



Einwohnergemeinde Thürnen

2024 Budget

21. November 2023

Ergebnisse

Einwohnergemeinde	- 296'310	CHF
Wasser	33'980	CHF
Abwasser	13'100	CHF
Abfall	29'400	CHF

GR genehmigt	25.09.2023
GRPK begutachtet	20.10.2023

Seite * Seiten nur Teil der Vollversion, erhältlich auf der Verwaltung

01* Erläuterungen zur Rechnungslegung öffentlicher Haushalte

02 - 07 Ausgewählte Erläuterungen vom Gemeinderat

08* Finanzkennzahlen

09* Ergebnisübersicht

10 Zusammenzug - **Erfolgsrechnung** nach Funktionen

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

14 - 23 Detail - **Erfolgsrechnung** nach Funktionen

24 Detail - **Investitionsrechnung** nach Funktionen

25* Auflistung - **Investitionen**

26-27 **GRPK**- Bericht der Rechnungsprüfungskommission

28 **GV** - Beschlussprotokoll

29 - 46* **Finanzplan** (Basis Budget 2023, Planjahre 2024-30) - Erfolgsrechnung

47 - 48* **Finanzplan** (Basis Budget 2023, Planjahre 2024-30) - Investitionsrechnung

49 Steuer- und Gebührensätze 2024



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 Abschreibungsätze.

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 2024 der Einwohnergemeinde Thürnen sieht bei Aufwänden von CHF 5'495'040 und Einnahmen von CHF 5'198'730 einen **Verlust CHF 296'310** vor.

Das Budget 2024 schliesst rund CHF 230'000 schlechter ab als das Budget 2023. Hauptgrund sind CHF 300'000 Mindereinnahmen beim Finanzausgleich, der wegen des sehr ausgefallenen Jahresabschlusses 2022 tiefer ausfällt.

2022 betrug die Steuerkraft pro Kopf CHF 2'115. Fürs Budget 2023 wurde mit einer Steuerkraft von CHF 1'659 pro Kopf gerechnet, während fürs Budget 2024 CHF 1'971 pro Kopf erwartet wird. Das ergibt einen tieferen Finanzausgleich.

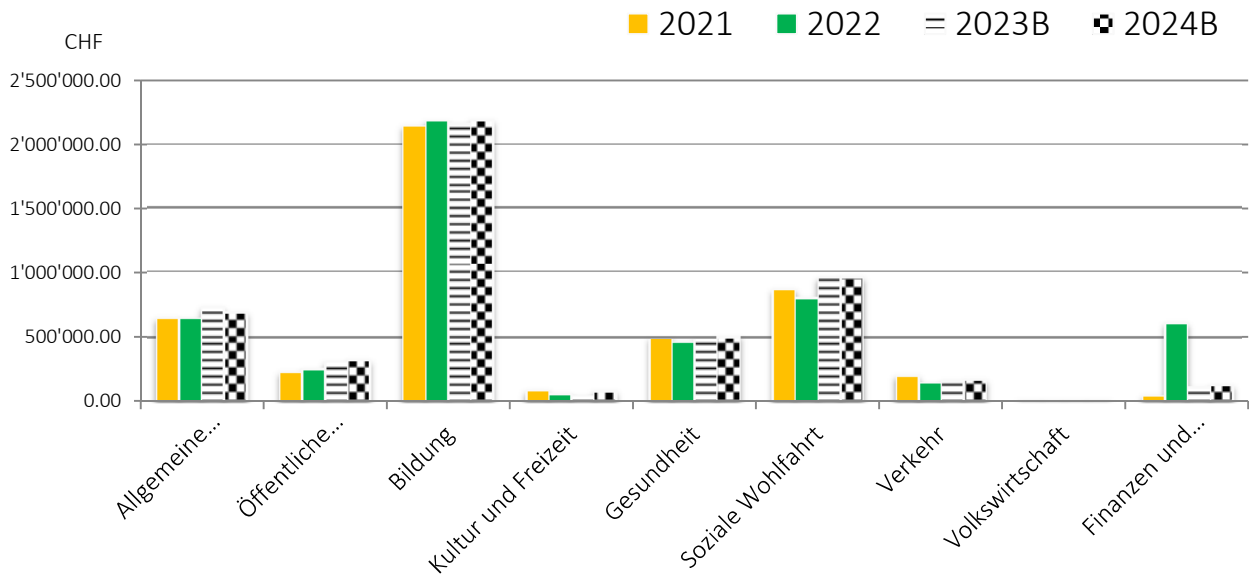
Übersicht grösserer Unterschiede Budget 2024 zu Budget 2023

Zahlen zur besserer Übersicht grob gerundet

Kto.	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	Hauptbegründung
02 – Öffentliche Verw.	697'250	726'194	-28'944	Entfall der Umlagefinanzierung von austretendem Personal, weil 2024 niemand in Pension geht.
0220.3118 – Software & Lizenzen	48'660	23'255	25'405	Die Gemeindesoftware muss aktualisiert werden und der Server erneuert, eventl. Ersetzt durch eine Cloudlösung. Ist in Aklärung.
2120 – Löhne Lehrpersonen	852'000	924'000	-72'000	Wegen weniger Kinder.
2190 – Schulleitung / -rat	179'800	166'300	13'500	Anstieg Löhne wegen Mehraufwand.
3410 – Sport und Freizeit	40'810	12'210	28'600	Kosten für Grünmaterial und Unterhalt für Maschinen und Turngeräte sind die Ursache der Mehrkosten.
4901 - Versorgungsregion APG	4'500	0	4'500	Neu gegründete Versorgungsregion
5441 – Beiträge an Kinder- und Jugendheime	15'000	0	15'000	Aktuell werden 2 Jugendliche im Heim finanziert.
5720 – Sozialhilfe an Private	200'000	311'000	-111'000	Aufgrund 2022 wird mit weniger Beitragskosten gerechnet.
9300 – Finanzausgleich	1'015'000	1'395'000	-380'000	Weniger Ausgleich gem. Vorräusberechnung Kanton BL

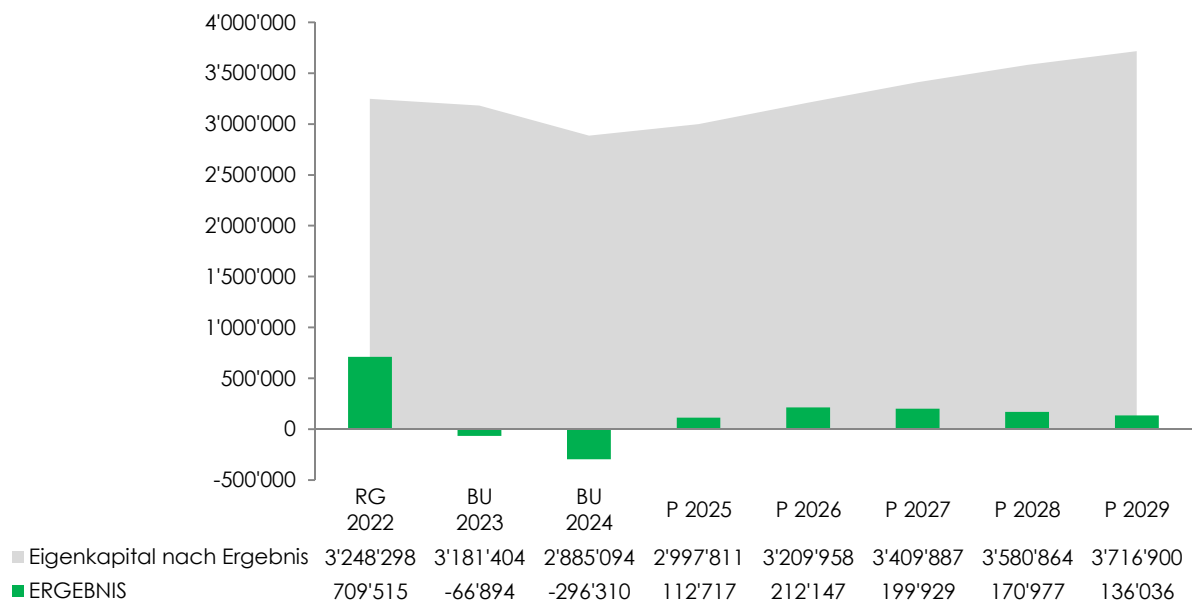


Mittelverwendung



Finanzplan

Der Finanzplan für die Jahre 2024 – 2029 (Seite 29-46) basiert auf dem Budget 2024. 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, bzw. wieder ein Gewinn ab 2025.

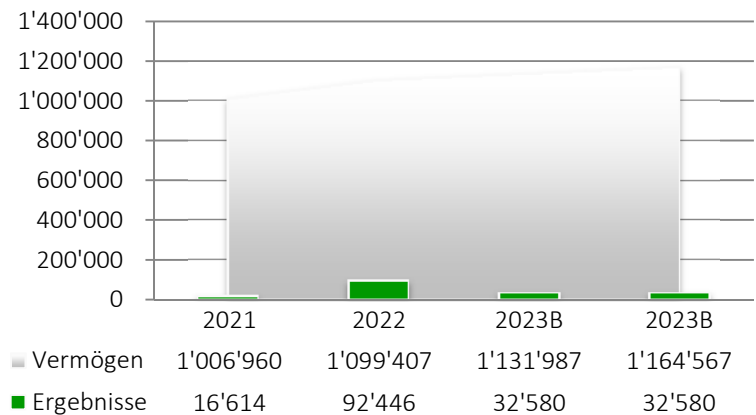




Spezialfinanzierungen

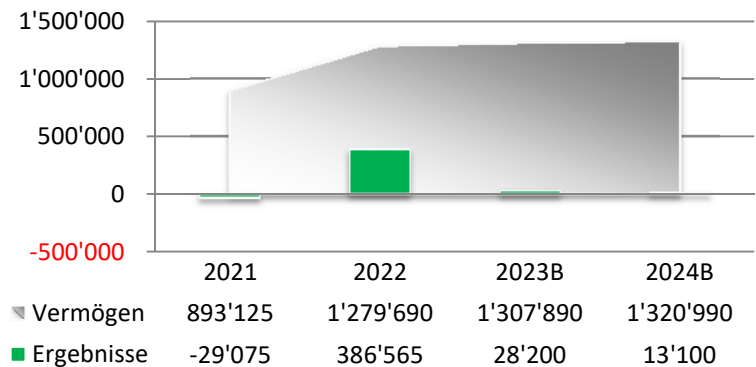
7101 - Wasser

Die Wasserkasse sieht einen **Gewinn** von **CHF 33'980** vor.
Das ist ähnlich wie im Budget 2023 (CHF 32'580).



7201 - Abwasser

Die Abwasserkasse schliesst im Budget 2024 einen **Gewinn** von **CHF 13'100**.
Das ist ähnlich wie im Budget 2023 (CHF 28'200).

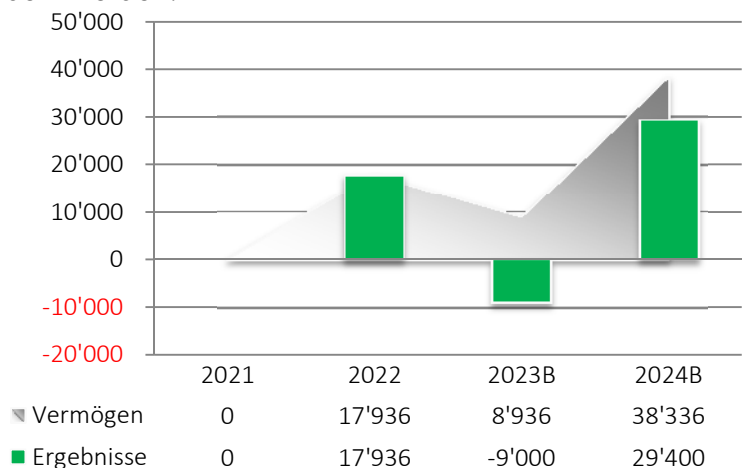


7301 - Abfall

Seit 2022 wird Abfall korrekt als Spezialfinanzierung geführt. 2022 konnten so erstmals CHF 17'936 ins Kapital der Kasse eingelegt werden.

Das Budget 2024 erwartet einen **Gewinn von CHF 29'400**. Hauptgrund sind die erhöhten Einnahmen, die benötigt werden um den im 2023 erwarteten Verlust über die nächsten 4 Jahre wieder abzubauen. Der Verlust wird entstehen, weil aufgrund des Regierungsratsbeschlusses vom Okt. 2023 einerseits die Gebühren 2022 zurückvergütet werden müssen

und andererseits im 2023 keine Grünabfuhrgebühren erhoben werden.





Investitionen

Bisher laufende Projekte

Schlüsseleratz

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** eingesetzt. Die Schlüssel sind geliefert, die Rechnung ist noch ausstehend.

Wasserringleitung Schürrain

Das Projekt wurde ins 2024 verschoben, daher sind im Budget 2024 erneut **CHF 50'000** eingestellt.

Rasenmäher

Für die Restflächen, welche der Roboter nicht mähen kann, muss ein Rasenmäher angeschafft werden. Kostenpunkt CHF 20'000 (ein-

gestellt im Budget 2023). Der Roboter wurde angeschafft und bereits in Betrieb genommen. Die Endrechnung beträgt **CHF 17'141.10**.

Baulandumlegung Langacher

Die Kosten für die geplante Baulandumlegung "Langacher" sind erneut mit **CHF 70'000** ins Budget 2024 gestellt. Das ist eine grobe Annahme des Kostenanteils für 2024.

NEUE Projekte

„Schulzimmer Sanierung“

2024 soll ein Schulzimmer saniert werden. Dieses Schulzimmer wurde bei der Erweiterung des Schulhauses im Jahr 2019 nicht berücksichtigt. Die geschätzten Kosten betragen **CHF 45'000**. Die Sanierung wird während der Sommerferien durchgeführt.

„Strassensanierungen Grienweg, Bliffen, Langacker“

Für diverse Strassensanierungen sind im Budget 2024 neu Total **CHF 210'000** eingestellt.

„Sanierung Systemsteuerung“

Die Systemsteuerung der Wasserversorgung muss erneuert werden und ist mit CHF 80'080 offeriert und ins Budget 2024 eingestellt.

Geplante Projekte (P)

„Hochbauten Verwaltungsgebäude“

Das Verwaltungsgebäude ist in die Jahre gekommen und soll modernisiert werden, damit Arbeitsplätze und Kundenempfang wieder den heutigen Normen entspricht. Vorab wird

es eine Planung, bzw. ein Vorprojekt geben und die Sondervorlage dem Souverän vorgelegt. Es wird mit Kosten von **CHF 250'000** gerechnet.

„Tartanplatz inkl. Laufbahn“

Für den neuen Tartanplatz inkl. Laufbahn sind **CHF 250'000** eingestellt. Der Kredit wird allerdings erst nach Vorlage und Annahme einer Sondervorlage genehmigt.



Weitere Bemerkungen zu ausgewählten Konti

00 ALLGEMEINE VERWALTUNG

Bemerkung	2024 Budget	2023 Budget	Diff.
0220.3052 – Pensionskassenbeiträge 2024 fällt kein weiterer PK – Umlagebeitrag an, weil niemand pensioniert wird.	15'000	83'000	-68'000

01 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT

Bemerkung	2024 Budget	2023 Budget	Diff.
1620.3144 – Zivilschutzanlage baulicher Unterhalt Die Lampen der Zivilschutzanlage müssen repariert werden.	9'400	0	9'400

02 BILDUNG

Bemerkung	2024 Budget	2023 Budget	Diff.
2120.3020 – Löhne Lehrpersonen Die Kinderzahlen sind leicht rückläufig, daher wird weniger Lehrpersonal benötigt.	852'000	924'000	-72'000
2170.3010.01 – Schulliegenschaften Reinigungspersonal Beim Reinigungspersonal werden ein paar Stunden aufgestockt. Das aufgrund des steigenden Bedarfs.	58'000	49'000	9'000
2170.3090.00 – Weiterbildung Der Hauswart besucht 2024 – 2026 eine Weiterbildung.	7'000	1'000	6'000
2170.3131 – Planung und Projektierungen Die Heizanlage muss ersetzt werden, was sorgfältig geplant wird, da das Projekt auch das Gemeindehaus betrifft.	10'000	0	10'000

03 KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE

Bemerkung	2024 Budget	2023 Budget	Diff.
3410 – Sport und Freizeit – Übriger Sport Mehrkosten für Betriebs- und Verbrauchsmaterial sowie den Unterhalt der Maschinen (ISEKI). Anpassung an die Erfahrungswerte der Vorjahre.	40'810	12'210	28'600

**05 SOZIALE SICHERHEIT**

Bemerkung	2024 Budget	2023 Budget	Diff.
5730.3010 – Löhne Betriebspersonal Asylheim Im Hinblick auf die Pensionierung des bisherigen Heimleiters bis in ca. 2 Jahren, soll eine Nachfolgeperson angestellt werden. Erstmals mit niedrigem Pensum.	100'000	86'000	14'000

06 VERKEHR

Bemerkung	2024 Budget	2023 Budget	Diff.
6150.3141 – Baulicher Unterhalt Strassen / Wege Für Rissanierungen, Mulchen, Schachtdeckel und sonstige Reparaturen sind 2024 etwas mehr eingestellt als noch im Budget 2023.	31'500	29'000	2'500

09 FINANZEN / STEUERN / FINANZVERMÖGEN

Bemerkung	2024 Budget	2023 Budget	Diff.
9100.4000 – NP Einkommenssteuern Der Steuerertrag 2023 ist nach den Prognosen des Kantons gerechnet und soll gegenüber 2023 im 2024 erneut steigen.	2.4 Mio.	2.3 Mio.	0.1 Mio.
9300.4622 – Horizontaler Finanzausgleich Während fürs Budget 2023 noch mit einer Steuerkraft von 1'659 CHF/EW gerechnet wurde, wird 2024 1'971 CHF/EW erwartet, was zu einem niedrigeren Finanzausgleich führt. Die effektive Auszahlung erfolgt dann auf Basis der effektiven Zahlen des Jahresabschlusses 2023 und kann daher abweichen. 2022 schloss die Jahresrechnung mit 2'085 CHF/EW ab, weshalb der Finanzausgleich mit CHF 824'263 tiefer ausfiel als noch 2022 mit 1'755'123 CHF.	1.0 Mio.	1.4 Mio.	-0.4 Mio.
9610.3940 – Interne Verrechnungen Zinsen Die Zinsen auf dem Finanzmarkt steigen wieder. Der Budgetbrief 2024 vom Kanton empfiehlt entsprechend wieder eine moderate interne Verzinsung von 0.8%.	19'100	0	19'100

Thürnen		FINANZKENNZAHLEN Budget 2024				
Kennzahl		Budget 2024		Budget 2023	Ø 5 Jahre	Kantonale Richtwerte
		Wert	Bewertung	Wert	Wert	
Selbstfinanzierungsgrad	- Gesamthaushalt	0%	-	61%	-30%	Der jährliche Selbstfinanzierungsgrad kann stark schwanken. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad gegen 100% betragen, wobei auch der Stand der aktuellen Verschuldung und die Konjunkturlage (bei Hochkonjunktur möglichst über 100%) eine Rolle spielt.
	- Allgemeiner Haushalt	-9%	-	47%	-47%	
	- Wasser	27%	-	136%	N/V	
	- Abwasser	N/V	-	N/V	N/V	
Zinsbelastungsanteil		-0,1%	Gut	-0,7%	-0,8%	<4%: Gut 4%-9%: Genügend >9%: Schlecht
Kapitaldienstanteil		4,1%	Geringe Belastung	3,6%	3,5%	<5%: Geringe Belastung 5%-15%: Tragbare Belastung >15%: Hohe Belastung
Selbstfinanzierungsanteil		0%	Schlecht	4%	-2%	>20%: Gut 10%-20%: Mittel <10%: Schlecht
Investitionsanteil		17%	Mittlere Investitionstätigkeit	7%	9%	<10%: Schwache Investitionstätigkeit 10%-20%: Mittlere Investitionstätigkeit 20%-30%: Starke Investitionstätigkeit >30%: Sehr starke Investitionstätigkeit
Nettoverschuldungsquotient		0%	Gut	0%	0%	<100: Gut 100%-150%: Genügend >150%: Schlecht
Nettoschuld in Fr./Einwohner		-	-	-	-	< 0 Franken: Nettovermögen 0 - 600 Franken: Geringe Verschuldung 601 - 1'500 Franken: Mittlere Verschuldung 1'501 - 3'000 Franken: Hohe Verschuldung > 3'000 Franken: Sehr hohe Verschuldung
Bruttoverschuldungsanteil		0%	Sehr gut	0%	0%	<50%: Sehr gut 50%-100%: Gut 100%-150%: Mittel 150%-200%: Schlecht >200%: Kritisch

NV: Nicht verfügbar - Wert kann nicht berechnet werden.



