



Einwohnergemeinde
Thürnen

2023 Budget

22. November 2022

Ergebnisse

Einwohnergemeinde	- 66'894	CHF
Wasser	32'580	CHF
Abwasser	28'200	CHF
Abfall	- 9'000	CHF

GR genehmigt	03.10.2022
GRPK geprüft	14.11.2022

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

09* Ergebnisübersicht

10 Zusammenzug - **Erfolgsrechnung** nach Funktionen

11 - 13* Zusammenzug - **Erfolgsrechnung** nach Art

14 - 24 Detail - **Erfolgsrechnung** nach Funktionen

25 Detail - **Investitionsrechnung** nach Funktionen

26* Auflistung - **Investitionen**

27-28 **GRPK**- Bericht der Rechnungsprüfungskommission

29 **GV** - Beschlussprotokoll

20 - 46* **Finanzplan** (Basis Budget 2023, Planjahre 2024-28) - Erfolgsrechnung

47 - 49* **Finanzplan** (Basis Budget 2023, Planjahre 2024-87) - Investitionsrechnung

50 Steuer- und Gebührensätze 2023



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 Gemeinde-gesetzes).

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 Wasser-versorgung (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

Erfolgsrechnung

Die Erfolgsrechnung des Budget 2023 der Einwohnergemeinde Thürnen sieht bei Aufwänden von CHF 5'361'854 und Einnahmen von CHF 5'294'960 einen **Verlust CHF 66'894** vor.

Das Budget 2023 schliesst rund CHF 300'000 besser ab als das Budget 2022. Hauptgrund ist die Steuererhöhung per 2022 von 51% auf 56%. Weil die Steuererhöhung mit dem Budget 2022 nicht in der geforderten Höhe genehmigt wurde, reichen die neu generierten Einnahmen wie erwartet nicht aus, um das strukturelle Defizit völlig zu tragen.

Weiter ist zu erwähnen, dass auch der Finanzausgleich zum besseren Budget beiträgt. Ohne Steuererhöhung und Finanzausgleich, würde wieder ein Minus von CHF 600'000.00 ausgewiesen.

Bemerkung zu den Steuersätzen, Taxen und Gebühren ab 2023

Änderung Steuerberechnung bei Juristischen Personen:

Mit der Steuervorlage 17 wird das Unternehmenssteuerrecht reformiert und an die internationalen Entwicklungen angepasst. Die Umsetzung findet schrittweise statt.

Per 01.01.2023 wird vom SteuerSATZ- auf das SteuerFUSSSystem gewechselt. Bisher wurden die Steuern direkt vom Ertrag und Vermögen der Juristischen Personen berechnet zu einem von der Gemeinde festgelegten SteuerSATZ.

Neu werden die Steuern analog den Steuern für die Natürlichen Personen mit einem Prozentsatz von der Staatssteuer gerechnet, dem SteuerFUSS. Dieser beträgt neu einheitlich 55% von der Staatssteuer. Bisher waren es 4% des Ertrages und 0.055% des Kapitals.

Die Einwohnergemeinde Thürnen verbuchte in der Jahresrechnung 2021 rund

CHF 43'000 an Steuern. Unter Berücksichtigung der Konjunkturerwartung wären das im 2023 CHF 49'000 nach altem Steuersatzsystem. Mit dem neuen Steuerfuss CHF 44'000, d.h. es findet eine Steuerentlastung der Juristischen Personen statt, wie mit der Steuervorlage 17 vorgesehen.

Die Mindereinnahmen werden mit Ertragsanteilen an Bundessteuern (Kto. 9400.4600) kompensiert. Für 2023 ist eine Auszahlung von CHF 56'200 angekündigt.

Übersicht grösserer Unterschiede Budget 2023 zu Budget 2022

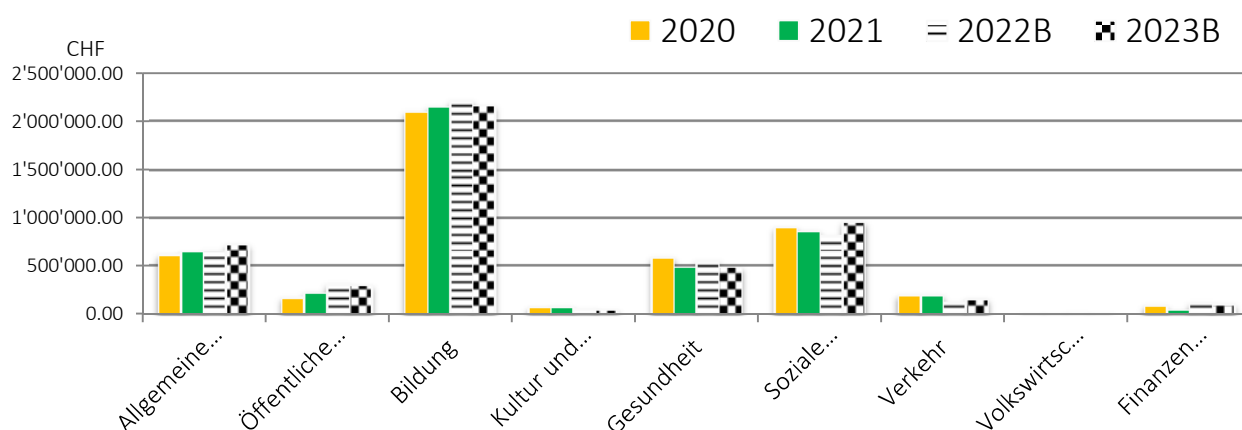
Zahlen zur besserer Übersicht grob gerundet

Kto.	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	Hauptbegründung
02 – Öffentliche Verw.	726'000	663'000	63'000	Umlagefinanzierung PK für austretende Mitarbeiter, Auslagerung Bauverwaltung
2110 – Kindergarten	202'000	320'000	- 118'000	2. Kindergarten wieder weg
2170 – Schullieg.	477'000	438'000	39'000	Anstieg Hauswartlohn (Teuerung), Baulicher Unterhalt
2190 – Schulleitung & Sekretariat	166'000	150'000	16'000	Anstieg Löhne wegen Mehraufwand



Kto.	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	Hauptbegründung
04 – Gesundheit	481'000	543'000	- 62'000	Weniger Pflegebeiträge erwartet
05 – Soziale Sicherheit	954'000	812'000	142'000	Mehr Beiträge an private Haushalte erwartet, Teuerungsausgleich Löhne
06 – Verkehr	152'000	113'000	39'000	Baulicher Unterhalt (Rissanierung, Schachtdeckel, Markierungen)
9100 – Steuern	2'318'000	2'206'000	112'000	Steuererhöhung
9300 – Finanzausgleich	1'695'000	1'425'000	270'000	Ausgleich gem. Vorrausberechnung Kanton BL

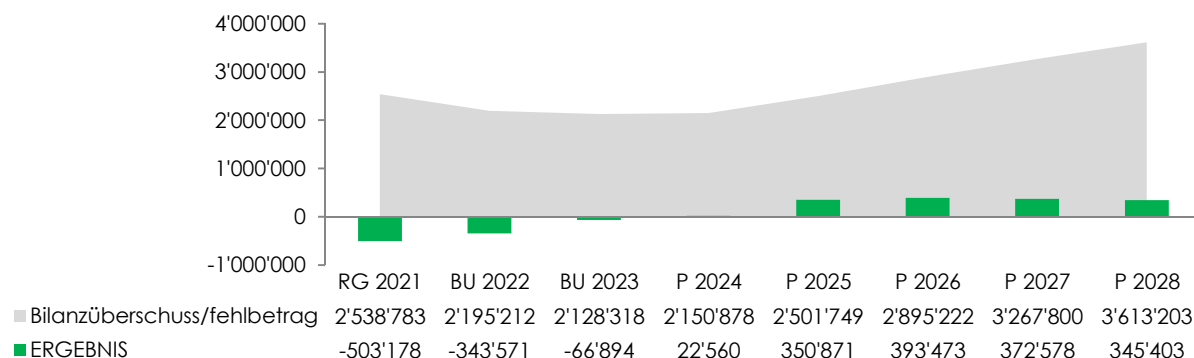
Mittelverwendung



Finanzplan

Der Finanzplan für die Jahre 2023 – 2028 (Seite 29-36) basiert auf dem Budget 2023.

Es wird mit einer Teuerung von 1% gerechnet und ab 2025 sind Mehreinnahmen von 100 Einwohner*Innen x 3'000 CHF an Steuereinnahmen geschätzt, weil bis dahin die neuen Überbauungen fertig und bezogen sein sollten. Trifft das so ein, zeichnet sich ein kommendes positives Bild ab.

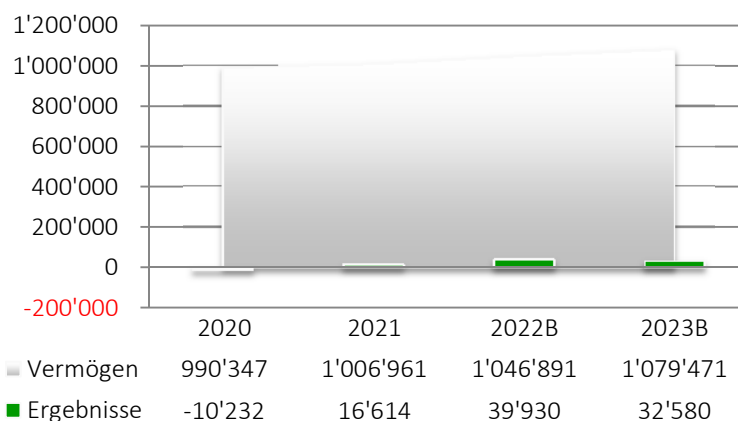




Spezialfinanzierungen

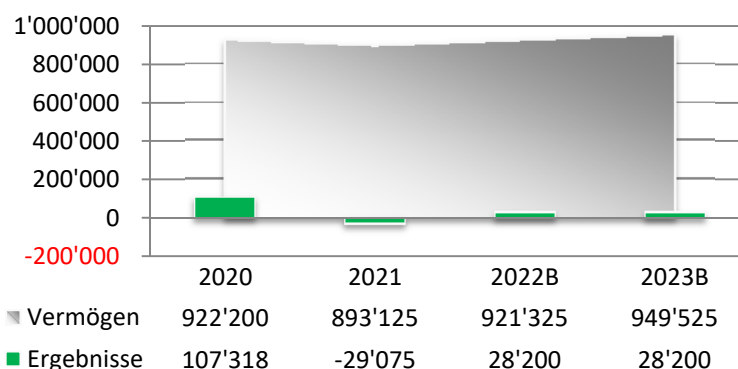
7101 - Wasser

Die Wasserkasse sieht einen **Ge-**
winn von **CHF 32'580** vor.
Das sind 6 TCHF weniger als im
Budget 2022.



7201 - Abwasser

Die Abwasserkasse weist im
Budget 2023 einen **Gewinn** von
CHF 28'200 aus.
Das ist unverändert gegenüber
dem Budget 2022.



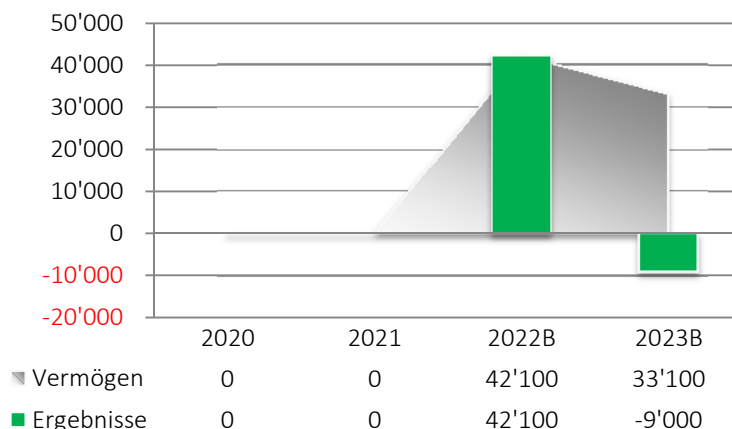
7301 - Abfall

Die Spezialfinanzierung Abfallbe-
seitigung wird 2022 erstmals neu als
solche geführt. Es ist noch nicht
klar, wie sich die Kosten und die
neu eingeführten Gebührensätze
auswirken, daher ist hier eine ge-
naue Prognose schwierig. Es wird
im Budget 2023 mit einem **Verlust**
von **CHF 9'000** gerechnet.

Abfall- / Sackgebühren:

Im Strassentransportgewerbe steht
im kommenden Jahr ein weiterer
Kostenschub bevor. Hauptgründe
sind Mehrkosten bei den innert
kurzer Zeit stark gestiegenen Treib-
stoff-, Energie- und Einkaufspreise.
Um dieser ausserordentlichen Preis-

Entwicklung standhalten zu können, muss die Entsorger-
firma (AGSE) die Tarife für die Kehrichtvignetten anpas-
sen.





Investitionen

Bisher laufende Projekte

"Teilsanierung der Blittenstrasse"

Die Sanierung wurde ins 2023 verschoben, daher sind im Budget 2023 erneut **CHF 50'000** eingestellt.

Wasserringleitung Schürrain

Das Projekt wurde ins 2023 verschoben, daher sind im Budget 2023 erneut **CHF 50'000** eingestellt.

NEUE Projekte

Schlüssellersatz

Sämtliche Schlüssel der Verwaltungs- und Schulliegenschaften müssen ersetzt werden, weil das System abgekündigt wurde und die

Schlüssel nicht mehr erhältlich sind. Dafür sind CHF 32'000.00 eingesetzt.

Rasenmäher

Für die Restflächen, welche der Roboter nicht mähen kann, muss ein Rasenmäher angeschafft werden. Kostenpunkt CHF 20'000.00.

Baulandumlegung Langacher

Die Kosten für die geplante Baulandumlegung "Langacher" sind mit CHF 70'000 ins Budget 2023 gestellt. Das ist eine grobe Annahme des Kostenanteils für 2023.

Geplante Projekte (P)

„Tartanplatz inkl. Laufbahn“

Für den neuen Tartanplatz inkl. Laufbahn sind **CHF 120'000** eingestellt. Das Projekt wird allerdings erst nach Vorlage und Annahme einer

Sondervorlage ausgeführt. Die Position steht informell im Budget 2023.

Bemerkungen zu ausgewählten Konti

00 ALLGEMEINE VERWALTUNG

Bemerkung	2023 Budget	2022 Budget	Diff.
0220.3010 Löhne / 3130 Dienstleistungen Dritter	312'980	280'380	-32'600
Durch Auslagerung der Finanzverwaltung verschieben sich die „Lohn“kosten vom Konto 3010 ins 3130. Weiter fallen 2023 auf dem Konto 3130 Unter anderem CHF 5'200 für ein technisches WebseitenUpgrade an.			
0220.3632 – externe Bauverwaltung	20'500	0	-20'500
Ab 2023 wird die Bauverwaltung extern geführt. Bisher erledigte diese Aufgabe Gemeinderätin Marti, was nicht zu den Aufgaben eines Gemeinderats gehört. Die Aufgaben des Gemeinderates sind grundsätzlich strategischer, nicht operativer Natur.			

**02 BILDUNG**

Bemerkung	2023 Budget	2022 Budget	Diff.
2110.3020 – Löhne Kindergarten Der im letzten Jahr eingeführte zweite Kindergarten wird mangels Kinder nicht weitergeführt.	162'000	259'930	97'930
2120.3130 – Dienstleistungen Dritter Der Kostenanstieg ist für den IT Support der iPads.	5'500	1'500	-4'000
2170.3111 – Anschaffungen Es müssen Schränke angeschafft werden.	5'000	0	-5'000
2170.3144 – Baulicher Unterhalt CHF 15'000 sind für die Boden- und Deckensanierung eingesetzt.	35'000	29'950	-5'050

03 KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE

Bemerkung	2023 Budget	2022 Budget	Diff.
3410.3143 – Baulicher Unterhalt übrige Tiefbauten / Sportanlagen Keine zusätzlichen Aufwände budgetiert. Das Konto enthält den Aufwand für die Rasenpflege (inkl. Dünger).	3'000	5'000	2'000

05 SOZIALE SICHERHEIT

Bemerkung	2023 Budget	2022 Budget	Diff.
5730.3637 - Beiträge Wohnheim Für das neue Wohnheim wird mit CHF 10'000 pro Monat gerechnet.	120'000	0	-120'000

06 VERKEHR

Bemerkung	2023 Budget	2022 Budget	Diff.
6150.3141 – Baulicher Unterhalt Strassen / Wege Für Schachtdeckel, Markierungen und Rissanierungen sind zusätzliche CHF 17'000 ins Budget gestellt.	29'000	12'500	-16'500

09 FINANZEN / STEUERN / FINANZVERMÖGEN

Bemerkung	2023 Budget	2023 Budget	Diff.
9100.4000 – NP Einkommenssteuern Der Steuerertrag 2023 ist nach den Prognosen des Kantons gerechnet und soll gegenüber 2022 im 2023 leicht steigen.	2.3 Mio.	2.2 Mio.	0.1 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 meisten 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.)

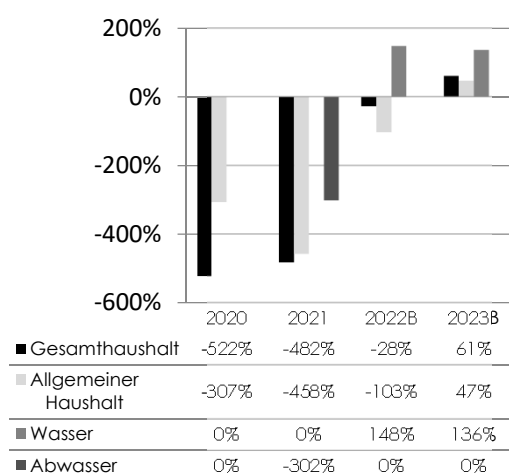
Der Selbstfinanzierungsgrad

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 Reservenschaffungen.

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

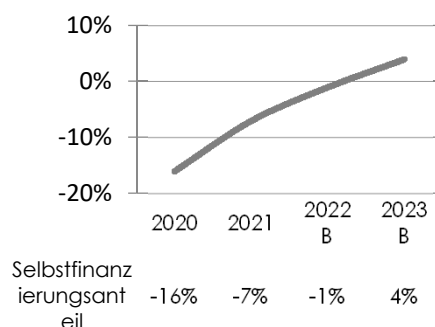
Das Budget 2023 weist einen Selbstfinanzierungsgrad des Allgemeinen Haushaltes von 0.61 aus. D.h., die Investitionen können zu 61% aus selbsterarbeiteten Mitteln getragen werden.



Der Selbstfinanzierungsanteil

Der Selbstfinanzierungsanteil bezieht den Anteil des Ertrages, welcher zur Finanzierung von Investitionen aufgebracht werden kann. Beträgt dieser Anteil über 20% ist das gut. Der Selbstfinanzierungsanteil liegt bei 0.04. Das ist besser als im Budget 2022.

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

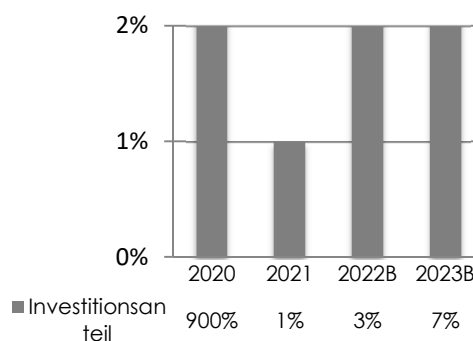


Der Investitionsanteil

Wieviel wird investiert?

Der **Investitionsanteil** zeigt auf, wie stark die Investitionstätigkeit ist. 1% liegt im Bereich der sehr schwachen Tätigkeit (siehe Info zur Investitionsrechnung). 10 - 40% ist normal, alles über 40% entspricht einer starken Tätigkeit.

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



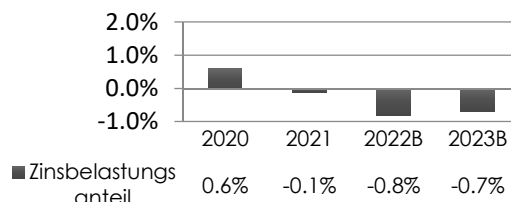


Kapitaldienste und Zinsen

Wie stark ist die Belastung durch die allgemeine Finanzmarktsituation?

Der **Zinsbelastungsanteil** sagt aus, welcher Anteil der Erträge für Zinsen benötigt wird. Mit 0% liegt Thürnen natürlich im sehr guten Bereich (<4%) der geringen Belastung.

