108.15         |
| <b>21</b>    | <b>Obligatorische Schule</b>                                                                                                          | <b>192'438.35</b> |                   |                |               | <b>78'108.15</b>  |                   |
| <b>212</b>   | <b>Primarschule</b>                                                                                                                   |                   |                   |                |               | <b>21'975.40</b>  |                   |
| <b>2120</b>  | <b>Primarschule</b>                                                                                                                   |                   |                   |                |               | <b>21'975.40</b>  |                   |
| 2120.5060.00 | Möbilien, Geräte                                                                                                                      |                   |                   |                |               | 21'975.40         |                   |
| <b>217</b>   | <b>Schulliegenschaften</b>                                                                                                            | <b>192'438.35</b> |                   |                |               | <b>56'132.75</b>  |                   |
| <b>2170</b>  | <b>Schulliegenschaften</b>                                                                                                            | <b>192'438.35</b> |                   |                |               | <b>56'132.75</b>  |                   |
| 2170.5040.01 | Projekt Schulhauserweiterung                                                                                                          | 192'438.35        |                   |                |               | 56'132.75         |                   |
| <b>3</b>     | <b>KULTUR, SPORT, FREIZEIT,<br/>KIRCHE</b>                                                                                            | <b>3'246.50</b>   |                   |                |               | <b>212'218.94</b> |                   |
|              | Netto Aufwand                                                                                                                         |                   | 3'246.50          |                |               |                   | 212'218.94        |
| <b>32</b>    | <b>Kultur allgemein</b>                                                                                                               | <b>3'246.50</b>   |                   |                |               | <b>212'218.94</b> |                   |
| <b>329</b>   | <b>Kultur, sonstiges</b>                                                                                                              | <b>3'246.50</b>   |                   |                |               | <b>212'218.94</b> |                   |
| <b>3290</b>  | <b>Kultur, sonstiges</b>                                                                                                              | <b>3'246.50</b>   |                   |                |               | <b>212'218.94</b> |                   |
| 3290.5040.00 | Hochbauten sonstige (Waldhütte)                                                                                                       | 3'246.50          |                   |                |               | 212'218.94        |                   |
| <b>6</b>     | <b>VERKEHR</b>                                                                                                                        | <b>82'050.55</b>  |                   | <b>145'000</b> |               | <b>35'485.45</b>  |                   |
|              | Netto Aufwand                                                                                                                         |                   | 82'050.55         |                | 145'000       |                   | 35'485.45         |
| <b>61</b>    | <b>Strassenverkehr</b>                                                                                                                | <b>82'050.55</b>  |                   | <b>145'000</b> |               | <b>35'485.45</b>  |                   |
| <b>615</b>   | <b>Gemeindestrassen/Werkhof</b>                                                                                                       | <b>82'050.55</b>  |                   | <b>145'000</b> |               | <b>35'485.45</b>  |                   |
| <b>6150</b>  | <b>Gemeindestrassen/Werkhof</b>                                                                                                       | <b>82'050.55</b>  |                   | <b>145'000</b> |               | <b>35'485.45</b>  |                   |
| 6150.5010.01 | Sanierung Strassenbeleuchtung                                                                                                         | 30'114.75         |                   | 30'000         |               |                   |                   |
| 6150.5010.04 | Sanierung Brücke Kilchmat                                                                                                             |                   |                   |                |               | 35'485.45         |                   |
| 6150.5010.05 | Sanierung Bifangweg                                                                                                                   | 51'935.80         |                   | 115'000        |               |                   |                   |
| <b>7</b>     | <b>UMWELTSCHUTZ UND<br/>RAUMORDNUNG</b>                                                                                               | <b>77'937.20</b>  | <b>105'666.89</b> | <b>95'000</b>  | <b>40'000</b> | <b>136'287.48</b> | <b>-99'240.30</b> |
|              | Netto Aufwand                                                                                                                         |                   |                   |                | 55'000        |                   | 235'527.78        |
|              | Netto Ertrag                                                                                                                          | 27'729.69         |                   |                |               |                   |                   |
| <b>71</b>    | <b>Wasserversorgung</b>                                                                                                               | <b>77'937.20</b>  | <b>45'105.60</b>  | <b>73'000</b>  | <b>20'000</b> | <b>85'549.53</b>  | <b>-35'615.90</b> |
| <b>710</b>   | <b>Wasserversorgung</b>                                                                                                               | <b>77'937.20</b>  | <b>45'105.60</b>  | <b>73'000</b>  | <b>20'000</b> | <b>85'549.53</b>  | <b>-35'615.90</b> |
| <b>7101</b>  | <b>Wasserversorgung<br/>(Spezialfinanzierung)</b>                                                                                     | <b>77'937.20</b>  | <b>45'105.60</b>  | <b>73'000</b>  | <b>20'000</b> | <b>85'549.53</b>  | <b>-35'615.90</b> |
| 7101.5030.02 | Wasserleitung Blitten/Erlen                                                                                                           |                   |                   |                |               | 1'542.50          |                   |
| 7101.5030.06 | Sanierung Bifangweg                                                                                                                   | 77'937.20         |                   | 73'000         |               |                   |                   |
| 7101.5030.07 | Verbindungsleitung<br>Thürnen/Diepfingen                                                                                              |                   |                   |                |               | 57'023.05         |                   |

