



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 2023 / AFP 2023 - 2026



UNESCO BIOSPHÄRE
ENTLEBUCH
LUZERN SCHWEIZ



Inhaltsverzeichnis

Aufgabenbereiche mit Leistungsgruppen	3
Erfolgsrechnung gestuft mit Ausweis Ergebnis SF	12
Investitionsrechnung gestuft mit Ausweis Ergebnis SF	14
Globalbudget AFP 2023-2026	15
Kostenstellensaldolisten	21
Kostenträgersaldoliste	49
Investitionsrechnung 2023	100
Investitionsrechnung 2024-2026	107
Sonderkreditkontrolle	112
Finanzkennzahlen 2023	113
Geldflussrechnung	125

Aufgabenbereich / Kostenstellen-/KostenträgerplanGemeinde: SchüpfheimLegende

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.
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:

SchüpfheimLegende

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.
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			
					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-/KostenträgerplanGemeinde: SchüpfheimLegende

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.
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 - Escholz matt-Marbach	KST			100% auf 2145.00
					2145.53	Musikschule EMS - Flüeli-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

I:\Buchhaltung\Gemeindeammannamt\Organisation\HRM2\Aufgabenbereiche mit Leistungsgruppen.xlsx

22.09.2022

Seite 6

Gemeinde: **Schüpffheim**

AB	Aufgabenbereich
LG	Leistungsgruppe
KST	Kostenstelle
KTR	Kostenträger

[illegible]

Gemeinde: **Schüpffheim**

AB	Aufgabenbereich
LG	Leistungsgruppe
KST	Kostenstelle
KTR	Kostenträger

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

[illegible]

I:\Buchhaltung\Gemeindeammannamt\Organisation\HRM2\Aufgabenbereiche mit Leistungsgruppen.xlsx

Aufgabenbereich / Kostenstellen-/KostenträgerplanGemeinde: SchüpfheimLegende

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.
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			

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	
ff	6	Raum und Sicherheit	6.3	Volkswirtschaft	8120.00	Strukturverbesserungen	KTR			
					8130.00	Strukturverbesserungen Vieh	KTR			
					8200.00	Forstwirtschaft	KTR			
					8300.00	Jagd und Fischerei	KTR			
					8710.00	Elektrizität (allgemein)	KTR			
					8790.00	Energie, übriges (allgemein)	KTR			
			6.4	Sicherheit	1440.00	Betreibungsamt	KTR			
					1450.00	Markt- und Gewerbewesen	KTR			
					1500.00	Feuerwehr (allgemein)	KTR			
					1610.00	Militärische Verteidigung	KTR			
					1620.00	Zivilschutz (allgemein)	KTR			

Gestufferter Erfolgsausweis		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
		Betrag	Betrag	Betrag
30	Personalaufwand	12'273'225.00	12'333'010.00	11'819'106.15
31	Sach- und übriger Aufwand	3'285'150.00	3'117'487.00	2'516'106.41
33	Abschreibungen	1'510'858.56	1'503'771.29	1'449'334.98
35	Einlagen	307'149.75	335'166.40	437'922.19
36	Transferaufwand	10'872'894.00	10'539'284.00	10'345'632.21
37	Durchlaufende Beiträge			457'162.15
39	Interne Verrechnungen und Umlagen	6'805'662.49	6'954'419.42	6'426'413.71
	Total Betrieblicher Aufwand	35'054'939.80	34'783'138.11	33'451'677.80
40	Fiskalertrag	-10'695'500.00	-10'362'600.00	-10'727'086.42
41	Regalien und Kozessionen	-206'500.00	-157'200.00	-208'873.60
42	Entgelte	-2'054'480.00	-1'944'400.00	-2'017'812.13
43	Verschiedene Erträge			-2'276.81
45	Entnahmen Fonds	-211'737.45	-149'032.95	-84'550.96
46	Transferertrag	-14'662'840.00	-14'129'677.00	-13'850'610.26
47	Durchlaufende Beiträge			-457'162.15
49	Interne Verrechnungen und Umlagen	-6'805'662.49	-6'954'419.42	-6'426'413.71
	Total Betrieblicher Ertrag	-34'636'719.94	-33'697'329.37	-33'774'786.04
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	418'219.86	1'085'808.74	-323'108.24
34	Finanzaufwand	349'100.00	337'800.00	337'190.85
44	Finanzertrag	-312'100.00	-464'400.00	-621'607.95
	Finanzergebnis	37'000.00	-126'600.00	-284'417.10
	Operatives Ergebnis	455'219.86	959'208.74	-607'525.34
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis			
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	455'219.86	959'208.74	-607'525.34
	Spezialfinanzierungen			
1500	Ergebnis SF Feuerwehr	-68'011.45	-69'578.20	-36'613.19

Gestufte Erfolgsausweis		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
		Betrag	Betrag	Betrag
7104	Ergebnis SF Wasser			
7204	Ergebnis SF Abwasser	277'449.75	302'966.40	277'413.44
7304	Ergebnis SF Abfall	-39'551.80	-47'380.55	-29'014.29

Gestufferter Erfolgsausweis		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
		Betrag	Betrag	Betrag
50	Sachanlagen	3'012'500.00	1'460'000.00	502'510.57
51	Investitionen auf Rechnung Dritter			
52	Immaterielle Anlagen			
54	Darlehen			
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	80'000.00		100.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	963'000.00	542'700.00	287'194.45
57	<u>Durchlaufende Investitionsbeiträge</u>			
	Investitionsausgaben (-)	-4'055'500.00	-2'002'700.00	-789'805.02
60	Übertragungen von Sachanlagen ins Finanzvermögen			-1.00
61	Rückerstattungen			
62	Übertragungen immaterieller Anlagen in das Finanzvermögen			
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	-184'000.00	-146'000.00	-543'046.80
64	Rückzahlung von Darlehen			
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen			
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge			-11'949.55
67	<u>Durchlaufende Investitionsbeiträge</u>			
	Investitionseinnahmen (+)	184'000.00	146'000.00	554'997.35
	Nettoinvestitionen	-3'871'500.00	-1'856'700.00	-234'807.67
	Spezialfinanzierungen			
	Investitionsausgaben			
1500.5	Spezialfinanzierungen Feuerwehr	179'000.00	37'000.00	
7204.5	Spezialfinanzierungen Abwasser	613'000.00	582'700.00	185'854.92
7304.5	Spezialfinanzierungen Abfall	30'000.00	39'000.00	
	Total Investitionsausgaben	822'000.00	658'700.00	185'854.92
	Investitionseinnahmen			
1500.6	Spezialfinanzierungen Feuerwehr	-38'000.00		
7204.6	Spezialfinanzierungen Abwasser	-50'000.00	-50'000.00	-33'224.55
	Total Investitionseinnahmen	-88'000.00	-50'000.00	-33'224.55

Erfolgsrechnung		Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023*	Abw. Betrag	Abw. %	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
1 POLITIK UND VERWALTUNG		1'509'754.63	1'773'758.80	1'915'498.26	141'739.46	8.0	1'875'962.60	1'876'019.90	1'885'801.92
Aufwand		2'485'855.19	2'883'474.05	3'167'956.25	284'482.20	9.9	3'100'999.28	3'114'865.40	3'117'941.23
30	Personalaufwand	880'672.15	930'100.00	1'051'170.00	121'070.00	13.0	1'056'700.00	1'072'300.00	1'088'000.00
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	352'240.36	539'070.00	610'650.00	71'580.00	13.3	513'700.00	519'800.00	525'900.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	4'300.00	19'300.00	20'000.00	700.00	3.6	29'500.00	29'400.00	13'800.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	39'835.00	27'200.00	27'200.00			27'200.00	27'200.00	27'200.00
36	Transferaufwand	161'957.45	154'460.00	164'490.00	10'030.00	6.5	165'900.00	167'300.00	168'700.00
39	Interne Verrechnungen und Umlagen	1'046'850.23	1'213'344.05	1'294'446.25	81'102.20	6.7	1'307'999.28	1'298'865.40	1'294'341.23
Ertrag		-976'100.56	-1'109'715.25	-1'252'457.99	-142'742.74	12.9	-1'225'036.68	-1'238'845.50	-1'232'139.31
42	Entgelte	-87'582.95	-69'350.00	-96'200.00	-26'850.00	38.7	-71'700.00	-72'200.00	-72'700.00
44	Finanzertrag	-250.00	-250.00	-250.00			-300.00	-300.00	-300.00
46	Transferertrag	-158'200.00	-159'150.00	-170'900.00	-11'750.00	7.4	-172'600.00	-174'300.00	-176'000.00
49	Interne Verrechnungen und Umlagen	-730'067.61	-880'965.25	-985'107.99	-104'142.74	11.8	-980'436.68	-992'045.50	-983'139.31
Leistungsgruppen									
1.1 Politische Führung		786'741.90	922'646.85	1'034'349.58	111'702.73	12.1	1'008'755.36	1'020'792.70	1'029'494.42
Aufwand		790'298.90	927'146.85	1'038'849.58	111'702.73	12.0	1'013'255.36	1'025'292.70	1'033'994.42
Ertrag		-3'557.00	-4'500.00	-4'500.00			-4'500.00	-4'500.00	-4'500.00
1.2 Verwaltung		300'553.48	341'318.87	365'832.96	24'514.09	7.2	367'472.16	372'471.28	373'121.43
Aufwand		1'110'815.04	1'283'672.12	1'415'540.95	131'868.83	10.3	1'412'908.84	1'429'916.78	1'422'060.74
Ertrag		-810'261.56	-942'353.25	-1'049'707.99	-107'354.74	11.4	-1'045'436.68	-1'057'445.50	-1'048'939.31
1.3 Kultur		365'309.66	409'809.14	410'416.82	607.68	0.1	426'947.24	408'943.50	408'560.89
Aufwand		526'225.66	571'359.14	582'666.82	11'307.68	2.0	600'947.24	584'643.50	585'960.89
Ertrag		-160'916.00	-161'550.00	-172'250.00	-10'700.00	6.6	-174'000.00	-175'700.00	-177'400.00
1.4 Wirtschaft		57'149.59	99'983.94	104'898.90	4'914.96	4.9	72'787.84	73'812.42	74'625.18
Aufwand		58'515.59	101'295.94	130'898.90	29'602.96	29.2	73'887.84	75'012.42	75'925.18
Ertrag		-1'366.00	-1'312.00	-26'000.00	-24'688.00	1'881.7	-1'100.00	-1'200.00	-1'300.00

Erfolgsrechnung		Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023*	Abw. Betrag	Abw. %	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
2 GESUNDHEIT UND SOZIALES		6'817'450.51	6'848'141.03	7'104'753.71	256'612.68	3.7	7'172'134.70	7'285'183.32	7'355'730.80
Aufwand		7'277'648.27	7'301'482.19	7'564'109.57	262'627.38	3.6	7'634'344.38	7'750'758.78	7'822'812.04
30	Personalaufwand	97'077.50	112'920.00	112'790.00	-130.00	-0.1	114'640.00	116'440.00	118'240.00
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	14'006.95	22'900.00	35'300.00	12'400.00	54.1	35'700.00	36'100.00	36'500.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	2'276.81							
36	Transferaufwand	6'929'550.50	6'893'170.00	7'126'330.00	233'160.00	3.4	7'197'600.00	7'269'400.00	7'341'900.00
39	Interne Verrechnungen und Umlagen	234'736.51	272'492.19	289'689.57	17'197.38	6.3	286'404.38	328'818.78	326'172.04
Ertrag		-460'197.76	-453'341.16	-459'355.86	-6'014.70	1.3	-462'209.68	-465'575.46	-467'081.24
42	Entgelte	-322'874.36	-301'500.00	-313'500.00	-12'000.00	4.0	-315'100.00	-316'700.00	-318'300.00
43	Verschiedene Erträge	-2'276.81							
46	Transferertrag	-16'737.70	-18'000.00	-8'000.00	10'000.00	-55.6	-8'100.00	-8'200.00	-8'300.00
49	Interne Verrechnungen und Umlagen	-118'308.89	-133'841.16	-137'855.86	-4'014.70	3.0	-139'009.68	-140'675.46	-140'481.24
Leistungsgruppen									
2.1	Kindes- und Erwachsenenschutz	562'585.79	359'379.64	380'300.60	20'920.96	5.8	384'187.84	388'112.42	391'925.18
	Aufwand	562'585.79	359'379.64	380'300.60	20'920.96	5.8	384'187.84	388'112.42	391'925.18
2.2	Pflegeheime und ambulante Krankenpflege	1'552'860.81	1'631'839.16	1'749'741.18	117'902.02	7.2	1'768'915.68	1'826'664.84	1'844'390.38
	Aufwand	1'552'860.81	1'631'839.16	1'749'741.18	117'902.02	7.2	1'768'915.68	1'826'664.84	1'844'390.38
2.3	Jugend und Alter	88'150.79	96'109.64	98'900.60	2'790.96	2.9	99'887.84	100'912.42	101'825.18
	Aufwand	88'150.79	96'109.64	98'900.60	2'790.96	2.9	99'887.84	100'912.42	101'825.18
2.4	Verbundaufgaben	2'593'693.25	2'624'033.04	2'705'651.56	81'618.52	3.1	2'732'588.38	2'759'912.29	2'787'245.47
	Aufwand	2'602'198.25	2'632'033.04	2'713'651.56	81'618.52	3.1	2'740'688.38	2'768'112.29	2'795'545.47
	Ertrag	-8'505.00	-8'000.00	-8'000.00			-8'100.00	-8'200.00	-8'300.00
2.5	Wirtschaftliche Hilfe und allg. Fürsorge	2'020'159.87	2'136'779.55	2'170'159.77	33'380.22	1.6	2'186'554.96	2'209'581.35	2'230'344.59
	Aufwand	2'471'852.63	2'582'120.71	2'621'515.63	39'394.92	1.5	2'640'664.64	2'666'956.81	2'689'125.83
	Ertrag	-451'692.76	-445'341.16	-451'355.86	-6'014.70	1.4	-454'109.68	-457'375.46	-458'781.24

Erfolgsrechnung		Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023*	Abw. Betrag	Abw. %	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
3 BILDUNG		5'657'920.99	6'258'164.16	6'022'054.63	-236'109.53	-3.8	6'106'371.56	6'208'030.60	6'414'016.21
Aufwand		14'756'426.62	15'123'835.70	14'901'373.19	-222'462.51	-1.5	15'083'768.34	15'284'737.77	15'591'216.95
30	Personalaufwand	8'903'505.05	9'288'400.00	9'078'655.00	-209'745.00	-2.3	9'213'300.00	9'349'200.00	9'487'100.00
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	698'750.58	756'177.00	756'710.00	533.00	0.1	752'500.00	759'200.00	765'900.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	23'200.00	38'000.00	32'555.65	-5'444.35	-14.3	18'900.00	9'400.00	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	2'018.75							100.00
36	Transferaufwand	1'494'519.50	1'628'984.00	1'665'494.00	36'510.00	2.2	1'684'700.00	1'701'600.00	1'793'600.00
37	Durchlaufenden Beiträge	457'162.15							
39	Interne Verrechnungen und Umlagen	3'177'270.59	3'412'274.70	3'367'958.54	-44'316.16	-1.3	3'414'368.34	3'465'337.77	3'544'516.95
Ertrag		-9'098'505.63	-8'865'671.54	-8'879'318.56	-13'647.02	0.2	-8'977'396.78	-9'076'707.17	-9'177'200.74
42	Entgelte	-250'181.60	-245'350.00	-237'380.00	7'970.00	-3.2	-238'600.00	-239'800.00	-241'000.00
44	Finanzertrag	-750.00							
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-3'708.38	-7'200.00	-14'000.00	-6'800.00	94.4	-23'100.00	-32'200.00	-41'600.00
46	Transferertrag	-7'439'154.35	-7'607'190.00	-7'640'782.00	-33'592.00	0.4	-7'717'300.00	-7'794'600.00	-7'872'700.00
47	Durchlaufende Beiträge	-457'162.15							
49	Interne Verrechnungen und Umlagen	-947'549.15	-1'005'931.54	-987'156.56	18'774.98	-1.9	-998'396.78	-1'010'107.17	-1'021'900.74
Leistungsgruppen									
3.1	Kindergarten	446'017.60	457'126.49	475'384.53	18'258.04	4.0	479'098.95	484'980.89	490'708.41
	Aufwand	894'848.80	954'146.49	984'774.53	30'628.04	3.2	993'598.95	1'004'580.89	1'015'508.41
	Ertrag	-448'831.20	-497'020.00	-509'390.00	-12'370.00	2.5	-514'500.00	-519'600.00	-524'800.00
3.2	Primarschule	2'154'193.47	2'407'677.68	2'198'302.37	-209'375.31	-8.7	2'252'219.88	2'271'229.86	2'295'612.92
	Aufwand	4'482'329.07	4'803'257.68	4'667'744.37	-135'513.31	-2.8	4'746'319.88	4'790'329.86	4'839'912.92
	Ertrag	-2'328'135.60	-2'395'580.00	-2'469'442.00	-73'862.00	3.1	-2'494'100.00	-2'519'100.00	-2'544'300.00
3.3	Sekundarschule	1'229'897.99	1'417'341.73	1'384'797.49	-32'544.24	-2.3	1'379'507.75	1'410'366.70	1'431'266.37
	Aufwand	2'488'351.74	2'622'581.73	2'860'507.49	237'925.76	9.1	2'869'907.75	2'915'666.70	2'951'566.37
	Ertrag	-1'258'453.75	-1'205'240.00	-1'475'710.00	-270'470.00	22.4	-1'490'400.00	-1'505'300.00	-1'520'300.00
3.4	Musikschule	294'470.62	366'350.00	372'270.00	5'920.00	1.6	376'300.00	380'300.00	384'400.00
	Aufwand	3'351'399.60	2'998'800.00	2'686'950.00	-311'850.00	-10.4	2'722'400.00	2'758'000.00	2'794'100.00
	Ertrag	-3'056'928.98	-2'632'450.00	-2'314'680.00	317'770.00	-12.1	-2'346'100.00	-2'377'700.00	-2'409'700.00
3.5	Schuldienst und Sonderschulung	824'002.25	865'022.99	829'916.66	-35'106.33	-4.1	831'561.16	842'367.24	852'731.57
	Aufwand	1'763'204.93	1'862'342.99	1'785'796.66	-76'546.33	-4.1	1'797'061.16	1'817'467.24	1'837'631.57
	Ertrag	-939'202.68	-997'320.00	-955'880.00	41'440.00	-4.2	-965'500.00	-975'100.00	-984'900.00
3.6	Weitere Dienstleistungen (Bibliothek, PMZ, usw.)	242'427.79	273'208.50	291'551.23	18'342.73	6.7	284'527.32	291'142.71	294'942.56
	Aufwand	1'300'131.21	1'407'770.04	1'442'267.79	34'497.75	2.5	1'447'824.10	1'467'549.88	1'484'643.30
	Ertrag	-1'057'703.42	-1'134'561.54	-1'150'716.56	-16'155.02	1.4	-1'163'296.78	-1'176'407.17	-1'189'700.74
3.7	Freizeit und Sport	466'911.27	471'436.77	469'832.35	-1'604.42	-0.3	503'156.50	527'643.20	664'354.38
	Aufwand	476'161.27	474'936.77	473'332.35	-1'604.42	-0.3	506'656.50	531'143.20	667'854.38
	Ertrag	-9'250.00	-3'500.00	-3'500.00			-3'500.00	-3'500.00	-3'500.00

* inkl. Nachtragskredit

Erfolgsrechnung		Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023*	Abw. Betrag	Abw. %	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
4 FINANZEN		-15'842'089.51	-16'999'588.61	-16'750'085.81	249'502.80	-1.5	-16'874'260.70	-17'093'248.24	-17'295'482.39
Aufwand		2'164'039.50	2'220'972.95	2'073'281.42	-147'691.53	-6.6	2'217'567.76	2'234'364.79	2'245'463.91
30	Personalaufwand	754'892.70	799'100.00	782'300.00	-16'800.00	-2.1	793'600.00	805'000.00	816'700.00
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	76'282.28	115'180.00	109'300.00	-5'880.00	-5.1	110'300.00	111'300.00	112'300.00
34	Finanzaufwand	337'190.85	337'800.00	349'100.00	11'300.00	3.3	389'100.00	389'100.00	389'100.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	116'378.19							
36	Transferaufwand	420'504.95	446'250.00	441'310.00	-4'940.00	-1.1	445'000.00	448'700.00	452'400.00
39	Interne Verrechnungen und Umlagen	458'790.53	522'642.95	391'271.42	-131'371.53	-25.1	479'567.76	480'264.79	474'963.91
Ertrag		-18'613'654.35	-18'261'352.82	-18'823'367.23	-562'014.41	3.1	-19'091'828.46	-19'327'613.03	-19'540'946.30
40	Fiskalertrag	-10'727'086.42	-10'362'600.00	-10'695'500.00	-332'900.00	3.2	-10'838'600.00	-10'982'300.00	-11'127'300.00
42	Entgelte	-64'283.50	-53'500.00	-65'700.00	-12'200.00	22.8	-66'100.00	-66'500.00	-66'900.00
44	Finanzertrag	-444'459.95	-290'900.00	-144'200.00	146'700.00	-50.4	-144'200.00	-144'200.00	-144'200.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		-11'274.20	-88'474.20	-77'200.00	684.7	-97'531.50	-97'083.35	-96'408.91
46	Transferertrag	-5'853'578.90	-5'948'757.00	-6'422'308.00	-473'551.00	8.0	-6'428'100.00	-6'434'000.00	-6'439'900.00
49	Interne Verrechnungen und Umlagen	-1'524'245.58	-1'594'321.62	-1'407'185.03	187'136.59	-11.7	-1'517'296.96	-1'603'529.68	-1'666'237.39
Abschlusskonten		607'525.34	-959'208.74		959'208.74	-100.0			
90	Abschluss Erfolgsrechnung	607'525.34	-959'208.74		959'208.74	-100.0			
Leistungsgruppen									
4.1 Steuern		-10'449'595.62	-10'001'967.16	-10'355'732.28	-353'765.12	3.5	-10'494'067.32	-10'632'991.90	-10'773'240.10
Aufwand		922'743.20	1'007'812.84	999'267.72	-8'545.12	-0.8	1'010'232.68	1'021'308.10	1'032'359.90
Ertrag		-11'372'338.82	-11'009'780.00	-11'355'000.00	-345'220.00	3.1	-11'504'300.00	-11'654'300.00	-11'805'600.00
4.2 Finanzen		-5'380'695.21	-7'000'460.87	-6'403'099.40	597'361.47	-8.5	-6'380'193.38	-6'460'256.34	-6'522'242.29
Aufwand		812'659.98	906'136.09	836'983.23	-69'152.86	-7.6	881'403.58	887'573.34	888'295.10
Ertrag		-6'800'880.53	-6'947'388.22	-7'240'082.63	-292'694.41	4.2	-7'261'596.96	-7'347'829.68	-7'410'537.39
Abschlusskonten		607'525.34	-959'208.74		959'208.74	-100.0			
4.3 Liegenschaften (Finanzvermögen)		-11'798.68	2'839.42	8'745.87	5'906.45	208.0			
Aufwand		428'636.32	307'024.02	237'030.47	-69'993.55	-22.8	325'931.50	325'483.35	324'808.91
Ertrag		-440'435.00	-304'184.60	-228'284.60	75'900.00	-25.0	-325'931.50	-325'483.35	-324'808.91

Erfolgsrechnung		Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023*	Abw. Betrag	Abw. %	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
5 BAU, INFRASTRUKTUR UND VERKEHR		1'187'174.62	1'327'156.95	1'381'489.05	54'332.10	4.1	1'393'049.37	1'432'819.66	1'467'719.07
Aufwand		4'232'636.10	4'611'944.15	4'683'746.10	71'801.95	1.6	4'708'849.37	4'768'119.66	4'794'019.07
30	Personalaufwand	590'201.70	627'140.00	629'170.00	2'030.00	0.3	638'320.00	647'220.00	656'420.00
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	835'278.78	1'110'650.00	1'182'260.00	71'610.00	6.4	1'143'500.00	1'082'700.00	1'093'400.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'239'234.98	1'260'851.10	1'273'602.91	12'751.81	1.0	1'307'100.00	1'352'300.00	1'357'100.00
36	Transferaufwand	618'693.55	688'700.00	715'400.00	26'700.00	3.9	723'700.00	759'700.00	769'100.00
39	Interne Verrechnungen und Umlagen	949'227.09	924'603.05	883'313.19	-41'289.86	-4.5	896'229.37	926'199.66	917'999.07
Ertrag		-3'045'461.48	-3'284'787.20	-3'302'257.05	-17'469.85	0.5	-3'315'800.00	-3'335'300.00	-3'326'300.00
42	Entgelte	-85'053.85	-59'200.00	-75'700.00	-16'500.00	27.9	-76'100.00	-76'500.00	-76'900.00
44	Finanzertrag	-176'148.00	-173'250.00	-167'650.00	5'600.00	-3.2	-167'700.00	-167'700.00	-167'700.00
46	Transferertrag	-25'067.75	-27'000.00	-27'000.00			-27'200.00	-27'400.00	-27'600.00
49	Interne Verrechnungen und Umlagen	-2'759'191.88	-3'025'337.20	-3'031'907.05	-6'569.85	0.2	-3'044'800.00	-3'063'700.00	-3'054'100.00
Leistungsgruppen									
5.1	Strassen und öffentliche Anlagen	750'542.24	874'127.31	932'288.45	58'161.14	6.7	939'261.53	954'407.24	984'693.89
	Aufwand	888'469.54	1'020'465.76	1'066'479.60	46'013.84	4.5	1'068'861.53	1'085'207.24	1'116'693.89
	Ertrag	-137'927.30	-146'338.45	-134'191.15	12'147.30	-8.3	-129'600.00	-130'800.00	-132'000.00
5.2	Öffentlicher Verkehr	436'632.38	453'029.64	449'200.60	-3'829.04	-0.8	453'787.84	478'412.42	483'025.18
	Aufwand	467'240.38	478'029.64	479'200.60	1'170.96	0.2	483'987.84	508'812.42	513'625.18
	Ertrag	-30'608.00	-25'000.00	-30'000.00	-5'000.00	20.0	-30'200.00	-30'400.00	-30'600.00
Kostenstellen									
5.3	Liegenschaften Verwaltungsvermögen								
	Aufwand	2'876'926.18	3'113'448.75	3'138'065.90	24'617.15	0.8	3'156'000.00	3'174'100.00	3'163'700.00
	Ertrag	-2'876'926.18	-3'113'448.75	-3'138'065.90	-24'617.15	0.8	-3'156'000.00	-3'174'100.00	-3'163'700.00

