

MITTEILUNGEN
Gemeinde Schmitten

Gemeindeversammlung

November 2026

Einladung zur

Gemeindeversammlung

vom Freitag, 4. Dezember 2026 um 20.00 Uhr in der Aula des Schulhauses Orange

Traktanden

1. **Protokoll**
2. **Finanzwesen**
   - Budget Erfolgsrechnung 2027
   - Budget Investitionen 2027
   - Investitionsplan 2028 – 2031
   - Finanzplan 2028 – 2031
3. **Gemeindeeigene Bauten**
   Sportanlagen; Ersatz Beleuchtungskörper Hauptfeld / Tennisplatz auf LED; Genehmigung Projekt und Kredit
4. **Prix Chapeau 2026**
5. **Allfälliges**

Das Protokoll der letzten Gemeindeversammlung vom 26. Juni 2026 liegt auf der Gemeindeverwaltung zur Einsichtnahme auf oder kann von der Website www.schmitten.ch heruntergeladen werden.

Nach der Gemeindeversammlung offeriert die Gemeinde den Teilnehmenden der Gemeindeversammlung einen Imbiss.

Der Gemeinderat

Gemeindeverwaltung
F.X. Müllerstrasse 6
3185 Schmitten
Telefon: 026 497 57 57
E-Mail: gemeinde@schmitten.ch
www.schmitten.ch

Öffnungszeiten

Montag-Freitag:	08.00 - 11.30
	13.30 - 16.30
Donnerstag:	13.30 - 17.30

Die Schmitte-Poscht wird auf 100% recyceltem Altpapier gedruckt und ohne Chlor und Chlorverbindungen hergestellt.

Inhaltsverzeichnis

Seite

Traktanden

1. Protokoll **1**

2. Finanzwesen **2**
- Budget Erfolgsrechnung 2027
- Budget Investitionen 2027
- Investitionsplan 2028 – 2031
- Finanzplan 2028 – 2031

3. Gemeindeeigene Bauten **31**
Sportanlagen; Ersatz Beleuchtungskörper Hauptfeld / Tennisplatz auf LED; Genehmigung Projekt und Kredit

4. Prix Chapeau 2026

5. Allfälliges

Diverse Mitteilungen **33**

Traktandum 1:
Protokoll der Gemeindeversammlung vom 26. Juni 2026

Auszug aus dem Gemeindeversammlungsprotokoll:

Ort und Zeit: Freitag, 26. Juni 2026 um 20.00 Uhr in der Mehrzweckhalle Gwatt

Anwesend: 85 Stimmbürgerinnen und Stimmbürger sowie 2 Personen ohne Stimmrecht

Vorsitz: Hubert Schafer, Gemeindeammann

Protokoll: Urs Stampfli, Gemeindeverwalter

Die Gemeindeversammlung:

- genehmigt einstimmig das Protokoll der Gemeindeversammlung vom 24. April 2026;

- stimmt einer Finanzkommission mit 5 Mitgliedern für die Legislaturperiode 2026 – 2031 einstimmig zu und wählt folgende Personen in die Kommission:
  - Rappo Pascal (bisher) Die Mitte
  - Ryser Michael (neu) Die Mitte
  - Poffet Mai (bisher) Mitte Links
  - Siffert Rita (bisher) SVP
  - Tschopp Martin (bisher) SP

- stimmt einer Planungs- und Baukommission von 7 Mitgliedern für die Legislaturperiode 2026 - 2031 einstimmig zu, wovon 4 Mitglieder durch die Gemeindeversammlung zu wählen sind. In die Kommission werden folgende Personen gewählt:
  - Bürki Alexander (neu) SVP
  - Portmann David (bisher) Mitte Links
  - Schmutz Philipp (bisher) Die Mitte
  - Tschopp Fabian (neu) SP

- wählt folgende Personen für die Legislaturperiode 2026 – 2031 in die Einbürgerungskommission:
  - Schafer Hubert, Ammann (bisher) Die Mitte
  - Bürgisser Patrick, Gemeinderat (neu) Mitte Links
  - Tschopp Stephanie, Gemeinderätin (bisher) SP
  - Amacker Mario (bisher) Mitte Links
  - Schärli Pius (neu) Die Mitte
  - Schafer Ronald (bisher) SVP
  - Spengler Elias (bisher) SP

- ist auf Antrag des Gemeinderates einstimmig damit einverstanden, dass in der Amtsperiode 2026 – 2031 die Gemeindeversammlung in Form eines Rundschreibens einberufen wird;

- beschliesst einstimmig, dem Gemeinderat die Kompetenz für die Übernahme von Privatstrassen, Kanalisations- und Meteorwasserleitungen in das Gemeindeeigentum für die Legislaturperiode 2026 – 2031 zu erteilen.

Das Protokoll wird nicht verlesen. Es kann ab sofort auf der Website der Gemeinde oder bei der Gemeindeverwaltung Schmitten eingesehen werden.

Der Gemeinderat beantragt:
Genehmigung des Protokolls der Gemeindeversammlung vom 26. Juni 2026.

Traktandum 2:
Finanzwesen

Das Budget Erfolgsrechnung 2027 schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 1’143'400.00 und das Budget Investitionsrechnung 2027 mit Nettoinvestitionen von CHF 621'000.00 ab.

Auf den nachfolgenden Seiten finden Sie folgende Berichte:

- Bericht Gemeinderat
- Beschluss und Antrag
- Übersicht Budget
- Erfolgsrechnung
- Investitionsrechnung
- Kennzahlen
- Investitionsplan
- Finanzplan

Das detaillierte Budget 2027 ist auf www.schmitten.ch unter Gemeindeversammlung und am Schalter der Gemeindeversammlung einsehbar.

Der Gemeinderat beantragt:
Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, das vorliegende Budget 2027 zu genehmigen.

Budget 2027

Das detaillierte Budget 2027 ist auf www.schmitten.ch unter Gemeindeversammlung und am Schalter der Gemeindeverwaltung einsehbar.

Bericht Gemeinderat

Allgemeines
Das vorliegende Budget 2027 wurde nach dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2 erstellt und basiert auf dem Gesetz über den Finanzhaushalt der Gemeinden (GFHG) und der Verordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden (GFHV) sowie dem Finanzreglement der Gemeinde Schmitten (FinR). Als Basis dienen die Jahresrechnung 2025, das Budget 2026 sowie die aktuellen Erkenntnisse des laufenden Rechnungsjahres.

Erfolgsrechnung
Das Budget 2027 schliesst bei einem Aufwand von CHF 21'995'300 und einem Ertrag von CHF 20'851'900 mit einem Aufwandüberschuss von CHF 1'143'400 ab. Gegenüber dem Budget 2026 fällt das Ergebnis im allgemeinen Haushalt (Steuern) um CHF 574'000 schlechter aus.

Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit:
Das betriebliche Ergebnis 2027, mit einem budgetierten Verlust von CHF 1'169'400, fällt negativ aus.

Der betriebliche Ertrag steigt gegenüber 2026 um CHF 257'300. Die Hauptgründe für die Zunahme liegen im Bereich Fiskalertrag (Steuern). Für das Jahr 2027 dürfen wir bei den Steuern auf Kapitalleistung, den Vermögenssteuern natürliche Personen, den Kapitalsteuern juristische Personen, den Liegenschaftssteuern, den Grundstückgewinnsteuern und den Handänderungssteuern mit Mehreinnahmen rechnen. Im Transferertrag erwarten wir Minderertrag, da wir den Basisausgleich aus der Freiburger Steuerreform der Unternehmensbesteuerung (STAF) ab 2027 nicht mehr erhalten.