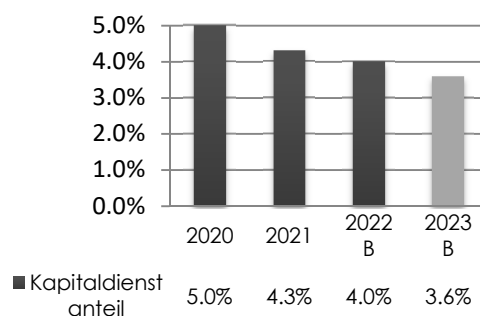
$$\text{Formel: Zinsbelastungsanteil} = \frac{\text{Zinsaufwand (340) - Zinsertrag (440)}}{\text{Laufender Ertrag}} \times 100$$



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.

10% bedeutet eine tragbare Belastung. Die Einwohnergemeinde Thürnen liegt im Budget 2023 mit 0.036 im Bereich der geringen Belastung.

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



Verschuldung

Wie hoch ist die Gemeinde verschuldet?

Diese Kennzahlen werden nur bei der Jahresrechnung gerechnet, weil sie auf Bilanzzahlen abstützen, die es beim Budget nicht gibt.



	Budget 2023		Budget 2022		2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG	5'361'854.00	5'294'960.00	5'219'896.00	4'876'325.00	5'140'077.27	4'636'899.03
01 Betriebliches Ergebnis						
Aufwand 30, 31, 33, 35, 36	5'283'154.00		5'148'181.00		5'114'090.76	
Ertrag 40 - 43, 45, 46		5'110'540.00		4'696'990.00		4'477'944.53
Aufwandüberschuss		172'614.00		451'191.00		636'146.23
Ertragsüberschuss						
02 Ergebnis auf Finanzierung						
Aufwand 34	26'700.00		24'800.00		4'986.51	
Ertrag 44		132'420.00		132'420.00		137'954.50
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss	105'720.00		107'620.00		132'967.99	
03 Operatives Ergebnis (Betrieb & Finanzierung)						
Summe aus 01 + 02 Aufwandüberschuss		66'894.00		343'571.00		503'178.24
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	66'894.00		343'571.00			503'178.24
Ertragsüberschuss						
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INVESTITIONSRECHNUNG	384'000.00	40'000.00	164'300.00	40'000.00	73'435.85	2'724.70
Zunahme der Nettoinvestitionen		344'000.00		124'300.00		70'711.15
Abnahme der Nettoinvestitionen						
	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven
BILANZ					9'570'268.97	9'570'268.97

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	5'361'854	5'294'960	5'219'896	4'876'325	5'140'077.27	5'140'077.27
	Netto Aufwand		66'894		343'571		
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	726'194	107'140	662'724	108'640	643'302.29	109'661.84
	Netto Aufwand		619'054		554'084		533'640.45
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	295'700	54'000	304'730	63'100	217'717.38	54'655.60
	Netto Aufwand		241'700		241'630		163'061.78
2	BILDUNG	2'158'430	49'120	2'203'497	45'820	2'144'074.72	19'348.05
	Netto Aufwand		2'109'310		2'157'677		2'124'726.67
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	39'350	3'500	46'430	3'115	76'574.21	1'455.40
	Netto Aufwand		35'850		43'315		75'118.81
4	GESUNDHEIT	480'600	53'700	542'500	48'400	480'767.51	76'307.60
	Netto Aufwand		426'900		494'100		404'459.91
5	SOZIALE SICHERHEIT	953'740	295'000	811'990	289'000	864'226.94	246'312.65
	Netto Aufwand		658'740		522'990		617'914.29
6	VERKEHR	151'640	4'000	112'815	3'850	191'898.60	27'625.48
	Netto Aufwand		147'640		108'965		164'273.12
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	452'700	387'400	422'950	352'500	480'332.55	364'317.20
	Netto Aufwand		65'300		70'450		116'015.35
8	VOLKSWIRTSCHAFT	1'800	5'400	1'660	5'400	2'201.20	4'321.00
	Netto Ertrag		3'600		3'740		2'119.80
9	FINANZEN UND STEUERN	101'700	4'335'700	110'600	3'956'500	38'981.87	4'236'072.45
	Netto Ertrag		4'234'000		3'845'900		4'197'090.58

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Artengliederung ER HRM2	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	5'361'854	5'294'960	5'219'896	4'876'325	5'140'077.27	4'636'899.03
	Netto Aufwand		66'894		343'571		503'178.24
3	Aufwand	5'361'854		5'219'896		5'140'077.27	
30	Personalaufwand	2'237'410		2'329'527		2'215'587.17	
3000	Behörden und Kommissionen	88'550		87'250		95'768.85	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	531'400		539'007		548'499.35	
3020	Löhne der Lehrpersonen	1'188'000		1'272'420		1'217'483.55	
3030	Temporäre Arbeitskräfte			2'600		2'520.00	
3040	Erziehungszulagen	15'700		18'970		16'625.05	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	117'200		123'890		118'500.85	
3052	Pensionskassen	221'000		220'670		170'111.45	
3053	Unfallversicherungen	7'840		12'370		4'926.32	
3054	Familienausgleichskasse	23'200		25'000		22'617.60	
3055	Krankentaggeldversicherungen	15'670		13'850		12'737.55	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'500		5'000		1'669.50	
3091	Personalrekrutierung	8'700		700		476.00	
3099	Sonstiger Personalaufwand	13'650		7'800		3'651.10	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	905'474		711'504		956'305.51	
3100	Büromaterial	13'050		10'150		7'537.62	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	45'800		49'500		44'746.67	
3102	Drucksachen, Publikationen	2'000		11'500		16'672.80	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	500		500		2'660.10	
3104	Lehrmittel	34'250		34'990		32'857.38	
3105	Lebensmittel	1'500		1'100		1'110.30	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	1'000		200		21'189.40	
3110	Büromöbel und -geräte	1'000		1'000		2'524.30	
3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'000		4'500		19'943.85	
3113	Hardware					8'574.40	
3118	Immaterielle Anlagen	34'484		28'684		24'217.00	
3119	Übrige Anschaffungen	1'700		2'000		1'148.55	
3120	Ver- und Entsorgung	113'000		69'560		121'178.40	
3130	Dienstleistungen Dritter	271'280		138'480		271'775.86	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	6'000		11'000		3'967.90	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	100'000		89'600		134'443.87	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	3'200		3'200		3'120.00	
3134	Sachversicherungsprämien	25'510		32'270		22'872.65	
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	30'500		14'000		26'758.40	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	51'300		53'300		55'585.45	
3144	Unterhalt Hochbauten	43'200		38'150		51'640.65	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	13'000		15'800		17'981.20	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	11'500		11'500		11'458.25	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	7'120		5'640		7'412.80	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	38'200		38'200		27'364.80	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'500		1'500		5'152.25	
3162	Raten für operatives Leasing	9'400		6'700		9'415.95	
3170	Reisekosten und Spesen	3'000		3'000		4'648.00	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	8'580		10'080		2'045.83	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	500				1'908.99	
3182	Wertberichtigung Steuerguthaben natürliche Personen	5'000		5'000		-28'000.00	
3183	Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben natürliche Personen	16'000		16'000		11'763.70	
3199	Übriger Betriebsaufwand	4'400		4'400		10'628.19	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Artengliederung ER HRM2	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	226'650		230'740		202'583.64	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	226'650		230'740		202'583.64	
34	Finanzaufwand	26'700		24'800		4'986.51	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	300		300		313.86	
3401	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	21'800		21'800		3'756.10	
3403	Vergütungszinsen/Skonti Steuern	2'500		2'500		766.55	
3409	Übrige Passivzinsen	200		200			
3420	Kapitalbeschaffung und -verwaltung					150.00	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen	1'900					
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	60'780		78'230		16'613.68	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen	60'780		78'230		16'613.68	
36	Transferaufwand	1'852'840		1'798'180		1'723'000.76	
3611	Entschädigungen an Kanton	164'500		160'000		169'833.35	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	121'300		136'600		121'708.65	
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	300'000		360'000		287'167.35	
3625	Finanzierung Solidaritätsbeitrag	14'000		14'000		13'710.00	
3631	Beiträge an Kanton	182'200		217'800		234'493.20	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	202'800		182'530		139'899.75	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	134'200		134'800		113'889.91	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	111'800		119'660		113'889.90	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	89'440		91'190		50'867.85	
3637	Beiträge an private Haushalte	532'600		381'600		477'540.80	
39	Interne Verrechnungen	52'000		46'915		21'000.00	
3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	47'000		42'000		11'000.00	
3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	5'000		4'915		10'000.00	
4	Ertrag		5'294'960		4'876'325		4'636'899.03
40	Fiskalertrag		2'520'100		2'428'000		1'781'748.00
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		2'318'000		2'206'000		1'532'905.50
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		127'000		160'000		145'174.75
4002	Quellensteuern natürliche Personen		38'600		35'000		36'638.20
4010	Ertragssteuern juristische Personen		27'000		17'000		52'810.70
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		9'500		10'000		14'218.85
41	Regalien und Konzessionen		5'400		5'400		4'321.00
4100	Regalien		1'000		1'000		90.00
4120	Konzessionen		4'400		4'400		4'231.00
42	Entgelte		592'440		537'990		637'732.94
4200	Ersatzabgaben		54'000		56'000		54'655.60
4210	Gebühren für Amtshandlungen		21'900		21'900		34'378.57
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		319'600		320'800		266'567.77

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Artengliederung ER HRM2	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4250	Verkäufe		60'000		12'000		85'309.00
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		136'940		127'290		202'958.35
4293	Eingang bereits abgeschriebener Steuerforderung natürlicher Personen						-6'136.35
43	Verschiedene Erträge						-9'625.00
4391	Übertragung aus der Investitionsrechnung						-9'625.00
44	Finanzertrag		132'420		132'420		137'954.50
4403	Verzugszinsen Steuern		62'000		62'000		10'295.50
4411	Realisierte Gewinne auf Sachanlagen						80'000.00
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Finanzvermögen		1'100		1'100		1'084.00
4439	Übriger Liegenschaftenertrag Finanzvermögen		400		400		
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen		68'800		68'800		46'455.00
4480	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften		120		120		120.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		9'000				29'074.95
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		9'000				29'074.95
46	Transferertrag		1'983'600		1'725'600		2'034'692.64
4600	Anteil an Bundeserträgen		56'200		39'000		29'861.10
4610	Entschädigungen vom Bund				1'700		223.00
4611	Entschädigungen vom Kanton		206'700		204'700		142'584.75
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		12'800		12'800		10'556.90
4614	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen				22'100		
4621	Lastenabgeltungen		20'000		10'000		9'907.00
4622	Ressourcenausgleich		1'395'000		1'150'000		1'561'103.00
4631	Beiträge vom Kanton		290'400		282'800		278'420.73
4634	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		1'500		1'500		1'502.20
4699	Rückverteilungen		1'000		1'000		533.96
49	Interne Verrechnungen		52'000		46'915		21'000.00
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		47'000		42'000		11'000.00
4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		5'000		4'915		10'000.00

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	5'361'854	5'294'960	5'219'896	4'876'325	5'140'077.27	4'636'899.03
	Netto Aufwand		66'894		343'571		503'178.24
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	726'194	107'140	662'724	108'640	643'302.29	109'661.84
01	Legislative und Exekutive	82'080		82'460		77'800.15	
012	Exekutive	82'080		82'460		77'800.15	
0120	Exekutive	82'080		82'460		77'800.15	
0120.3000.00	Behörden und Kommissionen	71'300		71'300		67'936.30	
0120.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	4'700		4'700		3'870.28	
0120.3053.00	AG-Beiträge UVG	1'230		1'230		200.00	
0120.3054.00	AG-Beiträge FAK	930		930		732.22	
0120.3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	500		500		900.00	
0120.3099.00	sonstiger Personalaufwand	1'500				935.50	
0120.3100.00	Büromaterial	300		800		294.35	
0120.3134.00	Sachversicherungsprämie			1'400			
0120.3158.00	Unterhalt Software	120		100		120.00	
0120.3161.00	Miete Benützungskosten Mobilien					176.30	
0120.3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500		1'500		2'635.20	
02	Allgemeine Dienste	644'114	107'140	580'264	108'640	565'502.14	109'661.84
022	Allgemeine Dienste	581'464	34'940	529'214	36'440	494'391.06	58'970.54
0220	Allgemeine Dienste	581'464	34'940	529'214	36'440	494'391.06	58'970.54
0220.3010.00	Löhne Verwaltungspersonal	208'000		253'000		239'362.85	
0220.3010.02	Löhne Betriebspersonal	3'000					
0220.3030.00	Temporäre Arbeitskräfte			2'600		2'520.00	
0220.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	14'000		16'490		14'112.89	
0220.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse PK	83'000		86'530		29'185.65	
0220.3053.00	AG-Beiträge UVG	1'700		4'320		630.74	
0220.3054.00	AG-Beiträge FAK	2'700		3'310		2'572.07	
0220.3055.00	AG-Beiträge KTG	1'100		1'780		1'295.90	
0220.3090.00	Aus- und Weiterbildung	1'000		500			
0220.3091	Personalrekrutierung	5'000					
0220.3099.00	Übriger Personalaufwand	1'500				40.00	
0220.3100.00	Büromaterial	9'100		6'100		3'549.72	
0220.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500		500		1'003.30	
0220.3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000		11'500		16'672.80	
0220.3111.00	Bauwesen						
0220.3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge					129.00	
0220.3113.00	Anschaffung Hardware					2'690.35	
0220.3118.00	Software und Lizenzen	28'484		24'684		22'151.05	
0220.3130	Dienstl. Dritter	104'980		27'380		61'707.05	
0220.3132.00	Honorare, ext. Berater, Fachexperten	1'600		1'600		6'114.05	
0220.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	3'200		3'200		3'120.00	
0220.3134.00	Versicherungsprämien	16'000		15'500		13'610.10	
0220.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Serviceaufträge	500		500		1'151.70	
0220.3153.00	Informatikunterhalt Hardware	11'500		11'500		11'458.25	
0220.3158.00	Unterhalt Software	7'000		5'300		7'212.80	
0220.3161.00	Miete Benützungskosten Mobilien					150.80	
0220.3162.00	Leasing für Kopierer	2'700		2'700		2'668.80	
0220.3170.00	Reisekosten und Spesen	600		600		1'000.00	
0220.3300.00	Planmässige Abschreibungen	5'000		5'420		4'463.19	
0220.3611.00	Sachanlagen/Mobilien/ Hardware						
0220.3611.00	Entschädigungen an Kanton	43'000		40'000		43'040.00	
0220.3631.00	Beiträge an Kanton	300		400		-2.00	
0220.3632.00	Beiträge an Gem. + Zweckverb. (Bauverwaltung)	20'500		3'800		2'780.00	
0220.3634	Beiträge öffentl. Hand EW-Port	3'500					
0220.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		7'800		7'800		5'537.30
0220.4210.01	Baubewilligungsgebühren		10'000		10'000		21'759.27
0220.4210.02	Gebühren Steuerbezug		100		100		2'786.15
0220.4240.00	Geb., Dienstl., Inserate		300		1'800		5'224.97