Erfolgsrechnung		Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023*	Abw. Betrag	Abw. %	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
6 RAUM UND SICHERHEIT		669'788.76	792'367.67	781'510.02	-10'857.65	-1.4	748'440.97	759'041.41	773'735.48
Aufwand		2'872'262.97	2'979'229.07	3'013'573.27	34'344.20	1.2	2'969'660.97	2'991'661.41	3'009'655.48
30	Personalaufwand	592'757.05	575'350.00	619'140.00	43'790.00	7.6	628'690.00	637'790.00	647'190.00
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	539'547.46	573'510.00	590'930.00	17'420.00	3.0	558'400.00	563'900.00	569'400.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	182'600.00	185'620.19	184'700.00	-920.19	-0.5	183'200.00	187'900.00	201'100.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	277'413.44	307'966.40	279'949.75	-28'016.65	-9.1	276'400.00	247'100.00	225'800.00
36	Transferaufwand	720'406.26	727'720.00	759'870.00	32'150.00	4.4	771'300.00	787'200.00	800'600.00
39	Interne Verrechnungen und Umlagen	559'538.76	609'062.48	578'983.52	-30'078.96	-4.9	551'670.97	567'771.41	565'565.48
Ertrag		-2'202'474.21	-2'186'861.40	-2'232'063.25	-45'201.85	2.1	-2'221'220.00	-2'232'620.00	-2'235'920.00
41	Regalien und Konzessionen	-208'873.60	-157'200.00	-206'500.00	-49'300.00	31.4	-206'500.00	-206'500.00	-206'500.00
42	Entgelte	-1'207'835.87	-1'215'500.00	-1'266'000.00	-50'500.00	4.2	-1'272'400.00	-1'278'800.00	-1'285'200.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-80'842.58	-130'558.75	-109'263.25	21'295.50	-16.3	-88'020.00	-89'120.00	-82'120.00
46	Transferertrag	-357'871.56	-369'580.00	-393'850.00	-24'270.00	6.6	-397'800.00	-401'700.00	-405'600.00
49	Interne Verrechnungen und Umlagen	-347'050.60	-314'022.65	-256'450.00	57'572.65	-18.3	-256'500.00	-256'500.00	-256'500.00
Leistungsgruppen									
6.1	Ver- und Entsorgung	326'201.91	360'343.65	386'047.01	25'703.36	7.1	371'295.83	371'603.60	376'564.73
	Aufwand	1'417'348.52	1'469'263.45	1'406'398.81	-62'864.64	-4.3	1'396'795.83	1'402'303.60	1'412'364.73
	Ertrag	-1'091'146.61	-1'108'919.80	-1'020'351.80	88'568.00	-8.0	-1'025'500.00	-1'030'700.00	-1'035'800.00
6.2	Raumplanung	309'199.90	344'393.74	347'424.45	3'030.71	0.9	327'704.02	335'643.87	343'181.17
	Aufwand	884'949.80	892'025.59	959'524.45	67'498.86	7.6	943'804.02	955'643.87	967'081.17
	Ertrag	-575'749.90	-547'631.85	-612'100.00	-64'468.15	11.8	-616'100.00	-620'000.00	-623'900.00
6.3	Volkswirtschaft	-74'667.89	-21'396.34	-55'549.08	-34'152.74	159.6	-56'525.37	-54'954.79	-53'418.40
	Aufwand	134'205.71	140'803.66	153'450.92	12'647.26	9.0	152'474.63	154'045.21	155'581.60
	Ertrag	-208'873.60	-162'200.00	-209'000.00	-46'800.00	28.9	-209'000.00	-209'000.00	-209'000.00
6.4	Sicherheit	109'054.84	109'026.62	103'587.64	-5'438.98	-5.0	105'966.49	106'748.73	107'407.98
	Aufwand	435'758.94	477'136.37	494'199.09	17'062.72	3.6	476'586.49	479'668.73	474'627.98
	Ertrag	-326'704.10	-368'109.75	-390'611.45	-22'501.70	6.1	-370'620.00	-372'920.00	-367'220.00

Rekapitulation Erfolgsrechnung		Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023*	Abw. Betrag	Abw. %	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
1	Politik und Verwaltung	1'509'754.63	1'773'758.80	1'915'498.26	141'739.46	8.0	1'875'962.60	1'876'019.90	1'885'801.92
2	Gesundheit und Soziales	6'817'450.51	6'848'141.03	7'104'753.71	256'612.68	3.7	7'172'134.70	7'285'183.32	7'355'730.80
3	Bildung	5'657'920.99	6'258'164.16	6'022'054.63	-236'109.53	-3.8	6'106'371.56	6'208'030.60	6'414'016.21
4	Finanzen	-15'842'089.51	-16'999'588.61	-16'750'085.81	249'502.80	-1.5	-16'874'260.70	-17'093'248.24	-17'295'482.39
5	Bau, Infrastruktur und Verkehr	1'187'174.62	1'327'156.95	1'381'489.05	54'332.10	4.1	1'393'049.37	1'432'819.66	1'467'719.07
6	Raum und Sicherheit	669'788.76	792'367.67	781'510.02	-10'857.65	-1.4	748'440.97	759'041.41	773'735.48
Total				455'219.86	455'219.86		421'698.50	467'846.65	601'521.09

KST Kostenart	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung Budget 2023/Budget 2022	
	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	303'300.00	317'500.00	288'639.50	-14'200.00	-4.47
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	4'200.00	4'200.00	4'200.00	0.00	0.00
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'500.00	19'100.00	18'622.25	-600.00	-3.14
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	22'400.00	25'100.00	24'677.70	-2'700.00	-10.76
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'400.00	2'500.00	2'433.35	-1'100.00	-44.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'000.00	4'000.00	3'897.45	0.00	0.00
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'000.00	2'000.00	1'188.30	0.00	0.00
3099.00 Übriger Personalaufwand	500.00	2'500.00	176.00	-2'000.00	-80.00
3170.00 Reisekosten und Spesen	500.00	500.00	22.10	0.00	0.00
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	500.00	500.00	0.00	0.00	0.00
3970.022051 Belastung Allgemeine Dienste, Lernende	10'774.71	10'699.79	9'843.46	74.92	0.70
3970.022055 Belastung Allgemeine Dienste, übriges	74'651.76	73'236.00	40'460.30	1'415.76	1.93
3970.029051 Belastung Gemeindehaus	33'676.11	33'224.23	28'081.22	451.88	1.36
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	0.00	0.00	-15.00	0.00	0.00
4910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-90'660.00	-95'540.00	-94'363.50	4'880.00	-5.11
4970.0200 Entlastung Finanzverwaltung	-385'742.58	-399'520.02	-327'863.13	13'777.44	-3.45
021 Steuerverwaltung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0210 Steuerverwaltung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

KST Kostenart	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung Budget 2023/Budget 2022	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
0210.50 Steuerverwaltung SSF	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	327'600.00	323'700.00	314'926.05	3'900.00	1.20
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0.00	0.00	-421.00	0.00	0.00
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	7'200.00	7'200.00	7'200.00	0.00	0.00
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	21'400.00	20'850.00	20'389.05	550.00	2.64
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	22'400.00	22'100.00	21'702.00	300.00	1.36
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'600.00	2'750.00	2'664.50	-1'150.00	-41.82
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'500.00	4'400.00	4'267.70	100.00	2.27
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'300.00	2'200.00	1'350.60	100.00	4.55
3099.00 Übriger Personalaufwand	3'000.00	3'000.00	3'737.00	0.00	0.00
3100.00 Büromaterial	3'000.00	5'000.00	2'247.00	-2'000.00	-40.00
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00	500.00	168.00	0.00	0.00
3102.00 Drucksachen, Publikationen	4'000.00	4'000.00	3'537.45	0.00	0.00
3110.00 Büromöbel und -geräte	1'000.00	1'000.00	0.00	0.00	0.00
3113.00 Hardware	500.00	500.00	0.00	0.00	0.00
3120.10 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Energie	500.00	500.00	167.10	0.00	0.00
3130.20 Dienstleistungen Dritter, Telefon	2'600.00	2'600.00	2'418.10	0.00	0.00
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	17'200.00	13'880.00	11'793.50	3'320.00	23.92
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000.00	1'000.00	103.05	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	1'000.00	1'000.00	280.00	0.00	0.00
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	56'900.00	61'900.00	53'961.85	-5'000.00	-8.08
3900.00 Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	2'700.00	2'700.00	2'028.70	0.00	0.00
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	17'600.00	17'600.00	17'642.75	0.00	0.00
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	38.40	0.00	0.00
4210.00 Gebühren für Amtshandlungen	-500.00	-500.00	-480.00	0.00	0.00
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbände	-513'900.00	-513'780.00	-484'121.80	-120.00	0.02

KST Kostenart	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung Budget 2023/Budget 2022	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
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
0220.50 Allgemeine Dienste, Zentrale Dienste	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	386'100.00	296'700.00	294'670.10	89'400.00	30.13
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	2'100.00	4'200.00	4'200.00	-2'100.00	-50.00
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	19'900.00	19'300.00	18'896.85	600.00	3.11
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	28'600.00	25'300.00	24'859.05	3'300.00	13.04
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'500.00	2'600.00	2'468.90	-1'100.00	-42.31
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'200.00	4'100.00	3'955.25	100.00	2.44
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'500.00	2'050.00	1'234.25	450.00	21.95
3099.00 Übriger Personalaufwand	11'000.00	1'000.00	150.00	10'000.00	1'000.00
3170.00 Reisekosten und Spesen	500.00	500.00	0.00	0.00	0.00
3970.022055 Belastung Allgemeine Dienste, übriges	70'385.95	75'390.00	40'460.30	-5'004.05	-6.64
3970.029051 Belastung Gemeindehaus	26'851.13	26'490.83	22'390.13	360.30	1.36
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-7'000.00	-7'000.00	-7'325.00	0.00	0.00
4970.022050 Entlastung Allgemeine Dienste, Zentrale Dienste	-546'637.08	-450'630.83	-405'959.83	-96'006.25	21.30
0220.51 Allgemeine Dienste, Lernende	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	42'000.00	42'000.00	42'206.80	0.00	0.00
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'000.00	2'000.00	1'767.60	0.00	0.00
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	600.00	800.00	748.70	-200.00	-25.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500.00	500.00	369.90	0.00	0.00
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400.00	350.00	189.25	50.00	14.29
3099.00 Übriger Personalaufwand	13'500.00	13'000.00	8'228.75	500.00	3.85
3970.1400 Belastung Teilungsamt	12'831.37	12'681.95	12'112.06	149.42	1.18
4970.022051 Entlastung Allgemeine Dienste, Lernende	-71'831.37	-71'331.95	-65'623.06	-499.42	0.70

KST Kostenart	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung Budget 2023/Budget 2022	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
0220.55 Allgemeine Dienste, übriges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3099.00 Übriger Personalaufwand	3'000.00	4'000.00	1'803.85	-1'000.00	-25.00
3100.00 Büromaterial	13'000.00	13'000.00	9'855.44	0.00	0.00
3102.00 Drucksachen, Publikationen	11'000.00	12'000.00	7'877.85	-1'000.00	-8.33
3111.00 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'000.00	0.00	0.00	2'000.00	0.00
3113.00 Hardware	7'000.00	4'000.00	4'659.60	3'000.00	75.00
3130.10 Dienstleistungen Dritter, Porti	12'000.00	11'000.00	9'129.30	1'000.00	9.09
3130.20 Dienstleistungen Dritter, Telefon	7'000.00	6'500.00	6'316.25	500.00	7.69
3130.30 Dienstleistungen Dritter, Gebühren und Bewilligungen	4'000.00	4'000.00	380.05	0.00	0.00
3130.40 Dienstleistungen Dritter, Mitgliederbeiträge	550.00	500.00	550.00	50.00	10.00
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	35'000.00	45'000.00	1'100.00	-10'000.00	-22.22
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	94'700.00	90'800.00	69'187.90	3'900.00	4.30
3134.00 Sachversicherungsprämien	8'000.00	8'000.00	6'913.00	0.00	0.00
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000.00	2'000.00	1'029.35	0.00	0.00
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	500.00	500.00	40.68	0.00	0.00
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	7'000.00	7'000.00	2'659.49	0.00	0.00
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	15'700.00	15'000.00	0.00	700.00	4.67
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	10'700.00	10'600.00	5'257.50	100.00	0.94
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	9'900.00	9'000.00	14'280.00	900.00	10.00
3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	940.75	1'200.00	0.00	-259.25	-21.60
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-12'700.00	-10'700.00	-12'375.20	-2'000.00	18.69
4900.00 Interne Verrechnung von Material- und Warenbezüge	-5'200.00	-5'200.00	-4'114.55	0.00	0.00
4910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-11'800.00	-11'800.00	-8'884.55	0.00	0.00
4930.00 Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	-1'000.00	-1'000.00	-65.10	0.00	0.00
4970.022055 Entlastung Allgemeine Dienste, übriges	-213'290.75	-215'400.00	-115'600.86	2'109.25	-0.98
029 Verwaltungsliegenschaften, übriges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

KST Kostenart	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung Budget 2023/Budget 2022	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
0290 Verwaltungsliegenschaften, 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	18'000.00	16'600.00	15'478.30	1'400.00	8.43
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'200.00	1'000.00	1'002.30	200.00	20.00
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00	100.00	74.95	0.00	0.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00	250.00	209.75	50.00	20.00
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00	150.00	76.40	50.00	33.33
3099.00 Übriger Personalaufwand	200.00	0.00	50.00	200.00	0.00
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000.00	3'000.00	1'825.35	0.00	0.00
3110.00 Büromöbel und -geräte	9'000.00	3'000.00	1'144.90	6'000.00	200.00
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Wasser	500.00	500.00	178.80	0.00	0.00
3120.10 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Energie	2'500.00	3'500.00	340.10	-1'000.00	-28.57
3120.20 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Heizmaterial	17'000.00	25'000.00	10'883.85	-8'000.00	-32.00
3120.30 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Entsorgung	2'000.00	2'000.00	1'266.15	0.00	0.00
3134.00 Sachversicherungsprämien	3'200.00	3'000.00	2'785.60	200.00	6.67
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	13'000.00	5'000.00	2'590.20	8'000.00	160.00
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00	1'000.00	122.00	0.00	0.00
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	500.00	500.00	24.95	0.00	0.00
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	65'200.00	67'000.00	64'500.00	-1'800.00	-2.69
3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	51'285.60	54'076.55	53'366.55	-2'790.95	-5.16
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-1'200.00	-1'200.00	0.00	0.00	0.00
4970.029051 Entlastung Gemeindehaus	-186'985.60	-184'476.55	-155'920.15	-2'509.05	1.36
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	226.00	0.00	0.00
3120.20 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Heizmaterial	20'000.00	20'000.00	17'231.35	0.00	0.00

KST Kostenart	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung Budget 2023/Budget 2022	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
3120.30 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Entsorgung	900.00	900.00	695.55	0.00	0.00
3130.20 Dienstleistungen Dritter, Telefon	0.00	0.00	815.85	0.00	0.00
3134.00 Sachversicherungsprämien	2'900.00	2'900.00	2'722.75	0.00	0.00
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	8'000.00	6'000.00	7'103.40	2'000.00	33.33
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00	500.00	238.00	0.00	0.00
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	500.00	500.00	0.00	0.00	0.00
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	56'000.00	50'200.00	50'200.00	5'800.00	11.55
3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	25'211.25	26'215.25	27'219.25	-1'004.00	-3.83
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	-6'811.25	-15.25	2'267.85	-6'796.00	44'563.93
0290.53 Liegenschaft Gemeindesaal Adler	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	28'000.00	27'200.00	23'053.95	800.00	2.94
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'000.00	1'800.00	1'492.55	200.00	11.11
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00	220.00	163.20	-20.00	-9.09
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400.00	400.00	312.40	0.00	0.00
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00	150.00	85.30	50.00	33.33
3099.00 Übriger Personalaufwand	200.00	200.00	0.00	0.00	0.00
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'500.00	3'500.00	1'748.05	0.00	0.00
3111.00 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	5'000.00	5'000.00	0.00	0.00	0.00
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Wasser	500.00	500.00	114.00	0.00	0.00
3120.10 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Energie	7'800.00	5'000.00	3'251.05	2'800.00	56.00
3120.20 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Heizmaterial	16'000.00	16'000.00	14'624.15	0.00	0.00
3120.30 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Entsorgung	1'000.00	1'500.00	488.05	-500.00	-33.33
3130.20 Dienstleistungen Dritter, Telefon	1'200.00	1'200.00	997.20	0.00	0.00
3130.30 Dienstleistungen Dritter, Gebühren und Bewilligungen	800.00	800.00	700.05	0.00	0.00
3134.00 Sachversicherungsprämien	3'100.00	3'100.00	3'097.60	0.00	0.00
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	20'500.00	15'500.00	12'468.00	5'000.00	32.26

KST Kostenart	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung Budget 2023/Budget 2022	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00	1'000.00	560.05	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	79'002.90	84'342.60	86'626.60	-5'339.70	-6.33
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-1'000.00	-1'000.00	-2'725.65	0.00	0.00
4472.00 Vergütung für Benützung Liegenschaften VV	-10'000.00	-8'000.00	-11'160.00	-2'000.00	25.00
4940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	0.00	-3'149.70	-3'243.70	3'149.70	-100.00
4970.029053 Entlastung Gemeindesaal Adler	-268'902.90	-264'762.90	-242'152.85	-4'140.00	1.56
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	89'100.00	87'500.00	85'269.20	1'600.00	1.83
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'800.00	5'700.00	5'559.25	100.00	1.75
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	7'500.00	7'300.00	7'128.30	200.00	2.74
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	450.00	750.00	726.40	-300.00	-40.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'250.00	1'200.00	1'163.70	50.00	4.17
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	750.00	700.00	424.25	50.00	7.14
3170.00 Reisekosten und Spesen	0.00	500.00	0.00	-500.00	-100.00
3970.029051 Belastung Gemeindehaus	11'798.79	11'640.47	9'838.56	158.32	1.36
4970.1400 Entlastung Teilungsamt	-116'648.79	-115'290.47	-110'109.66	-1'358.32	1.18
15 Feuerwehr	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
150 Feuerwehr	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

KST Kostenart	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung Budget 2023/Budget 2022	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
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	3'000.00	2'000.00	1'428.40	1'000.00	50.00
3120.20 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Heizmaterial	3'000.00	2'000.00	1'254.35	1'000.00	50.00
3120.30 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Entsorgung	500.00	500.00	169.40	0.00	0.00
3134.00 Sachversicherungsprämien	2'500.00	2'500.00	1'870.15	0.00	0.00
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	35'400.00	8'000.00	6'652.95	27'400.00	342.50
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	1'800.00	1'200.00	890.20	600.00	50.00
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	50'300.00	50'300.00	50'300.00	0.00	0.00
3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	10'119.10	11'544.10	11'949.85	-1'425.00	-12.34
4940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	0.00	-1'047.75	-1'076.25	1'047.75	-100.00
4970.150050 Entlastung Feuerwehr	-107'019.10	-77'396.35	-73'549.05	-29'622.75	38.27
1500.51 Liegenschaft Brandhaus Schächli	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00	500.00	0.00	0.00	0.00
3134.00 Sachversicherungsprämien	100.00	100.00	55.30	0.00	0.00
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'000.00	1'000.00	0.00	3'000.00	300.00
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	650.15	672.65	695.15	-22.50	-3.34
4472.00 Vergütung für Benützung Liegenschaften VV	-2'000.00	-5'000.00	-3'300.00	3'000.00	-60.00
4970.150051 Entlastung Brandhaus Schächli	-6'750.15	-772.65	-450.45	-5'977.50	773.64
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

KST Kostenart	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung Budget 2023/Budget 2022	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
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	1'000.00	1'000.00	611.65	0.00	0.00
3120.20 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Heizmaterial	500.00	500.00	0.00	0.00	0.00
3130.20 Dienstleistungen Dritter, Telefon	500.00	500.00	303.00	0.00	0.00
3134.00 Sachversicherungsprämien	1'200.00	1'200.00	1'173.15	0.00	0.00
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	6'500.00	1'500.00	0.00	5'000.00	333.33
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.	-7'850.00	-2'850.00	602.20	-5'000.00	175.44
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	2'000.00	2'500.00	1'595.95	-500.00	-20.00
3130.20 Dienstleistungen Dritter, Telefon	500.00	500.00	398.90	0.00	0.00
3134.00 Sachversicherungsprämien	1'000.00	1'000.00	978.75	0.00	0.00
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'500.00	1'500.00	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
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-400.00	-400.00	-408.30	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	-2'600.00	-3'100.00	324.70	500.00	-16.13

KST Kostenart	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung Budget 2023/Budget 2022	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
1620.52 Liegenschaft ZS San.Hist.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3130.20 Dienstleistungen Dritter, Telefon	400.00	500.00	303.00	-100.00	-20.00
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-400.00	-500.00	-303.00	100.00	-20.00
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
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	13'638.00	0.00	0.00
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	0.00	0.00	225.00	0.00	0.00
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.00	0.00	909.30	0.00	0.00
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	0.00	0.00	856.40	0.00	0.00
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	0.00	0.00	30.25	0.00	0.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0.00	0.00	190.50	0.00	0.00
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	0.00	0.00	92.80	0.00	0.00
4970.214550 Entlastung Musikschule EMS	0.00	0.00	-15'942.25	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	3'761.90	0.00	0.00
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.00	0.00	256.85	0.00	0.00
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	0.00	0.00	98.50	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	53.60	0.00	0.00
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	0.00	0.00	22.25	0.00	0.00
4970.214560 Entlastung Musikschule EMS - Schüpfheim	0.00	0.00	-4'202.90	0.00	0.00

KST Kostenart	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung Budget 2023/Budget 2022	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
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	17'500.00	16'700.00	16'807.15	800.00	4.79
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0.00	0.00	-68.55	0.00	0.00
3020.00 Löhne der Lehrpersonen	27'300.00	46'000.00	46'959.40	-18'700.00	-40.65
3020.09 Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	0.00	-2'000.00	0.00	2'000.00	-100.00
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	700.00	400.00	415.70	300.00	75.00
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'050.00	3'850.00	4'111.05	-800.00	-20.78
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	4'800.00	7'000.00	7'261.45	-2'200.00	-31.43
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	120.00	260.00	163.75	-140.00	-53.85
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	720.00	840.00	861.50	-120.00	-14.29
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400.00	550.00	293.95	-150.00	-27.27
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	88.00	0.00	0.00
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00	1'000.00	521.52	0.00	0.00
3104.00 Lehrmittel	2'500.00	2'000.00	2'712.76	500.00	25.00
3110.00 Büromöbel und -geräte	1'000.00	1'000.00	913.20	0.00	0.00
3113.00 Hardware	0.00	0.00	4'419.25	0.00	0.00
3120.10 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Energie	1'000.00	1'000.00	948.00	0.00	0.00
3120.30 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Entsorgung	500.00	500.00	231.30	0.00	0.00
3130.10 Dienstleistungen Dritter, Porti	1'000.00	1'000.00	496.00	0.00	0.00
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	12'600.00	13'750.00	9'268.75	-1'150.00	-8.36
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00	500.00	217.85	0.00	0.00
3170.00 Reisekosten und Spesen	100.00	100.00	29.90	0.00	0.00
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	500.00	500.00	846.00	0.00	0.00

KST Kostenart	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung Budget 2023/Budget 2022	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'730.00	1'730.00	1'292.40	0.00	0.00
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	17'960.00	22'260.00	21'074.00	-4'300.00	-19.32
3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	500.00	900.00	801.35	-400.00	-44.44
4910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	0.00	0.00	-120'665.68	0.00	0.00
4970.2165 Entlastung Schulische Dienste, übriges	-96'680.00	-121'040.00	0.00	24'360.00	-20.13
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
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	19'200.00	19'800.00	18'645.20	-600.00	-3.03
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	0.00	0.00	125.00	0.00	0.00
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'300.00	1'300.00	1'207.20	0.00	0.00
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00	200.00	157.75	-100.00	-50.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00	300.00	252.60	0.00	0.00
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00	150.00	92.00	50.00	33.33
3099.00 Übriger Personalaufwand	100.00	100.00	50.00	0.00	0.00
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000.00	2'000.00	1'018.15	0.00	0.00
3111.00 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000.00	1'000.00	0.00	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	2'700.00	2'500.00	1'834.90	200.00	8.00
3120.20 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Heizmaterial	4'000.00	4'000.00	3'181.25	0.00	0.00
3120.30 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Entsorgung	1'000.00	1'000.00	822.85	0.00	0.00
3130.20 Dienstleistungen Dritter, Telefon	500.00	500.00	225.80	0.00	0.00
3134.00 Sachversicherungsprämien	3'100.00	3'100.00	3'081.20	0.00	0.00
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'000.00	3'000.00	1'029.95	0.00	0.00
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00	1'000.00	217.85	0.00	0.00
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	7'600.00	7'600.00	7'562.50	0.00	0.00

KST Kostenart	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung Budget 2023/Budget 2022	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	200.00	200.00	87.55	0.00	0.00
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	75'100.00	75'200.00	75'200.00	-100.00	-0.13
3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	52'397.25	54'416.05	55'934.05	-2'018.80	-3.71
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	0.00	0.00	-0.25	0.00	0.00
4940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	0.00	-514.80	-528.80	514.80	-100.00
4970.217051 Entlastung Kindergarten Pfarreiheim	-175'297.25	-177'351.25	-170'321.75	2'054.00	-1.16
2170.52 Liegenschaft Schulhaus Dorf	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	78'200.00	91'500.00	92'123.95	-13'300.00	-14.54
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0.00	0.00	-1'456.80	0.00	0.00
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	3'000.00	0.00	0.00	3'000.00	0.00
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'100.00	6'000.00	5'854.35	-900.00	-15.00
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	5'700.00	8'500.00	8'395.80	-2'800.00	-32.94
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	400.00	750.00	758.70	-350.00	-46.67
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'100.00	1'300.00	1'225.15	-200.00	-15.38
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500.00	500.00	308.50	0.00	0.00
3099.00 Übriger Personalaufwand	200.00	2'700.00	50.00	-2'500.00	-92.59
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'000.00	6'000.00	4'471.78	0.00	0.00
3111.00 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	19'000.00	10'000.00	471.80	9'000.00	90.00
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Wasser	1'000.00	1'000.00	457.95	0.00	0.00
3120.10 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Energie	10'600.00	8'500.00	8'838.95	2'100.00	24.71
3120.20 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Heizmaterial	35'000.00	35'000.00	30'838.30	0.00	0.00
3120.30 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Entsorgung	3'000.00	3'000.00	2'888.40	0.00	0.00
3130.20 Dienstleistungen Dritter, Telefon	300.00	300.00	169.15	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	8'509.95	0.00	0.00
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'000.00	7'000.00	13'937.00	3'000.00	42.86
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000.00	3'000.00	2'079.55	0.00	0.00
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	1'000.00	1'000.00	794.00	0.00	0.00