Der betriebliche Aufwand steigt gegenüber 2026 um CHF 744'400. Im Personalaufwand wird mit einer Teuerung von 0.96% gerechnet und die Vollzeitstelle Mehrzweckgebäude Gwatt ist das ganze Jahr budgetiert (Vorjahr ab 01.06.). Im Sach- und übrigen Betriebsaufwand sind Umbauarbeiten (u. a. Umorganisation der Küche) im Schulhaus BLAU, der Ersatz von Sonnenstoren und die Umgestaltung des Raumes "technisches Gestalten" im Schulhaus ROT, die Einrichtung von Lagerfläche für die Hausdienste in der Liegenschaft Gwattstrasse 14 (ehemaliges Feuerwehrlokal), Malerarbeiten und die Revision der Bodenheizung im Haus Nr. 4 (Kindertagesstätte), die Planung der Heitiwilstrasse, die Ausarbeitung eines Parkplatzkonzepts, die Planung der Netzerweiterung im Birkenweg, der Rainstrasse und in Fillistorf in der Wasserversorgung und der Abwasserbeseitigung, die Planung des Hochwasserschutzes, der Einkauf der ARA Burg und Vetterwil in die ARA Laupen, der Ersatz von Mulden sowie die Erstellung eines Waschplatzes bei der Liegenschaft Hohe Zelg geplant. Am Waschplatz beteiligt sich der Mieter. Die Abschreibungen des Verwaltungsvermögens fallen höher aus, da erstmals die Abschreibung des Mehrzweckgebäudes anfällt. Der Transferaufwand beinhaltet Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen (Kanton und Gemeindeverbände). Diese Kosten steigen stetig.

Ergebnis aus Finanzierung:
Hier generieren wir Mehrausgaben, weil die Konditionen auf Darlehen höher sind.

Ausserordentliches Ergebnis:
Durch die Umsetzung des neuen Rechnungslegungsmodell HRM2 konnte die Gemeinde Schmitten ihr Verwaltungsvermögen aufwerten. Aus dieser Reserve kann während 10 Jahren eine Entnahme von jeweils CHF 191'700 zur Finanzierung der höheren Abschreibungen getätigt werden. Dieser zusätzliche Ertrag verbessert das Jahresergebnis.

Investitionsrechnung
Das Budget der Investitionsrechnung 2027 rechnet mit Nettoinvestitionen von CHF 621'000. Im Steuerhaushalt beträgt der Budgetbetrag CHF 231'000. In den Spezialfinanzierungen Wasser und Abwasser resultieren netto CHF 390'000.

Der Gemeinderat belastet einzelne Investitionen bis zu einem Betrag von CHF 50'000 der Erfolgsrechnung. Er verfolgt dabei eine konstante Praxis.

Ausblick
In den nächsten Jahren kommen grosse Herausforderungen auf die Gemeinde zu. Die geplanten Investitionsprojekte auf Gemeinde- und Bezirksebene werden den Finanzhaushalt der Gemeinde stark belasten. Dem Gemeinderat sind gesunde Gemeindefinanzen wichtig.

Beschluss und Antrag

Der Gemeinderat hat das Budget 2027 am 5. Oktober 2026 genehmigt und beantragt der Gemeindeversammlung dieses zu genehmigen:

1)	**Erfolgsrechnung**	Gesamtaufwand	CHF	21'995'300
		Gesamtertrag	CHF	20'851'900
		Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**CHF**	**-1'143'400**
2)	**Investitionsrechnung**	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	1'531'000
		Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	910'000
		Nettoinvestitionen	**CHF**	**621'000**

Zur Information

Spezialfinanzierungen	Wasserversorgung	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss (-)	CHF	-49'900
	Abwasserbeseitigung	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss (-)	CHF	22'400
	Abfallentsorgung	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss (-)	CHF	-3'200

Steuersätze	Natürliche Personen (Anteil der einfachen Kantonssteuer)			77.00%
	Juristische Personen (Anteil der einfachen Kantonssteuer)			72.00%
	Liegenschaftssteuern (Anteil vom Steuerwert)			0.20%
	Grundstückgewinnsteuern (Anteil Kantonssteuer)			60.00%
	Handänderungssteuern (Anteil vom Veräusserungspreis)			1.50%
	Erbschafts- und Schenkungssteuern (Anteil der Kantonssteuer)			70.00%
	Hundesteuern (pro Hund)		CHF	70.00
Wiederkehrende Gebühren (exkl. Mwst.)				
Kehrichtgrundgebühr	Pro Haushalt und Gewerbebetrieb		CHF	74.00
Abwassergebühren	Verbrauchsgebühr	nach Wasserverbrauch (CHF/m3)	CHF	1.44
	Grundgebühr	nach gebührenrelevanter Fläche	CHF	0.14
Wassergebühren	Verbrauchsgebühr	nach Wasserverbrauch (CHF/m3)	CHF	1.17
	Grundgebühr	nach gebührenrelevanter Fläche	CHF	0.12

Übersicht

Übersicht Budget - Ergebnis

Ergebnisse		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Erfolgsrechnung				
Betrieblicher Aufwand		21'649'800	20'905'400	19'450'335.48
Betrieblicher Ertrag		20'480'400	20'223'100	19'102'400.56
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		**-1'169'400**	**-682'300**	**-347'934.92**
Finanzaufwand		345'500	297'600	251'337.60
Finanzertrag		179'800	218'800	215'965.30
Ergebnis aus Finanzierung		**-165'700**	**-78'800**	**-35'372.30**
Ausserordentlicher Aufwand		0	0	0.00
Ausserordentlicher Ertrag		191'700	191'700	467'459.56
Ausserordentliches Ergebnis		**191'700**	**191'700**	**467'459.56**
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	**-1'143'400**	**-569'400**	**84'152.34**
Investitionsrechnung				
Investitionsausgaben		1'531'000	6'572'700	5'972'770.33
Investitionseinnahmen		910'000	2'131'200	276'845.00
Nettoinvestitionen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**-621'000**	**-4'441'500**	**-5'695'925.33**

Übersicht Budget - Finanzierung

Finanzierung		Gemeinde Total		Allgemeiner Haushalt		Spezialfinanzierungen Total	
		Budget 2027	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2026
+	Ertragsüberschuss	-	-	-	-	-	-
-	Aufwandüberschuss	1'143'400	569'400	1'143'400	569'400	-	-
+	Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	22'400	4'600	-	-	22'400	4'600
-	Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	53'100	281'200	-	-	53'100	281'200
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	1'924'100	1'412'100	1'721'200	1'225'500	202'900	186'600
-	Auflösung passivierte Investitionsbeiträge	394'300	435'300	47'300	84'300	347'000	351'000
+	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	438'100	434'000	-	-	438'100	434'000
-	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	188'600	-171'600	10'000	-	178'600	-171'600
+	Einlagen in das Eigenkapital	-	-	-	-	-	-
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	191'700	191'700	191'700	191'700	-	-
	Selbstfinanzierung	**413'500**	**544'700**	**328'800**	**380'100**	**84'700**	**164'600**
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	621'000	4'441'500	231'000	4'073'500	390'000	368'000
	Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	**-207'500**	**-3'896'800**	**97'800**	**-3'693'400**	**-305'300**	**-203'400**
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	**66.59**	**12.26**	**142.34**	**9.33**	**21.72**	**44.73**

Selbstfinanzierung: Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist vergleichbar mit der Kenngrösse des Cashflows. Im Vergleich zum Cashflow erfolgt die Berechnung der Selbstfinanzierung nach einer vereinfachten Methode.

Selbstfinanzierungsgrad: Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein. Bei einem Wert von über 100 % können die Investitionen vollständig eigenfinanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung.

