

Budget Thurgau 2022



Botschaft

Zusammenfassung der Anpassungen aufgrund des Beschlusses vom Grossen Rat am 8. Dezember 2021

1. Anpassung der Budgetbotschaft 2022

Am 8. Dezember 2021 hat der Grosse Rat eine Steuerfusssenkung von 8 % statt 5 % (wie vom Regierungsrat vorgeschlagen) beschlossen. Dieser Beschluss wirkt sich direkt auf das Budget und die finanziellen Auswertungen aus.

Die Budgetbotschaft inkl. Zahlenteil wurde entsprechend angepasst und nochmals digital unter www.finanzverwaltung.tg.ch publiziert. In dieser Zusammenfassung werden die Anpassungen gelb markiert ausgewiesen.

Folgende Bereiche sind von den Anpassungen betroffen:

Budgetbotschaft

Kapitel 2	Überblick Budget	Seite 2-27
Kapitel 9.7	Departement für Finanzen und Soziales	Seite 237
	Steuerverwaltung	Seite 249-252
	Beschluss des Grossen Rates	Seite 279-280

Zahlenteil

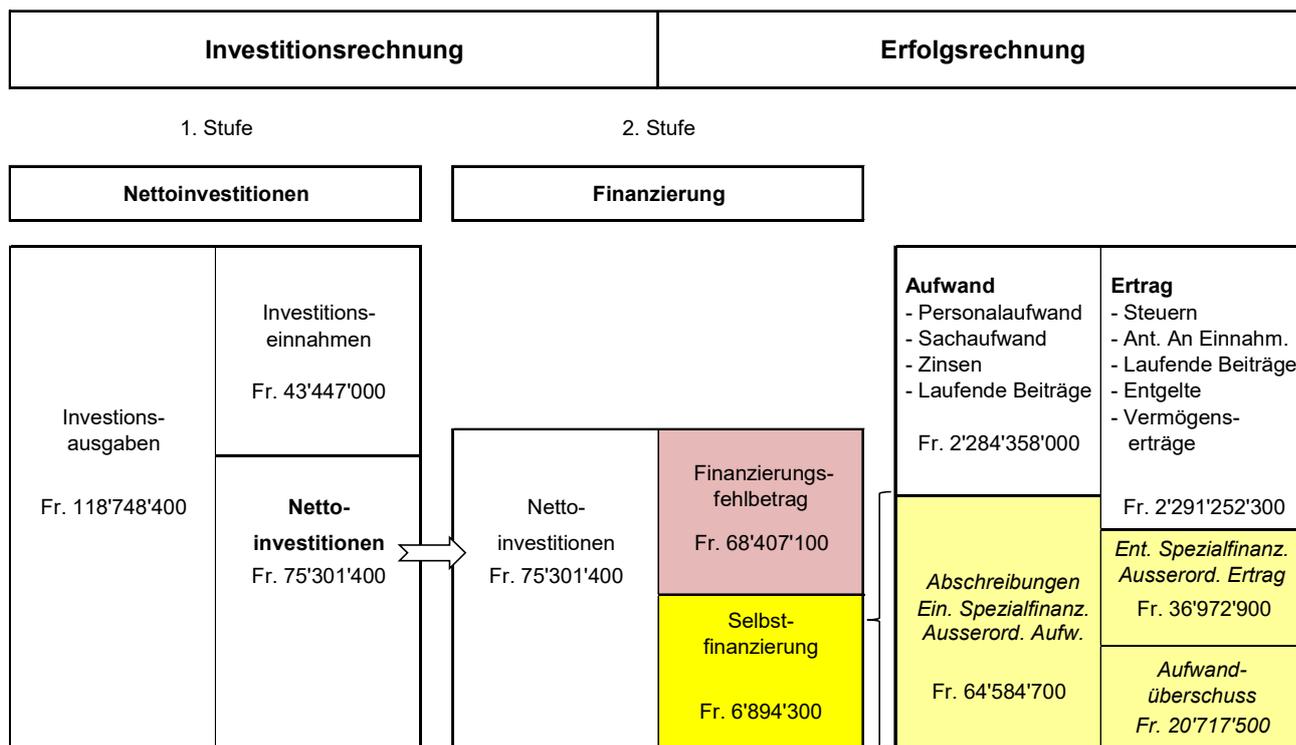
Übersicht Institutionelle Gliederung – Erfolgsrechnung	Seite 1
Übersicht Ergebnisse	Seite 3
Artengliederung – Erfolgsrechnung	Seite 4
Departement für Finanzen und Soziales (Netto Ertrag)	Seite 45
Bereich Steuern (Konto-Nr. 7400)	Seite 49
Staatssteuern (Konto-Nr. 7425)	Seite 50

2. Überblick Budget

2.1. Überblick Gesamtrechnung

	Budget 2022	Budget 2021	Abweichung B2022/B2021	Rechnung 2020
ERFOLGSRECHNUNG				
Aufwand	2'348'942'700	2'273'349'100	75'593'600	2'227'853'938
Ertrag	2'328'225'200	2'245'633'100	82'592'100	2'326'655'688
Aufwandüberschuss	-20'717'500	-27'716'000	-6'998'500	98'801'749
INVESTITIONSRECHNUNG				
Ausgaben	118'748'400	114'504'300	4'244'100	74'837'156
Einnahmen	43'447'000	54'383'500	-10'936'500	29'857'070
Nettoinvestitionen	-75'301'400	-60'120'800	15'180'600	-44'980'086
GESAMTRECHNUNG				
Resultat Erfolgsrechnung	-20'717'500	-27'716'000	6'998'500	98'801'749
+ Abschreibungen	45'693'400	43'316'900	2'376'500	42'153'269
+ Einlage Spez.finanzierung	18'611'300	17'965'500	645'800	23'634'428
+ Ausserordentlicher Aufwand	280'000	330'000	-50'000	2'896'544
- Entnahme Spez.finanzierung	15'784'900	19'752'500	-3'967'600	19'407'756
- Ausserordentlicher Ertrag	21'188'000	5'024'100	16'163'900	1'447'790
Total Selbstfinanzierung (Cash Flow)	6'894'300	9'119'800	-2'225'500	146'630'445
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-68'407'100	-51'001'000	17'406'100	101'650'359
Selbstfinanzierungsgrad	9%	15%	-6%	326%

2.2. Schematische Darstellung



2.3. Gestufter Erfolgsnachweis

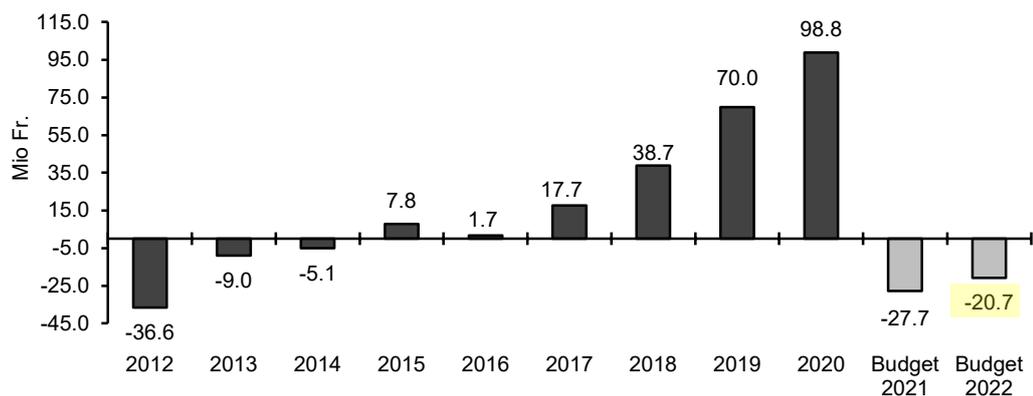
		Budget 2022	
		Aufwand	Ertrag
30	Personalaufwand	423'158'900	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	183'119'100	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	45'693'400	
35	Einlagen in Fonds, Spezialfin.	18'611'300	
36	Transferaufwand	1'175'108'000	
37	Durchlaufende Beiträge	311'929'500	
39	Interne Verrechnungen	184'059'300	
	Betrieblicher Aufwand	2'341'679'500	
40	Fiskalertrag		923'550'000
41	Regalien und Konzessionen		100'796'700
42	Entgelte		150'709'800
43	Verschiedene Erträge		7'115'000
45	Entnahme a. Fonds u. Spezialfin.		15'784'900
46	Transferertrag		530'749'700
47	Durchlaufende Beiträge		311'929'500
49	Interne Verrechnungen		184'059'300
	Betrieblicher Ertrag		2'224'694'900
21	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	2'341'679'500	2'224'694'900
	Aufwandüberschuss		116'984'600
34	Finanzaufwand	6'983'200	
44	Finanzertrag		82'342'300
22	Ergebnis aus Finanzierung	6'983'200	82'342'300
22	Ertragsüberschuss	75'359'100	
38	Ausserordentlicher Aufwand	280'000	
48	Ausserordentlicher Ertrag		21'188'000
3	Ausserordentliches Ergebnis	280'000	21'188'000
	Ertragsüberschuss	20'908'000	
	Aufwandüberschuss		20'717'500

Der Aufwandüberschuss von 20.7 Mio. Franken zeigt das Resultat der Erfolgsrechnung. Die Teilsaldi im gestuften Erfolgsnachweis dienen der Feinanalyse. Es wird im Detail aufgezeigt, welche Resultate aus der betrieblichen Tätigkeit und aus der Finanzierung erzielt werden.

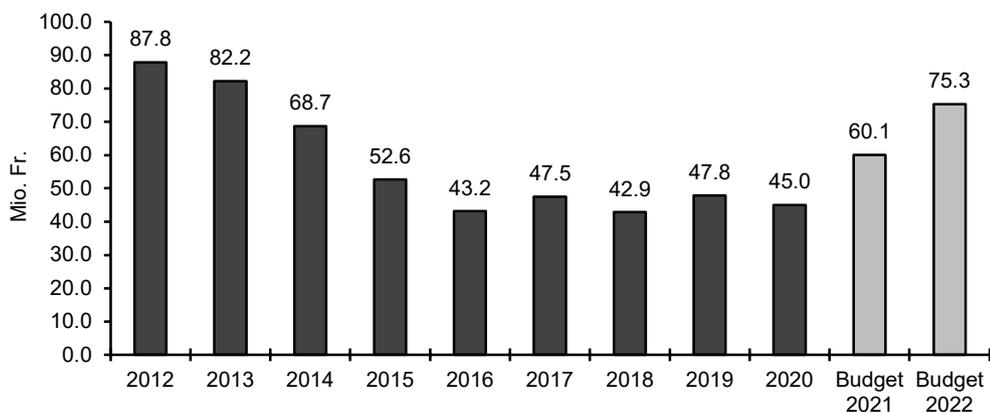
Im aktuellen Budgetjahr sind höhere Entnahmen aus Rückstellungen geplant (ausserordentlicher Ertrag), dabei handelt es sich grösstenteils um die Entnahme aus der NFA Schwankungsreserve von 21 Mio. Franken.

2.4. Ergebnis Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Gesamtrechnung

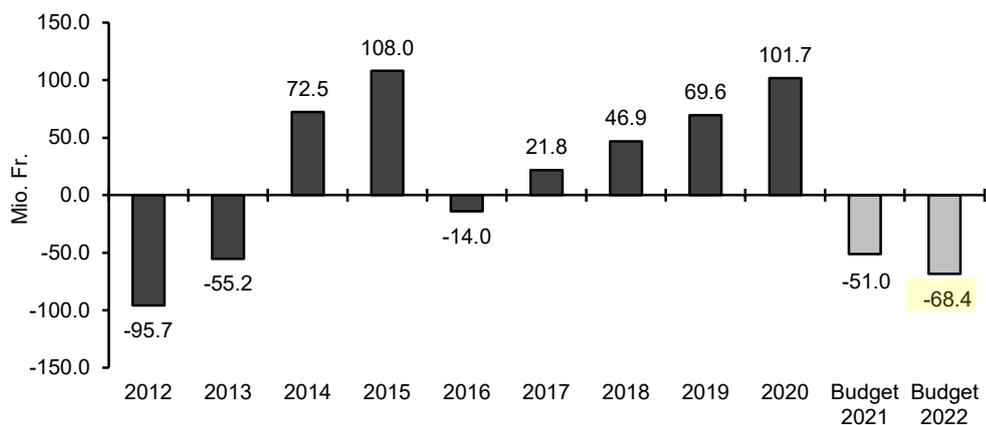
Ergebnis Erfolgsrechnung



Ergebnis Investitionsrechnung



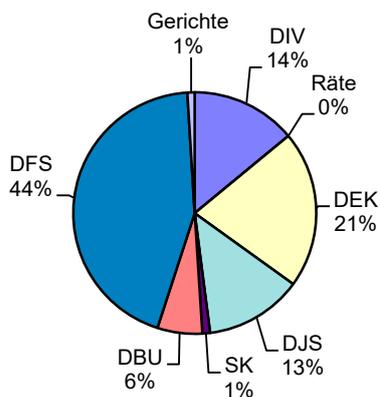
Ergebnis Gesamtrechnung



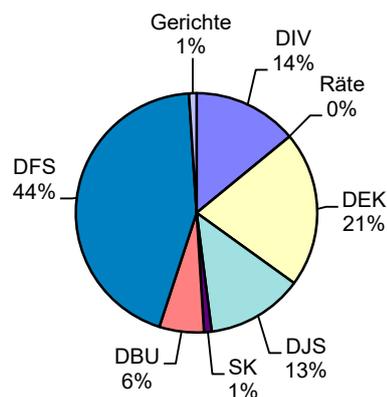
2.5. Übersicht pro Departement

ERFOLGSRECHNUNG	Budget 2022	Budget 2021	Abweichung B2022/B2021	Rechnung 2020
Aufwand	2'348'942'700	2'273'349'100	75'593'600	2'227'853'938
Ertrag	2'328'225'200	2'245'633'100	82'592'100	2'326'655'688
Aufwand- /Ertragsüberschuss	-20'717'500	-27'716'000	-6'998'500	98'801'749
1 Räte				
Aufwand	4'105'600	3'725'500	380'100	3'510'315
Ertrag	35'500	30'000	5'500	42'279
Aufwandüberschuss	-4'070'100	-3'695'500	374'600	-3'468'036
2 Staatskanzlei				
Aufwand	20'995'800	20'626'300	369'500	20'612'388
Ertrag	11'697'900	11'973'500	-275'600	12'124'671
Aufwandüberschuss	-9'297'900	-8'652'800	645'100	-8'487'717
3 Inneres und Volkswirtschaft				
Aufwand	332'955'700	318'182'900	14'772'800	308'777'411
Ertrag	237'876'900	231'852'500	6'024'400	225'664'282
Aufwandüberschuss	-95'078'800	-86'330'400	8'748'400	-83'113'129
4 Erziehung und Kultur				
Aufwand	494'199'800	488'190'200	6'009'600	457'182'712
Ertrag	93'126'000	92'544'900	581'100	110'535'859
Aufwandüberschuss	-401'073'800	-395'645'300	5'428'500	-346'646'853
5 Justiz und Sicherheit				
Aufwand	296'175'200	286'447'500	9'727'700	289'383'434
Ertrag	233'285'000	223'941'000	9'344'000	225'294'603
Aufwandüberschuss	-62'890'200	-62'506'500	383'700	-64'088'831
6 Bau und Umwelt				
Aufwand	138'975'400	133'877'700	5'097'700	131'354'335
Ertrag	111'607'000	107'740'000	3'867'000	106'872'769
Aufwandüberschuss	-27'368'400	-26'137'700	1'230'700	-24'481'566
7 Finanzen und Soziales				
Aufwand	1'032'997'500	994'765'200	38'232'300	989'658'073
Ertrag	1'636'053'800	1'572'868'800	63'185'000	1'641'765'489
Ertragsüberschuss	603'056'300	578'103'600	24'952'700	652'107'417
8 Gerichte				
Aufwand	28'537'700	27'533'800	1'003'900	27'375'271
Ertrag	4'543'100	4'682'400	-139'300	4'355'735
Aufwandüberschuss				

Bruttoaufwand pro Departement Budget 2022

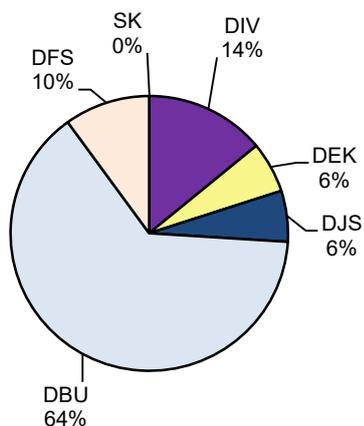


Bruttoaufwand pro Departement Budget 2021

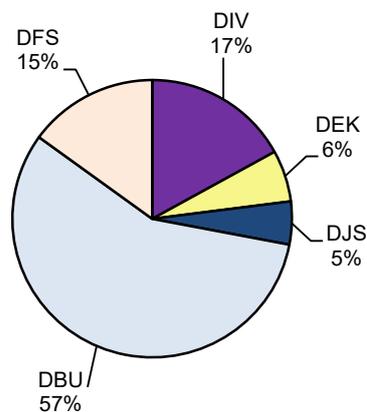


INVESTITIONSRECHNUNG	Budget 2022	Budget 2021	Abweichung B2022/B2021	Rechnung 2020
Ausgaben	118'748'400	114'504'300	4'244'100	74'837'156
Einnahmen	43'447'000	54'383'500	-10'936'500	29'857'070
Netto Ausgaben	-75'301'400	-60'120'800	15'180'600	-44'980'086
3 Staatskanzlei				
Ausgaben	322'900	0	322'900	0
Einnahmen	0	0	0	0
Netto Ausgaben	-322'900	0	322'900	0
3 Inneres und Volkswirtschaft				
Ausgaben	12'344'500	12'423'500	-79'000	8'524'797
Einnahmen	1'857'000	1'907'500	-50'500	1'167'584
Netto Ausgaben	-10'487'500	-10'516'000	-28'500	-7'357'213
4 Erziehung und Kultur				
Ausgaben	4'906'000	13'610'800	-8'704'800	2'038'792
Einnahmen	200'000	10'200'000	-10'000'000	304'118
Netto Ausgaben	-4'706'000	-3'410'800	1'295'200	-1'734'674
5 Justiz und Sicherheit				
Ausgaben	4'182'000	3'410'000	772'000	1'779'755
Einnahmen	75'000	130'000	-55'000	161'691
Netto Ausgaben	-4'107'000	-3'280'000	827'000	-1'618'064
6 Bau und Umwelt				
Ausgaben	89'636'000	76'090'000	13'546'000	57'238'123
Einnahmen	41'315'000	42'146'000	-831'000	25'468'320
Netto Ausgaben	-48'321'000	-33'944'000	14'377'000	-31'769'803
7 Finanzen und Soziales				
Ausgaben	7'357'000	8'970'000	-1'613'000	5'255'689
Einnahmen	0	0	0	2'755'358
Netto Ausgaben	-7'357'000	-8'970'000	-1'613'000	-2'500'331

