



Einwohnergemeinde
Thürnen

2022 Budget V2

01. März 2022

Ergebnisse

Einwohnergemeinde	- 343'571	CHF
Wasser	39'930	CHF
Abwasser	28'200	CHF
Abfall	10'100	CHF

GR genehmigt	27. September 2021
EGV abgelehnt	09. Dezember 2021

Seite * Seiten nur in der Vollversion enthalten, erhältlich auf der Verwaltung

01* Erläuterungen zur Rechnungslegung öffentlicher Haushalte

02 - 06 Ausgewählte Erläuterungen vom Gemeinderat

07 - 08* Finanzkennzahlen

08* Ergebnisübersicht

09 Zusammenzug - **Erfolgsrechnung** nach Funktionen

10 - 12* Zusammenzug - **Erfolgsrechnung** nach Art

13 - 24 Detail - **Erfolgsrechnung** nach Funktionen

25 Detail - **Investitionsrechnung** nach Funktionen

26* Auflistung - **Investitionen**

27 **GRPK**- Bericht der Rechnungsprüfungskommission

28 **GV** - Beschlussprotokoll

29 - 36* **Finanzplan** (Basis Budget 2022, Planjahre 2023-27) - Erfolgsrechnung

37 - 38* **Finanzplan** (Basis Budget 2022, Planjahre 2023-27) - Investitionsrechnung

39 Steuer- und Gebührensätze 2022 (genehmigt 09. Dezember 2021)



Einwohnergemeinde Thürnen

2022 Budget

01. März 2022

Ergebnisse

Einwohnergemeinde	- 343'571	CHF
Wasser	39'930	CHF
Abwasser	28'200	CHF
Abfall	10'100	CHF

GR genehmigt 27. September 2021
EGV abgelehnt 09. Dezember 2021

Änderungen zur Version vom 09. Dezember 2021

Konto	Bisher	Neu	Differenz
0120.3090 Weiterbildung	1'500	500	- 1'000
0120.3099 Kommissionssessen	1'600	0	- 1'600
0120.3170 GR-Spesen	3'000	1'500	- 1'500
0220.3090 Weiterbildung	1'000	500	- 500
0220.3099 Weihnachtsessen Personal	1'200	0	- 1'200
0220.3101 Verbrauchsmaterial	1'500	500	- 1'000
0220.3102 Gemeindeanzeiger	18'500	10'000	- 8'500
0220.3130 Reserve Sonstige Gebühren	200	0	- 200
0220.3111 Anschaffungen Mobiliar	1000	0	- 1'000
0220.3170 Spesen	1'000	600	- 400
0220.4240 Einnahmen Inserat Anzeiger	3'000	1'500	1'500
2120.3111 Schule Anschaffungen Mobiliar	4'941	0	- 4'941
2170.3111 Schule – Kameraüberwachung	7'000	0	- 7'000
2170.3131 Planung Lichtanlage Sportplatz	2'000	0	- 2'000
2190.3099 Schulrat/Personalanlass	2'800	0	- 2'800
2190.3103 Bücher Bibliothek	1'300	500	- 800
3290.3199 Jungbürger/Jubiläen/ usw.	11'000	4'300	- 6'700
3290.3636 Kultur Beiträge an Vereine (Res)	2'900	1'900	- 1'000
5790.3130 Betreuungskosten SHB	50'450	45'000	- 5'450
5720.3637 Sozialhilfe an Private	300 TCHF	275 TCHF	- 25 TCHF
8140.3635 Nur noch Bienenbeiträge	1'200	660	- 540
9100 Steuern	2.6 Mio.	2.206 Mio.	394 TCHF
Total Mehrverlust			322'369 CHF
Verlust 1. Version			21'202 CHF
Total Neuer Verlust			343'571 CHF



Erläuterungen zur Rechnungslegung öffentlicher Haushalte

Die folgenden Erklärungen dienen zum besseren Verständnis der Gemeinderechnung.

Die Rechnungslegung der Baselbieter Einwohnergemeinden orientiert sich am „Harmonisierten Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)“ der Schweizerischen Finanzdirektorenkonferenz (§ 165 Abs. 2 des Gemeindegesetzes).

Erfolgsrechnung

Die Erfolgsrechnung entspricht im Wesentlichen der Erfolgsrechnung aus der Privatwirtschaft. Sie enthält den laufenden Aufwand und Ertrag eines Kalenderjahres. Die Differenz zwischen Aufwand und Ertrag entspricht dem Saldo (Aufwandüberschuss = Verlust; Ertragsüberschuss = Gewinn). Bei der Budgetierung bildet die Entwicklung des Saldos eines der wesentlichen Elemente für die Festlegung des Steuerfusses.

Investitionsrechnung

Der wesentlichste Unterschied zur Rechnungslegung eines Privatunternehmens ist die zusätzlich geführte Investitionsrechnung. Die Investitionsrechnung umfasst die Ausgaben und Einnahmen für Sachwerte, die der öffentlichen Aufgabenerfüllung dienen und mehrjährig genutzt werden können (Verwaltungsvermögen). Ausgaben erfolgen für den Erwerb, die Erstellung oder die Sanierung von Verwaltungsvermögen. Einnahmen resultieren aus der Veräusserung von Verwaltungsvermögen, Überträgen vom Verwaltungs- ins Finanzvermögen oder aus Beiträgen Dritter (Bsp. Anwenderbeiträge). Die Nettoinvestitionen sind als Verwaltungsvermögen zu aktivieren. Sie unterliegen anschliessend der Abschreibungspflicht.

Abschreibungen

Mittels Abschreibung wird der Entwertung getätigter Investitionen Rechnung getragen, und es wird eine angemessene Selbstfinanzierung (Cash Flow) der Gemeinde sichergestellt. Jede Anlage des Verwaltungsvermögens wird einer bestimmten Anlagekategorie zugeteilt und über die festgelegte (kategorisierte) Nutzungsdauer hinweg linear abgeschrieben (planmässige Abschreibungen). Stellt man fest, dass eine Anlage weniger lang als ihre

kategorisierte Nutzungsdauer genutzt werden kann, muss die Nutzungsdauer verkürzt werden und es sind zusätzlich zu den planmässigen, ausserplanmässige Abschreibungen zu tätigen. Diese ausserplanmässigen Abschreibungen stellen sicher, dass die Anlage bei Erreichen der (verkürzten) Nutzungsdauer auf Null abgeschrieben ist. Für Investitionen, welche vor Inkrafttreten von HRM2, d.h. vor dem 1.1.2014 getätigt wurden, gelten gemäss der Übergangsregelung so genannte fixdegressive Abschreibungssätze.

Allgemeiner Haushalt

Dieser umfasst alle über allgemeine Steuern (und nicht-zweckgebundene Gebühren) zu deckenden Aufgabenbereiche des Gemeinwesens: Die Summe dieser Aufwands- und Ertragsposten in der Erfolgsrechnung machen das Jahresergebnis aus, welches bei einem positiven Saldo das Eigenkapital der Gemeinde erhöht bzw. bei einem negativen Saldo vermindert.

Spezialfinanzierungen

Die Spezialfinanzierungen sind diejenigen Bereiche im Aufgabenspektrum der Gemeinde, welche verursachergerecht durch separate Gebühren finanziert werden müssen (nicht durch Steuern). Von Gesetzes wegen sind als Spezialfinanzierung die Wasserversorgung (Funktion 7101), die Abwasserbeseitigung (7201) sowie die Abfallbeseitigung (7301) zu führen. Weitere Spezialfinanzierungen kann die Gemeinde selber auf der Grundlage eines Reglements bestimmen (z.B. Antennenanlage). Verwaltungsinterne Leistungen sind als interne Verrechnungen auszuweisen, wenn sie für oder durch Spezialfinanzierungen erfolgen. Um die Querfinanzierung dieser Bereiche durch allgemeine Steuermittel zu verhindern, werden die entsprechenden Funktionen im Rahmen des Rechnungsabschlusses „neutralisiert“, und ihr Saldo mit dem Kapitalkonto der jeweiligen Spezialfinanzierung verrechnet. Aufwand und Ertrag der Spezialfinanzierung sind damit gleich hoch, die Funktionen der Spezialfinanzierungen sind saldoneutral. Das Gesamtergebnis der Rechnung ist deshalb gleich dem Ergebnis des allgemeinen Haushalts.



Ausgewählte Erläuterungen

Anlässlich der Einwohnergemeindeversammlung vom 09. Dezember 2021 ist das Budget 2022 zurückgewiesen respektive abgelehnt worden. Die Steuersätze, Taxen und Gebühren (ausgenommen Grünabfuhr) pro 2022 wurden an der oben erwähnten Versammlung genehmigt. Folge dessen hat der Gemeinderat das Budget 2022 überarbeitet.

Erfolgsrechnung

Die Erfolgsrechnung des Budget 2022 der Einwohnergemeinde Thürnen sieht bei Aufwänden von neu CHF 5'219'896 (vorher CHF 5'325'027) und Einnahmen von neu CHF 4'876'325 (vorher CHF 5'303'825) einen **Verlust von neu CHF 343'571 (vorher CHF 21'202)** vor. Steuerfuss neu 56% anstatt wie geplant 66%.

Das Budget 2022 schliesst rund CHF 300'000 besser ab als das Budget 2021. Hauptgrund ist der neue Steuerfuss von 56%. Ohne Anhebung des Steuersatzes würde das Ergebnis erneut einen Verlust von über CHF 600'000 ausweisen und das Eigenkapital von rund CHF 3 Mio. wäre in 5 Jahren aufgebraucht.

Ansonsten ist das Budget 2022 analog den Vorjahren ausgestaltet, einzig im Bereich 02 BILDUNG sind erneut Mehrausgaben von rund CHF 100'000 enthalten. Grund für diesen Anstieg ist hauptsächlich der 2. Kindergarten.

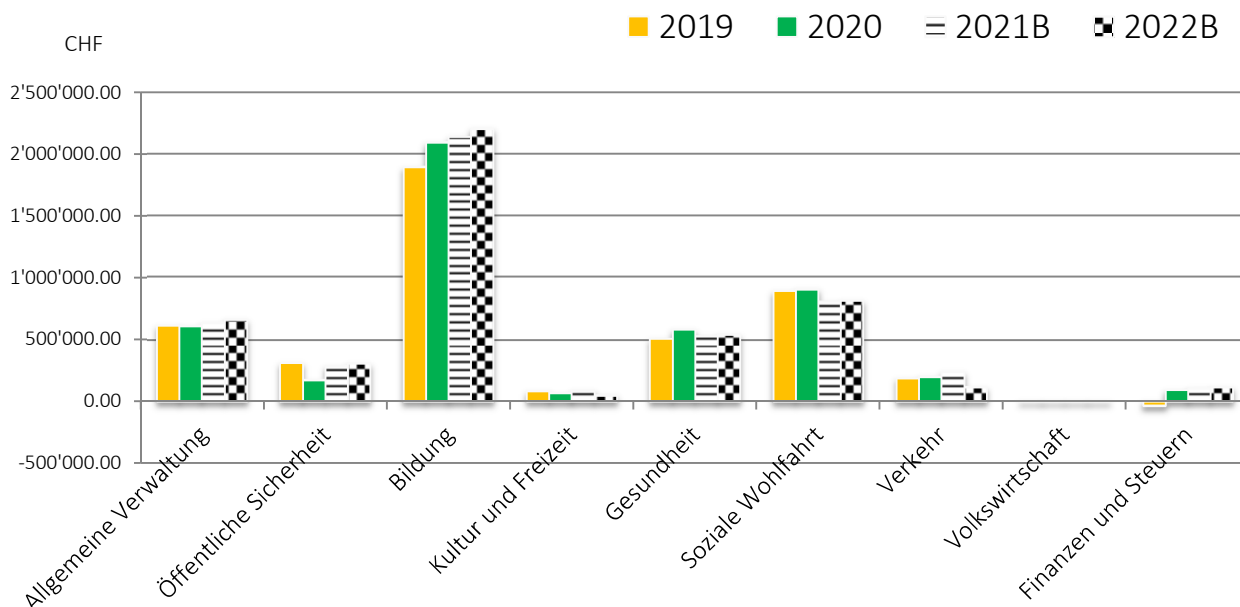
Übersicht grösserer Unterschiede Budget 2022 zu Budget 2021

Zahlen zur besserer Übersicht grob gerundet

Kto.	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	Begründung
02 – Öffentl. Verw.	554'000	440'000	+114'000	Umlagefinanzierung PK für austretende Mitarbeiter, neue Cybervers.
15 – Feuerwehr	71'000	55'000	+16'000	Abschreibung TLF
2110 – Kindergarten	318'000	196'000	+122'000	2. Kindergarten
2170 – Schullieg.	396'000	451'000	-55'000	Weniger baul. Unterhalt
34 – Sport & Freizeit	27'000	58'000	-31'000	Weniger baul. Unterhalt
6150 – Strassen	109'000	206'000	-97'000	Weniger Unterhalt
07 – Umwelt & Raum	70'000	116'000	-46'000	Abfall neu als Spezialfinanzierung
9100 – Steuern	2'206'000	2'024'000	+202'000	Neuer Steuerfuss

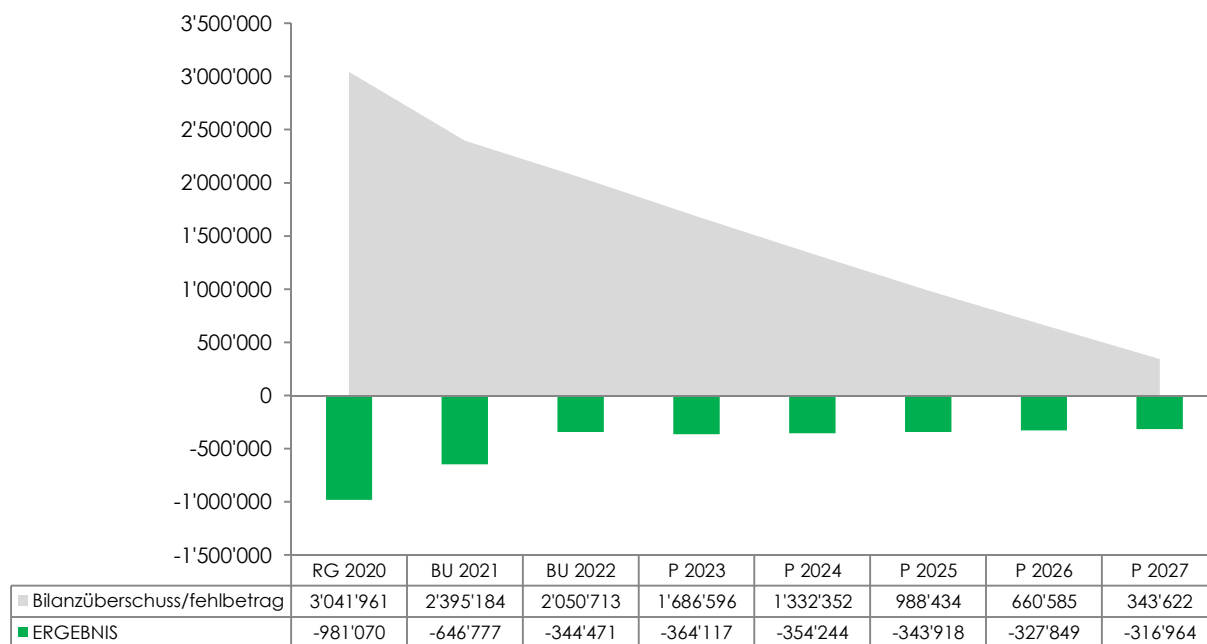


Mittelverwendung



Finanzplan

Der Finanzplan für die Jahre 2022 – 2027 (Seite 29-36) basiert auf dem neuen Steuerfuss von 56 %. Mit dem budgetierten jährlichen Verlust von rund CHF 345'000 zeigt der Finanzplan, dass das Eigenkapital 2028 aufgebraucht sein wird.