	Budget 2024		Budget 2023		2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG	5'495'040.00	5'198'730.00	5'361'854.00	5'294'960.00	6'008'093.62	6'717'608.41
01 Betriebliches Ergebnis						
Aufwand	30, 31, 33, 35, 36	5'372'140.00	5'283'154.00		5'408'036.42	
Ertrag	40 - 43, 45, 46	5'000'090.00		5'110'540.00		6'549'356.86
	Aufwandüberschuss	372'050.00		172'614.00		
	Ertragsüberschuss				1'141'320.44	
02 Ergebnis auf Finanzierung						
Aufwand	34	24'300.00	26'700.00		29'457.20	
Ertrag	44	100'040.00		132'420.00		97'651.55
	Aufwandüberschuss					
	Ertragsüberschuss	75'740.00	105'720.00		68'194.35	
03 Operatives Ergebnis (Betrieb & Finanzierung)						
Summe aus 01 + 02	Aufwandüberschuss	296'310.00		66'894.00		
Summe aus 01 + 02	Ertragsüberschuss				1'209'514.79	
04 Ausserordentliches Ergebnis						
Aufwand	38	0.00	0.00		500'000.00	
Ertrag	48			0.00		0.00
	Aufwandüberschuss					500'000.00
	Ertragsüberschuss	0.00	0.00		709'514.79	
05 Gesamtergebnis						
Summe aus 03 + 04	Aufwandüberschuss	296'310.00	66'894.00			
	Ertragsüberschuss				709'514.79	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INVESTITIONSRECHNUNG	1'060'080.00	0.00	384'000.00	40'000.00	73'533.00	747'550.55
Zunahme der Nettoinvestitionen		1'060'080.00		344'000.00		
Abnahme der Nettoinvestitionen					674'017.55	
	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven
BILANZ					10'747'217.29	10'747'217.29

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	5'495'040	5'198'730	5'361'854	5'294'960	6'717'608.41	6'717'608.41
	Netto Aufwand		296'310		66'894		
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	687'250	115'260	726'194	107'140	643'706.68	116'463.17
	Netto Aufwand		571'990		619'054		527'243.51
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	308'200	57'000	295'700	54'000	244'823.24	58'014.40
	Netto Aufwand		251'200		241'700		186'808.84
2	BILDUNG	2'185'260	54'620	2'158'430	49'120	2'181'824.31	58'130.80
	Netto Aufwand		2'130'640		2'109'310		2'123'693.51
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	74'140	3'500	39'350	3'500	55'192.69	1'050.00
	Netto Aufwand		70'640		35'850		54'142.69
4	GESUNDHEIT	498'700	60'000	480'600	53'700	449'913.65	93'130.50
	Netto Aufwand		438'700		426'900		356'783.15
5	SOZIALE SICHERHEIT	955'540	440'000	953'740	295'000	798'719.34	447'569.90
	Netto Aufwand		515'540		658'740		351'149.44
6	VERKEHR	158'250	4'000	151'640	4'000	136'029.22	27'812.89
	Netto Aufwand		154'250		147'640		108'216.33
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	509'400	444'300	452'700	387'400	887'994.57	821'361.37
	Netto Aufwand		65'100		65'300		66'633.20
8	VOLKSWIRTSCHAFT	2'300	5'400	1'800	5'400	279.50	6'344.00
	Netto Ertrag	3'100		3'600		6'064.50	
9	FINANZEN UND STEUERN	116'000	4'014'650	101'700	4'335'700	1'319'125.21	5'087'731.38
	Netto Ertrag	3'898'650		4'234'000		3'768'606.17	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Artengliederung ER HRM2	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	5'495'040	5'198'730	5'361'854	5'294'960	6'008'093.62	6'717'608.41
	Netto Aufwand		296'310		66'894		
	Netto Ertrag					709'514.79	
3	Aufwand	5'495'040		5'361'854		6'008'093.62	
30	Personalaufwand	2'122'640		2'237'410		2'228'468.12	
3000	Behörden und Kommissionen	97'360		88'550		87'617.45	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	512'500		531'400		576'575.25	
3020	Löhne der Lehrpersonen	1'134'000		1'188'000		1'207'525.20	
3030	Temporäre Arbeitskräfte	5'000				1'500.00	
3040	Erziehungszulagen	21'100		15'700		22'056.65	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	112'200		117'200		117'893.25	
3052	Pensionskassen	156'000		221'000		165'319.35	
3053	Unfallversicherungen	8'040		7'840		5'894.87	
3054	Familienausgleichskasse	23'190		23'200		26'736.00	
3055	Krankentaggeldversicherungen	26'400		15'670		12'709.55	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	14'500		6'500		45.00	
3091	Personalrekrutierung	900		8'700		1'653.10	
3099	Sonstiger Personalaufwand	11'450		13'650		2'942.45	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'087'230		905'474		820'477.01	
3100	Büromaterial	13'100		13'050		4'871.50	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	46'250		45'800		37'948.75	
3102	Drucksachen, Publikationen	2'000		2'000		12'948.10	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000		500		617.10	
3104	Lehrmittel	31'500		34'250		28'171.54	
3105	Lebensmittel	1'500		1'500		1'767.00	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand			1'000			
3110	Büromöbel und -geräte	2'000		1'000		131.54	
3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	11'750		8'000		4'736.40	
3112	Dienstkleider	1'850					
3113	Hardware	14'500				1'437.80	
3118	Immaterielle Anlagen	62'630		34'484		30'133.35	
3119	Übrige Anschaffungen	1'700		1'700		1'994.50	
3120	Ver- und Entsorgung	131'200		113'000		113'941.20	
3130	Dienstleistungen Dritter	259'580		271'280		224'879.44	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	26'000		6'000		14'417.60	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	117'700		100'000		120'597.90	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	3'200		3'200		3'120.00	
3134	Sachversicherungsprämien	27'350		25'510		23'939.30	
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	32'500		30'500		20'539.70	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	66'800		51'300		15'031.20	
3144	Unterhalt Hochbauten	68'100		43'200		31'755.08	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	33'900		13'000		12'378.38	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	25'000		11'500		8'378.90	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'620		7'120		14'888.00	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	46'200		38'200		55'764.80	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	3'500		1'500		7'361.10	
3162	Raten für operatives Leasing	9'400		9'400		7'703.05	
3170	Reisekosten und Spesen	4'800		3'000		6'995.25	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	7'200		8'580		6'967.70	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	500		500		442.70	
3182	Wertberichtigung Steuerguthaben natürliche Personen	5'000		5'000			
3183	Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben natürliche Personen	16'000		16'000		5'159.20	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Artengliederung ER HRM2	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199	Übriger Betriebsaufwand	11'900		4'400		1'458.93	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	214'600		226'650		193'709.21	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	214'600		226'650		198'070.47	
3301	Ausserplanmässige Abschreibungen Sachanlagen					-4'361.26	
34	Finanzaufwand	24'300		26'700		29'457.20	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	300		300		216.83	
3401	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	21'800		21'800		21'800.00	
3403	Vergütungszinsen/Skonti Steuern	2'000		2'500		1'837.45	
3409	Übrige Passivzinsen	200		200		5'602.92	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen			1'900			
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	76'480		60'780		496'947.53	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen	76'480		60'780		496'947.53	
36	Transferaufwand	1'871'190		1'852'840		1'668'434.55	
3611	Entschädigungen an Kanton	164'500		164'500		182'447.60	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	124'800		121'300		141'100.60	
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	300'000		300'000		254'942.45	
3625	Finanzierung Solidaritätsbeitrag	14'000		14'000		13'860.00	
3631	Beiträge an Kanton	164'300		182'200		205'419.50	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	218'500		202'800		172'363.30	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	134'200		134'200		113'508.55	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	118'800		111'800		118'685.40	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	120'490		89'440		46'734.60	
3637	Beiträge an private Haushalte	511'600		532'600		419'372.55	
38	Ausserordentlicher Aufwand					500'000.00	
3894	Einlagen in finanzpolitische Reserve					500'000.00	
39	Interne Verrechnungen	98'600		52'000		70'600.00	
3900	Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	2'000				600.00	
3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	68'000		47'000		60'000.00	
3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	9'500		5'000		10'000.00	
3940	Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	19'100					
4	Ertrag		5'198'730		5'294'960		6'717'608.41
40	Fiskalertrag		2'640'200		2'520'100		2'976'147.60
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		2'387'400		2'318'000		2'695'396.50
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		147'000		127'000		196'450.10
4002	Quellensteuern natürliche Personen		20'760		38'600		41'601.95
4010	Ertragssteuern juristische Personen		64'260		27'000		31'569.55
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		20'780		9'500		11'129.50

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Artengliederung ER HRM2	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
41	Regalien und Konzessionen		5'400		5'400		6'344.00
4100	Regalien		1'000		1'000		1'972.00
4120	Konzessionen		4'400		4'400		4'372.00
42	Entgelte		671'740		592'440		723'923.02
4200	Ersatzabgaben		57'000		54'000		56'864.40
4210	Gebühren für Amtshandlungen		24'800		21'900		34'278.27
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		320'000		319'600		330'890.55
4250	Verkäufe		92'000		60'000		5'769.00
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		177'940		136'940		295'105.45
4270	Bussen						1'150.00
4293	Eingang bereits abgeschriebener Steuerforderung natürlicher Personen						-134.65
43	Verschiedene Erträge						461'608.47
4391	Übertragung aus der Investitionsrechnung						461'608.47
44	Finanzertrag		100'040		132'420		97'651.55
4403	Verzugszinsen Steuern		30'000		62'000		27'787.55
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Finanzvermögen		1'100		1'100		1'084.00
4439	Übriger Liegenschaftenertrag Finanzvermögen		400		400		
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften		48'420		68'800		48'780.00
4472	Benützungsgebühren Liegenschaften		20'000				20'000.00
4480	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften		120		120		
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen				9'000		
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen				9'000		
46	Transferertrag		1'682'750		1'983'600		2'381'333.77
4600	Anteil an Bundeserträgen		63'550		56'200		37'556.40
4611	Entschädigungen vom Kanton		305'000		206'700		253'327.15
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		20'800		12'800		32'404.30
4621	Lastenabgeltungen				20'000		19'913.00
4622	Ressourcenausgleich		1'015'000		1'395'000		1'755'123.00
4631	Beiträge vom Kanton		275'400		290'400		279'973.24
4634	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		1'500		1'500		1'528.20
4699	Rückverteilungen		1'500		1'000		1'508.48
49	Interne Verrechnungen		98'600		52'000		70'600.00
4900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		2'000				600.00
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		68'000		47'000		60'000.00
4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		9'500		5'000		10'000.00
4940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		19'100				

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	5'495'040	5'198'730	5'361'854	5'294'960	6'008'093.62	6'717'608.41
	Netto Aufwand		296'310		66'894		
	Netto Ertrag					709'514.79	
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	687'250	115'260	726'194	107'140	643'706.68	116'463.17
01	Legislative und Exekutive	85'580		82'080		77'013.57	
0110	Legislative					2'657.70	
0110.3102	Wahl- & Abstimmungsmaterial					2'657.70	
0120	Exekutive	85'580		82'080		74'355.87	
0120.3000.00	Behörden und Kommissionen	74'300		71'300		67'123.90	
0120.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	4'700		4'700		3'955.42	
0120.3053.00	AG-Beiträge UVG	1'230		1'230		200.00	
0120.3054.00	AG-Beiträge FAK	930		930		670.00	
0120.3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	1'000		500			
0120.3099.00	sonstiger Personalaufwand	1'500		1'500		659.20	
0120.3100.00	Büromaterial	300		300		143.25	
0120.3158.00	Unterhalt Software	120		120		120.00	
0120.3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500		1'500		1'384.10	
0120.3199	Übriger Aufwand (Geschenke...)					100.00	
02	Allgemeine Dienste	601'670	115'260	644'114	107'140	566'693.11	116'463.17
0220	Allgemeine Dienste	486'290	44'840	581'464	34'940	472'329.36	44'563.17
0220.3010.00	Löhne Verwaltungspersonal	168'000		208'000		207'459.65	
0220.3010.02	Löhne Betriebspersonal	3'000		3'000		835.00	
0220.3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	5'000				1'500.00	
0220.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	11'000		14'000		12'825.99	
0220.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse PK	15'000		83'000		26'355.00	
0220.3053.00	AG-Beiträge UVG	1'700		1'700		2'673.06	
0220.3054.00	AG-Beiträge FAK	2'700		2'700		2'543.95	
0220.3055.00	AG-Beiträge KTG	2'200		1'100		127.47	
0220.3090.00	Aus- und Weiterbildung	1'500		1'000			
0220.3091	Personalrekrutierung			5'000		1'009.10	
0220.3099.00	Übriger Personalaufwand	1'500		1'500			
0220.3100.00	Büromaterial	9'100		9'100		1'648.90	
0220.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	250		500		161.15	
0220.3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000		2'000		10'290.40	
	Bauwesen						
0220.3113.00	Anschaffung Hardware	12'000				129.25	
0220.3118.00	Software und Lizenzen	48'660		28'484		28'890.30	
0220.3120	Ver- & Entsorgung (Strom, usw.)					95.75	
0220.3130	Dienstl. Dritter	79'280		104'980		75'635.25	
0220.3132.00	Honorare, ext. Berater, Fachexperten	1'600		1'600		10'617.55	
0220.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	3'200		3'200		3'120.00	
0220.3134.00	Versicherungsprämien	16'000		16'000		14'019.70	
0220.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Serviceaufträge	500		500		86.15	
0220.3153.00	Informatikunterhalt Hardware	25'000		11'500		8'378.90	
0220.3158.00	Unterhalt Software	1'500		7'000		14'768.00	
0220.3161.00	Miete Benützungskosten Mobilien					623.40	
0220.3162.00	Leasing für Kopierer	2'700		2'700		2'567.50	
0220.3170.00	Reisekosten und Spesen	600		600		600.00	
0220.3300.00	Planmässige Abschreibungen	5'000		5'000		4'630.00	
	Sachanlagen/Mobilien/ Hardware						
0220.3301.00	Ausserplanmässige Abschreibungen					313.94	
0220.3611.00	Entschädigungen an Kanton	43'000		43'000		37'340.00	
0220.3631.00	Beiträge an Kanton	300		300		316.00	
0220.3632.00	Beiträge an Gem. + Zweckverb. (Bauverwaltung)	20'500		20'500		2'768.00	
0220.3634	Beiträge öffentl. Hand EW-Port	3'500		3'500			
0220.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		7'800		7'800		7'520.00
0220.4210.01	Baubewilligungsgebühren		10'000		10'000		5'424.47
0220.4210.02	Gebühren Steuerbezug		3'000		100		3'014.45
0220.4240.00	Geb., Dienstl., Inserate		300		300		2'490.00

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220.4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'440		1'440		2'145.90
0220.4612.00	Entschädigungen von Gemeinwesen		10'800		10'800		12'440.15
0220.4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		1'500		1'500		1'528.20
0220.4910	Int. Verr. Dienstleistungen		2'500				
0220.4930.00	Int. Verr. Betriebs- + Verw.		7'500		3'000		10'000.00
0290	Verwaltungsliegenschaften	115'380	70'420	62'650	72'200	94'363.75	71'900.00
0290.3010.00	Löhne Betriebspersonal	13'000		13'000		10'071.10	
0290.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	770		770			
0290.3053.00	AG-Beiträge UVG	70		70		10.60	
0290.3054.00	AG-Beiträge FAK	160		160			
0290.3055.00	AG-Beiträge KTG	200		70		989.83	
0290.3101.00	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		728.45	
0290.3120.00	Ver- und Entsorgung	61'000		30'600		54'925.30	
0290.3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000		2'000		964.05	
0290.3131	Planungen und Projektierungen	10'000					
0290.3134.00	Versicherungsprämien	1'280		1'280		1'274.15	
0290.3144.00	Baulicher Unterhalt Gemeindehaus	19'200		6'200		21'225.30	
0290.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen	1'200		1'200		883.30	
0290.3300.00	Planmässige Abschreibungen	1'000		4'900		1'040.00	
0290.3300.40	Planm. Abschr. Hochbau VV	1'500				1'270.00	
0290.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobiliien, EDV	2'000		1'400		1'080.00	
0290.3301	Ausserplanm. Abschreibungen					-98.33	
0290.4240.00	Benützungsgebühren, Gemeindesaal		2'000		3'400		3'120.00
0290.4470	VV Liegenschaftserträge		48'420		68'800		48'780.00
0290.4472.00	Benützungsgebühren Lieg. VV		20'000				20'000.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	308'200	57'000	295'700	54'000	244'823.24	58'014.40
11	Polizei	5'800		5'800		5'536.00	
1110	Polizei	5'800		5'800		5'536.00	
1110.3130.00	Gemeindepolizeiliche Dienstleistungen gemäss Leistungsvereinbarung ab 30.03.2015.	5'800		5'800		5'536.00	
14	Allgemeines Rechtswesen und Vormundchaftswesen	138'600		138'500		118'927.00	
1400	Allgemeines Rechtswesen	8'600		8'500		6'119.45	
1400.3132.00	Honorare, Berater, Gutachten, Grundbuch	8'600		8'500		6'119.45	
1401	Kindes- und Erwachsenenschutz	130'000		130'000		112'807.55	
1401.3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen, KESB	130'000		130'000		112'807.55	
15	Feuerwehr	130'500	57'000	129'000	54'000	98'365.09	58'014.40
1500	Feuerwehr	130'500	57'000	129'000	54'000	98'365.09	58'014.40
1500.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobiliien	7'500		17'000		7'480.00	
1500.3301	Ausserplanm. Abschreibungen					-9'138.71	
1500.3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	123'000		112'000		100'023.80	
1500.4200.00	Feuerwehrpflichtersatz		57'000		54'000		56'864.40
1500.4270.00	Feuerwehrbussen						1'150.00
16	Militär und Bevölkerungsschutz	33'300		22'400		21'995.15	
1611	Schiesswesen	1'500		1'000		1'147.60	
1611.3144.00	baulicher Unterhalt Schiesswesen	500				218.40	
1611.3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1'000		1'000		929.20	
1620	Zivilschutz	29'400		19'500		19'012.55	
1620.3130.00	Dienstleistungen Dritter ZS	1'000		500		283.25	
1620.3144	Zivilschutzanlage baul. Unterhalt	9'400					