Netto Ausgaben pro Departement Budget 2022



Netto Ausgaben pro Departement Budget 2021



2.6. Volkswirtschaftliche Rahmenbedingungen

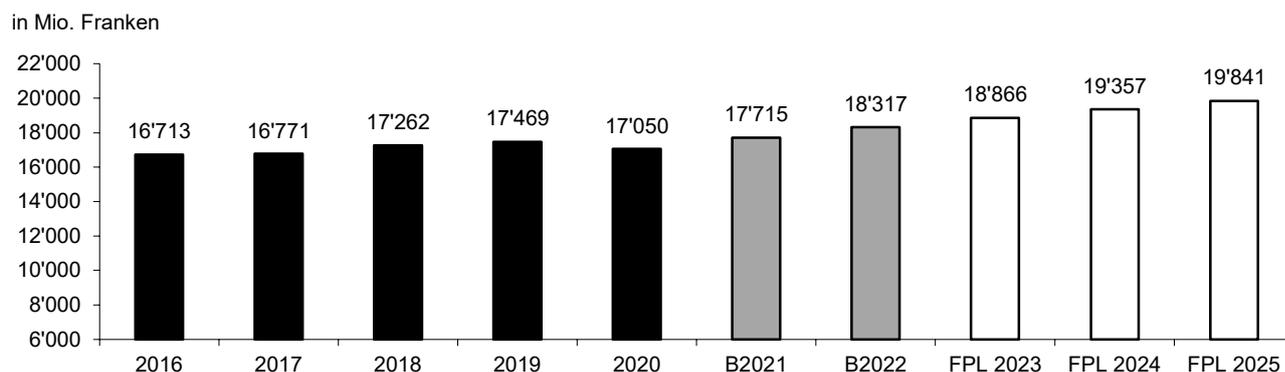
Annahmen für die Wirtschaftsentwicklung (Stand Mai 2021)

	(Zuwachsraten in %)	2021	2022	2023	2024	2025
Bruttoinlandprodukt real		3.5	3.0	2.5	2.0	1.8
Teuerung		0.4	0.4	0.5	0.6	0.7
Bruttoinlandprodukt nominal		3.9	3.4	3.0	2.6	2.5
Zinssätze kurzfristig (3 Monate)		-0.7	-0.7	-0.7	-0.5	-0.5
Zinssätze langfristig (10 Jahre)		-0.2	-0.2	-0.2	-0.1	0.0
Arbeitslosenquote in % Thurgau		2.6	2.5	2.3	2.3	2.3
Arbeitslosenquote in % Schweiz		3.1	3.0	2.8	2.8	2.8
Bevölkerungswachstum		1.2	1.2	1.2	1.2	1.2
Entwicklung Steuern nat. Personen ¹⁾		-1.2	-1.3	3.0	3.0	3.0

1) Basis Steuerfuss: 2021 – 117%; 2022 ff. – 112% (-4.3 %)

Die Annahmen der Wirtschaftsentwicklung stützen sich auf Prognosen verschiedener Institutionen, der Eidgenössischen Finanzverwaltung sowie einer internen Beurteilung. Die volkswirtschaftlichen Rahmenbedingungen wurden am 31. Mai 2021 durch die Arbeitsgruppe Wirtschaftsprognose nochmals überprüft und angepasst.

Kantonales Bruttoinlandprodukt (nominal)



Quelle: 2016-2018 Bundesamt für Statistik (Bruttoinlandprodukt nach Kantonen), 2019 und 2020 Schätzung aufgrund BIP Wachstum CH, B/FPL Jahre Annahmen wirtschaftliche Rahmenbedingungen Budgetrichtlinien

Hinweis zu den Zahlen: Infolge der Revision der Volkswirtschaftlichen Gesamtrechnung (VGR) 2020 wurden nun die Zeitreihe der kantonalen BIP 2008-2017 umfassend durch das Bundesamt für Statistik überarbeitet. Betroffen sind in dieser Grafik die Jahre 2016 – 2017.

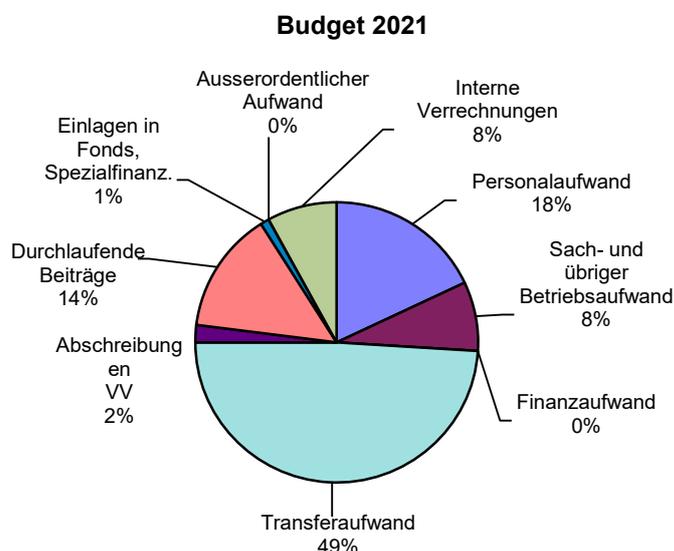
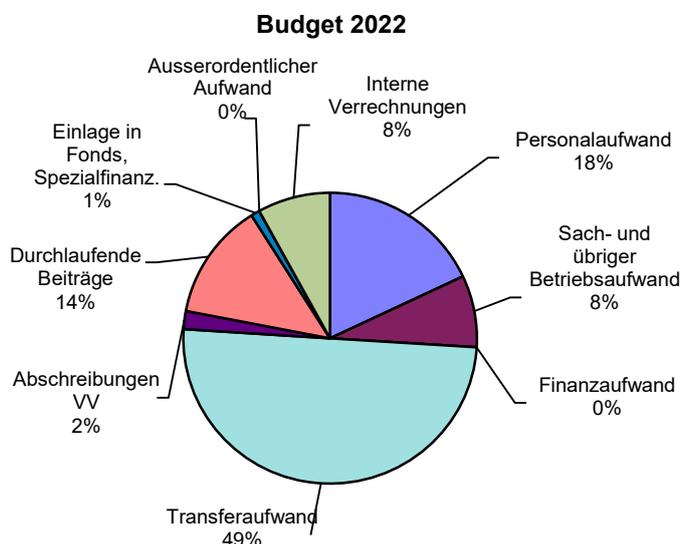
3. Erfolgsrechnung nach Kostenarten

3.1. Aufwand

Aufwand	Budget 2022	Budget 2021	B2022 / B2021		Rechnung 2020
			Abw. in Fr.	in %	
Personalaufwand	423'158'900	414'248'700	8'910'200	2.2	406'354'030
Sach- und übriger Betriebsaufwand	183'119'100	182'123'200	995'900	0.5	186'753'204
Finanzaufwand	6'983'200	5'305'400	1'677'800	31.6	6'133'772
Liquiditätswirksamer Aufwand I	613'261'200	601'677'300	11'583'900	1.9	599'241'005
Transferaufwand	1'175'108'000	1'110'233'300	64'874'700	5.8	1'062'456'870
Liquiditätswirksamer Aufwand II	1'788'369'200	1'711'910'600	76'458'600	4.5	1'661'697'875
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	45'693'400	43'316'900	2'376'500	5.5	42'153'269
Durchlaufende Beiträge	311'929'500	326'608'600	-14'679'100	-4.5	326'607'526
Einlagen in Fonds, Spezialfinanzierungen	18'611'300	17'965'500	645'800	3.6	23'634'428
Ausserordentlicher Aufwand	280'000	330'000	-50'000	-15.2	2'896'544
Interne Verrechnungen	184'059'300	173'217'500	10'841'800	6.3	170'864'295
Total Aufwand	2'348'942'700	2'273'349'100	75'593'600	3.3	2'227'853'938

Der liquiditätswirksame Aufwand I steigt gegenüber dem Vorjahresbudget um 1.9 %. Der Personalaufwand steigt um 8.9 Mio. Franken (2.2%), Detailinformationen dazu folgen ab Seite 12. Der Sachaufwand nimmt um rund 1.0 Mio. Franken (0.5 %) zu. Der Transferaufwand steigt um 64.9 Mio. Franken bzw. 5.8 %. Ebenso steigt der Gemeindeanteil der Grundstückgewinnsteuer um rund 8.5 Mio. Franken sowie der Bereich Spitalversorgung/Pflege um rund 14 Mio. Franken. Die Veränderung der durchlaufenden Beiträge ist mit der neuen Zuweisung (Energieförderung) in den Transferaufwand erklärt. Der Aufwand nimmt insgesamt um 75.6 Mio. bzw. 3.3 % im Vergleich zum Vorjahresbudget zu.

Aufwandarten in % des Gesamtaufwandes



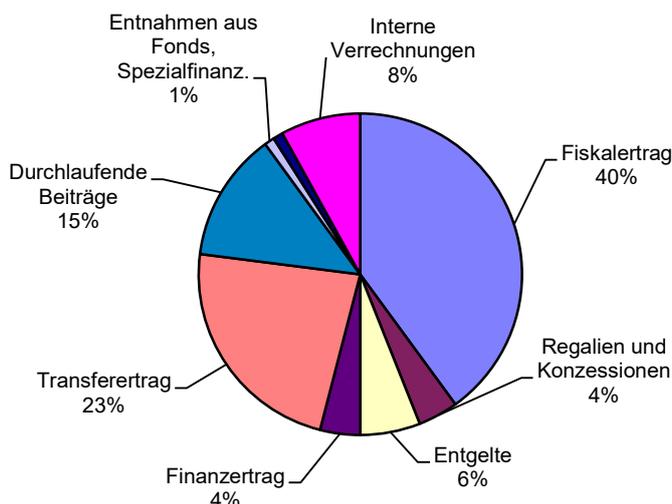
3.2. Ertrag

Ertrag	Budget 2022	Budget 2021	B2022 / B2021		Rechnung 2020
			Abw. in Fr.	in %	
Fiskalertrag	923'550'000	880'430'000	43'120'000	4.9	943'576'643
Regalien und Konzessionen	100'796'700	99'615'900	1'180'800	1.2	101'729'196
Entgelte	150'709'800	148'870'100	1'839'700	1.2	143'125'872
Verschiedene Erträge	7'115'000	6'660'300	454'700	6.8	6'951'875
Finanzertrag	82'342'300	69'992'900	12'349'400	17.6	77'446'296
Transferertrag	530'749'700	515'461'200	15'288'500	3.0	535'498'439
Liquiditätswirksamer Ertrag I	1'795'263'500	1'721'030'400	74'233'100	4.3	1'808'328'320
Durchlaufende Beiträge	311'929'500	326'608'600	-14'679'100	-4.5	326'607'526
Liquiditätswirksamer Ertrag II	2'107'193'000	2'047'639'000	59'554'000	2.9	2'134'935'847
Entnahmen aus Fonds, Spezialfinanz.	15'784'900	19'752'500	-3'967'600	-20.1	19'407'756
Ausserordentlicher Ertrag	21'188'000	5'024'100	16'163'900	321.7	1'447'790
Interne Verrechnungen	184'059'300	173'217'500	10'841'800	6.3	170'864'295
Total Ertrag	2'328'225'200	2'245'633'100	82'592'100	3.7	2'326'655'688

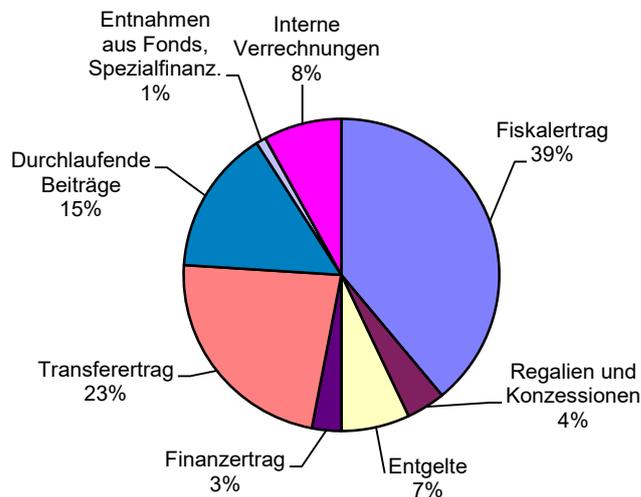
Der liquiditätswirksame Ertrag steigt gegenüber dem Budget 2021 um 3.7 %. Beim Fiskalertrag wird ein Mehrertrag von rund 43.1 Mio. Franken budgetiert, dies inkl. der Steuersenkung von 8 %, welcher der Grosse Rat am 8. Dezember 2021 beschlossen hat. Die Steigerung beim Finanzertrag um 17.6 % bzw. 12.3 Mio. Franken begründet sich in der höheren Dividendenausschüttung des EKT sowie in einer einmaligen AXPO-Dividende von 4 Mio. Franken. Die Neubewertung des Finanzvermögens wurde vorsichtig mit 2 Mio. Franken eingesetzt. Der ausserordentliche Ertrag steigt aufgrund der geplanten Entnahme aus der NFA Schwankungsreserve von rund 21 Mio. Franken. Der Gesamtertrag steigt gegenüber dem Budget 2021 um 82.6 Mio. Franken bzw. 3.7 %.

Ertragsarten in % des Gesamtertrages

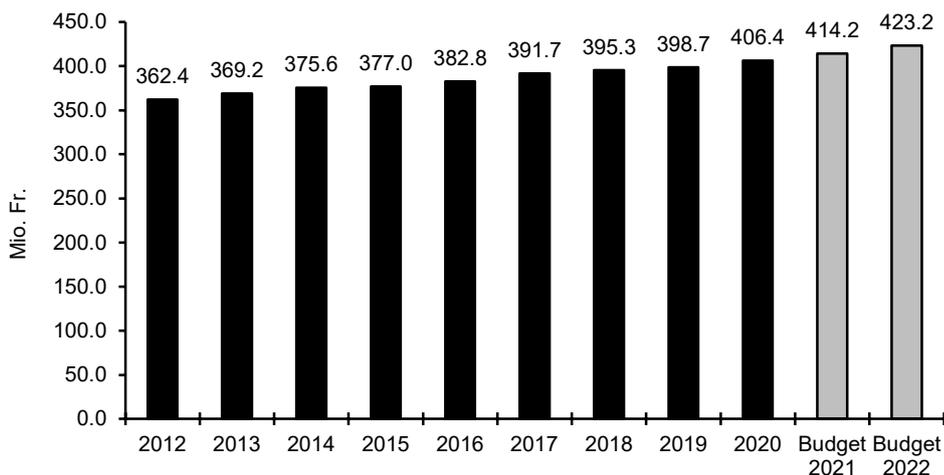
Budget 2022



Budget 2021



3.3. Personalaufwand



	Budget 2022	Budget 2021	B2022 / B2021		Rechnung 2020
			Abw. in Fr.	in %	
Räte	2'658'200	2'657'500	700	0.0	2'607'779
Staatskanzlei	4'475'900	4'366'500	109'400	2.5	4'332'088
Departement für Inneres und Volkswirtschaft	37'801'700	36'401'600	1'400'100	3.8	34'224'678
Departement für Erziehung und Kultur	137'131'000	135'758'100	1'372'900	1.0	131'961'682
Departement für Justiz und Sicherheit	127'320'600	122'827'200	4'493'400	3.7	118'482'446
Departement für Bau und Umwelt	32'839'800	30'865'100	1'974'700	6.4	29'977'986
Departement für Finanzen und Soziales	59'138'500	60'058'000	-919'500	-1.5	63'840'835
Gerichte	21'793'200	21'314'700	478'500	2.2	20'926'536
Total Personalaufwand	423'158'900	414'248'700	8'910'200	2.2	406'354'030

Insgesamt resultiert gegenüber dem Budget 2021 ein Kostenzuwachs von 2.2 %. Darin enthalten sind 46.75 zusätzliche Stellen der kantonalen Verwaltung und für die Judikative zusätzliche 2.2 Stellen. Von den insgesamt 48.95 Stellen werden 8.75 befristete Stellen, inkl. 0.9 Stellen der Judikative, in unbefristete Stellen umgewandelt. Das Nettostellenwachstum beträgt 40.20 Stellen. Werden die 22.8 Stellen berücksichtigt, die aufgrund Umsetzungsvorgaben zwingend geschaffen werden mussten, beträgt das beeinflussbare Stellenwachstum netto 17.4 Stellen bzw. eine Personalaufwandsteigerung von 1.6 %, was der Vorgabe der Budgettrichtlinien entspricht. Im zusätzlich ausgewiesenen Personalaufwand ist der jährliche Stufenanstieg der Lehrpersonen enthalten. Nachdem das Personal trotz Grosseinsatz während der Corona-Krise im Jahr 2021 eine Lohn-Nullrunde erfuhr, sieht der Regierungsrat gemäss den im Frühjahr erlassenen Budgettrichtlinien 2022 vom 23. März 2021 für die Lohnrunde 2022 für das Staatspersonal eine generelle und individuelle Lohnerhöhung von je 0.4 % vor.

Überblick über die Kostenarten

Aufwandart		Budget 2022	Budget 2021	B2022 / B2021		Rechnung 2020
				Abw. in Fr.	in %	
300	Behörden, Kommissionen, Richter	16'090'800	15'995'700	95'100	0.6	14'649'440
301	Verwaltungs-, Betriebspersonal	255'721'200	251'108'900	4'612'300	1.8	247'344'211
302	Lehrpersonen	77'360'700	76'103'900	1'256'800	1.7	73'780'697
303	Temporäre Arbeitskräfte	53'100	843'800	-790'700	-93.7	909'795
304	Zulagen	18'000	23'000	-5'000	-21.7	16'013
305	Arbeitgeberbeiträge	67'178'000	63'620'300	3'557'700	5.6	64'690'057
306	Arbeitgeberleistungen	934'300	856'700	77'600	9.1	969'342
309	Übriger Personalaufwand	5'802'800	5'696'400	106'400	1.9	3'994'476
30	Behörden, Kommissionen, Richter	423'158'900	414'248'700	8'910'200	2.2	406'354'030

Für das Budgetjahr 2022 wurden im Gegensatz zu den Vorjahren die Jahressaläre und Dienstaltersgeschenke zu 100 % berücksichtigt. Damit werden die Folgen für die Finanzplanjahre klargestellt. Bei der Pensionskasse entfällt die eingeplante Sanierung 2021 sowie die Teilauflösung der Rückstellungen. Die zu erwartende Steigerung der Beiträge wurde für das Budget 2022 berücksichtigt.

