



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

Einwohnergemeinde Schüpheim

Budget 2025 / AFP 2025 - 2028



Inhaltsverzeichnis

Aufgabenbereiche mit Leistungsgruppen	3
Erfolgsrechnung gestuft mit Ausweis Ergebnis SF	12
Investitionsrechnung gestuft mit Ausweis Ergebnis SF	14
Globalbudget AFP 2025-2028	15
Kostenstellensaldoliste	21
Kostenträgersaldoliste	49
Investitionsrechnung 2025	102
Investitionsrechnung 2026-2028	108
Sonderkreditkontrolle	112
Finanzkennzahlen 2025	113
Geldflussrechnung	126

Aufgabenbereich / Kostenstellen-/Kostenträgerplan

Gemeinde: Schüpfheim

- Legende
AB Aufgabenbereich
LG Leistungsgruppe
KST Kostenstelle
KTR Kostenträger

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

										Information
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	
hs	1	Politik und Verwaltung	1.1	Politische Führung	0110.00	Legislative	KTR			
					0120.00	Exekutive	KTR			
					1470.00	Bürgerrechtswesen	KTR			
			1.2	Verwaltung	0220.50	Allgemeine Dienste, Zentrale Dienste	KST			Leistungserfassung
					0220.51	Allgemeine Dienste, Lernende	KST			Ausbildungsdauer in Abteilung
					0220.55	Allgemeine Dienste, übriges	KST			Verwaltungsabteilungen
					1400.00	Teilungsamt	KTR			
					1400.50	Teilungsamt	KST			Leistungserfassung
					1410.00	Einwohnerkontrolle	KTR			
					1420.00	Zivilstandsamt (allgemein)	KTR			
					3320.00	Massenmedien (allgemein)	KTR			
			1.3	Kultur	3110.00	Museen und bildende Kunst	KTR			
					3110.50	Museen und bildende Kunst, Entlebucherhaus	KST			Teiler Einwohner
					3120.00	Denkmalpflege und Heimatschutz	KTR			
					3220.00	Konzert und Theater	KTR			
					3290.00	Kultur, übriges	KTR			
			1.4	Wirtschaft	8400.00	Tourismus	KTR			
					8500.00	Industrie, Gewerbe, Handel	KTR			

Aufgabenbereich / Kostenstellen-/Kostenträgerplan

Gemeinde: Schüpfheim

- Legende
AB Aufgabenbereich
LG Leistungsgruppe
KST Kostenstelle
KTR Kostenträger

1. Arbeitsschritt					2. Arbeitsschritt					
strategisch, durch Gemeinderat in Zusammenarbeit mit Verwaltung					operativ, durch Verwaltung					
Zuständig für AB	Gestaltung individuell durch Gde. (politisch/Aufgabenbereiche)				Gestaltung gem. Vorgabe HRM2			Ergänzungen freiwillig		Information
	AB Nr.	AB Titel	LG Nr.	LG Titel	KST/KTR-Nr.	KST-KTR Titel	KST/KTR	HRM1 funkt.	KORE alt	Umlagen KST nach m2/Fr./Zeit/usw.
ha	2	Gesundheit und Soziales	2.1	Kindes- und Erwachsenenschutz	1430.00	KESB	KTR			
					1434.00	Mandatsführung	KTR			
			2.2	Pflegeheime und ambulante Krankenpflege	4150.00	Restfinanzierung Langzeitpflege Pflegeheime	KTR			
					4180.00	Kranken- und Pflegeheime, übriges	KTR			
					4250.00	Restfinanzierung Langzeitpflege Spitex	KTR			
					4280.00	Pflegeheime und ambulante Krankenpflege	KTR			
					4900.00	Gesundheitswesen, übriges	KTR			
			2.3	Jugend und Alter	5340.00	Wohnen im Alter (ohne Pflege)	KTR			
					5350.00	Leistungen an das Alter	KTR			
					5440.00	Jugendschutz (allgemein)	KTR			
			2.4	Verbundaufgaben	5110.00	Krankenversicherung	KTR			
					5120.00	Prämienverbilligungen	KTR			
					5310.00	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	KTR			
					5320.00	Ergänzungsleistungen AHV / IV	KTR			
					5410.00	Familienzulagen	KTR			
					5590.00	Arbeitslosigkeit, übriges	KTR			
			2.5	Wirtschaftliche Hilfe und allg.Fürsorge	5230.00	Invalidenheime	KTR			neu ab RG 2024
					5430.00	Alimentenbevorschussung und -inkasso	KTR			
					5450.00	Leistungen an Familien (allgemein)	KTR			
					5451.00	Kinderkrippen und Kinderhorte	KTR			neu ab BU 2025
					5720.00	Wirtschaftliche Hilfe obligatorisch	KTR			
					5730.00	Asylwesen	KTR			
					5750.50	Sozialamt	KST			Leistungserfassung
					5790.00	Fürsorge, übriges	KTR			

Aufgabenbereich / Kostenstellen-/Kostenträgerplan

Gemeinde: Schüpfheim

- Legende
AB Aufgabenbereich
LG Leistungsgruppe
KST Kostenstelle
KTR Kostenträger

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

											Information
Zuständig für AB	Gestaltung individuell durch Gde. (politisch/Aufgabenbereiche)				Gestaltung gem. Vorgabe HRM2			Ergänzungen freiwillig		Umlagen KST nach m2/Fr./Zeit/usw.	
	AB Nr.	AB Titel	LG Nr.	LG Titel	KST/KTR-Nr.	KST-KTR Titel	KST/KTR	HRM1 funkt.	KORE alt		
rz	3	Bildung		3.1	Kindergarten	2110.00	Kindergarten	KTR			
				3.2	Primarschule	2120.00	Primarschule	KTR			
				3.3	Sekundarschule	2130.00	Sekundarschule	KTR			
						2136.00	Gymnasien, Kantonsschulen	KTR			
				3.4	Musikschule	2140.00	Musikschule	KTR			
						2145.00	Musikschule EMS	KTR			
						2145.50	Musikschule EMS	KST		100% auf 2145.00	
						2145.51	Musikschule EMS - Unteres Entlebuch	KST		100% auf 2145.00	
						2145.52	Musikschule EMS - Escholzmatt-Marbach	KST		100% auf 2145.00	
						2145.53	Musikschule EMS - Flüfli-Sörenberg	KST		100% auf 2145.00	
						2145.54	Musikschule EMS - Hasle	KST		100% auf 2145.00	
						2145.55	Musikschule EMS - Schwarzenberg	KST		100% auf 2145.00	
						2145.56	Musikschule EMS - Schötz	KST		100% auf 2145.00	
						2145.57	Musikschule EMS - Ruswil	KST		100% auf 2145.00	
						2145.60	Musikschule EMS - Schüpfheim	KST		100% auf 2145.00	
						2145.61	Musikschule EMS - Schüpfheim GS	KST		100% auf 2145.00	
						2145.62	Musikschule EMS - Schüpfheim IU	KST		100% auf 2145.00	
						2145.63	Musikschule EMS - Schüpfheim EU	KST		100% auf 2145.00	
						2145.64	Musikschule EMS - Schüpfheim KS	KST		100% auf 2145.00	
						2146.00	Musikschule ÄMS	KTR		neu ab BU 2025	

2024-0199 16.09.2024
Seite 6

Aufgabenbereich / Kostenstellen-/Kostenträgerplan

Gemeinde: Schüpfheim

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

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

										Information
Zuständig	Gestaltung individuell durch Gde. (politisch/Aufgabenbereiche)				Gestaltung gem. Vorgabe HRM2			Ergänzungen freiwillig		Umlagen KST nach m2/Fr./Zeit/usw.
für AB	AB Nr.	AB Titel	LG Nr.	LG Titel	KST/KTR-Nr.	KST-KTR Titel	KST/KTR	HRM1 funkt.	KORE alt	
dp	4	Finanzen	4.1	Steuern	0210.00	Steuerverwaltung Schüpfheim	KTR			
					0210.50	Steuerverwaltung SSF	KST			Teiler Vertrag (60/40)
					9100.00	Allgemeine Gemeindesteuern	KTR			
					9101.00	Sondersteuern	KTR			
			4.2	Finanzen	0200.50	Finanzverwaltung	KST			Teiler nach KTR
					9300.00	Finanzausgleich	KTR			
					9500.00	Ertragsanteile, übrige, ohne Zweckbindung	KTR			neu ab BU 2025
					9610.00	Zinsen	KTR			
					9900.00	Auflösung Aufwertungsreserven	KTR			
					9990.00	Abschluss	KTR			
					9990.50	Abschluss	KST			100% auf 9990.00
			4.3	Liegenschaften (Finanzvermögen)	9630.00	Liegenschaften des Finanzvermögens	KTR			
					9630.51	Liegenschaft Oberstole	KST			100% auf 9630.00
					9630.52	Liegenschaft Alterswohnungen	KST			100% auf 9630.00
					9630.53	Liegenschaft Unterdorf 1	KST			100% auf 9630.00
					9630.54	Liegenschaft Lädergass 10	KST			100% auf 9630.00

Gemeinde: **Schüpfheim**

AB	Aufgabenbereich
LG	Leistungsgruppe
KST	Kostenstelle
KTR	Kostenträger

2024-0199 16.09.2024
Seite 8

2024-0199 16.09.2024
Seite 9

Aufgabenbereich / Kostenstellen-/Kostenträgerplan

Gemeinde: Schüpfheim

- Legende
AB Aufgabenbereich
LG Leistungsgruppe
KST Kostenstelle
KTR Kostenträger

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

										Information
Zuständig	Gestaltung individuell durch Gde. (politisch/Aufgabenbereiche)				Gestaltung gem. Vorgabe HRM2			Ergänzungen freiwillig		Umlagen KST nach m2/Fr./Zeit/usw.
für AB	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	6.1	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 (SF)	KTR			
					1501.00	Feuerwehr (allgemein)	KTR			neu ab BU 2025
					1610.00	Militärische Verteidigung	KTR			
					1620.00	Zivilschutz (allgemein)	KTR			

Gestufferter Erfolgsausweis		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
		Betrag	Betrag	Betrag
30	Personalaufwand	13'117'130.00	12'345'120.00	12'126'288.88
31	Sach- und übriger Aufwand	3'438'202.50	3'193'720.00	2'828'765.00
33	Abschreibungen	1'558'461.71	1'530'768.06	1'500'358.56
35	Einlagen	237'966.80	257'828.25	638'652.06
36	Transferaufwand	11'522'339.21	11'142'803.00	11'063'229.49
37	Durchlaufende Beiträge			1'149'272.23
39	Interne Verrechnungen und Umlagen	7'588'803.92	7'028'198.95	6'840'380.73
	Total Betrieblicher Aufwand	37'462'904.14	35'498'438.26	36'146'946.95
40	Fiskalertrag	-11'067'452.56	-10'737'000.00	-10'737'773.82
41	Regalien und Kozessionen	-216'300.00	-224'800.00	-209'566.60
42	Entgelte	-2'356'600.00	-2'074'180.00	-2'185'674.71
43	Verschiedene Erträge			-12'721.22
45	Entnahmen Fonds	-132'999.45	-115'933.10	-86'904.60
46	Transferertrag	-15'827'258.21	-14'922'932.00	-15'036'210.78
47	Durchlaufende Beiträge			-1'149'272.23
49	Interne Verrechnungen und Umlagen	-7'588'803.92	-7'028'198.95	-6'840'380.73
	Total Betrieblicher Ertrag	-37'189'414.14	-35'103'044.05	-36'258'504.69
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	273'490.00	395'394.21	-111'557.74
34	Finanzaufwand	544'200.00	382'700.00	207'475.85
44	Finanzertrag	-351'790.00	-309'900.00	-388'858.36
	Finanzergebnis	192'410.00	72'800.00	-181'382.51
	Operatives Ergebnis	465'900.00	468'194.21	-292'940.25
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis			
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	465'900.00	468'194.21	-292'940.25
	Spezialfinanzierungen			
1500	Ergebnis SF Feuerwehr	14'600.00	-87'834.15	-1'034.50

Gestufte Erfolgsausweis		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
		Betrag	Betrag	Betrag
7104	Ergebnis SF Wasser			
7204	Ergebnis SF Abwasser	190'166.80	224'528.25	350'637.88
7304	Ergebnis SF Abfall	-27'198.60	-7'133.35	5'411.20

Gestufferter Erfolgsausweis		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
		Betrag	Betrag	Betrag
50	Sachanlagen	4'272'000.00	2'154'000.00	1'142'423.07
51	Investitionen auf Rechnung Dritter			
52	Immaterielle Anlagen			
54	Darlehen	2'000'000.00		
55	Beteiligungen und Grundkapitalien		2'120'000.00	80'000.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	1'065'000.00	635'000.00	593'030.08
57	<u>Durchlaufende Investitionsbeiträge</u>			
	Investitionsausgaben (-)	-7'337'000.00	-4'909'000.00	-1'815'453.15
60	Übertragungen von Sachanlagen ins Finanzvermögen			
61	Rückerstattungen			
62	Übertragungen immaterieller Anlagen in das Finanzvermögen			
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	-50'000.00	-50'000.00	-233'456.65
64	Rückzahlung von Darlehen			
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen			
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge			
67	<u>Druchlaufende Investitionsbeiträge</u>			
	Investitionseinnahmen (+)	50'000.00	50'000.00	233'456.65
	Nettoinvestitionen	-7'287'000.00	-4'859'000.00	-1'581'996.50
	Spezialfinanzierungen			
	Investitionsausgaben			
1500.5	Spezialfinanzierungen Feuerwehr	247'000.00	37'000.00	134'496.91
7204.5	Spezialfinanzierungen Abwasser	993'000.00	448'000.00	421'421.80
	Total Investitionsausgaben	1'240'000.00	485'000.00	555'918.71
	Investitionseinnahmen			
1500.6	Spezialfinanzierungen Feuerwehr			-35'592.90
7204.6	Spezialfinanzierungen Abwasser	-50'000.00	-50'000.00	-167'363.75
	Total Investitonseinnahmen	-50'000.00	-50'000.00	-202'956.65

Erfolgsrechnung		Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Abw. Betrag	Abw. %	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
1 POLITIK UND VERWALTUNG		1'702'954.51	1'899'997.03	1'872'177.71	-27'819.32	-1.5	1'987'978.06	2'023'087.94	2'008'734.03
Aufwand		2'915'965.06	3'131'525.87	3'203'811.02	72'285.15	2.3	3'231'617.53	3'245'612.65	3'234'134.70
30	Personalaufwand	961'652.30	1'038'850.00	1'070'360.00	31'510.00	3.0	1'091'050.00	1'098'950.00	1'120'150.00
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	542'902.39	549'670.00	587'840.00	38'170.00	6.9	581'600.00	573'400.00	579'200.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	20'000.00	29'500.00	31'338.50	1'838.50	6.2	21'900.00	35'900.00	25'000.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	40'364.65	30'800.00	30'700.00	-100.00	-0.3	30'700.00	30'700.00	30'700.00
36	Transferaufwand	146'239.05	159'040.00	152'660.00	-6'380.00	-4.0	157'900.00	156'400.00	152'700.00
39	Interne Verrechnungen und Umlagen	1'204'806.67	1'323'665.87	1'330'912.52	7'246.65	0.5	1'348'467.53	1'350'262.65	1'326'384.70
Ertrag		-1'213'010.55	-1'231'528.84	-1'331'633.31	-100'104.47	8.1	-1'243'639.47	-1'222'524.71	-1'225'400.67
42	Entgelte	-132'896.28	-72'000.00	-57'700.00	14'300.00	-19.9	-58'000.00	-58'300.00	-58'600.00
44	Finanzertrag	-250.00	-250.00	-250.00			-300.00	-300.00	-300.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-69'427.10		-86'000.00	-86'000.00				
46	Transferertrag	-170'900.00	-169'200.00	-174'000.00	-4'800.00	2.8	-174'000.00	-174'000.00	-174'000.00
49	Interne Verrechnungen und Umlagen	-839'537.17	-990'078.84	-1'013'683.31	-23'604.47	2.4	-1'011'339.47	-989'924.71	-992'500.67
Leistungsgruppen									
1.1	Politische Führung	911'001.18	1'031'557.64	1'008'779.23	-22'778.41	-2.2	1'017'296.74	1'025'919.22	1'038'489.21
	Aufwand	915'071.18	1'036'057.64	1'013'279.23	-22'778.41	-2.2	1'021'796.74	1'030'419.22	1'042'989.21
	Ertrag	-4'070.00	-4'500.00	-4'500.00			-4'500.00	-4'500.00	-4'500.00
1.2	Verwaltung	297'562.82	377'484.40	376'919.88	-564.52	-0.1	379'847.19	378'485.22	381'805.94
	Aufwand	1'219'261.17	1'432'263.24	1'441'597.19	9'333.95	0.7	1'442'486.66	1'420'009.93	1'426'306.61
	Ertrag	-921'698.35	-1'054'778.84	-1'064'677.31	-9'898.47	0.9	-1'062'639.47	-1'041'524.71	-1'044'500.67
1.3	Kultur	419'057.34	428'852.77	423'517.94	-5'334.83	-1.2	532'435.37	540'206.90	505'159.88
	Aufwand	676'636.44	600'102.77	684'817.94	84'715.17	14.1	707'835.37	715'606.90	680'559.88
	Ertrag	-257'579.10	-171'250.00	-261'300.00	-90'050.00	52.6	-175'400.00	-175'400.00	-175'400.00
1.4	Wirtschaft	75'333.17	62'102.22	62'960.66	858.44	1.4	58'398.76	78'476.60	83'279.00
	Aufwand	104'996.27	63'102.22	64'116.66	1'014.44	1.6	59'498.76	79'576.60	84'279.00
	Ertrag	-29'663.10	-1'000.00	-1'156.00	-156.00	15.6	-1'100.00	-1'100.00	-1'000.00

Erfolgsrechnung		Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Abw. Betrag	Abw. %	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
2 GESUNDHEIT UND SOZIALES		7'177'360.23	7'311'080.07	7'786'234.22	475'154.15	6.5	7'824'183.98	7'894'500.20	7'844'105.70
Aufwand		7'742'848.42	7'891'957.73	8'360'792.68	468'834.95	5.9	8'401'911.72	8'473'390.14	8'426'364.44
30	Personalaufwand	124'281.70	131'690.00	133'820.00	2'130.00	1.6	136'440.00	139'040.00	141'640.00
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	19'746.20	63'500.00	59'200.00	-4'300.00	-6.8	59'700.00	60'200.00	60'700.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	12'721.22							
36	Transferaufwand	7'313'843.22	7'368'960.00	7'804'730.00	435'770.00	5.9	7'813'700.00	7'813'700.00	7'813'700.00
39	Interne Verrechnungen und Umlagen	272'256.08	327'807.73	363'042.68	35'234.95	10.7	392'071.72	460'450.14	410'324.44
Ertrag		-565'488.19	-580'877.66	-574'558.46	6'319.20	-1.1	-577'727.74	-578'889.94	-582'258.74
42	Entgelte	-396'152.15	-411'500.00	-396'000.00	15'500.00	-3.8	-398'000.00	-400'000.00	-402'000.00
43	Verschiedene Erträge	-12'721.22							
46	Transferertrag	-9'551.00	-8'000.00	-8'000.00			-8'000.00	-8'000.00	-8'000.00
49	Interne Verrechnungen und Umlagen	-147'063.82	-161'377.66	-170'558.46	-9'180.80	5.7	-171'727.74	-170'889.94	-172'258.74
Leistungsgruppen									
2.1	Kindes- und Erwachsenenschutz	408'555.24	407'419.92	424'734.36	17'314.44	4.2	424'898.76	424'976.60	425'179.00
	Aufwand	408'555.24	407'419.92	424'734.36	17'314.44	4.2	424'898.76	424'976.60	425'179.00
2.2	Pflegeheime und ambulante Krankenpflege	1'877'850.92	1'761'109.84	2'206'098.74	444'988.90	25.3	2'203'937.52	2'258'793.20	2'259'098.02
	Aufwand	1'877'850.92	1'761'109.84	2'206'098.74	444'988.90	25.3	2'203'937.52	2'258'793.20	2'259'098.02
2.3	Jugend und Alter	101'124.72	119'219.92	151'044.36	31'824.44	26.7	151'298.76	151'376.60	151'579.00
	Aufwand	101'124.72	119'219.92	151'044.36	31'824.44	26.7	151'298.76	151'376.60	151'579.00
2.4	Verbundaufgaben	2'688'185.96	2'769'781.79	2'855'897.34	86'115.55	3.1	2'856'076.78	2'856'019.16	2'856'285.40
	Aufwand	2'697'336.96	2'777'781.79	2'863'897.34	86'115.55	3.1	2'864'076.78	2'864'019.16	2'864'285.40
	Ertrag	-9'151.00	-8'000.00	-8'000.00			-8'000.00	-8'000.00	-8'000.00
2.5	Wirtschaftliche Hilfe und allg. Fürsorge	2'101'643.39	2'253'548.60	2'148'459.42	-105'089.18	-4.7	2'187'972.16	2'203'334.64	2'151'964.28
	Aufwand	2'657'980.58	2'826'426.26	2'715'017.88	-111'408.38	-3.9	2'757'699.90	2'774'224.58	2'726'223.02
	Ertrag	-556'337.19	-572'877.66	-566'558.46	6'319.20	-1.1	-569'727.74	-570'889.94	-574'258.74

Erfolgsrechnung		Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Abw. Betrag	Abw. %	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
3 BILDUNG		5'794'213.94	6'163'427.59	6'464'030.49	300'602.90	4.9	7'045'305.75	7'464'641.02	7'340'100.00
Aufwand		16'277'994.05	15'082'291.50	15'800'330.32	718'038.82	4.8	16'459'083.58	16'940'610.88	16'874'640.86
30	Personalaufwand	9'024'174.13	9'107'440.00	9'730'260.00	622'820.00	6.8	10'013'100.00	10'210'800.00	10'412'500.00
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	767'806.60	791'180.00	946'182.50	155'002.50	19.6	914'000.00	922'800.00	931'600.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	32'555.65	18'894.40	9'341.65	-9'552.75	-50.6			
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	210'267.59							
36	Transferaufwand	1'791'533.62	1'749'273.00	1'463'943.00	-285'330.00	-16.3	1'476'500.00	1'536'000.00	1'639'000.00
37	Durchlaufenden Beiträge	1'149'272.23							
39	Interne Verrechnungen und Umlagen	3'302'384.23	3'415'504.10	3'650'603.17	235'099.07	6.9	4'055'483.58	4'271'010.88	3'891'540.86
Ertrag		-10'483'780.11	-8'918'863.91	-9'336'299.83	-417'435.92	4.7	-9'413'777.83	-9'475'969.86	-9'534'540.86
42	Entgelte	-267'418.73	-230'980.00	-516'400.00	-285'420.00	123.6	-518'900.00	-521'400.00	-524'000.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-8'177.85	-17'000.00		17'000.00	-100.0	-60'400.00	-102'000.00	-143'900.00
46	Transferertrag	-8'060'879.59	-7'655'320.00	-7'682'761.00	-27'441.00	0.4	-7'682'800.00	-7'682'800.00	-7'682'800.00
47	Durchlaufende Beiträge	-1'149'272.23							
49	Interne Verrechnungen und Umlagen	-998'031.71	-1'015'563.91	-1'137'138.83	-121'574.92	12.0	-1'151'677.83	-1'169'769.86	-1'183'840.86
Leistungsgruppen									
3.1	Kindergarten	402'069.03	432'587.48	404'155.17	-28'432.31	-6.6	479'024.53	555'412.35	450'871.73
	Aufwand	928'647.73	970'567.48	958'665.17	-11'902.31	-1.2	1'033'524.53	1'109'912.35	1'005'371.73
	Ertrag	-526'578.70	-537'980.00	-554'510.00	-16'530.00	3.1	-554'500.00	-554'500.00	-554'500.00
3.2	Primarschule	2'009'486.50	2'160'366.75	2'287'468.48	127'101.73	5.9	2'533'341.60	2'707'332.02	2'539'449.97
	Aufwand	4'495'893.55	4'504'786.75	4'762'279.48	257'492.73	5.7	5'008'141.60	5'182'132.02	5'014'249.97
	Ertrag	-2'486'407.05	-2'344'420.00	-2'474'811.00	-130'391.00	5.6	-2'474'800.00	-2'474'800.00	-2'474'800.00
3.3	Sekundarschule	1'426'441.34	1'472'579.62	1'406'277.66	-66'301.96	-4.5	1'525'038.17	1'564'066.66	1'568'734.35
	Aufwand	2'911'091.14	3'011'629.62	3'100'887.66	89'258.04	3.0	3'219'638.17	3'258'666.66	3'263'334.35
	Ertrag	-1'484'649.80	-1'539'050.00	-1'694'610.00	-155'560.00	10.1	-1'694'600.00	-1'694'600.00	-1'694'600.00
3.4	Musikschule	237'052.43	368'370.00	263'100.00	-105'270.00	-28.6	263'500.00	263'900.00	264'300.00
	Aufwand	4'089'256.45	2'676'300.00	2'452'300.00	-224'000.00	-8.4	2'514'400.00	2'557'800.00	2'601'600.00
	Ertrag	-3'852'204.02	-2'307'930.00	-2'189'200.00	118'730.00	-5.1	-2'250'900.00	-2'293'900.00	-2'337'300.00
3.5	Schuldienst und Sonderschulung	1'001'750.59	932'328.32	1'241'656.68	309'328.36	33.2	1'268'376.96	1'292'112.65	1'315'802.67
	Aufwand	1'954'907.09	1'942'488.32	2'363'902.68	421'414.36	21.7	2'385'276.96	2'410'412.65	2'435'602.67
	Ertrag	-953'156.50	-1'010'160.00	-1'122'246.00	-112'086.00	11.1	-1'116'900.00	-1'118'300.00	-1'119'800.00
3.6	Weitere Dienstleistungen (Bibliothek, PMZ, usw.)	262'685.79	307'914.20	348'952.23	41'038.03	13.3	338'803.58	357'972.05	346'375.27
	Aufwand	1'439'969.83	1'483'738.11	1'646'375.06	162'636.95	11.0	1'657'381.41	1'694'341.91	1'696'416.13
	Ertrag	-1'177'284.04	-1'175'823.91	-1'297'422.83	-121'598.92	10.3	-1'318'577.83	-1'336'369.86	-1'350'040.86
3.7	Freizeit und Sport	454'728.26	489'281.22	512'420.27	23'139.05	4.7	637'220.91	723'845.29	854'566.01
	Aufwand	458'228.26	492'781.22	515'920.27	23'139.05	4.7	640'720.91	727'345.29	858'066.01
	Ertrag	-3'500.00	-3'500.00	-3'500.00			-3'500.00	-3'500.00	-3'500.00

Erfolgsrechnung		Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Abw. Betrag	Abw. %	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
4 FINANZEN		-16'615'373.04	-17'494'897.89	-17'905'367.74	-410'469.85	2.3	-18'182'309.33	-18'437'285.58	-18'326'143.05
Aufwand		1'993'451.60	2'065'351.76	2'460'889.13	395'537.37	19.2	2'769'325.49	3'005'449.54	3'084'974.92
30	Personalaufwand	762'545.25	766'490.00	804'050.00	37'560.00	4.9	820'100.00	836'300.00	852'900.00
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	95'955.36	104'900.00	107'400.00	2'500.00	2.4	108'400.00	106'400.00	107'400.00
34	Finanzaufwand	207'475.85	382'700.00	544'200.00	161'500.00	42.2	824'000.00	1'036'600.00	1'137'400.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	17'369.52							
36	Transferaufwand	419'417.53	427'870.00	449'070.00	21'200.00	5.0	449'100.00	449'100.00	449'100.00
39	Interne Verrechnungen und Umlagen	490'688.09	383'391.76	556'169.13	172'777.37	45.1	567'725.49	577'049.54	538'174.92
Ertrag		-18'901'764.89	-19'092'055.44	-20'366'256.87	-1'274'201.43	6.7	-20'951'634.82	-21'442'735.12	-21'411'117.97
40	Fiskalertrag	-10'737'773.82	-10'737'000.00	-11'067'452.56	-330'452.56	3.1	-11'319'300.00	-11'573'600.00	-11'832'300.00
42	Entgelte	-59'604.75	-53'500.00	-57'000.00	-3'500.00	6.5	-57'300.00	-57'600.00	-57'900.00
44	Finanzertrag	-191'390.96	-139'700.00	-179'340.00	-39'640.00	28.4	-179'300.00	-179'300.00	-179'300.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		-3'665.60	-7'700.85	-4'035.25	110.1	-27'555.66	-39'311.08	-24'217.66
46	Transferertrag	-6'392'349.38	-6'720'752.00	-7'407'331.00	-686'579.00	10.2	-7'407'300.00	-7'407'300.00	-7'407'300.00
49	Interne Verrechnungen und Umlagen	-1'520'645.98	-1'437'437.84	-1'647'432.46	-209'994.62	14.6	-1'960'879.16	-2'185'624.04	-1'910'100.31
Abschlusskonten		292'940.25	-468'194.21		468'194.21	-100.0			
90	Abschluss Erfolgsrechnung	292'940.25	-468'194.21		468'194.21	-100.0			
Leistungsgruppen									
4.1 Steuern		-10'435'492.15	-10'409'229.10	-10'729'327.30	-320'098.20	3.1	-10'970'937.97	-11'218'889.84	-11'468'259.96
Aufwand		925'727.80	957'670.90	1'006'025.26	48'354.36	5.0	1'016'562.03	1'023'210.16	1'032'840.04
Ertrag		-11'361'219.95	-11'366'900.00	-11'735'352.56	-368'452.56	3.2	-11'987'500.00	-12'242'100.00	-12'501'100.00
4.2 Finanzen		-6'178'873.12	-7'096'118.80	-7'189'645.79	-93'526.99	1.3	-7'211'371.36	-7'218'395.74	-6'857'883.09
Aufwand		891'424.83	961'585.15	1'251'642.57	290'057.42	30.2	1'529'607.80	1'735'328.30	1'835'317.22
Ertrag		-7'363'238.20	-7'589'509.74	-8'441'288.36	-851'778.62	11.2	-8'740'979.16	-8'953'724.04	-8'693'200.31
Abschlusskonten		292'940.25	-468'194.21		468'194.21	-100.0			
4.3 Liegenschaften (Finanzvermögen)		-1'007.77	10'450.01	13'605.35	3'155.34	30.2			
Aufwand		176'298.97	146'095.71	203'221.30	57'125.59	39.1	223'155.66	246'911.08	216'817.66
Ertrag		-177'306.74	-135'645.70	-189'615.95	-53'970.25	39.8	-223'155.66	-246'911.08	-216'817.66