| Konto        | Investitionsrechnung HRM2<br>Funktionale Gliederung IR HRM2 | Rechnung 2017 |           | Budget 2017 |           | Rechnung 2016 |            |
|--------------|-------------------------------------------------------------|---------------|-----------|-------------|-----------|---------------|------------|
|              |                                                             | Ausgaben      | Einnahmen | Ausgaben    | Einnahmen | Ausgaben      | Einnahmen  |
| 7101.5040.02 | Hochbauten Wasserversorgung<br>Wühre                        |               |           |             |           | 26'983.98     |            |
| 7101.6371.00 | Wasseranschlussbeiträge                                     |               | 45'105.60 |             | 20'000    |               | -35'615.90 |
| 72           | Abwasserbeseitigung                                         |               | 60'561.29 | 22'000      | 20'000    | 50'737.95     | -63'624.40 |
| 720          | Abwasserbeseitigung                                         |               | 60'561.29 | 22'000      | 20'000    | 50'737.95     | -63'624.40 |
| 7201         | Abwasserbeseitigung<br>(Spezialfinanzierung)                |               | 60'561.29 | 22'000      | 20'000    | 50'737.95     | -63'624.40 |
| 7201.5030.01 | Erschliessung Kanalisation Parz.<br>323                     |               |           |             |           | 50'737.95     |            |
| 7201.5030.02 | Sanierung Bifangweg                                         |               |           | 22'000      |           |               |            |
| 7201.6371.00 | Kanalanschlussbeiträge                                      |               | 60'561.29 |             | 20'000    |               | -63'624.40 |



## **Bericht der Rechnungs- und Geschäftsprüfungskommission für das Geschäftsjahr 2017**

### **1. Einleitung**

#### **1.1 Auftrag**

Als Rechnungs- und Geschäftsprüfungskommission (RGPK) haben wir im Rahmen unseres Auftrages und der gesetzlichen Bestimmungen die Buchführung, die Jahresrechnung und die Amtsführung des Gemeinderates und der Verwaltung für das Rechnungsjahr 2017 geprüft. Für die Jahresrechnung und die Amtsführung ist der Gemeinderat verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, diese zu prüfen und zu beurteilen.

#### **1.2 Durchführung der Prüfung**

Unsere Prüfung erfolgte mit dem Ziel, ein Urteil darüber abzugeben, ob die Buchhaltung und die Jahresrechnung den gesetzlichen Vorschriften und reglementarischen Bestimmungen entsprechen.

Die Prüfung erfolgte am Donnerstag, 3. Mai 2018 und Montag, 7. Mai 2018 auf der Gemeindeverwaltung Thürnen und wurde durch die Mitglieder der RGPK vorgenommen. Während der Prüfung standen uns die Herren Sandro Racchi (Gemeindeverwalter) und Michael Buser (Leiter Rechnungswesen) bei Fragen zur Verfügung.