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220.4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'440		1'440		3'103.75
0220.4612.00	Entschädigungen von Gemeinwesen		10'800		10'800		9'056.90
0220.4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		1'500		1'500		1'502.20
0220.4930.00	Int. Verr. Betriebs- + Verw.		3'000		3'000		10'000.00
029	Verwaltungsliegenschaften	62'650	72'200	51'050	72'200	71'111.08	50'691.30
0290	Verwaltungsliegenschaften	62'650	72'200	51'050	72'200	71'111.08	50'691.30
0290.3010.00	Löhne Betriebspersonal	13'000		13'000		10'617.75	
0290.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	770		770		103.28	
0290.3053.00	AG-Beiträge UVG	70		70		27.80	
0290.3054.00	AG-Beiträge FAK	160		160		19.53	
0290.3055.00	AG-Beiträge KTG	70		70		78.15	
0290.3101.00	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	1'000				2'149.95	
0290.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge					900.00	
0290.3120.00	Ver- und Entsorgung	30'600		20'000		38'810.75	
0290.3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000		2'000		2'037.45	
0290.3134.00	Versicherungsprämien	1'280		1'280		1'274.15	
0290.3144.00	Baulicher Unterhalt Gemeindehaus	6'200		6'200		11'925.50	
0290.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen	1'200		1'200		697.25	
0290.3300.00	Planmässige Abschreibungen	4'900		4'900		1'033.36	
0290.3300.40	Planm. Abschr. Hochbau VV					341.25	
0290.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien, EDV	1'400		1'400		1'094.91	
0290.4240.00	Benützungsgebühren, Gemeindesaal		3'400		3'400		1'160.00
0290.4260.00	Rückerstattungen Dritter						3'076.30
0290.4470	VV Liegenschaftserträge		68'800		68'800		46'455.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	295'700	54'000	304'730	63'100	217'717.38	54'655.60
11	Polizei	5'800		5'800		5'560.00	
111	Polizei	5'800		5'800		5'560.00	
1110	Polizei	5'800		5'800		5'560.00	
1110.3130.00	Gemeindepolizeiliche Dienstleistungen gemäss Leistungsvereinbarung ab 30.03.2015.	5'800		5'800		5'560.00	
14	Allgemeines Rechtswesen und Vormundschaftswesen	138'500		141'000		115'121.86	
140	Allgemeines Rechtswesen und Vormundschaftswesen	138'500		141'000		115'121.86	
1400	Allgemeines Rechtswesen	8'500		7'000		2'194.95	
1400.3132.00	Honorare, Berater, Gutachten, Grundbuch	8'500		7'000		2'194.95	
1401	Kindes- und Erwachsenenschutz	130'000		134'000		112'926.91	
1401.3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen, KESB	130'000		134'000		112'926.91	
15	Feuerwehr	129'000	54'000	134'000	63'100	75'240.22	54'655.60
150	Feuerwehr	129'000	54'000	134'000	63'100	75'240.22	54'655.60
1500	Feuerwehr	129'000	54'000	134'000	63'100	75'240.22	54'655.60
1500.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	17'000		24'000		16'618.02	
1500.3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	112'000		110'000		58'622.20	
1500.4200.00	Feuerwehrpflichtersatz		54'000		56'000		54'655.60
1500.4631.00	Beiträge von Kanton, Löschbeitrag				7'100		
16	Militär und Bevölkerungsschutz	22'400		23'930		21'795.30	
161	Militär	1'000		1'000		1'272.40	
1611	Schiesswesen	1'000		1'000		1'272.40	
1611.3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1'000		1'000		1'272.40	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
162	Bevölkerungsschutz	21'400		22'930		20'522.90	
1620	Zivilschutz	19'500		21'280		18'917.90	
1620.3130.00	Dienstleistungen Dritter ZS	500		2'280		283.25	
1620.3632.00	Beiträge an Gemeinden, ZS-Verbund	19'000		19'000		18'634.65	
1621	Gemeindeführungsstab	1'900		1'650		1'605.00	
1621.3632.00	Beiträge an Gemeinden RFS	1'900		1'650		1'605.00	
2	BILDUNG	2'158'430	49'120	2'203'497	45'820	2'144'074.72	19'348.05
21	Obligatorische Schule	2'158'430	49'120	2'203'497	45'820	2'144'074.72	19'348.05
211	Kindergarten	201'740	2'000	319'770	2'000	239'440.29	1'500.00
2110	Kindergarten	201'740	2'000	319'770	2'000	239'440.29	1'500.00
2110.3020.00	Löhne Kindergartenlehrpersonen	162'000		259'930		192'769.80	
2110.3040.00	Erziehungszulagen	300		190		570.00	
2110.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	10'600		17'000		12'583.70	
2110.3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen	17'000		26'400		19'473.50	
2110.3053.00	AG-Beiträge UVG	240		450		289.45	
2110.3054.00	AG-Beiträge FAK	2'100		3'400		2'409.90	
2110.3055.00	AG-Beiträge KTG	1'200		3'100		1'419.00	
2110.3091.00	Personalrekrutierung	400		400		208.00	
2110.3100.00	Büromaterial	400				404.65	
2110.3104.00	Lehrmittel	5'500		6'000		7'846.59	
2110.3105.00	Lebensmittel	500		100		411.65	
2110.3110.00	Anschaffung Büromobiliar			1'000		409.20	
2110.3130.00	Dienstleistungen Dritter	800		800		302.80	
2110.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Apparate	200				112.45	
2110.3171.00	Kindergartenreise	500		1'000		229.60	
2110.4612.00	Entschädigung von Gemeinden und Zweckverbänden		2'000		2'000		1'500.00
212	Primarschule	1'206'980		1'180'780		1'172'248.27	
2120	Primarschule	1'206'980		1'180'780		1'172'248.27	
2120.3020.00	Löhne Lehrpersonen	924'000		913'090		915'600.85	
2120.3040.00	Erziehungszulagen	9'300		12'980		9'160.90	
2120.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	60'400		59'100		59'866.21	
2120.3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen PK	84'000		75'000		82'342.30	
2120.3053.00	AG-Beiträge UVG	1'400		1'400		1'371.45	
2120.3054.00	AG-Beiträge FAK	12'000		12'000		11'443.01	
2120.3055.00	AG-Beiträge KTG	10'000		6'300		6'727.00	
2120.3090.00	Aus- und Weiterbildung	3'000		3'000		649.50	
2120.3091.00	Personalrekrutierung	300		300		268.00	
2120.3099.00	Sonstiger Personalaufwand	8'450		7'800		334.50	
2120.3100.00	Büromaterial	3'000		3'000		3'288.90	
2120.3101.00	Verbrauchsmaterial	300		300		237.00	
2120.3103	Fachliteratur, Zeitschriften					80.00	
2120.3104.00	Schulmaterial	22'750		22'750		18'719.59	
2120.3104.02	Schulmaterial Textiles Werken	2'500		2'500		2'337.75	
2120.3104.03	Schulmaterial Werken, Nichttextiles Gestalten	3'500		3'740		3'953.45	
2120.3105.00	Lebensmittel	1'000		1'000		698.65	
2120.3110.00	Anschaffung Büromöbel, Geräte	1'000				1'924.40	
2120.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte	500				1'488.60	
2120.3113.00	Anschaffung Hardware					5'884.05	
2120.3118.00	Software und Lizenzen	6'000		4'000		2'065.95	
2120.3119.00	übrige	500		500		496.20	
2120.3130.00	Anschaffungen/Instrumente						
2120.3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'500		1'500		620.70	
2120.3151.00	Unterhalt Geräte	1'200		200		74.50	
2120.3151.01	Unterhalt Geräte Textiles Werken	500		500			
2120.3158.00	Unterhalt jährl. Modul Homepage, Link zur Schule			240		80.00	
2120.3162.00	Leasing Kopierer	6'700		4'000		6'747.15	
2120.3171.00	Schulreisen	7'280		8'280		1'816.23	
2120.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	100		100		7'324.09	
2120.3300.00	Planmässige Abschreibungen	23'300		23'300		7'048.04	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2120.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden, Schulgelder Sonderpädagogik	8'500		13'900		19'599.30	
214	Musikschule	67'000		75'000		64'337.00	
2140	Musikschule	67'000		75'000		64'337.00	
2140.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden	67'000		75'000		64'337.00	
217	Schulliegenschaften	496'110	47'120	457'540	42'120	488'847.15	17'625.05
2170	Schulliegenschaften	476'760	47'000	438'190	42'000	476'894.95	17'505.05
2170.3010.00	Löhne Hauswarte	136'000		118'000		118'610.55	
2170.3010.01	Löhne Reinigungspersonal	49'000		48'000		47'390.20	
2170.3040.00	Erziehungszulagen					2'053.80	
2170.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	12'000		12'990		11'652.37	
2170.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse PK	15'000		13'540		13'837.43	
2170.3053.00	AG-Beiträge UVG	2'400		3'350		1'044.70	
2170.3054.00	AG-Beiträge FAK	2'400		2'610		2'204.66	
2170.3055.00	AG-Beiträge KTG	1'800		1'490		1'554.00	
2170.3090.00	Aus- und Weiterbildung	1'000				120.00	
2170.3099.00	übriger Personalaufwand	2'200				150.00	
2170.3101.00	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	14'800		14'800		14'997.17	
2170.3110.00	Anschaffung Mobiliar Einrichtung Innenräume					190.70	
2170.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Werkzeuge	5'000				13'844.20	
2170.3119.00	übrige Anschaffungen, Beflagung, Geschirr, Ruhebänke, Instrumente			500			
2170.3120.00	Ver- und Entsorgung	48'700		39'400		51'241.50	
2170.3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'000		1'000		3'046.60	
2170.3134.00	Versicherungsprämien	4'500		9'600		4'441.20	
2170.3144.00	Baulicher Unterhalt Schulliegenschaften	35'000		29'950		39'335.15	
2170.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen	1'400		1'400		4'971.45	
2170.3300.00	Planmässige Abschreibungen	12'700		12'700		24'335.76	
2170.3300.40	Planmässige Abschreibungen übr. Hochbauten	127'060		127'060		119'873.51	
2170.3930.00	Interne Verrechnung Betriebs- und Verwaltungskosten	1'800		1'800		2'000.00	
2170.4240.00	Benützungsgebühren						450.00
2170.4260.00	Rückerstattungen Dritter						17'055.05
2170.4910.01	Int. Verrechnung Löhne		47'000		42'000		
2174	Gemeinde-Magazin	19'350	120	19'350	120	11'952.20	120.00
2174.3090.00	Aus- und Weiterbildung	1'000		1'000			
2174.3100.00	Büromaterial	250		250			
2174.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000		2'000		2'207.40	
2174.3120.00	Ver- und Entsorgung			1'200		1'200.00	
2174.3130	Dienstl. Dritter (Telefonie)	1'200					
2174.3144.00	Baulicher Unterhalt Gemeindemagazin	2'000		2'000		380.00	
2174.3160.00	Miete Liegenschaften	8'200		8'200		8'164.80	
2174.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	3'500		3'500			
2174.3930.00	Interne Verrechnung Betriebs- und Verwaltungskosten	1'200		1'200			
2174.4480.01	Miete Winterdienst Diepflingen		120		120		120.00
218	Schulergänzende Tagesbetreuung	6'300		6'300	1'700	-3'466.40	223.00
2180	Schulergänzende Tagesbetreuung	6'300		6'300	1'700	-3'466.40	223.00
2180.3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'300		1'300		2'160.00	
2180.3631.00	Beiträge an Kanton					-9'300.00	
2180.3636.00	Beiträge an private Organisationen	5'000		5'000		3'673.60	
2180.4610.00	Entschädigungen vom Bund				1'700		223.00
219	Übrige obligatorische Schule	180'300		164'107		182'668.41	
2190	Schulleitung und Schulrat	166'300		150'007		167'325.31	
2190.3000.00	Schulrat	10'000		8'700		11'327.50	
2190.3010.00	Löhne Schulsekretariat	27'000		20'307		18'845.15	
2190.3020.00	Löhne Schulleitung	102'000		99'400		109'112.90	
2190.3040.00	Erziehungszulagen	2'600		2'300		2'791.80	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2190.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	9'200		6'500		8'006.03	
2190.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse PK	12'000		10'000		11'948.00	
2190.3053.00	AG-Beiträge UVG	100		100		46.60	
2190.3054.00	AG-Beiträge FAK	1'800		1'300		1'599.47	
2190.3055.00	AG-Beiträge KTG	800		550		803.00	
2190.3099.00	übriger Personalaufwand					2'191.10	
2190.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	500		650		433.76	
2190.3631.00	Beiträge an Kanton	300		200		220.00	
2192	Volksschule, sonstiges	14'000		14'100		15'343.10	
2192.3103.00	Bücher für Bibliothek	500		500		2'580.10	
2192.3171.00	Skilager, Sporttag	800		800			
2192.3634.00	Spitalbeschulung Kanton über Finanzausgleich	700		800		763.00	
2192.3636.00	Schulsozialarbeit	12'000		12'000		12'000.00	
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	39'350	3'500	46'430	3'115	76'574.21	1'455.40
32	Kultur allgemein	21'540	1'500	17'920	1'200	17'824.11	1'455.40
321	Bibliotheken und Literatur	600				575.00	
3210	Bibliotheken und Literatur	600				575.00	
3210.3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	600				575.00	
329	Kultur, sonstiges	20'940	1'500	17'920	1'200	17'249.11	1'455.40
3290	Kultur, sonstiges	20'940	1'500	17'920	1'200	17'249.11	1'455.40
3290.3010.00	Abwartin, Waldhütte 1/2 Bürger	400		400		599.50	
3290.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	30		30		38.73	
3290.3053.00	AG-Beiträge UVG					-0.38	
3290.3054.00	AG-Beiträge FAK	10		10		7.52	
3290.3055.00	AG-Beiträge KTG					-2.50	
3290.3101.00	Waldhütte, Verbrauchsmaterial	1'200		1'200		116.70	
3290.3119.00	übrige Anschaffungen	1'200		1'000		652.35	
3290.3120	Ver-/Entsorgung (Strom, usw)	400		160			
3290.3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000		120		1'748.65	
3290.3134.00	Sachversicherungsprämien	200		200		200.05	
3290.3170.00	Kulturelle Veranstaltungen	900		900		937.80	
3290.3199.00	Jungbürgerfeier/Geburtstage/Jubil äen	4'300		4'300		3'304.10	
3290.3300.00	Planmässige Abschreibungen Waldhütte	7'400		7'700		7'396.59	
3290.3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände					200.00	
3290.3636.00	Beiträge an verschiedene Vereine und kulturelle Institutionen	1'900		1'900		2'050.00	
3290.4240.01	Waldhütte, Benützungsgebühren		1'500		1'200		1'455.40
34	Sport und Freizeit	17'810	2'000	28'510	1'915	58'750.10	
341	Sport	17'810	2'000	28'510	1'915	58'750.10	
3410	Übriger Sport	12'210	2'000	22'910	1'915	53'226.10	
3410.3000.00	Behörden und Kommissionen	250		250		388.10	
3410.3101.00	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial			4'700		2'538.20	
3410.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte	1'000		3'000		2'484.25	
3410.3120.00	Ver- und Entsorgung					4'417.45	
3410.3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'000		4'000		2'660.20	
3410.3134.00	Versicherungsprämien ISEKI	960		960		855.60	
3410.3143.00	Baulicher Unterhalt übrige Tiefbauten/Sportanlage	3'000		5'000		23'009.10	
3410.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, ISEKI	3'000		5'000		4'796.20	
3410.3161	Maschinen Miete (ISEKI, usw.)					1'077.00	
3410.3910.00	Int. Verr. Grünabfälle					11'000.00	
3410.4930.00	Int. Verr. Betriebs- + Verwaltungskosten		2'000		1'915		
3413	Kunsteisbahn	5'600		5'600		5'524.00	
3413.3632.00	Beiträge an Gemeinden, Kunsteisbahn	5'600		5'600		5'524.00	
4	GESUNDHEIT	480'600	53'700	542'500	48'400	480'767.51	76'307.60

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
41	Pflegeheime	300'200		360'000		287'348.20	
412	Pflegeheime	300'200		360'000		287'348.20	
4120	Pflegeheime	300'200		360'000		287'348.20	
4120.3614.00	Entschädigung Altersheime	300'000		360'000		287'167.35	
4120.3635.00	Beiträge an private Organisationen/Pflegefinanzierung	200				122.50	
4120.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					58.35	
42	Ambulante Krankenpflege	114'200	1'700	123'200	1'700	115'733.30	
421	Ambulante Krankenpflege	114'200	1'700	123'200	1'700	115'733.30	
4210	Ambulante Krankenpflege	114'200	1'700	123'200	1'700	115'733.30	
4210.3635.00	Beiträge priv. Org. (Spitex, MVB,...)	111'000		119'000		112'563.40	
4210.3636.00	Restkosten an ambbl. Pflegekosten	3'200		4'200		3'169.90	
4210.4611.00	Entschädigung vom Kanton für Hebammen		1'700		1'700		
43	Gesundheitsprävention	62'000	52'000	56'000	46'700	77'686.01	76'307.60
433	Schulgesundheitsdienst	62'000	52'000	56'000	46'700	77'686.01	76'307.60
4330	Schulgesundheitsdienst	1'500		1'000		506.07	
4330.3109.00	Übriger Materialaufwand	1'000		200		189.40	
4330.3132.00	Honorar Schularzt	500		800		316.67	
4331	Kinder- und Jugendzahnpflege	60'500	52'000	55'000	46'700	77'179.94	76'307.60
4331.3132.00	Honorare Kinder-/Jugendzahnpflege	60'000		55'000		75'270.95	
4331.3181	KJZ Abschreibungen	500				1'908.99	
4331.4260.00	Rückerstattungen von Eltern KJZP		44'000		38'500		64'962.65
4331.4631.00	Beiträge von Kanton		8'000		8'200		11'344.95
49	Übriges Gesundheitswesen	4'200		3'300			
490	Übriges Gesundheitswesen	4'200		3'300			
4901	Versorgungsregion	4'200		3'300			
4901.3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'200		3'300			
5	SOZIALE SICHERHEIT	953'740	295'000	811'990	289'000	864'226.94	246'312.65
53	Alter und Hinterlassene	242'240	25'000	268'390	20'000	291'008.00	32'801.00
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	1'600		1'600			
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	1'600		1'600			
5310.3637.00	Beiträge an private Haushalte AHV-Beiträge	1'600		1'600			
532	Ergänzungsleistungen AHV	149'800		176'000		207'846.00	
5320	Ergänzungsleistungen AHV	149'800		176'000		207'846.00	
5320.3631.00	Beitrag Ergänzungsleistungen AHV	149'800		176'000		207'846.00	
535	Leistungen an das Alter	90'840	25'000	90'790	20'000	83'162.00	32'801.00
5350	Leistungen an das Alter	90'840	25'000	90'790	20'000	83'162.00	32'801.00
5350.3636.00	Beitrag an Pro Senectute	840		790		766.00	
5350.3637.00	Zusatzbeiträge	90'000		90'000		82'396.00	
5350.4260.00	Ergänzungsleistungen EL AHV/IV Rückerstattung Zusatzbeiträge Ergänzungsleistungen AHV/IV		25'000		20'000		32'801.00
54	Familie und Jugend	16'100		15'000		12'958.00	
544	Jugendschutz	16'100		15'000		12'958.00	
5440	Jugendschutz, allgemein	16'100		15'000		12'958.00	
5440.3636.00	Beiträge an Jugendarbeit	16'100		15'000		12'958.00	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	695'400	270'000	528'600	269'000	560'260.94	213'511.65
572	Sozialhilfe	371'000	105'000	340'000	104'000	318'498.75	76'433.90
5720	Sozialhilfe	311'000	55'000	275'000	53'000	303'156.60	53'701.90