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1620.3632.00	Beiträge an Gemeinden, ZS-Verbund	19'000		19'000		18'729.30	
1621	Gemeindeführungsstab	2'400		1'900		1'835.00	
1621.3130.00	Dienstleistungen Dritter	500					
1621.3632.00	Beiträge an Gemeinden RFS	1'900		1'900		1'835.00	
2	BILDUNG	2'185'260	54'620	2'158'430	49'120	2'181'824.31	58'130.80
21	Obligatorische Schule	2'185'260	54'620	2'158'430	49'120	2'181'824.31	58'130.80
2110	Kindergarten	216'440		201'740	2'000	270'085.36	4'155.20
2110.3020.00	Löhne Kindergartenlehrpersonen	172'000		162'000		221'195.40	
2110.3040.00	Erziehungszulagen	600		300		596.80	
2110.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	11'200		10'600		14'415.60	
2110.3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen	17'000		17'000		21'673.90	
2110.3053.00	AG-Beiträge UVG	240		240		331.40	
2110.3054.00	AG-Beiträge FAK	2'100		2'100		2'760.50	
2110.3055.00	AG-Beiträge KTG	2'400		1'200		247.45	
2110.3091.00	Personalrekrutierung	400		400			
2110.3099	Sonstiger Personalaufwand					350.00	
2110.3100.00	Büromaterial	400		400			
2110.3104.00	Lehrmittel	5'500		5'500		6'547.71	
2110.3105.00	Lebensmittel	500		500		91.15	
2110.3110.00	Anschaffung Büromobiliar	1'000					
2110.3120	KG - Wasser, Abfall, usw.	1'600				1'339.25	
2110.3130.00	Dienstleistungen Dritter	800		800		450.00	
2110.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Apparate	200		200			
2110.3170	Reisekosten und Spesen					40.00	
2110.3171.00	Kindergartenreise	500		500		46.20	
2110.4260.00	Rückerstattungen Dritter						4'155.20
2110.4612.00	Entschädigung von Gemeinden und Zweckverbänden				2'000		
2120	Primarschule	1'131'520		1'206'980		1'124'327.64	4'775.60
2120.3020.00	Löhne Lehrpersonen	852'000		924'000		885'131.30	
2120.3040.00	Erziehungszulagen	9'000		9'300		10'649.85	
2120.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	55'000		60'400		57'505.90	
2120.3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen PK	84'000		84'000		80'434.60	
2120.3053.00	AG-Beiträge UVG	1'400		1'400		1'327.35	
2120.3054.00	AG-Beiträge FAK	12'000		12'000		11'056.75	
2120.3055.00	AG-Beiträge KTG	15'000		10'000		7'536.36	
2120.3090.00	Aus- und Weiterbildung	5'000		3'000			
2120.3091.00	Personalrekrutierung	500		300		644.00	
2120.3099.00	Sonstiger Personalaufwand	8'450		8'450		856.40	
2120.3100.00	Büromaterial	3'000		3'000		2'670.70	
2120.3101.00	Verbrauchsmaterial	300		300		1'692.30	
2120.3103	Fachliteratur, Zeitschriften					80.00	
2120.3104.00	Schulmaterial	20'000		22'750		16'419.83	
2120.3104.02	Schulmaterial Textiles Werken	2'500		2'500		1'986.40	
2120.3104.03	Schulmaterial Werken, Nichttextiles Gestalten	3'500		3'500		3'217.60	
2120.3105.00	Lebensmittel	1'000		1'000		990.40	
2120.3110.00	Anschaffung Büromöbel, Geräte	1'000		1'000			
2120.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte	500		500			
2120.3113.00	Anschaffung Hardware	2'500				1'308.55	
2120.3118.00	Software und Lizenzen	13'970		6'000		1'243.05	
2120.3119.00	übrige Anschaffungen/Instrumente	500		500		687.00	
2120.3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'500		5'500		414.05	
2120.3151.00	Unterhalt Geräte	1'000		1'200		367.40	
2120.3151.01	Unterhalt Geräte Textiles Werken	1'000		500		474.60	
2120.3162.00	Leasing Kopierer	6'700		6'700		5'135.55	
2120.3170.00	Reisekosten und Spesen	300				260.00	
2120.3170.02	Schulveranstaltungen					100.00	
2120.3171.00	Schulreisen	5'900		7'280		6'621.50	
2120.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	100		100		54.00	
2120.3300.00	Planmässige Abschreibungen	11'900		23'300		6'390.00	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2120.3301.00	Ausserplanmässige Abschreibungen					-663.00	
2120.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden, Schulgelder Sonderpädagogik	10'000		8'500		19'735.20	
2120.4260.00	Rückerstattungen Dritter						2'539.20
2120.4611	Entschädigungen vom Kanton						2'236.40
2140	Musikschule	77'000		67'000		74'563.25	
2140.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden	77'000		67'000		74'563.25	
2170	Schulliegenschaften	520'450	54'500	476'760	47'000	493'518.78	49'200.00
2170.3010.00	Löhne Hauswarte	140'000		136'000		176'112.20	
2170.3010.01	Löhne Reinigungspersonal	58'000		49'000		48'537.05	
2170.3040.00	Erziehungszulagen					2'877.00	
2170.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	12'000		12'000		12'726.52	
2170.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse PK	15'000		15'000		15'370.20	
2170.3053.00	AG-Beiträge UVG	2'400		2'400		669.65	
2170.3054.00	AG-Beiträge FAK	2'400		2'400		7'677.00	
2170.3055.00	AG-Beiträge KTG	3'600		1'800		1'779.41	
2170.3090.00	Aus- und Weiterbildung	7'000		1'000			
2170.3099.00	übriger Personalaufwand			2'200		423.00	
2170.3101.00	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	5'000		14'800		10'486.30	
2170.3110.00	Anschaffung Mobiliar Einrichtung Innenräume					131.54	
2170.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Werkzeuge	1'000		5'000			
2170.3111.02	Anschaffung Turnmaterial					844.65	
2170.3112	Dienstkleidung	250					
2170.3119.00	übrige Anschaffungen, Beflagung, Geschirr, Ruhebänke, Instrumente					1'307.50	
2170.3120.00	Ver- und Entsorgung	42'000		48'700		39'571.53	
2170.3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'000		4'000		3'349.20	
2170.3131	Planungen und Projektierungen	10'000					
2170.3134.00	Versicherungsprämien	4'700		4'500		4'441.20	
2170.3144.00	Baulicher Unterhalt Schulliegenschaften	38'000		35'000		10'311.38	
2170.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen	17'700		1'400		2'967.95	
2170.3170.00	Spesen, Entschädigungen	1'500				2'927.00	
2170.3300.00	Planmässige Abschreibungen	29'400		12'700		19'940.00	
2170.3300.40	Planmässige Abschreibungen übr. Hochbauten	124'500		127'060		124'470.00	
2170.3301	Ausserplanm. Abschreibungen					4'598.50	
2170.3930.00	Interne Verrechnung Betriebs- und Verwaltungskosten	2'000		1'800		2'000.00	
2170.4240.00	Benützungsgebühren						200.00
2170.4910.01	Int. Verrechnung Löhne		54'500		47'000		49'000.00
2174	Gemeinde-Magazin	21'700	120	19'350	120	15'213.53	
2174.3090.00	Aus- und Weiterbildung			1'000		45.00	
2174.3100.00	Büromaterial	300		250		408.65	
2174.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500		2'000		1'444.85	
2174.3111.00	Anschaffung Mobiliar Gebäude					278.00	
2174.3130	Dienstl. Dritter (Telefonie)	1'200		1'200		1'200.00	
2174.3144.00	Baulicher Unterhalt Gemeindemagazin	1'000		2'000			
2174.3151.00	Unterhalt Mobiliar, Maschinen	2'000				3'072.23	
2174.3160.00	Miete Liegenschaften	8'200		8'200		8'164.80	
2174.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	5'500		3'500			
2174.3900	Int. Verr. Warenbezüge	2'000				600.00	
2174.3930.00	Interne Verrechnung Betriebs- und Verwaltungskosten			1'200			
2174.4480.01	Miete Winterdienst Diepfingen		120		120		
2180	Schulergänzende Tagesbetreuung	11'850		6'300		5'522.60	
2180.3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000		1'300		2'484.00	
2180.3636.00	Beiträge an private Organisationen	6'850		5'000		3'038.60	
2190	Schulleitung und Schulrat	179'800		166'300		185'055.05	
2190.3000.00	Schulrat	14'500		10'000		11'879.85	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2190.3010.00	Löhne Schulsekretariat	20'000		27'000		36'244.75	
2190.3020.00	Löhne Schulleitung	110'000		102'000		101'198.50	
2190.3040.00	Erziehungszulagen	8'000		2'600		7'933.00	
2190.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	11'000		9'200		10'967.58	
2190.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse PK	12'000		12'000		12'158.65	
2190.3053.00	AG-Beiträge UVG	100		100		509.33	
2190.3054.00	AG-Beiträge FAK	1'800		1'800		1'964.80	
2190.3055.00	AG-Beiträge KTG	1'600		800		280.00	
2190.3099.00	übriger Personalaufwand					653.85	
2190.3105	Schulleitung - Lebensmittel					685.45	
2190.3170	Reisekosten und Spesen					20.00	
2190.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	500		500		350.00	
2190.3301	Ausserplanm. Abschreibungen					-83.71	
2190.3631.00	Beiträge an Kanton	300		300		293.00	
2192	Volksschule, sonstiges	26'500		14'000		13'538.10	
2192.3103.00	Bücher für Bibliothek	1'000		500		537.10	
2192.3171.00	Skilager, Sporttag	800		800		300.00	
2192.3634.00	Spitalbeschulung Kanton über Finanzausgleich	700		700		701.00	
2192.3636.00	Schulsozialarbeit	24'000		12'000		12'000.00	
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	74'140	3'500	39'350	3'500	55'192.69	1'050.00
32	Kultur allgemein	27'530	1'500	21'540	1'500	15'856.69	1'050.00
3210	Bibliotheken und Literatur	600		600		575.00	
3210.3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	600		600		575.00	
3290	Kultur, sonstiges	26'930	1'500	20'940	1'500	15'281.69	1'050.00
3290.3010.00	Abwartin, Waldhütte 1/2 Bürger	1'500		400		475.00	
3290.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	30		30		41.85	
3290.3053.00	AG-Beiträge UVG					6.03	
3290.3054.00	AG-Beiträge FAK			10			
3290.3101.00	Waldhütte, Verbrauchsmaterial	1'200		1'200			
3290.3119.00	übrige Anschaffungen	1'200		1'200			
3290.3120	Ver-/Entsorgung (Strom, usw)	500		400		161.15	
3290.3130.00	Dienstleistungen Dritter			3'000		871.10	
3290.3134.00	Sachversicherungsprämien	200		200		200.05	
3290.3170.00	Kulturelle Veranstaltungen	900		900		1'645.25	
3290.3199.00	Geburtstage / Jubiläen	11'800		4'300		1'304.93	
3290.3300.00	Planmässige Abschreibungen Waldhütte	7'700		7'400		7'690.00	
3290.3301.00	Ausserplanmässige Abschreibungen					293.33	
3290.3636.00	Beiträge an verschiedene Vereine und kulturelle Institutionen	1'900		1'900		2'593.00	
3290.4240.01	Waldhütte, Benützunggebühren		1'500		1'500		1'050.00
34	Sport und Freizeit	46'610	2'000	17'810	2'000	39'336.00	
3410	Übriger Sport	40'810	2'000	12'210	2'000	33'772.00	
3410.3000.00	Behörden und Kommissionen	260		250		224.65	
3410.3101.00	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	5'000				4'549.95	
3410.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte	2'750		1'000		37.50	
3410.3120.00	Ver- und Entsorgung	7'000				5'921.90	
3410.3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'000		4'000		4'734.75	
3410.3134.00	Versicherungsprämien ISEKI	500		960		418.00	
3410.3143.00	Baulicher Unterhalt übrige Tiefbauten/Sportanlage	1'000		3'000		992.40	
3410.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, ISEKI	6'300		3'000		2'952.85	
3410.3300.40	Planm. Abschreib. VV Sportplatz	3'000				2'940.00	
3410.3910.00	Int. Verr. Grünabfälle	11'000				11'000.00	
3410.4930.00	Int. Verr. Betriebs- + Verwaltungskosten		2'000		2'000		
3413	Kunsteisbahn	5'800		5'600		5'564.00	
3413.3632.00	Beiträge an Gemeinden, Kunsteisbahn	5'800		5'600		5'564.00	
4	GESUNDHEIT	498'700	60'000	480'600	53'700	449'913.65	93'130.50

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
41	Pflegeheime	300'200		300'200		255'025.15	29'541.65
4120	Pflegeheime	300'200		300'200		255'025.15	29'541.65
4120.3614.00	Entschädigung Altersheime	300'000		300'000		254'942.45	
4120.3635.00	Beiträge an priv. Org./Pflegefiananzierung	200		200		82.70	
4120.4260	Altersheime - Rückerstattungen						29'541.65
42	Ambulante Krankenpflege	123'000		114'200	1'700	122'494.10	
4210	Ambulante Krankenpflege	123'000		114'200	1'700	122'494.10	
4210.3635.00	Beiträge priv. Org. (Spitex, MVB,...)	118'000		111'000		118'002.70	
4210.3636.00	Restkosten an ambl.Pflegekosten	5'000		3'200		4'491.40	
4210.4611.00	Entschädigung vom Kanton für Hebammen				1'700		
43	Gesundheitsprävention	71'000	60'000	62'000	52'000	72'394.40	63'588.85
4330	Schulgesundheitsdienst	500		1'500			
4330.3109.00	Übriger Materialaufwand			1'000			
4330.3132.00	Honorar Schularzt	500		500			
4331	Kinder- und Jugendzahnpflege	70'500	60'000	60'500	52'000	72'394.40	63'588.85
4331.3132.00	Honorare Kinder-/Jugendzahnpflege	70'000		60'000		71'951.70	
4331.3181	KJZ Abschreibungen	500		500		442.70	
4331.4260.00	Rückerstattungen von Eltern KJZP		50'000		44'000		55'288.35
4331.4631.00	Beiträge von Kanton		10'000		8'000		8'300.50
49	Übriges Gesundheitswesen	4'500		4'200			
4901	Versorgungsregion	4'500		4'200			
4901.3130.00	Dienstleistungen Dritter			4'200			
4901.3632	Versorgungsregion (APG, usw.)	4'500					
5	SOZIALE SICHERHEIT	955'540	440'000	953'740	295'000	798'719.34	447'569.90
53	Alter und Hinterlassene	232'440	30'000	242'240	25'000	243'464.00	30'745.95
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	1'600		1'600			
5310.3637.00	Beiträge an private Haushalte AHV-Beiträge	1'600		1'600			
5320	Ergänzungsleistungen AHV	140'000		149'800		163'905.00	
5320.3631.00	Beitrag Ergänzungsleistungen AHV	140'000		149'800		163'905.00	
5350	Leistungen an das Alter	90'840	30'000	90'840	25'000	79'559.00	30'745.95
5350.3636.00	Beitrag an Pro Senectute	840		840		592.00	
5350.3637.00	Zusatzbeiträge Ergänzungsleistungen EL AHV/IV	90'000		90'000		78'967.00	
5350.4260.00	Rückerstattung Zusatzbeiträge Ergänzungsleistungen AHV/IV		30'000		25'000		30'745.95
54	Familie und Jugend	31'500		16'100		21'818.50	
5440	Jugendschutz, allgemein	16'500		16'100		14'668.50	
5440.3636.00	Beiträge an Jugendarbeit	16'500		16'100		14'668.50	
5441	Kinder- und Jugendheime	15'000				7'150.00	
5441.3636	Beiträge Kinder- & Jugendheime	15'000				7'150.00	
56	Sozialer Wohnungsbau	10'000	5'000				
5601	Mietzinsbeiträge	10'000	5'000				
5601.3637	Mietzinsbeiträge an Private	10'000					
5601.4611	Kant.Beitrag Mietzinsbeiträge		5'000				
57	Sozialhilfe und Asylwesen	681'600	405'000	695'400	270'000	533'436.84	416'823.95
5720	Sozialhilfe	200'000	80'000	311'000	55'000	202'205.50	145'769.05
5720.3637.00	Beiträge an private Haushalte	200'000		311'000		202'205.50	
5720.4260.00	Rückerstattung Dritter		80'000		50'000		145'769.05
5720.4611.00	Entschädigungen vom Kanton KSA				5'000		
5722	Sozialhilfe Asylbereich	60'000	50'000	60'000	50'000		

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5722.3636.00	Beiträge an Asylheim	50'000		50'000			
5722.3637.00	Beiträge an private Haushalte Asylheimbewohner 5730.4260	10'000		10'000			
5722.4611.00	Rückerstattungen durch Kanton KSA anerk.Flüchtlinge		50'000		50'000		
5730	Asylwesen	367'900	275'000	272'000	165'000	281'981.55	271'054.90
5730.3010.00	Löhne Betriebspersonal Asylheim	100'000		86'000		78'034.50	
5730.3040.00	Erziehungszulagen	3'500		3'500			
5730.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	6'500		5'500		4'868.25	
5730.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	13'000		10'000		9'327.00	
5730.3053.00	AG-Beiträge UVG	900		700		78.45	
5730.3054.00	AG-Beiträge FAK	1'100		1'100			
5730.3055.00	AG-Beiträge KTG	1'400		700		608.00	
5730.3120.00	Ver- und Entsorgung	3'500		14'500		2'765.30	
5730.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	38'000		30'000		47'600.00	
5730.3637.00	Beiträge an Private (Wohnh...)	200'000		120'000		138'200.05	
5730.3930	Int. Verr. Verw. - Sozialhilfe					500.00	
5730.4260.00	Rückerstattungen durch Sozialhilfe anerk. Flüchtlinge 5722.3637		15'000		15'000		
5730.4611.00	Entschädigung von Kanton		250'000		150'000		251'090.75
5730.4612	Entschädigungen von Gemeinden		10'000				19'964.15
5790	Übriges Sozialwesen	53'700		52'400		49'249.79	
5790.3000.00	Behörden und Kommissionen SHB	8'300		7'000		7'094.25	
5790.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV					323.34	
5790.3053.00	AG-Beiträge UVG					89.00	
5790.3054.00	AG-Beiträge FAK					63.00	
5790.3055.00	AG-Beiträge KTG					55.00	
5790.3130.00	Dienstleistungen Dritter	45'000		45'000		39'405.20	
5790.3170.00	Reisekosten und Spesen					18.90	
5790.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	400		400		2'201.10	
6	VERKEHR	158'250	4'000	151'640	4'000	136'029.22	27'812.89
61	Strassenverkehr	158'250	4'000	151'640	4'000	136'029.22	27'807.89
6150	Gemeindestrassen/Werkhof	158'250	4'000	151'640	4'000	136'029.22	27'807.89
6150.3055.00	AG-Beiträge KTG					1'086.03	
6150.3101.00	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	5'000		5'000		7'831.20	
6150.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Fahrzeuge	4'500		500		176.00	
6150.3112	Dienstkleider	1'600					
6150.3120.00	Ver- und Entsorgung	7'000		12'000		5'720.72	
6150.3130.00	Dienstleistungen Dritter	17'500		17'200		15'488.35	
6150.3131.00	Honorare Projekte/Planungen	5'000		5'000			
6150.3134.00	Versicherungsprämien ISEKI	1'750		750		752.60	
6150.3134.01	Versicherungsprämien Fahrzeuge	2'000		1'500		1'955.60	
6150.3141.00	Baul. Unterh. Strassen/Wege	31'500		29'000		16'689.65	
6150.3141.01	Baul. Unterh. Strassenbeleucht	1'000		1'500		3'850.05	
6150.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'000		2'000		779.50	
6150.3161.00	Miete, Benützungskosten Mobilien	3'500		1'500		5'703.80	
6150.3300.00	Planmässige Abschreibungen übr. Tiefbauten VV	400				360.00	
6150.3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege	11'700		13'890		9'380.00	
6150.3300.40	Planmässige Abschreibungen übr. Hochbauten					1'130.00	
6150.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	1'600		1'600		1'590.00	
6150.3301.00	Ausserplanmässige Abschreibungen					416.72	
6150.3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	14'200		14'200		14'119.00	
6150.3910.01	Int. Verrechnung Löhne	49'000		44'000		49'000.00	
6150.3930.00	Int. Verr. Betriebs- und Verwaltungskosten			2'000			