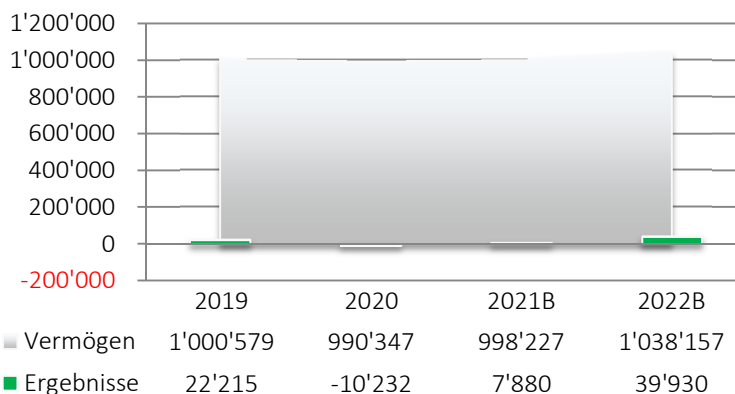


Spezialfinanzierungen

7101 - Wasser

Die Wasserkasse sieht einen **Gewinn** von **CHF 39'930** vor.

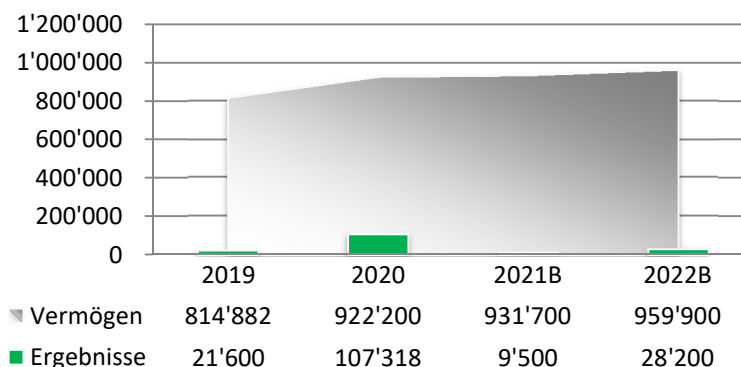
Hauptgrund für das bessere Ergebnis gegenüber 2020 (CHF -10'232) sind die höher angesetzten Wasserverkaufseinnahmen aufgrund des neu erschlossenen Gebietes.



7201 - Abwasser

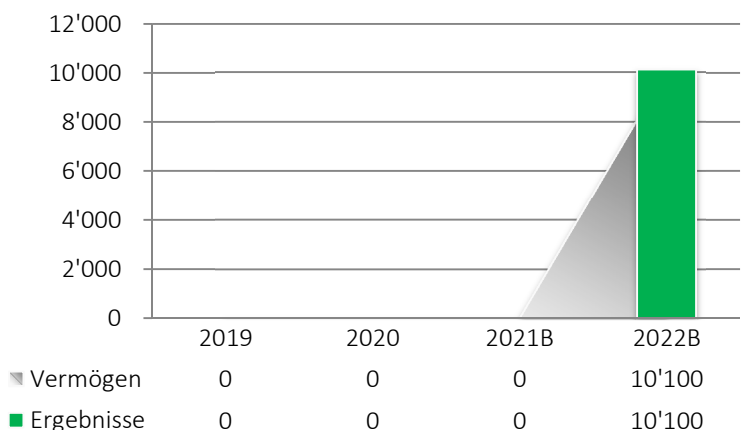
Die Abwasserkasse weist im Budget 2022 einen **Gewinn** von **CHF 28'200** (Budget 2021 CHF 9'500 Gewinn) aus.

Hauptgrund sind ebenfalls die höher angesetzten Wasserverkaufseinnahmen.



7301 - Abfall

Die Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung wurde bisher nicht wie vorgeschrieben als selbsttragende Spezialfinanzierung in der Funktion 7301 geführt. Das wird ab Jahresrechnung 2021, bzw. Budget 2022 korrigiert. Entsprechend existiert noch kein Eigenkapital der Abfallkasse und beläuft sich auf 0 CHF. Im Budget 2022 ist ein **Gewinn von CHF 10'100** vorgesehen. Dabei wird die neue Abfallgebühr bereits berücksichtigt.





Investitionen

Bisher laufende Projekte

„Primarschule Mobilen, Geräte“

Analog 2020 sind Neuinvestitionen in Mobilen und Geräte der Primarschule in Höhe von

CHF 34'300 im Budget 2022 eingestellt.

NEUE Projekte

„Teilsanierung von Strassenabschnitten ausserhalb Baugebiet“

Für die Teilsanierung sind **CHF 50'000** eingestellt.

„Wasserringleitung Schürain“

Die Realisierung der Wasserringleitung im Schürain ist mit **CHF 50'000** ins Budget 2022

eingestellt. Der Investitionskredit wird mit dem Budget zusammen genehmigt.

„Sanierung Autobrücke Böckterstrasse“

Die Autobrücke der Böckterstrasse soll 2022 ebenfalls saniert werden und ist

mit **CHF 30'000** eingestellt.

Geplante Projekte (P)

> Sondervorlage folgt

Aufgrund der angespannten Finanzlage sind aktuell keine weiteren grossen Projekte, bzw. Investitionen geplant.

Bemerkungen zu ausgewählten Konti

00 ALLGEMEINE VERWALTUNG

Bemerkung	2022 Budget	2021 Budget	Diff.
0220.3052 – AG Beiträge Pensionskasse	86'530	30'530	+56'000
Umlagebeiträge für Personal, das in Rente geht.			

**02 BILDUNG**

Bemerkung	2022 Budget	2021 Budget	Diff.
2110.3020 – Löhne Kindergarten Aufgrund der gestiegenen Kinderzahlen wird 2022 ein zweiter Kindergarten geführt.	259'930	157'200	+102'730
2120.3118 – Software und Lizenzen eWolke wird eingeführt	4'000	1'500	+2'500
2140.3612 – Musikschule Der Kostenanstieg ist auf die erhöhte Kinderzahl zurückzuführen.	75'000	69'100	+5'900
2170.3144 – Baulicher Unterhalt Schulliegenschaft Wegen der angespannten finanziellen Situation wird nur das Nötigste an Unterhalt vorgenommen. Ausser der Neubepflanzung mit einer Linde (CHF 5'000) sind keine ausserordentlichen Arbeiten im 2022 geplant.	29'950	52'950	-23'000

03 KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE

Bemerkung	2022 Budget	2021 Budget	Diff.
3410.3143 – Baulicher Unterhalt übrige Tiefbauten / Sportanlagen Keine zusätzlichen Aufwände budgetiert. Das Konto enthält den Aufwand für die Rasenpflege (inkl. Dünger).	5'000	18'000	-13'000

05 SOZIALE SICHERHEIT

Bemerkung	2022 Budget	2021 Budget	Diff.
5790.3130 Dienstleistungen Dritter Die Führung der Sozialdienste Thürnen wird 2022 an die Firma Convalere ausgelagert. Entsprechend erfolgen Einsparungen beim externen Berater (fällt weg) und bei der Behördenentschädigung SHB.	45'000	1'000	+44'000

09 FINANZEN / STEUERN / FINANZVERMÖGEN

Bemerkung	2022 Budget	2021 Budget	Diff.
9100.4000 – NP Einkommenssteuern Der Steuerfuss wurde an der EGV vom 09.12.2021 auf 56% angehoben. Damit ist ein erster Schritt zur finanziellen Gesundheit der Einwohnergemeinde gelegt.	2.2 Mio.	2.0 Mio.	+0.2 Mio.

Finanzkennzahlen



Die Öffentlichkeit und Politik sollten die politischen Prioritäten unter Berücksichtigung der **finanziellen Möglichkeiten** festlegen. Für die Steuerung der Finanzhaushalte sollten deshalb unbedingt **standardisiert berechnete Finanzkennzahlen der öffentlichen Hand** verwendet werden. Dabei haben die aus dem Rechnungswesen gewonnenen Daten und Kennzahlen die Aufgabe, den verschiedenen Adressaten die notwendigen Informationen zu liefern.

Folgende 3 **Kennzahlen erster Priorität** haben eine grosse Aussagekraft und sind für die meis-

ten Anspruchsgruppen von Interesse: Nettoverschuldungsquotient, Selbstfinanzierungsgrad und Zinsbelastungsanteil.

Daneben werden 5 weitere **Kennzahlen zweiter Priorität** ausgewiesen: Nettoschuld in Franken pro Einwohner, Selbstfinanzierungsanteil, Kapitaldienstanteil, Bruttoverschuldungsanteil und Investitionsanteil.

(Beim Budget können jeweils nur die Zahlen aufgezeigt werden, die in ihrer Berechnungsformel ohne Bilanzpositionen auskommen.)

Die Selbstfinanzierung

Wieviel kann aus eigener Kraft finanziert werden?

Der **Selbstfinanzierungsgrad** zeigt auf, inwieweit Investitionen aus selbsterarbeiteten Mitteln (Steuern und Finanzausgleich) bezahlt werden können. 100% bedeutet, dass die Investitionen vollumfänglich selbst getragen sind, unter 100%, dass mit Fremdmitteln (Darlehen, Kredite, usw.) gearbeitet werden muss und über 100%, dass Gelder frei sind, z.B. für Anlagen oder Reservenbeschaffungen.

$$\text{Formel: Selbstfinanzierungsgrad} = \frac{\text{Selbstfinanzierung}}{\text{Nettoinvestitionen}} \times 100$$

Budget 2022: **-28%** - Die Investitionen können nicht mit eigenen Mitteln finanziert werden.

Der **Selbstfinanzierungsanteil** bezieht den Anteil des Ertrages, welcher zur Finanzierung von Investitionen aufgebracht werden kann. Beträgt dieser Anteil über 20% ist das gut.

$$\text{Formel: Selbstfinanzierungsanteil} = \frac{\text{Selbstfinanzierung}}{\text{Laufender Ertrag}} \times 100$$

Budget 2022: **-1% - Schlecht**

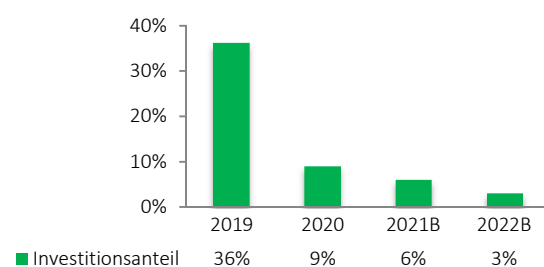
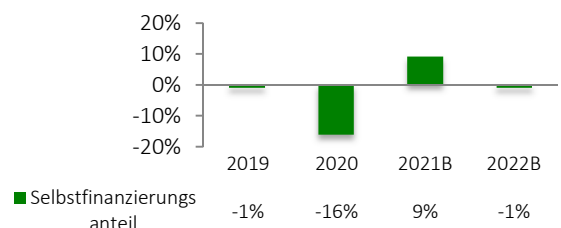
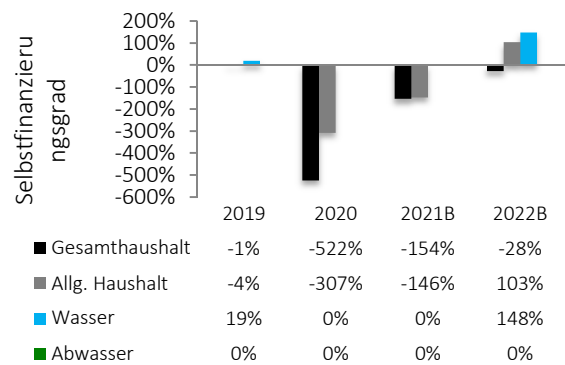
Der Investitionsanteil

Wieviel wird investiert?

Der **Investitionsanteil** zeigt auf, wie stark die Investitionstätigkeit ist.

$$\text{Formel: Investitionsanteil} = \frac{\text{Bruttoinvestitionen}}{\text{Gesamtausgaben}} \times 100$$

Budget 2022: **3%**
- Schwache Investitionstätigkeit





Kapitaldienste und Zinsen

Wie stark ist die Belastung durch die allgemeine Finanzmarktsituation?

Der **Zinsbelastungsanteil** sagt aus, welcher Anteil der Erträge für Zinsen benötigt wird.

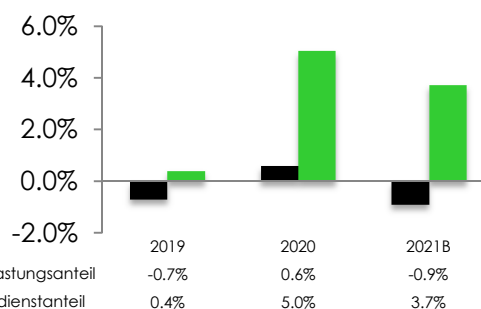
$$\text{Formel: Zinsbelastungsanteil} = \frac{\text{Zinsaufwand (340)} - \text{Zinsertrag (440)}}{\text{Laufender Ertrag}} \times 100$$

Budget 2022: **0%** - gut

Der **Kapitaldienstanteil** gibt Auskunft darüber, wie stark die Erträge durch Zinsen und Abschreibungen belastet sind. Steigt die Belastung über 15%, bleibt immer weniger finanzieller Handlungsspielraum.

$$\text{Formel: Kapitaldienstanteil} = \frac{\text{Kapitaldienst}}{\text{Laufender Ertrag}} \times 100$$

Budget 2022: **4%** - Geringe Belastung



Ergebnisübersicht

			Budget 2022		Budget 2021		2020	
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG			5'219'896.00	4'876'325.00	5'249'023.00	4'602'246.00	5'211'079.80	4'230'009.39
01 Betriebliches Ergebnis								
Aufwand	30, 31, 33, 35, 36		5'148'181.00		5'139'498.00		5'186'711.45	
Ertrag	40 - 43, 45, 46			4'696'990.00		4'384'261.00		4'161'624.04
	Aufwandüberschuss		451'191.00		755'237.00		1'025'087.41	
	Ertragsüberschuss							
02 Ergebnis auf Finanzierung								
Aufwand	34		24'800.00		23'960.00		24'368.35	
Ertrag	44			132'420.00		132'420.00		68'385.35
	Aufwandüberschuss							
	Ertragsüberschuss		107'620.00		108'460.00		44'017.00	
03 Operatives Ergebnis (Betrieb & Finanzierung)								
Summe aus 01 + 02	Aufwandüberschuss		343'571.00		646'777.00		981'070.41	
Summe aus 01 + 02	Ertragsüberschuss							
04 Ausserordentliches Ergebnis								
Aufwand	38		0.00		0.00		0.00	
Ertrag	48			0.00		0.00		0.00
	Aufwandüberschuss							0.00
	Ertragsüberschuss		0.00		0.00			
05 Gesamtergebnis								
Summe aus 03 + 04	Aufwandüberschuss		343'571.00					
	Ertragsüberschuss		0.00		0.00		0.00	
			Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INVESTITIONSRECHNUNG			164'300.00	40'000.00	314'750.00	40'000.00	471'558.95	337'819.45
Zunahme der Nettoinvestitionen				124'300.00		274'750.00		133'739.50
Abnahme der Nettoinvestitionen								
			Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven
BILANZ							10'380'330.38	10'380'330.38