Am Montag, 14. Mai 2018 fand zudem eine Sitzung mit dem Gemeinderat statt, welcher der RGPK für zusätzliche Auskünfte zur Verfügung stand.

### **2. Prüfung der Jahresrechnung 2017**

#### **2.1 Prüfungshandlungen**

Bei der Revision der Jahresrechnung haben wir folgende Prüfungshandlungen vorgenommen:

- Prüfung der Bilanzpositionen (Bestandesrechnung) hinsichtlich Vollständigkeit und Richtigkeit
- Stichprobenweise Verkehrsprüfung der Bilanzkonti, der laufenden Rechnung und der Investitionsrechnung

Bei den einzelnen Positionen der Bilanz sind die Werte des Vorjahres mit der Eröffnungsbilanz überprüft worden. Die Bestände der Aktiven und Passiven per Ende Jahr sind anhand entsprechender Dokumente (Bankauszüge, Buchungsbelege, Rechnungen, Beschlüsse usw.) kontrolliert worden. Der Verkehr wurde stichprobenweise überprüft.

Gemäss unseren Prüfungshandlungen können wir alle wesentlichen Gesichtspunkte der Jahresrechnung der Einwohnergemeinde beurteilen.

#### **2.2 Ergebnisse**

Die laufende Rechnung 2017 weist einen Totalaufwand von 4'999'117.56 CHF auf. Dem gegenüber steht ein Ertrag von gesamthaft 6'948'653.43 CHF. Die Rechnung schliesst somit mit einem Ertragsüberschuss von 1'949'535.87 CHF.

Gegenüber dem Budget 2017 haben wir auf mehreren Einzelpositionen teils grössere Abweichungen festgestellt. Diese Differenzbeträge haben wir mittels der zugehörigen Belege detailliert überprüft.

Erwähnenswert erachten wir unter anderem die folgenden Einzelpositionen:

|                   |                                                                  |                                                                                                                                                                                   |
|-------------------|------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Kto. 0220.3130.00 | Dienstleistungen Dritter, Porto                                  | Mehraufwand von 38'969.10 CHF im Zusammenhang mit der Unterstützung durch die BDO für die Erstellung der Jahresrechnung 2016.                                                     |
| Kto. 1401.3634.00 | Beiträge an öffentliche Unternehmungen, KESB                     | Mehraufwand von 58'883.97 CHF zufolge Nachrechnungen aus den Jahren 2014 – 2016.                                                                                                  |
| Kto. 2170.3010.01 | Löhne Reinigungspersonal                                         | Höherer Lohnaufwand für das Reinigungspersonal bedingt durch einen generell höheren Reinigungsaufwand. Total Lohnkosten von 52'558.65 CHF (gegenüber einem Budget von 34'100 CHF) |
| Kto. 6150.3141.00 | Unterhalt Strassen / Verkehrswege                                | Sanierungs- und Instantstellungsarbeiten am Langackerweg, welche auf das Hochwasser im Sommer 2016 zurückzuführen sind.                                                           |
| Kto. 7201.3132.00 | Honorare Fachexperten                                            | Mehraufwand von 22'425.60 CHF basierend auf Aufwänden für die Nachführung des Leitungskatasters Kanalisation durch die Berchtold + Tosoni AG                                      |
| Kto. 9300.4622.00 | Finanzausgleichsbetrag                                           | Ausserordentlicher Mehrertrag von rund 410'000 CHF.                                                                                                                               |
| Kto. 9630.4896.00 | Entnahmen aus Neubewertungsreserven                              | Auflösung der Neubewertungsreserven auf Anordnung der Kantonsverwaltung Basel-Landschaft.                                                                                         |
| Kto. 9950.3010.00 | Rückstellungen Ferien/Überzeit Verwaltungs- und Betriebspersonal | Gemäss HRM2 vorgeschriebene Rückstellungen in Höhe von 48'503 CHF für Ferien- und Überzeitsaldo                                                                                   |
| Kto. 9950.3052.01 | Rückstellungen PK Lehrerschaft/Verwaltung                        | Rückstellungen in Höhe von 70'838.65 CHF (bzw. 90.--/Einwohner) auf Anordnung der Kantonsverwaltung Basel-Landschaft                                                              |

Die Investitionsrechnung 2017 schliesst mit Ausgaben von total 386'657.70. Dem gegenüber stehen Einnahmen von 105'666.89 CHF. Die Rechnung weist somit einen Ausgabenüberschuss von 280'990.81 CHF auf.