KST Kostenart	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung Budget 2023/Budget 2022	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	217'344.00	218'931.10	219'347.08	-1'587.10	-0.72
3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	150'079.20	154'457.80	158'844.75	-4'378.60	-2.83
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-500.00	-500.00	-6'525.20	0.00	0.00
4472.00 Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-4'000.00	-4'000.00	-1'102.00	0.00	0.00
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	-482'523.20	-491'438.90	-478'761.81	8'915.70	-1.81
2170.53 Liegenschaft Schulhaus OST	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	132'800.00	126'700.00	134'509.50	6'100.00	4.81
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0.00	0.00	-13'175.10	0.00	0.00
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	2'100.00	2'100.00	2'337.50	0.00	0.00
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'300.00	8'300.00	7'433.05	0.00	0.00
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	12'100.00	10'500.00	10'282.00	1'600.00	15.24
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	700.00	1'100.00	972.80	-400.00	-36.36
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'800.00	1'800.00	1'555.55	0.00	0.00
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700.00	650.00	381.45	50.00	7.69
3099.00 Übriger Personalaufwand	200.00	200.00	125.00	0.00	0.00
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'000.00	10'000.00	9'258.40	0.00	0.00
3111.00 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	33'700.00	10'000.00	20'452.60	23'700.00	237.00
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Wasser	800.00	800.00	586.00	0.00	0.00
3120.10 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Energie	18'000.00	18'000.00	14'233.20	0.00	0.00
3120.20 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Heizmaterial	80'000.00	80'000.00	68'056.30	0.00	0.00
3120.30 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Entsorgung	6'000.00	6'000.00	5'009.90	0.00	0.00
3130.20 Dienstleistungen Dritter, Telefon	200.00	200.00	128.85	0.00	0.00
3130.30 Dienstleistungen Dritter, Gebühren und Bewilligungen	500.00	500.00	478.70	0.00	0.00
3134.00 Sachversicherungsprämien	12'000.00	12'000.00	11'639.65	0.00	0.00
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	24'000.00	64'000.00	31'026.90	-40'000.00	-62.50
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'500.00	4'000.00	272.75	6'500.00	162.50

KST Kostenart	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung Budget 2023/Budget 2022	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	500.00	500.00	0.00	0.00	0.00
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	149'700.00	144'700.00	139'300.00	5'000.00	3.46
3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	56'852.95	58'779.25	57'355.25	-1'926.30	-3.28
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-15'000.00	-3'000.00	-8'997.60	-12'000.00	400.00
4472.00 Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-2'000.00	-2'000.00	-2'590.00	0.00	0.00
4920.00 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	-5'200.00	0.00	0.00	-5'200.00	0.00
4940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	0.00	-3'033.50	-3'123.50	3'033.50	-100.00
4970.217053 Entlastung SH OST	-539'252.95	-552'795.75	-487'509.15	13'542.80	-2.45
2170.54 Liegenschaft Schulhaus Chluse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	24'000.00	23'600.00	25'116.70	400.00	1.69
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0.00	0.00	-957.00	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	1'625.75	0.00	0.00
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	1'300.00	1'300.00	1'236.60	0.00	0.00
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00	200.00	210.90	0.00	0.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400.00	400.00	340.15	0.00	0.00
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00	200.00	120.80	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	2'719.05	0.00	0.00
3111.00 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	3'000.00	3'000.00	7'451.50	0.00	0.00
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Wasser	400.00	400.00	359.00	0.00	0.00
3120.10 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Energie	10'500.00	8'500.00	7'341.80	2'000.00	23.53
3120.30 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Entsorgung	3'000.00	2'300.00	2'789.30	700.00	30.43
3130.00 Dienstleistungen Dritter	1'500.00	1'500.00	1'509.95	0.00	0.00
3130.20 Dienstleistungen Dritter, Telefon	300.00	300.00	246.85	0.00	0.00
3134.00 Sachversicherungsprämien	2'500.00	2'500.00	2'378.00	0.00	0.00
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	11'000.00	31'000.00	901.10	-20'000.00	-64.52
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00	1'000.00	217.85	0.00	0.00

KST Kostenart	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung Budget 2023/Budget 2022	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	300.00	300.00	126.00	0.00	0.00
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	15'600.00	15'600.00	15'600.00	0.00	0.00
3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	7'450.65	8'092.65	8'414.65	-642.00	-7.93
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	-330.00	-340.00	330.00	-100.00
4970.217054 Entlastung SH Chluse	-69'900.65	-87'112.65	-59'858.95	17'212.00	-19.76
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	79.10	0.00	0.00
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Wasser	200.00	200.00	170.00	0.00	0.00
3120.10 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Energie	500.00	400.00	325.45	100.00	25.00
3120.20 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Heizmaterial	11'000.00	11'000.00	9'724.60	0.00	0.00
3120.30 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Entsorgung	800.00	800.00	649.45	0.00	0.00
3130.00 Dienstleistungen Dritter	2'000.00	2'000.00	2'634.60	0.00	0.00
3134.00 Sachversicherungsprämien	2'200.00	2'200.00	2'100.85	0.00	0.00
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	13'000.00	15'000.00	5'972.35	-2'000.00	-13.33
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00	500.00	0.00	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	23'952.85	24'658.85	25'364.85	-706.00	-2.86
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-1'100.00	-1'500.00	-1'612.90	400.00	-26.67
4470.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-24'200.00	-28'900.00	-37'873.00	4'700.00	-16.26
4920.00 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	-37'500.00	-29'500.00	-29'130.25	-8'000.00	27.12
4970.217055 Entlastung Hauptstrasse 22	-27'552.85	-33'058.85	-13'705.10	5'506.00	-16.66
2170.56 Liegenschaft Pavillon Schnäggehus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Wasser	0.00	0.00	75.00	0.00	0.00
3134.00 Sachversicherungsprämien	0.00	0.00	192.40	0.00	0.00

KST Kostenart	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung Budget 2023/Budget 2022	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	0.00	0.00	-658.70	0.00	0.00
4970.217056 Entlastung Pavillon Schnäggehus	0.00	0.00	391.30	0.00	0.00
2170.57 Liegenschaft Schulhaus Moosmättli	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	64'600.00	62'000.00	57'218.95	2'600.00	4.19
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0.00	0.00	-12'273.90	0.00	0.00
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	900.00	900.00	1'137.50	0.00	0.00
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'100.00	4'100.00	3'356.85	0.00	0.00
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	5'200.00	4'600.00	4'406.60	600.00	13.04
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300.00	600.00	438.65	-300.00	-50.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	900.00	900.00	702.65	0.00	0.00
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400.00	350.00	168.75	50.00	14.29
3099.00 Übriger Personalaufwand	200.00	200.00	75.00	0.00	0.00
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000.00	3'000.00	3'325.65	0.00	0.00
3111.00 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	3'000.00	3'000.00	5'482.75	0.00	0.00
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Wasser	300.00	300.00	210.00	0.00	0.00
3120.10 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Energie	6'500.00	5'000.00	4'243.35	1'500.00	30.00
3120.20 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Heizmaterial	13'000.00	13'000.00	11'976.35	0.00	0.00
3120.30 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Entsorgung	2'000.00	2'000.00	1'746.40	0.00	0.00
3130.20 Dienstleistungen Dritter, Telefon	100.00	100.00	63.65	0.00	0.00
3130.30 Dienstleistungen Dritter, Gebühren und Bewilligungen	500.00	500.00	478.70	0.00	0.00
3134.00 Sachversicherungsprämien	4'000.00	4'000.00	3'785.75	0.00	0.00
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	48'000.00	37'700.00	10'408.25	10'300.00	27.32
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00	1'000.00	772.85	0.00	0.00
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	300.00	300.00	131.75	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	76'529.45	79'037.45	81'545.45	-2'508.00	-3.17
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	0.00	0.00	-0.80	0.00	0.00
4470.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-300.00	-500.00	-525.00	200.00	-40.00

KST Kostenart	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung Budget 2023/Budget 2022	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
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	-352'429.45	-339'987.45	-296'776.15	-12'442.00	3.66
2170.58 Liegenschaft Sporthalle Moosmättli	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	55'500.00	55'500.00	55'847.60	0.00	0.00
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	0.00	2'100.00	2'012.50	-2'100.00	-100.00
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'700.00	3'600.00	3'544.80	100.00	2.78
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	5'700.00	5'700.00	5'590.20	0.00	0.00
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300.00	500.00	463.60	-200.00	-40.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	800.00	800.00	741.90	0.00	0.00
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300.00	300.00	181.35	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	4'205.72	0.00	0.00
3111.00 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	13'000.00	3'000.00	13'185.70	10'000.00	333.33
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Wasser	1'000.00	1'000.00	492.00	0.00	0.00
3120.10 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Energie	14'400.00	12'000.00	8'890.40	2'400.00	20.00
3120.20 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Heizmaterial	25'000.00	25'000.00	23'862.20	0.00	0.00
3120.30 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Entsorgung	3'000.00	3'000.00	2'046.90	0.00	0.00
3130.20 Dienstleistungen Dritter, Telefon	100.00	100.00	70.85	0.00	0.00
3134.00 Sachversicherungsprämien	6'000.00	6'000.00	5'774.75	0.00	0.00
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	11'500.00	42'700.00	22'319.30	-31'200.00	-73.07
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'000.00	5'000.00	1'555.75	5'000.00	100.00
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	500.00	500.00	166.30	0.00	0.00
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	167'100.00	167'100.00	167'200.00	0.00	0.00
3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	92'037.95	95'801.80	99'161.80	-3'763.85	-3.93
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	0.00	0.00	-1'723.00	0.00	0.00
4472.00 Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-10'000.00	-10'000.00	-5'220.00	0.00	0.00
4920.00 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	-10'900.00	-18'400.00	0.00	7'500.00	-40.76
4940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	0.00	-421.85	-437.85	421.85	-100.00

KST Kostenart	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung Budget 2023/Budget 2022	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
4970.217058 Entlastung SPHM	-393'737.95	-405'579.95	-409'982.77	11'842.00	-2.92
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	2'490.00	0.00	0.00
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	53'200.00	42'500.00	41'811.00	10'700.00	25.18
3020.00 Löhne der Lehrpersonen	274'000.00	284'950.00	251'671.65	-10'950.00	-3.84
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	3'300.00	5'000.00	4'871.40	-1'700.00	-34.00
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	22'200.00	19'800.00	19'383.95	2'400.00	12.12
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	43'300.00	38'100.00	37'535.45	5'200.00	13.65
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	800.00	810.00	806.35	-10.00	-1.23
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'700.00	4'200.00	4'063.90	500.00	11.90
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'650.00	2'630.00	1'352.95	20.00	0.76
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	650.00	0.00	0.00
3100.00 Büromaterial	2'000.00	2'000.00	717.99	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	3'500.00	9'270.00	6'024.00	-5'770.00	-62.24
3130.20 Dienstleistungen Dritter, Telefon	300.00	300.00	233.30	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	0.00	0.00	0.00
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	12'000.00	17'000.00	19'121.70	-5'000.00	-29.41
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	15'340.00	14'040.00	10'339.20	1'300.00	9.26
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	500.00	500.00	145.50	0.00	0.00
3970.217052 Belastung SH Dorf	5'669.26	5'774.01	5'625.07	-104.75	-1.81
3970.217053 Belastung SH OST	9'167.30	9'397.53	8'287.66	-230.23	-2.45

KST Kostenart	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung Budget 2023/Budget 2022	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
4970.2190 Entlastung Schulleitung, Schulverwaltung	-463'126.56	-466'771.54	-419'958.27	3'644.98	-0.78
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	52'500.00	51'000.00	52'367.20	1'500.00	2.94
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'400.00	2'300.00	2'398.00	100.00	4.35
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	250.00	150.00	148.25	100.00	66.67
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500.00	490.00	501.85	10.00	2.04
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400.00	400.00	231.95	0.00	0.00
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000.00	2'000.00	752.50	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	250'400.00	235'855.75	5'000.00	2.00
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-1'000.00	-1'000.00	-215.00	0.00	0.00
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbände	-7'000.00	-7'000.00	-7'110.95	0.00	0.00
4970.2192 Entlastung Schülertransport	-305'950.00	-299'240.00	-284'929.55	-6'710.00	2.24
2193 Volksschule Sonstiges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2193.50 Volksschule Sonstiges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	13'140.00	7'970.00	634.80	5'170.00	64.87
3110.00 Büromöbel und -geräte	7'000.00	7'000.00	2'086.65	0.00	0.00
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	24'350.00	29'250.00	25'854.80	-4'900.00	-16.75
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	1'000.00	1'000.00	922.00	0.00	0.00
3631.00 Beiträge an Kantone und Konkordate	55'150.00	52'780.00	51'609.25	2'370.00	4.49
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-8'140.00	-7'970.00	-8'060.00	-170.00	2.13
4970.2193 Entlastung Volksschule	-92'500.00	-90'030.00	-73'047.50	-2'470.00	2.74
3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

KST Kostenart	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung Budget 2023/Budget 2022	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
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	2'700.00	2'120.00	300.00	11.11
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	11'400.00	11'000.00	9'925.60	400.00	3.64
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	700.00	600.00	948.85	100.00	16.67
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00	100.00	25.45	0.00	0.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	150.00	150.00	170.70	0.00	0.00
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00	100.00	48.30	0.00	0.00
3099.00 Übriger Personalaufwand	500.00	500.00	0.00	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	5'000.00	5'000.00	3'601.45	0.00	0.00
3120.20 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Heizmaterial	32'000.00	24'300.00	14'507.25	7'700.00	31.69
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	1'992.45	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	4'558.50	0.00	0.00
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	18'000.00	15'000.00	17'546.85	3'000.00	20.00
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00	1'000.00	0.00	0.00	0.00
3170.00 Reisekosten und Spesen	0.00	0.00	87.75	0.00	0.00
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	200.00	200.00	0.00	0.00	0.00
3510.00 Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	0.00	0.00	12'635.00	0.00	0.00
3511.00 Einlagen in Fonds des EK	27'200.00	27'200.00	27'200.00	0.00	0.00
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'600.00	2'600.00	2'535.00	0.00	0.00

KST Kostenart	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung Budget 2023/Budget 2022	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	0.00	-350.00	-707.00	350.00	-100.00
4470.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-250.00	-250.00	-250.00	0.00	0.00
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbände	-170'900.00	-159'150.00	-158'200.00	-11'750.00	7.38
4940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-1'100.00	-1'000.00	-959.00	-100.00	10.00
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	23'500.00	23'500.00	23'462.55	0.00	0.00
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	0.00	900.00	862.50	-900.00	-100.00
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'600.00	1'600.00	1'518.65	0.00	0.00
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	2'500.00	2'500.00	2'395.80	0.00	0.00
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00	200.00	198.30	0.00	0.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400.00	350.00	317.90	50.00	14.29
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00	150.00	77.45	50.00	33.33
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'000.00	7'000.00	4'729.90	0.00	0.00
3111.00 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'000.00	2'000.00	893.25	0.00	0.00
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Wasser	1'500.00	2'000.00	750.00	-500.00	-25.00
3120.10 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Energie	6'900.00	4'000.00	3'442.65	2'900.00	72.50
3120.20 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Heizmaterial	4'000.00	4'000.00	2'978.65	0.00	0.00
3120.30 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Entsorgung	4'000.00	4'000.00	3'214.35	0.00	0.00
3134.00 Sachversicherungsprämien	2'000.00	2'000.00	1'901.35	0.00	0.00
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	17'000.00	16'000.00	31'653.30	1'000.00	6.25
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500.00	1'500.00	667.50	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	105.90	0.00	0.00

KST Kostenart	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung Budget 2023/Budget 2022	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	23'800.00	17'600.00	17'300.00	6'200.00	35.23
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	16'869.70	12'355.75	12'552.40	4'513.95	36.53
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	0.00	0.00	-2'055.55	0.00	0.00
4472.00 Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-4'200.00	-4'200.00	-3'428.00	0.00	0.00
4970.3410 Entlastung Sportanlage Moosmättli	-128'269.70	-114'955.75	-120'538.85	-13'313.95	11.58
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	79'700.00	79'000.00	77'566.75	700.00	0.89
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	0.00	1'500.00	1'125.00	-1'500.00	-100.00
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'200.00	5'200.00	4'772.95	0.00	0.00
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	4'700.00	4'700.00	4'733.65	0.00	0.00
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	400.00	700.00	623.90	-300.00	-42.86
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'100.00	1'100.00	998.60	0.00	0.00
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	650.00	650.00	364.05	0.00	0.00
3099.00 Übriger Personalaufwand	1'000.00	500.00	375.00	500.00	100.00
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	7'100.00	6'700.00	6'013.30	400.00	5.97
3170.00 Reisekosten und Spesen	500.00	500.00	179.50	0.00	0.00
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	0.00	0.00	64.00	0.00	0.00
3970.022055 Belastung Allgemeine Dienste, übriges	25'594.88	21'540.00	11'560.08	4'054.88	18.82
3970.029051 Belastung Gemeindehaus	11'910.98	11'751.16	9'932.11	159.82	1.36
4970.5750 Entlastung Sozialamt	-137'855.86	-133'841.16	-118'308.89	-4'014.70	3.00

KST Kostenart	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung Budget 2023/Budget 2022	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
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	26'300.00	24'900.00	25'120.60	1'400.00	5.62
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0.00	0.00	-1'949.25	0.00	0.00
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	250.00	250.00	173.10	0.00	0.00
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'800.00	1'700.00	1'423.00	100.00	5.88
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	2'400.00	2'200.00	2'082.65	200.00	9.09
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00	220.00	185.80	-20.00	-9.09
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400.00	350.00	297.55	50.00	14.29
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00	150.00	72.45	50.00	33.33
3099.00 Übriger Personalaufwand	500.00	500.00	0.00	0.00	0.00
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'000.00	10'000.00	7'543.30	0.00	0.00
3111.00 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	17'000.00	5'000.00	2'325.20	12'000.00	240.00
3112.00 Kleider, Wäsche, Vorhänge	2'000.00	2'000.00	1'836.50	0.00	0.00
3134.00 Sachversicherungsprämien	3'300.00	3'300.00	3'150.60	0.00	0.00
3137.00 Steuern und Abgaben	300.00	300.00	247.50	0.00	0.00
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	9'000.00	9'000.00	7'808.65	0.00	0.00
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	1'000.00	1'000.00	60.00	0.00	0.00
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	10'200.00	6'400.00	6'400.00	3'800.00	59.38
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00
3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	895.70	1'023.70	1'151.70	-128.00	-12.50
3970.619051 Belastung Werkhof	22'445.45	21'669.45	19'089.30	776.00	3.58

KST Kostenart	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung Budget 2023/Budget 2022	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-4'000.00	-4'000.00	-4'000.00	0.00	0.00
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-1'000.00	-1'000.00	0.00	0.00	0.00
4910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-1'000.00	-1'000.00	-1'020.00	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	-97'291.15	-79'063.15	-66'998.65	-18'228.00	23.05
6190.51 Liegenschaft Werkhof	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00	1'000.00	467.50	0.00	0.00
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Wasser	300.00	300.00	242.00	0.00	0.00
3120.10 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Energie	5'300.00	4'000.00	3'239.25	1'300.00	32.50
3120.30 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Entsorgung	5'000.00	5'500.00	4'308.80	-500.00	-9.09
3130.20 Dienstleistungen Dritter, Telefon	1'700.00	1'700.00	1'680.00	0.00	0.00
3134.00 Sachversicherungsprämien	1'300.00	1'300.00	1'220.15	0.00	0.00
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000.00	5'000.00	5'038.15	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	1'645.45	1'669.45	1'693.45	-24.00	-1.44
4970.619051 Entlastung Werkhof	-22'445.45	-21'669.45	-19'089.30	-776.00	3.58
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
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	46.00	0.00	0.00
3120.10 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Energie	3'900.00	3'000.00	2'190.45	900.00	30.00
3120.30 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Entsorgung	1'500.00	1'500.00	701.35	0.00	0.00

KST Kostenart	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung Budget 2023/Budget 2022	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
3134.00 Sachversicherungsprämien	600.00	600.00	542.05	0.00	0.00
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'000.00	2'000.00	0.00	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	2'687.45	2'777.45	2'867.45	-90.00	-3.24
4970.7710 Entlastung Leichenhalle	-16'187.45	-15'377.45	-10'847.30	-810.00	5.27
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	333'300.00	286'400.00	310'202.30	46'900.00	16.38
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0.00	0.00	-131.90	0.00	0.00
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	3'000.00	1'440.00	1'320.00	1'560.00	108.33
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'500.00	18'700.00	20'071.60	-200.00	-1.07
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	24'700.00	27'200.00	27'586.10	-2'500.00	-9.19
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'400.00	2'500.00	2'578.05	-1'100.00	-44.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'900.00	3'900.00	4'202.80	0.00	0.00
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'500.00	1'500.00	1'110.25	0.00	0.00
3099.00 Übriger Personalaufwand	1'200.00	3'200.00	2'540.85	-2'000.00	-62.50
3100.00 Büromaterial	1'200.00	1'000.00	1'089.50	200.00	20.00
3102.00 Drucksachen, Publikationen	2'500.00	2'500.00	1'925.00	0.00	0.00
3110.00 Büromöbel und -geräte	8'000.00	1'000.00	0.00	7'000.00	700.00
3113.00 Hardware	3'000.00	0.00	0.00	3'000.00	0.00
3130.20 Dienstleistungen Dritter, Telefon	2'000.00	1'800.00	1'711.15	200.00	11.11
3130.40 Dienstleistungen Dritter, Mitgliederbeiträge	300.00	300.00	150.00	0.00	0.00
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	21'400.00	20'110.00	18'571.20	1'290.00	6.41
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00	500.00	103.00	0.00	0.00

KST Kostenart	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung Budget 2023/Budget 2022	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
3170.00 Reisekosten und Spesen	2'000.00	2'000.00	1'285.85	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	2'085.85	0.00	0.00
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	19'000.00	17'280.00	16'831.30	1'720.00	9.95
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	26.70	0.00	0.00
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbände	-298'150.00	-288'780.00	-272'810.15	-9'370.00	3.24
4910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-162'200.00	-115'500.00	-150'179.45	-46'700.00	40.43
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
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	0.00	0.00	-6.70	0.00	0.00
3430.00 Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	5'000.00	6'000.00	574.65	-1'000.00	-16.67
3431.00 Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	3'100.00	3'100.00	1'199.70	0.00	0.00
3439.00 Übriger Liegenschaftsaufwand FV	1'500.00	1'500.00	1'189.90	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	-1'000.00	-1'684.50	-200.00	20.00
4970.963051 Entlastung Oberstole	-11'180.10	-12'380.10	-4'053.15	1'200.00	-9.69
9630.52 Liegenschaft Alterswohnungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3430.00 Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	30'000.00	130'000.00	28'372.96	-100'000.00	-76.92
3431.00 Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	26'600.00	26'200.00	22'847.15	400.00	1.53
3439.00 Übriger Liegenschaftsaufwand FV	99'500.00	79'100.00	69'665.75	20'400.00	25.79

KST Kostenart	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung Budget 2023/Budget 2022	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
3510.00 Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	0.00	0.00	116'378.19	0.00	0.00
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	16'700.00	12'300.00	9'996.45	4'400.00	35.77
3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	18'574.20	18'574.20	18'574.20	0.00	0.00
4430.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	-64'000.00	-175'000.00	-180'967.50	111'000.00	-63.43
4439.00 Übriger Liegenschaftenertrag FV	-23'000.00	-60'000.00	-64'978.20	37'000.00	-61.67
4510.00 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK	-88'474.20	-11'274.20	0.00	-77'200.00	684.75
4920.00 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	-4'800.00	-9'600.00	-9'600.00	4'800.00	-50.00
4940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-11'100.00	-10'300.00	-10'289.00	-800.00	7.77
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	246.95	0.00	0.00
3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	1'350.00	1'350.00	1'350.00	0.00	0.00
4430.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	-5'400.00	-5'400.00	-5'400.00	0.00	0.00
4970.963053 Entlastung Unterdorf 1	1'750.00	1'750.00	3'803.05	0.00	0.00
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	4'868.60	0.00	0.00
3431.00 Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	2'000.00	2'000.00	1'682.05	0.00	0.00
3439.00 Übriger Liegenschaftsaufwand FV	3'600.00	3'600.00	2'979.75	0.00	0.00
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	900.00	1'000.00	856.00	-100.00	-10.00
3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	11'880.30	11'880.30	11'880.30	0.00	0.00
4430.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	-34'920.00	-34'920.00	-34'380.00	0.00	0.00
4439.00 Übriger Liegenschaftenertrag FV	-3'000.00	-3'000.00	-3'159.25	0.00	0.00
4970.963054 Entlastung Lädergass 10	17'039.70	16'939.70	15'272.55	100.00	0.59
Gesamtergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

KTR Kostenart	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung Budget 2023/Budget 2022	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'290'833.38	1'179'308.28	999'766.64	111'525.10	9.46
01 Legislative und Exekutive	1'021'266.84	908'214.60	774'891.40	113'052.24	12.45
011 Legislative	110'595.44	105'452.96	66'108.86	5'142.48	4.88
0110 Legislative	110'595.44	105'452.96	66'108.86	5'142.48	4.88
0110.00 Legislative	110'595.44	105'452.96	66'108.86	5'142.48	4.88
3000.00 Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Ko	19'000.00	16'000.00	11'568.00	3'000.00	18.75
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00	100.00	74.40	0.00	0.00
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	0.00	100.00	0.00	-100.00	-100.00
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	15.55	0.00	0.00
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00	100.00	3.85	0.00	0.00
3102.00 Drucksachen, Publikationen	36'200.00	30'400.00	12'759.00	5'800.00	19.08
3130.10 Dienstleistungen Dritter, Porti	13'500.00	13'500.00	9'558.60	0.00	0.00
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten et	15'000.00	18'000.00	12'600.90	-3'000.00	-16.67
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	5'500.00	6'000.00	380.00	-500.00	-8.33
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'500.00	3'500.00	3'500.00	0.00	0.00
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	4'050.30	4'314.82	3'540.92	-264.52	-6.13
3970.029053 Belastung Gemeindesaal Adler	13'445.14	13'238.14	12'107.64	207.00	1.56
012 Exekutive	910'671.40	802'761.64	708'782.54	107'909.76	13.44
0120 Exekutive	910'671.40	802'761.64	708'782.54	107'909.76	13.44
0120.00 Exekutive	910'671.40	802'761.64	708'782.54	107'909.76	13.44
3000.00 Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Ko	247'000.00	244'000.00	236'209.10	3'000.00	1.23
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	3'750.00	2'550.00	2'550.00	1'200.00	47.06