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5720.3132.00	Honorare externe Berater					5'353.95	
5720.3637.00	Beiträge an private Haushalte	311'000		275'000		297'802.65	
5720.4260.00	Rückerstattung Dritter		50'000		50'000		46'126.90
5720.4611.00	Entschädigungen vom Kanton KSA		5'000		3'000		7'575.00
5722	Sozialhilfe Asylbereich	60'000	50'000	65'000	51'000	15'342.15	22'732.00
5722.3636.00	Beiträge an Asylheim	50'000		50'000		14'000.00	
5722.3637.00	Beiträge an private Haushalte	10'000		15'000		1'342.15	
	Asylheimbewohner 5730.4260						
5722.4260.01	Rückerstattungen durch Sozialhilfe				1'000		-200.00
5722.4611.00	Rückerstattungen durch Kanton KSA anerk.Flüchtlinge		50'000		50'000		22'932.00
573	Asylwesen	272'000	165'000	132'920	165'000	223'332.73	137'077.75
5730	Asylwesen	272'000	165'000	132'920	165'000	223'332.73	137'077.75
5730.3010.00	Löhne Betriebspersonal Asylheim	86'000		78'000		77'941.50	
5730.3040.00	Erziehungszulagen	3'500		3'500		2'048.55	
5730.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	5'500		5'200		5'148.86	
5730.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	10'000		9'200		9'189.00	
5730.3053.00	AG-Beiträge UVG	700		1'400		606.96	
5730.3054.00	AG-Beiträge FAK	1'100		1'060		974.21	
5730.3055.00	AG-Beiträge KTG	700		560		572.00	
5730.3120.00	Ver- und Entsorgung	14'500		4'000		11'151.65	
5730.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	30'000		30'000		19'200.00	
5730.3637.00	Beiträge an Wohnheim	120'000				96'000.00	
5730.3930	Int. Verr. Verw. - Sozialhilfe					500.00	
5730.4260.00	Rückerstattungen durch Sozialhilfe anerk. Flüchtlinge		15'000		15'000		25'000.00
	5722.3637						
5730.4611.00	Entschädigung von Kanton		150'000		150'000		112'077.75
579	Übriges Sozialwesen	52'400		55'680		18'429.46	
5790	Übriges Sozialwesen	52'400		55'680		18'429.46	
5790.3000.00	Behörden und Kommissionen SHB	7'000		7'000		14'823.35	
5790.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV			1'110		745.50	
5790.3053.00	AG-Beiträge UVG			50		31.00	
5790.3054.00	AG-Beiträge FAK			220		141.01	
5790.3130.00	Dienstleistungen Dritter	45'000		45'000		421.60	
5790.3170.00	Reisekosten und Spesen					75.00	
5790.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	400		2'300		2'192.00	
6	VERKEHR	151'640	4'000	112'815	3'850	191'898.60	27'625.48
61	Strassenverkehr	151'640	4'000	112'815	3'850	170'898.60	13'610.48
615	Gemeindestrassen/Werkhof	151'640	4'000	112'815	3'850	170'898.60	13'610.48
6150	Gemeindestrassen/Werkhof	151'640	4'000	112'815	3'850	170'898.60	13'610.48
6150.3010.00	Löhne Betriebspersonal Strassenwesen					39'536.85	
6150.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV					2'373.00	
6150.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse					4'135.57	
6150.3053.00	AG-Beiträge UVG					678.00	
6150.3054.00	AG-Beiträge FAK					514.00	
6150.3055.00	AG-Beiträge KTG					291.00	
6150.3101.00	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	5'000		5'000		20'021.60	
6150.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Fahrzeuge	500		1'000			
6150.3120.00	Ver- und Entsorgung	12'000		1'000		9'157.10	
6150.3130.00	Dienstleistungen Dritter	17'200		15'200		22'858.20	
6150.3131.00	Honorare Projekte/Planungen	5'000					
6150.3134.00	Versicherungsprämien ISEKI	750				103.00	
6150.3134.01	Versicherungsprämien Fahrzeuge	1'500		1'510		1'509.60	
6150.3141.00	Baul. Unterh. Strassen/Wege	29'000		12'500		26'543.55	
6150.3141.01	Baul. Unterh. Strassenbeleucht	1'500		1'500		214.85	
6150.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'000		2'000		5'409.65	
6150.3161.00	Miete, Benützungskosten Mobilien	1'500		1'500		2'671.15	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6150.3300.00	Planmässige Abschreibungen übr. Tiefbauten VV					1'054.60	
6150.3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege	13'890		13'890		9'149.91	
6150.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	1'600		1'600		1'410.47	
6150.3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	14'200		14'200		23'266.50	
6150.3910.01	Int. Verrechnung Löhne	44'000		40'000			
6150.3930.00	Int. Verr. Betriebs- und Verwaltungskosten	2'000		1'915			
6150.4260.00	Rückerstattungen Dritter						8'582.70
6150.4260.01	Rückerstattungen Diepflingen		1'500		1'350		2'450.00
6150.4631.00	Gewerbeparkkarten		2'500		2'500		2'577.78
62	Öffentlicher Verkehr					21'000.00	14'015.00
629	Übriger öffentlicher Verkehr					21'000.00	14'015.00
6290	Übriger öffentlicher Verkehr					21'000.00	14'015.00
6290.3109.00	Ankauf Tageskarten SBB					21'000.00	
6290.4250.00	Verkauf Tageskarten SBB						14'015.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	452'700	387'400	422'950	352'500	480'332.55	364'317.20
71	Wasserversorgung	120'000	120'000	120'000	120'000	95'906.25	95'906.25
710	Wasserversorgung	120'000	120'000	120'000	120'000	95'906.25	95'906.25
7101	Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)	120'000	120'000	120'000	120'000	95'906.25	95'906.25
7101.3091	Wasser - Personlerekutierung	3'000					
7101.3101.00	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial					596.00	
7101.3111.00	Werkzeuge, Maschinen und Apparate	500				472.00	
7101.3120.00	Ver- und Entsorgung, Strom	6'800		3'000		5'135.40	
7101.3130.00	Dienstleistungen, Honorare	13'000		13'000		16'244.70	
7101.3132.00	Honorare, externe Berater	7'600		10'400		9'795.60	
7101.3134.00	Versicherungsprämien	320		720		320.30	
7101.3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten/Werkleitungen	12'000		12'000		12'764.10	
7101.3151.00	Unterhalt Apparate, Geräte, Maschinen	3'000		5'000		768.00	
7101.3300.00	Planm. Abschr. Wasser	8'300		4'550		8'258.47	
7101.3409.00	Skonti	200		200			
7101.3510.00	a/Wasseranschlussgebühren						
7101.3510.00	Einlagen in Spez.finanz (Gewinn)	32'580		39'930		16'613.68	
7101.3611	Trinkwasserkontrolle Kant.Lab.	1'500				1'102.20	
7101.3612.00	Betriebskosten Wühre	31'200		31'200		23'835.80	
7101.4240.00	Wasserverkauf an Einwohner		120'000		120'000		95'906.25
72	Abwasserbeseitigung	194'000	194'000	194'000	194'000	180'236.95	180'236.95
720	Abwasserbeseitigung	194'000	194'000	194'000	194'000	180'236.95	180'236.95
7201	Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)	194'000	194'000	194'000	194'000	180'236.95	180'236.95
7201.3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000		1'000		9'285.05	
7201.3131.00	Planungen und Projekte	1'000		1'000			
7201.3132.00	Honorare Fachexperten	7'500		7'500		25'448.50	
7201.3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	36'300		36'300		19'812.25	
7201.3510.00	Einlagen in Spez.finanz. (Gewinn)	28'200		28'200			
7201.3611.00	Entschädigung an Kanton ARA	120'000		120'000		125'691.15	
7201.4210.00	Abwasser Bewilligungsgebühren		4'000		4'000		4'295.85
7201.4240.00	Abwassergebühren		190'000		190'000		156'491.15
7201.4391.00	Übertragung aus Investitionsrechnung						-9'625.00
7201.4510.00	Entnahmen aus Spez.finanz. (Verlust)						29'074.95
73	Abfallwirtschaft	80'800	69'200	42'800	34'300	147'741.40	82'529.00
730	Abfallwirtschaft	80'800	69'200	42'800	34'300	147'741.40	82'529.00
7300	Abfallbewirtschaftung	11'800	200	8'700	200	147'741.40	82'529.00
7300.3000	Kadaver - Kom. & Entschädigung					1'293.60	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7300.3130	Kadaverentsorgung	7'200		7'200			
7300.3130.00	Kehrichtvignetten					91'624.95	
7300.3130.05	Grünabfälle					44'872.50	
7300.3130.06	Kadaverentsorgung					580.80	
7300.3130.07	Entsorgung Übriges					4'264.90	
7300.3612	Betriebskosten	4'600		1'500		4'604.65	
	Kadaversammelstelle						
7300.3930	Int. Verr. Verw. - Abfall					500.00	
7300.4240.01	Kadavergebühren		200		200		235.00
7300.4250	Verkauf - Abfallvignetten						71'294.00
7300.4910.00	Int. Verr. Grünabfälle						11'000.00
7301	Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)	69'000	69'000	34'100	34'100		
7301.3101	Kehrichtsäcke & -vignetten	20'000		20'000			
7301.3130	Abfall - Dienstl. Dritter	49'000		4'000			
7301.3510	Einlagen in Spez.finanz. (Gewinn)			10'100			
7301.4250	Verkauf Vignetten		60'000		12'000		
7301.4510	Entnahmen aus Spez.finanz (Verlust)		9'000				
7301.4614	Abfall - Entsch. öffentl.U				22'100		
75	Arten- und Landschaftsschutz	1'000		2'000			
750	Arten- und Landschaftsschutz	1'000		2'000			
7500	Arten- und Landschaftsschutz	1'000		2'000			
7500.3130.00	Naturschutz/Pflegemassnahmen	1'000		2'000			
76	Tierhaltung und übriger Umweltschutz	4'500	4'200	3'500	4'200	5'507.15	5'645.00
761	Luftreinhaltung und Klimaschutz					925.00	1'385.00
7610	Luftreinhaltung und Klimaschutz					925.00	1'385.00
7610.3130.00	Dienstleistungen Dritter					925.00	
7610.4240.00	Oelfeuerungskontrollen						1'385.00
762	Tierhaltung	4'500	4'200	3'500	4'200	4'582.15	4'260.00
7620	Hundehaltung	4'500	4'200	3'500	4'200	4'582.15	4'260.00
7620.3101.00	Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		879.35	
7620.3111.00	Hundehaltung/-versäuberung						
7620.3161	Geräte Hundeversäuberung	500		500		625.80	
7620.3161	Maschinen Miete (ISEKI, usw.)					1'077.00	
7620.3910.01	Int. Verr. Löhne	3'000		2'000			
7620.3930	Int. Verr. Verw. - Hunde					2'000.00	
7620.4240.00	Hundegebühren		4'200		4'200		4'260.00
77	Friedhof und Bestattung	38'000		43'280		36'951.90	
771	Friedhof und Bestattung	38'000		43'280		36'951.90	
7710	Friedhof und Bestattung	38'000		43'280		36'951.90	
7710.3130.00	Dienstleistungen und Honorare			1'000			
7710.3612.00	Entschädigung an Friedhofverband	10'000		15'000		9'331.90	
7710.3632.00	Beitrag an Friedhofgemeinde	28'000		27'280		27'620.00	
79	Raumordnung	14'400		17'370		13'988.90	
790	Raumordnung	14'400		17'370		13'988.90	
7900	Raumplanung	14'400		17'370		13'988.90	
7900.3131.00	Planungen und Projekte			10'000		3'967.90	
7900.3132.00	Zonenplan						
7900.3132.00	Honorar externe Berater, geol.	14'300		7'300		9'949.20	
7900.3300.90	Untersuchung, Planer						
7900.3300.90	Planmässige Abschreibungen	100		70		71.80	
7900.3300.90	übrige immaterielle Anlagen						
8	VOLKSWIRTSCHAFT	1'800	5'400	1'660	5'400	2'201.20	4'321.00
81	Landwirtschaft	1'600		1'460		2'004.00	
814	Produktionsverbesserungen	1'600		1'460		2'004.00	
8140	Produktionsverbesserungen	1'600		1'460		2'004.00	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8140.3010.00	Löhne Betriebspersonal,	1'000		800		800.00	
8140.3635.00	Baumwärter, Ackerbaustelle	600		660		1'204.00	
83	Jagd und Fischerei	200	1'000	200	1'000	197.20	90.00
830	Jagd und Fischerei	200	1'000	200	1'000	197.20	90.00
8300	Jagd und Fischerei	200	1'000	200	1'000	197.20	90.00
8300.3631.00	Beitrag an Fischhegefonds und	200		200		197.20	
	an Wildschäden						
8300.4100.00	Jagd- und Fischereipacht		1'000		1'000		90.00
87	Energie		4'400		4'400		4'231.00
871	Elektrizität		4'400		4'400		4'231.00
8710	Elektrizität		4'400		4'400		4'231.00
8710.4120.00	Konzessionsabgabe		4'400		4'400		4'231.00
9	FINANZEN UND STEUERN	101'700	4'335'700	110'600	3'956'500	38'981.87	3'732'894.21
91	Steuern	23'500	2'582'100	23'500	2'490'000	-15'469.75	1'785'907.15
910	Steuern	23'500	2'582'100	23'500	2'490'000	-15'469.75	1'785'907.15
9100	Steuern aktuelles Jahr	5'000	2'520'100	5'000	2'428'000	-28'000.00	2'227'753.35
9100.3182.00	Wertberichtigung Steuern	5'000		5'000		-28'000.00	
	natürliche Personen						
9100.4000	NP - Einkommenssteuer		2'318'000		2'206'000		2'005'637.55
9100.4001.00	NP - Vermögenssteuer		127'000		160'000		142'908.20
9100.4002.00	Quellensteuern		38'600		35'000		36'638.20
9100.4010.00	JP - Ertragssteuern		27'000		17'000		33'334.70
9100.4011.00	JP - Kapitalsteuern		9'500		10'000		9'234.70
9101	Steuern Vorjahre	16'000		16'000		11'763.70	-452'141.70
9101.3183.00	NP Vorjahre - Steuerabschr.	16'000		16'000		11'763.70	
9101.4000	NP Vorjahre - Einkommenssteuer						-472'732.05
9101.4001.00	NP Vorjahre - Vermögenssteuer						2'266.55
9101.4010.00	JP Vorjahre - Ertragssteuern						19'476.00
9101.4011.00	JP Vorjahre - Kapitalsteuern						4'984.15
9101.4293.00	NP - Eing. abgeschr. Steuern						-6'136.35
9102	Zinsendienst Steuern	2'500	62'000	2'500	62'000	766.55	10'295.50
9102.3403	Vergütungszinsen	2'500		2'500		1'667.10	
9102.3403.20	Vergütungszinsen 2020					-900.55	
9102.4403	Verzugszinsen		62'000		62'000		20'680.00
9102.4403.20	Verzugszinsen 2020						-10'384.50
93	Finanz- und Lastenausgleich	45'600	1'694'900	55'000	1'425'000	49'242.00	1'835'508.00
930	Finanz- und Lastenausgleich	45'600	1'694'900	55'000	1'425'000	49'242.00	1'835'508.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	45'600	1'694'900	55'000	1'425'000	49'242.00	1'835'508.00
9300.3625.00	Finanzierung Solidaritätsbeitrag	14'000		14'000		13'710.00	
9300.3631.00	Kompensationsbeitrag ehem.	31'600		41'000		35'532.00	
	Realschulbauten						
9300.4621.00	Sonderlastenabgeltung		20'000		10'000		9'907.00
9300.4622.00	Finanzausgleichsbetrag		1'395'000		1'150'000		1'561'103.00
9300.4631.00	Kompensationszahlung 6.		268'500		265'000		264'498.00
	Primarschule und EL						
9300.4631.01	Diverse Kompensationsleistungen		11'400				
94	Ertragsanteile an		56'200		39'000		29'861.10
	Bundeseinnahmen						
940	Ertragsanteile an		56'200		39'000		29'861.10
	Bundeseinnahmen						
9400	Ertragsanteile an		56'200		39'000		29'861.10
	Bundeseinnahmen						
9400.4600.00	Ertragsanteile an Bundessteuern		56'200		39'000		29'861.10
96	Vermögens- und	24'600	1'500	24'600	1'500	10'414.62	81'084.00
	Schuldenverwaltung						
961	Zinsen	22'700		22'700		4'791.42	
9610	Zinsen	22'700		22'700		4'791.42	
9610.3130.00	Bank- und Postkontospesen	600		600		571.46	
9610.3400.01	Verzinsung laufende	300		300		313.86	
	Finanzverbindlichkeiten						

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9610.3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	21'800		21'800		3'756.10	
9610.3420.00	Kapitalbeschaffung und -verwaltung					150.00	
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	1'900	1'500	1'900	1'500	5'623.20	81'084.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	1'900	1'500	1'900	1'500	5'623.20	81'084.00
9630.3120.00	Ver- und Entsorgung			800		64.55	
9630.3134.00	Sachversicherungen			1'100		558.65	
9630.3439	Übriger Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen	1'900					
9630.3930	Int. Verr. Verw. - Lieg.					5'000.00	
9630.4411.00	Buchgewinne aus Verkäufen von Liegenschaften des FV						80'000.00
9630.4430.01	Pachtzinsen		1'100		1'100		1'084.00
9630.4439.00	Übriger Liegenschaftsertrag Finanzvermögen		400		400		
97	Rückverteilungen		1'000		1'000		533.96
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'000		1'000		533.96
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'000		1'000		533.96
9710.4699.00	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'000		1'000		533.96
99	Nicht aufgeteilte Posten	8'000		7'500		-5'205.00	
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge	8'000		7'500		-5'205.00	
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	8'000		7'500		-5'205.00	
9950.3010.00	Rückstellungen Ferien/Überzeit Verwaltungs- und Betriebspersonal	8'000		7'500		-5'205.00	

Konto	Investitionsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung IR HRM2	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	384'000	40'000	164'300	40'000	73'435.85	2'724.70
	Netto Ausgaben		344'000		124'300		70'711.15
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	8'000				27'454.65	
0290	Verwaltungsliegenschaften	8'000				27'454.65	
0290.5040.03	Liftsanierung (Ausbau Sicherheitsstandard)					21'555.80	
0290.5060.01	Erneuerung Türen Gemeindehaus					2'440.50	
0290.5060.02	Umbau Verwaltung Mobiliar					3'458.35	
0290.5060.03	Schlüsseleratz	8'000					
2	BILDUNG	71'000		34'300		29'354.75	
2120	Primarschule	27'000		34'300			
2120.5060.00	Möbilien, Geräte			34'300			
2120.5060.01	IT Hardware	27'000					
2170	Schulliegenschaften	24'000					
2170.5060.01	Schlüsseleratz	24'000					
2174	Gemeindemagazin	20'000				29'354.75	
2174.5060.00	Rasenmäher	20'000				29'354.75	
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	120'000					
3410	Übriger Sport	120'000					
3410.5030.00	(P) Tartanplatz inkl. Laufbahn	120'000					
6	VERKEHR	50'000		80'000		16'626.45	
6150	Gemeindestrassen/Werkhof	50'000		80'000		16'626.45	
6150.5010.06	Sanierung Strassenbeleuchtung					941.60	
6150.5010.08	LED Diverse Strassen						
6150.5010.08	Feinbelag Schürrein					-941.60	
6150.5010.10	LED übrige Strassen ca. 15 Stk.					16'626.45	
6150.5010.11	Real. San. Brücke Böckterstr.			30'000			
6150.5010.13	Str.Sanierung Blitten,Erlen,..	50'000		50'000			
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	135'000	40'000	50'000	40'000		2'724.70
7101	Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)	50'000	20'000	50'000	20'000		12'349.70
7101.5030.01	Wasserleitung Schürrein	50'000		50'000			
7101.6371.00	Wasseranschlussbeiträge		20'000		20'000		12'349.70
7201	Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)	15'000	20'000		20'000		-9'625.00
7201.5030.03	Drainage Werkleitungen	15'000					
7201.6371.00	Kanalanschlussbeiträge		20'000		20'000		-9'625.00
7900	Raumplanung	70'000					
7900.5290.00	Baulandumlegung Langacher	70'000					



Bericht der Rechnungs- und Geschäftsprüfungskommission zum Voranschlag 2023 der Einwohnerkasse

1. Auftrag und Durchführung der Prüfung

Als Rechnungs- und Geschäftsprüfungskommission (RGPK) haben wir den Voranschlag der Erfolgsrechnung und der Investitionsrechnung für das Jahr 2023 geprüft. Unsere Prüfung basierte auf den Budgetunterlagen der Einwohnergemeinde sowie Besprechungen mit den Mitgliedern des Gemeinderates, den Mitarbeitenden der Verwaltung sowie der Leiterin der Primarschule Thürnen.

Der Voranschlag lag der RGPK am 12. Oktober 2022 vor. Die Prüfung erfolgte am 3. November 2022 auf der Gemeindeverwaltung Thürnen und wurde durch die drei Mitglieder der RGPK vorgenommen. Während des Prüfungstermines standen uns Herr Sandro Racchi, Gemeindeverwalter, sowie Frau Manja Gautschi, BDO AG, für die Beantwortung von Fragen zur Verfügung. Für zusätzliche Auskünfte zu den Budgetzahlen aus dem Bereich Bildung stand der RGPK zudem Frau Maura Serra, Schulleiterin, Red und Antwort.

Am 14. November 2022 fand eine Abschlussbesprechung mit dem Gemeinderat statt. Zudem wurde uns im Nachgang zur Besprechung mit dem Gemeinderat eine detaillierte Investitionsplanung für die Jahre 2023 bis 2031 ausgehändigt.

2. Prüfungshandlungen

Bei unserer Prüfung haben wir die budgetierten Posten der Erfolgsrechnung und der Investitionsrechnung für das Jahr 2023 mit den Budgetzahlen 2022 sowie dem Abschluss 2021 verglichen und die wesentlichen Abweichungen geprüft und kritisch hinterfragt. Zusätzlich haben wir uns insbesondere im Bereich der Bildung mit den Budgetierungsabläufen auseinandergesetzt. Die sich für uns ergebenden Fragen konnten wir mit genannten Ansprechpersonen ausführlich diskutieren und klären.

3. Ergebnisse

3.1 Generelles

Das Budget 2023 entspricht den gesetzlichen Bestimmungen.

3.2 Erfolgsrechnung

- Die Erfolgsrechnung 2023 sieht Aufwände von CHF 5'361'854.00 und Einnahmen von CHF 5'294'960.00 vor. Für das Jahr 2023 wird somit ein Verlust von CHF 66'894.00 erwartet.
- Gegenüber dem Vorjahresbudget 2022 steigt der budgetierte Aufwand um CHF 141'958.00. Im Vergleich zur abgeschlossenen Rechnung 2021 steigt der Aufwand gar um CHF 221'776.73.
- Der budgetierte Ertrag erhöht sich im Vergleich zum Vorjahresbudget um CHF 418'635.00, gegenüber der Rechnung 2021 beträgt die Erhöhung CHF 658'060.97. Die höheren Einnahmen sind insbesondere auf einen höheren Steuerertrag sowie einen höheren Finanzausgleich (gem. Vorausberechnung Kanton BL) zurückzuführen.
- Die Budgetposten sind vielfach analog den Vorjahren ausgestattet. Die grösseren Ausnahmen betreffen insbesondere auf der Ausgabenseite die Bereiche Soziale Sicherheit (höhere Beiträge an private Haushalte, Teuerungsausgleich Löhne), Bildung (Teuerungsausgleich Löhne und Unterhalt) sowie Verkehr (Unterhalt). Wie in den Vorjahren beansprucht der Bereich Bildung rund 40% der gesamten Ausgaben.
- Im Voranschlag 2023 ist für uns klar erkennbar, dass der Gemeinderat den ihm von der Gemeindeversammlung auferlegten Sparauftrag strikte verfolgt. Dies wurde uns durch den Gemeinderat auch mündlich bestätigt. Entsprechend sollen die Ausgaben, zumindest dort wo möglich, tief gehalten werden. Die Mitglieder der Rechnungsprüfungskommission sind aber insbesondere bei den Positionen, welche den laufenden Unterhalt der Gemeindeanlagen betrifft, klar der Meinung, dass die Ausgaben

teilweise zu tief budgetiert sind. Dies zeigt sich insbesondere auch im Vorjahresvergleich. Dieses Vorgehen führt einerseits zu einem zu positiven Jahresergebnis und kann andererseits über die Jahre hinweg zu einem Unterhaltsstau und somit unter dem Strich zu höheren Ausgaben führen. Zusätzlich werden unvorhergesehene und nicht aufschiebbare Unterhaltsarbeiten und Reparaturen an den Gemeindeligenschaften unweigerlich zu einem höheren Ausgabenüberschuss als die aktuell budgetierten 66'894 CHF führen.

3.3 Investitionsrechnung

- Die Investitionsrechnung weist für das Jahr 2023 Nettoinvestitionen in Höhe von CHF 344'000.00 aus. Der Aufwand wird mit CHF 384'000.00 budgetiert, der Ertrag mit CHF 40'000.00.
- Mit CHF 120'000.00 macht die geplante Sanierung des Sportplatzes inkl. Laufbahn (Tartanplatz) rund 1/3 des Investitionsaufwandes aus. Dieses Projekt wird informativ in der Investitionsrechnung aufgeführt, soll jedoch erst nach Annahme einer entsprechenden Sondervorlage ausgeführt werden.
- Weitere nennenswerte Investitionen sind die Sanierung Blitten/Erlen sowie die Wasserringleitung Schürain mit jeweils CHF 50'000.00, welche bereits für das Jahr 2022 budgetiert waren, nun aber ins neue Jahr verschoben werden sollen.
- Weiter müssen einerseits sämtliche Schlüssel der Verwaltungs- und Schulliegenschaften (CHF 32'000.00) und andererseits der in die Jahre gekommene Rasenmäher (CHF 20'000.00) ersetzt werden.
- Gegenüber den Vorjahren nimmt die Investitionstätigkeiten zu. Im Vergleich zum Budget 2022 erhöht sich der Aufwand um rund CHF 220'000.00, gegenüber der Rechnung 2021 sogar um rund CHF 310'000.
- Bei den vorgesehenen Ausgaben handelt es sich allesamt um Investitionen, welche entweder vorgegeben sind und/oder mit teils hoher Priorität getätigt werden müssen. Aufgrund der angespannten Finanzlage sind aktuell keine weiteren Investitionen geplant. Der auferlegte Sparauftrag wird somit für das Jahr 2023 auch bei den Investitionen strikte beachtet.

3.4 Finanzplan

Allgemeines

Der Finanzplan für die Jahre 2023 bis 2029 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.