Die Ausgaben von 386'657.70 CHF sind insbesondere auf die Schulhauserweiterung sowie auf die im vergangenen Jahr vorgenommene Sanierung des Bifangweges zurückzuführen.

### 2.3 Beurteilung des Jahresergebnisses 2017

Die Rechnung 2017 schliesst mit einem Nettoertrag in Höhe von 1'949'535.87 CHF ab. Dieser Überschuss ist primär auf die vom Kanton angeordnete Auflösung der Neubewertungsreserven in Höhe von 1'840'388.15 sowie auf einen ausserordentlichen zusätzlichen Finanzausgleichsbetrag von rund 410'000 CHF zurückzuführen. Auf der Aufwandseite fallen auf ausserordentlicher Basis insbesondere der Sonderbeitrag für die Kunsteisbahn Sissach (47'680 CHF) sowie die Rückstellungen für die Pensionskasse (70'838.65 CHF) auf.

Zur eigentlichen Beurteilung des Jahresergebnisses 2017 bzw. zum Vergleich der Abschlusszahlen mit den Vorjahren müssen diese ausserordentlichen Aufwände und Erträge in Abzug gebracht werden.

|                                                       |            |                     |
|-------------------------------------------------------|------------|---------------------|
| Nettoertrag 2017                                      | CHF        | 1'949'535.87        |
| /.. Auflösung Neubewertungsreserven                   | CHF        | - 1'840'388.15      |
| /.. zusätzlicher Finanzausgleichsbetrag               | CHF        | - 410'000.00        |
| + Sonderbeitrag Kunsteisbahn Sissach                  | CHF        | 47'680.00           |
| + Rückstellungen PK Lehrerschaft/Verwaltung           | CHF        | 70'838.65           |
| <b>bereinigtes Jahresergebnis 2017 (Nettoaufwand)</b> | <b>CHF</b> | <b>- 182'333.63</b> |

Anstelle der ausgewiesenen positiven Rechnung schliesst die bereinigte Rechnung somit mit einem Manko von 182'333.63 CHF.

Im Vergleich zum Vorjahr 2016 (Manko 121'577.85 CHF) fällt der Fehlbetrag somit gar um knapp 60'000 CHF höher aus. Auch für das laufende Geschäftsjahr 2018 ist ein Nettoaufwand budgetiert. Die RGPK erachtet es somit als zwingend notwendig, dass der Finanzplanung für die kommenden Jahre eine grosse Bedeutung beigemessen wird. Dies insbesondere auch hinsichtlich des anstehenden Schulhausprojektes.

An dieser Stelle möchten wir darauf hinweisen, dass gemäss Gemeindegesetz (§40/4 und §157c) die Einwohnergemeinde dazu verpflichtet ist, einen auf die Dauer ausgeglichenen Finanzhaushalt zu führen.

## 2.4 Prüfungsbefund

Die Rechnungs- und Geschäftsprüfungskommission ist aufgrund der durchgeführten Prüfungen zum Schluss gekommen, dass die Buchführung und die Rechnungsausweise den gesetzlichen Bestimmungen sowie den allgemein anerkannten Grundsätzen der Buchführung entsprechen. Daher empfiehlt die RGPK der Gemeindeversammlung einstimmig, die Jahresrechnung 2017 zu genehmigen.

## 3. Geschäftsprüfung 2017

### 3.1 Berichterstattung

Die Rechnungs- und Geschäftsprüfungskommission erstattet der Gemeindeversammlung jeweils im ersten Halbjahr Bericht über die Feststellungen im vergangenen Jahr.