KTR Kostenart	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung Budget 2023/Budget 2022	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'000.00	15'600.00	15'293.10	400.00	2.56
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	20'000.00	20'800.00	20'428.70	-800.00	-3.85
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'200.00	2'100.00	1'998.75	-900.00	-42.86
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'300.00	3'300.00	3'200.45	0.00	0.00
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'400.00	1'550.00	951.80	-150.00	-9.68
3099.00 Übriger Personalaufwand	9'000.00	6'000.00	907.00	3'000.00	50.00
3130.40 Dienstleistungen Dritter, Mitgliederbeiträge	14'100.00	13'960.00	13'104.10	140.00	1.00
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten et	20'000.00	25'000.00	8'326.30	-5'000.00	-20.00
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	50'600.00	21'060.00	13'886.45	29'540.00	140.27
3170.00 Reisekosten und Spesen	2'000.00	3'000.00	118.95	-1'000.00	-33.33
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	24'000.00	24'000.00	7'721.00	0.00	0.00
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	28'000.00	18'000.00	21'838.00	10'000.00	55.56
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	8'100.59	8'669.58	7'114.63	-568.99	-6.56
3970.022050 Belastung Allgemeine Dienste, Zentrale Dienste	437'309.66	360'504.66	324'767.86	76'805.00	21.30
3970.029051 Belastung Gemeindehaus	10'246.81	10'109.31	8'544.42	137.50	1.36
3970.1400 Belastung Teilungsamt	15'164.34	23'058.09	22'021.93	-7'893.75	-34.23
4210.00 Gebühren für Amtshandlungen	-500.00	-500.00	-200.00	0.00	0.00
02 Allgemeine Dienste	269'566.54	271'093.68	224'875.24	-1'527.14	-0.56
021 Steuerverwaltung	269'566.54	271'093.68	224'875.24	-1'527.14	-0.56
0210 Steuerverwaltung	269'566.54	271'093.68	224'875.24	-1'527.14	-0.56
0210.00 Steuerverwaltung Schüpfheim	269'566.54	271'093.68	224'875.24	-1'527.14	-0.56
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0.00	0.00	300.00	0.00	0.00
3130.30 Dienstleistungen Dritter, Gebühren und Bewilligungen	12'000.00	12'000.00	8'195.50	0.00	0.00
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweck	308'340.00	308'280.00	290'473.10	60.00	0.02
3970.022051 Belastung Allgemeine Dienste, Lernende	17'957.84	17'832.99	16'405.77	124.85	0.70
3970.029051 Belastung Gemeindehaus	36'368.70	35'880.69	30'326.47	488.01	1.36

KTR Kostenart	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung Budget 2023/Budget 2022	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
4210.00 Gebühren für Amtshandlungen	-15'200.00	-13'000.00	-15'240.00	-2'200.00	16.92
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-10'000.00	-10'000.00	-8'723.50	0.00	0.00
4611.00 Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-5'500.00	-5'500.00	-22'830.00	0.00	0.00
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweck	-60'000.00	-60'000.00	-59'632.10	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	861'744.18	822'193.26	966'704.53	39'550.92	4.81
14 Allgemeines Rechtswesen	786'227.68	743'859.99	902'612.68	42'367.69	5.70
140 Teilungsamt	87'376.78	77'493.62	45'208.96	9'883.16	12.75
1400 Teilungsamt	87'376.78	77'493.62	45'208.96	9'883.16	12.75
1400.00 Teilungsamt	87'376.78	77'493.62	45'208.96	9'883.16	12.75
3130.30 Dienstleistungen Dritter, Gebühren und Bewilligungen	4'000.00	4'000.00	3'043.90	0.00	0.00
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	500.00	0.00	0.00	500.00	0.00
3170.00 Reisekosten und Spesen	500.00	500.00	139.50	0.00	0.00
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	8'100.59	8'669.58	7'114.63	-568.99	-6.56
3970.022051 Belastung Allgemeine Dienste, Lernende	17'957.84	17'832.99	16'405.76	124.85	0.70
3970.022055 Belastung Allgemeine Dienste, übriges	21'329.08	21'540.00	11'560.09	-210.92	-0.98
3970.1400 Belastung Teilungsamt	69'989.27	59'951.05	57'257.03	10'038.22	16.74
4210.00 Gebühren für Amtshandlungen	-35'000.00	-35'000.00	-50'311.95	0.00	0.00
141 Einwohnerkontrolle	219'536.06	202'567.37	162'503.07	16'968.69	8.38
1410 Einwohnerkontrolle	219'536.06	202'567.37	162'503.07	16'968.69	8.38
1410.00 Einwohnerkontrolle	219'536.06	202'567.37	162'503.07	16'968.69	8.38
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	55'900.00	52'200.00	48'437.40	3'700.00	7.09
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'700.00	3'400.00	3'032.10	300.00	8.82

KTR Kostenart	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung Budget 2023/Budget 2022	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	1'200.00	250.00	559.40	950.00	380.00
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300.00	450.00	396.15	-150.00	-33.33
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	800.00	750.00	634.55	50.00	6.67
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	450.00	450.00	231.45	0.00	0.00
3099.00 Übriger Personalaufwand	6'000.00	1'000.00	1'232.00	5'000.00	500.00
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	900.00	850.00	3'154.50	50.00	5.88
3170.00 Reisekosten und Spesen	500.00	500.00	95.20	0.00	0.00
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	8'100.59	8'669.58	7'114.63	-568.99	-6.56
3970.022050 Belastung Allgemeine Dienste, Zentrale Dienste	109'327.42	90'126.17	81'191.97	19'201.25	21.30
3970.022051 Belastung Allgemeine Dienste, Lernende	14'366.27	14'266.39	13'124.61	99.88	0.70
3970.022055 Belastung Allgemeine Dienste, übriges	21'329.08	23'694.00	11'560.09	-2'364.92	-9.98
3970.029051 Belastung Gemeindehaus	11'331.33	11'179.28	9'448.76	152.05	1.36
3970.1400 Belastung Teilungsamt	12'831.37	12'681.95	12'112.06	149.42	1.18
4210.00 Gebühren für Amtshandlungen	-11'000.00	-10'000.00	-11'506.80	-1'000.00	10.00
4910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-17'600.00	-9'000.00	-18'385.00	-8'600.00	95.56
142 Zivilstandsamt	42'310.06	43'578.94	60'712.75	-1'268.88	-2.91
1420 Zivilstandsamt allgemein	42'310.06	43'578.94	60'712.75	-1'268.88	-2.91
1420.00 Zivilstandsamt allgemein	42'310.06	43'578.94	60'712.75	-1'268.88	-2.91
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweck	41'500.00	42'700.00	59'991.45	-1'200.00	-2.81
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	810.06	878.94	721.30	-68.88	-7.84
143 Kindes- und Erwachsenenschutz	380'300.60	359'379.64	562'585.79	20'920.96	5.82
1430 Kindes- und Erwachsenenschutz	380'300.60	359'379.64	562'585.79	20'920.96	5.82

KTR Kostenart	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung Budget 2023/Budget 2022	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
1430.00 KESB	174'530.30	173'794.82	173'020.92	735.48	0.42
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweck	170'480.00	169'480.00	169'480.00	1'000.00	0.59
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	4'050.30	4'314.82	3'540.92	-264.52	-6.13
1434.00 Mandatsführung	205'770.30	185'584.82	389'564.87	20'185.48	10.88
3130.00 Dienstleistungen Dritter	5'000.00	5'000.00	2'641.75	0.00	0.00
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweck	196'720.00	176'270.00	383'382.20	20'450.00	11.60
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	4'050.30	4'314.82	3'540.92	-264.52	-6.13
144 Betreibungsamt	15'510.06	19'178.94	35'707.30	-3'668.88	-19.13
1440 Betreibungsamt	15'510.06	19'178.94	35'707.30	-3'668.88	-19.13
1440.00 Betreibungsamt	15'510.06	19'178.94	35'707.30	-3'668.88	-19.13
3130.00 Dienstleistungen Dritter	13'200.00	16'800.00	27'416.85	-3'600.00	-21.43
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	1'500.00	1'500.00	7'569.15	0.00	0.00
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	810.06	878.94	721.30	-68.88	-7.84
145 Markt- und Gewerbewesen	12'561.08	11'514.41	9'255.69	1'046.67	9.09
1450 Markt- und Gewerbewesen	12'561.08	11'514.41	9'255.69	1'046.67	9.09
1450.00 Markt- und Gewerbewesen	12'561.08	11'514.41	9'255.69	1'046.67	9.09
3000.00 Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Ko	1'000.00	1'000.00	4'520.00	0.00	0.00
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'300.00	4'700.00	4'446.45	-400.00	-8.51
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	50.00	50.00	23.80	0.00	0.00
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300.00	350.00	286.50	-50.00	-14.29
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	400.00	450.00	445.75	-50.00	-11.11
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50.00	50.00	37.25	0.00	0.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00	100.00	59.75	0.00	0.00

KTR Kostenart	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung Budget 2023/Budget 2022	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50.00	50.00	14.50	0.00	0.00
3102.00 Drucksachen, Publikationen	1'000.00	1'000.00	60.00	0.00	0.00
3130.00 Dienstleistungen Dritter	4'000.00	3'000.00	985.95	1'000.00	33.33
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00	500.00	477.80	0.00	0.00
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	2'000.00	1'500.00	0.00	500.00	33.33
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	4'050.30	4'314.82	3'540.92	-264.52	-6.13
3970.619050 Belastung Werkdienst	2'760.78	2'449.59	2'075.82	311.19	12.70
4210.00 Gebühren für Amtshandlungen	-1'000.00	-1'000.00	-500.00	0.00	0.00
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-7'000.00	-7'000.00	-1'218.80	0.00	0.00
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	0.00	0.00	-6'000.00	0.00	0.00
146 Grundbuch-, Vermessungs- und Katasterwesen	15'550.30	15'714.82	14'788.62	-164.52	-1.05
1460 Grundbuch-, Vermessungs- und Katasterwesen	15'550.30	15'714.82	14'788.62	-164.52	-1.05
1460.00 Grundbuch-, Vermessungs- und Katasterwesen	15'550.30	15'714.82	14'788.62	-164.52	-1.05
3130.00 Dienstleistungen Dritter	10'200.00	10'100.00	9'985.70	100.00	0.99
3130.40 Dienstleistungen Dritter, Mitgliederbeiträge	1'300.00	1'300.00	1'262.00	0.00	0.00
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	4'050.30	4'314.82	3'540.92	-264.52	-6.13
147 Bürgerrechtswesen	13'082.74	14'432.25	11'850.50	-1'349.51	-9.35
1470 Bürgerrechtswesen	13'082.74	14'432.25	11'850.50	-1'349.51	-9.35
1470.00 Bürgerrechtswesen	13'082.74	14'432.25	11'850.50	-1'349.51	-9.35
3000.00 Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Ko	6'000.00	6'000.00	5'060.00	0.00	0.00
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	1'200.00	1'200.00	0.00	0.00	0.00
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	4'050.30	4'314.82	3'540.92	-264.52	-6.13
3970.1400 Belastung Teilungsamt	5'832.44	6'917.43	6'606.58	-1'084.99	-15.68
4210.00 Gebühren für Amtshandlungen	-4'000.00	-4'000.00	-3'357.00	0.00	0.00

KTR Kostenart	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung Budget 2023/Budget 2022	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
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
1500.00 Feuerwehr (allgemein)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	121'000.00	116'000.00	119'220.05	5'000.00	4.31
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	20.00	20.00	8.90	0.00	0.00
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'000.00	1'200.00	2'075.55	-200.00	-16.67
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	100.00	100.00	71.55	0.00	0.00
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	150.00	100.00	86.60	50.00	50.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00	300.00	350.85	0.00	0.00
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00	100.00	50.95	100.00	100.00
3100.00 Büromaterial	1'000.00	1'000.00	734.70	0.00	0.00
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'000.00	13'500.00	8'094.45	-3'500.00	-25.93
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00	1'000.00	1'010.00	0.00	0.00
3111.00 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	11'430.00	24'500.00	6'373.60	-13'070.00	-53.35
3112.00 Kleider, Wäsche, Vorhänge	27'500.00	8'000.00	9'049.80	19'500.00	243.75
3120.30 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Entsorgung	0.00	0.00	195.60	0.00	0.00
3130.00 Dienstleistungen Dritter	1'000.00	1'000.00	963.75	0.00	0.00
3130.20 Dienstleistungen Dritter, Telefon	1'400.00	1'400.00	1'383.40	0.00	0.00
3130.30 Dienstleistungen Dritter, Gebühren und Bewilligungen	1'000.00	3'500.00	678.50	-2'500.00	-71.43
3130.40 Dienstleistungen Dritter, Mitgliederbeiträge	1'000.00	1'000.00	979.00	0.00	0.00
3134.00 Sachversicherungsprämien	7'000.00	7'500.00	7'140.70	-500.00	-6.67
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten	17'000.00	17'000.00	13'682.00	0.00	0.00
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	14'000.00	14'000.00	12'395.60	0.00	0.00
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	2'500.00	3'000.00	1'586.35	-500.00	-16.67
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	14'000.00	14'000.00	14'844.75	0.00	0.00

KTR Kostenart	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung Budget 2023/Budget 2022	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	24'100.00	19'600.00	19'600.00	4'500.00	22.96
3614.00 Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	7'300.00	6'000.00	4'946.80	1'300.00	21.67
3635.00 Beiträge an private Unternehmungen	0.00	10'000.00	0.00	-10'000.00	-100.00
3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw	3'142.20	4'520.75	4'247.25	-1'378.55	-30.49
3970.150050 Belastung Feuerwehr	107'019.10	77'396.35	73'549.05	29'622.75	38.27
3970.150051 Belastung Brandhaus Schächli	6'750.15	772.65	450.45	5'977.50	773.64
4200.00 Feuerwehersatzabgaben	-255'000.00	-210'000.00	-210'960.25	-45'000.00	21.43
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-15'000.00	-15'000.00	-9'890.00	0.00	0.00
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-2'000.00	-9'000.00	-4'095.00	7'000.00	-77.78
4510.00 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK	-68'011.45	-69'578.20	-36'613.19	1'566.75	-2.25
4634.00 Beiträge von öffentlichen Unternehmungen	-39'900.00	-40'000.00	-39'875.71	100.00	-0.25
4910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-1'000.00	-1'500.00	-680.00	500.00	-33.33
4940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw	0.00	-1'431.55	-1'656.05	1'431.55	-100.00
16 Verteidigung	75'516.50	78'333.27	64'091.85	-2'816.77	-3.60
162 Zivile Verteidigung	75'516.50	78'333.27	64'091.85	-2'816.77	-3.60
1620 Zivilschutz (allgemein)	75'516.50	78'333.27	64'091.85	-2'816.77	-3.60
1620.00 Zivilschutz (allgemein)	75'516.50	78'333.27	64'091.85	-2'816.77	-3.60
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00	500.00	0.00	500.00	100.00
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweck	35'800.00	55'600.00	55'082.40	-19'800.00	-35.61
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	4'050.30	4'314.82	3'540.92	-264.52	-6.13
3970.029051 Belastung Gemeindehaus	25'916.20	25'568.45	21'610.53	347.75	1.36
3970.162050 Belastung ZS San.Po.	7'850.00	2'850.00	-602.20	5'000.00	175.44
3970.162051 Belastung ZS OKP	2'600.00	3'100.00	-324.70	-500.00	-16.13
4501.00 Entnahmen aus Fonds des FK	-1'700.00	-13'600.00	-15'215.10	11'900.00	-87.50
2 BILDUNG	5'311'789.73	5'544'176.25	4'976'075.70	-232'386.52	-4.19

KTR Kostenart	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung Budget 2023/Budget 2022	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
21 Obligatorische Schule	4'670'688.54	4'969'837.03	4'407'022.23	-299'148.49	-6.02
211 Kindergarten	475'384.53	457'126.49	446'017.60	18'258.04	3.99
2110 Kindergarten	475'384.53	457'126.49	446'017.60	18'258.04	3.99
2110.00 Kindergarten	475'384.53	457'126.49	446'017.60	18'258.04	3.99
3020.00 Löhne der Lehrpersonen	530'490.00	510'300.00	480'380.60	20'190.00	3.96
3020.09 Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-4'500.00	-12'000.00	-8'068.85	7'500.00	-62.50
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	1'200.00	1'900.00	2'250.35	-700.00	-36.84
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	31'100.00	31'000.00	30'261.50	100.00	0.32
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	62'200.00	55'700.00	54'056.65	6'500.00	11.67
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	900.00	800.00	756.35	100.00	12.50
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'100.00	6'500.00	6'346.00	600.00	9.23
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'400.00	3'900.00	2'161.30	500.00	12.82
3104.00 Lehrmittel	10'640.00	10'500.00	10'568.87	140.00	1.33
3110.00 Büromöbel und -geräte	1'000.00	1'000.00	467.60	0.00	0.00
3113.00 Hardware	0.00	4'400.00	0.00	-4'400.00	-100.00
3130.00 Dienstleistungen Dritter	4'000.00	3'945.00	2'759.35	55.00	1.39
3171.00 Exkursionen, Schulreisen und Lager	2'680.00	2'650.00	2'397.00	30.00	1.13
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweck	530.00	600.00	481.60	-70.00	-11.67
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'500.00	3'700.00	3'106.10	-200.00	-5.41
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	8'100.59	8'669.58	7'114.63	-568.99	-6.56
3970.217051 Belastung Kindergarten Pfarreiheim	175'297.25	177'351.25	170'321.75	-2'054.00	-1.16
3970.217053 Belastung SH OST	24'482.08	25'096.93	22'132.92	-614.85	-2.45
3970.2190 Belastung Schulleitung, Schulverwaltung	65'393.47	64'414.47	57'954.24	979.00	1.52
3970.2192 Belastung Schülertransport	43'200.14	41'295.12	39'320.28	1'905.02	4.61
3970.2193 Belastung Volksschule	13'061.00	12'424.14	10'080.56	636.86	5.13
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweck	0.00	0.00	-13'659.00	0.00	0.00

KTR Kostenart	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung Budget 2023/Budget 2022	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-509'390.00	-497'020.00	-435'172.20	-12'370.00	2.49
212 Primarschule	2'198'302.37	2'407'677.68	2'154'193.47	-209'375.31	-8.70
2120 Primarschule	2'198'302.37	2'407'677.68	2'154'193.47	-209'375.31	-8.70
2120.00 Primarschule	2'198'302.37	2'407'677.68	2'154'193.47	-209'375.31	-8.70
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	8'640.00	0.00	0.00	8'640.00	0.00
3020.00 Löhne der Lehrpersonen	2'478'505.00	2'573'400.00	2'424'202.30	-94'895.00	-3.69
3020.09 Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-3'350.00	-3'000.00	-11'447.10	-350.00	11.67
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	28'900.00	19'000.00	18'082.55	9'900.00	52.11
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	166'400.00	161'800.00	155'282.40	4'600.00	2.84
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	271'000.00	266'500.00	253'425.35	4'500.00	1.69
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'400.00	4'000.00	3'909.60	400.00	10.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	35'600.00	33'900.00	32'567.00	1'700.00	5.01
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	20'100.00	20'600.00	10'946.10	-500.00	-2.43
3104.00 Lehrmittel	90'240.00	91'360.00	105'969.94	-1'120.00	-1.23
3110.00 Büromöbel und -geräte	1'000.00	1'000.00	0.00	0.00	0.00
3113.00 Hardware	0.00	6'600.00	0.00	-6'600.00	-100.00
3130.00 Dienstleistungen Dritter	12'000.00	12'495.00	11'105.70	-495.00	-3.96
3170.00 Reisekosten und Spesen	1'000.00	1'000.00	625.60	0.00	0.00
3171.00 Exkursionen, Schulreisen und Lager	16'850.00	25'120.00	23'476.00	-8'270.00	-32.92
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	1'000.00	1'000.00	0.00	0.00	0.00
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	8'944.15	14'700.00	5'200.00	-5'755.85	-39.16
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweck	2'250.00	2'560.00	2'392.90	-310.00	-12.11
3631.00 Beiträge an Kantone und Konkordate	10'000.00	30'000.00	30'000.00	-20'000.00	-66.67
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	14'800.00	15'400.00	15'580.15	-600.00	-3.90
3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw	326.20	962.90	310.90	-636.70	-66.12
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	8'100.59	8'669.58	7'114.63	-568.99	-6.56

KTR Kostenart	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung Budget 2023/Budget 2022	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
3970.217052 Belastung SH Dorf	408'096.99	415'637.50	404'915.77	-7'540.51	-1.81
3970.217053 Belastung SH OST	53'170.34	54'505.66	48'068.40	-1'335.32	-2.45
3970.217054 Belastung SH Chluse	69'900.65	87'112.65	59'858.95	-17'212.00	-19.76
3970.217057 Belastung SH Moosmättli	260'797.79	251'590.71	219'614.35	9'207.08	3.66
3970.217058 Belastung SPHM	116'152.70	119'646.09	120'944.92	-3'493.39	-2.92
3970.2190 Belastung Schulleitung, Schulverwaltung	287'138.47	296'633.31	266'883.48	-9'494.84	-3.20
3970.2192 Belastung Schülertransport	189'689.00	190'167.02	181'072.73	-478.02	-0.25
3970.2193 Belastung Volksschule	57'350.00	57'214.07	46'421.69	135.93	0.24
3970.3410 Belastung Sportanlage Moosmättli	48'742.49	43'683.19	45'804.76	5'059.30	11.58
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezwec	-28'600.00	-25'800.00	-25'740.00	-2'800.00	10.85
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-2'440'842.00	-2'369'780.00	-2'302'395.60	-71'062.00	3.00
213 Sekundarstufe I	1'384'797.49	1'417'341.73	1'229'897.99	-32'544.24	-2.30
2130 Sekundarschule I	1'242'557.43	1'303'062.79	1'148'818.69	-60'505.36	-4.64
2130.00 Sekundarschule I	1'242'557.43	1'303'062.79	1'148'818.69	-60'505.36	-4.64
3020.00 Löhne der Lehrpersonen	1'558'870.00	1'423'650.00	1'421'291.75	135'220.00	9.50
3020.09 Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-32'300.00	-70'000.00	-80'268.35	37'700.00	-53.86
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	16'100.00	13'500.00	13'420.45	2'600.00	19.26
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	101'300.00	79'200.00	86'162.40	22'100.00	27.90
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	182'100.00	153'000.00	158'461.55	29'100.00	19.02
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'600.00	2'000.00	2'172.55	600.00	30.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	20'600.00	16'700.00	18'069.90	3'900.00	23.35
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	13'100.00	11'400.00	6'419.25	1'700.00	14.91
3104.00 Lehrmittel	60'400.00	49'600.00	60'678.91	10'800.00	21.77
3105.00 Lebensmittel	2'790.00	2'352.00	1'668.00	438.00	18.62
3110.00 Büromöbel und -geräte	7'000.00	7'500.00	518.10	-500.00	-6.67
3113.00 Hardware	11'000.00	11'000.00	0.00	0.00	0.00

KTR Kostenart	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung Budget 2023/Budget 2022	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
3130.00 Dienstleistungen Dritter	5'800.00	5'165.00	4'288.90	635.00	12.29
3170.00 Reisekosten und Spesen	1'000.00	1'000.00	782.40	0.00	0.00
3171.00 Exkursionen, Schulreisen und Lager	14'510.00	12'580.00	10'880.00	1'930.00	15.34
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	500.00	500.00	0.00	0.00	0.00
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	23'611.50	23'300.00	18'000.00	311.50	1.34
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweck	1'020.00	39'440.00	18'805.75	-38'420.00	-97.41
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'500.00	5'650.00	6'063.75	850.00	15.04
3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw	889.70	1'334.15	1'262.15	-444.45	-33.31
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	8'100.59	8'669.58	7'114.63	-568.99	-6.56
3970.217053 Belastung SH OST	363'941.82	373'081.85	329'019.93	-9'140.03	-2.45
3970.217058 Belastung SPHM	116'152.70	119'646.09	120'944.92	-3'493.39	-2.92
3970.2190 Belastung Schulleitung, Schulverwaltung	110'594.62	105'723.76	95'120.55	4'870.86	4.61
3970.2192 Belastung Schülertransport	73'060.86	67'777.86	64'536.54	5'283.00	7.79
3970.2193 Belastung Volksschule	22'089.00	20'391.79	16'545.25	1'697.21	8.32
3970.3410 Belastung Sportanlage Moosmättli	26'936.64	24'140.71	25'313.16	2'795.93	11.58
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-2'000.00	-2'000.00	-2'346.70	0.00	0.00
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweck	-21'000.00	-19'100.00	-38'196.00	-1'900.00	9.95
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-1'452'710.00	-1'184'140.00	-1'217'911.05	-268'570.00	22.68
2136 Gymnasien, Kantonsschule	142'240.06	114'278.94	81'079.30	27'961.12	24.47
2136.00 Gymnasien, Kantonsschule	142'240.06	114'278.94	81'079.30	27'961.12	24.47
3631.00 Beiträge an Kantone und Konkordate	125'330.00	113'400.00	80'358.00	11'930.00	10.52
3920.00 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungsko	16'100.00	0.00	0.00	16'100.00	0.00
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	810.06	878.94	721.30	-68.88	-7.84
214 Musikschulen	372'270.00	366'350.00	294'470.62	5'920.00	1.62
2140 Musikschulen	372'270.00	366'350.00	294'470.62	5'920.00	1.62

KTR Kostenart	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung Budget 2023/Budget 2022	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
2140.00 Musikschulen	372'270.00	366'350.00	294'470.62	5'920.00	1.62
3000.00 Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Ko	6'000.00	6'000.00	3'010.00	0.00	0.00
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'400.00	4'300.00	4'202.90	100.00	2.33
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	100.00	100.00	21.00	0.00	0.00
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300.00	300.00	1'165.35	0.00	0.00
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	400.00	400.00	303.90	0.00	0.00
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50.00	50.00	35.60	0.00	0.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00	100.00	163.75	0.00	0.00
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50.00	50.00	13.70	0.00	0.00
3099.00 Übriger Personalaufwand	9'000.00	8'000.00	1'043.20	1'000.00	12.50
3100.00 Büromaterial	3'500.00	3'500.00	3'010.27	0.00	0.00
3104.00 Lehrmittel	3'200.00	3'200.00	1'957.50	0.00	0.00
3110.00 Büromöbel und -geräte	3'000.00	5'500.00	7'229.20	-2'500.00	-45.45
3130.00 Dienstleistungen Dritter	0.00	1'200.00	1'120.00	-1'200.00	-100.00
3130.10 Dienstleistungen Dritter, Porti	900.00	900.00	334.45	0.00	0.00
3130.20 Dienstleistungen Dritter, Telefon	300.00	300.00	182.15	0.00	0.00
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	1'300.00	800.00	607.00	500.00	62.50
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	3'600.00	3'000.00	2'749.90	600.00	20.00
3170.00 Reisekosten und Spesen	1'000.00	1'000.00	191.15	0.00	0.00
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	10'300.00	14'300.00	5'453.15	-4'000.00	-27.97
3510.00 Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	0.00	0.00	2'018.75	0.00	0.00
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweck	662'250.00	626'100.00	580'066.10	36'150.00	5.77
3702.00 Gemeinden und Gemeindezweckverbände	0.00	0.00	457'162.15	0.00	0.00
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'000.00	4'000.00	4'927.50	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	-141'830.00	-166'850.00	-157'781.00	25'020.00	-15.00
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-14'000.00	-7'000.00	-6'412.60	-7'000.00	100.00
4611.00 Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-18'450.00	-32'200.00	-42'203.75	13'750.00	-42.70