über 100 %	sehr gut
80 - 100 %	gut
50 - 80 %	genügend
< 50 %	ungenügend

Übersicht Budget - Finanzierung Spezialfinanzierungen einzeln

Spezialfinanzierungen einzeln	Wasserversorgung		Abwasserbeseitigung		Abfallentsorgung	
	Budget 2027	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2026	Budget 2027	Budget 2026
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	-	-	22'400	-	-	4'600
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	49'900	176'500	-	104'700	3'200	-
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	82'800	82'800	110'600	94'300	9'500	9'500
- Auflösung passivierte Investitionsbeiträge / Aufwertung VV	138'300	141'600	208'700	209'400	-	-
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	197'800	198'300	240'300	235'700	-	-
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	88'900	-58'400	89'700	-113'200	-	-
+ Einlagen in das Eigenkapital	-	-	-	-	-	-
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	-	-	-	-	-	-
Selbstfinanzierung	3'500	21'400	74'900	129'100	6'300	14'100
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	355'000	-345'000	35'000	713'000	-	-
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	**-351'500**	**366'400**	**39'900**	**-583'900**	**6'300**	**14'100**
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	**0.99**	**-6.20**	**214.00**	**18.11**		

Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung - Übersicht Funktionen

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	**Allgemeine Verwaltung**	**2'212'300**	**478'100**	**2'238'800**	**478'600**	**2'236'810.94**	**447'681.65**
	Netto-Aufwand		1'734'200		1'760'200		1'789'129.29
1	**Öffentliche Ordnung und Sicherheit**	**457'400**	**14'500**	**504'300**	**18'500**	**461'295.37**	**30'677.00**
	Netto-Aufwand		442'900		485'800		430'618.37
2	**Bildung**	**7'329'600**	**457'100**	**7'154'900**	**423'500**	**6'814'937.44**	**342'056.53**
	Netto-Aufwand		6'872'500		6'731'400		6'472'880.91
3	**Kultur, Sport und Freizeit**	**1'264'700**	**24'800**	**786'400**	**22'800**	**651'587.25**	**26'241.23**
	Netto-Aufwand		1'239'900		763'600		625'346.02
4	**Gesundheit**	**3'207'100**	**6'000**	**2'807'500**	**42'000**	**2'679'306.92**	**282'924.68**
	Netto-Aufwand		3'201'100		2'765'500		2'396'382.24
5	**Soziale Sicherheit**	**2'610'500**	**47'300**	**2'918'400**	**47'000**	**2'590'588.76**	**47'040.00**
	Netto-Aufwand		2'563'200		2'871'400		2'543'548.76
6	**Verkehr**	**1'807'400**	**556'900**	**1'804'100**	**528'100**	**1'788'915.74**	**551'244.30**
	Netto-Aufwand		1'250'500		1'276'000		1'237'671.44
7	**Umweltschutz und Raumordnung**	**2'351'400**	**2'094'800**	**2'241'000**	**1'982'800**	**1'893'111.42**	**1'695'952.86**
	Netto-Aufwand		256'600		258'200		197'158.56
8	**Volkswirtschaft**	**237'300**	**267'000**	**296'700**	**325'800**	**215'521.39**	**291'654.94**
	Netto-Ertrag	29'700		29'100		76'133.55	
9	**Finanzen und Steuern**	**517'600**	**16'905'400**	**450'900**	**16'764'500**	**369'597.85**	**16'070'352.23**
	Netto-Ertrag	16'387'800		16'313'600		15'700'754.38	
	Total Aufwand / Ertrag	**21'995'300**	**20'851'900**	**21'203'000**	**20'633'600**	**19'701'673.08**	**19'785'825.42**
	Ertragsüberschuss					**84'152.34**	
	Aufwandüberschuss		**1'143'400**		**569'400**		
	Total	**21'995'300**	**21'995'300**	**21'203'000**	**21'203'000**	**19'785'825.42**	**19'785'825.42**

Erfolgsrechnung - Sachgruppengliederung und gestufter Erfolgsausweis

Gemeinde Total			Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
30	Personalaufwand		3'030'300	2'912'200	2'875'757.75
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		2'919'900	2'982'500	2'677'670.04
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		1'726'800	1'214'000	1'195'559.50
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen		460'500	438'600	489'725.16
36	Transferaufwand		12'060'200	11'892'300	10'976'874.69
39	Interne Verrechnungen		1'452'100	1'465'800	1'234'748.34
	Total betrieblicher Aufwand		**21'649'800**	**20'905'400**	**19'450'335.48**
40	Fiskalertrag		15'994'000	15'684'000	14'817'429.80
41	Regalien und Konzessionen		0	0	0.00
42	Entgelte		1'754'100	1'736'000	1'833'128.97
43	Verschiedene Erträge		7'000	6'700	6'773.30
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		241'700	109'600	-132'395.95
46	Transferertrag		1'031'500	1'221'000	1'342'716.10
49	Interne Verrechnungen		1'452'100	1'465'800	1'234'748.34
	Total betrieblicher Ertrag		**20'480'400**	**20'223'100**	**19'102'400.56**
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		**-1'169'400**	**-682'300**	**-347'934.92**
34	Finanzaufwand		345'500	297'600	251'337.60
44	Finanzertrag		179'800	218'800	215'965.30
	Ergebnis aus Finanzierung		**-165'700**	**-78'800**	**-35'372.30**
	Operatives Ergebnis		**-1'335'100**	**-761'100**	**-383'307.22**
38	Ausserordentlicher Aufwand		0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag		191'700	191'700	467'459.56
	Ausserordentliches Ergebnis		**191'700**	**191'700**	**467'459.56**
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	**-1'143'400**	**-569'400**	**84'152.34**

Erfolgsrechnung - Wasserversorgung

Wasserversorgung			Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
30	Personalaufwand		600	600	355.05
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		411'300	423'900	215'857.77
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		82'800	82'800	82'808.40
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen		197'800	198'300	197'989.82
36	Transferaufwand		400	400	0.00
39	Interne Verrechnungen		139'500	117'500	126'266.85
	Total betrieblicher Aufwand		**832'400**	**823'500**	**623'277.89**
40	Fiskalertrag		0	0	0.00
41	Regalien und Konzessionen		0	0	0.00
42	Entgelte		549'500	555'500	551'728.30
43	Verschiedene Erträge		0	0	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		88'900	-58'400	-47'767.85
46	Transferertrag		138'300	141'600	130'576.25
49	Interne Verrechnungen		5'800	8'300	5'394.12
	Total betrieblicher Ertrag		**782'500**	**647'000**	**639'930.82**
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		**-49'900**	**-176'500**	**16'652.93**
34	Finanzaufwand		0	0	0.00
44	Finanzertrag		0	0	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung		**0**	**0**	**0.00**
	Operatives Ergebnis		**-49'900**	**-176'500**	**16'652.93**
38	Ausserordentlicher Aufwand		0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag		0	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis		**0**	**0**	**0.00**
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	**-49'900**	**-176'500**	**16'652.93**

Erfolgsrechnung - Abwasserbeseitigung

Abwasserbeseitigung			Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
30	Personalaufwand		0	0	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		299'500	254'800	153'073.20
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		110'600	94'300	94'255.90
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen		240'300	235'700	236'622.84
36	Transferaufwand		148'400	139'400	112'166.10
39	Interne Verrechnungen		37'500	37'400	37'131.55
	Total betrieblicher Aufwand		**836'300**	**761'600**	**633'249.59**
40	Fiskalertrag		0	0	0.00
41	Regalien und Konzessionen		0	0	0.00
42	Entgelte		540'000	545'000	540'418.30
43	Verschiedene Erträge		0	0	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		89'700	-113'200	-107'248.05
46	Transferertrag		208'700	209'400	201'503.95
49	Interne Verrechnungen		20'300	15'700	16'935.74
	Total betrieblicher Ertrag		**858'700**	**656'900**	**651'609.94**
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		**22'400**	**-104'700**	**18'360.35**
34	Finanzaufwand		0	0	0.00
44	Finanzertrag		0	0	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung		**0**	**0**	**0.00**
	Operatives Ergebnis		**22'400**	**-104'700**	**18'360.35**
38	Ausserordentlicher Aufwand		0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag		0	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis		**0**	**0**	**0.00**
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	**Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)**	**22'400**	**-104'700**	**18'360.35**