Erfolgsrechnung		Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Abw. Betrag	Abw. %	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
5 BAU, INFRASTRUKTUR UND VERKEHR		1'238'880.96	1'377'189.92	1'289'013.67	-88'176.25	-6.4	1'421'125.10	1'480'486.27	1'354'687.23
Aufwand		4'452'148.61	4'705'270.62	4'755'363.28	50'092.66	1.1	5'299'125.10	5'514'786.27	4'803'187.23
30	Personalaufwand	608'987.20	639'580.00	676'930.00	37'350.00	5.8	690'140.00	703'140.00	716'340.00
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	957'032.86	1'133'250.00	1'140'950.00	7'700.00	0.7	990'900.00	1'001'300.00	1'011'700.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'267'802.91	1'292'133.80	1'330'681.56	38'547.76	3.0	1'757'600.00	1'851'200.00	1'451'300.00
36	Transferaufwand	677'533.45	690'800.00	632'800.00	-58'000.00	-8.4	658'100.00	663'000.00	634'800.00
39	Interne Verrechnungen und Umlagen	940'792.19	949'506.82	974'001.72	24'494.90	2.6	1'202'385.10	1'296'146.27	989'047.23
Ertrag		-3'213'267.65	-3'328'080.70	-3'466'349.61	-138'268.91	4.2	-3'878'000.00	-4'034'300.00	-3'448'500.00
42	Entgelte	-60'406.20	-41'000.00	-48'200.00	-7'200.00	17.6	-48'400.00	-48'600.00	-48'800.00
44	Finanzertrag	-173'217.40	-169'950.00	-172'200.00	-2'250.00	1.3	-172'200.00	-172'200.00	-172'200.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-772.60		-10'000.00	-10'000.00				
46	Transferertrag	-27'273.70	-27'000.00	-26'400.00	600.00	-2.2	-26'400.00	-26'400.00	-26'400.00
49	Interne Verrechnungen und Umlagen	-2'951'597.75	-3'090'130.70	-3'209'549.61	-119'418.91	3.9	-3'631'000.00	-3'787'100.00	-3'201'100.00
Leistungsgruppen									
5.1	Strassen und öffentliche Anlagen	843'181.44	962'420.00	867'299.31	-95'120.69	-9.9	999'226.34	1'058'509.67	932'508.23
	Aufwand	1'006'630.05	1'102'471.15	1'034'929.41	-67'541.74	-6.1	1'162'826.34	1'228'809.67	1'101'308.23
	Ertrag	-163'448.61	-140'051.15	-167'630.10	-27'578.95	19.7	-163'600.00	-170'300.00	-168'800.00
5.2	Öffentlicher Verkehr	395'699.52	414'769.92	421'714.36	6'944.44	1.7	421'898.76	421'976.60	422'179.00
	Aufwand	412'215.52	414'769.92	436'714.36	21'944.44	5.3	436'998.76	437'176.60	437'479.00
	Ertrag	-16'516.00		-15'000.00	-15'000.00		-15'100.00	-15'200.00	-15'300.00
Kostenstellen									
5.3	Liegenschaften Verwaltungsvermögen								
	Aufwand	3'033'303.04	3'188'029.55	3'283'719.51	95'689.96	3.0	3'699'300.00	3'848'800.00	3'264'400.00
	Ertrag	-3'033'303.04	-3'188'029.55	-3'283'719.51	-95'689.96	3.0	-3'699'300.00	-3'848'800.00	-3'264'400.00

Erfolgsrechnung		Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Abw. Betrag	Abw. %	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
6 RAUM UND SICHERHEIT		701'963.40	743'203.28	959'811.65	216'608.37	29.1	935'420.78	978'519.07	858'858.43
Aufwand		2'972'015.06	3'004'740.78	3'425'917.71	421'176.93	14.0	3'453'430.78	3'476'229.07	3'335'058.43
30	Personalaufwand	644'648.30	661'070.00	701'710.00	40'640.00	6.1	716'040.00	729'840.00	743'940.00
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	445'321.59	551'220.00	596'630.00	45'410.00	8.2	572'200.00	574'700.00	580'200.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	180'000.00	190'239.86	187'100.00	-3'139.86	-1.7	306'500.00	332'600.00	223'500.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	357'929.08	227'028.25	207'266.80	-19'761.45	-8.7	121'900.00	114'500.00	112'290.00
36	Transferaufwand	714'662.62	746'860.00	1'019'136.21	272'276.21	36.5	969'300.00	972'700.00	971'300.00
39	Interne Verrechnungen und Umlagen	629'453.47	628'322.67	714'074.70	85'752.03	13.6	767'490.78	751'889.07	703'828.43
Ertrag		-2'270'051.66	-2'261'537.50	-2'466'106.06	-204'568.56	9.0	-2'518'010.00	-2'497'710.00	-2'476'200.00
41	Regalien und Konzessionen	-209'566.60	-224'800.00	-216'300.00	8'500.00	-3.8	-216'300.00	-216'300.00	-216'300.00
42	Entgelte	-1'269'196.60	-1'265'200.00	-1'281'300.00	-16'100.00	1.3	-1'287'700.00	-1'294'100.00	-1'300'600.00
44	Finanzertrag	-24'000.00							
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-8'527.05	-95'267.50	-29'298.60	65'968.90	-69.2	-78'210.00	-54'810.00	-30'000.00
46	Transferertrag	-375'257.11	-342'660.00	-528'766.21	-186'106.21	54.3	-528'800.00	-528'800.00	-528'800.00
49	Interne Verrechnungen und Umlagen	-383'504.30	-333'610.00	-410'441.25	-76'831.25	23.0	-407'000.00	-403'700.00	-400'500.00
Leistungsgruppen									
6.1	Ver- und Entsorgung	333'949.21	366'710.59	331'714.40	-34'996.19	-9.5	396'504.38	433'513.85	308'624.97
	Aufwand	1'413'873.06	1'359'643.94	1'498'357.25	138'713.31	10.2	1'575'704.38	1'611'513.85	1'483'524.97
	Ertrag	-1'079'923.85	-992'933.35	-1'166'642.85	-173'709.50	17.5	-1'179'200.00	-1'178'000.00	-1'174'900.00
6.2	Raumplanung	383'499.80	382'008.47	442'476.33	60'467.86	15.8	432'706.15	437'462.75	441'913.67
	Aufwand	988'505.60	1'020'478.47	1'126'336.83	105'858.36	10.4	1'116'606.15	1'121'262.75	1'125'713.67
	Ertrag	-605'005.80	-638'470.00	-683'860.50	-45'390.50	7.1	-683'900.00	-683'800.00	-683'800.00
6.3	Volkswirtschaft	-98'043.96	-109'159.20	-3'144.16	106'015.04	-97.1	-78'686.67	-77'933.16	-77'219.18
	Aufwand	113'810.64	118'140.80	215'655.84	97'515.04	82.5	140'113.33	140'866.84	141'580.82
	Ertrag	-211'854.60	-227'300.00	-218'800.00	8'500.00	-3.7	-218'800.00	-218'800.00	-218'800.00
6.4	Sicherheit	82'558.35	103'643.42	188'765.08	85'121.66	82.1	184'896.92	185'475.63	185'538.97
	Aufwand	455'825.76	506'477.57	585'567.79	79'090.22	15.6	621'006.92	602'585.63	584'238.97
	Ertrag	-373'267.41	-402'834.15	-396'802.71	6'031.44	-1.5	-436'110.00	-417'110.00	-398'700.00

Rekapitulation Erfolgsrechnung		Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Abw. Betrag	Abw. %	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
1	Politik und Verwaltung	1'702'954.51	1'899'997.03	1'872'177.71	-27'819.32	-1.5	1'987'978.06	2'023'087.94	2'008'734.03
2	Gesundheit und Soziales	7'177'360.23	7'311'080.07	7'786'234.22	475'154.15	6.5	7'824'183.98	7'894'500.20	7'844'105.70
3	Bildung	5'794'213.94	6'163'427.59	6'464'030.49	300'602.90	4.9	7'045'305.75	7'464'641.02	7'340'100.00
4	Finanzen	-16'615'373.04	-17'494'897.89	-17'905'367.74	-410'469.85	2.3	-18'182'309.33	-18'437'285.58	-18'326'143.05
5	Bau, Infrastruktur und Verkehr	1'238'880.96	1'377'189.92	1'289'013.67	-88'176.25	-6.4	1'421'125.10	1'480'486.27	1'354'687.23
6	Raum und Sicherheit	701'963.40	743'203.28	959'811.65	216'608.37	29.1	935'420.78	978'519.07	858'858.43
Total				465'900.00	465'900.00		1'031'704.34	1'403'948.92	1'080'342.34

KST Kostenart	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung Budget 2025/Budget 2024	
	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	307'500.00	295'200.00	305'008.00	12'300.00	4.17
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	4'500.00	4'500.00	4'500.00	0.00	0.00
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20'000.00	19'200.00	19'688.80	800.00	4.17
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	26'000.00	25'000.00	24'415.25	1'000.00	4.00
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'700.00	2'500.00	1'486.55	200.00	8.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'200.00	4'000.00	4'155.90	200.00	5.00
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'000.00	2'400.00	2'012.00	600.00	25.00
3099.00 Übriger Personalaufwand	2'000.00	1'000.00	3'801.15	1'000.00	100.00
3170.00 Reisekosten und Spesen	2'500.00	500.00	45.50	2'000.00	400.00
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	500.00	500.00	0.00	0.00	0.00
3970.022051 Belastung Allgemeine Dienste, Lernende	9'230.56	7'492.88	7'105.68	1'737.68	23.19
3970.022055 Belastung Allgemeine Dienste, übriges	75'506.52	78'164.36	51'972.17	-2'657.84	-3.40
3970.029051 Belastung Gemeindehaus	23'523.28	24'301.00	24'182.99	-777.72	-3.20
4910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-90'000.00	-90'000.00	-91'011.50	0.00	0.00
4970.0200 Entlastung Finanzverwaltung	-391'160.36	-374'758.24	-357'362.49	-16'402.12	4.38
021 Steuerverwaltung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0210 Steuerverwaltung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0210.50 Steuerverwaltung SSF	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	335'500.00	320'500.00	310'422.35	15'000.00	4.68

KST Kostenart	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung Budget 2025/Budget 2024	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0.00	0.00	-785.25	0.00	0.00
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	3'000.00	3'700.00	4'700.00	-700.00	-18.92
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	21'900.00	20'900.00	19'955.75	1'000.00	4.78
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	22'700.00	21'800.00	22'461.25	900.00	4.13
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'700.00	1'600.00	1'475.70	100.00	6.25
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'600.00	4'500.00	4'190.40	100.00	2.22
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'700.00	2'000.00	2'108.40	700.00	35.00
3099.00 Übriger Personalaufwand	5'500.00	1'500.00	774.40	4'000.00	266.67
3100.00 Büromaterial	3'000.00	3'000.00	1'859.88	0.00	0.00
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00	500.00	201.00	0.00	0.00
3102.00 Drucksachen, Publikationen	4'000.00	4'000.00	3'086.95	0.00	0.00
3110.00 Büromöbel und -geräte	1'000.00	2'000.00	0.00	-1'000.00	-50.00
3113.00 Hardware	500.00	500.00	0.00	0.00	0.00
3120.10 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Energie	800.00	800.00	463.00	0.00	0.00
3130.20 Dienstleistungen Dritter, Telefon	2'300.00	2'600.00	2'333.50	-300.00	-11.54
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	24'300.00	16'300.00	15'345.65	8'000.00	49.08
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000.00	1'000.00	3'308.35	0.00	0.00
3170.00 Reisekosten und Spesen	500.00	500.00	67.00	0.00	0.00
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	1'000.00	1'000.00	337.05	0.00	0.00
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	56'600.00	54'200.00	55'208.50	2'400.00	4.43
3900.00 Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	2'500.00	2'000.00	1'527.80	500.00	25.00
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	17'400.00	16'700.00	17'573.65	700.00	4.19
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	0.00	0.00	0.00
4210.00 Gebühren für Amtshandlungen	-500.00	-500.00	-360.00	0.00	0.00
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	0.00	0.00	-423.60	0.00	0.00
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-527'400.00	-496'000.00	-480'231.73	-31'400.00	6.33
022 Allgemeine Dienste, übriges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

KST Kostenart	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung Budget 2025/Budget 2024	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
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	396'000.00	392'570.00	353'849.10	3'430.00	0.87
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0.00	0.00	-274.70	0.00	0.00
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	3'300.00	2'100.00	2'535.50	1'200.00	57.14
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	25'800.00	24'100.00	22'378.35	1'700.00	7.05
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	35'400.00	34'000.00	31'194.20	1'400.00	4.12
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'900.00	1'800.00	1'653.10	100.00	5.56
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'400.00	5'100.00	4'698.95	300.00	5.88
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'800.00	3'000.00	2'363.15	800.00	26.67
3099.00 Übriger Personalaufwand	2'000.00	2'000.00	4'989.05	0.00	0.00
3170.00 Reisekosten und Spesen	500.00	500.00	108.60	0.00	0.00
3970.022055 Belastung Allgemeine Dienste, übriges	75'506.52	73'697.83	49'002.33	1'808.69	2.45
3970.029051 Belastung Gemeindehaus	32'046.94	33'106.46	32'945.69	-1'059.52	-3.20
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	0.00	-7'000.00	-5'680.00	7'000.00	-100.00
4970.022050 Entlastung Allgemeine Dienste, Zentrale Dienste	-581'653.46	-564'974.29	-499'763.32	-16'679.17	2.95
0220.51 Allgemeine Dienste, Lernende	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	35'600.00	28'000.00	32'262.00	7'600.00	27.14
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0.00	0.00	-402.20	0.00	0.00
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.00	800.00	754.60	-800.00	-100.00
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00	100.00	447.10	100.00	100.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500.00	200.00	158.35	300.00	150.00
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400.00	100.00	252.20	300.00	300.00
3099.00 Übriger Personalaufwand	11'500.00	8'800.00	8'132.85	2'700.00	30.68
3970.1400 Belastung Teilungsamt	6'097.42	11'952.53	5'766.29	-5'855.11	-48.99
4970.022051 Entlastung Allgemeine Dienste, Lernende	-54'297.42	-49'952.53	-47'371.19	-4'344.89	8.70

KST Kostenart	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung Budget 2025/Budget 2024	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
0220.55 Allgemeine Dienste, übriges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3099.00 Übriger Personalaufwand	16'000.00	3'000.00	2'524.25	13'000.00	433.33
3100.00 Büromaterial	11'000.00	13'000.00	8'946.73	-2'000.00	-15.38
3102.00 Drucksachen, Publikationen	9'000.00	10'000.00	5'369.90	-1'000.00	-10.00
3111.00 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'000.00	2'000.00	0.00	0.00	0.00
3113.00 Hardware	4'000.00	7'000.00	9'444.40	-3'000.00	-42.86
3130.10 Dienstleistungen Dritter, Porti	12'000.00	12'000.00	10'623.60	0.00	0.00
3130.20 Dienstleistungen Dritter, Telefon	6'000.00	7'000.00	5'968.90	-1'000.00	-14.29
3130.30 Dienstleistungen Dritter, Gebühren und Bewilligungen	2'000.00	2'000.00	286.00	0.00	0.00
3130.40 Dienstleistungen Dritter, Mitgliederbeiträge	600.00	550.00	500.00	50.00	9.09
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	17'000.00	40'400.00	4'570.45	-23'400.00	-57.92
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	114'200.00	89'100.00	76'448.77	25'100.00	28.17
3134.00 Sachversicherungsprämien	7'500.00	8'000.00	7'133.50	-500.00	-6.25
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000.00	2'130.00	5'015.75	-130.00	-6.10
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	100.00	500.00	34.10	-400.00	-80.00
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	4'600.00	4'000.00	1'125.50	600.00	15.00
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	24'438.50	25'200.00	15'700.00	-761.50	-3.02
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	0.00	10'730.00	10'645.00	-10'730.00	-100.00
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	10'800.00	15'330.00	9'149.00	-4'530.00	-29.55
3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	839.50	1'386.75	940.75	-547.25	-39.46
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-4'200.00	-12'700.00	-13'309.80	8'500.00	-66.93
4900.00 Interne Verrechnung von Material- und Warenbezüge	-5'000.00	-4'500.00	-2'910.65	-500.00	11.11
4910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-11'800.00	-11'800.00	-9'714.25	0.00	0.00
4930.00 Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	-1'000.00	-1'000.00	0.00	0.00	0.00
4970.022055 Entlastung Allgemeine Dienste, übriges	-222'078.00	-223'326.75	-148'491.90	1'248.75	-0.56
029 Verwaltungsliegenschaften, übriges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0290 Verwaltungsliegenschaften, übriges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

KST Kostenart	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung Budget 2025/Budget 2024	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
0290.51 Liegenschaft Gemeindehaus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	16'300.00	16'000.00	16'422.40	300.00	1.88
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'100.00	1'100.00	1'059.55	0.00	0.00
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00	100.00	62.60	0.00	0.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00	300.00	222.60	0.00	0.00
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00	200.00	129.95	0.00	0.00
3099.00 Übriger Personalaufwand	100.00	100.00	50.00	0.00	0.00
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000.00	3'000.00	4'338.40	-1'000.00	-33.33
3110.00 Büromöbel und -geräte	2'000.00	5'500.00	5'251.45	-3'500.00	-63.64
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Wasser	500.00	500.00	194.00	0.00	0.00
3120.10 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Energie	3'200.00	3'200.00	1'851.90	0.00	0.00
3120.20 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Heizmaterial	15'000.00	13'000.00	12'399.00	2'000.00	15.38
3120.30 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Entsorgung	2'000.00	2'000.00	1'260.35	0.00	0.00
3134.00 Sachversicherungsprämien	3'500.00	3'300.00	3'297.73	200.00	6.06
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	6'000.00	11'000.00	11'101.60	-5'000.00	-45.45
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00	1'000.00	1'267.60	0.00	0.00
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	500.00	500.00	96.00	0.00	0.00
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	65'200.00	65'200.00	65'200.00	0.00	0.00
3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	49'548.15	49'981.60	52'204.15	-433.45	-0.87
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-1'200.00	-4'000.00	-4'344.30	2'800.00	-70.00
4940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-870.55	0.00	-918.55	-870.55	0.00
4970.029051 Entlastung Gemeindehaus	-166'477.60	-171'981.60	-171'146.43	5'504.00	-3.20
0290.52 Liegenschaft Hauptstrasse 13	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3110.00 Büromöbel und -geräte	500.00	1'000.00	0.00	-500.00	-50.00
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Wasser	500.00	500.00	202.00	0.00	0.00
3120.20 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Heizmaterial	19'500.00	20'000.00	15'352.85	-500.00	-2.50
3120.30 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Entsorgung	900.00	900.00	616.35	0.00	0.00

KST Kostenart	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung Budget 2025/Budget 2024	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
3134.00 Sachversicherungsprämien	3'100.00	2'900.00	2'937.97	200.00	6.90
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	6'400.00	25'500.00	4'221.60	-19'100.00	-74.90
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00	500.00	165.10	0.00	0.00
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	500.00	500.00	0.00	0.00	0.00
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	55'000.00	55'000.00	55'000.00	0.00	0.00
3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	26'846.30	27'946.30	29'046.30	-1'100.00	-3.94
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	-5'046.30	-26'046.30	1'177.83	21'000.00	-80.63
0290.53 Liegenschaft Gemeindesaal Adler	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	38'100.00	33'800.00	38'062.15	4'300.00	12.72
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'500.00	2'200.00	2'456.25	300.00	13.64
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00	200.00	170.30	0.00	0.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600.00	500.00	515.70	100.00	20.00
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300.00	200.00	216.15	100.00	50.00
3099.00 Übriger Personalaufwand	200.00	200.00	50.00	0.00	0.00
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000.00	3'000.00	4'001.05	0.00	0.00
3111.00 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	5'000.00	8'000.00	1'276.25	-3'000.00	-37.50
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Wasser	500.00	500.00	202.00	0.00	0.00
3120.10 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Energie	10'900.00	10'900.00	8'703.75	0.00	0.00
3120.20 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Heizmaterial	11'100.00	16'000.00	16'983.95	-4'900.00	-30.63
3120.30 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Entsorgung	1'000.00	1'000.00	965.85	0.00	0.00
3130.20 Dienstleistungen Dritter, Telefon	1'000.00	1'200.00	993.60	-200.00	-16.67
3130.30 Dienstleistungen Dritter, Gebühren und Bewilligungen	800.00	800.00	700.05	0.00	0.00
3134.00 Sachversicherungsprämien	3'500.00	3'500.00	3'358.55	0.00	0.00
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	22'300.00	28'500.00	29'468.50	-6'200.00	-21.75
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00	1'000.00	4'313.75	0.00	0.00
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	109'500.00	109'500.00	109'500.00	0.00	0.00

KST Kostenart	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung Budget 2025/Budget 2024	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	77'490.60	76'812.90	82'058.60	677.70	0.88
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-1'000.00	-1'000.00	-1'159.50	0.00	0.00
4472.00 Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-12'000.00	-12'000.00	-11'240.00	0.00	0.00
4940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-2'867.70	0.00	-3'055.70	-2'867.70	0.00
4970.029053 Entlastung Gemeindesaal Adler	-273'122.90	-284'812.90	-288'541.25	11'690.00	-4.10
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	94'900.00	92'600.00	89'137.10	2'300.00	2.48
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'200.00	6'100.00	5'822.80	100.00	1.64
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	8'000.00	7'800.00	7'523.80	200.00	2.56
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	460.00	450.00	430.50	10.00	2.22
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'300.00	1'300.00	1'222.65	0.00	0.00
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	900.00	750.00	714.85	150.00	20.00
3970.029051 Belastung Gemeindehaus	10'188.43	10'525.27	10'474.16	-336.84	-3.20
4970.1400 Entlastung Teilungsamt	-121'948.43	-119'525.27	-115'325.86	-2'423.16	2.03
15 Feuerwehr	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
150 Feuerwehr	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1500 Feuerwehr (allgemein)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1500.50 Liegenschaft Feuerwehr	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200.00	200.00	0.00	0.00	0.00

KST Kostenart	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung Budget 2025/Budget 2024	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Wasser	200.00	200.00	118.00	0.00	0.00
3120.10 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Energie	4'100.00	4'100.00	2'969.70	0.00	0.00
3120.20 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Heizmaterial	3'100.00	4'500.00	3'095.55	-1'400.00	-31.11
3120.30 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Entsorgung	500.00	500.00	271.90	0.00	0.00
3134.00 Sachversicherungsprämien	2'500.00	2'500.00	2'636.62	0.00	0.00
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'400.00	35'400.00	8'635.00	-25'000.00	-70.62
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	1'800.00	1'800.00	1'879.90	0.00	0.00
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	50'131.56	50'200.00	50'300.00	-68.44	-0.14
3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	10'327.60	9'741.85	11'138.35	585.75	6.01
4470.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-1'200.00	0.00	0.00	-1'200.00	0.00
4940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-962.25	0.00	-1'019.25	-962.25	0.00
4970.150050 Entlastung Feuerwehr	-81'096.91	-109'141.85	-80'025.77	28'044.94	-25.70
1500.51 Liegenschaft Brandhaus Schächli	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200.00	200.00	0.00	0.00	0.00
3134.00 Sachversicherungsprämien	100.00	100.00	62.62	0.00	0.00
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000.00	6'000.00	5'385.00	-5'000.00	-83.33
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00	500.00	0.00	0.00	0.00
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	2'900.00	3'000.00	3'000.00	-100.00	-3.33
3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	605.15	627.65	650.15	-22.50	-3.58
4472.00 Vergütung für Benützung Liegenschaften VV	-1'500.00	-1'500.00	-1'575.00	0.00	0.00
4970.150051 Entlastung Brandhaus Schächli	-3'805.15	-8'927.65	-7'522.77	5'122.50	-57.38
16 Verteidigung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
162 Zivile Verteidigung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1620 Zivilschutz (allgemein)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1620.50 Liegenschaft ZS San.Po.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00

KST Kostenart	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung Budget 2025/Budget 2024	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Wasser	200.00	200.00	110.00	0.00	0.00
3120.10 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Energie	1'400.00	1'400.00	1'006.85	0.00	0.00
3120.20 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Heizmaterial	500.00	500.00	403.92	0.00	0.00
3130.20 Dienstleistungen Dritter, Telefon	300.00	500.00	303.00	-200.00	-40.00
3134.00 Sachversicherungsprämien	1'400.00	1'500.00	1'257.00	-100.00	-6.67
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	28'500.00	6'500.00	905.40	22'000.00	338.46
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00	500.00	243.75	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	0.00	-250.00	-250.00	250.00	-100.00
4501.00 Entnahmen aus Fonds des FK	-10'000.00	0.00	0.00	-10'000.00	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.	-20'500.00	-8'550.00	-1'429.92	-11'950.00	139.77
1620.51 Liegenschaft ZS OKP	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Wasser	200.00	200.00	110.00	0.00	0.00
3120.10 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Energie	1'500.00	1'700.00	993.35	-200.00	-11.76
3130.20 Dienstleistungen Dritter, Telefon	400.00	500.00	397.20	-100.00	-20.00
3134.00 Sachversicherungsprämien	1'100.00	1'000.00	1'049.88	100.00	10.00
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	229.00	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	-393.10	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	-2'100.00	-2'300.00	613.67	200.00	-8.70
1620.52 Liegenschaft ZS San.Hist.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200.00	0.00	192.55	200.00	0.00
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Wasser	200.00	0.00	190.00	200.00	0.00

KST Kostenart	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung Budget 2025/Budget 2024	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
3120.10 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Energie	2'600.00	0.00	2'182.80	2'600.00	0.00
3120.30 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Entsorgung	300.00	0.00	213.80	300.00	0.00
3130.20 Dienstleistungen Dritter, Telefon	300.00	400.00	303.00	-100.00	-25.00
3134.00 Sachversicherungsprämien	2'500.00	0.00	2'483.40	2'500.00	0.00
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'000.00	0.00	0.00	2'000.00	0.00
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00	0.00	229.00	500.00	0.00
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-400.00	-400.00	-303.00	0.00	0.00
4630.00 Beiträge vom Bund	-4'400.00	0.00	-4'400.00	-4'400.00	0.00
4970.162052 Entlastung ZS San.Hist.	-3'800.00	0.00	-1'091.55	-3'800.00	0.00
2 BILDUNG	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21 Obligatorische Schule	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
214 Musikschulen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	14'376.10	0.00	0.00
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0.00	0.00	-1'449.25	0.00	0.00
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.00	0.00	813.75	0.00	0.00
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	0.00	0.00	744.60	0.00	0.00
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	0.00	0.00	29.35	0.00	0.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0.00	0.00	171.10	0.00	0.00
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	0.00	0.00	92.45	0.00	0.00
4970.214550 Entlastung Musikschule EMS	0.00	0.00	-14'778.10	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	3'701.20	0.00	0.00
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.00	0.00	238.80	0.00	0.00

KST Kostenart	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung Budget 2025/Budget 2024	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	0.00	0.00	10.25	0.00	0.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0.00	0.00	50.20	0.00	0.00
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	0.00	0.00	29.10	0.00	0.00
4970.214560 Entlastung Musikschule EMS - Schüpfheim	0.00	0.00	-4'029.55	0.00	0.00
216 Schulische Dienste	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2165 Schulische Dienste, übriges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2165.50 Schulische Dienste, übriges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	17'100.00	17'000.00	15'611.50	100.00	0.59
3020.00 Löhne der Lehrpersonen	34'300.00	29'300.00	28'231.10	5'000.00	17.06
3020.09 Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	600.00	600.00	0.00	0.00	0.00
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	0.00	600.00	650.00	-600.00	-100.00
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'050.00	2'950.00	2'795.90	100.00	3.39
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	5'000.00	5'000.00	4'494.75	0.00	0.00
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	130.00	130.00	114.00	0.00	0.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	680.00	680.00	587.95	0.00	0.00
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	470.00	370.00	336.80	100.00	27.03
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	200.00	200.00	287.00	0.00	0.00
3099.00 Übriger Personalaufwand	1'000.00	1'000.00	701.60	0.00	0.00
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00	1'000.00	1'534.75	0.00	0.00
3104.00 Lehrmittel	2'500.00	2'500.00	2'484.15	0.00	0.00
3110.00 Büromöbel und -geräte	1'000.00	1'000.00	773.00	0.00	0.00
3113.00 Hardware	7'200.00	0.00	0.00	7'200.00	0.00
3120.10 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Energie	1'300.00	1'200.00	1'082.45	100.00	8.33
3120.30 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Entsorgung	500.00	500.00	243.65	0.00	0.00
3130.10 Dienstleistungen Dritter, Porti	1'000.00	1'000.00	957.85	0.00	0.00
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	8'400.00	8'800.00	8'179.20	-400.00	-4.55
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00	2'380.00	2'012.30	-1'880.00	-78.99

