



Einwohnergemeinde Thürnen

2025 Budget

13. November 2024

Ergebnisse

Einwohnergemeinde	- 216'991	CHF
Wasser	- 47'350	CHF
Abwasser	- 34'850	CHF
Abfall	24'420	CHF

Investitionsrechnung Nettoaufwand 645'000 CHF

GR genehmigt 24. September 2024
GRPK gewürdigt 04. November 2024

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 - 24 Detail - **Erfolgsrechnung** nach Funktionen

25 Detail - **Investitionsrechnung** nach Funktionen

26* Auflistung - **Investitionen**

27-28 **RGPK**- Bericht der Rechnungsprüfungskommission

29 **GV** - Beschlussprotokoll

30 - 47* **Finanzplan** (Basis Budget 2025, Planjahre 2025-31) - Erfolgsrechnung

48 - 49* **Finanzplan** (Basis Budget 2025, Planjahre 2025-31) - Investitionsrechnung

50 Steuer- und Gebührensätze 2025



Erläuterungen zur Rechnungslegung öffentlicher Haushalte

Die folgenden Erklärungen dienen zum besseren Verständnis der Gemeinderrechnung.

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

Erfolgsrechnung

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

Investitionsrechnung

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

Abschreibungen

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

kategorisierte Nutzungsdauer genutzt werden kann, muss die Nutzungsdauer verkürzt werden und es sind zusätzlich zu den planmässigen, ausserplanmässigen 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 Wasserversorgung (Funktion 7101), die Abwasserbeseitigung (7201) sowie die Abfallbeseitigung (7301) zu führen. Weitere Spezialfinanzierungen kann die Gemeinde selber auf der Grundlage eines Reglements bestimmen (z.B. Antennenanlage). Verwaltungsinterne Leistungen sind als interne Verrechnungen auszuweisen, wenn sie für oder durch Spezialfinanzierungen erfolgen. Um die Querfinanzierung dieser Bereiche durch allgemeine Steuermittel zu verhindern, werden die entsprechenden Funktionen im Rahmen des Rechnungsabschlusses „neutralisiert“, und ihr Saldo mit dem Kapitalkonto der jeweiligen Spezialfinanzierung verrechnet. Aufwand und Ertrag der Spezialfinanzierung sind damit gleich hoch, die Funktionen der Spezialfinanzierungen sind saldoneutral. Das Gesamtergebnis der Rechnung ist deshalb gleich dem Ergebnis des allgemeinen Haushalts.



Ausgewählte Erläuterungen

Erfolgsrechnung

Die Erfolgsrechnung des Budget 2025 der Einwohnergemeinde Thürnen sieht bei Aufwänden von CHF 5'894'545 und Einnahmen von CHF 5'677'554 einen **Verlust CHF 216'991** vor.

Das Budget 2025 schliesst rund CHF 80'000 besser ab als das Budget 2024. Hauptgrund ist der um CHF 300'000 höher erwartete Finanzausgleich.

Im Budget 2025 der Einwohnergemeinde ist neu auch die Bürgergemeinde integriert. Die von der Bürgergemeinde übernommenen Positionen finden sich im Bereich der Verwaltung Funktion 0220 und in der Forstwirtschaft Funktion 8200.

Bürgergemeinde - Übernahme der Erfolgsrechnungskonten

Die Konten der Bürgergemeinde werden wie folgt in den Kontenrahmen der Einwohnergemeinde implementiert:

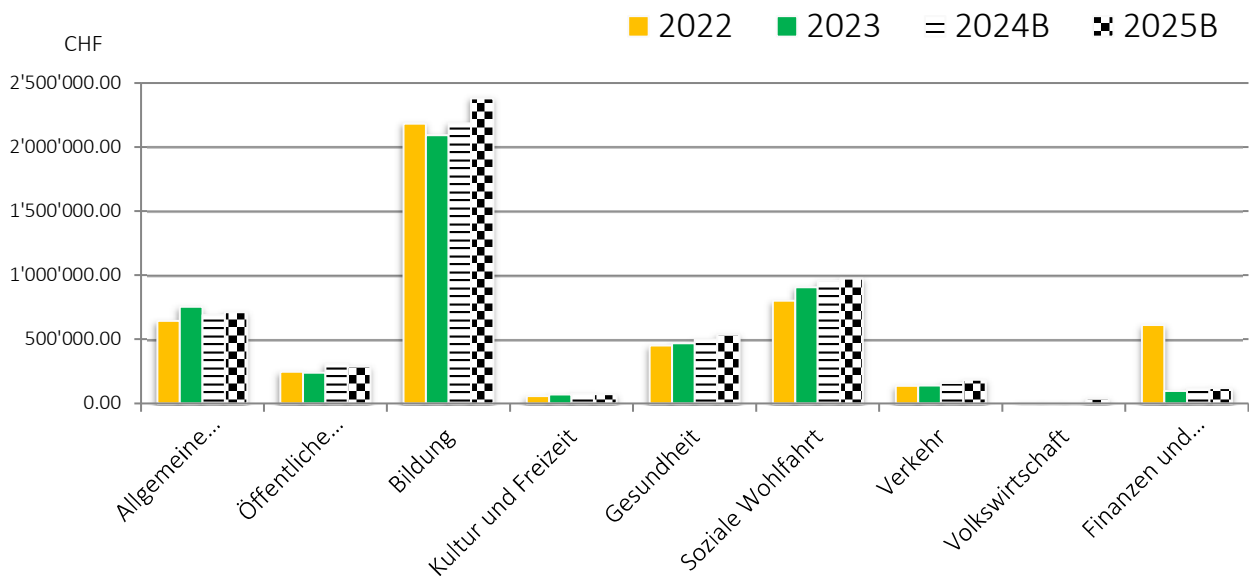
Bürgergemeinde Thürnen		Einwohnergemeinde Thürnen	
Bezeichnung	Konto	Konto	Bezeichnung
Allgemeine Verwaltung	0	0	ALLGEMEINE VERWALTUNG
Allgemeine Verwaltung Bürgerrechnung	029	0220	Allgemeine Dienste
Behörden, Komm., Sitzungen	029.300.00		
Büromaterial	029.310.00	-	
Dienstl., Förderung Kultur (Banntag)	029.318.00	3290.3130	Dienstl. Dritter (Banntag)
Verband BL Bürgergemeinden.	029.363	0220.3636	Mitgliederbeiträge
Geb. für Amtshandlungen, Einbürgerungen	029.431.00	0220.4240.03	Gebühren für Einbürgerungen
Benützungsgebühren Tischgarnituren	029.434.00	3290.4240.03	Benützungsgebühr Tischgarnitur
Volkswirtschaft	8	8	VOLKSWIRTSCHAFT
Forstwirtschaft	810	8200	Forstwirtschaft
Löhne Verw.- + Betriebspersonal	810.301.00	8200.3010	Waldhütte - Lohn Hüttenwart
AG-Beiträge UVG	810.305.00	8200.3053	Waldhütte - AG Beitrag UVG
AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	810.305.01	8200.3050	Waldhütte - AG Beitrag AHV/IV/EO/ALV
AG-Beiträge FAK	810.305.04	8200.3054	Waldhütte - AG Beitrag FAK
Büromaterial, Drucksachen	810.310.00	-	
Übriger Unterhalt durch Dritte	810.315.00	8200.3144	Unterhalt an Hochbauten
Spesenentschädigungen	810.317.00	-	
Dienstl., Honorare	810.318.00	8200.3130	Waldhütte - Dienstl. Dritter
Übriger Sachaufw. (Waldhütte)	810.319.00	8200.3101	Waldhütte - Verbrauchsmaterial
Waldpflege	810.319.01	-	
Ordentliche Abschreibungen	810.331.00	8200.3300	Planmässige Abschreibungen VV
Verkäufe/Vermietung (Waldhütte)	810.435.00	8200.4470	Waldhütte - Vermietung
Rückerstattungen	810.436.00	8200.4260	Forst - Rückerstattungen
Rückerstattungen Zweckverbände	810.453.00	8200.4260	Forst - Rückerstattungen
Beiträge von Zweckverband (Gewinnausschüttung)	810.463.00	8200.4462	Ertrag Forstrevier
Finanzen und Steuern	9	9	FINANZEN UND STEUERN
Kapital u. Zinsdienst	940	9610	Zinsen
Kapitalerträge	940.422.00	9610.4400.00	Zinsen flüssige Mittel



Neu wird die Waldhütte unter der Funktion 8200 verbucht und nicht mehr wie bisher unter der Funktion 3290.
Die Übernahme der Bilanzwerte, bzw. der Vermögenswerte wird mit dem Abschluss 2024 vollzogen.

Mittelverwendung

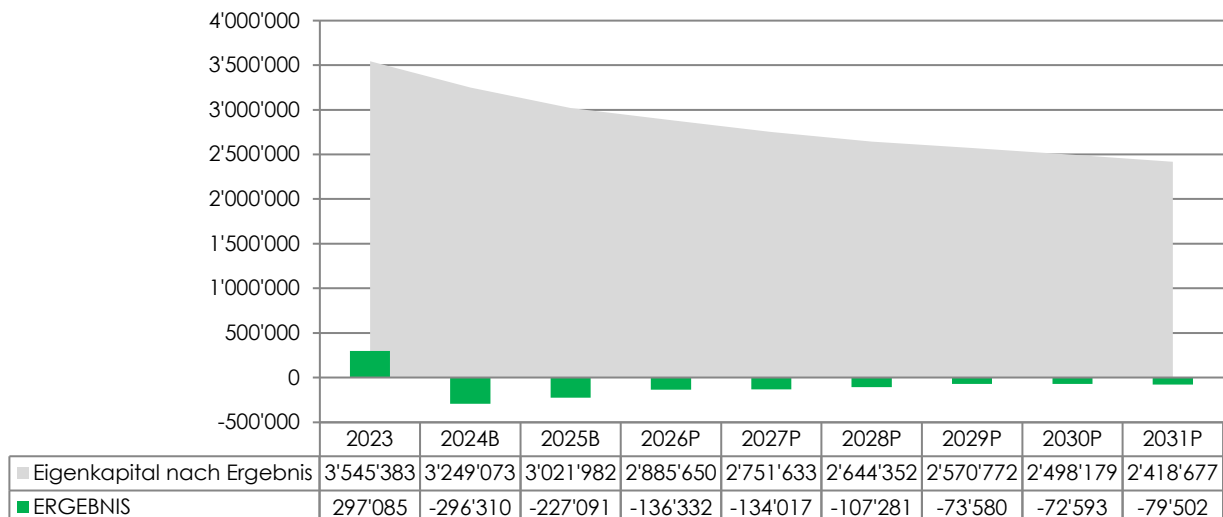
Die Bruttoaufwände im Budget 2025 sind wie folgt verteilt:



Datenbasis für die Tabelle sind die Aufwände aus dem Erfolgsrechnungszusammenzug nach Funktionen auf Seite 10.

Finanzplan

Der Finanzplan für die Jahre 2025 – 2031 (Seite 30-47) basiert auf dem Budget 2025. Es wird mit einer Teuerung von 1% gerechnet. Das Ergebnis bleibt weiterhin auch bis 2031 negativ. Das bedeutet, dass das strukturelle Problem der Einwohnergemeinde Thürnen noch nicht behoben ist und weitere Massnahmen nötig werden um den Haushalt auszugleichen.





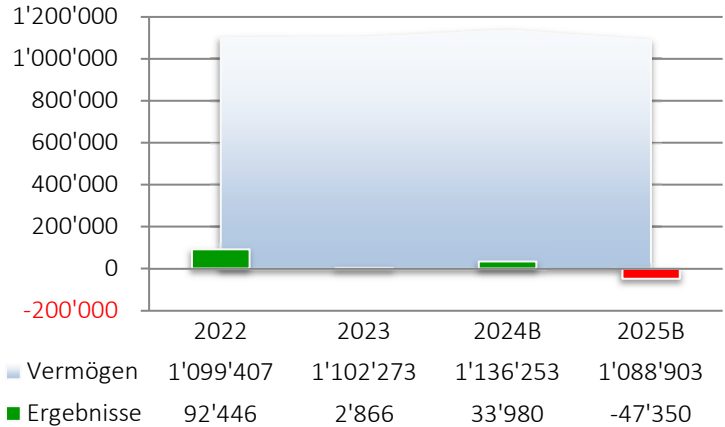
Spezialfinanzierungen

7101 - Wasser

Die Wasserkasse sieht einen **Verlust** von **CHF 47'350** vor.

Hauptgründe sind die rund CHF 7'000 Mindereinnahmen für den Verbrauch und die um rund CHF 20'000 höheren Betriebskosten Wühre.

Die Wasserkasse verfügt über genügend Eigenkapital um den Verlust zu tragen. Treffen die Budgets wie geplant ein, besteht Ende 2025 ein Eigenkapital von immer noch komfortablen CHF 1.09 Mio.

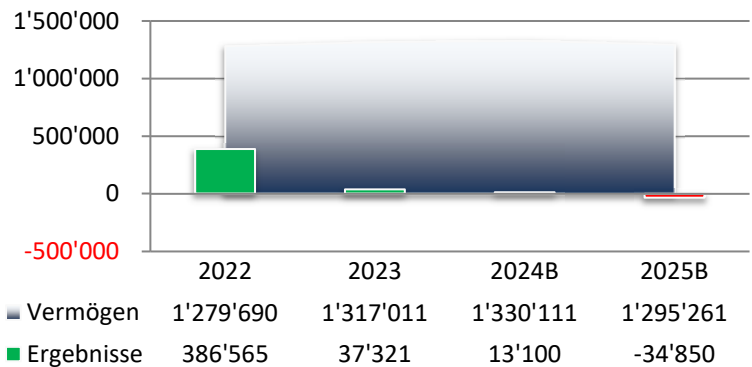


7201 - Abwasser

Die Abwasserkasse schliesst im Budget 2025 ebenfalls mit einem **Verlust** von **CHF 34'850**.

Hauptgrund auch hier die rund CHF 30'000 Mindererträge in den Einnahmen und CHF 20'000 Mehrkosten für die ARA.

Das Eigenkapital ist wie bei der Wasserkasse gross genug um den Verlust zu tragen und wird Ende 2025 immer noch komfortable CHF 1.3 Mio. ausweisen.



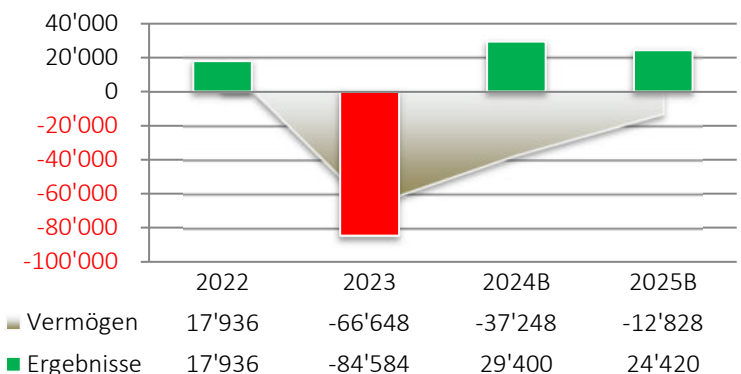
7301 - Abfall

Seit 2022 wird die Abfallkasse korrekt als Spezialfinanzierung geführt. Wegen den Unklarheiten betreffend Grüngutgebühren mussten 2023 die Gebühren 2022 zurückvergütet werden, was in der Jahresrechnung 2023 zu einem Verlust von über CHF 66'000 geführt hatte. Weil die Einwohnergemeindeversammlung an der Budget 2024 – Versammlung keine Grüngutgebühren genehmigte, wird 2024 wieder zu einem Verlust kommen, entgegen dem Budget 2024.

Um jetzt keine zusätzlichen Gebühren zur Deckung des Bilanzfehlbetrages erheben zu müssen, soll eine einmalige Sondereinlage von CHF 120'000 eingelegt werden. Die

Einlage muss von der Einwohnergemeindeversammlung genehmigt werden. Vom Regierungsrat ist sie genehmigt, unter der Bedingung, dass Grüngutgebühren erhoben werden.

Im Budget 2025 wird mit einem **Gewinn von CHF 24'420** gerechnet.





Investitionen

Bisher laufende Projekte

Schlüsselerersatz

Projekt wird im 2024 abgeschlossen. Restkredit **CHF 0.**

Wasserringleitung Schürrain

Im Oktober 2024 soll gemäss neuer Bauherrschafft mit dem Projekt begonnen werden, weshalb die Wasserringleitung voraussichtlich im Jahr 2025 erstellt werden muss. Daher sind im Budget 2025 erneut **CHF 50'000.00** eingestellt.

Baulandumlegung Langacker

Das Projekt ist in der Planungsphase. Erste Machbarkeits- und Analysestudien sind in der Ausarbeitung und werden laufend Kosten verursachen, die mit den eingestellten **CHF 70'000** gedeckt werden sollen.

Schulzimmer Sanierung

Die Sanierung eines Schulzimmers (**CHF 45'000**) ist aktuell in der Planungsphase und wird voraussichtlich im Sommer 2025 ausgeführt. Aufgrund der Kündigung der regionalen Bauverwaltung und die dadurch entstandene Vakanz konnte das Projekt nicht wie geplant im 2024 umgesetzt werden.

Tartanplatz inkl. Laufbahn

Die Sanierung Sportplatz wurde mit Sondervorlage am 11. April 2024 durch die Einwohnergemeindeversammlung mit einem Kredit in der Höhe von **CHF 600'000.00** genehmigt. Am 26. August 2024 war Baubeginn für die Sanie-

rung des Sportplatzes. Aufgrund der Witterungsverhältnisse (Nässe und Kälte) musste der Einbau des Sportbelags auf Frühling 2025 verschoben.

Strassensanierungen

Feldweg zum Hof Langacker

Die Feldwegsanie rung zum Hof Langacker ist für Frühling 2025 vorgesehen, Kostenschätzung **CHF 60'000.**

Strassensanierung Blitten

Die Strassensanierung Blitten (**CHF 80'000**) wird bis zum Bauabschluss des aktuell laufenden Bauprojektes «Zweifamilienhaus» aufgeschoben. Voraussichtliche Ausführung neu im 2026 (siehe Finanzplan).

Strassensanierung Langacker

Die Strassensanierung Langacker wird auf den Frühling 2025 verschoben.

Im Rahmen der Projektierung wurde festgestellt, dass ein Wasserleitungseratz notwendig ist. Strassen- und Wasserleitungssanie rung werden miteinander terminiert und ausgeführt. Das Projekt ist als **Sondervorlage** der Einwohnergemeindeversammlung aufbereitet. Auftragsvolumen **CHF 305'000**

Sanierung Systemsteuerung

Die Sanierung wird 2025 abgeschlossen. Die Aufträge wurden im November 2024 aus gelöst.

Neue Projekte

Strassensanierung Brandhof / Erlen

Die Sanierung der Strasse zum Brandhof / Erlen ist schon länger pendent. Aktuell werden die Zuständigkeiten geklärt, damit 2025 saniert werden kann. Kostenschätzung **CHF 80'000**

Geplante Projekte (P)

Hochbauten Verwaltungsgebäude

Derzeit werden die Plangrundlagen erarbeitet, damit der Umbau des Verwaltungsgebäudes der Einwohnergemeindeversammlung ungefähr im Sommer 2025 als Sondervorlage vorgelegt werden kann.



Weitere Bemerkungen zu ausgewählten Konten

00 ALLGEMEINE VERWALTUNG

Bemerkung	2025 Budget	2024 Budget	Diff.
0110 – Legislative Diese Kosten waren bisher in der Funktion 0120 erfasst, gehören aber korrekterweise in die Funktion 0110, was mit dem Budget 2025 korrigiert wird.	11'520	0	11'520
0220.3010 – Löhne Verwaltung Mit der Erhöhung des Pensums Sachbearbeitung um 10% werden die Kosten für die externe Finanzverwaltung reduziert. Ebenfalls wird ein Teuerungsausgleich von 1.4% gewährt.	198'800	168'000	30'800
0220.3130 – Dienstleistungen Dritter Siehe Bemerkung zu 0220.3010.	46'080	79'280	-33'200
0220.3153 – Informatikunterhalt Hardware Die Kosten für den jährlichen Unterhalt der Hardware werden tiefer geschätzt.	9'500	25'000	-15'500

01 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT

Bemerkung	2025 Budget	2024 Budget	Diff.
1401.3634 - KESB Gemäss den Aufwänden in den vergangenen Jahren ist hier mit weniger Kosten zu rechnen.	120'000	130'000	-10'000

02 BILDUNG

Bemerkung	2025 Budget	2024 Budget	Diff.
2110.3020 – Löhne Kindergarten Mehr Löhne, wegen mehr Kindern und Teuerung.	238'500	172'000	66'500
2110.3110 – Anschaffung Büromobiliar Ersatz diverses, überaltetes Mobiliar.	33'000	1'000	32'000
2120.3110 – Anschaffung Büromobiliar Ersatz diverses, überaltetes Mobiliar	22'200	1'000	21'200
2120.3171 – Schulreisen & Lager 2025 sind wieder mehr Schulreisen und Lager geplant. Unter anderem ein Skilager.	18'700	5'900	12'800



2170.3144 – Baulicher Unterhalt	54'200	38'000	16'200
Die Hangsicherung und Umsetzung der Brandschutzmassnahmen konnten im 2024 nicht erfolgen, weshalb diese Kosten erneut eingestellt werden. Die Deckenbeleuchtung der alten Turnhalle wird im 2025 auf LED umgestellt.			