Erfolgsrechnung - Abfallentsorgung

Abfallentsorgung			Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
30	Personalaufwand		34'200	34'400	31'890.30
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		351'900	338'900	330'299.63
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		9'500	9'500	9'483.40
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen		0	0	0.00
36	Transferaufwand		0	0	0.00
39	Interne Verrechnungen		5'100	7'300	7'776.75
	Total betrieblicher Aufwand		**400'700**	**390'100**	**379'450.08**
40	Fiskalertrag		0	0	0.00
41	Regalien und Konzessionen		0	0	0.00
42	Entgelte		394'000	391'000	396'644.81
43	Verschiedene Erträge		0	0	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		0	0	0.00
46	Transferertrag		0	0	0.00
49	Interne Verrechnungen		3'500	3'700	2'904.49
	Total betrieblicher Ertrag		**397'500**	**394'700**	**399'549.30**
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		**-3'200**	**4'600**	**20'099.22**
34	Finanzaufwand		0	0	0.00
44	Finanzertrag		0	0	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung		**0**	**0**	**0.00**
	Operatives Ergebnis		**-3'200**	**4'600**	**20'099.22**
38	Ausserordentlicher Aufwand		0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag		0	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis		**0**	**0**	**0.00**
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	**Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)**	**-3'200**	**4'600**	**20'099.22**

Erfolgsrechnung - Gemeinde allgemeiner Teil ohne Selbstfinanzierung

Gemeinde allgemeiner Haushalt			Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
30	Personalaufwand		2'995'500	2'877'200	2'843'512.40
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		1'857'200	1'964'900	1'978'439.44
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		1'523'900	1'027'400	1'009'011.80
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen		0	0.00	0.00
36	Transferaufwand		11'911'400	11'752'500	10'864'708.59
39	Interne Verrechnungen		1'270'000	1'303'600	1'063'573.19
	Total betrieblicher Aufwand		**19'558'000**	**18'925'600**	**17'759'245.42**
40	Fiskalertrag		15'994'000	15'684'000	14'817'429.80
41	Regalien und Konzessionen		0	0	0.00
42	Entgelte		270'600	244'500	344'337.56
43	Verschiedene Erträge		7'000	6'700	6'773.30
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		10'000	0	22'619.95
46	Transferertrag		684'500	870'000	1'010'635.90
49	Interne Verrechnungen		1'422'500	1'438'100	1'209'513.99
	Total betrieblicher Ertrag		**18'388'600**	**18'243'300**	**17'411'310.50**
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		**-1'169'400**	**-682'300**	**-347'934.92**
34	Finanzaufwand		345'500	297'600	251'337.60
44	Finanzertrag		179'800	218'800	215'965.30
	Ergebnis aus Finanzierung		**-165'700**	**-78'800**	**-35'372.30**
	Operatives Ergebnis		**-1'335'100**	**-761'100**	**-383'307.22**
38	Ausserordentlicher Aufwand		0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag		191'700	191'700	467'459.56
	Ausserordentliches Ergebnis		**191'700**	**191'700**	**467'459.56**
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	**Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)**	**-1'143'400**	**-569'400**	**84'152.34**

Erfolgsrechnung - Erläuterungen (>CHF 10'000.00)

0 Allgemeine Verwaltung

Nettoaufwand Budget 2027	1'734'200.00
Nettoaufwand Budget 2026	1'760'200.00
Abweichung	-26'000.00

Konto	Kontobezeichnung	Budget 2027	Budget 2026	Abweichung	Erläuterung
0220.3612.10	Beitrag Verwaltung MZV Sensebezirk	73'900.00	88'500.00	-14'600.00	Tiefere Kosten gemäss Verteiler.

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

Nettoaufwand Budget 2027	442'900.00
Nettoaufwand Budget 2026	485'800.00
Abweichung	-42'900.00

Konto	Kontobezeichnung	Budget 2027	Budget 2026	Abweichung	Erläuterung
		-	-	-	

2 Bildung

Nettoaufwand Budget 2027	6'872'500.00
Nettoaufwand Budget 2026	6'731'400.00
Abweichung	141'100.00

Konto	Kontobezeichnung	Budget 2027	Budget 2026	Abweichung	Erläuterung
2120.3111.01	Anschaffungen Schulgeräte und Mobilien	10'300.00	21'700.00	-11'400.00	Wegfall Anschaffung Pulte (1/2 Klassensatz) (Vorjahr budgetiert).
2120.3151.01	Unterhalt Mobilien und Geräte	44'700.00	57'200.00	-12'500.00	Wegfall Ersatz Leinwand/Beamer und Ersatz Brennofen (Vorjahr budgetiert).
2120.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	50'000.00	-	50'000.00	Höhere Abschreibungen aufgrund abgeschlossener Projekte.
2120.3611.01	Beitrag Kanton Lehrpersonal Primarschule	1'506'000.00	1'456'100.00	49'900.00	Höhere Kosten gemäss Verteiler.
2120.3611.02	Beitrag Kanton Schulsozialarbeiter	-	17'500.00	-17'500.00	Die Schulsozialarbeit wird neu über den MZV Sensebezirk abgerechnet und ist im Beitrag OS Sense (siehe Konto 2130.3632.10) enthalten.
2130.3632.10	Beitrag OS Sense (MZV Sensebezirk)	1'721'400.00	1'736'600.00	-15'200.00	Tiefere Kosten gemäss Verteiler.
2140.3635.01	Subvention Musikunterricht	33'000.00	43'000.00	-10'000.00	Beitrag Musikgesellschaft tiefer, da weniger Teilnehmer (Basis: Rechnung 2025).
2170.3010.01	Besoldungen	701'300.00	648'900.00	52'400.00	Teuerung 0.96% (Vorjahr 0%), Stufenanpassung ab 01.01. (Vorjahr 01.09.), Hauswart MZG Gwatt ab 01.01. (Vorjahr ab 01.06.).

2170.3144.01	Baulicher Unterhalt	87'200.00	97'200.00	-10'000.00	Weniger/tiefere Reparatur-, Sanierungs- und Umbaukosten.
2170.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	415'000.00	375'800.00	39'200.00	Höhere Abschreibungen aufgrund abgeschlossener Projekte.
2170.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	-	32'800.00	-32'800.00	Tiefere Abschreibungen aufgrund abgeschriebener Projekte.
2172.3144.01	Baulicher Unterhalt	32'200.00	-	32'200.00	Umnutzung Räumlichkeiten (Lager für Hausdienste).
2180.3636.01	Beiträge TAF	443'000.00	418'700.00	24'300.00	Höhere Subventionen Elternbeiträge.
2200.3631.01	Beitrag Kanton Hilfe an sonderpädagogischen Einrichtungen - Sonderschulen	730'000.00	676'300.00	53'700.00	Höhere Kosten gemäss Verteiler.

3

Kultur, Sport und Freizeit

Nettoaufwand Budget 2027	1'239'900.00
Nettoaufwand Budget 2026	763'600.00
Abweichung	476'300.00

Konto	Kontobezeichnung	Budget 2027	Budget 2026	Abweichung	Erläuterung
3229.3130.02	Schmittner Openair	-	20'000.00	-20'000.00	Wegfall Beitrag Schmittner Openair (Vorjahr budgetiert).
3411.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	34'500.00	24'100.00	10'400.00	Höhere Abschreibungen aufgrund abgeschlossener Projekte.
3412.3636.01	Beitrag Betriebskosten Regio Badi Sense	56'400.00	35'000.00	21'400.00	Höhere Kosten gemäss Verteiler (neu: Amortisationsbeitrag).
3413.3111.01	Anschaffungen Maschinen, Gerät	1'000.00	19'000.00	-18'000.00	Wegfall Anschaffung Hebebühne (Vorjahr budgetiert).
3413.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	424'200.00	-	424'200.00	Höhere Abschreibungen aufgrund abgeschlossener Projekte.