KTR Kostenart	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung Budget 2023/Budget 2022	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweck	0.00	0.00	-6'557.35	0.00	0.00
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-210'000.00	-153'500.00	-155'217.20	-56'500.00	36.81
4701.00 Durchlaufende Beiträge von Kantonen und Konkordate	0.00	0.00	-457'162.15	0.00	0.00
4940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw	-200.00	-200.00	-164.00	0.00	0.00
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	1'900.00	750.00	-500.00	-26.32
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	12'500.00	12'600.00	0.00	-100.00	-0.79
3020.00 Löhne der Lehrpersonen	1'521'000.00	1'815'000.00	1'773'847.70	-294'000.00	-16.20
3020.09 Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-5'000.00	-5'000.00	-9'127.05	0.00	0.00
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	18'700.00	21'800.00	18'971.10	-3'100.00	-14.22
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	98'000.00	116'900.00	113'491.70	-18'900.00	-16.17
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	192'900.00	227'600.00	206'233.30	-34'700.00	-15.25
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'500.00	3'000.00	3'144.20	-500.00	-16.67
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	20'900.00	25'000.00	23'801.15	-4'100.00	-16.40
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	21'400.00	25'500.00	24'680.90	-4'100.00	-16.08
3099.00 Übriger Personalaufwand	7'000.00	2'000.00	480.35	5'000.00	250.00
3100.00 Büromaterial	1'300.00	1'600.00	843.54	-300.00	-18.75
3130.00 Dienstleistungen Dritter	400.00	0.00	395.00	400.00	0.00
3130.10 Dienstleistungen Dritter, Porti	300.00	1'000.00	136.10	-700.00	-70.00
3130.20 Dienstleistungen Dritter, Telefon	200.00	300.00	182.00	-100.00	-33.33
3170.00 Reisekosten und Spesen	2'700.00	200.00	5'509.55	2'500.00	1'250.00
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	12'500.00	300.00	6'427.49	12'200.00	4'066.67
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	8'500.00	10'000.00	8'445.85	-1'500.00	-15.00
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweck	7'000.00	7'000.00	5'043.75	0.00	0.00
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'000.00	6'000.00	7'884.00	0.00	0.00
3970.214550 Belastung Musikschule EMS	0.00	0.00	15'942.25	0.00	0.00

KTR Kostenart	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung Budget 2023/Budget 2022	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
3970.214560 Belastung Musikschule EMS - Schüpfheim	0.00	0.00	4'202.90	0.00	0.00
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-50.00	0.00	0.00	-50.00	0.00
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	0.00	0.00	-9'713.00	0.00	0.00
4510.00 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK	-14'000.00	-7'200.00	-885.04	-6'800.00	94.44
4511.00 Entnahmen aus Fonds EK	0.00	0.00	-2'790.49	0.00	0.00
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweck	-1'915'550.00	-2'264'700.00	-2'197'247.35	349'150.00	-15.42
4699.10 Rückverteilung CO2-Abgabe	-400.00	-600.00	-460.90	200.00	-33.33
4940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw	-200.00	-200.00	-189.00	0.00	0.00
216 Schulische Dienste	210'565.77	312'698.59	275'798.40	-102'132.82	-32.66
2161 Schulpsychologische Dienste	77'672.41	92'874.55	79'725.93	-15'202.14	-16.37
2161.00 Schulpsychologische Dienste	77'672.41	92'874.55	79'725.93	-15'202.14	-16.37
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	31'700.00	31'700.00	31'143.00	0.00	0.00
3020.00 Löhne der Lehrpersonen	131'450.00	161'800.00	143'285.00	-30'350.00	-18.76
3020.09 Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	0.00	-1'300.00	0.00	1'300.00	-100.00
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	0.00	1'200.00	1'200.00	-1'200.00	-100.00
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'300.00	11'800.00	11'238.35	-4'500.00	-38.14
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	8'600.00	18'100.00	17'289.40	-9'500.00	-52.49
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300.00	500.00	495.75	-200.00	-40.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'600.00	2'500.00	2'356.95	-900.00	-36.00
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'250.00	1'550.00	817.65	-300.00	-19.35
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00	1'000.00	40.00	0.00	0.00
3099.00 Übriger Personalaufwand	1'000.00	1'000.00	937.55	0.00	0.00
3104.00 Lehrmittel	6'000.00	3'000.00	2'859.94	3'000.00	100.00
3130.00 Dienstleistungen Dritter	4'000.00	1'000.00	184.55	3'000.00	300.00
3130.20 Dienstleistungen Dritter, Telefon	100.00	100.00	74.00	0.00	0.00
3170.00 Reisekosten und Spesen	3'000.00	3'000.00	1'375.20	0.00	0.00

KTR Kostenart	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung Budget 2023/Budget 2022	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	0.00	0.00	38'371.70	0.00	0.00
3920.00 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungsko	14'620.00	11'500.00	11'360.80	3'120.00	27.13
3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw	2'000.00	2'700.00	2'493.15	-700.00	-25.93
3970.2165 Belastung Schulische Dienste, übriges	25'136.80	35'101.60	0.00	-9'964.80	-28.39
3970.217055 Belastung Hauptstrasse 22	10'745.61	12'892.95	5'344.99	-2'147.34	-16.66
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	0.00	0.00	-550.00	0.00	0.00
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezwec	-172'130.00	-206'270.00	-190'592.05	34'140.00	-16.55
2162 Logopädie	56'332.84	104'923.50	90'541.61	-48'590.66	-46.31
2162.00 Logopädie	56'332.84	104'923.50	90'541.61	-48'590.66	-46.31
3020.00 Löhne der Lehrpersonen	223'300.00	242'400.00	229'385.30	-19'100.00	-7.88
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	1'500.00	1'500.00	1'503.80	0.00	0.00
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'100.00	14'200.00	14'248.10	-100.00	-0.70
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	25'200.00	24'700.00	24'238.65	500.00	2.02
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	400.00	300.00	371.45	100.00	33.33
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'900.00	2'900.00	3'001.15	0.00	0.00
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'800.00	1'900.00	1'062.00	-100.00	-5.26
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000.00	2'000.00	590.00	0.00	0.00
3099.00 Übriger Personalaufwand	1'000.00	1'000.00	918.90	0.00	0.00
3104.00 Lehrmittel	2'500.00	2'500.00	2'674.10	0.00	0.00
3130.20 Dienstleistungen Dritter, Telefon	100.00	100.00	74.00	0.00	0.00
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	10'700.00	0.00	0.00	10'700.00	0.00
3170.00 Reisekosten und Spesen	2'000.00	3'000.00	617.55	-1'000.00	-33.33
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	0.00	0.00	50'558.90	0.00	0.00
3920.00 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungsko	22'880.00	18'000.00	17'769.45	4'880.00	27.11
3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw	3'600.00	4'000.00	3'962.30	-400.00	-10.00
3970.2165 Belastung Schulische Dienste, übriges	40'605.60	53'257.60	0.00	-12'652.00	-23.76
3970.217055 Belastung Hauptstrasse 22	16'807.24	20'165.90	8'360.11	-3'358.66	-16.66

KTR Kostenart	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung Budget 2023/Budget 2022	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweck	-255'300.00	-217'280.00	-210'579.90	-38'020.00	17.50
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-59'760.00	-69'720.00	-58'214.25	9'960.00	-14.29
2163 Psychomotorik	27'097.60	58'740.80	55'536.21	-31'643.20	-53.87
2163.00 Psychomotorik	27'097.60	58'740.80	55'536.21	-31'643.20	-53.87
3020.00 Löhne der Lehrpersonen	129'950.00	149'000.00	144'305.65	-19'050.00	-12.79
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	3'500.00	3'800.00	3'788.50	-300.00	-7.89
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'300.00	9'300.00	9'288.95	-1'000.00	-10.75
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	16'900.00	19'000.00	18'893.40	-2'100.00	-11.05
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00	200.00	233.65	0.00	0.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'700.00	1'900.00	1'948.55	-200.00	-10.53
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000.00	1'200.00	668.80	-200.00	-16.67
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00	1'000.00	967.40	0.00	0.00
3099.00 Übriger Personalaufwand	1'000.00	1'000.00	255.80	0.00	0.00
3104.00 Lehrmittel	2'500.00	2'000.00	2'552.53	500.00	25.00
3130.20 Dienstleistungen Dritter, Telefon	100.00	100.00	73.60	0.00	0.00
3170.00 Reisekosten und Spesen	1'000.00	1'000.00	336.70	0.00	0.00
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'000.00	6'000.00	37'735.08	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	2'100.00	2'500.00	2'493.15	-400.00	-16.00
3970.2165 Belastung Schulische Dienste, übriges	30'937.60	32'680.80	0.00	-1'743.20	-5.33
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweck	-165'740.00	-151'120.00	-142'304.75	-14'620.00	9.67
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-37'350.00	-44'820.00	-49'698.80	7'470.00	-16.67
2164 Schulsozialarbeit	49'462.92	56'159.74	49'994.65	-6'696.82	-11.92
2164.00 Schulsozialarbeit	49'462.92	56'159.74	49'994.65	-6'696.82	-11.92
3020.00 Löhne der Lehrpersonen	70'320.00	78'050.00	77'757.60	-7'730.00	-9.90
3020.09 Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-550.00	0.00	-3'291.80	-550.00	0.00

KTR Kostenart	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung Budget 2023/Budget 2022	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	2'100.00	1'000.00	410.00	1'100.00	110.00
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'300.00	4'300.00	5'005.40	0.00	0.00
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	6'300.00	5'600.00	6'419.95	700.00	12.50
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00	100.00	132.60	0.00	0.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	900.00	900.00	1'049.65	0.00	0.00
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600.00	600.00	354.85	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	50.00	0.00	0.00
3104.00 Lehrmittel	1'000.00	1'000.00	59.00	0.00	0.00
3130.20 Dienstleistungen Dritter, Telefon	100.00	300.00	21.60	-200.00	-66.67
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	324.00	324.00	323.10	0.00	0.00
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	8'100.59	8'669.58	7'114.63	-568.99	-6.56
3970.217053 Belastung SH OST	9'868.33	10'116.16	8'921.42	-247.83	-2.45
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-56'000.00	-56'800.00	-54'333.35	800.00	-1.41
218 Schul- und familienergänzende Tagesbetreuungsstruk	29'368.38	8'642.54	6'644.15	20'725.84	239.81
2180 Schul- und familienergänzende Tagesbetreuungsstruk	29'368.38	8'642.54	6'644.15	20'725.84	239.81
2180.00 Schul- und familienergänzende Tagesbetreuungsstruk	29'368.38	8'642.54	6'644.15	20'725.84	239.81
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	97'400.00	66'500.00	77'627.20	30'900.00	46.47
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspers	0.00	0.00	-172.80	0.00	0.00
3020.00 Löhne der Lehrpersonen	13'800.00	13'500.00	13'157.60	300.00	2.22
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	100.00	0.00	413.50	100.00	0.00
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'600.00	4'900.00	5'117.90	700.00	14.29
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	900.00	900.00	1'039.65	0.00	0.00
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	500.00	500.00	509.70	0.00	0.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'200.00	1'040.00	1'071.55	160.00	15.38
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700.00	600.00	397.50	100.00	16.67

KTR Kostenart	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung Budget 2023/Budget 2022	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
3099.00 Übriger Personalaufwand	500.00	500.00	775.35	0.00	0.00
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00	200.00	429.95	300.00	150.00
3104.00 Lehrmittel	500.00	1'500.00	646.20	-1'000.00	-66.67
3105.00 Lebensmittel	20'000.00	20'000.00	14'829.80	0.00	0.00
3130.00 Dienstleistungen Dritter	4'500.00	4'000.00	3'126.40	500.00	12.50
3130.10 Dienstleistungen Dritter, Porti	200.00	200.00	161.55	0.00	0.00
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	8'100.59	8'669.58	7'114.63	-568.99	-6.56
3970.217053 Belastung SH OST	30'467.79	31'232.96	27'544.27	-765.17	-2.45
4230.00 Schulgelder	-60'000.00	-50'000.00	-49'809.80	-10'000.00	20.00
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezwec	-1'000.00	-1'000.00	-936.00	0.00	0.00
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-94'600.00	-94'600.00	-96'400.00	0.00	0.00
22 Sonderschulung	619'350.89	552'324.40	548'203.85	67'026.49	12.14
220 Sonderschulung	619'350.89	552'324.40	548'203.85	67'026.49	12.14
2200 Sonderschulung	606'420.30	561'624.82	538'591.92	44'795.48	7.98
2200.00 Sonderschulung	606'420.30	561'624.82	538'591.92	44'795.48	7.98
3631.00 Beiträge an Kantone und Konkordate	602'370.00	557'310.00	535'051.00	45'060.00	8.09
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	4'050.30	4'314.82	3'540.92	-264.52	-6.13
2201 Integrative Sonderschulung (IS)	12'930.59	-9'300.42	9'611.93	22'231.01	-239.03
2201.00 Integrative Sonderschulung (IS)	12'930.59	-9'300.42	9'611.93	22'231.01	-239.03
3020.00 Löhne der Lehrpersonen	97'700.00	94'400.00	96'023.60	3'300.00	3.50
3020.09 Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-150.00	-1'000.00	-363.70	850.00	-85.00
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	100.00	300.00	667.40	-200.00	-66.67
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'000.00	6'000.00	6'047.05	0.00	0.00
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	11'800.00	10'500.00	10'533.00	1'300.00	12.38

KTR Kostenart	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung Budget 2023/Budget 2022	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00	100.00	155.20	100.00	100.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'300.00	1'200.00	1'268.55	100.00	8.33
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800.00	800.00	430.10	0.00	0.00
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	8'100.59	8'669.58	7'114.63	-568.99	-6.56
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-112'920.00	-130'270.00	-112'263.90	17'350.00	-13.32
29 Bildung übriges	21'750.30	22'014.82	20'849.62	-264.52	-1.20
299 Bildung übriges	21'750.30	22'014.82	20'849.62	-264.52	-1.20
2990 Bildung übriges	21'750.30	22'014.82	20'849.62	-264.52	-1.20
2990.00 Bildung übriges	21'750.30	22'014.82	20'849.62	-264.52	-1.20
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	5'400.00	600.00	600.00	4'800.00	800.00
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	4'800.00	9'600.00	9'600.00	-4'800.00	-50.00
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	4'050.30	4'314.82	3'540.92	-264.52	-6.13
3970.217056 Belastung Pavillon Schnäggehus	0.00	0.00	-391.30	0.00	0.00
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	30'000.00	29'800.00	28'123.90	200.00	0.67
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	100.00	100.00	27.60	0.00	0.00
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'000.00	2'000.00	1'820.45	0.00	0.00
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	2'000.00	1'500.00	1'573.90	500.00	33.33
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00	300.00	238.05	-100.00	-33.33
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	450.00	410.00	381.10	40.00	9.76
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300.00	250.00	129.60	50.00	20.00
3099.00 Übriger Personalaufwand	500.00	500.00	290.40	0.00	0.00

KTR Kostenart	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung Budget 2023/Budget 2022	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
3100.00 Büromaterial	2'000.00	2'000.00	1'267.20	0.00	0.00
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	11'750.00	11'890.00	19'003.95	-140.00	-1.18
3130.00 Dienstleistungen Dritter	3'500.00	3'450.00	0.00	50.00	1.45
3130.20 Dienstleistungen Dritter, Telefon	100.00	100.00	150.60	0.00	0.00
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	2'600.00	2'800.00	2'507.10	-200.00	-7.14
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'600.00	2'600.00	2'521.00	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	-402.00	0.00	0.00
4510.00 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK	0.00	0.00	-32.85	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 Gemeindezweck	-14'900.00	-14'500.00	-14'900.00	-400.00	2.76
4940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw	-200.00	-200.00	-200.00	0.00	0.00
3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	1'248'107.60	1'260'244.75	1'167'887.39	-12'137.15	-0.96
31 Kulturerbe	63'804.85	61'446.72	60'107.63	2'358.13	3.84
311 Museen und bildende Kunst	62'994.79	60'567.78	59'386.33	2'427.01	4.01
3110 Museen und bildende Kunst	62'994.79	60'567.78	59'386.33	2'427.01	4.01
3110.00 Museen und bildende Kunst	62'994.79	60'567.78	59'386.33	2'427.01	4.01
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweck	45'900.00	42'800.00	43'069.50	3'100.00	7.24
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	3'794.20	3'898.20	4'002.20	-104.00	-2.67
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	8'100.59	8'669.58	7'114.63	-568.99	-6.56
312 Denkmalpflege und Heimatschutz	810.06	878.94	721.30	-68.88	-7.84
3120 Denkmalpflege und Heimatschutz	810.06	878.94	721.30	-68.88	-7.84

KTR Kostenart	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung Budget 2023/Budget 2022	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
3120.00 Denkmalpflege und Heimatschutz	810.06	878.94	721.30	-68.88	-7.84
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	810.06	878.94	721.30	-68.88	-7.84
32 Kultur, übriges	549'944.22	556'628.74	484'944.78	-6'684.52	-1.20
321 Bibliotheken	203'332.25	208'266.32	179'742.75	-4'934.07	-2.37
3210 Bibliotheken	203'332.25	208'266.32	179'742.75	-4'934.07	-2.37
3210.00 Bibliotheken	203'332.25	208'266.32	179'742.75	-4'934.07	-2.37
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	91'100.00	89'600.00	87'197.65	1'500.00	1.67
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	1'150.00	1'150.00	1'077.60	0.00	0.00
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'000.00	5'900.00	5'646.65	100.00	1.69
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	6'000.00	5'900.00	5'673.70	100.00	1.69
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	500.00	800.00	730.10	-300.00	-37.50
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'300.00	1'300.00	1'181.50	0.00	0.00
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	750.00	700.00	422.15	50.00	7.14
3099.00 Übriger Personalaufwand	1'000.00	1'000.00	470.40	0.00	0.00
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	36'000.00	36'000.00	33'597.17	0.00	0.00
3110.00 Büromöbel und -geräte	1'000.00	1'000.00	6'323.70	0.00	0.00
3130.20 Dienstleistungen Dritter, Telefon	100.00	100.00	171.80	0.00	0.00
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	6'500.00	16'500.00	4'486.15	-10'000.00	-60.61
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	4'000.00	3'000.00	189.25	1'000.00	33.33
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	8'100.59	8'669.58	7'114.63	-568.99	-6.56
3970.217057 Belastung SH Moosmättli	91'631.66	88'396.74	77'161.80	3'234.92	3.66
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-18'000.00	-18'000.00	-17'951.50	0.00	0.00
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 Gemeindezweckverbän	-3'500.00	-3'500.00	-3'500.00	0.00	0.00
4910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-24'800.00	-24'750.00	-24'750.00	-50.00	0.20

KTR Kostenart	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung Budget 2023/Budget 2022	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
322 Konzert und Theater	321'171.67	318'527.60	288'771.86	2'644.07	0.83
3220 Konzert und Theater	321'171.67	318'527.60	288'771.86	2'644.07	0.83
3220.00 Konzert und Theater	321'171.67	318'527.60	288'771.86	2'644.07	0.83
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	11'800.00	11'800.00	7'080.00	0.00	0.00
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	4'050.30	4'314.82	3'540.92	-264.52	-6.13
3970.029053 Belastung Gemeindesaal Adler	255'457.76	251'524.76	230'045.21	3'933.00	1.56
3970.217052 Belastung SH Dorf	34'333.12	34'967.50	34'065.48	-634.38	-1.81
3970.217053 Belastung SH OST	15'530.49	15'920.52	14'040.25	-390.03	-2.45
329 Kultur, übriges	25'440.30	29'834.82	16'430.17	-4'394.52	-14.73
3290 Kultur, übriges	25'440.30	29'834.82	16'430.17	-4'394.52	-14.73
3290.00 Kultur, übriges	25'440.30	29'834.82	16'430.17	-4'394.52	-14.73
3000.00 Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Ko	2'000.00	1'000.00	1'640.00	1'000.00	100.00
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	50.00	0.00	22.65	50.00	0.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10.00	0.00	4.75	10.00	0.00
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10.00	0.00	1.75	10.00	0.00
3130.00 Dienstleistungen Dritter	6'500.00	12'500.00	8'220.10	-6'000.00	-48.00
3130.40 Dienstleistungen Dritter, Mitgliederbeiträge	200.00	200.00	200.00	0.00	0.00
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	500.00	500.00	100.00	0.00	0.00
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweck	3'620.00	3'620.00	0.00	0.00	0.00
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	8'500.00	8'500.00	3'500.00	0.00	0.00
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	4'050.30	4'314.82	3'540.92	-264.52	-6.13
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	0.00	-800.00	-800.00	800.00	-100.00
33 Medien	16'610.06	17'678.94	32'128.70	-1'068.88	-6.05

KTR Kostenart	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung Budget 2023/Budget 2022	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
332 Massenmedien	16'610.06	17'678.94	32'128.70	-1'068.88	-6.05
3320 Massenmedien (allgemein)	16'610.06	17'678.94	32'128.70	-1'068.88	-6.05
3320.00 Massenmedien (allgemein)	16'610.06	17'678.94	32'128.70	-1'068.88	-6.05
3130.00 Dienstleistungen Dritter	15'800.00	16'800.00	31'407.40	-1'000.00	-5.95
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	810.06	878.94	721.30	-68.88	-7.84
34 Sport und Freizeit	617'748.47	624'490.35	590'706.28	-6'741.88	-1.08
341 Sport	469'832.35	471'436.77	466'911.27	-1'604.42	-0.34
3410 Sport	469'832.35	471'436.77	466'911.27	-1'604.42	-0.34
3410.00 Sport	469'832.35	471'436.77	466'911.27	-1'604.42	-0.34
3000.00 Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Ko	3'000.00	3'000.00	2'320.00	0.00	0.00
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'300.00	3'700.00	2'566.45	-400.00	-10.81
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	50.00	50.00	161.40	0.00	0.00
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	250.00	250.00	212.75	0.00	0.00
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	280.00	210.00	198.55	70.00	33.33
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50.00	50.00	21.60	0.00	0.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50.00	50.00	44.60	0.00	0.00
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	20.00	20.00	10.85	0.00	0.00
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Wasser	200.00	200.00	134.00	0.00	0.00
3120.10 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Energie	200.00	200.00	103.25	0.00	0.00
3120.30 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Entsorgung	400.00	400.00	249.05	0.00	0.00
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000.00	1'000.00	9'597.30	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	158'300.00	158'300.00	154'910.60	0.00	0.00
3660.00 Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	7'900.00	7'900.00	7'900.00	0.00	0.00

KTR Kostenart	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung Budget 2023/Budget 2022	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw	12'710.30	12'868.30	13'026.30	-158.00	-1.23
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	4'050.30	4'314.82	3'540.92	-264.52	-6.13
3970.217052 Belastung SH Dorf	34'423.83	35'059.89	34'155.49	-636.06	-1.81
3970.217053 Belastung SH OST	32'624.80	33'444.14	29'494.30	-819.34	-2.45
3970.217058 Belastung SPHM	161'432.55	166'287.77	168'092.93	-4'855.22	-2.92
3970.3410 Belastung Sportanlage Moosmättli	52'590.57	47'131.85	49'420.93	5'458.72	11.58
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	0.00	0.00	-5'000.00	0.00	0.00
4472.00 Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	0.00	0.00	-750.00	0.00	0.00
4920.00 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungsko	-3'500.00	-3'500.00	-3'500.00	0.00	0.00
342 Freizeit	147'916.12	153'053.58	123'795.01	-5'137.46	-3.36
3420 Freizeit	147'916.12	153'053.58	123'795.01	-5'137.46	-3.36
3420.00 Freizeit	147'916.12	153'053.58	123'795.01	-5'137.46	-3.36
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	42'600.00	36'100.00	39'591.75	6'500.00	18.01
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	1'200.00	1'300.00	1'304.60	-100.00	-7.69
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'400.00	2'400.00	2'154.00	0.00	0.00
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	2'700.00	2'700.00	2'570.90	0.00	0.00
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00	300.00	297.10	-100.00	-33.33
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500.00	500.00	450.90	0.00	0.00
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00	200.00	111.85	0.00	0.00
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	11'000.00	23'000.00	13'462.99	-12'000.00	-52.17
3111.00 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	4'500.00	2'500.00	4'558.35	2'000.00	80.00
3120.30 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Entsorgung	300.00	500.00	76.40	-200.00	-40.00
3130.00 Dienstleistungen Dritter	20'000.00	29'500.00	18'696.35	-9'500.00	-32.20
3130.40 Dienstleistungen Dritter, Mitgliederbeiträge	1'710.00	1'700.00	1'682.40	10.00	0.59
3140.00 Unterhalt an Grundstücken	10'000.00	7'000.00	3'623.20	3'000.00	42.86
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	7'900.00	7'900.00	7'900.00	0.00	0.00

KTR Kostenart	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung Budget 2023/Budget 2022	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
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	4'140.90	8'268.05	8'572.05	-4'127.15	-49.92
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	4'050.30	4'314.82	3'540.92	-264.52	-6.13
3970.029051 Belastung Gemeindehaus	1'925.96	1'900.11	1'605.99	25.85	1.36
3970.619050 Belastung Werkdienst	30'088.96	24'439.75	20'710.41	5'649.21	23.11
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-1'000.00	-1'000.00	-6'500.00	0.00	0.00
4940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw	0.00	-3'969.15	-4'115.15	3'969.15	-100.00
4 GESUNDHEIT	1'787'951.54	1'667'302.92	1'589'073.38	120'648.62	7.24
41 Kranken- und Pflegeheime	1'372'100.59	1'218'669.58	1'177'738.38	153'431.01	12.59
415 Restfinanzierung Langzeitpflege	1'372'100.59	1'218'669.58	1'177'738.38	153'431.01	12.59
4150 Restfinazierung Langzeitpflege	1'372'100.59	1'218'669.58	1'177'738.38	153'431.01	12.59
4150.00 Restfinazierung Langzeitpflege Pflegeheime	1'372'100.59	1'218'669.58	1'177'738.38	153'431.01	12.59
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbänd	1'350'000.00	1'200'000.00	1'165'909.80	150'000.00	12.50
3635.00 Beiträge an private Unternehmungen	14'000.00	10'000.00	4'713.95	4'000.00	40.00
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	8'100.59	8'669.58	7'114.63	-568.99	-6.56
42 Ambulante Krankenpflege	368'100.59	405'669.58	370'839.78	-37'568.99	-9.26
425 Restfinanzierung Langzeitpflege	248'100.59	278'669.58	247'247.10	-30'568.99	-10.97
4250 Restfinanzierung Langzeitpflege	248'100.59	278'669.58	247'247.10	-30'568.99	-10.97
4250.00 Restfinanzierung Langzeitpflege Spitex	248'100.59	278'669.58	247'247.10	-30'568.99	-10.97
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	240'000.00	270'000.00	240'132.47	-30'000.00	-11.11
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	8'100.59	8'669.58	7'114.63	-568.99	-6.56
428 Ambulante Krankenpflege, übriges	120'000.00	127'000.00	123'592.68	-7'000.00	-5.51

