



GEMEINDE SCHMITTEN

Budget 2024

<hr/>	
Gemeinderat	11. Oktober 2023
Gemeindeversammlung	1. Dezember 2023

Inhaltsverzeichnis

Titel	Seite
Bericht und Antrag	2
1.1 Bericht Gemeinderat	3
1.2 Beschluss und Antrag	4
Übersicht	5
2.1 Übersicht Budget - Ergebnis	6
2.2 Übersicht Budget - Finanzierung	7
2.3 Übersicht Budget - Finanzierung Spezialfinanzierungen einzeln	8
Erfolgsrechnung	9
3.1 Erfolgsrechnung - Übersicht Funktionen	10
3.2 Erfolgsrechnung - Sachgruppengliederung und gestufter Erfolgsausweis	11
3.3 Erfolgsrechnung - Wasserversorgung	12
3.4 Erfolgsrechnung - Abwasserbeseitigung	13
3.5 Erfolgsrechnung - Abfallentsorgung	14
3.6 Erfolgsrechnung - Gemeinde allgemeiner Teil ohne Selbstfinanzierung	15
3.7 Erfolgsrechnung - Erläuterungen	16-21
Investitionsrechnung	22
4.1 Investitionsrechnung Übersicht Funktional	23
4.2 Investitionsrechnung Übersicht Sachgruppen	24
Anhang	25
5.1 Kennzahlen	26-27
5.2 Investitionsplan	28-30
5.3 Finanzplan	31
Budget - Details zum Finanzbericht	32
Erfolgsrechnung	33-70
Investitionsrechnung	71-77

Bericht und Antrag

1.1 Bericht Gemeinderat

Allgemeines

Das vorliegende Budget 2024 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 2022, das Budget 2023 sowie die aktuellen Erkenntnisse des laufenden Rechnungsjahres.

Erfolgsrechnung

Das Budget 2024 schliesst bei einem Aufwand von CHF 19'555'000 und einem Ertrag von CHF 19'629'200 mit einem Ertragsüberschuss von CHF 74'200 ab. Gegenüber dem Budget 2023 fällt das Ergebnis im allgemeinen Haushalt (Steuern) um CHF 33'800 besser aus.

Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit:

Das betriebliche Ergebnis 2024 mit einem budgetierten Verlust von CHF 85'200 fällt negativ aus.

Der betriebliche Ertrag steigt gegenüber 2023 um CHF 1'178'400. Die Hauptgründe für die Zunahme liegen im Bereich Fiskalertrag (Steuern). Für das Jahr 2024 dürfen wir bei den Einkommens- und Vermögenssteuern natürliche Personen und den Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen mit Mehreinnahmen rechnen.

Der betriebliche Aufwand steigt gegenüber 2023 um CHF 1'032'600. Im Personalaufwand wird mit einer Teuerung von 2% gerechnet, daher steigen die Kosten. Im Sach- und übrigen Betriebsaufwand verursachen vor allem der Kauf der Spartageskarten SBB, die Anschaffung/der Ersatz von zwei Fahrzeugen (Hausdienste und Wasserwart), die Anschaffung eines Wegpfleegerätes, die Erhöhung des Strompreises, die Reparatur des Behindertenliftes im Schulhaus ROT, der Ersatz der Lamellenstoren und die Rückführung von Räumen in den Schulbetrieb im Schulhaus ORANGE, der Ersatz von Fensterscheiben im Schulhaus GELB sowie Projektstudien in der Wasserversorgung und der Abwasserbeseitigung Mehrkosten. Der Transferaufwand beinhaltet Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen (Kanton und Gemeindeverbände). Diese Kosten steigen stetig.

Ergebnis aus Finanzierung:

Hier generieren wir Mindereinnahmen. Dies infolge von Budgetanpassungen aufgrund der Jahresrechnung 2022. Der Finanzaufwand steigt, 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 und die Gesamtrechnung schliesst somit mit einem Gewinn von CHF 74'200 ab.

Investitionsrechnung

Das Budget der Investitionsrechnung 2024 rechnet mit Nettoinvestitionen von CHF 11'641'000. Im Steuerhaushalt beträgt der Budgetbetrag CHF 10'901'000. In den Spezialfinanzierungen Wasser und Abwasser resultieren netto CHF 740'000.

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, insbesondere der Neubau des Mehrzweckgebäudes Gwatt, werden den Finanzhaushalt der Gemeinde stark belasten. Dem Gemeinderat sind gesunde Gemeindefinanzen wichtig.

1.2 Beschluss und Antrag

Der Gemeinderat hat das Budget 2024 am 11. Oktober 2023 genehmigt und beantragt der Gemeindeversammlung dieses zu genehmigen:

1)	Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	19'555'000
		Gesamtertrag	CHF	19'629'200
		Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	CHF	74'200
2)	Investitionsrechnung	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	12'551'000
		Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	910'000
		Nettoinvestitionen	CHF	11'641'000

Zur Information

Spezialfinanzierungen	Wasserversorgung	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss (-)	CHF	-133'200
	Abwasserbeseitigung	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss (-)	CHF	-103'300
	Abfallentsorgung	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss (-)	CHF	300
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	20.00
Wiederkehrende Gebühren (exkl. Mwst.)				
Kehrichtgrundgebühr	Pro Haushalt und Gewerbebetrieb		CHF	74.00
	Verbrauchsgebühr nach Wasserverbrauch (CHF/m3)		CHF	1.44
Abwassergebühren	Grundgebühr nach gebührenrelevanter Fläche		CHF	0.14
	Verbrauchsgebühr nach Wasserverbrauch (CHF/m3)		CHF	1.17
Wassergebühren	Grundgebühr nach gebührenrelevanter Fläche		CHF	0.12

Übersicht

2.1 Übersicht Budget - Ergebnis

Ergebnisse		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Erfolgsrechnung				
Betrieblicher Aufwand		19'333'800	18'301'200	16'952'591.28
Betrieblicher Ertrag		19'248'600	18'070'200	20'387'519.51
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-85'200	-231'000	3'434'928.23
Finanzaufwand		221'200	152'900	180'131.27
Finanzertrag		188'900	232'600	215'802.10
Ergebnis aus Finanzierung		-32'300	79'700	35'670.83
Ausserordentlicher Aufwand		0	0	0.00
Ausserordentlicher Ertrag		191'700	191'700	307'537.40
Ausserordentliches Ergebnis		191'700	191'700	307'537.40
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	74'200	40'400	3'778'136.46
Investitionsrechnung				
Investitionsausgaben		12'551'000	3'085'000	2'468'113.74
Investitionseinnahmen		910'000	910'000	229'457.85
Nettoinvestitionen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-11'641'000	-2'175'000	-2'238'655.89

2.2 Übersicht Budget - Finanzierung

Finanzierung	Gemeinde Total		Allgemeiner Haushalt		Spezialfinanzierungen Total	
	Budget 2024	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2023
+ Ertragsüberschuss	74'200	40'400	74'200	40'400	-	-
- Aufwandüberschuss	-	-	-	-	-	-
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	300	10'400	-	-	300	10'400
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	236'500	132'200	-	-	236'500	132'200
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	1'340'900	1'179'300	1'162'300	1'038'000	178'600	141'300
- Auflösung passivierte Investitionsbeiträge	358'000	365'600	23'100	24'400	334'900	341'200
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	331'000	331'000	-	-	331'000	331'000
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-165'800	-179'400	-	30'000	-165'800	-209'400
+ Einlagen in das Eigenkapital	-	-	-	-	-	-
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	191'700	191'700	191'700	191'700	-	-
Selbstfinanzierung	1'126'000	1'051'000	1'021'700	832'300	104'300	218'700
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	11'641'000	2'175'000	10'901'000	2'711'000	740'000	-536'000
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	-10'515'000	-1'124'000	-9'879'300	-1'878'700	-635'700	754'700
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	9.67	48.32	9.37	30.70	14.09	-40.80

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

2.3 Übersicht Budget - Finanzierung Spezialfinanzierungen einzeln

Spezialfinanzierungen einzeln	Wasserversorgung		Abwasserbeseitigung		Abfallentsorgung	
	Budget 2024	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2023
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	-	-	-	-	300	10'400
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	133'200	70'100	103'300	62'100	-	-
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	80'800	65'300	88'300	66'500	9'500	9'500
- Auflösung passivierte Investitionsbeiträge / Aufwertung VV	135'900	133'800	199'000	207'400	-	-
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	155'000	155'000	176'000	176'000	-	-
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-55'100	-68'500	-110'700	-140'900	-	-
+ Einlagen in das Eigenkapital	-	-	-	-	-	-
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	-	-	-	-	-	-
Selbstfinanzierung	21'800	84'900	72'700	113'900	9'800	19'900
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	355'000	-345'000	385'000	-191'000	-	-
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	-333'200	429'900	-312'300	304'900	9'800	19'900
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	6.14	-24.61	18.88	-59.63		

Erfolgsrechnung

3.1 Erfolgsrechnung - Übersicht Funktionen

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	2'140'300	431'700	2'068'600	401'500	1'956'650.72	393'763.95
	Netto-Aufwand		1'708'600		1'667'100		1'562'886.77
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	505'400	46'200	502'400	71'900	327'468.57	163'003.25
	Netto-Aufwand		459'200		430'500		164'465.32
2	Bildung	6'909'700	313'400	6'492'500	435'100	5'918'991.06	319'834.48
	Netto-Aufwand		6'596'300		6'057'400		5'599'156.58
3	Kultur, Sport und Freizeit	634'500	26'800	584'400	41'300	654'525.35	24'373.68
	Netto-Aufwand		607'700		543'100		630'151.67
4	Gesundheit	2'609'500	8'000	2'314'500	8'000	1'966'349.70	7'504.15
	Netto-Aufwand		2'601'500		2'306'500		1'958'845.55
5	Soziale Sicherheit	2'355'100	58'000	2'307'800	65'500	2'107'068.19	58'963.65
	Netto-Aufwand		2'297'100		2'242'300		2'048'104.54
6	Verkehr	1'714'100	532'300	1'600'600	532'400	1'627'087.77	591'119.55
	Netto-Aufwand		1'181'800		1'068'200		1'035'968.22
7	Umweltschutz und Raumordnung	2'098'400	1'863'000	1'968'300	1'712'400	1'874'912.60	1'731'782.22
	Netto-Aufwand		235'400		255'900		143'130.38
8	Volkswirtschaft	223'300	268'100	215'000	261'800	173'855.38	228'852.78
	Netto-Ertrag	44'800		46'800		54'997.40	
9	Finanzen und Steuern	364'700	16'081'700	400'000	14'964'600	525'813.21	17'391'661.30
	Netto-Ertrag	15'717'000		14'564'600		16'865'848.09	
Total Aufwand / Ertrag		19'555'000	19'629'200	18'454'100	18'494'500	17'132'722.55	20'910'859.01
Ertragsüberschuss		74'200		40'400		3'778'136.46	
Aufwandüberschuss							
Total		19'629'200	19'629'200	18'494'500	18'494'500	20'910'859.01	20'910'859.01

3.2 Erfolgsrechnung - Sachgruppengliederung und gestufter Erfolgsausweis

Gemeinde Total		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
30	Personalaufwand	2'891'900	2'785'700	2'672'455.88
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'997'900	2'787'500	2'544'052.41
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'164'800	1'004'100	927'829.05
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	331'300	341'400	453'657.27
36	Transferaufwand	10'695'200	10'140'300	9'169'779.65
39	Interne Verrechnungen	1'252'700	1'242'200	1'184'817.02
	Total betrieblicher Aufwand	19'333'800	18'301'200	16'952'591.28
40	Fiskalertrag	15'004'000	13'894'000	16'117'798.23
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42	Entgelte	1'719'500	1'636'900	1'909'122.10
43	Verschiedene Erträge	2'100	1'400	8'069.25
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	70'700	-47'200	-147'630.24
46	Transferertrag	1'199'600	1'342'900	1'315'343.15
49	Interne Verrechnungen	1'252'700	1'242'200	1'184'817.02
	Total betrieblicher Ertrag	19'248'600	18'070'200	20'387'519.51
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-85'200	-231'000	3'434'928.23
34	Finanzaufwand	221'200	152'900	180'131.27
44	Finanzertrag	188'900	232'600	215'802.10
	Ergebnis aus Finanzierung	-32'300	79'700	35'670.83
	Operatives Ergebnis	-117'500	-151'300	3'470'599.06
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	191'700	191'700	307'537.40
	Ausserordentliches Ergebnis	191'700	191'700	307'537.40
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	74'200	40'400	3'778'136.46
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			