4

Gesundheit

Nettoaufwand Budget 2027	3'201'100.00
Nettoaufwand Budget 2026	2'765'500.00
Abweichung	435'600.00

Konto	Kontobezeichnung	Budget 2027	Budget 2026	Abweichung	Erläuterung
4120.3631.01	Beitrag Kanton Individualbeiträge an die Betreuungskosten in den Pflegeheimen	881'100.00	791'900.00	89'200.00	Höhere Kosten gemäss Verteiler (Vorjahr wurde das Sparmassnahmepaket des Kantons budgetiert).
4120.3634.01	Beitrag Kranken-, Alters- und Pflegeheime (Senseera Gesundheit AG)	924'000.00	799'800.00	124'200.00	Höhere Kosten gemäss Verteiler.
4120.4490.01	Aufwertung Pflegeheim Maggenberg	-	-37'000.00	37'000.00	Keine Aufwertung mehr. Übertrag des Pflegeheim Maggenberg in die Senseera Gesundheit AG ist 2026 erfolgt.

4210.3612.01	Pauschalentschädigungen für die Hilfe und Pflege zu Hause	428'000.00	305'000.00	123'000.00	Mehr Pflegefälle.
4210.3634.01	Beitrag Ambulante Krankenpflege (Senseera Gesundheit AG)	744'200.00	682'000.00	62'200.00	Höhere Kosten gemäss Verteiler.

5

Soziale Sicherheit

Nettoaufwand Budget 2027	2'563'200.00
Nettoaufwand Budget 2026	2'871'400.00
Abweichung	-308'200.00

Konto		Budget 2027	Budget 2026	Abweichung	Erläuterung
5220.3631.01	Beitrag Kanton Finanzierung der Ergänzungsleistungen zur IV	-	150'000.00	-150'000.00	Da das Sparmassnahmenpaket des Kantons im Frühling 2026 vom Volk abgelehnt wurde, entfallen diese Kosten.
5230.3631.01	Beitrag Kanton Hilfe an sonder- und sozialpädagogischen Institutionen	1'363'100.00	1'274'700.00	88'400.00	Höhere Kosten gemäss Verteiler (Vorjahr wurde das Sparmassnahmepaket des Kantons budgetiert).
5320.3631.01	Beitrag Kanton zur Finanzierung der Ergänzungsleistungen zur AHV	-	208'000.00	-208'000.00	Da das Sparmassnahmenpaket des Kantons im Frühling 2026 vom Volk abgelehnt wurde, entfallen diese Kosten.
5430.3631.01	Beitrag Kanton der nicht rückerstatteten Vorschüsse (Unterhaltsbeträge)	28'900.00	-	28'900.00	Höhere Kosten gemäss Verteiler (Vorjahr wurde das Sparmassnahmepaket des Kantons budgetiert).
5451.3636.01	Beiträge KiTa	257'000.00	312'300.00	-55'300.00	Tiefere Subventionen Elternbeiträge.
5452.3144.01	Baulicher Unterhalt	20'000.00	8'000.00	12'000.00	Malerarbeiten und Revision Bodenheizung.
5720.3612.10	Anteil am regionalen Sozialdienst, materielle Hilfe	205'600.00	223'500.00	-17'900.00	Tiefere Kosten gemäss Verteiler.
5720.3632.01	Beitrag Kanton Berichtigung materielle Hilfe (Bezirk)	-17'300.00	27'000.00	-44'300.00	Tiefere Kosten gemäss Verteiler (Vorjahr wurde das Sparmassnahmepaket des Kantons budgetiert).
5790.3611.01	Beitrag Kanton Hilfe an Opfer von Straftaten	14'700.00	-	14'700.00	Höhere Kosten gemäss Verteiler (Vorjahr wurde das Sparmassnahmepaket des Kantons budgetiert).

6

Verkehr

Nettoaufwand Budget 2027	1'250'500.00
Nettoaufwand Budget 2026	1'276'000.00
Abweichung	-25'500.00

Konto	Kontobezeichnung	Budget 2027	Budget 2026	Abweichung	Erläuterung
6150.3120.01	Strom für öffentliche Beleuchtung	15'000.00	25'000.00	-10'000.00	Budgetanpassung (Basis: Rechnung 2025).

6150.3141.01	Unterhalt Gemeindestrassen	100'000.00	125'000.00	-25'000.00	Wegfall Bodenmattstrasse Tempo 30 (CHF 40'000) und Planung Heitiwilstrasse (CHF 20'000) (Vorjahr budgetiert). Mehrkosten: Reparatur Schäden Grabarbeiten (CHF 10'000), Planung Heitiwilstrasse (CHF 15'000) und Parkplatzkonzept (CHF 10'000).
6150.3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege VV	274'800.00	285'600.00	-10'800.00	Tiefere Abschreibungen aufgrund abgeschriebener Projekte.
6150.4510.01	Entnahme Reserve für Strassenunterhalt	-10'000.00	-	-10'000.00	Entnahme Reparatur Schäden Grabarbeiten.
6190.3010.01	Besoldungen	397'500.00	382'100.00	15'400.00	Teuerung 0.96% (Vorjahr 0%), Stufenanpassung ab 01.01. (Vorjahr 01.09.).
6190.3111.01	Anschaffungen Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	8'000.00	18'000.00	-10'000.00	Wegfall Radargerät, Mähbalken/Doppelräder (Vorjahr budgetiert).
6190.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien, Fahrzeuge VV	38'700.00	22'400.00	16'300.00	Höhere Abschreibungen aufgrund abgeschlossener Projekte.

7

Umweltschutz und Raumordnung

Nettoaufwand Budget 2027	256'600.00
Nettoaufwand Budget 2026	258'200.00
Abweichung	-1'600.00

Konto	Kontobezeichnung	Budget 2027	Budget 2026	Abweichung	Erläuterung
7101.4510.01	Entnahme aus SF für Rechnungsausgleich	-49'900.00	-176'500.00	126'600.00	Tieferer Rechnungsausgleich.
7101.4510.02	Entnahme aus SF für Werterhalt	-88'900.00	58'400.00	-147'300.00	Aufgrund der Empfehlung der Revisionsstelle werden die nicht aktivierbaren Investitionen und die Netzerweiterung hier entnommen (Vorjahr Kto. 7101.4510.01).
7201.3130.01	Planung Massnahmen GEP	20'000.00	40'000.00	-20'000.00	Weniger Planung Massnahmen GEP und Neuaufnahmen GEP.
7201.3143.01	Unterhalt Infrastruktur	82'000.00	132'000.00	-50'000.00	Wegfall Anpassung Pumpstationen (Total CHF 50'000) (Vorjahr budgetiert).
7201.3143.02	Netzerweiterungen	185'000.00	70'000.00	115'000.00	Wegfall Projektstudie Birkenweg (CHF 40'000) (Vorjahr budgetiert). Mehrkosten: Planung Birkenweg (CHF 30'000), Rainstrasse etc. (CHF 30'000), Hochwasserschutz (CHF 30'000), ARA Fillistorf (CHF 20'000) und Einkauf ARA Laupen (Burg/Vetterwil) (CHF 45'000).
7201.3300.31	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV - SF	104'600.00	93'200.00	11'400.00	Höhere Abschreibungen aufgrund abgeschlossener Projekte.
7201.3510.01	Einlage in SF für Rechnungsausgleich	22'400.00	-	22'400.00	Einlage statt Entnahme (siehe Kto. 7201.4510.01).
7201.4510.01	Entnahme aus SF für Rechnungsausgleich	-	-104'700.00	104'700.00	Einlage statt Entnahme (siehe Kto. 7201.3510.01).
7201.4510.02	Entnahme aus SF für Werterhalt	-89'700.00	113'200.00	-202'900.00	Aufgrund der Empfehlung der Revisionsstelle werden die nicht aktivierbaren Investitionen und die Netzerweiterung hier entnommen (Vorjahr Kto. 7201.4510.01).
7301.3130.08	Entsorgung organische Abfälle	60'000.00	50'000.00	10'000.00	Budgetanpassung (Basis: Rechnung 2025).
7500.3140.01	Landschaftspflege	38'000.00	13'000.00	25'000.00	Pflanzen neuer Bäume im Gwatt.