KST Kostenart	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung Budget 2025/Budget 2024	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
3170.00 Reisekosten und Spesen	100.00	100.00	60.65	0.00	0.00
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	500.00	500.00	219.90	0.00	0.00
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	2'336.00	1'750.00	1'615.50	586.00	33.49
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	20'000.00	20'000.00	21'157.00	0.00	0.00
3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	600.00	500.00	489.75	100.00	20.00
4910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	0.00	0.00	-94'620.75	0.00	0.00
4970.2165 Entlastung Schulische Dienste, übriges	-109'466.00	-99'060.00	0.00	-10'406.00	10.50
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	19'700.00	17'000.00	19'314.25	2'700.00	15.88
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'300.00	1'200.00	1'246.45	100.00	8.33
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	2'200.00	0.00	1'944.50	2'200.00	0.00
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00	100.00	92.05	0.00	0.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00	300.00	261.85	0.00	0.00
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00	200.00	153.10	0.00	0.00
3099.00 Übriger Personalaufwand	100.00	100.00	50.00	0.00	0.00
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000.00	2'000.00	1'739.85	0.00	0.00
3111.00 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000.00	1'000.00	543.35	0.00	0.00
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Wasser	500.00	500.00	125.00	0.00	0.00
3120.10 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Energie	4'000.00	4'000.00	3'020.50	0.00	0.00
3120.20 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Heizmaterial	3'000.00	4'000.00	2'592.27	-1'000.00	-25.00
3120.30 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Entsorgung	1'000.00	1'000.00	804.30	0.00	0.00
3130.20 Dienstleistungen Dritter, Telefon	300.00	500.00	226.35	-200.00	-40.00
3134.00 Sachversicherungsprämien	3'100.00	3'100.00	2'902.92	0.00	0.00
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'000.00	23'000.00	2'279.00	-20'000.00	-86.96
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00	2'880.00	2'033.80	-1'880.00	-65.28

KST Kostenart	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung Budget 2025/Budget 2024	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	8'800.00	7'600.00	7'562.50	1'200.00	15.79
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	200.00	200.00	0.00	0.00	0.00
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	75'100.00	75'100.00	75'100.00	0.00	0.00
3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	49'866.05	50'895.25	52'898.05	-1'029.20	-2.02
4940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-472.80	0.00	-500.80	-472.80	0.00
4970.217051 Entlastung Kindergarten Pfarreiheim	-176'293.25	-194'675.25	-174'389.29	18'382.00	-9.44
2170.52 Liegenschaft Schulhaus Dorf	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	82'700.00	83'300.00	81'166.10	-600.00	-0.72
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	3'000.00	3'000.00	3'000.00	0.00	0.00
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'400.00	5'500.00	4'927.40	-100.00	-1.82
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	6'000.00	5'900.00	5'656.20	100.00	1.69
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	400.00	400.00	361.75	0.00	0.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'200.00	1'200.00	1'034.90	0.00	0.00
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500.00	500.00	412.10	0.00	0.00
3099.00 Übriger Personalaufwand	5'200.00	200.00	99.70	5'000.00	2'500.00
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'000.00	6'000.00	10'030.81	0.00	0.00
3111.00 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	35'500.00	17'500.00	20'197.20	18'000.00	102.86
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Wasser	1'000.00	1'000.00	486.00	0.00	0.00
3120.10 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Energie	13'000.00	14'200.00	11'048.05	-1'200.00	-8.45
3120.20 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Heizmaterial	37'500.00	35'000.00	37'003.40	2'500.00	7.14
3120.30 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Entsorgung	3'100.00	3'000.00	3'017.70	100.00	3.33
3130.20 Dienstleistungen Dritter, Telefon	300.00	300.00	228.15	0.00	0.00
3130.30 Dienstleistungen Dritter, Gebühren und Bewilligungen	500.00	500.00	480.50	0.00	0.00
3134.00 Sachversicherungsprämien	9'300.00	9'000.00	8'979.17	300.00	3.33
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	7'000.00	17'100.00	21'711.65	-10'100.00	-59.06
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000.00	3'380.00	2'237.45	-380.00	-11.24
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	1'000.00	1'000.00	1'588.00	0.00	0.00
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	216'100.00	216'100.00	217'344.00	0.00	0.00

KST Kostenart	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung Budget 2025/Budget 2024	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	141'410.30	145'732.30	150'079.20	-4'322.00	-2.97
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-1'000.00	-1'000.00	-1'814.00	0.00	0.00
4472.00 Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-3'000.00	-2'500.00	-3'116.00	-500.00	20.00
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	-502'110.30	-493'312.30	-503'161.43	-8'798.00	1.78
2170.53 Liegenschaft Schulhaus OST	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	142'200.00	137'500.00	155'638.15	4'700.00	3.42
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0.00	0.00	-33'758.55	0.00	0.00
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	2'100.00	2'100.00	2'358.10	0.00	0.00
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'100.00	9'000.00	7'586.35	100.00	1.11
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	11'800.00	10'800.00	7'900.05	1'000.00	9.26
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	700.00	700.00	561.35	0.00	0.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'900.00	1'900.00	1'615.90	0.00	0.00
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'200.00	700.00	665.10	500.00	71.43
3099.00 Übriger Personalaufwand	200.00	200.00	1'117.45	0.00	0.00
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'000.00	10'000.00	7'041.95	0.00	0.00
3111.00 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	52'500.00	16'500.00	27'502.50	36'000.00	218.18
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Wasser	800.00	800.00	746.00	0.00	0.00
3120.10 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Energie	20'300.00	20'100.00	18'808.00	200.00	1.00
3120.20 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Heizmaterial	76'000.00	70'000.00	69'833.10	6'000.00	8.57
3120.30 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Entsorgung	6'000.00	6'000.00	5'351.75	0.00	0.00
3130.20 Dienstleistungen Dritter, Telefon	100.00	200.00	83.80	-100.00	-50.00
3130.30 Dienstleistungen Dritter, Gebühren und Bewilligungen	500.00	500.00	480.50	0.00	0.00
3134.00 Sachversicherungsprämien	13'100.00	13'000.00	12'689.43	100.00	0.77
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	22'000.00	20'000.00	13'658.70	2'000.00	10.00
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'000.00	4'380.00	6'774.55	-380.00	-8.68
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	500.00	500.00	0.00	0.00	0.00

KST Kostenart	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung Budget 2025/Budget 2024	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	170'700.00	155'800.00	149'100.00	14'900.00	9.56
3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	71'026.10	58'843.20	59'807.90	12'182.90	20.70
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-3'500.00	-10'000.00	-7'965.60	6'500.00	-65.00
4472.00 Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-2'000.00	-2'000.00	-2'380.00	0.00	0.00
4920.00 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	-4'800.00	0.00	-4'800.00	-4'800.00	0.00
4940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-3'370.70	0.00	-3'422.70	-3'370.70	0.00
4970.217053 Entlastung SH OST	-603'055.40	-527'523.20	-496'993.78	-75'532.20	14.32
2170.54 Liegenschaft Schulhaus Chluse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	25'600.00	24'500.00	23'864.15	1'100.00	4.49
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0.00	0.00	-769.00	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	1'700.00	1'600.00	1'494.10	100.00	6.25
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	1'400.00	1'400.00	1'279.00	0.00	0.00
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00	200.00	110.05	0.00	0.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400.00	400.00	313.70	0.00	0.00
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00	200.00	183.30	0.00	0.00
3099.00 Übriger Personalaufwand	200.00	200.00	50.00	0.00	0.00
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000.00	3'000.00	2'806.25	0.00	0.00
3111.00 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'000.00	3'000.00	0.00	-1'000.00	-33.33
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Wasser	400.00	400.00	319.00	0.00	0.00
3120.10 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Energie	11'900.00	11'900.00	9'310.80	0.00	0.00
3120.30 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Entsorgung	2'500.00	2'500.00	2'108.40	0.00	0.00
3130.00 Dienstleistungen Dritter	1'500.00	1'500.00	814.20	0.00	0.00
3130.20 Dienstleistungen Dritter, Telefon	300.00	300.00	265.05	0.00	0.00
3134.00 Sachversicherungsprämien	2'500.00	2'500.00	2'371.55	0.00	0.00
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	17'000.00	8'000.00	18'497.55	9'000.00	112.50
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00	2'880.00	2'568.60	-1'880.00	-65.28
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	300.00	300.00	154.00	0.00	0.00

KST Kostenart	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung Budget 2025/Budget 2024	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	15'500.00	15'500.00	15'600.00	0.00	0.00
3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	7'128.65	7'138.65	7'770.65	-10.00	-0.14
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	-300.00	0.00	-320.00	-300.00	0.00
4970.217054 Entlastung SH Chluse	-76'878.65	-69'868.65	-71'241.35	-7'010.00	10.03
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	0.00	0.00	0.00
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Wasser	200.00	200.00	142.00	0.00	0.00
3120.10 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Energie	700.00	700.00	569.10	0.00	0.00
3120.20 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Heizmaterial	11'000.00	11'000.00	9'558.30	0.00	0.00
3120.30 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Entsorgung	800.00	800.00	557.10	0.00	0.00
3130.00 Dienstleistungen Dritter	1'500.00	1'500.00	1'032.20	0.00	0.00
3134.00 Sachversicherungsprämien	2'100.00	2'200.00	1'968.91	-100.00	-4.55
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000.00	15'500.00	3'553.20	-10'500.00	-67.74
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	22'540.85	23'246.85	23'952.85	-706.00	-3.04
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-1'100.00	-1'100.00	-838.15	0.00	0.00
4470.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-24'200.00	-24'200.00	-24'246.40	0.00	0.00
4920.00 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	-26'100.00	-28'000.00	-25'973.30	1'900.00	-6.79
4970.217055 Entlastung Hauptstrasse 22	-29'140.85	-38'546.85	-25'575.81	9'406.00	-24.40
2170.57 Liegenschaft Schulhaus Moosmättli	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	64'200.00	61'000.00	68'930.10	3'200.00	5.25
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0.00	0.00	-19'271.65	0.00	0.00
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	900.00	900.00	1'267.75	0.00	0.00

KST Kostenart	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung Budget 2025/Budget 2024	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'100.00	3'900.00	3'730.95	200.00	5.13
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	5'600.00	4'700.00	3'385.85	900.00	19.15
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300.00	300.00	283.20	0.00	0.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	900.00	900.00	783.50	0.00	0.00
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500.00	350.00	314.15	150.00	42.86
3099.00 Übriger Personalaufwand	200.00	200.00	1'167.45	0.00	0.00
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000.00	3'000.00	3'218.20	0.00	0.00
3111.00 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	9'000.00	3'000.00	12'968.50	6'000.00	200.00
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Wasser	300.00	300.00	202.00	0.00	0.00
3120.10 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Energie	8'100.00	9'100.00	7'256.50	-1'000.00	-10.99
3120.20 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Heizmaterial	14'000.00	14'000.00	12'595.25	0.00	0.00
3120.30 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Entsorgung	2'000.00	2'000.00	1'685.70	0.00	0.00
3130.20 Dienstleistungen Dritter, Telefon	100.00	100.00	119.55	0.00	0.00
3130.30 Dienstleistungen Dritter, Gebühren und Bewilligungen	500.00	500.00	480.50	0.00	0.00
3134.00 Sachversicherungsprämien	4'200.00	4'100.00	4'034.50	100.00	2.44
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	6'000.00	33'500.00	32'641.05	-27'500.00	-82.09
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00	1'380.00	782.65	-380.00	-27.54
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	300.00	300.00	0.00	0.00	0.00
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	125'400.00	125'400.00	125'400.00	0.00	0.00
3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	71'513.45	74'021.45	76'529.45	-2'508.00	-3.39
4470.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-300.00	-300.00	-300.00	0.00	0.00
4920.00 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	-7'500.00	-7'500.00	-7'500.00	0.00	0.00
4970.217057 Entlastung SH Moosmättli	-314'313.45	-335'151.45	-330'705.15	20'838.00	-6.22
2170.58 Liegenschaft Sporthalle Moosmättli	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	57'400.00	56'400.00	56'875.00	1'000.00	1.77
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'800.00	3'700.00	3'586.25	100.00	2.70
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	5'800.00	5'800.00	5'616.55	0.00	0.00
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300.00	300.00	265.00	0.00	0.00

KST Kostenart	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung Budget 2025/Budget 2024	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	800.00	800.00	753.05	0.00	0.00
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300.00	300.00	293.90	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	5'435.35	0.00	0.00
3111.00 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	27'000.00	3'000.00	199.00	24'000.00	800.00
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Wasser	1'000.00	1'000.00	635.95	0.00	0.00
3120.10 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Energie	17'000.00	19'800.00	16'696.20	-2'800.00	-14.14
3120.20 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Heizmaterial	28'500.00	25'000.00	27'422.95	3'500.00	14.00
3120.30 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Entsorgung	3'000.00	3'000.00	2'626.40	0.00	0.00
3130.20 Dienstleistungen Dritter, Telefon	100.00	100.00	42.15	0.00	0.00
3134.00 Sachversicherungsprämien	5'600.00	6'000.00	5'420.43	-400.00	-6.67
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'000.00	15'500.00	8'574.50	-5'500.00	-35.48
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'700.00	5'380.00	852.70	-2'680.00	-49.81
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	500.00	500.00	32.00	0.00	0.00
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	168'600.00	168'600.00	167'100.00	0.00	0.00
3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	86'849.95	89'863.95	92'443.80	-3'014.00	-3.35
4472.00 Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-13'000.00	-12'500.00	-12'920.00	-500.00	4.00
4920.00 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	-10'900.00	0.00	-10'900.00	-10'900.00	0.00
4940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-373.85	0.00	-405.85	-373.85	0.00
4970.217058 Entlastung SPM	-399'676.10	-397'243.95	-370'695.33	-2'432.15	0.61
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	4'530.00	0.00	0.00
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	69'800.00	52'500.00	50'997.25	17'300.00	32.95
3020.00 Löhne der Lehrpersonen	337'900.00	287'700.00	279'235.85	50'200.00	17.45
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	1'500.00	3'400.00	2'562.60	-1'900.00	-55.88

KST Kostenart	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung Budget 2025/Budget 2024	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	26'000.00	22'000.00	21'854.40	4'000.00	18.18
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	47'100.00	48'900.00	42'615.00	-1'800.00	-3.68
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	900.00	800.00	746.65	100.00	12.50
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'600.00	4'600.00	4'597.05	1'000.00	21.74
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'800.00	2'800.00	2'453.05	1'000.00	35.71
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00	1'000.00	310.00	0.00	0.00
3099.00 Übriger Personalaufwand	1'000.00	1'000.00	3'249.63	0.00	0.00
3100.00 Büromaterial	2'000.00	2'000.00	1'572.51	0.00	0.00
3102.00 Drucksachen, Publikationen	4'000.00	4'000.00	2'100.15	0.00	0.00
3118.00 Immaterielle Anlagen	4'647.50	4'160.00	2'925.00	487.50	11.72
3130.20 Dienstleistungen Dritter, Telefon	200.00	300.00	122.85	-100.00	-33.33
3130.40 Dienstleistungen Dritter, Mitgliederbeiträge	1'000.00	1'000.00	500.00	0.00	0.00
3170.00 Reisekosten und Spesen	500.00	500.00	175.62	0.00	0.00
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	12'000.00	12'000.00	9'461.40	0.00	0.00
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	21'024.00	15'190.00	13'139.40	5'834.00	38.41
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	200.00	200.00	36.00	0.00	0.00
3970.217052 Belastung SH Dorf	5'899.39	5'796.02	5'911.74	103.37	1.78
3970.217053 Belastung SH OST	10'251.94	8'967.89	8'448.89	1'284.05	14.32
4970.2190 Entlastung Schulleitung, Schulverwaltung	-559'322.83	-481'813.91	-457'545.04	-77'508.92	16.09
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	57'200.00	54'800.00	56'603.65	2'400.00	4.38
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'800.00	2'500.00	2'635.60	1'300.00	52.00
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300.00	300.00	163.35	0.00	0.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	800.00	800.00	553.35	0.00	0.00
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600.00	400.00	402.00	200.00	50.00
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000.00	2'000.00	1'600.00	0.00	0.00

KST Kostenart	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung Budget 2025/Budget 2024	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
3099.00 Übriger Personalaufwand	500.00	500.00	0.00	0.00	0.00
3130.00 Dienstleistungen Dritter	256'600.00	255'400.00	256'481.10	1'200.00	0.47
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-1'000.00	-1'000.00	-800.00	0.00	0.00
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-8'500.00	-9'800.00	-8'922.40	1'300.00	-13.27
4970.2192 Entlastung Schülertransport	-312'300.00	-305'900.00	-308'716.65	-6'400.00	2.09
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	8'400.00	8'220.00	2'043.85	180.00	2.19
3110.00 Büromöbel und -geräte	13'100.00	7'000.00	320.45	6'100.00	87.14
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	39'300.00	30'600.00	38'059.82	8'700.00	28.43
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	1'500.00	1'500.00	1'511.50	0.00	0.00
3631.00 Beiträge an Kantone und Konkordate	71'050.00	59'990.00	55'224.00	11'060.00	18.44
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-8'400.00	-8'220.00	-8'200.00	-180.00	2.19
4970.2193 Entlastung Volksschule	-124'950.00	-99'090.00	-88'959.62	-25'860.00	26.10
3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
31 Kulturerbe	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
311 Museen und bildende Kunst	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3110 Museen und bildende Kunst	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3110.50 Museen und bildende Kunst, Entlebucher Haus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3000.00 Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'300.00	3'000.00	2'470.00	-700.00	-23.33
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	11'000.00	10'500.00	10'790.35	500.00	4.76
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	750.00	700.00	741.80	50.00	7.14
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	30.00	100.00	30.75	-70.00	-70.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	150.00	150.00	155.70	0.00	0.00

KST Kostenart	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung Budget 2025/Budget 2024	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	70.00	100.00	82.85	-30.00	-30.00
3099.00 Übriger Personalaufwand	500.00	500.00	80.00	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	250.00	300.00	199.00	-50.00	-16.67
3120.10 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Energie	6'300.00	7'400.00	6'290.85	-1'100.00	-14.86
3120.20 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Heizmaterial	32'000.00	25'000.00	22'475.65	7'000.00	28.00
3120.30 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Entsorgung	2'100.00	2'500.00	1'979.45	-400.00	-16.00
3130.00 Dienstleistungen Dritter	1'500.00	2'000.00	713.65	-500.00	-25.00
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	4'901.10	0.00	0.00
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	104'000.00	18'000.00	103'505.15	86'000.00	477.78
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	800.00	1'000.00	0.00	-200.00	-20.00
3170.00 Reisekosten und Spesen	150.00	100.00	150.15	50.00	50.00
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	500.00	200.00	0.00	300.00	150.00
3510.00 Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	0.00	0.00	9'664.65	0.00	0.00
3511.00 Einlagen in Fonds des EK	30'700.00	30'800.00	30'700.00	-100.00	-0.32
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'700.00	2'600.00	2'648.00	100.00	3.85
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	0.00	0.00	-15'975.00	0.00	0.00
4470.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-250.00	-250.00	-250.00	0.00	0.00
4511.00 Entnahmen aus Fonds EK	-86'000.00	0.00	-69'427.10	-86'000.00	0.00
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-174'000.00	-169'200.00	-170'900.00	-4'800.00	2.84
4940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-1'050.00	-1'000.00	-1'027.00	-50.00	5.00
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

KST Kostenart	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung Budget 2025/Budget 2024	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	24'400.00	24'000.00	24'390.70	400.00	1.67
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'600.00	1'600.00	1'573.80	0.00	0.00
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	2'500.00	2'500.00	2'407.20	0.00	0.00
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00	200.00	116.35	0.00	0.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400.00	400.00	330.40	0.00	0.00
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00	200.00	130.30	0.00	0.00
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'000.00	7'000.00	8'201.68	0.00	0.00
3111.00 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	5'500.00	2'000.00	624.70	3'500.00	175.00
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Wasser	2'000.00	1'500.00	2'045.95	500.00	33.33
3120.10 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Energie	7'100.00	6'900.00	6'681.70	200.00	2.90
3120.20 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Heizmaterial	4'500.00	4'500.00	4'237.20	0.00	0.00
3120.30 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Entsorgung	3'900.00	3'500.00	3'879.30	400.00	11.43
3134.00 Sachversicherungsprämien	2'000.00	2'000.00	1'846.35	0.00	0.00
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	45'500.00	14'500.00	24'089.70	31'000.00	213.79
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500.00	1'500.00	748.05	0.00	0.00
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	0.00	12'000.00	12'000.00	-12'000.00	-100.00
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	500.00	500.00	0.00	0.00	0.00
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	53'100.00	26'600.00	21'500.00	26'500.00	99.62
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	39'284.25	48'978.70	15'108.70	-9'694.45	-19.79
4472.00 Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-4'000.00	-4'000.00	-5'990.00	0.00	0.00
4970.3410 Entlastung Sportanlage Moosmättli	-202'184.25	-161'378.70	-128'922.08	-40'805.55	25.29
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

KST Kostenart	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung Budget 2025/Budget 2024	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
5750.50 Sozialamt	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	103'000.00	98'400.00	95'869.40	4'600.00	4.67
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'700.00	6'400.00	6'192.80	300.00	4.69
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	8'600.00	8'600.00	8'348.65	0.00	0.00
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	500.00	400.00	457.45	100.00	25.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'400.00	1'550.00	1'300.40	-150.00	-9.68
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000.00	700.00	759.70	300.00	42.86
3099.00 Übriger Personalaufwand	1'000.00	1'000.00	1'450.00	0.00	0.00
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	8'700.00	6'400.00	3'578.40	2'300.00	35.94
3170.00 Reisekosten und Spesen	500.00	500.00	238.00	0.00	0.00
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	0.00	0.00	473.15	0.00	0.00
3970.022055 Belastung Allgemeine Dienste, übriges	28'870.14	26'799.20	17'819.02	2'070.94	7.73
3970.029051 Belastung Gemeindehaus	10'288.32	10'628.46	10'576.85	-340.14	-3.20
4970.5750 Entlastung Sozialamt	-170'558.46	-161'377.66	-147'063.82	-9'180.80	5.69
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	30'200.00	27'800.00	34'115.70	2'400.00	8.63
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0.00	0.00	-4'062.00	0.00	0.00
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	300.00	360.00	221.65	-60.00	-16.67
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'000.00	1'900.00	1'620.70	100.00	5.26
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	2'400.00	2'400.00	2'248.50	0.00	0.00
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00	200.00	120.05	0.00	0.00

KST Kostenart	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung Budget 2025/Budget 2024	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500.00	400.00	340.40	100.00	25.00
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00	200.00	132.15	0.00	0.00
3099.00 Übriger Personalaufwand	500.00	500.00	91.40	0.00	0.00
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'000.00	10'000.00	9'014.28	0.00	0.00
3111.00 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	14'000.00	11'000.00	17'382.85	3'000.00	27.27
3112.00 Kleider, Wäsche, Vorhänge	2'000.00	2'000.00	2'152.85	0.00	0.00
3134.00 Sachversicherungsprämien	3'100.00	3'300.00	3'040.10	-200.00	-6.06
3137.00 Steuern und Abgaben	300.00	300.00	0.00	0.00	0.00
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	9'000.00	9'000.00	12'596.60	0.00	0.00
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	400.00	500.00	125.70	-100.00	-20.00
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	12'400.00	15'300.00	9'800.00	-2'900.00	-18.95
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	100.00	100.00	45.00	0.00	0.00
3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	3'175.70	5'669.70	1'425.70	-2'494.00	-43.99
3970.619051 Belastung Werkhof	28'693.10	23'221.45	21'724.58	5'471.65	23.56
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-1'000.00	-1'000.00	-7'171.75	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	-870.00	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	-111'468.80	-106'151.15	-99'094.46	-5'317.65	5.01
6190.51 Liegenschaft Werkhof	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00	1'000.00	549.05	0.00	0.00
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Wasser	300.00	300.00	234.00	0.00	0.00
3120.10 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Energie	6'100.00	6'100.00	5'179.15	0.00	0.00
3120.30 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Entsorgung	5'000.00	5'000.00	4'982.05	0.00	0.00
3130.20 Dienstleistungen Dritter, Telefon	1'680.00	1'700.00	1'760.00	-20.00	-1.18
3134.00 Sachversicherungsprämien	1'400.00	1'300.00	1'308.33	100.00	7.69
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'000.00	5'000.00	4'866.55	-3'000.00	-60.00
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	6'800.00	1'200.00	1'200.00	5'600.00	466.67

KST Kostenart	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung Budget 2025/Budget 2024	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	5'913.10	1'621.45	1'645.45	4'291.65	264.68
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-1'500.00	0.00	0.00	-1'500.00	0.00
4970.619051 Entlastung Werkhof	-28'693.10	-23'221.45	-21'724.58	-5'471.65	23.56
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	428.05	0.00	0.00
3120.10 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Energie	4'700.00	5'100.00	4'338.95	-400.00	-7.84
3120.30 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Entsorgung	1'000.00	1'000.00	967.85	0.00	0.00
3134.00 Sachversicherungsprämien	600.00	600.00	576.35	0.00	0.00
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	31'000.00	2'000.00	510.20	29'000.00	1'450.00
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	2'507.45	2'597.45	2'687.45	-90.00	-3.46
4970.7710 Entlastung Leichenhalle	-45'307.45	-16'797.45	-14'008.85	-28'510.00	169.73
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	377'800.00	353'700.00	343'953.15	24'100.00	6.81
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0.00	0.00	-2'846.45	0.00	0.00
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	3'000.00	3'000.00	1'440.00	0.00	0.00

KST Kostenart	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung Budget 2025/Budget 2024	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	24'600.00	23'000.00	21'925.85	1'600.00	6.96
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	30'600.00	29'900.00	28'687.50	700.00	2.34
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'800.00	1'700.00	1'607.40	100.00	5.88
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'200.00	4'700.00	4'604.30	500.00	10.64
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'100.00	2'400.00	1'903.45	700.00	29.17
3099.00 Übriger Personalaufwand	750.00	3'200.00	308.45	-2'450.00	-76.56
3100.00 Büromaterial	1'400.00	1'200.00	1'405.35	200.00	16.67
3102.00 Drucksachen, Publikationen	2'500.00	2'500.00	0.00	0.00	0.00
3110.00 Büromöbel und -geräte	2'000.00	1'000.00	5'026.70	1'000.00	100.00
3113.00 Hardware	1'000.00	1'000.00	3'145.90	0.00	0.00
3130.20 Dienstleistungen Dritter, Telefon	2'000.00	2'000.00	1'923.70	0.00	0.00
3130.40 Dienstleistungen Dritter, Mitgliederbeiträge	500.00	300.00	300.00	200.00	66.67
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	25'200.00	24'000.00	18'677.80	1'200.00	5.00
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00	630.00	1'820.65	-130.00	-20.63
3170.00 Reisekosten und Spesen	3'000.00	2'000.00	1'521.75	1'000.00	50.00
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	500.00	500.00	367.10	0.00	0.00
3900.00 Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	2'500.00	2'500.00	1'382.85	0.00	0.00
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	21'500.00	20'600.00	18'928.60	900.00	4.37
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	0.00	0.00	0.00
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-313'800.00	-253'020.00	-288'127.05	-60'780.00	24.02
4910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-205'600.00	-236'760.00	-177'407.00	31'160.00	-13.16
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

KST Kostenart	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung Budget 2025/Budget 2024	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
9630.51 Liegenschaft Oberstole	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3430.00 Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	4'000.00	5'000.00	2'069.85	-1'000.00	-20.00
3431.00 Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	3'100.00	3'100.00	1'408.60	0.00	0.00
3439.00 Übriger Liegenschaftsaufwand FV	1'500.00	1'500.00	1'783.61	0.00	0.00
3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	2'780.10	2'780.10	2'780.10	0.00	0.00
4439.00 Übriger Liegenschaftenertrag FV	-1'200.00	-1'200.00	-1'143.80	0.00	0.00
4970.963051 Entlastung Oberstole	-10'180.10	-11'180.10	-6'898.36	1'000.00	-8.94
9630.52 Liegenschaft Alterswohnungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3430.00 Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	15'000.00	10'000.00	1'261.35	5'000.00	50.00
3431.00 Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	30'000.00	14'000.00	24'001.70	16'000.00	114.29
3439.00 Übriger Liegenschaftsaufwand FV	47'500.00	31'500.00	66'472.43	16'000.00	50.79
3510.00 Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	0.00	0.00	17'369.52	0.00	0.00
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	25'600.00	21'990.00	20'977.00	3'610.00	16.42
3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	35'235.85	19'075.60	19'075.60	16'160.25	84.72
4430.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	-96'390.00	-60'000.00	-97'447.50	-36'390.00	60.65
4439.00 Übriger Liegenschaftenertrag FV	-19'920.00	-21'600.00	-31'810.10	1'680.00	-7.78
4510.00 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK	-7'700.85	-3'665.60	0.00	-4'035.25	110.08
4920.00 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	-17'325.00	0.00	-8'000.00	-17'325.00	0.00
4940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-12'000.00	-11'300.00	-11'900.00	-700.00	6.19
9630.53 Liegenschaft Unterdorf 1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3430.00 Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	0.00	1'000.00	0.00	-1'000.00	-100.00
3431.00 Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	0.00	500.00	0.00	-500.00	-100.00
3439.00 Übriger Liegenschaftsaufwand FV	500.00	800.00	262.55	-300.00	-37.50
3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	2'200.00	2'200.00	2'200.00	0.00	0.00
4430.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	0.00	-5'400.00	-4'950.00	5'400.00	-100.00
4970.963053 Entlastung Unterdorf 1	-2'700.00	900.00	2'487.45	-3'600.00	-400.00