KTR Kostenart	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung Budget 2023/Budget 2022	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
4280 Ambulante Krankenpflege, übriges	120'000.00	127'000.00	123'592.68	-7'000.00	-5.51
4280.00 Ambulante Krankenpflege, übriges	120'000.00	127'000.00	123'592.68	-7'000.00	-5.51
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	120'000.00	127'000.00	123'592.68	-7'000.00	-5.51
43 Gesundheitsprävention	38'210.36	35'463.76	36'212.57	2'746.60	7.74
433 Schulgesundheitsdienst	37'100.30	34'284.82	35'191.27	2'815.48	8.21
4330 Schulgesundheitsdienst	37'100.30	34'284.82	35'191.27	2'815.48	8.21
4330.00 Schulgesundheitsdienst	37'100.30	34'284.82	35'191.27	2'815.48	8.21
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	28'500.00	26'000.00	28'730.15	2'500.00	9.62
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'100.00	1'000.00	1'075.25	100.00	10.00
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00	150.00	47.05	-50.00	-33.33
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	250.00	220.00	225.05	30.00	13.64
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00	100.00	62.20	0.00	0.00
3104.00 Lehrmittel	1'500.00	1'000.00	1'510.65	500.00	50.00
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	4'050.30	4'314.82	3'540.92	-264.52	-6.13
434 Lebensmittelkontrolle	1'110.06	1'178.94	1'021.30	-68.88	-5.84
4340 Lebensmittelkontrolle	1'110.06	1'178.94	1'021.30	-68.88	-5.84
4340.00 Lebensmittelkontrolle	1'110.06	1'178.94	1'021.30	-68.88	-5.84
3130.00 Dienstleistungen Dritter	300.00	300.00	300.00	0.00	0.00
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	810.06	878.94	721.30	-68.88	-7.84
49 Gesundheitswesen, übriges	9'540.00	7'500.00	4'282.65	2'040.00	27.20

KTR Kostenart	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung Budget 2023/Budget 2022	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
490 Gesundheitswesen, übriges	9'540.00	7'500.00	4'282.65	2'040.00	27.20
4900 Gesundheitswesen, übriges	9'540.00	7'500.00	4'282.65	2'040.00	27.20
4900.00 Gesundheitswesen, übriges	9'540.00	7'500.00	4'282.65	2'040.00	27.20
3000.00 Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Ko	4'000.00	4'000.00	2'170.00	0.00	0.00
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20.00	0.00	8.45	20.00	0.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10.00	0.00	1.75	10.00	0.00
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10.00	0.00	0.45	10.00	0.00
3130.00 Dienstleistungen Dritter	5'000.00	3'000.00	2'102.00	2'000.00	66.67
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	500.00	500.00	0.00	0.00	0.00
5 SOZIALE SICHERHEIT	4'974'711.93	4'856'922.23	4'702'003.91	117'789.70	2.43
51 Krankheit und Unfall	550'700.60	492'499.64	480'933.84	58'200.96	11.82
511 Krankenversicherung	10'530.30	10'714.82	9'929.92	-184.52	-1.72
5110 Krankenversicherung	10'530.30	10'714.82	9'929.92	-184.52	-1.72
5110.00 Krankenversicherung	10'530.30	10'714.82	9'929.92	-184.52	-1.72
3631.00 Beiträge an Kantone und Konkordate	6'480.00	6'400.00	6'389.00	80.00	1.25
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	4'050.30	4'314.82	3'540.92	-264.52	-6.13
512 Prämienverbilligung	540'170.30	481'784.82	471'003.92	58'385.48	12.12
5120 Prämienverbilligung	540'170.30	481'784.82	471'003.92	58'385.48	12.12
5120.00 Prämienverbilligung	540'170.30	481'784.82	471'003.92	58'385.48	12.12
3631.00 Beiträge an Kantone und Konkordate	536'120.00	477'470.00	467'463.00	58'650.00	12.28
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	4'050.30	4'314.82	3'540.92	-264.52	-6.13

KTR Kostenart	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung Budget 2023/Budget 2022	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
53 Alter + Hinterlassene, Invalidität	2'156'520.90	2'130'014.46	2'110'070.06	26'506.44	1.24
531 Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	23'570.30	13'234.82	21'902.27	10'335.48	78.09
5310 Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	23'570.30	13'234.82	21'902.27	10'335.48	78.09
5310.00 Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	23'570.30	13'234.82	21'902.27	10'335.48	78.09
3130.40 Dienstleistungen Dritter, Mitgliederbeiträge	100.00	100.00	20.00	0.00	0.00
3170.00 Reisekosten und Spesen	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00
3631.00 Beiträge an Kantone und Konkordate	9'720.00	7'720.00	9'296.35	2'000.00	25.91
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	17'600.00	9'000.00	17'550.00	8'600.00	95.56
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	4'050.30	4'314.82	3'540.92	-264.52	-6.13
4611.00 Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-8'000.00	-8'000.00	-8'505.00	0.00	0.00
532 Ergänzungsleistung AHV / IV	2'108'100.30	2'094'984.82	2'069'120.92	13'115.48	0.63
5320 Ergänzungsleistung AHV / IV	2'108'100.30	2'094'984.82	2'069'120.92	13'115.48	0.63
5320.00 Ergänzungsleistung AHV / IV	2'108'100.30	2'094'984.82	2'069'120.92	13'115.48	0.63
3631.00 Beiträge an Kantone und Konkordate	2'104'050.00	2'090'670.00	2'065'580.00	13'380.00	0.64
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	4'050.30	4'314.82	3'540.92	-264.52	-6.13
534 Wohnen im Alter (ohne Pflege)	0.00	300.00	0.00	-300.00	-100.00
5340 Wohnen im Alter (ohne Pflege)	0.00	300.00	0.00	-300.00	-100.00
5340.00 Wohnen im Alter (ohne Pflege)	0.00	300.00	0.00	-300.00	-100.00
3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw	0.00	300.00	0.00	-300.00	-100.00
535 Leistungen an das Alter	24'850.30	21'494.82	19'046.87	3'355.48	15.61
5350 Leistungen an das Alter	24'850.30	21'494.82	19'046.87	3'355.48	15.61

KTR Kostenart	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung Budget 2023/Budget 2022	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
5350.00 Leistungen an das Alter	24'850.30	21'494.82	19'046.87	3'355.48	15.61
3000.00 Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Ko	6'000.00	5'570.00	2'506.95	430.00	7.72
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	500.00	500.00	0.00	0.00	0.00
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	14'300.00	11'110.00	12'999.00	3'190.00	28.71
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	4'050.30	4'314.82	3'540.92	-264.52	-6.13
54 Familie und Jugend	282'274.28	294'826.10	252'303.58	-12'551.82	-4.26
541 Familienzulage	22'470.30	22'434.82	20'179.92	35.48	0.16
5410 Familienzulage	22'470.30	22'434.82	20'179.92	35.48	0.16
5410.00 Familienzulage	22'470.30	22'434.82	20'179.92	35.48	0.16
3631.00 Beiträge an Kantone und Konkordate	18'420.00	18'120.00	16'639.00	300.00	1.66
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	4'050.30	4'314.82	3'540.92	-264.52	-6.13
543 Alimentenbevorschussung und -inkasso	104'993.38	107'361.64	98'540.97	-2'368.26	-2.21
5430 Alimentenbevorschussung und -inkasso	104'993.38	107'361.64	98'540.97	-2'368.26	-2.21
5430.00 Alimentenbevorschussung und -inkasso	104'993.38	107'361.64	98'540.97	-2'368.26	-2.21
3130.30 Dienstleistungen Dritter, Gebühren und Bewilligungen	2'000.00	2'000.00	1'498.30	0.00	0.00
3637.00 Beiträge an private Haushalte	140'000.00	140'000.00	139'489.85	0.00	0.00
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	8'100.59	8'669.58	7'114.63	-568.99	-6.56
3970.5750 Belastung Sozialamt	6'892.79	6'692.06	5'915.44	200.73	3.00
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-52'000.00	-50'000.00	-55'477.25	-2'000.00	4.00
544 Jugendschutz	74'050.30	74'314.82	69'103.92	-264.52	-0.36
5440 Jugendschutz (allgemein)	74'050.30	74'314.82	69'103.92	-264.52	-0.36

KTR Kostenart	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung Budget 2023/Budget 2022	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
5440.00 Jugendschutz (allgemein)	74'050.30	74'314.82	69'103.92	-264.52	-0.36
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbänd	70'000.00	70'000.00	65'563.00	0.00	0.00
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	4'050.30	4'314.82	3'540.92	-264.52	-6.13
545 Leistungen an Familien	80'760.30	90'714.82	64'478.77	-9'954.52	-10.97
5450 Leistungen an Familien (allgemein)	80'760.30	90'714.82	64'478.77	-9'954.52	-10.97
5450.00 Leistungen an Familien (allgemein)	80'760.30	90'714.82	64'478.77	-9'954.52	-10.97
3000.00 Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Ko	5'000.00	5'000.00	0.00	0.00	0.00
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweck	51'150.00	50'850.00	50'844.00	300.00	0.59
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	11'060.00	11'050.00	9'859.15	10.00	0.09
3637.00 Beiträge an private Haushalte	10'000.00	20'000.00	552.70	-10'000.00	-50.00
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	4'050.30	4'314.82	3'540.92	-264.52	-6.13
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-500.00	-500.00	-318.00	0.00	0.00
55 Arbeitslosigkeit	810.06	878.94	1'556.30	-68.88	-7.84
559 Arbeitslosigkeit, übriges	810.06	878.94	1'556.30	-68.88	-7.84
5590 Arbeitslosigkeit, übriges	810.06	878.94	1'556.30	-68.88	-7.84
5590.00 Arbeitslosigkeit, übriges	810.06	878.94	1'556.30	-68.88	-7.84
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	0.00	0.00	835.00	0.00	0.00
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	810.06	878.94	721.30	-68.88	-7.84
57 Sozialhilfe und Asylwesen	1'984'406.09	1'938'703.09	1'857'140.13	45'703.00	2.36
572 Wirtschaftliche Hilfe obligatorisch	1'789'803.66	1'762'488.68	1'700'264.39	27'314.98	1.55
5720 Wirtschaftliche Hilfe	1'789'803.66	1'762'488.68	1'700'264.39	27'314.98	1.55

KTR Kostenart	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung Budget 2023/Budget 2022	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
5720.00 Wirtschaftliche Hilfe obligatorisch	1'789'803.66	1'762'488.68	1'700'264.39	27'314.98	1.55
3631.00 Beiträge an Kantone und Konkordate	1'010'740.00	986'670.00	957'917.25	24'070.00	2.44
3637.00 Beiträge an private Haushalte	900'000.00	900'000.00	897'501.20	0.00	0.00
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	8'100.59	8'669.58	7'114.63	-568.99	-6.56
3970.5750 Belastung Sozialamt	130'963.07	127'149.10	112'393.45	3'813.97	3.00
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-260'000.00	-250'000.00	-266'429.44	-10'000.00	4.00
4611.00 Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	0.00	-10'000.00	-8'232.70	10'000.00	-100.00
573 Asylwesen	26'600.59	16'169.58	9'344.63	10'431.01	64.51
5730 Asylwesen	26'600.59	16'169.58	9'344.63	10'431.01	64.51
5730.00 Asylwesen	26'600.59	16'169.58	9'344.63	10'431.01	64.51
3000.00 Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Ko	5'000.00	5'000.00	1'830.00	0.00	0.00
3130.00 Dienstleistungen Dritter	13'000.00	3'000.00	400.00	10'000.00	333.33
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	500.00	500.00	0.00	0.00	0.00
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	8'100.59	8'669.58	7'114.63	-568.99	-6.56
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	0.00	-1'000.00	0.00	1'000.00	-100.00
579 Fürsorge, übriges	168'001.84	160'044.83	147'531.11	7'957.01	4.97
5790 Fürsorge, übriges	168'001.84	160'044.83	147'531.11	7'957.01	4.97
5790.00 Fürsorge, übriges	168'001.84	160'044.83	147'531.11	7'957.01	4.97
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten et	1'000.00	1'000.00	1'088.10	0.00	0.00
3511.00 Einlagen in Fonds des EK	0.00	0.00	2'276.81	0.00	0.00
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	15'080.00	11'110.00	10'555.00	3'970.00	35.73
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweck	53'280.00	52'970.00	52'962.50	310.00	0.59
3631.00 Beiträge an Kantone und Konkordate	83'230.00	84'780.00	77'818.40	-1'550.00	-1.83
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'500.00	1'500.00	910.00	0.00	0.00

KTR Kostenart	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung Budget 2023/Budget 2022	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	8'100.59	8'669.58	7'114.63	-568.99	-6.56
3970.029052 Belastung Hauptstrasse 13	6'811.25	15.25	-2'267.85	6'796.00	44'563.93
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-1'000.00	0.00	-649.67	-1'000.00	0.00
4390.00 Übriger Ertrag	0.00	0.00	-2'276.81	0.00	0.00
6 VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	1'233'572.93	1'174'103.37	1'063'379.61	59'469.56	5.07
61 Strassenverkehr	732'372.33	687'073.73	626'747.23	45'298.60	6.59
615 Gemeindestrassen	452'169.29	418'141.11	369'174.61	34'028.18	8.14
6150 Gemeindestrassen	280'381.70	261'748.38	231'757.99	18'633.32	7.12
6150.00 Gemeindestrassen	280'381.70	261'748.38	231'757.99	18'633.32	7.12
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	15'500.00	15'000.00	15'852.45	500.00	3.33
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	200.00	300.00	160.55	-100.00	-33.33
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'100.00	1'000.00	1'023.75	100.00	10.00
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	1'500.00	1'400.00	1'391.50	100.00	7.14
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00	150.00	133.80	-50.00	-33.33
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00	220.00	214.40	80.00	36.36
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00	80.00	52.25	20.00	25.00
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00	1'000.00	99.60	0.00	0.00
3111.00 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	5'000.00	5'000.00	3'248.80	0.00	0.00
3120.10 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Energie	200.00	200.00	98.55	0.00	0.00
3130.00 Dienstleistungen Dritter	20'000.00	16'000.00	12'978.00	4'000.00	25.00
3141.00 Unterhalt Strassen / Verkehrswege	40'000.00	15'000.00	2'135.05	25'000.00	166.67
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	128'858.91	136'120.00	124'687.90	-7'261.09	-5.33
3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw	49'404.20	78'843.55	81'485.55	-29'439.35	-37.34
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	8'100.59	8'669.58	7'114.63	-568.99	-6.56
3970.619050 Belastung Werkdienst	10'018.00	7'714.85	6'537.61	2'303.15	29.85

KTR Kostenart	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung Budget 2023/Budget 2022	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-1'000.00	-1'000.00	-554.80	0.00	0.00
4940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw	0.00	-23'949.60	-24'901.60	23'949.60	-100.00
6151 Gemeindestrassen, Schnee-/Glatteis	63'050.30	63'314.82	73'025.47	-264.52	-0.42
6151.00 Gemeindestrassen, Schnee-/Glatteis	63'050.30	63'314.82	73'025.47	-264.52	-0.42
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	18'000.00	18'000.00	23'443.70	0.00	0.00
3111.00 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000.00	1'000.00	0.00	0.00	0.00
3130.00 Dienstleistungen Dritter	40'000.00	40'000.00	46'959.65	0.00	0.00
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00	1'000.00	0.00	0.00	0.00
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	4'050.30	4'314.82	3'540.92	-264.52	-6.13
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-1'000.00	-1'000.00	-918.80	0.00	0.00
6152 Gemeindestrassen, Strassenbeleuchtung	53'979.20	50'016.17	24'872.12	3'963.03	7.92
6152.00 Gemeindestrassen, Strassenbeleuchtung	53'979.20	50'016.17	24'872.12	3'963.03	7.92
3120.10 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Energie	25'000.00	25'000.00	19'326.20	0.00	0.00
3141.00 Unterhalt Strassen / Verkehrswege	15'000.00	15'000.00	281.65	0.00	0.00
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	6'300.00	3'600.00	1'100.00	2'700.00	75.00
3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw	3'628.90	2'101.35	623.35	1'527.55	72.69
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	4'050.30	4'314.82	3'540.92	-264.52	-6.13
6153 Gemeindestrassen, Parkplätze	54'758.09	43'061.74	39'519.03	11'696.35	27.16
6153.00 Gemeindestrassen, Parkplätze	54'758.09	43'061.74	39'519.03	11'696.35	27.16
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'200.00	2'100.00	1'708.15	100.00	4.76
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	50.00	30.00	25.75	20.00	66.67
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200.00	140.00	111.15	60.00	42.86
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	300.00	160.00	147.35	140.00	87.50
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	20.00	20.00	14.30	0.00	0.00

KTR Kostenart	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung Budget 2023/Budget 2022	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50.00	30.00	23.30	20.00	66.67
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50.00	20.00	5.70	30.00	150.00
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200.00	200.00	0.00	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	12'000.00	0.00	0.00	12'000.00	0.00
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	21'300.00	21'300.00	21'300.00	0.00	0.00
3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw	9'456.95	9'882.95	10'308.95	-426.00	-4.31
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	4'050.30	4'314.82	3'540.92	-264.52	-6.13
3970.619050 Belastung Werkdienst	1'630.84	1'313.97	1'113.46	316.87	24.12
4470.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-1'000.00	-1'000.00	-1'000.00	0.00	0.00
4472.00 Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-500.00	-200.00	-500.00	-300.00	150.00
616 Güterstrassen	249'302.44	246'702.98	214'462.43	2'599.46	1.05
6160 Güterstrassen	249'302.44	246'702.98	214'462.43	2'599.46	1.05
6160.00 Güterstrassen	249'302.44	246'702.98	214'462.43	2'599.46	1.05
3130.00 Dienstleistungen Dritter	0.00	5'000.00	0.00	-5'000.00	-100.00
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	160'000.00	160'000.00	135'791.65	0.00	0.00
3660.00 Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	74'700.00	67'700.00	65'200.00	7'000.00	10.34
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	700.00	3'200.00	2'192.00	-2'500.00	-78.13
3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw	25'801.85	24'889.95	25'795.60	911.90	3.66
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	8'100.59	8'669.58	7'114.63	-568.99	-6.56
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweck	-20'000.00	-20'000.00	-18'730.90	0.00	0.00
4940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw	0.00	-2'756.55	-2'900.55	2'756.55	-100.00
619 Strassen, übriges	30'900.60	22'229.64	43'110.19	8'670.96	39.01

KTR Kostenart	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung Budget 2023/Budget 2022	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
6191 Strassen, übriges	23'250.30	14'314.82	38'933.92	8'935.48	62.42
6191.00 Strassen, übriges	23'250.30	14'314.82	38'933.92	8'935.48	62.42
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	19'200.00	10'000.00	35'393.00	9'200.00	92.00
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	4'050.30	4'314.82	3'540.92	-264.52	-6.13
6192 Strassen Kanton	7'650.30	7'914.82	4'176.27	-264.52	-3.34
6192.00 Strassen Kanton	7'650.30	7'914.82	4'176.27	-264.52	-3.34
3130.00 Dienstleistungen Dritter	5'000.00	5'000.00	1'422.20	0.00	0.00
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	4'050.30	4'314.82	3'540.92	-264.52	-6.13
4611.00 Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-1'400.00	-1'400.00	-786.85	0.00	0.00
62 Öffentlicher Verkehr	449'200.60	453'029.64	436'632.38	-3'829.04	-0.85
622 Regional- und Agglomerationsverkehr	432'750.30	431'314.82	419'242.82	1'435.48	0.33
6220 Regional- und Agglomerationsverkehr	432'750.30	431'314.82	419'242.82	1'435.48	0.33
6220.00 Regional- und Agglomerationsverkehr	432'750.30	431'314.82	419'242.82	1'435.48	0.33
3634.00 Beiträge an öffentliche Unternehmungen	428'700.00	427'000.00	417'701.90	1'700.00	0.40
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	4'050.30	4'314.82	3'540.92	-264.52	-6.13
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	0.00	0.00	-2'000.00	0.00	0.00
629 Öffentlicher Verkehr, übriges	16'450.30	21'714.82	17'389.56	-5'264.52	-24.24
6290 Öffentlicher Verkehr, übriges	16'450.30	21'714.82	17'389.56	-5'264.52	-24.24
6290.00 Öffentlicher Verkehr, übriges	16'450.30	21'714.82	17'389.56	-5'264.52	-24.24
3130.30 Dienstleistungen Dritter, Gebühren und Bewilligungen	42'400.00	42'400.00	42'456.64	0.00	0.00
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	4'050.30	4'314.82	3'540.92	-264.52	-6.13

KTR Kostenart	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung Budget 2023/Budget 2022	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-30'000.00	-25'000.00	-28'608.00	-5'000.00	20.00
64 Nachrichtenübermittlung	52'000.00	34'000.00	0.00	18'000.00	52.94
640 Nachrichtenübermittlung	52'000.00	34'000.00	0.00	18'000.00	52.94
6400 Nachrichtenübermittlung	52'000.00	34'000.00	0.00	18'000.00	52.94
6400.00 Nachrichtenübermittlung	52'000.00	34'000.00	0.00	18'000.00	52.94
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbänd	52'000.00	34'000.00	0.00	18'000.00	52.94
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	720'811.10	691'843.63	621'758.79	28'967.47	4.19
71 Wasserversorgung	15'609.35	15'935.35	14'081.35	-326.00	-2.05
710 Wasserversorgung	15'609.35	15'935.35	14'081.35	-326.00	-2.05
7100 Wasserversorgung (allgemein)	15'609.35	15'935.35	14'081.35	-326.00	-2.05
7100.00 Wasserversorgung (allgemein)	15'609.35	15'935.35	14'081.35	-326.00	-2.05
3660.00 Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	10'300.00	10'300.00	9'300.00	0.00	0.00
3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw	5'309.35	5'635.35	4'781.35	-326.00	-5.78
72 Abwasserbeseitigung	40'380.34	13'669.58	18'708.63	26'710.76	195.40
720 Abwasserbeseitigung	40'380.34	13'669.58	18'708.63	26'710.76	195.40
7200 Abwasserbeseitigung (allgemein)	40'380.34	13'669.58	18'708.63	26'710.76	195.40
7200.00 Abwasserbeseitigung (allgemein)	40'380.34	13'669.58	18'708.63	26'710.76	195.40
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	32'279.75	5'000.00	11'594.00	27'279.75	545.60
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	8'100.59	8'669.58	7'114.63	-568.99	-6.56
7204 Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

KTR Kostenart	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung Budget 2023/Budget 2022	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
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	254.20	0.00	0.00
3130.00 Dienstleistungen Dritter	3'000.00	3'000.00	2'928.00	0.00	0.00
3130.10 Dienstleistungen Dritter, Porti	500.00	500.00	411.92	0.00	0.00
3131.00 Planungen und Projektierungen	24'000.00	27'500.00	79'671.50	-3'500.00	-12.73
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten et	16'000.00	17'000.00	11'956.46	-1'000.00	-5.88
3143.01 Unterhalt Tiefbauten ARA (betrieblicher Unterhalt)	33'000.00	20'000.00	35'103.85	13'000.00	65.00
3143.02 Unterhalt Tiefbauten ARA (baulicher Unterhalt)	20'000.00	20'000.00	0.00	0.00	0.00
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	60'300.00	59'900.00	56'000.00	400.00	0.67
3510.00 Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	277'449.75	302'966.40	277'413.44	-25'516.65	-8.42
3614.01 Entschädigungen an ARA-Verband (Betriebskosten)	233'000.00	233'400.00	213'295.83	-400.00	-0.17
3660.00 Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	59'900.00	48'600.00	48'600.00	11'300.00	23.25
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	15'920.25	15'900.00	17'797.00	20.25	0.13
3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw	38'430.00	30'733.60	25'416.10	7'696.40	25.04
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-700'000.00	-700'000.00	-690'184.90	0.00	0.00
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	0.00	0.00	-944.75	0.00	0.00
4940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw	-82'300.00	-80'300.00	-77'904.00	-2'000.00	2.49
73 Abfallwirtschaft	59'442.23	54'260.39	44'788.08	5'181.84	9.55
730 Abfallwirtschaft	59'442.23	54'260.39	44'788.08	5'181.84	9.55
7300 Abfallwirtschaft (allgemein)	59'442.23	54'260.39	44'788.08	5'181.84	9.55
7300.00 Abfallwirtschaft (allgemein)	59'442.23	54'260.39	44'788.08	5'181.84	9.55
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweck	23'000.00	23'000.00	18'529.85	0.00	0.00
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	8'100.59	8'669.58	7'114.63	-568.99	-6.56

KTR Kostenart	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung Budget 2023/Budget 2022	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
3970.619050 Belastung Werkdienst	28'341.64	22'590.81	19'143.60	5'750.83	25.46
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	32'500.00	32'400.00	30'618.70	100.00	0.31
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	500.00	400.00	389.65	100.00	25.00
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'200.00	2'200.00	1'984.70	0.00	0.00
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	2'500.00	2'500.00	2'389.05	0.00	0.00
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00	300.00	259.40	-100.00	-33.33
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500.00	500.00	415.20	0.00	0.00
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00	200.00	101.10	0.00	0.00
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00	500.00	302.21	0.00	0.00
3102.00 Drucksachen, Publikationen	1'000.00	1'000.00	0.00	0.00	0.00
3111.00 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	5'000.00	28'000.00	13'000.00	-23'000.00	-82.14
3120.10 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Energie	700.00	700.00	481.57	0.00	0.00
3130.00 Dienstleistungen Dritter	115'000.00	110'000.00	109'974.34	5'000.00	4.55
3130.10 Dienstleistungen Dritter, Porti	500.00	500.00	245.73	0.00	0.00
3134.00 Sachversicherungsprämien	500.00	500.00	414.15	0.00	0.00
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'000.00	3'000.00	10'856.38	0.00	0.00
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00	1'000.00	477.25	0.00	0.00
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	15'400.00	14'500.00	14'500.00	900.00	6.21
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweck	9'100.00	9'100.00	9'083.98	0.00	0.00
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	23'800.00	10'500.00	10'769.00	13'300.00	126.67
3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw	3'951.80	3'280.55	3'389.30	671.25	20.46
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-142'000.00	-140'000.00	-142'485.00	-2'000.00	1.43
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-35'000.00	-32'000.00	-36'110.42	-3'000.00	9.38
4510.00 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK	-39'551.80	-47'380.55	-29'014.29	7'828.75	-16.52
4940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw	-1'500.00	-1'700.00	-2'042.00	200.00	-11.76

KTR Kostenart	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung Budget 2023/Budget 2022	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
74 Verbauungen	109'116.53	121'067.01	127'288.80	-11'950.48	-9.87
741 Gewässerverbauungen	102'506.47	121'067.01	120'728.25	-18'560.54	-15.33
7410 Gewässerverbauungen	102'506.47	121'067.01	120'728.25	-18'560.54	-15.33
7410.00 Gewässerverbauungen	102'506.47	121'067.01	120'728.25	-18'560.54	-15.33
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'100.00	1'000.00	763.65	100.00	10.00
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	30.00	30.00	11.75	0.00	0.00
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00	100.00	50.30	0.00	0.00
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	100.00	100.00	71.35	0.00	0.00
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10.00	10.00	6.05	0.00	0.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	20.00	20.00	10.30	0.00	0.00
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10.00	10.00	2.60	0.00	0.00
3142.00 Unterhalt Wasserbau	25'000.00	25'000.00	24'585.40	0.00	0.00
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	42'800.00	51'533.44	51'800.00	-8'733.44	-16.95
3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw	28'447.45	122'540.40	125'888.40	-94'092.95	-76.79
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	4'050.30	4'314.82	3'540.92	-264.52	-6.13
3970.619050 Belastung Werkdienst	838.72	647.60	548.78	191.12	29.51
4940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw	0.00	-84'239.25	-86'551.25	84'239.25	-100.00
742 Schutzverbauungen	6'610.06	0.00	6'560.55	6'610.06	0.00
7420 Schutzverbauungen	6'610.06	0.00	6'560.55	6'610.06	0.00
7420.00 Schutzverbauungen	6'610.06	0.00	6'560.55	6'610.06	0.00
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten et	5'000.00	0.00	5'106.05	5'000.00	0.00
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten	0.00	0.00	1'454.50	0.00	0.00
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	800.00	0.00	0.00	800.00	0.00
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	810.06	0.00	0.00	810.06	0.00