8

Volkswirtschaft

Nettoaufwand Budget 2027	-29'700.00
Nettoaufwand Budget 2026	-29'100.00
Abweichung	-600.00

Konto	Kontobezeichnung	Budget 2027	Budget 2026	Abweichung	Erläuterung
8731.3151.03	Unterhalt Heizungsanlage	21'000.00	77'000.00	-56'000.00	Wegfall Ersatz Dosierschnecke (CHF 32'000), Revision Schubboden (Zylinder) (CHF 20'000), Behandlung Wasser (CHF 10'000) (Vorjahr budgetiert). Mehrkosten: Revision Deckel Bunker (CHF 6'000).

9

Finanzen und Steuern

Nettoaufwand Budget 2027	-16'387'800.00
Nettoaufwand Budget 2026	-16'313'600.00
Abweichung	-74'200.00

Konto	Kontobezeichnung	Budget 2027	Budget 2026	Abweichung	Erläuterung
9100.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	30'000.00	10'000.00	20'000.00	Budgetanpassung (Basis: Rechnung 2025).
91..		15'830'000.00	15'715'300.00	114'700.00	Mehrerträge bei den Steuern auf Kapitalleistung, den Vermögenssteuern natürliche Personen, den Kapitalsteuern juristische Personen, den Liegenschaftssteuern, den Grundstückgewinnsteuern und den Handänderungssteuern. Mindererträge bei den Einkommenssteuern natürliche Personen (Vorjahr wurde das Sparmassnahmepaket des Kantons budgetiert) und den Gewinnsteuern juristische Personen. Den Basisausgleich - Steuerreform erhalten wir ab 2027 nicht mehr.
9610.3401.01	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	266'700.00	253'200.00	13'500.00	Höhere Konditionen.
9632.3430.01	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	40'000.00	5'000.00	35'000.00	Waschplatz.
9632.4260.01	Rückerstattungen Dritter	-15'000.00	-	-15'000.00	Anteil Waschplatz.

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung Übersicht Funktional

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	**Einnahmen**	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	**Allgemeine Verwaltung**						
	Nettoausgaben						
1	**Öffentliche Ordnung und Sicherheit**						
	Nettoausgaben						
2	**Bildung**	131'000		362'000		358'813.15	
	Nettoausgaben		**131'000**		**362'000**		**358'813.15**
3	**Kultur, Sport und Freizeit**	100'000		3'150'000		5'003'087.61	
	Nettoausgaben		**100'000**		**3'150'000**		**5'003'087.61**
4	**Gesundheit**			1'217'700	1'221'200	30'140.83	
	Nettoausgaben			**3'500**			**30'140.83**
5	**Soziale Sicherheit**					21'798.09	
	Nettoausgaben						**21'798.09**
6	**Verkehr**			560'000		208'078.85	
	Nettoausgaben				**560'000**		**208'078.85**
7	**Umweltschutz und Raumordnung**	1'300'000	910'000	1'283'000	910'000	350'851.80	276'845.00
	Nettoausgaben		**390'000**		**373'000**		**74'006.80**
8	**Volkswirtschaft**						
	Nettoausgaben						
9	**Finanzen und Steuern**						
	Nettoausgaben						
	Total Einnahmen / Ausgaben	**1'531'000**	**910'000**	**6'572'700**	**2'131'200**	**5'972'770.33**	**276'845.00**
	Netto-Investitionseinnahmen						
	Netto-Investitionsausgaben		**621'000**		**4'441'500**		**5'695'925.33**
	Total	**1'531'000**	**1'531'000**	**6'572'700**	**6'572'700**	**5'972'770.33**	**5'972'770.33**

Investitionsrechnung Übersicht Sachgruppen

Investitionsrechnung, Sachgruppen		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
	Investitionsausgaben			
50	Sachanlagen	1'408'000	5'219'000	5'586'179.00
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	-	-	-
52	Immaterielle Anlagen	-	-	-
54	Darlehen	-	-	-
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	-	1'353'700	-
56	Eigene Investitionsbeiträge	123'000	-	386'591
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	-	-	-
58	Ausserordentliche Investitionen	-	-	-
	Total Investitionsausgaben	**1'531'000**	**6'572'700**	**5'972'770.33**
	Investitionseinnahmen			
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	-	-	0.00
61	Rückerstattungen	-	-	25'624.15
62	Abgang immaterielle Anlagen	-	-	-
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	910'000	910'000	251'220.85
64	Rückzahlung von Darlehen	-	-	-
65	Übertragung von Beteiligungen	-	-	-
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	-	1'221'200	0.00
	Total Investitionseinnahmen	**910'000**	**2'131'200**	**276'845.00**

Investitionen

Total Investitionsausgaben	1'531'000	6'572'700	5'972'770.33
Total Investitionseinnahmen	910'000	2'131'200	276'845.00
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**-621'000**	**-4'441'500**	**-5'695'925.33**

Anhang

Anhang

Kennzahlen

	Budget und Rechnung			Richtwerte	
	Budget	Budget	Rechnung		
Gewichteter	**2027**	**2026**	**2025**		
Nettoverschuldungsquotient	**107.73%**	**131.04%**	**109.36%**	< 100 %	gut
(Nettoschuld I im Verhältnis zum	Der Nettoverschuldungsquotient gibt an, welcher Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen			100 % - 150 %	genügend
Fiskalertrag Gemeindesteuersatz)	Personen bzw. wie viele Jahrestranchen erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen.			> 150 %	schlecht
FR: -SchuldenGemeindeverbände+2068	Der Steuerertrag wird gemäss effektivem Steuersatz gerechnet.				

	2027	2026	2025		
Selbstfinanzierungsgrad	**66.59%**	**12.26%**	**26.63%**	> 100%	mittel-/langfristig anzustreben
(Selbstfinanzierung in Prozent	Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel			80% - 100%	verantwortbare Neuverschuldung
der Nettoinvestitionen)	finanziert werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100% führt zu einer Neuverschuldung. Liegt dieser			50% - 80%	problematische Neuverschuldung
	Wert über 100%, können Schulden abgebaut werden.			< 50%	grosse Neuverschuldung
	Mittelfristig sollte der SF-Grad im Durchschnitt gegen 100% sein, wobei auch der Stand der aktuellen Verschuldung				
	eine Rolle spielt. Die Kennzahl kann starken Schwankungen unterliegen und sollte daher mittelfristig betrachtet werden.				