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6150.4260.00	Rückerstattungen Dritter						24'881.15
6150.4260.01	Rückerstattungen Diepflingen		1'500		1'500		
6150.4631.00	Gewerbeparkkarten		2'500		2'500		2'926.74
62	Öffentlicher Verkehr						5.00
6290	Übriger öffentlicher Verkehr						5.00
6290.4250.00	Verkauf Tageskarten SBB						5.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	509'400	444'300	452'700	387'400	887'994.57	821'361.37
71	Wasserversorgung	128'800	128'800	120'000	120'000	186'586.82	186'586.82
7101	Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)	128'800	128'800	120'000	120'000	186'586.82	186'586.82
7101.3091	Wasser - Personlarenkrutierung			3'000			
7101.3111.00	Werkzeuge, Maschinen und Apparate	2'000		500		1'327.00	
7101.3120.00	Ver- und Entsorgung, Strom	8'000		6'800		2'908.45	
7101.3130.00	Dienstleistungen, Honorare	26'000		13'000		18'080.05	
7101.3132.00	Honorare, externe Berater	7'600		7'600		16'029.00	
7101.3134.00	Versicherungsprämien	320		320		320.30	
7101.3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten/Werkeleitungen	22'000		12'000		4'927.60	
7101.3151.00	Unterhalt Apparate, Geräte, Maschinen	3'000		3'000		794.40	
7101.3300.00	Planm. Abschr. Wasser	1'000		8'300		8'258.47	
7101.3409.00	Skonti	200		200		5'595.72	
7101.3510.00	a/Wasseranschlussgebühren						
7101.3510.00	Einlagen in Spez.finanz (Gewinn)	33'980		32'580		92'446.23	
7101.3611	Trinkwasserkontrolle Kant.Lab.	1'500		1'500		661.10	
7101.3612.00	Betriebskosten Wühre	23'200		31'200		35'238.50	
7101.4240.00	Wasserverkauf an Einwohner		120'000		120'000		113'234.70
7101.4240.02	Wasserverkauf Bauwasser						185.70
7101.4260.00	Rückerstattungen Dritter						39.00
7101.4391	Einnahmen aus IR Wasser						73'127.42
7101.4940.00	Verrechnete Kapitaldienste		8'800				
72	Abwasserbeseitigung	204'200	204'200	194'000	194'000	565'295.10	565'295.10
7201	Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)	204'200	204'200	194'000	194'000	565'295.10	565'295.10
7201.3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'000		1'000		9'285.05	
7201.3131.00	Planungen und Projekte	1'000		1'000			
7201.3132.00	Honorare Fachexperten	15'000		7'500		15'880.20	
7201.3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	43'800		36'300		9'111.20	
7201.3300.00	Planm. Abschr. Abwassernetz	300					
7201.3409.00	Skonti auf					7.20	
7201.3510.00	Abwasseranschlussgebühren						
7201.3510.00	Einlagen in Spez.finanz. (Gewinn)	13'100		28'200		386'564.95	
7201.3611.00	Entschädigung an Kanton ARA	120'000		120'000		144'446.50	
7201.4210.00	Abwasser Bewilligungsgebühren		4'000		4'000		18'319.35
7201.4240.00	Abwassergebühren		190'000		190'000		158'494.70
7201.4391.00	Einnahmen aus IR Abwasser						388'481.05
7201.4940.00	Verrechnete Kapitaldienste		10'200				
73	Abfallwirtschaft	116'900	105'300	80'800	69'200	79'559.70	64'929.45
7300	Abfallbewirtschaftung	11'800	200	11'800	200	14'800.25	170.00
7300.3000	Kadaver - Kom. & Entschädigung					1'294.80	
7300.3050	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV (Wasenmeister)					262.80	
7300.3130	Kadaverentsorgung	7'200		7'200			
7300.3130.06	Kadaverentsorgung					8'967.20	
7300.3612	Betriebskosten	4'600		4'600		4'275.45	
7300.4240.01	Kadaversammelstelle						
7300.4240.01	Kadavergebühren		200		200		170.00
7301	Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)	105'100	105'100	69'000	69'000	64'759.45	64'759.45
7301.3101	Kehrichtsäcke & -vignetten	26'000		20'000		9'575.85	
7301.3111	Abfall - Anschaffungen					595.00	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7301.3130	Abfall - Dienstl. Dritter	44'200		49'000		35'118.35	
7301.3161	Miete, Benützung Mobilien					1'033.90	
7301.3510	Einlagen in Spez.finanz. (Gewinn)	29'400				17'936.35	
7301.3910	Abfall Int.Verr. - Dienstl.	5'000					
7301.3930	Int.Verr. Verw. - Abfall	500				500.00	
7301.4240	Abfallbewirtschaftung						47'395.45
7301.4250	Verkauf Vignetten		92'000		60'000		5'764.00
7301.4510	Entnahmen aus Spez.finanz (Verlust)				9'000		
7301.4900	Int. Verr. Warenbezüge		2'000				600.00
7301.4910	Int. Verr. Grünabfälle		11'000				11'000.00
7301.4940	Int. Verr. kalk. Zinsen		100				
75	Arten- und Landschaftsschutz			1'000			
7500	Arten- und Landschaftsschutz			1'000			
7500.3130.00	Naturschutz/Pflegemassnahmen			1'000			
76	Tierhaltung und übriger Umweltschutz	7'000	6'000	4'500	4'200	4'956.95	4'550.00
7620	Hundehaltung	7'000	6'000	4'500	4'200	4'956.95	4'550.00
7620.3101.00	Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		1'478.70	
7620.3111.00	Geräte Hundever säuberung	1'000		500		1'478.25	
7620.3910.01	Int. Verr. Löhne	3'000		3'000			
7620.3930	Int. Verr. Verw. - Hunde	2'000				2'000.00	
7620.4240.00	Hundegebühren		6'000		4'200		4'550.00
77	Friedhof und Bestattung	38'000		38'000		37'106.40	
7710	Friedhof und Bestattung	38'000		38'000		37'106.40	
7710.3130.00	Dienstleistungen und Honorare					1'998.20	
7710.3612.00	Entschädigung an Friedhofverband	10'000		10'000		7'288.20	
7710.3632.00	Beitrag an Friedhofgemeinde	28'000		28'000		27'820.00	
79	Raumordnung	14'500		14'400		14'489.60	
7900	Raumplanung	14'500		14'400		14'489.60	
7900.3131.00	Planungen und Projekte Zonenplan					14'417.60	
7900.3132.00	Honorar externe Berater, geol. Untersuchung, Planer	14'400		14'300			
7900.3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	100		100		72.00	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	2'300	5'400	1'800	5'400	279.50	6'344.00
81	Landwirtschaft	1'600		1'600		-200.00	
8140	Produktionsverbesserungen	1'600		1'600		-200.00	
8140.3010.00	Löhne Betriebspersonal, Baumwärter, Ackerbaustelle	1'000		1'000		-800.00	
8140.3635.00	Beiträge Bienenzüchter	600		600		600.00	
83	Jagd und Fischerei	700	1'000	200	1'000	479.50	1'972.00
8300	Jagd und Fischerei	700	1'000	200	1'000	479.50	1'972.00
8300.3631.00	Beitrag an Fischhegefonds und an Wildschäden	700		200		479.50	
8300.4100.00	Jagd- und Fischereipacht		1'000		1'000		1'972.00
87	Energie		4'400		4'400		4'372.00
8710	Elektrizität		4'400		4'400		4'372.00
8710.4120.00	Konzessionsabgabe		4'400		4'400		4'372.00
9	FINANZEN UND STEUERN	116'000	4'014'650	101'700	4'335'700	609'610.42	5'087'731.38
91	Steuern	23'000	2'670'200	23'500	2'582'100	6'996.65	3'003'800.50
9100	Steuern aktuelles Jahr	5'000	2'640'200	5'000	2'520'100		2'516'777.05
9100.3182.00	Wertberichtigung Steuern natürliche Personen	5'000		5'000			
9100.4000	NP - Einkommenssteuer		2'387'400		2'318'000		2'269'415.05
9100.4001.00	NP - Vermögenssteuer		147'000		127'000		166'966.70
9100.4002.00	Quellensteuern		20'760		38'600		41'601.95

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9100.4010.00	JP - Ertragssteuern		64'260		27'000		28'778.45
9100.4011.00	JP - Kapitalsteuern		20'780		9'500		10'014.90
9101	Steuern Vorjahre	16'000		16'000		5'159.20	459'235.90
9101.3183.00	NP Vorjahre - Steuerabschr.	16'000		16'000		5'159.20	
9101.4000	NP Vorjahre - Einkommenssteuer						425'981.45
9101.4001.00	NP Vorjahre - Vermögenssteuer						29'483.40
9101.4010.00	JP Vorjahre - Ertragssteuern						2'791.10
9101.4011.00	JP Vorjahre - Kapitalsteuern						1'114.60
9101.4293.00	NP - Eing. abgeschr. Steuern						-134.65
9102	Zinsendienst Steuern	2'000	30'000	2'500	62'000	1'837.45	27'787.55
9102.3403	Vergütungszinsen	2'000		2'500		1'837.45	
9102.4403	Verzugszinsen		30'000		62'000		27'787.55
93	Finanz- und Lastenausgleich	37'000	1'277'900	45'600	1'694'900	54'286.00	2'043'782.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	37'000	1'277'900	45'600	1'694'900	54'286.00	2'043'782.00
9300.3625.00	Finanzierung Solidaritätsbeitrag	14'000		14'000		13'860.00	
9300.3631.00	Kompensationsbeitrag ehem. Realschulbauten	23'000		31'600		40'426.00	
9300.4621.00	Sonderlastenabgeltung				20'000		19'913.00
9300.4622.00	Finanzausgleichsbetrag		1'015'000		1'395'000		1'755'123.00
9300.4631.00	Kompensationszahlung 6. Primarschule und EL		251'500		268'500		268'746.00
9300.4631.01	Diverse Kompensationsleistungen		11'400		11'400		
94	Ertragsanteile an Bundeseinnahmen		63'550		56'200		37'556.40
9400	Ertragsanteile an Bundeseinnahmen		63'550		56'200		37'556.40
9400.4600.00	Ertragsanteile an Bundessteuern		63'550		56'200		37'556.40
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	48'000	1'500	24'600	1'500	28'721.77	1'084.00
9610	Zinsen	41'800		22'700		22'632.22	
9610.3130.00	Bank- und Postkontospesen	600		600		615.39	
9610.3400.01	Verzinsung laufende Finanzverbindlichkeiten	300		300		216.83	
9610.3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	21'800		21'800		21'800.00	
9610.3940.00	Interne Verrechnungen Zinsen	19'100					
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	6'200	1'500	1'900	1'500	6'089.55	1'084.00
9630.3120.00	Ver- und Entsorgung	600				531.85	
9630.3134.00	Sachversicherungen	600				557.70	
9630.3439	Übriger Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen			1'900			
9630.3930	Int. Verr. Verw. - Lieg.	5'000				5'000.00	
9630.4430.01	Pachtzinsen		1'100		1'100		1'084.00
9630.4439.00	Übriger Liegenschaftsertrag Finanzvermögen		400		400		
97	Rückverteilungen		1'500		1'000		1'508.48
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'500		1'000		1'508.48
9710.4699.00	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'500		1'000		1'508.48
99	Nicht aufgeteilte Posten	8'000		8'000		519'606.00	
9900	Finanzpolitische Reserve					500'000.00	
9900.3894	Finanzpol. Reserve - Einlage					500'000.00	
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	8'000		8'000		19'606.00	
9950.3010.00	Rückstellungen Ferien/Überzeit Verwaltungs- und Betriebspersonal	8'000		8'000		19'606.00	

Konto	Investitionsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung IR HRM2	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	1'060'080		384'000	40'000	73'533.00	747'550.55
	Netto Ausgaben		1'060'080		344'000		
	Netto Einnahmen					674'017.55	
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	300'000		8'000			
0290	Verwaltungsliegenschaften	300'000		8'000			
0290.5040.00	(P) Hochbauten	250'000					
	Verwaltungsgebäude						
0290.5060.02	Umbau Verwaltung Mobiliar	50'000					
0290.5060.03	Schlüsseleratz			8'000			
2	BILDUNG	45'000		71'000		33'378.40	
2120	Primarschule			27'000		33'378.40	
2120.5060.00	Möbilien, Geräte					33'378.40	
2120.5060.01	IT Hardware			27'000			
2170	Schulliegenschaften	45'000		24'000			
2170.5040.15	SH - Schulzimmer Sanierung	45'000					
2170.5060.01	Schlüsseleratz			24'000			
2174	Gemeindemagazin			20'000			
2174.5060.00	Rasenmäher			20'000			
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	250'000		120'000			
3410	Übriger Sport	250'000		120'000			
3410.5030.00	(P) Tartanplatz inkl. Laufbahn	250'000		120'000			
6	VERKEHR	265'000		50'000		40'154.60	
6150	Gemeindestrassen/Werkhof	265'000		50'000		40'154.60	
6150.5010.13	Str.Sanierung Blitten,Erlen,...			50'000		40'154.60	
6150.5010.17	2024 - Sanierung Grienweg	60'000					
6150.5010.18	2024 - Sanierung Blitten	80'000					
6150.5010.19	2024 - Sanierung Langacker	70'000					
6150.5060.01	Gemeindefahrzeug Werkhof	55'000					
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	200'080		135'000	40'000		747'550.55
7101	Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)	130'080		50'000	20'000		359'069.50
7101.5030.01	Wasserleitung Schürain	50'000		50'000			
7101.5620.71	2024 Sanierung Systemsteuerung	80'080					
7101.6371.00	Wasseranschlussbeiträge				20'000		359'069.50
7201	Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)			15'000	20'000		388'481.05
7201.5030.03	Drainage Werkleitungen			15'000			
7201.6371.00	Kanalanschlussbeiträge				20'000		388'481.05
7900	Raumplanung	70'000		70'000			
7900.5290.00	Baulandumlegung Langacher	70'000		70'000			



Budget 2024

Gemeinde Thürnen		Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen							
Konto	Bezeichnung	Beschluss		Kredit beschlossen oder vorgesehen	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2022	Verbleibender Kredit ohne Ausgaben per 31.12.2022	Ausgaben Hochrechnung 2023	Ausgaben 2024	Verbleibender Kredit per 31.12.2024
		Datum	Art						
	TOTAL			1'163'380	33'378.40	1'130'001.60	121'141.10	985'080.00	23'780.50
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG			308'000	0.00	308'000.00	8'000.00	300'000.00	0.00
0290.5040.00	Hochbauten Verwaltungsgebäude		P	250'000		250'000.00		250'000.00	0.00
0290.5060.02	Umbau Verwaltung Mobiliar	2024	BU	50'000		50'000.00		50'000.00	0.00
0290.5060.03	Schlüsseleratz	2023	BU	8'000		8'000.00	8'000.00		0.00
2	BILDUNG			150'300	33'378.40	116'921.60	68'141.10	45'000.00	3'780.50
2120.5060.00	Mobilien, Geräte	15.03.2022	BU	34'300	33'378.40	921.60			921.60
2120.5060.01	IT Hardware	2023	BU	27'000		27'000.00	27'000.00		0.00
2170.5040.15	Schulzimmer Sanierung	2024	BU	45'000		45'000.00		45'000.00	0.00
2170.5060.01	Schlüsseleratz	2023	BU	24'000		24'000.00	24'000.00		0.00
2174.5060.00	Rasenmäher	2023	BU	20'000		20'000.00	17'141.10		2'858.90
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE			250'000	0.00	250'000.00	0.00	250'000.00	0.00
3410.5030.00	Tartanplatz inkl. Laufbahn		P	250'000		250'000.00		250'000.00	0.00
6	VERKEHR			240'000	0.00	240'000.00	30'000.00	190'000.00	20'000.00
6150.5010.17	2024 - Sanierung Grienweg	2024	BU	60'000		60'000.00		60'000.00	0.00
6150.5010.18	2024 - Sanierung Blitten	2024	BU	80'000		80'000.00		80'000.00	0.00
6150.5010.19	2024 - Sanierung Langacker	2024	BU	70'000		70'000.00		50'000.00	20'000.00
6150.5010.11	Realisierung Sanierung Brücke Böckterstrasse	08.12.2020	BU	30'000		30'000.00	30'000.00		0.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG			215'080	0.00	215'080.00	15'000.00	200'080.00	0.00
7101.5030.01	Wasserringleitung Schürain	15.03.2022	BU	50'000		50'000.00		50'000.00	0.00
7101.5620.71	2024 - Sanierung Systemsteuerung	2024	BU	80'080		80'080.00		80'080.00	0.00
7201.5030.03	Drainage Werkleitungen	2023	BU	15'000		15'000.00	15'000.00		0.00
7900.5290.00	Baulandumlegung Langacher	2023	BU	70'000		70'000.00		70'000.00	0.00

(P) geplantes Projekt, Sondervorlage folgt, wird nicht mit Budget genehmigt - (BU) Investition wird mit Budget genehmigt



Bericht der Rechnungs- und Geschäftsprüfungskommission zum Voranschlag 2024 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 2024 geprüft. Unsere Prüfung basierte auf den Budgetunterlagen der Einwohnergemeinde sowie Besprechungen mit den Mitgliedern des Gemeinderates sowie den Mitarbeitenden der Verwaltung.

Der Voranschlag lag der RGPK am 17. Oktober 2023 vor. Die Prüfung erfolgte am 20. Oktober 2023 auf der Gemeindeverwaltung Thürnen und wurde durch die zwei Mitglieder der RGPK vorgenommen. Während des Prüfungstermines standen uns Frau Manuela Gafner, Mitarbeiterin Gemeindeverwaltung sowie Frau Manja Gautschi, BDO AG, für die Beantwortung von Fragen zur Verfügung.

Am 13. November 2023 fand die Abschlussbesprechung mit dem Gemeinderat statt.

2. Prüfungshandlungen

Bei unserer Prüfung haben wir die budgetierten Posten der Erfolgsrechnung und der Investitionsrechnung für das Jahr 2024 mit den Budgetzahlen 2023 sowie dem Abschluss 2022 verglichen und die wesentlichen Abweichungen geprüft und kritisch hinterfragt. Die sich für uns ergebenden Fragen konnten wir mit genannten Ansprechpersonen ausführlich diskutieren und klären.

3. Ergebnisse

3.1 Generelles

Das Budget 2024 entspricht den gesetzlichen Bestimmungen.

3.2 Erfolgsrechnung

- Die Erfolgsrechnung 2024 sieht Aufwände von CHF 5'495'040.00 und Einnahmen von CHF 5'198'730.00 vor. Für das Jahr 2024 wird somit ein Verlust von CHF 296'310.00 erwartet.
- 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 2024 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 wurden. Dies zeigt sich nun insbesondere der geplanten Investitionen bzgl. des Unterhalts.

3.3 Investitionsrechnung

- Die Investitionsrechnung weist für das Jahr 2024 Nettoinvestitionen in Höhe von CHF 560'080.00 aus. Der Gesamtaufwand wird mit CHF 1'060'080.00 budgetiert
- Mit jeweils CHF 300'000.00 für die Verwaltungsliegenschaften sowie CHF 250'000.00 für die Sanierung des Sportplatzes inkl. Laufbahn (Tartanplatz) machen die 1/2 des Investitionsaufwandes aus. Diese Projekte werden informativ in der Investitionsrechnung aufgeführt, soll jedoch erst nach Annahme einer entsprechenden Sondervorlage ausgeführt werden.
- Weitere nennenswerte Investitionen sind die Sanierungen Grienweg CHF 60'000.-, Blitten CHF 70'000.- und Langacker CHF 80'000.- sowie die Sanierung der Systemsteuerung gem. RMV 2024 CHF

80'080.- und der Wasserringleitung Schürrain mit CHF 50'000.00, welche bereits für das Jahr 2023 budgetiert war, nun aber ins neue Jahr übertragen werden. Letzter ist eine Spezialfinanzierung.

- Gegenüber den Vorjahren nimmt die Investitionstätigkeiten zu. Im Vergleich zum Budget 2023 erhöht sich der Aufwand um CHF 545'332.00.
- 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 2024 auch bei den Investitionen strikte beachtet.

3.4 Finanzplan

Allgemeines

Der Finanzplan für die Jahre 2025 bis 2030 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 2025 bis 2030 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 357'000.00 gerechnet (entsprechend 100 neue Einwohner à CHF 3'570.00). Gemäss der aktuellen Finanzplanung für die Folgejahre rechnet der Gemeinderat ab dem Jahr 2025 mit einer ausgeglichenen Rechnung respektive mit einem positiven Jahresergebnis.

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

Die Investitionsplanung sieht für das Jahr 2024 eine Steigerung an Investitionen vor, ab 2025 sind weitere grössere Investitionen in Liegenschaften & Infrastruktur vorgesehen.

Finanzpolitische Würdigung

Wir halten fest, dass für das Jahr 2024 ein Aufwandüberschuss in Höhe von CHF 296'310.00 budgetiert wird. Der Voranschlag 2024 zeigt somit eine nicht ausgeglichene Rechnung. Der Aufwandüberschuss kann – Stand heute – durch das vorhandene Eigenkapital der Einwohnergemeinde getragen werden.

Die uns vorliegende Finanzplanung 2025 – 2030 des Gemeinderates zeigt auf, dass die Gemeinderechnung auf Basis des per 2022 bewilligten Steuersatzes von 56% frühestens ab dem Jahr 2025 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 (z. B. 59-61%) auf der Ertragsseite möglich. Gleichzeitig sind aber ab dem Jahr 2025 wieder teils grössere Investitionen vorgesehen, was sich in der Finanzplanung mit höheren Abschreibungsbeträgen niederschlägt. Diese höheren Abschreibungen sind im Finanzplan aufgeführt.