KST Kostenart	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung Budget 2025/Budget 2024	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
9630.54 Liegenschaft Lädergass 10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3430.00 Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	2'500.00	2'500.00	0.00	0.00	0.00
3431.00 Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	2'000.00	2'000.00	900.00	0.00	0.00
3439.00 Übriger Liegenschaftsaufwand FV	3'600.00	3'600.00	2'865.43	0.00	0.00
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	900.00	900.00	679.00	0.00	0.00
3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	13'200.00	13'200.00	13'200.00	0.00	0.00
4430.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	-34'920.00	-34'920.00	-34'920.00	0.00	0.00
4439.00 Übriger Liegenschaftenertrag FV	-3'140.00	-3'000.00	-3'295.20	-140.00	4.67
4970.963054 Entlastung Lädergass 10	15'860.00	15'720.00	20'570.77	140.00	0.89
Gesamtergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

KTR Kostenart	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung Budget 2025/Budget 2024	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'257'504.24	1'263'696.97	1'126'247.94	-6'192.73	-0.49
01 Legislative und Exekutive	989'257.72	1'016'055.91	894'492.43	-26'798.19	-2.64
011 Legislative	103'263.32	128'775.60	88'532.07	-25'512.28	-19.81
0110 Legislative	103'263.32	128'775.60	88'532.07	-25'512.28	-19.81
0110.00 Legislative	103'263.32	128'775.60	88'532.07	-25'512.28	-19.81
3000.00 Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Ko	20'300.00	28'000.00	20'427.75	-7'700.00	-27.50
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00	100.00	504.45	0.00	0.00
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00	100.00	106.00	0.00	0.00
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00
3102.00 Drucksachen, Publikationen	25'800.00	41'200.00	14'940.65	-15'400.00	-37.38
3130.10 Dienstleistungen Dritter, Porti	13'500.00	18'500.00	11'270.30	-5'000.00	-27.03
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten et	18'000.00	15'000.00	12'600.90	3'000.00	20.00
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	4'000.00	4'000.00	7'002.65	0.00	0.00
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	4'107.18	3'934.96	3'752.31	172.22	4.38
3970.029053 Belastung Gemeindesaal Adler	13'656.14	14'240.64	14'427.06	-584.50	-4.10
012 Exekutive	885'994.40	887'280.31	805'960.36	-1'285.91	-0.14
0120 Exekutive	885'994.40	887'280.31	805'960.36	-1'285.91	-0.14
0120.00 Exekutive	885'994.40	887'280.31	805'960.36	-1'285.91	-0.14
3000.00 Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Ko	251'300.00	244'000.00	234'970.60	7'300.00	2.99
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	2'700.00	2'700.00	3'312.50	0.00	0.00
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'100.00	15'600.00	15'163.20	500.00	3.21
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	20'500.00	20'000.00	19'417.15	500.00	2.50

KTR Kostenart	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung Budget 2025/Budget 2024	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'200.00	1'200.00	1'121.40	0.00	0.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'400.00	3'300.00	3'184.05	100.00	3.03
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'000.00	1'400.00	1'341.45	600.00	42.86
3099.00 Übriger Personalaufwand	6'000.00	6'000.00	1'220.40	0.00	0.00
3113.00 Hardware	0.00	3'000.00	17'641.80	-3'000.00	-100.00
3130.40 Dienstleistungen Dritter, Mitgliederbeiträge	12'580.00	14'090.00	11'736.00	-1'510.00	-10.72
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten et	25'000.00	22'000.00	17'037.95	3'000.00	13.64
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	13'800.00	34'600.00	33'793.85	-20'800.00	-60.12
3170.00 Reisekosten und Spesen	1'000.00	1'000.00	570.30	0.00	0.00
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	24'000.00	24'000.00	9'333.60	0.00	0.00
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	20'500.00	20'930.00	16'365.00	-430.00	-2.05
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	8'214.37	7'869.92	7'504.61	344.45	4.38
3970.022050 Belastung Allgemeine Dienste, Zentrale Dienste	465'322.77	451'979.43	399'810.66	13'343.34	2.95
3970.029051 Belastung Gemeindehaus	5'560.35	5'744.19	5'716.29	-183.84	-3.20
3970.1400 Belastung Teilungsamt	7'316.91	8'366.77	6'919.55	-1'049.86	-12.55
4210.00 Gebühren für Amtshandlungen	-500.00	-500.00	-200.00	0.00	0.00
02 Allgemeine Dienste	268'246.52	247'641.06	231'755.51	20'605.46	8.32
021 Steuerverwaltung	268'246.52	247'641.06	231'755.51	20'605.46	8.32
0210 Steuerverwaltung	268'246.52	247'641.06	231'755.51	20'605.46	8.32
0210.00 Steuerverwaltung Schüpfheim	268'246.52	247'641.06	231'755.51	20'605.46	8.32
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0.00	0.00	-2'700.00	0.00	0.00
3130.30 Dienstleistungen Dritter, Gebühren und Bewilligungen	8'600.00	8'500.00	7'684.15	100.00	1.18
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweck	316'400.00	297'600.00	288'139.03	18'800.00	6.32
3970.022051 Belastung Allgemeine Dienste, Lernende	16'832.20	12'488.13	11'842.80	4'344.07	34.79
3970.029051 Belastung Gemeindehaus	31'414.32	32'452.93	32'295.33	-1'038.61	-3.20
4210.00 Gebühren für Amtshandlungen	-13'500.00	-15'000.00	-13'560.00	1'500.00	-10.00

KTR Kostenart	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung Budget 2025/Budget 2024	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-8'000.00	-8'000.00	-8'336.15	0.00	0.00
4611.00 Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-10'100.00	-6'000.00	-11'299.95	-4'100.00	68.33
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindegewerkschaften	-59'000.00	-60'000.00	-57'909.70	1'000.00	-1.67
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	1'009'426.57	905'797.44	804'584.46	103'629.13	11.44
14 Allgemeines Rechtswesen	846'688.59	829'348.15	745'333.17	17'340.44	2.09
140 Teilungsamt	99'994.56	94'763.16	71'622.94	5'231.40	5.52
1400 Teilungsamt	99'994.56	94'763.16	71'622.94	5'231.40	5.52
1400.00 Teilungsamt	99'994.56	94'763.16	71'622.94	5'231.40	5.52
3130.30 Dienstleistungen Dritter, Gebühren und Bewilligungen	4'000.00	4'000.00	3'498.20	0.00	0.00
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	600.00	100.00	44.40	500.00	500.00
3170.00 Reisekosten und Spesen	500.00	500.00	55.90	0.00	0.00
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	8'214.37	7'869.92	7'504.61	344.45	4.38
3970.022051 Belastung Allgemeine Dienste, Lernende	9'230.56	12'488.13	11'842.79	-3'257.57	-26.09
3970.022055 Belastung Allgemeine Dienste, übriges	22'207.80	22'332.68	14'849.19	-124.88	-0.56
3970.1400 Belastung Teilungsamt	90'241.83	82'472.43	85'341.15	7'769.40	9.42
4210.00 Gebühren für Amtshandlungen	-35'000.00	-35'000.00	-51'513.30	0.00	0.00
141 Einwohnerkontrolle	218'782.44	224'147.26	177'459.51	-5'364.82	-2.39
1410 Einwohnerkontrolle	218'782.44	224'147.26	177'459.51	-5'364.82	-2.39
1410.00 Einwohnerkontrolle	218'782.44	224'147.26	177'459.51	-5'364.82	-2.39
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	62'400.00	59'530.00	43'447.90	2'870.00	4.82
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0.00	0.00	-91.55	0.00	0.00
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'100.00	2'900.00	2'767.55	1'200.00	41.38
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	4'300.00	3'400.00	3'127.30	900.00	26.47

KTR Kostenart	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung Budget 2025/Budget 2024	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300.00	250.00	205.65	50.00	20.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	850.00	600.00	581.20	250.00	41.67
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600.00	400.00	339.70	200.00	50.00
3099.00 Übriger Personalaufwand	1'000.00	6'900.00	6'340.00	-5'900.00	-85.51
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	100.00	0.00	0.00
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	2'360.00	1'900.00	1'778.70	460.00	24.21
3170.00 Reisekosten und Spesen	500.00	500.00	24.00	0.00	0.00
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	8'214.37	7'869.92	7'504.61	344.45	4.38
3970.022050 Belastung Allgemeine Dienste, Zentrale Dienste	116'330.69	112'994.86	99'952.66	3'335.83	2.95
3970.022051 Belastung Allgemeine Dienste, Lernende	9'773.54	9'990.51	9'474.24	-216.97	-2.17
3970.022055 Belastung Allgemeine Dienste, übriges	19'987.02	22'332.68	14'849.19	-2'345.66	-10.50
3970.029051 Belastung Gemeindehaus	9'788.88	10'112.52	10'063.41	-323.64	-3.20
3970.1400 Belastung Teilungsamt	4'877.94	8'366.77	4'613.03	-3'488.83	-41.70
4210.00 Gebühren für Amtshandlungen	-13'000.00	-11'000.00	-12'945.08	-2'000.00	18.18
4910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-14'700.00	-14'000.00	-14'673.00	-700.00	5.00
142 Zivilstandsamt	40'821.44	41'986.99	34'593.21	-1'165.55	-2.78
1420 Zivilstandsamt allgemein	40'821.44	41'986.99	34'593.21	-1'165.55	-2.78
1420.00 Zivilstandsamt allgemein	40'821.44	41'986.99	34'593.21	-1'165.55	-2.78
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweck	40'000.00	41'200.00	33'842.75	-1'200.00	-2.91
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	821.44	786.99	750.46	34.45	4.38
143 Kindes- und Erwachsenenschutz	424'734.36	407'419.92	408'555.24	17'314.44	4.25
1430 Kindes- und Erwachsenenschutz	424'734.36	407'419.92	408'555.24	17'314.44	4.25
1430.00 KESB	175'627.18	175'534.96	174'512.31	92.22	0.05
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweck	171'520.00	171'600.00	170'760.00	-80.00	-0.05

KTR Kostenart	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung Budget 2025/Budget 2024	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	4'107.18	3'934.96	3'752.31	172.22	4.38
1434.00 Mandatsführung	249'107.18	231'884.96	234'042.93	17'222.22	7.43
3130.00 Dienstleistungen Dritter	6'000.00	9'000.00	3'654.55	-3'000.00	-33.33
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweck	239'000.00	218'950.00	226'636.07	20'050.00	9.16
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	4'107.18	3'934.96	3'752.31	172.22	4.38
144 Betreibungsamt	14'821.44	14'886.99	14'397.61	-65.55	-0.44
1440 Betreibungsamt	14'821.44	14'886.99	14'397.61	-65.55	-0.44
1440.00 Betreibungsamt	14'821.44	14'886.99	14'397.61	-65.55	-0.44
3130.00 Dienstleistungen Dritter	12'500.00	12'600.00	12'348.00	-100.00	-0.79
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	1'500.00	1'500.00	1'299.15	0.00	0.00
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	821.44	786.99	750.46	34.45	4.38
145 Markt- und Gewerbewesen	11'205.66	12'307.14	8'909.45	-1'101.48	-8.95
1450 Markt- und Gewerbewesen	11'205.66	12'307.14	8'909.45	-1'101.48	-8.95
1450.00 Markt- und Gewerbewesen	11'205.66	12'307.14	8'909.45	-1'101.48	-8.95
3000.00 Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Ko	0.00	1'000.00	0.00	-1'000.00	-100.00
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'300.00	4'600.00	4'230.10	-300.00	-6.52
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	30.00	70.00	13.55	-40.00	-57.14
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300.00	400.00	263.10	-100.00	-25.00
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	300.00	540.00	379.10	-240.00	-44.44
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50.00	100.00	19.00	-50.00	-50.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00	100.00	55.35	0.00	0.00
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50.00	50.00	21.60	0.00	0.00
3102.00 Drucksachen, Publikationen	1'000.00	1'000.00	1'008.75	0.00	0.00
3130.00 Dienstleistungen Dritter	4'200.00	4'000.00	4'018.00	200.00	5.00

KTR Kostenart	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung Budget 2025/Budget 2024	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00	500.00	88.00	0.00	0.00
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	1'500.00	1'500.00	877.65	0.00	0.00
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	4'107.18	3'934.96	3'752.31	172.22	4.38
3970.619050 Belastung Werkdienst	3'268.48	3'012.18	2'811.94	256.30	8.51
4210.00 Gebühren für Amtshandlungen	-1'000.00	-1'000.00	-925.00	0.00	0.00
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-7'500.00	-7'500.00	-7'704.00	0.00	0.00
146 Grundbuch-, Vermessungs- und Katasterwesen	16'807.18	18'334.96	13'286.46	-1'527.78	-8.33
1460 Grundbuch-, Vermessungs- und Katasterwesen	16'807.18	18'334.96	13'286.46	-1'527.78	-8.33
1460.00 Grundbuch-, Vermessungs- und Katasterwesen	16'807.18	18'334.96	13'286.46	-1'527.78	-8.33
3130.00 Dienstleistungen Dritter	11'400.00	13'100.00	8'257.15	-1'700.00	-12.98
3130.40 Dienstleistungen Dritter, Mitgliederbeiträge	1'300.00	1'300.00	1'277.00	0.00	0.00
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	4'107.18	3'934.96	3'752.31	172.22	4.38
147 Bürgerrechtswesen	19'521.51	15'501.73	16'508.75	4'019.78	25.93
1470 Bürgerrechtswesen	19'521.51	15'501.73	16'508.75	4'019.78	25.93
1470.00 Bürgerrechtswesen	19'521.51	15'501.73	16'508.75	4'019.78	25.93
3000.00 Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Ko	5'000.00	6'000.00	3'910.00	-1'000.00	-16.67
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	1'000.00	1'200.00	30.60	-200.00	-16.67
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	4'107.18	3'934.96	3'752.31	172.22	4.38
3970.1400 Belastung Teilungsamt	13'414.33	8'366.77	12'685.84	5'047.56	60.33
4210.00 Gebühren für Amtshandlungen	-4'000.00	-4'000.00	-3'870.00	0.00	0.00
15 Feuerwehr	69'156.21	0.00	0.00	69'156.21	0.00
150 Feuerwehr	69'156.21	0.00	0.00	69'156.21	0.00
1500 Feuerwehr (SF)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

KTR Kostenart	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung Budget 2025/Budget 2024	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
1500.00 Feuerwehr (SF)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	138'700.00	126'500.00	130'636.20	12'200.00	9.64
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	10.00	10.00	7.70	0.00	0.00
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'000.00	1'000.00	869.15	0.00	0.00
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	60.00	60.00	66.30	0.00	0.00
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	150.00	150.00	87.00	0.00	0.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00	300.00	182.35	0.00	0.00
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300.00	200.00	3.75	100.00	50.00
3100.00 Büromaterial	1'000.00	1'000.00	0.00	0.00	0.00
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	11'200.00	10'000.00	8'428.55	1'200.00	12.00
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00	1'000.00	762.50	0.00	0.00
3111.00 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	16'650.00	19'930.00	7'338.65	-3'280.00	-16.46
3112.00 Kleider, Wäsche, Vorhänge	14'300.00	10'500.00	29'154.45	3'800.00	36.19
3130.00 Dienstleistungen Dritter	1'000.00	1'000.00	854.50	0.00	0.00
3130.20 Dienstleistungen Dritter, Telefon	1'320.00	1'400.00	1'315.80	-80.00	-5.71
3130.30 Dienstleistungen Dritter, Gebühren und Bewilligungen	1'000.00	1'000.00	812.20	0.00	0.00
3130.40 Dienstleistungen Dritter, Mitgliederbeiträge	1'000.00	1'000.00	979.00	0.00	0.00
3134.00 Sachversicherungsprämien	7'200.00	7'000.00	6'849.10	200.00	2.86
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten	14'000.00	17'000.00	12'699.40	-3'000.00	-17.65
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	14'000.00	14'000.00	19'976.47	0.00	0.00
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	2'000.00	2'000.00	2'384.40	0.00	0.00
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	18'160.00	17'060.00	12'737.15	1'100.00	6.45
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	27'400.00	27'900.00	24'100.00	-500.00	-1.79
3510.00 Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	14'600.00	0.00	0.00	14'600.00	0.00
3614.00 Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	6'500.00	7'300.00	4'638.25	-800.00	-10.96
3660.00 Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	1'800.00	2'100.00	0.00	-300.00	-14.29
3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw	6'650.65	6'554.65	4'714.45	96.00	1.46
3970.150050 Belastung Feuerwehr	81'096.91	109'141.85	80'025.77	-28'044.94	-25.70

KTR Kostenart	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung Budget 2025/Budget 2024	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
3970.150051 Belastung Brandhaus Schächli	3'805.15	8'927.65	7'522.77	-5'122.50	-57.38
4200.00 Feuerwehersatzabgaben	-256'000.00	-248'000.00	-261'263.90	-8'000.00	3.23
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-15'000.00	-15'000.00	-25'320.00	0.00	0.00
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-3'100.00	-2'300.00	-2'875.00	-800.00	34.78
4411.00 Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV	0.00	0.00	-24'000.00	0.00	0.00
4510.00 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK	0.00	-87'834.15	-1'034.50	87'834.15	-100.00
4632.00 Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänd	-69'156.21	0.00	0.00	-69'156.21	0.00
4634.00 Beiträge von öffentlichen Unternehmungen	-40'000.00	-39'900.00	-39'875.41	-100.00	0.25
4910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-1'500.00	-1'000.00	-1'425.00	-500.00	50.00
4940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw	-1'446.50	0.00	-1'352.05	-1'446.50	0.00
1501 Feuerwehr (allgemein)	69'156.21	0.00	0.00	69'156.21	0.00
1501.00 Feuerwehr (allgemein)	69'156.21	0.00	0.00	69'156.21	0.00
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	69'156.21	0.00	0.00	69'156.21	0.00
16 Verteidigung	93'581.77	76'449.29	59'251.29	17'132.48	22.41
162 Zivile Verteidigung	93'581.77	76'449.29	59'251.29	17'132.48	22.41
1620 Zivilschutz (allgemein)	93'581.77	76'449.29	59'251.29	17'132.48	22.41
1620.00 Zivilschutz (allgemein)	93'581.77	76'449.29	59'251.29	17'132.48	22.41
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00	1'000.00	0.00	0.00	0.00
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweck	41'800.00	37'850.00	31'661.00	3'950.00	10.44
3637.00 Beiträge an private Haushalte	0.00	0.00	6'420.65	0.00	0.00
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	4'107.18	3'934.96	3'752.31	172.22	4.38
3970.029051 Belastung Gemeindehaus	22'374.59	23'114.33	23'002.08	-739.74	-3.20
3970.162050 Belastung ZS San.Po.	20'500.00	8'550.00	1'429.92	11'950.00	139.77
3970.162051 Belastung ZS OKP	2'100.00	2'300.00	-613.67	-200.00	-8.70
3970.162052 Belastung ZS San.Hist.	3'800.00	0.00	1'091.55	3'800.00	0.00

KTR Kostenart	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung Budget 2025/Budget 2024	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
4501.00 Entnahmen aus Fonds des FK	-2'100.00	-300.00	-7'492.55	-1'800.00	600.00
2 BILDUNG	5'711'917.17	5'423'042.11	5'108'321.51	288'875.06	5.33
21 Obligatorische Schule	4'827'188.44	4'764'422.27	4'373'983.38	62'766.17	1.32
211 Kindergarten	404'155.17	432'587.48	402'069.03	-28'432.31	-6.57
2110 Kindergarten	404'155.17	432'587.48	402'069.03	-28'432.31	-6.57
2110.00 Kindergarten	404'155.17	432'587.48	402'069.03	-28'432.31	-6.57
3020.00 Löhne der Lehrpersonen	488'700.00	491'450.00	485'024.30	-2'750.00	-0.56
3020.09 Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-5'400.00	-4'950.00	-757.00	-450.00	9.09
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	2'600.00	1'100.00	1'515.20	1'500.00	136.36
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	31'500.00	32'300.00	30'613.90	-800.00	-2.48
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	55'400.00	62'800.00	57'629.25	-7'400.00	-11.78
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'100.00	900.00	818.65	200.00	22.22
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'600.00	6'800.00	6'538.40	-200.00	-2.94
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'000.00	4'200.00	3'463.35	-200.00	-4.76
3104.00 Lehrmittel	11'060.00	11'480.00	10'957.44	-420.00	-3.66
3110.00 Büromöbel und -geräte	1'000.00	1'000.00	156.60	0.00	0.00
3130.00 Dienstleistungen Dritter	3'480.00	4'450.00	2'138.60	-970.00	-21.80
3171.00 Exkursionen, Schulreisen und Lager	2'770.00	2'860.00	2'280.00	-90.00	-3.15
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweck	550.00	500.00	518.85	50.00	10.00
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'500.00	3'700.00	3'390.75	-200.00	-5.41
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	8'214.37	7'869.92	7'504.61	344.45	4.38
3970.217051 Belastung Kindergarten Pfarreiheim	176'293.25	194'675.25	174'389.29	-18'382.00	-9.44
3970.217053 Belastung SH OST	27'378.72	23'949.55	22'563.52	3'429.17	14.32
3970.2190 Belastung Schulleitung, Schulverwaltung	78'528.93	68'176.67	64'147.81	10'352.26	15.18
3970.2192 Belastung Schülertransport	43'846.92	43'284.85	43'282.07	562.07	1.30
3970.2193 Belastung Volksschule	17'542.98	14'021.24	12'472.14	3'521.74	25.12

KTR Kostenart	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung Budget 2025/Budget 2024	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweck	-13'167.00	0.00	0.00	-13'167.00	0.00
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-541'343.00	-537'980.00	-526'578.70	-3'363.00	0.63
212 Primarschule	2'287'468.48	2'160'366.75	2'009'486.50	127'101.73	5.88
2120 Primarschule	2'287'468.48	2'160'366.75	2'009'486.50	127'101.73	5.88
2120.00 Primarschule	2'287'468.48	2'160'366.75	2'009'486.50	127'101.73	5.88
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'680.00	8'640.00	6'600.00	-960.00	-11.11
3020.00 Löhne der Lehrpersonen	2'558'100.00	2'357'300.00	2'398'144.65	200'800.00	8.52
3020.09 Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-30'500.00	-12'450.00	-24'186.90	-18'050.00	144.98
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	27'500.00	18'600.00	18'144.70	8'900.00	47.85
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	160'100.00	157'200.00	150'560.45	2'900.00	1.84
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	270'400.00	263'600.00	249'563.50	6'800.00	2.58
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'800.00	4'200.00	4'027.35	1'600.00	38.10
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	33'700.00	33'200.00	31'855.00	500.00	1.51
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	21'100.00	19'800.00	17'155.85	1'300.00	6.57
3104.00 Lehrmittel	90'560.00	88'320.00	104'052.42	2'240.00	2.54
3110.00 Büromöbel und -geräte	1'850.00	1'000.00	1'042.50	850.00	85.00
3113.00 Hardware	0.00	3'920.00	2'303.40	-3'920.00	-100.00
3130.00 Dienstleistungen Dritter	10'490.00	14'880.00	11'072.10	-4'390.00	-29.50
3170.00 Reisekosten und Spesen	1'000.00	1'000.00	1'911.05	0.00	0.00
3171.00 Exkursionen, Schulreisen und Lager	22'710.00	15'680.00	24'753.00	7'030.00	44.83
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	500.00	1'000.00	0.00	-500.00	-50.00
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	3'664.75	3'700.00	8'944.15	-35.25	-0.95
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweck	2'250.00	2'000.00	2'250.75	250.00	12.50
3631.00 Beiträge an Kantone und Konkordate	0.00	0.00	14'166.65	0.00	0.00
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	14'000.00	14'100.00	14'652.00	-100.00	-0.71
3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw	73.30	147.30	326.20	-74.00	-50.24
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	8'214.37	7'869.92	7'504.61	344.45	4.38

KTR Kostenart	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung Budget 2025/Budget 2024	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
3970.217052 Belastung SH Dorf	424'662.90	417'221.94	425'551.90	7'440.96	1.78
3970.217053 Belastung SH OST	59'461.26	52'013.79	49'003.59	7'447.47	14.32
3970.217054 Belastung SH Chluse	76'878.65	69'868.65	71'241.35	7'010.00	10.03
3970.217057 Belastung SH Moosmättli	232'591.95	248'012.07	244'721.81	-15'420.12	-6.22
3970.217058 Belastung SPHM	117'904.45	117'186.97	109'355.12	717.48	0.61
3970.2190 Belastung Schulleitung, Schulverwaltung	316'968.25	290'919.24	268'670.45	26'049.01	8.95
3970.2192 Belastung Schülertransport	176'980.41	184'702.42	181'278.42	-7'722.01	-4.18
3970.2193 Belastung Volksschule	70'809.17	59'830.54	52'237.09	10'978.63	18.35
3970.3410 Belastung Sportanlage Moosmättli	76'830.02	61'323.91	48'990.39	15'506.11	25.29
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-1'000.00	-1'000.00	-735.40	0.00	0.00
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezwec	-15'206.00	-28'600.00	-30'412.00	13'394.00	-46.83
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-2'458'605.00	-2'314'820.00	-2'455'259.65	-143'785.00	6.21
213 Sekundarstufe I	1'406'277.66	1'472'579.62	1'426'441.34	-66'301.96	-4.50
2130 Sekundarschule I	1'268'056.22	1'300'542.63	1'245'797.28	-32'486.41	-2.50
2130.00 Sekundarschule I	1'268'056.22	1'300'542.63	1'245'797.28	-32'486.41	-2.50
3020.00 Löhne der Lehrpersonen	1'672'300.00	1'646'150.00	1'618'173.65	26'150.00	1.59
3020.09 Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-71'600.00	-27'550.00	-70'148.65	-44'050.00	159.89
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	18'400.00	13'400.00	17'693.45	5'000.00	37.31
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	106'600.00	104'700.00	98'431.80	1'900.00	1.81
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	186'200.00	187'000.00	181'612.40	-800.00	-0.43
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'000.00	7'700.00	2'610.10	-5'700.00	-74.03
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	22'600.00	21'800.00	20'939.25	800.00	3.67
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	13'900.00	13'300.00	11'586.00	600.00	4.51
3104.00 Lehrmittel	67'600.00	64'400.00	67'149.88	3'200.00	4.97
3105.00 Lebensmittel	3'500.00	3'070.00	1'986.00	430.00	14.01
3110.00 Büromöbel und -geräte	15'730.00	7'500.00	4'761.90	8'230.00	109.73
3113.00 Hardware	20'160.00	10'080.00	12'933.45	10'080.00	100.00

KTR Kostenart	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung Budget 2025/Budget 2024	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
3130.00 Dienstleistungen Dritter	5'630.00	5'770.00	3'117.00	-140.00	-2.43
3170.00 Reisekosten und Spesen	1'000.00	1'000.00	509.20	0.00	0.00
3171.00 Exkursionen, Schulreisen und Lager	16'380.00	16'120.00	14'305.00	260.00	1.61
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	500.00	500.00	60.00	0.00	0.00
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	5'676.90	15'194.40	23'611.50	-9'517.50	-62.64
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweck	1'000.00	1'000.00	1'030.40	0.00	0.00
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	7'500.00	7'200.00	6'707.25	300.00	4.17
3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw	113.55	417.45	889.70	-303.90	-72.80
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	8'214.37	7'869.92	7'504.61	344.45	4.38
3970.217053 Belastung SH OST	407'002.09	356'025.41	335'421.10	50'976.68	14.32
3970.217058 Belastung SPHM	117'904.45	117'186.97	109'355.12	717.48	0.61
3970.2190 Belastung Schulleitung, Schulverwaltung	163'825.65	122'718.00	124'726.78	41'107.65	33.50
3970.2192 Belastung Schülertransport	91'472.67	77'912.73	84'156.16	13'559.94	17.40
3970.2193 Belastung Volksschule	36'597.85	25'238.22	24'250.39	11'359.63	45.01
3970.3410 Belastung Sportanlage Moosmättli	42'458.69	33'889.53	27'073.64	8'569.16	25.29
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-1'000.00	-1'000.00	-727.70	0.00	0.00
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweck	-35'840.00	-21'000.00	-17'920.00	-14'840.00	70.67
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-1'657'770.00	-1'517'050.00	-1'466'002.10	-140'720.00	9.28
2136 Gymnasien, Kantonsschule	138'221.44	172'036.99	180'644.06	-33'815.55	-19.66
2136.00 Gymnasien, Kantonsschule	138'221.44	172'036.99	180'644.06	-33'815.55	-19.66
3631.00 Beiträge an Kantone und Konkordate	121'700.00	171'250.00	164'193.60	-49'550.00	-28.93
3920.00 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungsko	15'700.00	0.00	15'700.00	15'700.00	0.00
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	821.44	786.99	750.46	34.45	4.38
214 Musikschulen	263'100.00	368'370.00	237'052.43	-105'270.00	-28.58
2140 Musikschulen	263'100.00	368'370.00	237'052.43	-105'270.00	-28.58
2140.00 Musikschulen	263'100.00	368'370.00	237'052.43	-105'270.00	-28.58