3.3 Erfolgsrechnung - Wasserversorgung

Wasserversorgung		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
30	Personalaufwand	900	600	970.75
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	353'000	295'200	298'051.58
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	80'800	65'300	54'451.45
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	155'000	155'000	154'923.45
36	Transferaufwand	0	0	0.00
39	Interne Verrechnungen	154'500	138'900	145'891.45
	Total betrieblicher Aufwand	744'200	655'000	654'288.68
40	Fiskalertrag	0	0	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42	Entgelte	520'000	504'000	531'590.60
43	Verschiedene Erträge	0	0	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-55'100	-68'500	-67'737.85
46	Transferertrag	135'900	133'800	122'189.30
49	Interne Verrechnungen	10'200	15'600	19'092.52
	Total betrieblicher Ertrag	611'000	584'900	605'134.57
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-133'200	-70'100	-49'154.11
34	Finanzaufwand	0	0	0.00
44	Finanzertrag	0	0	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	0	0	0.00
	Operatives Ergebnis	-133'200	-70'100	-49'154.11
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-133'200	-70'100	-49'154.11
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			

3.4 Erfolgsrechnung - Abwasserbeseitigung

Abwasserbeseitigung		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	
30	Personalaufwand	0	200	0.00	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	243'800	208'100	123'103.05	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	88'300	66'500	59'324.40	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	176'000	176'000	176'112.80	
36	Transferaufwand	181'300	180'000	192'399.00	
39	Interne Verrechnungen	37'500	39'700	37'262.45	
Total betrieblicher Aufwand		726'900	670'500	588'201.70	
40	Fiskalertrag	0	0	0.00	
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00	
42	Entgelte	525'000	516'000	525'031.85	
43	Verschiedene Erträge	0	0	0.00	
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-110'700	-140'900	-129'046.50	
46	Transferertrag	199'000	207'400	188'370.90	
49	Interne Verrechnungen	10'300	25'900	26'661.33	
Total betrieblicher Ertrag		623'600	608'400	611'017.58	
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-103'300	-62'100	22'815.88	
34	Finanzaufwand	0	0	0.00	
44	Finanzertrag	0	0	41'951.30	
Ergebnis aus Finanzierung		0	0	41'951.30	
Operatives Ergebnis		-103'300	-62'100	64'767.18	
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00	
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00	
Ausserordentliches Ergebnis		0	0	0.00	
Jahresergebnis Erfolgsrechnung		Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	-103'300	-62'100	64'767.18

3.5 Erfolgsrechnung - Abfallentsorgung

Abfallentsorgung		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	
30	Personalaufwand	32'500	32'800	32'281.85	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	341'600	326'500	303'923.57	
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	5'000	4'700	5'444.35	
	Total betrieblicher Aufwand	388'600	373'500	351'133.17	
40	Fiskalertrag	0	0	0.00	
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00	
42	Entgelte	386'500	382'400	407'724.97	
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	2'400	1'500	922.79	
	Total betrieblicher Ertrag	388'900	383'900	408'647.76	
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		300	10'400	57'514.59	
34	Finanzaufwand	0	0	0.00	
44	Finanzertrag	0	0	0.00	
	Ergebnis aus Finanzierung	0	0	0.00	
Operatives Ergebnis		300	10'400	57'514.59	
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00	
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00	
	Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00	
Jahresergebnis Erfolgsrechnung		Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	300	10'400	57'514.59

3.6 Erfolgsrechnung - Gemeinde allgemeiner Teil ohne Selbstfinanzierung

Gemeinde allgemeiner Haushalt		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	
30	Personalaufwand	2'858'500	2'752'100	2'639'203.28	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'059'500	1'957'700	1'818'974.21	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	986'200	862'800	804'569.80	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0.00	339.25	
36	Transferaufwand	10'513'900	9'960'300	8'977'380.65	
39	Interne Verrechnungen	1'055'700	1'058'900	996'218.77	
	Total betrieblicher Aufwand	17'473'800	16'591'800	15'236'685.96	
40	Fiskalertrag	15'004'000	13'894'000	16'117'798.23	
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00	
42	Entgelte	288'000	234'500	444'774.68	
43	Verschiedene Erträge	2'100	1'400	8'069.25	
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	30'000	0.00	
46	Transferertrag	864'700	1'001'700	1'004'782.95	
49	Interne Verrechnungen	1'229'800	1'199'200	1'138'140.38	
	Total betrieblicher Ertrag	17'388'600	16'360'800	18'713'565.49	
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-85'200	-231'000	3'476'879.53	
34	Finanzaufwand	221'200	152'900	180'131.27	
44	Finanzertrag	188'900	232'600	173'850.80	
	Ergebnis aus Finanzierung	-32'300	79'700	-6'280.47	
	Operatives Ergebnis	-117'500	-151'300	3'470'599.06	
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00	
48	Ausserordentlicher Ertrag	191'700	191'700	307'537.40	
	Ausserordentliches Ergebnis	191'700	191'700	307'537.40	
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	74'200	40'400	3'778'136.46

3.7 Erfolgsrechnung - Erläuterungen (>CHF 10'000.00)

0

Allgemeine Verwaltung

Nettoaufwand Budget 2024	1'708'600.00
Nettoaufwand Budget 2023	1'667'100.00
Abweichung	41'500.00

Konto	Kontobezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Abweichung	Erläuterung
0220.3010.01	Besoldungen	375'900.00	362'500.00	13'400.00	Teuerung 2%, Stufenanpassung
0220.3118.01	Anschaffung Software, Lizenzen	2'000.00	12'000.00	-10'000.00	Wegfall Umstellung Homepage ICM 7 (Vorjahr budgetiert)
0220.3612.10	Betriebskosten Verwaltung MZV Sensebezirk	53'600.00	-	53'600.00	Neu gegründeter Mehrzweckverband, Kosten gemäss Verteiler
0221.3010.01	Besoldungen	351'500.00	336'100.00	15'400.00	Teuerung 2%, Stufenanpassung

1

Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

Nettoaufwand Budget 2024	459'200.00
Nettoaufwand Budget 2023	430'500.00
Abweichung	28'700.00

Konto	Kontobezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Abweichung	Erläuterung
1500.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	-	10'400.00	-10'400.00	Fahrzeuge und Geräte wurden verkauft, resp. durch die ECAB übernommen
1500.3612.11	Anteil an Betriebskosten Feuerwehr Sense	271'100.00	248'300.00	22'800.00	Höhere Kosten gemäss Verteiler
1500.4470.01	Mietzinse Liegenschaften VV	-24'400.00	-50'000.00	25'600.00	Weniger Mietfläche

2

Bildung

Nettoaufwand Budget 2024	6'596'300.00
Nettoaufwand Budget 2023	6'057'400.00
Abweichung	538'900.00

Konto	Kontobezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Abweichung	Erläuterung
2110.3611.01	Beitrag an Kanton für Lehrerbesoldung	344'100.00	325'100.00	19'000.00	Höhere Kosten gemäss Verteiler
2120.3611.01	Beitrag an Kanton für Lehrerbesoldung	1'437'100.00	1'370'700.00	66'400.00	Höhere Kosten gemäss Verteiler
2130.3611.01	Beitrag an Kanton für Schulsozialarbeiter	-	11'900.00	-11'900.00	Kosten werden neu dem Gemeindeverband Orientierungsschulen Sense belastet
2130.4612.10	Entschädigung GV OS Sense	-	-118'700.00	118'700.00	Wegfall Rückzahlung Eigenkapital und Rückstellung Berufslaufbahnberatung (Vorjahr budgetiert)
2140.3611.01	Gemeindeanteil an Konservatorium Freiburg	81'600.00	102'700.00	-21'100.00	Tiefere Kosten gemäss Verteiler
2170.3010.01	Besoldungen	595'500.00	550'200.00	45'300.00	Teuerung 2%, Stufenanpassung, Pensenerhöhung um 20% aufgrund Umverteilung Arbeiten Siegrist
2170.3140.01	Baulicher Unterhalt Aussenanlagen	26'500.00	14'500.00	12'000.00	Anschaffungen/Umgestaltung für Kita
2170.3144.01	Baulicher Unterhalt	187'400.00	141'400.00	46'000.00	Reparatur Behindertenlift Schulhaus ROT, Ersatz Lamellenstoren und die Rückführung von Räumen in den Schulbetrieb im Schulhaus ORANGE, Ersatz Fensterscheiben Schulhaus GELB
2170.3151.02	Unterhalt Schlüsselanlage	10'000.00	107'100.00	-97'100.00	Wegfall Gesamterneuerung (Vorjahr budgetiert)
2170.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	402'100.00	334'800.00	67'300.00	Höhere Abschreibungen aufgrund abgeschlossener Projekte
2180.3636.01	Beiträge TAF	210'000.00	84'000.00	126'000.00	Höhere Betriebskosten
2200.3631.01	Hilfe an Sonderheime für Behinderte oder Schwererziehbare	594'800.00	547'300.00	47'500.00	Höhere Kosten gemäss Verteiler
2300.3611.01	Beitrag an Berufsschulen	35'000.00	46'000.00	-11'000.00	Budgetanpassung aufgrund Jahresrechnung 2022

3

Kultur, Sport und Freizeit

Nettoaufwand Budget 2024	607'700.00
Nettoaufwand Budget 2023	543'100.00
Abweichung	64'600.00

Konto	Kontobezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Abweichung	Erläuterung
3210.3113.01	Anschaffung Hardware	-	24'000.00	-24'000.00	Wegfall Open Library (Vorjahr budgetiert)
3210.4631.01	Kantonssubvention	-	-15'000.00	15'000.00	Wegfall Subvention Open Library (Vorjahr budgetiert)
3229.3130.02	Schmittner Openair	20'000.00	-	20'000.00	Beitrag Schmittner Openair
3412.3140.03	Unterhalt Tennisplatz	10'400.00	-	10'400.00	Reinigung Tennisplatz

4

Gesundheit

Nettoaufwand Budget 2024	2'601'500.00
Nettoaufwand Budget 2023	2'306'500.00
Abweichung	295'000.00

Konto	Kontobezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Abweichung	Erläuterung
4120.3612.10	Finanzkosten Pflegeheime Sensebezirk (Maggenberg und Stiftung St. Wolfgang)	550'600.00	495'200.00	55'400.00	Höhere Kosten gemäss Verteiler
4120.3612.11	Betriebskosten Pflegeheim Sensebezirk (Maggenberg)	174'700.00	141'100.00	33'600.00	Höhere Kosten gemäss Verteiler
4120.3631.01	Beiträge an Kanton für Sonderbetreuung in Betagtenheimen	827'900.00	740'300.00	87'600.00	Höhere Kosten gemäss Verteiler
4210.3612.01	Anteil an den Pauschalbeiträgen (pflegende Angehörige)	202'000.00	116'200.00	85'800.00	Höhere Kosten gemäss Verteiler
4210.3612.12	Anteil an den Kosten für Krankenpflege und Hilfe zu Hause (Spitex)	681'600.00	643'800.00	37'800.00	Höhere Kosten gemäss Verteiler

5

Soziale Sicherheit

Nettoaufwand Budget 2024	2'297'100.00
Nettoaufwand Budget 2023	2'242'300.00
Abweichung	54'800.00

Konto	Kontobezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Abweichung	Erläuterung
5230.3631.01	Beiträge an Sonderheime für Behinderte	1'217'700.00	1'158'100.00	59'600.00	Höhere Kosten gemäss Verteiler
5451.3636.01	Beiträge KiTa	270'000.00	206'000.00	64'000.00	Höhere Betriebskosten
5720.3612.10	Anteil am regionalen Sozialdienst, wirtschaftliche Hilfe, MSE	198'900.00	273'000.00	-74'100.00	Tiefere Kosten gemäss Verteiler
5730.3010.01	Besoldungen ELKI-Deutsch	47'000.00	37'000.00	10'000.00	Budgetanpassung aufgrund Jahresrechnung 2022

6

Verkehr

Nettoaufwand Budget 2024	1'181'800.00
Nettoaufwand Budget 2023	1'068'200.00
Abweichung	113'600.00