Was die Ertragsseite anbelangt, erachten wir es Stand heute als sehr ungewiss, ob ab 2025 ein um CHF 357'000.00 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 kontinuierliche 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 2024 auf der Ausgabenseite zu defensiv angegangen wird.

Auf der anderen Seite erkennen wir aber aus dem Finanzplan und der Investitionsplanung, dass ab 2024 wieder die diversen nötigen Unterhaltsarbeiten und Investitionen getätigt werden sollen, insbesondere im Bereich der Liegenschaften & Infrastruktur. Auch wenn wir als RGPK mit der vorgesehenen „Sparübung“ nicht einig sind, können wir die Überlegungen des Gemeinderates nachvollziehen. Wir beantragen der Gemeindeversammlung deshalb, den Voranschlag 2024 mit einem Aufwandüberschuss von CHF 296'310.00 zu genehmigen.

Thürnen, 04. November 2023

Rechnungs- und Geschäftsprüfungskommission Thürnen



Christine Bärtschi
Präsidentin



Cédric Portmann
Mitglied

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	2022	B2023	heute	B2024	P2025	P2026	P2027	P2028	P2029	P2030
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	527'243.51	619'054	410'285.75	571'990	557'519	573'934	579'713	607'649	623'965	630'244
01	Legislative und Exekutive	77'013.57	82'080	1'457.45	85'580	86'436	87'300	88'173	89'055	89'945	90'845
0110	Legislative	2'657.70									
0110.3102	Wahl- & Abstimmungsmaterial	2'657.70									
0120	Exekutive	74'355.87	82'080	1'457.45	85'580	86'436	87'300	88'173	89'055	89'945	90'845
0120.3000.00	Behörden und Kommissionen	67'123.90	71'300	930.20	74'300	75'043	75'793	76'551	77'317	78'090	78'871
0120.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	3'955.42	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		1'230	1'242	1'255	1'267	1'280	1'293	1'306
0120.3054.00	AG-Beiträge FAK	670.00	930		930	939	949	958	968	977	987
0120.3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal		500	301.55	1'000	1'010	1'020	1'030	1'041	1'051	1'062
0120.3099.00	sonstiger Personalaufwand	659.20	1'500	105.70	1'500	1'515	1'530	1'545	1'561	1'577	1'592
0120.3100.00	Büromaterial	143.25	300		300	303	306	309	312	315	318
0120.3158.00	Unterhalt Software	120.00	120	120.00	120	121	122	124	125	126	127
0120.3170.00	Reisekosten und Spesen	1'384.10	1'500		1'500	1'515	1'530	1'545	1'561	1'577	1'592
0120.3199	Übriger Aufwand (Geschenke...)	100.00									
02	Allgemeine Dienste	450'229.94	536'974	408'828.30	486'410	471'084	486'634	491'539	518'594	534'020	539'399
0220	Allgemeine Dienste	427'766.19	546'524	394'498.62	441'450	432'160	436'506	440'896	451'330	455'868	460'452
0220.3010.00	Löhne Verwaltungspersonal	207'459.65	208'000	198'224.15	168'000	169'680	171'377	173'091	174'821	176'570	178'335
0220.3010.02	Löhne Betriebspersonal	835.00	3'000	2'295.00	3'000	3'030	3'060	3'091	3'122	3'153	3'185
0220.3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	1'500.00			5'000	5'050	5'101	5'152	5'203	5'255	5'308
0220.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	12'825.99	14'000	-4'154.55	11'000	11'110	11'221	11'333	11'447	11'561	11'677
0220.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse PK	26'355.00	83'000	38'538.93	15'000	15'150	15'302	15'455	15'609	15'765	15'923
0220.3053.00	AG-Beiträge UVG	2'673.06	1'700	4'991.35	1'700	1'717	1'734	1'752	1'769	1'787	1'805
0220.3054.00	AG-Beiträge FAK	2'543.95	2'700		2'700	2'727	2'754	2'782	2'810	2'838	2'866
0220.3055.00	AG-Beiträge KTG	127.47	1'100	13'088.90	2'200	2'222	2'244	2'267	2'289	2'312	2'335
0220.3090.00	Aus- und Weiterbildung		1'000		1'500	1'515	1'530	1'545	1'561	1'577	1'592
0220.3091	Personalrekrutierung	1'009.10	5'000								
0220.3099.00	Übriger Personalaufwand		1'500	750.10	1'500	1'515	1'530	1'545	1'561	1'577	1'592
0220.3100.00	Büromaterial	1'648.90	9'100	325.70	9'100	9'191	9'283	9'376	9'470	9'564	9'660
0220.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	161.15	500	182.45	250	253	255	258	260	263	265
0220.3102.00	Drucksachen, Publikationen	10'290.40	2'000	1'198.30	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			149.00							
0220.3113.00	Anschaffung Hardware	129.25			12'000	12'120	12'241	12'364	12'487	12'612	12'738
0220.3118.00	Software und Lizenzen	28'890.30	28'484	28'424.90	48'660	38'647	39'033	39'423	39'818	40'216	40'618
0220.3120	Ver- & Entsorgung (Strom, usw.)	95.75		-95.75							
0220.3130	Dienstl. Dritter	75'635.25	104'980	72'214.45	79'280	75'273	76'026	76'786	77'554	78'329	79'112
0220.3130.00	Dienstleistungen Dritter, Porto	15'601.75	22'980	12'648.20	18'280	13'663	13'799	13'937	14'077	14'218	14'360

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	2022	B2023	heute	B2024	P2025	P2026	P2027	P2028	P2029	P2030
0220.3130.01	BDO	52'374.40	73'000	54'280.80	53'000	53'530	54'065	54'606	55'152	55'704	56'261
0220.3130.02	Swisscom	7'659.10	9'000	5'285.45	8'000	8'080	8'161	8'242	8'325	8'408	8'492
0220.3132.00	Honorare, ext. Berater, Fachexperten	10'617.55	1'600	1'691.75	1'600	1'616	1'632	1'648	1'665	1'682	1'698
0220.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	3'120.00	3'200	2'340.00	3'200	3'232	3'264	3'297	3'330	3'363	3'397
0220.3134.00	Versicherungsprämien	14'019.70	16'000	15'305.10	16'000	16'160	16'322	16'485	16'650	16'816	16'984
0220.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Serviceaufträge	86.15	500	973.50	500	505	510	515	520	526	531
0220.3153.00	Informatikunterhalt Hardware	8'378.90	11'500	7'731.75	25'000	25'250	25'503	25'758	26'015	26'275	26'538
0220.3158.00	Unterhalt Software	14'768.00	7'000	12'800.40	1'500	1'515	1'530	1'545	1'561	1'577	1'592
0220.3161.00	Miete Benützungskosten Mobilien	623.40									
0220.3162.00	Leasing für Kopierer	2'567.50	2'700	2'156.02	2'700	2'727	2'754	2'782	2'810	2'838	2'866
0220.3170.00	Reisekosten und Spesen	600.00	600	175.00	600	606	612	618	624	631	637
0220.3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen/Mobilien/ Hardware	4'630.00	5'000	4'430.00	5'000	5'050	5'101	5'152	11'203	11'315	11'428
0220.3301.00	Ausserplanmässige Abschreibungen	313.94									
0220.3611.00	Entschädigungen an Kanton	37'340.00	43'000		43'000	45'000	45'450	45'905	46'364	46'827	47'295
0220.3631.00	Beiträge an Kanton	316.00	300	324.00	300	303	306	309	312	315	318
0220.3632.00	Beiträge an Gem. + Zweckverb. (Bauverwaltung)	2'768.00	20'500	9'752.70	20'500	20'705	20'912	21'121	21'332	21'546	21'761
0220.3634	Beiträge öffentl. Hand EW-Port		3'500		3'500	3'535	3'570	3'606	3'642	3'679	3'715
0220.3636	Mitgliederbeiträge			100.00							
0220.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-7'520.00	-7'800	-6'429.60	-7'800	-7'878	-7'957	-8'036	-8'117	-8'198	-8'280
0220.4210.01	Baubewilligungsgebühren	-5'424.47	-10'000	-4'681.33	-10'000	-10'100	-10'201	-10'303	-10'406	-10'510	-10'615
0220.4210.02	Gebühren Steuerbezug	-3'014.45	-100	-3'260.90	-3'000	-3'030	-3'060	-3'091	-3'122	-3'153	-3'185
0220.4240.00	Geb., Dienstl., Inserate	-2'490.00	-300		-300	-303	-306	-309	-312	-315	-318
0220.4260.00	Rückerstattungen Dritter	-2'145.90	-1'440	-3'517.70	-1'440	-1'454	-1'469	-1'484	-1'498	-1'513	-1'529
0220.4612.00	Entschädigungen von Gemeinwesen	-12'440.15	-10'800		-10'800	-10'908	-11'017	-11'127	-11'239	-11'351	-11'464
0220.4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen	-1'528.20	-1'500	-1'525.00	-1'500	-1'515	-1'530	-1'545	-1'561	-1'577	-1'592
0220.4910	Int. Verr. Dienstleistungen				-2'500	-2'500	-2'500	-2'500	-2'500	-2'500	-2'500
0220.4930.00	Int. Verr. Betriebs- + Verw.	-10'000.00	-3'000		-7'500	-7'575	-7'651	-7'727	-7'805	-7'883	-7'961
0290	Verwaltungsliegenschaften	22'463.75	-9'550	14'329.68	44'960	38'924	50'128	50'643	67'264	78'151	78'947
0290.3010.00	Löhne Betriebspersonal	10'071.10	13'000	7'566.40	13'000	13'130	13'261	13'394	13'528	13'663	13'800
0290.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV		770		770	778	785	793	801	809	817
0290.3053.00	AG-Beiträge UVG	10.60	70		70	71	71	72	73	74	74
0290.3054.00	AG-Beiträge FAK		160		160	162	163	165	167	168	170
0290.3055.00	AG-Beiträge KTG	989.83	70		200	202	204	206	208	210	212
0290.3101.00	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	728.45	1'000	3'787.93	1'000	1'010	1'020	1'030	1'041	1'051	1'062
0290.3120.00	Ver- und Entsorgung	54'925.30	30'600	29'807.75	61'000	61'610	62'226	62'848	63'477	64'112	64'753
0290.3130.00	Dienstleistungen Dritter	964.05	2'000	716.45	3'000	3'030	3'060	3'091	3'122	3'153	3'185

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	2022	B2023	heute	B2024	P2025	P2026	P2027	P2028	P2029	P2030
0290.3131	Planungen und Projektierungen				10'000						
0290.3134.00	Versicherungsprämien	1'274.15	1'280	1'321.35	1'280	1'293	1'306	1'319	1'332	1'345	1'359
0290.3144.00	Baulicher Unterhalt Gemeindehaus	21'225.30	6'200	8'924.80	19'200	10'192	10'294	10'397	10'501	10'606	10'712
0290.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen	883.30	1'200	3'765.65	1'200	1'212	1'224	1'236	1'249	1'261	1'274
0290.3300.00	Planmässige Abschreibungen	1'040.00	4'900	1'040.00	1'000	13'810	24'748	24'996	41'346	51'959	52'479
0290.3300.40	Planm. Abschr. Hochbau VV	1'270.00		1'270.00	1'500	1'515	1'530	1'545	1'561	1'577	1'592
0290.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien, EDV	1'080.00	1'400	1'080.00	2'000	2'020	2'040	2'061	2'081	2'102	2'123
0290.3301	Ausserplanm. Abschreibungen	-98.33									
0290.4240.00	Benützungsgebühren, Gemeindesaal	-3'120.00	-3'400	-2'240.00	-2'000	-2'020	-2'040	-2'061	-2'081	-2'102	-2'123
0290.4260.00	Rückerstattungen Dritter			-920.65							
0290.4470	VV Liegenschaftserträge	-48'780.00	-68'800	-41'790.00	-48'420	-48'890	-49'364	-49'844	-50'328	-50'816	-51'310
0290.4470.00	Lieg.Erträge VV	-1'800.00	-68'800								
0290.4470.01	B20 - 1 Zi-Whg. exkl. G (685)	-9'300.00		-7'625.00	-9'300	-9'393	-9'487	-9'582	-9'678	-9'774	-9'872
0290.4470.03	B20 - 3 Zi-Whg. inkl. G (1275)	-15'300.00		-12'750.00	-15'300	-15'453	-15'608	-15'764	-15'921	-16'080	-16'241
0290.4470.04	B20 - 3 Zi-Whg. (1685)	-20'220.00		-18'535.00	-20'220	-20'422	-20'626	-20'833	-21'041	-21'251	-21'464
0290.4470.93	B20 - Garage 3 (90)	-1'080.00		-990.00	-1'080	-1'091	-1'102	-1'113	-1'124	-1'135	-1'146
0290.4470.94	B20 - Garage 4 (90)	-1'080.00		-900.00	-1'080	-1'091	-1'102	-1'113	-1'124	-1'135	-1'146
0290.4470.95	B20 - Garage 5 (120)			-990.00	-1'440	-1'440	-1'440	-1'440	-1'440	-1'440	-1'440
0290.4472.00	Benützungsgebühren Lieg. VV	-20'000.00			-20'000	-20'200	-20'402	-20'606	-20'812	-21'020	-21'230
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	186'808.84	241'700	87'501.75	251'200	244'218	246'660	249'127	251'618	254'134	256'676
11	Polizei	5'536.00	5'800	5'688.00	5'800	5'858	5'917	5'976	6'036	6'096	6'157
1110	Polizei	5'536.00	5'800	5'688.00	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.	5'536.00	5'800	5'688.00	5'800	5'858	5'917	5'976	6'036	6'096	6'157
14	Allgemeines Rechtswesen und Vormundchaftswesen	118'927.00	138'500	85'044.00	138'600	139'986	141'386	142'800	144'228	145'670	147'127
1400	Allgemeines Rechtswesen	6'119.45	8'500	2'637.75	8'600	8'686	8'773	8'861	8'949	9'039	9'129
1400.3132.00	Honorare, Berater, Gutachten, Grundbuch	6'119.45	8'500	2'637.75	8'600	8'686	8'773	8'861	8'949	9'039	9'129
1401	Kindes- und Erwachsenenschutz	112'807.55	130'000	82'406.25	130'000	131'300	132'613	133'939	135'279	136'631	137'998
1401.3130.00	Dienstleistungen Dritter			689.30							
1401.3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen, KESB	112'807.55	130'000	81'716.95	130'000	131'300	132'613	133'939	135'279	136'631	137'998

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	2022	B2023	heute	B2024	P2025	P2026	P2027	P2028	P2029	P2030
15	Feuerwehr	40'350.69	75'000	-8'324.45	73'500	74'235	74'977	75'727	76'484	77'249	78'022
1500	Feuerwehr	40'350.69	75'000	-8'324.45	73'500	74'235	74'977	75'727	76'484	77'249	78'022
1500.3181.00	Abschreibungen Feuerwehrrpflichtersatz und Bussen			17.90							
1500.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	7'480.00	17'000	7'480.00	7'500	7'575	7'651	7'727	7'805	7'883	7'961
1500.3301	Ausserplanm. Abschreibungen	-9'138.71									
1500.3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	100'023.80	112'000	44'701.50	123'000	124'230	125'472	126'727	127'994	129'274	130'567
1500.4200.00	Feuerwehrrpflichtersatz	-56'864.40	-54'000	-60'255.70	-57'000	-57'570	-58'146	-58'727	-59'314	-59'908	-60'507
1500.4270.00	Feuerwehrrbussen	-1'150.00		-250.00							
1500.4293	Eingang bereits abgeschr. Abgaben			-18.15							
16	Militär und Bevölkerungsschutz	21'995.15	22'400	5'094.20	33'300	24'139	24'380	24'624	24'870	25'119	25'370
1611	Schiesswesen	1'147.60	1'000	233.05	1'500	1'515	1'530	1'545	1'561	1'577	1'592
1611.3144.00	baulicher Unterhalt Schiesswesen	218.40		233.05	500	505	510	515	520	526	531
1611.3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	929.20	1'000		1'000	1'010	1'020	1'030	1'041	1'051	1'062
1620	Zivilschutz	19'012.55	19'500	2'834.15	29'400	20'200	20'402	20'606	20'812	21'020	21'230
1620.3130.00	Dienstleistungen Dritter ZS	283.25	500		1'000	1'010	1'020	1'030	1'041	1'051	1'062
1620.3134	ZS Versicherungen			301.85							
1620.3144	Zivilschutzanlage baul. Unterhalt				9'400						
1620.3632.00	Beiträge an Gemeinden, ZS-Verbund	18'729.30	19'000	9'585.00	19'000	19'190	19'382	19'576	19'771	19'969	20'169
1620.4501.00	Entnahme Ersatzbeiträge aus Fonds Schutzraumbauten			-7'052.70							
1621	Gemeindeführungsstab	1'835.00	1'900	2'027.00	2'400	2'424	2'448	2'473	2'497	2'522	2'548
1621.3130.00	Dienstleistungen Dritter				500	505	510	515	520	526	531
1621.3632.00	Beiträge an Gemeinden RFS	1'835.00	1'900	2'027.00	1'900	1'919	1'938	1'958	1'977	1'997	2'017
2	BILDUNG	2'123'693.51	2'109'310	1'702'841.27	2'130'640	2'116'659	2'146'845	2'169'719	2'200'193	2'248'573	2'271'036
21	Obligatorische Schule	2'123'693.51	2'109'310	1'702'841.27	2'130'640	2'116'659	2'146'845	2'169'719	2'200'193	2'248'573	2'271'036
2110	Kindergarten	265'930.16	199'740	167'049.05	216'440	218'604	220'790	222'998	225'228	227'481	229'755
2110.3020.00	Löhne Kindergartenlehrpersonen	221'195.40	162'000	141'613.50	172'000	173'720	175'457	177'212	178'984	180'774	182'581
2110.3040.00	Erziehungszulagen	596.80	300	601.45	600	606	612	618	624	631	637
2110.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	14'415.60	10'600	8'643.00	11'200	11'312	11'425	11'539	11'655	11'771	11'889
2110.3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen	21'673.90	17'000	16'071.60	17'000	17'170	17'342	17'515	17'690	17'867	18'046
2110.3053.00	AG-Beiträge UVG	331.40	240	180.35	240	242	245	247	250	252	255
2110.3054.00	AG-Beiträge FAK	2'760.50	2'100	1'655.50	2'100	2'121	2'142	2'164	2'185	2'207	2'229