Übersicht der neuen Planstellen

Departement / Amt	Stellen	davon Umwandlung Stellen (A/T)	davon Umwandlung in Fr.	neue Personal- kosten in Fr. (exkl. Umwand- lungen)	Umsetzungs- vorgaben (Gesetze, GR, Bund)	Leistungs- auftrag, Qualitäts- sicherung	Einsparungen Sachaufwand / erwartete Erträge
2020 Aufsichtsstelle Datenschutz/Öffentlichkeitsprinzip	0.60			72'500	72'500 ¹	-	
2130 Kanzleidiene SK (Digitalisierungsver./ELSI)	0.60			60'200	-	60'200	
2170 Dienststelle für Statistik	1.00			100'400	-	100'400	
2000 SK	2.20	-		233'100	72'500	160'600	-
3110 Staatsarchiv (inkl. Digitalisierungsver.)	3.90	2.4	225'800	120'700	225'800 ²	120'700	
3210 Amt für Informatik	1.00			160'600	-	160'600	
3930 Veterinäramt	2.60	0.6	63'400	234'900	-	298'300	
3000 DIV	7.50	3.0	289'200	516'200	225'800	579'600	-
4010 Generalsekretariat DEK (Digitalisierungsver.)	0.50			50'200	-	50'200	
4230 Kantonsschule Kreuzlingen	1.00			160'600	-	160'600	
4310 Amt für Berufsbildung und Berufsberatung	0.80			73'700	46'100 ³	27'600	60'000
4330 Gewerbliches Bildungszentrum Weinfelden	1.40			122'400	-	122'400	55'400
4350 Bildungszentrum für Technik Frauenfeld	0.10			9'000	-	9'000	
4360 Bildungszentrum für Bau und Mode Kreuzlingen	0.80			80'300	-	80'300	80'000
4380 Bildungszentrum Arbon	0.30			21'400	-	21'400	
4390 Bildungszentrum für Gesundheit und Soziales	0.50			57'000	-	57'000	
4618 Naturmuseum	0.10			10'000	-	10'000	10'000
4000 DEK	5.50	-	-	584'600	46'100	538'500	205'400
5010 Generalsekretariat DJS (Digitalisierungsver.)	0.50			60'200	-	60'200	
5250 Staatsanwaltschaft / Generalstaatsanwaltschaft	2.35	1.0	146'800	156'800	-	303'600	
5350 Amt für Justizvollzug	0.80			79'100	-	79'100	
5430 Migrationsamt	9.00	1.0	81'600	585'800	585'800 ⁴	81'600	
5510 Kantonspolizei	6.00			560'000	560'000 ⁵	-	220'000
5640 Amt für Bevölkerungsschutz	1.00	0.9		95'400	-	95'400	
5000 DJS	19.65	2.9	228'400	1'537'300	1'145'800	619'900	220'000
6010 Generalsekretariat DBU (inkl. Digitalisierungsver.)	4.00	1.0	110'400	325'200	-	435'600	
6110 Amt für Raumentwicklung	3.00	1.0	96'400	190'400	-	286'800	
6210 Hochbauamt	0.40			50'200	-	50'200	
6310 Tiefbauamt	0.50			50'200	-	50'200	145'000
6410 Amt für Denkmalpflege	1.40			116'700	-	116'700	45'000
6510 Amt für Umwelt	2.80			302'100	29'800 ⁶	272'300	
6000 DBU	12.10	2.0	206'800	1'034'800	29'800	1'211'800	190'000
7010 Generalsekretariat DFS (inkl. Digitalisierungsver.)	1.00			125'400	-	125'400	
7410 Steuerverwaltung	4.00			480'000	480'000 ⁷	-	
7530 Amt für Gesundheit	1.20			120'700	-	120'700	
7580 Kantonales Laboratorium	0.60			38'700	-	38'700	
7000 DFS	6.80	-		764'800	480'000	284'800	-
Total Verwaltung	53.75	7.9	724'400	4'670'800	2'000'000	3'395'200	615'400
Lehrpersonen Mittelschulen (4130 AMH)	-1.20			-			
Lehrpersonen Berufsfachschulen (4310 ABB)	-5.80			-			
Total Lehrpersonen	-7.00						
8180 Obergericht	1.00			233'000	233'000 ⁸	-	
8250 Bezirksgericht Kreuzlingen	-0.10			-		-	
8250 Bezirksgericht Weinfelden	-0.10			-		-	
8610 Verwaltungsgericht	1.40	0.9	113'000	62'700		62'700	62'000
Total Gerichte	2.20	0.9	113'000	295'700	233'000	62'700	62'000
Total neue Stellen	48.95	8.75	837'400	4'966'500	2'233'000	3'457'900	677'400
Neue Stellen netto	40.20						2'780'500

1) Umsetzung Öffentlichkeitsprinzip (Entscheid in Beratung)	0.6	72'500
2) Umsetzung Archivgesetz (Spezialfinanzierung)	2.4	225'800
3) Bund, via Mia (Bund finanziert, befristet)	0.5	46'100
4) Bund, IAS (Bund finanziert)	8.0	585'800
5) GR-Entscheid Aufstockung, Ergänzung ZA MA KAPO	6.0	560'000
6) Bundesgerichtsurteil, Konzession. Wasserkraft (befristet)	0.3	29'800
7) Gesetz, Erhöhung wegen Quellensteuerrevision 2017/2018	4.0	480'000
8) Gesetz, Grundlage für Stellenbelegung	1.0	233'000
Total neue Stellen mit Umsetzungsvorgaben	22.8	2'233'000

Übersicht Stellen pro Amt für 2020, 2021 und 2022

Die durchschnittlichen Werte des Stellenquantums (Soll-Belegung gemäss Stellenplan) in den Jahren 2020 und 2021 stellen den Durchschnitt der Monatswerte von Januar bis Dezember dar.

Dep	Amt	2020 Ø Stellenquantum	2021 Ø Stellenquantum	2022 Stellenquantum
1000 RR	1000 Regierungsrat	5.00	5.00	5.00
1000 RR Ergebnis		5.00	5.00	5.00
2000 SK	2000 Staatsschreiber	1.00	1.00	1.00
	2010 Rechtsdienst	3.10	3.10	3.10
	2020 Aufsichtsstelle Datenschutz Öffentlichkeitsprinzip	1.00	1.00	1.60
	2110 Informationsdienst	4.60	4.60	4.60
	2130 Kanzleidienste SK	8.15	8.15	8.75
	2150 Dienststelle für Aussenbeziehungen	1.00	1.00	1.00
	2170 Dienststelle für Statistik	5.40	5.70	6.70
	2510 Büromaterial-, Lehrmittel- und Drucksachenzentrale	14.95	13.67	12.75
2000 SK Ergebnis		39.20	38.22	39.50
3000 DIV	3010 Generalsekretariat DIV	18.20	18.20	18.20
	3110 Staatsarchiv	19.70	19.20	21.60
	3210 Amt für Informatik	79.25	85.25	86.25
	3310 Amt für Geoinformation	14.65	14.65	14.65
	3530 Amt für Wirtschaft und Arbeit	25.90	24.23	24.40
	3610 Landwirtschaftsamt	19.05	19.05	17.80
	3630 GLIB	1.25	1.25	1.25
	3640 Bildungs- und Beratungszentrum Arenenberg	77.55	86.55	86.55
	3930 Veterinäramt	16.50	19.50	23.35
3000 DIV Ergebnis		272.05	287.88	294.05
4000 DEK	4010 Generalsekretariat DEK	7.65	7.65	8.15
	4110 Amt für Volksschule	58.43	59.20	59.20
	4130 Amt für Mittel- und Hochschulen	8.10	8.10	8.10
	4210 Kantonsschule Frauenfeld	105.70	104.00	103.50
	4230 Kantonsschule Kreuzlingen	44.00	43.60	44.40
	4250 Kantonsschule Romanshorn	79.05	80.85	79.75
	4270 Pädagogische Maturitätsschule Kreuzlingen	89.40	91.90	92.50
	4310 Amt für Berufsbildung und Berufsberatung	35.40	35.40	36.20
	4325 Bildungszentrum für Wirtschaft Weinfelden	77.00	78.70	71.80
	4330 Gewerbliches Bildungszentrum Weinfelden	94.95	102.68	104.65
	4350 Bildungszentrum für Technik Frauenfeld	73.45	75.85	75.25
	4360 Bildungszentrum für Bau und Mode Kreuzlingen	28.80	28.60	31.90
	4380 Bildungszentrum Arbon	24.65	26.15	26.45
	4390 Bildungszentrum für Gesundheit und Soziales	50.20	50.40	50.20
	4410 Sportamt	5.00	5.00	5.00
	4510 Kantonsbibliothek	14.80	14.80	14.80
	4610 Kulturamt	2.90	3.30	3.30
	4614 Historisches Museum	7.15	7.15	7.15
	4618 Naturmuseum	6.10	6.30	6.40
	4621 Napoleonmuseum Arenenberg	8.50	0.00	0.00
	4628 Kunst- und Ittinger Museum	8.45	8.45	8.45
	4710 Amt für Archäologie	13.40	13.40	13.40
4000 DEK Ergebnis		843.08	851.48	850.55
5000 DJS	5010 Generalsekretariat DJS	13.10	13.60	14.10
	5110 Amt für Handelsregister und Zivilstandswesen	21.45	21.45	21.45
	5130 Grundbuch- und Notariatsverwaltung	85.00	87.50	87.50
	5210 Amt für Betreibungs- und Konkurswesen	78.90	78.90	78.90
	5250 Staatsanwaltschaft / Generalstaatsanwaltschaft	73.95	77.95	80.30
	5350 Amt für Justizvollzug	39.60	39.60	40.40
	5370 Massnahmenzentrum Kalchrain	67.90	67.90	67.90
	5410 Strassenverkehrsamt	69.50	69.50	69.50
	5420 Eichamt	2.00	2.00	2.00
	5430 Migrationsamt	56.38	57.70	63.40
	5450 Jagd- und Fischereiverwaltung	7.90	8.20	8.20
	5510 Kantonspolizei	457.40	462.40	468.40
	5640 Amt für Bevölkerungsschutz und Armee	20.80	20.80	21.80
5000 DJS Ergebnis		993.88	1'007.50	1'023.85

Dep	Amt	2020	2021	2022
		Ø Stellenquantum	Ø Stellenquantum	Stellenquantum
6000 DBU	6010 Generalsekretariat DBU	17.20	17.20	21.20
	6110 Amt für Raumentwicklung	24.90	26.30	28.80
	6210 Hochbauamt	26.65	27.93	29.25
	6310 Tiefbauamt	27.86	28.90	29.40
	6320 Betrieb TBU	92.04	92.00	92.00
	6410 Amt für Denkmalpflege	12.20	12.20	13.60
	6510 Amt für Umwelt	57.22	57.60	60.40
	6610 Forstamt	20.60	20.60	20.60
6000 DBU Ergebnis		278.68	282.73	295.25
7000 DFS	7010 Generalsekretariat DFS	5.75	6.10	7.10
	7110 Personalamt	18.00	18.00	18.00
	7250 Finanzkontrolle	10.00	10.00	10.00
	7310 Finanzverwaltung	15.45	15.30	15.30
	7410 Steuerverwaltung	118.90	118.90	122.90
	7510 Sozialamt des Kantons Thurgau	11.92	13.40	13.40
	7530 Amt für Gesundheit	29.40	30.33	30.55
	7580 Kantonales Laboratorium	28.20	28.20	28.80
7000 DFS Ergebnis		237.62	240.23	246.05
8100 AOG	8110 Obergericht	16.00	17.70	17.70
	8140 Anwaltskommission	0.50	0.50	0.50
	8150 Rekurskommission in Anwaltssachen	0.00	0.00	0.00
	8210 Bezirksgericht Arbon	11.70	12.40	12.40
	8240 Bezirksgericht Frauenfeld	13.45	13.80	13.80
	8250 Bezirksgericht Kreuzlingen	10.05	10.70	10.70
	8260 Bezirksgericht Münchwilen	9.35	9.55	9.55
	8280 Bezirksgericht Weinfelden	10.85	11.18	11.00
	8410 Zwangsmassnahmengericht	4.30	4.30	4.30
	8450 KESB Arbon	9.80	10.40	10.40
	8460 KESB Frauenfeld	11.30	12.30	12.30
	8470 KESB Kreuzlingen	8.30	8.60	8.60
	8480 KESB Münchwilen	7.80	8.30	8.30
	8490 KESB Weinfelden	10.50	11.50	11.50
	8510 Schlichtungsstelle Art. 11 Gleichstellungsgesetz	0.10	0.10	0.10
8100 AOG Ergebnis		124.00	131.33	131.15
8600 AVG	8610 Verwaltungsgericht	14.15	14.15	15.55
	8725 Rekurskommission Landwirtschaftssachen	0.00	0.00	0.00
	8730 Enteignungskommission	0.00	0.00	0.00
	8735 Rekurskommission Gebäudeversicherung	0.00	0.00	0.00
	8750 Steuerrekurskommission	2.85	2.85	2.85
	8760 Rekurskommission Strassenverkehrssachen	1.20	1.20	1.20
	8770 Personalrekurskommission	0.20	0.20	0.20
8600 AVG Ergebnis		18.40	18.40	19.80
Gesamtergebnis		2'811.90	2'862.77	2'905.20
Unterjährige Veränderungen von Stellenquanten 2021 und 2022:				
ARC auslaufende Projektstelle T3117 / T3117A per 30.09.2021			-2.00	
AWA neue Projektstellen COVID-19 T3530/T3530A per 01.04.2021			2.28	
MIA auslaufende Projektstelle T5435 per 31.12.2021			-3.30	
ARE auslaufende Projektstelle T6111 per 31.12.2021			-0.50	
GA auslaufende Projektstelle T7530 per 31.08.2021			-1.00	
GA Verlängerung Projektstelle T7530 per 01.09.2021 - 31.08.2022				1.00
OG im Budget 2022 bewilligte neue Stelle per 01.07.2022				1.00
Gesamtergebnis mit Berücksichtigung der unterjährigen Stellenquantenveränderungen			2'858.25	2'907.20

1) Ø Stellenquanten der Stellen im AWA wurden gewichtet gerechnet, in Proportion der vom Kanton finanzierten ordentlichen Stellen zu der gesamten Anzahl der ordentlichen Stellen (dabei wurde pauschal festgelegt, dass 2020 - 154.5 Stellen und 2021 und 2022 - 163.5 vom Bund finanziert werden)

2) ohne PSO

3) ohne SVZ

Stellenentwicklung der Kantonalen Verwaltung Thurgau

Die ordentlichen Stellen für Behörden, Richter, Verwaltungspersonal sowie Lehrpersonen der Berufsfach- und Mittelschulen sind im Stellenplan zusammengefasst. Er dient dem Regierungsrat als Steuerungsmittel auf der strategischen Ebene. Im jährlichen Budgetprozess werden Stellenplan-Änderungen bzw. der Stellenplan für das Folgejahr beschlossen.

Stellenplan	2022	2021	+/-	budgetierte Stellen	Grad der Budgetierung
Regierungsrat	5.00	5.00		5.00	100.0%
Staatskanzlei	41.70	39.50	+2.20	39.30	94.2%
Departement für Inneres und Volkswirtschaft	294.05	286.55	+7.50	296.31	100.8%
Departement für Erziehung und Kultur ¹⁾	850.55	852.05	-1.50	839.88	98.7%
Departement für Justiz und Sicherheit ²⁾	1'023.85	1'004.20	+19.65	1'029.15	100.5%
Departement für Bau und Umwelt	293.05	280.95	+12.10	298.30	101.8%
Departement für Finanzen und Soziales	247.05	240.25	+6.80	243.31	98.5%
Total Kantonale Verwaltung	2'755.25	2'708.50	+46.75	2'751.25	99.9%
Aufsichtsbereich Obergericht	132.15	131.35	+0.80	126.67	95.9%
Aufsichtsbereich Verwaltungsgericht	19.80	18.40	+1.40	19.91	100.6%
Total ⁴⁾	2'907.20	2'858.25	+48.95	2'897.83	99.7%
¹⁾ davon Lehrpersonen					
- Lehrpersonen Mittelschulen	227.20	228.40	-1.20		
- Lehrpersonen Berufsfachschulen	269.90	275.70	-5.80		
²⁾ davon Kantonspolizei Korps	384.00	384.00			
³⁾ davon Anteil Projektstellen	19.20	21.80	-2.60		

Befristete Anstellungen

Befristete Anstellungen erfolgen zum Auffangen von Unvorhergesehenem oder zum kurzfristigen Überbrücken und lassen sich in der Regel nicht konkret planen. Befristete Anstellungen sind kurzfristig, vorübergehend und ohne langfristige Verpflichtungen seitens Arbeitgeber.

Budgetierte Befristete Anstellungen	2022	2021	+/-
Staatskanzlei	0.42	0.30	0.12
Departement für Inneres und Volkswirtschaft	16.27	13.07	3.20
Departement für Erziehung und Kultur	4.80	4.68	0.12
Departement für Justiz und Sicherheit	13.38	4.88	8.50
Departement für Bau und Umwelt	2.70	3.30	-0.60
Departement für Finanzen und Soziales	2.78	2.34	0.44
Aufsichtsbereich Obergericht	3.00	0.52	2.48
Aufsichtsbereich Verwaltungsgericht	-0.90	0.00	-0.90
Total Kantonale Verwaltung	42.45	29.09	13.36

Ausbildungsstellen

Mit dem Angebot von Ausbildungsstellen übernimmt der Kanton Verantwortung, künftige Berufsfachleute auszubilden, sei dies mit Berufslehren oder Praktikumsangeboten.

Budgetierte Ausbildungsstellen	2022	2021	+/-
Polizeiaspiranten	41.50	20.50	21.00
Lernende	85.08	87.58	-2.50
Praktikanten in Ausbildung	16.18	16.80	-0.63
Praktikanten mit Ausbildung	36.52	35.67	0.85
Berufspraktikanten (ex Lernende KVTG)	18.08	18.02	0.06
Total Ausbildung	197.35	178.57	18.78

Aufgrund gut bewältigter Organisationsprozesse in den Organisationseinheiten kann die Verwaltung 2022 18.78 zusätzliche Ausbildungsplätze zur Verfügung stellen.

Vom Bund finanzierte Stellen

	2022	2021	+/-
Amt für Wirtschaft und Arbeit	163.50	163.50	-
Sozialversicherungszentrum Thurgau ¹⁾	208.20	196.20	-
Total	371.70	359.70	12.00

¹⁾+400 % SVZ per 1.4.2021 mit RRB 76 vom 26.1.2021 sind in 2021 inbegriffen

ausserhalb des Stellenplans geführt, weil vom Bund vorgegeben und finanziert.

Situation des Kantons als Arbeitgeber am Arbeitsmarkt

Im Budgetjahr sollte sich die Dynamik nach einer Erholung im laufenden Jahr allmählich normalisieren. Am Arbeitsmarkt wirkt sich die anhaltende Erholung deutlich aus: Die Beschäftigung sollte wieder ansteigen (+1,5 %), die Arbeitslosenquote weiter auf durchschnittlich 2,8 % zurückgehen. Die Arbeitslosenquote 2021 im Thurgau dürfte bei 2.6 % liegen.

Teuerungsentwicklung

Das Seco rechnet für das Jahr 2021 mit einer durchschnittlichen Jahresteuierung von +0.4 % (Schätzung Juni 2021).

Lohnentwicklung

Dem Regierungsrat stehen jährlich bis zu 1 % der Gesamtlohnsumme für Besoldungsanpassungen zur Verfügung; für höhere Anpassungen ist der Grosse Rat zuständig. Insbesondere massgebend dabei ist die Entwicklung der Lebenshaltungskosten, die Finanzlage des Kantons als auch die allgemeine Wirtschaftslage sowie die Wettbewerbsfähigkeit des Kantons auf dem Arbeitsmarkt und die allgemeine Lohnentwicklung in den öffentlichen Verwaltungen und der Privatwirtschaft.

Geplante lohnpolitische Massnahmen für 2022

Nach einer Nullrunde für das Personal im Jahr 2021 werden für die Erhöhung der Löhne in Kompetenz des Regierungsrates insgesamt 0.8 % der Gesamtlohnsumme bereitgestellt.

Auf den 1. Januar 2022 wird eine generelle Besoldungsanpassung von 0.4 % vorgenommen. Das Staatspersonal leistete einen wesentlichen Beitrag zum sehr guten Jahresergebnis 2020. Zum Zeichen der Anerkennung der erbrachten Leistungen ist eine generelle Lohnerhöhung gerechtfertigt.

Für individuelle leistungsbezogene Lohnanpassungen werden 0.4 % der Gesamtlohnsumme bereitgestellt. Mit diesem Lohnrundenbudget sind auch erfahrungsbezogene Lohnverbesserungen bei dem vom Volk und Grossen Rat gewählten Personen zu realisieren. Der jährliche Stufenanstieg der Löhne der Lehrpersonen ist in § 2 der Verordnung des Grossen Rates über die Besoldung der Lehrpersonen (LBV; RB 177.250) vorgegeben.

Für die strukturellen Besoldungsanpassungen hat der Regierungsrat als Finanzvorgabe für die Gesamtverwaltung Fr. 500'000 festgelegt. Die strukturellen Lohnanpassungen werden im Rahmen von Fluktuationsgewinnen oder Optimierungsmassnahmen ohne Erhöhung der Lohnsumme finanziert.

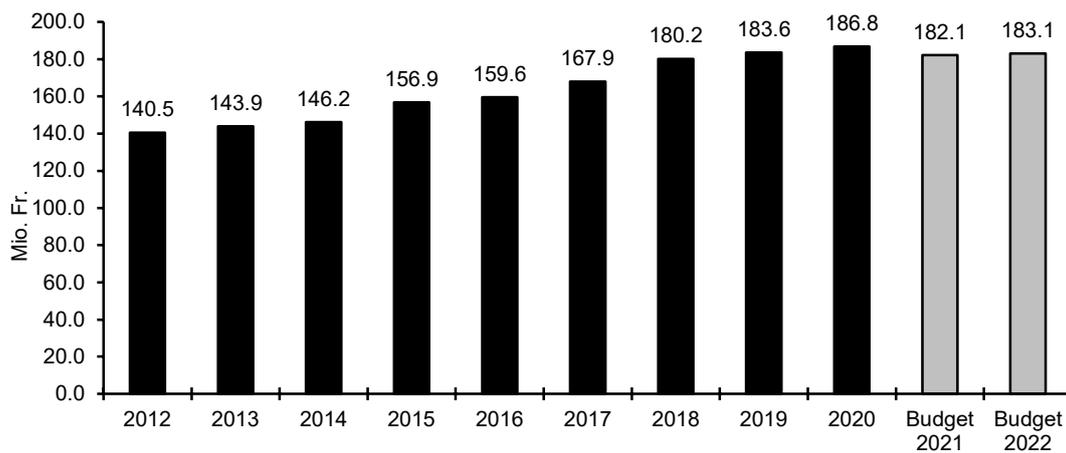
Für einmalige Leistungsprämien stehen wie in den Vorjahren Fr. 500'000 zur Verfügung. Die Leistungsprämien werden aus gebundenen Boni finanziert.

Von den Leistungsprämien sind die Anerkennungsprämien für das flächendeckende Innovations- und Ideenmanagement zu unterscheiden. Wiederum stehen hierfür Fr. 50'000 zur Verfügung. Die Anerkennungsprämien werden aus gebundenen Boni finanziert.

Im Bereich der Lohnnebenleistungen werden die verbilligten Reka-Checks und Firmenabonnements «Ostwind» weiterhin angeboten und über die gebundenen Boni finanziert.

Die lohnpolitischen Massnahmen wurden im August 2021 mit *persona*thurgau und der Personalkommission besprochen.

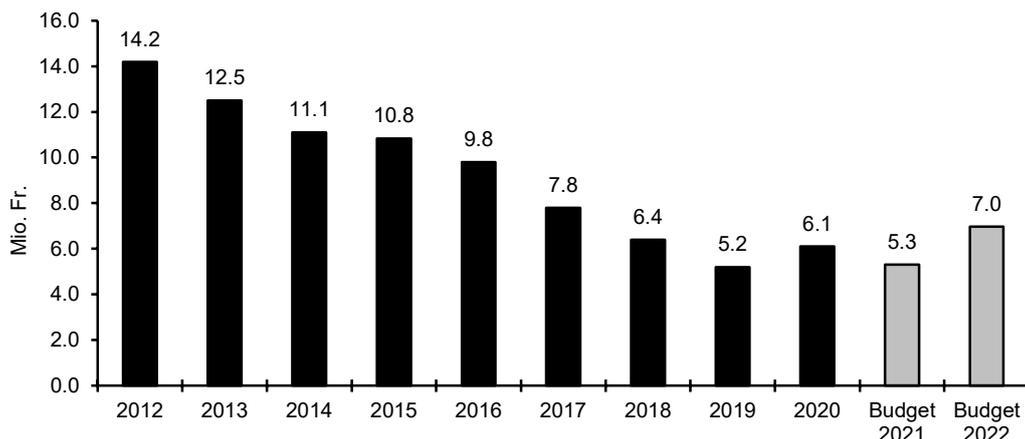
3.4. Sach- und übriger Betriebsaufwand



	Budget 2022	Budget 2021	Abweichung B2022/B2021	Abw. in %
Material- und Warenaufwand	31'465'200	30'475'100	990'100	3.2
Nicht aktivierbare Anlagen	13'099'100	12'942'600	156'500	1.2
Wasser, Energie, Heizmaterial	4'438'100	4'483'300	-45'200	-1.0
Dienstleistungen und Honorare	36'934'300	46'186'200	-9'251'900	-20.0
Baulicher Unterhalt	27'031'300	27'204'900	-173'600	-0.6
Unterhalt Mobilien, immaterielle Anlagen	32'432'800	24'528'600	7'904'200	32.2
Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	23'059'800	23'543'300	-483'500	-2.1
Spesenentschädigungen	5'654'700	5'558'300	96'400	1.7
Wertberichtigungen auf Forderungen	1'861'000	371'000	1'490'000	401.6
Verschiedener Betriebsaufwand	7'142'800	6'829'900	312'900	4.6
Total	183'119'100	182'123'200	995'900	0.5

Der Bereich Dienstleistungen und Honorare zeigt eine negative Abweichung von rund 9 Mio. Franken auf, da die Beiträge Vollzugseinrichtungen neu der Kostenart Beiträge (Transferaufwand) zugewiesen werden. Im Bereich Unterhalt Mobilien, immaterielle Anlagen schlagen die anstehenden Informatikmehrkosten von rund 8 Mio. Franken zu Buche. Unter Wertberichtigungen auf Forderungen wurde zum ersten Mal 1.5 Mio. Franken zur Bildung von Delkredere (Staatsanwaltschaft) budgetiert.

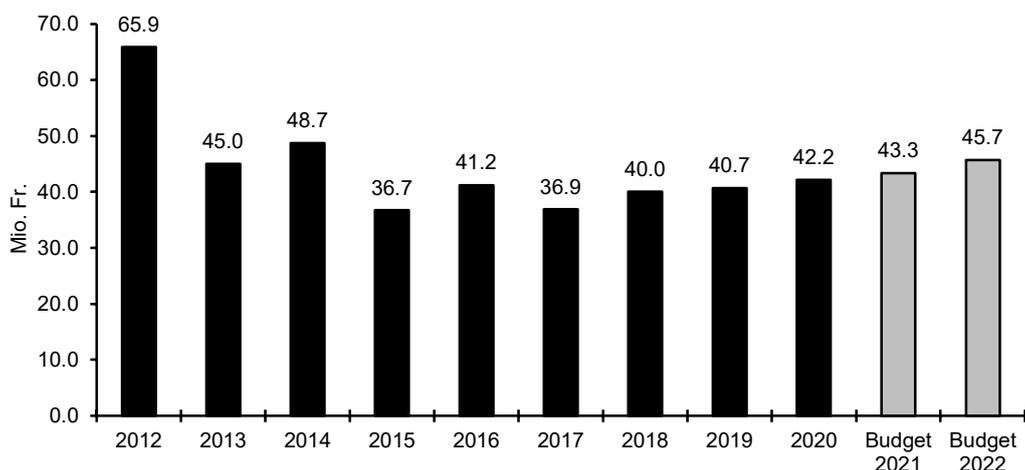
3.5. Finanzaufwand



	Budget 2022	Budget 2021	Abweichung B2022/B2021	Abw. in %
Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	53'000	40'000	13'000	32.5
Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0	0	0	0.0
Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	1'138'800	1'310'200	-171'400	-13.1
Übrige Passivzinsen	200	200	0	0.0
Kapitalbeschaffungs-, Verwaltungskosten	1'420'100	1'448'300	-28'200	-1.9
Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	3'311'100	2'197'200	1'113'900	50.7
Verschiedener Finanzaufwand	1'060'000	309'500	750'500	242.5
Total	6'983'200	5'305'400	1'677'800	31.6

Weiterhin ist ein leichter Rückgang der Verzinsung von langfristigen Finanzverbindlichkeiten angezeigt. Die geplanten Unterhaltsarbeiten (Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen) bringen eine weitere Steigerung gegenüber dem Vorjahresbudget mit sich. Aufgrund der guten Eigenkapitalsituation müssen deutlich höhere Negativzinsen im Bereich verschiedener Finanzaufwand budgetiert werden.

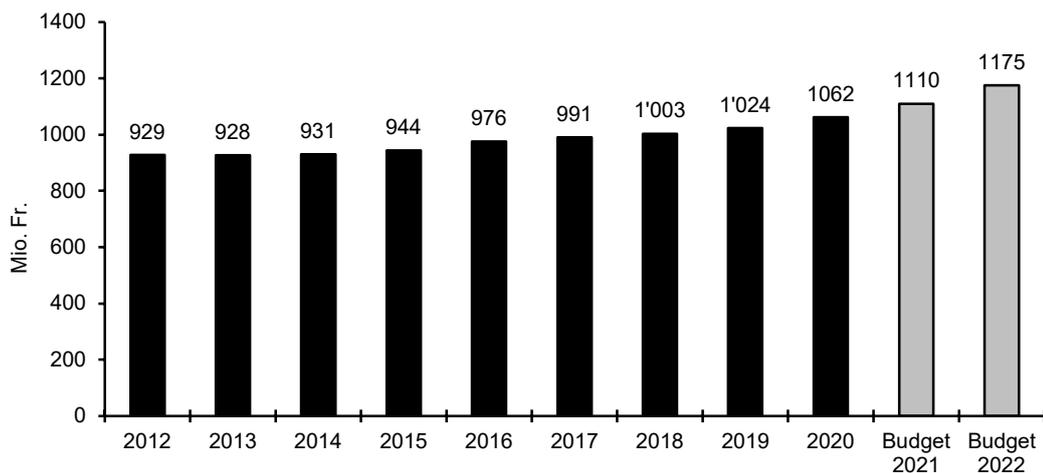
3.6. Abschreibungen



	Budget 2022	Budget 2021	Abweichung B2022/B2021	Abw. in %
Abschreibung auf Eigeninvestitionen (Hochbau)	14'052'100	14'331'800	-279'700	-2.0
Abschreibung auf Investitionsbeiträgen	18'723'500	17'765'300	958'200	5.4
Abschreibung auf Strassenbauinvestitionen	5'043'000	4'633'000	410'000	8.8
Pauschalreduktion Abschreibungen	-2'000'000	-2'000'000	0	0.0
Übrige Abschreibungen	9'874'800	8'586'800	1'288'000	15.0
Total	45'693'400	43'316'900	2'376'500	5.5

Der Abschreibungsbedarf für Hochbauten nimmt weiterhin ab. Die Abschreibungen auf Investitionsbeiträge nehmen jedoch um 5.4 % zu. Neu wird die Pauschalreduktion separat ausgewiesen.

3.7. Transferaufwand



	Budget 2022	Budget 2021	Abweichung B2022/B2021	Abw. in %
Ertragsanteile Dritte	72'302'000	63'336'000	8'966'000	14.2
Entschädigung an Gemeinwesen	22'119'200	20'612'000	1'507'200	7.3
Finanz- und Lastenausgleich	22'900'000	2'600'000	20'300'000	780.8
Beiträge an Bund	10'859'900	10'404'000	455'900	4.4
Beiträge an Kantone und Konkordate	12'765'400	14'241'700	-1'476'300	-10.4
Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	127'974'900	141'166'700	-13'191'800	-9.3
Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen	129'680'000	125'750'000	3'930'000	3.1
Beiträge an öffentliche Unternehmungen	581'232'400	549'583'200	31'649'200	5.8
Beiträge an private Organisationen	140'668'400	140'077'400	591'000	0.4
Beiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszw.	10'632'700	10'240'900	391'800	3.8
Beiträge an private Haushalte	43'953'100	32'196'400	11'756'700	36.5
Beiträge an das Ausland	20'000	25'000	-5'000	-20.0
Total	1'175'108'000	1'110'233'300	64'874'700	5.8

Der Transferaufwand steigt gegenüber dem Budget 2021 um 64.9 Mio. bzw. 5.8 %. Im Bereich Ertragsanteile Dritte wird beim Gemeindeanteil Grundstückgewinnsteuer 8.5 Mio. Franken mehr budgetiert. Die Verschiebung innerhalb des Transferaufwandes (Finanz- und Lastenausgleich / Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände) wurde auf Wunsch der Finanzkontrolle vollzogen. Im Bereich Beiträge an öffentliche Unternehmungen sind neu Beiträge Vollzugseinrichtungen mit rund 12.9 Mio. Franken sowie ein Mehraufwand im Bereich Spitalbeiträge von rund 14 Mio. Franken budgetiert. Unter Beiträge an private Haushalte wird neu der Aufwand Energieförderung Bund mit 12 Mio. Franken budgetiert, vorher unter Durchlaufende Beiträge.

3.8. Interne Verrechnungen

Personalnebenkosten	Budget 2022	Budget 2021	Abweichung B2022/B2021
1 Räte	0	0	0
2 Staatskanzlei	1'106'000	1'087'000	19'000
3 Departement für Inneres und Volkswirtschaft	6'246'400	6'216'300	30'100
4 Departement für Erziehung und Kultur	5'182'200	5'194'200	-12'000
5 Departement für Justiz und Sicherheit	9'119'800	8'946'000	173'800
6 Departement für Bau und Umwelt	8'116'400	7'673'700	442'700
7 Departement für Finanzen und Soziales	7'009'100	6'901'900	107'200
8 Gerichte	0	0	0
Total	36'779'900	36'019'100	760'800

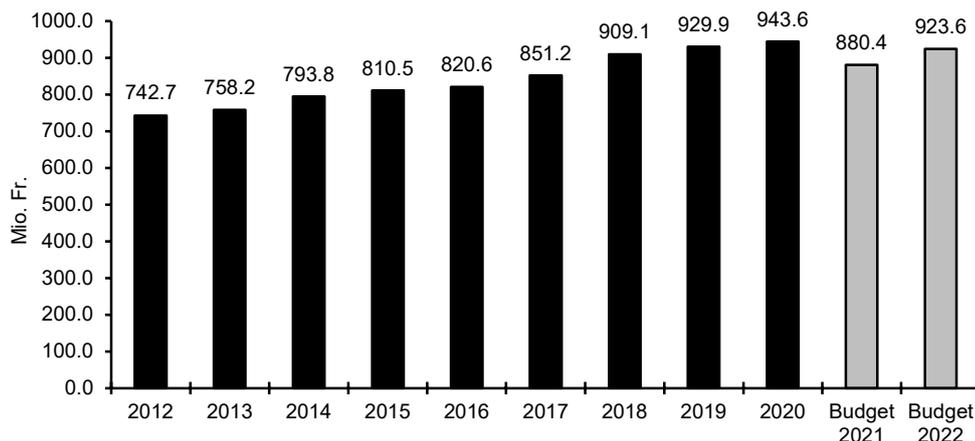
Informatik-Kosten	Budget 2022	Budget 2021	Abweichung B2022/B2021
1 Räte	317'900	247'200	70'700
2 Staatskanzlei	1'406'900	827'300	579'600
3 Departement für Inneres und Volkswirtschaft	1'982'700	1'904'400	78'300
4 Departement für Erziehung und Kultur	2'230'100	2'033'200	196'900
5 Departement für Justiz und Sicherheit	4'388'200	3'936'100	452'100
6 Departement für Bau und Umwelt	1'908'400	1'624'300	284'100
7 Departement für Finanzen und Soziales	9'433'100	5'917'300	3'515'800
8 Gerichte	889'700	864'400	25'300
Total	22'557'000	17'354'200	5'202'800

BLDZ-Kosten	Budget 2022	Budget 2021	Abweichung B2022/B2021
1 Räte	0	0	0
2 Staatskanzlei	304'300	355'300	-51'000
3 Departement für Inneres und Volkswirtschaft	566'100	509'400	56'700
4 Departement für Erziehung und Kultur	1'468'800	1'498'100	-29'300
5 Departement für Justiz und Sicherheit	4'423'300	4'483'800	-60'500
6 Departement für Bau und Umwelt	370'100	391'500	-21'400
7 Departement für Finanzen und Soziales	692'200	669'000	23'200
8 Gerichte	410'000	391'000	19'000
Total	8'234'800	8'298'100	-63'300

Raumkosten*	Budget 2022	Budget 2021	Abweichung B2022/B2021
1 Räte	0	0	0
2 Staatskanzlei	426'300	230'200	196'100
3 Departement für Inneres und Volkswirtschaft	3'304'800	3'079'600	225'200
4 Departement für Erziehung und Kultur	10'355'900	10'355'500	400
5 Departement für Justiz und Sicherheit	11'402'600	10'722'200	680'400
6 Departement für Bau und Umwelt	1'610'300	1'106'000	504'300
7 Departement für Finanzen und Soziales	1'990'900	1'490'900	500'000
8 Gerichte	2'208'000	268'000	1'940'000
Total	31'298'800	27'252'400	4'046'400

*Die Umlagen Raumkosten wurden auf das Budget 2022 neu definiert und können nun mit einer Softwarelösung flächendeckend und einheitlich berechnet werden. Neu werden auch Leerstände und unterjährige Anpassungen dem entsprechend Amt verrechnet. Die Erhöhung der Raumkosten hat keinen zusätzlichen Geldabfluss zur Folge, sondern ist die Konsequenz der Gesamtüberprüfung.

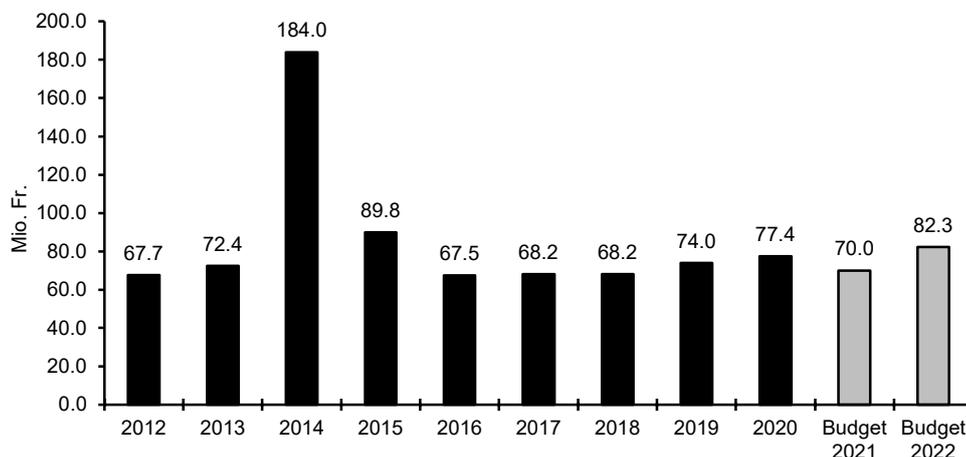
3.9. Fiskalertrag



	Budget 2022	Budget 2021	Abweichung B2022/B2021	Abw. in %
Direkte Steuern nat. Personen	635'800'000	628'680'000	7'120'000	1.1
Direkte Steuern jur. Personen	61'300'000	47'000'000	14'300'000	30.4
Grundsteuern	32'800'000	32'200'000	600'000	1.9
Vermögensgewinnsteuern	77'000'000	62'000'000	15'000'000	24.2
Vermögensverkehrssteuern	32'500'000	27'500'000	5'000'000	18.2
Erbschafts- und Schenkungssteuern	14'000'000	14'000'000	0	0.0
Besitz- und Aufwandsteuern	70'150'000	69'050'000	1'100'000	1.6
Total	923'550'000	880'430'000	43'120'000	4.9

Die Steuereinnahmen der natürlichen Personen wurden im Budget 2021 aufgrund der Corona-Pandemie zurückhaltend budgetiert. Die wirtschaftliche Erholung wirkt sich direkt auf die zu erwartenden Steuereinnahmen für das Jahr 2022 aus. Gesamthaft wird trotz der Steuerfussenkung mit Mehreinnahmen von **rund 43 Mio. Franken bzw. 4.9 % gerechnet.**

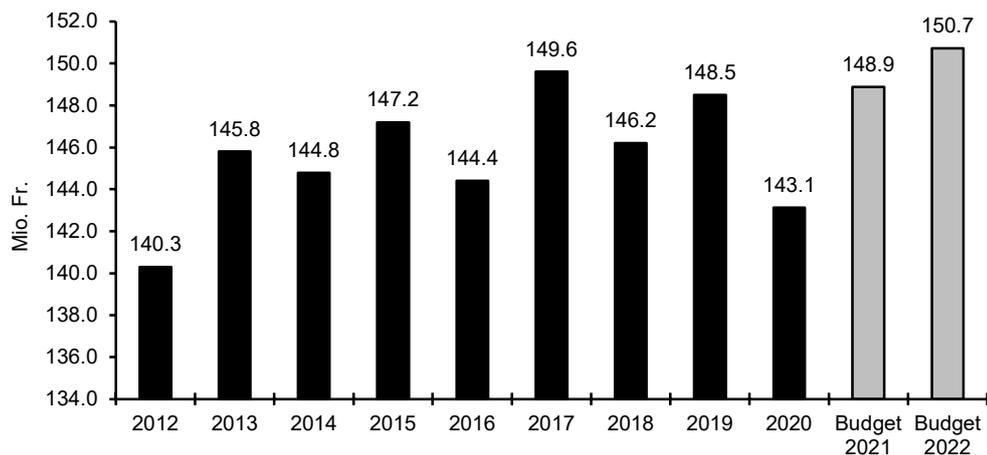
3.10. Finanzertrag



	Budget 2022	Budget 2021	Abweichung B2022/B2021	Abw. in %
Zinsen flüssige Mittel	0	0	0	0.0
Zinsen Forderungen und Kontokorrente	14'700	13'000	1'700	13.1
Zinsen langfristige Finanzanlagen	2'044'800	2'338'500	-293'700	-12.6
Beteiligungsertrag Finanzvermögen	69'590'700	58'882'300	10'708'400	18.2
Liegenschaftenertrag Finanzvermögen	6'739'700	6'743'400	-3'700	-0.1
Wertberichtigungen Anlagen	3'020'000	1'020'000	2'000'000	196.1
Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen	22'500	22'500	0	0.0
Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen	734'900	723'200	11'700	1.6
Übriger Finanzertrag	175'000	250'000	-75'000	0.0
Total	82'342'300	69'992'900	12'424'400	17.6

Der Beteiligungsertrag (Dividende) steigt um 10.7 Mio Franken (18.2 %), davon 4 Mio. Franken Axpo-Dividende und 3.2 Mio. Franken TKB. Die anstehende Neubewertung im 2022 wurde ebenfalls berücksichtigt.

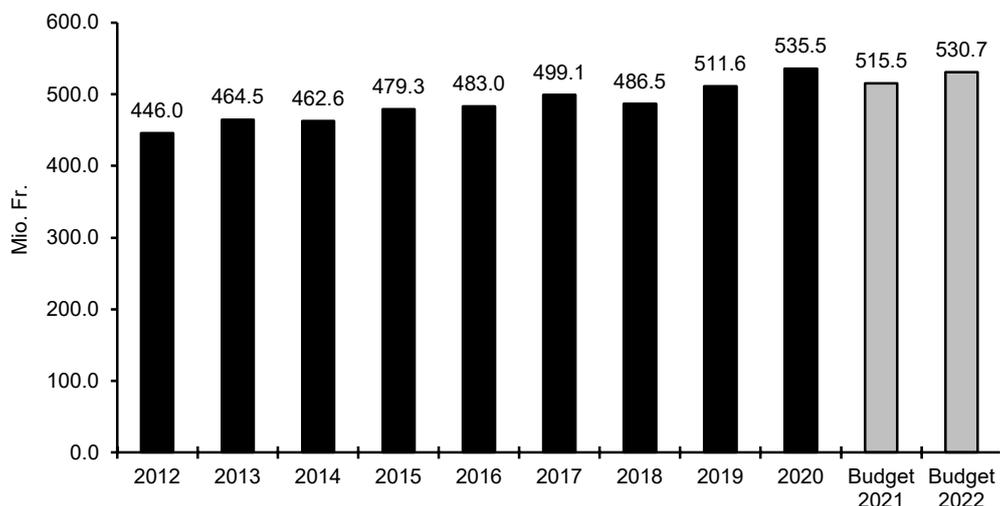
3.11. Entgelte



	Budget 2022	Budget 2021	Abweichung B2022/B2021	Abw. in %
Gebühren für Amtshandlungen	91'145'700	87'462'800	3'682'900	4.2
Spital- und Heimtaxen, Kostgelder	6'707'900	6'752'900	-45'000	-0.7
Schul- und Kursgelder	8'591'200	9'026'000	-434'800	-4.8
Benützungsgebühren und Dienstleistungen	16'054'100	16'370'900	-316'800	-1.9
Erlös aus Verkäufen	14'202'400	13'567'500	634'900	4.7
Rückerstattungen	2'466'500	3'449'000	-982'500	-28.5
Bussen	10'302'000	10'801'000	-499'000	-4.6
Übrige Entgelte	1'240'000	1'440'000	-200'000	-13.9
Total	150'709'800	148'870'100	1'839'700	1.2

Die Gebühren Grundbuchämter nehmen rund 3.7 Mio. Franken zu. Das Darlehen an die Stiftung Kartause Ittingen läuft 2021 aus und im Bereich Bussen werden bei der Kantonspolizei deutlich weniger Einnahmen budgetiert.

3.12. Transferertrag



	Budget 2022	Budget 2021	Abweichung B2022/B2021	Abw. in %
Anteil an Bundeserträgen	130'783'400	126'215'000	4'568'400	3.6
Entschädigungen von Gemeinwesen	83'134'100	80'853'000	2'281'100	2.8
Finanz- und Lastenausgleich	253'700'000	258'800'000	-5'100'000	-2.0
Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	63'132'200	49'593'200	13'539'000	27.3
Total	530'749'700	515'461'200	15'288'500	3.0

Der Anteil direkte Bundessteuer wird 4 Mio. Franken höher budgetiert. Der Bundesbeitrag kant. Förderprogramm im Bereich Energie (13 Mio. Franken) wird neu separat unter Beiträge von Gemeinwesen und Dritten ausgewiesen.

4. Investitionsrechnung nach Kostenarten

4.1. Ausgaben / Einnahmen

	Budget 2022	Budget 2021	B2022 / B2021		Rechnung 2020
			Abw. in Fr.	in %	
AUSGABEN					
Sachanlagen	93'486'200	81'032'500	12'453'700	15.4	56'042'759
Immaterielle Anlagen	822'900	260'000	562'900	0.0	632'323
Darlehen und Beteiligungen	500'000	500'000	0	0.0	862'723
Eigene Beiträge	20'408'000	28'624'300	-8'216'300	-28.7	12'532'809
Durchlaufende Beiträge	3'531'300	4'087'500	-556'200	-13.6	2'545'717
Übertrag an Bilanz	0	0	0		2'220'825
Total Ausgaben	118'748'400	114'504'300	4'244'100	3.7	74'837'156
EINNAHMEN					
Übertragung v. Sachanlagen i.d. Finanzv.	100'000	50'000	50'000	100.0	3'060'276
Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	28'712'700	31'081'000	-2'368'300	-7.6	22'242'924
Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	200'000	200'000	0	0.0	304'118
Durchlaufende Beiträge	3'531'300	4'087'500	-556'200	-13.6	2'545'717
Ausserordentliche Invest.einnahmen	9'403'000	17'465'000	-8'062'000	-46.2	101'400
Übertrag an Bilanz	1'500'000	1'500'000	0	0.0	1'602'636
Total Einnahmen	43'447'000	54'383'500	-10'936'500	-20.1	29'857'070
Total Nettoinvestitionen	-75'301'400	-60'120'800	15'180'600	25.3	-44'980'086

5. Konsolidierte Ausgaben

5.1. Gesamtübersicht

Berechnung konsolidierte Ausgaben ohne durchlaufende Beiträge

Beträge in 1'000 Franken

	R 2017	R 2018	R 2019	R 2020	Budget 2021	Budget 2022
Aufwand Erfolgsrechnung	2'083'234	2'121'426	2'176'176	2'227'854	2'273'349	2'348'943
- Abschreibungen	-36'896	-40'066	-40'650	-42'153	-43'317	-45'693
- Einlagen in Spez. Finanzierung	-27'089	-19'349	-26'509	-23'634	-17'965	-18'611
- Interne Verrechnung	-153'462	-157'210	-161'489	-170'864	-173'218	-184'059
- ausserordentlicher Aufwand	-2'613	-5'121	-11'871	-2'896	-330	-280
Total liquiditätswirksamer Aufwand I	1'863'174	1'899'680	1'935'657	1'988'307	2'038'520	2'100'300
- Durchlaufende Beiträge	-304'594	-315'121	-324'338	-326'608	-326'609	-311'930
Total liquid. wirksamer Aufwand II	1'558'580	1'584'559	1'611'319	1'661'699	1'711'911	1'788'370
+ Ausgaben Investitionsrechnung	81'410	76'650	81'887	74'837	114'504	118'748
- durchlaufende Beiträge IR	-2'658	-1'555	-1'195	-2'546	-4'088	-3'531
- Übertrag an Bilanz	-1'311	-147	0	-2'220	0	0
Investitionsausgaben ohne durchl. Beiträge	77'441	74'948	80'692	70'071	110'417	115'217
Total kons. Ausgaben ohne durchl. Beiträge	1'636'021	1'659'507	1'692'011	1'731'770	1'822'327	1'903'587

Berechnung: Aufwand Erfolgsrechnung abzüglich Abschreibungen, Einlagen in Spezialfinanzierungen, interne Verrechnungen und durchlaufende Beiträge plus Ausgaben Investitionsrechnung abzüglich durchlaufende Beiträge.

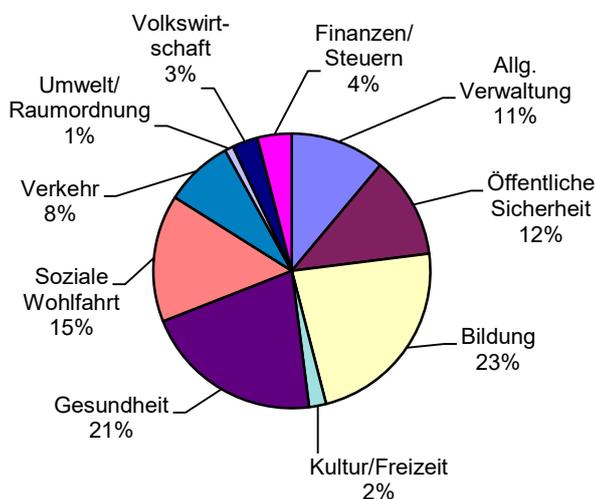
Das Total der konsolidierten Ausgaben steigt gegenüber dem Budget 2021 um 4.5 %. Die laufenden Ausgaben steigen um 4.5 % und die Investitionsausgaben steigen um 4.3 %.

5.2. Konsolidierte Ausgaben nach funktionaler Gliederung

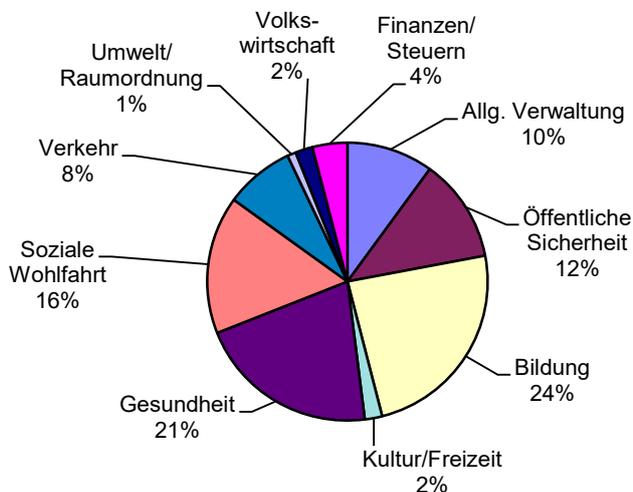
in 1'000 Fr.

	Personal-aufwand	Sach-aufwand	Finanz-aufwand	Transfer-aufwand	Sach-anlagen	Dar-lehen	Beiträge	Budget 2022	Budget 2021
0 Allg. Verwaltung	79'283	75'736	3'230	21'172	22'251	0	0	201'672	176'150
1 Öffentliche Sicherheit	147'276	37'468	238	40'423	4'737	0	0	230'142	222'306
2 Bildung	140'580	26'914	4	258'205	13'985	200	7'141	447'029	444'366
3 Kultur/Freizeit	9'996	5'299	0	16'233	3'250	0	0	34'778	33'106
4 Gesundheit	7'398	1'088	0	383'750	1'170	0	0	393'406	379'410
5 Soziale Wohlfahrt	2'394	1'685	0	279'067	0	0	6'907	290'053	286'085
6 Verkehr	11'800	24'495	0	62'778	42'990	0	460	142'523	139'434
7 Umwelt/Raumordnung	12'136	3'359	0	3'734	4'611	0	4'110	27'950	26'254
8 Volkswirtschaft	12'296	7'076	5	32'144	1'315	300	1'790	54'926	44'589
9 Finanzen/Steuern	0	0	3'507	77'601	0	0	0	81'108	70'627
Total	423'159	183'120	6'984	1'175'107	94'309	500	20'408	1'903'587	1'822'327

Budget 2022

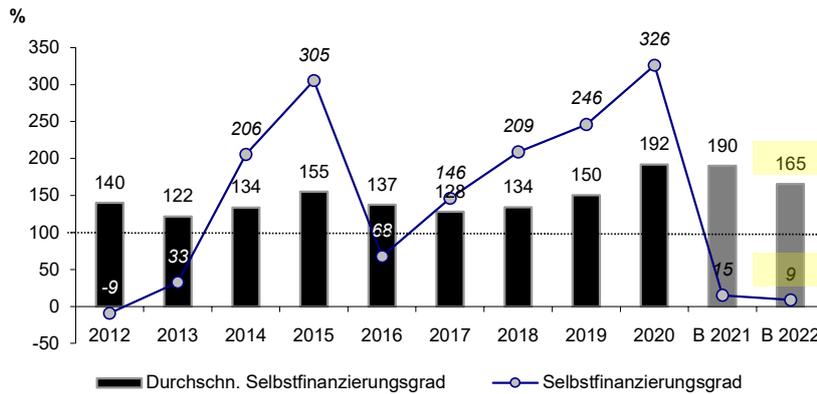


Budget 2021



6. Finanzielle Kennzahlen

Selbstfinanzierungsgrad (inkl. des Durchschnittes im Sinne von § 18 FHG)



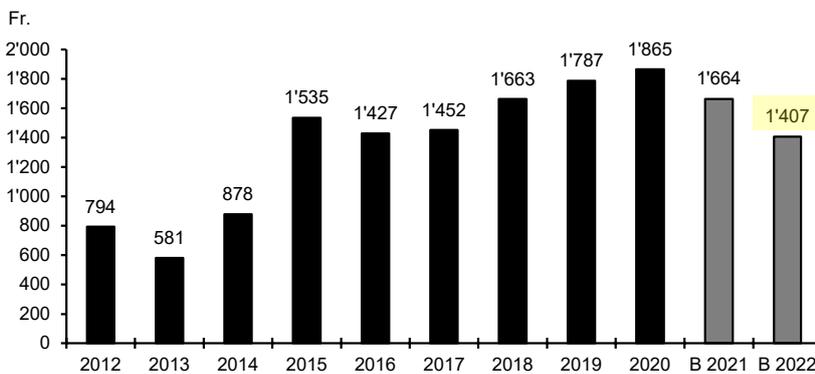
Aussage:

Diese Kennzahl gibt an, welchen Anteil ihrer Nettoinvestitionen eine öffentliche Körperschaft aus eigenen Mitteln finanzieren kann.

Ziel: > 100 % (mittelfristig)

Der Selbstfinanzierungsgrad **sinkt leicht auf 9 %** ab. Der geforderte Zielwert von mehr als 100 % wird mit **165 %** im Budgetjahr eingehalten.

Nettoschuld (-) / -vermögen (+) pro Einwohner



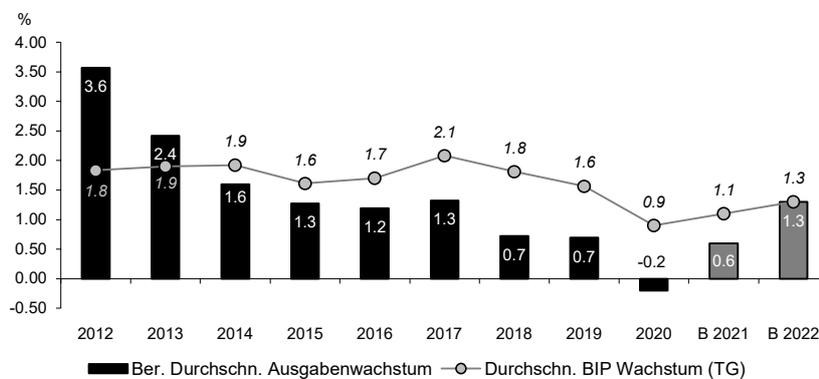
Aussage:

Diese Kennzahl hat nur beschränkte Aussagekraft, da es eher auf die Finanzkraft der Einwohner und nicht auf die Anzahl ankommt.

Ziel: > Fr. 930 pro Einwohner (gekoppelt am Ziel Entwicklung Nettovermögen (200 Mio. Franken))

Das Nettovermögen pro Einwohner **sinkt auf Fr. 1'407** im aktuellen Budgetjahr und liegt weiterhin über dem Zielwert.

Entwicklung Stabilisierungsziel im Sinne von § 19 FHG



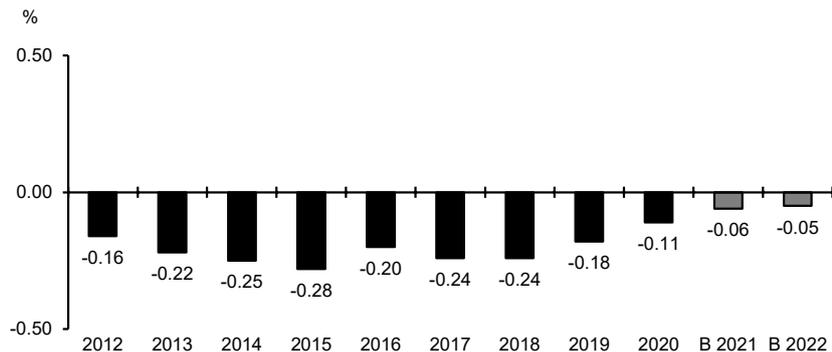
Aussage:

Die liquiditätswirksamen Gesamtausgaben des Kantons, ohne die durchlaufenden Beiträge, dürfen nicht stärker als das nominale Bruttoinlandprodukt steigen.

Ziel: Innerhalb eines Zeitraums von acht Jahren ist das Stabilisierungsziel einzuhalten.

Die Vorgabe im Rahmen des Stabilisierungsziels wird eingehalten.

Zinsbelastungsanteil



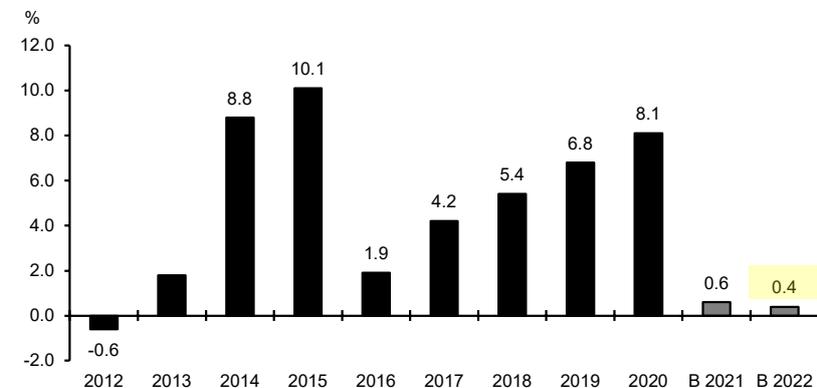
Aussage:

Die Grösse sagt aus, welcher Anteil des verfügbaren Einkommens durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.

Ziel: 0 % bis max. 4 %

Der Zinsbelastungsanteil mit -0.05 nimmt nur geringfügig gegenüber dem Vorjahr zu und kann sich weiterhin unter der Referenzgrösse gemäss HRM2 präsentieren.

Selbstfinanzierungsanteil



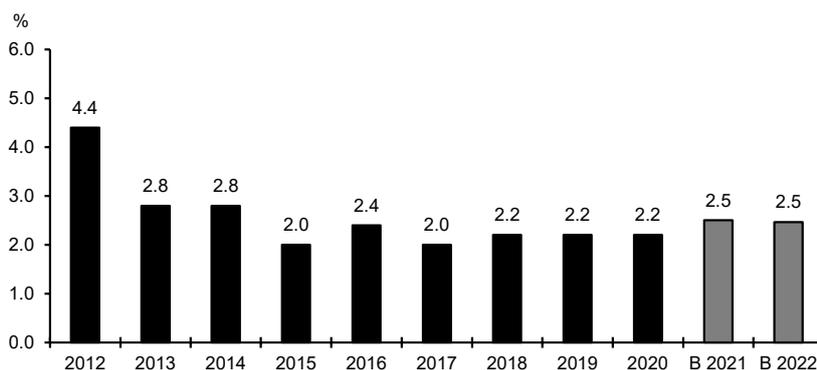
Aussage:

Diese Kennzahl gibt an, welchen Anteil ihres Ertrages die öffentliche Körperschaft zur Finanzierung ihrer Investitionen aufwenden kann.

Ziel: > 5 %

Der Selbstfinanzierungsanteil sinkt auf 0.4 %.

Kapitaldienstanteil



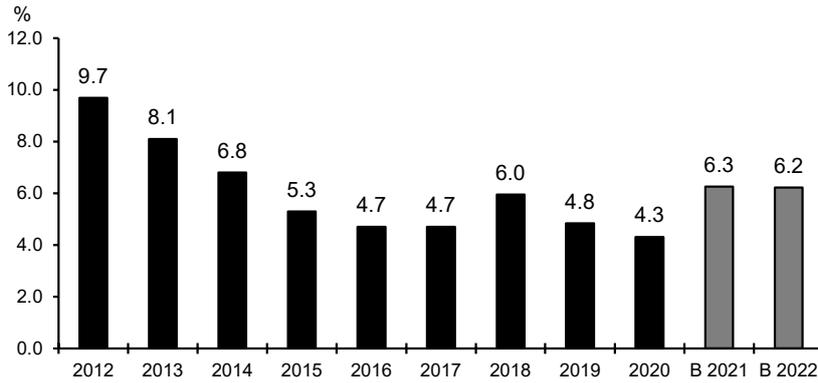
Aussage:

Mass für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsdienst und die Abschreibungen (=Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.

Ziel: < 5 %

Der Kapitaldienstanteil bleibt mit 2.5 % stabil und auf einem tiefen Niveau. Die Referenzgrösse gemäss HRM2 kann weiterhin unterschritten werden.

Investitionsanteil

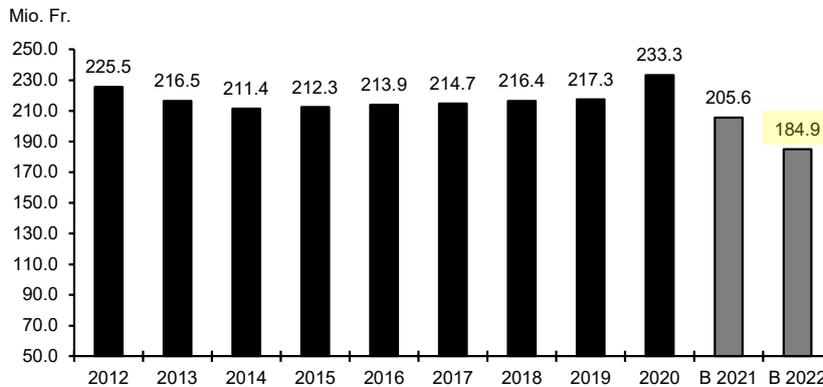


Aussage:

Zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen.

Der Investitionsanteil liegt auf dem Niveau vom Budget 2021.

Entwicklung Bilanzüberschuss (vor HRM2 Eigenkapital)



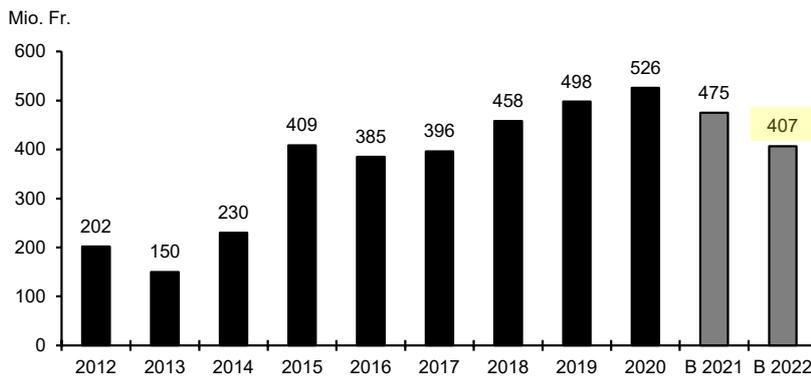
Aussage:

Der Bilanzüberschuss ist Bestandteil des Eigenkapitals und dient zur Deckung allfälliger Fehlbeträge der Erfolgsrechnung.

Ziel: 10 % der Bilanzsumme (190 Mio. Franken)

Der Aufwandüberschuss von 20.7 Mio. Franken bewirkt eine Senkung des Bilanzüberschusses auf 185 Mio. Franken.

Entwicklung Nettoschuld (-) / Nettovermögen (+)



Definition:

Fremdkapital abzüglich Finanzvermögen und nicht abzuschreibendes Verwaltungsvermögen

Aussage

Die Nettoverschuldung zeigt die Differenz zwischen der Summe des Fremdkapitals einerseits und der Summe des Finanzvermögens und nicht abzuschreibendem Verwaltungsvermögen andererseits. Sie stellt die echte Verschuldung bzw. das echte Vermögen dar.

Ziel: Erhalt eines Nettovermögens (200 Mio. Franken)

Aufgrund des Finanzierungsfehlbetrages in der Gesamtrechnung von 68.4 Mio. Franken sinkt das Nettovermögen auf 407 Mio. Franken. Der Richtwert wird weiterhin übertroffen.

7. Finanzierung (Gesamtrechnung)

In der Gesamtrechnung des Budget 2022 resultiert ein Finanzierungsfehlbetrag von 68.4 Mio. Franken, welcher sich wie folgt berechnet:

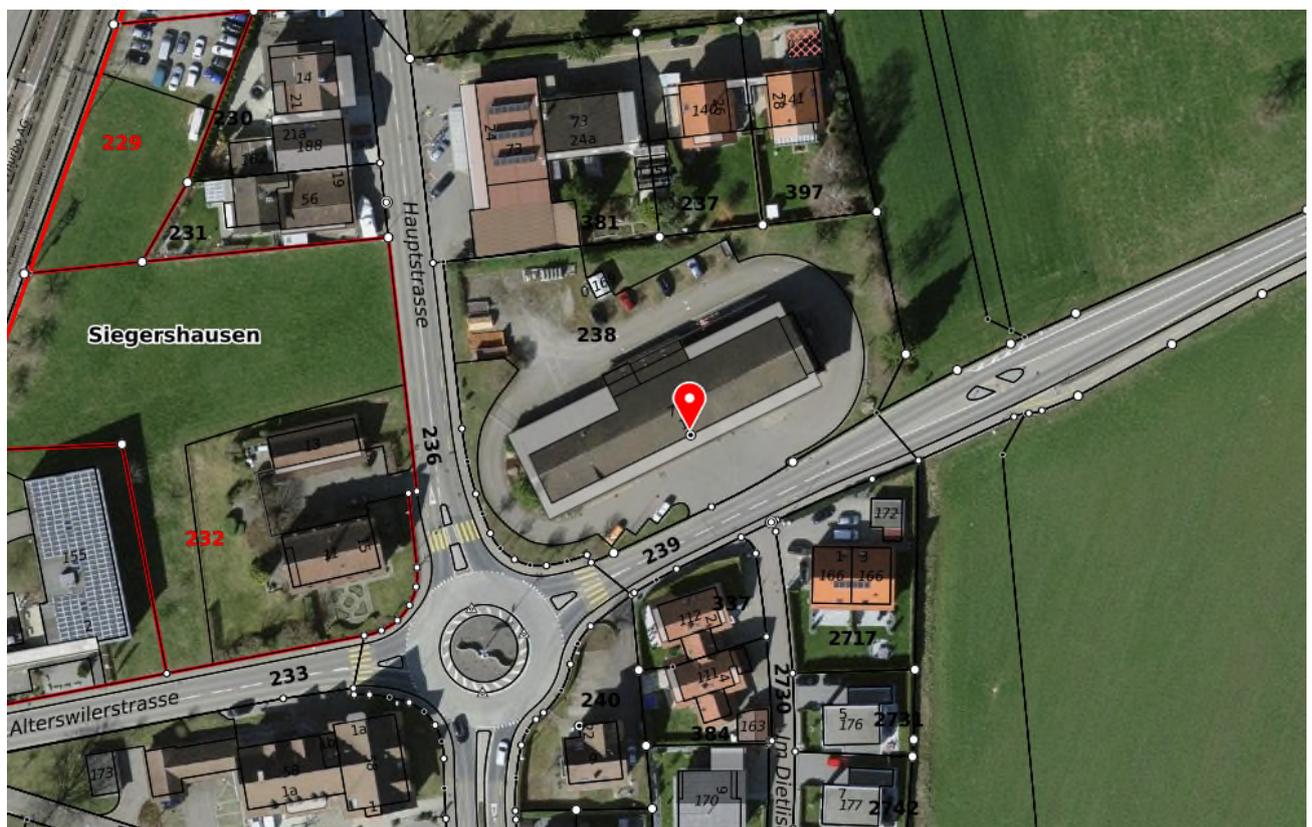
Aufwandsüberschuss Erfolgsrechnung	20'717'500
+ Summe der Abschreibungen	43'447'000
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen	18'611'300
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	-15'784'900
- Ausserordentlicher Ertrag	-21'188'000
Summe der Selbstfinanzierung (Cash Flow)	6'894'300
Summe der Nettoinvestitionen	-75'301'400
Finanzierungsfehlbetrag	-68'407'100

Mit dem Budget 2021 wurde eine Staatsanleihe zur Wahrung der Flexibilität in der Kapitalaufnahme beantragt und vom Grossen Rat bewilligt. Mit der sechsfachen Ausschüttung der Schweizerischen Nationalbank flossen dem Kanton anfangs 2021 129.7 Mio. Franken zu. Auch die TKB hat die Dividende und damit die Ausschüttung an den Kanton erhöht. Dank diesem zusätzlichen Mittelzufluss kann im 2022 auf die Aufnahme einer Staatsanleihe zwecks Sicherstellung der Liquidität verzichtet werden.

8. Liegenschaftengeschäfte in der Kompetenz des Grossen Rates

8.1. Verkauf Liegenschaft Oberhoferstrasse 1 in Siegershausen

Der Kanton Thurgau ist Eigentümer des seit 2008 von der Gebietseinheit VI und dem Bundesamt für Strassen ASTRA für den Nationalstrassenunterhalt genutzten Werkhofes Oberhoferstrasse 1 in Siegershausen. Die Gebietseinheit wird 2023 für den Unterhalt der A7 ihren neuen Werkhof in Müllheim beziehen. Die Liegenschaft in Siegershausen wird für die operative Tätigkeit des kantonalen Tiefbauamtes nicht mehr benötigt und soll aus dem Finanzvermögen zum Buchwert von 2.45 Mio. Franken an die Gemeinde Kemmental veräussert werden. Grundlage dafür ist eine beauftragte Verkehrswertberechnung des Tiefbauamtes. Da der Werkhof von der Politischen Gemeinde Kemmental unmittelbar zur Erfüllung einer öffentlichen Aufgabe genutzt werden wird, ist es gerechtfertigt, auf eine öffentliche Ausschreibung zu verzichten. Der Verkauf erfolgt nach Zustimmung des Grossen Rat im Sinne der Kantonsverfassung § 39 Abs. 3.



9.7 Departement für Finanzen und Soziales

Übersicht Budget

Erfolgsrechnung	Budget	Budget	Rechnung	B 2022 / B 2021		B 2022 / R 2020	
	2022	2021		2020	Abw. Fr.	%	Abw. Fr.
Aufwand	1'032'997'500	994'765'200	989'658'073	38'232'300	3.8	43'339'427	4.4
Ertrag	1'636'053'800	1'572'868'800	1'641'765'489	63'185'000	4.0	-5'711'689	-0.3
Saldo	603'056'300	578'103'600	652'107'416	24'952'700	4.3	-49'051'116	-7.5

Investitionsrechnung	Budget	Budget	Rechnung	B 2022 / B 2021		B 2022 / R 2020	
	2022	2021		2020	Abw. Fr.	%	Abw. Fr.
Ausgaben	7'357'000	8'970'000	5'255'689	-1'613'000	-18.0	2'101'311	40.0
Einnahmen	0	0	2'755'358	0	0.0	-2'755'358	-100.0
Saldo	-7'357'000	-8'970'000	-2'500'331	-1'613'000	-18.0	4'856'669	194.2

Kommentar zu relevanten Abweichungen

Der Nettoertrag liegt 25 Mio. Franken (4.3 %) über dem Budget 2021, inkl. der Steuerfussenkung von 8 %, welche durch den Grossen Rat am 8. Dezember 2021 beschlossen wurde. Der Aufwand steigt um rund 38 Mio. Franken (3.8 %) und der Ertrag um rund 63 Mio. Franken (4.0 %). Nachstehend sind die relevanten Abweichungen aufgelistet:

Nachstehend die grössten Abweichungen gegenüber dem Budget 2020 im Überblick (> 1 Mio. Franken):

Konto	Beschreibung	Aufwand	Ertrag
7120	Allgemeine Personalkosten	-2.3	
7320	Ertrag angelegter Kapitalien		+6.0
7350	Gewinnanteil und Regalien		+5.6
7410	Steuerverwaltung	+4.7	
7425	Staatssteuern (netto)		+20.0
7430	Spezialsteuern (netto)		+6.8
7435	Anteil an der direkten Bundessteuer		+4.0
7435	Ressourcenausgleich von Bund/Kantone		-11.0
7435	Entnahme NFA Schwankungsreserve		+16.0
7440	Verrechnungssteuern		+1.0
7518	Staatsbeiträge	+2.4	
7542	Beiträge Prämienverbilligung (netto)	+1.0	
7547	Beiträge Spitalversorgung	+14.0	
7633	Ergänzungsleistungen zu AHV und IV	+1.2	

7010 Generalsekretariat

1. Kurzfassung Leistungsauftrag

Das Generalsekretariat ist die Stabsstelle des Departementes. Es unterstützt den Departementschef und die Ämter in personellen, organisatorischen, inhaltlichen, kommunikativen und administrativen Belangen. Weiter koordiniert es die departementalen Geschäfte und Informationen zwischen Regierungsrat, Departementschef, Ämtern, Kommissionen, Behörden sowie weiteren Organisationen. Zudem stellt es die Budget- und Controllingprozesse im Departement sicher. Es lenkt die Umsetzung der Digitalisierung im Departement.

Das Generalsekretariat erstellt Antworten zu Vernehmlassungen und parlamentarischen Vorstössen zuhanden des Regierungsrates. Es wirkt bei Gesetzgebungsverfahren federführend oder begleitend.

Als Rechtsdienst bearbeitet das Generalsekretariat Beschwerden, Rekurse und Entscheide in den Bereichen Finanzen, Soziales, Sozialversicherung und Gesundheitswesen. Es berät die Ämter in rechtlichen Fragen.

Das Generalsekretariat vertritt das Departement oder situativ den Departementschef in Kommissionen und Arbeitsgruppen. In Projekten übernimmt das Generalsekretariat die Projektleitung oder wirkt in Lenkungsausschüssen oder Projektgruppen mit. Es führt dringlich auftretende Herausforderungen im Departement unter Mitwirkung der betroffenen Ämter einer Lösung zu.

7410-7440 Steuerverwaltung

1. Kurzfassung Leistungsauftrag

Die Steuerverwaltung ist für die Veranlagung der Staats- und Gemeindesteuern sowie die Veranlagung und den Bezug der Grundstückgewinnsteuer, der Liegenschaftensteuer, der Erbschafts- und Schenkungssteuer, der direkten Bundessteuer, der Mehrwertabgabe und die Fällung von Steuerbussen verantwortlich. Daneben führt die Steuerverwaltung ein Personen- und Objektregister für den Kanton Thurgau. Seit dem 1. Januar 2020 werden die Staats- und Gemeindesteuern juristischer Personen durch die Kantonale Steuerverwaltung zentral bezogen.

Das Dienstleistungsangebot ist in sechs Produktgruppen aufgeteilt:

- Natürliche Personen
- Juristische Personen
- Spezialsteuern
- Steuerbezug
- Steuerrevisorat
- Personen- und Objektregister (PEROB)

2. Erfolgsrechnung

Globalbudget

7410 Steuerverwaltung	Budget	Budget	Rechnung	B 2022 / B 2021		B 2022 / R 2020	
	2022	2021		Abw. Fr.	%	Abw. Fr.	%
Aufwand	27'750'800	23'171'600	25'034'563	4'579'200	19.8	2'716'237	10.8
Ertrag	1'630'000	1'730'000	1'574'499	-100'000	-5.8	55'501	3.5
Saldo KORE	-26'120'800	-21'441'600	-23'460'064	4'679'200	21.8	2'660'736	11.3
- Bonus-/ + Malusverrechnung			0				
Saldo ER	-26'120'800	-21'441'600	-23'460'064	4'679'200	21.8	2'660'736	11.3
Kostendeckungsgrad	6 %	7 %	6 %				

PRODUKTEGRUPPEN

Natürliche Personen

Aufwand	15'130'012	12'617'386	12'222'395	2'512'626	19.9	2'907'617	23.8
Ertrag	130'000	130'000	114'247	0	0.0	15'753	13.8
Saldo	-15'000'012	-12'487'386	-12'108'148	2'512'626	20.1	2'891'864	23.9
Kostendeckungsgrad	1 %	1 %	1 %				

Juristische Personen

Aufwand	5'834'508	4'689'429	4'483'187	1'145'079	24.4	1'351'321	30.1
Ertrag	0	0	0	0	0.0	0	0.0
Saldo	-5'834'508	-4'689'429	-4'483'187	1'145'079	24.4	1'351'321	30.1
Kostendeckungsgrad	0 %	0 %	0 %				

Spezialsteuern

Aufwand	2'362'826	2'140'543	4'428'360	222'283	10.4	-2'065'534	-46.6
Ertrag	0	0	0	0	0.0	0	0.0
Saldo	-2'362'826	-2'140'543	-4'428'360	222'283	10.4	-2'065'534	-46.6
Kostendeckungsgrad	0 %	0 %	0 %				

Steuerbezug

Aufwand	3'335'848	2'910'070	2'902'039	425'778	14.6	433'809	14.9
Ertrag	1'417'500	1'518'571	1'350'733	-101'071	-6.7	66'767	4.9
Saldo	-1'918'348	-1'391'499	-1'551'306	526'849	37.9	367'042	23.7
Kostendeckungsgrad	42 %	52 %	47 %				

Steuerrevisorat

Aufwand	346'761	320'635	248'818	26'126	8.1	97'943	39.4
Ertrag	0	0	0	0	0.0	0	0.0
Saldo	-346'761	-320'635	-248'818	26'126	8.1	97'943	39.4
Kostendeckungsgrad	0 %	0 %	0 %				

7410 Steuerverwaltung	Budget	Budget	Rechnung	B 2022 / B 2021		B 2022 / R 2020	
	2022	2021		2020	Abw. Fr.	%	Abw. Fr.
PEROB							
Aufwand	740'846	493'538	749'764	247'308	50.1	-8'918	-1.2
Ertrag	82'500	81'429	109'519	1'071	1.3	-27'019	-24.7
Saldo	-658'346	-412'109	-640'245	246'237	59.8	18'101	2.8
Kostendeckungsgrad	11 %	16 %	15 %				

Kommentar Globalbudget und Leistungsauftrag

Allgemein

Die Kostenerhöhung im Globalbudget 2022 gegenüber dem Budget 2021 beträgt Fr. 4'679'200, was einer Zunahme um 21.8 % entspricht. Davon entfallen Fr. 3'483'300 auf gestiegene Informatikkosten, die sich vor allem aus Instandhaltungsarbeiten der Software GST aus dem Jahr 1993 (Grundsteuern), den Restrukturierungs- und Modernisierungsarbeiten der Software NEST für die Veranlagung juristischer Personen, der Ablösung der Software für die steuerliche Bewertung ebenfalls der juristischen Personen sowie den Softwareprogrammierungskosten von neuen steuerrechtlichen Vorgaben für die Veranlagung von natürlichen Personen sowie Abschreibungen und Wartungsgebühren zusammensetzen. Zudem fallen Fr. 580'500 für höhere Personalkosten (ohne Personalnebenkosten) an. Diese sind auf die notwendigen Ressourcen im Zusammenhang mit den neu anfallenden Aufgaben im Rahmen der im 2018 durch den Grossen Rat des Kantons Thurgau basierend auf der Botschaft des Regierungsrates vom 27. Juni 2017 (16/GE12/126) beratenen und auf den 1.1.2021 eingeführten Quellensteuerrevision zurückzuführen. Zudem wurde die Umlage Raumkosten für die Steuerverwaltung um Fr. 268'900 erhöht.

Produktgruppe Natürliche Personen

■ Produkte: Veranlagung Natürliche Personen/Rückerstattung Verrechnungssteuer, Veranlagungspraxis, Buchprüfungen/Quellensteuer

Der Mehraufwand aufgrund der Quellensteuerrevision (rund 15'000 nachträgliche Veranlagungsverfahren) sowie das IT Projekt abx-tax Veranlagung fordert die vorhandenen Ressourcen massgeblich. Der anvisierte Veranlagungsstand von 75 % scheint trotz dem andauernden Bevölkerungswachstum erreichbar. Bedingt durch die im Jahr 2018 durch den Grossen Rat beratenen Botschaft des Regierungsrates vom 27. Juni 2017 (16/GE12/126) und auf den 1.1.2021 eingeführten Quellensteuerrevision werden im 1. Semester 2022 vier Veranlagungsexperten in der Abteilung Natürliche Personen eingesetzt, um das zusätzliche Arbeitsaufkommen bewältigen zu können.

Produktgruppe Juristische Personen

■ Produkte: Veranlagung Juristische Personen

Trotz dem stetigen Wachstum der Anzahl Kapitalgesellschaften und Genossenschaften und der damit zu veranlagenden Fälle wird wiederum ein Veranlagungsstand von 67 % angestrebt.

Produktgruppe Spezialsteuern

■ Produkte: Erbschaftssteuern, Grundstückgewinnsteuern, Liegenschaftensteuern, Liegenschaftenschätzungen

Das neue Schätzungsverfahren führt zu einem Rückgang der Einsprachen gegen die eröffneten Liegenschaftswerte. Allfällige Einsprachen werden am Objektstandort geführt.

Produktgruppe Steuerbezug

■ Produkte: Bezug Direkte Bundessteuer, Staats- und Gemeindesteuern juristischer Personen, Steuerbusen

Seit der Steuerperiode 2020 bezieht die Steuerverwaltung die Staats- und Gemeindesteuern der juristischen Personen. Die angeschaffte Softwarekomponente zeigt insbesondere aufgrund der Komplexität mit 548 Körperschaften im Kanton Unzulänglichkeiten und muss weiter verbessert sowie – aufgrund dieser Komplexität – erweitert werden.

Produktgruppe Steuerrevisorat■ **Produkte: Revision Gemeindesteuerämter, Stundung und Erlass**

Geprüft werden die Steuerabschlüsse aller Gemeinden. Domizilrevisionen werden insbesondere bei fehlerhaften oder nicht weisungsgerechten Steuerabschlüssen durchgeführt.

Nicht-Globalbudget

7425 Staatssteuern	Budget	Budget	Rechnung	B 2022 / B 2021		B 2022 / R 2020	
	2022	2021	2020	Abw. Fr.	%	Abw. Fr.	%
Aufwand	13'100'000	11'700'000	13'013'677	1'400'000	12.0	86'323	0.7
Ertrag	697'100'000	675'680'000	718'079'025	21'420'000	3.2	-20'979'025	-2.9
Saldo	684'000'000	663'980'000	705'065'348	20'020'000	3.0	-21'065'348	-3.0

Begründung der Abweichungen		Abweichung	Kommentar
		B 2022/2021	
4000.000	Einkommens- und Vermögenssteuern	7'100'000	Die wirtschaftliche Erholung und die zusätzliche Anzahl Steuerpflichtiger auf Grund von Zuzügen wirken sich auf den Steuerertrag aus, trotz der Steuerfuss-senkung von 8 %, welche am 8. Dezember 2021 vom Grossen Rat beschlossen wurde.
4010.000	Gewinn- und Kapitalsteuern	14'300'000	Die wirtschaftliche Erholung schlägt sich positiv auf die Steuereinnahmen bei den juristischen Personen nieder, trotz der Steuerfuss-senkung von 8 %, welche am 8. Dezember 2021 vom Grossen Rat beschlossen wurde.

7430 Spezialsteuern	Budget	Budget	Rechnung	B 2022 / B 2021		B 2022 / R 2020	
	2022	2021	2020	Abw. Fr.	%	Abw. Fr.	%
Aufwand	62'258'000	53'450'000	62'903'321	8'808'000	16.5	-645'321	-1.0
Ertrag	123'805'000	108'205'000	126'742'460	15'600'000	14.4	-2'937'460	-2.3
Saldo	61'547'000	54'755'000	63'839'139	6'792'000	12.4	-2'292'139	-3.6

Begründung der Abweichungen		Abweichung	Kommentar
		B 2022/2021	
4021.000	Liegenschaftsteuern	600'000	Das Wachstum von 1.8 % gegenüber dem Budget 2021 ist auf Neubauten- sowie Generalrevisionsschätzungen zurückzuführen.
4022.000	Grundstückgewinnsteuern	15'000'000	Trotz einem in Zahlen gleich bleibenden Grundstückshandel werden aufgrund der hohen Bodenpreise hohe Gewinne realisiert, welche zu höheren Grundstückge-winnsteuereinnahmen führen.

7435 Direkte Bundessteuern	Budget	Budget	Rechnung	B 2022 / B 2021		B 2022 / R 2020	
	2022	2021	2020	Abw. Fr.	%	Abw. Fr.	%
Aufwand	2'300'000	2'600'000	2'755'134	-300'000	-11.5	-455'134	-16.5
Ertrag	354'400'000	345'800'000	364'973'375	8'600'000	2.5	-10'573'375	-2.9
Saldo	352'100'000	343'200'000	362'218'241	8'900'000	2.6	-10'118'241	-2.8

Begründung der Abweichungen		Abweichung	Kommentar
		B 2022/2021	
4600.000	Anteil an der direkten Bundessteuer	4'000'000	Die Wirtschaftserholung wirkt sich positiv auf den Bundessteuerertrag und damit auf den kantonalen Anteil aus.
4620.000	Ressourcenausgleich von Bund	-6'600'000	Die Berechnungen des Bundes ergeben für das Jahr 2022 einen geringeren Betrag gegenüber dem Budget 2021.
4621.000	Ressourcenausgleich von Kantonen	-4'400'000	Die Ausgleichszahlungen der Kantone werden nach den Berechnungen des Bundes sinken.
4893.000	Entnahme NFA Schwankungsreserve	16'000'000	Als Basis für die Entnahme gilt der FPL 2022: Die entstandene Differenz gegenüber der damaligen Annahme wird mit der Entnahme aus der NFA Schwankungs-reserve abgedeckt.

7440 Verrechnungssteuern	Budget	Budget	Rechnung	B 2022 / B 2021		B 2022 / R 2020	
	2022	2021	2020	Abw. Fr.	%	Abw. Fr.	%
Aufwand	0	0	0	0	0.0	0	0.0
Ertrag	24'000'000	23'000'000	10'433'930	1'000'000	4.3	13'566'070	130.0
Saldo	24'000'000	23'000'000	10'433'930	1'000'000	4.3	13'566'070	130.0

Begründung der Abweichungen		Abweichung	Kommentar
		B 2022/2021	
4600.000	Anteil an der Eidg. Verrechnungssteuer	1'000'000	Der Anteil an der Eidg. Verrechnungssteuer ist im 2020 auf Grund der coronabedingten Wirtschaftskrise auf Fr. 10.4 Mio. eingebrochen. Für 2022 wird gegenüber 2021 eine weitere Erholung erwartet.

3. Indikatoren

Produktgruppe/Produkt	Nr.	Indikator	Vorgabe 2022	Vorgabe 2021	Ergebnis 2020
Veranlagung NP/Rückerstattung VSt	1	Veranlagungen laufende Periode	75 %	75 %	75.4 %
Veranlagung Juristische Personen	2	Pendenzen in % der Steuerpflichtigen	33.0 %	33.0 %	29.8 %
	3	Domizilrevisionen	350	350	230
Spezialsteuern	4	Veranlagungen Erbschafts- und Schenkungssteuern	300	300	308
	5	Veranlagungen Grundstückgewinnsteuer	2'400	2'200	2'434
Steuerrevisorat	6	Domizilrevisionen	20	15	4

4. Investitionsrechnung

Keine Investitionsrechnung.

Beschluss des Grossen Rates zum Voranschlag für das Jahr 2022 und Finanzplan 2023–2025

vom 8. Dezember 2021

1. Objektkredite

1.1 3214 Amt für Informatik – Kompetenzzentrum Digitale Verwaltung

Der Rahmenkredit 2022–2025 für das Projekt Digitale Verwaltung Thurgau, aufgeführt in der Beilage zur Budgetbotschaft, in der Gesamthöhe von Fr. 12'800'000 wird genehmigt, soweit es sich um gebundene Ausgaben handelt oder die Ausgaben eines Projekts maximal 1 Mio. Franken betragen.

1.2 6210 Hochbauamt

Die Objektkredite für die im Bauprogramm Hochbauten 2022–2025 unter dem Titel „b. zu beschliessende Objektkredite Neubauten, Umbauten“ aufgeführten Vorhaben mit einem Gesamtinvestitionsvolumen von Fr. 13'010'000 werden genehmigt.

Der Rahmenkredit für die im Bauprogramm Hochbauten 2022–2025 unter dem Titel „f. zu beschliessende/beschlossenen Anlagen“ aufgeführten Vorhaben „Mieterausbau“ mit einem Gesamtvolumen von Fr. 2'000'000 wird genehmigt.

1.3 7530 Gesundheitsamt

Der Objektkredit für das Projekt Massnahmenplan Geriatrie und Demenz 2022–2025, aufgeführt in der Beilage zur Budgetbotschaft, in der Gesamthöhe von Fr. 2'200'000 wird genehmigt.

2. 6210 Hochbauamt

Es wird festgestellt, dass die Kosten für die im Bauprogramm Hochbauten 2022–2025 unter dem Titel „b. zu beschliessende Objektkredite Neubauten, Umbauten“ aufgeführten Vorhaben

- „Seepolizei, Bürogebäude, Sanierung und Erweiterung“, exkl. biodiversitätskonforme Umgebungsgestaltung, gebundene Ausgaben im Sinne von § 5 FHG sind,
- „Seepolizei, Bürogebäude, Sanierung und Erweiterung, Umgebungsgestaltung (Biodiversität, Retention)“, neue Ausgabe im Sinne von § 5 FHG sind,
- „Kantonsschule Kreuzlingen, Altbauten 1892/1972, Umbau Cafeteria/Mensa“ neue Ausgaben im Sinne von § 5 FHG sind.

Es wird festgestellt, dass die Kosten für das im Bauprogramm Hochbauten 2022–2025 unter dem Titel „c. Projekte im Finanzplan“ aufgeführte Vorhaben „Kantonsschule Frauenfeld, Schulgebäude 2, Erweiterung“ neue Ausgaben im Sinne von § 5 FHG sind.

3. 6310 Tiefbauamt

3.1 Der Baubeschluss gemäss § 15 Abs. 1 des Gesetzes über Strassen und Wege (StrWG; RB 725.1) für die im Tiefbauprogramm 2022–2025 unter dem Titel „b. zu beschliessende Projekte“ aufgelisteten Vorhaben mit einem Gesamtinvestitionsvolumen von Fr. 24'350'000 wird gefasst.

3.2 Die Baubeschlüsse für die im Tiefbauprogramm 2022–2025 unter dem Titel „a2. Beschlossene Projekte, Verzicht, Planung oder neuer Beschluss (b.)“ aufgeführten Vorhaben in der Höhe von insgesamt Fr. 8'950'000 werden aufgehoben.

4. Liegenschaftengeschäfte

4.1 Dem Verkauf der Liegenschaft Oberhoferstrasse 1 in Siegershausen mit einem Buchwert von Fr. 2'450'000 wird zugestimmt.

5. Steuerfuss

5.1 Der Staatssteuerfuss wird auf 109 Steuerprozent festgelegt.

6. Voranschlag 2022

6.1 Der Voranschlag für das Jahr 2022 wird mit folgenden Ergebnissen beschlossen:

Erfolgsrechnung

Aufwandüberschuss Fr. 20'717'500

Investitionsrechnung

Ausgabenüberschuss (Nettoinvestitionen) Fr. 75'301'400

7. Finanzplan 2023–2025

7.1 Vom Finanzplan 2023–2025 wird Kenntnis genommen.

Die Präsidentin des Grossen Rates

Die Mitglieder des Ratssekretariates

Budget Thurgau 2022



Zahlenteil

Anhang I

vom Grossen Rat am 8. Dezember 2021 genehmigt

ÜBERSICHT INSTITUTIONELLE GLIEDERUNG - ERFOLGSRECHNUNG

Konto-Nr.	Institutionelle Gliederung Erfolgsrechnung	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Kanton Thurgau	2'348'942'700	2'328'225'200	2'273'349'100	2'245'633'100	2'227'853'938.26	2'326'655'687.65
	Aufwandüberschuss		20'717'500		27'716'000		
	Ertragsüberschuss					98'801'749.39	
1	Räte	4'105'600	35'500	3'725'500	30'000	3'510'315.01	42'278.55
	Netto Aufwand		4'070'100		3'695'500		3'468'036.46
2	Staatskanzlei	20'995'800	11'697'900	20'626'300	11'973'500	20'612'387.77	12'124'671.13
	Netto Aufwand		9'297'900		8'652'800		8'487'716.64
3	Departement für Inneres und Volkswirtschaft	332'955'700	237'876'900	318'182'900	231'852'500	308'777'410.67	225'664'282.03
	Netto Aufwand		95'078'800		86'330'400		83'113'128.64
4	Departement für Erziehung und Kultur	494'199'800	93'126'000	488'190'200	92'544'900	457'182'712.06	110'535'859.21
	Netto Aufwand		401'073'800		395'645'300		346'646'852.85
5	Departement für Justiz und Sicherheit	296'175'200	233'285'000	286'447'500	223'941'000	289'383'434.30	225'294'603.20
	Netto Aufwand		62'890'200		62'506'500		64'088'831.10
6	Departement für Bau und Umwelt	138'975'400	111'607'000	133'877'700	107'740'000	131'354'335.40	106'872'769.08
	Netto Aufwand		27'368'400		26'137'700		24'481'566.32
7	Departement für Finanzen und Soziales	1'032'997'500	1'636'053'800	994'765'200	1'572'868'800	989'658'072.50	1'641'765'489.00
	Netto Ertrag	603'056'300		578'103'600		652'107'416.50	
8	Gerichte	28'537'700	4'543'100	27'533'800	4'682'400	27'375'270.55	4'355'735.45
	Netto Aufwand		23'994'600		22'851'400		23'019'535.10

ÜBERSICHTEN ERGEBNISSE

Übersichten Ergebnisse	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG	2'348'942'700	2'328'225'200	2'273'349'100	2'245'633'100	2'227'853'938.26	2'326'655'687.65
Aufwandüberschuss		20'717'500		27'716'000		
Ertragsüberschuss					98'801'749.39	
INVESTITIONSRECHNUNG	118'748'400	43'447'000	114'504'300	54'383'500	74'837'155.75	29'857'069.73
Zunahme der Nettoinvestition		75'301'400		60'120'800		44'980'086.02
Selbstfinanzierung						
Aufwand- / Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	20'717'500		27'716'000			98'801'749.39
+ Abschreibungen (KA 33)		45'693'400		43'316'900		42'153'269.20
+ Einlagen in die Spezialfinanzierungen (KA 35)		18'611'300		17'965'500		23'634'428.43
+ Ausserordentlicher Aufwand (KA 38)		280'000		330'000		2'896'544.00
- Entnahmen aus den Spezialfinanzierungen (KA 45)	15'784'900		19'752'500		19'407'755.77	
- Ausserordentlicher Ertrag (KA 48)	21'188'000		5'024'100		1'447'790.00	
= Selbstfinanzierung (Cash Flow)	6'894'300		9'119'800		146'630'445.25	
= Selbstfinanzierung (Cash Loss)						
Finanzierung						
Nettoinvestition	75'301'400		60'120'800		44'980'086.02	
- Selbstfinanzierung (Cash Flow)		6'894'300		9'119'800		146'630'445.25
+ Selbstfinanzierung (Cash Loss)						
Finanzierungsüberschuss					101'650'359.23	
Finanzierungsfehlbetrag		68'407'100		51'001'000		
Selbstfinanzierungsgrad		9.16		15.17		325.99

ARTENGLIEDERUNG - ERFOLGSRECHNUNG

Arten-Nr.	Artengliederung Erfolgsrechnung	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG	2'348'942'700	2'328'225'200	2'273'349'100	2'245'633'100	2'227'853'938.26	2'326'655'687.65
	Aufwandüberschuss		20'717'500		27'716'000		
	Ertragsüberschuss					98'801'749.39	
3	Aufwand	2'348'942'700		2'273'349'100		2'227'853'938.26	
30	Personalaufwand	423'158'900		414'248'700		406'354'029.54	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	183'119'100		182'123'200		186'753'204.20	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	45'693'400		43'316'900		42'153'269.20	
34	Finanzaufwand	6'983'200		5'305'400		6'133'771.71	
35	Einlagen in Fonds, Spezialfinanzierungen	18'611'300		17'965'500		23'634'428.43	
36	Transferaufwand	1'175'108'000		1'110'233'300		1'062'456'869.77	
37	Durchlaufende Beiträge	311'929'500		326'608'600		326'607'526.14	
38	Ausserordentlicher Aufwand	280'000		330'000		2'896'544.00	
39	Interne Verrechnungen	184'059'300		173'217'500		170'864'295.27	
4	Ertrag		2'328'225'200		2'245'633'100		2'326'655'687.65
40	Fiskalertrag		923'550'000		880'430'000		943'576'643.21
41	Regalien und Konzessionen		100'796'700		99'615'900		101'729'195.70
42	Entgelte		150'709'800		148'870'100		143'125'872.02
43	Verschiedene Erträge		7'115'000		6'660'300		6'951'874.55
44	Finanzertrag		82'342'300		69'992'900		77'446'295.53
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		15'784'900		19'752'500		19'407'755.77
46	Transferertrag		530'749'700		515'461'200		535'498'439.46
47	Durchlaufende Beiträge		311'929'500		326'608'600		326'607'526.14
48	Ausserordentlicher Ertrag		21'188'000		5'024'100		1'447'790.00
49	Interne Verrechnungen		184'059'300		173'217'500		170'864'295.27

DEPARTEMENT FÜR FINANZEN UND SOZIALES

Konto-Nr	Institutionelle Gliederung Erfolgsrechnung	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	Departement für Finanzen und Soziales	1'032'997'500	1'636'053'800	994'765'200	1'572'868'800	989'658'072.50	1'641'765'489.00
	Netto Ertrag	603'056'300		578'103'600		652'107'416.50	
7010	Generalsekretariat (GB)	1'509'100	192'500	1'313'000	208'000	1'226'257.41	230'400.00
	Netto Aufwand		1'316'600		1'105'000		995'857.41
7010.3000.800	Personalaufwand	930'600		791'800		687'899.85	
7010.3017.000	Personalaufwand COVID-19					53'220.15	
7010.3100.800	Sachaufwand	27'000		25'000		7'193.95	
7010.3117.000	Sachaufwand COVID-19					2'606.55	
7010.3199.000	Versch. Mitgliedschaftsbeiträge	224'700		226'500		226'493.05	
7010.3892.000	Bonus-Verrechnung					8'370.00	
7010.3990.800	Umlagen-Globalbudget	326'800		269'700		240'473.86	
7010.4000.800	Einnahmen		23'000		208'000		230'400.00
7010.4990.547	Anteil Bewilligungseinnahmen von Amt für Gesundheit		169'500				
7110	Personalamt (GB)	4'069'100	365'000	3'906'200	500'000	3'636'540.05	331'286.10
	Netto Aufwand		3'704'100		3'406'200		3'305'253.95
7110.3000.800	Personalaufwand	2'748'900		2'768'500		2'618'735.09	
7110.3100.800	Sachaufwand	168'000		188'000		126'165.51	
7110.3990.800	Umlagen Globalbudget	1'152'200		949'700		891'639.45	
7110.4000.800	Einnahmen		365'000		500'000		331'286.10
7120	Allgemeine Personalkosten	30'133'200	41'489'900	31'850'000	40'929'100	36'124'109.84	39'224'635.15
	Netto Ertrag	11'356'700		9'079'100		3'100'525.31	
7120.0000.900	Pauschalkürzung Personalaufwand	-6'800'000		-2'700'000			
7120.3000.800	Personalkostenpool	500'000		500'000		441'000.00	
7120.3010.000	Besoldungen Lernende	300'000		311'000		288'929.40	
7120.3010.100	Besoldungen Sozialstellenplan	50'000		50'000		13'073.55	
7120.3020.000	Besoldungen nicht selbst. erwerb. Ref.			7'000			
7120.3050.000	Beitrag AHV,IV,EO	9'300'000		8'780'000		9'237'230.55	
7120.3050.100	Beitrag an die obligatorische AIV	1'870'000		1'820'000		1'848'869.85	
7120.3051.000	Arbeitgeberbeitrag an die Pensionskasse	18'320'000		16'723'000		18'070'421.70	
7120.3053.000	Unfallversicherung	1'320'000		1'040'000		1'178'142.60	

DEPARTEMENT FÜR FINANZEN UND SOZIALES

Konto-Nr	Institutionelle Gliederung Erfolgsrechnung	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7355	LSVA (SF)	1'255'400	1'255'400	1'314'000	1'314'000	1'229'901.70	1'229'901.70
7355.3500.000	Einlage in die Spezialfinanzierung	1'230'400		1'189'000		1'204'901.70	
7355.3634.000	Beitrag Sanierung Bahnübergänge FWB			100'000			
7355.3634.130	Beitrag an Schweiz Mobil (TBA IR 6370)	25'000		25'000		25'000.00	
7355.4600.000	Anteil 10% an LSVA		1'255'400		1'314'000		1'229'901.70
7360	Finanzausgleich an politische Gemeinden	20'620'000	6'300'000	19'520'000	6'000'000	19'489'016.85	5'628'372.00
	Netto Aufwand		14'320'000		13'520'000		13'860'644.85
7360.3622.000	Auszahlung vertikaler Finanzausgleich	3'500'000					
7360.3622.100	Auszahlung vertikaler Lastenausgleich	10'800'000					
7360.3622.110	Auszahlung horizontaler Finanzausgleich	6'300'000					
7360.3632.000	Auszahlung an die politischen Gemeinden			13'500'000		13'843'160.00	
7360.3702.714	Gemeindebeiträge an politische Gemeinden			6'000'000		5'628'372.00	
7360.3990.620	Umlagen Informatikkosten	20'000		20'000		17'484.85	
7360.4622.000	Abschöpfung Gemeindebeiträge		6'300'000				
7360.4702.714	Gemeindebeiträge von polit. Gemeinden				6'000'000		5'628'372.00
7400	Bereich Steuern	105'408'800	1'200'935'000	90'921'600	1'154'415'000	103'706'694.28	1'221'803'289.80
	Netto Ertrag	1'095'526'200		1'063'493'400		1'118'096'595.52	
7410	Steuerverwaltung (GB)	27'750'800	1'630'000	23'171'600	1'730'000	25'034'561.70	1'574'499.06
	Netto Aufwand		26'120'800		21'441'600		23'460'062.64
7410.3000.800	Personalaufwand	13'268'000		12'672'500		12'331'694.10	
7410.3100.800	Sachaufwand	665'000		570'000		519'835.60	
7410.3420.000	Gebühren/Negativzinsen Geldkonten / Betriebskosten	1'150'000		1'150'000		917'070.95	
7410.3990.800	Umlagen Globalbudget	12'667'800		8'779'100		11'265'961.05	
7410.4000.800	Einnahmen		1'630'000		1'730'000		1'574'499.06

DEPARTEMENT FÜR FINANZEN UND SOZIALES

Konto-Nr	Institutionelle Gliederung Erfolgsrechnung	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7425	Staatssteuern	13'100'000	697'100'000	11'700'000	675'680'000	13'013'677.35	718'079'025.11
	Netto Ertrag	684'000'000		663'980'000		705'065'347.76	
7425.3612.000	Mitwirkungsentschädigung der Gemeinden	13'100'000		11'700'000		13'013'677.35	
7425.4000.000	Einkommens- und Vermögenssteuern		632'100'000		625'000'000		645'553'271.96
7425.4000.100	Nachsteuern und Steuerbussen		3'500'000		3'500'000		3'635'539.42
7425.4002.000	QUEST für Leistungen an Pers. im Ausland		200'000		180'000		222'877.35
7425.4010.000	Gewinn- und Kapitalsteuern		61'300'000		47'000'000		68'667'336.38
7430	Spezialsteuern	62'258'000	123'805'000	53'450'000	108'205'000	62'903'321.23	126'742'460.35
	Netto Ertrag	61'547'000		54'755'000		63'839'139.12	
7430.3181.000	Abschreibungen Grundsteuern	2'000		2'000		-7'198.32	
7430.3499.000	Ausgleichszinsen Grundsteuern	55'000		64'000		47'890.30	
7430.3602.000	Gemeindeanteil Grundstückgewinnsteuern	43'505'000		35'030'000		45'021'118.15	
7430.3602.100	Gemeindeanteil an Liegenschaftensteuern	18'696'000		18'354'000		17'841'511.10	
7430.4021.000	Liegenschaftensteuern		32'800'000		32'200'000		31'300'897.20
7430.4022.000	Grundstückgewinnsteuern		77'000'000		62'000'000		79'683'392.65
7430.4024.000	Erbschafts- und Schenkungssteuern		14'000'000		14'000'000		15'745'703.20
7430.4401.000	Verzugszinsen Grundsteuern		5'000		5'000		12'467.30
7435	Finanzausgleich (NFA) - Direkte Bundessteuern	2'300'000	354'400'000	2'600'000	345'800'000	2'755'134.00	364'973'375.28
	Netto Ertrag	352'100'000		343'200'000		362'218'241.28	
7435.3621.000	Härteausgleich	2'300'000		2'600'000		2'755'134.00	
7435.4600.000	Anteil an der direkten Bundessteuer		86'000'000		82'000'000		92'891'568.28
7435.4620.000	Ressourcenausgleich von Bund		146'400'000		153'000'000		161'089'387.00
7435.4620.100	Geografisch-topografischer Lastenausgleich		3'400'000		3'800'000		3'599'495.00
7435.4621.000	Ressourcenausgleich von Kantonen		97'600'000		102'000'000		107'392'925.00
7435.4893.000	Entnahme NFA Schwankungsreserve		21'000'000		5'000'000		
7440	Verrechnungssteuern		24'000'000		23'000'000		10'433'930.00
	Netto Ertrag	24'000'000		23'000'000		10'433'930.00	
7440.4600.000	Anteil an der Eidg. Verrechnungssteuer		24'000'000		23'000'000		10'433'930.00