Der Finanzplan für die Jahre 2023 bis 2029 basiert auf dem Budget 2023, wobei für die Folgejahre mit einer Teuerung von 1% gerechnet wird. Zudem wird ab 2025 mit erhöhten Steuereinnahmen von CHF 300'000.00 gerechnet (entsprechend 100 neue Einwohner à CHF 3'000.00). Gemäss der aktuellen Finanzplanung für die Folgejahre rechnet der Gemeinderat ab dem Jahr 2024 mit einer ausgeglichenen Rechnung respektive mit einem positiven Jahresergebnis.

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

Des Weiteren wurde uns im Nachgang die detaillierte Investitionsplanung für die Jahre 2023 bis 2031 ausgehändigt. Die Investitionsplanung sieht für das Jahr 2023 nur ein Minimum an Investitionen vor, ab 2024 sind jedoch wieder grössere Investitionen in Liegenschaften, Infrastruktur und Fahrzeuge vorgesehen.

Finanzpolitische Würdigung

Wir halten fest, dass für das Jahr 2023 ein Aufwandüberschuss in Höhe von CHF 66'894 budgetiert wird. Der Voranschlag 2023 zeigt somit eine nicht ganz ausgeglichene Rechnung. Der Aufwandüberschuss kann – Stand heute – durch das vorhandene Eigenkapital der Einwohnergemeinde getragen werden.

Die uns vorliegende Finanzplanung 2023 – 2029 des Gemeinderates zeigt auf, dass die Gemeinderechnung auf Basis des per 2022 bewilligten Steuerfusses von neu 56% (bisher 51%) ab dem Jahr 2024 mit einem ausgeglichenen Resultat rechnet. Dieser positive Ausblick ist aber nur mit einer weiterhin sehr hohen Kostendisziplin auf der Ausgabenseite und mit den angenommenen höheren Steuereinnahmen auf der Ertragsseite möglich. Gleichzeitig sind aber ab dem Jahr 2024 wieder teils grössere Investitionen vorgesehen, was sich in der Finanzplanung mit höheren Abschreibungsbeträgen niederschlägt. Diese höheren Abschreibungen sind im Finanzplan zwar erkennbar, werden aktuell aber noch zu tief ausgewiesen.

Was die Ertragsseite anbelangt, erachten wir es Stand heute als sehr ungewiss, ob ab 2025 ein um CHF 300 000 höherer Steuerertrag effektiv realisiert werden kann. Dies ist auf jeden Fall abhängig von der erfolgreichen Realisierung der aktuell sich in Planung oder bereits im Bewilligungsverfahren befindlichen Wohnüberbauungen, insbesondere der Wohnüberbauung „Fluhsicht“ mit gesamthaft 28 Wohneinheiten.

Damit die gesetzlichen Vorgaben auch in Zukunft erfüllt sind, sehen wir als RGPK nach wie vor ein unmittelbarer Handlungsbedarf bei der Optimierung der Gemeindefinanzen, namentlich auf der Einnahmenseite. Eine weitere Erhöhung des Steuersatzes erachten wir nach wie vor als unvermeidbar.

4. Antrag

Wie bereits erwähnt, ist die Rechnungs- und Geschäftsprüfungskommission der Meinung, dass die Budgetierung für das Jahr 2023 auf der Ausgabenseite zu defensiv angegangen wird und insbesondere beim laufenden Unterhalt der Gemeindeanlagen zu tiefe Kosten ausgewiesen werden. Damit die budgetierten Kosten eingehalten werden können, darf es keine unvorhergesehene Unterhaltsarbeiten geben. Auch andere Kosten sind im Mehrjahresvergleich eher knapp bemessen.

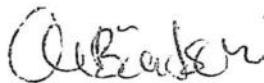
Auf der anderen Seite erkennen wir aber aus dem Finanzplan und der Investitionsplanung, dass ab 2024 wieder vermehrt Unterhaltsarbeiten und Investitionen getätigt werden sollen, insbesondere im Bereich der Liegenschaften. Auch wenn wir als RGPK mit der aktuellen „Sparübung“ nicht einig sind, können wir die Überlegungen des Gemeinderates nachvollziehen. Wir beantragen der Gemeindeversammlung deshalb, den Voranschlag 2023 mit einem Aufwandüberschuss von CHF 66'894.00 zu bewilligen.

Thürnen, 23. November 2022

Rechnungs- und Geschäftsprüfungskommission Thürnen



Thomas Büchsenstein
Präsident



Christine Bärtschi
Mitglied



Cédric Portmann
Mitglied

13.11 Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen

Einwohnergemeinde Thürnen



Budget 2023

Gemeinde Thürnen		Auflistung der Investitionen							
Konto	Bezeichnung	Beschluss		Kredit beschlossen oder vorgesehen	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2021	Verbleibender Kredit ohne Ausgaben per 31.12.2021	Ausgaben Hochrechn ung 2022	Ausgaben 2023	Verbleibender Kredit per 31.12.2023
		Datum	Art						
	TOTAL			468'300	16'626.45	451'673.55	64'300.00	384'000.00	3'373.55
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG			8'000	0.00	8'000.00	0.00	8'000.00	0.00
0290.5060.03	Schlüssellersatz		BU	8'000		8'000.00		8'000.00	0.00
2	BILDUNG			105'300	0.00	105'300.00	34'300.00	71'000.00	0.00
2120.5060.00	Möblien, Geräte	15.03.2022	BU	34'300		34'300.00	34'300.00		0.00
2120.5060.01	IT Hardware		BU	27'000		27'000.00		27'000.00	0.00
2170.5060.01	Schlüssellersatz		BU	24'000		24'000.00		24'000.00	0.00
2174.5060.00	Rasenmäher		BU	20'000		20'000.00		20'000.00	0.00
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE			120'000	0.00	120'000.00	0.00	120'000.00	0.00
3410.5030.00	Tartanplatz inkl. Laufbahn		P	120'000		120'000.00		120'000.00	0.00
6	VERKEHR			100'000	16'626.45	83'373.55	30'000.00	50'000.00	3'373.55
6150.5010.10	LED Übrige Strassen ca. 15 Stk.	08.12.2020	BU	20'000	16'626.45	3'373.55			3'373.55
6150.5010.11	Realisierung Sanierung Brücke Böckterstrasse	08.12.2020	BU	30'000		30'000.00	30'000.00		0.00
6150.5010.13	Sanierung Blitten, Erlen, usw.	15.03.2022	BU	50'000		50'000.00		50'000.00	0.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG			135'000	0.00	135'000.00	0.00	135'000.00	0.00
7101.5030.01	Wasserringleitung Schürain	15.03.2022	BU	50'000		50'000.00	0.00	50'000.00	0.00
7201.5030.03	Drainage Werkleitungen		BU	15'000		15'000.00		15'000.00	0.00
7900.5290.00	Baulandumlegung Langacher		BU	70'000		70'000.00		70'000.00	0.00

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	2021	2022B	heute	2023B	2024P	2025P	2026P	2027P	2028P	2029P
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	533'640.45	554'084	247'939.80	619'054	621'445	641'595	658'811	665'399	694'153	711'294
	Netto Ertrag	20'443.55		371'114.20		20'150		6'588		17'141	
01	Legislative und Exekutive	77'800.15	82'460	531.45	82'080	82'901	83'730	84'567	85'413	86'267	87'130
0120	Exekutive	77'800.15	82'460	531.45	82'080	82'901	83'730	84'567	85'413	86'267	87'130
0120.3000.00	Behörden und Kommissionen	67'936.30	71'300		71'300	72'013	72'733	73'460	74'195	74'937	75'686
0120.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	3'870.28	4'700		4'700	4'747	4'794	4'842	4'891	4'940	4'989
0120.3053.00	AG-Beiträge UVG	200.00	1'230	200.00	1'230	1'242	1'255	1'267	1'280	1'293	1'306
0120.3054.00	AG-Beiträge FAK	732.22	930		930	939	949	958	968	977	987
0120.3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	900.00	500		500	505	510	515	520	526	531
0120.3099.00	sonstiger Personalaufwand	935.50		68.20	1'500	1'515	1'530	1'545	1'561	1'577	1'592
0120.3100.00	Büromaterial	294.35	800	143.25	300	303	306	309	312	315	318
0120.3134.00	Sachversicherungsprämie		1'400								
0120.3158.00	Unterhalt Software	120.00	100	120.00	120	121	122	124	125	126	127
0120.3161.00	Miete Benützungskosten Mobilien	176.30									
0120.3170.00	Reisekosten und Spesen	2'635.20	1'500		1'500	1'515	1'530	1'545	1'561	1'577	1'592
02	Allgemeine Dienste	455'840.30	471'624	247'408.35	536'974	538'544	557'865	574'244	579'986	607'886	624'165
0220	Allgemeine Dienste	435'420.52	492'774	240'569.72	546'524	548'189	554'807	560'355	565'958	577'618	583'394
0220.3010.00	Löhne Verwaltungspersonal	239'362.85	253'000	129'675.65	208'000	210'080	212'181	214'303	216'446	218'610	220'796
0220.3010.02	Löhne Betriebspersonal				3'000	3'030	3'060	3'091	3'122	3'153	3'185
0220.3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	2'520.00	2'600	1'500.00							
0220.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	14'112.89	16'490	-8'579.15	14'000	14'140	14'281	14'424	14'568	14'714	14'861
0220.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse PK	29'185.65	86'530	-14'545.20	83'000	83'830	84'668	85'515	86'370	87'234	88'106
0220.3053.00	AG-Beiträge UVG	630.74	4'320	7'914.65	1'700	1'717	1'734	1'752	1'769	1'787	1'805
0220.3054.00	AG-Beiträge FAK	2'572.07	3'310		2'700	2'727	2'754	2'782	2'810	2'838	2'866
0220.3055.00	AG-Beiträge KTG	1'295.90	1'780	790.47	1'100	1'111	1'122	1'133	1'145	1'156	1'168
0220.3090.00	Aus- und Weiterbildung		500		1'000	1'010	1'020	1'030	1'041	1'051	1'062
0220.3091	Personalrekrutierung				5'000	5'050	5'101	5'152	5'203	5'255	5'308
0220.3099.00	Übriger Personalaufwand	40.00			1'500	1'515	1'530	1'545	1'561	1'577	1'592
0220.3100.00	Büromaterial	3'549.72	6'100	465.80	9'100	9'191	9'283	9'376	9'470	9'564	9'660
0220.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'003.30	500		500	505	510	515	520	526	531
0220.3102.00	Drucksachen, Publikationen	16'672.80	11'500	9'525.00	2'000	2'020	2'040	2'061	2'081	2'102	2'123
0220.3111.00	Bauwesen										
0220.3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	129.00									
0220.3113.00	Anschaffung Hardware	2'690.35		129.25							
0220.3118.00	Software und Lizenzen	22'151.05	24'684	22'949.75	28'484	24'969	25'219	25'471	25'725	25'983	26'243
0220.3130	Dienstl. Dritter	61'707.05	27'380	65'512.45	104'980	106'030	107'090	108'161	109'243	110'335	111'438
0220.3130.00	Dienstleistungen Dritter, Porto	16'916.40	27'380	12'157.55	22'980	23'210	23'442	23'676	23'913	24'152	24'394
0220.3130.01	BDO	37'001.70		48'249.60	73'000	73'730	74'467	75'212	75'964	76'724	77'491

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	2021	2022B	heute	2023B	2024P	2025P	2026P	2027P	2028P	2029P
0220.3130.02	Swisscom	7'788.95		5'105.30	9'000	9'090	9'181	9'273	9'365	9'459	9'554
0220.3132.00	Honorare, ext. Berater, Fachexperten	6'114.05	1'600	374.55	1'600	1'616	1'632	1'648	1'665	1'682	1'698
0220.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	3'120.00	3'200	780.00	3'200	3'232	3'264	3'297	3'330	3'363	3'397
0220.3134.00	Versicherungsprämien	13'610.10	15'500	13'610.10	16'000	16'160	16'322	16'485	16'650	16'816	16'984
0220.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Serviceaufträge	1'151.70	500		500	505	510	515	520	526	531
0220.3153.00	Informatikunterhalt Hardware	11'458.25	11'500	8'217.35	11'500	11'615	11'731	11'848	11'967	12'087	12'207
0220.3158.00	Unterhalt Software	7'212.80	5'300	12'911.15	7'000	7'070	7'141	7'212	7'284	7'357	7'431
0220.3161.00	Miete Benützungskosten Mobilien	150.80		623.40							
0220.3162.00	Leasing für Kopierer	2'668.80	2'700	1'764.00	2'700	2'727	2'754	2'782	2'810	2'838	2'866
0220.3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00	600		600	606	612	618	624	631	637
0220.3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen/Mobilien/ Hardware	4'463.19	5'420		5'000	5'050	5'101	5'152	5'203	11'255	11'368
0220.3611.00	Entschädigungen an Kanton	43'040.00	40'000		43'000	43'430	45'000	45'450	45'905	46'364	46'827
0220.3631.00	Beiträge an Kanton	-2.00	400	316.00	300	303	306	309	312	315	318
0220.3632.00	Beiträge an Gem. + Zweckverb. (Bauverwaltung)	2'780.00	3'800	2'768.00	20'500	20'705	20'912	21'121	21'332	21'546	21'761
0220.3634	Beiträge öffentl. Hand EW-Port				3'500	3'535	3'570	3'606	3'642	3'679	3'715
0220.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-5'537.30	-7'800	-5'800.00	-7'800	-7'878	-7'957	-8'036	-8'117	-8'198	-8'280
0220.4210.01	Baubewilligungsgebühren	-21'759.27	-10'000	-2'341.00	-10'000	-10'100	-10'201	-10'303	-10'406	-10'510	-10'615
0220.4210.02	Gebühren Steuerbezug	-2'786.15	-100	-2'528.40	-100	-101	-102	-103	-104	-105	-106
0220.4240.00	Geb., Dienstl., Inserate	-5'224.97	-1'800	-2'050.00	-300	-303	-306	-309	-312	-315	-318
0220.4260.00	Rückerstattungen Dritter	-3'103.75	-1'440	-1'665.90	-1'440	-1'454	-1'469	-1'484	-1'498	-1'513	-1'529
0220.4612.00	Entschädigungen von Gemeinwesen	-9'056.90	-10'800	-220.00	-10'800	-10'908	-11'017	-11'127	-11'239	-11'351	-11'464
0220.4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen	-1'502.20	-1'500	-1'528.20	-1'500	-1'515	-1'530	-1'545	-1'561	-1'577	-1'592
0220.4930.00	Int. Verr. Betriebs- + Verw.	-10'000.00	-3'000		-3'000	-3'030	-3'060	-3'091	-3'122	-3'153	-3'185
0290	Verwaltungsliegenschaften	20'419.78	-21'150	6'838.63	-9'550	-9'646	3'058	13'889	14'028	30'268	40'770
0290.3010.00	Löhne Betriebspersonal	10'617.75	13'000	6'548.85	13'000	13'130	13'261	13'394	13'528	13'663	13'800
0290.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	103.28	770		770	778	785	793	801	809	817
0290.3053.00	AG-Beiträge UVG	27.80	70		70	71	71	72	73	74	74
0290.3054.00	AG-Beiträge FAK	19.53	160		160	162	163	165	167	168	170
0290.3055.00	AG-Beiträge KTG	78.15	70	989.83	70	71	71	72	73	74	74
0290.3101.00	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	2'149.95		423.35	1'000	1'010	1'020	1'030	1'041	1'051	1'062
0290.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	900.00									
0290.3120.00	Ver- und Entsorgung	38'810.75	20'000	19'045.70	30'600	30'906	31'215	31'527	31'842	32'161	32'483
0290.3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'037.45	2'000	315.10	2'000	2'020	2'040	2'061	2'081	2'102	2'123
0290.3134.00	Versicherungsprämien	1'274.15	1'280	1'274.15	1'280	1'293	1'306	1'319	1'332	1'345	1'359
0290.3144.00	Baulicher Unterhalt Gemeindehaus	11'925.50	6'200	13'261.65	6'200	6'262	6'325	6'388	6'452	6'516	6'581

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	2021	2022B	heute	2023B	2024P	2025P	2026P	2027P	2028P	2029P
0290.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen	697.25	1'200	650.00	1'200	1'212	1'224	1'236	1'249	1'261	1'274
0290.3300.00	Planmässige Abschreibungen	1'033.36	4'900		4'900	4'949	17'798	28'776	29'064	45'455	56'109
0290.3300.40	Planm. Abschr. Hochbau VV	341.25									
0290.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilen, EDV	1'094.91	1'400		1'400	1'414	1'428	1'442	1'457	1'471	1'486
0290.4240.00	Benützungsgebühren, Gemeindesaal	-1'160.00	-3'400	-1'800.00	-3'400	-3'434	-3'468	-3'503	-3'538	-3'573	-3'609
0290.4260.00	Rückerstattungen Dritter	-3'076.30									
0290.4470	VV Liegenschaftserträge	-46'455.00	-68'800	-33'870.00	-68'800	-69'488	-70'183	-70'885	-71'594	-72'309	-73'033
0290.4470.00	Lieg.Erträge VV	-1'800.00	-68'800		-68'800	-69'488	-70'183	-70'885	-71'594	-72'309	-73'033
0290.4470.01	B20 - 1 Zi-Whg. inkl. G (775)	-6'975.00		-6'975.00							
0290.4470.03	B20 - 3 Zi-Whg. inkl. G (1275)	-15'300.00		-10'200.00							
0290.4470.04	B20 - 3 Zi-Whg. (1685)	-20'220.00		-15'165.00							
0290.4470.93	B20 - Garage 3 (90)	-1'080.00		-810.00							
0290.4470.94	B20 - Garage 4 (90)	-1'080.00		-720.00							
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	163'061.78	241'630	173'320.75	241'700	244'117	246'558	249'024	251'514	254'029	256'569
	Netto Ertrag	78'568.22		68'379.25		2'441		2'490		2'540	
11	Polizei	5'560.00	5'800	5'536.00	5'800	5'858	5'917	5'976	6'036	6'096	6'157
1110	Polizei	5'560.00	5'800	5'536.00	5'800	5'858	5'917	5'976	6'036	6'096	6'157
1110.3130.00	Gemeindepolizeiliche Dienstleistungen gemäss Leistungsvereinbarung ab 30.03.2015.	5'560.00	5'800	5'536.00	5'800	5'858	5'917	5'976	6'036	6'096	6'157
14	Allgemeines Rechtswesen und Vormundchaftswesen	115'121.86	141'000	96'707.25	138'500	139'885	141'284	142'697	144'124	145'565	147'021
1400	Allgemeines Rechtswesen	2'194.95	7'000	5'528.95	8'500	8'585	8'671	8'758	8'845	8'934	9'023
1400.3132.00	Honorare, Berater, Gutachten, Grundbuch	2'194.95	7'000	5'528.95	8'500	8'585	8'671	8'758	8'845	8'934	9'023
1401	Kindes- und Erwachsenenschutz	112'926.91	134'000	91'178.30	130'000	131'300	132'613	133'939	135'279	136'631	137'998
1401.3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen, KESB	112'926.91	134'000	91'178.30	130'000	131'300	132'613	133'939	135'279	136'631	137'998
15	Feuerwehr	20'584.62	70'900	59'406.85	75'000	75'750	76'508	77'273	78'045	78'826	79'614
1500	Feuerwehr	20'584.62	70'900	59'406.85	75'000	75'750	76'508	77'273	78'045	78'826	79'614
1500.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilen	16'618.02	24'000		17'000	17'170	17'342	17'515	17'690	17'867	18'046
1500.3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	58'622.20	110'000	110'000.00	112'000	113'120	114'251	115'394	116'548	117'713	118'890
1500.4200.00	Feuerwehrpflichtersatz	-54'655.60	-56'000	-50'593.15	-54'000	-54'540	-55'085	-55'636	-56'193	-56'755	-57'322