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	5'219'896	4'876'325	5'249'023	4'602'246	5'211'079.80	5'211'079.80
	Netto Aufwand		343'571		646'777		
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	662'724	108'640	635'944	106'940	610'498.74	103'289.16
	Netto Aufwand		554'084		529'004		507'209.58
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	304'730	63'100	284'052	62'026	170'021.40	69'385.25
	Netto Aufwand		241'630		222'026		100'636.15
2	BILDUNG	2'203'497	45'820	2'136'317	51'270	2'093'130.65	29'179.79
	Netto Aufwand		2'157'677		2'085'047		2'063'950.86
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	46'430	3'115	86'270	3'115	65'576.65	1'563.90
	Netto Aufwand		43'315		83'155		64'012.75
4	GESUNDHEIT	542'500	48'400	531'450	38'700	582'720.05	51'193.60
	Netto Aufwand		494'100		492'750		531'526.45
5	SOZIALE SICHERHEIT	811'990	289'000	805'080	243'400	902'411.12	252'202.40
	Netto Aufwand		522'990		561'680		650'208.72
6	VERKEHR	112'815	3'850	237'175	26'315	197'399.16	19'613.83
	Netto Aufwand		108'965		210'860		177'785.33
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	422'950	352'500	427'075	310'880	497'659.42	383'729.57
	Netto Aufwand		70'450		116'195		113'929.85
8	VOLKSWIRTSCHAFT	1'660	5'400	2'300	5'400	1'774.40	5'195.00
	Netto Ertrag		3'740		3'100		3'420.60
9	FINANZEN UND STEUERN	110'600	3'956'500	103'360	3'754'200	89'888.21	4'295'727.30
	Netto Ertrag		3'845'900		3'650'840		4'205'839.09

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Artengliederung ER HRM2	Budget 2022		Budget 2020		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	5'219'896	4'876'325	5'226'766	4'947'400	5'211'079.80	5'211'079.80
	Netto Aufwand		343'571		279'366		
3	Aufwand	5'219'896		5'226'766		5'211'079.80	
30	Personalaufwand	2'329'527		2'134'615		2'175'889.22	
3000	Behörden und Kommissionen	87'250		95'500		90'088.55	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	539'007		535'500		544'719.55	
3020	Löhne der Lehrpersonen	1'272'420		1'143'000		1'190'560.75	
3030	Temporäre Arbeitskräfte	2'600		2'910		2'390.00	
3040	Erziehungszulagen	18'970		9'890		18'080.15	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	123'890		112'580		116'775.53	
3052	Pensionskassen	220'670		162'660		163'569.10	
3053	Unfallversicherungen	12'370		12'500		6'165.82	
3054	Familienausgleichskasse	25'000		24'070		23'273.00	
3055	Krankentaggeldversicherungen	13'850		12'265		12'638.27	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000		12'700		1'200.00	
3091	Personalrekrutierung	700				368.00	
3099	Sonstiger Personalaufwand	7'800		11'040		6'060.50	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	711'504		963'169		843'416.19	
3100	Büromaterial	10'150		9'800		8'922.00	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	49'500		31'750		29'683.79	
3102	Drucksachen, Publikationen	11'500		20'000		17'193.35	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	500					
3104	Lehrmittel	34'990		31'210		27'446.27	
3105	Lebensmittel	1'100		1'500		932.30	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	200		28'200		28'091.20	
3110	Büromöbel und -geräte	1'000		8'600		8'043.30	
3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'500		13'500		14'394.70	
3113	Hardware					1'299.55	
3118	Immaterielle Anlagen	28'684		25'484		24'539.55	
3119	Übrige Anschaffungen	2'000		7'300		2'851.85	
3120	Ver- und Entsorgung	69'560		72'800		72'202.55	
3130	Dienstleistungen Dritter	138'480		159'290		174'554.76	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	11'000		51'000		17'551.40	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	89'600		132'850		121'197.45	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	3'200		3'200		3'120.00	
3134	Sachversicherungsprämien	32'270		18'910		23'683.90	
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	14'000		63'500		48'637.20	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	53'300		81'000		73'757.95	
3144	Unterhalt Hochbauten	38'150		73'300		70'344.75	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	15'800		34'800		18'478.60	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	11'500		10'000		11'339.75	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	5'640		7'200		8'939.40	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	38'200		8'200		13'264.80	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'500		2'500		1'156.65	
3162	Raten für operatives Leasing	6'700		6'700		9'393.90	
3170	Reisekosten und Spesen	3'000		12'340		5'163.80	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	10'080		8'320		1'059.35	
3182	Wertberichtigung Steuerguthaben natürliche Personen	5'000		3'000		5'000.00	
3183	Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben natürliche Personen	16'000		16'000		6'904.90	
3185	Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben juristische Personen					113.10	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Artengliederung ER HRM2	Budget 2022		Budget 2020		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199	Übriger Betriebsaufwand	4'400		20'915		-5'845.88	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	230'740		172'400		186'178.62	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	230'740		172'400		186'178.62	
34	Finanzaufwand	24'800		22'000		24'368.35	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	300				197.93	
3401	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	21'800				22'192.67	
3403	Vergütungszinsen/Skonti Steuern	2'500				1'977.75	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten (aufgehoben)			21'800			
3409	Übrige Passivzinsen	200		200			
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	78'230		9'500		107'318.02	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen	78'230		9'500		107'318.02	
36	Transferaufwand	1'798'180		1'925'082		1'873'909.40	
3611	Entschädigungen an Kanton	160'000		165'000		167'266.80	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	136'600		130'460		118'822.10	
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	360'000		360'000		387'399.50	
3625	Finanzierung Solidaritätsbeitrag	14'000				13'660.00	
3631	Beiträge an Kanton	217'800		279'600		267'651.20	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	182'530		179'662		152'710.65	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	134'800		110'700		55'825.00	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	119'660		121'600		130'528.20	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	91'190		93'060		29'530.05	
3637	Beiträge an private Haushalte	381'600		485'000		550'515.90	
39	Interne Verrechnungen	46'915					
3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	42'000					
3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	4'915					
4	Ertrag		4'876'325		4'947'400		4'230'009.39
40	Fiskalertrag		2'428'000		2'242'000		1'802'007.05
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		2'206'000		2'025'000		1'593'024.90
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		160'000		121'000		147'604.85
4002	Quellensteuern natürliche Personen		35'000		50'000		37'204.25
4010	Ertragssteuern juristische Personen		17'000		40'000		15'387.45
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		10'000		6'000		8'785.60
41	Regalien und Konzessionen		5'400		5'400		5'195.00
4100	Regalien		1'000		1'000		1'031.00
4120	Konzessionen		4'400		4'400		4'164.00
42	Entgelte		537'990		447'235		548'710.59
4200	Ersatzabgaben		56'000		58'000		57'906.25
4210	Gebühren für Amtshandlungen		21'900		16'400		16'559.50

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Artengliederung ER HRM2	Budget 2022		Budget 2020		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		320'800		280'080		298'079.24
4250	Verkäufe		12'000		23'465		20'420.00
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		127'290		69'290		152'160.15
4270	Bussen						225.55
4293	Eingang bereits abgeschriebener Steuerforderung natürlicher Personen						3'359.90
43	Verschiedene Erträge						76'130.65
4391	Übertragung aus der Investitionsrechnung						76'130.65
44	Finanzertrag		132'420		163'220		68'385.35
4400	Zinsen flüssige Mittel				100		
4403	Verzugszinsen Steuern		62'000		93'000		-1'650.40
4430	Pacht- und Mietzinse		1'100		1'200		1'084.00
4439	Liegenschaften Finanzvermögen						
	Übriger Liegenschaftenertrag		400				
4470	Finanzvermögen						
	Pacht- und Mietzinse		68'800		68'800		68'780.00
	Liegenschaften						
4480	Verwaltungsvermögen						
	Mietzinse von gemieteten		120		120		120.00
	Liegenschaften						
4499	Übriger Finanzertrag						51.75
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen				19'100		10'232.13
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen				19'100		10'232.13
46	Transferertrag		1'725'600		2'070'445		1'719'348.62
4600	Anteil an Bundeserträgen		39'000		14'661		18'462.75
4610	Entschädigungen vom Bund		1'700				1'467.00
4611	Entschädigungen vom Kanton		204'700		304'100		176'083.85
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		12'800		10'800		14'170.80
4614	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen		22'100				
4621	Lastenabgeltungen		10'000		77'000		28'313.00
4622	Ressourcenausgleich		1'150'000		1'388'950		1'187'530.00
4631	Beiträge vom Kanton		282'800		271'034		290'888.18
4634	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		1'500		1'500		1'474.80
4699	Rückverteilungen		1'000		2'400		958.24
49	Interne Verrechnungen		46'915				
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		42'000				
4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		4'915				
9	Abschluss						981'070.41
90	Abschluss						981'070.41
9001	Aufwandüberschuss						981'070.41

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	5'219'896	4'876'325	5'249'023	4'602'246	5'211'079.80	5'211'079.80
	Netto Aufwand		343'571		646'777		
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	662'724	108'640	635'944	106'940	610'498.74	103'289.16
01	Legislative und Exekutive	82'460		89'550		81'837.16	
012	Exekutive	82'460		89'550		81'837.16	
0120	Exekutive	82'460		89'550		81'837.16	
0120.3000.00	Behörden und Kommissionen	71'300		71'800		66'620.40	
0120.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten	4'700		4'650		3'732.30	
0120.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	1'230		1'230		150.76	
0120.3054.00	AG-Beiträge	930		930		737.30	
0120.3090.00	Familienausgleichskasse						
0120.3099.00	Aus- und Weiterbildung Personal	500		2'100			
0120.3100.00	sonstiger Personalaufwand			3'040		4'096.50	
0120.3100.00	Büromaterial	800		800		61.95	
0120.3110.00	Anschaffungen Büromobiliar, Bü			500		2'093.35	
0120.3134.00	Sachversicherungsprämie	1'400		1'400		1'400.00	
0120.3158.00	Unterhalt Software	100		100		120.00	
0120.3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500		3'000		2'824.60	
02	Allgemeine Dienste	580'264	108'640	546'394	106'940	528'661.58	103'289.16
022	Allgemeine Dienste	529'214	36'440	491'204	37'940	471'117.41	34'268.41
0220	Allgemeine Dienste	529'214	36'440	491'204	37'940	471'117.41	34'268.41
0220.3010.00	Löhne Verwaltungspersonal	253'000		251'550		245'824.80	
0220.3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	2'600		3'000		2'390.00	
0220.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten	16'490		16'490		16'325.04	
0220.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse PK	86'530		30'530		30'758.40	
0220.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen UVG	4'320		4'320		2'168.14	
0220.3054.00	AG-Beiträge	3'310		3'310		3'225.11	
0220.3055.00	Familienausgleichskasse						
0220.3055.00	AG-Beiträge	1'780		1'780		1'809.30	
0220.3090.00	Krankentaggeldversicherung KTG						
0220.3090.00	Aus- und Weiterbildung	500		1'000			
0220.3099.00	Übriger Personalaufwand			1'200			
0220.3100.00	Büromaterial	6'100		6'100		5'356.00	
0220.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500		1'500		1'296.45	
0220.3102.00	Drucksachen, Publikationen	11'500		20'000		16'983.35	
0220.3110.00	Bauwesen						
0220.3110.00	Anschaffungen Büromobiliar, Büromaschinen und -geräte			3'800			
0220.3113.00	Anschaffung Hardware			1'800		288.25	
0220.3118.00	Software und Lizenzen	24'684		24'684		21'417.15	
0220.3130	Dienstl. Dritter	27'380		37'580		37'499.50	
0220.3132.00	Honorare, ext. Berater, Fachexperten	1'600		1'600		369.15	
0220.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	3'200		3'200		3'120.00	
0220.3134.00	Versicherungsprämien	15'500		8'860		6'928.80	
0220.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Serviceaufträge	500		500		1'055.30	
0220.3153.00	Informatikunterhalt Hardware	11'500		11'500		11'339.75	
0220.3158.00	Unterhalt Software	5'300		5'300		8'579.40	
0220.3162.00	Leasing für Kopierer	2'700		2'700		2'707.55	
0220.3170.00	Reisekosten und Spesen	600		1'000		1'028.00	
0220.3300.00	Planmässige Abschreibungen	5'420		5'700		9'017.97	
0220.3611.00	Sachanlagen/Mobilen/ Hardware						
0220.3611.00	Entschädigungen an Kanton	40'000		38'000		41'330.00	
0220.3631.00	Beiträge an Kanton	400		400		300.00	
0220.3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	3'800		3'800			
0220.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		7'800		7'800		4'740.45
0220.4210.01	Baubewilligungsgebühren		10'000		10'000		5'002.00
0220.4210.02	Gebühren Steuerbezug		100		100		2'017.30

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220.4240.00	Gebühren, Dienstleistungen, Insetate		1'800		3'300		3'750.00
0220.4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'440		1'440		3'387.51
0220.4270.00	Bussen, Ordnungsbussen						225.55
0220.4612.00	Entschädigungen von Gemeinwesen		10'800		10'800		13'670.80
0220.4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		1'500		1'500		1'474.80
0220.4930.00	Interne Verrechnung Betriebs- und Verwaltungskosten		3'000		3'000		
029	Verwaltungsliegenschaften	51'050	72'200	55'190	69'000	57'544.17	69'020.75
0290	Verwaltungsliegenschaften	51'050	72'200	55'190	69'000	57'544.17	69'020.75
0290.3010.00	Löhne Betriebspersonal	13'000		11'990		9'183.90	
0290.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten	770		770		604.14	
0290.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen UVG	70		70			
0290.3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	160		160		119.39	
0290.3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung KTG	70		70		67.59	
0290.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge					2'101.50	
0290.3120.00	Ver- und Entsorgung	20'000		20'000		22'319.85	
0290.3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000		2'000		2'399.15	
0290.3134.00	Versicherungsprämien	1'280		1'280		1'274.15	
0290.3144.00	Baulicher Unterhalt Gemeindehaus	6'200		10'850		14'688.05	
0290.3151.00	Unterhalt der Mobilien Gemeindehaus	1'200		1'700		2'199.20	
0290.3300.00	Planmässige Abschreibungen	4'900		4'900		1'408.11	
0290.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien, EDV	1'400		1'400		1'179.14	
0290.4240.00	Benützungsgebühren, Gemeindesaal		3'400		200		200.00
0290.4260.00	Rückerstattungen Dritter						40.75
0290.4470	VV Liegenschaftserträge		68'800		68'800		68'780.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	304'730	63'100	284'052	62'026	170'021.40	69'385.25
11	Polizei	5'800		5'800		5'468.00	
111	Polizei	5'800		5'800		5'468.00	
1110	Polizei	5'800		5'800		5'468.00	
1110.3130.00	Gemeindepolizeiliche Dienstleistungen gemäss Leistungsvereinbarung ab 30.03.2015.	5'800		5'800		5'468.00	
14	Allgemeines Rechtswesen und Vormundschaftswesen	141'000		137'500		57'131.90	
140	Allgemeines Rechtswesen und Vormundschaftswesen	141'000		137'500		57'131.90	
1400	Allgemeines Rechtswesen	7'000		7'500		1'903.90	
1400.3132.00	Honorare, Berater, Gutachten, Grundbuch	7'000		7'500		1'903.90	
1401	Kindes- und Erwachsenenschutz	134'000		130'000		55'228.00	
1401.3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen, KESB	134'000		130'000		55'228.00	
15	Feuerwehr	134'000	63'100	117'322	62'026	84'325.65	69'385.25
150	Feuerwehr	134'000	63'100	117'322	62'026	84'325.65	69'385.25
1500	Feuerwehr	134'000	63'100	117'322	62'026	84'325.65	69'385.25
1500.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	24'000		7'700			
1500.3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	110'000		109'622		84'325.65	
1500.4200.00	Feuerwehrpflichtersatz		56'000		55'000		57'906.25
1500.4250.00	Erlös aus Verkäufen						4'445.00
1500.4631.00	Beiträge von Kanton, Löschbeitrag		7'100		7'026		7'034.00