03 KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE

Bemerkung	2025 Budget	2024 Budget	Diff.
3290 – Kultur, Sonstiges	7'850	26'930	-19'080
Die Aufwände für die Waldhütte sind neu unter 8200 Forst erfasst.			

3410.3143 – Baulicher Unterhalt	17'800	1'000	16'800
Der Holzbalken vom Vogelnest (Spielplatz) wird ersetzt und die Bodenmatten erweitert. Der jährliche Sportplatzunterhalt ist neu auf diesem Konto vorgesehen (bisher 3410.3130).			

05 SOZIALE SICHERHEIT

Bemerkung	2025 Budget	2024 Budget	Diff.
5730.3010 – Löhne Betriebspersonal Asylheim	85'000	100'000	-15'000
Leider hat sich die neue Nachfolgeperson der Heimleitung wieder verabschiedet, dieser Lohn entfällt wieder.			

07 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG

Bemerkung	2025 Budget	2024 Budget	Diff.
7101.3131 – Planungen, Projekte	14'000	0	14'000
Aufwand für die Planung «Ersatz Trinkwasserleitung Grabackerstrasse».			

08 VOLKSWIRTSCHAFT

Bemerkung	2025 Budget	2024 Budget	Diff.
8200 – Forstwirtschaft	32'190	0	32'190
Hier werden neu die Aufwände für die Waldhütte (übernommen von der Bürgergemeinde) verbucht.			

09 FINANZEN UND STEUERN

Bemerkung	2025 Budget	2024 Budget	Diff.
9300.4622 – Horizontaler Finanzausgleich	1'300'000	1'015'000	285'000



Nach Corona hat sie die Finanzlage der Baselbieter Gemeinden beruhigt und es wird mit positiven Ergebnissen im 2025 gerechnet, was zu einem höheren Finanzausgleich führt, so die Prognose des Kantons.

Thürnen		FINANZKENNZAHLEN Budget 2025				Kantonale Richtwerte
Kennzahl		Budget 2025		Budget 2024	Ø 5 Jahre	
		Wert	Bewertung	Wert	Wert	
Selbstfinanzierungsgrad	- Gesamthaushalt	-5%	-	0%	-25%	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	5%	-	-9%	-41%	
	- Wasser	-16%	-	27%	N/V	
	- Abwasser	N/V	-	N/V	N/V	
Zinsbelastungsanteil		-0,1%	Gut	-0,1%	-0,5%	<4%: Gut 4%-9%: Genügend >9%: Schlecht
Kapitaldienstanteil		4,2%	Geringe Belastung	4,1%	3,9%	<5%: Geringe Belastung 5%-15%: Tragbare Belastung >15%: Hohe Belastung
Selbstfinanzierungsanteil		-1%	Schlecht	0%	-1%	>20%: Gut 10%-20%: Mittel <10%: Schlecht
Investitionsanteil		10%	Mittlere Investitionstätigkeit	17%	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 2025		Budget 2024		2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG	5'894'545	5'677'554	5'495'040	5'198'730	5'254'917.41	5'552'002.49
01 Betriebliches Ergebnis						
Aufwand	30, 31, 33, 35, 36	5'744'725	5'372'140		5'154'331.81	
Ertrag	40 - 43, 45, 46			5'000'090		5'394'180.92
	Verlust	299'031		372'050		
	Gewinn				239'849.11	
02 Ergebnis auf Finanzierung						
Aufwand	34	24'300	24'300		30'675.60	
Ertrag	44			100'040		87'911.57
	Verlust					
	Gewinn	82'040	75'740		57'235.97	
03 Operatives Ergebnis (Betrieb & Finanzierung)						
Summe aus 01 + 02	Verlust	216'991		296'310		
Summe aus 01 + 02	Gewinn				297'085.08	
04 Ausserordentliches Ergebnis						
Aufwand	38	0	0		0.00	
Ertrag	48			0		0.00
	Verlust					0.00
	Gewinn	0	0		297'085.08	
05 Gesamtergebnis						
Summe aus 03 + 04	Verlust	216'991	296'310			
	Gewinn					297'085.08
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INVESTITIONSRECHNUNG	645'000	0	1'060'080	0	85'809.40	39'725.70
Zunahme der Nettoinvestitionen		645'000		1'060'080		46'083.70
Abnahme der Nettoinvestitionen						
	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven
BILANZ					11'164'444.04	11'164'444.04

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	5'894'545	5'677'554	5'495'040	5'198'730	5'254'917.41	5'552'002.49
	Netto Aufwand		216'991		296'310		
	Netto Ertrag					297'085.08	
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	710'020	116'460	687'250	115'260	751'683.00	112'380.31
	Netto Aufwand		593'560		571'990		639'302.69
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	287'130	64'000	308'200	57'000	238'202.95	71'151.85
	Netto Aufwand		223'130		251'200		167'051.10
2	BILDUNG	2'378'605	66'740	2'185'260	54'620	2'091'692.62	71'767.95
	Netto Aufwand		2'311'865		2'130'640		2'019'924.67
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	69'600	2'000	74'140	3'500	67'766.03	2'800.05
	Netto Aufwand		67'600		70'640		64'965.98
4	GESUNDHEIT	534'400	63'500	498'700	60'000	468'019.25	64'982.63
	Netto Aufwand		470'900		438'700		403'036.62
5	SOZIALE SICHERHEIT	973'390	316'500	955'540	440'000	904'965.72	555'174.35
	Netto Aufwand		656'890		515'540		349'791.37
6	VERKEHR	182'240	12'350	158'250	4'000	138'952.21	32'425.94
	Netto Aufwand		169'890		154'250		106'526.27
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	605'620	534'070	509'400	444'300	497'016.15	445'036.45
	Netto Aufwand		71'550		65'100		51'979.70
8	VOLKSWIRTSCHAFT	34'740	13'540	2'300	5'400	939.50	6'189.00
	Netto Aufwand		21'200				
	Netto Ertrag			3'100		5'249.50	
9	FINANZEN UND STEUERN	118'800	4'488'394	116'000	4'014'650	95'679.98	4'190'093.96
	Netto Ertrag	4'369'594		3'898'650		4'094'413.98	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Artengliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	5'894'545	5'677'554	5'495'040	5'198'730	5'254'917.41	5'552'002.49
	Netto Aufwand		216'991		296'310		
	Netto Ertrag					297'085.08	
3	Aufwand	5'894'545		5'495'040		5'254'917.41	
30	Personalaufwand	2'219'170		2'122'640		2'276'826.53	
3000	Behörden und Kommissionen	106'200		97'360		90'863.90	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	538'300		512'500		553'447.10	
3020	Löhne der Lehrpersonen	1'199'200		1'134'000		1'155'032.35	
3030	Temporäre Arbeitskräfte	3'000		5'000			
3040	Erziehungszulagen	17'600		21'100		25'482.15	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	112'200		112'200		111'460.44	
3052	Pensionskassen	156'000		156'000		289'017.73	
3053	Unfallversicherungen	6'330		8'040		3'685.85	
3054	Familienausgleichskasse	23'190		23'190		23'297.61	
3055	Krankentaggeldversicherungen	24'200		26'400		14'198.55	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	16'700		14'500		4'071.25	
3091	Personalrekrutierung	500		900			
3099	Sonstiger Personalaufwand	15'750		11'450		6'269.60	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'332'865		1'087'230		890'555.81	
3100	Büromaterial	9'300		13'100		5'994.85	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	38'150		46'250		84'358.29	
3102	Drucksachen, Publikationen	5'900		2'000		1'198.30	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	1'150		1'000		577.80	
3104	Lehrmittel	35'300		31'500		27'762.24	
3105	Lebensmittel	3'200		1'500		1'253.30	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand					75.75	
3110	Büromöbel und -geräte	55'200		2'000		2'304.95	
3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	45'450		11'750		13'173.00	
3112	Dienstkleider	500		1'850			
3113	Hardware	16'000		14'500		2'613.90	
3118	Immaterielle Anlagen	65'995		62'630		40'423.65	
3119	Übrige Anschaffungen	1'900		1'700		572.20	
3120	Ver- und Entsorgung	111'200		131'200		45'058.29	
3130	Dienstleistungen Dritter	350'630		259'580		277'436.88	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	35'000		26'000		3'395.00	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	60'980		117'700		131'749.95	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	19'500		3'200		3'201.00	
3134	Sachversicherungsprämien	33'800		27'350		25'244.40	
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	23'000		32'500		24'077.18	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	103'600		66'800		13'039.59	
3144	Unterhalt Hochbauten	68'200		68'100		34'651.99	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	45'470		33'900		26'676.55	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	9'500		25'000		7'731.75	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen			1'620		13'617.70	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	130'200		46'200		72'249.30	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	4'200		3'500		5'177.40	
3162	Raten für operatives Leasing	9'400		9'400		7'185.35	
3170	Reisekosten und Spesen	8'640		4'800		6'671.20	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	19'700		7'200		4'402.95	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	500		500		1'646.00	
3182	Wertberichtigung Steuerguthaben natürliche Personen	5'000		5'000		-4'000.00	
3183	Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben natürliche Personen	10'000		16'000		9'160.40	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Artengliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199	Übriger Betriebsaufwand	6'300		11'900		1'874.70	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	240'600		214'600		197'312.00	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	240'600		214'600		197'312.00	
34	Finanzaufwand	24'300		24'300		30'675.60	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	300		300			
3401	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	21'800		21'800		26'000.00	
3403	Vergütungszinsen/Skonti Steuern	2'000		2'000		2'289.95	
3409	Übrige Passivzinsen	200		200		2'131.35	
3499	Übriger Finanzaufwand					254.30	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	24'420		76'480		42'839.97	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen	24'420		76'480		40'186.60	
3511	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals					2'653.37	
36	Transferaufwand	1'927'670		1'871'190		1'746'797.50	
3611	Entschädigungen an Kanton	187'500		164'500		185'431.20	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	167'820		124'800		117'199.35	
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	300'000		300'000		266'630.00	
3625	Finanzierung Solidaritätsbeitrag	14'600		14'000		14'090.00	
3631	Beiträge an Kanton	140'850		164'300		180'292.50	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	213'850		218'500		171'019.80	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	124'200		134'200		109'613.20	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	122'800		118'800		114'180.55	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	111'550		120'490		43'983.55	
3637	Beiträge an private Haushalte	544'500		511'600		544'357.35	
39	Interne Verrechnungen	125'520		98'600		69'910.00	
3900	Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	6'220		2'000		4'340.00	
3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	72'000		68'000		46'000.00	
3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	10'000		9'500		10'000.00	
3940	Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	37'300		19'100		9'570.00	
4	Ertrag		5'677'554		5'198'730		5'552'002.49
40	Fiskalertrag		2'832'600		2'640'200		3'027'619.85
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		2'612'500		2'387'400		2'732'388.40
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		155'400		147'000		195'826.80
4002	Quellensteuern natürliche Personen		21'700		20'760		41'273.45
4010	Ertragssteuern juristische Personen		32'500		64'260		50'133.00
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		10'500		20'780		7'998.20
41	Regalien und Konzessionen		7'440		5'400		6'189.00
4100	Regalien		1'040		1'000		1'031.00
4120	Konzessionen		6'400		4'400		5'158.00

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Artengliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
42	Entgelte		608'340		671'740		564'709.91
4200	Ersatzabgaben		64'000		57'000		63'849.15
4210	Gebühren für Amtshandlungen		25'800		24'800		61'631.46
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		287'250		320'000		234'100.60
4250	Verkäufe		113'000		92'000		40'437.00
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		118'290		177'940		164'169.35
4270	Bussen						250.00
4293	Eingang bereits abgeschriebener Steuerforderung natürlicher Personen						272.35
43	Verschiedene Erträge						39'725.70
4391	Übertragung aus der Investitionsrechnung						39'725.70
44	Finanzertrag		106'340		100'040		87'911.57
4400	Zinsen flüssige Mittel		300				153.37
4403	Verzugszinsen Steuern		30'000		30'000		37'534.20
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Finanzvermögen		1'100		1'100		1'084.00
4439	Übriger Liegenschaftenertrag Finanzvermögen		400		400		
4462	Ertrag von Zweckverbänden		3'000				
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften		51'420		48'420		48'900.00
4472	Verwaltungsvermögen Benützungsgebühren Liegenschaften		20'000		20'000		
4480	Verwaltungsvermögen Mietzinse von gemieteten Liegenschaften		120		120		240.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		82'200				94'221.40
4501	Entnahmen aus Fonds Schutzraumbauten						7'052.70
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		82'200				84'583.90
4511	Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals						2'584.80
46	Transferertrag		1'915'114		1'682'750		1'661'715.06
4600	Anteil an Bundeserträgen		60'094		63'550		43'895.55
4610	Entschädigungen vom Bund						247.00
4611	Entschädigungen vom Kanton		255'000		305'000		504'637.70
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		19'620		20'800		17'285.20
4622	Ressourcenausgleich		1'300'000		1'015'000		824'263.00
4631	Beiträge vom Kanton		277'400		275'400		268'661.97
4634	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		1'500		1'500		1'525.00
4699	Rückverteilungen		1'500		1'500		1'199.64
49	Interne Verrechnungen		125'520		98'600		69'910.00
4900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		6'220		2'000		4'340.00
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		72'000		68'000		46'000.00
4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		10'000		9'500		10'000.00
4940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		37'300		19'100		9'570.00

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	5'894'545	5'677'554	5'495'040	5'198'730	5'254'917.41	5'552'002.49
	Netto Aufwand		216'991		296'310		
	Netto Ertrag					297'085.08	
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	710'020	116'460	687'250	115'260	751'683.00	112'380.31
01	Legislative und Exekutive	99'520		85'580		79'694.95	
0110	Legislative	11'520					
0110.3000	Entschädigung - RGPK, Wahlbüro	9'000					
0110.3102	Wahl- & Abstimmungsmaterial	2'400					
0110.3118	Lizenzen, Wartungsgebühren	120					
0120	Exekutive	88'000		85'580		79'694.95	
0120.3000.00	Behörden und Kommissionen	78'700		74'300		70'190.80	
0120.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	5'000		4'700		4'078.50	
0120.3053.00	AG-Beiträge UVG	300		1'230		200.00	
0120.3054.00	AG-Beiträge FAK	1'000		930		670.00	
0120.3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	1'000		1'000		301.55	
0120.3099.00	sonstiger Personalaufwand	500		1'500		2'555.70	
0120.3100.00	Büromaterial			300			
0120.3158.00	Unterhalt Software			120		120.00	
0120.3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500		1'500		1'578.40	
02	Allgemeine Dienste	610'500	116'460	601'670	115'260	671'988.05	112'380.31
0220	Allgemeine Dienste	512'010	46'040	486'290	44'840	623'678.26	60'319.66
0220.3010.00	Löhne Verwaltungspersonal	198'800		168'000		234'210.65	
0220.3010.02	Löhne Betriebspersonal	3'000		3'000		2'585.00	
0220.3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	3'000		5'000			
0220.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	13'000		11'000		10'572.95	
0220.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse PK	15'000		15'000		153'344.63	
0220.3053.00	AG-Beiträge UVG	2'700		1'700		901.85	
0220.3054.00	AG-Beiträge FAK	2'600		2'700		2'408.34	
0220.3055.00	AG-Beiträge KTG	2'200		2'200		3'164.32	
0220.3090.00	Aus- und Weiterbildung	7'200		1'500			
0220.3099.00	Übriger Personalaufwand	1'500		1'500		750.10	
0220.3100.00	Büromaterial	6'000		9'100		916.75	
0220.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	250		250		247.40	
0220.3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000		2'000		1'198.30	
	Bauwesen						
0220.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	150					
0220.3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'500				149.00	
0220.3113.00	Anschaffung Hardware	11'000		12'000			
0220.3118.00	Software und Lizenzen	52'220		48'660		28'424.90	
0220.3120	Ver- & Entsorgung (Strom, usw.)					-95.75	
0220.3130	Dienstl. Dritter	46'080		79'280		78'030.70	
0220.3132.00	Honorare, ext. Berater, Fachexperten	1'600		1'600		2'741.75	
0220.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	19'500		3'200		3'201.00	
0220.3134.00	Versicherungsprämien	21'000		16'000		15'305.10	
0220.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Serviceaufträge	300		500		973.50	
0220.3153.00	Informatikunterhalt Hardware	9'500		25'000		7'731.75	
0220.3158.00	Unterhalt Software			1'500		13'497.70	
0220.3161.00	Miete Benützungskosten Mobilien					2'159.60	
0220.3162.00	Leasing für Kopierer	2'700		2'700		2'352.02	
0220.3170.00	Reisekosten und Spesen	500		600		625.00	
0220.3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen/Mobilien/ Hardware	10'000		5'000		4'430.00	
0220.3611.00	Entschädigungen an Kanton	46'000		43'000		45'860.00	
0220.3631.00	Beiträge an Kanton	300		300		324.00	
0220.3632.00	Beiträge an Gem. + Zweckverb. (Bauverwaltung)	20'500		20'500		7'567.70	
0220.3634	Beiträge öffentl. Hand EW-Port	3'500		3'500			
0220.3636	Mitgliederbeiträge	7'410				100.00	
0220.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		7'800		7'800		7'010.80

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220.4210.01	Baubewilligungsgebühren		10'000		10'000		25'103.86
0220.4210.02	Gebühren Steuerbezug		3'000		3'000		3'487.50
0220.4210.03	Gebühren für Einbürgerungen		1'000				
0220.4240.00	Geb., Dienstl., Inserate		300		300		310.00
0220.4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'440		1'440		3'682.70
0220.4612.00	Entschädigungen von Gemeinwesen		10'500		10'800		9'199.80
0220.4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		1'500		1'500		1'525.00
0220.4910	Int. Verr. Dienstleistungen		2'500		2'500		
0220.4930.00	Int. Verr. Betriebs- + Verw.		8'000		7'500		10'000.00
0290	Verwaltungsliegenschaften	98'490	70'420	115'380	70'420	48'309.79	52'060.65
0290.3010.00	Löhne Betriebspersonal	13'000		13'000		10'251.25	
0290.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	900		770		668.87	
0290.3053.00	AG-Beiträge UVG	70		70		10.79	
0290.3054.00	AG-Beiträge FAK	170		160		133.27	
0290.3055.00	AG-Beiträge KTG	1'300		200		1'007.54	
0290.3101.00	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		4'270.92	
0290.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	5'100					
0290.3120.00	Ver- und Entsorgung	45'000		61'000		12'387.80	
0290.3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'000		3'000		2'177.55	
0290.3131	Planungen und Projektierungen	1'500		10'000			
0290.3134.00	Versicherungsprämien	1'280		1'280		1'321.35	
0290.3144.00	Baulicher Unterhalt Gemeindehaus	16'500		19'200		8'924.80	
0290.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen	5'070		1'200		3'765.65	
0290.3300.00	Planmässige Abschreibungen	1'000		1'000		1'040.00	
0290.3300.40	Planm. Abschr. Hochbau VV	1'500		1'500		1'270.00	
0290.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien, EDV	1'100		2'000		1'080.00	
0290.4240.00	Benützungsgebühren, Gemeindesaal		2'000		2'000		2'240.00
0290.4260.00	Rückerstattungen Dritter						920.65
0290.4470	VV Liegenschaftserträge		48'420		48'420		48'900.00
0290.4472.00	Benützungsgebühren Lieg. VV		20'000		20'000		
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	287'130	64'000	308'200	57'000	238'202.95	71'151.85
11	Polizei	5'800		5'800		5'688.00	
1110	Polizei	5'800		5'800		5'688.00	
1110.3130.00	Gemeindepolizeiliche Dienstleistungen gemäss Leistungsvereinbarung ab 30.03.2015.	5'800		5'800		5'688.00	
14	Allgemeines Rechtswesen und Vormundschaftswesen	133'280		138'600		113'421.55	
1400	Allgemeines Rechtswesen	13'280		8'600		3'440.55	
1400.3132.00	Honorare, Berater, Gutachten, Grundbuch	13'280		8'600		3'440.55	
1401	Kindes- und Erwachsenenschutz	120'000		130'000		109'981.00	
1401.3130.00	Dienstleistungen Dritter					1'087.80	
1401.3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen, KESB	120'000		130'000		108'893.20	
15	Feuerwehr	122'200	64'000	130'500	57'000	96'199.40	64'099.15
1500	Feuerwehr	122'200	64'000	130'500	57'000	96'199.40	64'099.15
1500.3181.00	Abschreibungen Feuerwehrrpflichtersatz und Bussen					17.90	
1500.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	7'500		7'500		7'480.00	
1500.3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	114'700		123'000		88'701.50	
1500.4200.00	Feuerwehrrpflichtersatz		64'000		57'000		63'849.15
1500.4270.00	Feuerwehrrbussen						250.00