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	2021	2022B	heute	2023B	2024P	2025P	2026P	2027P	2028P	2029P
1500.4631.00	Beiträge von Kanton, Löschbeitrag		-7'100								
16	Militär und Bevölkerungsschutz	21'795.30	23'930	11'670.65	22'400	22'624	22'850	23'079	23'310	23'543	23'778
1611	Schiesswesen	1'272.40	1'000	218.40	1'000	1'010	1'020	1'030	1'041	1'051	1'062
1611.3144.00	baulicher Unterhalt Schiesswesen			218.40							
1611.3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1'272.40	1'000		1'000	1'010	1'020	1'030	1'041	1'051	1'062
1620	Zivilschutz	18'917.90	21'280	9'617.25	19'500	19'695	19'892	20'091	20'292	20'495	20'700
1620.3130.00	Dienstleistungen Dritter ZS	283.25	2'280	283.25	500	505	510	515	520	526	531
1620.3632.00	Beiträge an Gemeinden, ZS-Verbund	18'634.65	19'000	9'334.00	19'000	19'190	19'382	19'576	19'771	19'969	20'169
1621	Gemeindeführungsstab	1'605.00	1'650	1'835.00	1'900	1'919	1'938	1'958	1'977	1'997	2'017
1621.3632.00	Beiträge an Gemeinden RFS	1'605.00	1'650	1'835.00	1'900	1'919	1'938	1'958	1'977	1'997	2'017
2	BILDUNG	2'124'726.67	2'157'677	1'358'762.09	2'109'310	2'148'403	2'183'487	2'212'922	2'238'751	2'269'939	2'319'038
	Netto Ertrag	32'950.33		750'547.91		35'084		25'829		49'099	
21	Obligatorische Schule	2'124'726.67	2'157'677	1'358'762.09	2'109'310	2'148'403	2'183'487	2'212'922	2'238'751	2'269'939	2'319'038
2110	Kindergarten	237'940.29	317'770	195'454.05	199'740	201'737	203'755	205'792	207'850	209'929	212'028
2110.3020.00	Löhne Kindergartenlehrpersonen	192'769.80	259'930	163'527.35	162'000	163'620	165'256	166'909	168'578	170'264	171'966
2110.3040.00	Erziehungszulagen	570.00	190	382.65	300	303	306	309	312	315	318
2110.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	12'583.70	17'000	10'651.00	10'600	10'706	10'813	10'921	11'030	11'141	11'252
2110.3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen	19'473.50	26'400	15'534.30	17'000	17'170	17'342	17'515	17'690	17'867	18'046
2110.3053.00	AG-Beiträge UVG	289.45	450	245.00	240	242	245	247	250	252	255
2110.3054.00	AG-Beiträge FAK	2'409.90	3'400	2'039.50	2'100	2'121	2'142	2'164	2'185	2'207	2'229
2110.3055.00	AG-Beiträge KTG	1'419.00	3'100	247.45	1'200	1'212	1'224	1'236	1'249	1'261	1'274
2110.3091.00	Personalrekrutierung	208.00	400		400	404	408	412	416	420	425
2110.3100.00	Büromaterial	404.65			400	404	408	412	416	420	425
2110.3104.00	Lehrmittel	7'846.59	6'000	2'295.70	5'500	5'555	5'611	5'667	5'723	5'781	5'838
2110.3105.00	Lebensmittel	411.65	100	34.90	500	505	510	515	520	526	531
2110.3110.00	Anschaffung Büromobiliar	409.20	1'000								
2110.3130.00	Dienstleistungen Dritter	302.80	800	450.00	800	808	816	824	832	841	849
2110.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Apparate	112.45			200	202	204	206	208	210	212
2110.3171.00	Kindergartenreise	229.60	1'000	46.20	500	505	510	515	520	526	531
2110.4612.00	Entschädigung von Gemeinden und Zweckverbänden	-1'500.00	-2'000		-2'000	-2'020	-2'040	-2'061	-2'081	-2'102	-2'123
2120	Primarschule	1'172'248.27	1'180'780	764'395.08	1'206'980	1'219'050	1'231'240	1'243'553	1'255'988	1'268'548	1'281'234
2120.3020.00	Löhne Lehrpersonen	915'600.85	913'090	605'480.60	924'000	933'240	942'572	951'998	961'518	971'133	980'845
2120.3040.00	Erziehungszulagen	9'160.90	12'980	7'472.85	9'300	9'393	9'487	9'582	9'678	9'774	9'872
2120.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	59'866.21	59'100	39'248.10	60'400	61'004	61'614	62'230	62'852	63'481	64'116
2120.3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen PK	82'342.30	75'000	54'331.75	84'000	84'840	85'688	86'545	87'411	88'285	89'168

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	2021	2022B	heute	2023B	2024P	2025P	2026P	2027P	2028P	2029P
2120.3053.00	AG-Beiträge UVG	1'371.45	1'400	907.60	1'400	1'414	1'428	1'442	1'457	1'471	1'486
2120.3054.00	AG-Beiträge FAK	11'443.01	12'000	7'560.80	12'000	12'120	12'241	12'364	12'487	12'612	12'738
2120.3055.00	AG-Beiträge KTG	6'727.00	6'300	9'595.77	10'000	10'100	10'201	10'303	10'406	10'510	10'615
2120.3090.00	Aus- und Weiterbildung	649.50	3'000		3'000	3'030	3'060	3'091	3'122	3'153	3'185
2120.3091.00	Personalrekrutierung	268.00	300	460.00	300	303	306	309	312	315	318
2120.3099.00	Sonstiger Personalaufwand	334.50	7'800	1'085.20	8'450	8'535	8'620	8'706	8'793	8'881	8'970
2120.3100.00	Büromaterial	3'288.90	3'000	2'129.75	3'000	3'030	3'060	3'091	3'122	3'153	3'185
2120.3101.00	Verbrauchsmaterial	237.00	300		300	303	306	309	312	315	318
2120.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	80.00									
2120.3104.00	Schulmaterial	18'719.59	22'750	7'932.06	22'750	22'978	23'207	23'439	23'674	23'910	24'150
2120.3104.02	Schulmaterial Textiles Werken	2'337.75	2'500	850.95	2'500	2'525	2'550	2'576	2'602	2'628	2'654
2120.3104.03	Schulmaterial Werken, Nichttextiles Gestalten	3'953.45	3'740	932.10	3'500	3'535	3'570	3'606	3'642	3'679	3'715
2120.3105.00	Lebensmittel	698.65	1'000	643.05	1'000	1'010	1'020	1'030	1'041	1'051	1'062
2120.3110.00	Anschaffung Büromöbel, Geräte	1'924.40			1'000	1'010	1'020	1'030	1'041	1'051	1'062
2120.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte	1'488.60			500	505	510	515	520	526	531
2120.3113.00	Anschaffung Hardware	5'884.05		258.45							
2120.3118.00	Software und Lizenzen	2'065.95	4'000	1'166.65	6'000	6'060	6'121	6'182	6'244	6'306	6'369
2120.3119.00	übrige Anschaffungen/Instrumente	496.20	500		500	505	510	515	520	526	531
2120.3130.00	Dienstleistungen Dritter	620.70	1'500	308.60	5'500	5'555	5'611	5'667	5'723	5'781	5'838
2120.3151.00	Unterhalt Geräte	74.50	200	59.25	1'200	1'212	1'224	1'236	1'249	1'261	1'274
2120.3151.01	Unterhalt Geräte Textiles Werken		500	465.60	500	505	510	515	520	526	531
2120.3158.00	Unterhalt jährl. Modul Homepage, Link zur Schule	80.00	240								
2120.3162.00	Leasing Kopierer	6'747.15	4'000	3'528.45	6'700	6'767	6'835	6'903	6'972	7'042	7'112
2120.3171.00	Schulreisen	1'816.23	8'280	5'556.70	7'280	7'353	7'426	7'501	7'576	7'651	7'728
2120.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	7'324.09	100		100	101	102	103	104	105	106
2120.3300.00	Planmässige Abschreibungen	7'048.04	23'300		23'300	23'533	23'768	24'006	24'246	24'489	24'733
2120.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden, Schulgelder Sonderpädagogik	19'599.30	13'900	16'960.00	8'500	8'585	8'671	8'758	8'845	8'934	9'023
2120.4260.00	Rückerstattungen Dritter			-2'539.20							
2140	Musikschule	64'337.00	75'000	74'563.25	67'000	67'670	68'347	69'030	69'720	70'418	71'122
2140.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden	64'337.00	75'000	74'563.25	67'000	67'670	68'347	69'030	69'720	70'418	71'122
2170	Schulliegenschaften	459'389.90	396'190	197'317.51	429'760	452'058	470'178	482'480	491'005	504'715	536'162
2170.3010.00	Löhne Hauswarte	118'610.55	118'000	118'572.85	136'000	137'360	138'734	140'121	141'522	142'937	144'367
2170.3010.01	Löhne Reinigungspersonal	47'390.20	48'000	33'879.50	49'000	49'490	49'985	50'485	50'990	51'499	52'014
2170.3040.00	Erziehungszulagen	2'053.80		1'918.00							
2170.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	11'652.37	12'990	-8'504.65	12'000	12'120	12'241	12'364	12'487	12'612	12'738
2170.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse PK	13'837.43	13'540	-9'987.10	15'000	15'150	15'302	15'455	15'609	15'765	15'923
2170.3053.00	AG-Beiträge UVG	1'044.70	3'350	-1'491.00	2'400	2'424	2'448	2'473	2'497	2'522	2'548
2170.3054.00	AG-Beiträge FAK	2'204.66	2'610	3'600.00	2'400	2'424	2'448	2'473	2'497	2'522	2'548

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	2021	2022B	heute	2023B	2024P	2025P	2026P	2027P	2028P	2029P
2170.3055.00	AG-Beiträge KTG	1'554.00	1'490		1'800	1'818	1'836	1'855	1'873	1'892	1'911
2170.3090.00	Aus- und Weiterbildung	120.00			1'000	1'010	1'020	1'030	1'041	1'051	1'062
2170.3099.00	übriger Personalaufwand	150.00		423.00	2'200	2'222	2'244	2'267	2'289	2'312	2'335
2170.3101.00	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	14'997.17	14'800	7'488.25	14'800	14'948	15'097	15'248	15'401	15'555	15'711
2170.3110.00	Anschaffung Mobiliar Einrichtung Innenräume	190.70									
2170.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Werkzeuge	13'844.20			5'000	5'050	5'101	5'152	5'203	5'255	5'308
2170.3111.02	Anschaffung Turmmaterial			844.65							
2170.3119.00	übrige Anschaffungen, Beflaggung, Geschirr, Ruhebänke, Instrumente		500	1'307.50							
2170.3120.00	Ver- und Entsorgung	51'241.50	39'400	33'734.28	48'700	49'187	49'679	50'176	50'677	51'184	51'696
2170.3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'046.60	1'000	577.65	4'000	4'040	4'080	4'121	4'162	4'204	4'246
2170.3134.00	Versicherungsprämien	4'441.20	9'600	4'441.20	4'500	4'545	4'590	4'636	4'683	4'730	4'777
2170.3144.00	Baulicher Unterhalt Schulliegenschaften	39'335.15	29'950	8'080.58	35'000	35'350	35'704	36'061	36'421	36'785	37'153
2170.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen	4'971.45	1'400	2'432.80	1'400	1'414	1'428	1'442	1'457	1'471	1'486
2170.3300.00	Planmässige Abschreibungen	24'335.76	12'700		12'700	12'827	26'555	34'421	38'465	47'650	59'326
2170.3300.40	Planmässige Abschreibungen übr. Hochbauten	119'873.51	127'060		127'060	146'331	147'794	149'272	150'765	152'272	168'995
2170.3930.00	Interne Verrechnung Betriebs- und Verwaltungskosten	2'000.00	1'800		1'800	1'818	1'836	1'855	1'873	1'892	1'911
2170.4240.00	Benützungsgebühren	-450.00									
2170.4260.00	Rückerstattungen Dritter	-17'055.05									
2170.4910.01	Int. Verrechnung Löhne		-42'000		-47'000	-47'470	-47'945	-48'424	-48'908	-49'397	-49'891
2174	Gemeinde-Magazin	11'832.20	19'230	10'414.45	19'230	19'422	19'617	19'813	20'011	20'211	20'413
2174.3090.00	Aus- und Weiterbildung		1'000		1'000	1'010	1'020	1'030	1'041	1'051	1'062
2174.3100.00	Büromaterial		250		250	253	255	258	260	263	265
2174.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'207.40	2'000	1'315.60	2'000	2'020	2'040	2'061	2'081	2'102	2'123
2174.3111.00	Anschaffung Mobiliar Gebäude			278.00							
2174.3120.00	Ver- und Entsorgung	1'200.00	1'200	800.00							
2174.3130	Dienstl. Dritter (Telefonie)				1'200	1'212	1'224	1'236	1'249	1'261	1'274
2174.3144.00	Baulicher Unterhalt Gemeindemagazin	380.00	2'000		2'000	2'020	2'040	2'061	2'081	2'102	2'123
2174.3151.00	Unterhalt Mobiliar, Maschinen			2'577.65							
2174.3160.00	Miete Liegenschaften	8'164.80	8'200	5'443.20	8'200	8'282	8'365	8'448	8'533	8'618	8'704
2174.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien		3'500		3'500	3'535	3'570	3'606	3'642	3'679	3'715
2174.3930.00	Interne Verrechnung Betriebs- und Verwaltungskosten		1'200		1'200	1'212	1'224	1'236	1'249	1'261	1'274
2174.4480.01	Miete Winterdienst Diepfingen	-120.00	-120		-120	-121	-122	-124	-125	-126	-127

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	2021	2022B	heute	2023B	2024P	2025P	2026P	2027P	2028P	2029P
2180	Schulergänzende Tagesbetreuung	-3'689.40	4'600	4'202.55	6'300	6'363	6'427	6'491	6'556	6'621	6'688
2180.3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'160.00	1'300	1'347.00	1'300	1'313	1'326	1'339	1'353	1'366	1'380
2180.3631.00	Beiträge an Kanton	-9'300.00									
2180.3636.00	Beiträge an private Organisationen	3'673.60	5'000	2'855.55	5'000	5'050	5'101	5'152	5'203	5'255	5'308
2180.4610.00	Entschädigungen vom Bund	-223.00	-1'700								
2190	Schulleitung und Schulrat	167'325.31	150'007	106'477.10	166'300	167'963	169'643	171'339	173'052	174'783	176'531
2190.3000.00	Schulrat	11'327.50	8'700		10'000	10'100	10'201	10'303	10'406	10'510	10'615
2190.3010.00	Löhne Schulsekretariat	18'845.15	20'307	21'682.40	27'000	27'270	27'543	27'818	28'096	28'377	28'661
2190.3020.00	Löhne Schulleitung	109'112.90	99'400	67'465.60	102'000	103'020	104'050	105'091	106'142	107'203	108'275
2190.3040.00	Erziehungszulagen	2'791.80	2'300	5'022.00	2'600	2'626	2'652	2'679	2'706	2'733	2'760
2190.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	8'006.03	6'500	3'016.15	9'200	9'292	9'385	9'479	9'574	9'669	9'766
2190.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse PK	11'948.00	10'000	8'083.05	12'000	12'120	12'241	12'364	12'487	12'612	12'738
2190.3053.00	AG-Beiträge UVG	46.60	100	71.70	100	101	102	103	104	105	106
2190.3054.00	AG-Beiträge FAK	1'599.47	1'300	843.20	1'800	1'818	1'836	1'855	1'873	1'892	1'911
2190.3055.00	AG-Beiträge KTG	803.00	550		800	808	816	824	832	841	849
2190.3099.00	übriger Personalaufwand	2'191.10									
2190.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	433.76	650		500	505	510	515	520	526	531
2190.3631.00	Beiträge an Kanton	220.00	200	293.00	300	303	306	309	312	315	318
2192	Volksschule, sonstiges	15'343.10	14'100	5'938.10	14'000	14'140	14'281	14'424	14'568	14'714	14'861
2192.3103.00	Bücher für Bibliothek	2'580.10	500	537.10	500	505	510	515	520	526	531
2192.3171.00	Skilager, Sporttag		800	300.00	800	808	816	824	832	841	849
2192.3634.00	Spitalbeschulung Kanton über Finanzausgleich	763.00	800	701.00	700	707	714	721	728	736	743
2192.3636.00	Schulsozialarbeit	12'000.00	12'000	4'400.00	12'000	12'120	12'241	12'364	12'487	12'612	12'738
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	75'118.81	43'315	17'045.20	35'850	36'209	36'571	36'936	37'306	37'679	38'056
	Netto Aufwand		31'804								
	Netto Ertrag			18'804.80		362		369		377	
32	Kultur allgemein	16'368.71	16'720	4'845.60	20'040	20'240	20'443	20'647	20'854	21'062	21'273
3210	Bibliotheken und Literatur	575.00		575.00	600	606	612	618	624	631	637
3210.3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	575.00		575.00	600	606	612	618	624	631	637
3290	Kultur, sonstiges	15'793.71	16'720	4'270.60	19'440	19'634	19'831	20'029	20'229	20'432	20'636
3290.3010.00	Abwartin, Waldhütte 1/2 Bürger	599.50	400	700.70	400	404	408	412	416	420	425
3290.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	38.73	30	-44.85	30	30	31	31	31	32	32
3290.3053.00	AG-Beiträge UVG	-0.38									
3290.3054.00	AG-Beiträge FAK	7.52	10		10	10	10	10	10	11	11
3290.3055.00	AG-Beiträge KTG	-2.50									
3290.3101.00	Waldhütte, Verbrauchsmaterial	116.70	1'200		1'200	1'212	1'224	1'236	1'249	1'261	1'274

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	2021	2022B	heute	2023B	2024P	2025P	2026P	2027P	2028P	2029P
3290.3119.00	übrige Anschaffungen	652.35	1'000		1'200	1'212	1'224	1'236	1'249	1'261	1'274
3290.3120	Ver-/Entsorgung (Strom, usw)		160	105.85	400	404	408	412	416	420	425
3290.3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'748.65	120	815.75	3'000	3'030	3'060	3'091	3'122	3'153	3'185
3290.3134.00	Sachversicherungsprämien	200.05	200	200.05	200	202	204	206	208	210	212
3290.3170.00	Kulturelle Veranstaltungen	937.80	900	526.00	900	909	918	927	937	946	955
3290.3199.00	Jungbürgerfeier/Geburtstage/Jubiläen	3'304.10	4'300	174.10	4'300	4'343	4'386	4'430	4'475	4'519	4'565
3290.3300.00	Planmässige Abschreibungen Waldhütte	7'396.59	7'700		7'400	7'474	7'549	7'624	7'700	7'777	7'855
3290.3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	200.00									
3290.3636.00	Beiträge an verschiedene Vereine und kulturelle Institutionen	2'050.00	1'900	2'593.00	1'900	1'919	1'938	1'958	1'977	1'997	2'017
3290.4240.01	Waldhütte, Benützungsgebühren	-1'455.40	-1'200	-800.00	-1'500	-1'515	-1'530	-1'545	-1'561	-1'577	-1'592
34	Sport und Freizeit	58'750.10	26'595	12'199.60	15'810	15'968	16'128	16'289	16'452	16'616	16'783
3410	Übriger Sport	53'226.10	20'995	12'199.60	10'210	10'312	10'415	10'519	10'625	10'731	10'838
3410.3000.00	Behörden und Kommissionen	388.10	250		250	253	255	258	260	263	265
3410.3101.00	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	2'538.20	4'700	3'275.10							
3410.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte	2'484.25	3'000	37.50	1'000	1'010	1'020	1'030	1'041	1'051	1'062
3410.3120.00	Ver- und Entsorgung	4'417.45									
3410.3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'660.20	4'000	4'734.75	4'000	4'040	4'080	4'121	4'162	4'204	4'246
3410.3134.00	Versicherungsprämien ISEKI	855.60	960	207.00	960	970	979	989	999	1'009	1'019
3410.3143.00	Baulicher Unterhalt übrige Tiefbauten/Sportanlage	23'009.10	5'000	992.40	3'000	3'030	3'060	3'091	3'122	3'153	3'185
3410.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, ISEKI	4'796.20	5'000	2'952.85	3'000	3'030	3'060	3'091	3'122	3'153	3'185
3410.3161	Maschinen Miete (ISEKI, usw.)	1'077.00									
3410.3910.00	Int. Verr. Grünabfälle	11'000.00									
3410.4930.00	Int. Verr. Betriebs- + Verwaltungskosten		-1'915		-2'000	-2'020	-2'040	-2'061	-2'081	-2'102	-2'123
3413	Kunsteisbahn	5'524.00	5'600		5'600	5'656	5'713	5'770	5'827	5'886	5'945
3413.3632.00	Beiträge an Gemeinden, Kunsteisbahn	5'524.00	5'600		5'600	5'656	5'713	5'770	5'827	5'886	5'945
4	GESUNDHEIT	404'459.91	494'100	264'196.70	426'900	431'169	435'481	439'835	444'234	448'676	453'163
	Netto Ertrag	89'640.09		162'703.30		4'312		4'398		4'487	
41	Pflegeheime	287'348.20	360'000	134'812.25	300'200	303'202	306'234	309'296	312'389	315'513	318'668
4120	Pflegeheime	287'348.20	360'000	134'812.25	300'200	303'202	306'234	309'296	312'389	315'513	318'668
4120.3614.00	Entschädigung Altersheime	287'167.35	360'000	170'369.00	300'000	303'000	306'030	309'090	312'181	315'303	318'456
4120.3635.00	Beiträge an private Organisationen/Pflegefinanzierung	122.50		82.70	200	202	204	206	208	210	212