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
16	Militär und Bevölkerungsschutz	23'930		23'430		23'095.85	
161	Militär	1'000		500		1'287.25	
1611	Schiesswesen	1'000		500		1'287.25	
1611.3144.00	baulicher Unterhalt Schiesswesen					199.70	
1611.3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1'000		500		1'087.55	
162	Bevölkerungsschutz	22'930		22'930		21'808.60	
1620	Zivilschutz	21'280		21'280		20'090.20	
1620.3130.00	Dienstleistungen Dritter ZS	2'280		2'280		1'366.15	
1620.3632.00	Beiträge an Gemeinden, ZS-Verbund	19'000		19'000		18'724.05	
1621	Gemeindeführungsstab	1'650		1'650		1'718.40	
1621.3632.00	Beiträge an Gemeinden RFS	1'650		1'650		1'718.40	
2	BILDUNG	2'203'497	45'820	2'136'317	51'270	2'093'130.65	29'179.79
21	Obligatorische Schule	2'203'497	45'820	2'136'317	51'270	2'093'130.65	29'179.79
211	Kindergarten	319'770	2'000	198'280	2'000	203'994.31	1'476.34
2110	Kindergarten	319'770	2'000	198'280	2'000	203'994.31	1'476.34
2110.3020.00	Löhne Kindergartenlehrpersonen	259'930		157'200		159'695.65	
2110.3040.00	Erziehungszulagen	190		190		397.40	
2110.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten	17'000		10'180		10'383.35	
2110.3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen	26'400		15'830		17'488.05	
2110.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen UVG	450		280		239.30	
2110.3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	3'400		2'040		2'075.90	
2110.3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen KTG	3'100		1'860		1'175.36	
2110.3091.00	Personalrekrutierung	400					
2110.3104.00	Lehrmittel	6'000		7'700		5'922.20	
2110.3105.00	Lebensmittel	100		700		75.90	
2110.3110.00	Anschaffung Büromöbiliar	1'000		1'000		1'000.00	
2110.3130.00	Dienstleistungen Dritter	800		800		501.20	
2110.3171.00	Kindergartenreise	1'000		500			
2110.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden, Schulgelder					5'040.00	
2110.4260.00	Rückerstattungen Dritter						976.34
2110.4612.00	Entschädigung von Gemeinden und Zweckverbänden		2'000		2'000		500.00
212	Primarschule	1'180'780		1'170'097		1'195'136.74	15'191.76
2120	Primarschule	1'180'780		1'170'097		1'195'136.74	15'191.76
2120.3020.00	Löhne Lehrpersonen	913'090		903'800		950'920.30	
2120.3040.00	Erziehungszulagen	12'980		12'980		11'924.55	
2120.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten	59'100		58'550		61'770.62	
2120.3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen PK	75'000		73'760		78'890.30	
2120.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen UVG	1'400		1'330		1'408.60	
2120.3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskassen	12'000		11'750		12'369.77	
2120.3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen KTG	6'300		6'200		6'985.94	
2120.3090.00	Aus- und Weiterbildung	3'000		3'000		1'200.00	
2120.3091.00	Personalrekrutierung	300				240.00	
2120.3099.00	Sonstiger Personalaufwand	7'800					
2120.3100.00	Büromaterial	3'000		3'000		3'283.25	
2120.3101.00	Verbrauchsmaterial	300				336.60	
2120.3104.00	Schulmaterial	22'750		22'750		16'407.67	
2120.3104.02	Schulmaterial Textiles Werken	2'500		2'500		2'098.00	
2120.3104.03	Schulmaterial Werken, Nichttextiles Gestalten	3'740		4'000		3'018.40	
2120.3105.00	Lebensmittel	1'000		1'000		856.40	
2120.3110.00	Anschaffung Büromöbel, Geräte			1'000		2'303.60	
2120.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte					654.05	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2120.3113.00	Anschaffung Hardware			5'667			
2120.3118.00	Software und Lizenzen	4'000		1'500		3'122.40	
2120.3119.00	übrige	500		500		410.00	
2120.3130.00	Anschaffungen/Instrumente						
2120.3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'500		3'600		1'096.90	
2120.3151.00	Unterhalt Geräte	200		1'000		275.80	
2120.3151.01	Unterhalt Geräte Textiles Werken	500		500		322.55	
2120.3158.00	Unterhalt jährl. Modul Homepage, Link zur Schule	240		600		240.00	
2120.3162.00	Leasing Kopierer	4'000		4'000		6'686.35	
2120.3170.02	Schulveranstaltungen			7'930		340.00	
2120.3171.00	Schulreisen	8'280		8'280		1'011.05	
2120.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	100		100		-9'827.93	
2120.3300.00	Planmässige Abschreibungen	23'300		16'900		24'335.77	
2120.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden, Schulgelder Sonderpädagogik	13'900		13'900		12'455.80	
2120.4260.00	Rückerstattungen Dritter						15'191.76
214	Musikschule	75'000		69'100		64'920.85	
2140	Musikschule	75'000		69'100		64'920.85	
2140.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden	75'000		69'100		64'920.85	
217	Schulliegenschaften	457'540	42'120	518'760	49'270	486'050.66	10'674.53
2170	Schulliegenschaften	438'190	42'000	500'360	49'150	471'440.98	10'554.53
2170.3010.00	Löhne Hauswarte	118'000		158'570		117'253.85	
2170.3010.01	Löhne Reinigungspersonal	48'000		41'960		51'036.60	
2170.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	12'990		12'990		10'374.96	
2170.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse PK	13'540		13'540		13'630.80	
2170.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherer UVG	3'350		3'350		774.44	
2170.3054.00	AG-Beiträge	2'610		2'610		2'033.88	
2170.3055.00	Familienausgleichskasse						
2170.3055.00	AG-Beiträge	1'490		1'490		1'151.83	
2170.3090.00	Krankentaggeldversicherung KTG						
2170.3090.00	Aus- und Weiterbildung			3'000			
2170.3091.00	Personalrekrutierung					48.00	
2170.3099.00	übriger Personalaufwand			2'200			
2170.3101.00	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	14'800		14'800		22'764.91	
2170.3102.00	Drucksachen, Publikationen					210.00	
2170.3110.00	Anschaffung Mobiliar Einrichtung Innenräume					286.90	
2170.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Werkzeuge					7'271.45	
2170.3119.00	übrige Anschaffungen, Beflaggung, Geschirr, Ruhebänke, Instrumente	500		500		1'279.50	
2170.3120.00	Ver- und Entsorgung	39'400		39'400		34'827.90	
2170.3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000		1'000		8'833.71	
2170.3134.00	Versicherungsprämien	9'600		7'600		9'600.70	
2170.3144.00	Baulicher Unterhalt	29'950		52'950		54'214.40	
2170.3151.00	Schulliegenschaften						
2170.3151.00	Unterhalt Mobiliar Gebäude	1'400		3'400		7'474.60	
2170.3300.00	Planmässige Abschreibungen	12'700		12'700			
2170.3300.40	Planmässige Abschreibungen übr. Hochbauten	127'060		126'500		128'372.55	
2170.3930.00	Interne Verrechnung Betriebs- und Verwaltungskosten	1'800		1'800			
2170.4260.00	Rückerstattungen Dritter						10'554.53
2170.4910.01	Int. Verrechnung Löhne		42'000		49'150		
2174	Gemeinde-Magazin	19'350	120	18'400	120	14'609.68	120.00
2174.3090.00	Aus- und Weiterbildung	1'000		1'000			
2174.3100.00	Büromaterial	250		500		220.80	
2174.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000		2'000		2'939.08	
2174.3111.00	Anschaffung Mobiliar Gebäude					772.40	
2174.3113.00	Hardware					70.00	
2174.3120.00	Ver- und Entsorgung Telefonie	1'200				1'200.00	
2174.3144.00	Baulicher Unterhalt	2'000		2'000		1'242.60	
2174.3160.00	Gemeindemagazin						
2174.3160.00	Miete Liegenschaften	8'200		8'200		8'164.80	
2174.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	3'500		3'500			