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
16	Militär und Bevölkerungsschutz	25'850		33'300		22'894.00	7'052.70
1611	Schiesswesen	1'500		1'500		1'186.15	
1611.3144.00	baulicher Unterhalt Schiesswesen	500		500		233.05	
1611.3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1'000		1'000		953.10	
1620	Zivilschutz	22'300		29'400		19'680.85	7'052.70
1620.3010	Notfalltreffpunkt - Löhne	300					
1620.3130.00	Dienstleistungen Dritter ZS	1'000		1'000			
1620.3134	ZS Versicherungen	300				301.85	
1620.3144	Zivilschutzanlage baul. Unterhalt			9'400			
1620.3632.00	Beiträge an Gemeinden, ZS-Verbund	20'700		19'000		19'379.00	
1620.4501.00	Entnahme Ersatzbeiträge aus Fonds Schutzraumbauten						7'052.70
1621	Gemeindeführungsstab	2'050		2'400		2'027.00	
1621.3130.00	Dienstleistungen Dritter			500			
1621.3632.00	Beiträge an Gemeinden RFS	2'050		1'900		2'027.00	
2	BILDUNG	2'378'605	66'740	2'185'260	54'620	2'091'692.62	71'767.95
21	Obligatorische Schule	2'378'605	66'740	2'185'260	54'620	2'091'692.62	71'767.95
2110	Kindergarten	316'640	9'120	216'440		213'972.68	5'059.40
2110.3020.00	Löhne Kindergartenlehrpersonen	238'500		172'000		173'535.05	
2110.3040.00	Erziehungszulagen	600		600		744.55	
2110.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	11'200		11'200		10'727.30	
2110.3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen PK	17'000		17'000		19'282.00	
2110.3053.00	AG-Beiträge UVG	240		240		223.50	
2110.3054.00	AG-Beiträge FAK	2'100		2'100		2'054.50	
2110.3055.00	AG-Beiträge KTG	2'400		2'400		194.13	
2110.3091.00	Personalrekrutierung			400			
2110.3100.00	Büromaterial			400		648.90	
2110.3104.00	Lehrmittel	7'500		5'500		3'649.50	
2110.3105.00	Lebensmittel	700		500		327.45	
2110.3110.00	Anschaffung Büromöbiliar	33'000		1'000		690.20	
2110.3111.01	Anschaffung Mobilien, Geräte					470.90	
2110.3120	KG - Wasser, Abfall, usw.	1'600		1'600		915.00	
2110.3130.00	Dienstleistungen Dritter	800		800		127.50	
2110.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Apparate			200			
2110.3171.00	Kindergartenreise	1'000		500		382.20	
2110.4260.00	Rückerstattungen Dritter						5'059.40
2110.4612.00	Entschädigung von Gemeinden und Zweckverbänden		9'120				
2120	Primarschule	1'184'965		1'131'520		1'134'354.71	31'221.55
2120.3020.00	Löhne Lehrpersonen	845'600		852'000		876'684.80	
2120.3040.00	Erziehungszulagen	9'000		9'000		12'899.60	
2120.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	55'000		55'000		56'263.95	
2120.3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen PK	84'000		84'000		83'629.30	
2120.3053.00	AG-Beiträge UVG	1'400		1'400		1'193.15	
2120.3054.00	AG-Beiträge FAK	12'000		12'000		10'840.60	
2120.3055.00	AG-Beiträge KTG	15'000		15'000		7'464.44	
2120.3090.00	Aus- und Weiterbildung	5'000		5'000		2'368.50	
2120.3091.00	Personalrekrutierung	500		500			
2120.3099.00	Sonstiger Personalaufwand	8'450		8'450		2'135.35	
2120.3100.00	Büromaterial	3'000		3'000		4'096.60	
2120.3101.00	Verbrauchsmat. (Apotheke)	1'000		300		517.90	
2120.3103	Fachliteratur, Zeitschriften					81.50	
2120.3104.00	Schulmaterial	22'100		20'000		19'723.04	
2120.3104.01	Schulmaterial Musikunterricht					667.45	
2120.3104.02	Schulmaterial Textiles Werken	2'500		2'500		1'862.05	
2120.3104.03	Schulmaterial Werken, Nichttextiles Gestalten	3'200		3'500		1'860.20	
2120.3105.00	Lebensmittel	1'500		1'000		925.85	
2120.3110.00	Anschaffung Büromöbel, Geräte	22'200		1'000		967.30	
2120.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte	500		500			
2120.3111.02	Anschaffung Geräte Werken					239.00	
2120.3113.00	Anschaffung Hardware	5'000		2'500		2'452.35	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2120.3118.00	Software und Lizenzen	13'655		13'970		11'998.75	
2120.3119.00	übrige	500		500		398.50	
2120.3120	Anschaffungen/Instrumente						
	Ver- und Entsorgung					-30.00	
2120.3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'500		3'500		3'314.55	
2120.3151.00	Unterhalt Geräte	1'000		1'000		322.30	
2120.3151.01	Unterhalt Geräte Textiles Werken	1'500		1'000		882.40	
2120.3162.00	Leasing Kopierer	6'700		6'700		4'833.33	
2120.3170.00	Reisekosten und Spesen	800		300			
2120.3170.02	Schulveranstaltungen	4'140					
2120.3171.00	Schulreisen & Lager	18'700		5'900		4'020.75	
2120.3199.00	Übriger Aufw. & Präventionspool	3'000		100		83.20	
2120.3300.00	Planmässige Abschreibungen	12'500		11'900		6'390.00	
2120.3511	Präventionspool Einlagen					2'500.00	
2120.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden, Schulgelder Sonderpädagogik	22'020		10'000		12'768.00	
2120.4260.00	Rückerstattungen Dritter						275.00
2120.4511	Entnahme Präventionspool						2'584.80
2120.4611	Entschädigungen vom Kanton						28'361.75
2140	Musikschule	91'000		77'000		65'084.40	
2140.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden	91'000		77'000		65'084.40	
2170	Schulliegenschaften	541'400	57'500	520'450	54'500	454'791.41	35'000.00
2170.3010.00	Löhne Hauswarte	147'000		140'000		138'336.50	
2170.3010.01	Löhne Reinigungspersonal	58'000		58'000		44'487.50	
2170.3040.00	Erziehungszulagen					2'986.80	
2170.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	13'000		12'000		11'928.90	
2170.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse PK	15'000		15'000		10'254.30	
2170.3053.00	AG-Beiträge UVG	600		2'400		544.97	
2170.3054.00	AG-Beiträge FAK	2'400		2'400		4'800.00	
2170.3055.00	AG-Beiträge KTG	1'600		3'600		1'448.12	
2170.3090.00	Aus- und Weiterbildung	1'550		7'000		786.20	
2170.3099.00	übriger Personalaufwand	2'000					
2170.3101.00	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	4'000		5'000		19'025.51	
2170.3110.00	Anschaffung Mobiliar Einrichtung Innenräume					647.45	
2170.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Werkzeuge	1'000		1'000		201.60	
2170.3111.02	Anschaffung Turnmaterial	11'900					
2170.3112	Dienstkleidung	250		250			
2170.3119.00	übrige Anschaffungen, Beflagung, Geschirr, Ruhebänke, Instrumente	1'400					
2170.3120.00	Ver- und Entsorgung	35'000		42'000		13'704.15	
2170.3130.00	Dienstleistungen Dritter	13'000		4'000		16'132.32	
2170.3131	Planungen und Projektierungen	14'500		10'000			
2170.3134.00	Versicherungsprämien	4'800		4'700		4'731.50	
2170.3144.00	Baulicher Unterhalt Schulliegenschaften	48'200		38'000		24'984.59	
2170.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen	4'700		17'700		4'054.90	
2170.3151.02	Unterhalt Turnmaterial	1'500				380.70	
2170.3161	Mieten, Benützungskosten	2'000					
2170.3170.00	Spesen, Entschädigungen	1'500		1'500		2'245.40	
2170.3300.00	Planmässige Abschreibungen	30'000		29'400		26'640.00	
2170.3300.40	Planmässige Abschreibungen übr. Hochbauten	124'500		124'500		124'470.00	
2170.3930.00	Interne Verrechnung Betriebs- und Verwaltungskosten	2'000		2'000		2'000.00	
2170.4910.01	Int. Verrechnung Löhne		57'500		54'500		35'000.00
2174	Gemeinde-Magazin	21'150	120	21'700	120	14'622.73	240.00
2174.3090.00	Aus- und Weiterbildung	750				395.00	
2174.3100.00	Büromaterial	300		300		265.70	
2174.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'500		1'500		2'981.78	
2174.3111.00	Anschaffung Werkzeuge, Masch.	3'200					
2174.3130	Dienstl. Dritter (Telefonie)	1'200		1'200		1'200.00	
2174.3144.00	Baulicher Unterhalt Gemeindemagazin	1'000		1'000		509.55	
2174.3151.00	Unterhalt Mobiliar, Maschinen	2'000		2'000		485.90	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2174.3160.00	Miete Liegenschaften	8'200		8'200		8'164.80	
2174.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien			5'500			
2174.3900	Int. Verr. Warenbezüge	2'000		2'000		620.00	
2174.4480.01	Miete Winterdienst Diepflingen		120		120		240.00
2180	Schulergänzende Tagesbetreuung	15'950		11'850		13'457.95	247.00
2180.3130.00	Dienstleistungen Dritter			5'000		2'796.00	
2180.3631.00	Beiträge an Kanton					7'550.00	
2180.3636.00	Beiträge an private Organisationen	15'950		6'850		3'111.95	
2180.4610.00	Entschädigungen vom Bund						247.00
2190	Schulleitung und Schulrat	181'800		179'800		188'292.44	
2190.3000.00	Schulrat	9'600		14'500		9'831.80	
2190.3010.00	Löhne Schulsekretariat	21'000		20'000		39'259.30	
2190.3020.00	Löhne Schulleitung	115'100		110'000		104'812.50	
2190.3040.00	Erziehungszulagen	8'000		8'000		8'851.20	
2190.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	8'000		11'000		9'400.40	
2190.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse PK	12'000		12'000		12'681.00	
2190.3053.00	AG-Beiträge UVG	100		100		533.89	
2190.3054.00	AG-Beiträge FAK	1'800		1'800		1'310.35	
2190.3055.00	AG-Beiträge KTG	1'000		1'600		280.00	
2190.3090.00	Aus- und Weiterbildung	1'200					
2190.3099.00	übriger Personalaufwand	3'300				578.45	
2190.3113.00	Anschaffung Hardware					161.55	
2190.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	400		500		350.00	
2190.3631.00	Beiträge an Kanton	300		300		242.00	
2192	Volksschule, sonstiges	25'700		26'500		7'116.30	
2192.3103.00	Bücher für Bibliothek	1'000		1'000		496.30	
2192.3171.00	Skilager, Sporttag			800			
2192.3634.00	Spitalbeschulung Kanton über Finanzausgleich	700		700		720.00	
2192.3636.00	Schulsozialarbeit	24'000		24'000		5'900.00	
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	69'600	2'000	74'140	3'500	67'766.03	2'800.05
32	Kultur allgemein	8'450		27'530	1'500	16'151.29	2'800.05
3210	Bibliotheken und Literatur	600		600		575.00	
3210.3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	600		600		575.00	
3290	Kultur, sonstiges	7'850		26'930	1'500	15'576.29	2'800.05
3290.3010.00	Lohn Waldhüttenbetreuung			1'500		1'197.60	
3290.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV			30		8.65	
3290.3101.00	Verbrauchsmat. (Banntag, usw.)	500		1'200		11.80	
3290.3119.00	übrige Anschaffungen			1'200		173.70	
3290.3120	Ver-/Entsorgung (Strom, usw)			500		431.64	
3290.3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000				83.65	
3290.3134.00	Sachversicherungsprämien			200		213.45	
3290.3170.00	Spesen Abwart Waldhütte			900		2'024.30	
3290.3199.00	Übriges (Jubiläen, Anlässe)	3'300		11'800		1'791.50	
3290.3300.00	Planmässige Abschreibungen Waldhütte			7'700		7'690.00	
3290.3636.00	Beiträge an verschiedene Vereine und kulturelle Institutionen	2'050		1'900		1'950.00	
3290.4240.01	Benützungsgb. Tischgarnitur				1'500		2'200.05
3290.4260.00	Rückerstattung						600.00
34	Sport und Freizeit	61'150	2'000	46'610	2'000	51'614.74	
3410	Übriger Sport	55'250	2'000	40'810	2'000	45'067.24	
3410.3000.00	Behörden und Kommissionen	500		260		350.30	
3410.3101.00	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	2'500		5'000		3'578.35	
3410.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte	3'250		2'750		2'667.90	
3410.3120.00	Ver- und Entsorgung	7'000		7'000		2'549.25	
3410.3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000		4'000		7'294.65	
3410.3134.00	Versicherungsprämien ISEKI			500		139.00	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3410.3143.00	Baulicher Unterhalt übrige Tiefbauten/Sportanlage	17'800		1'000		3'632.89	
3410.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte (ISEKI, usw.)	6'300		6'300		9'523.40	
3410.3161	Maschinen Miete (ISEKI, usw.)	200				1'391.50	
3410.3300.40	Planm.Abschreib. VV Sportplatz	4'700		3'000		2'940.00	
3410.3910.00	Int. Verr. Grünabfälle	11'000		11'000		11'000.00	
3410.4930.00	Int. Verr. Betriebs- + Verwaltungskosten		2'000		2'000		
3413	Kunsteisbahn	5'900		5'800		6'547.50	
3413.3632.00	Beiträge an Gemeinden, Kunsteisbahn	5'900		5'800		6'547.50	
4	GESUNDHEIT	534'400	63'500	498'700	60'000	468'019.25	64'982.63
41	Pflegeheime	300'200		300'200		266'630.00	
4120	Pflegeheime	300'200		300'200		266'630.00	
4120.3614.00	Entschädigung Altersheime	300'000		300'000		266'630.00	
4120.3635.00	Beiträge an priv. Org./Pflegefianzierung	200		200			
42	Ambulante Krankenpflege	152'000		123'000		124'754.15	
4210	Ambulante Krankenpflege	152'000		123'000		124'754.15	
4210.3635.00	Beiträge priv. Org. (Spitex, MVB,...)	122'000		118'000		113'720.55	
4210.3636.00	Restkosten an ambbl.Pflegekosten	30'000		5'000		11'033.60	
43	Gesundheitsprävention	78'000	63'500	71'000	60'000	71'621.80	64'982.63
4330	Schulgesundheitsdienst	500		500		976.40	
4330.3109.00	Übriger Materialaufwand					75.75	
4330.3132.00	Schulgesundheitsdienst / -arzt	500		500		900.65	
4331	Kinder- und Jugendzahnpflege	77'500	63'500	70'500	60'000	70'645.40	64'982.63
4331.3130	KJZ Zahnarzt Rechnungen	77'000					
4331.3132.00	Externe Berater & Gutachter			70'000		69'017.30	
4331.3181	KJZ Abschreibungen	500		500		1'628.10	
4331.4260.00	Rückerstattungen von Eltern KJZP		50'000		50'000		53'479.75
4331.4631.00	Beiträge von Kanton		13'500		10'000		11'502.88
49	Übriges Gesundheitswesen	4'200		4'500		5'013.30	
4900	Übriges Gesundheitswesen					1'180.45	
4900.3111	Defibrillator					1'180.45	
4901	Versorgungsregion	4'200		4'500		3'832.85	
4901.3130.00	Dienstleistungen Dritter					1'782.85	
4901.3632	Versorgungsregion (APG, usw.)	4'200		4'500		2'050.00	
5	SOZIALE SICHERHEIT	973'390	316'500	955'540	440'000	904'965.72	555'174.35
53	Alter und Hinterlassene	216'540	30'000	232'440	30'000	226'556.00	50'958.00
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV			1'600			
5310.3637.00	Beiträge an private Haushalte AHV-Beiträge			1'600			
5320	Ergänzungsleistungen AHV	125'700		140'000		140'117.00	
5320.3631.00	Beitrag Ergänzungsleistungen AHV	125'700		140'000		140'117.00	
5350	Leistungen an das Alter	90'840	30'000	90'840	30'000	86'439.00	50'958.00
5350.3636.00	Beitrag an Pro Senectute	840		840			
5350.3637.00	Zusatzbeiträge	90'000		90'000		86'439.00	
5350.4260.00	Ergänzungsleistungen EL AHV/IV Rückerstattung Zusatzbeiträge Ergänzungsleistungen AHV/IV		30'000		30'000		50'958.00
54	Familie und Jugend	16'500		31'500		21'603.00	
5440	Jugendschutz, allgemein	16'500		16'500		16'353.00	
5440.3636.00	Beiträge an Jugendarbeit	16'500		16'500		16'353.00	
5441	Kinder- und Jugendheime			15'000		5'250.00	
5441.3636	Beiträge Kinder- & Jugendheime			15'000		5'250.00	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
56	Sozialer Wohnungsbau	10'000	5'000	10'000	5'000		
5601	Mietzinsbeiträge	10'000	5'000	10'000	5'000		
5601.3637	Mietzinsbeiträge an Private	10'000		10'000			
5601.4611	Kant.Beitrag Mietzinsbeiträge		5'000		5'000		
57	Sozialhilfe und Asylwesen	730'350	281'500	681'600	405'000	656'806.72	504'216.35
5720	Sozialhilfe	174'000	31'500	200'000	80'000	132'556.70	-4'320.15
5720.3636	Soz.hilfe - Eingliederungsmassnahmen	14'000					
5720.3637.00	Soz.hilfe - Beiträge an Private	160'000		200'000		132'556.70	
5720.4260.00	Soz.hilfe - Rückerstattungen Dritter		31'500		80'000		-6'672.65
5720.4611.00	Entschädigungen vom Kanton KSA						2'352.50
5722	Sozialhilfe Asylbereich			60'000	50'000		1'695.00
5722.3636.00	Beiträge an Asylheim			50'000			
5722.3637.00	Beiträge an private Haushalte Asylheimbewohner 5730.4260			10'000			
5722.4611.00	Rückerstattungen durch Kanton KSA anerk.Flüchtlinge				50'000		1'695.00
5730	Asylwesen	517'200	250'000	367'900	275'000	491'766.82	506'841.50
5730.3010.00	Löhne Betriebspersonal Asylheim	85'000		100'000		83'119.30	
5730.3040.00	Erziehungszulagen			3'500			
5730.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	5'500		6'500		7'503.32	
5730.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	13'000		13'000		9'826.50	
5730.3053.00	AG-Beiträge UVG	900		900		77.70	
5730.3054.00	AG-Beiträge FAK	1'100		1'100		1'080.55	
5730.3055.00	AG-Beiträge KTG	700		1'400		640.00	
5730.3099.00	Sonstiger Personalaufwand					250.00	
5730.3120.00	Ver- und Entsorgung	3'500		3'500		-676.70	
5730.3134	Asylheim - Versicherungen	500					
5730.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	122'000		38'000		64'084.50	
5730.3637.00	Beiträge an Private (Wohnh...)	284'500		200'000		325'361.65	
5730.3930	Int. Verr. Verw. - Sozialhilfe	500				500.00	
5730.4260.00	Rückerstattungen durch Sozialhilfe anerk. Flüchtlinge 5722.3637				15'000		
5730.4260.01	Rückerstattungen Dritter						26'527.65
5730.4611.00	Entschädigung von Kanton		250'000		250'000		472'228.45
5730.4612	Entschädigungen von Gemeinden				10'000		8'085.40
5790	Übriges Sozialwesen	39'150		53'700		32'483.20	
5790.3000.00	Behörden und Kommissionen SHB	8'400		8'300		9'157.80	
5790.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	300				222.30	
5790.3090.00	Aus- und Weiterbildung					220.00	
5790.3130.00	Dienstl. Dritter (Convalere)	29'450		45'000		22'400.00	
5790.3170.00	Reisekosten und Spesen	200				198.10	
5790.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbzzweck	800		400		285.00	
6	VERKEHR	182'240	12'350	158'250	4'000	138'952.21	32'425.94
61	Strassenverkehr	182'240	12'350	158'250	4'000	138'952.21	32'425.94
6150	Gemeindestrassen/Werkhof	182'240	12'350	158'250	4'000	138'952.21	32'425.94
6150.3100.00	Büromaterial					66.90	
6150.3101.00	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	10'900		5'000		9'511.23	
6150.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Fahrzeuge	9'500		4'500		1'612.30	
6150.3112	Dienstkleider	250		1'600			
6150.3120.00	Ver- und Entsorgung	10'000		7'000		9'942.50	
6150.3130.00	Dienstleistungen Dritter	24'500		17'500		18'768.75	
6150.3131.00	Honorare Projekte/Planungen			5'000		3'395.00	
6150.3132	Honorare ex. Berater, Gutachter, usw	5'000					
6150.3134.00	Versicherungsprämien (ISEKI, usw.)	4'470		1'750		752.60	
6150.3134.01	Versicherungsprämien Fahrzeuge			2'000		1'530.40	
6150.3141.00	Baul. Unterh. Strassen/Wege	22'000		31'500		21'432.28	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6150.3141.01	Baul. Unterh. Strassenbeleucht	1'000		1'000		2'644.90	
6150.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'900		1'000		1'370.05	
6150.3161.00	Miete, Benützungskosten Mobilien	2'000		3'500		1'626.30	
6150.3300.00	Planmässige Abschreibungen übr. Tiefbauten VV	400		400		360.00	
6150.3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege	15'200		11'700		10'380.00	
6150.3300.40	Planmässige Abschreibungen übr. Hochbauten	1'100				1'130.00	
6150.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	1'600		1'600		1'590.00	
6150.3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	14'200		14'200		14'119.00	
6150.3900	Int. Verr. Warenbezüge	4'220				3'720.00	
6150.3910.00	Int. Verr. Grünabfälle	1'000					
6150.3910.01	Int. Verrechnung Löhne	52'000		49'000		35'000.00	
6150.4240	Parkgebühren		5'000				
6150.4260.00	Rückerstattungen Dritter						12'491.85
6150.4260.01	Rückerstattungen Diepflingen		4'850		1'500		16'847.00
6150.4631.00	Gewerbeparkkarten		2'500		2'500		3'087.09
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	605'620	534'070	509'400	444'300	497'016.15	445'036.45
71	Wasserversorgung	176'850	176'850	128'800	128'800	137'278.80	137'278.80
7101	Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)	176'850	176'850	128'800	128'800	137'278.80	137'278.80
7101.3101.00	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial					293.25	
7101.3102.00	Drucksachen, Publikationen	500					
7101.3111.00	Werkzeuge, Maschinen und Apparate	7'100		2'000		2'483.10	
7101.3120.00	Ver- und Entsorgung, Strom	8'000		8'000		5'718.50	
7101.3130.00	Dienstleistungen, Honorare	38'000		26'000		65'666.75	
7101.3131.00	Planungen, Projekte	14'000					
7101.3132.00	Honorare, externe Berater	17'150		7'600		16'086.65	
7101.3134.00	Versicherungsprämien	400		320		339.70	
7101.3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten/Werkleitungen	22'000		22'000		9'166.70	
7101.3151.00	Unterhalt Apparate, Geräte, Maschinen	20'200		3'000		4'917.75	
7101.3300.00	Planmässige Abschreibungen Wasser	6'000		1'000			
7101.3409.00	Skonti	200		200		2'131.35	
7101.3510.00	a/Wasseranschlussgebühren Einlagen in Spez.finanz (Gewinn)			33'980		2'865.80	
7101.3611	Trinkwasserkontrolle Kant.Lab.	1'500		1'500			
7101.3612.00	Betriebskosten Wühre	41'800		23'200		27'609.25	
7101.4240.00	Wasserverkauf an Einwohner		113'000		120'000		113'695.10
7101.4391	Einnahmen aus IR Wasser						19'183.70
7101.4510.00	Entnahmen aus Spez.finanz (Verlust)		47'350				
7101.4940.00	Verrechnete Kapitaldienste		16'500		8'800		4'400.00
72	Abwasserbeseitigung	218'650	218'650	204'200	204'200	210'343.60	210'343.60
7201	Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)	218'650	218'650	204'200	204'200	210'343.60	210'343.60
7201.3102	Drucksachen	500					
7201.3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000		11'000		12'003.20	
7201.3131.00	Planungen und Projekte			1'000			
7201.3132.00	Honorare Fachexperten	12'350		15'000		21'208.40	
7201.3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	63'800		43'800		240.00	
7201.3300.00	Planm. Abschr. Abwassernetz			300			
7201.3510.00	Einlagen in Spez.finanz. (Gewinn)			13'100		37'320.80	
7201.3611.00	Entschädigung an Kanton ARA	140'000		120'000		139'571.20	
7201.4210.00	Abwasser Bewilligungsgebühren		4'000		4'000		26'029.30
7201.4240.00	Abwassergebühren		160'000		190'000		158'672.30
7201.4391.00	Einnahmen aus IR Abwasser						20'542.00