### 3.2 Prüfungshandlungen

Im Rahmen der Geschäftsprüfung hat sich die RGPK unterschiedlichen Themen angenommen. Die Prüfung der einzelnen Themen erfolgte mittels Aktenstudium und in Form von Interviews.

Geprüfte Themen:

- Finanzplanung der Einwohnergemeinde
- Beschaffungsverordnung
- Datenschutz (Personalreglement)
- Gültigkeit und Aktualität der Reglemente
- Arbeitszeiterfassung
- Arbeitssicherheit
- Öffentliche Dienstleistungen an Private

### 3.3 Feststellungen und Empfehlungen

|                           | Feststellung                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Empfehlung                                                                                                                                  |
|---------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Finanzplan                | <p>Der Aufbau und die Aussagekraft des vorhandenen Finanzplanes wurde bereits in den Vorjahren durch die RGPK bemängelt. Nachdem Ende 2017 die BDO beratend beigezogen worden ist, liegt der RGPK auch im Mai 2018 keine aussagekräftige und plausible Finanzplanung vor.</p> <p>Gerade in Hinblick auf den Schulhausneubau mit einem Investitionsvolumen von 4 Mio. CHF ist es unabdingbar, dass eine Finanzplanung vorhanden ist und der Gemeindehaushalt über die kommenden Jahre ausgeglichen gestaltet werden kann. Dieser Punkt kann Stand heute nicht überprüft werden.</p> | Wir empfehlen, bis spätestens zur Budgeterstellung für das Geschäftsjahr 2019 einen aktuellen und aussagekräftigen Finanzplan zu erstellen. |
| Gültigkeit der Reglemente | Generell stellen wir fest, dass viele Reglemente nicht aktuell sind.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Wir empfehlen, die vorhandenen Reglemente laufend auf ihre Aktualität zu überprüfen und die angestrebte Überarbeitung weiterzuführen.       |