KTR Kostenart	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung Budget 2025/Budget 2024	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
3000.00 Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Ko	4'000.00	6'000.00	2'910.00	-2'000.00	-33.33
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0.00	4'500.00	4'335.00	-4'500.00	-100.00
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.00	300.00	279.80	-300.00	-100.00
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	0.00	800.00	328.35	-800.00	-100.00
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	0.00	50.00	20.75	-50.00	-100.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0.00	100.00	58.70	-100.00	-100.00
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	0.00	50.00	27.65	-50.00	-100.00
3099.00 Übriger Personalaufwand	0.00	9'000.00	1'328.00	-9'000.00	-100.00
3100.00 Büromaterial	2'200.00	4'500.00	3'891.45	-2'300.00	-51.11
3104.00 Lehrmittel	0.00	4'000.00	2'178.80	-4'000.00	-100.00
3110.00 Büromöbel und -geräte	10'000.00	8'000.00	2'945.65	2'000.00	25.00
3130.00 Dienstleistungen Dritter	3'000.00	0.00	2'240.00	3'000.00	0.00
3130.10 Dienstleistungen Dritter, Porti	0.00	900.00	665.95	-900.00	-100.00
3130.20 Dienstleistungen Dritter, Telefon	0.00	300.00	57.15	-300.00	-100.00
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	1'100.00	1'300.00	797.69	-200.00	-15.38
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	4'000.00	3'600.00	2'081.85	400.00	11.11
3170.00 Reisekosten und Spesen	600.00	1'000.00	677.00	-400.00	-40.00
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	16'700.00	10'300.00	9'936.59	6'400.00	62.14
3510.00 Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	0.00	0.00	208'601.18	0.00	0.00
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweck	182'100.00	641'400.00	654'774.70	-459'300.00	-71.61
3702.00 Gemeinden und Gemeindezweckverbände	0.00	0.00	1'149'272.23	0.00	0.00
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	0.00	4'000.00	4'981.50	-4'000.00	-100.00
3920.00 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungsko	43'000.00	43'000.00	43'000.00	0.00	0.00
4230.00 Schulgelder	-300.00	-140'430.00	-164'295.10	140'130.00	-99.79
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-1'000.00	-12'000.00	-12'651.90	11'000.00	-91.67
4611.00 Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	0.00	-24'600.00	-26'911.25	24'600.00	-100.00
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweck	0.00	0.00	-7'244.20	0.00	0.00
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten	0.00	-197'000.00	-497'280.88	197'000.00	-100.00
4701.00 Durchlaufende Beiträge von Kantonen und Konkordate	0.00	0.00	-1'149'272.23	0.00	0.00

KTR Kostenart	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung Budget 2025/Budget 2024	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
4940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw	-2'300.00	-700.00	-682.00	-1'600.00	228.57
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	0.00	1'400.00	1'070.00	-1'400.00	-100.00
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0.00	12'500.00	0.00	-12'500.00	-100.00
3020.00 Löhne der Lehrpersonen	0.00	1'521'000.00	1'624'386.85	-1'521'000.00	-100.00
3020.09 Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	0.00	-5'000.00	-49'654.75	5'000.00	-100.00
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	0.00	18'700.00	12'163.30	-18'700.00	-100.00
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.00	98'000.00	99'515.70	-98'000.00	-100.00
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	0.00	192'900.00	182'988.20	-192'900.00	-100.00
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	0.00	2'500.00	2'907.20	-2'500.00	-100.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0.00	20'900.00	20'972.10	-20'900.00	-100.00
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	0.00	21'400.00	21'748.70	-21'400.00	-100.00
3099.00 Übriger Personalaufwand	0.00	10'000.00	538.50	-10'000.00	-100.00
3100.00 Büromaterial	0.00	1'300.00	20.00	-1'300.00	-100.00
3130.00 Dienstleistungen Dritter	0.00	400.00	350.00	-400.00	-100.00
3130.10 Dienstleistungen Dritter, Porti	0.00	300.00	0.00	-300.00	-100.00
3130.20 Dienstleistungen Dritter, Telefon	0.00	200.00	57.15	-200.00	-100.00
3170.00 Reisekosten und Spesen	0.00	2'700.00	4'703.30	-2'700.00	-100.00
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	0.00	12'500.00	13'504.49	-12'500.00	-100.00
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	0.00	8'500.00	8'303.67	-8'500.00	-100.00
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweck	0.00	7'000.00	5'629.75	-7'000.00	-100.00
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	0.00	6'000.00	7'047.00	-6'000.00	-100.00
3970.214550 Belastung Musikschule EMS	0.00	0.00	14'778.10	0.00	0.00
3970.214560 Belastung Musikschule EMS - Schüpfheim	0.00	0.00	4'029.55	0.00	0.00
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen	0.00	-50.00	0.00	50.00	-100.00
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	0.00	0.00	-118.30	0.00	0.00

KTR Kostenart	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung Budget 2025/Budget 2024	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
4510.00 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK	0.00	-17'000.00	-8'177.85	17'000.00	-100.00
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweck	0.00	-1'915'550.00	-1'965'366.96	1'915'550.00	-100.00
4699.10 Rückverteilung CO2-Abgabe	0.00	-400.00	-1'175.70	400.00	-100.00
4940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw	0.00	-200.00	-220.00	200.00	-100.00
2146 Musikschule ÄMS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2146.00 Musikschule ÄMS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3000.00 Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Ko	6'000.00	0.00	0.00	6'000.00	0.00
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	60'000.00	0.00	0.00	60'000.00	0.00
3020.00 Löhne der Lehrpersonen	1'607'000.00	0.00	0.00	1'607'000.00	0.00
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	13'200.00	0.00	0.00	13'200.00	0.00
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	105'400.00	0.00	0.00	105'400.00	0.00
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	211'900.00	0.00	0.00	211'900.00	0.00
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'700.00	0.00	0.00	2'700.00	0.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	25'000.00	0.00	0.00	25'000.00	0.00
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	23'500.00	0.00	0.00	23'500.00	0.00
3099.00 Übriger Personalaufwand	15'000.00	0.00	0.00	15'000.00	0.00
3100.00 Büromaterial	13'500.00	0.00	0.00	13'500.00	0.00
3104.00 Lehrmittel	4'000.00	0.00	0.00	4'000.00	0.00
3130.00 Dienstleistungen Dritter	17'500.00	0.00	0.00	17'500.00	0.00
3130.10 Dienstleistungen Dritter, Porti	2'000.00	0.00	0.00	2'000.00	0.00
3130.20 Dienstleistungen Dritter, Telefon	300.00	0.00	0.00	300.00	0.00
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	16'400.00	0.00	0.00	16'400.00	0.00
3170.00 Reisekosten und Spesen	8'000.00	0.00	0.00	8'000.00	0.00
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	35'200.00	0.00	0.00	35'200.00	0.00
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweck	12'000.00	0.00	0.00	12'000.00	0.00
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	7'000.00	0.00	0.00	7'000.00	0.00
4230.00 Schulgelder	-426'900.00	0.00	0.00	-426'900.00	0.00

KTR Kostenart	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung Budget 2025/Budget 2024	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-1'000.00	0.00	0.00	-1'000.00	0.00
4611.00 Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-960'500.00	0.00	0.00	-960'500.00	0.00
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindegewerkschaften	-797'200.00	0.00	0.00	-797'200.00	0.00
216 Schulische Dienste	389'365.13	298'743.44	292'060.67	90'621.69	30.33
2161 Schulpsychologische Dienste	91'405.41	88'778.27	79'278.47	2'627.14	2.96
2161.00 Schulpsychologische Dienste	91'405.41	88'778.27	79'278.47	2'627.14	2.96
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	30'000.00	30'000.00	28'516.00	0.00	0.00
3020.00 Löhne der Lehrpersonen	166'500.00	147'800.00	135'557.45	18'700.00	12.65
3020.09 Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	0.00	-1'300.00	0.00	1'300.00	-100.00
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	1'200.00	1'200.00	1'200.00	0.00	0.00
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'000.00	10'500.00	10'536.80	500.00	4.76
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	13'500.00	12'700.00	12'569.15	800.00	6.30
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	400.00	400.00	364.90	0.00	0.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'400.00	2'300.00	2'216.45	100.00	4.35
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'700.00	1'350.00	1'281.00	350.00	25.93
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00	4'000.00	635.00	-3'000.00	-75.00
3099.00 Übriger Personalaufwand	1'000.00	1'000.00	241.65	0.00	0.00
3104.00 Lehrmittel	4'000.00	6'000.00	6'989.03	-2'000.00	-33.33
3130.00 Dienstleistungen Dritter	3'000.00	4'000.00	3'854.10	-1'000.00	-25.00
3130.20 Dienstleistungen Dritter, Telefon	100.00	100.00	174.45	0.00	0.00
3170.00 Reisekosten und Spesen	2'000.00	2'000.00	1'412.97	0.00	0.00
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	0.00	0.00	25'547.60	0.00	0.00
3920.00 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	10'200.00	14'000.00	10'129.60	-3'800.00	-27.14
3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	2'600.00	2'300.00	2'270.55	300.00	13.04
3970.2165 Belastung Schulische Dienste, übriges	30'650.48	24'765.00	0.00	5'885.48	23.77
3970.217055 Belastung Hauptstrasse 22	11'364.93	15'033.27	9'974.57	-3'668.34	-24.40
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindegewerkschaften	-201'210.00	-189'370.00	-174'192.80	-11'840.00	6.25

KTR Kostenart	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung Budget 2025/Budget 2024	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
2162 Logopädie	115'702.32	57'538.78	101'820.43	58'163.54	101.09
2162.00 Logopädie	115'702.32	57'538.78	101'820.43	58'163.54	101.09
3020.00 Löhne der Lehrpersonen	271'600.00	250'500.00	247'075.35	21'100.00	8.42
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	9'200.00	1'500.00	1'594.20	7'700.00	513.33
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'500.00	16'100.00	15'851.55	2'400.00	14.91
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	31'200.00	27'200.00	27'952.50	4'000.00	14.71
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300.00	400.00	424.00	-100.00	-25.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'900.00	3'400.00	3'335.80	500.00	14.71
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'400.00	2'000.00	1'921.30	400.00	20.00
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000.00	2'000.00	1'112.10	0.00	0.00
3099.00 Übriger Personalaufwand	500.00	1'000.00	12.50	-500.00	-50.00
3104.00 Lehrmittel	2'500.00	2'500.00	2'353.42	0.00	0.00
3130.20 Dienstleistungen Dritter, Telefon	100.00	100.00	174.35	0.00	0.00
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	12'900.00	10'700.00	5'732.60	2'200.00	20.56
3170.00 Reisekosten und Spesen	2'000.00	2'000.00	564.27	0.00	0.00
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	0.00	0.00	38'794.50	0.00	0.00
3920.00 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungsko	15'900.00	14'000.00	15'843.70	1'900.00	13.57
3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw	4'500.00	4'000.00	4'095.90	500.00	12.50
3970.2165 Belastung Schulische Dienste, übriges	43'786.40	41'605.20	0.00	2'181.20	5.24
3970.217055 Belastung Hauptstrasse 22	17'775.92	23'513.58	15'601.24	-5'737.66	-24.40
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezwec	-246'170.00	-272'770.00	-216'708.85	26'600.00	-9.75
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-77'190.00	-72'210.00	-63'910.00	-4'980.00	6.90
2163 Psychomotorik	64'644.12	41'989.80	62'129.32	22'654.32	53.95
2163.00 Psychomotorik	64'644.12	41'989.80	62'129.32	22'654.32	53.95
3020.00 Löhne der Lehrpersonen	164'700.00	149'600.00	148'401.30	15'100.00	10.09
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	0.00	3'300.00	3'583.15	-3'300.00	-100.00

KTR Kostenart	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung Budget 2025/Budget 2024	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'000.00	9'600.00	9'520.55	400.00	4.17
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	20'700.00	19'700.00	19'112.70	1'000.00	5.08
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00	300.00	563.70	-100.00	-33.33
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'100.00	2'000.00	2'003.45	100.00	5.00
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'300.00	1'200.00	1'155.40	100.00	8.33
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	2'500.00	1'000.00	7'590.00	1'500.00	150.00
3099.00 Übriger Personalaufwand	1'000.00	1'000.00	0.00	0.00	0.00
3104.00 Lehrmittel	3'225.00	2'500.00	1'754.04	725.00	29.00
3130.20 Dienstleistungen Dritter, Telefon	100.00	100.00	174.00	0.00	0.00
3170.00 Reisekosten und Spesen	1'000.00	1'000.00	463.38	0.00	0.00
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'000.00	6'000.00	36'278.65	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	2'600.00	2'400.00	2'493.15	200.00	8.33
3970.2165 Belastung Schulische Dienste, übriges	35'029.12	32'689.80	0.00	2'339.32	7.16
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindegew	-162'500.00	-184'520.00	-156'159.65	22'020.00	-11.93
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-47'310.00	-29'880.00	-38'802.50	-17'430.00	58.33
2164 Schulsozialarbeit	117'613.28	110'436.59	48'832.45	7'176.69	6.50
2164.00 Schulsozialarbeit	117'613.28	110'436.59	48'832.45	7'176.69	6.50
3020.00 Löhne der Lehrpersonen	77'600.00	74'000.00	70'295.05	3'600.00	4.86
3020.09 Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-1'100.00	-550.00	0.00	-550.00	100.00
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	5'000.00	3'300.00	2'161.80	1'700.00	51.52
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'700.00	4'500.00	4'509.75	200.00	4.44
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	7'000.00	6'600.00	6'626.30	400.00	6.06
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00	100.00	118.95	0.00	0.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000.00	900.00	949.20	100.00	11.11
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600.00	600.00	499.85	0.00	0.00
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00	1'000.00	1'620.00	0.00	0.00

KTR Kostenart	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung Budget 2025/Budget 2024	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
3099.00 Übriger Personalaufwand	1'000.00	1'000.00	330.10	0.00	0.00
3104.00 Lehrmittel	1'000.00	1'000.00	484.05	0.00	0.00
3130.20 Dienstleistungen Dritter, Telefon	300.00	300.00	320.70	0.00	0.00
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	163.00	163.00	161.55	0.00	0.00
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	8'214.37	7'869.92	7'504.61	344.45	4.38
3970.217053 Belastung SH OST	11'035.91	9'653.67	9'094.99	1'382.24	14.32
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten	0.00	0.00	-55'844.45	0.00	0.00
218 Schul- und familienergänzende Tagesbetreuungsstruk	76'822.00	31'774.98	6'873.41	45'047.02	141.77
2180 Schul- und familienergänzende Tagesbetreuungsstruk	76'822.00	31'774.98	6'873.41	45'047.02	141.77
2180.00 Schul- und familienergänzende Tagesbetreuungsstruk	76'822.00	31'774.98	6'873.41	45'047.02	141.77
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	110'600.00	93'400.00	109'553.40	17'200.00	18.42
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebsper	0.00	0.00	-5'092.50	0.00	0.00
3020.00 Löhne der Lehrpersonen	11'000.00	13'000.00	13'807.35	-2'000.00	-15.38
3020.09 Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-100.00	0.00	0.00	-100.00	0.00
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	810.00	100.00	76.30	710.00	710.00
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'600.00	7'200.00	7'321.60	-600.00	-8.33
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	1'700.00	2'200.00	1'182.95	-500.00	-22.73
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	500.00	500.00	492.65	0.00	0.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'450.00	1'600.00	1'571.95	-150.00	-9.38
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'100.00	1'000.00	871.75	100.00	10.00
3099.00 Übriger Personalaufwand	2'300.00	500.00	990.00	1'800.00	360.00
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00	500.00	1'132.15	0.00	0.00
3104.00 Lehrmittel	8'700.00	500.00	811.95	8'200.00	1'640.00
3105.00 Lebensmittel	20'000.00	20'000.00	18'094.45	0.00	0.00
3110.00 Büromöbel und -geräte	14'000.00	0.00	0.00	14'000.00	0.00
3130.00 Dienstleistungen Dritter	3'500.00	4'000.00	2'407.95	-500.00	-12.50
3130.10 Dienstleistungen Dritter, Porti	200.00	200.00	172.70	0.00	0.00

KTR Kostenart	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung Budget 2025/Budget 2024	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
3920.00 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungsko	10'975.00	0.00	0.00	10'975.00	0.00
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	8'214.37	7'869.92	7'504.61	344.45	4.38
3970.217053 Belastung SH OST	34'072.63	29'805.06	28'080.15	4'267.57	14.32
4230.00 Schulgelder	-63'700.00	-55'000.00	-65'436.00	-8'700.00	15.82
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweck	-1'000.00	-1'000.00	-1'095.00	0.00	0.00
4630.00 Beiträge vom Bund	0.00	0.00	-4'600.00	0.00	0.00
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-94'600.00	-94'600.00	-110'975.00	0.00	0.00
22 Sonderschulung	852'291.55	633'584.88	709'689.92	218'706.67	34.52
220 Sonderschulung	852'291.55	633'584.88	709'689.92	218'706.67	34.52
2200 Sonderschulung	873'927.18	668'114.96	705'040.31	205'812.22	30.80
2200.00 Sonderschulung	873'927.18	668'114.96	705'040.31	205'812.22	30.80
3631.00 Beiträge an Kantone und Konkordate	869'820.00	664'180.00	701'288.00	205'640.00	30.96
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	4'107.18	3'934.96	3'752.31	172.22	4.38
2201 Integrative Sonderschulung (IS)	-21'635.63	-34'530.08	4'649.61	12'894.45	-37.34
2201.00 Integrative Sonderschulung (IS)	-21'635.63	-34'530.08	4'649.61	12'894.45	-37.34
3020.00 Löhne der Lehrpersonen	205'100.00	99'500.00	124'434.35	105'600.00	106.13
3020.09 Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-300.00	-150.00	0.00	-150.00	100.00
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	0.00	200.00	695.15	-200.00	-100.00
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'400.00	5'600.00	7'286.70	5'800.00	103.57
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	21'300.00	12'500.00	14'938.25	8'800.00	70.40
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00	200.00	209.70	-100.00	-50.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'500.00	1'300.00	1'605.75	1'200.00	92.31
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'700.00	800.00	892.60	900.00	112.50
3104.00 Lehrmittel	6'750.00	0.00	0.00	6'750.00	0.00
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	8'214.37	7'869.92	7'504.61	344.45	4.38

KTR Kostenart	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung Budget 2025/Budget 2024	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-278'400.00	-162'350.00	-152'917.50	-116'050.00	71.48
29 Bildung übriges	32'437.18	25'034.96	24'648.21	7'402.22	29.57
299 Bildung übriges	32'437.18	25'034.96	24'648.21	7'402.22	29.57
2990 Bildung übriges	32'087.18	25'034.96	24'648.21	7'052.22	28.17
2990.00 Bildung übriges	32'087.18	25'034.96	24'648.21	7'052.22	28.17
3130.00 Dienstleistungen Dritter	5'300.00	0.00	0.00	5'300.00	0.00
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	8'830.00	13'600.00	5'395.90	-4'770.00	-35.07
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	6'350.00	0.00	8'000.00	6'350.00	0.00
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	4'107.18	3'934.96	3'752.31	172.22	4.38
2991 Bildung übriges, PMZ	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2991.00 Bildung übriges, PMZ	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	31'000.00	31'000.00	29'811.70	0.00	0.00
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	990.00	0.00	0.00	990.00	0.00
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'100.00	2'100.00	1'923.90	0.00	0.00
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	1'900.00	2'350.00	1'664.15	-450.00	-19.15
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00	200.00	141.60	0.00	0.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	450.00	450.00	403.85	0.00	0.00
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300.00	300.00	227.25	0.00	0.00
3099.00 Übriger Personalaufwand	500.00	500.00	1'199.80	0.00	0.00
3100.00 Büromaterial	2'000.00	2'000.00	1'456.85	0.00	0.00
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	9'860.00	10'100.00	13'215.49	-240.00	-2.38
3130.00 Dienstleistungen Dritter	3'700.00	1'200.00	1'506.30	2'500.00	208.33
3130.20 Dienstleistungen Dritter, Telefon	100.00	100.00	21.30	0.00	0.00
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	3'200.00	5'000.00	2'305.60	-1'800.00	-36.00

KTR Kostenart	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung Budget 2025/Budget 2024	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
3510.00 Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	0.00	0.00	1'666.41	0.00	0.00
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'600.00	2'600.00	2'455.00	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	-369.20	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	-15'600.00	-14'600.00	-14'900.00	-1'000.00	6.85
4940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw	-300.00	-300.00	-230.00	0.00	0.00
2998 Obligatorische frühe Sprachförderung	350.00	0.00	0.00	350.00	0.00
2998.00	350.00	0.00	0.00	350.00	0.00
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'600.00	0.00	0.00	3'600.00	0.00
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-3'250.00	0.00	0.00	-3'250.00	0.00
3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	1'308'616.36	1'312'654.22	1'221'464.75	-4'037.86	-0.31
31 Kulturerbe	64'522.01	63'247.11	63'272.12	1'274.90	2.02
311 Museen und bildende Kunst	63'700.57	62'460.12	62'521.66	1'240.45	1.99
3110 Museen und bildende Kunst	63'700.57	62'460.12	62'521.66	1'240.45	1.99
3110.00 Museen und bildende Kunst	63'700.57	62'460.12	62'521.66	1'240.45	1.99
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweck	46'700.00	45'700.00	46'022.85	1'000.00	2.19
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	3'586.20	3'690.20	3'794.20	-104.00	-2.82
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	8'214.37	7'869.92	7'504.61	344.45	4.38
312 Denkmalpflege und Heimatschutz	821.44	786.99	750.46	34.45	4.38
3120 Denkmalpflege und Heimatschutz	821.44	786.99	750.46	34.45	4.38
3120.00 Denkmalpflege und Heimatschutz	821.44	786.99	750.46	34.45	4.38

KTR Kostenart	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung Budget 2025/Budget 2024	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	821.44	786.99	750.46	34.45	4.38
32 Kultur, übriges	560'681.80	581'074.96	552'199.83	-20'393.16	-3.51
321 Bibliotheken	201'685.87	215'469.30	196'414.61	-13'783.43	-6.40
3210 Bibliotheken	201'685.87	215'469.30	196'414.61	-13'783.43	-6.40
3210.00 Bibliotheken	201'685.87	215'469.30	196'414.61	-13'783.43	-6.40
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	97'300.00	103'300.00	92'618.35	-6'000.00	-5.81
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	6'100.00	6'200.00	5'308.80	-100.00	-1.61
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	6'200.00	6'700.00	5'664.00	-500.00	-7.46
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	500.00	500.00	434.70	0.00	0.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'300.00	1'300.00	1'123.95	0.00	0.00
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	550.00	800.00	724.55	-250.00	-31.25
3099.00 Übriger Personalaufwand	1'000.00	1'000.00	445.80	0.00	0.00
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	36'500.00	36'000.00	39'396.17	500.00	1.39
3110.00 Büromöbel und -geräte	1'000.00	3'400.00	2'168.13	-2'400.00	-70.59
3130.20 Dienstleistungen Dritter, Telefon	100.00	100.00	42.15	0.00	0.00
3130.30 Dienstleistungen Dritter, Gebühren und Bewilligungen	800.00	800.00	784.19	0.00	0.00
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	8'400.00	8'360.00	6'467.95	40.00	0.48
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	4'950.00	4'950.00	3'233.05	0.00	0.00
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	8'214.37	7'869.92	7'504.61	344.45	4.38
3970.217057 Belastung SH Moosmättli	81'721.50	87'139.38	85'983.34	-5'417.88	-6.22
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-20'000.00	-20'000.00	-22'285.13	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 Gemeindezweckverbänd	-3'500.00	-3'500.00	-4'000.00	0.00	0.00
4910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-25'000.00	-25'000.00	-24'750.00	0.00	0.00
322 Konzert und Theater	328'468.75	336'600.70	334'781.52	-8'131.95	-2.42

KTR Kostenart	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung Budget 2025/Budget 2024	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
3220 Konzert und Theater	328'468.75	336'600.70	334'781.52	-8'131.95	-2.42
3220.00 Konzert und Theater	328'468.75	336'600.70	334'781.52	-8'131.95	-2.42
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	11'800.00	11'800.00	6'800.00	0.00	0.00
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	4'107.18	3'934.96	3'752.31	172.22	4.38
3970.029053 Belastung Gemeindesaal Adler	259'466.76	270'572.26	274'114.19	-11'105.50	-4.10
3970.217052 Belastung SH Dorf	35'726.81	35'100.80	35'801.60	626.01	1.78
3970.217053 Belastung SH OST	17'368.00	15'192.68	14'313.42	2'175.32	14.32
329 Kultur, übriges	30'527.18	29'004.96	21'003.70	1'522.22	5.25
3290 Kultur, übriges	30'527.18	29'004.96	21'003.70	1'522.22	5.25
3290.00 Kultur, übriges	30'527.18	29'004.96	21'003.70	1'522.22	5.25
3000.00 Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Ko	1'500.00	1'500.00	690.00	0.00	0.00
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	30.00	30.00	2.70	0.00	0.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10.00	10.00	0.70	0.00	0.00
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10.00	10.00	0.00	0.00	0.00
3130.00 Dienstleistungen Dritter	7'500.00	11'500.00	5'154.79	-4'000.00	-34.78
3130.40 Dienstleistungen Dritter, Mitgliederbeiträge	200.00	200.00	200.00	0.00	0.00
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	500.00	500.00	150.00	0.00	0.00
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweck	8'170.00	3'620.00	3'617.15	4'550.00	125.69
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	8'500.00	8'500.00	7'436.05	0.00	0.00
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	4'107.18	3'934.96	3'752.31	172.22	4.38
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	0.00	-800.00	0.00	800.00	-100.00
33 Medien	17'321.44	16'586.99	13'887.16	734.45	4.43
332 Massenmedien	17'321.44	16'586.99	13'887.16	734.45	4.43
3320 Massenmedien (allgemein)	17'321.44	16'586.99	13'887.16	734.45	4.43

KTR Kostenart	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung Budget 2025/Budget 2024	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
3320.00 Massenmedien (allgemein)	17'321.44	16'586.99	13'887.16	734.45	4.43
3130.00 Dienstleistungen Dritter	16'500.00	15'800.00	13'136.70	700.00	4.43
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	821.44	786.99	750.46	34.45	4.38
34 Sport und Freizeit	666'091.11	651'745.16	592'105.64	14'345.95	2.20
341 Sport	512'420.27	489'281.22	454'728.26	23'139.05	4.73
3410 Sport	512'420.27	489'281.22	454'728.26	23'139.05	4.73
3410.00 Sport	512'420.27	489'281.22	454'728.26	23'139.05	4.73
3000.00 Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Ko	3'000.00	3'000.00	1'760.00	0.00	0.00
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'500.00	3'300.00	3'961.50	200.00	6.06
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	50.00	50.00	43.95	0.00	0.00
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	250.00	250.00	287.00	0.00	0.00
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	300.00	280.00	263.00	20.00	7.14
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50.00	50.00	18.80	0.00	0.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50.00	50.00	60.20	0.00	0.00
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50.00	20.00	20.20	30.00	150.00
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	0.00	0.00	67.80	0.00	0.00
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Wasser	200.00	200.00	126.00	0.00	0.00
3120.10 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Energie	200.00	200.00	125.35	0.00	0.00
3120.30 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Entsorgung	400.00	400.00	222.65	0.00	0.00
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000.00	1'000.00	2'264.95	0.00	0.00
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	500.00	500.00	0.00	0.00	0.00
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	158'450.00	158'450.00	153'836.80	0.00	0.00
3660.00 Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	10'400.00	10'400.00	7'900.00	0.00	0.00
3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw	14'344.30	14'552.30	12'710.30	-208.00	-1.43
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	4'107.18	3'934.96	3'752.31	172.22	4.38
3970.217052 Belastung SH Dorf	35'821.20	35'193.54	35'896.19	627.66	1.78

KTR Kostenart	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung Budget 2025/Budget 2024	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
3970.217053 Belastung SH OST	36'484.85	31'915.15	30'068.12	4'569.70	14.32
3970.217058 Belastung SPHM	163'867.20	162'870.01	151'985.09	997.19	0.61
3970.3410 Belastung Sportanlage Moosmättli	82'895.54	66'165.26	52'858.05	16'730.28	25.29
4920.00 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungsko	-3'500.00	-3'500.00	-3'500.00	0.00	0.00
342 Freizeit	153'670.84	162'463.94	137'377.38	-8'793.10	-5.41
3420 Freizeit	153'670.84	162'463.94	137'377.38	-8'793.10	-5.41
3420.00 Freizeit	153'670.84	162'463.94	137'377.38	-8'793.10	-5.41
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	41'300.00	41'300.00	40'518.85	0.00	0.00
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	460.00	360.00	196.20	100.00	27.78
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'200.00	2'700.00	2'250.70	-500.00	-18.52
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	2'750.00	2'400.00	2'573.90	350.00	14.58
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00	250.00	175.90	-50.00	-20.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500.00	600.00	472.95	-100.00	-16.67
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	250.00	250.00	189.85	0.00	0.00
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	11'000.00	11'000.00	7'759.02	0.00	0.00
3111.00 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	3'000.00	4'500.00	1'214.80	-1'500.00	-33.33
3120.30 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Entsorgung	300.00	300.00	254.05	0.00	0.00
3130.00 Dienstleistungen Dritter	20'500.00	20'500.00	19'846.80	0.00	0.00
3130.40 Dienstleistungen Dritter, Mitgliederbeiträge	1'720.00	1'720.00	1'703.20	0.00	0.00
3140.00 Unterhalt an Grundstücken	15'000.00	23'000.00	10'325.30	-8'000.00	-34.78
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	7'750.00	8'200.00	7'900.00	-450.00	-5.49
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	7'460.05	4'382.90	7'964.05	3'077.15	70.21
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	4'107.18	3'934.96	3'752.31	172.22	4.38
3970.029051 Belastung Gemeindehaus	1'681.43	1'737.01	1'728.58	-55.58	-3.20
3970.619050 Belastung Werkdienst	34'523.33	32'829.07	30'646.67	1'694.26	5.16
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-1'000.00	-1'000.00	-1'000.00	0.00	0.00