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7201.4510.00	Entnahmen aus Spez.finanz. (Verlust)		34'850				
7201.4940.00	Verrechnete Kapitaldienste		19'800		10'200		5'100.00
73	Abfallwirtschaft	142'120	131'820	116'900	105'300	99'004.85	92'499.05
7300	Abfallbewirtschaftung	10'500	200	11'800	200	6'505.80	
7300.3000	Kadaver - Kom. & Entschädigung					1'333.20	
7300.3050	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV (Wasenmeister)					85.30	
7300.3130	Kadaverentsorgung	7'500		7'200			
7300.3130.06	Kadaverentsorgung					487.30	
7300.3612	Betriebskosten	3'000		4'600		4'600.00	
7300.4240.01	Kadavergebühren		200		200		
7301	Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)	131'620	131'620	105'100	105'100	92'499.05	92'499.05
7301.3010	Abfall - Löhne	200					
7301.3101	Kehrichtsäcke & -vignetten	10'000		26'000		42'990.40	
7301.3102	Abfall - Drucksachen	500					
7301.3111	Abfall - Anschaffungen					3'484.85	
7301.3130	Abfall - Dienstl. Dritter	90'000		44'200		36'954.70	
7301.3132	Abfall - Externe Berater					8'569.10	
7301.3510	Einlagen in Spez.finanz. (Gewinn)	24'420		29'400			
7301.3910	Abfall Int.Verr. - Dienstl.	5'000		5'000			
7301.3930	Int.Verr. Verw. - Abfall	500		500		500.00	
7301.3940	Interne Verrechnung Zinsen	1'000					
7301.4120	Abfall - Konzessionen		400				
7301.4240	Abfallbewirtschaftung						-47'931.85
7301.4250	Verkauf Vignetten		113'000		92'000		40'437.00
7301.4510	Entnahmen aus Spez.finanz. (Verlust)						84'583.90
7301.4900	Int. Verr. Warenbezüge		6'220		2'000		4'340.00
7301.4910	Int. Verr. Grünabfälle		12'000		11'000		11'000.00
7301.4940	Int. Verr. kalk. Zinsen				100		70.00
76	Tierhaltung und übriger Umweltschutz	8'400	6'750	7'000	6'000	4'293.65	4'915.00
7610	Luftreinhaltung und Klimaschutz	1'000	750			680.00	750.00
7610.3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000				680.00	
7610.4240.00	Oelfeuerungskontrollen		750				750.00
7620	Hundehaltung	7'400	6'000	7'000	6'000	3'613.65	4'165.00
7620.3101.00	Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		929.75	
7620.3111.00	Hundehaltung/-versäuberung						
7620.3111.00	Hunde - Apparate, Werkzeug	1'400		1'000		683.90	
7620.3910.01	Int. Verr. Löhne	3'000		3'000			
7620.3930	Int. Verr. Verw. - Hunde	2'000		2'000		2'000.00	
7620.4240.00	Hundegebühren		6'000		6'000		4'165.00
77	Friedhof und Bestattung	40'000		38'000		36'237.70	
7710	Friedhof und Bestattung	40'000		38'000		36'237.70	
7710.3612.00	Entschädigung an Friedhofverband	10'000		10'000		7'137.70	
7710.3632.00	Beitrag an Friedhofgemeinde	30'000		28'000		29'100.00	
79	Raumordnung	19'600		14'500		9'857.55	
7900	Raumplanung	19'600		14'500		9'857.55	
7900.3131.00	Planungen und Projekte	5'000					
7900.3132.00	Zonenplan						
7900.3132.00	Honorar externe Berater, geol. Untersuchung, Planer	9'500		14'400		9'785.55	
7900.3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	5'100		100		72.00	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	34'740	13'540	2'300	5'400	939.50	6'189.00
81	Landwirtschaft	1'600		1'600		460.00	
8140	Produktionsverbesserungen	1'600		1'600		460.00	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8140.3010.00	Löhne Betriebspersonal, Baumwärter, Ackerbaustelle	1'000		1'000			
8140.3635.00	Beiträge Bienenzüchter	600		600		460.00	
82	Forstwirtschaft	32'190	6'500				
8200	Forstwirtschaft	32'190	6'500				
8200.3010	Waldhütte - Lohn Hüttenwart	3'000					
8200.3050	Waldhütte - AG Beitrag AHV/IV/EO/ALV	300					
8200.3053	Waldhütte - AG Beitrag UVG	20					
8200.3054	Waldhütte - AG Beitrag FAK	20					
8200.3101	Waldhütte - Verbrauchsmaterial	4'500					
8200.3105	Waldgang Verpflegung	1'000					
8200.3120	Waldhütte - Strom, Wasser	500					
8200.3130	Waldhütte - Dienstl. Dritter	1'200					
8200.3132	Waldhütte - Gutachten, Berater	1'200					
8200.3134	Waldhütte - Versicherung	450					
8200.3144	Waldhütte - Unterhalt	2'000					
8200.3300.00	Planmässige Abschreibungen	18'000					
8200.4260	Forst - Rückerstattungen		500				
8200.4462	Ertrag Forstrevier		3'000				
8200.4470	Waldhütte - Vermietung		3'000				
83	Jagd und Fischerei	550	1'040	700	1'000	479.50	1'031.00
8300	Jagd und Fischerei	550	1'040	700	1'000	479.50	1'031.00
8300.3631.00	Beitrag an Fischhegefonds und an Wildschäden	550		700		479.50	
8300.4100.00	Jagd- und Fischereipacht		1'040		1'000		1'031.00
87	Energie	400	6'000		4'400		5'158.00
8710	Elektrizität	400	6'000		4'400		5'158.00
8710.3132.00	Energieberatung	400					
8710.4120.00	Konzessionsabgabe		6'000		4'400		5'158.00
9	FINANZEN UND STEUERN	118'800	4'488'394	116'000	4'014'650	95'679.98	4'190'093.96
91	Steuern	17'000	2'862'600	23'000	2'670'200	7'450.35	3'065'426.40
9100	Steuern aktuelles Jahr	5'000	2'832'600	5'000	2'640'200	-4'000.00	2'759'357.05
9100.3182.00	Wertberichtigung Steuern natürliche Personen	5'000		5'000		-4'000.00	
9100.4000	NP - Einkommenssteuer		2'612'500		2'387'400		2'517'451.25
9100.4001.00	NP - Vermögenssteuer		155'400		147'000		157'286.65
9100.4002.00	Quellensteuern		21'700		20'760		41'273.45
9100.4010.00	JP - Ertragssteuern		32'500		64'260		33'532.45
9100.4011.00	JP - Kapitalsteuern		10'500		20'780		9'813.25
9101	Steuern Vorjahre	10'000		16'000		9'160.40	268'535.15
9101.3183.00	NP Vorjahre - Steuerabschr.	10'000		16'000		9'160.40	
9101.4000	NP Vorjahre - Einkommenssteuer						214'937.15
9101.4001.00	NP Vorjahre - Vermögenssteuer						38'540.15
9101.4010.00	JP Vorjahre - Ertragssteuern						16'600.55
9101.4011.00	JP Vorjahre - Kapitalsteuern						-1'815.05
9101.4293.00	NP - Eing. abgeschr. Steuern						272.35
9102	Zinsendienst Steuern	2'000	30'000	2'000	30'000	2'289.95	37'534.20
9102.3403	Vergütungszinsen	2'000		2'000		2'289.95	
9102.4403	Verzugszinsen		30'000		30'000		37'534.20
93	Finanz- und Lastenausgleich	28'600	1'561'400	37'000	1'277'900	45'670.00	1'078'335.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	28'600	1'561'400	37'000	1'277'900	45'670.00	1'078'335.00
9300.3625.00	Finanzierung Solidaritätsbeitrag	14'600		14'000		14'090.00	
9300.3631.00	Kompensationsbeitrag ehem. Realschulbauten	14'000		23'000		31'580.00	
9300.4622.00	Finanzausgleichsbetrag		1'300'000		1'015'000		824'263.00
9300.4631.00	Kompensationszahlung 6. Primarschule und EL		250'000		251'500		242'670.00
9300.4631.01	Diverse Kompensationsleistungen		11'400		11'400		11'402.00
94	Ertragsanteile an Bundeseinnahmen		60'094		63'550		43'895.55

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9400	Ertragsanteile an Bundeserträgen		60'094		63'550		43'895.55
9400.4600.00	Ertragsanteile an Bundessteuern		60'094		63'550		43'895.55
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	65'200	2'800	48'000	1'500	42'559.63	1'237.37
9610	Zinsen	59'000	1'300	41'800		36'738.28	153.37
9610.3130.00	Bank- und Postkontospesen	600		600		760.61	
9610.3400.01	Verzinsung laufende Finanzverbindlichkeiten	300		300			
9610.3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	21'800		21'800		26'000.00	
9610.3499.00	Übriger Finanzaufwand					254.30	
9610.3511	Fondeinlagen					153.37	
9610.3940.00	Interne Verrechnungen Zinsen	36'300		19'100		9'570.00	
9610.4400.00	Zinsen flüssige Mittel		300				153.37
9610.4940	Interne Verrechnung Zinsen		1'000				
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	6'200	1'500	6'200	1'500	5'821.35	1'084.00
9630.3120.00	Ver- und Entsorgung	600		600		211.90	
9630.3134.00	Sachversicherungen	600		600		609.45	
9630.3930	Int. Verr. Verw. - Lieg.	5'000		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		1'500		1'199.64
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'500		1'500		1'199.64
9710.4699.00	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'500		1'500		1'199.64
99	Nicht aufgeteilte Posten	8'000		8'000			
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	8'000		8'000			
9950.3010.00	Rückstellungen Ferien/Überzeit Verwaltungs- und Betriebspersonal	8'000		8'000			

Konto	Investitionsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung IR HRM2	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	645'000		1'060'080		85'809.40	39'725.70
	Netto Ausgaben		645'000		1'060'080		46'083.70
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG			300'000		8'000.00	
0290	Verwaltungsliegenschaften			300'000		8'000.00	
0290.5040.00	(P) Hochbauten			250'000			
	Verwaltungsgebäude						
0290.5060.02	Umbau Verwaltung Mobiliar			50'000			
0290.5060.03	Schlüsseleratz					8'000.00	
2	BILDUNG	45'000		45'000		73'839.60	
2120	Primarschule					32'705.80	
2120.5060.00	Mobilien, Geräte					4'784.55	
2120.5060.01	IT Hardware					27'921.25	
2170	Schulliegenschaften	45'000		45'000		23'992.70	
2170.5040.15	SH - Schulzimmer Sanierung	45'000		45'000			
2170.5060.01	Schlüsseleratz					23'992.70	
2174	Gemeindemagazin					17'141.10	
2174.5060.00	Rasenmäher					17'141.10	
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE			250'000			
3410	Übriger Sport			250'000			
3410.5030.00	Sanierung Sportplatz 2024			250'000			
6	VERKEHR	275'000		265'000			
6150	Gemeindestrassen/Werkhof	275'000		265'000			
6150.5010.17	24 - Sanierung Feldweg Hof Langacker	60'000		60'000			
6150.5010.18	24 - Sanierung Blitten			80'000			
6150.5010.19	24/25 - Sanierung Langacker (inkl. Wasser)	135'000		70'000			
6150.5010.20	25 - Sanierung Brandhof / Erlen	80'000					
6150.5060.01	Gemeindefahrzeug Werkhof			55'000			
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	325'000		200'080		3'969.80	39'725.70
7101	Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)	255'000		130'080			19'183.70
7101.5030.01	Wasserleitung Schürain	50'000		50'000			
7101.5030.19	24/25 - Sanierung Langacker	170'000					
7101.5620.00	Investitionsbeitrag Wühre RWW	35'000					
7101.5620.71	24 - Sanierung Systemsteuerung			80'080			
7101.6371.00	Wasseranschlussbeiträge						19'183.70
7201	Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)						20'542.00
7201.6371	Kanalanschlussbeiträge						20'542.00
7900	Raumplanung	70'000		70'000		3'969.80	
7900.5290.00	Baulandumlegung Langacher	70'000		70'000		3'969.80	



Budget 2025

Gemeinde Thürnen									
Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen									
Konto	Bezeichnung	Beschluss		Kredit beschlossen oder vorgesehen	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2023	Verbleibender Kredit ohne Ausgaben per 31.12.2023	Ausgaben Hochrechnung 2024	Ausgaben 2025	Verbleibender Kredit per 31.12.2025
		Datum	Art						
	TOTAL			1'537'080	31'992.70	1'505'087.30	93'391.40	645'000.00	766'695.90
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG			8'000	8'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0290.5040.00	Hochbauten Verwaltungsgebäude		P			0.00			0.00
0290.5060.03	Schlüsslersatz	2023	BU	8'000	8'000.00	0.00			0.00
2	BILDUNG			69'000	23'992.70	45'007.30	-8'601.10	45'000.00	8'608.40
2170.5040.15	Schulzimmer Sanierung	2024	BU	45'000		45'000.00		45'000.00	0.00
2170.5060.01	Schlüsslersatz	2023	BU	24'000	23'992.70	7.30	-8'601.10	0.00	8'608.40
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE			600'000	0.00	600'000.00	40'000.00	0.00	560'000.00
3410.5030.00	Tartanplatz inkl. Laufbahn	11.04.2024	SV	600'000		600'000.00	40'000.00		560'000.00
6	VERKEHR			610'000	0.00	610'000.00	54'992.50	445'000.00	110'007.50
6150.5010.17	2024 - Sanierung Feldweg Hof Langacker	2025	BU	60'000		60'000.00		60'000.00	0.00
6150.5010.18	2024 - Sanierung Blitten	2026	BU	80'000		80'000.00			80'000.00
6150.5010.19	2024/2025 - Sanierung Langacker inkl. Wasser	2025	SV	305'000		305'000.00		305'000.00	0.00
6150.5010.20	2025 - Sanierung Strasse Brandhof / Erlen	2025	BU	80'000		80'000.00		80'000.00	0.00
6150.5010.11	Realisierung Sanierung Brücke Böckterstrasse	08.12.2020	BU	30'000		30'000.00			30'000.00
6150.5060.01	Gemeindefahrzeug Werkhof	2024	BU	55'000		55'000.00	54'992.50		7.50
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG			250'080	0.00	250'080.00	7'000.00	155'000.00	88'080.00
7101.5030.01	Wasserringleitung Schürain	15.03.2022	BU	50'000		50'000.00		50'000.00	0.00
7101.5620.00	Investitionsbeitrag Wühre RWW	2025	BU	35'000		35'000.00		35'000.00	0.00
7101.5620.71	2024 - Sanierung Systemsteuerung	2024	BU	80'080		80'080.00	3'000.00		77'080.00
7201.5030.03	Drainage Werkleitungen	2023	BU	15'000		15'000.00			15'000.00
7900.5290.00	Baulandumlegung Langacher	2023	BU	70'000		70'000.00	4'000.00	70'000.00	-4'000.00

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



Bericht der Rechnungs- und Geschäftsprüfungskommission zum Budget 2025 der Einwohnerkasse der Gemeinde Thürnen

1. Auftrag und Durchführung der Prüfung

Als Rechnungs- und Geschäftsprüfungskommission (RGPK) haben wir das Budget der Erfolgs- und Investitionsrechnung für das Jahr 2025 geprüft. Unsere Prüfung basierte auf den Budgetunterlagen der Einwohnergemeinde sowie Besprechungen mit den Mitgliedern des Gemeinderates sowie den Mitarbeitenden der Verwaltung.

Das Budget lag der RGPK am 26. September 2024 vor. Die Prüfung erfolgte am 25. Oktober 2024 auf der Gemeindeverwaltung Thürnen und wurde durch alle Mitglieder der RGPK vorgenommen. Während des Prüfungstermines standen uns Frau Manja Gautschi, sowie Benjamin Meyer, Gemeindeverwalter, für die Beantwortung von Fragen zur Verfügung.

Am 12. November 2024 fand die Abschlussbesprechung mit dem Gemeinderat statt.

2. Prüfungshandlungen

Bei unserer Prüfung haben wir die budgetierten Posten der Erfolgs- und Investitionsrechnung für das Jahr 2025 mit den Budgetzahlen 2024 sowie dem Abschluss 2023 verglichen 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 2025 entspricht den gesetzlichen Bestimmungen.