Konto	Kontobezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Abweichung	Erläuterung
6150.3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege VV	234'400.00	183'800.00	50'600.00	Höhere Abschreibungen aufgrund abgeschlossener Projekte
6150.4510.01	Entnahme Reserve für Strassenunterhalt	-	-30'000.00	30'000.00	Wegfall Entnahme Feinbelag Unterdorfstrasse (Vorjahr budgetiert)
6190.3010.01	Besoldungen	407'700.00	362'000.00	45'700.00	Teuerung 2%, Stufenanpassung, zusätzlicher Werkhofmitarbeiter 50% (statt Auszubildender)
6190.3010.02	Lehrlingsausbildung	-	21'500.00	-21'500.00	Kein Auszubildender mehr (mangels Bewerbungen)
6190.3064.01	Überbrückungsrenten	-	28'000.00	-28'000.00	Wegfall Frühpensionierung Werkhofmitarbeiter (Vorjahr budgetiert)
6190.3111.01	Anschaffungen Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	38'000.00	4'500.00	33'500.00	Anschaffung Wegpflegegerät
6190.3144.01	Baulicher Unterhalt	9'100.00	29'100.00	-20'000.00	Wegfall Büro Werkhof (Vorjahr budgetiert)
6290.3101.01	Kauf Spartageskarten Gemeinde	50'000.00	-	50'000.00	Kauf Spartageskarten Gemeinde (neues Produkt SBB)
6290.4250.01	Verkäufe Spartageskarten Gemeinde	-50'000.00	-15'000.00	-35'000.00	Verkäufe Spartageskarten Gemeinde (neues Produkt SBB)

7

Umweltschutz und Raumordnung

Nettoaufwand Budget 2024	235'400.00
Nettoaufwand Budget 2023	255'900.00
Abweichung	-20'500.00

Konto	Kontobezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Abweichung	Erläuterung
7101.3120.02	Wasserbezüge vom Sodbach	90'000.00	75'000.00	15'000.00	Höherer Wasserpreis (CHF 0.16 statt CHF 0.15)
7101.3142.01	Netzerweiterungen	84'900.00	59'900.00	25'000.00	Projektstudie Quellen Wilerholz
7101.3143.01	Unterhalt Wassernetz	60'300.00	42'300.00	18'000.00	Ersatz Schieber
7101.3300.31	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV - SF	80'800.00	65'300.00	15'500.00	Höhere Abschreibungen aufgrund abgeschlossener Projekte
7101.4240.02	Betriebsgebühren	-330'000.00	-312'000.00	-18'000.00	Budgetanpassung aufgrund Jahresrechnung 2022
7101.4510.01	Entnahme aus SF für Rechnungsausgleich	-133'200.00	-70'100.00	-63'100.00	Höherer Rechnungsausgleich
7101.4510.02	Entnahme aus SF für Werterhalt	55'100.00	68'500.00	-13'400.00	Höhere Auflösung passivierte Investitionsbeiträge, daher tiefere Entnahme
7201.3143.02	Netzerweiterungen	105'000.00	60'000.00	45'000.00	Projektstudien Jura-/Alpenweg, Rain-/Kaiseregg-/Gwattstrasse
7201.3300.31	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV - SF	87'700.00	66'500.00	21'200.00	Höhere Abschreibungen aufgrund abgeschlossener Projekte
7201.4510.01	Entnahme aus SF für Rechnungsausgleich	-103'300.00	-62'100.00	-41'200.00	Höherer Rechnungsausgleich
7201.4510.02	Entnahme aus SF für Werterhalt	110'700.00	140'900.00	-30'200.00	Höhere Auflösung passivierte Investitionsbeiträge, daher tiefere Entnahme
7201.4660.71	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge von privaten Haushalten - SF	-192'500.00	-204'400.00	11'900.00	Tiefere Auflösung aufgrund abgeschriebener Projekte
7301.3130.07	Entsorgung Papier und Karton	25'000.00	35'000.00	-10'000.00	Tiefere Entsorgungskosten
7301.3151.01	Unterhalt Anlagen und Geräte	21'000.00	6'000.00	15'000.00	Planung/Abklärung Grüngutsammlung und Sammelstellen
7301.3510.01	Einlage in SF Kehricht	300.00	10'400.00	-10'100.00	Tieferer Rechnungsausgleich
7301.4240.01	Kehricht-Gebühren	-230'000.00	-220'000.00	-10'000.00	Budgetanpassung aufgrund Jahresrechnung 2022
7301.4250.01	Vergütungen für Altpapier	-	-13'200.00	13'200.00	Keine Entschädigung mehr
7410.3142.01	Instandhaltung Wasserbauten	28'000.00	13'000.00	15'000.00	Budgetanpassung aufgrund Jahresrechnung 2022
7710.3143.01	Baulicher Unterhalt	10'000.00	39'000.00	-29'000.00	Wegfall Ersatz Beleuchtung (Vorjahr budgetiert)
7710.3631.10	Lohnanteil an Pfarrei für Sigristen	6'000.00	22'000.00	-16'000.00	Neue Aufgabenverteilung aufgrund neuer Vereinbarung
7900.3612.10	Beitrag an Region Sense	71'300.00	89'600.00	-18'300.00	Tiefere Kosten gemäss Verteiler

8

Volkswirtschaft

Nettoaufwand Budget 2024	-44'800.00
Nettoaufwand Budget 2023	-46'800.00
Abweichung	2'000.00

Konto	Kontobezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Abweichung	Erläuterung
		-	-	-	

9

Finanzen und Steuern

Nettoaufwand Budget 2024	-15'717'000.00
Nettoaufwand Budget 2023	-14'564'600.00
Abweichung	-1'152'400.00

Konto	Kontobezeichnung	Budget 2024	Budget 2023	Abweichung	Erläuterung
9100.3180.01	Wertberichtigung auf Steuerforderungen	30'000.00	10'000.00	20'000.00	Budgetanpassung aufgrund Jahresrechnung 2022
9100.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	10'000.00	20'000.00	-10'000.00	Budgetanpassung aufgrund Jahresrechnung 2022
91..		13'230'000.00	12'120'000.00	1'110'000.00	Mehrerträge bei den Einkommens- und Vermögensteuern natürliche Personen und den Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen
9300.3622.01	Interkommunaler FA - Ressourcenausgleich	32'600.00	126'100.00	-93'500.00	Tieferer Ausgleich
9610.3401.01	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	160'700.00	124'000.00	36'700.00	Höhere Konditionen
9610.4401.01	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-25'000.00	-45'000.00	20'000.00	Budgetanpassung aufgrund Jahresrechnung 2022
9632.3430.01	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	35'000.00	5'000.00	30'000.00	Waschplatz
9632.4260.01	Rückerstattungen Dritter	-15'000.00	-	-15'000.00	Waschplatz

Investitionsrechnung

4.1 Investitionsrechnung Übersicht Funktional

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung Nettoausgaben					2'854.05	2'854.05
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoausgaben					28'782.35	28'782.35
2	Bildung Nettoausgaben	323'000	323'000	651'000	651'000	11'002.55	11'002.55
3	Kultur, Sport und Freizeit Nettoausgaben	9'128'000	9'128'000	1'400'000	1'400'000	272'398.80	272'398.80
4	Gesundheit Nettoausgaben	770'000	770'000	160'000	160'000		
5	Soziale Sicherheit Nettoausgaben	110'000	110'000				
6	Verkehr Nettoausgaben	570'000	570'000	400'000	400'000	855'542.55	45'000.00 810'542.55
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoausgaben	1'650'000	910'000 740'000	474'000 436'000	910'000	1'306'465.40	155'675.50 1'150'789.90
8	Volkswirtschaft Nettoausgaben					19'850.39	19'850.39
9	Finanzen und Steuern Nettoausgaben						
Total Einnahmen / Ausgaben		12'551'000	910'000	3'085'000	910'000	2'468'113.74	229'457.85
Netto-Investitionseinnahmen							
Netto-Investitionsausgaben			11'641'000		2'175'000		2'238'655.89
Total		12'551'000	12'551'000	3'085'000	3'085'000	2'468'113.74	2'468'113.74

4.2 Investitionsrechnung Übersicht Sachgruppen

Investitionsrechnung, Sachgruppen		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Investitionsausgaben				
50	Sachanlagen	11'375'000	2'887'000	2'468'113.74
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	-	-	-
52	Immaterielle Anlagen	-	-	-
54	Darlehen	-	-	-
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	1'176'000	198'000	-
56	Eigene Investitionsbeiträge	-	-	-
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	-	-	-
58	Ausserordentliche Investitionen	-	-	-
Total Investitionsausgaben		12'551'000	3'085'000	2'468'113.74
Investitionseinnahmen				
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	-	-	28'782.35
61	Rückerstattungen	-	-	92'119.75
62	Abgang immaterielle Anlagen	-	-	-
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	910'000	910'000	63'555.75
64	Rückzahlung von Darlehen	-	-	-
65	Übertragung von Beteiligungen	-	-	-
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	-	-	45'000.00
Total Investitionseinnahmen		910'000	910'000	229'457.85
Investitionen				
Total Investitionsausgaben		12'551'000	3'085'000	2'468'113.74
Total Investitionseinnahmen		910'000	910'000	229'457.85
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-11'641'000	-2'175'000	-2'238'655.89

Anhang

5.1 Kennzahlen

Seite 26

5.1 Kennzahlen

Seite 27



Gemeinde Schmitten

Budget
Investitionen 2024
Investitionsplan 2025-2028

	Ressort / Projekt		Gesamt- kredit	GV/DV bewilligt	2024	2025	2026	2027	2028
				Datum					
2	Bildung								
	OS Düdingen	Photovoltaikanlage Nord und Südbau			37				
	OS Düdingen	Aufstockung und Anpassung SH Brunnenhof							21
	OS Düdingen	Sanierung Passerellen SH Brunnenhof			28				
	OS Plaffeien	Sanierung MZH		Mai 23	117				
	OS Plaffeien	Beleuchtungskörper Klassenzimmer				26			
	OS Tafers	Erweiterung Werkräume			40				
	OS Tafers	Sanierung Pausenplatz/Wassereintritt		Mai 23	49				
	OS Tafers	Schulhausdach					57		
	OS Wünnewil	Sporthalle Dachsanierung (1/2 OS)			52				
	OS Wünnewil	Erneuerung Bodenbeläge							21
	Schulanlagen	Erneuerung IT Anlage				200			
	Schulhaus BLAU	Planungskredit Gesamtumbau					200		
	Schulhaus BLAU	Umbauarbeiten Vereinslokal					150		
3	Kultur, Sport und Freizeit								
	Sportanlagen Gwatt:								
	Mehrzweckgebäude Gwatt		14'450						
	Neubau			Dez 22	8'600	4'000			
	Trainingsplatz Gwatt		1'000						
	Landerwerb				500				
	Ausbau/Sanierung					500			
	Sensler Sport- und Freizeitbad Plaffeien (Region Sense)		1'308						
	Planung			Okt 21	28				
	Neubau					374	420	486	
	Kreuz Schmitten; Saal im öffentlichen Interesse	Gewährung zinsloses Darlehen	650	Nov 18		325	325		
	Kreuz Schmitten; Saal im öffentlichen Interesse	Rückzahlung zinsloses Darlehen	-650	Nov 18				-26	-26
	Sporthalle Gwatt	Gesamtsanierung	5'200					200	5'000
	Region Sense	Kaisereggbahnen (Neubau Riggisalpbahn)							401

Ressort / Projekt	Gesamt- kredit	GV/DV bewilligt	2024	2025	2026	2027	2028
		Datum					
4 Gesundheit							
Gesundheitsnetz Sense	Sanierung Fenster/Storen/Fassaden Geb. B	177		56	65	56	
Gesundheitsnetz Sense	Sanierung Fenster Geb. A	56			37	19	
Gesundheitsnetz Sense	Ersatz Grosser Geschirrspüler Küche				11		
Gesundheitsnetz Sense	Planungskredit "neue Pflegeplätze" bis Stufe V		70				
Gesundheitsnetz Sense	Projekt "neue Pflegeplätze"	2'428				1'214	1'214
Stiftung St. Wolfgang	Sanierung Bäder/Aufstockung Pflegeheim Sonnmatt	2'390	Mai 22	700	1'000	600	
5 Soziale Sicherheit							
Haus Nr. 4	Phase 3 Auszug (TAS/Einzug Jubla)			200			
Haus Nr. 4	Neugestaltung Umgebung/Garten		110				
6/7 Verkehr, Umweltschutz und Raumordnung							
Gesamtprojekte:							
F.X. Müllerstrasse; Oberstockerli bis Clientis Sparkasse Sense		3'835					
Planung Vorprojekt, Voranfrage, KV	Studie Dorfkern		Mai 23	120			
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		644					
Sanierung Strasse					250		
Neubau Wasserleitung					180		
Neubau Kanalisation					175		
Kreuzmatte		155					
Sanierung Strasse					95		
Sanierung Trinkwasserleitung					60		
Strassensanierungen (laut PMS Planung)		2'200					
7. Etappe			Mai 23	150	150		
8. Etappe			Mai 23		300		
Heitiwilstrasse		550					
Sanierung Strasse				50	250	250	
Bodenmattstrasse		1'380					
Planung				80			
Strasse					650		
Trinkwasserleitung					150		
Kanalisation					500		