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2174.3930.00	Interne Verrechnung Betriebs- und Verwaltungskosten	1'200		1'200			
2174.4480.01	Miete Winterdienst Diepfingen		120		120		120.00
218	Schulergänzende Tagesbetreuung	6'300	1'700	6'300		16'321.70	1'467.00
2180	Schulergänzende Tagesbetreuung	6'300	1'700	6'300		16'321.70	1'467.00
2180.3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'300		1'300		1'284.00	
2180.3631.00	Beiträge an Kanton					9'300.00	
2180.3636.00	Beiträge an private Organisationen	5'000		5'000		5'737.70	
2180.4610.00	Entschädigungen vom Bund		1'700				1'467.00
219	Übrige obligatorische Schule	164'107		173'780		126'706.39	370.16
2190	Schulleitung und Schulrat	150'007		157'680		109'401.64	370.16
2190.3000.00	Schulrat	8'700		7'650		8'282.35	
2190.3010.00	Löhne Schulsekretariat	20'307		10'000			
2190.3020.00	Löhne Schulleitung	99'400		108'700		79'944.80	
2190.3040.00	Erziehungszulagen	2'300		930		2'246.40	
2190.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	6'500		8'180		5'198.20	
2190.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse PK	10'000		15'680		9'532.55	
2190.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung UVG	100				119.45	
2190.3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'300		1'640		1'039.20	
2190.3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung KTG	550		500		588.39	
2190.3090.00	Aus- und Weiterbildung			1'100			
2190.3091.00	Personalrekrutierung					80.00	
2190.3099.00	übriger Personalaufwand			2'800		1'364.00	
2190.3113.00	Anschaffung Hardware					941.30	
2190.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	650		300			
2190.3631.00	Beiträge an Kanton	200		200		65.00	
2190.4260.00	Rückerstattungen Dritter						370.16
2192	Volksschule, sonstiges	14'100		16'100		17'304.75	
2192.3103.00	Bücher für Bibliothek	500		2'600			
2192.3110.00	Anschaffung Büromöbel, Geräte					2'359.45	
2192.3171.00	Skilager, Sporttag	800		800		48.30	
2192.3634.00	Spitalbeschulung Kanton über Finanzausgleich	800		700		597.00	
2192.3636.00	Schulsozialarbeit	12'000		12'000		14'300.00	
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	46'430	3'115	86'270	3'115	65'576.65	1'563.90
32	Kultur allgemein	17'920	1'200	26'360	1'200	16'630.60	1'563.90
329	Kultur, sonstiges	17'920	1'200	26'360	1'200	16'630.60	1'563.90
3290	Kultur, sonstiges	17'920	1'200	26'360	1'200	16'630.60	1'563.90
3290.3010.00	Abwartin, Waldhütte 1/2 Bürger	400		400		350.40	
3290.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV/Verwaltungskosten	30		30		23.07	
3290.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen UVG					0.93	
3290.3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	10		10		4.56	
3290.3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung KTG					2.58	
3290.3101.00	Waldhütte, Verbrauchsmaterial	1'200		1'200			
3290.3119.00	übrige Anschaffungen	1'000		1'000		1'162.35	
3290.3120	Ver-/Entsorgung (Strom, usw)	160					
3290.3130.00	Dienstleistungen Dritter	120		120		219.10	
3290.3134.00	Sachversicherungsprämien	200		250		200.10	
3290.3170.00	Kulturelle Veranstaltungen	900		900		793.00	
3290.3199.00	Jungbürgerfeier/Geburtstage/Jubiläen	4'300		11'850		3'982.05	
3290.3300.00	Planmässige Abschreibungen Waldhütte	7'700		7'700		7'692.46	
3290.3636.00	Beiträge an verschiedene Vereine und kulturelle Institutionen	1'900		2'900		2'200.00	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3290.4240.01	Waldhütte, Benützungsgebühren		1'200		1'200		1'562.20
3290.4260.00	Rückerstattung						1.70
34	Sport und Freizeit	28'510	1'915	59'910	1'915	48'946.05	
341	Sport	28'510	1'915	59'910	1'915	48'946.05	
3410	Übriger Sport	22'910	1'915	54'410	1'915	43'490.05	
3410.3000.00	Behörden und Kommissionen	250		250		221.00	
3410.3101.00	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	4'700		5'700			
3410.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte	3'000		5'000		1'655.70	
3410.3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'000		10'000		11'016.65	
3410.3134.00	Versicherungsprämien ISEKI	960		960		494.80	
3410.3143.00	Baulicher Unterhalt übrige Tiefbauten/Sportanlage	5'000		18'000		25'886.70	
3410.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, ISEKI	5'000		4'000		4'215.20	
3410.3910.00	Int. Verr. Grünabfälle			10'500			
3410.4930.00	Int. Verr. Betriebs- + Verwaltungskosten		1'915		1'915		
3413	Kunsteisbahn	5'600		5'500		5'456.00	
3413.3632.00	Beiträge an Gemeinden, Kunsteisbahn	5'600		5'500		5'456.00	
4	GESUNDHEIT	542'500	48'400	531'450	38'700	582'720.05	51'193.60
41	Pflegeheime	360'000		360'000		387'733.10	
412	Pflegeheime	360'000		360'000		387'733.10	
4120	Pflegeheime	360'000		360'000		387'733.10	
4120.3614.00	Entschädigung Altersheime	360'000		360'000		387'399.50	
4120.3635.00	Beiträge an private Organisationen/Pflegefinanzierung					333.60	
42	Ambulante Krankenpflege	123'200	1'700	117'200	1'700	133'556.40	
421	Ambulante Krankenpflege	123'200	1'700	117'200	1'700	133'556.40	
4210	Ambulante Krankenpflege	123'200	1'700	117'200	1'700	133'556.40	
4210.3635.00	Beiträge an priv. Unt. (Spitex, usw.)	119'000		113'000		129'014.60	
4210.3636.00	Restkosten an ambl. Pflegekosten	4'200		4'200		4'541.80	
4210.4611.00	Entschädigung vom Kanton für Hebammen		1'700		1'700		
43	Gesundheitsprävention	56'000	46'700	51'450	37'000	58'029.55	51'193.60
433	Schulgesundheitsdienst	56'000	46'700	51'450	37'000	58'029.55	51'193.60
4330	Schulgesundheitsdienst	1'000		1'450		566.20	
4330.3109.00	Übriger Materialaufwand	200		200		91.20	
4330.3132.00	Honorar Schularzt	800		1'250		475.00	
4331	Kinder- und Jugendzahnpflege	55'000	46'700	50'000	37'000	57'463.35	51'193.60
4331.3132.00	Honorare Kinder-/Jugendzahnpflege	55'000		50'000		57'463.35	
4331.4260.00	Rückerstattungen von Eltern KJZP		38'500		30'000		41'113.25
4331.4260.01	Rückerstattungen Dritter						2'500.00
4331.4631.00	Beiträge von Kanton		8'200		7'000		7'580.35
49	Übriges Gesundheitswesen	3'300		2'800		3'401.00	
490	Übriges Gesundheitswesen	3'300		2'800		3'401.00	
4901	Versorgungsregion	3'300		2'800		3'401.00	
4901.3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'300		2'800		3'401.00	
5	SOZIALE SICHERHEIT	811'990	289'000	805'080	243'400	902'411.12	252'202.40
53	Alter und Hinterlassene	268'390	20'000	253'770		317'435.80	18'853.00
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	1'600				1'607.35	
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	1'600				1'607.35	
5310.3637.00	Beiträge an private Haushalte AHV-Beiträge	1'600				1'607.35	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
532	Ergänzungsleistungen AHV	176'000		218'000		222'221.00	
5320	Ergänzungsleistungen AHV	176'000		218'000		222'221.00	
5320.3631.00	Beitrag Ergänzungsleistungen AHV	176'000		218'000		222'221.00	
535	Leistungen an das Alter	90'790	20'000	35'770		93'607.45	18'853.00
5350	Leistungen an das Alter	90'790	20'000	35'770		93'607.45	18'853.00
5350.3636.00	Beitrag an Pro Senectute	790		770		760.00	
5350.3637.00	Zusatzbeiträge	90'000		35'000		92'847.45	
5350.4260.00	Ergänzungsleistungen EL AHV/IV Rückerstattung Zusatzbeiträge Ergänzungsleistungen AHV/IV		20'000				18'853.00
54	Familie und Jugend	15'000		15'000		13'024.50	
544	Jugendschutz	15'000		15'000		13'024.50	
5440	Jugendschutz, allgemein	15'000		15'000		13'024.50	
5440.3636.00	Beiträge an Jugendarbeit	15'000		15'000		13'024.50	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	528'600	269'000	536'310	243'400	571'950.82	233'349.40
572	Sozialhilfe	340'000	104'000	340'000	73'400	269'469.00	49'547.25
5720	Sozialhilfe	275'000	53'000	270'000	22'400	281'603.05	62'217.30
5720.3637.00	Beiträge an private Haushalte	275'000		270'000		281'603.05	
5720.4260.00	Rückerstattung Dritter		50'000		20'000		54'912.30
5720.4611.00	Entschädigungen vom Kanton KSA		3'000		2'400		7'305.00
5722	Sozialhilfe Asylbereich	65'000	51'000	70'000	51'000	-12'134.05	-12'670.05
5722.3636.00	Beiträge an Asylheim	50'000		50'000		-13'296.05	
5722.3637.00	Beiträge an private Haushalte Asylheimbewohner 5730.4260	15'000		20'000		1'162.00	
5722.4260.01	Rückerstattungen durch Sozialhilfe		1'000		1'000		626.00
5722.4611.00	Rückerstattungen durch Kanton KSA anerkl. Flüchtlinge		50'000		50'000		-13'296.05
573	Asylwesen	132'920	165'000	169'430	170'000	277'207.97	183'802.15
5730	Asylwesen	132'920	165'000	169'430	170'000	277'207.97	183'802.15
5730.3010.00	Löhne Betriebspersonal Asylheim	78'000		77'940		78'062.80	
5730.3040.00	Erziehungszulagen	3'500		3'490		3'511.80	
5730.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Ver	5'200		5'280		5'117.02	
5730.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassse	9'200		9'200		9'327.00	
5730.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicher	1'400		1'400		607.90	
5730.3054.00	AG-Beiträge an Familienausglei	1'060		1'060		1'010.82	
5730.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldv	560		560		572.28	
5730.3099.00	Sonstiger Personalaufwand					500.00	
5730.3120.00	Ver- und Entsorgung	4'000					
5730.3130.00	Dienstleistungen Dritter					102.30	
5730.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	30'000				5'100.00	
5730.3170.00	Reisekosten und Spesen Heimleiter			500			
5730.3637.00	Beiträge an Wohnheim			70'000		173'296.05	
5730.4260.00	Rückerstattungen durch Sozialhilfe anerkl. Flüchtlinge 5722.3637		15'000		20'000		1'162.00
5730.4260.01	Rückerstattungen Dritter						565.25
5730.4611.00	Entschädigung von Kanton		150'000		150'000		182'074.90
579	Übriges Sozialwesen	55'680		26'880		25'273.85	
5790	Übriges Sozialwesen	55'680		26'880		25'273.85	
5790.3000.00	Behörden und Kommissionen SHB	7'000		17'000		14'964.80	
5790.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten	1'110		1'110		774.83	
5790.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	50		50		31.30	
5790.3054.00	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	220		220		153.07	
5790.3099.00	Sonstiger Personalaufwand					100.00	
5790.3100.00	Büromaterial			300			
5790.3130.00	Dienstleistungen Dritter	45'000		1'000		6'809.55	
5790.3132.00	Honorare Fachexperten			4'500			
5790.3170.00	Reisekosten und Spesen					178.20	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5790.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'300		2'700		2'262.10	
6	VERKEHR	112'815	3'850	237'175	26'315	197'399.16	19'613.83
61	Strassenverkehr	112'815	3'850	209'175	2'850	169'399.16	3'638.83
615	Gemeindestrassen/Werkhof	112'815	3'850	209'175	2'850	169'399.16	3'638.83
6150	Gemeindestrassen/Werkhof	112'815	3'850	209'175	2'850	169'399.16	3'638.83
6150.3010.00	Löhne Betriebspersonal					38'776.00	
6150.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV					2'472.00	
6150.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse					3'942.00	
6150.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicher					665.00	
6150.3054.00	AG-Beiträge an Familienausglei					504.00	
6150.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldv					285.00	
6150.3101.00	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	5'000		8'800		2'346.75	
6150.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Fahrzeuge	1'000		1'000		1'939.60	
6150.3120.00	Ver- und Entsorgung	1'000		12'000		9'885.20	
6150.3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'200		18'700		22'430.80	
6150.3131.00	Honorare Projekte/Planungen					9'053.25	
6150.3134.00	Versicherungsprämien ISEKI					494.80	
6150.3134.01	Versicherungsprämien Fahrzeuge	1'510		1'510		1'511.60	
6150.3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	12'500		72'500		47'245.35	
6150.3141.01	Unterhalt Strassenbeleuchtung	1'500		3'000		1'391.85	
6150.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'000		2'000		1'259.30	
6150.3161.00	Miete, Benützungskosten Mobilien	1'500		2'500		1'156.65	
6150.3300.00	Planmässige Abschreibungen übr. Tiefbauten VV					2'776.97	
6150.3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege	13'890		12'200		7'144.04	
6150.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	1'600		1'600			
6150.3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	14'200		14'200		14'119.00	
6150.3910.00	Int. Verr. Grünabfälle			10'500			
6150.3910.01	Int. Verrechnung Löhne	40'000		46'750			
6150.3930.00	Int. Verr. Betriebs- und Verwaltungskosten	1'915		1'915			
6150.4260.01	Rückerstattungen Diepfingen		1'350		1'350		1'100.00
6150.4631.00	Gewerbeparkkarten		2'500		1'500		2'538.83
62	Öffentlicher Verkehr			28'000	23'465	28'000.00	15'975.00
629	Übriger öffentlicher Verkehr			28'000	23'465	28'000.00	15'975.00
6290	Übriger öffentlicher Verkehr			28'000	23'465	28'000.00	15'975.00
6290.3109.00	Ankauf Tageskarten SBB			28'000		28'000.00	
6290.4250.00	Verkauf Tageskarten SBB				23'465		15'975.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	422'950	352'500	427'075	310'880	497'659.42	383'729.57
71	Wasserversorgung	120'000	120'000	90'000	90'000	121'444.96	121'444.96
710	Wasserversorgung	120'000	120'000	90'000	90'000	121'444.96	121'444.96
7101	Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)	120'000	120'000	90'000	90'000	121'444.96	121'444.96
7101.3102.00	Drucksachen, Publikationen			3'000			
7101.3120.00	Ver- und Entsorgung, Strom	3'000		3'000		3'164.00	
7101.3130.00	Dienstleistungen, Honorare	13'000		11'000		20'104.20	
7101.3132.00	Honorare, externe Berater	10'400		10'400		37'085.45	
7101.3134.00	Versicherungsprämien	720		720		720.30	
7101.3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten/Werkleitungen	12'000		12'000		34'894.00	
7101.3151.00	Unterhalt Apparate, Geräte, Maschinen	5'000		5'000		1'676.65	
7101.3300.00	Planmässige Abschreibungen Wasserversorgung	4'550		4'200		4'251.61	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7101.3409.00	Skonti	200		200			
7101.3510.00	a/Wasseranschlussgebühren						
7101.3510.00	Einlagen in Spez.finan. (Gewinn)	39'930		7'880			
7101.3612.00	Betriebskosten Wühre	31'200		32'600		19'548.75	
7101.4240.00	Wasserverkauf an Einwohner		120'000		90'000		111'212.83
7101.4510.00	Entnahmen aus Spez.finan. (Verlust)						10'232.13
72	Abwasserbeseitigung	194'000	194'000	169'000	169'000	255'282.92	255'282.92
720	Abwasserbeseitigung	194'000	194'000	169'000	169'000	255'282.92	255'282.92
7201	Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)	194'000	194'000	169'000	169'000	255'282.92	255'282.92
7201.3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000		1'000		100.00	
7201.3131.00	Planungen und Projekte	1'000		1'000			
7201.3132.00	Honorare Fachexperten	7'500		7'500		8'950.85	
7201.3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	36'300		30'000		12'977.25	
7201.3510.00	Einlagen in Spez.finan. (Gewinn)	28'200		9'500		107'318.02	
7201.3611.00	Entschädigung an Kanton ARA	120'000		120'000		125'936.80	
7201.4210.00	Abwasser Bewilligungsgebühren		4'000		4'000		4'799.75
7201.4240.00	Abwassergebühren		190'000		165'000		174'352.52
7201.4391.00	Übertragung aus Investitionsrechnung						76'130.65
73	Abfallwirtschaft	42'800	34'300	79'100	46'800	42'221.64	2'896.69
730	Abfallwirtschaft	42'800	34'300	79'100	46'800	42'221.64	2'896.69
7300	Abfallbewirtschaftung	8'700	200	79'100	46'800	42'221.64	2'896.69
7300.3130	Kadaverentsorgung	7'200					
7300.3130.00	Kehrichtvignetten			20'000		19'963.50	
7300.3130.04	Entsorgung Altglas VetroSwiss			3'200		2'691.69	
7300.3130.05	Abfallbewirtschaftung Entsorgung Grünabfälle			43'000		9'666.85	
7300.3130.06	Abfallbewirtschaftung Entsorgung Kadaver			7'100		4'428.70	
7300.3130.07	Abfallbewirtschaftung Entsorgung Übriges			4'300		3'970.90	
7300.3612	Betriebskosten	1'500		1'500		1'500.00	
7300.4240.00	Kadaversammelstelle						
7300.4240.01	Abfallgebühren AGSE				11'500		
7300.4240.01	Kadavergebühren		200		600		205.00
7300.4240.02	Gebühren Altglas VetroSwiss				3'200		2'691.69
7300.4910.00	Int. Verr. Grünabfälle				31'500		
7301	Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)	34'100	34'100				
7301.3101	Kehrichtsäcke & -vignetten	20'000					
7301.3130	Abfall - Dienstl. Dritter	4'000					
7301.3510	Einlagen in Spez.finan. (Gewinn)	10'100					
7301.4250	Verkauf Vignetten		12'000				
7301.4614	Abfall - Entsch. öffentl.U		22'100				
75	Arten- und Landschaftsschutz	2'000		12'500		9'666.80	
750	Arten- und Landschaftsschutz	2'000		12'500		9'666.80	
7500	Arten- und Landschaftsschutz	2'000		12'500		9'666.80	
7500.3130.00	Naturschutz/Pflegemassnahmen	2'000		2'000		9'666.80	
7500.3910.00	Int. Verr. Grünabfälle			10'500			
76	Tierhaltung und übriger Umweltschutz	3'500	4'200	5'175	5'080	2'000.00	4'105.00
761	Luftreinhaltung und Klimaschutz			1'275	580		
7610	Luftreinhaltung und Klimaschutz			1'275	580		
7610.3130.00	Dienstleistungen Dritter			1'275			
7610.4240.00	Oelfeuerungskontrollen				580		
762	Tierhaltung	3'500	4'200	3'900	4'500	2'000.00	4'105.00
7620	Hundehaltung	3'500	4'200	3'900	4'500	2'000.00	4'105.00
7620.3010.00	Löhne Hundehaltung					2'000.00	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7620.3101.00	Verbrauchsmaterial	1'000		1'000			
7620.3111.00	Hundehaltung/-versäuberung						
7620.3910.01	Geräte Hundeversäuberung	500		500			
7620.4240.00	Int. Verrechnung Löhne	2'000		2'400			
	Hundegebühren		4'200		4'500		4'105.00
77	Friedhof und Bestattung	43'280		44'000		43'595.20	
771	Friedhof und Bestattung	43'280		44'000		43'595.20	
7710	Friedhof und Bestattung	43'280		44'000		43'595.20	
7710.3130.00	Dienstleistungen und Honorare	1'000				958.50	
7710.3612.00	Entschädigung an Friedhofverband	15'000		15'000		15'356.70	
7710.3632.00	Beitrag an Friedhofgemeinde	27'280		29'000		27'280.00	
79	Raumordnung	17'370		27'300		23'447.90	
790	Raumordnung	17'370		27'300		23'447.90	
7900	Raumplanung	17'370		27'300		23'447.90	
7900.3131.00	Planungen und Projekte	10'000		20'000		8'498.15	
7900.3132.00	Zonenplan						
7900.3132.00	Honorar externe Berater, geol. Untersuchung, Planer	7'300		7'300		14'949.75	
7900.3300.90	Planmässige Abschreibungen	70					
	übrige immaterielle Anlagen						
8	VOLKSWIRTSCHAFT	1'660	5'400	2'300	5'400	1'774.40	5'195.00
81	Landwirtschaft	1'460		2'000		1'577.20	
814	Produktionsverbesserungen	1'460		2'000		1'577.20	
8140	Produktionsverbesserungen	1'460		2'000		1'577.20	
8140.3010.00	Löhne Betriebspersonal, Baumwärter, Ackerbaustelle	800		800		397.20	
8140.3635.00	Beiträge für Kühe und Bienenzüchter	660		1'200		1'180.00	
83	Jagd und Fischerei	200	1'000	300	1'000	197.20	1'031.00
830	Jagd und Fischerei	200	1'000	300	1'000	197.20	1'031.00
8300	Jagd und Fischerei	200	1'000	300	1'000	197.20	1'031.00
8300.3631.00	Beitrag an Fischhegefonds und an Wildschäden	200		300		197.20	
8300.4100.00	Jagd- und Fischereipacht		1'000		1'000		1'031.00
87	Energie		4'400		4'400		4'164.00
871	Elektrizität		4'400		4'400		4'164.00
8710	Elektrizität		4'400		4'400		4'164.00
8710.4120.00	Konzessionsabgabe		4'400		4'400		4'164.00
9	FINANZEN UND STEUERN	110'600	3'956'500	103'360	3'754'200	89'888.21	4'295'727.30
91	Steuern	23'500	2'490'000	19'000	2'306'000	13'995.75	1'803'716.55
910	Steuern	23'500	2'490'000	19'000	2'306'000	13'995.75	1'803'716.55
9100	Steuern aktuelles Jahr	5'000	2'428'000	3'000	2'244'000	5'000.75	2'166'216.80
9100.3182.00	Wertberichtigung Steuern natürliche Personen	5'000		3'000		5'000.00	
9100.3183.00	Steuerabschreibungen Rechnungsjahr					0.75	
9100.4000.00	NP - Einkommenssteuer		2'206'000		2'024'000		1'837'040.75
9100.4000.01	Abgrenzung Steuern						123'000.00
9100.4000.60	NP - Pausch. Steueranrechnung (Ertragsminderungskonto)						-334.50
9100.4001.00	NP - Vermögenssteuer		160'000		128'000		137'448.00
9100.4002.00	Quellensteuern		35'000		50'000		37'204.25
9100.4010.00	JP - Ertragssteuern		17'000		37'000		26'418.00
9100.4011.00	JP - Kapitalsteuern		10'000		5'000		5'440.30
9101	Steuern Vorjahre	16'000		16'000		7'017.25	-360'849.85
9101.3183.00	NP Vorjahre - Steuerabschr.	16'000		16'000		6'904.15	
9101.3185.01	JP Vorjahre - Steuerabschr.					113.10	
9101.4000.00	NP Vorjahre - Einkommenssteuer						174'318.65
9101.4000.01	Abgrenzung Steuern						-541'000.00
9101.4001.00	NP Vorjahre - Vermögenssteuer						10'156.85
9101.4010.00	JP Vorjahre - Ertragssteuern						-11'030.55