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	2021	2022B	heute	2023B	2024P	2025P	2026P	2027P	2028P	2029P
4120.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	58.35									
4120.4260	Altersheime - Rückerstattungen			-35'639.45							
42	Ambulante Krankenpflege	115'733.30	121'500	118'680.35	112'500	113'625	114'761	115'909	117'068	118'239	119'421
4210	Ambulante Krankenpflege	115'733.30	121'500	118'680.35	112'500	113'625	114'761	115'909	117'068	118'239	119'421
4210.3635.00	Beiträge priv. Org. (Spitex, MVB,...)	112'563.40	119'000	115'870.00	111'000	112'110	113'231	114'363	115'507	116'662	117'829
4210.3636.00	Restkosten an ambI.Pflegekosten	3'169.90	4'200	2'810.35	3'200	3'232	3'264	3'297	3'330	3'363	3'397
4210.4611.00	Entschädigung vom Kanton für Hebammen		-1'700		-1'700	-1'717	-1'734	-1'752	-1'769	-1'787	-1'805
43	Gesundheitsprävention	1'378.41	9'300	10'704.10	10'000	10'100	10'201	10'303	10'406	10'510	10'615
4330	Schulgesundheitsdienst	506.07	1'000		1'500	1'515	1'530	1'545	1'561	1'577	1'592
4330.3109.00	Übriger Materialaufwand	189.40	200		1'000	1'010	1'020	1'030	1'041	1'051	1'062
4330.3132.00	Honorar Schularzt	316.67	800		500	505	510	515	520	526	531
4331	Kinder- und Jugendzahnpflege	872.34	8'300	10'704.10	8'500	8'585	8'671	8'758	8'845	8'934	9'023
4331.3132.00	Honorare	75'270.95	55'000	41'485.70	60'000	60'600	61'206	61'818	62'436	63'061	63'691
	Kinder-/Jugendzahnpflege										
4331.3181	KJZ Abschreibungen	1'908.99		0.45	500	505	510	515	520	526	531
4331.4260.00	Rückerstattungen von Eltern KJZP	-64'962.65	-38'500	-30'782.05	-44'000	-44'440	-44'884	-45'333	-45'787	-46'244	-46'707
4331.4631.00	Beiträge von Kanton	-11'344.95	-8'200		-8'000	-8'080	-8'161	-8'242	-8'325	-8'408	-8'492
49	Übriges Gesundheitswesen		3'300		4'200	4'242	4'284	4'327	4'371	4'414	4'458
4901	Versorgungsregion		3'300		4'200	4'242	4'284	4'327	4'371	4'414	4'458
4901.3130.00	Dienstleistungen Dritter		3'300		4'200	4'242	4'284	4'327	4'371	4'414	4'458
5	SOZIALE SICHERHEIT	617'914.29	522'990	355'440.45	658'740	665'327	671'981	678'700	685'487	692'342	699'266
	Netto Aufwand		94'924								
	Netto Ertrag			303'299.55		6'653		6'787		6'923	
53	Alter und Hinterlassene	258'207.00	248'390	190'763.05	217'240	219'412	221'607	223'823	226'061	228'321	230'605
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV		1'600		1'600	1'616	1'632	1'648	1'665	1'682	1'698
5310.3637.00	Beiträge an private Haushalte AHV-Beiträge		1'600		1'600	1'616	1'632	1'648	1'665	1'682	1'698
5320	Ergänzungsleistungen AHV	207'846.00	176'000	163'905.00	149'800	151'298	152'811	154'339	155'882	157'441	159'016
5320.3631.00	Beitrag Ergänzungsleistungen AHV	207'846.00	176'000	163'905.00	149'800	151'298	152'811	154'339	155'882	157'441	159'016
5350	Leistungen an das Alter	50'361.00	70'790	26'858.05	65'840	66'498	67'163	67'835	68'513	69'199	69'890
5350.3636.00	Beitrag an Pro Senectute	766.00	790		840	848	857	865	874	883	892

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	2021	2022B	heute	2023B	2024P	2025P	2026P	2027P	2028P	2029P
5350.3637.00	Zusatzbeiträge	82'396.00	90'000	57'450.00	90'000	90'900	91'809	92'727	93'654	94'591	95'537
	Ergänzungsleistungen EL AHV/IV										
5350.4260.00	Rückerstattung Zusatzbeiträge	-32'801.00	-20'000	-30'591.95	-25'000	-25'250	-25'503	-25'758	-26'015	-26'275	-26'538
	Ergänzungsleistungen AHV/IV										
54	Familie und Jugend	12'958.00	15'000	15'818.50	16'100	16'261	16'424	16'588	16'754	16'921	17'090
5440	Jugendschutz, allgemein	12'958.00	15'000	14'668.50	16'100	16'261	16'424	16'588	16'754	16'921	17'090
5440.3636.00	Beiträge an Jugendarbeit	12'958.00	15'000	14'668.50	16'100	16'261	16'424	16'588	16'754	16'921	17'090
5441	Kinder- und Jugendheime			1'150.00							
5441.3636	Beiträge Kinder- & Jugendheime			1'150.00							
57	Sozialhilfe und Asylwesen	346'749.29	259'600	148'858.90	425'400	429'654	433'951	438'290	442'673	447'100	451'571
5720	Sozialhilfe	249'454.70	222'000	-114'947.80	256'000	258'560	261'146	263'757	266'395	269'059	271'749
5720.3132.00	Honorare externe Berater	5'353.95									
5720.3637.00	Beiträge an private Haushalte	297'802.65	275'000	28'896.45	311'000	314'110	317'251	320'424	323'628	326'864	330'133
5720.4260.00	Rückerstattung Dritter	-46'126.90	-50'000	-143'844.25	-50'000	-50'500	-51'005	-51'515	-52'030	-52'551	-53'076
5720.4611.00	Entschädigungen vom Kanton KSA	-7'575.00	-3'000		-5'000	-5'050	-5'101	-5'152	-5'203	-5'255	-5'308
5722	Sozialhilfe Asylbereich	-7'389.85	14'000		10'000	10'100	10'201	10'303	10'406	10'510	10'615
5722.3636.00	Beiträge an Asylheim	14'000.00	50'000		50'000	50'500	51'005	51'515	52'030	52'551	53'076
5722.3637.00	Beiträge an private Haushalte	1'342.15	15'000		10'000	10'100	10'201	10'303	10'406	10'510	10'615
	Asylheimbewohner 5730.4260										
5722.4260.01	Rückerstattungen durch Sozialhilfe	200.00	-1'000								
5722.4611.00	Rückerstattungen durch Kanton KSA anerk.Flüchtlinge	-22'932.00	-50'000		-50'000	-50'500	-51'005	-51'515	-52'030	-52'551	-53'076
5730	Asylwesen	86'254.98	-32'080	52'200.40	107'000	108'070	109'151	110'242	111'345	112'458	113'583
5730.3010.00	Löhne Betriebspersonal Asylheim	77'941.50	78'000	47'988.00	86'000	86'860	87'729	88'606	89'492	90'387	91'291
5730.3040.00	Erziehungszulagen	2'048.55	3'500		3'500	3'535	3'570	3'606	3'642	3'679	3'715
5730.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	5'148.86	5'200	-3'071.20	5'500	5'555	5'611	5'667	5'723	5'781	5'838
5730.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	9'189.00	9'200	-5'151.20	10'000	10'100	10'201	10'303	10'406	10'510	10'615
5730.3053.00	AG-Beiträge UVG	606.96	1'400	-561.60	700	707	714	721	728	736	743
5730.3054.00	AG-Beiträge FAK	974.21	1'060		1'100	1'111	1'122	1'133	1'145	1'156	1'168
5730.3055.00	AG-Beiträge KTG	572.00	560		700	707	714	721	728	736	743
5730.3120.00	Ver- und Entsorgung	11'151.65	4'000	2'760.80	14'500	14'645	14'791	14'939	15'089	15'240	15'392
5730.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	19'200.00	30'000	9'600.00	30'000	30'300	30'603	30'909	31'218	31'530	31'846
5730.3637.00	Beiträge an Wohnheim	96'000.00		80'000.00	120'000	121'200	122'412	123'636	124'872	126'121	127'382
5730.3930	Int. Verr. Verw. - Sozialhilfe	500.00									
5730.4260.00	Rückerstattungen durch Sozialhilfe anerk. Flüchtlinge	-25'000.00	-15'000		-15'000	-15'150	-15'302	-15'455	-15'609	-15'765	-15'923
	5722.3637										
5730.4611.00	Entschädigung von Kanton	-112'077.75	-150'000	-79'364.40	-150'000	-151'500	-153'015	-154'545	-156'091	-157'652	-159'228
5790	Übriges Sozialwesen	18'429.46	55'680	211'606.30	52'400	52'924	53'453	53'988	54'528	55'073	55'624

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	2021	2022B	heute	2023B	2024P	2025P	2026P	2027P	2028P	2029P
5790.3000.00	Behörden und Kommissionen SHB	14'823.35	7'000		7'000	7'070	7'141	7'212	7'284	7'357	7'431
5790.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	745.50	1'110								
5790.3053.00	AG-Beiträge UVG	31.00	50								
5790.3054.00	AG-Beiträge FAK	141.01	220								
5790.3130.00	Dienstleistungen Dritter	421.60	45'000	209'405.20	45'000	45'450	45'905	46'364	46'827	47'295	47'768
5790.3170.00	Reisekosten und Spesen	75.00									
5790.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'192.00	2'300	2'201.10	400	404	408	412	416	420	425
6	VERKEHR	164'273.12	108'965	12'705.45	147'640	149'116	150'608	152'114	153'635	155'171	156'723
	Netto Aufwand		55'308								
	Netto Ertrag			134'934.55		1'491		1'521		1'552	
61	Strassenverkehr	157'288.12	108'965	12'710.45	147'640	149'116	150'608	152'114	153'635	155'171	156'723
6150	Gemeindestrassen/Werkhof	157'288.12	108'965	12'710.45	147'640	149'116	150'608	152'114	153'635	155'171	156'723
6150.3010.00	Löhne Betriebspersonal Strassenwesen	39'536.85									
6150.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	2'373.00									
6150.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	4'135.57									
6150.3053.00	AG-Beiträge UVG	678.00									
6150.3054.00	AG-Beiträge FAK	514.00									
6150.3055.00	AG-Beiträge KTG	291.00		1'086.03							
6150.3101.00	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	20'021.60	5'000	1'694.70	5'000	5'050	5'101	5'152	5'203	5'255	5'308
6150.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Fahrzeuge		1'000		500	505	510	515	520	526	531
6150.3120.00	Ver- und Entsorgung	9'157.10	1'000	2'243.77	12'000	12'120	12'241	12'364	12'487	12'612	12'738
6150.3130.00	Dienstleistungen Dritter	22'858.20	15'200	3'589.20	17'200	17'372	17'546	17'721	17'898	18'077	18'258
6150.3131.00	Honorare Projekte/Planungen				5'000	5'050	5'101	5'152	5'203	5'255	5'308
6150.3134.00	Versicherungsprämien ISEKI	103.00		752.60	750	758	765	773	780	788	796
6150.3134.01	Versicherungsprämien Fahrzeuge	1'509.60	1'510	1'511.60	1'500	1'515	1'530	1'545	1'561	1'577	1'592
6150.3141.00	Baul. Unterh. Strassen/Wege	26'543.55	12'500	8'919.10	29'000	29'290	29'583	29'879	30'178	30'479	30'784
6150.3141.01	Baul. Unterh. Strassenbeleucht	214.85	1'500	3'597.50	1'500	1'515	1'530	1'545	1'561	1'577	1'592
6150.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	5'409.65	2'000	78.10	2'000	2'020	2'040	2'061	2'081	2'102	2'123
6150.3161.00	Miete, Benützungskosten Mobilien	2'671.15	1'500		1'500	1'515	1'530	1'545	1'561	1'577	1'592
6150.3300.00	Planmässige Abschreibungen übr. Tiefbauten VV	1'054.60									
6150.3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege	9'149.91	13'890		13'890	14'029	14'169	14'311	14'454	14'599	14'745
6150.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	1'410.47	1'600		1'600	1'616	1'632	1'648	1'665	1'682	1'698

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	2021	2022B	heute	2023B	2024P	2025P	2026P	2027P	2028P	2029P
6150.3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	23'266.50	14'200	14'119.00	14'200	14'342	14'485	14'630	14'777	14'924	15'074
6150.3910.01	Int. Verrechnung Löhne		40'000		44'000	44'440	44'884	45'333	45'787	46'244	46'707
6150.3930.00	Int. Verr. Betriebs- und Verwaltungskosten		1'915		2'000	2'020	2'040	2'061	2'081	2'102	2'123
6150.4260.00	Rückerstattungen Dritter	-8'582.70		-24'881.15							
6150.4260.01	Rückerstattungen Diepfingen	-2'450.00	-1'350		-1'500	-1'515	-1'530	-1'545	-1'561	-1'577	-1'592
6150.4631.00	Gewerbeparkkarten	-2'577.78	-2'500		-2'500	-2'525	-2'550	-2'576	-2'602	-2'628	-2'654
62	Öffentlicher Verkehr	6'985.00		-5.00							
6290	Übriger öffentlicher Verkehr	6'985.00		-5.00							
6290.3109.00	Ankauf Tageskarten SBB	21'000.00									
6290.4250.00	Verkauf Tageskarten SBB	-14'015.00		-5.00							
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	116'015.35	70'450	79'295.20	65'300	65'953	66'613	67'279	67'951	68'631	69'317
	Netto Aufwand		45'565		13'995						
	Netto Ertrag					660		673		686	
71	Wasserversorgung			31'936.85							
7101	Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)			31'936.85							
7101.3091	Wasser - Personlarekrutierung				3'000	3'030	3'060	3'091	3'122	3'153	3'185
7101.3101.00	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	596.00									
7101.3111.00	Werkzeuge, Maschinen und Apparate	472.00		428.00	500	505	510	515	520	526	531
7101.3120.00	Ver- und Entsorgung, Strom	5'135.40	3'000	1'263.45	6'800	6'868	6'937	7'006	7'076	7'147	7'218
7101.3130.00	Dienstleistungen, Honorare	16'244.70	13'000	3'360.00	13'000	13'130	13'261	13'394	13'528	13'663	13'800
7101.3132.00	Honorare, externe Berater	9'795.60	10'400	10'817.35	7'600	7'676	7'753	7'830	7'909	7'988	8'068
7101.3134.00	Versicherungsprämien	320.30	720	320.30	320	323	326	330	333	336	340
7101.3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten/Werkleitungen	12'764.10	12'000	4'432.60	12'000	12'120	12'241	12'364	12'487	12'612	12'738
7101.3151.00	Unterhalt Apparate, Geräte, Maschinen	768.00	5'000	794.40	3'000	3'030	3'060	3'091	3'122	3'153	3'185
7101.3300.00	Planm. Abschr. Wasser	8'258.47	4'550		8'300	8'383	8'467	8'552	8'637	8'723	8'811
7101.3409.00	Skonti		200	121.10	200	202	204	206	208	210	212
	a/Wasseranschlussgebühren										
7101.3510.00	Einlagen in Spez.finan. (Gewinn)	16'613.68	39'930		32'580	32'906	33'235	33'567	33'903	34'242	34'584
7101.3611	Trinkwasserkontrolle Kant.Lab.	1'102.20			1'500	1'515	1'530	1'545	1'561	1'577	1'592
7101.3612.00	Betriebskosten Wühre	23'835.80	31'200	24'000.00	31'200	31'512	31'827	32'145	32'467	32'792	33'119
7101.4240.00	Wasserverkauf an Einwohner	-95'906.25	-120'000	-13'414.65	-120'000	-121'200	-122'412	-123'636	-124'872	-126'121	-127'382
7101.4240.02	Wasserverkauf Bauwasser			-185.70							

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	2021	2022B	heute	2023B	2024P	2025P	2026P	2027P	2028P	2029P
72	Abwasserbeseitigung			-8'191.75				0	0		
7201	Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)			-8'191.75				0	0		
7201.3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'285.05	1'000		1'000	1'010	1'020	1'030	1'041	1'051	1'062
7201.3131.00	Planungen und Projekte		1'000		1'000	1'010	1'020	1'030	1'041	1'051	1'062
7201.3132.00	Honorare Fachexperten	25'448.50	7'500		7'500	7'575	7'651	7'727	7'805	7'883	7'961
7201.3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	19'812.25	36'300	9'111.20	36'300	36'663	37'030	37'400	37'774	38'152	38'533
7201.3409.00	Skonti auf Abwasseranschlussgebühren			7.20							
7201.3510.00	Einlagen in Spez.finanz. (Gewinn)		28'200		28'200	28'482	28'767	29'054	29'345	29'638	29'935
7201.3611.00	Entschädigung an Kanton ARA	125'691.15	120'000		120'000	121'200	122'412	123'636	124'872	126'121	127'382
7201.4210.00	Abwasser Bewilligungsgebühren	-4'295.85	-4'000	-17'200.95	-4'000	-4'040	-4'080	-4'121	-4'162	-4'204	-4'246
7201.4240.00	Abwassergebühren	-156'491.15	-190'000	-109.20	-190'000	-191'900	-193'819	-195'757	-197'715	-199'692	-201'689
7201.4391.00	Übertragung aus Investitionsrechnung	9'625.00									
7201.4510.00	Entnahmen aus Spez.finanz. (Verlust)	-29'074.95									
73	Abfallwirtschaft	65'212.40	8'500	22'837.75	11'600	11'716	11'833	11'951	12'071	12'192	12'314
7300	Abfallbewirtschaftung	65'212.40	8'500	358.35	11'600	11'716	11'833	11'951	12'071	12'192	12'314
7300.3000	Kadaver - Kom. & Entschädigung	1'293.60									
7300.3130	Kadaverentsorgung		7'200		7'200	7'272	7'345	7'418	7'492	7'567	7'643
7300.3130.00	Kehrichtvignetten	91'624.95									
7300.3130.05	Grünabfälle	44'872.50									
7300.3130.06	Kadaverentsorgung	580.80		358.35							
7300.3130.07	Entsorgung Übriges	4'264.90									
7300.3612	Betriebskosten Kadaversammelstelle	4'604.65	1'500		4'600	4'646	4'692	4'739	4'787	4'835	4'883
7300.3930	Int. Verr. Verw. - Abfall	500.00									
7300.4240.01	Kadavergebühren	-235.00	-200		-200	-202	-204	-206	-208	-210	-212
7300.4250	Verkauf - Abfallvignetten	-71'294.00									
7300.4910.00	Int. Verr. Grünabfälle	-11'000.00									
7301	Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)			22'479.40				0			
7301.3101	Kehrichtsäcke & -vignetten		20'000		20'000	20'200	20'402	20'606	20'812	21'020	21'230
7301.3130	Abfall - Dienstl. Dritter		4'000	22'479.40	49'000	49'490	49'985	50'485	50'990	51'499	52'014
7301.3130.02	Grüngut, Recycling			19'473.30	45'000	45'450	45'905	46'364	46'827	47'295	47'768
7301.3130.03	übrige Entsorgung		4'000	3'006.10	4'000	4'040	4'080	4'121	4'162	4'204	4'246
7301.3510	Einlagen in Spez.finanz. (Gewinn)		10'100								
7301.4250	Verkauf Vignetten		-12'000		-60'000	-60'600	-61'206	-61'818	-62'436	-63'061	-63'691
7301.4250.01	Verkauf Abfallvignetten		-12'000		-12'000	-12'120	-12'241	-12'364	-12'487	-12'612	-12'738
7301.4250.02	Grüngutgebühren				-48'000	-48'480	-48'965	-49'454	-49'949	-50'448	-50'953