Ressort / Projekt	Gesamt- kredit	GV/DV bewilligt	2024	2025	2026	2027	2028
		Datum					
Entwässerungskonzept Schmitten NORD (Birkenweg)	750						
Planung				50			
Kanalisation					550		
Trinkwasserleitung					150		
Kaisereggstrasse	1'100						
Sanierung Strasse						430	
Einführung Trennsystem						490	
Ersatz Trinkwasserleitung						180	
6 Verkehr							
Bushaltestelle Lanthen anpassen ans BehiG				200			
Bushaltestelle Berg anpassen ans BehiG							200
Werkhof	Ersatz Fahrzeug/Schneepflug/Salzstreuer		300				
Bahnunterführung	Kostenbeteiligung Überdachung; Belagssanierung			100			
Sanierung Dennerbrücke					300		
7 Umweltschutz und Raumordnung							
Wasserversorgung							
Wasserreservoir Wilerholz	Neubau Verbindungsleitung/Aufhebung Reservoir		700				
Quellfassungen Wilerholz	Sanierung Quellfassungen			800			
Anschluss- und Grundgebühren Wasser	Einnahmen		-345	-345	-345	-345	-345
Abwasserbeseitigung							
Vetterwil/Hohe Zelg	Erschliessung ARA		250				
Vetterwil/Hohe Zelg	Ersatz Meteorwasserleitung		290				
Ried	Neubau Meteorwasserleitung	370	Mai 19	355			
Ochsenriedstrasse	Rückhaltebecken	130	Nov 18	82			
ARA Sensetal	Generelle Entwässerungsplanung GEP	20				10	10
ARA Sensetal	Kanalfernsehaufnahmen/Kanalreinigung GEP	18		9	9		
ARA Sensetal	Umsetzung Mikroverunreinigung 2025	151	Jun 21	55	44	43	9
ARA Sensetal	Sanierungen nach Zustandsanalyse 2025	70				35	35
Anschluss- und Grundgebühren ARA	Einnahmen		-565	-565	-565	-565	-565
Abfallentsorgung							
Bahndammstrasse	Abbruch Militärrampe			150			
Gewässerverbauungen							
Region Sense	Richtplan Gewässerbewirtschaftung	69		23	23	23	
Raumordnung							
Ortsplanung	Anpassung an regionalen Richtplan				50		
Total Investitionen netto			11'641	7'509	4'690	6'016	5'966

Gemeinde Schmitten	Finanzplanergebnisse der Planperiode 2024 – 2028				
Gesamthaushalt	Beträge in CHF				
	BU 2024	2025	2026	2027	2028
Ergebnis der Erfolgsrechnung Allgemeiner Haushalt	74'200	294'629	-270'056	-311'650	-301'578
Ergebnis der Erfolgsrechnung Wasserversorgung	-133'200	-142'403	-143'229	-143'413	-144'295
Ergebnis der Erfolgsrechnung Abwasserentsorgung	-103'300	-119'461	-117'551	-118'618	-120'699
Ergebnis der Erfolgsrechnung Abfall	300	-3'658	-5'772	-7'952	-10'200
Ergebnis der Erfolgsrechnung Gesamthaushalt	-162'000	29'107	-536'608	-581'633	-576'772
+ planmässige Abschreibungen	982'900	968'664	1'489'684	1'635'466	1'733'343
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen	496'800	491'619	489'000	472'717	461'141
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	191'700	191'700	191'700	191'700	191'700
Selbstfinanzierung (Cash flow) Gesamthaushalt	1'126'000	1'297'690	1'250'376	1'334'850	1'426'012
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Gesamtaushalt	11'641'000	7'509'000	4'690'000	6'016'000	5'966'000
Saldo der Selbstfinanzierung	-10'515'000	-6'211'310	-3'439'624	-4'681'150	-4'539'988
Eigenkapital	20'970'215	21'299'241	21'059'933	20'759'317	20'451'986
TOTAL Steuern	15'004'000	15'326'000	15'624'900	15'931'000	16'244'200
Finanzverbindlichkeiten	31'472'900	38'900'379	43'533'072	49'410'191	55'149'197
Verwaltungsvermögen	50'416'921	57'488'344	61'204'715	66'120'495	70'876'111
Nettoverschuldungsquotient	127.68%	265.74%	288.59%	319.43%	347.47%
Selbstfinanzierungsgrad	9.67%	17.28%	26.66%	22.19%	23.90%
Zinsbelastungsanteil	0.77%	-0.22%	-0.14%	-0.09%	-0.05%
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	4'404	7'700	8'452	9'450	10'397
Selbstfinanzierungsanteil	6.13%	7.63%	7.22%	7.57%	7.95%
Kapitaldienstanteil	6.12%	5.44%	8.44%	9.17%	9.58%
Bruttoverschuldungsanteil	149.32%	303.96%	328.52%	359.13%	387.69%
Investitionsanteil	43.05%	33.64%	24.76%	28.74%	28.33%

Budget - Details zum Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	19'555'000.00	19'629'200.00	18'454'100.00	18'494'500.00	17'132'722.55	20'910'859.01
	Netto Ertrag	74'200.00		40'400.00		3'778'136.46	
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	2'140'300.00	431'700.00	2'068'600.00	401'500.00	1'956'650.72	393'763.95
	Netto Aufwand		1'708'600.00		1'667'100.00		1'562'886.77
01	Legislative und Exekutive	255'200.00		262'400.00		269'438.68	
	Netto Aufwand		255'200.00		262'400.00		269'438.68
011	Legislative	53'300.00		62'500.00		50'390.30	
	Netto Aufwand		53'300.00		62'500.00		50'390.30
0110	Legislative	53'300.00		62'500.00		50'390.30	
	Netto Aufwand		53'300.00		62'500.00		50'390.30
0110.3000.01	Sitzungsgelder	2'400.00		3'600.00		1'200.00	
0110.3000.02	Abstimmungskommission						
0110.3000.02	Sitzungsgelder	2'100.00		2'000.00		2'130.00	
0110.3050.01	Finanzkommission						
0110.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	100.00		100.00			
0110.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	200.00		200.00		215.90	
0110.3055.01	AG-Beiträge					20.85	
0110.3100.01	Krankentaggeldversicherung						
0110.3100.01	Abstimmungs- und Wahlmaterial	6'200.00		5'600.00		2'741.15	
0110.3100.02	Mitteilungsblatt	17'000.00		17'000.00		18'450.00	
0110.3130.01	Porti Abstimmungen, Wahlen, Versammlungen	8'800.00		18'000.00		6'669.70	
0110.3132.01	Honorar Kontrollstelle	9'500.00		9'000.00		9'984.85	
0110.3170.01	Spesen	5'000.00		5'000.00		6'977.85	
0110.3636.01	Gemeindeversammlungen						
0110.3636.01	Beiträge an politische Parteien	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
012	Exekutive	201'900.00		199'900.00		219'048.38	
	Netto Aufwand		201'900.00		199'900.00		219'048.38
0120	Exekutive	201'900.00		199'900.00		219'048.38	
	Netto Aufwand		201'900.00		199'900.00		219'048.38
0120.3000.01	Entschädigungen Gemeinderat	85'800.00		88'800.00		87'810.95	
0120.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	7'900.00		7'200.00		7'318.25	
0120.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	200.00		200.00		215.90	
0120.3054.01	AG-Beiträge	3'300.00		3'000.00		2'997.70	
0120.3055.01	Familienausgleichskasse						
0120.3055.01	AG-Beiträge	600.00		600.00		762.50	
0120.3102.01	Krankentaggeldversicherung						
0120.3102.01	Schmitte-Poscht	20'000.00		20'000.00		24'550.00	
0120.3130.01	Porti Schmitte-Poscht	2'800.00		2'800.00		2'762.68	
0120.3130.02	Jungbürgerfeier	6'000.00		6'000.00		6'140.10	
0120.3170.01	Spesen Gemeinderat	75'300.00		71'300.00		86'490.30	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
02	Allgemeine Dienste Netto Aufwand	1'885'100.00	431'700.00 1'453'400.00	1'806'200.00	401'500.00 1'404'700.00	1'687'212.04	393'763.95 1'293'448.09
021	Finanz- und Steuerverwaltung Netto Aufwand	396'400.00	36'000.00 360'400.00	394'700.00	36'000.00 358'700.00	373'552.88	91'835.90 281'716.98
0210	Finanz- und Steuerverwaltung Netto Aufwand	396'400.00	36'000.00 360'400.00	394'700.00	36'000.00 358'700.00	373'552.88	91'835.90 281'716.98
0210.3010.01	Besoldungen	271'400.00		270'200.00		267'414.10	
0210.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	17'600.00		17'600.00		13'853.50	
0210.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	29'000.00		29'100.00		19'022.50	
0210.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	2'900.00		2'900.00		2'201.40	
0210.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	7'300.00		7'300.00		5'680.10	
0210.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung					117.80	
0210.3130.01	Post- und Bankspesen	7'000.00		9'000.00		6'317.61	
0210.3130.03	Betriebs- und Verfahrenskosten					264.30	
0210.3158.01	Unterhalt Software	2'200.00		2'200.00		6'878.00	
0210.3900.01	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	4'500.00		5'100.00		3'822.11	
0210.3910.01	Interne Verrechnung Personalkosten	4'800.00		4'700.00		5'546.29	
0210.3910.02	Interne Verrechnung Dienstleistungen	49'700.00		46'600.00		42'435.17	
0210.4260.02	Rückerstattung Versicherungen						55'327.65
0210.4612.01	Inkassogebühren Kirchensteuern		14'000.00		14'000.00		14'508.25
0210.4612.10	Entschädigung von Verbänden		2'000.00		2'000.00		2'000.00
0210.4910.01	Interne Verrechnung Personalkosten		20'000.00		20'000.00		20'000.00

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
022	Allgemeine Dienste, übrige	1'321'200.00	354'700.00	1'232'400.00	325'200.00	1'128'629.35	260'516.50
	Netto Aufwand		966'500.00		907'200.00		868'112.85
0220	Gemeindeverwaltung	780'400.00	234'700.00	714'100.00	230'200.00	668'230.07	194'082.80
	Netto Aufwand		545'700.00		483'900.00		474'147.27
0220.3010.01	Besoldungen	375'900.00		362'500.00		344'849.05	
0220.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	24'800.00		23'800.00		21'569.65	
0220.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	44'600.00		39'800.00		38'883.75	
0220.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	4'100.00		4'000.00		3'779.85	
0220.3054.01	AG-Beiträge	10'200.00		9'800.00		9'222.40	
0220.3055.01	Familienausgleichskasse AG-Beiträge			100.00		32.40	
0220.3090.01	Krankentaggeldversicherung						
0220.3090.01	Ausbildungs- und Kurskosten	15'400.00		16'100.00		19'459.85	
0220.3091.01	Personalwerbung	2'000.00		2'000.00		8'064.90	
0220.3099.01	Übriger Personalaufwand	17'000.00		16'800.00		19'134.68	
0220.3100.01	Büromaterial	10'000.00		12'000.00		10'898.10	
0220.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	3'000.00		6'000.00		2'288.20	
0220.3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	8'000.00		3'000.00		428.80	
0220.3113.01	Anschaffung Hardware	4'000.00		5'000.00		4'513.64	
0220.3118.01	Anschaffung Software, Lizenzen	2'000.00		12'000.00		12'225.61	
0220.3130.01	Telefon, Internet	6'000.00		6'000.00		6'158.35	
0220.3130.02	Porti	22'000.00		22'000.00		18'453.30	
0220.3130.03	Verwaltungsgebühren					32.00	
0220.3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	18'500.00		16'000.00		15'178.25	
0220.3130.05	DIGI-FR	4'300.00		4'300.00			
0220.3132.01	Rechtsberatung (Fürsprecher, Anwalt)	4'000.00		10'000.00		5'986.40	
0220.3132.02	Honorar Qualitätssicherung QMS-ISO	3'000.00		3'000.00			
0220.3133.01	Betriebskosten Rechenzentrum	100'200.00		90'600.00		88'380.00	
0220.3134.01	Haftpflicht- und Sachversicherungen	9'100.00		9'600.00		12'245.05	
0220.3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	19'000.00		19'000.00		19'920.29	
0220.3158.01	Unterhalt Software	12'700.00		13'700.00			
0220.3170.01	Spesen Verwaltung	7'000.00		7'000.00		6'525.55	
0220.3612.10	Betriebskosten Verwaltung MZV Sensebezirk	53'600.00					
0220.4260.03	Überschussbeteiligung Versicherung				5'000.00		
0220.4900.01	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		11'000.00		12'400.00		8'981.97
0220.4910.01	Interne Verrechnung Personalkosten		101'900.00		98'600.00		85'378.17
0220.4910.02	Interne Verrechnung Dienstleistungen		121'800.00		114'200.00		99'722.66