KTR Kostenart	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung Budget 2025/Budget 2024	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
4511.00 Entnahmen aus Fonds EK	0.00	0.00	-772.60	0.00	0.00
4940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw	-3'531.15	0.00	-3'823.15	-3'531.15	0.00
4 GESUNDHEIT	2'245'227.36	1'797'831.79	1'913'650.94	447'395.57	24.89
41 Kranken- und Pflegeheime	1'580'344.37	1'325'699.92	1'433'054.66	254'644.45	19.21
415 Restfinanzierung Langzeitpflege	1'560'614.37	1'319'469.92	1'433'054.66	241'144.45	18.28
4150 Restfinazierung Langzeitpflege	1'560'614.37	1'319'469.92	1'433'054.66	241'144.45	18.28
4150.00 Restfinazierung Langzeitpflege Pflegeheime	1'560'614.37	1'319'469.92	1'433'054.66	241'144.45	18.28
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	1'500'000.00	1'300'000.00	1'421'291.45	200'000.00	15.38
3635.00 Beiträge an private Unternehmungen	10'000.00	10'000.00	4'258.60	0.00	0.00
3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw	42'400.00	1'600.00	0.00	40'800.00	2'550.00
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	8'214.37	7'869.92	7'504.61	344.45	4.38
418 Kranken- und Pflegeheime, übriges	19'730.00	6'230.00	0.00	13'500.00	216.69
4180 Kranken- und Pflegeheime, übriges	19'730.00	6'230.00	0.00	13'500.00	216.69
4180.00 Kranken- und Pflegeheime, übriges	19'730.00	6'230.00	0.00	13'500.00	216.69
3631.00 Beiträge an Kantone und Konkordate	19'730.00	6'230.00	0.00	13'500.00	216.69
42 Ambulante Krankenpflege	618'214.37	427'869.92	439'303.76	190'344.45	44.49
425 Restfinanzierung Langzeitpflege	468'214.37	277'869.92	303'058.62	190'344.45	68.50
4250 Restfinanzierung Langzeitpflege	468'214.37	277'869.92	303'058.62	190'344.45	68.50
4250.00 Restfinanzierung Langzeitpflege Spitex	468'214.37	277'869.92	303'058.62	190'344.45	68.50
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	460'000.00	270'000.00	295'554.01	190'000.00	70.37
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	8'214.37	7'869.92	7'504.61	344.45	4.38

KTR Kostenart	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung Budget 2025/Budget 2024	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
428 Ambulante Krankenpflege, übriges	150'000.00	150'000.00	136'245.14	0.00	0.00
4280 Ambulante Krankenpflege, übriges	150'000.00	150'000.00	136'245.14	0.00	0.00
4280.00 Ambulante Krankenpflege, übriges	150'000.00	150'000.00	136'245.14	0.00	0.00
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	150'000.00	150'000.00	136'245.14	0.00	0.00
43 Gesundheitsprävention	39'128.62	36'721.95	35'800.02	2'406.67	6.55
433 Schulgesundheitsdienst	38'007.18	35'634.96	34'749.56	2'372.22	6.66
4330 Schulgesundheitsdienst	38'007.18	35'634.96	34'749.56	2'372.22	6.66
4330.00 Schulgesundheitsdienst	38'007.18	35'634.96	34'749.56	2'372.22	6.66
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	28'000.00	27'000.00	28'206.75	1'000.00	3.70
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'100.00	1'100.00	916.00	0.00	0.00
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	150.00	150.00	40.60	0.00	0.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400.00	300.00	192.30	100.00	33.33
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	250.00	150.00	80.30	100.00	66.67
3104.00 Lehrmittel	1'500.00	1'500.00	761.30	0.00	0.00
3130.00 Dienstleistungen Dritter	2'000.00	1'000.00	0.00	1'000.00	100.00
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	500.00	500.00	800.00	0.00	0.00
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	4'107.18	3'934.96	3'752.31	172.22	4.38
434 Lebensmittelkontrolle	1'121.44	1'086.99	1'050.46	34.45	3.17
4340 Lebensmittelkontrolle	1'121.44	1'086.99	1'050.46	34.45	3.17
4340.00 Lebensmittelkontrolle	1'121.44	1'086.99	1'050.46	34.45	3.17
3130.00 Dienstleistungen Dritter	300.00	300.00	300.00	0.00	0.00
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	821.44	786.99	750.46	34.45	4.38

KTR Kostenart	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung Budget 2025/Budget 2024	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
49 Gesundheitswesen, übriges	7'540.00	7'540.00	5'492.50	0.00	0.00
490 Gesundheitswesen, übriges	7'540.00	7'540.00	5'492.50	0.00	0.00
4900 Gesundheitswesen, übriges	7'540.00	7'540.00	5'492.50	0.00	0.00
4900.00 Gesundheitswesen, übriges	7'540.00	7'540.00	5'492.50	0.00	0.00
3000.00 Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Ko	4'000.00	4'000.00	2'320.00	0.00	0.00
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20.00	20.00	8.40	0.00	0.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10.00	10.00	1.75	0.00	0.00
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10.00	10.00	0.00	0.00	0.00
3130.00 Dienstleistungen Dritter	3'000.00	3'000.00	2'653.00	0.00	0.00
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	500.00	500.00	509.35	0.00	0.00
5 SOZIALE SICHERHEIT	5'155'401.12	5'142'550.31	4'890'954.07	12'850.81	0.25
51 Krankheit und Unfall	605'934.36	565'029.92	562'846.62	40'904.44	7.24
511 Krankenversicherung	9'347.18	9'434.96	8'876.31	-87.78	-0.93
5110 Krankenversicherung	9'347.18	9'434.96	8'876.31	-87.78	-0.93
5110.00 Krankenversicherung	9'347.18	9'434.96	8'876.31	-87.78	-0.93
3631.00 Beiträge an Kantone und Konkordate	5'240.00	5'500.00	5'124.00	-260.00	-4.73
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	4'107.18	3'934.96	3'752.31	172.22	4.38
512 Prämienverbilligung	596'587.18	555'594.96	553'970.31	40'992.22	7.38
5120 Prämienverbilligung	596'587.18	555'594.96	553'970.31	40'992.22	7.38
5120.00 Prämienverbilligung	596'587.18	555'594.96	553'970.31	40'992.22	7.38
3631.00 Beiträge an Kantone und Konkordate	592'480.00	551'660.00	550'218.00	40'820.00	7.40

KTR Kostenart	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung Budget 2025/Budget 2024	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	4'107.18	3'934.96	3'752.31	172.22	4.38
52 Invalidität	1'109'440.00	0.00	0.00	1'109'440.00	0.00
523 Invalidenheime	1'109'440.00	0.00	0.00	1'109'440.00	0.00
5230 Invalidenheime	1'109'440.00	0.00	0.00	1'109'440.00	0.00
5230.00 Invalidenheime	1'109'440.00	0.00	0.00	1'109'440.00	0.00
3631.00 Beiträge an Kantone und Konkordate	1'109'440.00	0.00	0.00	1'109'440.00	0.00
53 Alter + Hinterlassene, Invalidität	2'278'291.54	2'226'114.88	2'125'962.28	52'176.66	2.34
531 Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	18'597.18	19'164.96	15'835.26	-567.78	-2.96
5310 Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	18'597.18	19'164.96	15'835.26	-567.78	-2.96
5310.00 Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	18'597.18	19'164.96	15'835.26	-567.78	-2.96
3130.40 Dienstleistungen Dritter, Mitgliederbeiträge	100.00	100.00	20.00	0.00	0.00
3170.00 Reisekosten und Spesen	100.00	200.00	0.00	-100.00	-50.00
3631.00 Beiträge an Kantone und Konkordate	7'590.00	8'930.00	6'540.95	-1'340.00	-15.01
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	14'700.00	14'000.00	14'673.00	700.00	5.00
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	4'107.18	3'934.96	3'752.31	172.22	4.38
4611.00 Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-8'000.00	-8'000.00	-9'151.00	0.00	0.00
532 Ergänzungsleistung AHV / IV	2'208'607.18	2'161'664.96	2'088'593.31	46'942.22	2.17
5320 Ergänzungsleistung AHV / IV	2'208'607.18	2'161'664.96	2'088'593.31	46'942.22	2.17
5320.00 Ergänzungsleistung AHV / IV	2'208'607.18	2'161'664.96	2'088'593.31	46'942.22	2.17
3631.00 Beiträge an Kantone und Konkordate	2'204'500.00	2'157'730.00	2'084'841.00	46'770.00	2.17
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	4'107.18	3'934.96	3'752.31	172.22	4.38

KTR Kostenart	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung Budget 2025/Budget 2024	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
535 Leistungen an das Alter	51'087.18	45'284.96	21'533.71	5'802.22	12.81
5350 Leistungen an das Alter	51'087.18	45'284.96	21'533.71	5'802.22	12.81
5350.00 Leistungen an das Alter	51'087.18	45'284.96	21'533.71	5'802.22	12.81
3000.00 Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Ko	6'580.00	4'600.00	3'567.05	1'980.00	43.04
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.00	0.00	16.80	0.00	0.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0.00	0.00	3.50	0.00	0.00
3130.00 Dienstleistungen Dritter	2'000.00	0.00	0.00	2'000.00	0.00
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	1'500.00	1'500.00	423.00	0.00	0.00
3631.00 Beiträge an Kantone und Konkordate	23'800.00	21'450.00	2'881.00	2'350.00	10.96
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	13'100.00	13'800.00	10'890.05	-700.00	-5.07
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	4'107.18	3'934.96	3'752.31	172.22	4.38
54 Familie und Jugend	347'953.83	282'233.68	275'746.31	65'720.15	23.29
541 Familienzulage	21'937.18	23'134.96	20'160.31	-1'197.78	-5.18
5410 Familienzulage	21'937.18	23'134.96	20'160.31	-1'197.78	-5.18
5410.00 Familienzulage	21'937.18	23'134.96	20'160.31	-1'197.78	-5.18
3631.00 Beiträge an Kantone und Konkordate	17'830.00	19'200.00	16'408.00	-1'370.00	-7.14
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	4'107.18	3'934.96	3'752.31	172.22	4.38
543 Alimentenbevorschussung und -inkasso	135'752.29	108'738.80	105'307.63	27'013.49	24.84
5430 Alimentenbevorschussung und -inkasso	135'752.29	108'738.80	105'307.63	27'013.49	24.84
5430.00 Alimentenbevorschussung und -inkasso	135'752.29	108'738.80	105'307.63	27'013.49	24.84
3130.00 Dienstleistungen Dritter	20'800.00	20'800.00	1'198.45	0.00	0.00
3130.30 Dienstleistungen Dritter, Gebühren und Bewilligungen	2'000.00	2'000.00	486.60	0.00	0.00
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'210.00	0.00	0.00	1'210.00	0.00

KTR Kostenart	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung Budget 2025/Budget 2024	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
3637.00 Beiträge an private Haushalte	140'000.00	160'000.00	156'542.98	-20'000.00	-12.50
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	8'214.37	7'869.92	7'504.61	344.45	4.38
3970.5750 Belastung Sozialamt	8'527.92	8'068.88	7'353.19	459.04	5.69
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-45'000.00	-90'000.00	-67'778.20	45'000.00	-50.00
544 Jugendschutz	99'957.18	73'934.96	79'591.01	26'022.22	35.20
5440 Jugendschutz (allgemein)	99'957.18	73'934.96	79'591.01	26'022.22	35.20
5440.00 Jugendschutz (allgemein)	99'957.18	73'934.96	79'591.01	26'022.22	35.20
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	95'850.00	70'000.00	75'838.70	25'850.00	36.93
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	4'107.18	3'934.96	3'752.31	172.22	4.38
545 Leistungen an Familien	90'307.18	76'424.96	70'687.36	13'882.22	18.16
5450 Leistungen an Familien (allgemein)	72'307.18	76'424.96	70'687.36	-4'117.78	-5.39
5450.00 Leistungen an Familien (allgemein)	72'307.18	76'424.96	70'687.36	-4'117.78	-5.39
3000.00 Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Ko	1'000.00	2'000.00	880.00	-1'000.00	-50.00
3130.00 Dienstleistungen Dritter	0.00	5'000.00	3'812.10	-5'000.00	-100.00
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweck	38'600.00	42'900.00	51'228.00	-4'300.00	-10.02
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	19'100.00	13'090.00	7'774.50	6'010.00	45.91
3637.00 Beiträge an private Haushalte	10'000.00	10'000.00	4'004.95	0.00	0.00
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	4'107.18	3'934.96	3'752.31	172.22	4.38
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-500.00	-500.00	-364.50	0.00	0.00
4630.00 Beiträge vom Bund	0.00	0.00	-400.00	0.00	0.00
5451 Kinderkrippen und Kinderhorte	18'000.00	0.00	0.00	18'000.00	0.00
5451.00 Kinderkrippen und Kinderhorte	18'000.00	0.00	0.00	18'000.00	0.00
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	18'000.00	0.00	0.00	18'000.00	0.00

KTR Kostenart	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung Budget 2025/Budget 2024	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
55 Arbeitslosigkeit	821.44	786.99	750.46	34.45	4.38
559 Arbeitslosigkeit, übriges	821.44	786.99	750.46	34.45	4.38
5590 Arbeitslosigkeit, übriges	821.44	786.99	750.46	34.45	4.38
5590.00 Arbeitslosigkeit, übriges	821.44	786.99	750.46	34.45	4.38
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	821.44	786.99	750.46	34.45	4.38
57 Sozialhilfe und Asylwesen	812'959.95	2'068'384.84	1'925'648.40	-1'255'424.89	-60.70
572 Wirtschaftliche Hilfe obligatorisch	625'244.91	1'857'808.70	1'761'744.26	-1'232'563.79	-66.35
5720 Wirtschaftliche Hilfe	625'244.91	1'857'808.70	1'761'744.26	-1'232'563.79	-66.35
5720.00 Wirtschaftliche Hilfe obligatorisch	625'244.91	1'857'808.70	1'761'744.26	-1'232'563.79	-66.35
3631.00 Beiträge an Kantone und Konkordate	0.00	1'066'630.00	986'573.80	-1'066'630.00	-100.00
3637.00 Beiträge an private Haushalte	805'000.00	950'000.00	955'531.02	-145'000.00	-15.26
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	8'214.37	7'869.92	7'504.61	344.45	4.38
3970.5750 Belastung Sozialamt	162'030.54	153'308.78	139'710.63	8'721.76	5.69
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-350'000.00	-320'000.00	-327'575.80	-30'000.00	9.38
573 Asylwesen	21'214.37	25'369.92	12'556.71	-4'155.55	-16.38
5730 Asylwesen	21'214.37	25'369.92	12'556.71	-4'155.55	-16.38
5730.00 Asylwesen	21'214.37	25'369.92	12'556.71	-4'155.55	-16.38
3000.00 Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Ko	0.00	4'000.00	3'105.80	-4'000.00	-100.00
3130.00 Dienstleistungen Dritter	12'000.00	12'000.00	320.00	0.00	0.00
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	1'000.00	1'500.00	1'626.30	-500.00	-33.33
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	8'214.37	7'869.92	7'504.61	344.45	4.38

KTR Kostenart	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung Budget 2025/Budget 2024	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
579 Fürsorge, übriges	166'500.67	185'206.22	151'347.43	-18'705.55	-10.10
5790 Fürsorge, übriges	166'500.67	185'206.22	151'347.43	-18'705.55	-10.10
5790.00 Fürsorge, übriges	166'500.67	185'206.22	151'347.43	-18'705.55	-10.10
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten et	1'000.00	1'000.00	753.30	0.00	0.00
3511.00 Einlagen in Fonds des EK	0.00	0.00	12'721.22	0.00	0.00
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	13'990.00	13'720.00	15'381.30	270.00	1.97
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweck	51'460.00	51'480.00	53'362.50	-20.00	-0.04
3631.00 Beiträge an Kantone und Konkordate	85'790.00	84'590.00	74'847.20	1'200.00	1.42
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'500.00	1'500.00	1'110.00	0.00	0.00
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	8'214.37	7'869.92	7'504.61	344.45	4.38
3970.029052 Belastung Hauptstrasse 13	5'046.30	26'046.30	-1'177.83	-21'000.00	-80.63
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-500.00	-1'000.00	-433.65	500.00	-50.00
4390.00 Übriger Ertrag	0.00	0.00	-12'721.22	0.00	0.00
6 VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	1'135'342.83	1'214'725.98	1'101'503.58	-79'383.15	-6.54
61 Strassenverkehr	703'938.47	747'956.06	629'261.06	-44'017.59	-5.89
615 Gemeindestrassen	400'790.69	439'362.37	369'849.53	-38'571.68	-8.78
6150 Gemeindestrassen	248'630.83	276'573.63	242'279.21	-27'942.80	-10.10
6150.00 Gemeindestrassen	248'630.83	276'573.63	242'279.21	-27'942.80	-10.10
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	15'100.00	16'200.00	15'021.85	-1'100.00	-6.79
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	150.00	240.00	145.45	-90.00	-37.50
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'000.00	1'100.00	939.10	-100.00	-9.09
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	1'300.00	1'600.00	1'357.60	-300.00	-18.75
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00	100.00	69.45	0.00	0.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00	300.00	197.35	0.00	0.00

KTR Kostenart	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung Budget 2025/Budget 2024	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00	100.00	76.40	0.00	0.00
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00	1'000.00	422.80	0.00	0.00
3111.00 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	3'000.00	5'000.00	1'125.70	-2'000.00	-40.00
3120.10 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Energie	200.00	200.00	103.30	0.00	0.00
3130.00 Dienstleistungen Dritter	16'000.00	16'000.00	14'859.25	0.00	0.00
3141.00 Unterhalt Strassen / Verkehrswege	17'600.00	40'000.00	11'136.15	-22'400.00	-56.00
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	128'000.00	128'233.80	128'058.91	-233.80	-0.18
3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw	67'246.00	48'699.60	74'057.20	18'546.40	38.08
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	8'214.37	7'869.92	7'504.61	344.45	4.38
3970.619050 Belastung Werkdienst	11'426.06	10'930.31	10'203.69	495.75	4.54
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-1'000.00	-1'000.00	0.00	0.00	0.00
4940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw	-21'105.60	0.00	-22'999.60	-21'105.60	0.00
6151 Gemeindestrassen, Schnee-/Glatteis	59'107.18	54'934.96	38'525.48	4'172.22	7.59
6151.00 Gemeindestrassen, Schnee-/Glatteis	59'107.18	54'934.96	38'525.48	4'172.22	7.59
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	15'000.00	15'000.00	7'263.35	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	39'500.00	35'000.00	28'290.62	4'500.00	12.86
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00	1'000.00	0.00	-500.00	-50.00
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	4'107.18	3'934.96	3'752.31	172.22	4.38
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-1'000.00	-1'000.00	-780.80	0.00	0.00
6152 Gemeindestrassen, Strassenbeleuchtung	49'736.23	51'738.51	36'718.46	-2'002.28	-3.87
6152.00 Gemeindestrassen, Strassenbeleuchtung	49'736.23	51'738.51	36'718.46	-2'002.28	-3.87
3120.10 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Energie	15'000.00	22'000.00	15'983.00	-7'000.00	-31.82
3141.00 Unterhalt Strassen / Verkehrswege	20'000.00	15'000.00	8'167.60	5'000.00	33.33
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	6'900.00	6'900.00	5'600.00	0.00	0.00
3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw	3'729.05	3'903.55	3'215.55	-174.50	-4.47

KTR Kostenart	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung Budget 2025/Budget 2024	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	4'107.18	3'934.96	3'752.31	172.22	4.38
6153 Gemeindestrassen, Parkplätze	43'316.45	56'115.27	52'326.38	-12'798.82	-22.81
6153.00 Gemeindestrassen, Parkplätze	43'316.45	56'115.27	52'326.38	-12'798.82	-22.81
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'500.00	2'800.00	2'220.55	-300.00	-10.71
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	40.00	30.00	28.05	10.00	33.33
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200.00	200.00	140.40	0.00	0.00
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	250.00	200.00	156.60	50.00	25.00
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	20.00	20.00	9.85	0.00	0.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50.00	50.00	29.25	0.00	0.00
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	20.00	20.00	11.40	0.00	0.00
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200.00	200.00	19.50	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	0.00	5'000.00	9'224.30	-5'000.00	-100.00
3141.00 Unterhalt Strassen / Verkehrswege	2'000.00	2'000.00	3'596.15	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	21'800.00	26'500.00	21'300.00	-4'700.00	-17.74
3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw	8'904.95	12'130.95	9'456.95	-3'226.00	-26.59
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	4'107.18	3'934.96	3'752.31	172.22	4.38
3970.619050 Belastung Werkdienst	2'274.32	1'779.36	1'661.07	494.96	27.82
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	-800.00	-500.00	-1'000.00	-300.00	60.00
616 Güterstrassen	246'233.42	251'803.77	213'645.46	-5'570.35	-2.21
6160 Güterstrassen	246'233.42	251'803.77	213'645.46	-5'570.35	-2.21
6160.00 Güterstrassen	246'233.42	251'803.77	213'645.46	-5'570.35	-2.21
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	130'000.00	150'000.00	124'360.45	-20'000.00	-13.33
3660.00 Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	89'300.00	81'900.00	72'300.00	7'400.00	9.04

KTR Kostenart	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung Budget 2025/Budget 2024	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'700.00	3'000.00	1'708.00	-1'300.00	-43.33
3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw	34'343.60	29'033.85	27'252.40	5'309.75	18.29
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	8'214.37	7'869.92	7'504.61	344.45	4.38
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezwec	-15'000.00	-20'000.00	-16'867.45	5'000.00	-25.00
4940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw	-2'324.55	0.00	-2'612.55	-2'324.55	0.00
619 Strassen, übriges	56'914.36	56'789.92	45'766.07	124.44	0.22
6191 Strassen, übriges	52'207.18	52'254.96	41'906.31	-47.78	-0.09
6191.00 Strassen, übriges	52'207.18	52'254.96	41'906.31	-47.78	-0.09
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	48'100.00	48'320.00	38'154.00	-220.00	-0.46
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	4'107.18	3'934.96	3'752.31	172.22	4.38
6192 Strassen Kanton	4'707.18	4'534.96	3'859.76	172.22	3.80
6192.00 Strassen Kanton	4'707.18	4'534.96	3'859.76	172.22	3.80
3130.00 Dienstleistungen Dritter	2'000.00	2'000.00	563.70	0.00	0.00
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	4'107.18	3'934.96	3'752.31	172.22	4.38
4611.00 Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-1'400.00	-1'400.00	-456.25	0.00	0.00
62 Öffentlicher Verkehr	421'714.36	414'769.92	395'699.52	6'944.44	1.67
622 Regional- und Agglomerationsverkehr	417'607.18	410'834.96	408'082.31	6'772.22	1.65
6220 Regional- und Agglomerationsverkehr	417'607.18	410'834.96	408'082.31	6'772.22	1.65
6220.00 Regional- und Agglomerationsverkehr	417'607.18	410'834.96	408'082.31	6'772.22	1.65
3634.00 Beiträge an öffentliche Unternehmungen	413'500.00	406'900.00	404'330.00	6'600.00	1.62
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	4'107.18	3'934.96	3'752.31	172.22	4.38
629 Öffentlicher Verkehr, übriges	4'107.18	3'934.96	-12'382.79	172.22	4.38

KTR Kostenart	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung Budget 2025/Budget 2024	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
6290 Öffentlicher Verkehr, übriges	4'107.18	3'934.96	-12'382.79	172.22	4.38
6290.00 Öffentlicher Verkehr, übriges	4'107.18	3'934.96	-12'382.79	172.22	4.38
3130.30 Dienstleistungen Dritter, Gebühren und Bewilligungen	15'000.00	0.00	380.90	15'000.00	0.00
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	4'107.18	3'934.96	3'752.31	172.22	4.38
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-15'000.00	0.00	-16'516.00	-15'000.00	0.00
64 Nachrichtenübermittlung	9'690.00	52'000.00	76'543.00	-42'310.00	-81.37
640 Nachrichtenübermittlung	9'690.00	52'000.00	76'543.00	-42'310.00	-81.37
6400 Nachrichtenübermittlung	9'690.00	52'000.00	76'543.00	-42'310.00	-81.37
6400.00 Nachrichtenübermittlung	9'690.00	52'000.00	76'543.00	-42'310.00	-81.37
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	8'000.00	0.00	0.00	8'000.00	0.00
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	500.00	0.00	0.00	500.00	0.00
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	140.00	0.00	0.00	140.00	0.00
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50.00	0.00	0.00	50.00	0.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	150.00	0.00	0.00	150.00	0.00
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50.00	0.00	0.00	50.00	0.00
3170.00 Reisekosten und Spesen	800.00	0.00	0.00	800.00	0.00
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	0.00	52'000.00	76'543.00	-52'000.00	-100.00
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	762'262.11	735'297.11	708'329.54	26'965.00	3.67
71 Wasserversorgung	23'550.55	30'433.35	24'651.35	-6'882.80	-22.62
710 Wasserversorgung	23'550.55	30'433.35	24'651.35	-6'882.80	-22.62
7100 Wasserversorgung (allgemein)	23'550.55	30'433.35	24'651.35	-6'882.80	-22.62
7100.00 Wasserversorgung (allgemein)	23'550.55	30'433.35	24'651.35	-6'882.80	-22.62

KTR Kostenart	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung Budget 2025/Budget 2024	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
3660.00 Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	11'400.00	11'700.00	10'300.00	-300.00	-2.56
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'000.00	12'150.00	9'042.00	-6'150.00	-50.62
3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw	6'588.55	6'583.35	5'309.35	5.20	0.08
4940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw	-438.00	0.00	0.00	-438.00	0.00
72 Abwasserbeseitigung	22'114.37	35'559.92	19'283.61	-13'445.55	-37.81
720 Abwasserbeseitigung	22'114.37	35'559.92	19'283.61	-13'445.55	-37.81
7200 Abwasserbeseitigung (allgemein)	22'114.37	35'559.92	19'283.61	-13'445.55	-37.81
7200.00 Abwasserbeseitigung (allgemein)	22'114.37	35'559.92	19'283.61	-13'445.55	-37.81
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	13'900.00	27'690.00	11'779.00	-13'790.00	-49.80
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	8'214.37	7'869.92	7'504.61	344.45	4.38
7204 Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7204.00 Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Wasser	200.00	200.00	185.35	0.00	0.00
3120.10 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Energie	1'000.00	500.00	539.30	500.00	100.00
3130.00 Dienstleistungen Dritter	4'000.00	5'000.00	3'182.00	-1'000.00	-20.00
3130.10 Dienstleistungen Dritter, Porti	500.00	500.00	254.65	0.00	0.00
3131.00 Planungen und Projektierungen	16'000.00	26'600.00	13'529.31	-10'600.00	-39.85
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten et	16'000.00	16'000.00	4'726.31	0.00	0.00
3143.01 Unterhalt Tiefbauten ARA (betrieblicher Unterhalt)	27'000.00	39'000.00	13'454.60	-12'000.00	-30.77
3143.02 Unterhalt Tiefbauten ARA (baulicher Unterhalt)	18'000.00	20'000.00	5'789.48	-2'000.00	-10.00
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	57'500.00	59'200.00	55'200.00	-1'700.00	-2.87
3510.00 Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	190'166.80	224'528.25	350'637.88	-34'361.45	-15.30
3614.01 Entschädigungen an ARA-Verband (Betriebskosten)	330'000.00	260'000.00	226'052.17	70'000.00	26.92
3614.02 Entschädigungen an ARA-Verband (Baulicher Unterhal	0.00	0.00	2'383.45	0.00	0.00

KTR Kostenart	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung Budget 2025/Budget 2024	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
3660.00 Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	70'600.00	69'800.00	61'500.00	800.00	1.15
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	21'100.00	21'250.00	17'775.00	-150.00	-0.71
3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw	40'493.85	42'121.75	31'432.15	-1'627.90	-3.86
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-705'000.00	-700'000.00	-703'280.50	-5'000.00	0.71
4940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw	-87'660.65	-84'800.00	-83'361.15	-2'860.65	3.37
73 Abfallwirtschaft	52'535.37	51'792.55	47'628.17	742.82	1.43
730 Abfallwirtschaft	52'535.37	51'792.55	47'628.17	742.82	1.43
7300 Abfallwirtschaft (allgemein)	52'535.37	51'792.55	47'628.17	742.82	1.43
7300.00 Abfallwirtschaft (allgemein)	52'535.37	51'792.55	47'628.17	742.82	1.43
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweck	11'500.00	13'000.00	11'256.60	-1'500.00	-11.54
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	8'214.37	7'869.92	7'504.61	344.45	4.38
3970.619050 Belastung Werkdienst	32'821.00	30'922.63	28'866.96	1'898.37	6.14
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	32'600.00	33'900.00	33'019.30	-1'300.00	-3.83
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	450.00	360.00	371.50	90.00	25.00
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'200.00	2'300.00	2'082.00	-100.00	-4.35
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	2'600.00	2'400.00	2'416.40	200.00	8.33
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00	200.00	154.10	0.00	0.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500.00	500.00	437.00	0.00	0.00
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	250.00	200.00	170.00	50.00	25.00
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00	500.00	36.90	0.00	0.00
3102.00 Drucksachen, Publikationen	500.00	500.00	0.00	0.00	0.00
3111.00 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	5'000.00	5'000.00	2'480.00	0.00	0.00
3120.10 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Energie	2'100.00	1'100.00	595.25	1'000.00	90.91