3.2 Budget 2025

- Das Budget 2025 sieht Aufwände von CHF 5'894'545 und Einnahmen von CHF 5'677'554 vor. Für das Jahr 2025 wird somit ein Verlust von CHF 216'991 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 Budget 2025 ist für uns klar erkennbar, dass der Gemeinderat, den ihm von der Gemeindeversammlung auferlegten, Sparauftrag strikte verfolgt. Dies wurde uns durch den Gemeindeverwalter auch mündlich bestätigt. Entsprechend sollen die Ausgaben, zumindest dort wo möglich, tief gehalten werden.

3.3 Investitionsrechnung

- Der Gesamtaufwand wird mit CHF 645'000 budgetiert.
- Nennenswerte Investitionen sind im Bereich Verkehr von CHF 275'000.- (Sanierung Strassen [und teilweise Wasserleitungssystem] Feldweg zu Hof Langacker- Zubringerstrassen zu Langacker- wird als Sondervorlage aufbereitet- & Brandhof) sowie im Bereich der Umweltschutz und Raumordnung von CHF 325'000.-.
- Gegenüber den Vorjahren sowie zum Budget 2024 nimmt die Investitionstätigkeiten/ Aufwand um CHF 321'403.08.- ab.
- 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 2025 auch bei den Investitionen strikte beachtet.

3.4 Finanzplan

Allgemeines

Der Finanzplan für die Jahre 2025 bis 2031 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 2031 basiert auf dem Budget 2024, wobei für die Folgejahre mit einer Teuerung von 1% gerechnet wird. Gemäss der aktuellen Finanzplanung für die Folgejahre rechnet der Gemeinderat ab dem Jahr 2026 mit einer ausgeglichenen Rechnung respektive mit einem positiven Jahresergebnis.

Der aktuelle Finanzplan wurde im Rahmen unserer Prüfarbeiten analysiert und besprochen. Die Investitionsplanung sieht für das Jahr 2027 eine Steigerung an Investitionen vor.

Finanzpolitische Würdigung

Wir halten fest, dass für das Jahr 2025 ein Aufwandüberschuss in Höhe von CHF 216'991 budgetiert wird. Das Budget 2025 zeigt somit eine nicht ausgeglichene Rechnung. Der Aufwandüberschuss kann – Stand heute – durch das vorhandene Eigenkapital der Einwohnergemeinde getragen werden.

Die uns vorliegende Finanzplanung 2025 – 2031 des Gemeinderates zeigt auf, dass die Gemeinderrechnung auf Basis des per 2022 bewilligten Steuersatzes von 56% frühestens ab dem Jahr 2026 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 2027 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 2026 höhere Steuererträge 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 2025 auf der Ausgabenseite sehr zurückhaltend angegangen wurde. Das Ergebnis könnte infolge des Beschlusses des Regierungsrats der Ablehnung des Teuerungsausgleich der Löhne von 1,4 % positiver ausfallen.

Auf der anderen Seite erkennen wir aber aus dem Finanzplan und der Investitionsplanung, dass ab 2026 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, das Budget 2025 mit einem Aufwandüberschuss von CHF 216'991 zu genehmigen.

Thürnen, 13. November 2024

Rechnungs- und Geschäftsprüfungskommission Thürnen



Christine Bärtschi
Präsidentin



Cédric Portmann
Mitglied



Mario Flückiger
Mitglied

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	2023	B2024	heute	B2025	P2026	P2027	P2028	P2029	P2030	P2031
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	639'302.69	571'990	311'332.30	593'560	560'037	558'816	586'801	604'063	608'886	614'669
01	Legislative und Exekutive	79'694.95	85'580	39'656.80	99'520	101'510	101'010	102'020	104'541	104'071	105'112
0110	Legislative			2'217.35	11'520	11'635	11'752	11'869	11'988	12'108	12'229
0110.3000	Entschädigung - RGPK, Wahlbüro				9'000	9'090	9'181	9'273	9'365	9'459	9'554
0110.3102	Wahl- & Abstimmungsmaterial			2'217.35	2'400	2'424	2'448	2'473	2'497	2'522	2'548
0110.3118	Lizenzen, Wartungsgebühren				120	121	122	124	125	126	127
0120	Exekutive	79'694.95	85'580	37'439.45	88'000	89'875	89'259	90'151	92'553	91'963	92'883
0120.3000.00	Behörden und Kommissionen	70'190.80	74'300	33'871.15	78'700	79'487	80'282	81'085	81'896	82'714	83'542
0120.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	4'078.50	4'700		5'000	5'050	5'101	5'152	5'203	5'255	5'308
0120.3053.00	AG-Beiträge UVG	200.00	1'230		300	303	306	309	312	315	318
0120.3054.00	AG-Beiträge FAK	670.00	930		1'000	1'010	1'020	1'030	1'041	1'051	1'062
0120.3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	301.55	1'000		1'000	1'010	1'020	1'030	1'041	1'051	1'062
0120.3099.00	sonstiger Personalaufwand	2'555.70	1'500	1'300.00	500	1'500			1'500		
0120.3100.00	Büromaterial		300								
0120.3158.00	Unterhalt Software	120.00	120	120.00							
0120.3170.00	Reisekosten und Spesen	1'578.40	1'500	857.50	1'500	1'515	1'530	1'545	1'561	1'577	1'592
0120.3199	Übriger Aufwand (Geschenke...)			1'290.80							
02	Allgemeine Dienste	559'607.74	486'410	271'675.50	494'040	458'526	457'806	484'781	499'523	504'815	509'557
0220	Allgemeine Dienste	563'358.60	441'450	253'859.90	465'970	472'707	472'128	483'146	487'672	492'845	497'468
0220.3010.00	Löhne Verwaltungspersonal	234'210.65	168'000	111'174.90	198'800	205'788	202'846	204'874	206'923	208'992	211'082
0220.3010.02	Löhne Betriebspersonal	2'585.00	3'000	1'735.00	3'000	3'030	3'060	3'091	3'122	3'153	3'185
0220.3030.00	Temporäre Arbeitskräfte		5'000		3'000	3'030	3'060	3'091	3'122	3'153	3'185
0220.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	10'572.95	11'000	-180.65	13'000	13'130	13'261	13'394	13'528	13'663	13'800
0220.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse PK	153'344.63	15'000	9'253.60	15'000	15'150	15'302	15'455	15'609	15'765	15'923
0220.3053.00	AG-Beiträge UVG	901.85	1'700	6'427.10	2'700	2'727	2'754	2'782	2'810	2'838	2'866
0220.3054.00	AG-Beiträge FAK	2'408.34	2'700		2'600	2'626	2'652	2'679	2'706	2'733	2'760
0220.3055.00	AG-Beiträge KTG	3'164.32	2'200	16'262.95	2'200	2'222	2'244	2'267	2'289	2'312	2'335
0220.3090.00	Aus- und Weiterbildung		1'500		7'200	7'272	7'345	7'418	7'492	7'567	7'643
0220.3099.00	Übriger Personalaufwand	750.10	1'500	500.00	1'500	1'515	1'530	1'545	1'561	1'577	1'592
0220.3100.00	Büromaterial	916.75	9'100	1'316.90	6'000	6'060	6'121	6'182	6'244	6'306	6'369
0220.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	247.40	250	324.49	250	253	255	258	260	263	265
0220.3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'198.30	2'000	422.90	2'000	2'020	2'040	2'061	2'081	2'102	2'123
	Bauwesen										
0220.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften				150	152	153	155	156	158	159
0220.3111.00	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	149.00		2'684.21	2'500	1'025	1'035	1'046	1'056	1'067	1'077
0220.3113.00	Anschaffung Hardware		12'000	1'355.00	11'000	11'110	11'221	11'333	11'447	11'561	11'677
0220.3118.00	Software und Lizenzen	28'424.90	48'660	33'797.55	52'220	51'022	51'532	52'048	52'568	53'094	53'625
0220.3120	Ver- & Entsorgung (Strom, usw.)	-95.75									

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	2023	B2024	heute	B2025	P2026	P2027	P2028	P2029	P2030	P2031
0220.3130	Dienstl. Dritter	78'030.70	79'280	34'981.65	46'080	46'541	47'006	47'476	47'951	48'431	48'915
0220.3130.00	Dienstleistungen Dritter, Porto	17'866.95	18'280	11'447.92	11'580	11'696	11'813	11'931	12'050	12'171	12'292
0220.3130.01	externe Finanzverwaltung	52'374.40	53'000	18'488.00	24'000	24'240	24'482	24'727	24'975	25'224	25'476
0220.3130.02	Swisscom	7'789.35	8'000	4'077.78	9'000	9'090	9'181	9'273	9'365	9'459	9'554
0220.3130.05	Dialog Support			967.95	1'500	1'515	1'530	1'545	1'561	1'577	1'592
0220.3132.00	Honorare, ext. Berater, Fachexperten	2'741.75	1'600	2'760.45	1'600	1'616	1'632	1'648	1'665	1'682	1'698
0220.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	3'201.00	3'200	3'444.00	19'500	19'695	19'892	20'091	20'292	20'495	20'700
0220.3134.00	Versicherungsprämien	15'305.10	16'000	17'762.00	21'000	21'210	21'422	21'636	21'853	22'071	22'292
0220.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Serviceaufträge	973.50	500	280.00	300	600	300	600	300	600	300
0220.3153.00	Informatikunterhalt Hardware	7'731.75	25'000	9'475.35	9'500	9'595	9'691	9'788	9'886	9'985	10'084
0220.3158.00	Unterhalt Software	13'497.70	1'500	11'888.70							
0220.3161.00	Miete Benützungskosten Mobilien	2'159.60									
0220.3162.00	Leasing für Kopierer	2'352.02	2'700	1'572.03	2'700	2'727	2'754	2'782	2'810	2'838	2'866
0220.3170.00	Reisekosten und Spesen	625.00	600		500	505	510	515	520	526	531
0220.3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen/Mobilien/ Hardware	4'430.00	5'000	4'430.00	10'000	10'100	10'201	16'303	16'466	16'631	16'797
0220.3611.00	Entschädigungen an Kanton	45'860.00	43'000		46'000	46'460	46'925	47'394	47'868	48'346	48'830
0220.3631.00	Beiträge an Kanton	324.00	300	296.00	300	303	306	309	312	315	318
0220.3632.00	Beiträge an Gem. + Zweckverb. (Bauverwaltung)	7'567.70	20'500	4'995.20	20'500	20'705	20'912	21'121	21'332	21'546	21'761
0220.3634	Beiträge öffentl. Hand EW-Port		3'500	3'680.00	3'500	3'535	3'570	3'606	3'642	3'679	3'715
0220.3636	Mitgliederbeiträge	100.00			7'410	7'484	7'559	7'635	7'711	7'788	7'866
0220.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-7'010.80	-7'800	-4'902.00	-7'800	-7'878	-7'957	-8'036	-8'117	-8'198	-8'280
0220.4210.01	Baubewilligungsgebühren	-25'103.86	-10'000	-6'349.53	-10'000	-10'100	-10'201	-10'303	-10'406	-10'510	-10'615
0220.4210.02	Gebühren Steuerbezug	-3'487.50	-3'000	-2'942.10	-3'000	-3'030	-3'060	-3'091	-3'122	-3'153	-3'185
0220.4210.03	Gebühren für Einbürgerungen				-1'000	-1'010	-1'020	-1'030	-1'041	-1'051	-1'062
0220.4240.00	Geb., Dienstl., Inserate	-310.00	-300	-150.00	-300	-303	-306	-309	-312	-315	-318
0220.4260.00	Rückerstattungen Dritter	-3'682.70	-1'440	-965.00	-1'440	-1'454	-1'469	-1'484	-1'498	-1'513	-1'529
0220.4612.00	Entschädigungen von Gemeinwesen	-9'199.80	-10'800		-10'500	-10'605	-10'711	-10'818	-10'926	-11'036	-11'146
0220.4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen	-1'525.00	-1'500	-1'470.80	-1'500	-1'515	-1'530	-1'545	-1'561	-1'577	-1'592
0220.4910	Int. Verr. Dienstleistungen		-2'500		-2'500	-2'525	-2'550	-2'576	-2'602	-2'628	-2'654
0220.4930.00	Int. Verr. Betriebs- + Verw.	-10'000.00	-7'500	-10'000.00	-8'000	-8'080	-8'161	-8'242	-8'325	-8'408	-8'492
0290	Verwaltungsliegenschaften	-3'750.86	44'960	17'815.60	28'070	-14'180	-14'322	1'635	11'851	11'970	12'089
0290.3010.00	Löhne Betriebspersonal	10'251.25	13'000	7'227.55	13'000	13'130	13'261	13'394	13'528	13'663	13'800
0290.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	668.87	770		900	909	918	927	937	946	955
0290.3053.00	AG-Beiträge UVG	10.79	70		70	71	71	72	73	74	74
0290.3054.00	AG-Beiträge FAK	133.27	160		170	172	173	175	177	179	180
0290.3055.00	AG-Beiträge KTG	1'007.54	200		1'300	1'313	1'326	1'339	1'353	1'366	1'380

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	2023	B2024	heute	B2025	P2026	P2027	P2028	P2029	P2030	P2031
0290.3101.00	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	4'270.92	1'000	2'443.05	1'000	1'010	1'020	1'030	1'041	1'051	1'062
0290.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge			1'513.30	5'100	2'020	2'040	2'061	2'081	2'102	2'123
0290.3120.00	Ver- und Entsorgung	12'387.80	61'000	27'909.35	45'000	45'450	45'905	46'364	46'827	47'295	47'768
0290.3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'177.55	3'000	841.00	4'000	4'040	4'080	4'121	4'162	4'204	4'246
0290.3131	Planungen und Projektierungen		10'000		1'500	1'515	1'530	1'545	1'561	1'577	1'592
0290.3134.00	Versicherungsprämien	1'321.35	1'280	1'259.90	1'280	1'293	1'306	1'319	1'332	1'345	1'359
0290.3144.00	Baulicher Unterhalt Gemeindehaus	8'924.80	19'200	5'343.65	16'500	-33'535	-33'870	-34'209	-34'551	-34'897	-35'246
0290.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen	3'765.65	1'200	2'142.80	5'070	5'121	5'172	5'224	5'276	5'329	5'382
0290.3300.00	Planmässige Abschreibungen	1'040.00	1'000	1'040.00	1'000	11'810	11'928	28'147	38'629	39'015	39'405
0290.3300.40	Planm. Abschr. Hochbau VV	1'270.00	1'500	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	2'000	1'080.00	1'100	1'111	1'122	1'133	1'145	1'156	1'168
0290.4240.00	Benützungsgebühren, Gemeindesaal	-2'240.00	-2'000	-120.00	-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	-48'900.00	-48'420	-34'135.00	-48'420	-48'904	-49'393	-49'887	-50'386	-50'890	-51'399
0290.4470.00	Lieg.Erträge VV	-1'800.00		-3'485.00							
0290.4470.01	B20 - 1 Zi-Whg. exkl. G (685)	-8'220.00	-9'300	-6'165.00	-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	-15'300	-10'200.00	-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	-20'220	-11'795.00	-20'220	-20'422	-20'626	-20'833	-21'041	-21'251	-21'464
0290.4470.93	B20 - Garage 3 (90)	-1'080.00	-1'080	-810.00	-1'080	-1'091	-1'102	-1'113	-1'124	-1'135	-1'146
0290.4470.94	B20 - Garage 4 (90)	-1'080.00	-1'080	-720.00	-1'080	-1'091	-1'102	-1'113	-1'124	-1'135	-1'146
0290.4470.95	B20 - Garage 5 (120)	-1'200.00	-1'440	-960.00	-1'440	-1'454	-1'469	-1'484	-1'498	-1'513	-1'529
0290.4472.00	Benützungsgebühren Lieg. VV		-20'000		-20'000	-20'200	-20'402	-20'606	-20'812	-21'020	-21'230
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	167'051.10	251'200	79'529.50	223'130	226'255	228'512	230'791	233'093	235'418	237'766
11	Polizei	5'688.00	5'800	5'492.00	5'800	5'858	5'917	5'976	6'036	6'096	6'157
1110	Polizei	5'688.00	5'800	5'492.00	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.	5'688.00	5'800	5'792.00	5'800	5'858	5'917	5'976	6'036	6'096	6'157
1110.4270	Bussen			-300.00							
14	Allgemeines Rechtswesen und Vormundschaftswesen	113'421.55	138'600	112'097.15	133'280	135'513	136'868	138'237	139'619	141'015	142'425
1400	Allgemeines Rechtswesen	3'440.55	8'600	3'400.75	13'280	14'313	14'456	14'600	14'746	14'894	15'043
1400.3132.00	Honorare, Berater, Gutachten, Grundbuch	3'440.55	8'600	3'400.75	13'280	14'313	14'456	14'600	14'746	14'894	15'043

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	2023	B2024	heute	B2025	P2026	P2027	P2028	P2029	P2030	P2031
1401	Kindes- und Erwachsenenschutz	109'981.00	130'000	108'696.40	120'000	121'200	122'412	123'636	124'872	126'121	127'382
1401.3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'087.80		286.45							
1401.3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen, KESB	108'893.20	130'000	108'409.95	120'000	121'200	122'412	123'636	124'872	126'121	127'382
15	Feuerwehr	32'100.25	73'500	-61'993.95	58'200	58'782	59'370	59'964	60'563	61'169	61'780
1500	Feuerwehr	32'100.25	73'500	-61'993.95	58'200	58'782	59'370	59'964	60'563	61'169	61'780
1500.3181.00	Abschreibungen Feuerwehrpflichtersatz und Bussen	17.90									
1500.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	7'480.00	7'500	7'480.00	7'500	7'575	7'651	7'727	7'805	7'883	7'961
1500.3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	88'701.50	123'000	460.00	114'700	115'847	117'005	118'176	119'357	120'551	121'756
1500.4200.00	Feuerwehrpflichtersatz	-63'849.15	-57'000	-69'927.90	-64'000	-64'640	-65'286	-65'939	-66'599	-67'265	-67'937
1500.4270.00	Feuerwehribussen	-250.00									
1500.4293	Eingang bereits abgeschr. Abgaben			-6.05							
16	Militär und Bevölkerungsschutz	15'841.30	33'300	23'934.30	25'850	26'103	26'358	26'615	26'875	27'138	27'403
1611	Schiesswesen	1'186.15	1'500	444.05	1'500	1'515	1'530	1'545	1'561	1'577	1'592
1611.3134	BGV Schützenhaus			240.35							
1611.3144.00	baulicher Unterhalt Schiesswesen	233.05	500	203.70	500	505	510	515	520	526	531
1611.3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	953.10	1'000		1'000	1'010	1'020	1'030	1'041	1'051	1'062
1620	Zivilschutz	12'628.15	29'400	21'455.25	22'300	22'517	22'736	22'958	23'181	23'407	23'635
1620.3010	Notfalltreffpunkt - Löhne				300	300	300	300	300	300	300
1620.3111.00	Apparate, Maschinen, Geräte (Materialbeschaffung)			972.90							
1620.3130.00	Dienstleistungen Dritter ZS		1'000		1'000	1'010	1'020	1'030	1'041	1'051	1'062
1620.3134	ZS Versicherungen	301.85		301.85	300	300	300	300	300	300	300
1620.3144	Zivilschutzanlage baul. Unterhalt		9'400	2'619.15							
1620.3151	Unterhalt Apparate (Sirene,..)			718.85							
1620.3632.00	Beiträge an Gemeinden, ZS-Verbund	19'379.00	19'000	10'201.00	20'700	20'907	21'116	21'327	21'541	21'756	21'973
1620.4501.00	Entnahme Ersatzbeiträge aus Fonds Schutzraumbauten	-7'052.70		6'641.50							
1621	Gemeindeführungsstab	2'027.00	2'400	2'035.00	2'050	2'071	2'091	2'112	2'133	2'155	2'176
1621.3130.00	Dienstleistungen Dritter		500								
1621.3632.00	Beiträge an Gemeinden RFS	2'027.00	1'900	2'035.00	2'050	2'071	2'091	2'112	2'133	2'155	2'176
2	BILDUNG	2'019'924.67	2'130'640	1'346'332.00	2'311'865	2'287'421	2'310'970	2'343'090	2'390'168	2'418'342	2'437'708