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0221	Bauverwaltung	540'800.00	120'000.00	518'300.00	95'000.00	460'399.28	66'433.70
	Netto Aufwand		420'800.00		423'300.00		393'965.58
0221.3010.01	Besoldungen	351'500.00		336'100.00		311'988.05	
0221.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	23'200.00		22'200.00		20'798.05	
0221.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	42'700.00		40'900.00		35'262.00	
0221.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	3'900.00		3'700.00		3'339.75	
0221.3054.01	AG-Beiträge	9'600.00		9'200.00		8'505.50	
0221.3130.01	Familienausgleichskasse						
0221.3130.01	Telefongebühren	1'900.00		1'900.00		1'899.10	
0221.3130.03	Baukontrollen durch Dritte	2'000.00		2'000.00		646.20	
0221.3130.04	Baubewilligungsgebühren	9'000.00		9'000.00		6'249.55	
0221.3170.01	Spesen Bauverwaltung	1'500.00		1'500.00		1'776.25	
0221.3900.01	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	6'500.00		7'300.00		5'159.86	
0221.3910.01	Interne Verrechnung	16'900.00		16'900.00		7'487.48	
0221.3910.01	Personalkosten						
0221.3910.02	Interne Verrechnung	72'100.00		67'600.00		57'287.49	
0221.3910.02	Dienstleistungen						
0221.4240.01	Einnahmen aus Baubewilligungen		80'000.00		75'000.00		26'433.70
0221.4910.01	Interne Verrechnung		40'000.00		20'000.00		40'000.00
0221.4910.01	Personalkosten						

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
029	Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.	167'500.00	41'000.00	179'100.00	40'300.00	185'029.81	41'411.55
	Netto Aufwand		126'500.00		138'800.00		143'618.26
0290	Gemeindehaus	167'500.00	41'000.00	179'100.00	40'300.00	185'029.81	41'411.55
	Netto Aufwand		126'500.00		138'800.00		143'618.26
0290.3101.01	Reinigungsmaterial	800.00		500.00		675.10	
0290.3120.01	Strom	4'500.00		5'000.00		3'258.05	
0290.3120.02	Wasser und Abwasser	2'000.00		3'000.00		1'665.75	
0290.3134.01	Gebäude- und Sachversicherung	2'600.00		2'300.00		2'324.10	
0290.3144.01	Baulicher Unterhalt	23'800.00		33'500.00		25'253.81	
0290.3300.40	Planmässige Abschreibungen	79'200.00		79'300.00		74'155.00	
0290.3910.01	Hochbauten VV						
0290.3910.01	Interne Verrechnung	44'200.00		45'500.00		70'179.15	
0290.3930.01	Personalkosten						
0290.3930.01	Interne Verrechnung Heizkosten	10'400.00		10'000.00		7'518.85	
0290.4260.01	Rückerstattung Nebenkosten		14'000.00		14'000.00		14'411.55
0290.4260.01	Liegenschaften VV						
0290.4309.01	Übriger betrieblicher Ertrag		2'100.00		1'400.00		2'100.00
0290.4470.01	Mietzinse Liegenschaften VV		24'900.00		24'900.00		24'900.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	505'400.00	46'200.00	502'400.00	71'900.00	327'468.57	163'003.25
	Netto Aufwand		459'200.00		430'500.00		164'465.32
14	Allgemeines Rechtswesen	145'300.00	12'000.00	147'200.00	10'000.00	142'515.75	15'146.00
	Netto Aufwand		133'300.00		137'200.00		127'369.75
140	Allgemeines Rechtswesen	145'300.00	12'000.00	147'200.00	10'000.00	142'515.75	15'146.00
	Netto Aufwand		133'300.00		137'200.00		127'369.75
1400	Allgemeines Rechtswesen (allgemein)	145'300.00	12'000.00	147'200.00	10'000.00	142'515.75	15'146.00
	Netto Aufwand		133'300.00		137'200.00		127'369.75
1400.3000.01	Sitzungsgelder	1'000.00		1'000.00		800.00	
1400.3055.01	Einbürgerungskommission						
1400.3055.01	AG-Beiträge					2.10	
1400.3130.01	Krankentaggeldversicherung						
1400.3130.01	Grundbuchamt, Vermessung	1'000.00		1'000.00			
1400.3130.02	Identitätskarten	4'000.00		3'000.00		5'065.70	
1400.3632.10	Kostenanteil Berufsbeistandschaft	139'300.00		142'200.00		136'647.95	
1400.4210.01	Einbürgerungsgebühren		2'000.00		2'000.00		2'400.00
1400.4210.02	Gebühren Einwohnerkontrolle		4'000.00		4'000.00		4'871.00
1400.4210.03	Gebühren für ID-Karten		6'000.00		4'000.00		7'875.00

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
15	Feuerwehr	308'000.00	29'000.00	302'200.00	55'700.00	141'719.14	142'822.20
	Netto Aufwand		279'000.00		246'500.00		
	Netto Ertrag					1'103.06	
150	Feuerwehr	308'000.00	29'000.00	302'200.00	55'700.00	141'719.14	142'822.20
	Netto Aufwand		279'000.00		246'500.00		
	Netto Ertrag					1'103.06	
1500	Feuerwehr (allgemein)	308'000.00	29'000.00	302'200.00	55'700.00	141'719.14	142'822.20
	Netto Aufwand		279'000.00		246'500.00		
	Netto Ertrag					1'103.06	
1500.3120.01	Strom	4'000.00		3'000.00		2'838.30	
1500.3120.02	Wasser und Abwasser	400.00		200.00		351.50	
1500.3130.01	Telefongebühren, Alarmanlage	1'500.00		1'500.00		2'108.95	
1500.3130.02	Beiträge an Verbände			1'500.00		1'808.50	
1500.3134.01	Versicherungen Fahrzeuge, Material, Gebäude	1'300.00		2'700.00		4'063.15	
1500.3143.01	Unterhalt Hydranten					8'822.20	
1500.3144.01	Baulicher Unterhalt	13'000.00		5'000.00		6'013.54	
1500.3151.02	Unterhalt Fahrzeuge					1'329.10	
1500.3170.01	Spesenvergütung					445.10	
1500.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	6'600.00		6'600.00		6'614.00	
1500.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			10'400.00		7'608.55	
1500.3612.10	Anteil an Betriebskosten Feuerwehr Untere Sense					86'394.45	
1500.3612.11	Anteil an Betriebskosten Feuerwehr Sense	271'100.00		248'300.00			
1500.3631.01	Beiträge Katastrophenhilfe, Oelwehr	2'000.00		2'000.00		1'118.50	
1500.3910.01	Interne Verrechnung Personalkosten			12'900.00		6'098.35	
1500.3930.01	Interne Verrechnung Heizkosten	8'100.00		8'100.00		6'104.95	
1500.4200.01	Feuerwehrpflichtersatz						120'000.00
1500.4200.10	Feuerwehrpflichtersatz Vorjahre						4'151.40
1500.4260.01	Kostenpflichtige Dienstleistungen						520.00
1500.4470.01	Mietzinse Liegenschaften VV		24'400.00		50'000.00		
1500.4612.01	Entschädigung von Verbänden						10'473.75
1500.4631.01	Beiträge der Kantonalen Gebäudeversicherungsanstalt						3'093.00
1500.4660.10	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge von Kanton/Konkordaten		4'600.00		5'700.00		4'584.05

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
16	Verteidigung Netto Aufwand	52'100.00	5'200.00 46'900.00	53'000.00	6'200.00 46'800.00	43'233.68	5'035.05 38'198.63
161	Militärische Verteidigung Netto Aufwand	2'500.00	2'500.00	2'500.00	2'500.00	2'865.30	2'865.30
1610	Militärische Verteidigung Netto Aufwand	2'500.00	2'500.00	2'500.00	2'500.00	2'865.30	2'865.30
1610.3636.01	Beitrag an Vereine - Entschädigung Oblig. Schiessen	2'500.00		2'500.00		2'865.30	
162	Zivile Verteidigung Netto Aufwand	49'600.00	5'200.00 44'400.00	50'500.00	6'200.00 44'300.00	40'368.38	5'035.05 35'333.33
1620	Zivilschutz (allgemein) Netto Aufwand	43'500.00	2'500.00 41'000.00	42'400.00	2'500.00 39'900.00	34'938.93	2'550.00 32'388.93
1620.3101.01	Reinigungsmaterial	300.00		800.00		223.55	
1620.3120.01	Strom	4'000.00		3'000.00		2'838.30	
1620.3120.02	Wasser und Abwasser	800.00		600.00		702.95	
1620.3130.01	Telefongebühren, Alarmanlage	600.00		600.00		599.70	
1620.3134.01	Gebäude und Sachversicherungen	3'100.00		2'800.00		2'852.75	
1620.3144.01	Baulicher Unterhalt	2'000.00		2'000.00		248.48	
1620.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	12'800.00		12'800.00		12'784.00	
1620.3631.01	Kostenanteil an Kanton	9'300.00		9'300.00		8'132.60	
1620.3910.01	Interne Verrechnung Personalkosten	3'600.00		3'400.00		1'256.55	
1620.3930.01	Interne Verrechnung Heizkosten	7'000.00		7'100.00		5'300.05	
1620.4631.01	Kantonsbeiträge		2'500.00		2'500.00		2'550.00
1621	Ziviler Gemeindeführungsstab Netto Aufwand	6'100.00	2'700.00 3'400.00	8'100.00	3'700.00 4'400.00	5'429.45	2'485.05 2'944.40
1621.3010.01	Entschädigung GFO	4'000.00		5'000.00		5'050.00	
1621.3055.01	AG-Beiträge					37.45	
1621.3111.01	Krankentaggeldversicherung Anschaffungen	200.00		200.00			
1621.3170.01	Ausrüstungsgegenstände GFO Reisekosten und Spesen	1'900.00		2'900.00		342.00	
1621.4612.10	GFO-Anteile Anschlussgemeinden		2'700.00		3'700.00		2'485.05