	2027	2026	2025		
Zinsbelastungsanteil	**1.24%**	**1.19%**	**0.89%**	0 % - 4 %	gut
(Nettozinsen in Prozent des	Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Zinsaufwand gebunden ist.			4 % - 9 %	genügend
Laufenden Ertrags)	Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.			9 % und mehr	schlecht

	2027	2026	2025		
Investitionsanteil	**7.78%**	**26.88%**	**26.48%**	< 10 %	schwache Investitionstätigkeit
(Bruttoinvestitionen in Prozent	Der Investitionsanteil zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen und den Einfluss auf die Nettoverschuldung.			10 % - 20 %	mittlere Investitionstätigkeit
des konsolidierten Gesamtaufwandes)	Die Kennzahl kann von Jahr zu Jahr sehr stark schwanken. Eine Beurteilung über mehrere Jahre ist deshalb wichtig			20 % - 30 %	starke Investitionstätigkeit
	und sinnvoll zusammen mit dem Selbstfinanzierungsanteil.			> 30 %	sehr starke Investitionstätigkeit

Anhang

Kennzahlen

	Budget und Rechnung			Richtwerte	
	2027	2026	2025		
Nettoschuld I pro Einwohner	**3'970**	**4'725**	**3766**		
(Fremdkapital abzüglich Finanzvermögen)	Klassische Grösse zur Beurteilung der Verschuldung bzw. des Vermögens der Gemeinde unter Einbezug der Beteiligungen im Verwaltungsvermögen .			< 0	Nettovermögen
				0 - 1'000	geringe Verschuldung
				1'001 - 2'500	mittlere Verschuldung
				2'501 - 5'000	hohe Verschuldung
				> 5'000	sehr hohe Verschuldung

	2027	2026	2025		
Bruttoverschuldungsanteil	**136.54%**	**151.23%**	**130.67%**		
(Bruttoschulden in Prozent des Laufenden Ertrages)	Der Bruttoverschuldungsanteil ist eine Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation bzw. zur Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht. Er zeigt an, wieviele Prozente vom Finanzertrag benötigt werden, um die Bruttoschulden abzubauen.			< 50 %	sehr gut
				50 % - 100 %	gut
				100% - 150 %	mittel
				150 % - 200 %	schlecht
				> 200 %	kritisch

	2027	2026	2025		
Kapitaldienstanteil	**9.13%**	**6.48%**	**6.29%**		
(Kapitalkosten im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	Der Kapitaldienstanteil ist die Messgrösse für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. 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.			0 % - 5 %	geringe Belastung
				5 % - 15 %	tragbare Belastung
				> 15 %	hohe Belastung

	2027	2026	2025		
Selbstfinanzierungsanteil	**2.13%**	**2.84%**	**8.18%**		
(Selbstfinanzierung im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	Der Selbstfinanzierungsanteil charakterisiert die Finanzkraft und den finanziellen Spielraum einer Gemeinde. Er gibt an, welchen Anteil ihres Ertrages die öffentliche Körperschaft zur Finanzierung ihrer Investitionen aufwenden kann.			> 20 %	gut
				10 % - 20 %	mittel
				< 10 %	schlecht

Gemeinde Schmitten

Budget Investitionen 2027 | **Investitionsplan 2028-2031**

	Ressort / Projekt		Gesamt-kredit	GV/DV bewilligt Datum	2027	2028	2029	2030	2031
0	**Allgemeine Verwaltung**								
1	**Öff Ordnung und Sicherheit, Verteidigung**								
	Feuerwehr Sense	Betriebseinrichtungen Dienstleistungszentrum,					**55**		
		Ausrückungsstandort Düdingen							
2	**Bildung**								
	Schulanlagen	Erneuerung IT Anlage							**200**
	Schulanlagen	Ersatz Beamer/Leinwände mit Visualizer und Bildschirmen				**150**			
	OS Düdingen	Abriss und Neubau Sporthalle mit Schulräumen	191			**62**	**37**	**37**	**55**
	OS Düdingen	Sanierung Schulhaus Brunnenhof Nord	46					**9**	**37**
	OS Plaffeien	Beleuchtungskörper und Gestaltungskonz. Korridore Gebäude A		Apr 26	23				
	OS Tafers	Beleuchtungssanierung	61	Apr 26	28	**19**			
	OS Tafers	Schulhausdach (Flachdach)	257			**23**	**78**	**78**	**78**
	OS Tafers	Schulhausdach (Steildach/Runddach)					**22**		
	OS Tafers	Sanierung Stahlträgerkonstruktion am Gebäude						**34**	
	OS Wünnewil	LED-Umrüstung OS-, Aula-Gebäude, Spiel- und Sporthalle	53		20	**28**	**5**		
	OS Wünnewil	Schliessanlage Schulzentrum - Ersatz					**22**		
	Schulhaus BLAU		**4'100**						
	Planung						**100**		
	Erstellen Provisorium							**1'000**	
	Umbauarbeiten							**3'000**	
	Schulanlagen	Ersatz Beleuchtungskörper auf LED	280	Nov 25	60	**60**	**70**		
	Videoüberwachung					**80**			
3	**Kultur, Sport und Freizeit**								
	Sportanlagen Gwatt:								
	Sporthalle Gwatt		**6'200**						
	Gesamtsanierung		6'200					**200**	**6'000**
	Mehrzweckverband Sensebezirk	Bahnersatz Sesselbahn Riggisalp		Apr 26		**459**			
	Sportanlagen	Ersatz Beleuchtungskörper Hauptfeld/Tennisplatz auf LED			100				

	Ressort / Projekt		Gesamt-kredit	GV/DV bewilligt Datum	2027	2028	2029	2030	2031
4	**Gesundheit**								
5	**Soziale Sicherheit**								
	Haus Nr. 4	Phase 3 Auszug (TAS/Einzug Jubla)					**200**		
6/7	**Verkehr, Umweltschutz und Raumordnung**								
	Gesamtprojekte:								
	F.X. Müllerstrasse; Oberstockerli bis Clientis Sparkasse Sense		**3'550**						
	Sanierung Strasse, Neubau Trottoir	inklusive Landerwerb					**1'500**		
	Anpassung Bushaltestelle ans BehiG						**250**		
	Einführung Trennsystem (Stritt Franz bis Taverna)						**1'100**		
	Ersatz Trinkwasserleitung						**600**		
	Dorfzentrum Verkehrsberuhigung						**100**		
	Ochsenriedstrasse		**605**						
	Sanierung Strasse					**250**			
	Neubau Wasserleitung					**180**			
	Neubau Kanalisation					**175**			
	Kreuzmatte		**155**						
	Sanierung Strasse					**95**			
	Sanierung Trinkwasserleitung					**60**			
	Heitiwilstrasse		**550**						
	Sanierung Strasse	Veloverbindung Schmitten - Düdingen				**550**			
	Schmitten Bahnhof - Düdingen		**150**						
	Veloverbindung					**150**			
	Bodenmattstrasse		**1'380**						
	Planung					**80**			
	Strasse						**650**		
	Trinkwasserleitung						**150**		
	Kanalisation						**500**		
	Entwässerungskonzept Schmitten NORD (Birkenweg)		**740**						
	Kanalisation					**550**			
	Trinkwasserleitung					**190**			
	Kaisereggstrasse		**1'180**						
	Planung						**80**		
	Sanierung Strasse						**430**		
	Einführung Trennsystem						**490**		
	Ersatz Trinkwasserleitung						**180**		

	Ressort / Projekt		Gesamt-kredit	GV/DV bewilligt Datum	2027	2028	2029	2030	2031
	Rainstrasse, Juraweg, Alpenweg		**650**						
	Planung					**80**			
	Sanierung Strasse					**150**			
	Einführung Trennsystem					**300**			
	Ersatz Trinkwasserleitung					**120**			
6	**Verkehr**								
	Sanierung Dennerbrücke						**800**		
	Öffentliche Beleuchtung	Nachtabschaltung				**400**			
	Bagerstrasse	Sanierung Deckbelag					**300**		
	Friesenstrasse	Sanierung Trag- und Deckschicht					**390**		
	Werkhof	Ersatz Fahrzeug					**200**		
7	**Umweltschutz und Raumordnung**								
	Wasserversorgung								
	Quellfassungen Wilerholz	Sanierung Quellfassungen			700				
	Anschluss- und Grundgebühren Wasser	Einnahmen			-345	**-345**	**-345**	**-345**	**-345**
	Abwasserbeseitigung								
	Ried	Neubau Meteorwasserleitung		Mai 19	348				
	Ried	Neubau Meteorwasserleitung (Nachtragskredit)			200				
	Ochsenriedstrasse	Rückhaltebecken		Nov 18		**81**			
	Fillistorf	Erschliessung ARA				**450**			
	ARA Sensetal	Umsetzung GEP-Massnahmen	50		10	**10**	**10**	**10**	**10**
	ARA Sensetal	Kanalfernsehaufnahmen/Kanalreinigung GEP		Jun 25					**8**
	ARA Sensetal	Geplante Sanierung Zustand ARA	392	Jun 25	42	**42**	**42**	**42**	**36**
	Anschluss- und Grundgebühren ARA	Einnahmen			-565	**-565**	**-565**	**-565**	**-565**
	Gewässerverbauungen								
	Friedhof und Bestattung								
	Raumordnung								
	Ortsplanung	Anpassung an regionalen Richtplan					**60**		
	Verdichtungsstudie					**50**			
8	**Volkswirtschaft**								
	Total Investitionen netto				621	**3'934**	**7'511**	**3'500**	**5'514**