KTR Kostenart	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung Budget 2025/Budget 2024	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
3130.00 Dienstleistungen Dritter	110'000.00	95'000.00	95'847.28	15'000.00	15.79
3130.10 Dienstleistungen Dritter, Porti	500.00	500.00	254.70	0.00	0.00
3134.00 Sachversicherungsprämien	500.00	500.00	392.72	0.00	0.00
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	7'000.00	3'000.00	0.00	4'000.00	133.33
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00	1'000.00	0.00	0.00	0.00
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	15'300.00	16'100.00	15'300.00	-800.00	-4.97
3510.00 Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	0.00	0.00	5'411.20	0.00	0.00
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweck	9'100.00	9'100.00	9'084.00	0.00	0.00
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	11'600.00	10'660.00	8'325.00	940.00	8.82
3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw	3'198.60	3'913.35	3'428.10	-714.75	-18.26
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-144'500.00	-143'000.00	-143'794.15	-1'500.00	1.05
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-31'500.00	-35'000.00	-34'150.30	3'500.00	-10.00
4510.00 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK	-27'198.60	-7'133.35	0.00	-20'065.25	281.29
4940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw	-1'900.00	-1'600.00	-1'861.00	-300.00	18.75
74 Verbauungen	46'676.67	109'797.56	105'351.00	-63'120.89	-57.49
741 Gewässerverbauungen	43'931.38	102'064.72	102'632.69	-58'133.34	-56.96
7410 Gewässerverbauungen	43'931.38	102'064.72	102'632.69	-58'133.34	-56.96
7410.00 Gewässerverbauungen	43'931.38	102'064.72	102'632.69	-58'133.34	-56.96
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'000.00	1'000.00	945.35	0.00	0.00
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	20.00	20.00	15.35	0.00	0.00
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00	100.00	59.25	0.00	0.00
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	100.00	120.00	84.40	-20.00	-16.67
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10.00	10.00	4.35	0.00	0.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	20.00	20.00	12.15	0.00	0.00
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10.00	10.00	4.50	0.00	0.00
3142.00 Unterhalt Wasserbau	25'000.00	25'000.00	25'649.97	0.00	0.00

KTR Kostenart	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung Budget 2025/Budget 2024	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	43'000.00	43'139.86	42'800.00	-139.86	-0.32
3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw	112'718.40	27'794.80	119'196.40	84'923.60	305.54
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	4'107.18	3'934.96	3'752.31	172.22	4.38
3970.619050 Belastung Werkdienst	735.40	915.10	854.26	-179.70	-19.64
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-57'110.00	0.00	0.00	-57'110.00	0.00
4940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw	-85'779.60	0.00	-90'745.60	-85'779.60	0.00
742 Schutzverbauungen	2'745.29	7'732.84	2'718.31	-4'987.55	-64.50
7420 Schutzverbauungen	2'745.29	7'732.84	2'718.31	-4'987.55	-64.50
7420.00 Schutzverbauungen	2'745.29	7'732.84	2'718.31	-4'987.55	-64.50
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten et	0.00	5'000.00	0.00	-5'000.00	-100.00
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	1'100.00	1'100.00	1'100.00	0.00	0.00
3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw	1'320.50	845.85	1'392.50	474.65	56.12
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	821.44	786.99	750.46	34.45	4.38
4940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw	-496.65	0.00	-524.65	-496.65	0.00
75 Arten- und Landschaftsschutz	52'353.52	31'868.52	41'904.81	20'485.00	64.28
750 Arten- und Landschaftsschutz	52'353.52	31'868.52	41'904.81	20'485.00	64.28
7500 Arten- und Landschaftsschutz	52'353.52	31'868.52	41'904.81	20'485.00	64.28
7500.00 Arten- und Landschaftsschutz	52'353.52	31'868.52	41'904.81	20'485.00	64.28
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'000.00	2'000.00	663.55	0.00	0.00
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00	200.00	23.45	-100.00	-50.00
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50.00	50.00	0.50	0.00	0.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50.00	100.00	4.95	-50.00	-50.00
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50.00	50.00	0.90	0.00	0.00
3130.00 Dienstleistungen Dritter	2'000.00	1'000.00	1'357.05	1'000.00	100.00

KTR Kostenart	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung Budget 2025/Budget 2024	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
3140.00 Unterhalt an Grundstücken	12'000.00	0.00	1'858.85	12'000.00	0.00
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	5'200.00	5'300.00	4'000.00	-100.00	-1.89
3637.00 Beiträge an private Haushalte	23'700.00	13'000.00	23'652.35	10'700.00	82.31
3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw	16'803.00	3'798.60	17'064.45	13'004.40	342.35
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	8'214.37	7'869.92	7'504.61	344.45	4.38
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-4'500.00	-1'500.00	0.00	-3'000.00	200.00
4940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw	-13'313.85	0.00	-14'225.85	-13'313.85	0.00
76 Bekämpfung von Umweltverschmutzung	1'007.18	21'064.96	814.31	-20'057.78	-95.22
769 Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	1'007.18	21'064.96	814.31	-20'057.78	-95.22
7690 Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	1'007.18	21'064.96	814.31	-20'057.78	-95.22
7690.00 Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	1'007.18	21'064.96	814.31	-20'057.78	-95.22
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten et	0.00	20'000.00	0.00	-20'000.00	-100.00
3601.00 Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	37'900.00	38'170.00	37'598.00	-270.00	-0.71
3660.00 Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	600.00	600.00	0.00	0.00	0.00
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	4'107.18	3'934.96	3'752.31	172.22	4.38
4637.00 Beiträge von privaten Haushalten	-41'600.00	-41'640.00	-40'536.00	40.00	-0.10
77 Übriger Umweltschutz	195'568.47	152'708.02	144'911.99	42'860.45	28.07
771 Friedhof und Bestattung	188'461.29	145'773.06	138'702.93	42'688.23	29.28
7710 Friedhof und Bestattung (allgemein)	188'461.29	145'773.06	138'702.93	42'688.23	29.28
7710.00 Friedhof und Bestattung (allgemein)	188'461.29	145'773.06	138'702.93	42'688.23	29.28
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	25'000.00	25'700.00	23'455.85	-700.00	-2.72
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	360.00	270.00	328.10	90.00	33.33
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'600.00	1'700.00	1'476.30	-100.00	-5.88
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	2'100.00	1'800.00	1'915.30	300.00	16.67

KTR Kostenart	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung Budget 2025/Budget 2024	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	150.00	150.00	109.50	0.00	0.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400.00	400.00	310.25	0.00	0.00
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00	150.00	120.30	50.00	33.33
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500.00	2'500.00	1'169.60	-1'000.00	-40.00
3111.00 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'000.00	2'000.00	2'192.55	0.00	0.00
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Wasser	500.00	500.00	318.80	0.00	0.00
3120.30 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Entsorgung	1'500.00	1'500.00	1'056.85	0.00	0.00
3130.00 Dienstleistungen Dritter	20'800.00	20'900.00	15'098.60	-100.00	-0.48
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten	23'000.00	6'000.00	12'347.65	17'000.00	283.33
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00	1'000.00	64.55	0.00	0.00
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	500.00	500.00	0.00	0.00	0.00
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	37'600.00	37'500.00	37'500.00	100.00	0.27
3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw	22'451.05	20'345.05	24'247.05	2'106.00	10.35
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	4'107.18	3'934.96	3'752.31	172.22	4.38
3970.619050 Belastung Werkdienst	23'941.61	23'525.60	21'961.67	416.01	1.77
3970.7710 Belastung Leichenhalle	45'307.45	16'797.45	14'008.85	28'510.00	169.73
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-10'000.00	-10'000.00	-7'200.00	0.00	0.00
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-12'700.00	-11'400.00	-12'379.15	-1'300.00	11.40
4940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw	-2'856.00	0.00	-3'152.00	-2'856.00	0.00
779 Umweltschutz, übriges	7'107.18	6'934.96	6'209.06	172.22	2.48
7790 Umweltschutz, übriges	7'107.18	6'934.96	6'209.06	172.22	2.48
7790.00 Umweltschutz, übriges	7'107.18	6'934.96	6'209.06	172.22	2.48
3000.00 Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Ko	2'000.00	2'000.00	2'260.00	0.00	0.00
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	1'000.00	1'000.00	196.75	0.00	0.00
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	4'107.18	3'934.96	3'752.31	172.22	4.38
79 Raumordnung	368'455.98	302'072.23	323'784.30	66'383.75	21.98

KTR Kostenart	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung Budget 2025/Budget 2024	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
790 Raumordnung (allgemein)	213'064.36	195'349.92	188'722.67	17'714.44	9.07
7900 Raumordnung	208'957.18	191'414.96	184'970.36	17'542.22	9.16
7900.00 Raumordnung (allgemein)	208'957.18	191'414.96	184'970.36	17'542.22	9.16
3000.00 Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Ko	2'000.00	2'000.00	200.00	0.00	0.00
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.00	0.00	6.45	0.00	0.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0.00	0.00	1.35	0.00	0.00
3102.00 Drucksachen, Publikationen	500.00	500.00	0.00	0.00	0.00
3130.00 Dienstleistungen Dritter	50'000.00	25'000.00	37'589.70	25'000.00	100.00
3130.30 Dienstleistungen Dritter, Gebühren und Bewilligungen	0.00	10'000.00	0.00	-10'000.00	-100.00
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	500.00	500.00	251.55	0.00	0.00
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweck	123'550.00	123'040.00	122'611.00	510.00	0.41
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	28'300.00	26'440.00	20'558.00	1'860.00	7.03
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	4'107.18	3'934.96	3'752.31	172.22	4.38
7907 Raumordnung Mehrwertabgaben	4'107.18	3'934.96	3'752.31	172.22	4.38
7907.00 Raumordnung Mehrwertabgaben	4'107.18	3'934.96	3'752.31	172.22	4.38
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	4'107.18	3'934.96	3'752.31	172.22	4.38
791 Bauverwaltung, Bauamt	155'391.62	106'722.31	135'061.63	48'669.31	45.60
7910 Bauverwaltung, Bauamt	155'391.62	106'722.31	135'061.63	48'669.31	45.60
7910.00 Bauverwaltung, Bauamt Schüpfheim	155'391.62	106'722.31	135'061.63	48'669.31	45.60
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0.00	0.00	2'900.00	0.00	0.00
3099.00 Übriger Personalaufwand	500.00	500.00	175.00	0.00	0.00
3130.00 Dienstleistungen Dritter	25'000.00	0.00	2'756.50	25'000.00	0.00
3130.30 Dienstleistungen Dritter, Gebühren und Bewilligungen	18'000.00	18'000.00	15'452.50	0.00	0.00
3130.40 Dienstleistungen Dritter, Mitgliederbeiträge	1'300.00	1'300.00	1'036.20	0.00	0.00

KTR Kostenart	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung Budget 2025/Budget 2024	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	9'800.00	5'000.00	3'252.75	4'800.00	96.00
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweck	126'500.00	96'620.00	113'619.75	29'880.00	30.93
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	44'000.00	57'100.00	47'570.00	-13'100.00	-22.94
3970.022051 Belastung Allgemeine Dienste, Lernende	9'230.56	7'492.88	7'105.68	1'737.68	23.19
3970.029051 Belastung Gemeindehaus	19'611.06	20'259.43	20'161.05	-648.37	-3.20
4210.00 Gebühren für Amtshandlungen	-80'000.00	-80'000.00	-64'243.15	0.00	0.00
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-8'000.00	-8'000.00	-4'181.45	0.00	0.00
4611.00 Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	0.00	-1'000.00	0.00	1'000.00	-100.00
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweck	-1'100.00	-1'100.00	-1'093.20	0.00	0.00
4920.00 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungsko	-9'450.00	-9'450.00	-9'450.00	0.00	0.00
8 VOLKSWIRTSCHAFT	59'816.50	-47'056.98	-22'710.79	106'873.48	-227.12
81 Landwirtschaft	190'605.78	88'331.86	86'985.96	102'273.92	115.78
812 Strukturverbesserungen	174'025.78	71'751.86	71'099.81	102'273.92	142.54
8120 Strukturverbesserungen	174'025.78	71'751.86	71'099.81	102'273.92	142.54
8120.00 Strukturverbesserungen	174'025.78	71'751.86	71'099.81	102'273.92	142.54
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	28'400.00	23'600.00	28'238.10	4'800.00	20.34
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	40.00	30.00	24.75	10.00	33.33
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'700.00	1'700.00	1'817.85	0.00	0.00
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	1'700.00	200.00	1'805.30	1'500.00	750.00
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	150.00	150.00	85.25	0.00	0.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400.00	350.00	382.05	50.00	14.29
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00	150.00	149.70	50.00	33.33
3130.00 Dienstleistungen Dritter	500.00	500.00	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	3'000.00	3'000.00	2'121.30	0.00	0.00
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6'000.00	6'000.00	800.00	0.00	0.00

KTR Kostenart	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung Budget 2025/Budget 2024	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
3637.00 Beiträge an private Haushalte	123'750.00	28'300.00	28'300.00	95'450.00	337.28
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	4'107.18	3'934.96	3'752.31	172.22	4.38
3970.619050 Belastung Werkdienst	2'478.60	2'236.90	2'088.20	241.70	10.81
8130.00 Strukturverbesserungen Vieh	16'580.00	16'580.00	15'886.15	0.00	0.00
3130.00 Dienstleistungen Dritter	1'000.00	1'000.00	788.15	0.00	0.00
3631.00 Beiträge an Kantone und Konkordate	8'580.00	8'580.00	8'538.00	0.00	0.00
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	7'000.00	7'000.00	6'560.00	0.00	0.00
82 Forstwirtschaft	3'021.44	2'986.99	865.46	34.45	1.15
820 Forstwirtschaft	3'021.44	2'986.99	865.46	34.45	1.15
8200 Forstwirtschaft	3'021.44	2'986.99	865.46	34.45	1.15
8200.00 Forstwirtschaft	3'021.44	2'986.99	865.46	34.45	1.15
3130.00 Dienstleistungen Dritter	2'000.00	2'000.00	0.00	0.00	0.00
3130.40 Dienstleistungen Dritter, Mitgliederbeiträge	200.00	200.00	115.00	0.00	0.00
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	821.44	786.99	750.46	34.45	4.38
83 Jagd und Fischerei	-6'278.56	-6'313.01	-6'363.64	34.45	-0.55
830 Jagd und Fischerei	-6'278.56	-6'313.01	-6'363.64	34.45	-0.55
8300 Jagd und Fischerei	-6'278.56	-6'313.01	-6'363.64	34.45	-0.55
8300.00 Jagd und Fischerei	-6'278.56	-6'313.01	-6'363.64	34.45	-0.55
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	821.44	786.99	750.46	34.45	4.38
4100.00 Regalien	-16'800.00	-16'800.00	-16'801.50	0.00	0.00
84 Tourismus	36'663.48	31'377.26	34'728.81	5'286.22	16.85

KTR Kostenart	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung Budget 2025/Budget 2024	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
840 Tourismus	36'663.48	31'377.26	34'728.81	5'286.22	16.85
8400 Tourismus	36'663.48	31'377.26	34'728.81	5'286.22	16.85
8400.00 Tourismus	36'663.48	31'377.26	34'728.81	5'286.22	16.85
3120.10 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Energie	600.00	500.00	0.00	100.00	20.00
3130.00 Dienstleistungen Dritter	3'000.00	3'000.00	1'838.70	0.00	0.00
3134.00 Sachversicherungsprämien	200.00	200.00	114.50	0.00	0.00
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	0.00	100.00	0.00	-100.00	-100.00
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	6'900.00	4'300.00	4'300.00	2'600.00	60.47
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	18'000.00	18'000.00	23'000.00	0.00	0.00
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'500.00	2'000.00	2'295.00	500.00	25.00
3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw	2'512.30	342.30	688.30	2'170.00	633.95
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	4'107.18	3'934.96	3'752.31	172.22	4.38
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-1'000.00	-1'000.00	-1'000.00	0.00	0.00
4940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw	-156.00	0.00	-260.00	-156.00	0.00
85 Industrie, Gewerbe, Handel	26'297.18	30'724.96	40'604.36	-4'427.78	-14.41
850 Industrie, Gewerbe, Handel	26'297.18	30'724.96	40'604.36	-4'427.78	-14.41
8500 Industrie, Gewerbe, Handel	26'297.18	30'724.96	40'604.36	-4'427.78	-14.41
8500.00 Industrie, Gewerbe, Handel	26'297.18	30'724.96	40'604.36	-4'427.78	-14.41
3000.00 Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Ko	2'000.00	5'000.00	12'151.60	-3'000.00	-60.00
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.00	0.00	568.15	0.00	0.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0.00	0.00	123.45	0.00	0.00
3130.00 Dienstleistungen Dritter	5'000.00	10'000.00	45'056.70	-5'000.00	-50.00
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	1'000.00	1'000.00	0.00	0.00	0.00
3631.00 Beiträge an Kantone und Konkordate	4'290.00	4'290.00	4'204.00	0.00	0.00

KTR Kostenart	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung Budget 2025/Budget 2024	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
3635.00 Beiträge an private Unternehmungen	2'000.00	2'000.00	1'107.00	0.00	0.00
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'500.00	4'500.00	864.25	0.00	0.00
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'400.00	0.00	1'180.00	3'400.00	0.00
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	4'107.18	3'934.96	3'752.31	172.22	4.38
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	0.00	0.00	-28'403.10	0.00	0.00
87 Brennstoffe und Energie	-190'492.82	-194'165.04	-179'531.74	3'672.22	-1.89
871 Elektrizität	-192'492.82	-201'165.04	-185'294.99	8'672.22	-4.31
8710 Elektrizität (allgemein)	-192'492.82	-201'165.04	-185'294.99	8'672.22	-4.31
8710.00 Elektrizität (allgemein)	-192'492.82	-201'165.04	-185'294.99	8'672.22	-4.31
3120.10 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Energie	1'800.00	1'800.00	1'571.55	0.00	0.00
3130.00 Dienstleistungen Dritter	1'100.00	1'100.00	2'146.25	0.00	0.00
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	4'107.18	3'934.96	3'752.31	172.22	4.38
4120.00 Konzessionen	-199'500.00	-208'000.00	-192'765.10	8'500.00	-4.09
879 Energie, übriges	2'000.00	7'000.00	5'763.25	-5'000.00	-71.43
8790 Energie, übriges (allgemein)	2'000.00	7'000.00	5'763.25	-5'000.00	-71.43
8790.00 Energie, übriges (allgemein)	2'000.00	7'000.00	5'763.25	-5'000.00	-71.43
3130.00 Dienstleistungen Dritter	2'000.00	2'000.00	6'171.25	0.00	0.00
3511.00 Einlagen in Fonds des EK	2'500.00	2'500.00	1'880.00	0.00	0.00
3637.00 Beiträge an private Haushalte	0.00	5'000.00	0.00	-5'000.00	-100.00
4200.01 Ersatzabgaben Eigenstromerzeugung	-2'500.00	-2'500.00	-1'880.00	0.00	0.00
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten	0.00	0.00	-408.00	0.00	0.00
9 FINANZEN UND STEUERN	-18'179'614.26	-17'280'344.74	-17'145'286.25	-899'269.52	5.20
91 Steuern	-10'997'573.82	-10'656'870.16	-10'667'247.66	-340'703.66	3.20

KTR Kostenart	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung Budget 2025/Budget 2024	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
910 Steuern	-10'997'573.82	-10'656'870.16	-10'667'247.66	-340'703.66	3.20
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	-10'660'738.19	-10'349'130.08	-10'234'372.42	-311'608.11	3.01
9100.00 Allgemeine Gemeindesteuern	-10'660'738.19	-10'349'130.08	-10'234'372.42	-311'608.11	3.01
3180.00 Wertberichtigungen auf Forderungen	5'000.00	5'000.00	-9'900.00	0.00	0.00
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	45'000.00	51'000.00	66'113.04	-6'000.00	-11.76
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	8'214.37	7'869.92	7'504.61	344.45	4.38
4000.00 Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	-7'272'352.56	-7'291'500.00	-7'076'037.25	19'147.44	-0.26
4000.10 Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-1'095'250.00	-731'700.00	-931'281.60	-363'550.00	49.69
4000.60 Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen	1'000.00	2'000.00	731.70	-1'000.00	-50.00
4001.00 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	-751'800.00	-741'500.00	-734'675.90	-10'300.00	1.39
4001.10 Vermögenssteuer natürliche Personen früherer Jahre	-115'450.00	-111'600.00	-98'192.50	-3'850.00	3.45
4002.00 Quellensteuer natürliche Personen	-190'000.00	-120'000.00	-171'253.22	-70'000.00	58.33
4008.00 Personalsteuer	-35'000.00	-35'000.00	-36'060.00	0.00	0.00
4009.00 Nachsteuern und Steuerstrafen natürliche Personen	-35'000.00	-30'000.00	-54'099.15	-5'000.00	16.67
4009.10 Eingang abgeschriebener Steuern natürliche Personen	-5'000.00	-10'000.00	-5'452.25	5'000.00	-50.00
4009.20 Sondersteuer auf Kapitalauszahlungen natürliche Pers	-410'000.00	-410'000.00	-411'444.60	0.00	0.00
4010.00 Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	-445'800.00	-436'000.00	-433'547.35	-9'800.00	2.25
4010.10 Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre	-35'500.00	-186'800.00	-29'525.65	151'300.00	-81.00
4011.00 Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	-271'000.00	-261'000.00	-260'366.25	-10'000.00	3.83
4011.10 Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre	-22'800.00	-19'900.00	-19'961.05	-2'900.00	14.57
4270.00 Bussen	-35'000.00	-30'000.00	-36'925.00	-5'000.00	16.67
9101 Sondersteuern	-336'835.63	-307'740.08	-432'875.24	-29'095.55	9.45
9101.00 Sondersteuern	-336'835.63	-307'740.08	-432'875.24	-29'095.55	9.45
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	30'600.00	30'100.00	29'397.60	500.00	1.66
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspers	0.00	0.00	-490.75	0.00	0.00
3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	0.00	240.00	750.00	-240.00	-100.00

KTR Kostenart	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung Budget 2025/Budget 2024	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'000.00	2'000.00	1'897.15	0.00	0.00
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	3'000.00	2'900.00	2'548.75	100.00	3.45
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00	200.00	140.90	0.00	0.00
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	450.00	450.00	398.15	0.00	0.00
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300.00	300.00	232.80	0.00	0.00
3130.10 Dienstleistungen Dritter, Porti	500.00	500.00	219.60	0.00	0.00
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	1'300.00	1'500.00	1'115.20	-200.00	-13.33
3170.00 Reisekosten und Spesen	100.00	200.00	19.50	-100.00	-50.00
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	8'214.37	7'869.92	7'504.61	344.45	4.38
4022.00 Grundstückgewinnsteuern	-150'000.00	-120'000.00	-182'664.90	-30'000.00	25.00
4023.00 Handänderungssteuer	-120'000.00	-120'000.00	-71'705.45	0.00	0.00
4024.00 Erbschaftssteuer	-50'000.00	-50'000.00	-96'212.20	0.00	0.00
4025.00 Nachkommenserbschaftssteuern	-40'000.00	-40'000.00	-103'086.20	0.00	0.00
4033.00 Hundesteuer	-23'500.00	-24'000.00	-22'940.00	500.00	-2.08
93 Finanzausgleich	-6'447'939.56	-6'081'895.01	-5'766'087.54	-366'044.55	6.02
930 Finanzausgleich	-6'447'939.56	-6'081'895.01	-5'766'087.54	-366'044.55	6.02
9300 Finanzausgleich	-6'447'939.56	-6'081'895.01	-5'766'087.54	-366'044.55	6.02
9300.00 Finanzausgleich	-6'447'939.56	-6'081'895.01	-5'766'087.54	-366'044.55	6.02
3625.00 Beitrag an Härteausgleich	76'070.00	76'070.00	76'070.00	0.00	0.00
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	821.44	786.99	750.46	34.45	4.38
4621.00 Ressourcenausgleich	-4'588'312.00	-4'358'570.00	-4'284'730.00	-229'742.00	5.27
4622.00 Lastenausgleich	-1'936'519.00	-1'800'182.00	-1'558'178.00	-136'337.00	7.57
95 Ertragsanteile, übrige	-286'000.00	0.00	0.00	-286'000.00	0.00
950 Ertragsanteile, übrige	-286'000.00	0.00	0.00	-286'000.00	0.00

KTR Kostenart	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung Budget 2025/Budget 2024	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
9500 Ertragsanteile, übrige, ohne Zweckbindung	-286'000.00	0.00	0.00	-286'000.00	0.00
9500.00 Ertragsanteile, übrige, ohne Zweckbindung	-286'000.00	0.00	0.00	-286'000.00	0.00
4601.00 Anteil an Kantonserträgen und Konkordaten	-286'000.00	0.00	0.00	-286'000.00	0.00
96 Vermögens- und Schuldenverwaltung	-442'100.88	-535'579.57	-706'733.60	93'478.69	-17.45
961 Zinsen	-455'706.23	-546'029.58	-705'725.83	90'323.35	-16.54
9610 Zinsen	-455'706.23	-546'029.58	-705'725.83	90'323.35	-16.54
9610.00 Zinsen	-455'706.23	-546'029.58	-705'725.83	90'323.35	-16.54
3130.30 Dienstleistungen Dritter, Gebühren und Bewilligungen	5'000.00	5'000.00	3'655.99	0.00	0.00
3400.00 Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	500.00	500.00	44.70	0.00	0.00
3401.00 Verzinsung kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeit	411'500.00	306'200.00	106'332.43	105'300.00	34.39
3499.00 Übriger Finanzaufwand	22'500.00	500.00	73.20	22'000.00	4'400.00
3940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw	245'876.40	99'900.00	248'619.45	145'976.40	146.12
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	8'214.37	7'869.92	7'504.61	344.45	4.38
4400.00 Zinsen flüssige Mittel	-100.00	0.00	-51.54	-100.00	0.00
4401.00 Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-15'490.00	-7'400.00	-11'592.82	-8'090.00	109.32
4402.00 Zinsen kurzfristige Finanzanlagen	-180.00	-6'180.00	-6'180.00	6'000.00	-97.09
4420.00 Dividenden	-8'000.00	0.00	0.00	-8'000.00	0.00
4940.00 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufw	-1'125'527.00	-952'419.50	-1'054'131.85	-173'107.50	18.18
963 Liegenschaften des Finanzvermögens	13'605.35	10'450.01	-1'007.77	3'155.34	30.19
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	13'605.35	10'450.01	-1'007.77	3'155.34	30.19
9630.00 Liegenschaften des Finanzvermögens	13'605.35	10'450.01	-1'007.77	3'155.34	30.19
3970.0200 Belastung Finanzverwaltung	16'585.25	15'889.91	15'152.09	695.34	4.38
3970.963051 Belastung Oberstole	10'180.10	11'180.10	6'898.36	-1'000.00	-8.94

KTR Kostenart	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung Budget 2025/Budget 2024	
	Saldo	Saldo	Saldo	Betrag	%
3970.963053 Belastung Unterdorf 1	2'700.00	-900.00	-2'487.45	3'600.00	-400.00
3970.963054 Belastung Lädergass 10	-15'860.00	-15'720.00	-20'570.77	-140.00	0.89
97 Rückverteilungen	-6'000.00	-6'000.00	-5'217.45	0.00	0.00
971 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	-6'000.00	-6'000.00	-5'217.45	0.00	0.00
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	-6'000.00	-6'000.00	-5'217.45	0.00	0.00
9710.00 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	-6'000.00	-6'000.00	-5'217.45	0.00	0.00
4699.10 Rückverveteilung CO2-Abgabe	-6'000.00	-6'000.00	-5'217.45	0.00	0.00
Gesamtergebnis	465'900.00	468'194.21	-292'940.25	-2'294.21	-0.49

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	35'000.00				35'137.50	
02	Allgemeine Dienste	35'000.00				35'137.50	
022	Allgemeine Dienste, übriges	35'000.00				35'137.50	
0220	Allgemeine Dienste, Zentrale Dienste	35'000.00				35'137.50	
INV00062	Ersatzbeschaffung Hauptserver mit Mailserver					35'137.50	
5060.00	Mobilien					35'137.50	
INV00091	IT Anschaffungen-Hardware	35'000.00					
5060.00	Mobilien	35'000.00					
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	247'000.00		37'000.00		134'496.91	35'592.90
15	Feuerwehr	247'000.00		37'000.00		134'496.91	35'592.90
150	Feuerwehr	247'000.00		37'000.00		134'496.91	35'592.90
1500	Feuerwehr (SF)	247'000.00		37'000.00		134'496.91	35'592.90
INV00059	Fahrzeugbeschaffung Feuerwehr					101'694.00	35'592.90
5060.00	Mobilien					101'694.00	
6310.00	Kantone und Konkordate						35'592.90
INV00078	Löschwasserprojekte	20'000.00		37'000.00		32'802.91	
5650.00	Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	20'000.00		37'000.00		32'802.91	
INV00088	Feuerwehr Motorspritzen	80'000.00					
5060.00	Mobilien	80'000.00					
INV00089	Feuerwehrgebäude	147'000.00					
5040.00	Hochbauten	147'000.00					

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	BILDUNG	809'000.00		597'000.00		337'017.14	8'100.00
21	Obligatorische Schule	809'000.00		597'000.00		337'017.14	8'100.00
217	Schulliegenschaften	809'000.00		597'000.00		337'017.14	8'100.00
2170	Schulliegenschaften	809'000.00		597'000.00		337'017.14	8'100.00
INV00056	Sanierung Schulhaus OST	562'000.00		597'000.00		279'408.94	8'100.00
5040.00	Hochbauten	562'000.00		597'000.00		279'408.94	
6310.00	Kantone und Konkordate						8'100.00
INV00074	Schulhaus Moosmättli	147'000.00					
5040.00	Hochbauten	147'000.00					
INV00075	Sporthalle Moosmättli					57'608.20	
5040.00	Hochbauten					57'608.20	
INV00085	Schulhaus Dorf	100'000.00					
5040.00	Hochbauten	100'000.00					
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	2'442'000.00		1'045'000.00		317'375.65	
34	Sport und Freizeit	2'442'000.00		1'045'000.00		317'375.65	
341	Sport	2'367'000.00		1'040'000.00		317'375.65	
3410	Sport	2'367'000.00		1'040'000.00		317'375.65	
INV00041	Erweiterung Regionale Sportanlage Moosmättli	2'000'000.00		800'000.00		20'789.05	
5030.00	Übrige Tiefbauten allgemein	2'000'000.00		800'000.00		20'789.05	
INV00072	Regionale Sportanlage Moosmättli	87'000.00		240'000.00		196'586.60	
5030.00	Übrige Tiefbauten allgemein	87'000.00		240'000.00		196'586.60	
INV00076	Schwimmbadsanierung	280'000.00				100'000.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5660.00	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	280'000.00				100'000.00	
342	Freizeit	75'000.00		5'000.00			
3420	Freizeit	75'000.00		5'000.00			
INV00073	Platzsanierung Zentrum			5'000.00			
5030.00	Übrige Tiefbauten allgemein			5'000.00			
INV00090	Neue Wanderwege	75'000.00					
5010.00	Strassen / Verkehrswege	75'000.00					
4	GESUNDHEIT	2'000'000.00		2'120'000.00		80'000.00	
41	Kranken- und Pflegeheime	2'000'000.00		2'120'000.00		80'000.00	
415	Restfinanzierung Langzeitpflege	2'000'000.00		2'120'000.00		80'000.00	
4150	Restfinazierung Langzeitpflege Pflegeheime	2'000'000.00		2'120'000.00		80'000.00	
INV00065	Regionales Wohn- und Pflegezentrum Schüpfheim AG, AK-Erhöhung			2'120'000.00		80'000.00	
5540.00	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen			2'120'000.00		80'000.00	
INV00087	Wohn- und Pflegezentrum, Darlehen	2'000'000.00					
5440.00	Darlehen an Öffentliche Unternehmungen	2'000'000.00					
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	767'000.00		490'000.00		420'418.05	
61	Strassenverkehr	767'000.00		490'000.00		420'418.05	
615	Gemeindestrassen	547'000.00		25'000.00		38'175.50	
6150	Gemeindestrassen	57'000.00		10'000.00			
INV00045	Sanierung Schwändistrasse	32'000.00					