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9101.4011.00	JP Vorjahre - Kapitalsteuern						3'345.30
9101.4293.00	NP - Eing. abgeschr. Steuern						3'359.90
9102	Zinsendienst Steuern	2'500	62'000		62'000	1'977.75	-1'650.40
9102.3403	Vergütungszinsen	2'500					
9102.3403.10	Vergütungszinsen 2010					-1.10	
9102.3403.14	Vergütungszinsen 2014					0.05	
9102.3403.15	Vergütungszinsen 2015					3.50	
9102.3403.16	Vergütungszinsen 2016					11.45	
9102.3403.17	Vergütungszinsen 2017					0.45	
9102.3403.18	Vergütungszinsen 2018					-86.85	
9102.3403.19	Vergütungszinsen 2019					-461.40	
9102.3403.20	Vergütungszinsen 2020					2'511.65	
9102.4403	Verzugszinsen		62'000				
9102.4403.14	Verzugszinsen 2014				1'000		79.95
9102.4403.15	Verzugszinsen 2015				1'000		-295.90
9102.4403.16	Verzugszinsen 2016				3'000		10'746.50
9102.4403.17	Verzugszinsen 2017				7'000		1'911.00
9102.4403.18	Verzugszinsen 2018				10'000		8'837.30
9102.4403.19	Verzugszinsen 2019				20'000		-33'315.55
9102.4403.20	Verzugszinsen 2020				20'000		10'386.30
93	Finanz- und Lastenausgleich	55'000	1'425'000	50'000	1'417'800	49'228.00	1'489'578.00
930	Finanz- und Lastenausgleich	55'000	1'425'000	50'000	1'417'800	49'228.00	1'489'578.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	55'000	1'425'000	50'000	1'417'800	49'228.00	1'489'578.00
9300.3625.00	Finanzierung Solidaritätsbeitrag	14'000		14'000		13'660.00	
9300.3631.00	Kompensationsbeitrag ehem. Realschulbauten	41'000		36'000		35'568.00	
9300.4621.00	Sonderlastenabgeltung		10'000		28'000		28'313.00
9300.4622.00	Finanzausgleichsbetrag		1'150'000		1'116'800		1'187'530.00
9300.4631.00	Kompensationszahlung 6. Primarschule und EL		265'000		273'000		273'735.00
94	Ertragsanteile an Bundeseinnahmen		39'000		26'500		18'462.75
940	Ertragsanteile an Bundeseinnahmen		39'000		26'500		18'462.75
9400	Ertragsanteile an Bundeseinnahmen		39'000		26'500		18'462.75
9400.4600.00	Ertragsanteile an Bundessteuern		39'000		26'500		18'462.75
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	24'600	1'500	24'360	1'500	24'830.46	1'941.35
961	Zinsen	22'700		22'500		22'966.21	51.75
9610	Zinsen	22'700		22'500		22'966.21	51.75
9610.3130.00	Bank- und Postkontospesen	600		600		575.61	
9610.3400.01	Verzinsung laufende Finanzverbindlichkeiten	300		100		197.93	
9610.3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	21'800		21'800		22'192.67	
9610.4499.00	Übriger Finanzertrag						51.75
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	1'900	1'500	1'860	1'500	1'864.25	1'889.60
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	1'900	1'500	1'860	1'500	1'864.25	1'889.60
9630.3120.00	Ver- und Entsorgung	800				805.60	
9630.3134.00	Sachversicherungen	1'100				1'058.65	
9630.3439.00	Übriger Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen			1'860			
9630.4260.00	Rückerstattungen Dritter						805.60
9630.4430.01	Pachtzinsen		1'100		1'100		1'084.00
9630.4439.00	Übriger Liegenschaftsertrag Finanzvermögen		400		400		
97	Rückverteilungen		1'000		2'400		958.24
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'000		2'400		958.24

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'000		2'400		958.24
9710.4699.00	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'000		2'400		958.24
99	Nicht aufgeteilte Posten	7'500		10'000		1'834.00	981'070.41
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge	7'500		10'000		1'834.00	
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	7'500		10'000		1'834.00	
9950.3010.00	Rückstellungen Ferien/Überzeit Verwaltungs- und Betriebspersonal	7'500		10'000		1'834.00	
999	Abschluss						981'070.41
9990	Abschluss						981'070.41
9990.9001.00	Aufwandüberschuss						981'070.41

Konto	Investitionsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung IR HRM2	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	164'300	40'000	314'750	40'000	471'558.95	337'819.45
	Netto Ausgaben		124'300		274'750		133'739.50
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG			255'000		605.80	
0290	Verwaltungsliegenschaften			255'000		605.80	
0290.5040.02	Umbau Verwaltung Hochbauten			200'000		605.80	
0290.5040.03	Liftsanierung (Ausbau Sicherheitsstandard)			25'000			
0290.5060.02	Umbau Verwaltung Mobiliar			30'000			
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT					166'180.15	91'399.85
1500	Feuerwehr					166'180.15	91'399.85
1500.5620.01	Tanklöschfahrzeug inkl. Zubehör					166'180.15	
1500.6310.00	Tanklöschfahrzeug Subvention BGV						91'399.85
2	BILDUNG	34'300				116'301.35	
2120	Primarschule	34'300				31'927.20	
2120.5060.00	Mobilien, Geräte	34'300					
2120.5060.01	9 PC's Schule					18'675.20	
2120.5060.02	WLAN und Switch altes Schulhaus					13'252.00	
2170	Schulliegenschaften					82'639.10	
2170.5040.01	Projekt Schulhauserweiterung					-133'640.75	
2170.5040.02	Eingangstür Halle MZH					8'092.60	
2170.5040.03	Tor zu Geräteraum MZH					8'780.95	
	Notausgang						
2170.5060.00	Schulhauserweiterung Mobiliar					199'406.30	
2190	Schulleitung und Schulrat					1'735.05	
2190.5060.00	1 Laptop Schulleitung					1'735.05	
6	VERKEHR	80'000		50'000		68'475.15	1'014.00
6150	Gemeindestrassen/Werkhof	80'000		50'000		68'475.15	1'014.00
6150.5010.08	Feinbelag Schürrein					56'885.45	
6150.5010.09	LED gemäss Konzept					11'589.70	
6150.5010.10	LED übrige Strassen ca. 15 Stk.			20'000			
6150.5010.11	Real. San. Brücke Böckterstr.	30'000		20'000			
6150.5010.12	Real. San. Fussgängerbrücke Böckterstrasse			10'000			
6150.5010.13	Str.Sanierung Blüten,Erlen,..	50'000					
6150.6370.00	Feinbelag Schürrein - Investitionsbeiträge von privaten Haushalten						1'014.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	50'000	40'000	9'750	40'000	119'996.50	245'405.60
7101	Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)	50'000	20'000	9'750	20'000	118'919.50	169'274.95
7101.5030.01	Wasserleitung Schürrein	50'000					
7101.5030.02	Wasserleitung Blüten/Erlen					13'101.25	
7101.5040.02	Hochbauten Wasserversorgung Wühre			9'750		105'818.25	
7101.6320.00	Investitionsbeiträge Gemeinden und Zweckverbände						138'000.00
7101.6371.00	Wasseranschlussbeiträge		20'000		20'000		31'274.95
7201	Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)		20'000		20'000		76'130.65
7201.6371.00	Kanalanschlussbeiträge		20'000		20'000		76'130.65
7900	Raumplanung					1'077.00	
7900.5290.00	Baulandumlegung Langacher					1'077.00	

13.11 Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen

Gemeinde Thürnen		Auflistung der Investitionen							
Konto	Bezeichnung	Beschluss		Kredit beschlossen oder vorgesehen	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2020	Verbleibender Kredit ohne Ausgaben per 31.12.2020	Ausgaben 2021 (Hochrechn ung)	Ausgaben 2022 (Budget)	Verbleibender Kredit per 31.12.2022
		Datum	Art						
	TOTAL			4'774'050.00	3'901'963.08	822'086.92	87'440.50	164'300.00	620'346.42
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG			290'000	0.00	290'000.00	57'440.50	0.00	232'559.50
0290.5040.02	Umbau Verwaltung Hochbauten	08.12.2020	BU	200'000	0.00	200'000.00	0.00	0.00	200'000.00
0290.5040.03	Liftsanierung (Ausbau Sicherheitsstandard)	08.12.2020	BU	25'000	0.00	25'000.00	25'000.00	0.00	0.00
0290.5060.01	Erneuerung Türen Gemeindesaal	05.12.2019	BU	35'000	0.00	35'000.00	2'440.50		32'559.50
0290.5060.02	Umbau Verwaltung Mobiliar	08.12.2020	BU	30'000	0.00	30'000.00	30'000.00	0.00	0.00
2	BILDUNG			4'184'300	3'726'813.08	457'486.92	0.00	34'300.00	423'186.92
2120.5060.00	Mobilien, Geräte		BU	34'300		34'300.00	0.00	34'300.00	0.00
2170.5040.01	Planungskredit Schulhausanbau	26.02.2016	SV	200'000	133'640.75	66'359.25	0.00	0.00	66'359.25
2170.5040.01	Projekt Schulhausenerweiterung	05.09.2017	SV	3'950'000	3'593'172.33	356'827.67	0.00	0.00	356'827.67
6	VERKEHR			110'000	0.00	110'000.00	30'000.00	80'000.00	0.00
6150.5010.10	LED übrige Strassen ca. 15 Stk.	08.12.2020	BU	20'000	0.00	20'000.00	20'000.00	0.00	0.00
6150.5010.11	Realisierung Sanierung Brücke Böckterstrasse	08.12.2020	BU	30'000	0.00	30'000.00	0.00	30'000.00	0.00
6150.5010.12	Realisierung Sanierung Fussgängerbrücke Böckterstrasse	08.12.2020	BU	10'000	0.00	10'000.00	10'000.00	0.00	0.00
6150.5010.13	Sanierung Blüten, Erlen, usw.		BU	50'000	0.00	50'000.00		50'000.00	0.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG			189'750	175'150.00	-35'400.00	0.00	50'000.00	-35'400.00
7101.5030.01	Wasserringleitung Schürain		BU	50'000	0.00	0.00		50'000.00	0.00
7101.5040.02	Hochbauten Wasserversorgung Wühre	11.12.2018	BU	139'750	175'150.00	-35'400.00			-35'400.00



Bericht der Rechnungs- und Geschäftsprüfungskommission zum überarbeiteten Voranschlag 2022 der Einwohnerkasse

1. Auftrag und Durchführung der Prüfung

Als Rechnungs- und Geschäftsprüfungskommission (RGPK) haben wir den überarbeiteten Voranschlag der Erfolgsrechnung und der Investitionsrechnung für das Jahr 2022 geprüft. Unsere Prüfung basierte auf den Budgetunterlagen der Einwohnergemeinde sowie Besprechungen mit den Mitgliedern des Gemeinderates sowie mit den Mitarbeitenden der Verwaltung.

Der überarbeitete Voranschlag lag der RGPK am 20. Januar 2022 vor. Die Prüfung erfolgte am 3. Februar 2022 auf der Gemeindeverwaltung Thürnen und wurde durch die Mitglieder der RGPK vorgenommen. Während des Prüfungstermines stand uns Herr Sandro Racchi, Gemeindeverwalter, für detaillierte Auskünfte zur Verfügung.

Am 21. Februar 2022 fand zudem eine Besprechung der Budgetunterlagen mit dem Gemeinderat statt.

2. Prüfungshandlungen

Bei unserer Prüfung haben wir uns in erster Priorität auf die grössten betraglichen Abweichungen gegenüber dem an der Gemeindeversammlung vom 9. Dezember 2021 abgelehnten Voranschlag konzentriert, gleichzeitig aber auch nochmals die budgetierten Posten der Erfolgsrechnung und der Investitionsrechnung für das Jahr 2022 mit den Budgetzahlen 2021 sowie den Abschlüssen der Jahre 2019 und 2020 verglichen. Die wesentlichen Abweichungen haben wir geprüft und kritisch hinterfragt. Die sich für uns ergebenden Fragen konnten wir mit den Mitarbeitenden der Verwaltung und den Mitgliedern des Gemeinderates ausführlich diskutieren und klären.

3. Ergebnisse

3.1 Generelles

Das Budget 2022 entspricht den gesetzlichen Bestimmungen.

3.2 Erfolgsrechnung

- Die Erfolgsrechnung des Voranschlages 2022 sieht Aufwände von neu CHF 5'219'896.00 (vorher CHF 5'325'027.00) und Einnahmen von neu CHF 4'876'325.00 (vorher CHF 5'303'825.00) vor. Für das Jahr 2022 wird somit ein Verlust von neu CHF 343'571.00 (bisher CHF 21'202.00) erwartet.
- Gegenüber dem Vorjahresbudget 2021 sinkt der budgetierte Aufwand um CHF 29'127.00. Im Vergleich zur abgeschlossenen Rechnung 2020 steigt der Aufwand um CHF 8'816.20.
- Der budgetierte Ertrag erhöht sich im Vergleich zum Vorjahresbudget um CHF 274'079.00. Gegenüber der Rechnung 2020 ergibt sich eine Ertragsreduktion in Höhe von CHF 334'754.00. Hauptgrund für die höheren Erträge im Vergleich zum Vorjahresbudget ist der neue Steuerfuss von 56%. Ohne diese Erhöhung des Steuersatzes von aktuell 51% auf neu 56% würde das Jahresergebnis erneut einen Verlust in Höhe von über CHF 600'000.00 ausweisen.

3.3 Investitionsrechnung

- Die Investitionsrechnung weist für das Jahr 2022 Nettoinvestitionen in Höhe von CHF 124'300.00 aus. Der Aufwand wird mit CHF 164'300.00 budgetiert, der Ertrag mit CHF 40'000.00.
- Gegenüber den Vorjahren nehmen die Investitionstätigkeiten somit markant ab. Im Vergleich zum Budget 2021 reduziert sich der Aufwand um CHF 150'450.00, gegenüber der Rechnung 2020 sogar um CHF 307'258.95.
- Die vorgesehenen Ausgaben betreffen die Strassensanierung Blitten/Erlen, die Wasserringleitung Schürrain sowie die Sanierung der Autobrücke Böckerstrasse. Für die Schule sind zudem nötige Neuanschaffungen von Mobilien/Geräten geplant. Es handelt sich allesamt um Investitionen, welche entweder vorgegeben sind oder mit hoher Priorität getätigt werden müssen. Aufgrund der angespannten Finanzlage sind aktuell keine weiteren Investitionen geplant.

3.4 Finanzplan

Allgemeines

Der Finanzplan für die Jahre 2022 bis 2027 wurde an die aktuellen Gegebenheiten angepasst und lag der RGPK anlässlich der Budgetprüfung vor. Die Rechnungs- und Geschäftsprüfungskommission hat die Aufgabe, diesen Finanzplan zu prüfen und eine finanzpolitische Würdigung desselben hinsichtlich der Tragbarkeit und der Erreichung eines auf die Dauer ausgeglichenen Finanzhaushaltes abzugeben.

Die konsolidierte Übersicht über die Mittelverwendung zeigt, dass die Position „Bildung“ mit knapp über CHF 2'000'000.00 den mit Abstand grössten Anteil der Ausgaben ausmacht. Zudem hat sich diese Rechnungsposition in den vergangenen Jahren stetig erhöht. Alle übrigen Positionen haben sich im selben Zeitraum mehr oder weniger konstant verhalten, wenn auch auf einem teils recht hohen Niveau.