Gemeinde Schmitten	Finanzplanergebnisse der Planperiode 2027 – 2031				
Gesamthaushalt	Beträge in CHF				
	BU 2027	**2028**	**2029**	**2030**	**2031**
Ergebnis der Erfolgsrechnung Allgemeiner Haushalt	**-1'143'400**	**-995'142**	**-1'007'836**	**-1'057'464**	**-1'018'159**
Ergebnis der Erfolgsrechnung Wasserversorgung	-49'900	-153'521	-154'454	-152'596	-146'001
Ergebnis der Erfolgsrechnung Abwasserentsorgung	22'400	-125'131	-143'472	-150'347	-141'566
Ergebnis der Erfolgsrechnung Abfall	-3'200	-5'538	-4'381	-3'210	-2'026
Ergebnis der Erfolgsrechnung Gesamthaushalt	**-1'174'100**	**-1'279'332**	**-1'310'143**	**-1'363'617**	**-1'307'752**
+ planmässige Abschreibungen	1'529'800	1'491'465	1'644'968	1'824'644	1'875'064
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen	588'500	471'818	439'215	404'840	419'719
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	530'700	191'700	191'700	191'700	191'700
Selbstfinanzierung (Cash flow) Gesamthaushalt	**413'500**	**492'251**	**582'340**	**674'167**	**795'331**
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Gesamtaushalt	621'000	3'934'000	7'511'000	3'500'000	5'514'000
Saldo der Selbstfinanzierung	**-207'500**	**-3'441'749**	**-6'928'660**	**-2'825'833**	**-4'718'669**
Eigenkapital	**21'356'874**	**20'357'660**	**19'295'032**	**18'144'555**	**17'064'822**
TOTAL Steuern	**15'994'000**	**16'448'000**	**16'918'900**	**17'407'400**	**17'914'000**
Finanzverbindlichkeiten	**31'997'413**	**36'755'729**	**44'953'656**	**49'001'456**	**54'894'692**
Verwaltungsvermögen	**50'255'977**	**53'201'776**	**59'578'356**	**61'760'892**	**65'892'022**
Nettoverschuldungsquotient	**107.73%**	**226.51%**	**269.19%**	**282.54%**	**306.29%**
Selbstfinanzierungsgrad	**66.59%**	**12.51%**	**7.75%**	**19.26%**	**14.42%**
Zinsbelastungsanteil	**1.24%**	**1.17%**	**1.53%**	**1.92%**	**2.20%**
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	**3'970**	**7'465**	**9'052**	**9'087**	**10'067**
Selbstfinanzierungsanteil	**2.13%**	**2.54%**	**2.93%**	**3.30%**	**3.80%**
Kapitaldienstanteil	**9.13%**	**8.86%**	**9.80%**	**10.86%**	**11.16%**
Bruttoverschuldungsanteil	**136.54%**	**231.63%**	**269.95%**	**285.80%**	**309.38%**
Investitionsanteil	**7.78%**	**19.56%**	**29.28%**	**17.52%**	**23.29%**

Traktandum 3:
Gemeindeeigene Bauten
Sportanlagen Gwatt; Ersatz Beleuchtungskörper Hauptfeld / Tennisplatz auf LED; Genehmigung Projekt und Kredit

Der Fussballplatz sowie der Tennisplatz werden derzeit mit Metalldampflampen beleuchtet. Diese benötigen Vorschaltgeräte für den Betrieb und weisen im Vergleich zu modernen LED-Leuchten eine deutlich geringere Energieeffizienz auf. Während Metalldampflampen eine Lichtausbeute von rund 40 Lumen pro Watt erreichen, liegt diese bei LED-Leuchten bei etwa 140 Lumen pro Watt. Zudem nimmt die Lichtleistung der bestehenden Lampen im Verlauf ihrer Lebensdauer deutlich ab und kann bis zum Lebensende um bis zu 50 % sinken.

Ein weiterer Nachteil ist die zunehmend schwierige Ersatzteilbeschaffung. Die für den Betrieb benötigten Vorschaltgeräte werden nicht mehr produziert und sind nur noch auf dem Occasionsmarkt erhältlich. Dadurch wird der Unterhalt der bestehenden Beleuchtungsanlage aufwendiger und die Betriebssicherheit langfristig erschwert.

Da die vom Fussballverband geforderte Beleuchtungsstärke nicht mehr erreicht wurde, mussten im vergangenen Jahr bereits einzelne Beleuchtungskörper ersetzt werden. Glücklicherweise konnten dafür noch passende Occasionsgeräte beschafft werden. Diese Lösung ist jedoch nicht nachhaltig, da die Verfügbarkeit geeigneter Ersatzteile künftig nicht gewährleistet ist.

Im vergangenen Jahr liess die Gemeinde zudem die Statik der bestehenden Beleuchtungsmasten überprüfen. Die Prüfung ergab erfreulicherweise, dass die vorhandenen Masten auch für die Montage der neuen, flächenmässig grösseren LED-Beleuchtungskörper geeignet sind. Somit kann die bestehende Infrastruktur weiterhin genutzt werden, wodurch zusätzliche Kosten für neue Masten vermieden werden können.

Mit dem Ersatz der bestehenden Beleuchtung durch moderne LED-Technologie können der Stromverbrauch und die damit verbundenen Energiekosten um bis zu zwei Drittel reduziert werden. Gleichzeitig bieten LED-Leuchten weitere Vorteile: Sie erreichen unmittelbar nach dem Einschalten ihre volle Lichtleistung, ermöglichen eine gleichmässige und bedarfsgerechte Ausleuchtung der Spielflächen und weisen eine lange Lebensdauer auf. Dadurch sinken auch der Wartungsaufwand und die Kosten für den Ersatz von Leuchtmitteln und Komponenten.

Dank der gezielten Lichtlenkung wird das Licht dort eingesetzt, wo es benötigt wird. Unnötige Abstrahlung in die Umgebung und in den Nachthimmel kann dadurch deutlich reduziert werden. Dies verringert die Lichtverschmutzung und schont Mensch, Tier und Umwelt. Zudem ermöglicht die LED-Technologie eine bedarfsgerechte Steuerung der Beleuchtung, beispielsweise durch eine Anpassung an die tatsächliche Nutzung der Sportanlagen.

Als Trägerin des Labels Energiestadt setzt die Gemeinde mit der Umrüstung auf LED ein weiteres Zeichen für einen verantwortungsvollen Umgang mit Energie und Ressourcen. Die Investition trägt dazu bei, die Betriebskosten langfristig zu senken, die Beleuchtungsqualität zu verbessern und die Nachhaltigkeit der Sportinfrastruktur zu erhöhen.



Kosten:

Ersatz Beleuchtungskörper Hauptfeld / Tennisplatz auf LED	Fr.	100’000.00

Folgekosten:

Verzinsung 2%	Fr.	2’000.00
Amortisation 5%	Fr.	5’000.00

DER GEMEINDERAT BEANTRAGT:
Zustimmung Projekt und Genehmigung des notwendigen Kredits von Total Fr. 100'000.00.