KTR Kostenart	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung Budget 2023/Budget 2022	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
75 Arten- und Landschaftsschutz	48'638.59	36'697.83	29'008.18	11'940.76	32.54
750 Arten- und Landschaftsschutz	48'638.59	36'697.83	29'008.18	11'940.76	32.54
7500 Arten- und Landschaftsschutz	48'638.59	36'697.83	29'008.18	11'940.76	32.54
7500.00 Arten- und Landschaftsschutz	48'638.59	36'697.83	29'008.18	11'940.76	32.54
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'000.00	5'700.00	2'813.80	-1'700.00	-29.82
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300.00	400.00	182.20	-100.00	-25.00
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50.00	50.00	23.80	0.00	0.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00	100.00	38.15	0.00	0.00
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50.00	50.00	9.30	0.00	0.00
3130.00 Dienstleistungen Dritter	2'000.00	2'000.00	625.75	0.00	0.00
3140.00 Unterhalt an Grundstücken	10'000.00	0.00	0.00	10'000.00	0.00
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	3'800.00	2'400.00	3'200.00	1'400.00	58.33
3637.00 Beiträge an private Haushalte	16'000.00	16'000.00	12'588.30	0.00	0.00
3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw	5'738.00	19'430.10	17'550.10	-13'692.10	-70.47
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	8'100.59	8'669.58	7'114.63	-568.99	-6.56
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	-16'601.85	-15'137.85	16'601.85	-100.00
76 Bekämpfung von Umweltverschmutzung	2'820.30	6'864.82	-1'399.08	-4'044.52	-58.92
769 Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	2'820.30	6'864.82	-1'399.08	-4'044.52	-58.92
7690 Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	2'820.30	6'864.82	-1'399.08	-4'044.52	-58.92
7690.00 Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	2'820.30	6'864.82	-1'399.08	-4'044.52	-58.92
3601.00 Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	38'170.00	37'950.00	36'916.00	220.00	0.58
3660.00 Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	0.00	600.00	0.00	-600.00	-100.00

KTR Kostenart	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung Budget 2023/Budget 2022	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	4'050.30	4'314.82	3'540.92	-264.52	-6.13
4637.00 Beiträge von privaten Haushalten	-39'400.00	-36'000.00	-41'856.00	-3'400.00	9.44
77 Übriger Umweltschutz	174'048.86	161'547.20	132'065.22	12'501.66	7.74
771 Friedhof und Bestattung	166'998.56	154'232.38	126'874.30	12'766.18	8.28
7710 Friedhof und Bestattung (allgemein)	166'998.56	154'232.38	126'874.30	12'766.18	8.28
7710.00 Friedhof und Bestattung (allgemein)	166'998.56	154'232.38	126'874.30	12'766.18	8.28
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	25'400.00	26'800.00	24'782.30	-1'400.00	-5.22
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	400.00	400.00	380.05	0.00	0.00
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'700.00	1'800.00	1'603.40	-100.00	-5.56
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	2'000.00	2'100.00	2'055.95	-100.00	-4.76
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	150.00	250.00	209.45	-100.00	-40.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400.00	400.00	335.50	0.00	0.00
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	150.00	150.00	81.55	0.00	0.00
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'500.00	2'500.00	2'617.30	0.00	0.00
3111.00 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	5'000.00	2'000.00	0.00	3'000.00	150.00
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Wasser	500.00	500.00	238.00	0.00	0.00
3120.30 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Entsorgung	2'000.00	2'000.00	838.40	0.00	0.00
3130.00 Dienstleistungen Dritter	25'900.00	25'500.00	19'080.00	400.00	1.57
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten	19'000.00	11'000.00	6'613.50	8'000.00	72.73
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00	1'000.00	605.35	0.00	0.00
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	500.00	500.00	64.60	0.00	0.00
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	37'500.00	37'686.75	37'500.00	-186.75	-0.50
3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw	21'098.80	25'148.80	26'048.80	-4'050.00	-16.10
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	4'050.30	4'314.82	3'540.92	-264.52	-6.13
3970.619050 Belastung Werkdienst	21'562.01	18'104.56	15'341.93	3'457.45	19.10
3970.7710 Belastung Leichenhalle	16'187.45	15'377.45	10'847.30	810.00	5.27

KTR Kostenart	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung Budget 2023/Budget 2022	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-10'000.00	-10'000.00	-9'900.00	0.00	0.00
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-10'000.00	-10'000.00	-12'560.00	0.00	0.00
4940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw	0.00	-3'300.00	-3'450.00	3'300.00	-100.00
779 Umweltschutz, übriges	7'050.30	7'314.82	5'190.92	-264.52	-3.62
7790 Umweltschutz, übriges	7'050.30	7'314.82	5'190.92	-264.52	-3.62
7790.00 Umweltschutz, übriges	7'050.30	7'314.82	5'190.92	-264.52	-3.62
3000.00 Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Ko	2'000.00	2'000.00	1'650.00	0.00	0.00
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	1'000.00	1'000.00	0.00	0.00	0.00
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	4'050.30	4'314.82	3'540.92	-264.52	-6.13
79 Raumordnung	270'754.90	281'801.45	257'217.61	-11'046.55	-3.92
790 Raumordnung (allgemein)	174'820.60	196'689.64	161'505.74	-21'869.04	-11.12
7900 Raumordnung	182'070.30	192'374.82	157'964.82	-10'304.52	-5.36
7900.00 Raumordnung (allgemein)	182'070.30	192'374.82	157'964.82	-10'304.52	-5.36
3102.00 Drucksachen, Publikationen	500.00	500.00	0.00	0.00	0.00
3130.00 Dienstleistungen Dritter	43'000.00	45'000.00	24'324.75	-2'000.00	-4.44
3130.30 Dienstleistungen Dritter, Gebühren und Bewilligungen	5'000.00	0.00	864.15	5'000.00	0.00
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	500.00	500.00	0.00	0.00	0.00
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweck	121'420.00	121'060.00	120'631.00	360.00	0.30
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	7'600.00	21'000.00	8'604.00	-13'400.00	-63.81
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	4'050.30	4'314.82	3'540.92	-264.52	-6.13
7907 Raumordnung Mehrwertabgaben	-7'249.70	4'314.82	3'540.92	-11'564.52	-268.02
7907.00 Raumordnung Mehrwertabgaben	-7'249.70	4'314.82	3'540.92	-11'564.52	-268.02
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	4'050.30	4'314.82	3'540.92	-264.52	-6.13

KTR Kostenart	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung Budget 2023/Budget 2022	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
4611.00 Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-11'300.00	0.00	0.00	-11'300.00	0.00
791 Bauverwaltung, Bauamt	95'934.30	85'111.81	95'711.87	10'822.49	12.72
7910 Bauverwaltung, Bauamt	95'934.30	85'111.81	95'711.87	10'822.49	12.72
7910.00 Bauverwaltung, Bauamt Schüpfheim	95'934.30	85'111.81	95'711.87	10'822.49	12.72
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0.00	0.00	-4'400.00	0.00	0.00
3099.00 Übriger Personalaufwand	500.00	1'000.00	872.80	-500.00	-50.00
3130.00 Dienstleistungen Dritter	0.00	0.00	5'995.95	0.00	0.00
3130.30 Dienstleistungen Dritter, Gebühren und Bewilligungen	13'000.00	12'000.00	15'714.65	1'000.00	8.33
3130.40 Dienstleistungen Dritter, Mitgliederbeiträge	1'300.00	1'000.00	1'035.35	300.00	30.00
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	5'000.00	3'500.00	3'795.55	1'500.00	42.86
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweck	104'650.00	81'430.00	95'764.70	23'220.00	28.52
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	39'300.00	44'000.00	46'547.00	-4'700.00	-10.68
3970.022051 Belastung Allgemeine Dienste, Lernende	10'774.71	10'699.79	9'843.46	74.92	0.70
3970.029051 Belastung Gemeindehaus	16'959.59	16'732.02	14'141.96	227.57	1.36
4210.00 Gebühren für Amtshandlungen	-80'000.00	-70'000.00	-78'342.10	-10'000.00	14.29
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-5'000.00	-5'000.00	-4'644.65	0.00	0.00
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweck	-1'100.00	-800.00	-1'162.80	-300.00	37.50
4920.00 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungsko	-9'450.00	-9'450.00	-9'450.00	0.00	0.00
8 VOLKSWIRTSCHAFT	49'349.82	78'587.60	-17'518.30	-29'237.78	-37.20
81 Landwirtschaft	119'180.50	91'666.84	117'265.71	27'513.66	30.01
812 Strukturverbesserungen	102'650.50	75'686.84	101'329.71	26'963.66	35.63
8120 Strukturverbesserungen	102'650.50	75'686.84	101'329.71	26'963.66	35.63
8120.00 Strukturverbesserungen	102'650.50	75'686.84	101'329.71	26'963.66	35.63

KTR Kostenart	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung Budget 2023/Budget 2022	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	22'900.00	22'500.00	21'755.25	400.00	1.78
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	100.00	100.00	35.45	0.00	0.00
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'500.00	1'500.00	1'406.95	0.00	0.00
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	250.00	250.00	239.10	0.00	0.00
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00	200.00	62.40	0.00	0.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	350.00	300.00	295.25	50.00	16.67
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	150.00	120.00	72.10	30.00	25.00
3130.00 Dienstleistungen Dritter	1'000.00	1'000.00	0.00	0.00	0.00
3130.40 Dienstleistungen Dritter, Mitgliederbeiträge	1'600.00	1'600.00	1'535.00	0.00	0.00
3170.00 Reisekosten und Spesen	2'500.00	2'500.00	2'510.25	0.00	0.00
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6'000.00	5'000.00	5'850.00	1'000.00	20.00
3637.00 Beiträge an private Haushalte	60'000.00	34'500.00	62'500.00	25'500.00	73.91
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	4'050.30	4'314.82	3'540.92	-264.52	-6.13
3970.619050 Belastung Werkdienst	2'050.20	1'802.02	1'527.04	248.18	13.77
8130.00 Strukturverbesserungen Vieh	16'530.00	15'980.00	15'936.00	550.00	3.44
3130.00 Dienstleistungen Dritter	1'000.00	500.00	756.00	500.00	100.00
3631.00 Beiträge an Kantone und Konkordate	8'530.00	8'480.00	8'474.00	50.00	0.59
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	7'000.00	7'000.00	6'706.00	0.00	0.00
82 Forstwirtschaft	1'010.06	1'078.94	836.30	-68.88	-6.38
820 Forstwirtschaft	1'010.06	1'078.94	836.30	-68.88	-6.38
8200 Forstwirtschaft	1'010.06	1'078.94	836.30	-68.88	-6.38
8200.00 Forstwirtschaft	1'010.06	1'078.94	836.30	-68.88	-6.38
3130.40 Dienstleistungen Dritter, Mitgliederbeiträge	200.00	200.00	115.00	0.00	0.00
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	810.06	878.94	721.30	-68.88	-7.84

KTR Kostenart	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung Budget 2023/Budget 2022	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
83 Jagd und Fischerei	-6'289.94	-6'221.06	-6'392.80	-68.88	1.11
830 Jagd und Fischerei	-6'289.94	-6'221.06	-6'392.80	-68.88	1.11
8300 Jagd und Fischerei	-6'289.94	-6'221.06	-6'392.80	-68.88	1.11
8300.00 Jagd und Fischerei	-6'289.94	-6'221.06	-6'392.80	-68.88	1.11
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	810.06	878.94	721.30	-68.88	-7.84
4100.00 Regalien	-16'800.00	-16'800.00	-16'801.50	0.00	0.00
84 Tourismus	36'078.60	34'529.12	40'430.22	1'549.48	4.49
840 Tourismus	36'078.60	34'529.12	40'430.22	1'549.48	4.49
8400 Tourismus	36'078.60	34'529.12	40'430.22	1'549.48	4.49
8400.00 Tourismus	36'078.60	34'529.12	40'430.22	1'549.48	4.49
3102.00 Drucksachen, Publikationen	0.00	4'000.00	0.00	-4'000.00	-100.00
3120.10 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Energie	500.00	500.00	378.80	0.00	0.00
3130.00 Dienstleistungen Dritter	2'500.00	4'000.00	794.30	-1'500.00	-37.50
3134.00 Sachversicherungsprämien	200.00	200.00	115.90	0.00	0.00
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	100.00	200.00	0.00	-100.00	-50.00
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	23'000.00	15'000.00	30'000.00	8'000.00	53.33
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'000.00	2'500.00	1'700.00	-500.00	-20.00
3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw	428.30	826.30	966.30	-398.00	-48.17
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	4'050.30	4'314.82	3'540.92	-264.52	-6.13
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-1'000.00	-1'000.00	-1'000.00	0.00	0.00

KTR Kostenart	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung Budget 2023/Budget 2022	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
4940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw	0.00	-312.00	-366.00	312.00	-100.00
85 Industrie, Gewerbe, Handel	68'820.30	65'454.82	16'719.37	3'365.48	5.14
850 Industrie, Gewerbe, Handel	68'820.30	65'454.82	16'719.37	3'365.48	5.14
8500 Industrie, Gewerbe, Handel	68'820.30	65'454.82	16'719.37	3'365.48	5.14
8500.00 Industrie, Gewerbe, Handel	68'820.30	65'454.82	16'719.37	3'365.48	5.14
3000.00 Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Ko	15'000.00	16'000.00	6'960.00	-1'000.00	-6.25
3130.00 Dienstleistungen Dritter	63'000.00	15'000.00	1'803.45	48'000.00	320.00
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	1'000.00	1'000.00	56.00	0.00	0.00
3631.00 Beiträge an Kantone und Konkordate	4'270.00	4'240.00	4'204.00	30.00	0.71
3635.00 Beiträge an private Unternehmungen	2'000.00	2'000.00	155.00	0.00	0.00
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'500.00	4'500.00	0.00	0.00	0.00
3920.00 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	0.00	18'400.00	0.00	-18'400.00	-100.00
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	4'050.30	4'314.82	3'540.92	-264.52	-6.13
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-25'000.00	0.00	0.00	-25'000.00	0.00
87 Brennstoffe und Energie	-169'449.70	-107'921.06	-186'377.10	-61'528.64	57.01
871 Elektrizität	-181'449.70	-134'921.06	-190'011.80	-46'528.64	34.49
8710 Elektrizität (allgemein)	-181'449.70	-134'921.06	-190'011.80	-46'528.64	34.49
8710.00 Elektrizität (allgemein)	-181'449.70	-134'921.06	-190'011.80	-46'528.64	34.49
3120.10 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Energie	1'100.00	500.00	305.10	600.00	120.00
3130.00 Dienstleistungen Dritter	3'100.00	4'100.00	1'033.90	-1'000.00	-24.39
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	4'050.30	878.94	721.30	3'171.36	360.82
4120.00 Konzessionen	-189'700.00	-140'400.00	-192'072.10	-49'300.00	35.11
879 Energie, übriges	12'000.00	27'000.00	3'634.70	-15'000.00	-55.56

KTR Kostenart	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung Budget 2023/Budget 2022	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
8790 Energie, übriges (allgemein)	12'000.00	27'000.00	3'634.70	-15'000.00	-55.56
8790.00 Energie, übriges (allgemein)	12'000.00	27'000.00	3'634.70	-15'000.00	-55.56
3130.00 Dienstleistungen Dritter	2'000.00	17'000.00	1'184.70	-15'000.00	-88.24
3511.00 Einlagen in Fonds des EK	2'500.00	5'000.00	0.00	-2'500.00	-50.00
3637.00 Beiträge an private Haushalte	10'000.00	10'000.00	2'450.00	0.00	0.00
4200.01 Ersatzabgaben Eigenstromerzeugung	-2'500.00	-5'000.00	0.00	2'500.00	-50.00
9 FINANZEN UND STEUERN	-17'023'652.35	-16'315'473.55	-16'676'656.99	-708'178.80	4.34
91 Steuern	-10'625'298.82	-10'273'060.84	-10'674'470.86	-352'237.98	3.43
910 Steuern	-10'625'298.82	-10'273'060.84	-10'674'470.86	-352'237.98	3.43
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	-10'328'399.41	-9'996'930.42	-9'882'442.59	-331'468.99	3.32
9100.00 Allgemeine Gemeindesteuern	-10'328'399.41	-9'996'930.42	-9'882'442.59	-331'468.99	3.32
3180.00 Wertberichtigungen auf Forderungen	5'000.00	5'000.00	-1'600.00	0.00	0.00
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	51'000.00	61'000.00	44'812.35	-10'000.00	-16.39
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	8'100.59	8'669.58	7'114.63	-568.99	-6.56
4000.00 Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	-7'291'700.00	-7'068'400.00	-6'996'990.00	-223'300.00	3.16
4000.10 Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahr	-797'400.00	-729'600.00	-727'980.75	-67'800.00	9.29
4000.60 Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen	2'000.00	2'000.00	475.75	0.00	0.00
4001.00 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	-710'100.00	-704'800.00	-682'963.25	-5'300.00	0.75
4001.10 Vermögenssteuer natürliche Personen früherer Jahre	-113'200.00	-171'600.00	-103'236.50	58'400.00	-34.03
4002.00 Quellensteuer natürliche Personen	-100'000.00	-100'000.00	-122'313.92	0.00	0.00
4008.00 Personalsteuer	-34'500.00	-33'600.00	-34'785.00	-900.00	2.68
4009.00 Nachsteuern und Steuerstrafen natürliche Personen	-30'000.00	-27'000.00	-28'763.05	-3'000.00	11.11
4009.10 Eingang abgeschriebener Steuern natürliche Personen	-10'000.00	-20'000.00	-2'333.20	10'000.00	-50.00
4009.20 Sondersteuer auf Kapitalauszahlungen natürliche Pers	-400'000.00	-500'000.00	-375'007.65	100'000.00	-20.00

KTR Kostenart	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung Budget 2023/Budget 2022	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
4010.00 Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	-415'700.00	-340'200.00	-396'680.65	-75'500.00	22.19
4010.10 Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre	-190'400.00	-108'800.00	-174'128.10	-81'600.00	75.00
4011.00 Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	-242'500.00	-226'600.00	-231'224.15	-15'900.00	7.02
4011.10 Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre	-19'000.00	-10'000.00	-17'014.10	-9'000.00	90.00
4019.00 Nachsteuern und Steuerstrafen juristische Personen	0.00	-3'000.00	0.00	3'000.00	-100.00
4270.00 Bussen	-40'000.00	-30'000.00	-39'825.00	-10'000.00	33.33
9101 Sondersteuern	-296'899.41	-276'130.42	-792'028.27	-20'768.99	7.52
9101.00 Sondersteuern	-296'899.41	-276'130.42	-792'028.27	-20'768.99	7.52
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	29'500.00	29'500.00	29'034.60	0.00	0.00
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspers	0.00	0.00	-258.00	0.00	0.00
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	750.00	750.00	750.00	0.00	0.00
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	2'800.00	2'800.00	2'760.00	0.00	0.00
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00	250.00	245.70	-50.00	-20.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	450.00	450.00	393.25	0.00	0.00
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300.00	250.00	143.60	50.00	20.00
3130.10 Dienstleistungen Dritter, Porti	300.00	0.00	0.00	300.00	0.00
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	1'500.00	0.00	0.00	1'500.00	0.00
3170.00 Reisekosten und Spesen	200.00	200.00	50.00	0.00	0.00
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	8'100.59	8'669.58	7'114.63	-568.99	-6.56
4022.00 Grundstücksgewinnsteuern	-120'000.00	-120'000.00	-452'673.00	0.00	0.00
4023.00 Handänderungssteuer	-120'000.00	-120'000.00	-180'219.70	0.00	0.00
4024.00 Erbschaftssteuer	-40'000.00	-20'000.00	-134'671.15	-20'000.00	100.00
4025.00 Nachkommenserbschaftssteuern	-40'000.00	-40'000.00	-43'078.00	0.00	0.00
4033.00 Hundesteuer	-23'000.00	-21'000.00	-23'500.00	-2'000.00	9.52
93 Finanzausgleich	-5'766'027.94	-5'292'528.06	-5'210'203.70	-473'499.88	8.95

KTR Kostenart	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung Budget 2023/Budget 2022	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
930 Finanzausgleich	-5'766'027.94	-5'292'528.06	-5'210'203.70	-473'499.88	8.95
9300 Finanzausgleich	-5'766'027.94	-5'292'528.06	-5'210'203.70	-473'499.88	8.95
9300.00 Finanzausgleich	-5'766'027.94	-5'292'528.06	-5'210'203.70	-473'499.88	8.95
3625.00 Beitrag an Härteausgleich	76'070.00	76'070.00	76'070.00	0.00	0.00
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	810.06	878.94	721.30	-68.88	-7.84
4621.00 Ressourcenausgleich	-4'284'730.00	-3'951'225.00	-3'928'300.00	-333'505.00	8.44
4622.00 Lastenausgleich	-1'558'178.00	-1'418'252.00	-1'358'695.00	-139'926.00	9.87
96 Vermögens- und Schuldenverwaltung	-628'325.59	-745'884.65	-789'815.53	117'559.06	-15.76
961 Zinsen	-637'071.46	-748'724.07	-778'016.85	111'652.61	-14.91
9610 Zinsen	-637'071.46	-748'724.07	-778'016.85	111'652.61	-14.91
9610.00 Zinsen	-637'071.46	-748'724.07	-778'016.85	111'652.61	-14.91
3130.30 Dienstleistungen Dritter, Gebühren und Bewilligungen	6'000.00	5'000.00	4'088.13	1'000.00	20.00
3400.00 Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	500.00	500.00	276.80	0.00	0.00
3401.00 Verzinsung kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeit	172'000.00	80'000.00	62'571.94	92'000.00	115.00
3499.00 Übriger Finanzaufwand	500.00	1'000.00	0.00	-500.00	-50.00
3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw	96'600.00	238'957.55	239'575.55	-142'357.55	-59.57
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	8'100.59	8'669.58	7'114.63	-568.99	-6.56
4400.00 Zinsen flüssige Mittel	-100.00	-100.00	-0.05	0.00	0.00
4401.00 Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-9'400.00	-8'300.00	-5'711.45	-1'100.00	13.25
4402.00 Zinsen kurzfristige Finanzanlagen	-3'180.00	-3'180.00	-3'180.00	0.00	0.00
4940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw	-908'092.05	-1'071'271.20	-1'082'752.40	163'179.15	-15.23
963 Liegenschaften des Finanzvermögens	8'745.87	2'839.42	-11'798.68	5'906.45	208.02
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	8'745.87	2'839.42	-11'798.68	5'906.45	208.02

KTR Kostenart	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung Budget 2023/Budget 2022	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
9630.00 Liegenschaften des Finanzvermögens	8'745.87	2'839.42	-11'798.68	5'906.45	208.02
3439.00 Übriger Liegenschaftsaufwand FV	0.00	0.00	714.65	0.00	0.00
3441.00 Wertberichtigung Sachanlagen FV	0.00	0.00	140'000.00	0.00	0.00
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	16'355.47	9'149.02	7'508.12	7'206.45	78.77
3970.963051 Belastung Oberstole	11'180.10	12'380.10	4'053.15	-1'200.00	-9.69
3970.963053 Belastung Unterdorf 1	-1'750.00	-1'750.00	-3'803.05	0.00	0.00
3970.963054 Belastung Lädergass 10	-17'039.70	-16'939.70	-15'272.55	-100.00	0.59
4411.00 Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV	0.00	0.00	-144'999.00	0.00	0.00
97 Rückverteilungen	-4'000.00	-4'000.00	-2'166.90	0.00	0.00
971 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	-4'000.00	-4'000.00	-2'166.90	0.00	0.00
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	-4'000.00	-4'000.00	-2'166.90	0.00	0.00
9710.00 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	-4'000.00	-4'000.00	-2'166.90	0.00	0.00
4699.10 Rückverteilung CO2-Abgabe	-4'000.00	-4'000.00	-2'166.90	0.00	0.00
Gesamtergebnis	455'219.86	959'208.74	-607'525.34	-503'988.88	-52.54

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	38'000.00		230'000.00		135'517.30	47'127.85
02	Allgemeine Dienste	38'000.00		230'000.00		135'517.30	47'127.85
022	Allgemeine Dienste, übriges	38'000.00				62'738.50	
0220	Allgemeine Dienste, Zentrale Dienste	38'000.00				62'738.50	
INV00062	Ersatzbeschaffung Hauptserver mit Mailserver	38'000.00				62'738.50	
5060.00	Mobilien	38'000.00				62'738.50	
029	Verwaltungsliegenschaften, übriges			230'000.00		72'778.80	47'127.85
0290	Verwaltungsliegenschaften, übriges			230'000.00		72'778.80	47'127.85
INV00048	Sanierung Gemeindehaus					72'778.80	47'127.85
5040.00	Hochbauten					72'778.80	
6310.00	Kantone und Konkordate						47'127.85
INV00067	Sanierung und Umbau Hauptstrasse 13			230'000.00			
5040.00	Hochbauten			230'000.00			
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	179'000.00	38'000.00	37'000.00			
15	Feuerwehr	179'000.00	38'000.00	37'000.00			
150	Feuerwehr	179'000.00	38'000.00	37'000.00			
1500	Feuerwehr (allgemein)	179'000.00	38'000.00	37'000.00			
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			37'000.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5060.00	Mobilien			37'000.00			
INV00078	Löschwasserprojekte	84'000.00					
5650.00	Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	84'000.00					
2	BILDUNG	329'500.00		230'000.00		246'961.25	24'660.00
21	Obligatorische Schule	329'500.00		230'000.00		246'961.25	24'660.00
212	Primarschule					14'964.75	
2120	Primarschule					14'964.75	
INV00049	Beschaffung Laptops PS					14'964.75	
5060.00	Mobilien					14'964.75	
213	Sekundarstufe I					23'076.90	
2130	Sekundarschule I					23'076.90	
INV00050	Beschaffung Laptops ISS					23'076.90	
5060.00	Mobilien					23'076.90	
217	Schulliegenschaften	329'500.00		230'000.00		208'919.60	24'660.00
2170	Schulliegenschaften	329'500.00		230'000.00		208'919.60	24'660.00
INV00056	Sanierung Schulhaus OST	272'000.00		230'000.00		208'919.60	24'660.00
5040.00	Hochbauten	272'000.00		230'000.00		208'919.60	
6310.00	Kantone und Konkordate						24'660.00
INV00075	Sporthalle Moosmättli	57'500.00					
5040.00	Hochbauten	57'500.00					
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	1'835'000.00		225'000.00		26'165.45	
34	Sport und Freizeit	1'835'000.00		225'000.00		26'165.45	