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	2022	B2023	heute	B2024	P2025	P2026	P2027	P2028	P2029	P2030
2110.3055.00	AG-Beiträge KTG	247.45	1'200		2'400	2'424	2'448	2'473	2'497	2'522	2'548
2110.3091.00	Personalrekrutierung		400		400	404	408	412	416	420	425
2110.3099	Sonstiger Personalaufwand	350.00									
2110.3100.00	Büromaterial		400	648.90	400	404	408	412	416	420	425
2110.3104.00	Lehrmittel	6'547.71	5'500	2'313.50	5'500	5'555	5'611	5'667	5'723	5'781	5'838
2110.3105.00	Lebensmittel	91.15	500	220.95	500	505	510	515	520	526	531
2110.3110.00	Anschaffung Büromobiliar				1'000	1'010	1'020	1'030	1'041	1'051	1'062
2110.3120	KG - Wasser, Abfall, usw.	1'339.25			1'600	1'616	1'632	1'648	1'665	1'682	1'698
2110.3130.00	Dienstleistungen Dritter	450.00	800	127.50	800	808	816	824	832	841	849
2110.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Apparate		200		200	202	204	206	208	210	212
2110.3170	Reisekosten und Spesen	40.00									
2110.3171.00	Kindergartenreise	46.20	500	32.20	500	505	510	515	520	526	531
2110.4260.00	Rückerstattungen Dritter	-4'155.20		-5'059.40							
2110.4612.00	Entschädigung von Gemeinden und Zweckverbänden		-2'000								
2120	Primarschule	1'119'552.04	1'206'980	932'271.32	1'131'520	1'140'341	1'151'744	1'163'261	1'174'894	1'186'643	1'198'509
2120.3020.00	Löhne Lehrpersonen	885'131.30	924'000	733'766.15	852'000	860'520	869'125	877'816	886'595	895'461	904'415
2120.3040.00	Erziehungszulagen	10'649.85	9'300	11'102.50	9'000	9'090	9'181	9'273	9'365	9'459	9'554
2120.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	57'505.90	60'400	46'931.50	55'000	55'550	56'106	56'667	57'233	57'806	58'384
2120.3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen PK	80'434.60	84'000	69'853.20	84'000	84'840	85'688	86'545	87'411	88'285	89'168
2120.3053.00	AG-Beiträge UVG	1'327.35	1'400	1'000.85	1'400	1'414	1'428	1'442	1'457	1'471	1'486
2120.3054.00	AG-Beiträge FAK	11'056.75	12'000	9'053.75	12'000	12'120	12'241	12'364	12'487	12'612	12'738
2120.3055.00	AG-Beiträge KTG	7'536.36	10'000		15'000	15'150	15'302	15'455	15'609	15'765	15'923
2120.3090.00	Aus- und Weiterbildung		3'000	2'328.50	5'000	5'050	5'101	5'152	5'203	5'255	5'308
2120.3091.00	Personalrekrutierung	644.00	300		500	505	510	515	520	526	531
2120.3099.00	Sonstiger Personalaufwand	856.40	8'450	2'135.35	8'450	8'535	8'620	8'706	8'793	8'881	8'970
2120.3100.00	Büromaterial	2'670.70	3'000	1'666.10	3'000	3'030	3'060	3'091	3'122	3'153	3'185
2120.3101.00	Verbrauchsmaterial	1'692.30	300	396.90	300	303	306	309	312	315	318
2120.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	80.00									
2120.3104.00	Schulmaterial	16'419.83	22'750	14'616.04	20'000	20'200	20'402	20'606	20'812	21'020	21'230
2120.3104.01	Schulmaterial Musikunterricht			174.45							
2120.3104.02	Schulmaterial Textiles Werken	1'986.40	2'500	738.85	2'500	2'525	2'550	2'576	2'602	2'628	2'654
2120.3104.03	Schulmaterial Werken, Nichttextiles Gestalten	3'217.60	3'500	591.75	3'500	3'535	3'570	3'606	3'642	3'679	3'715
2120.3105.00	Lebensmittel	990.40	1'000	620.45	1'000	1'010	1'020	1'030	1'041	1'051	1'062
2120.3110.00	Anschaffung Büromöbel, Geräte		1'000	277.10	1'000	1'010	1'020	1'030	1'041	1'051	1'062
2120.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte		500		500	505	510	515	520	526	531
2120.3111.02	Anschaffung Geräte Werken			239.00							
2120.3113.00	Anschaffung Hardware	1'308.55		473.25	2'500	2'525	2'550	2'576	2'602	2'628	2'654
2120.3118.00	Software und Lizenzen	1'243.05	6'000	13'154.95	13'970	11'615	11'731	11'848	11'967	12'087	12'207

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	2022	B2023	heute	B2024	P2025	P2026	P2027	P2028	P2029	P2030
2120.3119.00	übrige Anschaffungen/Instrumente	687.00	500	398.50	500	505	510	515	520	526	531
2120.3130.00	Dienstleistungen Dritter	414.05	5'500	709.30	3'500	3'535	3'570	3'606	3'642	3'679	3'715
2120.3151.00	Unterhalt Geräte	367.40	1'200		1'000	1'010	1'020	1'030	1'041	1'051	1'062
2120.3151.01	Unterhalt Geräte Textiles Werken	474.60	500	459.40	1'000	1'010	1'020	1'030	1'041	1'051	1'062
2120.3162.00	Leasing Kopierer	5'135.55	6'700	4'441.28	6'700	6'767	6'835	6'903	6'972	7'042	7'112
2120.3170.00	Reisekosten und Spesen	260.00			300	303	306	309	312	315	318
2120.3170.02	Schulveranstaltungen	100.00									
2120.3171.00	Schulreisen	6'621.50	7'280	3'300.75	5'900	5'959	6'019	6'079	6'140	6'201	6'263
2120.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	54.00	100	2'583.20	100	101	102	103	104	105	106
2120.3300.00	Planmässige Abschreibungen	6'390.00	23'300	6'390.00	11'900	12'019	12'139	12'261	12'383	12'507	12'632
2120.3301.00	Ausserplanmässige Abschreibungen	-663.00									
2120.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden, Schulgelder Sonderpädagogik	19'735.20	8'500	11'320.00	10'000	10'100	10'201	10'303	10'406	10'510	10'615
2120.4260.00	Rückerstattungen Dritter	-2'539.20		-275.00							
2120.4611	Entschädigungen vom Kanton	-2'236.40		-6'176.75							
2140	Musikschule	74'563.25	67'000	67'084.40	77'000	77'770	78'548	79'333	80'127	80'928	81'737
2140.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden	74'563.25	67'000	67'084.40	77'000	77'770	78'548	79'333	80'127	80'928	81'737
2170	Schulliegenschaften	444'318.78	429'760	361'680.02	465'950	437'837	451'255	457'192	470'562	501'665	506'679
2170.3010.00	Löhne Hauswarte	176'112.20	136'000	106'505.00	140'000	141'400	142'814	144'242	145'685	147'141	148'613
2170.3010.01	Löhne Reinigungspersonal	48'537.05	49'000	34'960.00	58'000	58'580	59'166	59'757	60'355	60'959	61'568
2170.3040.00	Erziehungszulagen	2'877.00		2'489.00							
2170.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	12'726.52	12'000	-3'622.75	12'000	12'120	12'241	12'364	12'487	12'612	12'738
2170.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse PK	15'370.20	15'000	-1'497.50	15'000	15'150	15'302	15'455	15'609	15'765	15'923
2170.3053.00	AG-Beiträge UVG	669.65	2'400	-1'505.25	2'400	2'424	2'448	2'473	2'497	2'522	2'548
2170.3054.00	AG-Beiträge FAK	7'677.00	2'400	4'000.00	2'400	2'424	2'448	2'473	2'497	2'522	2'548
2170.3055.00	AG-Beiträge KTG	1'779.41	1'800		3'600	3'636	3'672	3'709	3'746	3'784	3'821
2170.3090.00	Aus- und Weiterbildung		1'000	786.20	7'000	800	2'250				
2170.3099.00	übriger Personalaufwand	423.00	2'200								
2170.3101.00	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	10'486.30	14'800	16'337.86	5'000	5'050	5'101	5'152	5'203	5'255	5'308
2170.3110.00	Anschaffung Mobiliar Einrichtung Innenräume	131.54		13.65							
2170.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Werkzeuge		5'000	201.60	1'000	1'010	1'020	1'030	1'041	1'051	1'062
2170.3111.02	Anschaffung Turmmaterial	844.65									
2170.3112	Dienstkleidung				250	250	250	250	250	250	250
2170.3119.00	übrige Anschaffungen, Beflagung, Geschirr, Ruhebänke, Instrumente	1'307.50									
2170.3120.00	Ver- und Entsorgung	39'571.53	48'700	9'374.85	42'000	42'420	42'844	43'273	43'705	44'142	44'584
2170.3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'349.20	4'000	14'740.42	4'000	4'040	4'080	4'121	4'162	4'204	4'246
2170.3131	Planungen und Projektierungen				10'000						

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	2022	B2023	heute	B2024	P2025	P2026	P2027	P2028	P2029	P2030
2170.3134.00	Versicherungsprämien	4'441.20	4'500	4'731.50	4'700	4'747	4'794	4'842	4'891	4'940	4'989
2170.3144.00	Baulicher Unterhalt Schulliegenschaften	10'311.38	35'000	18'619.84	38'000	8'380	8'464	8'548	8'634	8'720	8'807
2170.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen	2'967.95	1'400	4'054.90	17'700	17'877	18'056	18'236	18'419	18'603	18'789
2170.3151.02	Unterhalt Turnmaterial			380.70							
2170.3170.00	Spesen, Entschädigungen	2'927.00			1'500	1'515	1'530	1'545	1'561	1'577	1'592
2170.3300.00	Planmässige Abschreibungen	19'940.00	12'700	26'640.00	29'400	43'294	51'327	55'540	64'896	76'745	77'512
2170.3300.40	Planmässige Abschreibungen übr. Hochbauten	124'470.00	127'060	124'470.00	124'500	125'745	127'002	128'272	129'555	146'051	147'511
2170.3301	Ausserplanm. Abschreibungen	4'598.50									
2170.3930.00	Interne Verrechnung Betriebs- und Verwaltungskosten	2'000.00	1'800		2'000	2'020	2'040	2'061	2'081	2'102	2'123
2170.4240.00	Benützungsgebühren	-200.00									
2170.4910.01	Int. Verrechnung Löhne	-49'000.00	-47'000		-54'500	-55'045	-55'595	-56'151	-56'713	-57'280	-57'853
2174	Gemeinde-Magazin	15'213.53	19'230	12'304.33	21'580	21'776	21'974	22'173	22'375	22'579	22'785
2174.3090.00	Aus- und Weiterbildung	45.00	1'000	395.00							
2174.3100.00	Büromaterial	408.65	250	265.70	300	303	306	309	312	315	318
2174.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'444.85	2'000	2'544.18	1'500	1'515	1'530	1'545	1'561	1'577	1'592
2174.3111.00	Anschaffung Mobiliar Gebäude	278.00									
2174.3130	Dienstl. Dritter (Telefonie)	1'200.00	1'200	800.00	1'200	1'212	1'224	1'236	1'249	1'261	1'274
2174.3144.00	Baulicher Unterhalt Gemeindemagazin		2'000	509.55	1'000	1'010	1'020	1'030	1'041	1'051	1'062
2174.3151.00	Unterhalt Mobiliar, Maschinen	3'072.23		485.90	2'000	2'020	2'040	2'061	2'081	2'102	2'123
2174.3160.00	Miete Liegenschaften	8'164.80	8'200	6'804.00	8'200	8'282	8'365	8'448	8'533	8'618	8'704
2174.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien		3'500		5'500	5'555	5'611	5'667	5'723	5'781	5'838
2174.3900	Int. Verr. Warenbezüge	600.00		620.00	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000
2174.3930.00	Interne Verrechnung Betriebs- und Verwaltungskosten		1'200								
2174.4480.01	Miete Winterdienst Diepfingen		-120	-120.00	-120	-121	-122	-124	-125	-126	-127
2180	Schulergänzende Tagesbetreuung	5'522.60	6'300	12'060.30	11'850	11'969	12'088	12'209	12'331	12'454	12'579
2180.3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'484.00	1'300	1'449.00	5'000	5'050	5'101	5'152	5'203	5'255	5'308
2180.3631.00	Beiträge an Kanton			7'550.00							
2180.3636.00	Beiträge an private Organisationen	3'038.60	5'000	3'061.30	6'850	6'919	6'988	7'058	7'128	7'199	7'271
2190	Schulleitung und Schulrat	185'055.05	166'300	143'275.55	179'800	181'598	183'414	185'248	187'101	188'972	190'861
2190.3000.00	Schulrat	11'879.85	10'000		14'500	14'645	14'791	14'939	15'089	15'240	15'392
2190.3010.00	Löhne Schulsekretariat	36'244.75	27'000	31'450.20	20'000	20'200	20'402	20'606	20'812	21'020	21'230
2190.3020.00	Löhne Schulleitung	101'198.50	102'000	87'344.00	110'000	111'100	112'211	113'333	114'466	115'611	116'767
2190.3040.00	Erziehungszulagen	7'933.00	2'600	7'376.00	8'000	8'080	8'161	8'242	8'325	8'408	8'492
2190.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	10'967.58	9'200	4'789.30	11'000	11'110	11'221	11'333	11'447	11'561	11'677
2190.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse PK	12'158.65	12'000	10'567.60	12'000	12'120	12'241	12'364	12'487	12'612	12'738
2190.3053.00	AG-Beiträge UVG	509.33	100	-97.10	100	101	102	103	104	105	106

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	2022	B2023	heute	B2024	P2025	P2026	P2027	P2028	P2029	P2030
2190.3054.00	AG-Beiträge FAK	1'964.80	1'800	1'092.00	1'800	1'818	1'836	1'855	1'873	1'892	1'911
2190.3055.00	AG-Beiträge KTG	280.00	800		1'600	1'616	1'632	1'648	1'665	1'682	1'698
2190.3099.00	übriger Personalaufwand	653.85									
2190.3105	Schulleitung - Lebensmittel	685.45									
2190.3113.00	Anschaffung Hardware			161.55							
2190.3170	Reisekosten und Spesen	20.00									
2190.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	350.00	500	350.00	500	505	510	515	520	526	531
2190.3301	Ausserplanm. Abschreibungen	-83.71									
2190.3631.00	Beiträge an Kanton	293.00	300	242.00	300	303	306	309	312	315	318
2192	Volksschule, sonstiges	13'538.10	14'000	7'116.30	26'500	26'765	27'033	27'303	27'576	27'852	28'130
2192.3103.00	Bücher für Bibliothek	537.10	500	496.30	1'000	1'010	1'020	1'030	1'041	1'051	1'062
2192.3171.00	Skilager, Sporttag	300.00	800		800	808	816	824	832	841	849
2192.3634.00	Spitalbeschulung Kanton über Finanzausgleich	701.00	700	720.00	700	707	714	721	728	736	743
2192.3636.00	Schulsozialarbeit	12'000.00	12'000	5'900.00	24'000	24'240	24'482	24'727	24'975	25'224	25'476
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	54'142.69	35'850	40'532.14	70'640	71'346	72'060	72'780	73'508	74'243	74'986
32	Kultur allgemein	14'806.69	20'040	12'831.34	26'030	26'290	26'553	26'819	27'087	27'358	27'631
3210	Bibliotheken und Literatur	575.00	600	575.00	600	606	612	618	624	631	637
3210.3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	575.00	600	575.00	600	606	612	618	624	631	637
3290	Kultur, sonstiges	14'231.69	19'440	12'256.34	25'430	25'684	25'941	26'201	26'463	26'727	26'994
3290.3010.00	Abwartin, Waldhütte 1/2 Bürger	475.00	400	864.00	1'500	1'515	1'530	1'545	1'561	1'577	1'592
3290.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	41.85	30	-8.65	30	30	31	31	31	32	32
3290.3053.00	AG-Beiträge UVG	6.03									
3290.3054.00	AG-Beiträge FAK		10								
3290.3101.00	Waldhütte, Verbrauchsmaterial		1'200	11.80	1'200	1'212	1'224	1'236	1'249	1'261	1'274
3290.3119.00	übrige Anschaffungen		1'200	173.70	1'200	1'212	1'224	1'236	1'249	1'261	1'274
3290.3120	Ver-/Entsorgung (Strom, usw)	161.15	400	431.64	500	505	510	515	520	526	531
3290.3130.00	Dienstleistungen Dritter	871.10	3'000	83.65							
3290.3134.00	Sachversicherungsprämien	200.05	200	213.45	200	202	204	206	208	210	212
3290.3170.00	Kulturelle Veranstaltungen	1'645.25	900	1'474.30	900	909	918	927	937	946	955
3290.3199.00	Geburtstage / Jubiläen	1'304.93	4'300	1'347.50	11'800	11'918	12'037	12'158	12'279	12'402	12'526
3290.3300.00	Planmässige Abschreibungen Waldhütte	7'690.00	7'400	7'690.00	7'700	7'777	7'855	7'933	8'013	8'093	8'174
3290.3301.00	Ausserplanmässige Abschreibungen	293.33									
3290.3636.00	Beiträge an verschiedene Vereine und kulturelle Institutionen	2'593.00	1'900	1'950.00	1'900	1'919	1'938	1'958	1'977	1'997	2'017
3290.4240.01	Waldhütte, Benützungsgebühren	-1'050.00	-1'500	-1'975.05	-1'500	-1'515	-1'530	-1'545	-1'561	-1'577	-1'592

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	2022	B2023	heute	B2024	P2025	P2026	P2027	P2028	P2029	P2030
34	Sport und Freizeit	39'336.00	15'810	27'700.80	44'610	45'056	45'507	45'962	46'421	46'886	47'354
3410	Übriger Sport	33'772.00	10'210	21'153.30	38'810	39'198	39'590	39'986	40'386	40'790	41'198
3410.3000.00	Behörden und Kommissionen	224.65	250		260	263	265	268	271	273	276
3410.3101.00	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	4'549.95		3'404.50	5'000	5'050	5'101	5'152	5'203	5'255	5'308
3410.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte	37.50	1'000	261.75	2'750	2'778	2'805	2'833	2'862	2'890	2'919
3410.3120.00	Ver- und Entsorgung	5'921.90			7'000	7'070	7'141	7'212	7'284	7'357	7'431
3410.3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'734.75	4'000	5'431.45	4'000	4'040	4'080	4'121	4'162	4'204	4'246
3410.3134.00	Versicherungsprämien ISEKI	418.00	960	139.00	500	505	510	515	520	526	531
3410.3143.00	Baulicher Unterhalt übrige Tiefbauten/Sportanlage	992.40	3'000	609.65	1'000	1'010	1'020	1'030	1'041	1'051	1'062
3410.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, ISEKI	2'952.85	3'000	6'975.45	6'300	6'363	6'427	6'491	6'556	6'621	6'688
3410.3161	Maschinen Miete (ISEKI, usw.)			1'391.50							
3410.3300.40	Planm.Abschreib. VV Sportplatz	2'940.00		2'940.00	3'000	3'030	3'060	3'091	3'122	3'153	3'185
3410.3910.00	Int. Verr. Grünabfälle	11'000.00			11'000	11'110	11'221	11'333	11'447	11'561	11'677
3410.4930.00	Int. Verr. Betriebs- + Verwaltungskosten		-2'000		-2'000	-2'020	-2'040	-2'061	-2'081	-2'102	-2'123
3413	Kunsteisbahn	5'564.00	5'600	6'547.50	5'800	5'858	5'917	5'976	6'036	6'096	6'157
3413.3632.00	Beiträge an Gemeinden, Kunsteisbahn	5'564.00	5'600	6'547.50	5'800	5'858	5'917	5'976	6'036	6'096	6'157
4	GESUNDHEIT	356'783.15	426'900	340'451.03	438'700	443'087	447'518	451'993	456'513	461'078	465'689
41	Pflegeheime	225'483.50	300'200	215'741.20	300'200	303'202	306'234	309'296	312'389	315'513	318'668
4120	Pflegeheime	225'483.50	300'200	215'741.20	300'200	303'202	306'234	309'296	312'389	315'513	318'668
4120.3614.00	Entschädigung Altersheime	254'942.45	300'000	215'741.20	300'000	303'000	306'030	309'090	312'181	315'303	318'456
4120.3635.00	Beiträge an priv. Org./Pflegefinanzierung	82.70	200		200	202	204	206	208	210	212
4120.4260	Altersheime - Rückerstattungen	-29'541.65									
42	Ambulante Krankenpflege	122'494.10	112'500	113'728.80	123'000	124'230	125'472	126'727	127'994	129'274	130'567
4210	Ambulante Krankenpflege	122'494.10	112'500	113'728.80	123'000	124'230	125'472	126'727	127'994	129'274	130'567
4210.3635.00	Beiträge priv. Org. (Spitex, MVB,...)	118'002.70	111'000	108'913.00	118'000	119'180	120'372	121'576	122'791	124'019	125'259
4210.3636.00	Restkosten an ambl. Pflegekosten	4'491.40	3'200	4'815.80	5'000	5'050	5'101	5'152	5'203	5'255	5'308
4210.4611.00	Entschädigung vom Kanton für Hebammen		-1'700								
43	Gesundheitsprävention	8'805.55	10'000	8'931.03	11'000	11'110	11'221	11'333	11'447	11'561	11'677
4330	Schulgesundheitsdienst	1'500	1'500	186.58	500	505	510	515	520	526	531
4330.3109.00	Übriger Materialaufwand		1'000	75.75							
4330.3132.00	Honorar Schularzt		500	110.83	500	505	510	515	520	526	531