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	2021	2022B	heute	2023B	2024P	2025P	2026P	2027P	2028P	2029P
7301.4510	Entnahmen aus Spez.finanzen (Verlust)				-9'000	-9'090	-9'181	-9'273	-9'365	-9'459	-9'554
7301.4614	Abfall - Entsch. öffentl.U		-22'100								
75	Arten- und Landschaftsschutz		2'000		1'000	1'010	1'020	1'030	1'041	1'051	1'062
7500	Arten- und Landschaftsschutz		2'000		1'000	1'010	1'020	1'030	1'041	1'051	1'062
7500.3130.00	Naturschutz/Pflegemassnahmen		2'000		1'000	1'010	1'020	1'030	1'041	1'051	1'062
76	Tierhaltung und übriger Umweltschutz	-137.85	-700	-1'593.05	300	303	306	309	312	315	318
7610	Luftreinhaltung und Klimaschutz	-460.00									
7610.3130.00	Dienstleistungen Dritter	925.00									
7610.4240.00	Oelfeuerungskontrollen	-1'385.00									
7620	Hundehaltung	322.15	-700	-1'593.05	300	303	306	309	312	315	318
7620.3101.00	Verbrauchsmaterial	879.35	1'000	1'478.70	1'000	1'010	1'020	1'030	1'041	1'051	1'062
7620.3111.00	Geräte Hundeversäuberung	625.80	500	1'478.25	500	505	510	515	520	526	531
7620.3161	Maschinen Miete (ISEKI, usw.)	1'077.00									
7620.3910.01	Int. Verr. Löhne		2'000		3'000	3'030	3'060	3'091	3'122	3'153	3'185
7620.3930	Int. Verr. Verw. - Hunde	2'000.00									
7620.4240.00	Hundegebühren	-4'260.00	-4'200	-4'550.00	-4'200	-4'242	-4'284	-4'327	-4'371	-4'414	-4'458
77	Friedhof und Bestattung	36'951.90	43'280	34'305.40	38'000	38'380	38'764	39'151	39'543	39'938	40'338
7710	Friedhof und Bestattung	36'951.90	43'280	34'305.40	38'000	38'380	38'764	39'151	39'543	39'938	40'338
7710.3130.00	Dienstleistungen und Honorare		1'000								
7710.3612.00	Entschädigung an Friedhofverband	9'331.90	15'000	6'485.40	10'000	10'100	10'201	10'303	10'406	10'510	10'615
7710.3632.00	Beitrag an Friedhofgemeinde	27'620.00	27'280	27'820.00	28'000	28'280	28'563	28'848	29'137	29'428	29'723
79	Raumordnung	13'988.90	17'370		14'400	14'544	14'689	14'836	14'985	15'135	15'286
7900	Raumplanung	13'988.90	17'370		14'400	14'544	14'689	14'836	14'985	15'135	15'286
7900.3131.00	Planungen und Projekte	3'967.90	10'000								
7900.3132.00	Zonenplan										
7900.3132.00	Honorar externe Berater, geol. Untersuchung, Planer	9'949.20	7'300		14'300	14'443	14'587	14'733	14'881	15'029	15'180
7900.3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	71.80	70		100	101	102	103	104	105	106
8	VOLKSWIRTSCHAFT	-2'119.80	-3'740	-6'574.50	-3'600	-3'636	-3'672	-3'709	-3'746	-3'784	-3'821
	Netto Aufwand		1'620				36		37		38
	Netto Ertrag			2'974.50							

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	2021	2022B	heute	2023B	2024P	2025P	2026P	2027P	2028P	2029P
81	Landwirtschaft	2'004.00	1'460	-800.00	1'600	1'616	1'632	1'648	1'665	1'682	1'698
8140	Produktionsverbesserungen	2'004.00	1'460	-800.00	1'600	1'616	1'632	1'648	1'665	1'682	1'698
8140.3010.00	Löhne Betriebspersonal, Baumwärter, Ackerbaustelle	800.00	800	-800.00	1'000	1'010	1'020	1'030	1'041	1'051	1'062
8140.3635.00	Beiträge Bienenzüchter	1'204.00	660		600	606	612	618	624	631	637
83	Jagd und Fischerei	107.20	-800	-1'402.50	-800	-808	-816	-824	-832	-841	-849
8300	Jagd und Fischerei	107.20	-800	-1'402.50	-800	-808	-816	-824	-832	-841	-849
8300.3631.00	Beitrag an Fischhegefonds und an Wildschäden	197.20	200	479.50	200	202	204	206	208	210	212
8300.4100.00	Jagd- und Fischereipacht	-90.00	-1'000	-1'882.00	-1'000	-1'010	-1'020	-1'030	-1'041	-1'051	-1'062
87	Energie	-4'231.00	-4'400	-4'372.00	-4'400	-4'444	-4'488	-4'533	-4'579	-4'624	-4'671
8710	Elektrizität	-4'231.00	-4'400	-4'372.00	-4'400	-4'444	-4'488	-4'533	-4'579	-4'624	-4'671
8710.4120.00	Konzessionsabgabe	-4'231.00	-4'400	-4'372.00	-4'400	-4'444	-4'488	-4'533	-4'579	-4'624	-4'671
9	FINANZEN UND STEUERN	-3'693'912.34	-3'845'900	-4'313'676.74	-4'234'000	-4'380'663	-4'780'091	-4'885'385	-4'913'108	-4'962'239	-5'011'862
	Netto Aufwand		151'988				399'428		27'724		49'622
	Netto Ertrag			79'676.74							
91	Steuern	-1'801'376.90	-2'466'500	-2'315'475.25	-2'558'600	-2'678'985	-3'063'074	-3'152'667	-3'163'063	-3'194'694	-3'226'641
9100	Steuern aktuelles Jahr	-2'255'753.35	-2'423'000	-2'375'656.80	-2'515'100	-2'635'050	-3'018'700	-3'107'848	-3'117'797	-3'148'975	-3'180'465
9100.3182.00	Wertberichtigung Steuern natürliche Personen	-28'000.00	5'000		5'000	5'050	5'101	5'152	5'203	5'255	5'308
9100.4000	NP - Einkommenssteuer	-2'005'637.55	-2'206'000	-2'148'087.20	-2'318'000	-2'429'000	-2'814'000	-2'895'000	-2'900'000	-2'929'000	-2'958'290
9100.4000.00	NP - Einkommenssteuer	-1'965'064.25	-2'206'000	-2'113'792.00	-2'318'000	-2'429'000	-2'814'000	-2'895'000	-2'900'000	-2'929'000	-2'958'290
9100.4000.02	NP - Sondersteuern	-39'700.95		-25'575.25							
9100.4000.03	Differenzausbuchung	1.10		3.10							
9100.4000.20	Nach- und Strafsteuern	-966.20		-8'825.00							
9100.4000.60	NP - Pausch. Steueranrechnung (Ertragsminderungskonto)	92.75		101.95							
9100.4001.00	NP - Vermögenssteuer	-142'908.20	-160'000	-156'776.25	-127'000	-132'000	-137'000	-142'000	-145'000	-146'450	-147'915
9100.4002.00	Quellensteuern	-36'638.20	-35'000	-14'000.00	-38'600	-40'400	-41'800	-43'200	-44'000	-44'440	-44'884
9100.4010.00	JP - Ertragssteuern	-33'334.70	-17'000	-48'778.45	-27'000	-28'900	-20'900	-22'300	-23'000	-23'230	-23'462
9100.4011.00	JP - Kapitalsteuern	-9'234.70	-10'000	-8'014.90	-9'500	-9'800	-10'100	-10'500	-11'000	-11'110	-11'221
9101	Steuern Vorjahre	463'905.40	16'000	76'579.50	16'000	16'160	16'322	16'485	16'650	16'816	16'984
9101.3183.00	NP Vorjahre - Steuerabschr.	11'763.70	16'000		16'000	16'160	16'322	16'485	16'650	16'816	16'984
9101.4000	NP Vorjahre - Einkommenssteuer	472'732.05		70'102.70							
9101.4000.00	NP Vorjahre - Einkommenssteuer	328'623.80		80'689.70							
9101.4000.01	Abgrenzung Steuern	157'000.00									
9101.4000.02	NP Vorjahre - Sondersteuern	-13'095.35		-10'653.80							
9101.4000.03	NP Vorjahre - Diff.ausbuchung	203.60		66.80							

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	2021	2022B	heute	2023B	2024P	2025P	2026P	2027P	2028P	2029P
9101.4001.00	NP Vorjahre - Vermögenssteuer	-2'266.55		3'856.90							
9101.4010.00	JP Vorjahre - Ertragssteuern	-19'476.00		1'653.50							
9101.4011.00	JP Vorjahre - Kapitalsteuern	-4'984.15		261.15							
9101.4293.00	NP - Eing. abgeschr. Steuern	6'136.35		705.25							
9102	Zinsendienst Steuern	-9'528.95	-59'500	-16'397.95	-59'500	-60'095	-60'696	-61'303	-61'916	-62'535	-63'160
9102.3403	Vergütungszinsen	1'667.10	2'500	786.00	2'500	2'525	2'550	2'576	2'602	2'628	2'654
9102.3403.20	Vergütungszinsen 2020	-900.55									
9102.4403	Verzugszinsen	-20'680.00	-62'000	-17'183.95	-62'000	-62'620	-63'246	-63'879	-64'517	-65'163	-65'814
9102.4403.20	Verzugszinsen 2020	10'384.50									
93	Finanz- und Lastenausgleich	-1'786'266.00	-1'370'000	-1'989'496.00	-1'649'300	-1'662'879	-1'676'522	-1'690'430	-1'707'334	-1'724'408	-1'741'652
9300	Finanz- und Lastenausgleich	-1'786'266.00	-1'370'000	-1'989'496.00	-1'649'300	-1'662'879	-1'676'522	-1'690'430	-1'707'334	-1'724'408	-1'741'652
9300.3625.00	Finanzierung Solidaritätsbeitrag	13'710.00	14'000	13'860.00	14'000	14'140	14'281	14'424	14'568	14'714	14'861
9300.3631.00	Kompensationsbeitrag ehem. Realschulbauten	35'532.00	41'000	40'426.00	31'600	31'916	32'235	32'558	32'883	33'212	33'544
9300.4621.00	Sonderlastenabgeltung	-9'907.00	-10'000	-19'913.00	-20'000	-20'200	-20'402	-20'606	-20'812	-21'020	-21'230
9300.4622.00	Finanzausgleichsbetrag	-1'561'103.00	-1'150'000	-1'755'123.00	-1'395'000	-1'408'950	-1'423'040	-1'437'270	-1'451'643	-1'466'159	-1'480'821
9300.4631.00	Kompensationszahlung 6. Primarschule und EL	-264'498.00	-265'000	-268'746.00	-268'500	-271'185	-273'897	-276'636	-279'402	-282'196	-285'018
9300.4631.01	Diverse Kompensationsleistungen				-11'400	-8'600	-5'700	-2'900	-2'929	-2'958	-2'988
94	Ertragsanteile an Bundeseinnahmen	-29'861.10	-39'000	-30'812.00	-56'200	-69'200	-71'200	-73'300	-74'033	-74'773	-75'521
9400	Ertragsanteile an Bundeseinnahmen	-29'861.10	-39'000	-30'812.00	-56'200	-69'200	-71'200	-73'300	-74'033	-74'773	-75'521
9400.4600.00	Ertragsanteile an Bundessteuern	-29'861.10	-39'000	-30'812.00	-56'200	-69'200	-71'200	-73'300	-74'033	-74'773	-75'521
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	-70'669.38	23'100	22'619.21	23'100	23'331	23'564	23'800	24'038	24'278	24'521
9610	Zinsen	4'791.42	22'700	22'183.41	22'700	22'927	23'156	23'388	23'622	23'858	24'097
9610.3130.00	Bank- und Postkontospesen	571.46	600	350.41	600	606	612	618	624	631	637
9610.3400.01	Verzinsung laufende Finanzverbindlichkeiten	313.86	300	33.00	300	303	306	309	312	315	318
9610.3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	3'756.10	21'800	21'800.00	21'800	22'018	22'238	22'461	22'685	22'912	23'141
9610.3420.00	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	150.00									
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	-75'460.80	400	435.80	400	404	408	412	416	420	425
9630.3120.00	Ver- und Entsorgung	64.55	800	-121.90							
9630.3134.00	Sachversicherungen	558.65	1'100	557.70							
9630.3439	Übriger Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen				1'900	1'919	1'938	1'958	1'977	1'997	2'017

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	2021	2022B	heute	2023B	2024P	2025P	2026P	2027P	2028P	2029P
9630.3930	Int. Verr. Verw. - Lieg.	5'000.00									
9630.4411.00	Buchgewinne aus Verkäufen von Liegenschaften des FV	-80'000.00									
9630.4430.01	Pachtzinsen	-1'084.00	-1'100		-1'100	-1'111	-1'122	-1'133	-1'145	-1'156	-1'168
9630.4439.00	Übriger Liegenschaftsertrag Finanzvermögen		-400		-400	-404	-408	-412	-416	-420	-425
97	Rückverteilungen	-533.96	-1'000	-512.70	-1'000	-1'010	-1'020	-1'030	-1'041	-1'051	-1'062
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	-533.96	-1'000	-512.70	-1'000	-1'010	-1'020	-1'030	-1'041	-1'051	-1'062
9710.4699.00	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	-533.96	-1'000	-512.70	-1'000	-1'010	-1'020	-1'030	-1'041	-1'051	-1'062
99	Nicht aufgeteilte Posten	-5'205.00	7'500		8'000	8'080	8'161	8'242	8'325	8'408	8'492
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	-5'205.00	7'500		8'000	8'080	8'161	8'242	8'325	8'408	8'492
9950.3010.00	Rückstellungen Ferien/Überzeit Verwaltungs- und Betriebspersonal	-5'205.00	7'500		8'000	8'080	8'161	8'242	8'325	8'408	8'492
	Total	503'178.24	343'571	-1'811'545.60	66'894	-22'560	-350'871	-393'473	-372'578	-345'403	-312'257
	Gesamttotal	503'178.24	343'571	-1'811'545.60	66'894	-22'560	-350'871	-393'473	-372'578	-345'403	-312'257

Konto	Investitionsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung IR HRM2	2021	2022B	per heute	2023B	2024P	2025P	2026P	2027P	2028P	2029P
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	27'454.65			8'000	383'000	280'000		513'000	306'000	
02	Allgemeine Dienste	27'454.65			8'000	383'000	280'000		513'000	306'000	
0220	Allgemeine Dienste								30'000		
0220.5060.01	Verw. - Server								30'000		
0290	Verwaltungsliegenschaften	27'454.65			8'000	383'000	280'000		483'000	306'000	
0290.5040.02	B20 - Umbau Verwaltung					250'000					
0290.5040.03	Liftsanierung (Ausbau Sicherheitsstandard)	21'555.80									
0290.5040.04	B20 - Sanitär					133'000					
0290.5040.05	B20 - Fenster						280'000				
0290.5040.06	B20 - Steildach, Fassade, Heizung								483'000		
0290.5040.07	B20 - Starkstromanlage									306'000	
0290.5060.01	Erneuerung Türen Gemeindehaus	2'440.50									
0290.5060.02	Umbau Verwaltung Mobiliar	3'458.35									
0290.5060.03	Schlüsseleratz				8'000						
2	BILDUNG	29'354.75	34'300	8'616.00	71'000	588'000	228'000	55'000	264'000	395'000	
21	Obligatorische Schule	29'354.75	34'300	8'616.00	71'000	588'000	228'000	55'000	264'000	395'000	
2120	Primarschule		34'300	8'616.00	27'000						
2120.5060.00	Möbilen, Geräte		34'300	8'616.00							
2120.5060.01	IT Hardware				27'000						
	<i>1 Ersatz iPads & Notebooks gem. vorgegebenem Turnus</i>				27'000						
2170	Schulliegenschaften				24'000	284'000	228'000	55'000	264'000	167'000	
2170.5040.05	KG - Sanitär & Starkstrom					81'000					
2170.5040.06	KG - Steildach, Fenster, innen						228'000				
2170.5040.07	KG - Heizung							29'000			
2170.5040.08	KG - Fassade								64'000		
2170.5040.10	SH - Sanitär, Innenausbau					203'000					
2170.5040.11	SH - Heizung							26'000			
2170.5040.12	SH - Dach, Fenster, Fassade								200'000		
2170.5040.13	SH - Starkstromanlagen									167'000	
2170.5060.01	Schlüsseleratz				24'000						
2173	Mehrzweckhalle					304'000				228'000	
2173.5040.01	MZH - Fenster					304'000					
2173.5040.02	MZH - Starkstromanlagen									228'000	
2174	Gemeindemagazin	29'354.75			20'000						
2174.5060.00	Rasenmäher	29'354.75			20'000						
	<i>1 Rasenmäher</i>				20'000						

Konto	Investitionsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung IR HRM2	2021	2022B	per heute	2023B	2024P	2025P	2026P	2027P	2028P	2029P
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE				120'000						
34	Sport und Freizeit				120'000						
3410	Übriger Sport				120'000						
3410.5030.00	(P) Tartanplatz inkl. Laufbahn / Belag austauschen (100'000), Anlage erneuern (20'000)				120'000						
6	VERKEHR	16'626.45	80'000	22'882.75	50'000						
61	Strassenverkehr	16'626.45	80'000	22'882.75	50'000						
6150	Gemeindestrassen/Werkhof	16'626.45	80'000	22'882.75	50'000						
6150.5010.06	Sanierung Strassenbeleuchtung LED Diverse Strassen	941.60									
6150.5010.08	Feinbelag Schürrein	-941.60									
6150.5010.10	LED übrige Strassen ca. 15 Stk.	16'626.45									
6150.5010.11	Real. San. Brücke Böckterstr.		30'000								
6150.5010.13	Str.Sanierung Blitten,Erlen,..		50'000	22'882.75	50'000						
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	-2'724.70	10'000	-722'094.30	95'000						
71	Wasserversorgung	-12'349.70	30'000	-346'813.25	30'000						
7101	Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)	-12'349.70	30'000	-346'813.25	30'000						
7101.5030.01	Wasserleitung Schürrein 1 Wasserringleitung Schürrein Parz. 1002		50'000		50'000						
7101.6371.00	Wasseranschlussbeiträge 1 Wasseranschlussbeiträge/ Wasseranschlussbeiträge	-12'349.70	-20'000	-346'813.25	-20'000						
72	Abwasserbeseitigung	9'625.00	-20'000	-375'281.05	-5'000						
7201	Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)	9'625.00	-20'000	-375'281.05	-5'000						
7201.5030.03	Drainage Werkleitungen				15'000						
7201.6371.00	Kanalanschlussbeiträge 1 Kanalanschlussbeiträge/ Kanalanschlussbeiträge	9'625.00	-20'000	-375'281.05	-20'000						
79	Raumordnung				70'000						

Steuersätzen, Taxen und Tarifen

Einkommens- und Vermögenssteuer	56 % der Staatssteuer
Steuerfuss jur. Personen	55 % der Staatssteuer
Wassertaxe	Fr. 1.00 pro m ³ Wasserbezug
	Fr. 10.-- Wassermessermiete
	Fr. 10.-- Grundgebühr p/W
	Fr. 5.-- für Alleinst. in EFH
Abwassergebühr exkl. MWST	Fr. 1.60 pro m ³
Grundbetrag für 0 bis 400 m ³	Fr. 25.--
Grundbetrag je weitere 1 bis 400 m ³	Fr. 35.--
Meteorwasser	
mit Trennsystem auf Grundstück	Fr. 0.20 m ² * * gewichtet
ohne Trennsystem auf Grundstück	Fr. 0.50 m ² * * gewichtet
Sackgebühr	Fr. 2.90 für 35 l Sack
	Fr. 5.80 für 60 l Sack
	Fr. 8.70 für 110 l Sack und Sperrgut bis 20 kg
	35 l Sack = 1 Vignette
	60 l Sack = 2 Vignetten
	110 l Sack = 3 Vignetten
	Fr. 51.00 für 600 l Container
	Fr. 62.00 für 800 l Container
Grünabfuhr	
Jährliche Gebühr/Betrag pro Einfamilienhaus beziehungsweise Mehrfamilienhaus pro Haushalt	Fr. 30.00 pro EFH bzw. MFH pro Haushalt
Gemäss Regenwasserdeklaration Grünflächen B9	Fr. 0.20 pro m ²
Entsorgungsgebühr für Kadaver:	
Kleintiere bis 10 kg	Fr. 5.--
Kadaver 10 - 50 kg	Fr. 15.--
Kadaver 51 - 100 kg	Fr. 45.--
Mehrgewicht über 100 kg	Fr. --.70 je weiteres Kilo
Abgabe für Hunde	Fr. 60.-- im Ortsgebiet
	Fr. 30.-- für Nebenhöfe ab 2. Hund
Feuerungskontrolle	Fr. 65.-- pro Kontrolle / 1-stufige Heizung
	Fr. 80.-- pro Kontrolle / 2-stufige Heizung