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	2023	B2024	heute	B2025	P2026	P2027	P2028	P2029	P2030	P2031
21	Obligatorische Schule	2'019'924.67	2'130'640	1'346'332.00	2'311'865	2'287'421	2'310'970	2'343'090	2'390'168	2'418'342	2'437'708
2110	Kindergarten	208'913.28	216'440	137'451.53	307'520	310'595	313'701	316'838	320'007	323'207	326'439
2110.3020.00	Löhne Kindergartenlehrpersonen	173'535.05	172'000	117'098.25	238'500	240'885	243'294	245'727	248'184	250'666	253'173
2110.3040.00	Erziehungszulagen	744.55	600	501.60	600	606	612	618	624	631	637
2110.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	10'727.30	11'200	7'643.10	11'200	11'312	11'425	11'539	11'655	11'771	11'889
2110.3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen PK	19'282.00	17'000	14'352.85	17'000	17'170	17'342	17'515	17'690	17'867	18'046
2110.3053.00	AG-Beiträge UVG	223.50	240	159.35	240	242	245	247	250	252	255
2110.3054.00	AG-Beiträge FAK	2'054.50	2'100	1'463.20	2'100	2'121	2'142	2'164	2'185	2'207	2'229
2110.3055.00	AG-Beiträge KTG	194.13	2'400		2'400	2'424	2'448	2'473	2'497	2'522	2'548
2110.3091.00	Personalrekrutierung		400								
2110.3100.00	Büromaterial	648.90	400								
2110.3104.00	Lehrmittel	3'649.50	5'500	3'454.18	7'500	7'575	7'651	7'727	7'805	7'883	7'961
2110.3105.00	Lebensmittel	327.45	500	105.65	700	707	714	721	728	736	743
2110.3110.00	Anschaffung Büromobiliar	690.20	1'000		33'000	33'330	33'663	34'000	34'340	34'683	35'030
2110.3111.01	Anschaffung Mobilien, Geräte	470.90									
2110.3120	KG - Wasser, Abfall, usw.	915.00	1'600		1'600	1'616	1'632	1'648	1'665	1'682	1'698
2110.3130.00	Dienstleistungen Dritter	127.50	800	1'718.75	800	808	816	824	832	841	849
2110.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Apparate		200								
2110.3171.00	Kindergartenreise	382.20	500	74.60	1'000	1'010	1'020	1'030	1'041	1'051	1'062
2110.4260.00	Rückerstattungen Dritter	-5'059.40									
2110.4612.00	Entschädigung von Gemeinden und Zweckverbänden			-9'120.00	-9'120	-9'211	-9'303	-9'396	-9'490	-9'585	-9'681
2120	Primarschule	1'103'133.16	1'131'520	674'813.53	1'184'965	1'196'815	1'208'783	1'220'871	1'233'079	1'245'410	1'257'864
2120.3020.00	Löhne Lehrpersonen	876'684.80	852'000	539'745.70	845'600	854'056	862'597	871'223	879'935	888'734	897'621
2120.3040.00	Erziehungszulagen	12'899.60	9'000	5'307.25	9'000	9'090	9'181	9'273	9'365	9'459	9'554
2120.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	56'263.95	55'000	35'274.70	55'000	55'550	56'106	56'667	57'233	57'806	58'384
2120.3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen PK	83'629.30	84'000	51'101.40	84'000	84'840	85'688	86'545	87'411	88'285	89'168
2120.3053.00	AG-Beiträge UVG	1'193.15	1'400	735.40	1'400	1'414	1'428	1'442	1'457	1'471	1'486
2120.3054.00	AG-Beiträge FAK	10'840.60	12'000	6'755.00	12'000	12'120	12'241	12'364	12'487	12'612	12'738
2120.3055.00	AG-Beiträge KTG	7'464.44	15'000		15'000	15'150	15'302	15'455	15'609	15'765	15'923
2120.3090.00	Aus- und Weiterbildung	2'368.50	5'000	440.00	5'000	5'050	5'101	5'152	5'203	5'255	5'308
2120.3091.00	Personalrekrutierung		500		500	505	510	515	520	526	531
2120.3099.00	Sonstiger Personalaufwand	2'135.35	8'450	10'482.35	8'450	8'535	8'620	8'706	8'793	8'881	8'970
2120.3100.00	Büromaterial	4'096.60	3'000	436.20	3'000	3'030	3'060	3'091	3'122	3'153	3'185
2120.3101.00	Verbrauchsmat. (Apotheke)	517.90	300		1'000	1'010	1'020	1'030	1'041	1'051	1'062
2120.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	81.50									
2120.3104.00	Schulmaterial	19'723.04	20'000	9'613.43	22'100	22'321	22'544	22'770	22'997	23'227	23'460
2120.3104.01	Schulmaterial Musikunterricht	667.45									
2120.3104.02	Schulmaterial Textiles Werken	1'862.05	2'500	1'691.90	2'500	2'525	2'550	2'576	2'602	2'628	2'654

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	2023	B2024	heute	B2025	P2026	P2027	P2028	P2029	P2030	P2031
2120.3104.03	Schulmaterial Werken, Nichttextiles Gestalten	1'860.20	3'500	1'128.25	3'200	3'232	3'264	3'297	3'330	3'363	3'397
2120.3105.00	Lebensmittel	925.85	1'000	415.40	1'500	1'515	1'530	1'545	1'561	1'577	1'592
2120.3110.00	Anschaffung Büromöbel, Geräte	967.30	1'000		22'200	22'422	22'646	22'873	23'101	23'332	23'566
2120.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte		500		500	505	510	515	520	526	531
2120.3111.02	Anschaffung Geräte Werken	239.00		193.30							
2120.3113.00	Anschaffung Hardware	2'452.35	2'500	1'637.80	5'000	5'050	5'101	5'152	5'203	5'255	5'308
2120.3118.00	Software und Lizenzen	11'998.75	13'970	11'179.43	13'655	13'792	13'929	14'069	14'209	14'352	14'495
2120.3119.00	übrige Anschaffungen/Instrumente	398.50	500	187.00	500	505	510	515	520	526	531
2120.3120	Ver- und Entsorgung	-30.00									
2120.3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'314.55	3'500	883.50	3'500	3'535	3'570	3'606	3'642	3'679	3'715
2120.3151.00	Unterhalt Geräte	322.30	1'000		1'000	1'010	1'020	1'030	1'041	1'051	1'062
2120.3151.01	Unterhalt Geräte Textiles Werken	882.40	1'000		1'500	1'515	1'530	1'545	1'561	1'577	1'592
2120.3162.00	Leasing Kopierer	4'833.33	6'700	3'740.22	6'700	6'767	6'835	6'903	6'972	7'042	7'112
2120.3170.00	Reisekosten und Spesen		300		800	808	816	824	832	841	849
2120.3170.02	Schulveranstaltungen				4'140	4'181	4'223	4'265	4'308	4'351	4'395
2120.3171.00	Schulreisen & Lager	4'020.75	5'900	1'598.45	18'700	18'887	19'076	19'267	19'459	19'654	19'850
2120.3199.00	Übriger Aufw. & Präventionspool	83.20	100	187.00	3'000	3'030	3'060	3'091	3'122	3'153	3'185
2120.3300.00	Planmässige Abschreibungen	6'390.00	11'900	12'415.80	12'500	12'625	12'751	12'879	13'008	13'138	13'269
2120.3511	Präventionspool Einlagen	2'500.00									
2120.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden, Schulgelder Sonderpädagogik	12'768.00	10'000	25'017.85	22'020	22'240	22'463	22'687	22'914	23'143	23'375
2120.4260.00	Rückerstattungen Dritter	-275.00									
2120.4511	Entnahme Präventionspool	-2'584.80		-400.00							
2120.4611	Entschädigungen vom Kanton	-28'361.75		-44'953.80							
2140	Musikschule	65'084.40	77'000	76'864.45	91'000	91'910	92'829	93'757	94'695	95'642	96'598
2140.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden	65'084.40	77'000	76'864.45	91'000	91'910	92'829	93'757	94'695	95'642	96'598
2170	Schulliegenschaften	419'791.41	465'950	318'829.13	483'900	444'428	449'567	463'093	491'391	500'598	500'806
2170.3010.00	Löhne Hauswarte	138'336.50	140'000	86'814.20	147'000	148'470	149'955	151'454	152'969	154'498	156'043
2170.3010.01	Löhne Reinigungspersonal	44'487.50	58'000	34'462.40	58'000	58'580	59'166	59'757	60'355	60'959	61'568
2170.3040.00	Erziehungszulagen	2'986.80		2'031.60							
2170.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	11'928.90	12'000		13'000	13'130	13'261	13'394	13'528	13'663	13'800
2170.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse PK	10'254.30	15'000	5'779.20	15'000	15'150	15'302	15'455	15'609	15'765	15'923
2170.3053.00	AG-Beiträge UVG	544.97	2'400	-1'328.75	600	606	612	618	624	631	637
2170.3054.00	AG-Beiträge FAK	4'800.00	2'400	3'200.00	2'400	2'424	2'448	2'473	2'497	2'522	2'548
2170.3055.00	AG-Beiträge KTG	1'448.12	3'600		1'600	1'616	1'632	1'648	1'665	1'682	1'698
2170.3090.00	Aus- und Weiterbildung	786.20	7'000	1'264.80	1'550	2'250					
2170.3099.00	übriger Personalaufwand				2'000	2'020	2'040	2'061	2'081	2'102	2'123
2170.3101.00	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	19'025.51	5'000	9'579.21	4'000	4'040	4'080	4'121	4'162	4'204	4'246
2170.3110.00	Anschaffung Mobiliar Einrichtung Innenräume	647.45		540.40							

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	2023	B2024	heute	B2025	P2026	P2027	P2028	P2029	P2030	P2031
2170.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Werkzeuge	201.60	1'000	1'493.05	1'000	1'010	1'020	1'030	1'041	1'051	1'062
2170.3111.02	Anschaffung Turnmaterial			2'362.05	11'900	12'019	12'139	12'261	12'383	12'507	12'632
2170.3112	Dienstkleidung		250	240.25	250	250	250	250	250	250	250
2170.3119.00	übrige Anschaffungen, Beflaggung, Geschirr, Ruhebänke, Instrumente				1'400	1'414	1'428	1'442	1'457	1'471	1'486
2170.3120.00	Ver- und Entsorgung	13'704.15	42'000	8'346.55	35'000	35'350	35'704	36'061	36'421	36'785	37'153
2170.3130.00	Dienstleistungen Dritter	16'132.32	4'000	10'871.25	13'000	15'590	13'181	15'773	13'365	15'959	13'554
2170.3131	Planungen und Projektierungen		10'000		14'500	14'500	14'500	14'500	14'500	14'500	14'500
2170.3134.00	Versicherungsprämien	4'731.50	4'700	4'731.40	4'800	4'848	4'896	4'945	4'995	5'045	5'095
2170.3144.00	Baulicher Unterhalt Schulliegenschaften	24'984.59	38'000	6'500.37	48'200	-6'206	-6'268	-6'331	-6'394	-6'458	-6'523
2170.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen	4'054.90	17'700	20'563.15	4'700	4'747	6'794	4'800	4'848	6'896	4'900
2170.3151.02	Unterhalt Turnmaterial	380.70		2'272.60	1'500	1'515	1'530	1'545	1'561	1'577	1'592
2170.3161	Mieten, Benützungskosten				2'000	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000
2170.3170.00	Spesen, Entschädigungen	2'245.40	1'500		1'500	1'515	1'530	1'545	1'561	1'577	1'592
2170.3300.00	Planmässige Abschreibungen	26'640.00	29'400	29'932.70	30'000	37'900	41'979	51'199	62'911	63'540	64'175
2170.3300.40	Planmässige Abschreibungen übr. Hochbauten	124'470.00	124'500	124'470.00	124'500	125'745	127'002	128'272	144'755	146'203	147'665
2170.3930.00	Interne Verrechnung Betriebs- und Verwaltungskosten	2'000.00	2'000	2'000.00	2'000	2'020	2'040	2'061	2'081	2'102	2'123
2170.4240.00	Benützungsgebühren			-680.00							
2170.4260.00	Rückerstattungen Dritter			-1'617.30							
2170.4910.01	Int. Verrechnung Löhne	-35'000.00	-54'500	-35'000.00	-57'500	-58'075	-58'656	-59'242	-59'835	-60'433	-61'037
2174	Gemeinde-Magazin	14'382.73	21'580	11'764.21	21'030	17'988	18'148	18'310	18'473	18'637	18'804
2174.3090.00	Aus- und Weiterbildung	395.00			750	758	765	773	780	788	796
2174.3100.00	Büromaterial	265.70	300	16.05	300	303	306	309	312	315	318
2174.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'981.78	1'500	2'359.06	2'500	2'525	2'550	2'576	2'602	2'628	2'654
2174.3111.00	Anschaffung Werkzeuge, Masch.			179.00	3'200						
2174.3130	Dienstl. Dritter (Telefonie)	1'200.00	1'200	700.00	1'200	1'212	1'224	1'236	1'249	1'261	1'274
2174.3144.00	Baulicher Unterhalt Gemeindemagazin	509.55	1'000	984.25	1'000	1'010	1'020	1'030	1'041	1'051	1'062
2174.3151.00	Unterhalt Mobiliar, Maschinen	485.90	2'000	1'462.65	2'000	2'020	2'040	2'061	2'081	2'102	2'123
2174.3160.00	Miete Liegenschaften	8'164.80	8'200	5'443.20	8'200	8'282	8'365	8'448	8'533	8'618	8'704
2174.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien		5'500								
2174.3900	Int. Verr. Warenbezüge	620.00	2'000	620.00	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000
2174.4480.01	Miete Winterdienst Diepflingen	-240.00	-120		-120	-121	-122	-124	-125	-126	-127
2180	Schulergänzende Tagesbetreuung	13'210.95	11'850	9'378.10	15'950	16'110	16'271	16'433	16'598	16'764	16'931
2180.3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'796.00	5'000	1'524.00							
2180.3631.00	Beiträge an Kanton	7'550.00									

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	2023	B2024	heute	B2025	P2026	P2027	P2028	P2029	P2030	P2031
2180.3636.00	Beiträge an private Organisationen	3'111.95	6'850	7'854.10	15'950	16'110	16'271	16'433	16'598	16'764	16'931
2180.4610.00	Entschädigungen vom Bund	-247.00									
2190	Schulleitung und Schulrat	188'292.44	179'800	114'977.60	181'800	183'618	185'454	187'309	189'182	191'074	192'984
2190.3000.00	Schulrat	9'831.80	14'500	8'433.50	9'600	9'696	9'793	9'891	9'990	10'090	10'191
2190.3010.00	Löhne Schulsekretariat	39'259.30	20'000	13'978.45	21'000	21'210	21'422	21'636	21'853	22'071	22'292
2190.3020.00	Löhne Schulleitung	104'812.50	110'000	71'586.80	115'100	116'251	117'414	118'588	119'774	120'971	122'181
2190.3040.00	Erziehungszulagen	8'851.20	8'000	5'966.80	8'000	8'080	8'161	8'242	8'325	8'408	8'492
2190.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	9'400.40	11'000	4'672.40	8'000	8'080	8'161	8'242	8'325	8'408	8'492
2190.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse PK	12'681.00	12'000	8'482.35	12'000	12'120	12'241	12'364	12'487	12'612	12'738
2190.3053.00	AG-Beiträge UVG	533.89	100	-166.80	100	101	102	103	104	105	106
2190.3054.00	AG-Beiträge FAK	1'310.35	1'800	894.80	1'800	1'818	1'836	1'855	1'873	1'892	1'911
2190.3055.00	AG-Beiträge KTG	280.00	1'600		1'000	1'010	1'020	1'030	1'041	1'051	1'062
2190.3090.00	Aus- und Weiterbildung				1'200	1'212	1'224	1'236	1'249	1'261	1'274
2190.3099.00	übriger Personalaufwand	578.45			3'300	3'333	3'366	3'400	3'434	3'468	3'503
2190.3113.00	Anschaffung Hardware	161.55									
2190.3170	Reisekosten und Spesen			529.30							
2190.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	350.00	500	350.00	400	404	408	412	416	420	425
2190.3631.00	Beiträge an Kanton	242.00	300	250.00	300	303	306	309	312	315	318
2192	Volksschule, sonstiges	7'116.30	26'500	2'253.45	25'700	25'957	26'217	26'479	26'744	27'011	27'281
2192.3103.00	Bücher für Bibliothek	496.30	1'000	991.45	1'000	1'010	1'020	1'030	1'041	1'051	1'062
2192.3171.00	Skilager, Sporttag		800	300.00							
2192.3634.00	Spitalbeschulung Kanton über Finanzausgleich	720.00	700	962.00	700	707	714	721	728	736	743
2192.3636.00	Schulsozialarbeit	5'900.00	24'000		24'000	24'240	24'482	24'727	24'975	25'224	25'476
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	64'965.98	70'640	43'791.17	67'600	58'098	58'679	59'266	59'858	60'457	61'062
32	Kultur allgemein	13'351.24	26'030	7'429.33	8'450	8'535	8'620	8'706	8'793	8'881	8'970
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	12'776.24	25'430	6'854.33	7'850	7'929	8'008	8'088	8'169	8'250	8'333
3290.3010.00	Lohn Waldhüttenbetreuung	1'197.60	1'500	602.95							
3290.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	8.65	30								
3290.3101.00	Verbrauchsmat. (Banntag, usw.)	11.80	1'200	84.35	500	505	510	515	520	526	531
3290.3119.00	übrige Anschaffungen	173.70	1'200	228.80							
3290.3120	Ver-/Entsorgung (Strom, usw)	431.64	500	86.65							
3290.3130.00	Dienstleistungen Dritter	83.65		767.28	2'000	2'020	2'040	2'061	2'081	2'102	2'123
3290.3134.00	Sachversicherungsprämien	213.45	200	213.40							
3290.3170.00	Spesen Abwart Waldhütte	2'024.30	900	504.75							

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	2023	B2024	heute	B2025	P2026	P2027	P2028	P2029	P2030	P2031
3290.3199.00	Übriges (Jubiläen, Anlässe)	1'791.50	11'800	4'116.15	3'300	3'333	3'366	3'400	3'434	3'468	3'503
3290.3300.00	Planmässige Abschreibungen Waldhütte	7'690.00	7'700								
3290.3636.00	Beiträge an verschiedene Vereine und kulturelle Institutionen	1'950.00	1'900	1'050.00	2'050	2'071	2'091	2'112	2'133	2'155	2'176
3290.4240.01	Benützungsggeb. Tischgarnitur	-2'200.05	-1'500	-800.00							
3290.4260.00	Rückerstattung	-600.00									
34	Sport und Freizeit	51'614.74	44'610	36'361.84	59'150	49'564	50'059	50'560	51'065	51'576	52'092
3410	Übriger Sport	45'067.24	38'810	29'773.84	53'250	43'605	44'041	44'481	44'926	45'375	45'829
3410.3000.00	Behörden und Kommissionen	350.30	260		500	505	510	515	520	526	531
3410.3101.00	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	3'578.35	5'000	2'041.10	2'500	2'525	2'550	2'576	2'602	2'628	2'654
3410.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte	2'667.90	2'750	935.89	3'250	3'283	3'315	3'348	3'382	3'416	3'450
3410.3120.00	Ver- und Entsorgung	2'549.25	7'000		7'000	7'070	7'141	7'212	7'284	7'357	7'431
3410.3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'294.65	4'000	3'636.60	2'000	2'020	2'040	2'061	2'081	2'102	2'123
3410.3134.00	Versicherungsprämien ISEKI	139.00	500	257.00							
3410.3143.00	Baulicher Unterhalt übrige Tiefbauten/Sportanlage	3'632.89	1'000	2'140.40	17'800	7'800	7'878	7'957	8'036	8'117	8'198
3410.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte (ISEKI, usw.)	9'523.40	6'300	4'506.10	6'300	6'363	6'427	6'491	6'556	6'621	6'688
3410.3161	Maschinen Miete (ISEKI, usw.)	1'391.50		475.65	200	202	204	206	208	210	212
3410.3300.40	Planm.Abschreib. VV Sportplatz	2'940.00	3'000	4'681.10	4'700	4'747	4'794	4'842	4'891	4'940	4'989
3410.3636.00	Beiträge an private Organisationen			100.00							
3410.3910.00	Int. Verr. Grünabfälle	11'000.00	11'000	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	6'547.50	5'800	6'588.00	5'900	5'959	6'019	6'079	6'140	6'201	6'263
3413.3632.00	Beiträge an Gemeinden, Kunsteisbahn	6'547.50	5'800	6'588.00	5'900	5'959	6'019	6'079	6'140	6'201	6'263
4	GESUNDHEIT	403'036.62	438'700	397'465.85	470'900	474'839	478'817	482'836	486'894	490'993	495'133
41	Pflegeheime	266'630.00	300'200	254'633.15	300'200	303'202	306'234	309'296	312'389	315'513	318'668
4120	Pflegeheime	266'630.00	300'200	254'633.15	300'200	303'202	306'234	309'296	312'389	315'513	318'668
4120.3614.00	Entschädigung Altersheime	266'630.00	300'000	254'245.80	300'000	303'000	306'030	309'090	312'181	315'303	318'456
4120.3635.00	Beiträge an priv. Org./Pflegefinanzierung		200	387.35	200	202	204	206	208	210	212
42	Ambulante Krankenpflege	124'754.15	123'000	133'525.05	152'000	153'520	155'055	156'606	158'172	159'754	161'351
4210	Ambulante Krankenpflege	124'754.15	123'000	133'525.05	152'000	153'520	155'055	156'606	158'172	159'754	161'351
4210.3635.00	Beiträge priv. Org. (Spitex, MVB,...)	113'720.55	118'000	115'725.00	122'000	123'220	124'452	125'697	126'954	128'223	129'505
4210.3636.00	Restkosten an ambl.Pflegekosten	11'033.60	5'000	17'800.05	30'000	30'300	30'603	30'909	31'218	31'530	31'846