|                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Beschaffungsverordnung</b>                  | <p>Im September 2017 hat der Gemeinderat eine neue Beschaffungsverordnung verabschiedet. Diese wurde Ende April dieses Jahres nochmals angepasst. Für die RGPK stellt sich die Frage, ob diese Beschaffungsverordnung gesetzeskonform ist.</p> <p>Seitens Kantons Baselland existiert das Handbuch «ABC des Beschaffungswesens» als generelle Richtlinie für die Beschaffung.</p> <p>Gerade in Hinblick auf den Schulhausneubau ist es wichtig, dass die Gemeinde über eine gesetzeskonforme Beschaffungsverordnung verfügt.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Wir empfehlen dem Gemeinderat, die aktuelle Beschaffungsverordnung auf ihre Gesetzeskonformität zu überprüfen.                                                                                                                                                                     |
| <b>Datenschutz (Personalreglement)</b>         | <p>Das heutige Personalreglement weist einzig einen Passus zum Thema Schweigepflicht auf. Der Umgang mit Dokumenten und Dossiers sowie auch von vertraulichen Daten ist nicht geregelt.</p> <p>Der Datenschutz auf der gesamten Verwaltungs- und Behördenebene muss sichergestellt werden. Wir erachten es deshalb als wichtig, dass eine Regelung bezüglich Dokumentation und Aufbewahrung von Daten/Dokumente vorhanden ist.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Wir empfehlen, das Thema Datenschutz, insbesondere den Umgang mit Dossiers, Dokumenten sowie von vertraulichen Daten im Speziellen, zu regeln.                                                                                                                                     |
| <b>Öffentliche Dienstleistungen an Private</b> | Wir stellen fest, dass vereinzelt öffentlichen Dienstleistungen an Private im Sinne von Gefälligkeiten geboten werden (z.B. Schneeräumung von privaten Vorplätzen)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Öffentliche Dienstleistungen an private Haushalte und Firmen müssen hinterfragt werden. Sollen solche Arbeiten im Sinne einer Dienstleistung an die Bevölkerung und die ortsansässigen Unternehmen angeboten werden, muss die Haftung im Schadensfall geregelt und geprüft werden. |
| <b>Arbeitszeiten (Personalreglement)</b>       | <p>Angesichts der anlässlich der Rechnungsprüfung festgestellten Abweichung der Lohnkosten für das Reinigungspersonal (Ziff. 2.2) haben wir das Thema Arbeitszeit und Stempelzeiten in unseren Prüfungsumfang aufgenommen.</p> <p>Im Rahmen von Interviews mit dem Verwaltungspersonal und dem Abwart stellen wir fest, dass eine Arbeitszeiterfassung in geeigneter Form vorhanden ist. Wir erachten es jedoch als äusserst wichtig, dass die Arbeitszeiterfassung durch den jeweiligen Vorgesetzten kontrolliert und visiert wird. Auffällige Abweichungen zu den Vormonaten müssen dabei zwingend hinterfragt werden.</p>                                                                                                                                                                                                                               | Wir empfehlen, den Einreichprozess für die monatliche Arbeitszeiterfassung anzupassen, damit eine bessere Kontrolle über die geleistete Arbeitszeit erreicht wird.                                                                                                                 |
| <b>Arbeitssicherheit</b>                       | <p>Wir stellen fest, dass zum Thema Arbeitssicherheit in der Vergangenheit qualifizierte Kontrollen durch den Sicherheitsbeauftragten gemacht wurden. Die festgestellten Mängel wurden zu einem grossen Teil umgesetzt. Sowohl die Durchführung der Kontrollen als auch die grundsätzliche Mängelbehebung erachten wir als positiv.</p> <p>Es ist jedoch wichtig, dass die Behebung festgestellten Mängel zentral koordiniert und lückenlos dokumentiert wird. Eine regelmässige Überwachung durch den Gemeinderat erachten wir als unabdingbar.</p> <p>Bei den Besprechungsterminen erlebten wir den Abwart und das Personal sehr offen für das Thema Arbeitssicherheit. Generell sind Kenntnisse zu diesem wichtigen Thema vorhanden, Schulungen werden durchgeführt (z.B. mit dem Reinigungspersonal) oder sind für die kommenden Monate angedacht.</p> | Wir empfehlen, die Umsetzung der in den vergangenen Jahren festgestellten Mängel lückenlos zu dokumentieren. Diese Dokumentation ist zentral zu verwalten.                                                                                                                         |

Die unter Ziffer 3.3 dargestellten Feststellungen wurden dem Gemeinderat anlässlich der Gemeinderatssitzung vom 14. Mai 2018 präsentiert. Bei einigen Punkten konnte uns der Gemeinderat über bereits initiierte Anpassungen informieren. Die RGPK wird diesbezüglich am Ball bleiben und die Umsetzung unserer Empfehlungen im Laufe der kommenden 12 Monate überprüfen.

### 3.4 Zusammenarbeit

Wir danken dem Gemeindepräsidenten, dem Gemeinderat und den involvierten Mitarbeitenden für die gute Zusammenarbeit und für die Bereitstellung der umfangreichen Unterlagen, welche der RGPK die Arbeit erleichtern.

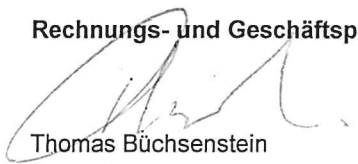
## 4. Empfehlung

Die Rechnungs- und Geschäftsprüfungskommission empfiehlt der Gemeindeversammlung einstimmig,

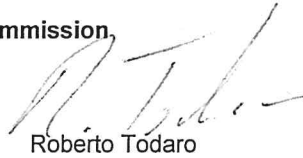
- die Jahresrechnung 2017 zu genehmigen.
- den Bericht über die Geschäftsprüfung 2017 zustimmend zur Kenntnis zu nehmen.

Thürnen, 17. Mai 2018

Rechnungs- und Geschäftsprüfungskommission,



Thomas Büchsenstein



Roberto Todaro



Christine Bärtschi