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	BILDUNG	6'909'700.00	313'400.00	6'492'500.00	435'100.00	5'918'991.06	319'834.48
	Netto Aufwand		6'596'300.00		6'057'400.00		5'599'156.58
21	Obligatorische Schule	6'248'300.00	313'400.00	5'871'300.00	435'100.00	5'321'315.46	319'834.48
	Netto Aufwand		5'934'900.00		5'436'200.00		5'001'480.98
211	Primarschule I	366'300.00		344'600.00		335'254.59	
	Netto Aufwand		366'300.00		344'600.00		335'254.59
2110	Primarschule I	366'300.00		344'600.00		335'254.59	
	Netto Aufwand		366'300.00		344'600.00		335'254.59
2110.3104.01	Schulmaterial und Lehrmittel	4'600.00		4'000.00		3'507.84	
2110.3611.01	Beitrag an Kanton für Lehrerbesoldung	344'100.00		325'100.00		317'456.55	
2110.3920.01	Interne Verrechnung Gebäudekosten	17'600.00		15'500.00		14'290.20	
212	Primarschule II	1'862'700.00	14'800.00	1'788'900.00	21'400.00	1'721'339.06	46'668.13
	Netto Aufwand		1'847'900.00		1'767'500.00		1'674'670.93
2120	Primarschule II	1'727'300.00	14'800.00	1'654'100.00	21'400.00	1'598'588.06	21'563.13
	Netto Aufwand		1'712'500.00		1'632'700.00		1'577'024.93
2120.3010.01	Besoldungen	10'300.00		13'300.00		8'764.90	
2120.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	900.00		900.00		533.75	
2120.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	100.00		100.00		16.80	
2120.3054.01	AG-Beiträge	400.00		400.00		218.40	
2120.3055.01	Familienausgleichskasse AG-Beiträge	100.00		100.00		59.75	
2120.3102.01	Krankentaggeldversicherung						
2120.3102.01	Schulinformation	1'000.00		1'000.00			
2120.3104.01	Schulmaterial und Lehrmittel	15'800.00		16'000.00		16'026.80	
2120.3111.01	Anschaffungen Schulgeräte und Mobilien	28'200.00		19'000.00		28'402.71	
2120.3130.01	Telefon, Radio- und TV-Gebühren	6'000.00		6'000.00		5'900.40	
2120.3151.01	Unterhalt Mobilien und Geräte	37'700.00		39'300.00		35'401.05	
2120.3170.01	Spesen Lehrerweiterbildung	4'000.00		4'000.00		3'540.20	
2120.3171.01	Schwimmunterricht	22'500.00		23'000.00		22'205.00	
2120.3171.02	Aktivitäten Gesundheit	1'600.00		1'600.00		1'359.30	
2120.3171.03	Schlittschuhlaufen	3'600.00		3'600.00		3'300.00	
2120.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	40'900.00		40'900.00		40'885.35	
2120.3611.01	Beitrag an Kanton für Lehrerbesoldung	1'437'100.00		1'370'700.00		1'345'829.25	
2120.3611.02	Beitrag an Kanton für Schulsozialarbeiter	30'000.00		23'400.00			
2120.3632.10	Schulgeld an andere Gemeinden	6'900.00		13'800.00		13'800.00	
2120.3910.01	Interne Verrechnung Personalkosten	80'200.00		77'000.00		72'344.40	
2120.4260.01	Elternbeiträge an Hausaufgabenhilfe		3'000.00		4'000.00		443.13
2120.4611.01	Kantonssubvention		7'200.00		3'600.00		7'320.00
2120.4632.10	Schulgeld von anderen Gemeinden		4'600.00		13'800.00		13'800.00
2121	Sozialpädagogischer Dienst Primarschule	135'400.00		134'800.00		122'751.00	25'105.00
	Netto Aufwand		135'400.00		134'800.00		97'646.00
2121.3104.01	Schulmaterial und Lehrmittel	3'000.00		3'000.00		2'891.80	
2121.3612.10	Schulpsychologischer Dienst	43'700.00		39'800.00		37'440.00	
2121.3612.11	Logopädischer Dienst	74'200.00		77'500.00		68'400.00	
2121.3612.12	Psychomotorischer Dienst	14'500.00		14'500.00		14'019.20	
2121.4611.02	Kantonsbeitrag für verstärkte Massnahmen						25'105.00

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
213	Orientierungsschule	1'809'500.00		1'815'600.00	118'700.00	1'568'842.05	
	Netto Aufwand		1'809'500.00		1'696'900.00		1'568'842.05
2130	Orientierungsschule	1'809'500.00		1'815'600.00	118'700.00	1'568'842.05	
	Netto Aufwand		1'809'500.00		1'696'900.00		1'568'842.05
2130.3000.01	Regionalkommission	1'000.00		500.00		500.00	
2130.3611.01	Beitrag an Kanton für Schulsozialarbeiter			11'900.00			
2130.3632.10	Betriebskosten OS des Sensebezirks	1'692'700.00		1'685'700.00		1'451'739.45	
2130.3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	115'800.00		117'500.00		116'602.60	
2130.4612.10	Gemeinden/Zweckverbänden Entschädigung GV OS Sense				118'700.00		
214	Musikschulen	117'700.00		135'800.00		141'871.30	
	Netto Aufwand		117'700.00		135'800.00		141'871.30
2140	Musikschulen	117'700.00		135'800.00		141'871.30	
	Netto Aufwand		117'700.00		135'800.00		141'871.30
2140.3010.01	Besoldungen	1'000.00		1'000.00		1'076.45	
2140.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	100.00		100.00		71.75	
2140.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung					11.80	
2140.3054.01	AG-Beiträge					29.40	
2140.3611.01	Familienausgleichskasse Gemeindeanteil an	81'600.00		102'700.00		105'901.90	
2140.3635.01	Konservatorium Freiburg Subvention Musikunterricht	35'000.00		32'000.00		34'780.00	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
217	Schulliegenschaften	1'753'200.00	294'900.00	1'597'600.00	292'700.00	1'368'644.23	272'398.35
	Netto Aufwand		1'458'300.00		1'304'900.00		1'096'245.88
2170	Schulliegenschaften	1'700'400.00	242'100.00	1'551'000.00	246'100.00	1'325'773.63	229'527.75
	Netto Aufwand		1'458'300.00		1'304'900.00		1'096'245.88
2170.3010.01	Besoldungen	595'500.00		550'200.00		507'220.80	
2170.3010.02	Lehrlingsausbildung	21'500.00		21'500.00		22'100.55	
2170.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	39'200.00		36'300.00		32'046.50	
2170.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	62'700.00		58'600.00		54'821.40	
2170.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	17'800.00		19'200.00		16'774.85	
2170.3054.01	AG-Beiträge	16'200.00		15'000.00		13'112.20	
2170.3101.01	Familienausgleichskasse						
2170.3101.01	Reinigungsmaterial	46'000.00		41'000.00		29'573.80	
2170.3111.01	Anschaffungen Maschinen, Geräte	67'000.00		11'500.00		11'186.57	
2170.3112.01	Anschaffung Dienstkleider	2'500.00		2'500.00		2'277.10	
2170.3120.01	Strom	55'000.00		55'000.00		27'527.45	
2170.3120.02	Wasser und Abwasser	15'000.00		10'000.00		15'364.35	
2170.3130.01	Telefongebühren	4'100.00		3'600.00		2'368.70	
2170.3134.01	Gebäude- und Sachversicherungen	17'100.00		15'300.00		15'203.85	
2170.3140.01	Baulicher Unterhalt	26'500.00		14'500.00		17'717.86	
2170.3144.01	Aussenanlagen						
2170.3144.01	Baulicher Unterhalt	187'400.00		141'400.00		126'794.04	
2170.3151.01	Unterhalt Mobilien, Geräte	4'500.00		4'500.00		8'831.98	
2170.3151.02	Unterhalt Schlüsselanlage	10'000.00		107'100.00		6'486.70	
2170.3199.01	Übriger Betriebsaufwand	8'000.00		8'000.00		7'518.85	
2170.3300.40	Planmässige Abschreibungen	402'100.00		334'800.00		334'103.30	
2170.3320.90	Hochbauten VV						
2170.3320.90	Planmässige Abschreibungen	6'800.00		6'800.00		6'800.85	
2170.3910.01	immaterielle Anlagen VV						
2170.3910.01	Interne Verrechnung	2'500.00		7'100.00		2'776.90	
2170.3930.01	Personalkosten						
2170.3930.01	Interne Verrechnung Heizkosten	93'000.00		87'100.00		65'165.03	
2170.4260.01	Rückerstattung Versicherungen						5'129.85
2170.4309.01	Übriger betrieblicher Ertrag						680.00
2170.4660.10	Planmässige Auflösung		4'200.00		4'200.00		4'215.25
2170.4660.10	passivierter Investitionsbeiträge von Kanton/Konkordaten						
2170.4910.01	Interne Verrechnung		153'300.00		150'300.00		141'637.40
2170.4910.01	Personalkosten						
2170.4920.01	Interne Verrechnungskosten		1'600.00		1'600.00		828.55
2170.4920.01	Gebäudekosten (Brockelade)						
2170.4920.02	Interne Verrechnungskosten		83'000.00		90'000.00		77'036.70
2170.4920.02	Gebäudekosten (TAF/KiTa)						
2171	Liegenschaft BILU	52'800.00	52'800.00	46'600.00	46'600.00	42'870.60	42'870.60
2171.3120.01	Strom	1'300.00		1'300.00		736.75	
2171.3120.02	Wasser und Abwasser	400.00		300.00		343.45	
2171.3134.01	Gebäude- und Sachversicherungen	1'000.00		1'000.00		951.70	
2171.3144.01	Baulicher Unterhalt	10'000.00		4'000.00		1'460.30	
2171.3300.40	Planmässige Abschreibungen	37'600.00		37'600.00		37'548.25	
2171.3300.40	Hochbauten VV						
2171.3930.01	Interne Verrechnung Heizkosten	2'500.00		2'400.00		1'830.15	
2171.4920.01	Interne Verrechnungskosten		52'800.00		46'600.00		42'870.60
2171.4920.01	Gebäudekosten						

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
218	Ausserschulische Betreuungseinrichtungen	252'000.00		106'500.00		122'518.35	
	Netto Aufwand		252'000.00		106'500.00		122'518.35
2180	Ausserschulische Betreuungseinrichtungen	252'000.00		106'500.00		122'518.35	
	Netto Aufwand		252'000.00		106'500.00		122'518.35
2180.3636.01	Beiträge TAF	210'000.00		84'000.00		84'000.00	
2180.3636.02	Beitrag an Begegnungszentrum	500.00					
2180.3920.01	Interne Verrechnung Gebäudekosten	41'500.00		22'500.00		38'518.35	
219	Obligatorische Schule, n.a.g.	86'900.00	3'700.00	82'300.00	2'300.00	62'845.88	768.00
	Netto Aufwand		83'200.00		80'000.00		62'077.88
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	6'100.00		8'000.00		4'098.95	
	Netto Aufwand		6'100.00		8'000.00		4'098.95
2190.3000.01	Elternrat	3'500.00		3'500.00		2'124.35	
2190.3010.02	Treueprämien, Geschenke	2'600.00		4'500.00		1'935.20	
2190.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten					14.95	
2190.3054.01	AG-Beiträge					6.10	
2190.3055.01	Familienausgleichskasse AG-Beiträge					18.35	
	Krankentaggeldversicherung						
2193	Schulveranstaltungen	64'300.00	3'700.00	62'900.00	2'300.00	47'521.63	768.00
	Netto Aufwand		60'600.00		60'600.00		46'753.63
2193.3130.01	Schulschlussfeier	4'500.00		4'500.00		2'980.00	
2193.3171.01	Exkursionen, Schulreisen, Lager und Patrouillendienste	56'000.00		55'600.00		41'030.63	
2193.3611.01	Information über Sexualität	3'800.00		2'800.00		3'511.00	
2193.4637.01	Elternbeiträge Skilager		3'700.00		1'800.00		
2193.4637.02	Elternbeiträge Skitage				500.00		768.00
2195	Schülertransporte	16'500.00		11'400.00		11'225.30	
	Netto Aufwand		16'500.00		11'400.00		11'225.30
2195.3637.01	Beiträge an Schülertransport-Kosten	16'500.00		11'400.00		11'225.30	
22	Sonderschulen	626'400.00		575'200.00		562'863.35	
	Netto Aufwand		626'400.00		575'200.00		562'863.35
220	Sonderschulen	626'400.00		575'200.00		562'863.35	
	Netto Aufwand		626'400.00		575'200.00		562'863.35
2200	Sonderschulen	626'400.00		575'200.00		562'863.35	
	Netto Aufwand		626'400.00		575'200.00		562'863.35
2200.3611.01	Lastenaufteilung der durch private Anbieter ausgeführte pädagogisch-therapeutische Massnahmen	31'600.00		27'900.00		28'564.65	
2200.3631.01	Hilfe an Sonderheime für Behinderte oder Schwererziehbare	594'800.00		547'300.00		534'298.70	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
23	Berufliche Grundbildung	35'000.00		46'000.00		34'812.25	
	Netto Aufwand		35'000.00		46'000.00		34'812.25
230	Berufliche Grundbildung	35'000.00		46'000.00		34'812.25	
	Netto Aufwand		35'000.00		46'000.00		34'812.25
2300	Berufliche Grundbildung	35'000.00		46'000.00		34'812.25	
	Netto Aufwand		35'000.00		46'000.00		34'812.25
2300.3611.01	Beitrag an Berufsschulen	35'000.00		46'000.00		34'812.25	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	634'500.00	26'800.00	584'400.00	41'300.00	654'525.35	24'373.68
	Netto Aufwand		607'700.00		543'100.00		630'151.67
31	Kulturerbe	12'500.00		12'400.00		12'740.30	
	Netto Aufwand		12'500.00		12'400.00		12'740.30
311	Museen und bildende Kunst	12'500.00		12'400.00		12'740.30	
	Netto Aufwand		12'500.00		12'400.00		12'740.30
3110	Kunstmuseen	12'500.00		12'400.00		12'740.30	
	Netto Aufwand		12'500.00		12'400.00		12'740.30
3110.3636.01	Beitrag an Heimatmuseum	12'500.00		12'400.00		12'740.30	
32	Kultur, übrige	154'300.00	11'000.00	153'700.00	27'000.00	164'849.53	10'691.73
	Netto Aufwand		143'300.00		126'700.00		154'157.80
321	Bibliotheken und Literatur	73'300.00	11'000.00	97'700.00	27'000.00	62'773.07	10'691.73
	Netto Aufwand		62'300.00		70'700.00		52'081.34
3210	Öffentliche Bibliothek	73'300.00	11'000.00	97'700.00	27'000.00	62'773.07	10'691.73
	Netto Aufwand		62'300.00		70'700.00		52'081.34
3210.3010.01	Besoldungen	28'000.00		28'000.00		27'423.90	
3210.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	1'800.00		1'900.00		1'751.50	
3210.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	200.00		200.00		192.90	
3210.3054.01	AG-Beiträge	800.00		800.00		717.40	
3210.3055.01	Familienausgleichskasse						
	AG-Beiträge	100.00		100.00		73.75	
3210.3090.01	Krankentaggeldversicherung						
3210.3103.01	Ausbildungs- und Kurskosten			1'600.00			
	Bücher, Zeitschriften und Non-Books	10'000.00		10'600.00		11'854.00	
3210.3113.01	Anschaffung Hardware			24'000.00			
3210.3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte	9'600.00		9'800.00		2'998.45	
3210.3170.01	Spesen Bibliothek	200.00		200.00		144.80	
3210.3199.01	Übriger Betriebsaufwand	5'000.00		5'000.00		3'326.17	
3210.3920.01	Interne Verrechnung	17'600.00		15'500.00		14'290.20	
	Gebäudekosten						
3210.4260.01	Beitrag Lotterie Romande		4'000.00		4'000.00		4'087.00
3210.4260.02	Rückerstattung Versicherungen						1'144.00
3210.4472.01	Erlöse aus Vermietungen		7'000.00		7'000.00		5'460.73
3210.4631.01	Kantonssubvention				15'000.00		
3210.4632.01	Beteiligung GV Region Sense				1'000.00		