Auf der Ertragsseite macht die Position „Finanzen und Steuern“, namentlich die Steuereinnahmen und der Finanz- und Lastenausgleich, gesamthaft 82% des Gesamtertrages aus. Durch die Gemeinde selber lassen sich wiederum nur die Steuereinnahmen direkt beeinflussen.

Der aktuelle Finanzplan wurde im Rahmen unserer Prüfarbeiten analysiert und besprochen.

Finanzpolitische Würdigung

Wir halten fest, dass unter Berücksichtigung des neuen Steuerfusses von 56% (bisher 51%) für das Jahr 2022 ein Aufwandüberschuss in Höhe von neu CHF 343'571.00 budgetiert wird. Der Voranschlag 2022 weist somit trotz Steuererhöhung ein strukturelles Defizit aus.

Um dieses strukturelle Defizit in den kommenden Jahren aufzufangen, müssen entweder auf der Aufwandseite weitere Kosten gespart oder auf der Ertragsseite zusätzliche Einnahmen generiert werden. Stand heute werden 40% aller Aufwände für den Bereich der Bildung verwendet, weitere 16% betreffen die soziale Sicherheit. Sparmassnahmen sind in diesen Bereichen wie auch bei Aufwandpositionen, welche beispielsweise den Unterhalt der Gemeindeanlagen und der Strassen betreffen, nur in einem sehr beschränkten Ausmass möglich. Ansonsten besteht die grosse Gefahr, dass die Gemeinde u.a. den im „Gesetz über die Organisation und die Verwaltung der Gemeinden (Gemeindegesetz)“ des Kantons Basel-Landschaft, unter §40 und §41 beschriebenen Aufgaben nicht mehr nachkommen kann.

Stand heute halten wir fest, dass das vorhandene Sparpotenzial der Gemeinde Thürnen bereits sehr stark ausgeschöpft ist. Es bleibt also nur noch, die Einnahmen zu erhöhen. Bei einem jährlichen Verlust, welcher trotz Erhöhung des Steuerfusses auf neu 56% immer noch bei CHF 345'000.00 liegt, wird das Eigenkapital der Gemeinde Thürnen bis im Jahr 2028 aufgebraucht sein.

Wir verweisen diesbezüglich einmal mehr auf das geltende Gemeindegesetz (§40, Abs. 1, Ziffer 4) bzw. auf das Finanzhandbuch für die Baselbieter Einwohnergemeinden (Kap. 17, Finanzhaushalt), wonach die Gemeinde einen auf Dauer ausgeglichenen Finanzhaushalt führen muss. Aufwandüberschüsse sind im Rahmen eines vorhandenen Bilanzüberschusses zwar zulässig, wobei der Bilanzüberschuss als allgemeine Reserve betrachtet wird, welche nie ganz aufgebraucht werden sollte.

Damit die gesetzlichen Vorgaben zukünftig erfüllt sind, besteht auch für die Folgejahre ein unmittelbarer Handlungsbedarf bei der Optimierung der Gemeindefinanzen.

4. Antrag

Die Rechnungs- und Geschäftsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den vorliegenden überarbeiteten Voranschlag 2022 mit einem Aufwandüberschuss von CHF 343'571.00 zu genehmigen.

Thürnen, 21. Februar 2022

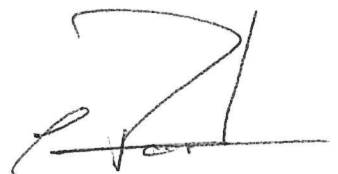
Rechnungs- und Geschäftsprüfungskommission Thürnen



Thomas Büchsenstein
Präsident



Christine Bärtschi
Mitglied



Cédric Portmann
Mitglied

Gemeinde Thürnen		Finanzplan 2022 – 2027										19.01.2022
Gliederung nach Funktionen detailliert												
Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	Code	RG 2020	BU 2021	BU 2022	P 2023	P 2024	P 2025	P 2026	P 2027		
ERGEBNIS			-98'1070	-646'777	-343'571	-363'217	-353'344	-343'018	-326'949	-316'064		
0120	Exekutive		-81'837	-89'550	-82'460	-87'019	-87'481	-87'946	-88'413	-88'882		
0120	Personalaufwand	2 1	-75'337	-83'750	-78'660	-81'666	-82'075	-82'485	-82'897	-83'312		
0120	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1 2	-6'500	-5'800	-3'800	-5'353	-5'407	-5'461	-5'515	-5'570		
0220	Allgemeine Dienste		-436'849	-453'264	-492'774	-513'232	-516'772	-520'339	-518'269	-521'889		
0220	Personalaufwand	2 1	-302'501	-313'180	-368'530	-372'081	-373'942	-375'811	-377'690	-379'579		
0220	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1 2	-117'969	-130'124	-111'064	-123'386	-124'619	-125'866	-127'124	-128'396		
0220	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		-90'18	-5'700	-5'420	-11'063	-11'063	-11'063	-5'400	-5'400		
0220	Transferaufwand	4	-41'630	-42'200	-44'200	-44'642	-45'088	-45'539	-45'995	-46'455		
0220	Entgelte	5	19'123	22'640	21'140	22'640	22'640	22'640	22'640	22'640		
0220	Transferertrag	7	15'146	12'300	12'300	12'300	12'300	12'300	12'300	12'300		
0220	Interne Verrechnungen	8		3'000	3'000	3'000	3'000	3'000	3'000	3'000		
0290	Verwaltungsliegenschaften		11'477	13'810	21'150	20'773	20'392	20'008	19'621	19'230		
0290	Personalaufwand	2 1	-9'975	-13'060	-14'070	-14'140	-14'211	-14'282	-14'354	-14'425		
0290	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1 2	-44'982	-35'830	-30'680	-30'987	-31'297	-31'610	-31'926	-32'245		
0290	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		-2'587	-6'300	-6'300	-6'300	-6'300	-6'300	-6'300	-6'300		
0290	Entgelte	5	241	200	3'400	3'400	3'400	3'400	3'400	3'400		
0290	Finanzertrag	6	68'780	68'800	68'800	68'800	68'800	68'800	68'800	68'800		
1110	Polizei		-5'468	-5'800	-5'800	-5'858	-5'917	-5'976	-6'036	-6'096		
1110	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1 2	-5'468	-5'800	-5'800	-5'858	-5'917	-5'976	-6'036	-6'096		
1400	Allgemeines Rechtswesen		-1'904	-7'500	-7'000	-7'070	-7'141	-7'212	-7'284	-7'357		
1400	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1 2	-1'904	-7'500	-7'000	-7'070	-7'141	-7'212	-7'284	-7'357		
1401	Kindes- und Erwachsenenschutz		-55'228	-130'000	-134'000	-135'340	-136'693	-138'060	-139'441	-140'835		
1401	Transferaufwand	4	-55'228	-130'000	-134'000	-135'340	-136'693	-138'060	-139'441	-140'835		
1500	Feuerwehr		-14'940	-55'296	-70'900	-72'000	-73'111	-74'233	-75'366	-76'511		
1500	Abschreibungen Verwaltungsvermögen			-7'700	-24'000	-24'000	-24'000	-24'000	-24'000	-24'000		
1500	Transferaufwand	4	-84'326	-109'622	-110'000	-111'100	-112'211	-113'333	-114'466	-115'611		
1500	Entgelte	5	62'351	55'000	56'000	56'000	56'000	56'000	56'000	56'000		
1500	Transferertrag	7	7'034	7'026	7'100	7'100	7'100	7'100	7'100	7'100		
1611	Schiesswesen		-1'287	-500	-1'000	-1'010	-1'020	-1'030	-1'041	-1'051		
1611	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1 2	-200									

Gliederung nach Funktionen detailliert

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	Code			RG 2020	BU 2021	BU 2022	P 2023	P 2024	P 2025	P 2026	P 2027
		A	B	C								
1611	36	Transferaufwand			4	-1'088	-500	-1'000	-1'010	-1'030	-1'041	-1'051
1620		Zivilschutz				-20'090	-21'280	-21'493	-21'708	-21'925	-22'144	-22'365
1620	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand			1	2	-1'366	-2'280	-2'303	-2'349	-2'373	-2'396
1620	36	Transferaufwand			4		-18'724	-19'000	-19'190	-19'576	-19'771	-19'969
1621		Gemeindeführungsstab				-1'718	-1'650	-1'667	-1'683	-1'700	-1'717	-1'734
1621	36	Transferaufwand			4		-1'718	-1'650	-1'667	-1'700	-1'717	-1'734
2110		Kindergarten				-202'518	-196'280	-319'413	-321'065	-322'726	-324'396	-326'074
2110	30	Personalaufwand			2	1	-191'455	-187'580	-310'870	-315'986	-317'134	-318'720
2110	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand			1	2	-7'499	-10'700	-8'989	-9'170	-9'261	-9'354
2110	36	Transferaufwand			4		-5'040					
2110	42	Ertgelte			5		976					
2110	46	Transferertrag			7		500	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000
2120		Primarschule				-1'179'945	-1'170'097	-1'180'780	-1'170'588	-1'182'486	-1'188'578	-1'194'704
2120	30	Personalaufwand			2	1	-1'125'710	-1'071'370	-1'090'970	-1'107'417	-1'112'954	-1'118'518
2120	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand			1	2	-32'635	-67'927	-58'127	-59'295	-59'888	-60'487
2120	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen					-24'336	-16'900	-1'998	-1'453	-1'272	-1'090
2120	36	Transferaufwand			4		-12'456	-13'900	-14'039	-14'321	-14'464	-14'609
2120	42	Ertgelte			5		15'192					
2140		Musikschule				-64'921	-69'100	-75'000	-75'750	-77'273	-78'045	-78'826
2140	36	Transferaufwand			4		-64'921	-75'000	-75'750	-77'273	-78'045	-78'826
2170		Schulliegenschaften				-460'886	-451'210	-396'190	-397'411	-407'797	-413'130	-418'558
2170	30	Personalaufwand			2	1	-196'304	-239'710	-203'980	-212'220	-216'465	-220'794
2170	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand			1	2	-146'764	-119'650	-106'707	-108'851	-109'940	-111'039
2170	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen					-128'373	-139'200	-126'925	-126'925	-126'925	-126'925
2170	39	Interne Verrechnungen			8			-1'800	-1'800	-1'800	-1'800	-1'800
2170	42	Ertgelte			5		10'555					
2170	49	Interne Verrechnungen			8		49'150	42'000	42'000	42'000	42'000	42'000
2174		Gemeinde-Magazin				-14'490	-18'280	-19'230	-19'514	-19'659	-19'804	-19'952
2174	30	Personalaufwand			2	1		-1'000	-1'005	-1'015	-1'020	-1'025
2174	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand			1	2	-14'610	-12'700	-13'787	-14'064	-14'204	-14'346
2174	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen						-3'500	-3'500	-3'500	-3'500	-3'500
2174	39	Interne Verrechnungen			8			-1'200	-1'200	-1'200	-1'200	-1'200

Gemeinde Thürnen			Finanzplan 2022 – 2027										19.01.2022
Gliederung nach Funktionen detailliert													
Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	Code	RG 2020	BU 2021	BU 2022	P 2023	P 2024	P 2025	P 2026	P 2027			
		A B C											
2174	44 Finanzertrag	6	120	120	120	120	120	120	120	120		120	
2180	Schulergänzende Tagesbetreuung		-14'855	-6'300	-4'600	-4'663	-4'727	-4'791	-4'856	-4'921		-4'921	
2180	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1 2	-1'284	-1'300	-1'300	-1'313	-1'326	-1'339	-1'353	-1'366		-1'366	
2180	36 Transferaufwand	4	-15'038	-5'000	-5'000	-5'050	-5'101	-5'152	-5'203	-5'255		-5'255	
2180	46 Transferertrag		1467		1'700	1'700	1'700	1'700	1'700	1'700		1'700	
2190	Schulleitung und Schulrat		-109'031	-157'680	-150'007	-152'992	-156'037	-159'143	-162'310	-165'542		-165'542	
2190	30 Personalaufwand	2 1	-108'395	-157'180	-149'157	-152'140	-155'183	-158'287	-161'452	-164'681		-164'681	
2190	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand		-941										
2190	33 Planm. Abschreibungen			-300	-650	-650	-650	-650	-650	-650		-650	
2190	36 Transferaufwand	4	-65	-200	-200	-202	-204	-206	-208	-210		-210	
2190	42 Entgelte		370										
2192	Volksschule, sonstiges		-17'305	-16'100	-14'100	-14'228	-14'357	-14'488	-14'620	-14'753		-14'753	
2192	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1 2	-2'408	-3'400	-1'300	-1'300	-1'300	-1'300	-1'300	-1'300		-1'300	
2192	36 Transferaufwand	4	-14'897	-12'700	-12'800	-12'928	-13'057	-13'188	-13'320	-13'453		-13'453	
3290	Kultur, sonstiges		-15'067	-25'160	-16'720	-16'720	-16'720	-16'720	-16'720	-16'720		-16'720	
3290	30 Personalaufwand	2 1	-382	-440	-440	-440	-440	-440	-440	-440		-440	
3290	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1 2	-6'357	-15'320	-7'880	-7'880	-7'880	-7'880	-7'880	-7'880		-7'880	
3290	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen		-7'692	-7'700	-7'700	-7'700	-7'700	-7'700	-7'700	-7'700		-7'700	
3290	36 Transferaufwand	4	-2'200	-2'900	-1'900	-1'900	-1'900	-1'900	-1'900	-1'900		-1'900	
3290	42 Entgelte	5	1'564	1'200	1'200	1'200	1'200	1'200	1'200	1'200		1'200	
3410	Übriger Sport		-43'490	-52'495	-20'995	-21'223	-21'453	-21'685	-21'920	-22'157		-22'157	
3410	30 Personalaufwand	2 1	-221	-250	-250	-251	-253	-254	-255	-256		-256	
3410	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1 2	-43'269	-43'660	-22'660	-22'887	-23'115	-23'347	-23'580	-23'816		-23'816	
3410	39 Interne Verrechnungen	8		-10'500									
3410	49 Interne Verrechnungen	8		1'915	1'915	1'915	1'915	1'915	1'915	1'915		1'915	
3413	Kunsteisbahn		-5'456	-5'500	-5'600	-5'656	-5'713	-5'770	-5'827	-5'886		-5'886	
3413	36 Transferaufwand	4	-5'456	-5'500	-5'600	-5'656	-5'713	-5'770	-5'827	-5'886		-5'886	
4120	Kranken- und Pflegeheime		-387'733	-360'000	-360'000	-363'600	-367'236	-370'908	-374'617	-378'364		-378'364	
4120	36 Transferaufwand	4	-387'733	-360'000	-360'000	-363'600	-367'236	-370'908	-374'617	-378'364		-378'364	
4210	Ambulante Krankenpflege		-133'556	-115'500	-121'500	-122'732	-123'976	-125'233	-126'502	-127'784		-127'784	
4210	36 Transferaufwand	4	-133'556	-117'200	-123'200	-124'432	-125'676	-126'933	-128'202	-129'484		-129'484	