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	2022	B2023	heute	B2024	P2025	P2026	P2027	P2028	P2029	P2030
4331	Kinder- und Jugendzahnpflege	8'805.55	8'500	8'744.45	10'500	10'605	10'711	10'818	10'926	11'036	11'146
4331.3132.00	Honorare	71'951.70	60'000	39'901.25	70'000	70'700	71'407	72'121	72'842	73'571	74'306
	Kinder-/Jugendzahnpflege										
4331.3181	KJZ Abschreibungen	442.70	500		500	505	510	515	520	526	531
4331.4260.00	Rückerstattungen von Eltern KJZP	-55'288.35	-44'000	-31'156.80	-50'000	-50'500	-51'005	-51'515	-52'030	-52'551	-53'076
4331.4631.00	Beiträge von Kanton	-8'300.50	-8'000		-10'000	-10'100	-10'201	-10'303	-10'406	-10'510	-10'615
49	Übriges Gesundheitswesen		4'200	2'050.00	4'500	4'545	4'590	4'636	4'683	4'730	4'777
4901	Versorgungsregion		4'200	2'050.00	4'500	4'545	4'590	4'636	4'683	4'730	4'777
4901.3130.00	Dienstleistungen Dritter		4'200								
4901.3632	Versorgungsregion (APG, usw.)			2'050.00	4'500	4'545	4'590	4'636	4'683	4'730	4'777
5	SOZIALE SICHERHEIT	351'149.44	658'740	574'895.25	515'540	540'997	495'358	499'644	504'691	509'787	514'935
53	Alter und Hinterlassene	212'718.05	217'240	207'603.00	202'440	193'404	194'239	195'464	197'419	199'393	201'387
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	163'905.00	149'800	140'117.00	140'000	130'340	130'544	131'132	132'443	133'768	135'105
5320.3631.00	Beitrag Ergänzungsleistungen AHV	163'905.00	149'800	140'117.00	140'000	130'340	130'544	131'132	132'443	133'768	135'105
5350	Leistungen an das Alter	48'813.05	65'840	67'486.00	60'840	61'448	62'063	62'684	63'310	63'943	64'583
5350.3636.00	Beitrag an Pro Senectute	592.00	840		840	848	857	865	874	883	892
5350.3637.00	Zusatzbeiträge	78'967.00	90'000	80'371.00	90'000	90'900	91'809	92'727	93'654	94'591	95'537
5350.4260.00	Ergänzungsleistungen EL AHV/IV Rückerstattung Zusatzbeiträge Ergänzungsleistungen AHV/IV	-30'745.95	-25'000	-12'885.00	-30'000	-30'300	-30'603	-30'909	-31'218	-31'530	-31'846
54	Familie und Jugend	21'818.50	16'100	23'103.00	31'500	31'815	32'133	32'454	32'779	33'107	33'438
5440	Jugendschutz, allgemein	14'668.50	16'100	16'353.00	16'500	16'665	16'832	17'000	17'170	17'342	17'515
5440.3636.00	Beiträge an Jugendarbeit	14'668.50	16'100	16'353.00	16'500	16'665	16'832	17'000	17'170	17'342	17'515
5441	Kinder- und Jugendheime	7'150.00		6'750.00	15'000	15'150	15'302	15'455	15'609	15'765	15'923
5441.3636	Beiträge Kinder- & Jugendheime	7'150.00		6'750.00	15'000	15'150	15'302	15'455	15'609	15'765	15'923
56	Sozialer Wohnungsbau				5'000	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000
5601	Mietzinsbeiträge				5'000	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000
5601.3637	Mietzinsbeiträge an Private				10'000	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000
5601.4611	Kant.Beitrag Mietzinsbeiträge				-5'000	-5'000	-5'000	-5'000	-5'000	-5'000	-5'000
57	Sozialhilfe und Asylwesen	116'612.89	425'400	344'189.25	276'600	310'778	263'986	266'726	269'493	272'288	275'111
5720	Sozialhilfe	56'436.45	256'000	91'364.80	120'000	121'200	122'412	123'636	124'872	126'121	127'382

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	2022	B2023	heute	B2024	P2025	P2026	P2027	P2028	P2029	P2030
5720.3637.00	Beiträge an private Haushalte	202'205.50	311'000	84'492.15	200'000	202'000	204'020	206'060	208'121	210'202	212'304
5720.4260.00	Rückerstattung Dritter	-145'769.05	-50'000	6'872.65	-80'000	-80'800	-81'608	-82'424	-83'248	-84'081	-84'922
5720.4611.00	Entschädigungen vom Kanton KSA		-5'000								
5722	Sozialhilfe Asylbereich		10'000	-1'695.00	10'000	10'100	10'201	10'303	10'406	10'510	10'615
5722.3636.00	Beiträge an Asylheim		50'000		50'000	50'500	51'005	51'515	52'030	52'551	53'076
5722.3637.00	Beiträge an private Haushalte Asylheimbewohner 5730.4260		10'000		10'000	10'100	10'201	10'303	10'406	10'510	10'615
5722.4611.00	Rückerstattungen durch Kanton KSA anerK.Flüchtlinge		-50'000	-1'695.00	-50'000	-50'500	-51'005	-51'515	-52'030	-52'551	-53'076
5730	Asylwesen	10'926.65	107'000	192'276.70	92'900	125'241	76'593	77'459	78'334	79'217	80'109
5730.3010.00	Löhne Betriebspersonal Asylheim	78'034.50	86'000	63'262.75	100'000	84'000	84'840	85'688	86'545	87'411	88'285
5730.3040.00	Erziehungszulagen		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	4'868.25	5'500	-1'457.65	6'500	5'500	5'555	5'611	5'667	5'723	5'781
5730.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	9'327.00	10'000	-1'173.40	13'000	63'130	13'761	13'899	14'038	14'178	14'320
5730.3053.00	AG-Beiträge UVG	78.45	700	-498.75	900	700	707	714	721	728	736
5730.3054.00	AG-Beiträge FAK		1'100		1'100	1'111	1'122	1'133	1'145	1'156	1'168
5730.3055.00	AG-Beiträge KTG	608.00	700		1'400	1'000	1'010	1'020	1'030	1'041	1'051
5730.3099.00	Sonstiger Personalaufwand			250.00							
5730.3120.00	Ver- und Entsorgung	2'765.30	14'500	-805.50	3'500	3'535	3'570	3'606	3'642	3'679	3'715
5730.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	47'600.00	30'000		38'000	38'380	38'764	39'151	39'543	39'938	40'338
5730.3637.00	Beiträge an Private (Wohnh...)	138'200.05	120'000	389'278.45	200'000	202'000	204'020	206'060	208'121	210'202	212'304
5730.3930	Int. Verr. Verw. - Sozialhilfe	500.00									
5730.4260.00	Rückerstattungen durch Sozialhilfe anerK. Flüchtlinge 5722.3637		-15'000		-15'000	-15'150	-15'302	-15'455	-15'609	-15'765	-15'923
5730.4260.01	Rückerstattungen Dritter			-17'231.25							
5730.4611.00	Entschädigung von Kanton	-251'090.75	-150'000	-239'322.95	-250'000	-252'500	-255'025	-257'575	-260'151	-262'753	-265'380
5730.4612	Entschädigungen von Gemeinden	-19'964.15		-25.00	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000	-10'000
5790	Übriges Sozialwesen	49'249.79	52'400	62'242.75	53'700	54'237	54'779	55'327	55'880	56'439	57'004
5790.3000.00	Behörden und Kommissionen SHB	7'094.25	7'000	4'419.65	8'300	8'383	8'467	8'552	8'637	8'723	8'811
5790.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	323.34									
5790.3053.00	AG-Beiträge UVG	89.00									
5790.3054.00	AG-Beiträge FAK	63.00									
5790.3055.00	AG-Beiträge KTG	55.00									
5790.3090.00	Aus- und Weiterbildung			220.00							
5790.3130.00	Dienstleistungen Dritter	39'405.20	45'000	57'120.00	45'000	45'450	45'905	46'364	46'827	47'295	47'768
5790.3170.00	Reisekosten und Spesen	18.90		198.10							
5790.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'201.10	400	285.00	400	404	408	412	416	420	425
6	VERKEHR	108'216.33	147'640	67'342.56	154'250	150'777	152'268	153'775	155'297	156'834	158'386

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	2022	B2023	heute	B2024	P2025	P2026	P2027	P2028	P2029	P2030
61	Strassenverkehr	108'221.33	147'640	67'392.56	154'250	150'777	152'268	153'775	155'297	156'834	158'386
6150	Gemeindestrassen/Werkhof	108'221.33	147'640	67'392.56	154'250	150'777	152'268	153'775	155'297	156'834	158'386
6150.3055.00	AG-Beiträge KTG	1'086.03									
6150.3100.00	Büromaterial			66.90							
6150.3101.00	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	7'831.20	5'000	2'422.78	5'000	5'050	5'101	5'152	5'203	5'255	5'308
6150.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Fahrzeuge	176.00	500	1'552.30	4'500	4'545	4'590	4'636	4'683	4'730	4'777
6150.3112	Dienstkleider				1'600	1'600	1'600	1'600	1'600	1'600	1'600
6150.3120.00	Ver- und Entsorgung	5'720.72	12'000	7'752.20	7'000	7'070	7'141	7'212	7'284	7'357	7'431
6150.3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'488.35	17'200	17'413.75	17'500	17'675	17'852	18'030	18'211	18'393	18'577
6150.3131.00	Honorare Projekte/Planungen		5'000		5'000	5'050	5'101	5'152	5'203	5'255	5'308
6150.3134.00	Versicherungsprämien ISEKI	752.60	750	752.60	1'750	1'768	1'785	1'803	1'821	1'839	1'858
6150.3134.01	Versicherungsprämien Fahrzeuge	1'955.60	1'500	1'530.40	2'000	2'020	2'040	2'061	2'081	2'102	2'123
6150.3141.00	Baul. Unterh. Strassen/Wege	16'689.65	29'000	20'579.28	31'500	26'815	27'083	27'354	27'628	27'904	28'183
6150.3141.01	Baul. Unterh. Strassenbeleucht	3'850.05	1'500	2'644.90	1'000	1'010	1'020	1'030	1'041	1'051	1'062
6150.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	779.50	2'000	1'370.05	1'000	1'010	1'020	1'030	1'041	1'051	1'062
6150.3161.00	Miete, Benützungskosten Mobilien	5'703.80	1'500	1'626.30	3'500	3'535	3'570	3'606	3'642	3'679	3'715
6150.3300.00	Planmässige Abschreibungen übr. Tiefbauten VV	360.00		360.00	400	404	408	412	416	420	425
6150.3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege	9'380.00	13'890	10'380.00	11'700	11'817	11'935	12'055	12'175	12'297	12'420
6150.3300.40	Planmässige Abschreibungen übr. Hochbauten	1'130.00		1'130.00							
6150.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	1'590.00	1'600	1'590.00	1'600	1'616	1'632	1'648	1'665	1'682	1'698
6150.3301.00	Ausserplanmässige Abschreibungen	416.72									
6150.3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	14'119.00	14'200	14'119.00	14'200	14'342	14'485	14'630	14'777	14'924	15'074
6150.3900	Int. Verr. Warenbezüge			3'100.00							
6150.3910.01	Int. Verrechnung Löhne	49'000.00	44'000		49'000	49'490	49'985	50'485	50'990	51'499	52'014
6150.3930.00	Int. Verr. Betriebs- und Verwaltungskosten		2'000								
6150.4260.00	Rückerstattungen Dritter	-24'881.15		-8'683.90							
6150.4260.01	Rückerstattungen Diepfingen		-1'500	-12'314.00	-1'500	-1'515	-1'530	-1'545	-1'561	-1'577	-1'592
6150.4631.00	Gewerbeparkkarten	-2'926.74	-2'500		-2'500	-2'525	-2'550	-2'576	-2'602	-2'628	-2'654
62	Öffentlicher Verkehr	-5.00		-50.00							
6290	Übriger öffentlicher Verkehr	-5.00		-50.00							
6290.4250.00	Verkauf Tageskarten SBB	-5.00		-50.00							

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	2022	B2023	heute	B2024	P2025	P2026	P2027	P2028	P2029	P2030
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	66'633.20	65'300	271'084.55	65'100	65'751	66'409	67'073	67'743	68'421	69'105
71	Wasserversorgung			75'250.30			0		0	0	0
7101	Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)			75'250.30			0		0	0	0
7101.3091	Wasser - Personalkrütierung		3'000								
7101.3101.00	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial			293.25							
7101.3111.00	Werkzeuge, Maschinen und Apparate	1'327.00	500	311.10	2'000	2'020	2'040	2'061	2'081	2'102	2'123
7101.3120.00	Ver- und Entsorgung, Strom	2'908.45	6'800	4'619.75	8'000	8'080	8'161	8'242	8'325	8'408	8'492
7101.3130.00	Dienstleistungen, Honorare	18'080.05	13'000	42'627.60	26'000	26'260	26'523	26'788	27'056	27'326	27'600
7101.3132.00	Honorare, externe Berater	16'029.00	7'600	11'390.65	7'600	7'676	7'753	7'830	7'909	7'988	8'068
7101.3134.00	Versicherungsprämien	320.30	320	339.70	320	323	326	330	333	336	340
7101.3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten/Werkleitungen	4'927.60	12'000	7'443.50	22'000	22'220	22'442	22'667	22'893	23'122	23'353
7101.3151.00	Unterhalt Apparate, Geräte, Maschinen	794.40	3'000	1'593.00	3'000	3'030	3'060	3'091	3'122	3'153	3'185
7101.3300.00	Planm. Abschr. Wasser	8'258.47	8'300		1'000	1'010	1'020	1'030	1'041	1'051	1'062
7101.3409.00	Skonti a/Wasseranschlussgebühren	5'595.72	200	2'131.35	200	202	204	206	208	210	212
7101.3510.00	Einlagen in Spez.finan. (Gewinn)	92'446.23	32'580		33'980	34'320	34'663	35'010	35'360	35'713	36'070
7101.3611	Trinkwasserkontrolle Kant.Lab.	661.10	1'500		1'500	1'515	1'530	1'545	1'561	1'577	1'592
7101.3612.00	Betriebskosten Wühre	35'238.50	31'200	22'645.55	23'200	23'432	23'666	23'903	24'142	24'383	24'627
7101.4240.00	Wasserverkauf an Einwohner	-113'234.70	-120'000	-18'145.15	-120'000	-121'200	-122'412	-123'636	-124'872	-126'121	-127'382
7101.4240.02	Wasserverkauf Bauwasser	-185.70									
7101.4260.00	Rückerstattungen Dritter	-39.00									
7101.4391	Einnahmen aus IR Wasser	-73'127.42									
7101.4940.00	Verrechnete Kapitaldienste				-8'800	-8'888	-8'977	-9'067	-9'157	-9'249	-9'341
72	Abwasserbeseitigung			115'008.75					0		0
7201	Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)			115'008.75					0		0
7201.3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'285.05	1'000	160.00	11'000	11'110	11'221	11'333	11'447	11'561	11'677
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	15'880.20	7'500	0.05	15'000	15'150	15'302	15'455	15'609	15'765	15'923
7201.3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	9'111.20	36'300	240.00	43'800	44'238	44'680	45'127	45'578	46'034	46'495
7201.3300.00	Planm. Abschr. Abwassernetz				300	303	306	309	312	315	318
7201.3409.00	Skonti auf Abwasseranschlussgebühren	7.20									
7201.3510.00	Einlagen in Spez.finan. (Gewinn)	386'564.95	28'200		13'100	13'231	13'363	13'497	13'632	13'768	13'906
7201.3611.00	Entschädigung an Kanton ARA	144'446.50	120'000	139'571.20	120'000	121'200	122'412	123'636	124'872	126'121	127'382
7201.4210.00	Abwasser Bewilligungsgebühren	-18'319.35	-4'000	-25'071.70	-4'000	-4'040	-4'080	-4'121	-4'162	-4'204	-4'246

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	2022	B2023	heute	B2024	P2025	P2026	P2027	P2028	P2029	P2030
7201.4240.00	Abwassergebühren	-158'494.70	-190'000	109.20	-190'000	-191'900	-193'819	-195'757	-197'715	-199'692	-201'689
7201.4391.00	Einnahmen aus IR Abwasser	-388'481.05									
7201.4940.00	Verrechnete Kapitaldienste				-10'200	-10'302	-10'405	-10'509	-10'614	-10'720	-10'828
73	Abfallwirtschaft	14'630.25	11'600	46'722.45	11'600	11'716	11'833	11'951	12'071	12'192	12'314
7300	Abfallbewirtschaftung	14'630.25	11'600	350.35	11'600	11'716	11'833	11'951	12'071	12'192	12'314
7300.3000	Kadaver - Kom. & Entschädigung	1'294.80									
7300.3050	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV (Wasenmeister)	262.80									
7300.3130	Kadaverentsorgung		7'200		7'200	7'272	7'345	7'418	7'492	7'567	7'643
7300.3130.06	Kadaverentsorgung	8'967.20		350.35							
7300.3612	Betriebskosten Kadaversammelstelle	4'275.45	4'600		4'600	4'646	4'692	4'739	4'787	4'835	4'883
7300.4240.01	Kadavergebühren	-170.00	-200		-200	-202	-204	-206	-208	-210	-212
7301	Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)			46'372.10							
7301.3101	Kehrriechsäcke & -vignetten	9'575.85	20'000	40'477.50	26'000	26'260	26'523	26'788	27'056	27'326	27'600
7301.3111	Abfall - Anschaffungen	595.00		3'484.85							
7301.3130	Abfall - Dienstl. Dritter	35'118.35	49'000	32'046.65	44'200	44'642	45'088	45'539	45'995	46'455	46'919
7301.3130.02	Grüngut, Recycling	30'989.80	45'000	31'174.35	40'000	40'400	40'804	41'212	41'624	42'040	42'461
7301.3130.03	Deckmulde, Sperrgut, Altholz, Asbest, usw.	4'128.55	4'000	279.95	4'200	4'242	4'284	4'327	4'371	4'414	4'458
7301.3132	Abfall - Externe Berater			8'569.10							
7301.3161	Miete, Benützung Mobilien	1'033.90									
7301.3510	Einlagen in Spez.finanz. (Gewinn)	17'936.35			29'400	29'723	30'049	30'379	30'712	31'048	31'387
7301.3910	Abfall Int.Verr. - Dienstl.				5'000	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000
7301.3930	Int.Verr. Verw. - Abfall	500.00			500	505	510	515	520	526	531
7301.4240	Abfallbewirtschaftung	-47'395.45									
7301.4250	Verkauf Vignetten	-5'764.00	-60'000	-34'486.00	-92'000	-92'920	-93'849	-94'788	-95'736	-96'693	-97'660
7301.4250.01	Verkauf Abfallvignetten	-5'764.00	-12'000	-34'486.00	-20'000	-20'200	-20'402	-20'606	-20'812	-21'020	-21'230
7301.4250.02	Grüngutgebühren		-48'000		-72'000	-72'720	-73'447	-74'182	-74'923	-75'673	-76'429
7301.4510	Entnahmen aus Spez.finanz (Verlust)		-9'000								
7301.4900	Int. Verr. Warenbezüge	-600.00		-3'720.00	-2'000	-2'000	-2'000	-2'000	-2'000	-2'000	-2'000
7301.4910	Int. Verr. Grünabfälle	-11'000.00			-11'000	-11'110	-11'221	-11'333	-11'447	-11'561	-11'677
7301.4940	Int. Verr. kalk. Zinsen				-100	-100	-100	-100	-100	-100	-100
75	Arten- und Landschaftsschutz		1'000								
7500	Arten- und Landschaftsschutz		1'000								
7500.3130.00	Naturschutz/Pflegemassnahmen		1'000								