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
322	Musik und Theater	31'500.00		11'500.00		26'850.00	
	Netto Aufwand		31'500.00		11'500.00		26'850.00
3220	Instrumentalmusik	2'900.00		2'900.00		2'850.00	
	Netto Aufwand		2'900.00		2'900.00		2'850.00
3220.3636.02	Beiträge an Musikvereine und -gesellschaften	2'900.00		2'900.00		2'850.00	
3221	Choralmusik und Gesang	1'900.00		1'900.00		1'850.00	
	Netto Aufwand		1'900.00		1'900.00		1'850.00
3221.3636.01	Beiträge an Gesangsvereine	1'900.00		1'900.00		1'850.00	
3226	Folklore und Tradition	4'200.00		4'200.00		4'150.00	
	Netto Aufwand		4'200.00		4'200.00		4'150.00
3226.3636.01	Beiträge an Folklore-Vereine	4'200.00		4'200.00		4'150.00	
3229	Bühnenkunst, übrige	22'500.00		2'500.00		18'000.00	
	Netto Aufwand		22'500.00		2'500.00		18'000.00
3229.3130.01	Kulturbühne	2'500.00		2'500.00			
3229.3130.02	Schmittner Openair	20'000.00				18'000.00	
329	Kultur, n.a.g.	49'500.00		44'500.00		75'226.46	
	Netto Aufwand		49'500.00		44'500.00		75'226.46
3290	Kultur, n.a.g.	47'000.00		42'000.00		75'226.46	
	Netto Aufwand		47'000.00		42'000.00		75'226.46
3290.3130.01	Bundesfeier	6'500.00		6'500.00		1'378.05	
3290.3130.02	Empfänge, Anlässe	5'900.00		4'900.00		10'820.80	
3290.3130.03	Kulturelle Veranstaltungen	2'500.00		4'500.00		324.45	
3290.3130.04	Ortsverschönerung	2'000.00		2'000.00		3'012.30	
3290.3130.05	100 Jahre Schmitten			1'000.00		31'334.21	
3290.3632.01	Beitrag an Kulturverband	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
3290.3636.01	Beiträge an kulturelle Vereine	7'500.00		8'400.00		7'950.00	
3290.3910.01	Interne Verrechnung Personalaufwand	16'000.00		8'100.00		14'578.10	
3290.3920.01	Interne Verrechnung Gebäudekosten (Brockelade)	1'600.00		1'600.00		828.55	
3291	Kulturkommission	2'500.00		2'500.00			
	Netto Aufwand		2'500.00		2'500.00		
3291.3000.01	Sitzungsgelder Freizeitkommission	2'500.00		2'500.00			
33	Medien	7'000.00					
	Netto Aufwand		7'000.00				
331	Film und Kino	7'000.00					
	Netto Aufwand		7'000.00				
3310	Film und Kino	7'000.00					
	Netto Aufwand		7'000.00				
3310.3130.01	Openairkino	7'000.00					

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
34	Sport und Freizeit	460'700.00	15'800.00	418'300.00	14'300.00	476'935.52	13'681.95
	Netto Aufwand		444'900.00		404'000.00		463'253.57
341	Sport	387'500.00	8'300.00	342'600.00	6'800.00	416'823.27	8'550.20
	Netto Aufwand		379'200.00		335'800.00		408'273.07
3410	Sport	20'500.00		19'500.00		18'996.05	
	Netto Aufwand		20'500.00		19'500.00		18'996.05
3410.3636.01	Beiträge an Sportvereine	14'600.00		13'600.00		13'110.00	
3410.3660.50	Planmässige Abschreibungen	5'900.00		5'900.00		5'886.05	
	Investitionsbeiträge an private Unternehmungen						
3411	Sporthallen	197'500.00	7'500.00	180'900.00	6'000.00	219'455.87	7'780.00
	Netto Aufwand		190'000.00		174'900.00		211'675.87
3411.3101.01	Reinigungsmaterial	9'000.00		9'000.00		7'001.77	
3411.3111.01	Anschaffungen Maschinen, Geräte	9'000.00		5'000.00		19'949.25	
3411.3120.01	Strom	16'000.00		15'000.00		12'048.85	
3411.3120.02	Wasser und Abwasser	3'000.00		2'500.00		2'774.95	
3411.3120.03	Heizöl	30'000.00		30'000.00		31'172.55	
3411.3130.01	Telefongebühren	1'000.00		1'000.00		720.00	
3411.3134.01	Gebäude- und Sachversicherungen	4'300.00		3'900.00		3'853.50	
3411.3144.01	Baulicher Unterhalt Sporthalle	12'400.00		10'400.00		45'472.05	
3411.3144.02	Unterhalt Sportbuvetten	5'000.00		3'000.00		2'201.80	
3411.3300.40	Planmässige Abschreibungen	7'900.00		11'400.00			
3411.3635.01	Hochbauten VV						
3411.3910.01	Betriebskosten Eishalle Düdingen	2'400.00		2'400.00		2'400.00	
3411.4472.01	Interne Verrechnung Personalkosten	97'500.00		87'300.00		91'861.15	
3411.4930.01	Benützungsggebühren Gemeindelokalitäten		2'500.00		1'000.00		2'780.00
	Interne Verrechnung Heizkosten		5'000.00		5'000.00		5'000.00
3412	Sportanlagen, aussen	169'500.00	800.00	142'200.00	800.00	178'371.35	770.20
	Netto Aufwand		168'700.00		141'400.00		177'601.15
3412.3111.01	Anschaffungen Maschinen, Geräte	2'000.00				22'673.05	
3412.3120.01	Strom	10'000.00		6'000.00		7'445.35	
3412.3120.02	Wasser	5'000.00		2'000.00		4'610.50	
3412.3134.01	Sachversicherungen	100.00		100.00		138.45	
3412.3140.01	Unterhalt Sportplätze	43'000.00		45'000.00		44'318.30	
3412.3140.02	Unterhalt Parcours und Bahnen	8'500.00		8'500.00		4'523.40	
3412.3140.03	Unterhalt Tennisplatz	10'400.00					
3412.3144.01	Baulicher Unterhalt	4'000.00		4'600.00		1'061.60	
3412.3151.01	Unterhalt Maschinen und Geräte	2'000.00		2'000.00		1'458.25	
3412.3300.40	Planmässige Abschreibungen	10'100.00		10'100.00		10'136.60	
3412.3300.60	Hochbauten VV						
3412.3636.01	Planmässige Abschreibungen	5'600.00				5'600.00	
3412.3660.20	Mobilien, Fahrzeuge VV						
3412.3910.01	Betriebskosten Regio Badi Sense	35'000.00		30'900.00		40'583.50	
	Planmässige Abschreibungen	8'900.00		6'900.00		8'875.05	
	Investitionsbeiträge						
3412.4660.10	Gemeinden/Zweckverbände						
	Interne Verrechnung	24'900.00		26'100.00		26'947.30	
	Personalkosten						
	Planmässige Auflösung		800.00		800.00		770.20
	Investitionsbeiträge						