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	2023	B2024	heute	B2025	P2026	P2027	P2028	P2029	P2030	P2031
43	Gesundheitsprävention	6'639.17	11'000	7'157.65	14'500	13'875	13'244	12'606	11'962	11'312	10'655
4330	Schulgesundheitsdienst	976.40	500	270.00	500	505	510	515	520	526	531
4330.3109.00	Übriger Materialaufwand	75.75									
4330.3132.00	Schulgesundheitsdienst / -arzt	900.65	500	270.00	500	505	510	515	520	526	531
4331	Kinder- und Jugendzahnpflege	5'662.77	10'500	6'887.65	14'000	13'370	12'734	12'091	11'442	10'786	10'124
4331.3130	KJZ Zahnarzt Rechnungen	29'194.50		77'000	77'000	77'000	77'000	77'000	77'000	77'000	77'000
4331.3132.00	Externe Berater & Gutachter	69'017.30	70'000								
4331.3181	KJZ Abschreibungen	1'628.10	500		500	505	510	515	520	526	531
4331.4260.00	Rückerstattungen von Eltern KJZP	-53'479.75	-50'000	-22'306.85	-50'000	-50'500	-51'005	-51'515	-52'030	-52'551	-53'076
4331.4631.00	Beiträge von Kanton	-11'502.88	-10'000		-13'500	-13'635	-13'771	-13'909	-14'048	-14'189	-14'331
49	Übriges Gesundheitswesen	5'013.30	4'500	2'150.00	4'200	4'242	4'284	4'327	4'371	4'414	4'458
4900	Übriges Gesundheitswesen	1'180.45									
4900.3111	Defibrillator	1'180.45									
4901	Versorgungsregion	3'832.85	4'500	2'150.00	4'200	4'242	4'284	4'327	4'371	4'414	4'458
4901.3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'782.85									
4901.3632	Versorgungsregion (APG, usw.)	2'050.00	4'500	2'150.00	4'200	4'242	4'284	4'327	4'371	4'414	4'458
5	SOZIALE SICHERHEIT	349'791.37	515'540	617'195.20	656'890	644'122	649'608	655'344	661'703	668'125	674'611
53	Alter und Hinterlassene	175'598.00	202'440	189'634.40	186'540	187'448	188'563	189'884	191'782	193'700	195'637
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV		1'600								
5310.3637.00	Beiträge an private Haushalte AHV-Beiträge		1'600								
5320	Ergänzungsleistungen AHV	140'117.00	140'000	134'644.00	125'700	126'000	126'500	127'200	128'472	129'757	131'054
5320.3631.00	Beitrag Ergänzungsleistungen AHV	140'117.00	140'000	134'644.00	125'700	126'000	126'500	127'200	128'472	129'757	131'054
5350	Leistungen an das Alter	35'481.00	60'840	54'990.40	60'840	61'448	62'063	62'684	63'310	63'943	64'583
5350.3636.00	Beitrag an Pro Senectute		840		840	848	857	865	874	883	892
5350.3637.00	Zusatzbeiträge Ergänzungsleistungen EL AHV/IV	86'439.00	90'000	54'990.40	90'000	90'900	91'809	92'727	93'654	94'591	95'537
5350.4260.00	Rückerstattung Zusatzbeiträge Ergänzungsleistungen AHV/IV	-50'958.00	-30'000		-30'000	-30'300	-30'603	-30'909	-31'218	-31'530	-31'846
54	Familie und Jugend	21'603.00	31'500	16'824.50	16'500	16'665	16'832	17'000	17'170	17'342	17'515
5440	Jugendschutz, allgemein	16'353.00	16'500	16'824.50	16'500	16'665	16'832	17'000	17'170	17'342	17'515
5440.3636.00	Beiträge an Jugendarbeit	16'353.00	16'500	16'824.50	16'500	16'665	16'832	17'000	17'170	17'342	17'515
5441	Kinder- und Jugendheime	5'250.00	15'000								
5441.3636	Beiträge Kinder- & Jugendheime	5'250.00	15'000								

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	2023	B2024	heute	B2025	P2026	P2027	P2028	P2029	P2030	P2031
56	Sozialer Wohnungsbau		5'000		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	5'000
5601.3637	Mietzinsbeiträge an Private		10'000		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	-5'000
57	Sozialhilfe und Asylwesen	152'590.37	276'600	410'736.30	448'850	435'009	439'214	443'461	447'750	452'083	456'459
5720	Sozialhilfe	136'876.85	120'000	-300.00	142'500	175'600	177'216	178'848	180'497	182'162	183'843
5720.3636	Soz.hilfe - Eingliederungsmassnahmen				14'000	14'000	14'000	14'000	14'000	14'000	14'000
5720.3637.00	Soz.hilfe - Beiträge an Private	132'556.70	200'000		160'000	161'600	163'216	164'848	166'497	168'162	169'843
5720.4260.00	Soz.hilfe - Rückerstattungen Dritter	6'672.65	-80'000	-300.00	-31'500						
5720.4611.00	Entschädigungen vom Kanton KSA	-2'352.50									
5722	Sozialhilfe Asylbereich	-1'695.00	10'000								
5722.3636.00	Beiträge an Asylheim		50'000								
5722.3637.00	Beiträge an private Haushalte Asylheimbewohner 5730.4260		10'000								
5722.4611.00	Rückerstattungen durch Kanton KSA anerK.Flüchtlinge	-1'695.00	-50'000								
5730	Asylwesen	-15'074.68	92'900	322'140.95	267'200	219'867	222'061	224'276	226'514	228'774	231'057
5730.3010.00	Löhne Betriebspersonal Asylheim	83'119.30	100'000	61'466.95	85'000	85'850	86'709	87'576	88'451	89'336	90'229
5730.3040.00	Erziehungszulagen		3'500								
5730.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	7'503.32	6'500		5'500	5'555	5'611	5'667	5'723	5'781	5'838
5730.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	9'826.50	13'000	5'798.00	13'000	-36'870	-37'239	-37'611	-37'987	-38'367	-38'751
5730.3053.00	AG-Beiträge UVG	77.70	900	-718.95	900	909	918	927	937	946	955
5730.3054.00	AG-Beiträge FAK	1'080.55	1'100		1'100	1'111	1'122	1'133	1'145	1'156	1'168
5730.3055.00	AG-Beiträge KTG	640.00	1'400		700	707	714	721	728	736	743
5730.3099.00	Sonstiger Personalaufwand	250.00									
5730.3120.00	Ver- und Entsorgung	-676.70	3'500	727.80	3'500	3'535	3'570	3'606	3'642	3'679	3'715
5730.3134	Asylheim - Versicherungen			455.20	500	500	500	500	500	500	500
5730.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	64'084.50	38'000		122'000	123'220	124'452	125'697	126'954	128'223	129'505
5730.3637.00	Beiträge an Private (Wohnh...)	325'361.65	200'000	360'816.45	284'500	287'345	290'218	293'121	296'052	299'012	302'002
5730.3930	Int. Verr. Verw. - Sozialhilfe	500.00		500.00	500	505	510	515	520	526	531
5730.4260.00	Rückerstattungen durch Sozialhilfe anerK. Flüchtlinge 5722.3637		-15'000								
5730.4260.01	Rückerstattungen Dritter	-26'527.65									
5730.4611.00	Entschädigung von Kanton	-472'228.45	-250'000	-114'964.90	-250'000	-252'500	-255'025	-257'575	-260'151	-262'753	-265'380
5730.4612	Entschädigungen von Gemeinden	-8'085.40	-10'000	8'060.40							
5790	Übriges Sozialwesen	32'483.20	53'700	88'895.35	39'150	39'542	39'937	40'336	40'740	41'147	41'559

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	2023	B2024	heute	B2025	P2026	P2027	P2028	P2029	P2030	P2031
5790.3000.00	Behörden und Kommissionen SHB	9'157.80	8'300	3'744.85	8'400	8'484	8'569	8'655	8'741	8'828	8'917
5790.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	222.30			300	303	306	309	312	315	318
5790.3090.00	Aus- und Weiterbildung	220.00									
5790.3130.00	Dienstl. Dritter (Convaleure)	22'400.00	45'000	84'940.00	29'450	29'745	30'042	30'342	30'646	30'952	31'262
5790.3170.00	Reisekosten und Spesen	198.10		10.50	200	202	204	206	208	210	212
5790.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	285.00	400	200.00	800	808	816	824	832	841	849
6	VERKEHR	106'526.27	154'250	103'296.12	169'890	171'544	173'215	174'902	176'607	178'328	180'067
61	Strassenverkehr	106'526.27	154'250	103'296.12	169'890	171'544	173'215	174'902	176'607	178'328	180'067
6150	Gemeindestrassen/Werkhof	106'526.27	154'250	103'296.12	169'890	171'544	173'215	174'902	176'607	178'328	180'067
6150.3100.00	Büromaterial	66.90									
6150.3101.00	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	9'511.23	5'000	2'953.38	10'900	11'009	11'119	11'230	11'343	11'456	11'571
6150.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Fahrzeuge	1'612.30	4'500	3'276.80	9'500	9'595	9'691	9'788	9'886	9'985	10'084
6150.3112	Dienstkleider		1'600	1'239.85	250	250	250	250	250	250	250
6150.3120.00	Ver- und Entsorgung	9'942.50	7'000	5'133.35	10'000	10'100	10'201	10'303	10'406	10'510	10'615
6150.3130.00	Dienstleistungen Dritter	18'768.75	17'500	19'956.15	24'500	24'745	24'992	25'242	25'495	25'750	26'007
6150.3131.00	Honorare Projekte/Planungen	3'395.00	5'000								
6150.3132	Honorare ex. Berater, Gutachter, usw			1'306.60	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000
6150.3134.00	Versicherungsprämien (ISEKI, usw.)	752.60	1'750		4'470	4'515	4'560	4'605	4'652	4'698	4'745
6150.3134.01	Versicherungsprämien Fahrzeuge	1'530.40	2'000	3'741.70							
6150.3141.00	Baul. Unterh. Strassen/Wege	21'432.28	31'500	7'450.25	22'000	22'220	22'442	22'667	22'893	23'122	23'353
6150.3141.01	Baul. Unterh. Strassenbeleucht	2'644.90	1'000		1'000	1'010	1'020	1'030	1'041	1'051	1'062
6150.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'370.05	1'000	40.00	2'900	2'929	2'958	2'988	3'018	3'048	3'078
6150.3161.00	Miete, Benützungskosten Mobilien	1'626.30	3'500		2'000	2'020	2'040	2'061	2'081	2'102	2'123
6150.3300.00	Planmässige Abschreibungen übr. Tiefbauten VV	360.00	400	360.00	400	404	408	412	416	420	425
6150.3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege	10'380.00	11'700	10'380.00	15'200	15'352	15'506	15'661	15'817	15'975	16'135
6150.3300.40	Planmässige Abschreibungen übr. Hochbauten	1'130.00		1'130.00	1'100	1'111	1'122	1'133	1'145	1'156	1'168
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
6150.3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	14'119.00	14'200	7'059.50	14'200	14'342	14'485	14'630	14'777	14'924	15'074
6150.3900	Int. Verr. Warenbezüge	3'720.00		1'240.00	4'220	4'220	4'220	4'220	4'220	4'220	4'220
6150.3910.00	Int. Verr. Grünabfälle				1'000	1'010	1'020	1'030	1'041	1'051	1'062

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	2023	B2024	heute	B2025	P2026	P2027	P2028	P2029	P2030	P2031
6150.3910.01	Int. Verrechnung Löhne	35'000.00	49'000	35'000.00	52'000	52'520	53'045	53'576	54'111	54'653	55'199
6150.4240	Parkgebühren				-5'000	-5'000	-5'000	-5'000	-5'000	-5'000	-5'000
6150.4260.00	Rückerstattungen Dritter	-12'491.85		-1'648.55							
6150.4260.01	Rückerstattungen Diepflingen	-16'847.00	-1'500		-4'850	-4'899	-4'947	-4'997	-5'047	-5'097	-5'148
6150.4631.00	Gewerbeparkkarten	-3'087.09	-2'500	3'087.09	-2'500	-2'525	-2'550	-2'576	-2'602	-2'628	-2'654
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	51'979.70	65'100	108'858.40	71'550	72'266	72'989	73'718	74'455	75'200	75'952
71	Wasserversorgung			67'838.90			0			0	0
7101	Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)			67'838.90			0			0	0
7101.3101.00	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	293.25			500	505	510	515	520	526	531
7101.3102.00	Drucksachen, Publikationen										
7101.3111.00	Werkzeuge, Maschinen und Apparate	2'483.10	2'000	502.00	7'100	7'171	7'243	7'315	7'388	7'462	7'537
7101.3120.00	Ver- und Entsorgung, Strom	5'718.50	8'000	3'602.35	8'000	8'080	8'161	8'242	8'325	8'408	8'492
7101.3130.00	Dienstleistungen, Honorare	65'666.75	26'000	36'522.70	38'000	38'380	38'764	39'151	39'543	39'938	40'338
7101.3131.00	Planungen, Projekte				14'000	14'140	14'281	14'424	14'568	14'714	14'861
7101.3132.00	Honorare, externe Berater	16'086.65	7'600	7'156.15	17'150	17'722	17'899	18'078	18'258	18'441	18'625
7101.3134.00	Versicherungsprämien	339.70	320	339.70	400	404	408	412	416	420	425
7101.3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten/Werkleitungen	9'166.70	22'000	190.00	22'000	22'220	22'442	22'667	22'893	23'122	23'353
7101.3151.00	Unterhalt Apparate, Geräte, Maschinen	4'917.75	3'000	741.50	20'200	20'402	20'606	20'812	21'020	21'230	21'443
7101.3300.00	Planmässige Abschreibungen Wasser		1'000		6'000	6'060	6'121	6'182	6'244	6'306	6'369
7101.3409.00	Skonti a/Wasseranschlussgebühren	2'131.35	200		200	202	204	206	208	210	212
7101.3510.00	Einlagen in Spez.finanz (Gewinn)	2'865.80	33'980								
7101.3611	Trinkwasserkontrolle Kant.Lab.		1'500	1'291.40	1'500	1'515	1'530	1'545	1'561	1'577	1'592
7101.3612.00	Betriebskosten Wühre	27'609.25	23'200	26'319.80	41'800	42'218	42'640	43'067	43'497	43'932	44'372
7101.4210	Wasseranschlussbewilligungen			-3'798.50							
7101.4240.00	Wasserverkauf an Einwohner	-113'695.10	-120'000	-628.20	-113'000	-114'130	-115'271	-116'424	-117'588	-118'764	-119'952
7101.4391	Einnahmen aus IR Wasser	-19'183.70									
7101.4510.00	Entnahmen aus Spez.finanz (Verlust)				-47'350	-48'224	-48'706	-49'193	-49'685	-50'182	-50'683
7101.4940.00	Verrechnete Kapitaldienste	-4'400.00	-8'800	-4'400.00	-16'500	-16'665	-16'832	-17'000	-17'170	-17'342	-17'515
72	Abwasserbeseitigung	0.00		-334.35					0	0	0
7201	Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)	0.00		-334.35					0	0	0
7201.3102	Drucksachen				500	500	500	500	500	500	500

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	2023	B2024	heute	B2025	P2026	P2027	P2028	P2029	P2030	P2031
7201.3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'003.20	11'000	9'250.70	2'000	2'020	2'040	2'061	2'081	2'102	2'123
7201.3131.00	Planungen und Projekte		1'000								
7201.3132.00	Honorare Fachexperten	21'208.40	15'000	2'855.50	12'350	14'804	14'952	15'101	15'252	15'405	15'559
7201.3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	240.00	43'800		63'800	64'438	65'082	65'733	66'391	67'054	67'725
7201.3300.00	Planm. Abschr. Abwassernetz		300								
7201.3510.00	Einlagen in Spez.finanz. (Gewinn)	37'320.80	13'100								
7201.3611.00	Entschädigung an Kanton ARA	139'571.20	120'000		140'000	141'400	142'814	144'242	145'685	147'141	148'613
7201.4210.00	Abwasser Bewilligungsgebühren	-26'029.30	-4'000	-7'340.55	-4'000	-4'040	-4'080	-4'121	-4'162	-4'204	-4'246
7201.4240.00	Abwassergebühren	-158'672.30	-190'000		-160'000	-161'600	-163'216	-164'848	-166'497	-168'162	-169'843
7201.4391.00	Einnahmen aus IR Abwasser	-20'542.00									
7201.4510.00	Entnahmen aus Spez.finanz. (Verlust)				-34'850	-37'524	-37'894	-38'268	-38'645	-39'027	-39'412
7201.4940.00	Verrechnete Kapitaldienste	-5'100.00	-10'200	-5'100.00	-19'800	-19'998	-20'198	-20'400	-20'604	-20'810	-21'018
73	Abfallwirtschaft	6'505.80	11'600	6'629.15	10'300	10'403	10'507	10'612	10'718	10'825	10'934
7300	Abfallbewirtschaftung	6'505.80	11'600	-1'783.35	10'300	10'403	10'507	10'612	10'718	10'825	10'934
7300.3000	Kadaver - Kom. & Entschädigung	1'333.20									
7300.3050	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV (Wasenmeister)	85.30									
7300.3130	Kadaverentsorgung		7'200		7'500	7'575	7'651	7'727	7'805	7'883	7'961
7300.3130.06	Kadaverentsorgung	487.30									
7300.3612	Betriebskosten Kadaversammelstelle	4'600.00	4'600	-1'783.35	3'000	3'030	3'060	3'091	3'122	3'153	3'185
7300.4240.01	Kadavergebühren		-200		-200	-202	-204	-206	-208	-210	-212
7301	Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)			8'412.50		0	0	0	0	0	0
7301.3010	Abfall - Löhne				200	200	200	200	200	200	200
7301.3101	Kehrriechsäcke & -vignetten	42'990.40	26'000	7'967.05	10'000	10'100	10'201	10'303	10'406	10'510	10'615
7301.3102	Abfall - Drucksachen				500	500	500	500	500	500	500
7301.3111	Abfall - Anschaffungen	3'484.85		8'230.20							
7301.3130	Abfall - Dienstl. Dritter	36'954.70	44'200	28'097.85	90'000	90'780	91'568	92'363	93'167	93'979	94'799
7301.3130.02	Grüngut - Haussammlung	36'071.65	40'000	27'986.40	28'000	28'280	28'563	28'848	29'137	29'428	29'723
7301.3130.03	Deckelmulde, Sperrgut, Altholz, Asbest, usw.	290.70	4'200	111.45	50'000	50'500	51'005	51'515	52'030	52'551	53'076
7301.3130.05	Grüngut - Strassenwischgut				12'000	12'000	12'000	12'000	12'000	12'000	12'000
7301.3132	Abfall - Externe Berater	8'569.10									
7301.3510	Einlagen in Spez.finanz. (Gewinn)		29'400		24'420	24'785	25'154	25'526	25'902	26'282	26'666
7301.3910	Abfall Int.Verr. - Dienstl.		5'000		5'000	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000
7301.3930	Int.Verr. Verw. - Abfall	500.00	500	500.00	500	505	510	515	520	526	531
7301.3940	Interne Verrechnung Zinsen				1'000	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000
7301.4120	Abfall - Konzessionen				-400	-400	-400	-400	-400	-400	-400
7301.4240	Abfallbewirtschaftung	47'931.85		63.40							