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	2022	B2023	heute	B2024	P2025	P2026	P2027	P2028	P2029	P2030
76	Tierhaltung und übriger Umweltschutz	406.95	300	-2'621.35	1'000	1'010	1'020	1'030	1'041	1'051	1'062
7610	Luftreinhaltung und Klimaschutz			-70.00							
7610.3130.00	Dienstleistungen Dritter			680.00							
7610.4240.00	Oelfeuerungskontrollen			-750.00							
7620	Hundehaltung	406.95	300	-2'551.35	1'000	1'010	1'020	1'030	1'041	1'051	1'062
7620.3101.00	Verbrauchsmaterial	1'478.70	1'000	929.75	1'000	1'010	1'020	1'030	1'041	1'051	1'062
	Hundehaltung/-versäuberung										
7620.3111.00	Geräte Hundeversäuberung	1'478.25	500	683.90	1'000	1'010	1'020	1'030	1'041	1'051	1'062
7620.3910.01	Int. Verr. Löhne		3'000		3'000	3'030	3'060	3'091	3'122	3'153	3'185
7620.3930	Int. Verr. Verw. - Hunde	2'000.00			2'000	2'020	2'040	2'061	2'081	2'102	2'123
7620.4240.00	Hundegebühren	-4'550.00	-4'200	-4'165.00	-6'000	-6'060	-6'121	-6'182	-6'244	-6'306	-6'369
77	Friedhof und Bestattung	37'106.40	38'000	34'315.40	38'000	38'380	38'764	39'151	39'543	39'938	40'338
7710	Friedhof und Bestattung	37'106.40	38'000	34'315.40	38'000	38'380	38'764	39'151	39'543	39'938	40'338
7710.3130.00	Dienstleistungen und Honorare	1'998.20									
7710.3612.00	Entschädigung an Friedhofverband	7'288.20	10'000	5'215.40	10'000	10'100	10'201	10'303	10'406	10'510	10'615
7710.3632.00	Beitrag an Friedhofgemeinde	27'820.00	28'000	29'100.00	28'000	28'280	28'563	28'848	29'137	29'428	29'723
79	Raumordnung	14'489.60	14'400	2'409.00	14'500	14'645	14'791	14'939	15'089	15'240	15'392
7900	Raumplanung	14'489.60	14'400	2'409.00	14'500	14'645	14'791	14'939	15'089	15'240	15'392
7900.3131.00	Planungen und Projekte	14'417.60		2'337.00							
	Zonenplan										
7900.3132.00	Honorar externe Berater, geol. Untersuchung, Planer		14'300		14'400	14'544	14'689	14'836	14'985	15'135	15'286
7900.3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	72.00	100	72.00	100	101	102	103	104	105	106
8	VOLKSWIRTSCHAFT	-6'064.50	-3'600	-5'159.50	-3'100	-3'131	-3'162	-3'194	-3'226	-3'258	-3'291
81	Landwirtschaft	-200.00	1'600	460.00	1'600	1'616	1'632	1'648	1'665	1'682	1'698
8140	Produktionsverbesserungen	-200.00	1'600	460.00	1'600	1'616	1'632	1'648	1'665	1'682	1'698
8140.3010.00	Löhne Betriebspersonal, Baumwärter, Ackerbaustelle	-800.00	1'000		1'000	1'010	1'020	1'030	1'041	1'051	1'062
8140.3635.00	Beiträge Bienenzüchter	600.00	600	460.00	600	606	612	618	624	631	637
83	Jagd und Fischerei	-1'492.50	-800	-461.50	-300	-303	-306	-309	-312	-315	-318
8300	Jagd und Fischerei	-1'492.50	-800	-461.50	-300	-303	-306	-309	-312	-315	-318
8300.3631.00	Beitrag an Fischhegefonds und an Wildschäden	479.50	200	479.50	700	707	714	721	728	736	743
8300.4100.00	Jagd- und Fischereipacht	-1'972.00	-1'000	-941.00	-1'000	-1'010	-1'020	-1'030	-1'041	-1'051	-1'062

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	2022	B2023	heute	B2024	P2025	P2026	P2027	P2028	P2029	P2030
87	Energie	-4'372.00	-4'400	-5'158.00	-4'400	-4'444	-4'488	-4'533	-4'579	-4'624	-4'671
8710	Elektrizität	-4'372.00	-4'400	-5'158.00	-4'400	-4'444	-4'488	-4'533	-4'579	-4'624	-4'671
8710.4120.00	Konzessionsabgabe	-4'372.00	-4'400	-5'158.00	-4'400	-4'444	-4'488	-4'533	-4'579	-4'624	-4'671
9	FINANZEN UND STEUERN	-4'478'120.96	-4'234'000	-3'674'483.48	-3'898'650	-4'299'941	-4'410'037	-4'440'558	-4'484'964	-4'529'813	-4'575'112
91	Steuern	-2'996'803.85	-2'558'600	-2'633'700.20	-2'647'200	-3'030'870	-3'120'141	-3'130'212	-3'161'514	-3'193'129	-3'225'061
9100	Steuern aktuelles Jahr	-2'516'777.05	-2'515'100	-2'350'770.40	-2'635'200	-3'018'750	-3'107'900	-3'117'848	-3'149'027	-3'180'517	-3'212'322
9100.3182.00	Wertberichtigung Steuern natürliche Personen		5'000		5'000	5'050	5'101	5'152	5'203	5'255	5'308
9100.4000	NP - Einkommenssteuer	-2'269'415.05	-2'318'000	-2'153'689.20	-2'387'400	-2'814'000	-2'895'000	-2'900'000	-2'929'000	-2'958'290	-2'987'873
9100.4000.00	NP - Einkommenssteuer	-2'180'960.30	-2'318'000	-2'095'365.80	-2'387'400	-2'814'000	-2'895'000	-2'900'000	-2'929'000	-2'958'290	-2'987'873
9100.4000.02	NP - Sondersteuern	-80'014.80		-58'519.45							
9100.4000.03	Differenzausbuchung	4.60		0.25							
9100.4000.20	Nach- und Strafsteuern	-8'825.00									
9100.4000.60	NP - Pausch. Steueranrechnung (Ertragsminderungskonto)	380.45		195.80							
9100.4001.00	NP - Vermögenssteuer	-166'966.70	-127'000	-124'529.20	-147'000	-137'000	-142'000	-145'000	-146'450	-147'915	-149'394
9100.4002.00	Quellensteuern	-41'601.95	-38'600	-17'000.00	-20'760	-41'800	-43'200	-44'000	-44'440	-44'884	-45'333
9100.4010.00	JP - Ertragssteuern	-28'778.45	-27'000	-46'531.75	-64'260	-20'900	-22'300	-23'000	-23'230	-23'462	-23'697
9100.4011.00	JP - Kapitalsteuern	-10'014.90	-9'500	-9'020.25	-20'780	-10'100	-10'500	-11'000	-11'110	-11'221	-11'333
9101	Steuern Vorjahre	-454'076.70	16'000	-255'771.80	16'000	16'160	16'322	16'485	16'650	16'816	16'984
9101.3183.00	NP Vorjahre - Steuerabschr.	5'159.20	16'000	9'057.80	16'000	16'160	16'322	16'485	16'650	16'816	16'984
9101.4000	NP Vorjahre - Einkommenssteuer	-425'981.45		-241'153.35							
9101.4000.00	NP Vorjahre - Einkommenssteuer	-415'080.45		-34'000.00							
9101.4000.02	NP Vorjahre - Sondersteuern	-10'761.55		-27'307.90							
9101.4000.03	NP Vorjahre - Diff.ausbuchung	207.65		179.60							
9101.4001.00	NP Vorjahre - Vermögenssteuer	-29'483.40		-45'703.00							
9101.4010.00	JP Vorjahre - Ertragssteuern	-2'791.10		24'399.45							
9101.4011.00	JP Vorjahre - Kapitalsteuern	-1'114.60		-2'184.95							
9101.4293.00	NP - Eing. abgeschr. Steuern	134.65		-187.75							
9102	Zinsendienst Steuern	-25'950.10	-59'500	-27'158.00	-28'000	-28'280	-28'563	-28'848	-29'137	-29'428	-29'723
9102.3403	Vergütungszinsen	1'837.45	2'500	1'693.60	2'000	2'020	2'040	2'061	2'081	2'102	2'123
9102.4403	Verzugszinsen	-27'787.55	-62'000	-28'851.60	-30'000	-30'300	-30'603	-30'909	-31'218	-31'530	-31'846
93	Finanz- und Lastenausgleich	-1'989'496.00	-1'649'300	-1'032'665.00	-1'240'900	-1'257'191	-1'276'064	-1'294'963	-1'307'913	-1'320'992	-1'334'202
9300	Finanz- und Lastenausgleich	-1'989'496.00	-1'649'300	-1'032'665.00	-1'240'900	-1'257'191	-1'276'064	-1'294'963	-1'307'913	-1'320'992	-1'334'202
9300.3625.00	Finanzierung Solidaritätsbeitrag	13'860.00	14'000	14'090.00	14'000	14'140	14'281	14'424	14'568	14'714	14'861
9300.3631.00	Kompensationsbeitrag ehem. Realschulbauten	40'426.00	31'600	31'580.00	23'000	13'534	4'511				
9300.4621.00	Sonderlastenabgeltung	-19'913.00	-20'000								

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	2022	B2023	heute	B2024	P2025	P2026	P2027	P2028	P2029	P2030
9300.4622.00	Finanzausgleichsbetrag	-1'755'123.00	-1'395'000	-824'263.00	-1'015'000	-1'025'150	-1'035'402	-1'045'756	-1'056'213	-1'066'775	-1'077'443
9300.4631.00	Kompensationszahlung 6. Primarschule und EL	-268'746.00	-268'500	-242'670.00	-251'500	-254'015	-256'555	-259'121	-261'712	-264'329	-266'972
9300.4631.01	Diverse Kompensationsleistungen		-11'400	-11'402.00	-11'400	-5'700	-2'900	-4'511	-4'556	-4'602	-4'648
94	Ertragsanteile an Bundeseinnahmen	-37'556.40	-56'200	-35'086.25	-63'550	-65'410	-67'897	-69'989	-70'689	-71'396	-72'110
9400	Ertragsanteile an Bundeseinnahmen	-37'556.40	-56'200	-35'086.25	-63'550	-65'410	-67'897	-69'989	-70'689	-71'396	-72'110
9400.4600.00	Ertragsanteile an Bundessteuern	-37'556.40	-56'200	-35'086.25	-63'550	-65'410	-67'897	-69'989	-70'689	-71'396	-72'110
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	27'637.77	23'100	27'361.07	46'500	46'965	47'435	47'909	48'388	48'872	49'361
9610	Zinsen	22'632.22	22'700	26'588.92	41'800	42'218	42'640	43'067	43'497	43'932	44'372
9610.3130.00	Bank- und Postkontospesen	615.39	600	588.02	600	606	612	618	624	631	637
9610.3400.01	Verzinsung laufende Finanzverbindlichkeiten	216.83	300		300	303	306	309	312	315	318
9610.3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	21'800.00	21'800	26'000.00	21'800	22'018	22'238	22'461	22'685	22'912	23'141
9610.3499.00	Übriger Finanzaufwand			0.90							
9610.3940.00	Interne Verrechnungen Zinsen				19'100	19'291	19'484	19'679	19'876	20'074	20'275
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	5'005.55	400	772.15	4'700	4'747	4'794	4'842	4'891	4'940	4'989
9630.3120.00	Ver- und Entsorgung	531.85		162.70	600	606	612	618	624	631	637
9630.3134.00	Sachversicherungen	557.70		609.45	600	606	612	618	624	631	637
9630.3439	Übriger Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen		1'900								
9630.3930	Int. Verr. Verw. - Lieg.	5'000.00			5'000	5'050	5'101	5'152	5'203	5'255	5'308
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	-1'508.48	-1'000	-393.10	-1'500	-1'515	-1'530	-1'545	-1'561	-1'577	-1'592
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	-1'508.48	-1'000	-393.10	-1'500	-1'515	-1'530	-1'545	-1'561	-1'577	-1'592
9710.4699.00	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	-1'508.48	-1'000	-393.10	-1'500	-1'515	-1'530	-1'545	-1'561	-1'577	-1'592
99	Nicht aufgeteilte Posten	519'606.00	8'000		8'000	8'080	8'161	8'242	8'325	8'408	8'492
9900	Finanzpolitische Reserve	500'000.00									
9900.3894	Finanzpol. Reserve - Einlage	500'000.00									
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	19'606.00	8'000		8'000	8'080	8'161	8'242	8'325	8'408	8'492

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	2022	B2023	heute	B2024	P2025	P2026	P2027	P2028	P2029	P2030
9950.3010.00	Rückstellungen Ferien/Überzeit Verwaltungs- und Betriebspersonal	19'606.00	8'000		8'000	8'080	8'161	8'242	8'325	8'408	8'492
	Total	-709'514.79	66'894	-184'708.68	296'310	-112'717	-212'147	-199'929	-170'977	-136'036	-137'346
	Gesamttotal	-709'514.79	66'894	-184'708.68	296'310	-112'717	-212'147	-199'929	-170'977	-136'036	-137'346

Konto	Investitionsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung IR HRM2	2022	B2023	per heute	B2024	P2025	P2026	P2027	P2028	P2029	P2030
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG		8'000		300'000	280'000		513'000	306'000		349'000
02	Allgemeine Dienste		8'000		300'000	280'000		513'000	306'000		349'000
0220	Allgemeine Dienste							30'000			
0220.5060.01	Verw. - Server							30'000			
0290	Verwaltungsliegenschaften		8'000		300'000	280'000		483'000	306'000		349'000
0290.5040.00	(P) Hochbauten Verwaltungsgebäude <i>1 Umbau Verwaltungsgebäude</i>				250'000 250'000						
0290.5040.05	B20 - Fenster					280'000					
0290.5040.06	B20 - Steildach, Fassade, Heizung							483'000			
0290.5040.07	B20 - Starkstromanlage								306'000		
0290.5040.08	B20 - Substanz										349'000
0290.5060.02	Umbau Verwaltung Mobiliar <i>1 Mobiliar Verwaltung (Schätzung)</i>				50'000 50'000						
0290.5060.03	Schlüsseleratz		8'000								
2	BILDUNG	33'378.40	71'000	49'846.90	45'000	228'000	55'000	264'000	395'000		90'000
21	Obligatorische Schule	33'378.40	71'000	49'846.90	45'000	228'000	55'000	264'000	395'000		90'000
2120	Primarschule	33'378.40	27'000	32'705.80							
2120.5060.00	Mobilien, Geräte	33'378.40		4'784.55							
2120.5060.01	IT Hardware		27'000	27'921.25							
2170	Schulliegenschaften		24'000		45'000	228'000	55'000	264'000	167'000		90'000
2170.5040.06	KG - Steildach, Fenster, innen					228'000					
2170.5040.07	KG - Heizung						29'000				
2170.5040.08	KG - Fassade							64'000			
2170.5040.09	KG - Substanz, Innenausbau										90'000
2170.5040.11	SH - Heizung						26'000				
2170.5040.12	SH - Dach, Fenster, Fassade							200'000			
2170.5040.13	SH - Starkstromanlagen								167'000		
2170.5040.15	SH - Schulzimmer Sanierung / Ph Scheidegger (Boden, Decken, Leuchten)				45'000						
2170.5060.01	Schlüsseleratz		24'000								
2173	Mehrzweckhalle								228'000		
2173.5040.02	MZH - Starkstromanlagen								228'000		
2174	Gemeindemagazin		20'000	17'141.10							
2174.5060.00	Rasenmäher		20'000	17'141.10							

Konto	Investitionsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung IR HRM2	2022	B2023	per heute	B2024	P2025	P2026	P2027	P2028	P2029	P2030
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE		120'000		250'000						
34	Sport und Freizeit		120'000		250'000						
3410	Übriger Sport		120'000		250'000						
3410.5030.00	(P) Tartanplatz inkl. Laufbahn		120'000		250'000						
6	VERKEHR	40'154.60	50'000		265'000						
61	Strassenverkehr	40'154.60	50'000		265'000						
6150	Gemeindestrassen/Werkhof	40'154.60	50'000		265'000						
6150.5010.13	Str.Sanierung Blitten,Erlen,..	40'154.60	50'000								
6150.5010.17	2024 - Sanierung Grienweg				60'000						
6150.5010.18	2024 - Sanierung Blitten				80'000						
6150.5010.19	2024 - Sanierung Langacker				70'000						
6150.5060.01	Gemeindefahrzeug Werkhof <i>4 neues Fahrzeug gem. Offerte Hamedan</i>				55'000 55'000						
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	-747'550.55	95'000	-35'098.90	200'080						
71	Wasserversorgung	-359'069.50	30'000	-16'898.85	130'080						
7101	Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)	-359'069.50	30'000	-16'898.85	130'080						
7101.5030.01	Wasserleitung Schürain		50'000		50'000						
7101.5620.71	2024 Sanierung Systemsteuerung / gem. Budget RWV 2024				80'080						
7101.6371.00	Wasseranschlussbeiträge	-359'069.50	-20'000	-16'898.85							
72	Abwasserbeseitigung	-388'481.05	-5'000	-18'200.05							
7201	Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)	-388'481.05	-5'000	-18'200.05							
7201.5030.03	Drainage Werkleitungen		15'000								
7201.6371.00	Kanalanschlussbeiträge	-388'481.05	-20'000	-18'200.05							
79	Raumordnung		70'000		70'000						
7900	Raumplanung		70'000		70'000						
7900.5290.00	Baulandumlegung Langacher		70'000		70'000						
	Total	-674'017.55	344'000	14'748.00	1'060'080	508'000	55'000	777'000	701'000		439'000
	Gesamttotal	-674'017.55	344'000	14'748.00	1'060'080	508'000	55'000	777'000	701'000		439'000

V Steuerfüsse, Gebühren und Feuerwehersatzabgabe

Einwohnergemeinde

Thürnen

Jahr

2024

I. Steuern

1. Steuerfuss natürliche Personen	56.00	% der Staatssteuer
2. Steuerfuss juristische Personen (alle Steuerarten gleich)	55.00	% der Staatssteuer
3.1 Steuerfuss juristische Personen (Kapitalsteuer)		% der Staatssteuer
3.2 Steuerfuss juristische Personen (Ertragssteuer)		% der Staatssteuer
3.3 Steuerfuss juristische Personen (Sondersatz)		% der Staatssteuer

II. Gebühren (wiederkehrende, d.h. ohne Anschluss- und Erschliessungsgebühren)

falls MwSt-pflichtig:
inkl. oder exkl. Mwst.

1. Wassergebühren	Mehrwertsteuerpflichtig	ja		
1.1 Wasserzins		1.00	Fr./m ³	inkl.
1.2 Jährliche Grundgebühr pro Haushalt		10.00	Fr.	inkl.
1.3 Jährliche Grundgebühr in ‰ des Brandversicherungswertes			‰	
1.4 Jährliche Wasserzählermiete eines durchschnittlichen EFH		10.00	Fr.	inkl.
1.5 Andere, welche Grundgebühr für Alleinst. In EFH		5.00	...	
2. Abwassergebühren	Mehrwertsteuerpflichtig	ja		
2.1 Schmutzwasser		1.60	Fr./m ³	exkl.
2.2 Meteorwasser		0.50	pro m ²	exkl. 1)
2.3 Grundgebühr pro Haushalt		25.00	Fr.	exkl. 2)
2.4 Andere, welche				exkl.
3. Kehrrichtgebühr	Mehrwertsteuerpflichtig	nein		
3.1 Eine Vignette 35 Liter-Sack		2.90	Fr.	
3.2 Jährliche Grundgebühren pro Haushalt		0.00	Fr.	3)
4. Antennengebühr	Mehrwertsteuerpflichtig			
4.1 Monatliche Benutzungsgebühr pro Wohnung			Fr.	
5. Hundegebühr				
5.1 Jährliche Gebühr für den ersten Hund		90.00	Fr.	
5.2 Jährliche Gebühr für den zweiten Hund		90.00	Fr.	
III. Feuerwehersatzabgabe				
1. Jährliche Grundgebühr			Fr.	
2.1 Einkommensabhängige Ersatzabgabe			% der Staatssteuer	
			% der Gemeindesteuer	
		0.50	% vom steuerbaren Einkommen	
2.2 Andere, welche	
3.1 Jährlicher Minimalbetrag pro Ersatzabgabepflichtigen			Fr.	
3.2 Jährlicher Maximalbetrag pro Ersatzabgabepflichtigen		300.00	Fr.	

Bemerkungen:

- 1) Die Meteorgebühr beträgt mit Trennsystem CHF 0.20 pro m².
- 2) Der Grundbetrag je weitere 1 bis 400 m³ Meteorwasser beträgt CHF 35.00
- 3) Grüngut 0.60 CHF/kg - 18.00 CHF/Bogen à 10 Vignetten für Astbündel
- Kadaverentsorgung 5.00 CHF/Kleintier bis 10kg - 15.00 CHF/10-50kg - 45 CHF/51-100kg - 0.70 CHF/je weiteres kg

Für die Richtigkeit der Angaben:

Kontaktperson, Telefon: Gautschi Manja, 061 975 80 31

Email: manja.gautschi@thuernen.bl.ch

Ort, Datum: Thürnen, 21. November 2023

Stempel, Unterschrift:

--