Gemeinde Thürnen		Finanzplan 2022 – 2027											19.01.2022
Gliederung nach Funktionen detailliert													
Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	Code			RG 2020	BU 2021	BU 2022	P 2023	P 2024	P 2025	P 2026	P 2027	
		A	B	C									
4210	46 Transfertrag			7		1'700	1'700	1'700	1'700	1'700	1'700	1'700	
4330	Schulgesundheitsdienst				-566	-1'450	-1'000	-1'010	-1'020	-1'030	-1'041	-1'051	
4330	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1	2		-566	-1'450	-1'000	-1'010	-1'020	-1'030	-1'041	-1'051	
4331	Kinder- und Jugendzahnpflege				-6'270	-13'000	-8'300	-8'850	-9'406	-9'967	-10'533	-11'106	
4331	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1	2		-57'463	-50'000	-55'000	-55'550	-56'106	-56'667	-57'233	-57'806	
4331	Entgelte		5		43'613	30'000	38'500	38'500	38'500	38'500	38'500	38'500	
4331	Transferertrag		7		7'580	7'000	8'200	8'200	8'200	8'200	8'200	8'200	
4901	Keine Bezeichnung gefunden				-3'401	-2'800	-3'300	-3'333	-3'366	-3'400	-3'434	-3'468	
4901	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1	2		-3'401	-2'800	-3'300	-3'333	-3'366	-3'400	-3'434	-3'468	
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV				-1'607		-1'600	-1'616	-1'632	-1'648	-1'665	-1'682	
5310	Transferaufwand		4		-1'607		-1'600	-1'616	-1'632	-1'648	-1'665	-1'682	
5320	Ergänzungsleistungen AHV				-222'221	-218'000	-176'000	-177'760	-179'538	-181'333	-183'146	-184'978	
5320	Transferaufwand		4		-222'221	-218'000	-176'000	-177'760	-179'538	-181'333	-183'146	-184'978	
5350	Leistungen an Alter				-74'754	-35'770	-70'790	-71'698	-72'615	-73'541	-74'476	-75'421	
5350	Transferaufwand		4		-93'607	-35'770	-90'790	-91'698	-92'615	-93'541	-94'476	-95'421	
5350	Entgelte				18'853		20'000	20'000	20'000	20'000	20'000	20'000	
5440	Jugendschutz, allgemein				-13'025	-15'000	-15'000	-15'150	-15'302	-15'455	-15'609	-15'765	
5440	Transferaufwand		4		-13'025	-15'000	-15'000	-15'150	-15'302	-15'455	-15'609	-15'765	
5720	Sozialhilfe				-219'386	-247'600	-222'000	-250'000	-253'030	-256'090	-259'181	-262'303	
5720	Transferaufwand		4		-281'603	-270'000	-275'000	-303'000	-306'030	-309'090	-312'181	-315'303	
5720	Entgelte		5		54'912	20'000	50'000	50'000	50'000	50'000	50'000	50'000	
5720	Transferertrag		7		7'305	2'400	3'000	3'000	3'000	3'000	3'000	3'000	
5722	Sozialhilfe Asylbereich				-536	-19'000	-14'000	-14'650	-15'307	-15'970	-16'639	-17'316	
5722	Transferaufwand		4		12'134	-70'000	-65'000	-65'650	-66'307	-66'970	-67'639	-68'316	
5722	Entgelte		5		626	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000	
5722	Transferertrag		7		-13'296	50'000	50'000	50'000	50'000	50'000	50'000	50'000	
5730	Asylwesen				-93'406	570	32'080	31'245	30'405	29'559	28'706	27'848	
5730	Personalaufwand	2	1		-98'710	-98'930	-98'920	-99'415	-99'912	-100'411	-100'913	-101'418	

Gemeinde Thürnen			Finanzplan 2022 – 2027										19.01.2022
Gliederung nach Funktionen detailliert													
Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	Code			RG 2020	BU 2021	BU 2022	P 2023	P 2024	P 2025	P 2026	P 2027	
		A	B	C									
5730	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1	2		-5'202	-500	-34'000	-34'340	-34'683	-35'030	-35'381	-35'734	
5730	36 Transferaufwand		4		-173'296	-70'000							
5730	42 Entgelte		5		1'727	20'000	15'000	15'000	15'000	15'000	15'000	15'000	
5730	46 Transferertrag		7		182'075	150'000	150'000	150'000	150'000	150'000	150'000	150'000	
5790	Übriges Sozialwesen				-25'274	-26'880	-55'680	-55'680	-55'680	-55'680	-55'680	-55'680	
5790	30 Personalaufwand	2	1		-16'024	-18'380	-8'380	-8'380	-8'380	-8'380	-8'380	-8'380	
5790	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1	2		-6'988	-5'800	-45'000	-45'000	-45'000	-45'000	-45'000	-45'000	
5790	36 Transferaufwand		4		-2'262	-2'700	-2'300	-2'300	-2'300	-2'300	-2'300	-2'300	
6150	Gemeindestrassen/Werkhof				-165'760	-206'325	-108'965	-112'699	-113'509	-114'624	-116'070	-117'646	
6150	30 Personalaufwand	2	1		-46'644								
6150	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1	2		-98'715	-122'010	-41'210	-41'622	-42'038	-42'459	-42'883	-43'312	
6150	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen				-9'921	-13'800	-15'490	-18'670	-18'920	-19'470	-20'345	-21'345	
6150	36 Transferaufwand		4		-14'119	-14'200	-14'200	-14'342	-14'485	-14'630	-14'777	-14'924	
6150	39 Interne Verrechnungen		8			-59'165	-41'915	-41'915	-41'915	-41'915	-41'915	-41'915	
6150	42 Entgelte		5		1'100	1'350	1'350	1'350	1'350	1'350	1'350	1'350	
6150	46 Transferertrag		7		2'539	1'500	2'500	2'500	2'500	2'500	2'500	2'500	
6290	Übriger öffentlicher Verkehr (Tageskarten)				-12'025	-4'535							
6290	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1	2		-28'000	-28'000							
6290	42 Entgelte		5		15'975	23'465							
7101	Wasserversorgung							0	0	0	0	0	
7101	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1	2		-97'645	-45'120	-44'120	-44'561	-45'007	-45'457	-45'911	-46'371	
7101	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen				-4'252	-4'200	-4'550	-4'133	-4'133	-4'133	-4'133	-4'133	
7101	34 Finanzaufwand		9			-200	-200	-200	-200	-200	-200	-200	
7101	35 Gewinn					-7'880	-39'930	-39'594	-38'833	-38'065	-37'289	-36'505	
7101	36 Transferaufwand		4		-19'549	-32'600	-31'200	-31'512	-31'827	-32'145	-32'467	-32'792	
7101	42 Entgelte		5		111'213	90'000	120'000	120'000	120'000	120'000	120'000	120'000	
7101	45 Verlust		5		10'232								
7201	Abwasserbeseitigung							0	0	0	0	0	
7201	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1	2		-22'028	-39'500	-45'800	-46'258	-46'721	-47'188	-47'660	-48'136	
7201	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen							400	400	400	400	400	
7201	35 Gewinn				-107'318	-9'500	-28'200	-26'942	-25'267	-23'576	-21'868	-20'143	
7201	36 Transferaufwand		4		-125'937	-120'000	-120'000	-121'200	-122'412	-123'636	-124'872	-126'121	
7201	42 Entgelte		5		179'152	169'000	194'000	194'000	194'000	194'000	194'000	194'000	

Gliederung nach Funktionen detailliert										
Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	Code	RG 2020	BU 2021	BU 2022	P 2023	P 2024	P 2025	P 2026	P 2027
		A B C								
7201	43 Verschiedene Erträge		76'131							
7300	Abfallbewirtschaftung		-39'325	-32'300	-8'500	-8'587	-8'675	-8'764	-8'853	-8'944
7300	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1 2	-40'722	-77'600	-7'200	-7'272	-7'345	-7'418	-7'492	-7'567
7300	36 Transferaufwand	4	-1'500	-1'500	-1'500	-1'515	-1'530	-1'545	-1'561	-1'577
7300	42 Entgelte	5	2'897	15'300	200	200	200	200	200	200
7300	49 Interne Verrechnungen	8		31'500						
7301	Abfallbeseitigung									
7301	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand				-24'000	-24'000	-24'000	-24'000	-24'000	-24'000
7301	35 Gewinn				-10'100	-10'100	-10'100	-10'100	-10'100	-10'100
7301	42 Entgelte				12'000	12'000	12'000	12'000	12'000	12'000
7301	46 Transferertrag	7			22'100	22'100	22'100	22'100	22'100	22'100
7500	Arten- und Landschaftsschutz		-9'667	-12'500	-2'000	-2'020	-2'040	-2'061	-2'081	-2'102
7500	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1 2	-9'667	-2'000	-2'000	-2'020	-2'040	-2'061	-2'081	-2'102
7500	39 Interne Verrechnungen	8		-10'500						
7610	Luftreinhaltung und Klimaschutz			-695						
7610	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1 2		-1'275						
7610	42 Entgelte	5		580						
7620	Hundehaltung		2'105	600	700	685	670	655	639	623
7620	30 Personalaufwand	2 1	-2'000							
7620	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1 2		-1'500	-1'500	-1'515	-1'530	-1'545	-1'561	-1'577
7620	39 Interne Verrechnungen	8		-2'400	-2'000	-2'000	-2'000	-2'000	-2'000	-2'000
7620	42 Entgelte	5	4'105	4'500	4'200	4'200	4'200	4'200	4'200	4'200
7710	Friedhof und Bestattung		-43'595	-44'000	-43'280	-43'713	-44'150	-44'591	-45'037	-45'488
7710	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1 2	-959		-1'000	-1'010	-1'020	-1'030	-1'041	-1'051
7710	36 Transferaufwand	4	-42'637	-44'000	-42'280	-42'703	-43'130	-43'561	-43'997	-44'437
7900	Raumplanung		-23'448	-27'300	-17'370	-17'543	-17'718	-17'894	-18'072	-18'252
7900	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1 2	-23'448	-27'300	-17'300	-17'473	-17'648	-17'824	-18'002	-18'182
7900	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen				-70	-70	-70	-70	-70	-70
8140	Produktionsverbesserungen		-1'577	-2'000	-1'460	-1'460	-1'460	-1'460	-1'460	-1'460
8140	30 Personalaufwand	2 1	-397	-800	-800	-800	-800	-800	-800	-800
8140	36 Transferaufwand	4	-1'180	-1'200	-660	-660	-660	-660	-660	-660

Gemeinde Thürnen			Finanzplan 2022 – 2027									19.01.2022
Gliederung nach Funktionen detailliert												
Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	Code	RG 2020	BU 2021	BU 2022	P 2023	P 2024	P 2025	P 2026	P 2027		
A B C												
8300	Jagd und Fischerei		834	700	800	798	796	794	792	790		
8300 36	Transferaufwand	4	-197	-300	-200	-202	-204	-206	-208	-210		
8300 41	Regalien und Konzessionen	9	1'031	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000		
8710	Elektrizität		4'164	4'400	4'400	4'400	4'400	4'400	4'400	4'400		
8710 41	Regalien und Konzessionen	9	4'164	4'400	4'400	4'400	4'400	4'400	4'400	4'400		
910	Steuern aktuelles Jahr		1'802'007	2'244'000	2'428'000	2'476'560	2'526'091	2'576'613	2'628'145	2'680'708		
910 40	Steuern		1'802'007	2'244'000	2'428'000	2'476'560	2'526'091	2'576'613	2'628'145	2'680'708		
9100	Steuern aktuelles Jahr		-5'001	-3'000	-5'000	-5'000	-5'000	-5'000	-5'000	-5'000		
9100 31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1 2	-5'001	-3'000	-5'000	-5'000	-5'000	-5'000	-5'000	-5'000		
9101	Steuern Vorjahre		-3'657	-16'000	-16'000	-16'160	-16'322	-16'485	-16'650	-16'816		
9101 31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1 2	-7'017	-16'000	-16'000	-16'160	-16'322	-16'485	-16'650	-16'816		
9101 42	Entgelte		3'360									
9102	Zinsendienst Steuern		-3'628	62'000	59'500	59'500	59'500	59'500	59'500	59'500		
9102 34	Finanzaufwand	9	-1'978		-2'500	-2'500	-2'500	-2'500	-2'500	-2'500		
9102 44	Finanzertrag	6	-1'650	62'000	62'000	62'000	62'000	62'000	62'000	62'000		
9300	Finanz- und Lastenausgleich		1'440'350	1'367'800	1'370'000	1'369'450	1'368'895	1'368'333	1'367'767	1'367'194		
9300 36	Transferaufwand	4	-49'228	-50'000	-55'000	-55'550	-56'106	-56'667	-57'233	-57'806		
9300 46	Transferertrag	7	1'489'578	1'417'800	1'425'000	1'425'000	1'425'000	1'425'000	1'425'000	1'425'000		
9400	Keine Bezeichnung gefunden		18'463	26'500	39'000	39'000	39'000	39'000	39'000	39'000		
9400 46	Transferertrag	7	18'463	26'500	39'000	39'000	39'000	39'000	39'000	39'000		
961	Zinsen		-22'193	-21'800	-21'800	-21'800	-21'800	-21'800	-21'800	-21'800		
961 34	Passivzinsen		-22'193	-21'800	-21'800	-21'800	-21'800	-21'800	-21'800	-21'800		
961 44	Aktivzinsen											
9610	Zinsen		-722	-700	-900	-906	-912	-918	-924	-931		
9610 31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1 2	-576	-600	-600	-606	-612	-618	-624	-631		
9610 34	Finanzaufwand	9	-198	-100	-300	-300	-300	-300	-300	-300		
9610 44	Finanzertrag	6	52									

Gemeinde Thürnen

Investitionsrechnung - Finanzplan 2022 – 2027

23.09.2021

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2021	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
NETTOINVESTITIONEN VV				-133'133	-254'750	-80'000	-18'000					-4'434'793
00	ALLGEMEINE VERWALTUNG		-507'000		-255'000	-35'000	-97'000					-120'000
0220	Neuer Server	1	-27'000				-27'000					
0290	Aufzug Lüftung Gem. Verwaltung	1	-70'000				-70'000					
0290.5040.02	Umbau Verwaltung Hochbauten	1	-320'000		-200'000							-120'000
0290.5040.03	Liftsanierung (Ausbau Sicherheit)	1	-25'000		-25'000							
0290.5060.01	Erneuerung Türen Gemeindehaus	1	-35'000			-35'000						
0290.5060.02	Umbau Verwaltung Mobiliar	1	-30'000		-30'000							
01	ÖFFENTLICHE SICHERHEIT		-77'350	-74'780								-2'570
1500.5620.01	FW TLF Anteil Thürnen	1	-166'700	-166'180								-520
1500.6310.00	FW TLF Anteil Thürnen Subvention	1	89'350	91'400								-2'050
02	BILDUNG		-4'363'000	-116'302			-35'000					-4'211'698
2120.5060.01	9 PC's Schule	1	-21'800	-18'675								-3'125
2120.5060.02	WLAN und Switch altes Schulhaus	1	-11'000	-13'252								2'252
2170	Tartanplätze Sportanlagen	1	-120'000									-120'000
2170	Diverses	1										
2170.5040.01	Schulhausweiterung	1	-4'150'000	-65'766								-4'084'234
2170.5040.02	Neue Eingangstüre	1	-10'000	-8'093								-1'907
2170.5040.03	Tor zu Geräteraum MZH	1	-12'000	-8'781								-3'219
2174.5060.00	Rasenmäher/Wischmaschine (Iselt Ersatz)	1	-35'000				-35'000					
2190.5060.00	1 Laptop Schulleitung	1	-3'200	-1'735								-1'465
03	KULTUR UND FREIZEIT											
04	GESUNDHEIT											
05	SOZIALE WOHLFAHRT											
06	VERKEHR		-289'000	-67'461	-30'000	-80'000	-65'000	-22'000	-35'000	-40'000	-70'000	-652'525
6150	Gemeinde-Fzg Werkhof	1	-15'000				-15'000					
6150	Wischmaschine	1	-40'000				-40'000					
6150.5010.08	Feinbelag Schürain	1	-109'000	-56'885								-52'115
6150.5010.09	LED gemäss Konzept	1	-15'000	-11'590								-3'410