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
341	Sport	1'815'000.00		225'000.00		26'165.45	
3410	Sport	1'815'000.00		225'000.00		26'165.45	
INV00041	Erweiterung Regionale Sportanlage Moosmättli	1'510'000.00		225'000.00		26'165.45	
5030.00	Übrige Tiefbauten allgemein	1'510'000.00		225'000.00		26'165.45	
INV00072	Regionale Sportanlage Moosmättli	205'000.00					
5030.00	Übrige Tiefbauten allgemein	205'000.00					
INV00076	Schwimmbadsanierung	100'000.00					
5660.00	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100'000.00					
342	Freizeit	20'000.00					
3420	Freizeit	20'000.00					
INV00073	Platzsanierung Zentrum	20'000.00					
5030.00	Übrige Tiefbauten allgemein	20'000.00					
4	GESUNDHEIT	80'000.00				100.00	
41	Kranken- und Pflegeheime	80'000.00				100.00	
415	Restfinanzierung Langzeitpflege	80'000.00				100.00	
4150	Restfinanzierung Langzeitpflege Pflegeheime	80'000.00				100.00	
INV00065	Regionales Wohn- und Pflegezentrum Schüpfheim AG, AK-Erhöhung	80'000.00				100.00	
5540.00	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	80'000.00				100.00	
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	719'000.00		466'500.00		136'119.30	1.00
61	Strassenverkehr	719'000.00		466'500.00		136'119.30	1.00

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
615	Gemeindestrassen	205'000.00		220'000.00		74'978.30	1.00
6150	Gemeindestrassen	10'000.00		140'000.00			1.00
INV00054	Strassenraumgestaltung Zentrum	10'000.00		30'000.00			
5010.00	Strassen / Verkehrswege	10'000.00		30'000.00			
INV00068	Sanierung Trottoir Lädergass			110'000.00			
5010.00	Strassen / Verkehrswege			110'000.00			
INV00071	Übertrag Land Under-Trüebach in FV						1.00
6010.00	Übertragung von Strassen / Verkehrswege ins Finanzvermögen						1.00
6152	Gemeindestrassen, Strassenbeleuchtung	40'000.00		80'000.00		74'978.30	
INV00055	Sanierung Strassenbeleuchtung	40'000.00		80'000.00		74'978.30	
5010.00	Strassen / Verkehrswege	40'000.00		80'000.00		74'978.30	
6153	Gemeindestrassen, Parkplätze	155'000.00					
INV00061	Erstellen Parkplätze Bahnhofstrasse	155'000.00					
5030.00	Übrige Tiefbauten allgemein	155'000.00					
616	Güterstrassen	292'000.00		216'500.00		61'141.00	
6160	Güterstrassen	292'000.00		216'500.00		61'141.00	
INV00053	Sanierung div. Güterstrassen	292'000.00		216'500.00		61'141.00	
5660.00	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	292'000.00		216'500.00		61'141.00	
619	Strassen, übriges	222'000.00		30'000.00			
6190	Werkdienst	222'000.00		30'000.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00066	Werkhof	222'000.00		30'000.00			
5040.00	Hochbauten	222'000.00					
5060.00	Mobilien			30'000.00			
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	875'000.00	146'000.00	814'200.00	146'000.00	244'941.72	483'208.50
71	Wasserversorgung	74'000.00				46'000.00	
710	Wasserversorgung	74'000.00				46'000.00	
7100	Wasserversorgung (allgemein)	74'000.00				46'000.00	
INV00057	Sanierung WV Sonnseite	6'000.00				46'000.00	
5640.00	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	6'000.00				46'000.00	
INV00077	Erweiterung Wasserversorgung	68'000.00					
5640.00	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	68'000.00					
72	Abwasserbeseitigung	613'000.00	50'000.00	582'700.00	50'000.00	185'854.92	33'224.55
720	Abwasserbeseitigung	613'000.00	50'000.00	582'700.00	50'000.00	185'854.92	33'224.55
7204	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	613'000.00	50'000.00	582'700.00	50'000.00	185'854.92	33'224.55
INV00007	Beiträge ARA Talschaft Entlebuch	413'000.00		326'200.00		180'053.45	11'949.55
5620.00	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	413'000.00		326'200.00		180'053.45	
6620.00	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände						11'949.55
INV00008	ARA Anschlussgebühren		50'000.00		50'000.00		21'275.00
6390.00	Anschlussgebühren		50'000.00		50'000.00		21'275.00
INV00058	Siedlungsentwässerung	200'000.00		256'500.00		5'801.47	
5030.00	Übrige Tiefbauten allgemein	200'000.00		256'500.00		5'801.47	

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
73	Abfallwirtschaft	30'000.00		39'000.00			
730	Abfallwirtschaft	30'000.00		39'000.00			
7304	Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	30'000.00		39'000.00			
INV00063	Entsorgungsplätze Aussenstandorte	30'000.00		39'000.00			
5040.00	Hochbauten	30'000.00		39'000.00			
74	Verbauungen	10'000.00		32'500.00			449'983.95
741	Gewässerverbauungen	10'000.00					449'983.95
7410	Gewässerverbauungen	10'000.00					449'983.95
INV00028	Div. Gewässer - Unwetterschäden Juli 2014						449'983.95
6370.00	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten						449'983.95
INV00082	Wasserbauprojekt Chilebach	10'000.00					
5020.00	Wasserbau	10'000.00					
742	Schutzverbauungen			32'500.00			
7420	Schutzverbauungen			32'500.00			
INV00069	Schutzverbauungen, Naturgefahren			32'500.00			
5030.00	Übrige Tiefbauten allgemein			32'500.00			
75	Arten- und Landschaftsschutz	148'000.00	96'000.00	160'000.00	96'000.00	13'086.80	
750	Arten- und Landschaftsschutz	148'000.00	96'000.00	160'000.00	96'000.00	13'086.80	
7500	Arten- und Landschaftsschutz	148'000.00	96'000.00	160'000.00	96'000.00	13'086.80	
INV00006	Waldpflegeprojekt Farnere	148'000.00	96'000.00	160'000.00	96'000.00	13'086.80	
5030.00	Übrige Tiefbauten allgemein	148'000.00		160'000.00		13'086.80	

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6300.00	Investitionsbeiträge vom Bund		48'000.00		48'000.00		
6310.00	Kantone und Konkordate		48'000.00		48'000.00		
	Nettoinvestition	4'055'500.00	184'000.00	2'002'700.00	146'000.00	789'805.02	554'997.35
			3'871'500.00		1'856'700.00		234'807.67
		4'055'500.00	4'055'500.00	2'002'700.00	2'002'700.00	789'805.02	789'805.02

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2025		Budget 2026	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG			95'000.00			
15	Feuerwehr			95'000.00			
150	Feuerwehr			95'000.00			
1500	Feuerwehr (allgemein)			95'000.00			
INV00059	Fahrzeugbeschaffung Feuerwehr			95'000.00			
5060.00	Mobilien			95'000.00			
2	BILDUNG	525'000.00		250'000.00		150'000.00	
21	Obligatorische Schule	525'000.00		250'000.00		150'000.00	
217	Schulliegenschaften	525'000.00		250'000.00		150'000.00	
2170	Schulliegenschaften	525'000.00		250'000.00		150'000.00	
INV00056	Sanierung Schulhaus OST	330'000.00		250'000.00		150'000.00	
5040.00	Hochbauten	330'000.00		250'000.00		150'000.00	
INV00074	Schulhaus Moosmättli	195'000.00					
5040.00	Hochbauten	195'000.00					
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	1'295'000.00		3'100'000.00		3'100'000.00	
34	Sport und Freizeit	1'295'000.00		3'100'000.00		3'100'000.00	
341	Sport	1'270'000.00		3'000'000.00		3'000'000.00	
3410	Sport	1'270'000.00		3'000'000.00		3'000'000.00	
INV00041	Erweiterung Regionale Sportanlage Moosmättli	1'270'000.00					
5030.00	Übrige Tiefbauten allgemein	1'270'000.00					

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2025		Budget 2026	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
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	
342	Freizeit	25'000.00		100'000.00		100'000.00	
3420	Freizeit	25'000.00		100'000.00		100'000.00	
INV00073	Platzsanierung Zentrum	25'000.00		100'000.00		100'000.00	
5030.00	Übrige Tiefbauten allgemein	25'000.00		100'000.00		100'000.00	
4	GESUNDHEIT	2'000'000.00					
41	Kranken- und Pflegeheime	2'000'000.00					
415	Restfinanzierung Langzeitpflege	2'000'000.00					
4150	Restfinazierung Langzeitpflege Pflegeheime	2'000'000.00					
INV00065	Regionales Wohn- und Pflegezentrum Schüpfheim AG, AK-Erhöhung	2'000'000.00					
5540.00	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	2'000'000.00					
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	873'000.00		461'000.00		390'000.00	
61	Strassenverkehr	293'000.00		461'000.00		390'000.00	
615	Gemeindestrassen			375'000.00		340'000.00	
6150	Gemeindestrassen			375'000.00		340'000.00	
INV00054	Strassenraumgestaltung Zentrum			200'000.00		300'000.00	
5010.00	Strassen / Verkehrswege			200'000.00		300'000.00	
INV00079	Sanierung Gemeindestrassen			175'000.00		40'000.00	
5010.00	Strassen / Verkehrswege			175'000.00		40'000.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2025		Budget 2026	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
616	Güterstrassen	293'000.00		86'000.00		50'000.00	
6160	Güterstrassen	293'000.00		86'000.00		50'000.00	
INV00053	Sanierung div. Güterstrassen	293'000.00		86'000.00		50'000.00	
5660.00	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	293'000.00		86'000.00		50'000.00	
64	Nachrichtenübermittlung	580'000.00					
640	Nachrichtenübermittlung	580'000.00					
6400	Nachrichtenübermittlung	580'000.00					
INV00080	Ultrahochbreitband	580'000.00					
5540.00	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	580'000.00					
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	892'000.00	146'000.00	745'000.00	146'000.00	661'000.00	146'000.00
72	Abwasserbeseitigung	772'000.00	50'000.00	510'000.00	50'000.00	421'000.00	50'000.00
720	Abwasserbeseitigung	772'000.00	50'000.00	510'000.00	50'000.00	421'000.00	50'000.00
7204	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	772'000.00	50'000.00	510'000.00	50'000.00	421'000.00	50'000.00
INV00007	Beiträge ARA Talschaft Entlebuch	442'000.00		310'000.00		221'000.00	
5620.00	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	442'000.00		310'000.00		221'000.00	
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					

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2025		Budget 2026	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
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			
5020.00	Wasserbau			115'000.00			
75	Arten- und Landschaftsschutz	120'000.00	96'000.00	120'000.00	96'000.00	120'000.00	96'000.00
750	Arten- und Landschaftsschutz	120'000.00	96'000.00	120'000.00	96'000.00	120'000.00	96'000.00
7500	Arten- und Landschaftsschutz	120'000.00	96'000.00	120'000.00	96'000.00	120'000.00	96'000.00
INV00006	Waldpflegeprojekt Farnere	120'000.00	96'000.00	120'000.00	96'000.00	120'000.00	96'000.00
5030.00	Übrige Tiefbauten allgemein	120'000.00		120'000.00		120'000.00	
6300.00	Investitionsbeiträge vom Bund		48'000.00		48'000.00		48'000.00
6310.00	Kantone und Konkordate		48'000.00		48'000.00		48'000.00
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					1'000'000.00	
87	Brennstoffe und Energie					1'000'000.00	
879	Energie, übriges					1'000'000.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2025		Budget 2026	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
8790	Energie, übriges (allgemein)					1'000'000.00	
INV00081	Fernwärme					1'000'000.00	
5550.00	Beteiligungen an privaten Unternehmungen					1'000'000.00	
		5'585'000.00	146'000.00	4'651'000.00	146'000.00	5'301'000.00	146'000.00
	Nettoinvestition		5'439'000.00		4'505'000.00		5'155'000.00
		5'585'000.00	5'585'000.00	4'651'000.00	4'651'000.00	5'301'000.00	5'301'000.00

Investitionsrechnung mit Kontrolle der Sonderkredite (Budget)

Konto	Bezeichnung	Beschluss	Brutto-Kredit	vorauss. beanspr. bis 31.12.22	Budget 2023		Kreditkontrolle		Bemerkungen
					Ausgaben	Einnahmen	Beansprucht bis 31.12.2023	Verfügbar ab 01.01.2024	
	<i>Umweltschutz und Raumordnung</i>								
7500.00.5030.00	Waldpflegeprojekt Farnere	16.05.2011 / GV	2'927'600.00	1'324'520.85	148'000.00		1'472'520.85	1'455'079.15	
7500.00.6300.00	Bundesbeiträge Waldpflegeprojekt	"		268'476.75		48'000.00	316'476.75		
7500.00.6310.00	Kantonsbeiträge Waldpflegeprojekt	"		268'476.70		48'000.00	316'476.70		
7500.00.6360.00	Rückerstattung Waldpflegeprojekt	"		538'820.25			538'820.25		
	Total Ausgaben / Einnahmen				148'000.00	96'000.00			
	Nettoinvestitionszunahme					52'000.00			

Die Richtigkeit bescheinigt:

Nicol Hodel
Abteilungsleiter Finanzen

**Finanzkennzahlen
der Gemeinde Schüpfheim
Rechnungsjahr 2023**

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	4'258

Bilanz

1	Aktiven	
10	Finanzvermögen	13'978'823
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	2'053'498
1404.5-9	Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV	1'736'772
1405.5-9	Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV	
1406.5-9	Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV	345'222
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	1'738'002
1464.5-9	Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV	194'910
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	6'144'074

Erfolgsrechnung

3	Aufwand	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'510'859
340	Zinsaufwand	172'500
344	Wertberichtigungen Anlagen FV	
35	Einlagen in Fonds und SF	307'150
3621	Horizontale Abschöpfung	
364	Wertberichtigungen Darlehen VV	
365	Wertberichtigungen Beteiligungen VV	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	158'000
3811	Ausserord. Sach- und Betriebsaufwand; WB	
3841	Buchwirksamer ausserord. Finanzaufwand; a.o. WB	
387	Ausserplanmässige Wertberichtigungen	
389	Zins und Amortisation PK-Verpflichtungen	
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-455'220
9000	Ertragsüberschuss	
9001	Aufwandüberschuss	455'220

Investitionsrechnung

5	Investitionsausgaben	
50	Sachanlagen	3'012'500
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	
52	Immaterielle Anlagen	
54	Darlehen	
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	80'000
56	Eigene Investitionsbeiträge	963'000
	Bruttoinvestitionen	4'055'500
	Nettoinvestitionen	3'871'500

Jahr	2023
------	------

2	Passiven	
20	Fremdkapital	26'243'906
200	Laufende Verbindlichkeiten	5'311'162
201	Kurzfristige Verbindlichkeiten	4'000'000
2016	Derivative Finanzinstrumente	
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	15'994'410
2068	Überschuss Anschlussgebühren	
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber SF	12'594'342

4	Ertrag	
40	Fiskalertrag	10'695'500
41	Regalien und Konzessionen	206'500
42	Entgelte	2'054'480
43	Verschiedene Erträge	
44	Finanzertrag	312'100
440	Zinsertrag	12'680
444	Wertberichtigungen Anlagen FV	
4490	Wertaufholung Sachanlagen und immaterielle Anlagen im VV	
45	Entnahmen aus Fonds und SF	211'737
46	Transferertrag	14'662'840
4621	Ressourcenausgleich	4'284'730
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	184'000
64	Rückzahlung von Darlehen	
65	Übertragung von Beteiligungen	
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	

Investitionseinnahmen (ohne durchlaufende Investitionsbeiträge)	184'000
--	----------------

Finanzkennzahlen Zusammenfassung

Gemeinde		Schüpfheim	Jahr	2023
----------	--	------------	------	------

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 2023	33.8
Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt über 5 Jahre	101.6

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	4.7
---------------------------	-----

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	0.6
----------------------	-----

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	6.5
---------------------	-----

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	81.9
----------------------------	------

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	2'880
-----------------------------	-------

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	4'395
--	-------

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	89.9
---------------------------	------

Selbstfinanzierungsgrad

Gemeinde	Schöpfheim	Jahr	2023
-----------------	-------------------	-------------	-------------

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	+	-455'220
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	+	1'510'859
35 Einlagen in Fonds und SF	+	307'150
45 Entnahmen aus Fonds und SF	-	211'737
344 Wertberichtigungen Anlagen FV	+	-
364 Wertberichtigungen Darlehen VV	+	-
365 Wertberichtigungen Beteiligungen VV	+	-
366 Abschreibungen Investitionsbeiträge	+	158'000
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	+	-
4490 Wertaufholung Sachanlagen und immaterielle Anlagen im VV	-	-
4695 Wertaufholung Darlehen, Beteiligungen und Invest. im VV	-	-
Selbstfinanzierung		1'309'051

Investitionsausgaben	+	4'055'500
Investitionseinnahmen (ohne durchlaufende Investitionsbeiträge)	-	184'000

Nettoinvestitionen	3'871'500
---------------------------	------------------

Selbstfinanzierungsgrad 2023	33.8
-------------------------------------	-------------

Selbstfinanzierung 2023	1'309'051	Nettoinvestitionen 2023	3'871'500
Selbstfinanzierung 2022	870'996	Nettoinvestitionen 2022	1'856'700
Selbstfinanzierung 2021	2'686'432	Nettoinvestitionen 2021	234'808
Selbstfinanzierung 2020	3'203'461	Nettoinvestitionen 2020	2'824'396
Selbstfinanzierung 2019	2'567'614	Nettoinvestitionen 2019	1'678'946
Total	10'637'554	Total	10'466'350

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	101.6
---	--------------

Grenzwert eingehalten

Kommentar:

Selbstfinanzierungsanteil

Gemeinde	Schüpfheim	Jahr	2023
----------	------------	------	------

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	+	-455'220
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	+	1'510'859
35 Einlagen in Fonds und SF	+	307'150
45 Entnahmen aus Fonds und SF	-	211'737
344 Wertberichtigungen Anlagen FV	+	-
364 Wertberichtigungen Darlehen VV	+	-
365 Wertberichtigungen Beteiligungen VV	+	-
366 Abschreibungen Investitionsbeiträge	+	158'000
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	+	-
4490 Wertaufholung Sachanlagen und immaterielle Anlagen im VV	-	-
4695 Wertaufholung Darlehen, Beteiligungen und Invest. im VV	-	-

Selbstfinanzierung	1'309'051
---------------------------	------------------

40 Fiskalertrag	+	10'695'500
41 Regalien und Konzessionen	+	206'500
42 Entgelte	+	2'054'480
43 Verschiedene Erträge	+	-
44 Finanzertrag	+	312'100
45 Entnahmen aus Fonds und SF	+	211'737
46 Transferertrag	+	14'662'840
48 Ausserordentlicher Ertrag	+	-

Laufender Ertrag	28'143'157
-------------------------	-------------------

Selbstfinanzierungsanteil	4.65
----------------------------------	-------------

Grenzwert nicht eingehalten

Kommentar:

Das Negativergebnis führt zu einer tiefen Selbstfinanzierung.

Zinsbelastungsanteil

Gemeinde	Schüpfheim	Jahr	2023
----------	------------	------	------

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	+	172'500
440 Zinsertrag	-	12'680

Nettozinsaufwand	159'820
-------------------------	----------------

40 Fiskalertrag	+	10'695'500
41 Regalien und Konzessionen	+	206'500
42 Entgelte	+	2'054'480
43 Verschiedene Erträge	+	-
44 Finanzertrag	+	312'100
45 Entnahmen aus Fonds und SF	+	211'737
46 Transferertrag	+	14'662'840
48 Ausserordentlicher Ertrag	+	-

Laufender Ertrag	28'143'157
-------------------------	-------------------

Zinsbelastungsanteil	0.57
-----------------------------	-------------

Grenzwert eingehalten

Kommentar:

Kapitaldienstanteil

Gemeinde	Schüpfheim	Jahr	2023
----------	------------	------	------

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	+	172'500
440 Zinsertrag	-	12'680
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	+	1'510'859
364 Wertberichtigungen Darlehen VV	+	-
365 Wertberichtigungen Beteiligungen VV	+	-
366 Abschreibungen Investitionsbeiträge	+	158'000
Kapitaldienst		1'828'679

40 Fiskalertrag	+	10'695'500
41 Regalien und Konzessionen	+	206'500
42 Entgelte	+	2'054'480
43 Verschiedene Erträge	+	-
44 Finanzertrag	+	312'100
45 Entnahmen aus Fonds und SF	+	211'737
46 Transferertrag	+	14'662'840
48 Ausserordentlicher Ertrag	+	-

Laufender Ertrag		28'143'157
-------------------------	--	-------------------

Kapitaldienstanteil		6.50
----------------------------	--	-------------

Grenzwert eingehalten

Kommentar:

Nettoverschuldungsquotient

Gemeinde	Schüpfheim	Jahr	2023
----------	------------	------	------

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	+	26'243'906
2068 Überschuss Anschlussgebühren	-	-
10 Finanzvermögen	-	13'978'823
Nettoschuld		12'265'083
40 Fiskalertrag	+	10'695'500
4621 Ressourcenausgleich	+	4'284'730
3621 Horizontale Abschöpfung	-	-
Fiskalertrag inkl. Ressourcenausgleich		14'980'230
Nettoverschuldungsquotient		81.9
		Grenzwert eingehalten

Kommentar:

Nettoschuld je Einwohner/in

Gemeinde	Schüpfheim	Jahr	2023
----------	------------	------	------

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	+	26'243'906
2068 Überschuss Anschlussgebühren	-	-
10 Finanzvermögen	-	13'978'823
Nettoschuld		12'265'083

Einwohnerzahl	4'258
Nettoschuld je Einwohner/in	2'880

Grenzwert nicht eingehalten

Kommentar:

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

Nettoschuld ohne Spezialfinanzierungen je Einwohner/in

Gemeinde	Schüpfheim	Jahr	2023
----------	------------	------	------

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	+	26'243'906
2068 Überschuss Anschlussgebühren	-	-
10 Finanzvermögen	-	13'978'823
14xx.5 Total Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV	-	6'144'074
290 Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber SF	+	12'594'342
Nettoschuld ohne Spezialfinanzierungen		18'715'352

Einwohnerzahl	4'258
Nettoschuld ohne Spezialfinanzierungen je Einwohner/in	4'395

Grenzwert nicht eingehalten

Nettoschuld je Einwohner/in	2'880
Nettoschuld (+) bzw. Nettovermögen (-) der Spezialfinanzierungen je Einwohner/in	-1'515
Nettoschuld ohne Spezialfinanzierungen je Einwohner/in	4'395

Kommentar:

Bruttoverschuldungsanteil

Gemeinde	Schüpfheim	Jahr	2023
----------	------------	------	------

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	+	5'311'162
201 Kurzfristige Verbindlichkeiten	+	4'000'000
2016 Derivative Finanzinstrumente	-	-
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	+	15'994'410
2068 Überschuss Anschlussgebühren	-	-

Bruttoschulden	25'305'572
-----------------------	-------------------

40 Fiskalertrag	+	10'695'500
41 Regalien und Konzessionen	+	206'500
42 Entgelte	+	2'054'480
43 Verschiedene Erträge	+	-
44 Finanzertrag	+	312'100
45 Entnahmen aus Fonds und SF	+	211'737
46 Transferertrag	+	14'662'840
48 Ausserordentlicher Ertrag	+	-

Laufender Ertrag	28'143'157
-------------------------	-------------------

Bruttoverschuldungsanteil	89.9
----------------------------------	-------------

Grenzwert eingehalten

Kommentar:

Geldflussrechnung (Budget/AFP)

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Konten / Sachgruppen	2021 Rechnung	2022 Budget	2023 Budget
Betriebliche Tätigkeit (operative Tätigkeit)					
+/-	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	9000 (+) / 9001 (-)	607'525	-959'209	-455'220
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33 + 366	1'725'535	1'644'071	1'668'859
+/-	Abnahme (+) / Zunahme (-) Forderungen	△ 101 - 1011	246'902		0
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	△ 104 - 1046	-19'469		0
+/-	Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	△ 106	-461		0
+	Wertberichtigungen VV	364 + 365 + 387			0
-	Wertberichtigungen, Gewinne VV	4490 + 4695 + 4696			0
+/-	Übriger Finanzaufwand / Finanzertrag (geldunwirksam)	3841 / 4495 + 4841			0
+/-	Wertberichtigungen / Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	3440 / 4440 + 4441 + 4442	0		0
+/-	Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)	3410 / 4410			0
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	3441 / 4443 + 4449			0
+/-	Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert)	3411 / 4411 + 4419	-144'999		0
+/-	Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	△ 200 - 2001	-1'224'189		0
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	△ 204 - 2046	19'016		0
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	△ 205 - 2058 + △ 208 - 2088	273'932		0
+/-	Einlagen / Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen FK und EK	35 + 45	370'223	186'133	95'412
+/-	Zins und Amortisation Pensionskassenverpflichtungen / Entnahmen Eigenkapital	389 / 489			0
-	Aktivierung Eigenleistungen, Bestandesveränderungen	431 + 432			0
=	Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)		1'854'015	870'995	1'309'051
Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen					
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	5 - 59	-789'805	-2'002'700	-4'055'500
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	6 - 69	554'997	146'000	184'000
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)		-234'808	-1'856'700	-3'871'500
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	△ 1046			0
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	△ 2046			0
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung	△ 2058 + △ 2088			0
-	Entnahmen aus Fonds des Fremdkapitals	6379			0
+	Aktivierung Eigenleistungen	431			0
=	Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		-234'808	-1'856'700	-3'871'500
Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen					
+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV	△ 102 + △ 107	-16'852		0
+/-	Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	4440 + 4441 + 4442 / 3440	0		0
+/-	Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	4410 / 3410			0
+/-	Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV	△ 108	144'999		-1'750'000
+/-	Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	4443 + 4449 / 3441			0
+/-	Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)	4411 / 3411			0
=	Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen		128'147	0	-1'750'000
	Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		-234'808	-1'856'700	-3'871'500
+	Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen		128'147	0	-1'750'000
=	Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit		-106'661	-1'856'700	-5'621'500
Finanzierungstätigkeit					
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	△ 201	4'000'000		0
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	△ 206 - 2068	-5'390'296		3'000'000
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	△ 1011	51'810		0
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	△ 2001	-90'420		0
=	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		-1'428'906	0	3'000'000
	Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)		1'854'015	870'995	1'309'051
+	Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit		-106'661	-1'856'700	-5'621'500
+	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		-1'428'906	0	3'000'000
=	Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds Geld)	△ 100	318'448	-985'705	-1'312'449
Kontrollrechnung					
	Stand flüssige Mittel per 31.12.		5'309'060		
-	Stand flüssige Mittel per 1.1.		4'990'612		
=	Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel		318'448		
	Kontrolltotal		0		