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5660.00	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	32'000.00					
INV00054	Strassenraumgestaltung Zentrum			10'000.00			
5010.00	Strassen / Verkehrswege			10'000.00			
INV00079	Sanierung Gemeindestrassen	25'000.00					
5010.00	Strassen / Verkehrswege	25'000.00					
6152	Gemeindestrassen, Strassenbeleuchtung					38'175.50	
INV00055	Sanierung Strassenbeleuchtung					38'175.50	
5010.00	Strassen / Verkehrswege					38'175.50	
6153	Gemeindestrassen, Parkplätze	490'000.00		15'000.00			
INV00061	Erstellen Parkplätze Bahnhofstrasse	140'000.00					
5030.00	Übrige Tiefbauten allgemein	140'000.00					
INV00086	Parkplatzsanierung Schulhausstrasse	260'000.00		15'000.00			
5030.00	Übrige Tiefbauten allgemein	260'000.00		15'000.00			
INV00092	Parkplatzbewirtschaftung	90'000.00					
5060.00	Mobilien	90'000.00					
616	Güterstrassen	220'000.00		358'000.00		160'860.00	
6160	Güterstrassen	220'000.00		358'000.00		160'860.00	
INV00053	Sanierung div. Güterstrassen	220'000.00		358'000.00		160'860.00	
5660.00	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	220'000.00		358'000.00		160'860.00	
619	Strassen, übriges			107'000.00		221'382.55	
6190	Werkdienst			107'000.00		221'382.55	

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00066	Werkhof			107'000.00		221'382.55	
5040.00	Hochbauten			107'000.00		221'382.55	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'037'000.00	50'000.00	515'000.00	50'000.00	491'007.90	189'763.75
71	Wasserversorgung	20'000.00		37'000.00		48'459.50	22'400.00
710	Wasserversorgung	20'000.00		37'000.00		48'459.50	22'400.00
7100	Wasserversorgung (allgemein)	20'000.00		37'000.00		48'459.50	22'400.00
INV00077	Erweiterung Wasserversorgung	20'000.00		37'000.00		48'459.50	22'400.00
5640.00	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	20'000.00		37'000.00		48'459.50	
6310.00	Kantone und Konkordate						22'400.00
72	Abwasserbeseitigung	993'000.00	50'000.00	448'000.00	50'000.00	421'421.80	167'363.75
720	Abwasserbeseitigung	993'000.00	50'000.00	448'000.00	50'000.00	421'421.80	167'363.75
7204	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	993'000.00	50'000.00	448'000.00	50'000.00	421'421.80	167'363.75
INV00007	Beiträge ARA Talschaft Entlebuch	493'000.00		203'000.00		250'907.67	
5620.00	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	493'000.00		203'000.00		250'907.67	
INV00008	ARA Anschlussgebühren		50'000.00		50'000.00		167'363.75
6390.00	Anschlussgebühren		50'000.00		50'000.00		167'363.75
INV00058	Siedlungsentwässerung	500'000.00		245'000.00		170'514.13	
5030.00	Übrige Tiefbauten allgemein	500'000.00		245'000.00		170'514.13	
74	Verbauungen			10'000.00			
741	Gewässerverbauungen			10'000.00			
7410	Gewässerverbauungen			10'000.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00082	Wasserbauprojekt Chilebach			10'000.00			
5020.00	Wasserbau			10'000.00			
75	Arten- und Landschaftsschutz	24'000.00		20'000.00		21'126.60	
750	Arten- und Landschaftsschutz	24'000.00		20'000.00		21'126.60	
7500	Arten- und Landschaftsschutz	24'000.00		20'000.00		21'126.60	
INV00006	Waldpflegeprojekt Farnere	24'000.00		20'000.00		21'126.60	
5030.00	Übrige Tiefbauten allgemein	24'000.00		20'000.00		21'126.60	
8	VOLKSWIRTSCHAFT			105'000.00			
84	Tourismus			105'000.00			
840	Tourismus			105'000.00			
8400	Tourismus			105'000.00			
INV00084	NRP-Projekt Erlebniswelt Holz			105'000.00			
5040.00	Hochbauten			105'000.00			
		7'337'000.00	50'000.00	4'909'000.00	50'000.00	1'815'453.15	233'456.65
Nettoinvestition			7'287'000.00		4'859'000.00		1'581'996.50
		7'337'000.00	7'337'000.00	4'909'000.00	4'909'000.00	1'815'453.15	1'815'453.15

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2027		Budget 2028	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG			90'000.00			
15	Feuerwehr			90'000.00			
150	Feuerwehr			90'000.00			
1500	Feuerwehr (SF)			90'000.00			
INV00059	Fahrzeugbeschaffung Feuerwehr			90'000.00			
5060.00	Mobilien			90'000.00			
2	BILDUNG	700'000.00		450'000.00			
21	Obligatorische Schule	700'000.00		450'000.00			
217	Schulliegenschaften	700'000.00		450'000.00			
2170	Schulliegenschaften	700'000.00		450'000.00			
INV00056	Sanierung Schulhaus OST	500'000.00		200'000.00			
5040.00	Hochbauten	500'000.00		200'000.00			
INV00096	Musikschule Proberaum	200'000.00		250'000.00			
5040.00	Hochbauten	200'000.00		250'000.00			
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	3'530'000.00		4'120'000.00			
34	Sport und Freizeit	3'530'000.00		4'120'000.00			
341	Sport	3'530'000.00		4'120'000.00			
3410	Sport	3'530'000.00		4'120'000.00			
INV00041	Erweiterung Regionale Sportanlage Moosmättli	930'000.00					
5030.00	Übrige Tiefbauten allgemein	930'000.00					

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2027		Budget 2028	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00076	Schwimmbadsanierung	2'600'000.00		4'120'000.00			
5660.00	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'600'000.00		4'120'000.00			
4	GESUNDHEIT	2'740'000.00					
41	Kranken- und Pflegeheime	2'740'000.00					
415	Restfinanzierung Langzeitpflege	2'740'000.00					
4150	Restfinanzierung Langzeitpflege Pflegeheime	2'740'000.00					
INV00087	Wohn- und Pflegezentrum, Darlehen	2'740'000.00					
5440.00	Darlehen an Öffentliche Unternehmungen	2'740'000.00					
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	825'000.00		140'000.00		150'000.00	
61	Strassenverkehr	825'000.00		140'000.00		150'000.00	
615	Gemeindestrassen	675'000.00		40'000.00		50'000.00	
6150	Gemeindestrassen	175'000.00		40'000.00		50'000.00	
INV00054	Strassenraumgestaltung Zentrum					50'000.00	
5010.00	Strassen / Verkehrswege					50'000.00	
INV00079	Sanierung Gemeindestrassen	175'000.00		40'000.00			
5010.00	Strassen / Verkehrswege	175'000.00		40'000.00			
6153	Gemeindestrassen, Parkplätze	500'000.00					
INV00095	Tiefgarage Pfrundmatte, Schwändistrasse	500'000.00					
5030.00	Übrige Tiefbauten allgemein	500'000.00					
616	Güterstrassen	100'000.00		100'000.00		100'000.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2027		Budget 2028	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6160	Güterstrassen	100'000.00		100'000.00		100'000.00	
INV00053	Sanierung div. Güterstrassen	100'000.00		100'000.00		100'000.00	
5660.00	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100'000.00		100'000.00		100'000.00	
619	Strassen, übriges	50'000.00					
6190	Werkdienst	50'000.00					
INV00093	Werkhof Fahrzeuge	50'000.00					
5060.00	Mobilien	50'000.00					
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	838'000.00	50'000.00	977'000.00	50'000.00	1'151'000.00	50'000.00
72	Abwasserbeseitigung	714'000.00	50'000.00	927'000.00	50'000.00	1'151'000.00	50'000.00
720	Abwasserbeseitigung	714'000.00	50'000.00	927'000.00	50'000.00	1'151'000.00	50'000.00
7204	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	714'000.00	50'000.00	927'000.00	50'000.00	1'151'000.00	50'000.00
INV00007	Beiträge ARA Talschaft Entlebuch	414'000.00		627'000.00		851'000.00	
5620.00	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	414'000.00		627'000.00		851'000.00	
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	300'000.00		300'000.00		300'000.00	
5030.00	Übrige Tiefbauten allgemein	300'000.00		300'000.00		300'000.00	
74	Verbauungen	50'000.00		50'000.00			
741	Gewässerverbauungen	50'000.00		50'000.00			
7410	Gewässerverbauungen	50'000.00		50'000.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2026		Budget 2027		Budget 2028	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00082	Wasserbauprojekt Chilebach	50'000.00		50'000.00			
5020.00	Wasserbau	50'000.00		50'000.00			
75	Arten- und Landschaftsschutz	24'000.00					
750	Arten- und Landschaftsschutz	24'000.00					
7500	Arten- und Landschaftsschutz	24'000.00					
INV00006	Waldpflegeprojekt Farnere	24'000.00					
5030.00	Übrige Tiefbauten allgemein	24'000.00					
77	Übriger Umweltschutz	50'000.00					
771	Friedhof und Bestattung	50'000.00					
7710	Friedhof und Bestattung (allgemein)	50'000.00					
INV00094	Friedhof Sanierung	50'000.00					
5030.00	Übrige Tiefbauten allgemein	50'000.00					
8	VOLKSWIRTSCHAFT	295'000.00		350'000.00		250'000.00	
84	Tourismus	295'000.00		350'000.00		250'000.00	
840	Tourismus	295'000.00		350'000.00		250'000.00	
8400	Tourismus	295'000.00		350'000.00		250'000.00	
INV00084	NRP-Projekt Erlebniswelt Holz	295'000.00		350'000.00		250'000.00	
5040.00	Hochbauten	295'000.00		350'000.00		250'000.00	
		8'928'000.00	50'000.00	6'127'000.00	50'000.00	1'551'000.00	50'000.00
Nettoinvestition			8'878'000.00		6'077'000.00		1'501'000.00
		8'928'000.00	8'928'000.00	6'127'000.00	6'127'000.00	1'551'000.00	1'551'000.00

Investitionsrechnung mit Kontrolle der Sonderkredite (Budget)

Konto	Bezeichnung	Beschluss	Brutto-Kredit (inkl. MWST)	vorauss. beanspr. bis 31.12.2024	Budget 2025		Kreditkontrolle		Bemerkungen
					Ausgaben	Einnahmen	Beansprucht bis 31.12.2025	Verfügbar ab 01.01.2026	
4150.00.5440.00	Gesundheit und Soziales Regionales Wohn- und Pflegezentrum AG Darlehen an Öffentliche Unternehmungen	ausstehend	4'740'000.00	0.00	2'000'000.00		2'000'000.00	2'740'000.00	Urnenabstimmung am 22.09.2024
3410.00.5660.00	Bildung Schwimmbadsanierung	ausstehend	7'000'000.00	0.00	280'000.00		280'000.00	6'720'000.00	Urnenabstimmung am 30.03.2025
3410.50.5030.00	Bau, Infrastruktur und Verkehr Erweiterung Regionale Sportanlage Moosmättli	ausstehend	2'930'000.00	0.00	2'000'000.00		2'000'000.00	930'000.00	Urnenabstimmung am 30.03.2025
7500.00.5030.00	Raum und Sicherheit Waldpflegeprojekt Farnere	16.05.2011 / GV	2'927'600.00	1'220'676.80	20'000.00		1'240'676.80	1'686'923.20	
7500.00.6300.00	Bundesbeiträge Waldpflegeprojekt	"		220'476.75			220'476.75		
7500.00.6310.00	Kantonsbeiträge Waldpflegeprojekt	"		220'476.70			220'476.70		
7500.00.6360.00	Rückerstattung Waldpflegeprojekt	"		538'820.25			538'820.25		
	Total Ausgaben / Einnahmen				4'300'000.00	0.00			
	Nettoinvestitionszunahme					4'300'000.00			

Die Richtigkeit bescheinigt:

Nicol Hodel
Abteilungsleiter Finanzen

**Finanzkennzahlen
der Gemeinde Schüpfheim
Rechnungsjahr 2025**

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	4'342

Jahr	2025
------	------

Bilanz

1	Aktiven	
10	Finanzvermögen	15'535'256
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	2'550'801
1404.5-9	Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV	1'596'483
1405.5-9	Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV	
1406.5-9	Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV	409'247
1407.5-9	Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV	
1409.5-9	Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV	
1420.5-9	Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV	
1421.5-9	Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV	
1427.5-9	Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV	
1429.5-9	Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV	
1440.5-9	Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV	
1441.5-9	Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV	
1442.5-9	Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV	
1443.5-9	Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV	
1444.5-9	Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV	
1445.5-9	Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV	
1446.5-9	Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV	
1447.5-9	Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV	
1448.5-9	Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV	
1450.5-9	Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV	
1451.5-9	Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV	
1452.5-9	Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV	
1453.5-9	Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV	
1454.5-9	Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV	
1455.5-9	Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV	
1456.5-9	Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV	
1457.5-9	Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV	
1458.5-9	Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV	
1460.5-9	Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV	
1461.5-9	Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV	
1462.5-9	Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV	2'855'889
1464.5-9	Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV	168'910
1465.5-9	Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV	85'903
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	7'742'904

2	Passiven	
20	Fremdkapital	35'358'918
200	Laufende Verbindlichkeiten	7'401'155
201	Kurzfristige Verbindlichkeiten	
2016	Derivative Finanzinstrumente	
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	26'989'269
2068	Überschuss Anschlussgebühren	100'000
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber SF	13'921'361

Erfolgsrechnung

3	Aufwand	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'558'462
340	Zinsaufwand	412'000
344	Wertberichtigungen Anlagen FV	
35	Einlagen in Fonds und SF	237'967
3621	Horizontale Abschöpfung	
364	Wertberichtigungen Darlehen VV	
365	Wertberichtigungen Beteiligungen VV	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	189'300
3811	Ausserord. Sach- und Betriebsaufwand; WB	
3841	Buchwirksamer ausserord. Finanzaufwand; a.o. WB	
387	Ausserplanmässige Wertberichtigungen	
389	Zins und Amortisation PK-Verpflichtungen	

	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-465'900
9000	Ertragsüberschuss	
9001	Aufwandüberschuss	465'900

4	Ertrag	
40	Fiskalertrag	11'067'453
41	Regalien und Konzessionen	216'300
42	Entgelte	2'356'600
43	Verschiedene Erträge	
4391	Wertaufholung Sachanlagen und immaterielle Anlagen im VV	
44	Finanzertrag	351'790
440	Zinsertrag	15'770
444	Wertberichtigungen Anlagen FV	
45	Entnahmen aus Fonds und SF	132'999
46	Transferertrag	15'827'258
4621	Ressourcenausgleich	4'588'312
4695	Wertaufholung Darlehen, Beteiligungen und Invest. im VV	
48	Ausserordentlicher Ertrag	
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital	

Investitionsrechnung

5	Investitionsausgaben	
50	Sachanlagen	4'272'000
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	
52	Immaterielle Anlagen	
54	Darlehen	2'000'000
55	Beteiligungen und Grundkapitalen	
56	Eigene Investitionsbeiträge	1'065'000

	Bruttoinvestitionen	7'337'000
	Nettoinvestitionen	7'287'000

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

	Investitionseinnahmen (ohne durchlaufende Investitionsbeiträge)	50'000
--	---	--------

Finanzkennzahlen Zusammenfassung

Gemeinde		Schüpfheim	Jahr	2025
----------	--	------------	------	------

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 2025 19.0

Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt über 5 Jahre 66.9

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 4.6

Zinsbelastungsanteil

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

Der Zinsbelastungsanteil sollte 4 Prozent nicht übersteigen.

Zinsbelastungsanteil 1.3

Kapitaldienstanteil

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

Der Kapitaldienstanteil sollte 15 Prozent nicht übersteigen.

Kapitaldienstanteil 7.2

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 126.0

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 4'543

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 5'965

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 114.5

Selbstfinanzierungsgrad

Gemeinde	Schüpfheim	Jahr	2025
----------	------------	------	------

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	+	-465'900
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	+	1'558'462
35 Einlagen in Fonds und SF	+	237'967
45 Entnahmen aus Fonds und SF	-	132'999
344 Wertberichtigungen Anlagen FV	+	-
364 Wertberichtigungen Darlehen VV	+	-
365 Wertberichtigungen Beteiligungen VV	+	-
366 Abschreibungen Investitionsbeiträge	+	189'300
387 Ausserplanmässige Wertberichtigungen	+	-
444 Wertberichtigungen Anlagen FV	-	-
389 Zins und Amortisation PK-Verpflichtungen	+	-
489 Entnahmen aus dem Eigenkapital	-	-
3811 Ausserord. Sach- und Betriebsaufwand; WB	+	-
3841 Buchwirksamer ausserord. Finanzaufwand; a.o. WB	+	-
4391 Wertaufholung Sachanlagen und immaterielle Anlagen im VV	-	-
4695 Wertaufholung Darlehen, Beteiligungen und Invest. im VV	-	-

Selbstfinanzierung	1'386'829
---------------------------	------------------

Investitionsausgaben	+	7'337'000
Investitionseinnahmen (ohne durchlaufende Investitionsbeiträge)	-	50'000

Nettoinvestitionen	7'287'000
---------------------------	------------------

Selbstfinanzierungsgrad 2025	19.0
-------------------------------------	-------------

Selbstfinanzierung 2025	1'386'829	Nettoinvestitionen 2025	7'287'000
Selbstfinanzierung 2024	1'386'169	Nettoinvestitionen 2024	4'859'000
Selbstfinanzierung 2023	2'502'246	Nettoinvestitionen 2023	1'581'997
Selbstfinanzierung 2022	2'417'556	Nettoinvestitionen 2022	1'549'492
Selbstfinanzierung 2021	2'686'432	Nettoinvestitionen 2021	234'808
Total	10'379'232	Total	15'512'297

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	66.9
---	-------------

Grenzwert nicht eingehalten

Kommentar:

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

Selbstfinanzierungsanteil

Gemeinde	Schüpfheim	Jahr	2025
----------	------------	------	------

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	+	-465'900
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	+	1'558'462
35 Einlagen in Fonds und SF	+	237'967
45 Entnahmen aus Fonds und SF	-	132'999
344 Wertberichtigungen Anlagen FV	+	-
364 Wertberichtigungen Darlehen VV	+	-
365 Wertberichtigungen Beteiligungen VV	+	-
366 Abschreibungen Investitionsbeiträge	+	189'300
387 Ausserplanmässige Wertberichtigungen	+	-
444 Wertberichtigungen Anlagen FV	-	-
389 Zins und Amortisation PK-Verpflichtungen	+	-
489 Entnahmen aus dem Eigenkapital	-	-
3811 Ausserord. Sach- und Betriebsaufwand; WB	+	-
3841 Buchwirksamer ausserord. Finanzaufwand; a.o. WB	+	-
4391 Wertaufholung Sachanlagen und immaterielle Anlagen im VV	-	-
4695 Wertaufholung Darlehen, Beteiligungen und Invest. im VV	-	-

Selbstfinanzierung	1'386'829
---------------------------	------------------

40 Fiskalertrag	+	11'067'453
41 Regalien und Konzessionen	+	216'300
42 Entgelte	+	2'356'600
43 Verschiedene Erträge	+	-
44 Finanzertrag	+	351'790
45 Entnahmen aus Fonds und SF	+	132'999
46 Transferertrag	+	15'827'258
48 Ausserordentlicher Ertrag	+	-

Laufender Ertrag	29'952'400
-------------------------	-------------------

Selbstfinanzierungsanteil	4.63
----------------------------------	-------------

Grenzwert nicht eingehalten

Kommentar:

Das Negativergebnis führt zu einer tiefen Selbstfinanzierung. Zudem sind viele Transfererträge aus Spezialfinanzierungen enthalten.

Zinsbelastungsanteil

Gemeinde	Schüpfheim	Jahr	2025
----------	------------	------	------

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	+	412'000
440 Zinsertrag	-	15'770
Nettozinsaufwand		396'230

40 Fiskalertrag	+	11'067'453
41 Regalien und Konzessionen	+	216'300
42 Entgelte	+	2'356'600
43 Verschiedene Erträge	+	-
44 Finanzertrag	+	351'790
45 Entnahmen aus Fonds und SF	+	132'999
46 Transferertrag	+	15'827'258
48 Ausserordentlicher Ertrag	+	-

Laufender Ertrag	29'952'400
-------------------------	-------------------

Zinsbelastungsanteil	1.32
-----------------------------	-------------

Grenzwert eingehalten

Kommentar:

Kapitaldienstanteil

Gemeinde	Schüpfheim	Jahr	2025
----------	------------	------	------

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	+	412'000
440 Zinsertrag	-	15'770
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	+	1'558'462
364 Wertberichtigungen Darlehen VV	+	-
365 Wertberichtigungen Beteiligungen VV	+	-
366 Abschreibungen Investitionsbeiträge	+	189'300
Kapitaldienst		2'143'992

40 Fiskalertrag	+	11'067'453
41 Regalien und Konzessionen	+	216'300
42 Entgelte	+	2'356'600
43 Verschiedene Erträge	+	-
44 Finanzertrag	+	351'790
45 Entnahmen aus Fonds und SF	+	132'999
46 Transferertrag	+	15'827'258
48 Ausserordentlicher Ertrag	+	-

Laufender Ertrag	29'952'400
-------------------------	-------------------

Kapitaldienstanteil	7.16
----------------------------	-------------

Grenzwert eingehalten

Kommentar:

Nettoverschuldungsquotient

Gemeinde	Schüpfheim	Jahr	2025
----------	------------	------	------

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	+	35'358'918
2068 Überschuss Anschlussgebühren	-	100'000
10 Finanzvermögen	-	15'535'256
Nettoschuld		19'723'662

40 Fiskalertrag	+	11'067'453
4621 Ressourcenausgleich	+	4'588'312
3621 Horizontale Abschöpfung	-	-
Fiskalertrag inkl. Ressourcenausgleich		15'655'765

Nettoverschuldungsquotient	126.0
-----------------------------------	--------------

Grenzwert eingehalten

Kommentar:

Die kumulierten Finanzierungsfehlbeträge führen zu Neuverschuldungen.

Nettoschuld je Einwohner/in

Gemeinde	Schüpfheim	Jahr	2025
----------	------------	------	------

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	+	35'358'918
2068 Überschuss Anschlussgebühren	-	100'000
10 Finanzvermögen	-	15'535'256
Nettoschuld		19'723'662

Einwohnerzahl	4'342
Nettoschuld je Einwohner/in	4'543

Grenzwert nicht eingehalten

Kommentar:

Die von den Stimmberechtigten bewilligten Investitionen aus der Vergangenheit führten zu Neuverschuldungen. Geplante Investitionen werden diese zusätzlich erhöhen.

Nettoschuld ohne Spezialfinanzierungen je Einwohner/in

Gemeinde	Schüpfheim	Jahr	2025
----------	------------	------	------

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	+	35'358'918
2068 Überschuss Anschlussgebühren	-	100'000
10 Finanzvermögen	-	15'535'256
14xx.5 Total Spezialfinanzierte Gemeindebetriebe im VV	-	7'742'904
290 Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber SF	+	13'921'361

Nettoschuld ohne Spezialfinanzierungen	25'902'119
---	-------------------

Einwohnerzahl	4'342
----------------------	--------------

Nettoschuld ohne Spezialfinanzierungen je Einwohner/in	5'965
---	--------------

Grenzwert nicht eingehalten

Nettoschuld je Einwohner/in	4'543
-----------------------------	-------

Nettoschuld (+) bzw. Nettovermögen (-) der Spezialfinanzierungen je Einwohner/in	-1'423
--	--------

Nettoschuld ohne Spezialfinanzierungen je Einwohner/in	5'965
--	-------

Kommentar:

Bruttoverschuldungsanteil

Gemeinde	Schüpfheim	Jahr	2025
----------	------------	------	------

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

Bruttoschulden in Prozent des Laufenden Ertrags.

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

Der Bruttoverschuldungsanteil sollte 200 Prozent nicht übersteigen.

Berechnung

200 Laufende Verbindlichkeiten	+	7'401'155
201 Kurzfristige Verbindlichkeiten	+	-
2016 Derivative Finanzinstrumente	-	-
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	+	26'989'269
2068 Überschuss Anschlussgebühren	-	100'000

Bruttoschulden	34'290'424
-----------------------	-------------------

40 Fiskalertrag	+	11'067'453
41 Regalien und Konzessionen	+	216'300
42 Entgelte	+	2'356'600
43 Verschiedene Erträge	+	-
44 Finanzertrag	+	351'790
45 Entnahmen aus Fonds und SF	+	132'999
46 Transferertrag	+	15'827'258
48 Ausserordentlicher Ertrag	+	-

Laufender Ertrag	29'952'400
-------------------------	-------------------

Bruttoverschuldungsanteil	114.5
----------------------------------	--------------

Grenzwert eingehalten

Kommentar:

Geldflussrechnung (Budget/AFP)

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Konten / Sachgruppen	2023 Rechnung	2024 Budget	2025 Budget
Betriebliche Tätigkeit (operative Tätigkeit)					
+/-	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	9000 (+) / 9001 (-)	292'940.25	-468'194.21	-465'900.00
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33 + 366	1'657'558.56	1'712'468.06	1'747'761.71
+/-	Abnahme (+) / Zunahme (-) Forderungen	△ 101 - 1011	381'640.28		0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	△ 104 - 1046	-49'544.55		0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	△ 106	219.70		0.00
+	Wertberichtigungen VV	364 + 365 + 387			0.00
-	Wertberichtigungen, Gewinne VV	4391 + 4695 + 4696			0.00
+/-	Übriger Finanzaufwand / Finanzertrag (geldunwirksam)	3841 / 4495 + 4841			0.00
+/-	Wertberichtigungen / Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	3440 / 4440 + 4441 + 4442			0.00
+/-	Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)	3410 / 4410			0.00
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	3441 / 4443 + 4449			0.00
+/-	Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert)	3411 / 4411 + 4419	-24'000.00		0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	△ 200 - 2001	-439'846.10		0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	△ 204 - 2046	21'070.20		0.00
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	△ 205 - 2058 + △ 208 - 2088	74'406.47		0.00
+/-	Einlagen / Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen FK und EK	35 + 45	551'747.46	141'895.15	104'967.35
+/-	Zins und Amortisation Pensionskassenverpflichtungen / Entnahmen Eigenkapital	389 / 489			0.00
-	Aktivierung Eigenleistungen, Bestandesveränderungen	431 + 432			0.00
=	Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)		2'466'192	1'386'169	1'386'829
Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen					
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	5 - 59	-1'815'453.15	-4'909'000.00	-7'337'000.00
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	6 - 69	233'456.65	50'000.00	50'000.00
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)		-1'581'996.50	-4'859'000.00	-7'287'000.00
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	△ 1046	-43'692.90		0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	△ 2046			0.00
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung	△ 2058 + △ 2088			0.00
-	Entnahmen aus Fonds des Fremdkapitals	6379			0.00
+	Aktivierung Eigenleistungen	431			0.00
=	Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		-1'625'689.40	-4'859'000.00	-7'287'000.00
Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen					
+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV	△ 102 + △ 107	-18'384.00		0.00
+/-	Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	4440 + 4441 + 4442 / 3440			0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	4410 / 3410			0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV	△ 108	-154'700.65	-3'580'000.00	-4'000'000.00
+/-	Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	4443 + 4449 / 3441	0.00		0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)	4411 / 3411	24'000.00		0.00
=	Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen		-149'084.65	-3'580'000.00	-4'000'000.00
	Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		-1'625'689.40	-4'859'000.00	-7'287'000.00
+	Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen		-149'084.65	-3'580'000.00	-4'000'000.00
=	Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit		-1'774'774	-8'439'000	-11'287'000
Finanzierungstätigkeit					
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	△ 201	-2'000'000.00		0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	△ 206 - 2068	1'767'468.95	3'000'000.00	9'000'000.00
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	△ 1011	22'422.75		0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	△ 2001	328'344.95		0.00
=	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		118'237	3'000'000	9'000'000
	Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)		2'466'192.27	1'386'169.00	1'386'829.06
+	Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit		-1'774'774.05	-8'439'000.00	-11'287'000.00
+	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		118'236.65	3'000'000.00	9'000'000.00
=	Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds Geld)	△ 100	809'655	-4'052'831	-900'171
Kontrollrechnung					
	Stand flüssige Mittel per 31.12.		5'810'848.86		
-	Stand flüssige Mittel per 1.1.		5'001'193.99		
=	Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel		809'654.87		
	Kontrolltotal		0.00		