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	2023	B2024	heute	B2025	P2026	P2027	P2028	P2029	P2030	P2031
7301.4250	Verkauf Vignetten	-40'437.00	-92'000	-23'516.00	-113'000	-114'130	-115'271	-116'424	-117'588	-118'764	-119'952
7301.4250.01	Verkauf Abfallvignetten	-40'437.00	-20'000	-15'436.00	-85'000	-85'850	-86'709	-87'576	-88'451	-89'336	-90'229
7301.4250.02	Verkauf Grüngutvignetten		-72'000		-28'000	-28'280	-28'563	-28'848	-29'137	-29'428	-29'723
7301.4250.03	Verkauf Abfallcontainer			-8'080.00							
7301.4510	Entnahmen aus Spez.finanzen (Verlust)	-84'583.90									
7301.4900	Int. Verr. Warenbezüge	-4'340.00	-2'000	-1'860.00	-6'220	-6'220	-6'220	-6'220	-6'220	-6'220	-6'220
7301.4910	Int. Verr. Grünabfälle	-11'000.00	-11'000	-11'000.00	-12'000	-12'120	-12'241	-12'364	-12'487	-12'612	-12'738
7301.4940	Int. Verr. kalk. Zinsen	-70.00	-100	-70.00							
76	Tierhaltung und übriger Umweltschutz	-621.35	1'000	-4'217.00	1'650	1'667	1'683	1'700	1'717	1'734	1'752
7610	Luftreinhaltung und Klimaschutz	-70.00			250	253	255	258	260	263	265
7610.3130.00	Dienstleistungen Dritter	680.00			1'000	1'010	1'020	1'030	1'041	1'051	1'062
7610.4240.00	Oelfeuerungskontrollen	-750.00			-750	-758	-765	-773	-780	-788	-796
7620	Hundehaltung	-551.35	1'000	-4'217.00	1'400	1'414	1'428	1'442	1'457	1'471	1'486
7620.3101.00	Verbrauchsmaterial Hundehaltung/-versäuerung	929.75	1'000	90.50	1'000	1'010	1'020	1'030	1'041	1'051	1'062
7620.3111.00	Hunde - Apparate, Werkzeug	683.90	1'000		1'400	1'414	1'428	1'442	1'457	1'471	1'486
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	2'000.00	2'000	2'020	2'040	2'061	2'081	2'102	2'123
7620.4240.00	Hundegebühren	-4'165.00	-6'000	-6'307.50	-6'000	-6'060	-6'121	-6'182	-6'244	-6'306	-6'369
77	Friedhof und Bestattung	36'237.70	38'000	37'312.95	40'000	40'400	40'804	41'212	41'624	42'040	42'461
7710	Friedhof und Bestattung	36'237.70	38'000	37'312.95	40'000	40'400	40'804	41'212	41'624	42'040	42'461
7710.3612.00	Entschädigung an Friedhofverband	7'137.70	10'000	8'032.95	10'000	10'100	10'201	10'303	10'406	10'510	10'615
7710.3632.00	Beitrag an Friedhofgemeinde	29'100.00	28'000	29'280.00	30'000	30'300	30'603	30'909	31'218	31'530	31'846
79	Raumordnung	9'857.55	14'500	1'628.75	19'600	19'796	19'994	20'194	20'396	20'600	20'806
7900	Raumplanung	9'857.55	14'500	1'628.75	19'600	19'796	19'994	20'194	20'396	20'600	20'806
7900.3131.00	Planungen und Projekte Zonenplan				5'000	5'050	5'101	5'152	5'203	5'255	5'308
7900.3132.00	Honorar externe Berater, geol. Untersuchung, Planer	9'785.55	14'400	1'286.95	9'500	9'595	9'691	9'788	9'886	9'985	10'084
7900.3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	72.00	100	341.80	5'100	5'151	5'203	5'255	5'307	5'360	5'414
8	VOLKSWIRTSCHAFT	-5'249.50	-3'100	250.50	21'200	21'335	21'472	21'609	21'749	21'889	22'031
81	Landwirtschaft	460.00	1'600	520.00	1'600	1'616	1'632	1'648	1'665	1'682	1'698
8140	Produktionsverbesserungen	460.00	1'600	520.00	1'600	1'616	1'632	1'648	1'665	1'682	1'698

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	2023	B2024	heute	B2025	P2026	P2027	P2028	P2029	P2030	P2031
8140.3010.00	Löhne Betriebspersonal, Baumwärter, Ackerbaustelle		1'000		1'000	1'010	1'020	1'030	1'041	1'051	1'062
8140.3635.00	Beiträge Bienenzüchter	460.00	600	520.00	600	606	612	618	624	631	637
82	Forstwirtschaft			7'690.00	25'690	25'870	26'052	26'235	26'421	26'608	26'797
8200	Forstwirtschaft			7'690.00	25'690	25'870	26'052	26'235	26'421	26'608	26'797
8200.3010	Waldhütte - Lohn Hüttenwart				3'000	3'000	3'000	3'000	3'000	3'000	3'000
8200.3050	Waldhütte - AG Beitrag AHV/IV/EO/ALV				300	300	300	300	300	300	300
8200.3053	Waldhütte - AG Beitrag UVG				20	20	20	20	20	20	20
8200.3054	Waldhütte - AG Beitrag FAK				20	20	20	20	20	20	20
8200.3101	Waldhütte - Verbrauchsmaterial				4'500	4'500	4'500	4'500	4'500	4'500	4'500
8200.3105	Waldgang Verpflegung				1'000	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000
8200.3120	Waldhütte - Strom, Wasser				500	500	500	500	500	500	500
8200.3130	Waldhütte - Dienstl. Dritter				1'200	1'200	1'200	1'200	1'200	1'200	1'200
8200.3132	Waldhütte - Gutachten, Berater				1'200	1'200	1'200	1'200	1'200	1'200	1'200
8200.3134	Waldhütte - Versicherung				450	450	450	450	450	450	450
8200.3144	Waldhütte - Unterhalt				2'000	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000
8200.3300.00	Planmässige Abschreibungen			7'690.00	18'000	18'180	18'362	18'545	18'731	18'918	19'107
8200.4260	Forst - Rückerstattungen				-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500
8200.4462	Ertrag Forstrevier				-3'000	-3'000	-3'000	-3'000	-3'000	-3'000	-3'000
8200.4470	Waldhütte - Vermietung				-3'000	-3'000	-3'000	-3'000	-3'000	-3'000	-3'000
83	Jagd und Fischerei	-551.50	-300	-471.50	-490	-495	-500	-505	-510	-515	-520
8300	Jagd und Fischerei	-551.50	-300	-471.50	-490	-495	-500	-505	-510	-515	-520
8300.3631.00	Beitrag an Fischhegefonds und an Wildschäden	479.50	700	469.50	550	556	561	567	572	578	584
8300.4100.00	Jagd- und Fischereipacht	-1'031.00	-1'000	-941.00	-1'040	-1'050	-1'061	-1'072	-1'082	-1'093	-1'104
85	Industrie, Gewerbe, Handel			200.00							
8500	Industrie, Gewerbe, Handel			200.00							
8500.3636	Beiträge an priv. Organisation			200.00							
87	Energie	-5'158.00	-4'400	-7'688.00	-5'600	-5'656	-5'713	-5'770	-5'827	-5'886	-5'945
8710	Elektrizität	-5'158.00	-4'400	-7'688.00	-5'600	-5'656	-5'713	-5'770	-5'827	-5'886	-5'945
8710.3132.00	Energieberatung				400	404	408	412	416	420	425
8710.4120.00	Konzessionsabgabe	-5'158.00	-4'400	-7'688.00	-6'000	-6'060	-6'121	-6'182	-6'244	-6'306	-6'369
9	FINANZEN UND STEUERN	-4'094'413.98	-3'898'650	-4'406'369.79	-4'369'594	-4'665'202	-4'700'201	-4'748'899	-4'795'856	-4'843'805	-4'892'233
91	Steuern	-3'057'976.05	-2'647'200	-2'675'782.50	-2'845'600	-3'126'130	-3'136'261	-3'167'624	-3'199'300	-3'231'293	-3'263'606
9100	Steuern aktuelles Jahr	-2'763'357.05	-2'635'200	-2'310'591.95	-2'827'600	-3'107'950	-3'117'900	-3'149'078	-3'180'569	-3'212'375	-3'244'499

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	2023	B2024	heute	B2025	P2026	P2027	P2028	P2029	P2030	P2031
9100.3182.00	Wertberichtigung Steuern natürliche Personen	-4'000.00	5'000		5'000	5'050	5'101	5'152	5'203	5'255	5'308
9100.4000	NP - Einkommenssteuer	-2'517'451.25	-2'387'400	-2'157'186.50	-2'612'500	-2'895'000	-2'900'000	-2'929'000	-2'958'290	-2'987'873	-3'017'752
9100.4000.00	NP - Einkommenssteuer	-2'443'534.40	-2'387'400	-2'157'271.35	-2'612'500	-2'895'000	-2'900'000	-2'929'000	-2'958'290	-2'987'873	-3'017'752
9100.4000.02	NP - Sondersteuern	-66'880.00									
9100.4000.03	Differenzausbuchung	0.25									
9100.4000.20	Nach- und Strafsteuern	-7'232.90									
9100.4000.60	NP - Pausch. Steueranrechnung (Ertragsminderungskonto)	195.80		84.85							
9100.4001.00	NP - Vermögenssteuer	-157'286.65	-147'000	-118'440.15	-155'400	-142'000	-145'000	-146'450	-147'915	-149'394	-150'888
9100.4002.00	Quellensteuern	-41'273.45	-20'760		-21'700	-43'200	-44'000	-44'440	-44'884	-45'333	-45'787
9100.4010.00	JP - Ertragssteuern	-33'532.45	-64'260	-25'481.65	-32'500	-22'300	-23'000	-23'230	-23'462	-23'697	-23'934
9100.4011.00	JP - Kapitalsteuern	-9'813.25	-20'780	-9'483.65	-10'500	-10'500	-11'000	-11'110	-11'221	-11'333	-11'447
9101	Steuern Vorjahre	-259'374.75	16'000	-340'516.40	10'000	10'100	10'201	10'303	10'406	10'510	10'615
9101.3183.00	NP Vorjahre - Steuerabschr.	9'160.40	16'000	1'309.75	10'000	10'100	10'201	10'303	10'406	10'510	10'615
9101.4000	NP Vorjahre - Einkommenssteuer	-214'937.15		-297'772.75							
9101.4000.00	NP Vorjahre - Einkommenssteuer	35'000.00		-152'588.20							
9101.4000.02	NP Vorjahre - Sondersteuern	-27'307.90		-77'561.60							
9101.4000.03	NP Vorjahre - Diff.ausbuchung	222.75		109.85							
9101.4001.00	NP Vorjahre - Vermögenssteuer	-38'540.15		-40'999.55							
9101.4010.00	JP Vorjahre - Ertragssteuern	-16'600.55		-4'306.20							
9101.4011.00	JP Vorjahre - Kapitalsteuern	1'815.05		-1'293.90							
9101.4293.00	NP - Eing. abgeschr. Steuern	-272.35		2'546.25							
9102	Zinsendienst Steuern	-35'244.25	-28'000	-24'674.15	-28'000	-28'280	-28'563	-28'848	-29'137	-29'428	-29'723
9102.3403	Vergütungszinsen	2'289.95	2'000	4'136.90	2'000	2'020	2'040	2'061	2'081	2'102	2'123
9102.4403	Verzugszinsen	-37'534.20	-30'000	-28'811.05	-30'000	-30'300	-30'603	-30'909	-31'218	-31'530	-31'846
93	Finanz- und Lastenausgleich	-1'032'665.00	-1'240'900	-1'113'976.00	-1'532'800	-1'546'045	-1'569'743	-1'585'440	-1'601'294	-1'617'307	-1'633'480
9300	Finanz- und Lastenausgleich	-1'032'665.00	-1'240'900	-1'113'976.00	-1'532'800	-1'546'045	-1'569'743	-1'585'440	-1'601'294	-1'617'307	-1'633'480
9300.3625.00	Finanzierung Solidaritätsbeitrag	14'090.00	14'000	14'550.00	14'600	14'746	14'893	15'042	15'193	15'345	15'498
9300.3631.00	Kompensationsbeitrag ehem. Realschulbauten	31'580.00	23'000	23'044.00	14'000	4'609					
9300.4622.00	Finanzausgleichsbetrag	-824'263.00	-1'015'000	-898'742.00	-1'300'000	-1'313'000	-1'326'130	-1'339'391	-1'352'785	-1'366'313	-1'379'976
9300.4631.00	Kompensationszahlung 6. Primarschule und EL	-242'670.00	-251'500	-244'276.00	-250'000	-249'500	-253'995	-256'535	-259'100	-261'691	-264'308
9300.4631.01	Diverse Kompensationsleistungen	-11'402.00	-11'400	-8'552.00	-11'400	-2'900	-4'511	-4'556	-4'602	-4'648	-4'694
94	Ertragsanteile an Bundeseinnahmen	-43'895.55	-63'550	-41'796.27	-60'094	-62'626	-64'502	-66'853	-67'000	-67'670	-68'347
9400	Ertragsanteile an Bundeseinnahmen	-43'895.55	-63'550	-41'796.27	-60'094	-62'626	-64'502	-66'853	-67'000	-67'670	-68'347
9400.4600.00	Ertragsanteile an Bundessteuern	-43'895.55	-63'550	-41'796.27	-60'094	-62'626	-64'502	-66'853	-67'000	-67'670	-68'347

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	2023	B2024	heute	B2025	P2026	P2027	P2028	P2029	P2030	P2031
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	41'322.26	46'500	-574'383.57	62'400	63'034	63'674	64'321	64'974	65'634	66'300
9610	Zinsen	36'584.91	41'800	35'928.88	57'700	58'287	58'880	59'479	60'083	60'694	61'311
9610.3130.00	Bank- und Postkontospesen	760.61	600	366.88	600	606	612	618	624	631	637
9610.3400.01	Verzinsung laufende Finanzverbindlichkeiten		300		300	303	306	309	312	315	318
9610.3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	26'000.00	21'800	26'000.00	21'800	22'018	22'238	22'461	22'685	22'912	23'141
9610.3499.00	Übriger Finanzaufwand	254.30									
9610.3511	Fondeinlagen	153.37									
9610.3940.00	Interne Verrechnungen Zinsen	9'570.00	19'100	9'570.00	36'300	36'663	37'030	37'400	37'774	38'152	38'533
9610.4400.00	Zinsen flüssige Mittel	-153.37			-300	-303	-306	-309	-312	-315	-318
9610.4499.00	Übriger Finanzertrag			-8.00							
9610.4940	Interne Verrechnung Zinsen				-1'000	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	4'737.35	4'700	-610'312.45	4'700	4'747	4'794	4'842	4'891	4'940	4'989
9630.3120.00	Ver- und Entsorgung	211.90	600	109.80	600	606	612	618	624	631	637
9630.3130.00	Dienstleistungen Dritter			3'990.00							
9630.3132.00	Externe Berater, Gutacher...			3'857.65							
9630.3134.00	Sachversicherungen	609.45	600	430.10	600	606	612	618	624	631	637
9630.3930	Int. Verr. Verw. - Lieg.	5'000.00	5'000	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
9630.4443	Wertberichtigung SachanlagenFV			-623'700.00							
97	Rückverteilungen	-1'199.64	-1'500	-431.45	-1'500	-1'515	-1'530	-1'545	-1'561	-1'577	-1'592
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	-1'199.64	-1'500	-431.45	-1'500	-1'515	-1'530	-1'545	-1'561	-1'577	-1'592
9710.4699.00	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	-1'199.64	-1'500	-431.45	-1'500	-1'515	-1'530	-1'545	-1'561	-1'577	-1'592
99	Nicht aufgeteilte Posten		8'000		8'000	8'080	8'161	8'242	8'325	8'408	8'492
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge		8'000		8'000	8'080	8'161	8'242	8'325	8'408	8'492
9950.3010.00	Rückstellungen Ferien/Überzeit Verwaltungs- und Betriebspersonal		8'000		8'000	8'080	8'161	8'242	8'325	8'408	8'492
	Total	-297'085.08	296'310	-1'398'318.75	216'991	-149'286	-147'124	-120'542	-87'267	-86'167	-93'236
	Gesamttotal	-297'085.08	296'310	-1'398'318.75	216'991	-149'286	-147'124	-120'542	-87'267	-86'167	-93'236

Konto	Investitionsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung IR HRM2	2023	B2024	heute	B2025	P2026	P2027	P2028	P2029	P2030	P2031
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	8'000.00	300'000				513'000	306'000		349'000	
02	Allgemeine Dienste	8'000.00	300'000				513'000	306'000		349'000	
0220	Allgemeine Dienste						30'000				
0220.5060.01	Verw. - Server						30'000				
0290	Verwaltungsliegenschaften	8'000.00	300'000				483'000	306'000		349'000	
0290.5040.00	(P) Hochbauten		250'000								
	Verwaltungsgebäude										
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		50'000								
0290.5060.03	Schlüsslersatz	8'000.00									
2	BILDUNG	73'839.60	45'000	-0.70	45'000	55'000	264'000	395'000		90'000	
21	Obligatorische Schule	73'839.60	45'000	-0.70	45'000	55'000	264'000	395'000		90'000	
2120	Primarschule	32'705.80									
2120.5060.00	Mobilien, Geräte	4'784.55									
2120.5060.01	IT Hardware	27'921.25									
2170	Schulliegenschaften	23'992.70	45'000	-0.70	45'000	55'000	264'000	167'000		90'000	
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 / GRB320		45'000		45'000						
2170.5060.01	Schlüsslersatz	23'992.70		-0.70							
2173	Mehrzweckhalle							228'000			
2173.5040.02	MZH - Starkstromanlagen							228'000			
2174	Gemeindemagazin	17'141.10									
2174.5060.00	Rasenmäher	17'141.10									
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE		250'000	311'966.10							
34	Sport und Freizeit		250'000	311'966.10							
3410	Übriger Sport		250'000	311'966.10							
3410.5030.00	Sanierung Sportplatz 2024		250'000	311'966.10							

Konto	Investitionsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung IR HRM2	2023	B2024	heute	B2025	P2026	P2027	P2028	P2029	P2030	P2031
6	VERKEHR		265'000	64'118.90	275'000	80'000					
61	Strassenverkehr		265'000	64'118.90	275'000	80'000					
6150	Gemeindestrassen/Werkhof		265'000	64'118.90	275'000	80'000					
6150.5010.17	24 - Sanierung Feldweg Hof Langacker		60'000		60'000						
6150.5010.18	24 - Sanierung Blitten		80'000			80'000					
6150.5010.19	24/25 - Sanierung Langacker (inkl. Wasser) / GRB 373 2024.11.12		70'000	9'126.40	135'000						
6150.5010.20	25 - Sanierung Brandhof / Erlen				80'000						
6150.5060.01	Gemeindefahrzeug Werkhof		55'000	54'992.50							
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	-35'755.90	200'080	-52'487.38	325'000						
71	Wasserversorgung	-19'183.70	130'080	-19'755.48	255'000						
7101	Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)	-19'183.70	130'080	-19'755.48	255'000						
7101.5030.01	Wasserleitung Schürain		50'000		50'000						
7101.5030.19	24/25 - Sanierung Langacker 1 25BM nBUSi - GRB 373 2024.11.12			3'569.20	170'000						
7101.5620.00	Investitionsbeitrag Wühre RWW				35'000						
7101.5620.71	24 - Sanierung Systemsteuerung / gem. Budget RWV 2024		80'080	5'392.20							
7101.6371.00	Wasseranschlussbeiträge	-19'183.70		-28'716.88							
72	Abwasserbeseitigung	-20'542.00		-36'511.10							
7201	Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)	-20'542.00		-36'511.10							
7201.6371	Kanalanschlussbeiträge	-20'542.00		-36'511.10							
7201.6371.00	Kanalanschlussbeiträge	-20'542.00		-36'511.10							
79	Raumordnung	3'969.80	70'000	3'779.20	70'000						
7900	Raumplanung	3'969.80	70'000	3'779.20	70'000						
7900.5290.00	Baulandumlegung Langacher	3'969.80	70'000	3'779.20	70'000						
	Total	46'083.70	1'060'080	323'596.92	645'000	135'000	777'000	701'000		439'000	
	Gesamttotal	46'083.70	1'060'080	323'596.92	645'000	135'000	777'000	701'000		439'000	

V Steuerfüsse, Gebühren und Feuerwehersatzabgabe

Einwohnergemeinde

Thürnen

Jahr

2025

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

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	1)	0.50 pro m ²	exkl.
2.3 Grundgebühr pro	2)	25.00 Fr.	exkl.
2.4 Andere, welche			exkl.

3. Kehrrechtgebühr

Mehrwertsteuerpflichtig

nein

3.1 Eine Vignette 35 Liter-Sack	2.90	Fr.	
3.2 Jährliche Grundg	3)	0.00 Fr.	

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:

- Die Meteorgebühr beträgt mit Trennsystem CHF 0.20 pro m².
- Der Grundbetrag je weitere 1 bis 400 m³ Meteorwasser beträgt CHF 35.00
- Kadaverentsorgung 5.00 CHF/Kleintier bis 10kg - 15.00 CHF/10-50kg - 45 CHF/51-100kg - 0.70 CHF/je weiteres kg - Grünmaterial Jahresvignette bis 140L 80 CHF, bis 240l 150 CHF, bis 770l 450 CHF, Einzelvignette 2.50 CHF

Für die Richtigkeit der Angaben:

Kontaktperson, Telefon: Gautschi Manja, 061 975 80 31

Email: manja.gautschi@thuernen.ch

Ort, Datum: Thürnen, 18. September 2024

Stempel, Unterschrift:

