

A scenic view of the village of Schüpfheim, Switzerland, nestled in a valley with rolling green hills and a church spire visible in the distance. The sky is blue with some clouds. The foreground shows a grassy hillside with some trees.

schüpfheim
mittendrin

schüpfheim
mittendrin

Gemeinde Schüpfheim, Finanzen
Chilegass 1, Postfach 68, 6170 Schüpfheim, Tel. 041 485 87 15
finanzen@schuepfheim.ch, www.schuepfheim.ch

Einwohnergemeinde Schüpfheim

Budget 2024 / AFP 2024 - 2027



Inhaltsverzeichnis

Aufgabenbereiche mit Leistungsgruppen	3
Erfolgsrechnung gestuft mit Ausweis Ergebnis SF	12
Investitionsrechnung gestuft mit Ausweis Ergebnis SF	14
Globalbudget AFP 2024-2027	15
Kostenstellensaldoliste	21
Kostenträgersaldoliste	49
Investitionsrechnung 2024	99
Investitionsrechnung 2025-2027	106
Sonderkreditkontrolle	110
Finanzkennzahlen 2024	111
Geldflussrechnung	124

Aufgabenbereich / Kostenstellen-/Kostenträgerplan

Gemeinde: Schüpfheim

Legende

- AB Aufgabenbereich
- LG Leistungsgruppe
- KST Kostenstelle
- KTR Kostenträger

1. Arbeitsschritt strategisch, durch Gemeinderat in Zusammenarbeit mit Verwaltung	2. Arbeitsschritt operativ, durch Verwaltung
---	--

Zuständig für AB	Gestaltung individuell durch Gde. (politisch/Aufgabenbereiche)				Gestaltung gem. Vorgabe HRM2			Ergänzungen freiwillig		Information
	AB Nr.	AB Titel	LG Nr.	LG Titel	KST/KTR-Nr.	KST-KTR Titel	KST/KTR	HRM1 funkt.	KORE alt	Umlagen KST nach m2/Fr./Zeit/usw.
hs	1	Politik und Verwaltung	1.1	Politische Führung	0110.00	Legislative	KTR			
					0120.00	Exekutive	KTR			
					1470.00	Bürgerrechtswesen	KTR			
			1.2	Verwaltung	0220.50	Allgemeine Dienste, Zentrale Dienste	KST			Leistungserfassung
					0220.51	Allgemeine Dienste, Lernende	KST			Ausbildungsdauer in Abteilung
					0220.55	Allgemeine Dienste, übriges	KST			Verwaltungsabteilungen
					1400.00	Teilungsamt	KTR			
					1400.50	Teilungsamt	KST			Leistungserfassung
					1410.00	Einwohnerkontrolle	KTR			
					1420.00	Zivilstandsamt (allgemein)	KTR			
					3320.00	Massenmedien (allgemein)	KTR			
			1.3	Kultur	3110.00	Museen und bildende Kunst	KTR			
					3110.50	Museen und bildende Kunst, Entlebucherhaus	KST			Teiler Einwohner
					3120.00	Denkmalpflege und Heimatschutz	KTR			
					3220.00	Konzert und Theater	KTR			
					3290.00	Kultur, übriges	KTR			
			1.4	Wirtschaft	8400.00	Tourismus	KTR			
					8500.00	Industrie, Gewerbe, Handel	KTR			

Aufgabenbereich / Kostenstellen-/Kostenträgerplan

Gemeinde: Schüpfheim

Legende

- AB Aufgabenbereich
- LG Leistungsgruppe
- KST Kostenstelle
- KTR Kostenträger

1. Arbeitsschritt	2. Arbeitsschritt
strategisch, durch Gemeinderat in Zusammenarbeit mit Verwaltung	operativ, durch Verwaltung

Zuständig für AB	Gestaltung individuell durch Gde. (politisch/Aufgabenbereiche)				Gestaltung gem. Vorgabe HRM2			Ergänzungen freiwillig		Information
	AB Nr.	AB Titel	LG Nr.	LG Titel	KST/KTR-Nr.	KST-KTR Titel	KST/KTR	HRM1 funkt.	KORE alt	Umlagen KST nach m2/Fr./Zeit/usw.
ha	2	Gesundheit und Soziales	2.1	Kindes- und Erwachsenenschutz	1430.00	KESB	KTR			
					1434.00	Mandatsführung	KTR			
			2.2	Pflegeheime und ambulante Krankenpflege	4150.00	Restfinanzierung Langzeitpflege Pflegeheime	KTR			
					4180.00	Kranken- und Pflegeheime, übriges	KTR			
					4250.00	Restfinanzierung Langzeitpflege Spitex	KTR			
					4280.00	Pflegeheime und ambulante Krankenpflege	KTR			
					4900.00	Gesundheitswesen, übriges	KTR			
			2.3	Jugend und Alter	5340.00	Wohnen im Alter (ohne Pflege)	KTR			
					5350.00	Leistungen an das Alter	KTR			
					5440.00	Jugendschutz (allgemein)	KTR			
			2.4	Verbundaufgaben	5110.00	Krankenversicherung	KTR			
					5120.00	Prämienverbilligungen	KTR			
					5310.00	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	KTR			
					5320.00	Ergänzungsleistungen AHV / IV	KTR			
					5410.00	Familienzulagen	KTR			
					5590.00	Arbeitslosigkeit, übriges	KTR			
			2.5	Wirtschaftliche Hilfe und allg.Fürsorge	5430.00	Alimentenbevorschussung und -inkasso	KTR			
					5450.00	Leistungen an Familien (allgemein)	KTR			
					5720.00	Wirtschaftliche Hilfe obligatorisch	KTR			
					5730.00	Asylwesen	KTR			
					5750.50	Sozialamt	KST			Leistungserfassung
					5790.00	Fürsorge, übriges	KTR			

Aufgabenbereich / Kostenstellen-/Kostenträgerplan

Gemeinde: Schüpfheim

Legende

- AB Aufgabenbereich
- LG Leistungsgruppe
- KST Kostenstelle
- KTR Kostenträger

1. Arbeitsschritt strategisch, durch Gemeinderat in Zusammenarbeit mit Verwaltung	2. Arbeitsschritt operativ, durch Verwaltung
---	--

Zuständig für AB	Gestaltung individuell durch Gde. (politisch/Aufgabenbereiche)				Gestaltung gem. Vorgabe HRM2			Ergänzungen freiwillig		Information
	AB Nr.	AB Titel	LG Nr.	LG Titel	KST/KTR-Nr.	KST-KTR Titel	KST/KTR	HRM1 funkt.	KORE alt	Umlagen KST nach m2/Fr./Zeit/usw.
rz	3	Bildung	3.1	Kindergarten	2110.00	Kindergarten	KTR			
			3.2	Primarschule	2120.00	Primarschule	KTR			
			3.3	Sekundarschule	2130.00	Sekundarschule	KTR			
					2136.00	Gymnasien, Kantonsschulen	KTR			
			3.4	Musikschule	2140.00	Musikschule	KTR			
					2145.00	Musikschule EMS	KTR			
					2145.50	Musikschule EMS	KST			100% auf 2145.00
					2145.51	Musikschule EMS - Unteres Entlebuch	KST			100% auf 2145.00
					2145.52	Musikschule EMS - Escholzmatt-Marbach	KST			100% auf 2145.00
					2145.53	Musikschule EMS - Flüfli-Sörenberg	KST			100% auf 2145.00
					2145.54	Musikschule EMS - Hasle	KST			100% auf 2145.00
					2145.55	Musikschule EMS - Schwarzenberg	KST			100% auf 2145.00
					2145.56	Musikschule EMS - Schötz	KST			100% auf 2145.00
					2145.57	Musikschule EMS - Ruswil	KST			100% auf 2145.00
					2145.60	Musikschule EMS - Schüpfheim	KST			100% auf 2145.00
					2145.61	Musikschule EMS - Schüpfheim GS	KST			100% auf 2145.00
					2145.62	Musikschule EMS - Schüpfheim IU	KST			100% auf 2145.00
					2145.63	Musikschule EMS - Schüpfheim EU	KST			100% auf 2145.00
					2145.64	Musikschule EMS - Schüpfheim KS	KST			100% auf 2145.00

Zuständig für AB	Gestaltung individuell durch Gde. (politisch/Aufgabenbereiche)				Gestaltung gem. Vorgabe HRM2			Ergänzungen freiwillig		Umlagen KST nach m2/Fr./Zeit/usw.
	AB Nr.	AB Titel	LG Nr.	LG Titel	KST/KTR-Nr.	KST-KTR Titel	KST/KTR	HRM1 funkt.	KORE alt	
rz	3	Bildung	3.5	Schuldienst und Sonderschulung	2161.00	Schulpsychologischer Dienst	KTR			
					2162.00	Logopädie	KTR			
					2163.00	Psychomotorik	KTR			
					2164.00	Schulsozialarbeit	KTR			
					2165.50	Schulische Dienste, übriges	KST			auf KTR 2161.00/2162.00 2163.00 gem.Lohnaufwand SD
					2200.00	Sonderschulung	KTR			
					2201.00	Integrative Sonderschulung (IS)	KTR			
			3.6	Weitere Dienstleistungen (Bibliothek, PMZ, usw.)	2180.00	Schul- und familienergänzende Tagesbetreuungsstrukturen (Betreuung)	KTR			
					2190.50	Schulleitung, Schulverwaltung	KST			Schülerzahlen
					2192.50	Schülertransport	KST			Schülerzahlen
					2193.50	Volksschule Sonstiges	KST			Schülerzahlen
					2990.00	Bildung, übriges	KTR			
					2991.00	Bildung, PMZ	KTR			
					3210.00	Bibliotheken	KTR			
					4330.00	Schulgesundheitsdienst	KTR			
			3.7	Freizeit und Sport	3410.00	Sport	KTR			

Aufgabenbereich / Kostenstellen-/Kostenträgerplan

Gemeinde: Schüpfheim

Legende

- AB Aufgabenbereich
- LG Leistungsgruppe
- KST Kostenstelle
- KTR Kostenträger

1. Arbeitsschritt strategisch, durch Gemeinderat in Zusammenarbeit mit Verwaltung	2. Arbeitsschritt operativ, durch Verwaltung
---	--

Zuständig für AB	Gestaltung individuell durch Gde. (politisch/Aufgabenbereiche)				Gestaltung gem. Vorgabe HRM2			Ergänzungen freiwillig		Information
	AB Nr.	AB Titel	LG Nr.	LG Titel	KST/KTR-Nr.	KST-KTR Titel	KST/KTR	HRM1 funkt.	KORE alt	Umlagen KST nach m2/Fr./Zeit/usw.
we	4	Finanzen	4.1	Steuern	0210.00	Steuerverwaltung Schüpfheim	KTR			
					0210.50	Steuerverwaltung SSF	KST			Teiler Vertrag (60/40)
					9100.00	Allgemeine Gemeindesteuern	KTR			
					9101.00	Sondersteuern	KTR			
			4.2	Finanzen	0200.50	Finanzverwaltung	KST			Teiler nach KTR
					9300.00	Finanzausgleich	KTR			
					9610.00	Zinsen	KTR			
					9900.00	Auflösung Aufwertungsreserven	KTR			
					9990.00	Abschluss	KTR			
					9990.50	Abschluss	KST			100% auf 9990.00
			4.3	Liegenschaften (Finanzvermögen)	9630.00	Liegenschaften des Finanzvermögens	KTR			
					9630.51	Liegenschaft Oberstole	KST			100% auf 9630.00
					9630.52	Liegenschaft Alterswohnungen	KST			100% auf 9630.00
					9630.53	Liegenschaft Unterdorf 1	KST			100% auf 9630.00
					9630.54	Liegenschaft Lädergass 10	KST			100% auf 9630.00

Aufgabenbereich / Kostenstellen-/Kostenträgerplan

Gemeinde: Schüpfheim

Legende

- AB Aufgabenbereich
- LG Leistungsgruppe
- KST Kostenstelle
- KTR Kostenträger

1. Arbeitsschritt strategisch, durch Gemeinderat in Zusammenarbeit mit Verwaltung	2. Arbeitsschritt operativ, durch Verwaltung
---	--

Zuständig für AB	Gestaltung individuell durch Gde. (politisch/Aufgabenbereiche)				Gestaltung gem. Vorgabe HRM2			Ergänzungen freiwillig		Information
	AB Nr.	AB Titel	LG Nr.	LG Titel	KST/KTR-Nr.	KST-KTR Titel	KST/KTR	HRM1 funkt.	KORE alt	Umlagen KST nach m2/Fr./Zeit/usw.
ff	6	Raum und Sicherheit	6.1	Ver- und Entsorgung	4340.00	Lebensmittelkontrolle	KTR			
					7100.00	Wasserversorgung (allgemein)	KTR			
					7200.00	Abwasserbeseitigung (allgemein)	KTR			
					7204.00	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	KTR			
					7300.00	Abfallwirtschaft (allgemein)	KTR			
					7304.00	Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	KTR			
					7410.00	Gewässerverbauungen	KTR			
					7710.00	Friedhof und Bestattung (allgemein)	KTR			
			6.2	Raumplanung	1460.00	Grundbuch-, Vermessungs- und Katasterwesen	KTR			
					7420.00	Schutzverbauungen	KTR			alt:Lawinenverbauungen
					7500.00	Arten- und Landschaftsschutz	KTR			
					7610.00	Luftreinhaltung und Klimaschutz	KTR			
					7690.00	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	KTR			
					7790.00	Umweltschutz, übriges	KTR			
					7900.00	Raumordnung (allgemein)	KTR			
					7907.00	Mehrwertabgaben	KTR			
					7910.00	Bauverwaltung, Bauamt Schüpfheim	KTR			
					7910.50	Bauverwaltung, Regionales Bauamt	KST			Teiler Vertrag
					9710.00	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	KTR			

Gestuffer Erfolgsausweis		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
		Betrag	Betrag	Betrag
30	Personalaufwand	12'345'120.00	12'273'225.00	11'972'311.20
31	Sach- und übriger Aufwand	3'193'720.00	3'285'150.00	2'652'004.03
33	Abschreibungen	1'530'768.06	1'510'858.56	1'472'771.29
35	Einlagen	257'828.25	307'149.75	564'748.02
36	Transferaufwand	11'142'803.00	10'872'894.00	10'302'391.96
37	Durchlaufende Beiträge			648'541.40
39	Interne Verrechnungen und Umlagen	7'028'198.95	6'805'662.49	6'416'580.22
	Total Betrieblicher Aufwand	35'498'438.26	35'054'939.80	34'029'348.12
40	Fiskalertrag	-10'737'000.00	-10'695'500.00	-10'671'520.09
41	Regalien und Kozessionen	-224'800.00	-206'500.00	-184'378.20
42	Entgelte	-2'074'180.00	-2'054'480.00	-2'111'916.88
43	Verschiedene Erträge			
45	Entnahmen Fonds	-115'933.10	-211'737.45	-160'687.31
46	Transferertrag	-14'922'932.00	-14'662'840.00	-13'966'415.65
47	Durchlaufende Beiträge			-648'541.40
49	Interne Verrechnungen und Umlagen	-7'028'198.95	-6'805'662.49	-6'416'580.22
	Total Betrieblicher Ertrag	-35'103'044.05	-34'636'719.94	-34'160'039.75
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	395'394.21	418'219.86	-130'691.63
34	Finanzaufwand	382'700.00	349'100.00	184'988.91
44	Finanzertrag	-309'900.00	-312'100.00	-561'006.90
	Finanzergebnis	72'800.00	37'000.00	-376'017.99
	Operatives Ergebnis	468'194.21	455'219.86	-506'709.62
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis			
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	468'194.21	455'219.86	-506'709.62
	Spezialfinanzierungen			
1500	Ergebnis SF Feuerwehr	-87'834.15	-68'011.45	-69'100.31

Gestufte Erfolgsausweis		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
		Betrag	Betrag	Betrag
7104	Ergebnis SF Wasser			
7204	Ergebnis SF Abwasser	224'528.25	277'449.75	357'425.79
7304	Ergebnis SF Abfall	-7'133.35	-39'551.80	4'844.83

Gestuffer Erfolgsausweis		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
		Betrag	Betrag	Betrag
50	Sachanlagen	2'154'000.00	3'012'500.00	1'008'901.26
51	Investitionen auf Rechnung Dritter			
52	Immaterielle Anlagen			21'914.40
54	Darlehen			
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	2'120'000.00	80'000.00	
56	Eigene Investitionsbeiträge	635'000.00	963'000.00	635'079.89
57	<u>Durchlaufende Investitionsbeiträge</u>			
	Investitionsausgaben (-)	-4'909'000.00	-4'055'500.00	-1'665'895.55
60	Übertragungen von Sachanlagen ins Finanzvermögen			
61	Rückerstattungen			
62	Übertragungen immaterieller Anlagen in das Finanzvermögen			
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	-50'000.00	-184'000.00	-116'403.30
64	Rückzahlung von Darlehen			
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen			
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge			
67	<u>Druchlaufende Investitionsbeiträge</u>			
	Investitionseinnahmen (+)	50'000.00	184'000.00	116'403.30
	Nettoinvestitionen	-4'859'000.00	-3'871'500.00	-1'549'492.25
	Spezialfinanzierungen			
	Investitionsausgaben			
1500.5	Spezialfinanzierungen Feuerwehr	37'000.00	179'000.00	36'423.80
7204.5	Spezialfinanzierungen Abwasser	448'000.00	613'000.00	596'387.60
7304.5	Spezialfinanzierungen Abfall		30'000.00	34'174.70
	Total Investitionsausgaben	485'000.00	822'000.00	666'986.10
	Investitionseinnahmen			
1500.6	Spezialfinanzierungen Feuerwehr		-38'000.00	
7204.6	Spezialfinanzierungen Abwasser	-50'000.00	-50'000.00	-68'255.25
	Total Investitonseinnahmen	-50'000.00	-88'000.00	-68'255.25

Erfolgsrechnung		Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024*	Abw. Betrag	Abw. %	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
1 POLITIK UND VERWALTUNG		1'527'726.29	1'915'498.26	1'899'997.03	-15'501.23	-0.8	1'880'041.88	1'909'054.07	1'950'060.67
Aufwand		2'559'415.70	3'167'956.25	3'131'525.87	-36'430.38	-1.1	3'076'716.95	3'099'111.17	3'154'879.81
30	Personalaufwand	868'000.85	1'051'170.00	1'038'850.00	-12'320.00	-1.2	1'042'250.00	1'057'550.00	1'073'050.00
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	422'973.11	610'650.00	549'670.00	-60'980.00	-10.0	535'000.00	545'800.00	556'900.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	20'000.00	20'000.00	29'500.00	9'500.00	47.5	22'500.00	14'300.00	23'000.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	27'200.00	27'200.00	30'800.00	3'600.00	13.2	30'800.00	30'800.00	30'800.00
36	Transferaufwand	125'416.75	164'490.00	159'040.00	-5'450.00	-3.3	159'000.00	159'000.00	159'000.00
39	Interne Verrechnungen und Umlagen	1'095'824.99	1'294'446.25	1'323'665.87	29'219.62	2.3	1'287'166.95	1'291'661.17	1'312'129.81
Ertrag		-1'031'689.41	-1'252'457.99	-1'231'528.84	20'929.15	-1.7	-1'196'675.07	-1'190'057.10	-1'204'819.14
42	Entgelte	-93'868.59	-96'200.00	-72'000.00	24'200.00	-25.2	-72'400.00	-72'800.00	-73'200.00
44	Finanzertrag	-250.00	-250.00	-250.00			-300.00	-300.00	-300.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-3'519.05							
46	Transferertrag	-159'150.00	-170'900.00	-169'200.00	1'700.00	-1.0	-169'200.00	-169'200.00	-169'200.00
49	Interne Verrechnungen und Umlagen	-774'901.77	-985'107.99	-990'078.84	-4'970.85	0.5	-954'775.07	-947'757.10	-962'119.14
Leistungsgruppen									
1.1	Politische Führung	793'661.10	1'034'349.58	1'031'557.64	-2'791.94	-0.3	1'023'071.93	1'034'072.16	1'049'915.81
	Aufwand	794'461.10	1'038'849.58	1'036'057.64	-2'791.94	-0.3	1'027'571.93	1'038'572.16	1'054'415.81
	Ertrag	-800.00	-4'500.00	-4'500.00			-4'500.00	-4'500.00	-4'500.00
1.2	Verwaltung	304'749.29	365'832.96	377'484.40	11'651.44	3.2	371'908.87	372'798.20	378'226.86
	Aufwand	1'142'503.85	1'415'540.95	1'432'263.24	16'722.29	1.2	1'391'783.94	1'386'055.30	1'406'246.00
	Ertrag	-837'754.56	-1'049'707.99	-1'054'778.84	-5'070.85	0.5	-1'019'875.07	-1'013'257.10	-1'028'019.14
1.3	Kultur	385'403.22	410'416.82	428'852.77	18'435.95	4.5	418'035.16	421'534.67	425'126.14
	Aufwand	561'629.17	582'666.82	600'102.77	17'435.95	3.0	589'335.16	592'834.67	596'426.14
	Ertrag	-176'225.95	-172'250.00	-171'250.00	1'000.00	-0.6	-171'300.00	-171'300.00	-171'300.00
1.4	Wirtschaft	43'912.68	104'898.90	62'102.22	-42'796.68	-40.8	67'025.92	80'649.04	96'791.86
	Aufwand	60'821.58	130'898.90	63'102.22	-67'796.68	-51.8	68'025.92	81'649.04	97'791.86
	Ertrag	-16'908.90	-26'000.00	-1'000.00	25'000.00	-96.2	-1'000.00	-1'000.00	-1'000.00

* inkl. Nachtragskredit

Erfolgsrechnung	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024*	Abw. Betrag	Abw. %	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
2 GESUNDHEIT UND SOZIALES	6'704'108.43	7'104'753.71	7'311'080.07	206'326.36	2.9	7'341'383.11	7'400'863.32	7'403'592.21
Aufwand	7'286'726.50	7'564'109.57	7'891'957.73	327'848.16	4.3	7'921'968.45	7'983'872.30	7'990'944.83
30 Personalaufwand	101'136.55	112'790.00	131'690.00	18'900.00	16.8	133'740.00	135'740.00	137'740.00
31 Sach- und Übriger Betriebsaufwand	100'551.12	35'300.00	63'500.00	28'200.00	79.9	64'600.00	65'700.00	66'800.00
36 Transferaufwand	6'843'120.84	7'126'330.00	7'368'960.00	242'630.00	3.4	7'369'000.00	7'369'000.00	7'369'000.00
39 Interne Verrechnungen und Umlagen	241'917.99	289'689.57	327'807.73	38'118.16	13.2	354'628.45	413'432.30	417'404.83
Ertrag	-582'618.07	-459'355.86	-580'877.66	-121'521.80	26.5	-580'585.34	-583'008.98	-587'352.62
42 Entgelte	-373'038.81	-313'500.00	-411'500.00	-98'000.00	31.3	-413'600.00	-415'700.00	-417'800.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-77'791.10							
46 Transferertrag	-8'158.00	-8'000.00	-8'000.00			-8'000.00	-8'000.00	-8'000.00
49 Interne Verrechnungen und Umlagen	-123'630.16	-137'855.86	-161'377.66	-23'521.80	17.1	-158'985.34	-159'308.98	-161'552.62
Leistungsgruppen								
2.1 Kindes- und Erwachsenenschutz	382'170.93	380'300.60	407'419.92	27'119.32	7.1	407'525.92	407'749.04	408'091.86
Aufwand	382'170.93	380'300.60	407'419.92	27'119.32	7.1	407'525.92	407'749.04	408'091.86
2.2 Pflegeheime und ambulante Krankenpflege	1'757'323.54	1'749'741.18	1'761'109.84	11'368.66	0.6	1'801'791.86	1'862'038.08	1'862'523.70
Aufwand	1'770'802.44	1'749'741.18	1'761'109.84	11'368.66	0.6	1'801'791.86	1'862'038.08	1'862'523.70
Ertrag	-13'478.90							
2.3 Jugend und Alter	95'676.78	98'900.60	119'219.92	20'319.32	20.5	119'225.92	119'349.04	119'591.86
Aufwand	95'676.78	98'900.60	119'219.92	20'319.32	20.5	119'225.92	119'349.04	119'591.86
2.4 Verbundaufgaben	2'548'019.94	2'705'651.56	2'769'781.79	64'130.23	2.4	2'769'387.39	2'769'447.50	2'769'818.84
Aufwand	2'556'177.94	2'713'651.56	2'777'781.79	64'130.23	2.4	2'777'387.39	2'777'447.50	2'777'818.84
Ertrag	-8'158.00	-8'000.00	-8'000.00			-8'000.00	-8'000.00	-8'000.00
2.5 Wirtschaftliche Hilfe und allg. Fürsorge	1'920'917.24	2'170'159.77	2'253'548.60	83'388.83	3.8	2'243'452.02	2'242'279.66	2'243'565.95
Aufwand	2'481'898.41	2'621'515.63	2'826'426.26	204'910.63	7.8	2'816'037.36	2'817'288.64	2'822'918.57
Ertrag	-560'981.17	-451'355.86	-572'877.66	-121'521.80	26.9	-572'585.34	-575'008.98	-579'352.62

* inkl. Nachtragskredit

Erfolgsrechnung		Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024*	Abw. Betrag	Abw. %	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
3 BILDUNG		5'965'396.87	6'022'054.63	6'163'427.59	141'372.96	2.3	6'213'390.22	6'440'659.57	6'724'477.62
Aufwand		15'365'562.55	14'901'373.19	15'082'291.50	180'918.31	1.2	15'177'637.16	15'450'551.48	15'780'386.95
30	Personalaufwand	9'055'993.80	9'078'655.00	9'107'440.00	28'785.00	0.3	9'235'300.00	9'372'000.00	9'510'500.00
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	779'021.47	756'710.00	791'180.00	34'470.00	4.6	807'000.00	809'600.00	825'300.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	32'700.00	32'555.65	18'894.40	-13'661.25	-42.0	9'400.00		
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	76'942.40							
36	Transferaufwand	1'594'890.20	1'665'494.00	1'749'273.00	83'779.00	5.0	1'747'000.00	1'747'000.00	1'821'900.00
37	Durchlaufenden Beiträge	648'541.40							
39	Interne Verrechnungen und Umlagen	3'177'473.28	3'367'958.54	3'415'504.10	47'545.56	1.4	3'378'937.16	3'521'951.48	3'622'686.95
Ertrag		-9'400'165.68	-8'879'318.56	-8'918'863.91	-39'545.35	0.4	-8'964'246.94	-9'009'891.91	-9'055'909.33
42	Entgelte	-297'294.75	-237'380.00	-230'980.00	6'400.00	-2.7	-232'200.00	-233'400.00	-234'600.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		-14'000.00	-17'000.00	-3'000.00	21.4	-46'300.00	-75'700.00	-105'200.00
46	Transferertrag	-7'488'246.42	-7'640'782.00	-7'655'320.00	-14'538.00	0.2	-7'655'500.00	-7'655'500.00	-7'655'500.00
47	Durchlaufende Beiträge	-648'541.40							
49	Interne Verrechnungen und Umlagen	-966'083.11	-987'156.56	-1'015'563.91	-28'407.35	2.9	-1'030'246.94	-1'045'291.91	-1'060'609.33
Leistungsgruppen									
3.1	Kindergarten	404'223.50	475'384.53	432'587.48	-42'797.05	-9.0	424'077.05	436'608.38	449'279.26
	Aufwand	930'785.15	984'774.53	970'567.48	-14'207.05	-1.4	962'077.05	974'608.38	987'279.26
	Ertrag	-526'561.65	-509'390.00	-537'980.00	-28'590.00	5.6	-538'000.00	-538'000.00	-538'000.00
3.2	Primarschule	2'259'657.16	2'198'302.37	2'160'366.75	-37'935.62	-1.7	2'191'818.50	2'288'941.37	2'347'109.03
	Aufwand	4'667'731.26	4'667'744.37	4'504'786.75	-162'957.62	-3.5	4'536'218.50	4'633'341.37	4'691'509.03
	Ertrag	-2'408'074.10	-2'469'442.00	-2'344'420.00	125'022.00	-5.1	-2'344'400.00	-2'344'400.00	-2'344'400.00
3.3	Sekundarschule	1'457'290.02	1'384'797.49	1'472'579.62	87'782.13	6.3	1'502'963.25	1'568'991.94	1'621'891.27
	Aufwand	2'672'198.87	2'860'507.49	3'011'629.62	151'122.13	5.3	3'042'063.25	3'108'091.94	3'160'991.27
	Ertrag	-1'214'908.85	-1'475'710.00	-1'539'050.00	-63'340.00	4.3	-1'539'100.00	-1'539'100.00	-1'539'100.00
3.4	Musikschule	275'858.24	372'270.00	368'370.00	-3'900.00	-1.0	368'700.00	368'900.00	369'100.00
	Aufwand	3'514'880.56	2'686'950.00	2'676'300.00	-10'650.00	-0.4	2'705'900.00	2'735'500.00	2'765'200.00
	Ertrag	-3'239'022.32	-2'314'680.00	-2'307'930.00	6'750.00	-0.3	-2'337'200.00	-2'366'600.00	-2'396'100.00
3.5	Schuldienst und Sonderschulung	839'019.52	829'916.66	932'328.32	102'411.66	12.3	941'536.43	957'151.71	973'264.41
	Aufwand	1'758'444.26	1'785'796.66	1'942'488.32	156'691.66	8.8	1'953'036.43	1'969'751.71	1'987'064.41
	Ertrag	-919'424.74	-955'880.00	-1'010'160.00	-54'280.00	5.7	-1'011'500.00	-1'012'600.00	-1'013'800.00
3.6	Weitere Dienstleistungen (Bibliothek, PMZ, usw.)	282'765.11	291'551.23	307'914.20	16'362.97	5.6	299'549.33	295'745.17	303'006.46
	Aufwand	1'371'439.13	1'442'267.79	1'483'738.11	41'470.32	2.9	1'490'096.27	1'501'437.08	1'524'015.79
	Ertrag	-1'088'674.02	-1'150'716.56	-1'175'823.91	-25'107.35	2.2	-1'190'546.94	-1'205'691.91	-1'221'009.33
3.7	Freizeit und Sport	446'583.32	469'832.35	489'281.22	19'448.87	4.1	484'745.66	524'321.00	660'827.19
	Aufwand	450'083.32	473'332.35	492'781.22	19'448.87	4.1	488'245.66	527'821.00	664'327.19
	Ertrag	-3'500.00	-3'500.00	-3'500.00			-3'500.00	-3'500.00	-3'500.00

Erfolgsrechnung		Rechnung 2022 Budget 2023		Budget 2024*	Abw. Betrag	Abw. %	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	
4 FINANZEN		-15'998'180.84	-17'205'305.67	-17'026'703.68	178'601.99	-1.0	-16'985'421.87	-17'108'223.28	-17'251'953.60	
Aufwand		1'956'619.63	2'073'281.42	2'065'351.76	-7'929.66	-0.4	2'296'678.65	2'495'924.36	2'632'382.73	
30	Personalaufwand	773'173.85	782'300.00	766'490.00	-15'810.00	-2.0	777'700.00	789'100.00	800'700.00	
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	84'961.82	109'300.00	104'900.00	-4'400.00	-4.0	106'900.00	108'900.00	111'000.00	
34	Finanzaufwand	184'988.91	349'100.00	382'700.00	33'600.00	9.6	610'700.00	800'600.00	921'200.00	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	98'335.00								
36	Transferaufwand	424'357.77	441'310.00	427'870.00	-13'440.00	-3.0	427'900.00	427'900.00	427'900.00	
39	Interne Verrechnungen und Umlagen	390'802.28	391'271.42	383'391.76	-7'879.66	-2.0	373'478.65	369'424.36	371'582.73	
Ertrag		-18'461'510.09	-18'823'367.23	-19'092'055.44	-268'688.21	1.4	-19'282'100.52	-19'604'147.64	-19'884'336.33	
40	Fiskalertrag	-10'671'520.09	-10'695'500.00	-10'737'000.00	-41'500.00	0.4	-10'930'000.00	-11'125'100.00	-11'322'500.00	
42	Entgelte	-52'219.60	-65'700.00	-53'500.00	12'200.00	-18.6	-53'800.00	-54'100.00	-54'400.00	
44	Finanzertrag	-386'482.00	-144'200.00	-139'700.00	4'500.00	-3.1	-139'700.00	-139'700.00	-139'700.00	
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		-88'474.20	-3'665.60	84'808.60	-95.9	-13'899.17	-13'845.73	-14'033.86	
46	Transferertrag	-5'932'406.62	-6'422'308.00	-6'720'752.00	-298'444.00	4.6	-6'720'800.00	-6'720'800.00	-6'720'800.00	
49	Interne Verrechnungen und Umlagen	-1'418'881.78	-1'407'185.03	-1'437'437.84	-30'252.81	2.1	-1'423'901.35	-1'550'601.91	-1'632'902.47	
Abschlusskonten		506'709.62	-455'219.86		455'219.86	-100.0				
90	Abschluss Erfolgsrechnung	506'709.62	-455'219.86		455'219.86	-100.0				
Leistungsgruppen										
4.1 Steuern		-10'356'778.59	-10'355'732.28	-10'409'229.10	-53'496.82	0.5	-10'595'820.39	-10'783'047.22	-10'972'134.64	
Aufwand		944'290.72	999'267.72	957'670.90	-41'596.82	-4.2	964'379.61	972'552.78	981'165.36	
Ertrag		-11'301'069.31	-11'355'000.00	-11'366'900.00	-11'900.00	0.1	-11'560'200.00	-11'755'600.00	-11'953'300.00	
4.2 Finanzen		-5'533'110.88	-6'858'319.26	-6'627'924.59	230'394.67	-3.4	-6'389'601.48	-6'325'176.06	-6'279'818.96	
Aufwand		847'248.80	836'983.23	961'585.15	124'601.92	14.9	1'182'699.87	1'373'825.85	1'501'483.51	
Ertrag		-6'887'069.30	-7'240'082.63	-7'589'509.74	-349'427.11	4.8	-7'572'301.35	-7'699'001.91	-7'781'302.47	
Abschlusskonten		506'709.62	-455'219.86		455'219.86	-100.0				
4.3 Liegenschaften (Finanzvermögen)		-108'291.37	8'745.87	10'450.01	1'704.14	19.5				
Aufwand		165'080.11	237'030.47	146'095.71	-90'934.76	-38.4	149'599.17	149'545.73	149'733.86	
Ertrag		-273'371.48	-228'284.60	-135'645.70	92'638.90	-40.6	-149'599.17	-149'545.73	-149'733.86	

* inkl. Nachtragskredit

Erfolgsrechnung	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024*	Abw. Betrag	Abw. %	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
5 BAU, INFRASTRUKTUR UND VERKEHR	1'177'818.05	1'381'489.05	1'377'189.92	-4'299.13	-0.3	1'287'828.87	1'317'280.35	1'323'907.12
Aufwand	4'240'084.10	4'683'746.10	4'705'270.62	21'524.52	0.5	4'509'328.87	4'653'580.35	4'687'307.12
30 Personalaufwand	578'950.80	629'170.00	639'580.00	10'410.00	1.7	648'750.00	657'850.00	666'950.00
31 Sach- und Übriger Betriebsaufwand	851'204.78	1'182'260.00	1'133'250.00	-49'010.00	-4.1	1'001'900.00	1'023'900.00	1'046'200.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'246'951.10	1'273'602.91	1'292'133.80	18'530.89	1.5	1'310'000.00	1'372'800.00	1'386'000.00
36 Transferaufwand	650'734.00	715'400.00	690'800.00	-24'600.00	-3.4	640'800.00	649'400.00	651'200.00
39 Interne Verrechnungen und Umlagen	912'243.42	883'313.19	949'506.82	66'193.63	7.5	907'878.87	949'630.35	936'957.12
Ertrag	-3'062'266.05	-3'302'257.05	-3'328'080.70	-25'823.65	0.8	-3'221'500.00	-3'336'300.00	-3'363'400.00
42 Entgelte	-102'804.00	-75'700.00	-41'000.00	34'700.00	-45.8	-41'200.00	-41'400.00	-41'600.00
44 Finanzertrag	-174'109.85	-167'650.00	-169'950.00	-2'300.00	1.4	-170'000.00	-170'000.00	-170'000.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-175.00							
46 Transferertrag	-29'534.10	-27'000.00	-27'000.00			-27'000.00	-27'000.00	-27'000.00
49 Interne Verrechnungen und Umlagen	-2'755'643.10	-3'031'907.05	-3'090'130.70	-58'223.65	1.9	-2'983'300.00	-3'097'900.00	-3'124'800.00
Leistungsgruppen								
5.1 Strassen und öffentliche Anlagen	747'177.48	932'288.45	962'420.00	30'131.55	3.2	873'202.95	902'631.31	909'115.26
Aufwand	876'576.91	1'066'479.60	1'102'471.15	35'991.55	3.4	1'009'302.95	1'039'931.31	1'047'515.26
Ertrag	-129'399.43	-134'191.15	-140'051.15	-5'860.00	4.4	-136'100.00	-137'300.00	-138'400.00
5.2 Öffentlicher Verkehr	430'640.57	449'200.60	414'769.92	-34'430.68	-7.7	414'625.92	414'649.04	414'791.86
Aufwand	467'412.57	479'200.60	414'769.92	-64'430.68	-13.4	414'625.92	414'649.04	414'791.86
Ertrag	-36'772.00	-30'000.00		30'000.00	-100.0			
Kostenstellen								
5.3 Liegenschaften Verwaltungsvermögen								
Aufwand	2'896'094.62	3'138'065.90	3'188'029.55	49'963.65	1.6	3'085'400.00	3'199'000.00	3'225'000.00
Ertrag	-2'896'094.62	-3'138'065.90	-3'188'029.55	-49'963.65	1.6	-3'085'400.00	-3'199'000.00	-3'225'000.00

* inkl. Nachtragskredit

Erfolgsrechnung		Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024*	Abw. Betrag	Abw. %	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
6 RAUM UND SICHERHEIT		623'131.20	781'510.02	743'203.28	-38'306.74	-4.9	722'268.62	733'710.24	755'772.12
Aufwand		2'805'928.55	3'013'573.27	3'004'740.78	-8'832.49	-0.3	2'954'878.62	2'966'420.24	2'999'182.12
30	Personalaufwand	595'055.35	619'140.00	661'070.00	41'930.00	6.8	670'960.00	680'560.00	690'460.00
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	413'291.73	590'930.00	551'220.00	-39'710.00	-6.7	541'400.00	551'600.00	562'200.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	173'120.19	184'700.00	190'239.86	5'539.86	3.0	185'800.00	195'100.00	201'600.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	362'270.62	279'949.75	227'028.25	-52'921.50	-18.9	233'500.00	195'000.00	154'100.00
36	Transferaufwand	663'872.40	759'870.00	746'860.00	-13'010.00	-1.7	740'600.00	754'800.00	774'600.00
39	Interne Verrechnungen und Umlagen	598'318.26	578'983.52	628'322.67	49'339.15	8.5	582'618.62	589'360.24	616'222.12
Ertrag		-2'182'797.35	-2'232'063.25	-2'261'537.50	-29'474.25	1.3	-2'232'610.00	-2'232'710.00	-2'243'410.00
41	Regalien und Konzessionen	-184'378.20	-206'500.00	-224'800.00	-18'300.00	8.9	-224'800.00	-224'800.00	-224'800.00
42	Entgelte	-1'192'691.13	-1'266'000.00	-1'265'200.00	800.00	-0.1	-1'271'500.00	-1'277'800.00	-1'284'200.00
44	Finanzertrag	-165.05							
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-79'202.16	-109'263.25	-95'267.50	13'995.75	-12.8	-60'010.00	-53'810.00	-58'110.00
46	Transferertrag	-348'920.51	-393'850.00	-342'660.00	51'190.00	-13.0	-342'600.00	-342'600.00	-342'600.00
49	Interne Verrechnungen und Umlagen	-377'440.30	-256'450.00	-333'610.00	-77'160.00	30.1	-333'700.00	-333'700.00	-333'700.00
Leistungsgruppen									
6.1	Ver- und Entsorgung	297'096.35	386'047.01	366'710.59	-19'336.42	-5.0	362'172.97	362'770.48	367'786.91
	Aufwand	1'351'116.53	1'406'398.81	1'359'643.94	-46'754.87	-3.3	1'359'972.97	1'366'670.48	1'377'786.91
	Ertrag	-1'054'020.18	-1'020'351.80	-992'933.35	27'418.45	-2.7	-997'800.00	-1'003'900.00	-1'010'000.00
6.2	Raumplanung	308'243.08	347'424.45	382'008.47	34'584.02	10.0	367'791.62	377'450.10	393'039.51
	Aufwand	883'935.83	959'524.45	1'020'478.47	60'954.02	6.4	1'006'691.62	1'016'750.10	1'032'739.51
	Ertrag	-575'692.75	-612'100.00	-638'470.00	-26'370.00	4.3	-638'900.00	-639'300.00	-639'700.00
6.3	Volkswirtschaft	-78'920.64	-55'549.08	-109'159.20	-53'610.12	96.5	-111'245.26	-110'692.23	-109'997.65
	Aufwand	114'165.56	153'450.92	118'140.80	-35'310.12	-23.0	116'054.74	116'607.77	117'302.35
	Ertrag	-193'086.20	-209'000.00	-227'300.00	-18'300.00	8.8	-227'300.00	-227'300.00	-227'300.00
6.4	Sicherheit	96'712.41	103'587.64	103'643.42	55.78	0.1	103'549.29	104'181.89	104'943.35
	Aufwand	456'710.63	494'199.09	506'477.57	12'278.48	2.5	472'159.29	466'391.89	471'353.35
	Ertrag	-359'998.22	-390'611.45	-402'834.15	-12'222.70	3.1	-368'610.00	-362'210.00	-366'410.00

Rekapitulation Erfolgsrechnung		Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024*	Abw. Betrag	Abw. %	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
1	Politik und Verwaltung	1'527'726.29	1'915'498.26	1'899'997.03	-15'501.23	-0.8	1'880'041.88	1'909'054.07	1'950'060.67
2	Gesundheit und Soziales	6'704'108.43	7'104'753.71	7'311'080.07	206'326.36	2.9	7'341'383.11	7'400'863.32	7'403'592.21
3	Bildung	5'965'396.87	6'022'054.63	6'163'427.59	141'372.96	2.3	6'213'390.22	6'440'659.57	6'724'477.62
4	Finanzen	-15'998'180.84	-17'205'305.67	-17'026'703.68	178'601.99	-1.0	-16'985'421.87	-17'108'223.28	-17'251'953.60
5	Bau, Infrastruktur und Verkehr	1'177'818.05	1'381'489.05	1'377'189.92	-4'299.13	-0.3	1'287'828.87	1'317'280.35	1'323'907.12
6	Raum und Sicherheit	623'131.20	781'510.02	743'203.28	-38'306.74	-4.9	722'268.62	733'710.24	755'772.12
Total				468'194.21	468'194.21		459'490.83	693'344.27	905'856.14

* inkl. Nachtragskredit

KST Kostenart	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	Abweichung Budget 2024/Budget 2023	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
02 Allgemeine Dienste	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
020 Finanzverwaltung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0200 Finanzverwaltung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0200.50 Finanzverwaltung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	295'200.00	303'300.00	293'019.05	-8'100.00	-2.67
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	4'500.00	4'200.00	4'200.00	300.00	7.14
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	19'200.00	18'500.00	18'600.55	700.00	3.78
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	25'000.00	22'400.00	24'664.60	2'600.00	11.61
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'500.00	1'400.00	1'383.45	1'100.00	78.57
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'000.00	4'000.00	3'911.05	0.00	0.00
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'400.00	2'000.00	1'917.50	400.00	20.00
3099.00 Übriger Personalaufwand	1'000.00	500.00	6'016.90	500.00	100.00
3170.00 Reisekosten und Spesen	500.00	500.00	211.25	0.00	0.00
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	500.00	500.00	256.00	0.00	0.00
3970.022051 Belastung Allgemeine Dienste, Lernende	7'492.88	10'774.71	9'426.63	-3'281.83	-30.46
3970.022055 Belastung Allgemeine Dienste, übriges	78'164.36	74'651.76	53'280.44	3'512.60	4.71
3970.029051 Belastung Gemeindehaus	24'301.00	33'676.11	29'153.53	-9'375.11	-27.84
4910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-90'000.00	-90'660.00	-87'761.00	660.00	-0.73
4970.0200 Entlastung Finanzverwaltung	-374'758.24	-385'742.58	-358'279.95	10'984.34	-2.85
021 Steuerverwaltung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0210 Steuerverwaltung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0210.50 Steuerverwaltung SSF	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	320'500.00	327'600.00	323'012.00	-7'100.00	-2.17

KST Kostenart	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	Abweichung Budget 2024/Budget 2023	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	3'700.00	7'200.00	7'200.00	-3'500.00	-48.61
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20'900.00	21'400.00	20'904.55	-500.00	-2.34
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	21'800.00	22'400.00	21'975.60	-600.00	-2.68
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'600.00	1'600.00	1'539.00	0.00	0.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'500.00	4'500.00	4'375.70	0.00	0.00
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'000.00	2'300.00	2'223.45	-300.00	-13.04
3099.00 Übriger Personalaufwand	1'500.00	3'000.00	2'147.20	-1'500.00	-50.00
3100.00 Büromaterial	3'000.00	3'000.00	2'386.42	0.00	0.00
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00	500.00	210.95	0.00	0.00
3102.00 Drucksachen, Publikationen	4'000.00	4'000.00	3'213.20	0.00	0.00
3110.00 Büromöbel und -geräte	2'000.00	1'000.00	0.00	1'000.00	100.00
3113.00 Hardware	500.00	500.00	0.00	0.00	0.00
3120.10 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Energie	800.00	500.00	440.00	300.00	60.00
3130.20 Dienstleistungen Dritter, Telefon	2'600.00	2'600.00	2'395.10	0.00	0.00
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	16'300.00	17'200.00	13'600.40	-900.00	-5.23
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000.00	1'000.00	197.75	0.00	0.00
3170.00 Reisekosten und Spesen	500.00	1'000.00	125.00	-500.00	-50.00
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	1'000.00	1'000.00	353.00	0.00	0.00
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	54'200.00	56'900.00	52'788.30	-2'700.00	-4.75
3900.00 Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	2'000.00	2'700.00	1'266.95	-700.00	-25.93
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	16'700.00	17'600.00	17'994.30	-900.00	-5.11
3920.00 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	14'400.00	14'400.00	14'400.00	0.00	0.00
3930.00 Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	500.00	500.00	150.25	0.00	0.00
4210.00 Gebühren für Amtshandlungen	-500.00	-500.00	-400.00	0.00	0.00
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-496'000.00	-513'900.00	-492'499.12	17'900.00	-3.48
022 Allgemeine Dienste, übriges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0220 Allgemeine Dienste, übriges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

KST Kostenart	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	Abweichung Budget 2024/Budget 2023	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
0220.50 Allgemeine Dienste, Zentrale Dienste	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	392'570.00	386'100.00	297'180.35	6'470.00	1.68
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0.00	0.00	-639.55	0.00	0.00
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	2'100.00	2'100.00	3'325.00	0.00	0.00
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	24'100.00	19'900.00	19'292.35	4'200.00	21.11
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	34'000.00	28'600.00	27'092.45	5'400.00	18.88
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'800.00	1'500.00	1'421.15	300.00	20.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'100.00	4'200.00	4'037.60	900.00	21.43
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'000.00	2'500.00	2'021.65	500.00	20.00
3099.00 Übriger Personalaufwand	2'000.00	11'000.00	2'382.40	-9'000.00	-81.82
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	0.00	0.00	646.20	0.00	0.00
3170.00 Reisekosten und Spesen	500.00	500.00	31.60	0.00	0.00
3970.022055 Belastung Allgemeine Dienste, übriges	73'697.83	70'385.95	50'235.84	3'311.88	4.71
3970.029051 Belastung Gemeindehaus	33'106.46	26'851.13	23'245.12	6'255.33	23.30
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-7'000.00	-7'000.00	-7'810.00	0.00	0.00
4970.022050 Entlastung Allgemeine Dienste, Zentrale Dienste	-564'974.29	-546'637.08	-422'462.16	-18'337.21	3.35
0220.51 Allgemeine Dienste, Lernende	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	28'000.00	42'000.00	42'155.05	-14'000.00	-33.33
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	800.00	2'000.00	763.65	-1'200.00	-60.00
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00	600.00	591.35	-500.00	-83.33
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00	500.00	159.75	-300.00	-60.00
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00	400.00	333.55	-300.00	-75.00
3099.00 Übriger Personalaufwand	8'800.00	13'500.00	7'844.20	-4'700.00	-34.81
3970.1400 Belastung Teilungsamt	11'952.53	12'831.37	10'996.68	-878.84	-6.85
4970.022051 Entlastung Allgemeine Dienste, Lernende	-49'952.53	-71'831.37	-62'844.23	21'878.84	-30.46
0220.55 Allgemeine Dienste, übriges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3099.00 Übriger Personalaufwand	3'000.00	3'000.00	1'940.25	0.00	0.00

KST Kostenart	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	Abweichung Budget 2024/Budget 2023	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
3100.00 Büromaterial	13'000.00	13'000.00	7'976.46	0.00	0.00
3102.00 Drucksachen, Publikationen	10'000.00	11'000.00	6'380.45	-1'000.00	-9.09
3111.00 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'000.00	2'000.00	0.00	0.00	0.00
3113.00 Hardware	7'000.00	7'000.00	0.00	0.00	0.00
3130.10 Dienstleistungen Dritter, Porti	12'000.00	12'000.00	9'352.50	0.00	0.00
3130.20 Dienstleistungen Dritter, Telefon	7'000.00	7'000.00	6'123.10	0.00	0.00
3130.30 Dienstleistungen Dritter, Gebühren und Bewilligungen	2'000.00	4'000.00	791.85	-2'000.00	-50.00
3130.40 Dienstleistungen Dritter, Mitgliederbeiträge	550.00	550.00	550.00	0.00	0.00
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	40'400.00	35'000.00	39'777.80	5'400.00	15.43
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	89'100.00	94'700.00	68'014.67	-5'600.00	-5.91
3134.00 Sachversicherungsprämien	8'000.00	8'000.00	7'133.50	0.00	0.00
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'130.00	2'000.00	841.50	130.00	6.50
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	500.00	500.00	18.69	0.00	0.00
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	4'000.00	7'000.00	1'403.05	-3'000.00	-42.86
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	25'200.00	15'700.00	15'700.00	9'500.00	60.51
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	10'730.00	10'700.00	0.00	30.00	0.28
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	15'330.00	9'900.00	10'616.00	5'430.00	54.85
3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	1'386.75	940.75	1'254.75	446.00	47.41
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-12'700.00	-12'700.00	-12'955.00	0.00	0.00
4900.00 Interne Verrechnung von Material- und Warenbezüge	-4'500.00	-5'200.00	-2'597.95	700.00	-13.46
4910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-11'800.00	-11'800.00	-9'837.05	0.00	0.00
4930.00 Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	-1'000.00	-1'000.00	-254.75	0.00	0.00
4970.022055 Entlastung Allgemeine Dienste, übriges	-223'326.75	-213'290.75	-152'229.82	-10'036.00	4.71
029 Verwaltungliegenschaften, übriges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0290 Verwaltungliegenschaften, übriges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0290.51 Liegenschaft Gemeindehaus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	16'000.00	18'000.00	16'290.95	-2'000.00	-11.11

KST Kostenart	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	Abweichung Budget 2024/Budget 2023	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'100.00	1'200.00	1'030.00	-100.00	-8.33
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00	100.00	60.70	0.00	0.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00	300.00	215.60	0.00	0.00
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00	200.00	126.00	0.00	0.00
3099.00 Übriger Personalaufwand	100.00	200.00	0.00	-100.00	-50.00
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000.00	3'000.00	1'614.20	0.00	0.00
3110.00 Büromöbel und -geräte	5'500.00	9'000.00	0.00	-3'500.00	-38.89
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Wasser	500.00	500.00	166.00	0.00	0.00
3120.10 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Energie	3'200.00	2'500.00	1'760.55	700.00	28.00
3120.20 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Heizmaterial	13'000.00	17'000.00	11'557.45	-4'000.00	-23.53
3120.30 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Entsorgung	2'000.00	2'000.00	1'253.15	0.00	0.00
3134.00 Sachversicherungsprämien	3'300.00	3'200.00	3'066.20	100.00	3.13
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	11'000.00	13'000.00	10'274.85	-2'000.00	-15.38
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00	1'000.00	0.00	0.00	0.00
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	500.00	500.00	618.70	0.00	0.00
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	65'200.00	65'200.00	65'200.00	0.00	0.00
3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	49'981.60	51'285.60	53'532.15	-1'304.00	-2.54
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-4'000.00	-1'200.00	-3'949.85	-2'800.00	233.33
4940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	0.00	0.00	-942.55	0.00	0.00
4970.029051 Entlastung Gemeindehaus	-171'981.60	-186'985.60	-161'874.10	15'004.00	-8.02
0290.52 Liegenschaft Hauptstrasse 13	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3110.00 Büromöbel und -geräte	1'000.00	1'000.00	0.00	0.00	0.00
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Wasser	500.00	500.00	218.00	0.00	0.00
3120.20 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Heizmaterial	20'000.00	20'000.00	16'656.80	0.00	0.00
3120.30 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Entsorgung	900.00	900.00	669.15	0.00	0.00
3134.00 Sachversicherungsprämien	2'900.00	2'900.00	2'702.25	0.00	0.00
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	25'500.00	8'000.00	4'909.35	17'500.00	218.75
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00	500.00	0.00	0.00	0.00

KST Kostenart	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	Abweichung Budget 2024/Budget 2023	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	500.00	500.00	0.00	0.00	0.00
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	55'000.00	56'000.00	50'200.00	-1'000.00	-1.79
3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	27'946.30	25'211.25	26'215.25	2'735.05	10.85
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-18'100.00	-18'100.00	-18'120.00	0.00	0.00
4470.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-90'600.00	-90'600.00	-90'600.00	0.00	0.00
4970.029052 Entlastung Hauptstrasse 13	-26'046.30	-6'811.25	7'149.20	-19'235.05	282.40
0290.53 Liegenschaft Gemeindsaal Adler	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	33'800.00	28'000.00	32'425.35	5'800.00	20.71
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'200.00	2'000.00	2'099.30	200.00	10.00
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00	200.00	140.75	0.00	0.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500.00	400.00	439.40	100.00	25.00
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00	200.00	190.15	0.00	0.00
3099.00 Übriger Personalaufwand	200.00	200.00	0.00	0.00	0.00
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000.00	3'500.00	2'607.45	-500.00	-14.29
3111.00 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	8'000.00	5'000.00	2'108.00	3'000.00	60.00
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Wasser	500.00	500.00	186.00	0.00	0.00
3120.10 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Energie	10'900.00	7'800.00	7'934.35	3'100.00	39.74
3120.20 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Heizmaterial	16'000.00	16'000.00	15'771.25	0.00	0.00
3120.30 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Entsorgung	1'000.00	1'000.00	953.05	0.00	0.00
3130.20 Dienstleistungen Dritter, Telefon	1'200.00	1'200.00	993.60	0.00	0.00
3130.30 Dienstleistungen Dritter, Gebühren und Bewilligungen	800.00	800.00	700.05	0.00	0.00
3134.00 Sachversicherungsprämien	3'500.00	3'100.00	3'073.30	400.00	12.90
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	28'500.00	20'500.00	16'567.70	8'000.00	39.02
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00	1'000.00	0.00	0.00	0.00
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	109'500.00	109'500.00	109'500.00	0.00	0.00
3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	76'812.90	79'002.90	84'342.60	-2'190.00	-2.77
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-1'000.00	-1'000.00	-895.60	0.00	0.00
4472.00 Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-12'000.00	-10'000.00	-16'770.00	-2'000.00	20.00

KST Kostenart	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	Abweichung Budget 2024/Budget 2023	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
4940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	0.00	0.00	-3'149.70	0.00	0.00
4970.029053 Entlastung Gemeindesaal Adler	-284'812.90	-268'902.90	-259'217.00	-15'910.00	5.92
1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
14 Allgemeines Rechtswesen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
140 Teilungsamt	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1400 Teilungsamt	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1400.50 Teilungsamt	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	92'600.00	89'100.00	84'494.70	3'500.00	3.93
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'100.00	5'800.00	5'664.30	300.00	5.17
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	7'800.00	7'500.00	7'297.60	300.00	4.00
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	450.00	450.00	417.35	0.00	0.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'300.00	1'250.00	1'185.80	50.00	4.00
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	750.00	750.00	692.80	0.00	0.00
3970.029051 Belastung Gemeindehaus	10'525.27	11'798.79	10'214.26	-1'273.52	-10.79
4970.1400 Entlastung Teilungsamt	-119'525.27	-116'648.79	-109'966.81	-2'876.48	2.47
15 Feuerwehr	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
150 Feuerwehr	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1500 Feuerwehr (allgemein)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1500.50 Liegenschaft Feuerwehr	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200.00	200.00	0.00	0.00	0.00
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Wasser	200.00	200.00	110.00	0.00	0.00
3120.10 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Energie	4'100.00	3'000.00	2'555.95	1'100.00	36.67
3120.20 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Heizmaterial	4'500.00	3'000.00	4'527.10	1'500.00	50.00

KST Kostenart	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	Abweichung Budget 2024/Budget 2023	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
3120.30 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Entsorgung	500.00	500.00	221.70	0.00	0.00
3134.00 Sachversicherungsprämien	2'500.00	2'500.00	2'170.55	0.00	0.00
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	35'400.00	35'400.00	7'237.95	0.00	0.00
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	1'800.00	1'800.00	1'012.60	0.00	0.00
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	50'200.00	50'300.00	50'300.00	-100.00	-0.20
3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	9'741.85	10'119.10	11'544.10	-377.25	-3.73
4940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	0.00	0.00	-1'047.75	0.00	0.00
4970.150050 Entlastung Feuerwehr	-109'141.85	-107'019.10	-78'632.20	-2'122.75	1.98
1500.51 Liegenschaft Brandhaus Schächli	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200.00	500.00	0.00	-300.00	-60.00
3134.00 Sachversicherungsprämien	100.00	100.00	55.45	0.00	0.00
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	6'000.00	4'000.00	0.00	2'000.00	50.00
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00	500.00	0.00	0.00	0.00
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	3'000.00	3'000.00	3'000.00	0.00	0.00
3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	627.65	650.15	672.65	-22.50	-3.46
4472.00 Vergütung für Benützung Liegenschaften VV	-1'500.00	-2'000.00	-1'575.00	500.00	-25.00
4970.150051 Entlastung Brandhaus Schächli	-8'927.65	-6'750.15	-2'153.10	-2'177.50	32.26
16 Verteidigung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
162 Zivile Verteidigung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1620 Zivilschutz (allgemein)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1620.50 Liegenschaft ZS San.Po.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Wasser	200.00	200.00	110.00	0.00	0.00
3120.10 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Energie	1'400.00	1'000.00	755.50	400.00	40.00
3120.20 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Heizmaterial	500.00	500.00	13.18	0.00	0.00
3130.20 Dienstleistungen Dritter, Telefon	500.00	500.00	303.00	0.00	0.00

KST Kostenart	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	Abweichung Budget 2024/Budget 2023	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
3134.00 Sachversicherungsprämien	1'500.00	1'200.00	1'177.85	300.00	25.00
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	6'500.00	6'500.00	0.00	0.00	0.00
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00	500.00	0.00	0.00	0.00
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	200.00	200.00	0.00	0.00	0.00
4470.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-250.00	-250.00	-250.00	0.00	0.00
4630.00 Beiträge vom Bund	-2'600.00	-2'600.00	-2'550.00	0.00	0.00
4970.162050 Entlastung ZS San.Po.	-8'550.00	-7'850.00	440.47	-700.00	8.92
1620.51 Liegenschaft ZS OKP	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Wasser	200.00	200.00	110.00	0.00	0.00
3120.10 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Energie	1'700.00	2'000.00	1'210.75	-300.00	-15.00
3130.20 Dienstleistungen Dritter, Telefon	500.00	500.00	393.10	0.00	0.00
3134.00 Sachversicherungsprämien	1'000.00	1'000.00	984.40	0.00	0.00
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'500.00	1'500.00	2'216.45	0.00	0.00
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00	500.00	0.00	0.00	0.00
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	200.00	200.00	0.00	0.00	0.00
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-400.00	-400.00	-398.90	0.00	0.00
4630.00 Beiträge vom Bund	-3'000.00	-3'000.00	-3'000.00	0.00	0.00
4970.162051 Entlastung ZS OKP	-2'300.00	-2'600.00	-1'515.80	300.00	-11.54
1620.52 Liegenschaft ZS San.Hist.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3130.20 Dienstleistungen Dritter, Telefon	400.00	400.00	303.00	0.00	0.00
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-400.00	-400.00	-303.00	0.00	0.00
2 BILDUNG	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21 Obligatorische Schule	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
214 Musikschulen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

KST Kostenart	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	Abweichung Budget 2024/Budget 2023	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
2145 Musikschulen EMS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2145.50 Musikschule EMS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0.00	0.00	13'623.60	0.00	0.00
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0.00	0.00	-447.50	0.00	0.00
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	0.00	0.00	112.50	0.00	0.00
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.00	0.00	882.00	0.00	0.00
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	0.00	0.00	756.90	0.00	0.00
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	0.00	0.00	31.05	0.00	0.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0.00	0.00	184.65	0.00	0.00
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	0.00	0.00	98.40	0.00	0.00
4970.214550 Entlastung Musikschule EMS	0.00	0.00	-15'241.60	0.00	0.00
2145.60 Musikschule EMS, Schüpfheim	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3020.00 Löhne der Lehrpersonen	0.00	0.00	3'534.00	0.00	0.00
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.00	0.00	228.75	0.00	0.00
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	0.00	0.00	9.80	0.00	0.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0.00	0.00	47.50	0.00	0.00
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	0.00	0.00	27.95	0.00	0.00
4970.214560 Entlastung Musikschule EMS - Schüpfheim	0.00	0.00	-3'848.00	0.00	0.00
216 Schulische Dienste	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2165 Schulische Dienste, übriges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2165.50 Schulische Dienste, übriges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	17'000.00	17'500.00	16'536.50	-500.00	-2.86
3020.00 Löhne der Lehrpersonen	29'300.00	27'300.00	36'333.15	2'000.00	7.33
3020.09 Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	600.00	0.00	0.00	600.00	0.00
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	600.00	700.00	628.35	-100.00	-14.29

KST Kostenart	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	Abweichung Budget 2024/Budget 2023	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'950.00	3'050.00	3'395.10	-100.00	-3.28
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	5'000.00	4'800.00	5'863.85	200.00	4.17
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	130.00	120.00	132.10	10.00	8.33
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	680.00	720.00	711.60	-40.00	-5.56
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	370.00	400.00	401.15	-30.00	-7.50
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	200.00	200.00	0.00	0.00	0.00
3099.00 Übriger Personalaufwand	1'000.00	1'000.00	1'122.35	0.00	0.00
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00	1'000.00	681.65	0.00	0.00
3104.00 Lehrmittel	2'500.00	2'500.00	2'495.34	0.00	0.00
3110.00 Büromöbel und -geräte	1'000.00	1'000.00	792.90	0.00	0.00
3113.00 Hardware	0.00	0.00	1'515.35	0.00	0.00
3120.10 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Energie	1'200.00	1'000.00	958.70	200.00	20.00
3120.30 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Entsorgung	500.00	500.00	254.15	0.00	0.00
3130.00 Dienstleistungen Dritter	0.00	0.00	427.80	0.00	0.00
3130.10 Dienstleistungen Dritter, Porti	1'000.00	1'000.00	436.65	0.00	0.00
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	8'800.00	12'600.00	10'728.95	-3'800.00	-30.16
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'380.00	500.00	318.65	1'880.00	376.00
3170.00 Reisekosten und Spesen	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	500.00	500.00	70.45	0.00	0.00
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'750.00	1'730.00	1'161.05	20.00	1.16
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	20'000.00	17'960.00	20'508.00	2'040.00	11.36
3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	500.00	500.00	623.30	0.00	0.00
4910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	0.00	0.00	-106'097.09	0.00	0.00
4970.2165 Entlastung Schulische Dienste, übriges	-99'060.00	-96'680.00	0.00	-2'380.00	2.46
217 Schulliegenschaften	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2170 Schulliegenschaften	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2170.51 Liegenschaft Kindergarten Pfarreiheim	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

KST Kostenart	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	Abweichung Budget 2024/Budget 2023	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	17'000.00	19'200.00	18'700.20	-2'200.00	-11.46
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	0.00	0.00	175.00	0.00	0.00
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'200.00	1'300.00	1'210.65	-100.00	-7.69
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00	100.00	89.25	0.00	0.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00	300.00	253.35	0.00	0.00
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00	200.00	148.20	0.00	0.00
3099.00 Übriger Personalaufwand	100.00	100.00	25.00	0.00	0.00
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000.00	2'000.00	1'372.85	0.00	0.00
3111.00 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000.00	1'000.00	327.95	0.00	0.00
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Wasser	500.00	500.00	125.00	0.00	0.00
3120.10 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Energie	4'000.00	2'700.00	2'266.65	1'300.00	48.15
3120.20 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Heizmaterial	4'000.00	4'000.00	2'636.80	0.00	0.00
3120.30 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Entsorgung	1'000.00	1'000.00	791.00	0.00	0.00
3130.20 Dienstleistungen Dritter, Telefon	500.00	500.00	206.00	0.00	0.00
3134.00 Sachversicherungsprämien	3'100.00	3'100.00	3'085.45	0.00	0.00
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	23'000.00	3'000.00	4'035.75	20'000.00	666.67
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'880.00	1'000.00	786.65	1'880.00	188.00
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	7'600.00	7'600.00	7'562.50	0.00	0.00
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	200.00	200.00	0.00	0.00	0.00
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	75'100.00	75'100.00	75'200.00	0.00	0.00
3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	50'895.25	52'397.25	54'416.05	-1'502.00	-2.87
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	0.00	0.00	-0.35	0.00	0.00
4940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	0.00	0.00	-514.80	0.00	0.00
4970.217051 Entlastung Kindergarten Pfarreiheim	-194'675.25	-175'297.25	-172'899.15	-19'378.00	11.05
2170.52 Liegenschaft Schulhaus Dorf	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	83'300.00	78'200.00	98'437.80	5'100.00	6.52
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0.00	0.00	-5'056.00	0.00	0.00
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	3'000.00	3'000.00	1'500.00	0.00	0.00

KST Kostenart	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	Abweichung Budget 2024/Budget 2023	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'500.00	5'100.00	6'368.60	400.00	7.84
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	5'900.00	5'700.00	8'370.35	200.00	3.51
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	400.00	400.00	447.55	0.00	0.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'200.00	1'100.00	1'332.80	100.00	9.09
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500.00	500.00	536.50	0.00	0.00
3099.00 Übriger Personalaufwand	200.00	200.00	1'652.20	0.00	0.00
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'000.00	6'000.00	6'748.87	0.00	0.00
3111.00 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	17'500.00	19'000.00	3'034.80	-1'500.00	-7.89
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Wasser	1'000.00	1'000.00	414.00	0.00	0.00
3120.10 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Energie	14'200.00	10'600.00	8'545.05	3'600.00	33.96
3120.20 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Heizmaterial	35'000.00	35'000.00	31'472.35	0.00	0.00
3120.30 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Entsorgung	3'000.00	3'000.00	2'811.70	0.00	0.00
3130.20 Dienstleistungen Dritter, Telefon	300.00	300.00	214.60	0.00	0.00
3130.30 Dienstleistungen Dritter, Gebühren und Bewilligungen	500.00	500.00	478.70	0.00	0.00
3134.00 Sachversicherungsprämien	9'000.00	9'000.00	8'523.70	0.00	0.00
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	17'100.00	10'000.00	7'957.75	7'100.00	71.00
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'380.00	3'000.00	1'996.20	380.00	12.67
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	1'000.00	1'000.00	562.75	0.00	0.00
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	216'100.00	217'344.00	218'931.10	-1'244.00	-0.57
3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	145'732.30	150'079.20	154'457.80	-4'346.90	-2.90
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-1'000.00	-500.00	-1'639.20	-500.00	100.00
4472.00 Vergütung für Benützung Liegenschaften VV	-2'500.00	-4'000.00	-2'848.00	1'500.00	-37.50
4910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-6'000.00	-6'000.00	-6'000.00	0.00	0.00
4920.00 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	-67'000.00	-67'000.00	-66'998.00	0.00	0.00
4970.217052 Entlastung SH Dorf	-493'312.30	-482'523.20	-482'253.97	-10'789.10	2.24
2170.53 Liegenschaft Schulhaus OST	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	137'500.00	132'800.00	151'877.10	4'700.00	3.54
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0.00	0.00	-48'960.05	0.00	0.00

KST Kostenart	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	Abweichung Budget 2024/Budget 2023	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	2'100.00	2'100.00	2'462.50	0.00	0.00
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'000.00	8'300.00	6'854.75	700.00	8.43
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	10'800.00	12'100.00	9'265.30	-1'300.00	-10.74
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	700.00	700.00	500.95	0.00	0.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'900.00	1'800.00	1'434.65	100.00	5.56
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700.00	700.00	520.60	0.00	0.00
3099.00 Übriger Personalaufwand	200.00	200.00	100.00	0.00	0.00
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'000.00	10'000.00	9'927.27	0.00	0.00
3111.00 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	16'500.00	33'700.00	5'106.85	-17'200.00	-51.04
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Wasser	800.00	800.00	722.00	0.00	0.00
3120.10 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Energie	20'100.00	18'000.00	15'820.70	2'100.00	11.67
3120.20 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Heizmaterial	70'000.00	80'000.00	68'434.35	-10'000.00	-12.50
3120.30 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Entsorgung	6'000.00	6'000.00	5'441.80	0.00	0.00
3130.20 Dienstleistungen Dritter, Telefon	200.00	200.00	63.50	0.00	0.00
3130.30 Dienstleistungen Dritter, Gebühren und Bewilligungen	500.00	500.00	478.70	0.00	0.00
3134.00 Sachversicherungsprämien	13'000.00	12'000.00	11'676.85	1'000.00	8.33
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	20'000.00	24'000.00	24'051.80	-4'000.00	-16.67
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'380.00	10'500.00	3'129.40	-6'120.00	-58.29
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	500.00	500.00	0.00	0.00	0.00
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	155'800.00	149'700.00	143'900.00	6'100.00	4.07
3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	58'843.20	56'852.95	58'657.65	1'990.25	3.50
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-10'000.00	-15'000.00	-30'418.00	5'000.00	-33.33
4472.00 Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-2'000.00	-2'000.00	-1'545.00	0.00	0.00
4920.00 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	0.00	-5'200.00	0.00	5'200.00	-100.00
4940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	0.00	0.00	-3'526.70	0.00	0.00
4970.217053 Entlastung SH OST	-527'523.20	-539'252.95	-435'976.97	11'729.75	-2.18
2170.54 Liegenschaft Schulhaus Chluse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	24'500.00	24'000.00	25'431.15	500.00	2.08

KST Kostenart	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	Abweichung Budget 2024/Budget 2023	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0.00	0.00	-5'978.00	0.00	0.00
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	1'050.00	1'050.00	1'050.00	0.00	0.00
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'600.00	1'600.00	1'230.25	0.00	0.00
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	1'400.00	1'300.00	1'272.30	100.00	7.69
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00	200.00	90.10	0.00	0.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400.00	400.00	257.35	0.00	0.00
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00	200.00	144.30	0.00	0.00
3099.00 Übriger Personalaufwand	200.00	200.00	0.00	0.00	0.00
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000.00	3'000.00	3'259.50	0.00	0.00
3111.00 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	3'000.00	3'000.00	0.00	0.00	0.00
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Wasser	400.00	400.00	342.95	0.00	0.00
3120.10 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Energie	11'900.00	10'500.00	8'285.40	1'400.00	13.33
3120.30 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Entsorgung	2'500.00	3'000.00	2'150.50	-500.00	-16.67
3130.00 Dienstleistungen Dritter	1'500.00	1'500.00	814.20	0.00	0.00
3130.20 Dienstleistungen Dritter, Telefon	300.00	300.00	244.70	0.00	0.00
3134.00 Sachversicherungsprämien	2'500.00	2'500.00	2'219.25	0.00	0.00
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	8'000.00	11'000.00	32'255.45	-3'000.00	-27.27
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'880.00	1'000.00	596.40	1'880.00	188.00
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	300.00	300.00	154.00	0.00	0.00
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	15'500.00	15'600.00	15'600.00	-100.00	-0.64
3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	7'138.65	7'450.65	8'092.65	-312.00	-4.19
4471.00 Vergütung Dienstwohnungen VV	-18'600.00	-18'600.00	-18'600.00	0.00	0.00
4940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	0.00	0.00	-330.00	0.00	0.00
4970.217054 Entlastung SH Chluse	-69'868.65	-69'900.65	-78'582.45	32.00	-0.05
2170.55 Liegenschaft Hauptstrasse 22	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3099.00 Übriger Personalaufwand	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00	500.00	9.90	0.00	0.00
3111.00 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	0.00	0.00	2'273.75	0.00	0.00

KST Kostenart	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	Abweichung Budget 2024/Budget 2023	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Wasser	200.00	200.00	162.00	0.00	0.00
3120.10 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Energie	700.00	500.00	673.90	200.00	40.00
3120.20 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Heizmaterial	11'000.00	11'000.00	9'666.80	0.00	0.00
3120.30 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Entsorgung	800.00	800.00	623.05	0.00	0.00
3130.00 Dienstleistungen Dritter	1'500.00	2'000.00	764.70	-500.00	-25.00
3134.00 Sachversicherungsprämien	2'200.00	2'200.00	2'080.65	0.00	0.00
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	15'500.00	13'000.00	8'206.80	2'500.00	19.23
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00	500.00	67.90	0.00	0.00
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	300.00	300.00	0.00	0.00	0.00
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	35'300.00	35'300.00	35'300.00	0.00	0.00
3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	23'246.85	23'952.85	24'658.85	-706.00	-2.95
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-1'100.00	-1'100.00	-1'054.55	0.00	0.00
4470.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-24'200.00	-24'200.00	-22'910.30	0.00	0.00
4920.00 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	-28'000.00	-37'500.00	-29'130.25	9'500.00	-25.33
4970.217055 Entlastung Hauptstrasse 22	-38'546.85	-27'552.85	-31'393.20	-10'994.00	39.90
2170.57 Liegenschaft Schulhaus Moosmättli	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	61'000.00	64'600.00	64'913.70	-3'600.00	-5.57
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0.00	0.00	-21'561.45	0.00	0.00
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	900.00	900.00	1'262.50	0.00	0.00
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'900.00	4'100.00	3'037.55	-200.00	-4.88
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	4'700.00	5'200.00	3'971.25	-500.00	-9.62
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300.00	300.00	223.90	0.00	0.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	900.00	900.00	635.50	0.00	0.00
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	350.00	400.00	224.25	-50.00	-12.50
3099.00 Übriger Personalaufwand	200.00	200.00	75.00	0.00	0.00
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000.00	3'000.00	2'865.20	0.00	0.00
3111.00 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	3'000.00	3'000.00	0.00	0.00	0.00
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Wasser	300.00	300.00	210.00	0.00	0.00

KST Kostenart	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	Abweichung Budget 2024/Budget 2023	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
3120.10 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Energie	9'100.00	6'500.00	5'257.20	2'600.00	40.00
3120.20 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Heizmaterial	14'000.00	13'000.00	13'229.90	1'000.00	7.69
3120.30 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Entsorgung	2'000.00	2'000.00	1'729.50	0.00	0.00
3130.20 Dienstleistungen Dritter, Telefon	100.00	100.00	70.50	0.00	0.00
3130.30 Dienstleistungen Dritter, Gebühren und Bewilligungen	500.00	500.00	478.70	0.00	0.00
3134.00 Sachversicherungsprämien	4'100.00	4'000.00	3'716.05	100.00	2.50
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	33'500.00	48'000.00	35'854.30	-14'500.00	-30.21
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'380.00	1'000.00	860.00	380.00	38.00
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	300.00	300.00	0.00	0.00	0.00
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	125'400.00	125'400.00	125'400.00	0.00	0.00
3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	74'021.45	76'529.45	79'037.45	-2'508.00	-3.28
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	0.00	0.00	-1.20	0.00	0.00
4470.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-300.00	-300.00	-300.00	0.00	0.00
4920.00 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	-7'500.00	-7'500.00	-7'500.00	0.00	0.00
4970.217057 Entlastung SH Moosmättli	-335'151.45	-352'429.45	-313'689.80	17'278.00	-4.90
2170.58 Liegenschaft Sporthalle Moosmättli	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	56'400.00	55'500.00	58'539.75	900.00	1.62
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	0.00	0.00	437.50	0.00	0.00
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'700.00	3'700.00	3'576.65	0.00	0.00
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	5'800.00	5'700.00	5'611.80	100.00	1.75
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300.00	300.00	263.45	0.00	0.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	800.00	800.00	748.55	0.00	0.00
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300.00	300.00	293.35	0.00	0.00
3099.00 Übriger Personalaufwand	200.00	200.00	50.00	0.00	0.00
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'500.00	4'500.00	3'616.75	0.00	0.00
3111.00 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	3'000.00	13'000.00	861.40	-10'000.00	-76.92
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Wasser	1'000.00	1'000.00	612.00	0.00	0.00
3120.10 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Energie	19'800.00	14'400.00	10'874.40	5'400.00	37.50

KST Kostenart	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	Abweichung Budget 2024/Budget 2023	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
3120.20 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Heizmaterial	25'000.00	25'000.00	25'610.45	0.00	0.00
3120.30 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Entsorgung	3'000.00	3'000.00	2'520.20	0.00	0.00
3130.20 Dienstleistungen Dritter, Telefon	100.00	100.00	31.80	0.00	0.00
3134.00 Sachversicherungsprämien	6'000.00	6'000.00	5'771.55	0.00	0.00
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	15'500.00	11'500.00	24'263.50	4'000.00	34.78
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'380.00	10'000.00	3'373.95	-4'620.00	-46.20
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	500.00	500.00	121.75	0.00	0.00
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	168'600.00	167'100.00	167'100.00	1'500.00	0.90
3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	89'863.95	92'037.95	95'801.80	-2'174.00	-2.36
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	0.00	0.00	-1'887.75	0.00	0.00
4472.00 Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-12'500.00	-10'000.00	-11'770.00	-2'500.00	25.00
4920.00 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	0.00	-10'900.00	0.00	10'900.00	-100.00
4940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	0.00	0.00	-421.85	0.00	0.00
4970.217058 Entlastung SPHM	-397'243.95	-393'737.95	-396'001.00	-3'506.00	0.89
219 Obligatorische Schule Übriges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2190 Schulleitung, Schulverwaltung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2190.50 Schulleitung, Schulverwaltung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3000.00 Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	3'000.00	3'000.00	3'280.00	0.00	0.00
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	52'500.00	53'200.00	45'526.70	-700.00	-1.32
3020.00 Löhne der Lehrpersonen	287'700.00	274'000.00	265'294.50	13'700.00	5.00
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	3'400.00	3'300.00	3'227.60	100.00	3.03
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	22'000.00	22'200.00	20'545.95	-200.00	-0.90
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	48'900.00	43'300.00	39'810.95	5'600.00	12.93
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	800.00	800.00	692.85	0.00	0.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'600.00	4'700.00	4'307.65	-100.00	-2.13
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'800.00	2'650.00	2'279.45	150.00	5.66
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00	1'000.00	0.00	0.00	0.00

KST Kostenart	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	Abweichung Budget 2024/Budget 2023	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
3099.00 Übriger Personalaufwand	1'000.00	1'000.00	320.00	0.00	0.00
3100.00 Büromaterial	2'000.00	2'000.00	674.86	0.00	0.00
3102.00 Drucksachen, Publikationen	4'000.00	4'000.00	3'877.20	0.00	0.00
3118.00 Immaterielle Anlagen	4'160.00	3'500.00	2'737.50	660.00	18.86
3130.20 Dienstleistungen Dritter, Telefon	300.00	300.00	102.35	0.00	0.00
3130.40 Dienstleistungen Dritter, Mitgliederbeiträge	1'000.00	1'000.00	950.00	0.00	0.00
3170.00 Reisekosten und Spesen	500.00	500.00	450.00	0.00	0.00
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	12'000.00	12'000.00	13'026.10	0.00	0.00
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	15'190.00	15'340.00	13'680.80	-150.00	-0.98
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	200.00	500.00	155.00	-300.00	-60.00
3970.217052 Belastung SH Dorf	5'796.02	5'669.26	5'666.10	126.76	2.24
3970.217053 Belastung SH OST	8'967.89	9'167.30	7'411.61	-199.41	-2.18
4970.2190 Entlastung Schulleitung, Schulverwaltung	-481'813.91	-463'126.56	-434'017.17	-18'687.35	4.04
2192 Schülertransport	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2192.50 Schülertransport	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	54'800.00	52'500.00	54'716.80	2'300.00	4.38
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'500.00	2'400.00	2'595.80	100.00	4.17
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300.00	250.00	156.40	50.00	20.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	800.00	500.00	543.35	300.00	60.00
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400.00	400.00	386.15	0.00	0.00
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000.00	2'000.00	645.00	0.00	0.00
3099.00 Übriger Personalaufwand	500.00	500.00	0.00	0.00	0.00
3130.00 Dienstleistungen Dritter	255'400.00	255'400.00	252'555.60	0.00	0.00
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-1'000.00	-1'000.00	-215.00	0.00	0.00
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-9'800.00	-7'000.00	-7'361.20	-2'800.00	40.00
4970.2192 Entlastung Schülertransport	-305'900.00	-305'950.00	-304'022.90	50.00	-0.02
2193 Volksschule Sonstiges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

KST Kostenart	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	Abweichung Budget 2024/Budget 2023	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
2193.50 Volksschule Sonstiges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	8'220.00	13'140.00	1'274.45	-4'920.00	-37.44
3110.00 Büromöbel und -geräte	7'000.00	7'000.00	412.85	0.00	0.00
3130.00 Dienstleistungen Dritter	0.00	0.00	101.30	0.00	0.00
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	30'600.00	24'350.00	26'022.15	6'250.00	25.67
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	1'500.00	1'000.00	1'428.60	500.00	50.00
3631.00 Beiträge an Kantone und Konkordate	59'990.00	55'150.00	52'775.00	4'840.00	8.78
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-8'220.00	-8'140.00	-7'970.00	-80.00	0.98
4970.2193 Entlastung Volksschule	-99'090.00	-92'500.00	-74'044.35	-6'590.00	7.12
3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31 Kulturerbe	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
311 Museen und bildende Kunst	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3110 Museen und bildende Kunst	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3110.50 Museen und bildende Kunst, Entlebucher Haus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3000.00 Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	3'000.00	3'000.00	2'180.00	0.00	0.00
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10'500.00	11'400.00	10'157.10	-900.00	-7.89
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	700.00	700.00	644.80	0.00	0.00
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00	100.00	28.55	0.00	0.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	150.00	150.00	134.95	0.00	0.00
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00	100.00	72.55	0.00	0.00
3099.00 Übriger Personalaufwand	500.00	500.00	100.00	0.00	0.00
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00	500.00	0.00	0.00	0.00
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Wasser	300.00	300.00	207.00	0.00	0.00
3120.10 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Energie	7'400.00	5'000.00	4'455.60	2'400.00	48.00
3120.20 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Heizmaterial	25'000.00	32'000.00	23'169.30	-7'000.00	-21.88

KST Kostenart	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	Abweichung Budget 2024/Budget 2023	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
3120.30 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Entsorgung	2'500.00	2'500.00	2'005.85	0.00	0.00
3130.00 Dienstleistungen Dritter	2'000.00	2'000.00	430.80	0.00	0.00
3130.40 Dienstleistungen Dritter, Mitgliederbeiträge	60'000.00	60'000.00	60'000.00	0.00	0.00
3134.00 Sachversicherungsprämien	5'000.00	5'000.00	4'520.20	0.00	0.00
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	18'000.00	18'000.00	36'969.75	0.00	0.00
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00	1'000.00	874.45	0.00	0.00
3170.00 Reisekosten und Spesen	100.00	0.00	102.05	100.00	0.00
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	200.00	200.00	0.00	0.00	0.00
3511.00 Einlagen in Fonds des EK	30'800.00	27'200.00	27'200.00	3'600.00	13.24
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'600.00	2'600.00	2'573.00	0.00	0.00
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	0.00	0.00	-11'852.90	0.00	0.00
4470.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-250.00	-250.00	-250.00	0.00	0.00
4510.00 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK	0.00	0.00	-3'519.05	0.00	0.00
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-169'200.00	-170'900.00	-159'150.00	1'700.00	-0.99
4940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-1'000.00	-1'100.00	-1'054.00	100.00	-9.09
34 Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
341 Sport	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3410 Sport	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3410.50 Liegenschaft Sportanlage Moosmättli	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	24'000.00	23'500.00	23'774.65	500.00	2.13
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	0.00	0.00	187.50	0.00	0.00
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'600.00	1'600.00	1'539.10	0.00	0.00
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	2'500.00	2'500.00	2'405.40	0.00	0.00
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00	200.00	113.50	0.00	0.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400.00	400.00	322.05	0.00	0.00
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00	200.00	126.20	0.00	0.00

KST Kostenart	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	Abweichung Budget 2024/Budget 2023	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'000.00	7'000.00	5'694.40	0.00	0.00
3111.00 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'000.00	2'000.00	0.00	0.00	0.00
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Wasser	1'500.00	1'500.00	1'389.95	0.00	0.00
3120.10 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Energie	6'900.00	6'900.00	4'829.05	0.00	0.00
3120.20 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Heizmaterial	4'500.00	4'000.00	4'509.65	500.00	12.50
3120.30 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Entsorgung	3'500.00	4'000.00	3'368.90	-500.00	-12.50
3134.00 Sachversicherungsprämien	2'000.00	2'000.00	1'914.05	0.00	0.00
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	14'500.00	17'000.00	11'371.90	-2'500.00	-14.71
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500.00	1'500.00	1'060.30	0.00	0.00
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	12'000.00	12'000.00	12'000.00	0.00	0.00
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	500.00	500.00	0.00	0.00	0.00
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	26'600.00	23'800.00	18'000.00	2'800.00	11.76
3920.00 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	5'000.00	5'000.00	5'000.00	0.00	0.00
3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	48'978.70	16'869.70	12'729.70	32'109.00	190.34
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	0.00	0.00	-66.00	0.00	0.00
4472.00 Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-4'000.00	-4'200.00	-4'744.00	200.00	-4.76
4970.3410 Entlastung Sportanlage Moosmättli	-161'378.70	-128'269.70	-105'526.30	-33'109.00	25.81
5 SOZIALE SICHERHEIT	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
57 Sozialhilfe und Asylwesen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
575 Sozialamt	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5750 Sozialamt	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5750.50 Sozialamt	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	98'400.00	79'700.00	77'336.10	18'700.00	23.46
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'400.00	5'200.00	5'180.95	1'200.00	23.08
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	8'600.00	4'700.00	4'584.70	3'900.00	82.98
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	400.00	400.00	381.35	0.00	0.00

KST Kostenart	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	Abweichung Budget 2024/Budget 2023	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'550.00	1'100.00	1'084.25	450.00	40.91
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700.00	650.00	633.90	50.00	7.69
3099.00 Übriger Personalaufwand	1'000.00	1'000.00	1'062.35	0.00	0.00
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	6'400.00	7'100.00	4'587.20	-700.00	-9.86
3170.00 Reisekosten und Spesen	500.00	500.00	200.40	0.00	0.00
3970.022055 Belastung Allgemeine Dienste, übriges	26'799.20	25'594.88	18'267.58	1'204.32	4.71
3970.029051 Belastung Gemeindehaus	10'628.46	11'910.98	10'311.38	-1'282.52	-10.77
4970.5750 Entlastung Sozialamt	-161'377.66	-137'855.86	-123'630.16	-23'521.80	17.06
6 VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
61 Strassenverkehr	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
619 Strassen, übriges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6190 Werkdienst	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6190.50 Werkdienst	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	27'800.00	26'300.00	23'051.30	1'500.00	5.70
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0.00	0.00	-112.00	0.00	0.00
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	360.00	250.00	198.80	110.00	44.00
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'900.00	1'800.00	1'465.80	100.00	5.56
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	2'400.00	2'400.00	2'126.00	0.00	0.00
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00	200.00	108.15	0.00	0.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400.00	400.00	306.75	0.00	0.00
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00	200.00	119.35	0.00	0.00
3099.00 Übriger Personalaufwand	500.00	500.00	0.00	0.00	0.00
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'000.00	10'000.00	7'723.93	0.00	0.00
3111.00 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	11'000.00	17'000.00	788.45	-6'000.00	-35.29
3112.00 Kleider, Wäsche, Vorhänge	2'000.00	2'000.00	0.00	0.00	0.00
3134.00 Sachversicherungsprämien	3'300.00	3'300.00	3'040.10	0.00	0.00

KST Kostenart	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	Abweichung Budget 2024/Budget 2023	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
3137.00 Steuern und Abgaben	300.00	300.00	0.00	0.00	0.00
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	0.00	0.00	13.00	0.00	0.00
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	9'000.00	9'000.00	8'255.15	0.00	0.00
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	500.00	1'000.00	145.15	-500.00	-50.00
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	15'300.00	10'200.00	6'400.00	5'100.00	50.00
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	100.00	100.00	40.70	0.00	0.00
3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	5'669.70	895.70	1'023.70	4'774.00	532.99
3970.619051 Belastung Werkhof	23'221.45	22'445.45	15'583.05	776.00	3.46
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-1'000.00	-4'000.00	-4'207.50	3'000.00	-75.00
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-1'000.00	-1'000.00	-1'000.00	0.00	0.00
4910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-1'000.00	-1'000.00	-270.00	0.00	0.00
4920.00 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	-5'000.00	-5'000.00	-5'000.00	0.00	0.00
4970.619050 Entlastung Werkdienst	-106'151.15	-97'291.15	-59'799.88	-8'860.00	9.11
6190.51 Liegenschaft Werkhof	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00	1'000.00	744.20	0.00	0.00
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Wasser	300.00	300.00	250.00	0.00	0.00
3120.10 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Energie	6'100.00	5'300.00	4'057.20	800.00	15.09
3120.30 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Entsorgung	5'000.00	5'000.00	4'455.05	0.00	0.00
3130.20 Dienstleistungen Dritter, Telefon	1'700.00	1'700.00	1'600.00	0.00	0.00
3134.00 Sachversicherungsprämien	1'300.00	1'300.00	1'230.20	0.00	0.00
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000.00	5'000.00	376.95	0.00	0.00
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	1'200.00	1'200.00	1'200.00	0.00	0.00
3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	1'621.45	1'645.45	1'669.45	-24.00	-1.46
4970.619051 Entlastung Werkhof	-23'221.45	-22'445.45	-15'583.05	-776.00	3.46
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
77 Übriger Umweltschutz	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

KST Kostenart	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	Abweichung Budget 2024/Budget 2023	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
771 Friedhof und Bestattung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7710 Friedhof und Bestattung (allgemein)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7710.50 Liegenschaft Leichenhalle	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00	1'000.00	373.40	0.00	0.00
3120.10 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Energie	5'100.00	3'900.00	3'049.00	1'200.00	30.77
3120.30 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Entsorgung	1'000.00	1'500.00	711.90	-500.00	-33.33
3134.00 Sachversicherungsprämien	600.00	600.00	547.30	0.00	0.00
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'000.00	2'000.00	668.85	0.00	0.00
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	4'500.00	4'500.00	4'500.00	0.00	0.00
3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	2'597.45	2'687.45	2'777.45	-90.00	-3.35
4970.7710 Entlastung Leichenhalle	-16'797.45	-16'187.45	-12'627.90	-610.00	3.77
79 Raumordnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
791 Bauverwaltung, Bauamt	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7910 Bauverwaltung, Bauamt	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7910.50 Bauverwaltung, Regionales Bauamt	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	353'700.00	333'300.00	300'326.45	20'400.00	6.12
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0.00	0.00	-8'179.85	0.00	0.00
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	3'000.00	3'000.00	1'440.00	0.00	0.00
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	23'000.00	18'500.00	19'448.70	4'500.00	24.32
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	29'900.00	24'700.00	26'019.90	5'200.00	21.05
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'700.00	1'400.00	1'393.45	300.00	21.43
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'700.00	3'900.00	4'070.70	800.00	20.51
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'400.00	1'500.00	1'597.70	900.00	60.00
3099.00 Übriger Personalaufwand	3'200.00	1'200.00	2'745.45	2'000.00	166.67

KST Kostenart	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	Abweichung Budget 2024/Budget 2023	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
3100.00 Büromaterial	1'200.00	1'200.00	1'518.25	0.00	0.00
3102.00 Drucksachen, Publikationen	2'500.00	2'500.00	0.00	0.00	0.00
3110.00 Büromöbel und -geräte	1'000.00	8'000.00	3'240.90	-7'000.00	-87.50
3113.00 Hardware	1'000.00	3'000.00	0.00	-2'000.00	-66.67
3130.20 Dienstleistungen Dritter, Telefon	2'000.00	2'000.00	1'687.20	0.00	0.00
3130.40 Dienstleistungen Dritter, Mitgliederbeiträge	300.00	300.00	200.00	0.00	0.00
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	24'000.00	21'400.00	24'790.50	2'600.00	12.15
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	630.00	500.00	252.30	130.00	26.00
3170.00 Reisekosten und Spesen	2'000.00	2'000.00	1'605.30	0.00	0.00
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	500.00	500.00	280.00	0.00	0.00
3900.00 Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	2'500.00	2'500.00	1'331.00	0.00	0.00
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	20'600.00	19'000.00	17'262.05	1'600.00	8.42
3920.00 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	9'450.00	9'450.00	9'450.00	0.00	0.00
3930.00 Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	500.00	500.00	104.50	0.00	0.00
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-253'020.00	-298'150.00	-239'333.50	45'130.00	-15.14
4910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-236'760.00	-162'200.00	-171'251.00	-74'560.00	45.97
9 FINANZEN UND STEUERN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
96 Vermögens- und Schuldenverwaltung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
963 Liegenschaften des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9630.51 Liegenschaft Oberstole	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3430.00 Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	5'000.00	5'000.00	5'988.35	0.00	0.00
3431.00 Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	3'100.00	3'100.00	2'360.40	0.00	0.00
3439.00 Übriger Liegenschaftsaufwand FV	1'500.00	1'500.00	437.45	0.00	0.00
3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	2'780.10	2'780.10	2'780.10	0.00	0.00
4439.00 Übriger Liegenschaftenertrag FV	-1'200.00	-1'200.00	-1'366.00	0.00	0.00

KST Kostenart	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	Abweichung Budget 2024/Budget 2023	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
4970.963051 Entlastung Oberstole	-11'180.10	-11'180.10	-10'200.30	0.00	0.00
9630.52 Liegenschaft Alterswohnungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3430.00 Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	10'000.00	30'000.00	10'219.50	-20'000.00	-66.67
3431.00 Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	14'000.00	26'600.00	31'693.80	-12'600.00	-47.37
3439.00 Übriger Liegenschaftsaufwand FV	31'500.00	99'500.00	65'726.65	-68'000.00	-68.34
3510.00 Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	0.00	0.00	98'335.00	0.00	0.00
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	21'990.00	16'700.00	18'766.00	5'290.00	31.68
3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	19'075.60	18'574.20	18'574.20	501.40	2.70
4430.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	-60'000.00	-64'000.00	-162'735.00	4'000.00	-6.25
4439.00 Übriger Liegenschaftenertrag FV	-21'600.00	-23'000.00	-59'818.15	1'400.00	-6.09
4510.00 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK	-3'665.60	-88'474.20	0.00	84'808.60	-95.86
4920.00 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	0.00	-4'800.00	-9'600.00	4'800.00	-100.00
4940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-11'300.00	-11'100.00	-11'162.00	-200.00	1.80
9630.53 Liegenschaft Unterdorf 1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3430.00 Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	1'000.00	1'000.00	0.00	0.00	0.00
3431.00 Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	500.00	500.00	0.00	0.00	0.00
3439.00 Übriger Liegenschaftsaufwand FV	800.00	800.00	251.50	0.00	0.00
3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	2'200.00	1'350.00	1'350.00	850.00	62.96
4430.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	-5'400.00	-5'400.00	-5'400.00	0.00	0.00
4443.00 Marktwertanpassungen Liegenschaften	0.00	0.00	-42'500.00	0.00	0.00
4970.963053 Entlastung Unterdorf 1	900.00	1'750.00	46'298.50	-850.00	-48.57
9630.54 Liegenschaft Lädergass 10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3430.00 Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	2'500.00	2'500.00	0.00	0.00	0.00
3431.00 Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	2'000.00	2'000.00	1'308.68	0.00	0.00
3439.00 Übriger Liegenschaftsaufwand FV	3'600.00	3'600.00	3'049.55	0.00	0.00
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	900.00	900.00	650.00	0.00	0.00
3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	13'200.00	11'880.30	11'880.30	1'319.70	11.11

KST Kostenart	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	Abweichung Budget 2024/Budget 2023	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
4430.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	-34'920.00	-34'920.00	-34'920.00	0.00	0.00
4439.00 Übriger Liegenschaftenertrag FV	-3'000.00	-3'000.00	-3'366.70	0.00	0.00
4443.00 Marktwertanpassungen Liegenschaften	0.00	0.00	-65'986.00	0.00	0.00
4970.963054 Entlastung Lädergass 10	15'720.00	17'039.70	87'384.17	-1'319.70	-7.74
Gesamtergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

KTR Kostenart	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	Abweichung Budget 2024/Budget 2023	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'263'696.97	1'290'833.38	1'023'114.27	-27'136.41	-2.10
01 Legislative und Exekutive	1'016'055.91	1'021'266.84	778'530.08	-5'210.93	-0.51
011 Legislative	128'775.60	110'595.44	69'297.34	18'180.16	16.44
0110 Legislative	128'775.60	110'595.44	69'297.34	18'180.16	16.44
0110.00 Legislative	128'775.60	110'595.44	69'297.34	18'180.16	16.44
3000.00 Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Ko	28'000.00	19'000.00	10'451.05	9'000.00	47.37
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00	100.00	27.90	0.00	0.00
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00	100.00	5.85	0.00	0.00
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00
3102.00 Drucksachen, Publikationen	41'200.00	36'200.00	10'726.45	5'000.00	13.81
3130.10 Dienstleistungen Dritter, Porti	18'500.00	13'500.00	6'541.40	5'000.00	37.04
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten et	15'000.00	15'000.00	13'677.90	0.00	0.00
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	4'000.00	5'500.00	7'644.00	-1'500.00	-27.27
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbsszweck	3'500.00	3'500.00	3'500.00	0.00	0.00
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	3'934.96	4'050.30	3'761.94	-115.34	-2.85
3970.029053 Belastung Gemeindesaal Adler	14'240.64	13'445.14	12'960.85	795.50	5.92
012 Exekutive	887'280.31	910'671.40	709'232.74	-23'391.09	-2.57
0120 Exekutive	887'280.31	910'671.40	709'232.74	-23'391.09	-2.57
0120.00 Exekutive	887'280.31	910'671.40	709'232.74	-23'391.09	-2.57
3000.00 Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Ko	244'000.00	247'000.00	226'612.75	-3'000.00	-1.21
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	2'700.00	3'750.00	2'950.00	-1'050.00	-28.00
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'600.00	16'000.00	14'711.00	-400.00	-2.50
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	20'000.00	20'000.00	20'162.20	0.00	0.00

KTR Kostenart	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	Abweichung Budget 2024/Budget 2023	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'200.00	1'200.00	1'084.60	0.00	0.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'300.00	3'300.00	3'079.00	0.00	0.00
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'400.00	1'400.00	1'418.30	0.00	0.00
3099.00 Übriger Personalaufwand	6'000.00	9'000.00	4'227.20	-3'000.00	-33.33
3113.00 Hardware	3'000.00	0.00	0.00	3'000.00	0.00
3130.40 Dienstleistungen Dritter, Mitgliederbeiträge	14'090.00	14'100.00	11'674.00	-10.00	-0.07
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten et	22'000.00	20'000.00	12'606.75	2'000.00	10.00
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	34'600.00	50'600.00	19'479.50	-16'000.00	-31.62
3170.00 Reisekosten und Spesen	1'000.00	2'000.00	144.90	-1'000.00	-50.00
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	24'000.00	24'000.00	9'874.55	0.00	0.00
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	20'930.00	28'000.00	19'546.00	-7'070.00	-25.25
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	7'869.92	8'100.59	7'523.88	-230.67	-2.85
3970.022050 Belastung Allgemeine Dienste, Zentrale Dienste	451'979.43	437'309.66	337'969.73	14'669.77	3.35
3970.029051 Belastung Gemeindehaus	5'744.19	10'246.81	8'870.70	-4'502.62	-43.94
3970.1400 Belastung Teilungsamt	8'366.77	15'164.34	7'697.68	-6'797.57	-44.83
4210.00 Gebühren für Amtshandlungen	-500.00	-500.00	-400.00	0.00	0.00
02 Allgemeine Dienste	247'641.06	269'566.54	244'584.19	-21'925.48	-8.13
021 Steuerverwaltung	247'641.06	269'566.54	244'584.19	-21'925.48	-8.13
0210 Steuerverwaltung	247'641.06	269'566.54	244'584.19	-21'925.48	-8.13
0210.00 Steuerverwaltung Schüpfheim	247'641.06	269'566.54	244'584.19	-21'925.48	-8.13
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0.00	0.00	900.00	0.00	0.00
3130.30 Dienstleistungen Dritter, Gebühren und Bewilligungen	8'500.00	12'000.00	7'839.25	-3'500.00	-29.17
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweck	297'600.00	308'340.00	295'499.47	-10'740.00	-3.48
3970.022051 Belastung Allgemeine Dienste, Lernende	12'488.13	17'957.84	15'711.06	-5'469.71	-30.46
3970.029051 Belastung Gemeindehaus	32'452.93	36'368.70	31'484.51	-3'915.77	-10.77
4210.00 Gebühren für Amtshandlungen	-15'000.00	-15'200.00	-14'120.00	200.00	-1.32

KTR Kostenart	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	Abweichung Budget 2024/Budget 2023	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-8'000.00	-10'000.00	-7'899.60	2'000.00	-20.00
4611.00 Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-6'000.00	-5'500.00	-6'986.85	-500.00	9.09
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindegewerben	-60'000.00	-60'000.00	-63'443.65	0.00	0.00
4920.00 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	-14'400.00	-14'400.00	-14'400.00	0.00	0.00
1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	905'797.44	861'744.18	799'329.30	44'053.26	5.11
14 Allgemeines Rechtswesen	829'348.15	786'227.68	725'087.23	43'120.47	5.48
140 Teilungsamt	94'763.16	87'376.78	87'513.56	7'386.38	8.45
1400 Teilungsamt	94'763.16	87'376.78	87'513.56	7'386.38	8.45
1400.00 Teilungsamt	94'763.16	87'376.78	87'513.56	7'386.38	8.45
3130.30 Dienstleistungen Dritter, Gebühren und Bewilligungen	4'000.00	4'000.00	4'199.50	0.00	0.00
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	100.00	500.00	341.50	-400.00	-80.00
3170.00 Reisekosten und Spesen	500.00	500.00	315.80	0.00	0.00
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	7'869.92	8'100.59	7'523.88	-230.67	-2.85
3970.022051 Belastung Allgemeine Dienste, Lernende	12'488.13	17'957.84	15'711.06	-5'469.71	-30.46
3970.022055 Belastung Allgemeine Dienste, übriges	22'332.68	21'329.08	15'222.98	1'003.60	4.71
3970.1400 Belastung Teilungsamt	82'472.43	69'989.27	75'877.09	12'483.16	17.84
4210.00 Gebühren für Amtshandlungen	-35'000.00	-35'000.00	-31'678.25	0.00	0.00
141 Einwohnerkontrolle	224'147.26	219'536.06	167'869.50	4'611.20	2.10
1410 Einwohnerkontrolle	224'147.26	219'536.06	167'869.50	4'611.20	2.10
1410.00 Einwohnerkontrolle	224'147.26	219'536.06	167'869.50	4'611.20	2.10
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	59'530.00	55'900.00	48'922.25	3'630.00	6.49
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0.00	0.00	-213.20	0.00	0.00
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'900.00	3'700.00	3'229.70	-800.00	-21.62
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	3'400.00	1'200.00	691.70	2'200.00	183.33

KTR Kostenart	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	Abweichung Budget 2024/Budget 2023	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	250.00	300.00	238.15	-50.00	-16.67
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600.00	800.00	675.95	-200.00	-25.00
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400.00	450.00	395.00	-50.00	-11.11
3099.00 Übriger Personalaufwand	6'900.00	6'000.00	705.00	900.00	15.00
3110.00 Büromöbel und -geräte	1'000.00	1'000.00	0.00	0.00	0.00
3130.40 Dienstleistungen Dritter, Mitgliederbeiträge	100.00	100.00	70.00	0.00	0.00
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	1'900.00	900.00	847.40	1'000.00	111.11
3170.00 Reisekosten und Spesen	500.00	500.00	110.70	0.00	0.00
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	7'869.92	8'100.59	7'523.88	-230.67	-2.85
3970.022050 Belastung Allgemeine Dienste, Zentrale Dienste	112'994.86	109'327.42	84'492.43	3'667.44	3.35
3970.022051 Belastung Allgemeine Dienste, Lernende	9'990.51	14'366.27	12'568.85	-4'375.76	-30.46
3970.022055 Belastung Allgemeine Dienste, übriges	22'332.68	21'329.08	15'222.98	1'003.60	4.71
3970.029051 Belastung Gemeindehaus	10'112.52	11'331.33	9'809.57	-1'218.81	-10.76
3970.1400 Belastung Teilungsamt	8'366.77	12'831.37	7'697.68	-4'464.60	-34.79
4210.00 Gebühren für Amtshandlungen	-11'000.00	-11'000.00	-11'775.54	0.00	0.00
4910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-14'000.00	-17'600.00	-13'343.00	3'600.00	-20.45
142 Zivilstandsamt	41'986.99	42'310.06	37'409.14	-323.07	-0.76
1420 Zivilstandsamt allgemein	41'986.99	42'310.06	37'409.14	-323.07	-0.76
1420.00 Zivilstandsamt allgemein	41'986.99	42'310.06	37'409.14	-323.07	-0.76
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweck	41'200.00	41'500.00	36'656.75	-300.00	-0.72
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	786.99	810.06	752.39	-23.07	-2.85
143 Kindes- und Erwachsenenschutz	407'419.92	380'300.60	382'170.93	27'119.32	7.13
1430 Kindes- und Erwachsenenschutz	407'419.92	380'300.60	382'170.93	27'119.32	7.13
1430.00 KESB	175'534.96	174'530.30	174'081.94	1'004.66	0.58
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweck	171'600.00	170'480.00	170'320.00	1'120.00	0.66

KTR Kostenart	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	Abweichung Budget 2024/Budget 2023	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	3'934.96	4'050.30	3'761.94	-115.34	-2.85
1434.00 Mandatsführung	231'884.96	205'770.30	208'088.99	26'114.66	12.69
3130.00 Dienstleistungen Dritter	9'000.00	5'000.00	8'406.05	4'000.00	80.00
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweck	218'950.00	196'720.00	195'921.00	22'230.00	11.30
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	3'934.96	4'050.30	3'761.94	-115.34	-2.85
144 Betreibungsamt	14'886.99	15'510.06	14'667.69	-623.07	-4.02
1440 Betreibungsamt	14'886.99	15'510.06	14'667.69	-623.07	-4.02
1440.00 Betreibungsamt	14'886.99	15'510.06	14'667.69	-623.07	-4.02
3130.00 Dienstleistungen Dritter	12'600.00	13'200.00	12'518.00	-600.00	-4.55
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	1'500.00	1'500.00	1'397.30	0.00	0.00
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	786.99	810.06	752.39	-23.07	-2.85
145 Markt- und Gewerbewesen	12'307.14	12'561.08	7'802.65	-253.94	-2.02
1450 Markt- und Gewerbewesen	12'307.14	12'561.08	7'802.65	-253.94	-2.02
1450.00 Markt- und Gewerbewesen	12'307.14	12'561.08	7'802.65	-253.94	-2.02
3000.00 Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Ko	1'000.00	1'000.00	320.00	0.00	0.00
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'600.00	4'300.00	4'330.75	300.00	6.98
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	70.00	50.00	19.50	20.00	40.00
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	400.00	300.00	280.35	100.00	33.33
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	540.00	400.00	415.10	140.00	35.00
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00	50.00	20.55	50.00	100.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00	100.00	58.45	0.00	0.00
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50.00	50.00	22.75	0.00	0.00
3102.00 Drucksachen, Publikationen	1'000.00	1'000.00	918.20	0.00	0.00
3130.00 Dienstleistungen Dritter	4'000.00	4'000.00	3'442.95	0.00	0.00

KTR Kostenart	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	Abweichung Budget 2024/Budget 2023	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00	500.00	168.20	0.00	0.00
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	1'500.00	2'000.00	546.00	-500.00	-25.00
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	3'934.96	4'050.30	3'761.94	-115.34	-2.85
3970.619050 Belastung Werkdienst	3'012.18	2'760.78	1'696.91	251.40	9.11
4210.00 Gebühren für Amtshandlungen	-1'000.00	-1'000.00	-225.00	0.00	0.00
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-7'500.00	-7'000.00	-7'974.00	-500.00	7.14
146 Grundbuch-, Vermessungs- und Katasterwesen	18'334.96	15'550.30	12'522.74	2'784.66	17.91
1460 Grundbuch-, Vermessungs- und Katasterwesen	18'334.96	15'550.30	12'522.74	2'784.66	17.91
1460.00 Grundbuch-, Vermessungs- und Katasterwesen	18'334.96	15'550.30	12'522.74	2'784.66	17.91
3130.00 Dienstleistungen Dritter	13'100.00	10'200.00	7'489.80	2'900.00	28.43
3130.40 Dienstleistungen Dritter, Mitgliederbeiträge	1'300.00	1'300.00	1'271.00	0.00	0.00
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	3'934.96	4'050.30	3'761.94	-115.34	-2.85
147 Bürgerrechtswesen	15'501.73	13'082.74	15'131.02	2'418.99	18.49
1470 Bürgerrechtswesen	15'501.73	13'082.74	15'131.02	2'418.99	18.49
1470.00 Bürgerrechtswesen	15'501.73	13'082.74	15'131.02	2'418.99	18.49
3000.00 Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Ko	6'000.00	6'000.00	3'710.00	0.00	0.00
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	1'200.00	1'200.00	361.40	0.00	0.00
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	3'934.96	4'050.30	3'761.94	-115.34	-2.85
3970.1400 Belastung Teilungsamt	8'366.77	5'832.44	7'697.68	2'534.33	43.45
4210.00 Gebühren für Amtshandlungen	-4'000.00	-4'000.00	-400.00	0.00	0.00
15 Feuerwehr	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
150 Feuerwehr	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1500 Feuerwehr (allgemein)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

KTR Kostenart	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	Abweichung Budget 2024/Budget 2023	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
1500.00 Feuerwehr (allgemein)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	126'500.00	121'000.00	135'812.95	5'500.00	4.55
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	10.00	20.00	8.30	-10.00	-50.00
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'000.00	1'000.00	876.15	0.00	0.00
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	60.00	100.00	70.70	-40.00	-40.00
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	150.00	150.00	84.15	0.00	0.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00	300.00	183.25	0.00	0.00
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00	200.00	3.90	0.00	0.00
3100.00 Büromaterial	1'000.00	1'000.00	0.00	0.00	0.00
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'000.00	10'000.00	13'047.65	0.00	0.00
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00	1'000.00	375.00	0.00	0.00
3111.00 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	19'930.00	11'430.00	17'801.75	8'500.00	74.37
3112.00 Kleider, Wäsche, Vorhänge	10'500.00	27'500.00	3'815.10	-17'000.00	-61.82
3120.30 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Entsorgung	0.00	0.00	34.90	0.00	0.00
3130.00 Dienstleistungen Dritter	1'000.00	1'000.00	957.25	0.00	0.00
3130.20 Dienstleistungen Dritter, Telefon	1'400.00	1'400.00	1'315.80	0.00	0.00
3130.30 Dienstleistungen Dritter, Gebühren und Bewilligungen	1'000.00	1'000.00	703.20	0.00	0.00
3130.40 Dienstleistungen Dritter, Mitgliederbeiträge	1'000.00	1'000.00	977.10	0.00	0.00
3134.00 Sachversicherungsprämien	7'000.00	7'000.00	6'849.10	0.00	0.00
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten	17'000.00	17'000.00	11'435.60	0.00	0.00
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	14'000.00	14'000.00	13'708.87	0.00	0.00
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	2'000.00	2'500.00	1'057.25	-500.00	-20.00
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	17'060.00	14'000.00	14'423.15	3'060.00	21.86
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	27'900.00	24'100.00	19'600.00	3'800.00	15.77
3614.00 Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	7'300.00	7'300.00	4'850.05	0.00	0.00
3635.00 Beiträge an private Unternehmungen	0.00	0.00	8'771.15	0.00	0.00
3660.00 Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	2'100.00	0.00	0.00	2'100.00	0.00
3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw	6'554.65	3'142.20	4'149.75	3'412.45	108.60

KTR Kostenart	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	Abweichung Budget 2024/Budget 2023	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
3970.150050 Belastung Feuerwehr	109'141.85	107'019.10	78'632.20	2'122.75	1.98
3970.150051 Belastung Brandhaus Schächli	8'927.65	6'750.15	2'153.10	2'177.50	32.26
4200.00 Feuerwehersatzabgaben	-248'000.00	-255'000.00	-210'688.90	7'000.00	-2.75
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-15'000.00	-15'000.00	-12'805.00	0.00	0.00
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-2'300.00	-2'000.00	-6'795.90	-300.00	15.00
4510.00 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK	-87'834.15	-68'011.45	-69'100.31	-19'822.70	29.15
4634.00 Beiträge von öffentlichen Unternehmungen	-39'900.00	-39'900.00	-39'875.71	0.00	0.00
4910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-1'000.00	-1'000.00	-1'000.00	0.00	0.00
4940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw	0.00	0.00	-1'431.55	0.00	0.00
16 Verteidigung	76'449.29	75'516.50	74'242.07	932.79	1.24
162 Zivile Verteidigung	76'449.29	75'516.50	74'242.07	932.79	1.24
1620 Zivilschutz (allgemein)	76'449.29	75'516.50	74'242.07	932.79	1.24
1620.00 Zivilschutz (allgemein)	76'449.29	75'516.50	74'242.07	932.79	1.24
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00	1'000.00	0.00	0.00	0.00
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweck	37'850.00	35'800.00	57'070.90	2'050.00	5.73
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	3'934.96	4'050.30	3'761.94	-115.34	-2.85
3970.029051 Belastung Gemeindehaus	23'114.33	25'916.20	22'435.75	-2'801.87	-10.81
3970.162050 Belastung ZS San.Po.	8'550.00	7'850.00	-440.47	700.00	8.92
3970.162051 Belastung ZS OKP	2'300.00	2'600.00	1'515.80	-300.00	-11.54
4501.00 Entnahmen aus Fonds des FK	-300.00	-1'700.00	-10'101.85	1'400.00	-82.35
2 BILDUNG	5'423'042.11	5'311'789.73	5'284'077.26	111'252.38	2.09
21 Obligatorische Schule	4'764'422.27	4'670'688.54	4'698'437.00	93'733.73	2.01
211 Kindergarten	432'587.48	475'384.53	404'223.50	-42'797.05	-9.00
2110 Kindergarten	432'587.48	475'384.53	404'223.50	-42'797.05	-9.00

KTR Kostenart	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	Abweichung Budget 2024/Budget 2023	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
2110.00 Kindergarten	432'587.48	475'384.53	404'223.50	-42'797.05	-9.00
3020.00 Löhne der Lehrpersonen	491'450.00	530'490.00	492'282.40	-39'040.00	-7.36
3020.09 Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-4'950.00	-4'500.00	-2'313.60	-450.00	10.00
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	1'100.00	1'200.00	1'605.90	-100.00	-8.33
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	32'300.00	31'100.00	31'532.20	1'200.00	3.86
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	62'800.00	62'200.00	57'277.35	600.00	0.96
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	900.00	900.00	827.90	0.00	0.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'800.00	7'100.00	6'613.10	-300.00	-4.23
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'200.00	4'400.00	3'526.05	-200.00	-4.55
3104.00 Lehrmittel	11'480.00	10'640.00	11'542.76	840.00	7.89
3110.00 Büromöbel und -geräte	1'000.00	1'000.00	375.85	0.00	0.00
3113.00 Hardware	0.00	0.00	4'472.80	0.00	0.00
3130.00 Dienstleistungen Dritter	4'450.00	4'000.00	1'884.85	450.00	11.25
3171.00 Exkursionen, Schulreisen und Lager	2'860.00	2'680.00	2'250.00	180.00	6.72
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweck	500.00	530.00	485.70	-30.00	-5.66
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'700.00	3'500.00	3'539.20	200.00	5.71
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	7'869.92	8'100.59	7'523.88	-230.67	-2.85
3970.217051 Belastung Kindergarten Pfarreiheim	194'675.25	175'297.25	172'899.15	19'378.00	11.05
3970.217053 Belastung SH OST	23'949.55	24'482.08	19'793.35	-532.53	-2.18
3970.2190 Belastung Schulleitung, Schulverwaltung	68'176.67	65'393.47	61'283.22	2'783.20	4.26
3970.2192 Belastung Schülertransport	43'284.85	43'200.14	42'928.03	84.71	0.20
3970.2193 Belastung Volksschule	14'021.24	13'061.00	10'455.06	960.24	7.35
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-537'980.00	-509'390.00	-526'561.65	-28'590.00	5.61
212 Primarschule	2'160'366.75	2'198'302.37	2'259'657.16	-37'935.62	-1.73
2120 Primarschule	2'160'366.75	2'198'302.37	2'259'657.16	-37'935.62	-1.73
2120.00 Primarschule	2'160'366.75	2'198'302.37	2'259'657.16	-37'935.62	-1.73

KTR Kostenart	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	Abweichung Budget 2024/Budget 2023	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	8'640.00	8'640.00	0.00	0.00	0.00
3020.00 Löhne der Lehrpersonen	2'357'300.00	2'478'505.00	2'586'342.95	-121'205.00	-4.89
3020.09 Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-12'450.00	-3'350.00	-53'748.70	-9'100.00	271.64
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	18'600.00	28'900.00	21'454.00	-10'300.00	-35.64
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	157'200.00	166'400.00	165'684.70	-9'200.00	-5.53
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	263'600.00	271'000.00	271'073.45	-7'400.00	-2.73
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'200.00	4'400.00	4'290.10	-200.00	-4.55
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	33'200.00	35'600.00	34'749.00	-2'400.00	-6.74
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	19'800.00	20'100.00	18'565.85	-300.00	-1.49
3104.00 Lehrmittel	88'320.00	90'240.00	115'826.28	-1'920.00	-2.13
3110.00 Büromöbel und -geräte	1'000.00	1'000.00	286.60	0.00	0.00
3113.00 Hardware	3'920.00	0.00	6'709.30	3'920.00	0.00
3130.00 Dienstleistungen Dritter	14'880.00	12'000.00	10'337.10	2'880.00	24.00
3170.00 Reisekosten und Spesen	1'000.00	1'000.00	2'591.70	0.00	0.00
3171.00 Exkursionen, Schulreisen und Lager	15'680.00	16'850.00	26'005.35	-1'170.00	-6.94
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	1'000.00	1'000.00	911.04	0.00	0.00
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	3'700.00	8'944.15	9'000.00	-5'244.15	-58.63
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweck	2'000.00	2'250.00	2'134.40	-250.00	-11.11
3631.00 Beiträge an Kantone und Konkordate	0.00	10'000.00	0.00	-10'000.00	-100.00
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	14'100.00	14'800.00	15'505.90	-700.00	-4.73
3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw	147.30	326.20	506.20	-178.90	-54.84
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	7'869.92	8'100.59	7'523.88	-230.67	-2.85
3970.217052 Belastung SH Dorf	417'221.94	408'096.99	407'869.29	9'124.95	2.24
3970.217053 Belastung SH OST	52'013.79	53'170.34	42'987.33	-1'156.55	-2.18
3970.217054 Belastung SH Chluse	69'868.65	69'900.65	78'582.45	-32.00	-0.05
3970.217057 Belastung SH Moosmättli	248'012.07	260'797.79	232'130.45	-12'785.72	-4.90
3970.217058 Belastung SPHM	117'186.97	116'152.70	116'820.30	1'034.27	0.89
3970.2190 Belastung Schulleitung, Schulverwaltung	290'919.24	287'138.47	269'090.65	3'780.77	1.32
3970.2192 Belastung Schülertransport	184'702.42	189'689.00	188'494.20	-4'986.58	-2.63

KTR Kostenart	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	Abweichung Budget 2024/Budget 2023	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
3970.2193 Belastung Volksschule	59'830.54	57'350.00	45'907.50	2'480.54	4.33
3970.3410 Belastung Sportanlage Moosmättli	61'323.91	48'742.49	40'099.99	12'581.42	25.81
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-1'000.00	0.00	-1'995.80	-1'000.00	0.00
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweck	-28'600.00	-28'600.00	-28'458.00	0.00	0.00
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-2'314'820.00	-2'440'842.00	-2'377'620.30	126'022.00	-5.16
213 Sekundarstufe I	1'472'579.62	1'384'797.49	1'457'290.02	87'782.13	6.34
2130 Sekundarschule I	1'300'542.63	1'242'557.43	1'324'171.23	57'985.20	4.67
2130.00 Sekundarschule I	1'300'542.63	1'242'557.43	1'324'171.23	57'985.20	4.67
3020.00 Löhne der Lehrpersonen	1'646'150.00	1'558'870.00	1'489'459.20	87'280.00	5.60
3020.09 Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-27'550.00	-32'300.00	-59'091.55	4'750.00	-14.71
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	13'400.00	16'100.00	14'677.65	-2'700.00	-16.77
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	104'700.00	101'300.00	91'599.40	3'400.00	3.36
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	187'000.00	182'100.00	166'167.85	4'900.00	2.69
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'700.00	2'600.00	2'418.55	5'100.00	196.15
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	21'800.00	20'600.00	19'217.20	1'200.00	5.83
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	13'300.00	13'100.00	10'704.15	200.00	1.53
3104.00 Lehrmittel	64'400.00	60'400.00	76'082.91	4'000.00	6.62
3105.00 Lebensmittel	3'070.00	2'790.00	2'208.00	280.00	10.04
3110.00 Büromöbel und -geräte	7'500.00	7'000.00	11'997.90	500.00	7.14
3113.00 Hardware	10'080.00	11'000.00	11'741.10	-920.00	-8.36
3130.00 Dienstleistungen Dritter	5'770.00	5'800.00	2'724.45	-30.00	-0.52
3170.00 Reisekosten und Spesen	1'000.00	1'000.00	2'512.75	0.00	0.00
3171.00 Exkursionen, Schulreisen und Lager	16'120.00	14'510.00	10'490.00	1'610.00	11.10
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	500.00	500.00	190.90	0.00	0.00
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	15'194.40	23'611.50	23'700.00	-8'417.10	-35.65
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweck	1'000.00	1'020.00	20'539.70	-20.00	-1.96
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	7'200.00	6'500.00	5'704.90	700.00	10.77

KTR Kostenart	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	Abweichung Budget 2024/Budget 2023	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw	417.45	889.70	1'363.70	-472.25	-53.08
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	7'869.92	8'100.59	7'523.88	-230.67	-2.85
3970.217053 Belastung SH OST	356'025.41	363'941.82	294'240.86	-7'916.41	-2.18
3970.217058 Belastung SPHM	117'186.97	116'152.70	116'820.30	1'034.27	0.89
3970.2190 Belastung Schulleitung, Schulverwaltung	122'718.00	110'594.62	103'643.30	12'123.38	10.96
3970.2192 Belastung Schülertransport	77'912.73	73'060.86	72'600.67	4'851.87	6.64
3970.2193 Belastung Volksschule	25'238.22	22'089.00	17'681.79	3'149.22	14.26
3970.3410 Belastung Sportanlage Moosmättli	33'889.53	26'936.64	22'160.52	6'952.89	25.81
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-1'000.00	-2'000.00	-899.00	1'000.00	-50.00
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindegew	-21'000.00	-21'000.00	-24'811.00	0.00	0.00
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-1'517'050.00	-1'452'710.00	-1'189'198.85	-64'340.00	4.43
2136 Gymnasien, Kantonsschule	172'036.99	142'240.06	133'118.79	29'796.93	20.95
2136.00 Gymnasien, Kantonsschule	172'036.99	142'240.06	133'118.79	29'796.93	20.95
3631.00 Beiträge an Kantone und Konkordate	171'250.00	125'330.00	132'366.40	45'920.00	36.64
3920.00 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungsko	0.00	16'100.00	0.00	-16'100.00	-100.00
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	786.99	810.06	752.39	-23.07	-2.85
214 Musikschulen	368'370.00	372'270.00	275'858.24	-3'900.00	-1.05
2140 Musikschulen	368'370.00	372'270.00	275'858.24	-3'900.00	-1.05
2140.00 Musikschulen	368'370.00	372'270.00	275'858.24	-3'900.00	-1.05
3000.00 Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Ko	6'000.00	6'000.00	3'150.00	0.00	0.00
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'500.00	4'400.00	4'257.00	100.00	2.27
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	0.00	100.00	0.00	-100.00	-100.00
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300.00	300.00	393.45	0.00	0.00
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	800.00	400.00	311.60	400.00	100.00
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50.00	50.00	20.60	0.00	0.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00	100.00	82.40	0.00	0.00

KTR Kostenart	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	Abweichung Budget 2024/Budget 2023	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50.00	50.00	22.60	0.00	0.00
3099.00 Übriger Personalaufwand	9'000.00	9'000.00	1'388.75	0.00	0.00
3100.00 Büromaterial	4'500.00	3'500.00	4'133.54	1'000.00	28.57
3104.00 Lehrmittel	4'000.00	3'200.00	4'105.90	800.00	25.00
3110.00 Büromöbel und -geräte	8'000.00	3'000.00	3'315.00	5'000.00	166.67
3130.00 Dienstleistungen Dritter	0.00	0.00	1'120.00	0.00	0.00
3130.10 Dienstleistungen Dritter, Porti	900.00	900.00	399.80	0.00	0.00
3130.20 Dienstleistungen Dritter, Telefon	300.00	300.00	53.75	0.00	0.00
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	1'300.00	1'300.00	2'031.35	0.00	0.00
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	3'600.00	3'600.00	1'560.00	0.00	0.00
3170.00 Reisekosten und Spesen	1'000.00	1'000.00	0.00	0.00	0.00
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	10'300.00	10'300.00	10'097.72	0.00	0.00
3510.00 Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	0.00	0.00	67'156.93	0.00	0.00
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweck	641'400.00	662'250.00	633'527.45	-20'850.00	-3.15
3702.00 Gemeinden und Gemeindezweckverbände	0.00	0.00	648'541.40	0.00	0.00
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'000.00	4'000.00	5'008.50	0.00	0.00
3920.00 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungsko	43'000.00	43'000.00	43'000.00	0.00	0.00
4230.00 Schulgelder	-140'430.00	-141'830.00	-179'831.40	1'400.00	-0.99
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-12'000.00	-14'000.00	-24'116.90	2'000.00	-14.29
4611.00 Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-24'600.00	-18'450.00	-30'413.30	-6'150.00	33.33
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweck	0.00	0.00	-9'270.35	0.00	0.00
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-197'000.00	-210'000.00	-265'467.15	13'000.00	-6.19
4701.00 Durchlaufende Beiträge von Kantonen und Konkordate	0.00	0.00	-648'541.40	0.00	0.00
4940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw	-700.00	-200.00	-179.00	-500.00	250.00
2145 Musikschule EMS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2145.00 Musikschule EMS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3000.00 Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Ko	1'400.00	1'400.00	1'890.00	0.00	0.00

KTR Kostenart	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	Abweichung Budget 2024/Budget 2023	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	12'500.00	12'500.00	0.00	0.00	0.00
3020.00 Löhne der Lehrpersonen	1'521'000.00	1'521'000.00	1'654'905.05	0.00	0.00
3020.09 Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-5'000.00	-5'000.00	-11'003.50	0.00	0.00
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	18'700.00	18'700.00	15'758.90	0.00	0.00
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	98'000.00	98'000.00	105'676.40	0.00	0.00
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	192'900.00	192'900.00	194'881.30	0.00	0.00
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'500.00	2'500.00	3'055.20	0.00	0.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	20'900.00	20'900.00	22'176.10	0.00	0.00
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	21'400.00	21'400.00	22'993.00	0.00	0.00
3099.00 Übriger Personalaufwand	10'000.00	7'000.00	846.75	3'000.00	42.86
3100.00 Büromaterial	1'300.00	1'300.00	1'103.78	0.00	0.00
3130.00 Dienstleistungen Dritter	400.00	400.00	350.00	0.00	0.00
3130.10 Dienstleistungen Dritter, Porti	300.00	300.00	182.00	0.00	0.00
3130.20 Dienstleistungen Dritter, Telefon	200.00	200.00	53.75	0.00	0.00
3170.00 Reisekosten und Spesen	2'700.00	2'700.00	159.25	0.00	0.00
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	12'500.00	12'500.00	5'669.27	0.00	0.00
3510.00 Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	0.00	0.00	5'016.92	0.00	0.00
3511.00 Einlagen in Fonds des EK	0.00	0.00	811.40	0.00	0.00
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	8'500.00	8'500.00	8'092.05	0.00	0.00
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweck	7'000.00	7'000.00	3'804.50	0.00	0.00
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'000.00	6'000.00	6'601.50	0.00	0.00
3970.214550 Belastung Musikschule EMS	0.00	0.00	15'241.60	0.00	0.00
3970.214560 Belastung Musikschule EMS - Schüpfheim	0.00	0.00	3'848.00	0.00	0.00
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-50.00	-50.00	0.00	0.00	0.00
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	0.00	0.00	-15'182.25	0.00	0.00
4510.00 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK	-17'000.00	-14'000.00	0.00	-3'000.00	21.43
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweck	-1'915'550.00	-1'915'550.00	-2'045'234.02	0.00	0.00
4699.10 Rückverteilung CO2-Abgabe	-400.00	-400.00	-1'513.95	0.00	0.00
4940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw	-200.00	-200.00	-183.00	0.00	0.00

KTR Kostenart	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	Abweichung Budget 2024/Budget 2023	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
216 Schulische Dienste	298'743.44	210'565.77	275'216.70	88'177.67	41.88
2161 Schulpsychologische Dienste	88'778.27	77'672.41	83'995.79	11'105.86	14.30
2161.00 Schulpsychologische Dienste	88'778.27	77'672.41	83'995.79	11'105.86	14.30
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	30'000.00	31'700.00	30'894.75	-1'700.00	-5.36
3020.00 Löhne der Lehrpersonen	147'800.00	131'450.00	134'969.95	16'350.00	12.44
3020.09 Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-1'300.00	0.00	0.00	-1'300.00	0.00
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	1'200.00	0.00	200.00	1'200.00	0.00
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'500.00	7'300.00	10'687.35	3'200.00	43.84
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	12'700.00	8'600.00	13'695.20	4'100.00	47.67
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	400.00	300.00	374.90	100.00	33.33
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'300.00	1'600.00	2'241.30	700.00	43.75
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'350.00	1'250.00	1'288.35	100.00	8.00
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	4'000.00	1'000.00	1'180.00	3'000.00	300.00
3099.00 Übriger Personalaufwand	1'000.00	1'000.00	450.00	0.00	0.00
3104.00 Lehrmittel	6'000.00	6'000.00	3'661.64	0.00	0.00
3130.00 Dienstleistungen Dritter	4'000.00	4'000.00	7'938.00	0.00	0.00
3130.20 Dienstleistungen Dritter, Telefon	100.00	100.00	68.90	0.00	0.00
3170.00 Reisekosten und Spesen	2'000.00	3'000.00	1'842.66	-1'000.00	-33.33
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	0.00	0.00	32'890.09	0.00	0.00
3920.00 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungsko	14'000.00	14'620.00	11'360.80	-620.00	-4.24
3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw	2'300.00	2'000.00	2'226.05	300.00	15.00
3970.2165 Belastung Schulische Dienste, übriges	24'765.00	25'136.80	0.00	-371.80	-1.48
3970.217055 Belastung Hauptstrasse 22	15'033.27	10'745.61	12'243.35	4'287.66	39.90
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindegew	-189'370.00	-172'130.00	-184'217.50	-17'240.00	10.02
2162 Logopädie	57'538.78	56'332.84	99'303.13	1'205.94	2.14
2162.00 Logopädie	57'538.78	56'332.84	99'303.13	1'205.94	2.14

KTR Kostenart	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	Abweichung Budget 2024/Budget 2023	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
3020.00 Löhne der Lehrpersonen	250'500.00	223'300.00	229'557.60	27'200.00	12.18
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	1'500.00	1'500.00	1'500.15	0.00	0.00
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'100.00	14'100.00	14'776.10	2'000.00	14.18
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	27'200.00	25'200.00	26'606.65	2'000.00	7.94
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	400.00	400.00	387.95	0.00	0.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'400.00	2'900.00	3'098.80	500.00	17.24
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'000.00	1'800.00	1'776.75	200.00	11.11
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000.00	2'000.00	423.65	0.00	0.00
3099.00 Übriger Personalaufwand	1'000.00	1'000.00	11.95	0.00	0.00
3104.00 Lehrmittel	2'500.00	2'500.00	2'478.97	0.00	0.00
3130.20 Dienstleistungen Dritter, Telefon	100.00	100.00	68.80	0.00	0.00
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	10'700.00	10'700.00	0.00	0.00	0.00
3170.00 Reisekosten und Spesen	2'000.00	2'000.00	741.36	0.00	0.00
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	0.00	0.00	45'621.75	0.00	0.00
3920.00 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungsko	14'000.00	22'880.00	17'769.45	-8'880.00	-38.81
3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw	4'000.00	3'600.00	3'784.25	400.00	11.11
3970.2165 Belastung Schulische Dienste, übriges	41'605.20	40'605.60	0.00	999.60	2.46
3970.217055 Belastung Hauptstrasse 22	23'513.58	16'807.24	19'149.85	6'706.34	39.90
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindegew	-272'770.00	-255'300.00	-205'785.90	-17'470.00	6.84
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-72'210.00	-59'760.00	-62'665.00	-12'450.00	20.83
2163 Psychomotorik	41'989.80	27'097.60	53'748.82	14'892.20	54.96
2163.00 Psychomotorik	41'989.80	27'097.60	53'748.82	14'892.20	54.96
3020.00 Löhne der Lehrpersonen	149'600.00	129'950.00	138'591.60	19'650.00	15.12
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	3'300.00	3'500.00	3'683.85	-200.00	-5.71
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'600.00	8'300.00	8'920.80	1'300.00	15.66
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	19'700.00	16'900.00	18'286.50	2'800.00	16.57
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300.00	200.00	234.35	100.00	50.00

KTR Kostenart	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	Abweichung Budget 2024/Budget 2023	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'000.00	1'700.00	1'870.95	300.00	17.65
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'200.00	1'000.00	1'073.15	200.00	20.00
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00	1'000.00	609.00	0.00	0.00
3099.00 Übriger Personalaufwand	1'000.00	1'000.00	0.00	0.00	0.00
3104.00 Lehrmittel	2'500.00	2'500.00	2'679.78	0.00	0.00
3130.20 Dienstleistungen Dritter, Telefon	100.00	100.00	68.30	0.00	0.00
3170.00 Reisekosten und Spesen	1'000.00	1'000.00	338.39	0.00	0.00
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'000.00	6'000.00	33'585.25	0.00	0.00
3920.00 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungsko	24'000.00	24'000.00	23'998.00	0.00	0.00
3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw	2'400.00	2'100.00	2'315.05	300.00	14.29
3970.2165 Belastung Schulische Dienste, übriges	32'689.80	30'937.60	0.00	1'752.20	5.66
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindegzweck	-184'520.00	-165'740.00	-137'994.85	-18'780.00	11.33
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-29'880.00	-37'350.00	-44'511.30	7'470.00	-20.00
2164 Schulsozialarbeit	110'436.59	49'462.92	38'168.96	60'973.67	123.27
2164.00 Schulsozialarbeit	110'436.59	49'462.92	38'168.96	60'973.67	123.27
3020.00 Löhne der Lehrpersonen	74'000.00	70'320.00	67'211.75	3'680.00	5.23
3020.09 Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-550.00	-550.00	-1'166.05	0.00	0.00
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	3'300.00	2'100.00	1'039.60	1'200.00	57.14
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'500.00	4'300.00	4'300.90	200.00	4.65
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	6'600.00	6'300.00	5'990.35	300.00	4.76
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00	100.00	113.25	0.00	0.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	900.00	900.00	902.10	0.00	0.00
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600.00	600.00	485.75	0.00	0.00
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00	1'000.00	0.00	0.00	0.00
3099.00 Übriger Personalaufwand	1'000.00	1'000.00	207.40	0.00	0.00
3104.00 Lehrmittel	1'000.00	1'000.00	636.90	0.00	0.00
3130.20 Dienstleistungen Dritter, Telefon	300.00	100.00	82.40	200.00	200.00

KTR Kostenart	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	Abweichung Budget 2024/Budget 2023	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	163.00	324.00	129.00	-161.00	-49.69
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	7'869.92	8'100.59	7'523.88	-230.67	-2.85
3970.217053 Belastung SH OST	9'653.67	9'868.33	7'978.38	-214.66	-2.18
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten	0.00	-56'000.00	-57'266.65	56'000.00	-100.00
218 Schul- und familienergänzende Tagesbetreuungsstruk	31'774.98	29'368.38	26'191.38	2'406.60	8.19
2180 Schul- und familienergänzende Tagesbetreuungsstruk	31'774.98	29'368.38	26'191.38	2'406.60	8.19
2180.00 Schul- und familienergänzende Tagesbetreuungsstruk	31'774.98	29'368.38	26'191.38	2'406.60	8.19
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	93'400.00	97'400.00	92'284.00	-4'000.00	-4.11
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspers	0.00	0.00	-1'950.80	0.00	0.00
3020.00 Löhne der Lehrpersonen	13'000.00	13'800.00	12'515.65	-800.00	-5.80
3020.09 Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	0.00	0.00	-340.80	0.00	0.00
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	100.00	100.00	77.25	0.00	0.00
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'200.00	5'600.00	6'173.80	1'600.00	28.57
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	2'200.00	900.00	1'437.15	1'300.00	144.44
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	500.00	500.00	357.35	0.00	0.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'600.00	1'200.00	1'292.25	400.00	33.33
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000.00	700.00	736.00	300.00	42.86
3099.00 Übriger Personalaufwand	500.00	500.00	1'453.10	0.00	0.00
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00	500.00	184.95	0.00	0.00
3104.00 Lehrmittel	500.00	500.00	1'443.65	0.00	0.00
3105.00 Lebensmittel	20'000.00	20'000.00	17'121.75	0.00	0.00
3130.00 Dienstleistungen Dritter	4'000.00	4'500.00	2'836.80	-500.00	-11.11
3130.10 Dienstleistungen Dritter, Porti	200.00	200.00	165.70	0.00	0.00
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	7'869.92	8'100.59	7'523.88	-230.67	-2.85
3970.217053 Belastung SH OST	29'805.06	30'467.79	24'632.70	-662.73	-2.18
4230.00 Schulgelder	-55'000.00	-60'000.00	-54'214.00	5'000.00	-8.33
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindegew	-1'000.00	-1'000.00	-939.00	0.00	0.00

KTR Kostenart	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	Abweichung Budget 2024/Budget 2023	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-94'600.00	-94'600.00	-86'600.00	0.00	0.00
22 Sonderschulung	633'584.88	619'350.89	563'802.82	14'233.99	2.30
220 Sonderschulung	633'584.88	619'350.89	563'802.82	14'233.99	2.30
2200 Sonderschulung	668'114.96	606'420.30	561'065.94	61'694.66	10.17
2200.00 Sonderschulung	668'114.96	606'420.30	561'065.94	61'694.66	10.17
3631.00 Beiträge an Kantone und Konkordate	664'180.00	602'370.00	557'304.00	61'810.00	10.26
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	3'934.96	4'050.30	3'761.94	-115.34	-2.85
2201 Integrative Sonderschulung (IS)	-34'530.08	12'930.59	2'736.88	-47'460.67	-367.04
2201.00 Integrative Sonderschulung (IS)	-34'530.08	12'930.59	2'736.88	-47'460.67	-367.04
3020.00 Löhne der Lehrpersonen	99'500.00	97'700.00	96'886.55	1'800.00	1.84
3020.09 Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-150.00	-150.00	-623.95	0.00	0.00
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	200.00	100.00	522.55	100.00	100.00
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'600.00	6'000.00	6'218.85	-400.00	-6.67
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	12'500.00	11'800.00	10'926.55	700.00	5.93
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00	200.00	162.85	0.00	0.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'300.00	1'300.00	1'304.45	0.00	0.00
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800.00	800.00	701.60	0.00	0.00
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	7'869.92	8'100.59	7'523.88	-230.67	-2.85
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-162'350.00	-112'920.00	-120'886.45	-49'430.00	43.77
29 Bildung übriges	25'034.96	21'750.30	21'837.44	3'284.66	15.10
299 Bildung übriges	25'034.96	21'750.30	21'837.44	3'284.66	15.10
2990 Bildung übriges	25'034.96	21'750.30	21'837.44	3'284.66	15.10
2990.00 Bildung übriges	25'034.96	21'750.30	21'837.44	3'284.66	15.10

KTR Kostenart	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	Abweichung Budget 2024/Budget 2023	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
3130.00 Dienstleistungen Dritter	0.00	0.00	375.50	0.00	0.00
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	13'600.00	5'400.00	600.00	8'200.00	151.85
3637.00 Beiträge an private Haushalte	7'500.00	7'500.00	7'500.00	0.00	0.00
3920.00 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungsko	0.00	4'800.00	9'600.00	-4'800.00	-100.00
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	3'934.96	4'050.30	3'761.94	-115.34	-2.85
2991 Bildung übriges, PMZ	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2991.00 Bildung übriges, PMZ	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	31'000.00	30'000.00	28'902.10	1'000.00	3.33
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	0.00	100.00	0.00	-100.00	-100.00
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'100.00	2'000.00	1'870.90	100.00	5.00
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	2'350.00	2'000.00	1'593.60	350.00	17.50
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00	200.00	138.30	0.00	0.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	450.00	450.00	391.90	0.00	0.00
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300.00	300.00	213.80	0.00	0.00
3099.00 Übriger Personalaufwand	500.00	500.00	50.00	0.00	0.00
3100.00 Büromaterial	2'000.00	2'000.00	1'315.10	0.00	0.00
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	10'100.00	11'750.00	12'984.65	-1'650.00	-14.04
3130.00 Dienstleistungen Dritter	1'200.00	3'500.00	811.80	-2'300.00	-65.71
3130.20 Dienstleistungen Dritter, Telefon	100.00	100.00	16.00	0.00	0.00
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	5'000.00	2'600.00	2'816.30	2'400.00	92.31
3510.00 Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	0.00	0.00	3'957.15	0.00	0.00
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'600.00	2'600.00	2'344.00	0.00	0.00
3920.00 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungsko	7'500.00	7'500.00	7'500.00	0.00	0.00
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-500.00	-500.00	-205.60	0.00	0.00
4611.00 Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-50'000.00	-50'000.00	-50'000.00	0.00	0.00
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindegew	-14'600.00	-14'900.00	-14'500.00	300.00	-2.01
4940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw	-300.00	-200.00	-200.00	-100.00	50.00

KTR Kostenart	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	Abweichung Budget 2024/Budget 2023	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	1'312'654.22	1'248'107.60	1'177'227.70	64'546.62	5.17
31 Kulturerbe	63'247.11	63'804.85	60'740.02	-557.74	-0.87
311 Museen und bildende Kunst	62'460.12	62'994.79	59'987.63	-534.67	-0.85
3110 Museen und bildende Kunst	62'460.12	62'994.79	59'987.63	-534.67	-0.85
3110.00 Museen und bildende Kunst	62'460.12	62'994.79	59'987.63	-534.67	-0.85
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweck	45'700.00	45'900.00	43'365.55	-200.00	-0.44
3660.00 Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	5'200.00	5'200.00	5'200.00	0.00	0.00
3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw	3'690.20	3'794.20	3'898.20	-104.00	-2.74
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	7'869.92	8'100.59	7'523.88	-230.67	-2.85
312 Denkmalpflege und Heimatschutz	786.99	810.06	752.39	-23.07	-2.85
3120 Denkmalpflege und Heimatschutz	786.99	810.06	752.39	-23.07	-2.85
3120.00 Denkmalpflege und Heimatschutz	786.99	810.06	752.39	-23.07	-2.85
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	786.99	810.06	752.39	-23.07	-2.85
32 Kultur, übriges	581'074.96	549'944.22	525'955.35	31'130.74	5.66
321 Bibliotheken	215'469.30	203'332.25	201'292.15	12'137.05	5.97
3210 Bibliotheken	215'469.30	203'332.25	201'292.15	12'137.05	5.97
3210.00 Bibliotheken	215'469.30	203'332.25	201'292.15	12'137.05	5.97
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	103'300.00	91'100.00	91'051.35	12'200.00	13.39
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	1'050.00	1'150.00	1'050.00	-100.00	-8.70
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'200.00	6'000.00	5'895.65	200.00	3.33
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	6'700.00	6'000.00	5'802.25	700.00	11.67

KTR Kostenart	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	Abweichung Budget 2024/Budget 2023	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	500.00	500.00	428.10	0.00	0.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'300.00	1'300.00	1'233.60	0.00	0.00
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800.00	750.00	705.90	50.00	6.67
3099.00 Übriger Personalaufwand	1'000.00	1'000.00	863.10	0.00	0.00
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	36'000.00	36'000.00	36'961.19	0.00	0.00
3110.00 Büromöbel und -geräte	3'400.00	1'000.00	5'837.40	2'400.00	240.00
3130.20 Dienstleistungen Dritter, Telefon	100.00	100.00	31.80	0.00	0.00
3130.30 Dienstleistungen Dritter, Gebühren und Bewilligungen	800.00	0.00	576.23	800.00	0.00
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	8'360.00	6'500.00	12'401.00	1'860.00	28.62
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	4'950.00	4'000.00	3'756.15	950.00	23.75
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	7'869.92	8'100.59	7'523.88	-230.67	-2.85
3970.217057 Belastung SH Moosmätili	87'139.38	91'631.66	81'559.35	-4'492.28	-4.90
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-20'000.00	-18'000.00	-20'634.80	-2'000.00	11.11
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-5'500.00	-5'500.00	-5'500.00	0.00	0.00
4632.00 Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänd	-3'500.00	-3'500.00	-3'500.00	0.00	0.00
4910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-25'000.00	-24'800.00	-24'750.00	-200.00	0.81
322 Konzert und Theater	336'600.70	321'171.67	303'888.17	15'429.03	4.80
3220 Konzert und Theater	336'600.70	321'171.67	303'888.17	15'429.03	4.80
3220.00 Konzert und Theater	336'600.70	321'171.67	303'888.17	15'429.03	4.80
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbsszweck	11'800.00	11'800.00	7'000.00	0.00	0.00
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	3'934.96	4'050.30	3'761.94	-115.34	-2.85
3970.029053 Belastung Gemeindesaal Adler	270'572.26	255'457.76	246'256.15	15'114.50	5.92
3970.217052 Belastung SH Dorf	35'100.80	34'333.12	34'313.95	767.68	2.24
3970.217053 Belastung SH OST	15'192.68	15'530.49	12'556.13	-337.81	-2.18
329 Kultur, übriges	29'004.96	25'440.30	20'775.03	3'564.66	14.01
3290 Kultur, übriges	29'004.96	25'440.30	20'775.03	3'564.66	14.01

KTR Kostenart	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	Abweichung Budget 2024/Budget 2023	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
3290.00 Kultur, übriges	29'004.96	25'440.30	20'775.03	3'564.66	14.01
3000.00 Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Ko	1'500.00	2'000.00	790.00	-500.00	-25.00
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	30.00	50.00	12.30	-20.00	-40.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10.00	10.00	2.55	0.00	0.00
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10.00	10.00	0.00	0.00	0.00
3130.00 Dienstleistungen Dritter	11'500.00	6'500.00	8'268.59	5'000.00	76.92
3130.40 Dienstleistungen Dritter, Mitgliederbeiträge	200.00	200.00	200.00	0.00	0.00
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	500.00	500.00	222.50	0.00	0.00
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweck	3'620.00	3'620.00	3'617.15	0.00	0.00
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	8'500.00	8'500.00	4'300.00	0.00	0.00
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	3'934.96	4'050.30	3'761.94	-115.34	-2.85
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-800.00	0.00	-400.00	-800.00	0.00
33 Medien	16'586.99	16'610.06	11'957.09	-23.07	-0.14
332 Massenmedien	16'586.99	16'610.06	11'957.09	-23.07	-0.14
3320 Massenmedien (allgemein)	16'586.99	16'610.06	11'957.09	-23.07	-0.14
3320.00 Massenmedien (allgemein)	16'586.99	16'610.06	11'957.09	-23.07	-0.14
3130.00 Dienstleistungen Dritter	15'800.00	15'800.00	11'204.70	0.00	0.00
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	786.99	810.06	752.39	-23.07	-2.85
34 Sport und Freizeit	651'745.16	617'748.47	578'575.24	33'996.69	5.50
341 Sport	489'281.22	469'832.35	446'583.32	19'448.87	4.14
3410 Sport	489'281.22	469'832.35	446'583.32	19'448.87	4.14
3410.00 Sport	489'281.22	469'832.35	446'583.32	19'448.87	4.14
3000.00 Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Ko	3'000.00	3'000.00	1'720.00	0.00	0.00

KTR Kostenart	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	Abweichung Budget 2024/Budget 2023	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'300.00	3'300.00	2'251.05	0.00	0.00
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	50.00	50.00	659.90	0.00	0.00
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	250.00	250.00	187.10	0.00	0.00
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	280.00	280.00	197.80	0.00	0.00
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50.00	50.00	10.30	0.00	0.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50.00	50.00	39.30	0.00	0.00
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	20.00	20.00	12.10	0.00	0.00
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Wasser	200.00	200.00	126.00	0.00	0.00
3120.10 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Energie	200.00	200.00	104.25	0.00	0.00
3120.30 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Entsorgung	400.00	400.00	222.65	0.00	0.00
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000.00	1'000.00	125.05	0.00	0.00
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	500.00	500.00	0.00	0.00	0.00
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	158'450.00	158'300.00	153'490.15	150.00	0.09
3660.00 Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	10'400.00	7'900.00	7'900.00	2'500.00	31.65
3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw	14'552.30	12'710.30	12'868.30	1'842.00	14.49
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	3'934.96	4'050.30	3'761.94	-115.34	-2.85
3970.217052 Belastung SH Dorf	35'193.54	34'423.83	34'404.63	769.71	2.24
3970.217053 Belastung SH OST	31'915.15	32'624.80	26'376.61	-709.65	-2.18
3970.217058 Belastung SPHM	162'870.01	161'432.55	162'360.40	1'437.46	0.89
3970.3410 Belastung Sportanlage Moosmättli	66'165.26	52'590.57	43'265.79	13'574.69	25.81
4920.00 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungsko	-3'500.00	-3'500.00	-3'500.00	0.00	0.00
342 Freizeit	162'463.94	147'916.12	131'991.92	14'547.82	9.84
3420 Freizeit	162'463.94	147'916.12	131'991.92	14'547.82	9.84
3420.00 Freizeit	162'463.94	147'916.12	131'991.92	14'547.82	9.84
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	41'300.00	42'600.00	39'081.35	-1'300.00	-3.05
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	360.00	1'200.00	1'130.15	-840.00	-70.00
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'700.00	2'400.00	2'224.60	300.00	12.50

KTR Kostenart	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	Abweichung Budget 2024/Budget 2023	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	2'400.00	2'700.00	2'580.50	-300.00	-11.11
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	250.00	200.00	172.10	50.00	25.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600.00	500.00	465.80	100.00	20.00
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	250.00	200.00	186.05	50.00	25.00
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	11'000.00	11'000.00	22'617.14	0.00	0.00
3111.00 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	4'500.00	4'500.00	2'901.65	0.00	0.00
3120.30 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Entsorgung	300.00	300.00	166.90	0.00	0.00
3130.00 Dienstleistungen Dritter	20'500.00	20'000.00	17'568.45	500.00	2.50
3130.40 Dienstleistungen Dritter, Mitgliederbeiträge	1'720.00	1'710.00	1'694.80	10.00	0.58
3140.00 Unterhalt an Grundstücken	23'000.00	10'000.00	2'816.10	13'000.00	130.00
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	8'200.00	7'900.00	7'900.00	300.00	3.80
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	0.00	0.00	536.60	0.00	0.00
3920.00 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungsko	3'500.00	3'500.00	3'500.00	0.00	0.00
3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw	4'382.90	4'140.90	8'268.05	242.00	5.84
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	3'934.96	4'050.30	3'761.94	-115.34	-2.85
3970.029051 Belastung Gemeindehaus	1'737.01	1'925.96	1'667.30	-188.95	-9.81
3970.619050 Belastung Werkdienst	32'829.07	30'088.96	18'494.14	2'740.11	9.11
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-1'000.00	-1'000.00	-1'000.00	0.00	0.00
4472.00 Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	0.00	0.00	-597.55	0.00	0.00
4511.00 Entnahmen aus Fonds EK	0.00	0.00	-175.00	0.00	0.00
4940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw	0.00	0.00	-3'969.15	0.00	0.00
4 GESUNDHEIT	1'797'831.79	1'787'951.54	1'791'820.07	9'880.25	0.55
41 Kranken- und Pflegeheime	1'325'699.92	1'372'100.59	1'387'885.98	-46'400.67	-3.38
415 Restfinanzierung Langzeitpflege	1'319'469.92	1'372'100.59	1'387'885.98	-52'630.67	-3.84
4150 Restfinanzierung Langzeitpflege	1'319'469.92	1'372'100.59	1'387'885.98	-52'630.67	-3.84
4150.00 Restfinanzierung Langzeitpflege Pflegeheime	1'319'469.92	1'372'100.59	1'387'885.98	-52'630.67	-3.84

KTR Kostenart	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	Abweichung Budget 2024/Budget 2023	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	1'300'000.00	1'350'000.00	1'381'092.05	-50'000.00	-3.70
3635.00 Beiträge an private Unternehmungen	10'000.00	14'000.00	12'748.95	-4'000.00	-28.57
3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw	1'600.00	0.00	0.00	1'600.00	0.00
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	7'869.92	8'100.59	7'523.88	-230.67	-2.85
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	0.00	0.00	-13'478.90	0.00	0.00
418 Kranken- und Pflegeheime, übriges	6'230.00	0.00	0.00	6'230.00	0.00
4180 Kranken- und Pflegeheime, übriges	6'230.00	0.00	0.00	6'230.00	0.00
4180.00 Kranken- und Pflegeheime, übriges	6'230.00	0.00	0.00	6'230.00	0.00
3631.00 Beiträge an Kantone und Konkordate	6'230.00	0.00	0.00	6'230.00	0.00
42 Ambulante Krankenpflege	427'869.92	368'100.59	364'425.51	59'769.33	16.24
425 Restfinanzierung Langzeitpflege	277'869.92	248'100.59	235'637.06	29'769.33	12.00
4250 Restfinanzierung Langzeitpflege	277'869.92	248'100.59	235'637.06	29'769.33	12.00
4250.00 Restfinanzierung Langzeitpflege Spitex	277'869.92	248'100.59	235'637.06	29'769.33	12.00
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	270'000.00	240'000.00	228'113.18	30'000.00	12.50
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	7'869.92	8'100.59	7'523.88	-230.67	-2.85
428 Ambulante Krankenpflege, übriges	150'000.00	120'000.00	128'788.45	30'000.00	25.00
4280 Ambulante Krankenpflege, übriges	150'000.00	120'000.00	128'788.45	30'000.00	25.00
4280.00 Ambulante Krankenpflege, übriges	150'000.00	120'000.00	128'788.45	30'000.00	25.00
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	150'000.00	120'000.00	128'788.45	30'000.00	25.00
43 Gesundheitsprävention	36'721.95	38'210.36	34'496.53	-1'488.41	-3.90
433 Schulgesundheitsdienst	35'634.96	37'100.30	33'444.14	-1'465.34	-3.95

KTR Kostenart	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	Abweichung Budget 2024/Budget 2023	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
4330 Schulgesundheitsdienst	35'634.96	37'100.30	33'444.14	-1'465.34	-3.95
4330.00 Schulgesundheitsdienst	35'634.96	37'100.30	33'444.14	-1'465.34	-3.95
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	27'000.00	28'500.00	27'213.50	-1'500.00	-5.26
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'100.00	1'100.00	1'013.05	0.00	0.00
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	150.00	100.00	44.80	50.00	50.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00	250.00	212.00	50.00	20.00
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	150.00	100.00	93.25	50.00	50.00
3104.00 Lehrmittel	1'500.00	1'500.00	1'105.60	0.00	0.00
3130.00 Dienstleistungen Dritter	1'000.00	1'000.00	0.00	0.00	0.00
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	500.00	500.00	0.00	0.00	0.00
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	3'934.96	4'050.30	3'761.94	-115.34	-2.85
434 Lebensmittelkontrolle	1'086.99	1'110.06	1'052.39	-23.07	-2.08
4340 Lebensmittelkontrolle	1'086.99	1'110.06	1'052.39	-23.07	-2.08
4340.00 Lebensmittelkontrolle	1'086.99	1'110.06	1'052.39	-23.07	-2.08
3130.00 Dienstleistungen Dritter	300.00	300.00	300.00	0.00	0.00
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	786.99	810.06	752.39	-23.07	-2.85
49 Gesundheitswesen, übriges	7'540.00	9'540.00	5'012.05	-2'000.00	-20.96
490 Gesundheitswesen, übriges	7'540.00	9'540.00	5'012.05	-2'000.00	-20.96
4900 Gesundheitswesen, übriges	7'540.00	9'540.00	5'012.05	-2'000.00	-20.96
4900.00 Gesundheitswesen, übriges	7'540.00	9'540.00	5'012.05	-2'000.00	-20.96
3000.00 Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Ko	4'000.00	4'000.00	3'220.00	0.00	0.00
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20.00	20.00	29.15	0.00	0.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10.00	10.00	6.10	0.00	0.00

KTR Kostenart	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	Abweichung Budget 2024/Budget 2023	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10.00	10.00	0.00	0.00	0.00
3130.00 Dienstleistungen Dritter	3'000.00	5'000.00	1'274.80	-2'000.00	-40.00
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	500.00	500.00	482.00	0.00	0.00
5 SOZIALE SICHERHEIT	5'142'550.31	4'974'711.93	4'564'613.96	167'838.38	3.37
51 Krankheit und Unfall	565'029.92	550'700.60	508'624.88	14'329.32	2.60
511 Krankenversicherung	9'434.96	10'530.30	9'529.94	-1'095.34	-10.40
5110 Krankenversicherung	9'434.96	10'530.30	9'529.94	-1'095.34	-10.40
5110.00 Krankenversicherung	9'434.96	10'530.30	9'529.94	-1'095.34	-10.40
3631.00 Beiträge an Kantone und Konkordate	5'500.00	6'480.00	5'768.00	-980.00	-15.12
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	3'934.96	4'050.30	3'761.94	-115.34	-2.85
512 Prämienverbilligung	555'594.96	540'170.30	499'094.94	15'424.66	2.86
5120 Prämienverbilligung	555'594.96	540'170.30	499'094.94	15'424.66	2.86
5120.00 Prämienverbilligung	555'594.96	540'170.30	499'094.94	15'424.66	2.86
3631.00 Beiträge an Kantone und Konkordate	551'660.00	536'120.00	495'333.00	15'540.00	2.90
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	3'934.96	4'050.30	3'761.94	-115.34	-2.85
53 Alter + Hinterlassene, Invalidität	2'226'114.88	2'156'520.90	2'037'400.87	69'593.98	3.23
531 Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	19'164.96	23'570.30	17'406.79	-4'405.34	-18.69
5310 Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	19'164.96	23'570.30	17'406.79	-4'405.34	-18.69
5310.00 Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	19'164.96	23'570.30	17'406.79	-4'405.34	-18.69
3130.40 Dienstleistungen Dritter, Mitgliederbeiträge	100.00	100.00	20.00	0.00	0.00
3170.00 Reisekosten und Spesen	200.00	100.00	169.95	100.00	100.00

KTR Kostenart	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	Abweichung Budget 2024/Budget 2023	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
3631.00 Beiträge an Kantone und Konkordate	8'930.00	9'720.00	8'269.90	-790.00	-8.13
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	14'000.00	17'600.00	13'343.00	-3'600.00	-20.45
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	3'934.96	4'050.30	3'761.94	-115.34	-2.85
4611.00 Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-8'000.00	-8'000.00	-8'158.00	0.00	0.00
532 Ergänzungsleistung AHV / IV	2'161'664.96	2'108'100.30	2'000'211.94	53'564.66	2.54
5320 Ergänzungsleistung AHV / IV	2'161'664.96	2'108'100.30	2'000'211.94	53'564.66	2.54
5320.00 Ergänzungsleistung AHV / IV	2'161'664.96	2'108'100.30	2'000'211.94	53'564.66	2.54
3631.00 Beiträge an Kantone und Konkordate	2'157'730.00	2'104'050.00	1'996'450.00	53'680.00	2.55
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	3'934.96	4'050.30	3'761.94	-115.34	-2.85
535 Leistungen an das Alter	45'284.96	24'850.30	19'782.14	20'434.66	82.23
5350 Leistungen an das Alter	45'284.96	24'850.30	19'782.14	20'434.66	82.23
5350.00 Leistungen an das Alter	45'284.96	24'850.30	19'782.14	20'434.66	82.23
3000.00 Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Ko	4'600.00	6'000.00	4'017.70	-1'400.00	-23.33
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	1'500.00	500.00	200.00	1'000.00	200.00
3631.00 Beiträge an Kantone und Konkordate	21'450.00	0.00	0.00	21'450.00	0.00
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	13'800.00	14'300.00	11'802.50	-500.00	-3.50
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	3'934.96	4'050.30	3'761.94	-115.34	-2.85
54 Familie und Jugend	282'233.68	282'274.28	218'895.11	-40.60	-0.01
541 Familienzulage	23'134.96	22'470.30	21'023.94	664.66	2.96
5410 Familienzulage	23'134.96	22'470.30	21'023.94	664.66	2.96
5410.00 Familienzulage	23'134.96	22'470.30	21'023.94	664.66	2.96
3631.00 Beiträge an Kantone und Konkordate	19'200.00	18'420.00	17'262.00	780.00	4.23
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	3'934.96	4'050.30	3'761.94	-115.34	-2.85

KTR Kostenart	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	Abweichung Budget 2024/Budget 2023	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
543 Alimentenbevorschussung und -inkasso	108'738.80	104'993.38	52'287.84	3'745.42	3.57
5430 Alimentenbevorschussung und -inkasso	108'738.80	104'993.38	52'287.84	3'745.42	3.57
5430.00 Alimentenbevorschussung und -inkasso	108'738.80	104'993.38	52'287.84	3'745.42	3.57
3130.00 Dienstleistungen Dritter	20'800.00	0.00	0.00	20'800.00	0.00
3130.30 Dienstleistungen Dritter, Gebühren und Bewilligungen	2'000.00	2'000.00	1'480.10	0.00	0.00
3637.00 Beiträge an private Haushalte	160'000.00	140'000.00	138'682.90	20'000.00	14.29
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	7'869.92	8'100.59	7'523.88	-230.67	-2.85
3970.5750 Belastung Sozialamt	8'068.88	6'892.79	6'181.51	1'176.09	17.06
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-90'000.00	-52'000.00	-101'580.55	-38'000.00	73.08
544 Jugendschutz	73'934.96	74'050.30	75'894.64	-115.34	-0.16
5440 Jugendschutz (allgemein)	73'934.96	74'050.30	75'894.64	-115.34	-0.16
5440.00 Jugendschutz (allgemein)	73'934.96	74'050.30	75'894.64	-115.34	-0.16
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	70'000.00	70'000.00	72'132.70	0.00	0.00
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	3'934.96	4'050.30	3'761.94	-115.34	-2.85
545 Leistungen an Familien	76'424.96	80'760.30	69'688.69	-4'335.34	-5.37
5450 Leistungen an Familien (allgemein)	76'424.96	80'760.30	69'688.69	-4'335.34	-5.37
5450.00 Leistungen an Familien (allgemein)	76'424.96	80'760.30	69'688.69	-4'335.34	-5.37
3000.00 Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Ko	2'000.00	5'000.00	640.00	-3'000.00	-60.00
3130.00 Dienstleistungen Dritter	5'000.00	0.00	5'075.05	5'000.00	0.00
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweck	42'900.00	51'150.00	51'096.00	-8'250.00	-16.13
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	13'090.00	11'060.00	8'861.00	2'030.00	18.35
3637.00 Beiträge an private Haushalte	10'000.00	10'000.00	3'225.40	0.00	0.00
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	3'934.96	4'050.30	3'761.94	-115.34	-2.85

KTR Kostenart	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	Abweichung Budget 2024/Budget 2023	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-500.00	-500.00	-2'970.70	0.00	0.00
55 Arbeitslosigkeit	786.99	810.06	752.39	-23.07	-2.85
559 Arbeitslosigkeit, übriges	786.99	810.06	752.39	-23.07	-2.85
5590 Arbeitslosigkeit, übriges	786.99	810.06	752.39	-23.07	-2.85
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	786.99	810.06	752.39	-23.07	-2.85
57 Sozialhilfe und Asylwesen	2'068'384.84	1'984'406.09	1'798'940.71	83'978.75	4.23
572 Wirtschaftliche Hilfe obligatorisch	1'857'808.70	1'789'803.66	1'653'018.18	68'005.04	3.80
5720 Wirtschaftliche Hilfe	1'857'808.70	1'789'803.66	1'653'018.18	68'005.04	3.80
5720.00 Wirtschaftliche Hilfe obligatorisch	1'857'808.70	1'789'803.66	1'653'018.18	68'005.04	3.80
3631.00 Beiträge an Kantone und Konkordate	1'066'630.00	1'010'740.00	961'466.00	55'890.00	5.53
3637.00 Beiträge an private Haushalte	950'000.00	900'000.00	816'446.41	50'000.00	5.56
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	7'869.92	8'100.59	7'523.88	-230.67	-2.85
3970.5750 Belastung Sozialamt	153'308.78	130'963.07	117'448.65	22'345.71	17.06
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-320'000.00	-260'000.00	-249'866.76	-60'000.00	23.08
573 Asylwesen	25'369.92	26'600.59	10'762.45	-1'230.67	-4.63
5730 Asylwesen	25'369.92	26'600.59	10'762.45	-1'230.67	-4.63
5730.00 Asylwesen	25'369.92	26'600.59	10'762.45	-1'230.67	-4.63
3000.00 Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Ko	4'000.00	5'000.00	2'960.00	-1'000.00	-20.00
3130.00 Dienstleistungen Dritter	12'000.00	13'000.00	278.57	-1'000.00	-7.69
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	1'500.00	500.00	0.00	1'000.00	200.00
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	7'869.92	8'100.59	7'523.88	-230.67	-2.85

KTR Kostenart	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	Abweichung Budget 2024/Budget 2023	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
579 Fürsorge, übriges	185'206.22	168'001.84	135'160.08	17'204.38	10.24
5790 Fürsorge, übriges	185'206.22	168'001.84	135'160.08	17'204.38	10.24
5790.00 Fürsorge, übriges	185'206.22	168'001.84	135'160.08	17'204.38	10.24
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten et	1'000.00	1'000.00	585.90	0.00	0.00
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	0.00	0.00	77'791.10	0.00	0.00
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	13'720.00	15'080.00	10'945.60	-1'360.00	-9.02
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweck	51'480.00	53'280.00	53'225.00	-1'800.00	-3.38
3631.00 Beiträge an Kantone und Konkordate	84'590.00	83'230.00	74'235.80	1'360.00	1.63
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'500.00	1'500.00	935.00	0.00	0.00
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	7'869.92	8'100.59	7'523.88	-230.67	-2.85
3970.029052 Belastung Hauptstrasse 13	26'046.30	6'811.25	-7'149.20	19'235.05	282.40
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-1'000.00	-1'000.00	-5'141.90	0.00	0.00
4511.00 Entnahmen aus Fonds EK	0.00	0.00	-77'791.10	0.00	0.00
6 VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	1'214'725.98	1'233'572.93	1'045'826.13	-18'846.95	-1.53
61 Strassenverkehr	747'956.06	732'372.33	581'449.56	15'583.73	2.13
615 Gemeindestrassen	439'362.37	452'169.29	343'632.95	-12'806.92	-2.83
6150 Gemeindestrassen	276'573.63	280'381.70	239'732.08	-3'808.07	-1.36
6150.00 Gemeindestrassen	276'573.63	280'381.70	239'732.08	-3'808.07	-1.36
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	16'200.00	15'500.00	15'119.55	700.00	4.52
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	240.00	200.00	146.75	40.00	20.00
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'100.00	1'100.00	978.55	0.00	0.00
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	1'600.00	1'500.00	1'346.30	100.00	6.67
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00	100.00	72.50	0.00	0.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00	300.00	205.10	0.00	0.00

KTR Kostenart	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	Abweichung Budget 2024/Budget 2023	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00	100.00	79.70	0.00	0.00
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00	1'000.00	377.10	0.00	0.00
3111.00 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	5'000.00	5'000.00	1'995.55	0.00	0.00
3120.10 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Energie	200.00	200.00	100.40	0.00	0.00
3130.00 Dienstleistungen Dritter	16'000.00	20'000.00	12'708.50	-4'000.00	-20.00
3141.00 Unterhalt Strassen / Verkehrswege	40'000.00	40'000.00	17'340.45	0.00	0.00
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	128'233.80	128'858.91	124'420.00	-625.11	-0.49
3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw	48'699.60	49'404.20	75'239.80	-704.60	-1.43
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	7'869.92	8'100.59	7'523.88	-230.67	-2.85
3970.619050 Belastung Werkdienst	10'930.31	10'018.00	6'157.55	912.31	9.11
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-1'000.00	-1'000.00	-130.00	0.00	0.00
4940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw	0.00	0.00	-23'949.60	0.00	0.00
6151 Gemeindestrassen, Schnee-/Glatteis	54'934.96	63'050.30	26'725.79	-8'115.34	-12.87
6151.00 Gemeindestrassen, Schnee-/Glatteis	54'934.96	63'050.30	26'725.79	-8'115.34	-12.87
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	15'000.00	18'000.00	7'200.85	-3'000.00	-16.67
3111.00 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000.00	1'000.00	465.25	0.00	0.00
3130.00 Dienstleistungen Dritter	35'000.00	40'000.00	16'257.85	-5'000.00	-12.50
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00	1'000.00	0.00	0.00	0.00
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	3'934.96	4'050.30	3'761.94	-115.34	-2.85
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-1'000.00	-1'000.00	-960.10	0.00	0.00
6152 Gemeindestrassen, Strassenbeleuchtung	51'738.51	53'979.20	37'191.24	-2'240.69	-4.15
6152.00 Gemeindestrassen, Strassenbeleuchtung	51'738.51	53'979.20	37'191.24	-2'240.69	-4.15
3120.10 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Energie	22'000.00	25'000.00	16'745.70	-3'000.00	-12.00
3141.00 Unterhalt Strassen / Verkehrswege	15'000.00	15'000.00	10'982.70	0.00	0.00
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	6'900.00	6'300.00	3'600.00	600.00	9.52
3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw	3'903.55	3'628.90	2'100.90	274.65	7.57

KTR Kostenart	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	Abweichung Budget 2024/Budget 2023	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	3'934.96	4'050.30	3'761.94	-115.34	-2.85
6153 Gemeindestrassen, Parkplätze	56'115.27	54'758.09	39'983.84	1'357.18	2.48
6153.00 Gemeindestrassen, Parkplätze	56'115.27	54'758.09	39'983.84	1'357.18	2.48
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'800.00	2'200.00	2'002.90	600.00	27.27
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	30.00	50.00	29.60	-20.00	-40.00
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200.00	200.00	129.50	0.00	0.00
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	200.00	300.00	153.50	-100.00	-33.33
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	20.00	20.00	9.35	0.00	0.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50.00	50.00	27.55	0.00	0.00
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	20.00	50.00	10.70	-30.00	-60.00
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200.00	200.00	553.45	0.00	0.00
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Wasser	250.00	250.00	220.00	0.00	0.00
3131.00 Planungen und Projektierungen	5'000.00	12'000.00	0.00	-7'000.00	-58.33
3141.00 Unterhalt Strassen / Verkehrswege	2'000.00	2'000.00	0.00	0.00	0.00
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	2'500.00	2'500.00	2'500.00	0.00	0.00
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	26'500.00	21'300.00	21'300.00	5'200.00	24.41
3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw	12'130.95	9'456.95	9'882.95	2'674.00	28.28
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	3'934.96	4'050.30	3'761.94	-115.34	-2.85
3970.619050 Belastung Werkdienst	1'779.36	1'630.84	1'002.40	148.52	9.11
4470.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-1'000.00	-1'000.00	-1'000.00	0.00	0.00
4472.00 Vergütung für Benützung Liegenschaften VV	-500.00	-500.00	-600.00	0.00	0.00
616 Güterstrassen	251'803.77	249'302.44	210'014.93	2'501.33	1.00
6160 Güterstrassen	251'803.77	249'302.44	210'014.93	2'501.33	1.00
6160.00 Güterstrassen	251'803.77	249'302.44	210'014.93	2'501.33	1.00
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	150'000.00	160'000.00	132'412.10	-10'000.00	-6.25
3660.00 Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	81'900.00	74'700.00	67'100.00	7'200.00	9.64

KTR Kostenart	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	Abweichung Budget 2024/Budget 2023	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'000.00	700.00	1'863.00	2'300.00	328.57
3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw	29'033.85	25'801.85	25'570.40	3'232.00	12.53
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	7'869.92	8'100.59	7'523.88	-230.67	-2.85
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindegwec	-20'000.00	-20'000.00	-21'697.90	0.00	0.00
4940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw	0.00	0.00	-2'756.55	0.00	0.00
619 Strassen, übriges	56'789.92	30'900.60	27'801.68	25'889.32	83.78
6191 Strassen, übriges	52'254.96	23'250.30	26'325.94	29'004.66	124.75
6191.00 Strassen, übriges	52'254.96	23'250.30	26'325.94	29'004.66	124.75
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	48'320.00	19'200.00	22'564.00	29'120.00	151.67
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	3'934.96	4'050.30	3'761.94	-115.34	-2.85
6192 Strassen Kanton	4'534.96	7'650.30	1'475.74	-3'115.34	-40.72
6192.00 Strassen Kanton	4'534.96	7'650.30	1'475.74	-3'115.34	-40.72
3130.00 Dienstleistungen Dritter	2'000.00	5'000.00	0.00	-3'000.00	-60.00
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	3'934.96	4'050.30	3'761.94	-115.34	-2.85
4611.00 Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-1'400.00	-1'400.00	-2'286.20	0.00	0.00
62 Öffentlicher Verkehr	414'769.92	449'200.60	430'640.57	-34'430.68	-7.66
622 Regional- und Agglomerationsverkehr	410'834.96	432'750.30	421'247.84	-21'915.34	-5.06
6220 Regional- und Agglomerationsverkehr	410'834.96	432'750.30	421'247.84	-21'915.34	-5.06
6220.00 Regional- und Agglomerationsverkehr	410'834.96	432'750.30	421'247.84	-21'915.34	-5.06
3634.00 Beiträge an öffentliche Unternehmungen	406'900.00	428'700.00	417'485.90	-21'800.00	-5.09
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	3'934.96	4'050.30	3'761.94	-115.34	-2.85
629 Öffentlicher Verkehr, übriges	3'934.96	16'450.30	9'392.73	-12'515.34	-76.08

KTR Kostenart	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	Abweichung Budget 2024/Budget 2023	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
6290 Öffentlicher Verkehr, übriges	3'934.96	16'450.30	9'392.73	-12'515.34	-76.08
6290.00 Öffentlicher Verkehr, übriges	3'934.96	16'450.30	9'392.73	-12'515.34	-76.08
3130.30 Dienstleistungen Dritter, Gebühren und Bewilligungen	0.00	42'400.00	42'402.79	-42'400.00	-100.00
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	3'934.96	4'050.30	3'761.94	-115.34	-2.85
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen	0.00	-30'000.00	-36'772.00	30'000.00	-100.00
64 Nachrichtenübermittlung	52'000.00	52'000.00	33'736.00	0.00	0.00
640 Nachrichtenübermittlung	52'000.00	52'000.00	33'736.00	0.00	0.00
6400 Nachrichtenübermittlung	52'000.00	52'000.00	33'736.00	0.00	0.00
6400.00 Nachrichtenübermittlung	52'000.00	52'000.00	33'736.00	0.00	0.00
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	52'000.00	52'000.00	33'736.00	0.00	0.00
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	735'297.11	720'811.10	598'166.40	14'486.01	2.01
71 Wasserversorgung	30'433.35	15'609.35	22'060.10	14'824.00	94.97
710 Wasserversorgung	30'433.35	15'609.35	22'060.10	14'824.00	94.97
7100 Wasserversorgung (allgemein)	30'433.35	15'609.35	22'060.10	14'824.00	94.97
7100.00 Wasserversorgung (allgemein)	30'433.35	15'609.35	22'060.10	14'824.00	94.97
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten et	0.00	0.00	583.75	0.00	0.00
3660.00 Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	11'700.00	10'300.00	10'300.00	1'400.00	13.59
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	12'150.00	0.00	5'661.00	12'150.00	0.00
3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw	6'583.35	5'309.35	5'515.35	1'274.00	24.00
72 Abwasserbeseitigung	35'559.92	40'380.34	28'844.88	-4'820.42	-11.94
720 Abwasserbeseitigung	35'559.92	40'380.34	28'844.88	-4'820.42	-11.94

KTR Kostenart	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	Abweichung Budget 2024/Budget 2023	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
7200 Abwasserbeseitigung (allgemein)	35'559.92	40'380.34	28'844.88	-4'820.42	-11.94
7200.00 Abwasserbeseitigung (allgemein)	35'559.92	40'380.34	28'844.88	-4'820.42	-11.94
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	27'690.00	32'279.75	21'321.00	-4'589.75	-14.22
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	7'869.92	8'100.59	7'523.88	-230.67	-2.85
7204 Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7204.00 Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Wasser	200.00	200.00	185.35	0.00	0.00
3120.10 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Energie	500.00	500.00	311.25	0.00	0.00
3130.00 Dienstleistungen Dritter	5'000.00	3'000.00	5'493.50	2'000.00	66.67
3130.10 Dienstleistungen Dritter, Porti	500.00	500.00	247.48	0.00	0.00
3131.00 Planungen und Projektierungen	26'600.00	24'000.00	22'237.30	2'600.00	10.83
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten et	16'000.00	16'000.00	10'675.49	0.00	0.00
3143.01 Unterhalt Tiefbauten ARA (betrieblicher Unterhalt)	39'000.00	33'000.00	18'841.15	6'000.00	18.18
3143.02 Unterhalt Tiefbauten ARA (baulicher Unterhalt)	20'000.00	20'000.00	133.19	0.00	0.00
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	59'200.00	60'300.00	55'200.00	-1'100.00	-1.82
3510.00 Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	224'528.25	277'449.75	357'425.79	-52'921.50	-19.07
3614.01 Entschädigungen an ARA-Verband (Betriebskosten)	260'000.00	233'000.00	182'307.75	27'000.00	11.59
3614.02 Entschädigungen an ARA-Verband (Baulicher Unterhal	0.00	0.00	4'867.15	0.00	0.00
3660.00 Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	69'800.00	59'900.00	52'000.00	9'900.00	16.53
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	21'250.00	15'920.25	14'885.00	5'329.75	33.48
3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw	42'121.75	38'430.00	28'292.40	3'691.75	9.61
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-700'000.00	-700'000.00	-672'376.45	0.00	0.00
4940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw	-84'800.00	-82'300.00	-80'726.35	-2'500.00	3.04
73 Abfallwirtschaft	51'792.55	59'442.23	47'372.58	-7'649.68	-12.87

KTR Kostenart	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	Abweichung Budget 2024/Budget 2023	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
730 Abfallwirtschaft	51'792.55	59'442.23	47'372.58	-7'649.68	-12.87
7300 Abfallwirtschaft (allgemein)	51'792.55	59'442.23	47'372.58	-7'649.68	-12.87
7300.00 Abfallwirtschaft (allgemein)	51'792.55	59'442.23	47'372.58	-7'649.68	-12.87
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweck	13'000.00	23'000.00	22'428.55	-10'000.00	-43.48
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	7'869.92	8'100.59	7'523.88	-230.67	-2.85
3970.619050 Belastung Werkdienst	30'922.63	28'341.64	17'420.15	2'580.99	9.11
7304 Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7304.00 Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	33'900.00	32'500.00	31'346.25	1'400.00	4.31
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	360.00	500.00	392.85	-140.00	-28.00
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'300.00	2'200.00	2'028.20	100.00	4.55
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	2'400.00	2'500.00	2'413.70	-100.00	-4.00
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00	200.00	149.00	0.00	0.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500.00	500.00	424.40	0.00	0.00
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00	200.00	165.20	0.00	0.00
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00	500.00	383.35	0.00	0.00
3102.00 Drucksachen, Publikationen	500.00	1'000.00	445.00	-500.00	-50.00
3111.00 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	5'000.00	5'000.00	9'625.00	0.00	0.00
3120.10 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Energie	1'100.00	700.00	539.80	400.00	57.14
3130.00 Dienstleistungen Dritter	95'000.00	115'000.00	88'953.93	-20'000.00	-17.39
3130.10 Dienstleistungen Dritter, Porti	500.00	500.00	247.47	0.00	0.00
3134.00 Sachversicherungsprämien	500.00	500.00	412.85	0.00	0.00
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'000.00	3'000.00	0.00	0.00	0.00
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00	1'000.00	0.00	0.00	0.00
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	16'100.00	15'400.00	14'500.00	700.00	4.55
3510.00 Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	0.00	0.00	4'844.83	0.00	0.00

KTR Kostenart	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	Abweichung Budget 2024/Budget 2023	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweck	9'100.00	9'100.00	9'084.00	0.00	0.00
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	10'660.00	23'800.00	8'767.00	-13'140.00	-55.21
3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw	3'913.35	3'951.80	3'280.55	-38.45	-0.97
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-143'000.00	-142'000.00	-143'549.95	-1'000.00	0.70
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-35'000.00	-35'000.00	-32'629.43	0.00	0.00
4510.00 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK	-7'133.35	-39'551.80	0.00	32'418.45	-81.96
4940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw	-1'600.00	-1'500.00	-1'824.00	-100.00	6.67
74 Verbauungen	109'797.56	109'116.53	84'071.14	681.03	0.62
741 Gewässerverbauungen	102'064.72	102'506.47	83'318.75	-441.75	-0.43
7410 Gewässerverbauungen	102'064.72	102'506.47	83'318.75	-441.75	-0.43
7410.00 Gewässerverbauungen	102'064.72	102'506.47	83'318.75	-441.75	-0.43
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'000.00	1'100.00	962.25	-100.00	-9.09
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	20.00	30.00	14.80	-10.00	-33.33
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00	100.00	62.40	0.00	0.00
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	120.00	100.00	75.50	20.00	20.00
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10.00	10.00	4.00	0.00	0.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	20.00	20.00	12.85	0.00	0.00
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10.00	10.00	5.25	0.00	0.00
3142.00 Unterhalt Wasserbau	25'000.00	25'000.00	6'234.40	0.00	0.00
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	43'139.86	42'800.00	42'533.44	339.86	0.79
3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw	27'794.80	28'447.45	122'540.40	-652.65	-2.29
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	3'934.96	4'050.30	3'761.94	-115.34	-2.85
3970.619050 Belastung Werkdienst	915.10	838.72	515.52	76.38	9.11
4472.00 Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	0.00	0.00	-165.05	0.00	0.00
4940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw	0.00	0.00	-93'238.95	0.00	0.00
742 Schutzverbauungen	7'732.84	6'610.06	752.39	1'122.78	16.99

KTR Kostenart	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	Abweichung Budget 2024/Budget 2023	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
7420 Schutzverbauungen	7'732.84	6'610.06	752.39	1'122.78	16.99
7420.00 Schutzverbauungen	7'732.84	6'610.06	752.39	1'122.78	16.99
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten et	5'000.00	5'000.00	0.00	0.00	0.00
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	1'100.00	800.00	0.00	300.00	37.50
3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw	845.85	0.00	0.00	845.85	0.00
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	786.99	810.06	752.39	-23.07	-2.85
75 Arten- und Landschaftsschutz	31'868.52	48'638.59	27'568.63	-16'770.07	-34.48
750 Arten- und Landschaftsschutz	31'868.52	48'638.59	27'568.63	-16'770.07	-34.48
7500 Arten- und Landschaftsschutz	31'868.52	48'638.59	27'568.63	-16'770.07	-34.48
7500.00 Arten- und Landschaftsschutz	31'868.52	48'638.59	27'568.63	-16'770.07	-34.48
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'000.00	4'000.00	1'138.75	-2'000.00	-50.00
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200.00	300.00	73.75	-100.00	-33.33
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50.00	50.00	3.25	0.00	0.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00	100.00	15.45	0.00	0.00
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50.00	50.00	6.00	0.00	0.00
3130.00 Dienstleistungen Dritter	1'000.00	2'000.00	274.65	-1'000.00	-50.00
3140.00 Unterhalt an Grundstücken	0.00	10'000.00	0.00	-10'000.00	-100.00
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	5'300.00	3'800.00	3'600.00	1'500.00	39.47
3637.00 Beiträge an private Haushalte	13'000.00	16'000.00	12'322.90	-3'000.00	-18.75
3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw	3'798.60	5'738.00	17'291.85	-1'939.40	-33.80
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	7'869.92	8'100.59	7'523.88	-230.67	-2.85
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-1'500.00	-1'500.00	0.00	0.00	0.00
4940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw	0.00	0.00	-14'681.85	0.00	0.00
76 Bekämpfung von Umweltverschmutzung	21'064.96	2'820.30	-1'114.06	18'244.66	646.90

KTR Kostenart	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	Abweichung Budget 2024/Budget 2023	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
769 Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	21'064.96	2'820.30	-1'114.06	18'244.66	646.90
7690 Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	21'064.96	2'820.30	-1'114.06	18'244.66	646.90
7690.00 Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	21'064.96	2'820.30	-1'114.06	18'244.66	646.90
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten et	20'000.00	0.00	0.00	20'000.00	0.00
3601.00 Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	38'170.00	38'170.00	37'400.00	0.00	0.00
3660.00 Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	600.00	0.00	0.00	600.00	0.00
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	3'934.96	4'050.30	3'761.94	-115.34	-2.85
4637.00 Beiträge von privaten Haushalten	-41'640.00	-39'400.00	-42'276.00	-2'240.00	5.69
77 Übriger Umweltschutz	152'708.02	174'048.86	119'759.59	-21'340.84	-12.26
771 Friedhof und Bestattung	145'773.06	166'998.56	114'447.65	-21'225.50	-12.71
7710 Friedhof und Bestattung (allgemein)	145'773.06	166'998.56	114'447.65	-21'225.50	-12.71
7710.00 Friedhof und Bestattung (allgemein)	145'773.06	166'998.56	114'447.65	-21'225.50	-12.71
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	25'700.00	25'400.00	23'963.40	300.00	1.18
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	270.00	400.00	368.60	-130.00	-32.50
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'700.00	1'700.00	1'550.35	0.00	0.00
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	1'800.00	2'000.00	2'037.60	-200.00	-10.00
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	150.00	150.00	114.20	0.00	0.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400.00	400.00	324.45	0.00	0.00
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	150.00	150.00	126.00	0.00	0.00
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'500.00	2'500.00	876.60	0.00	0.00
3111.00 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'000.00	5'000.00	587.70	-3'000.00	-60.00
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Wasser	500.00	500.00	241.20	0.00	0.00
3120.30 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Entsorgung	1'500.00	2'000.00	1'011.75	-500.00	-25.00
3130.00 Dienstleistungen Dritter	20'900.00	25'900.00	19'769.85	-5'000.00	-19.31

KTR Kostenart	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	Abweichung Budget 2024/Budget 2023	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten	6'000.00	19'000.00	257.40	-13'000.00	-68.42
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00	1'000.00	250.10	0.00	0.00
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	500.00	500.00	0.00	0.00	0.00
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	37'500.00	37'500.00	37'686.75	0.00	0.00
3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw	20'345.05	21'098.80	25'148.80	-753.75	-3.57
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	3'934.96	4'050.30	3'761.94	-115.34	-2.85
3970.619050 Belastung Werkdienst	23'525.60	21'562.01	13'253.06	1'963.59	9.11
3970.7710 Belastung Leichenhalle	16'797.45	16'187.45	12'627.90	610.00	3.77
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-10'000.00	-10'000.00	-11'900.00	0.00	0.00
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-11'400.00	-10'000.00	-14'310.00	-1'400.00	14.00
4940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw	0.00	0.00	-3'300.00	0.00	0.00
779 Umweltschutz, übriges	6'934.96	7'050.30	5'311.94	-115.34	-1.64
7790 Umweltschutz, übriges	6'934.96	7'050.30	5'311.94	-115.34	-1.64
7790.00 Umweltschutz, übriges	6'934.96	7'050.30	5'311.94	-115.34	-1.64
3000.00 Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Ko	2'000.00	2'000.00	1'550.00	0.00	0.00
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	1'000.00	1'000.00	0.00	0.00	0.00
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	3'934.96	4'050.30	3'761.94	-115.34	-2.85
79 Raumordnung	302'072.23	270'754.90	269'603.54	31'317.33	11.57
790 Raumordnung (allgemein)	195'349.92	174'820.60	184'355.03	20'529.32	11.74
7900 Raumordnung	191'414.96	182'070.30	180'593.09	9'344.66	5.13
7900.00 Raumordnung (allgemein)	191'414.96	182'070.30	180'593.09	9'344.66	5.13
3000.00 Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Ko	2'000.00	0.00	1'120.00	2'000.00	0.00
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.00	0.00	38.85	0.00	0.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0.00	0.00	8.15	0.00	0.00

KTR Kostenart	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	Abweichung Budget 2024/Budget 2023	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
3102.00 Drucksachen, Publikationen	500.00	500.00	0.00	0.00	0.00
3130.00 Dienstleistungen Dritter	25'000.00	43'000.00	37'225.15	-18'000.00	-41.86
3130.30 Dienstleistungen Dritter, Gebühren und Bewilligungen	10'000.00	5'000.00	0.00	5'000.00	100.00
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	500.00	500.00	0.00	0.00	0.00
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweck	123'040.00	121'420.00	121'151.00	1'620.00	1.33
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	26'440.00	7'600.00	17'288.00	18'840.00	247.89
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	3'934.96	4'050.30	3'761.94	-115.34	-2.85
7907 Raumordnung Mehrwertabgaben	3'934.96	-7'249.70	3'761.94	11'184.66	-154.28
7907.00 Raumordnung Mehrwertabgaben	3'934.96	-7'249.70	3'761.94	11'184.66	-154.28
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	3'934.96	4'050.30	3'761.94	-115.34	-2.85
4611.00 Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	0.00	-11'300.00	0.00	11'300.00	-100.00
791 Bauverwaltung, Bauamt	106'722.31	95'934.30	85'248.51	10'788.01	11.25
7910 Bauverwaltung, Bauamt	106'722.31	95'934.30	85'248.51	10'788.01	11.25
7910.00 Bauverwaltung, Bauamt Schüpfheim	106'722.31	95'934.30	85'248.51	10'788.01	11.25
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0.00	0.00	2'700.00	0.00	0.00
3099.00 Übriger Personalaufwand	500.00	500.00	50.00	0.00	0.00
3130.30 Dienstleistungen Dritter, Gebühren und Bewilligungen	18'000.00	13'000.00	11'311.55	5'000.00	38.46
3130.40 Dienstleistungen Dritter, Mitgliederbeiträge	1'300.00	1'300.00	1'035.35	0.00	0.00
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	5'000.00	5'000.00	3'252.75	0.00	0.00
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweck	96'620.00	104'650.00	91'402.55	-8'030.00	-7.67
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	57'100.00	39'300.00	53'136.00	17'800.00	45.29
3970.022051 Belastung Allgemeine Dienste, Lernende	7'492.88	10'774.71	9'426.63	-3'281.83	-30.46
3970.029051 Belastung Gemeindehaus	20'259.43	16'959.59	14'681.98	3'299.84	19.46
4210.00 Gebühren für Amtshandlungen	-80'000.00	-80'000.00	-72'950.05	0.00	0.00
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-8'000.00	-5'000.00	-6'486.45	-3'000.00	60.00
4611.00 Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-1'000.00	0.00	-11'232.00	-1'000.00	0.00

KTR Kostenart	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	Abweichung Budget 2024/Budget 2023	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweck	-1'100.00	-1'100.00	-1'093.20	0.00	0.00
4910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	0.00	0.00	-536.60	0.00	0.00
4920.00 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungsko	-9'450.00	-9'450.00	-9'450.00	0.00	0.00
8 VOLKSWIRTSCHAFT	-47'056.98	49'349.82	-35'007.96	-96'406.80	-195.35
81 Landwirtschaft	88'331.86	119'180.50	80'305.24	-30'848.64	-25.88
812 Strukturverbesserungen	71'751.86	102'650.50	64'218.24	-30'898.64	-30.10
8120 Strukturverbesserungen	71'751.86	102'650.50	64'218.24	-30'898.64	-30.10
8120.00 Strukturverbesserungen	71'751.86	102'650.50	64'218.24	-30'898.64	-30.10
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	23'600.00	22'900.00	26'404.85	700.00	3.06
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	30.00	100.00	30.75	-70.00	-70.00
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'700.00	1'500.00	1'708.70	200.00	13.33
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	200.00	250.00	1'717.80	-50.00	-20.00
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	150.00	200.00	81.65	-50.00	-25.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	350.00	350.00	357.45	0.00	0.00
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	150.00	150.00	139.35	0.00	0.00
3130.00 Dienstleistungen Dritter	500.00	1'000.00	0.00	-500.00	-50.00
3130.40 Dienstleistungen Dritter, Mitgliederbeiträge	1'600.00	1'600.00	1'535.00	0.00	0.00
3170.00 Reisekosten und Spesen	3'000.00	2'500.00	3'500.60	500.00	20.00
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6'000.00	6'000.00	5'020.00	0.00	0.00
3637.00 Beiträge an private Haushalte	28'300.00	60'000.00	18'700.00	-31'700.00	-52.83
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	3'934.96	4'050.30	3'761.94	-115.34	-2.85
3970.619050 Belastung Werkdienst	2'236.90	2'050.20	1'260.15	186.70	9.11
8130.00 Strukturverbesserungen Vieh	16'580.00	16'530.00	16'087.00	50.00	0.30
3130.00 Dienstleistungen Dritter	1'000.00	1'000.00	828.00	0.00	0.00
3631.00 Beiträge an Kantone und Konkordate	8'580.00	8'530.00	8'516.00	50.00	0.59

KTR Kostenart	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	Abweichung Budget 2024/Budget 2023	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	7'000.00	7'000.00	6'743.00	0.00	0.00
82 Forstwirtschaft	2'986.99	1'010.06	3'454.59	1'976.93	195.72
820 Forstwirtschaft	2'986.99	1'010.06	3'454.59	1'976.93	195.72
8200 Forstwirtschaft	2'986.99	1'010.06	3'454.59	1'976.93	195.72
8200.00 Forstwirtschaft	2'986.99	1'010.06	3'454.59	1'976.93	195.72
3130.00 Dienstleistungen Dritter	2'000.00	0.00	2'587.20	2'000.00	0.00
3130.40 Dienstleistungen Dritter, Mitgliederbeiträge	200.00	200.00	115.00	0.00	0.00
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	786.99	810.06	752.39	-23.07	-2.85
83 Jagd und Fischerei	-6'313.01	-6'289.94	-6'361.71	-23.07	0.37
830 Jagd und Fischerei	-6'313.01	-6'289.94	-6'361.71	-23.07	0.37
8300 Jagd und Fischerei	-6'313.01	-6'289.94	-6'361.71	-23.07	0.37
8300.00 Jagd und Fischerei	-6'313.01	-6'289.94	-6'361.71	-23.07	0.37
3601.00 Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	9'500.00	9'500.00	9'496.50	0.00	0.00
3602.10 Gemeindeanteile an Regalien und Patenten	200.00	200.00	190.90	0.00	0.00
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	786.99	810.06	752.39	-23.07	-2.85
4100.00 Regalien	-16'800.00	-16'800.00	-16'801.50	0.00	0.00
84 Tourismus	31'377.26	36'078.60	31'284.34	-4'701.34	-13.03
840 Tourismus	31'377.26	36'078.60	31'284.34	-4'701.34	-13.03
8400 Tourismus	31'377.26	36'078.60	31'284.34	-4'701.34	-13.03
8400.00 Tourismus	31'377.26	36'078.60	31'284.34	-4'701.34	-13.03
3120.10 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Energie	500.00	500.00	378.80	0.00	0.00

KTR Kostenart	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	Abweichung Budget 2024/Budget 2023	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
3130.00 Dienstleistungen Dritter	3'000.00	2'500.00	3'942.60	500.00	20.00
3134.00 Sachversicherungsprämien	200.00	200.00	116.70	0.00	0.00
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	4'300.00	4'300.00	4'300.00	0.00	0.00
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	18'000.00	23'000.00	17'000.00	-5'000.00	-21.74
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'000.00	2'000.00	1'270.00	0.00	0.00
3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw	342.30	428.30	826.30	-86.00	-20.08
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	3'934.96	4'050.30	3'761.94	-115.34	-2.85
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-1'000.00	-1'000.00	0.00	0.00	0.00
4940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw	0.00	0.00	-312.00	0.00	0.00
85 Industrie, Gewerbe, Handel	30'724.96	68'820.30	12'628.34	-38'095.34	-55.35
850 Industrie, Gewerbe, Handel	30'724.96	68'820.30	12'628.34	-38'095.34	-55.35
8500 Industrie, Gewerbe, Handel	30'724.96	68'820.30	12'628.34	-38'095.34	-55.35
8500.00 Industrie, Gewerbe, Handel	30'724.96	68'820.30	12'628.34	-38'095.34	-55.35
3000.00 Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Ko	5'000.00	15'000.00	880.00	-10'000.00	-66.67
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.00	0.00	214.90	0.00	0.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0.00	0.00	45.00	0.00	0.00
3130.00 Dienstleistungen Dritter	10'000.00	63'000.00	17'833.10	-53'000.00	-84.13
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	1'000.00	1'000.00	414.00	0.00	0.00
3631.00 Beiträge an Kantone und Konkordate	4'290.00	4'270.00	4'204.00	20.00	0.47
3635.00 Beiträge an private Unternehmungen	2'000.00	2'000.00	573.30	0.00	0.00
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'500.00	4'500.00	0.00	0.00	0.00
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	0.00	0.00	1'299.00	0.00	0.00
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	3'934.96	4'050.30	3'761.94	-115.34	-2.85
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	0.00	-25'000.00	-16'596.90	25'000.00	-100.00
87 Brennstoffe und Energie	-194'165.04	-169'449.70	-156'318.76	-24'715.34	14.59

KTR Kostenart	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	Abweichung Budget 2024/Budget 2023	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
871 Elektrizität	-201'165.04	-181'449.70	-162'404.06	-19'715.34	10.87
8710 Elektrizität (allgemein)	-201'165.04	-181'449.70	-162'404.06	-19'715.34	10.87
8710.00 Elektrizität (allgemein)	-201'165.04	-181'449.70	-162'404.06	-19'715.34	10.87
3120.10 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Energie	1'800.00	1'100.00	893.75	700.00	63.64
3130.00 Dienstleistungen Dritter	1'100.00	3'100.00	516.95	-2'000.00	-64.52
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	3'934.96	4'050.30	3'761.94	-115.34	-2.85
4120.00 Konzessionen	-208'000.00	-189'700.00	-167'576.70	-18'300.00	9.65
879 Energie, übriges	7'000.00	12'000.00	6'085.30	-5'000.00	-41.67
8790 Energie, übriges (allgemein)	7'000.00	12'000.00	6'085.30	-5'000.00	-41.67
8790.00 Energie, übriges (allgemein)	7'000.00	12'000.00	6'085.30	-5'000.00	-41.67
3130.00 Dienstleistungen Dritter	2'000.00	2'000.00	13'543.30	0.00	0.00
3511.00 Einlagen in Fonds des EK	2'500.00	2'500.00	0.00	0.00	0.00
3637.00 Beiträge an private Haushalte	5'000.00	10'000.00	1'250.00	-5'000.00	-50.00
4200.01 Ersatzabgaben Eigenstromerzeugung	-2'500.00	-2'500.00	0.00	0.00	0.00
4630.00 Beiträge vom Bund	0.00	0.00	-5'000.00	0.00	0.00
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten	0.00	0.00	-3'708.00	0.00	0.00
9 FINANZEN UND STEUERN	-17'280'344.74	-17'023'652.35	-16'755'876.75	-256'692.39	1.51
91 Steuern	-10'656'870.16	-10'625'298.82	-10'601'362.78	-31'571.34	0.30
910 Steuern	-10'656'870.16	-10'625'298.82	-10'601'362.78	-31'571.34	0.30
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	-10'349'130.08	-10'328'399.41	-10'368'730.31	-20'730.67	0.20
9100.00 Allgemeine Gemeindesteuern	-10'349'130.08	-10'328'399.41	-10'368'730.31	-20'730.67	0.20
3180.00 Wertberichtigungen auf Forderungen	5'000.00	5'000.00	21'500.00	0.00	0.00

KTR Kostenart	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	Abweichung Budget 2024/Budget 2023	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	51'000.00	51'000.00	26'248.70	0.00	0.00
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	7'869.92	8'100.59	7'523.88	-230.67	-2.85
4000.00 Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsja	-7'291'500.00	-7'291'700.00	-7'190'213.30	200.00	0.00
4000.10 Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahr	-731'700.00	-797'400.00	-882'091.65	65'700.00	-8.24
4000.60 Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen	2'000.00	2'000.00	675.40	0.00	0.00
4001.00 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	-741'500.00	-710'100.00	-726'644.85	-31'400.00	4.42
4001.10 Vermögenssteuer natürliche Personen früherer Jahre	-111'600.00	-113'200.00	-134'521.80	1'600.00	-1.41
4002.00 Quellensteuer natürliche Personen	-120'000.00	-100'000.00	-143'780.54	-20'000.00	20.00
4008.00 Personalsteuer	-35'000.00	-34'500.00	-35'340.00	-500.00	1.45
4009.00 Nachsteuern und Steuerstrafen natürliche Personen	-30'000.00	-30'000.00	-31'784.85	0.00	0.00
4009.10 Eingang abgeschriebener Steuern natürliche Personen	-10'000.00	-10'000.00	-8'641.10	0.00	0.00
4009.20 Sondersteuer auf Kapitalauszahlungen natürliche Pers	-410'000.00	-400'000.00	-314'347.95	-10'000.00	2.50
4010.00 Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	-436'000.00	-415'700.00	-434'615.90	-20'300.00	4.88
4010.10 Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre	-186'800.00	-190'400.00	-224'424.70	3'600.00	-1.89
4011.00 Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	-261'000.00	-242'500.00	-244'401.15	-18'500.00	7.63
4011.10 Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre	-19'900.00	-19'000.00	-24'070.50	-900.00	4.74
4270.00 Bussen	-30'000.00	-40'000.00	-29'800.00	10'000.00	-25.00
9101 Sondersteuern	-307'740.08	-296'899.41	-232'632.47	-10'840.67	3.65
9101.00 Sondersteuern	-307'740.08	-296'899.41	-232'632.47	-10'840.67	3.65
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	30'100.00	29'500.00	29'034.60	600.00	2.03
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	240.00	750.00	750.00	-510.00	-68.00
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'000.00	2'000.00	1'879.80	0.00	0.00
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	2'900.00	2'800.00	2'757.00	100.00	3.57
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00	200.00	138.50	0.00	0.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	450.00	450.00	393.25	0.00	0.00
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300.00	300.00	230.10	0.00	0.00
3130.10 Dienstleistungen Dritter, Porti	500.00	300.00	443.50	200.00	66.67

KTR Kostenart	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	Abweichung Budget 2024/Budget 2023	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	1'500.00	1'500.00	1'398.50	0.00	0.00
3170.00 Reisekosten und Spesen	200.00	200.00	135.60	0.00	0.00
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	7'869.92	8'100.59	7'523.88	-230.67	-2.85
4022.00 Grundstückgewinnsteuern	-120'000.00	-120'000.00	-96'026.20	0.00	0.00
4023.00 Handänderungssteuer	-120'000.00	-120'000.00	-124'310.85	0.00	0.00
4024.00 Erbschaftssteuer	-50'000.00	-40'000.00	-19'504.75	-10'000.00	25.00
4025.00 Nachkommenserbschaftssteuern	-40'000.00	-40'000.00	-13'215.40	0.00	0.00
4033.00 Hundesteuer	-24'000.00	-23'000.00	-24'260.00	-1'000.00	4.35
93 Finanzausgleich	-6'081'895.01	-5'766'027.94	-5'292'654.61	-315'867.07	5.48
930 Finanzausgleich	-6'081'895.01	-5'766'027.94	-5'292'654.61	-315'867.07	5.48
9300 Finanzausgleich	-6'081'895.01	-5'766'027.94	-5'292'654.61	-315'867.07	5.48
9300.00 Finanzausgleich	-6'081'895.01	-5'766'027.94	-5'292'654.61	-315'867.07	5.48
3625.00 Beitrag an Härteausgleich	76'070.00	76'070.00	76'070.00	0.00	0.00
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	786.99	810.06	752.39	-23.07	-2.85
4621.00 Ressourcenausgleich	-4'358'570.00	-4'284'730.00	-3'951'225.00	-73'840.00	1.72
4622.00 Lastenausgleich	-1'800'182.00	-1'558'178.00	-1'418'252.00	-242'004.00	15.53
96 Vermögens- und Schuldenverwaltung	-535'579.57	-628'325.59	-855'457.26	92'746.02	-14.76
961 Zinsen	-546'029.58	-637'071.46	-747'165.89	91'041.88	-14.29
9610 Zinsen	-546'029.58	-637'071.46	-747'165.89	91'041.88	-14.29
9610.00 Zinsen	-546'029.58	-637'071.46	-747'165.89	91'041.88	-14.29
3130.30 Dienstleistungen Dritter, Gebühren und Bewilligungen	5'000.00	6'000.00	4'007.20	-1'000.00	-16.67
3400.00 Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	500.00	500.00	0.00	0.00	0.00
3401.00 Verzinsung kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeit	306'200.00	172'000.00	63'877.28	134'200.00	78.02
3499.00 Übriger Finanzaufwand	500.00	500.00	75.75	0.00	0.00

KTR Kostenart	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	Abweichung Budget 2024/Budget 2023	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw	99'900.00	96'600.00	248'901.35	3'300.00	3.42
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	7'869.92	8'100.59	7'523.88	-230.67	-2.85
4400.00 Zinsen flüssige Mittel	0.00	-100.00	0.00	100.00	-100.00
4401.00 Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-7'400.00	-9'400.00	-7'210.15	2'000.00	-21.28
4402.00 Zinsen kurzfristige Finanzanlagen	-6'180.00	-3'180.00	-3'180.00	-3'000.00	94.34
4940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw	-952'419.50	-908'092.05	-1'061'161.20	-44'327.45	4.88
963 Liegenschaften des Finanzvermögens	10'450.01	8'745.87	-108'291.37	1'704.14	19.49
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	10'450.01	8'745.87	-108'291.37	1'704.14	19.49
9630.00 Liegenschaften des Finanzvermögens	10'450.01	8'745.87	-108'291.37	1'704.14	19.49
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	15'889.91	16'355.47	15'191.00	-465.56	-2.85
3970.963051 Belastung Oberstole	11'180.10	11'180.10	10'200.30	0.00	0.00
3970.963053 Belastung Unterdorf 1	-900.00	-1'750.00	-46'298.50	850.00	-48.57
3970.963054 Belastung Lädergass 10	-15'720.00	-17'039.70	-87'384.17	1'319.70	-7.74
97 Rückverteilungen	-6'000.00	-4'000.00	-6'402.10	-2'000.00	50.00
971 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	-6'000.00	-4'000.00	-6'402.10	-2'000.00	50.00
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	-6'000.00	-4'000.00	-6'402.10	-2'000.00	50.00
9710.00 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	-6'000.00	-4'000.00	-6'402.10	-2'000.00	50.00
4699.10 Rückverteilung CO2-Abgabe	-6'000.00	-4'000.00	-6'402.10	-2'000.00	50.00
Gesamtergebnis	468'194.21	455'219.86	-506'709.62	12'974.35	2.85

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG			38'000.00		191'753.40	
02	Allgemeine Dienste			38'000.00		191'753.40	
022	Allgemeine Dienste, übriges			38'000.00			
0220	Allgemeine Dienste, Zentrale Dienste			38'000.00			
INV00062	Ersatzbeschaffung Hauptserver mit Mailserver			38'000.00			
5060.00	Mobilien			38'000.00			
029	Verwaltungsliegenschaften, übriges					191'753.40	
0290	Verwaltungsliegenschaften, übriges					191'753.40	
INV00067	Sanierung und Umbau Hauptstrasse 13					191'753.40	
5040.00	Hochbauten					191'753.40	
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	37'000.00		179'000.00	38'000.00	58'338.20	21'914.40
15	Feuerwehr	37'000.00		179'000.00	38'000.00	36'423.80	
150	Feuerwehr	37'000.00		179'000.00	38'000.00	36'423.80	
1500	Feuerwehr (allgemein)	37'000.00		179'000.00	38'000.00	36'423.80	
INV00059	Fahrzeugbeschaffung Feuerwehr			95'000.00	38'000.00		
5060.00	Mobilien			95'000.00			
6310.00	Kantone und Konkordate				38'000.00		
INV00070	Ersatzbeschaffung Helme Feuerwehr					36'423.80	
5060.00	Mobilien					36'423.80	
INV00078	Löschwasserprojekte	37'000.00		84'000.00			
5650.00	Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	37'000.00		84'000.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
16	Verteidigung					21'914.40	21'914.40
162	Zivile Verteidigung					21'914.40	21'914.40
1620	Zivilschutz (allgemein)					21'914.40	21'914.40
INV00060	Benützungsrecht ZS-Schutzraum					21'914.40	21'914.40
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen					21'914.40	
6370.00	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten						21'914.40
2	BILDUNG	597'000.00		329'500.00		206'613.60	
21	Obligatorische Schule	597'000.00		329'500.00		206'613.60	
217	Schulliegenschaften	597'000.00		329'500.00		206'613.60	
2170	Schulliegenschaften	597'000.00		329'500.00		206'613.60	
INV00056	Sanierung Schulhaus OST	597'000.00		272'000.00		206'613.60	
5040.00	Hochbauten	597'000.00		272'000.00		206'613.60	
INV00075	Sporthalle Moosmättli			57'500.00			
5040.00	Hochbauten			57'500.00			
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	1'045'000.00		1'835'000.00		136'950.80	
34	Sport und Freizeit	1'045'000.00		1'835'000.00		136'950.80	
341	Sport	1'040'000.00		1'815'000.00		136'950.80	
3410	Sport	1'040'000.00		1'815'000.00		136'950.80	
INV00041	Erweiterung Regionale Sportanlage Moosmättli	800'000.00		1'510'000.00		13'956.15	
5030.00	Übrige Tiefbauten allgemein	800'000.00		1'510'000.00		13'956.15	
INV00072	Regionale Sportanlage Moosmättli	240'000.00		205'000.00		122'994.65	

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5030.00	Übrige Tiefbauten allgemein	240'000.00		205'000.00		122'994.65	
INV00076	Schwimmbadsanierung			100'000.00			
5660.00	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			100'000.00			
342	Freizeit	5'000.00		20'000.00			
3420	Freizeit	5'000.00		20'000.00			
INV00073	Platzsanierung Zentrum	5'000.00		20'000.00			
5030.00	Übrige Tiefbauten allgemein	5'000.00		20'000.00			
4	GESUNDHEIT	2'120'000.00		80'000.00			
41	Kranken- und Pflegeheime	2'120'000.00		80'000.00			
415	Restfinanzierung Langzeitpflege	2'120'000.00		80'000.00			
4150	Restfinanzierung Langzeitpflege Pflegeheime	2'120'000.00		80'000.00			
INV00065	Regionales Wohn- und Pflegezentrum Schüpfheim AG, AK-Erhöhung	2'120'000.00		80'000.00			
5540.00	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	2'120'000.00		80'000.00			
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	490'000.00		719'000.00		357'023.45	
61	Strassenverkehr	490'000.00		719'000.00		357'023.45	
615	Gemeindestrassen	25'000.00		205'000.00		172'123.45	
6150	Gemeindestrassen	10'000.00		10'000.00		112'791.15	
INV00054	Strassenraumgestaltung Zentrum	10'000.00		10'000.00		872.85	
5010.00	Strassen / Verkehrswege	10'000.00		10'000.00		872.85	
INV00068	Sanierung Trottoir Lädergass					111'918.30	

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5010.00	Strassen / Verkehrswege					111'918.30	
6152	Gemeindestrassen, Strassenbeleuchtung			40'000.00		59'332.30	
INV00055	Sanierung Strassenbeleuchtung			40'000.00		59'332.30	
5010.00	Strassen / Verkehrswege			40'000.00		59'332.30	
6153	Gemeindestrassen, Parkplätze	15'000.00		155'000.00			
INV00061	Erstellen Parkplätze Bahnhofstrasse			155'000.00			
5030.00	Übrige Tiefbauten allgemein			155'000.00			
INV00086	Parkplatzsanierung Schulhausstrasse	15'000.00					
5030.00	Übrige Tiefbauten allgemein	15'000.00					
616	Güterstrassen	358'000.00		292'000.00		158'400.00	
6160	Güterstrassen	358'000.00		292'000.00		158'400.00	
INV00053	Sanierung div. Güterstrassen	358'000.00		292'000.00		158'400.00	
5660.00	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	358'000.00		292'000.00		158'400.00	
619	Strassen, übriges	107'000.00		222'000.00		26'500.00	
6190	Werkdienst	107'000.00		222'000.00		26'500.00	
INV00066	Werkhof	107'000.00		222'000.00		26'500.00	
5040.00	Hochbauten	107'000.00		222'000.00			
5060.00	Mobilien					26'500.00	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	515'000.00	50'000.00	875'000.00	146'000.00	715'216.10	94'488.90
71	Wasserversorgung	37'000.00		74'000.00			
710	Wasserversorgung	37'000.00		74'000.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7100	Wasserversorgung (allgemein)	37'000.00		74'000.00			
INV00057	Sanierung WV Sonnseite			6'000.00			
5640.00	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen			6'000.00			
INV00077	Erweiterung Wasserversorgung	37'000.00		68'000.00			
5640.00	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	37'000.00		68'000.00			
72	Abwasserbeseitigung	448'000.00	50'000.00	613'000.00	50'000.00	596'387.60	68'255.25
720	Abwasserbeseitigung	448'000.00	50'000.00	613'000.00	50'000.00	596'387.60	68'255.25
7204	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	448'000.00	50'000.00	613'000.00	50'000.00	596'387.60	68'255.25
INV00007	Beiträge ARA Talschaft Entlebuch	203'000.00		413'000.00		476'679.89	
5620.00	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindefzweckverbände	203'000.00		413'000.00		476'679.89	
INV00008	ARA Anschlussgebühren		50'000.00		50'000.00		68'255.25
6390.00	Anschlussgebühren		50'000.00		50'000.00		68'255.25
INV00058	Siedlungsentwässerung	245'000.00		200'000.00		119'707.71	
5030.00	Übrige Tiefbauten allgemein	245'000.00		200'000.00		119'707.71	
73	Abfallwirtschaft			30'000.00		34'174.70	
730	Abfallwirtschaft			30'000.00		34'174.70	
7304	Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]			30'000.00		34'174.70	
INV00063	Entsorgungsplätze Aussenstandorte			30'000.00		34'174.70	
5040.00	Hochbauten			30'000.00		34'174.70	
74	Verbauungen	10'000.00		10'000.00		69'624.45	26'233.65
741	Gewässerverbauungen	10'000.00		10'000.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7410	Gewässerverbauungen	10'000.00		10'000.00			
INV00082	Wasserbauprojekt Chilebach	10'000.00		10'000.00			
5020.00	Wasserbau	10'000.00		10'000.00			
742	Schutzverbauungen					69'624.45	26'233.65
7420	Schutzverbauungen					69'624.45	26'233.65
INV00069	Schutzverbauungen, Naturgefahren					69'624.45	26'233.65
5030.00	Übrige Tiefbauten allgemein					69'624.45	
6300.00	Investitionsbeiträge vom Bund						26'233.65
75	Arten- und Landschaftsschutz	20'000.00		148'000.00	96'000.00	15'029.35	
750	Arten- und Landschaftsschutz	20'000.00		148'000.00	96'000.00	15'029.35	
7500	Arten- und Landschaftsschutz	20'000.00		148'000.00	96'000.00	15'029.35	
INV00006	Waldpflegeprojekt Farnere	20'000.00		148'000.00	96'000.00	15'029.35	
5030.00	Übrige Tiefbauten allgemein	20'000.00		148'000.00		15'029.35	
6300.00	Investitionsbeiträge vom Bund				48'000.00		
6310.00	Kantone und Konkordate				48'000.00		
8	VOLKSWIRTSCHAFT	105'000.00					
84	Tourismus	105'000.00					
840	Tourismus	105'000.00					
8400	Tourismus	105'000.00					
INV00084	NRP-Projekt Erlebniswelt Holz	105'000.00					
5040.00	Hochbauten	105'000.00					
		4'909'000.00	50'000.00	4'055'500.00	184'000.00	1'665'895.55	116'403.30

Funktionale Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Nettoinvestition		4'859'000.00		3'871'500.00		1'549'492.25
	4'909'000.00	4'909'000.00	4'055'500.00	4'055'500.00	1'665'895.55	1'665'895.55

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2026		Budget 2027	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	70'000.00				80'000.00	
15	Feuerwehr	70'000.00				80'000.00	
150	Feuerwehr	70'000.00				80'000.00	
1500	Feuerwehr (allgemein)	70'000.00				80'000.00	
INV00059	Fahrzeugbeschaffung Feuerwehr	70'000.00				80'000.00	
5060.00	Mobilien	70'000.00				80'000.00	
2	BILDUNG	745'000.00		500'000.00			
21	Obligatorische Schule	745'000.00		500'000.00			
217	Schulliegenschaften	745'000.00		500'000.00			
2170	Schulliegenschaften	745'000.00		500'000.00			
INV00056	Sanierung Schulhaus OST	500'000.00		500'000.00			
5040.00	Hochbauten	500'000.00		500'000.00			
INV00074	Schulhaus Moosmättli	195'000.00					
5040.00	Hochbauten	195'000.00					
INV00085	Schulhaus Dorf	50'000.00					
5040.00	Hochbauten	50'000.00					
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	2'060'000.00		3'000'000.00		3'000'000.00	
34	Sport und Freizeit	2'060'000.00		3'000'000.00		3'000'000.00	
341	Sport	2'060'000.00		3'000'000.00		3'000'000.00	
3410	Sport	2'060'000.00		3'000'000.00		3'000'000.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2026		Budget 2027	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00041	Erweiterung Regionale Sportanlage Moosmättli	2'060'000.00					
5030.00	Übrige Tiefbauten allgemein	2'060'000.00					
INV00076	Schwimmbadsanierung			3'000'000.00		3'000'000.00	
5660.00	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			3'000'000.00		3'000'000.00	
4	GESUNDHEIT	3'000'000.00					
41	Kranken- und Pflegeheime	3'000'000.00					
415	Restfinanzierung Langzeitpflege	3'000'000.00					
4150	Restfinanzierung Langzeitpflege Pflegeheime	3'000'000.00					
INV00087	Wohn- und Pflegezentrum, Darlehen	3'000'000.00					
5440.00	Darlehen an Öffentliche Unternehmungen	3'000'000.00					
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	534'000.00		90'000.00		250'000.00	
61	Strassenverkehr	534'000.00		90'000.00		250'000.00	
615	Gemeindestrassen	275'000.00		40'000.00		200'000.00	
6150	Gemeindestrassen	175'000.00		40'000.00		200'000.00	
INV00054	Strassenraumgestaltung Zentrum					200'000.00	
5010.00	Strassen / Verkehrswege					200'000.00	
INV00079	Sanierung Gemeindestrassen	175'000.00		40'000.00			
5010.00	Strassen / Verkehrswege	175'000.00		40'000.00			
6153	Gemeindestrassen, Parkplätze	100'000.00					
INV00086	Parkplatzsanierung Schulhausstrasse	100'000.00					
5030.00	Übrige Tiefbauten allgemein	100'000.00					

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2026		Budget 2027	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
616	Güterstrassen	259'000.00		50'000.00		50'000.00	
6160	Güterstrassen	259'000.00		50'000.00		50'000.00	
INV00053	Sanierung div. Güterstrassen	259'000.00		50'000.00		50'000.00	
5660.00	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	259'000.00		50'000.00		50'000.00	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'062'200.00	50'000.00	1'299'900.00	50'000.00	944'300.00	50'000.00
72	Abwasserbeseitigung	1'038'200.00	50'000.00	1'040'900.00	50'000.00	944'300.00	50'000.00
720	Abwasserbeseitigung	1'038'200.00	50'000.00	1'040'900.00	50'000.00	944'300.00	50'000.00
7204	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	1'038'200.00	50'000.00	1'040'900.00	50'000.00	944'300.00	50'000.00
INV00007	Beiträge ARA Talschaft Entlebuch	708'200.00		840'900.00		744'300.00	
5620.00	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	708'200.00		840'900.00		744'300.00	
INV00008	ARA Anschlussgebühren		50'000.00		50'000.00		50'000.00
6390.00	Anschlussgebühren		50'000.00		50'000.00		50'000.00
INV00058	Siedlungsentwässerung	200'000.00		200'000.00		200'000.00	
5030.00	Übrige Tiefbauten allgemein	200'000.00		200'000.00		200'000.00	
INV00083	Darlehen Perimeterpflicht ARA Oberberg	130'000.00					
5470.00	Darlehen an private Haushalte	130'000.00					
74	Verbauungen			115'000.00			
741	Gewässerverbauungen			115'000.00			
7410	Gewässerverbauungen			115'000.00			
INV00082	Wasserbauprojekt Chilebach			115'000.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2026		Budget 2027	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5020.00	Wasserbau			115'000.00			
75	Arten- und Landschaftsschutz	24'000.00		24'000.00			
750	Arten- und Landschaftsschutz	24'000.00		24'000.00			
7500	Arten- und Landschaftsschutz	24'000.00		24'000.00			
INV00006	Waldpflegeprojekt Farnere	24'000.00		24'000.00			
5030.00	Übrige Tiefbauten allgemein	24'000.00		24'000.00			
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung			120'000.00			
769	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung			120'000.00			
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung			120'000.00			
INV00046	Sanierung Schiessanlagen			120'000.00			
5130.00	Übriger Tiefbau			120'000.00			
8	VOLKSWIRTSCHAFT	295'000.00		350'000.00		250'000.00	
84	Tourismus	295'000.00		350'000.00		250'000.00	
840	Tourismus	295'000.00		350'000.00		250'000.00	
8400	Tourismus	295'000.00		350'000.00		250'000.00	
INV00084	NRP-Projekt Erlebniswelt Holz	295'000.00		350'000.00		250'000.00	
5040.00	Hochbauten	295'000.00		350'000.00		250'000.00	
		7'766'200.00	50'000.00	5'239'900.00	50'000.00	4'524'300.00	50'000.00
	Nettoinvestition		7'716'200.00		5'189'900.00		4'474'300.00
		7'766'200.00	7'766'200.00	5'239'900.00	5'239'900.00	4'524'300.00	4'524'300.00

Investitionsrechnung mit Kontrolle der Sonderkredite (Budget)

Konto	Bezeichnung	Beschluss	Brutto-Kredit (inkl. MWST)	voraus. beanspr. bis 31.12.23	Budget 2024		Kreditkontrolle		Bemerkungen
					Ausgaben	Einnahmen	Beansprucht bis 31.12.2024	Verfügbar ab 01.01.2025	
4150.00.5540.00	Gesundheit und Soziales Regionales Wohn- und Pflegezentrum AG Aktienkapitalerhöhung	ausstehend	2'120'000.00	0.00	2'120'000.00		2'120'000.00	0.00	Urnenabstimmung
	Raum und Sicherheit								
7500.00.5030.00	Waldpflegeprojekt Farnere	16.05.2011 / GV	2'927'600.00	1'327'550.20	20'000.00		1'347'550.20	1'580'049.80	
7500.00.6300.00	Bundesbeiträge Waldpflegeprojekt	"		268'476.75			268'476.75		
7500.00.6310.00	Kantonsbeiträge Waldpflegeprojekt	"		268'476.70			268'476.70		
7500.00.6360.00	Rückerstattung Waldpflegeprojekt	"		538'820.25			538'820.25		
	Total Ausgaben / Einnahmen				2'140'000.00	0.00			
	Nettoinvestitionszunahme					2'140'000.00			

Die Richtigkeit bescheinigt:

Nicol Hodel
Abteilungsleiter Finanzen

**Finanzkennzahlen
der Gemeinde Schüpheim
Rechnungsjahr 2024**

Hinweise zur Benutzung des Tools

Eingaben

Eingaben werden in den Tabellenblättern „Eingaben“ und „Selbstfinanzierungsgrad“ gemacht. Die gelben Felder können bearbeitet werden. Bei den Tabellenblättern aller Finanzkennzahlen können im entsprechend bezeichneten Textfeld Kommentare ergänzt werden.

Berechnung der Finanzkennzahlen

Das Excel-Tool berechnet die Finanzkennzahlen automatisch. Das Tabellenblatt „Zusammenfassung“ gibt einen Überblick der Ergebnisse und listet Definition und Bedeutung der einzelnen Finanzkennzahlen auf.

Datenquellen

Finanzdaten:

Es sind die Daten aus der Jahresrechnung bzw. des Budgets nach Abschluss zu verwenden.

Ständige Wohnbevölkerung:

Die Bevölkerungszahl ist naturgemäss erst im Nachhinein bekannt. Der offizielle Wert bezieht sich auf den Stand am 31.12. und wird jeweils im darauffolgenden Sommer publiziert.

- Für die rückblickende Betrachtung soll diese offizielle Bevölkerungszahl verwendet werden, wie sie von LUSTAT Statistik Luzern oder auch vom Bundesamt für Statistik publiziert wird.
- Beim Rechnungsabschluss stehen erst provisorische Werte zur Verfügung. Die Gemeinden können diesen provisorischen Wert selbst aus dem Einwohnerregister ermitteln oder ab ca. Februar bei LUSTAT Statistik Luzern erfragen.

Kontakt

Weitere Informationen und Erklärungen zu den Finanzkennzahlen sind im "Handbuch Finanzhaushalt der Gemeinden", Kapitel 2.1.2, zu finden. Fragen zum Excel-Tool Finanzkennzahlen sind an das Finanzdepartement des Kantons Luzern, Finanzaufsicht Gemeinden zu richten:

Finanzaufsicht Gemeinden, Bahnhofstrasse 19, 6002 Luzern. Tel: 041 228 55 47, finanzaufsicht@lu.ch

Impressum

Das Excel-Tool Finanzkennzahlen wurde im Auftrag des Finanzdepartements des Kantons Luzern, Finanzaufsicht Gemeinden, von LUSTAT Statistik Luzern erstellt. Das Tool steht allen Gemeinden zur freien Verfügung. Die Datei wird von der Finanzaufsicht Gemeinden betreut.

Eingaben zur Jahresrechnung

Gemeinde	Schüpfheim
Ständige Wohnbevölkerung	4'269

Bilanz

1	Aktiven	
10	Finanzvermögen	14'863'532
1400.5-9	Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV	75'670
1401.5-9	Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV	
1402.5-9	Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV	
1403.5-9	Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV	2'045'751
1404.5-9	Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV	1'707'147
1405.5-9	Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV	
1406.5-9	Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV	362'046
1407.5-9	Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV	
1409.5-9	Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV	
1420.5-9	Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV	
1421.5-9	Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV	
1427.5-9	Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV	
1429.5-9	Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV	
1440.5-9	Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV	
1441.5-9	Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV	
1442.5-9	Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV	
1443.5-9	Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV	
1444.5-9	Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV	
1445.5-9	Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV	
1446.5-9	Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV	
1447.5-9	Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV	
1448.5-9	Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV	
1450.5-9	Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV	
1451.5-9	Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV	
1452.5-9	Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV	
1453.5-9	Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV	
1454.5-9	Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV	
1455.5-9	Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV	
1456.5-9	Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV	
1457.5-9	Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV	
1458.5-9	Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV	
1460.5-9	Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV	
1461.5-9	Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV	
1462.5-9	Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV	2'162'682
1464.5-9	Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV	189'710
1465.5-9	Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV	
1466.5-9	Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV	
1467.5-9	Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV	
1468.5-9	Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV	
1469.5-9	Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV	
14xx.5-9	Total Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV	6'543'005

Erfolgsrechnung

3	Aufwand	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'530'768
340	Zinsaufwand	306'700
344	Wertberichtigungen Anlagen FV	
35	Einlagen in Fonds und SF	257'828
3621	Horizontale Abschöpfung	
364	Wertberichtigungen Darlehen VV	
365	Wertberichtigungen Beteiligungen VV	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	181'700
3811	Ausserord. Sach- und Betriebsaufwand; WB	
3841	Buchwirksamer ausserord. Finanzaufwand; a.o. WB	
387	Ausserplanmässige Wertberichtigungen	
389	Zins und Amortisation PK-Verpflichtungen	
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-468'194
9000	Ertragsüberschuss	
9001	Aufwandüberschuss	468'194

Investitionsrechnung

5	Investitionsausgaben	
50	Sachanlagen	2'154'000
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	
52	Immaterielle Anlagen	
54	Darlehen	
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	2'120'000
56	Eigene Investitionsbeiträge	635'000
	Bruttoinvestitionen	4'909'000
	Nettoinvestitionen	4'859'000

Jahr	2024
------	------

2	Passiven	
20	Fremdkapital	26'141'964
200	Laufende Verbindlichkeiten	7'512'656
201	Kurzfristige Verbindlichkeiten	2'000'000
2016	Derivative Finanzinstrumente	
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	15'748'799
2068	Überschuss Anschlussgebühren	
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber SF	13'058'460

4	Ertrag	
40	Fiskalertrag	10'737'000
41	Regalien und Konzessionen	224'800
42	Entgelte	2'074'180
43	Verschiedene Erträge	
4391	Wertaufholung Sachanlagen und immaterielle Anlagen im VV	
44	Finanzertrag	309'900
440	Zinsertrag	13'580
444	Wertberichtigungen Anlagen FV	
45	Entnahmen aus Fonds und SF	115'933
46	Transferertrag	14'922'932
4621	Ressourcenausgleich	4'358'570
4695	Wertaufholung Darlehen, Beteiligungen und Invest. im VV	
48	Ausserordentlicher Ertrag	
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital	

6	Investitionseinnahmen	
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	
61	Rückerstattungen	
62	Übertragung immaterielle Anlagen	
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	50'000
64	Rückzahlung von Darlehen	
65	Übertragung von Beteiligungen	
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	
	Investitionseinnahmen (ohne durchlaufende Investitionsbeiträge)	50'000

Finanzkennzahlen Zusammenfassung

Gemeinde	Schüpfheim	Jahr	2024
----------	------------	------	------

Selbstfinanzierungsgrad

Diese Kennzahl gibt an, welchen Anteil ihrer Nettoinvestitionen die Gemeinde aus eigenen Mitteln finanzieren kann.
 Der Selbstfinanzierungsgrad in der Jahresrechnung soll im Durchschnitt von fünf Jahren (Rechnungsjahr und vier Vorjahre) mindestens 80 Prozent erreichen, wenn die Nettoschuld pro Einwohner und Einwohnerin mehr als 1'500 Franken beträgt.

Selbstfinanzierungsgrad 2024	28.5
Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt über 5 Jahre	82.5

Selbstfinanzierungsanteil

Diese Kennzahl gibt an, welchen Anteil des Ertrages die Gemeinde zur Finanzierung der Investitionen aufwenden kann.
 Der Selbstfinanzierungsanteil soll sich auf mindestens 10 Prozent belaufen, wenn die Nettoschuld pro Einwohner und Einwohnerin mehr als 1'500 Franken beträgt.

Selbstfinanzierungsanteil	4.9
---------------------------	-----

Zinsbelastungsanteil

Die Kennzahl sagt aus, welcher Anteil des „verfügbaren Einkommens“ durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.
 Der Zinsbelastungsanteil sollte 4 Prozent nicht übersteigen.

Zinsbelastungsanteil	1.0
----------------------	-----

Kapitaldienstanteil

Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (=Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.
 Der Kapitaldienstanteil sollte 15 Prozent nicht übersteigen.

Kapitaldienstanteil	7.1
---------------------	-----

Nettoverschuldungsquotient

Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil der Fiskalerträge (inkl. Ressourcenausgleich und horizontale Abschöpfung) erforderlich wären, um die Nettoschuld abzutragen.
 Der Nettoverschuldungsquotient sollte 150 Prozent nicht übersteigen.

Nettoverschuldungsquotient	74.7
----------------------------	------

Nettoschuld je Einwohner/in

Diese Kennzahl zeigt die Pro-Kopf-Verschuldung nach Abzug des Finanzvermögens.
 Die Nettoschuld pro Einwohner und Einwohnerin soll 2'500 Franken nicht übersteigen.

Nettoschuld je Einwohner/in	2'642
-----------------------------	-------

Nettoschuld ohne Spezialfinanzierungen je Einwohner/in

Diese Kennzahl zeigt die Pro-Kopf-Verschuldung des steuerfinanzierten Finanzhaushaltes, also ohne Spezialfinanzierungen und nach Abzug des Finanzvermögens.
 Die Nettoschuld ohne Spezialfinanzierungen pro Einwohner und Einwohnerin soll 3'000 Franken nicht übersteigen.

Nettoschuld ohne Spezialfinanzierungen je Einwohner/in	4'168
--	-------

Bruttoverschuldungsanteil

Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation bzw. der Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht.
 Der Bruttoverschuldungsanteil sollte 200 Prozent nicht übersteigen.

Bruttoverschuldungsanteil	89.0
---------------------------	------

Selbstfinanzierungsgrad

Gemeinde	Schüpfheim	Jahr	2024
-----------------	-------------------	-------------	-------------

Diese Kennzahl gibt an, welchen Anteil ihrer Nettoinvestitionen die Gemeinde aus eigenen Mitteln finanzieren kann.

Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen.

Richtwert gemäss §3 der Verordnung zum Gesetz über den Finanzhaushalt der Gemeinden:

Der Selbstfinanzierungsgrad in der Jahresrechnung soll im Durchschnitt von fünf Jahren (Rechnungsjahr und vier Vorjahre) mindestens 80 Prozent erreichen, wenn die Nettoschuld pro Einwohner und Einwohnerin mehr als 1'500 Franken beträgt.

Berechnung

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	+	-468'194
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	+	1'530'768
35 Einlagen in Fonds und SF	+	257'828
45 Entnahmen aus Fonds und SF	-	115'933
344 Wertberichtigungen Anlagen FV	+	-
364 Wertberichtigungen Darlehen VV	+	-
365 Wertberichtigungen Beteiligungen VV	+	-
366 Abschreibungen Investitionsbeiträge	+	181'700
387 Ausserplanmässige Wertberichtigungen	+	-
444 Wertberichtigungen Anlagen FV	-	-
389 Zins und Amortisation PK-Verpflichtungen	+	-
489 Entnahmen aus dem Eigenkapital	-	-
3811 Ausserord. Sach- und Betriebsaufwand; WB	+	-
3841 Buchwirksamer ausserord. Finanzaufwand; a.o. WB	+	-
4391 Wertaufholung Sachanlagen und immaterielle Anlagen im VV	-	-
4695 Wertaufholung Darlehen, Beteiligungen und Invest. im VV	-	-

Selbstfinanzierung **1'386'169**

Investitionsausgaben + 4'909'000

Investitionseinnahmen (ohne durchlaufende Investitionsbeiträge) - 50'000

Nettoinvestitionen **4'859'000**

Selbstfinanzierungsgrad 2024 **28.5**

Selbstfinanzierung 2024	1'386'169	Nettoinvestitionen 2024	4'859'000
Selbstfinanzierung 2023	1'309'051	Nettoinvestitionen 2023	3'871'500
Selbstfinanzierung 2022	2'417'556	Nettoinvestitionen 2022	1'549'492
Selbstfinanzierung 2021	2'686'432	Nettoinvestitionen 2021	234'808
Selbstfinanzierung 2020	3'203'461	Nettoinvestitionen 2020	2'824'396
Total	11'002'669	Total	13'339'196

In den Jahren 2019 bis 2022 können die Selbstfinanzierung und die Nettoinvestitionen gemäss HRM1 zur Berechnung des 5-Jahresdurchschnittes herangezogen werden.

Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt über 5 Jahre **82.5**

Grenzwert eingehalten

Kommentar:

Der budgetierte Aufwandüberschuss führt zu einer tieferen Selbstfinanzierung. Zudem sind überdurchschnittlich hohe Investitionen geplant. Die Auswirkungen sind ein zu tiefer Selbstfinanzierungsgrad.

Selbstfinanzierungsanteil

Gemeinde	Schüpfheim	Jahr	2024
-----------------	-------------------	-------------	-------------

Diese Kennzahl gibt an, welchen Anteil des Ertrages die Gemeinde zur Finanzierung der Investitionen aufwenden kann.

Selbstfinanzierung in Prozent des Laufenden Ertrags.

Richtwert gemäss §3 der Verordnung zum Gesetz über den Finanzhaushalt der Gemeinden:

Der Selbstfinanzierungsanteil soll sich auf mindestens 10 Prozent belaufen, wenn die Nettoschuld pro Einwohner und Einwohnerin mehr als 1'500 Franken beträgt.

Berechnung

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	+	-468'194
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	+	1'530'768
35 Einlagen in Fonds und SF	+	257'828
45 Entnahmen aus Fonds und SF	-	115'933
344 Wertberichtigungen Anlagen FV	+	-
364 Wertberichtigungen Darlehen VV	+	-
365 Wertberichtigungen Beteiligungen VV	+	-
366 Abschreibungen Investitionsbeiträge	+	181'700
387 Ausserplanmässige Wertberichtigungen	+	-
444 Wertberichtigungen Anlagen FV	-	-
389 Zins und Amortisation PK-Verpflichtungen	+	-
489 Entnahmen aus dem Eigenkapital	-	-
3811 Ausserord. Sach- und Betriebsaufwand; WB	+	-
3841 Buchwirksamer ausserord. Finanzaufwand; a.o. WB	+	-
4391 Wertaufholung Sachanlagen und immaterielle Anlagen im VV	-	-
4695 Wertaufholung Darlehen, Beteiligungen und Invest. im VV	-	-
Selbstfinanzierung		1'386'169

40 Fiskalertrag	+	10'737'000
41 Regalien und Konzessionen	+	224'800
42 Entgelte	+	2'074'180
43 Verschiedene Erträge	+	-
44 Finanzertrag	+	309'900
45 Entnahmen aus Fonds und SF	+	115'933
46 Transferertrag	+	14'922'932
48 Ausserordentlicher Ertrag	+	-
Laufender Ertrag		28'384'745

Selbstfinanzierungsanteil **4.88**

Grenzwert nicht eingehalten

Kommentar:

Das budgetierte Negativergebnis führt zu einer tiefen Selbstfinanzierung und somit zu einem unter den Vorgaben liegenden Selbstfinanzierungsanteil.

Zinsbelastungsanteil

Gemeinde	Schüpfheim	Jahr	2024
----------	------------	------	------

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

Nettozinsaufwand in Prozent des Laufenden Ertrags.

Richtwert gemäss §3 der Verordnung zum Gesetz über den Finanzhaushalt der Gemeinden:
Der Zinsbelastungsanteil sollte 4 Prozent nicht übersteigen.

Berechnung

340 Zinsaufwand	+	306'700
440 Zinsertrag	-	13'580
Nettozinsaufwand		293'120
40 Fiskalertrag	+	10'737'000
41 Regalien und Konzessionen	+	224'800
42 Entgelte	+	2'074'180
43 Verschiedene Erträge	+	-
44 Finanzertrag	+	309'900
45 Entnahmen aus Fonds und SF	+	115'933
46 Transferertrag	+	14'922'932
48 Ausserordentlicher Ertrag	+	-
Laufender Ertrag		28'384'745
Zinsbelastungsanteil		1.03

Grenzwert eingehalten

Kommentar:

Kapitaldienstanteil

Gemeinde	Schüpfheim	Jahr	2024
----------	------------	------	------

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

Kapitaldienst in Prozent des Laufenden Ertrags.

Richtwert gemäss §3 der Verordnung zum Gesetz über den Finanzhaushalt der Gemeinden:

Der Kapitaldienstanteil sollte 15 Prozent nicht übersteigen.

Berechnung

340 Zinsaufwand	+	306'700
440 Zinsertrag	-	13'580
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	+	1'530'768
364 Wertberichtigungen Darlehen VV	+	-
365 Wertberichtigungen Beteiligungen VV	+	-
366 Abschreibungen Investitionsbeiträge	+	181'700

Kapitaldienst	2'005'588
----------------------	------------------

40 Fiskalertrag	+	10'737'000
41 Regalien und Konzessionen	+	224'800
42 Entgelte	+	2'074'180
43 Verschiedene Erträge	+	-
44 Finanzertrag	+	309'900
45 Entnahmen aus Fonds und SF	+	115'933
46 Transferertrag	+	14'922'932
48 Ausserordentlicher Ertrag	+	-

Laufender Ertrag	28'384'745
-------------------------	-------------------

Kapitaldienstanteil	7.07
----------------------------	-------------

Grenzwert eingehalten

Kommentar:

Nettoverschuldungsquotient

Gemeinde	Schüpfheim	Jahr	2024
----------	------------	------	------

Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil der Fiskalerträge inkl. Ressourcenausgleich und horizontale Abschöpfung erforderlich wären, um die Nettoschuld abzutragen.

Nettoschuld in Prozent des Fiskalertrags inkl. Ressourcenausgleich.

Richtwert gemäss §3 der Verordnung zum Gesetz über den Finanzhaushalt der Gemeinden:

Der Nettoverschuldungsquotient sollte 150 Prozent nicht übersteigen.

Berechnung

20 Fremdkapital	+	26'141'964
2068 Überschuss Anschlussgebühren	-	-
10 Finanzvermögen	-	14'863'532
Nettoschuld		11'278'432
40 Fiskalertrag	+	10'737'000
4621 Ressourcenausgleich	+	4'358'570
3621 Horizontale Abschöpfung	-	-
Fiskalertrag inkl. Ressourcenausgleich		15'095'570
Nettoverschuldungsquotient		74.7
		Grenzwert eingehalten

Kommentar:

Nettoschuld je Einwohner/in

Gemeinde	Schüpfheim	Jahr	2024
----------	------------	------	------

Diese Kennzahl zeigt die Pro-Kopf-Verschuldung nach Abzug des Finanzvermögens.

Nettoschuld im Verhältnis zur ständigen Wohnbevölkerung.

Richtwert gemäss §3 der Verordnung zum Gesetz über den Finanzhaushalt der Gemeinden:

Die Nettoschuld pro Einwohner und Einwohnerin soll 2'500 Franken nicht übersteigen.

Berechnung

20 Fremdkapital	+	26'141'964
2068 Überschuss Anschlussgebühren	-	-
10 Finanzvermögen	-	14'863'532
Nettoschuld		11'278'432

Einwohnerzahl	4'269
Nettoschuld je Einwohner/in	2'642

Grenzwert nicht eingehalten

Kommentar:

Die von den Stimmbürgern bewilligten Investitionen aus der Vergangenheit führten zu Neuverschuldungen.

Nettoschuld ohne Spezialfinanzierungen je Einwohner/in

Gemeinde	Schüpfheim	Jahr	2024
----------	------------	------	------

Diese Kennzahl zeigt die Pro-Kopf-Verschuldung des steuerfinanzierten Finanzhaushaltes, also ohne Spezialfinanzierungen und nach Abzug des Finanzvermögens.

Nettoschuld ohne Spezialfinanzierungen im Verhältnis zur ständigen Wohnbevölkerung.

Richtwert gemäss §3 der Verordnung zum Gesetz über den Finanzhaushalt der Gemeinden:

Die Nettoschuld ohne Spezialfinanzierungen pro Einwohner und Einwohnerin soll 3'000 Franken nicht übersteigen.

Berechnung

20 Fremdkapital	+	26'141'964
2068 Überschuss Anschlussgebühren	-	-
10 Finanzvermögen	-	14'863'532
14xx.5 Total Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV	-	6'543'005
290 Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber SF	+	13'058'460
Nettoschuld ohne Spezialfinanzierungen		17'793'887

Einwohnerzahl	4'269
Nettoschuld ohne Spezialfinanzierungen je Einwohner/in	4'168

Grenzwert nicht eingehalten

Nettoschuld je Einwohner/in	2'642
Nettoschuld (+) bzw. Nettovermögen (-) der Spezialfinanzierungen je Einwohner/in	-1'526
Nettoschuld ohne Spezialfinanzierungen je Einwohner/in	4'168

Kommentar:

Bruttoverschuldungsanteil

Gemeinde	Schüpfheim	Jahr	2024
----------	------------	------	------

Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation bzw. der Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht.

Bruttoschulden in Prozent des Laufenden Ertrags.

Richtwert gemäss §3 der Verordnung zum Gesetz über den Finanzhaushalt der Gemeinden:

Der Bruttoverschuldungsanteil sollte 200 Prozent nicht übersteigen.

Berechnung

200 Laufende Verbindlichkeiten	+	7'512'656
201 Kurzfristige Verbindlichkeiten	+	2'000'000
2016 Derivative Finanzinstrumente	-	-
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	+	15'748'799
2068 Überschuss Anschlussgebühren	-	-
Bruttoschulden		25'261'455

40 Fiskalertrag	+	10'737'000
41 Regalien und Konzessionen	+	224'800
42 Entgelte	+	2'074'180
43 Verschiedene Erträge	+	-
44 Finanzertrag	+	309'900
45 Entnahmen aus Fonds und SF	+	115'933
46 Transferertrag	+	14'922'932
48 Ausserordentlicher Ertrag	+	-

Laufender Ertrag **28'384'745**

Bruttoverschuldungsanteil **89.0**

Grenzwert eingehalten

Kommentar:

Geldflussrechnung (Budget/AFP)

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Konten / Sachgruppen	2022	2023	2024
			Rechnung	Budget	Budget
			Daten manuell erfassen		
Betriebliche Tätigkeit (operative Tätigkeit)					
+/-	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	9000 (+) / 9001 (-)	506'709.62	-455'220.00	-468'194.21
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33 + 366	1'615'271.29	1'668'859.00	1'712'468.06
+/-	Abnahme (+) / Zunahme (-) Forderungen	△ 101 - 1011	-1'060'721.09		0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	△ 104 - 1046	75'667.88		0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	△ 106	230.70		0.00
+	Wertberichtigungen VV	364 + 365 + 387			0.00
-	Wertberichtigungen, Gewinne VV	4391 + 4695 + 4696			0.00
+/-	Übriger Finanzaufwand / Finanzertrag (geldunwirksam)	3841 / 4495 + 4841			0.00
+/-	Wertberichtigungen / Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	3440 / 4440 + 4441 + 4442			0.00
+/-	Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)	3410 / 4410			0.00
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	3441 / 4443 + 4449	-108'486.00		0.00
+/-	Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert)	3411 / 4411 + 4419			0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	△ 200 - 2001	1'857'190.88		0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	△ 204 - 2046	-20'129.45		0.00
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	△ 205 - 2058 + △ 208 - 2088	-5'679.00		0.00
+/-	Einlagen / Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen FK und EK	35 + 45	404'060.71	95'412.00	141'895.15
+/-	Zins und Amortisation Pensionskassenverpflichtungen / Entnahmen Eigenkapital	389 / 489			0.00
-	Aktivierung Eigenleistungen, Bestandesveränderungen	431 + 432			0.00
=	Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)		3'264'116	1'309'051	1'386'169
Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen					
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	5 - 59	-1'665'895.55	-4'055'500.00	-4'909'000.00
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	6 - 69	116'403.30	184'000.00	50'000.00
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)		-1'549'492.25	-3'871'500.00	-4'859'000.00
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	△ 1046			0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	△ 2046			0.00
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung	△ 2058 + △ 2088			0.00
-	Entnahmen aus Fonds des Fremdkapitals	6379	-21'914.40		0.00
+	Aktivierung Eigenleistungen	431			0.00
=	Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		-1'571'406.65	-3'871'500.00	-4'859'000.00
Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen					
+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV	△ 102 + △ 107	66'642.00		0.00
+/-	Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	4440 + 4441 + 4442 / 3440			0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	4410 / 3410			0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV	△ 108	-175'333.90	-1'750'000.00	-3'580'000.00
+/-	Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	4443 + 4449 / 3441	108'486.00		0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)	4411 / 3411			0.00
=	Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen		-205.90	-1'750'000.00	-3'580'000.00
	Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		-1'571'406.65	-3'871'500.00	-4'859'000.00
+	Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen		-205.90	-1'750'000.00	-3'580'000.00
=	Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit		-1'571'613	-5'621'500	-8'439'000
Finanzierungstätigkeit					
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	△ 201	-2'000'000.00		0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	△ 206 - 2068	-245'611.45	3'000'000.00	3'000'000.00
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	△ 1011	-99'061.00		0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	△ 2001	344'303.06		0.00
=	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		-2'000'369	3'000'000	3'000'000
	Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)		3'264'115.54	1'309'051.00	1'386'169.00
+	Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit		-1'571'612.55	-5'621'500.00	-8'439'000.00
+	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		-2'000'369.39	3'000'000.00	3'000'000.00
=	Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds Geld)	△ 100	-307'866	-1'312'449	-4'052'831
Kontrollrechnung					
	Stand flüssige Mittel per 31.12.		5'001'193.99		
-	Stand flüssige Mittel per 1.1.		5'309'060.39		
=	Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel		-307'866.40		
	Kontrolltotal				0.00