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
342	Freizeit	73'200.00	7'500.00	75'700.00	7'500.00	60'112.25	5'131.75
	Netto Aufwand		65'700.00		68'200.00		54'980.50
3420	Ludothek	59'700.00	7'500.00	57'700.00	7'500.00	56'258.40	5'131.75
	Netto Aufwand		52'200.00		50'200.00		51'126.65
3420.3010.01	Besoldungen	30'000.00		30'000.00		29'891.95	
3420.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	2'000.00		2'000.00		1'992.30	
3420.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	100.00		100.00		58.65	
3420.3054.01	AG-Beiträge	800.00		800.00		816.05	
3420.3055.01	Familienausgleichskasse						
	AG-Beiträge	200.00		200.00		209.25	
3420.3103.01	Krankentaggeldversicherung						
3420.3199.01	Anschaffungen	5'500.00		5'500.00		5'500.00	
3420.3920.01	Übriger Betriebsaufwand	3'500.00		3'500.00		3'500.00	
3420.4240.01	Interne Verrechnung	17'600.00		15'600.00		14'290.20	
	Gebäudekosten						
	Erlöse aus Vermietungen		7'500.00		7'500.00		5'131.75
3421	Wanderwege	13'500.00		18'000.00		3'853.85	
	Netto Aufwand		13'500.00		18'000.00		3'853.85
3421.3141.02	Unterhalt Wanderwege	8'000.00		8'000.00		714.30	
3421.3636.01	Beitrag an Wanderwegnetz Region Freiburg	500.00		500.00			
3421.3910.01	Interne Verrechnung	5'000.00		9'500.00		3'139.55	
	Personalkosten						
4	GESUNDHEIT	2'609'500.00	8'000.00	2'314'500.00	8'000.00	1'966'349.70	7'504.15
	Netto Aufwand		2'601'500.00		2'306'500.00		1'958'845.55
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	1'595'400.00		1'418'200.00		1'187'791.45	
	Netto Aufwand		1'595'400.00		1'418'200.00		1'187'791.45
412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	1'595'400.00		1'418'200.00		1'187'791.45	
	Netto Aufwand		1'595'400.00		1'418'200.00		1'187'791.45
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	1'595'400.00		1'418'200.00		1'187'791.45	
	Netto Aufwand		1'595'400.00		1'418'200.00		1'187'791.45
4120.3612.10	Finanzkosten Pflegeheime Sensebezirk (Maggenberg und Stiftung St. Wolfgang)	550'600.00		495'200.00		354'121.35	
4120.3612.11	Betriebskosten Pflegeheim Sensebezirk (Maggenberg)	174'700.00		141'100.00		86'369.30	
4120.3631.01	Beiträge an Kanton für Sonderbetreuung in Betagtenheimen	827'900.00		740'300.00		705'700.80	
4120.3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge Gemeinden/Zweckverbände	42'200.00		41'600.00		41'600.00	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
42	Ambulante Krankenpflege	993'400.00		868'000.00		758'337.65	
	Netto Aufwand		993'400.00		868'000.00		758'337.65
421	Ambulante Krankenpflege	912'300.00		786'700.00		680'305.60	
	Netto Aufwand		912'300.00		786'700.00		680'305.60
4210	Ambulante Krankenpflege	912'300.00		786'700.00		680'305.60	
	Netto Aufwand		912'300.00		786'700.00		680'305.60
4210.3612.01	Anteil an den Pauschalbeiträgen (pflegende Angehörige)	202'000.00		116'200.00		106'240.00	
4210.3612.10	Beitrag Pflegerestkosten Pflege zu Hause	17'600.00		18'300.00		12'391.10	
4210.3612.12	Anteil an den Kosten für Krankenpflege und Hilfe zu Hause (Spitex)	681'600.00		643'800.00		552'280.45	
4210.3612.13	Entschädigung Mahlzeitendienst	10'600.00		8'400.00		9'394.05	
4210.3636.01	Beitrag an Begegnungszentrum	500.00					
422	Rettungsdienste	81'100.00		81'300.00		78'032.05	
	Netto Aufwand		81'100.00		81'300.00		78'032.05
4220	Rettungsdienste	81'100.00		81'300.00		78'032.05	
	Netto Aufwand		81'100.00		81'300.00		78'032.05
4220.3612.10	Ambulanz-, Rettungs-, Notfall- und Pikettdienste	81'100.00		81'300.00		78'032.05	
43	Gesundheitsprävention	15'700.00	8'000.00	23'700.00	8'000.00	18'917.90	7'504.15
	Netto Aufwand		7'700.00		15'700.00		11'413.75
432	Krankheitsbekämpfung, übrige					750.00	
	Netto Aufwand						750.00
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige					750.00	
	Netto Aufwand						750.00
4320.3199.01	Aufwand Covid-19					750.00	
433	Schulgesundheitsdienst	15'200.00	8'000.00	23'200.00	8'000.00	17'667.90	7'504.15
	Netto Aufwand		7'200.00		15'200.00		10'163.75
4330	Schulgesundheitsdienst	15'200.00	8'000.00	23'200.00	8'000.00	17'667.90	7'504.15
	Netto Aufwand		7'200.00		15'200.00		10'163.75
4330.3136.01	Honorar Schularzt			8'000.00		2'116.00	
4330.3180.01	Wertberichtigung auf Forderungen					100.00	
4330.3611.01	Kantonale Schulzahnpflege	15'200.00		15'200.00		15'451.90	
4330.4260.01	Elternbeitrag für Schulzahnpflege		8'000.00		8'000.00		7'504.15
434	Lebensmittelkontrolle	500.00		500.00		500.00	
	Netto Aufwand		500.00		500.00		500.00
4340	Lebensmittelkontrolle	500.00		500.00		500.00	
	Netto Aufwand		500.00		500.00		500.00
4340.3632.10	Entschädigung Pilzkontrollstelle	500.00		500.00		500.00	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
49	Gesundheitswesen, n.a.g.	5'000.00		4'600.00		1'302.70	
	Netto Aufwand		5'000.00		4'600.00		1'302.70
490	Gesundheitswesen, n.a.g.	5'000.00		4'600.00		1'302.70	
	Netto Aufwand		5'000.00		4'600.00		1'302.70
4900	Gesundheitswesen, n.a.g.	5'000.00		4'600.00		1'302.70	
	Netto Aufwand		5'000.00		4'600.00		1'302.70
4900.3000.01	Sitzungsgelder Kommission für Gesellschaft und Integration	5'000.00		4'600.00		1'261.55	
4900.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten					22.45	
4900.3054.01	AG-Beiträge					9.15	
4900.3055.01	Familienausgleichskasse AG-Beiträge					9.55	
	Krankentaggeldversicherung						
5	SOZIALE SICHERHEIT	2'355'100.00	58'000.00	2'307'800.00	65'500.00	2'107'068.19	58'963.65
	Netto Aufwand		2'297'100.00		2'242'300.00		2'048'104.54
52	Invalidität	1'217'700.00		1'158'100.00		1'130'690.25	
	Netto Aufwand		1'217'700.00		1'158'100.00		1'130'690.25
523	Invalidenheime	1'217'700.00		1'158'100.00		1'130'690.25	
	Netto Aufwand		1'217'700.00		1'158'100.00		1'130'690.25
5230	Invalidenheime	1'217'700.00		1'158'100.00		1'130'690.25	
	Netto Aufwand		1'217'700.00		1'158'100.00		1'130'690.25
5230.3631.01	Beiträge an Sonderheime für Behinderte	1'217'700.00		1'158'100.00		1'130'690.25	
53	Alter und Hinterlassene	3'300.00	3'000.00	3'000.00	3'000.00	3'299.75	3'325.30
	Netto Aufwand		300.00				
	Netto Ertrag					25.55	
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV		3'000.00		3'000.00		3'325.30
	Netto Ertrag	3'000.00		3'000.00		3'325.30	
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV		3'000.00		3'000.00		3'325.30
	Netto Ertrag	3'000.00		3'000.00		3'325.30	
5310.4611.01	Entschädigung für AHV Agentur		3'000.00		3'000.00		3'325.30
535	Leistungen an das Alter	3'300.00		3'000.00		3'299.75	
	Netto Aufwand		3'300.00		3'000.00		3'299.75
5350	Leistungen an das Alter	3'300.00		3'000.00		3'299.75	
	Netto Aufwand		3'300.00		3'000.00		3'299.75
5350.3130.01	Seniorenessen	3'300.00		3'000.00		3'299.75	
54	Familie und Jugend	488'800.00	12'000.00	459'000.00	12'000.00	448'601.39	16'000.00
	Netto Aufwand		476'800.00		447'000.00		432'601.39
541	Familienzulagen	26'300.00		28'100.00		26'000.80	
	Netto Aufwand		26'300.00		28'100.00		26'000.80
5410	Familienzulagen	26'300.00		28'100.00		26'000.80	
	Netto Aufwand		26'300.00		28'100.00		26'000.80
5410.3631.01	Beitrag an Kanton für Familienzulagen für Nichterwerbstätige	26'300.00		28'100.00		26'000.80	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	30'600.00		31'700.00		28'134.00	
	Netto Aufwand		30'600.00		31'700.00		28'134.00
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	30'600.00		31'700.00		28'134.00	
	Netto Aufwand		30'600.00		31'700.00		28'134.00
5430.3631.01	Beitrag an Kanton für Alimentenbevorschussungen	30'600.00		31'700.00		28'134.00	
544	Jugendschutz	90'200.00	12'000.00	87'300.00	12'000.00	105'161.29	16'000.00
	Netto Aufwand		78'200.00		75'300.00		89'161.29
5440	Jugendschutz (allgemein)	90'200.00	12'000.00	87'300.00	12'000.00	105'161.29	16'000.00
	Netto Aufwand		78'200.00		75'300.00		89'161.29
5440.3000.01	Sitzungsgelder	2'000.00		2'000.00		1'912.00	
	Jugendkommission						
5440.3010.01	Besoldungen	57'400.00		55'200.00		52'526.30	
5440.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	3'800.00		3'600.00		3'501.20	
5440.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	5'200.00		4'900.00		3'551.40	
5440.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	600.00		600.00		496.60	
5440.3054.01	AG-Beiträge	1'600.00		1'600.00		1'433.75	
	Familienausgleichskasse						
5440.3055.01	AG-Beiträge	100.00		100.00		76.95	
	Krankentaggeldversicherung						
5440.3090.01	Ausbildungs- und Kurskosten			1'000.00			
5440.3130.01	Telefongebühren	1'800.00		1'800.00		1'814.30	
5440.3130.10	Aktivitäten und Projekte	4'000.00		4'000.00		17'254.70	
5440.3130.20	Jugendveranstaltungen	7'700.00		6'500.00		16'594.09	
5440.3636.01	Beitrag an Begegnungszentrum	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
5440.4631.01	Kantonssubvention		6'000.00		6'000.00		10'000.00
5440.4636.01	Beitrag Pfarrei Jubla-Wohnung		6'000.00		6'000.00		6'000.00
545	Leistungen an Familien	341'700.00		311'900.00		289'305.30	
	Netto Aufwand		341'700.00		311'900.00		289'305.30
5451	Familienergänzende Tagesbetreuungseinrichtungen	314'500.00		280'500.00		268'475.40	
	Netto Aufwand		314'500.00		280'500.00		268'475.40
5451.3636.01	Beiträge KiTa	270'000.00		206'000.00		230'596.35	
5451.3636.02	Tageselternverein Sense	3'000.00		7'000.00		-639.30	
5451.3920.01	Interne Verrechnung Gebäudekosten	41'500.00		67'500.00		38'518.35	
5452	Haus Nr. 4 - Kindertagesstätte	27'200.00		31'400.00		20'829.90	
	Netto Aufwand		27'200.00		31'400.00		20'829.90
5452.3120.01	Strom	2'000.00		2'000.00		1'316.90	
5452.3120.02	Wasser und Abwasser	800.00		600.00		715.15	
5452.3134.04	Gebäude- und Sachversicherungen	800.00		700.00		704.30	
5452.3144.01	Baulicher Unterhalt	5'000.00		10'000.00		378.75	
5452.3300.40	Planmässige Abschreibungen	11'400.00		11'400.00		11'447.95	
	Hochbauten VV						
5452.3910.01	Interne Verrechnung Personalkosten	7'200.00		6'700.00		6'266.85	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
55	Arbeitslosigkeit	77'700.00		77'700.00		71'043.00	
	Netto Aufwand		77'700.00		77'700.00		71'043.00
559	Arbeitslosigkeit, n.a.g.	77'700.00		77'700.00		71'043.00	
	Netto Aufwand		77'700.00		77'700.00		71'043.00
5590	Arbeitslosigkeit, n.a.g.	77'700.00		77'700.00		71'043.00	
	Netto Aufwand		77'700.00		77'700.00		71'043.00
5590.3631.01	Beitrag an Kanton für Beschäftigungsfonds	77'700.00		77'700.00		71'043.00	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	567'600.00	43'000.00	610'000.00	50'500.00	453'433.80	39'638.35
	Netto Aufwand		524'600.00		559'500.00		413'795.45
572	Wirtschaftliche Hilfe	226'200.00		293'500.00	7'500.00	147'933.25	
	Netto Aufwand		226'200.00		286'000.00		147'933.25
5720	Wirtschaftliche Hilfe	226'200.00		293'500.00	7'500.00	147'933.25	
	Netto Aufwand		226'200.00		286'000.00		147'933.25
5720.3611.01	Anteil SHG, wirtschaftliche Hilfe und Massnahmen zur sozialen Eingliederung MSE	20'500.00		20'500.00		13'895.80	
5720.3612.10	Anteil am regionalen Sozialdienst, wirtschaftliche Hilfe, MSE	198'900.00		273'000.00		236'769.00	
5720.3632.01	Beteiligung Gemeinden Bezirk	6'800.00				-102'731.55	
5720.4632.01	Beteiligung Gemeinden Bezirk				7'500.00		
573	Asylwesen	56'500.00	38'000.00	45'800.00	38'000.00	53'572.30	39'638.35
	Netto Aufwand		18'500.00		7'800.00		13'933.95
5730	Asylwesen	56'500.00	38'000.00	45'800.00	38'000.00	53'572.30	39'638.35
	Netto Aufwand		18'500.00		7'800.00		13'933.95
5730.3010.01	Besoldungen ELKI-Deutsch	47'000.00		37'000.00		48'298.70	
5730.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten ELKI-Deutsch	2'900.00		2'500.00		1'796.45	
5730.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	600.00		600.00		91.85	
5730.3054.01	AG-Beiträge	1'200.00		1'000.00		736.10	
5730.3055.01	Familienausgleichskasse						
	AG-Beiträge	300.00		200.00		327.50	
5730.3090.01	Krankentaggeldversicherung						
	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500.00		1'500.00		468.15	
5730.3104.01	Lehrmittel	2'500.00		2'500.00		1'073.55	
5730.3130.01	Telefongebühren					390.00	
5730.3170.01	Spesen Deutschkurs	500.00		500.00		390.00	
5730.4260.01	Anteil Kursgebühren Teilnehmende		3'000.00		3'000.00		1'720.00
5730.4631.01	Kantonssubvention		35'000.00		35'000.00		37'918.35

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
579	Fürsorge, n.a.g. Netto Aufwand	284'900.00	5'000.00 279'900.00	270'700.00	5'000.00 265'700.00	251'928.25	251'928.25
5790	Fürsorge, n.a.g. Netto Aufwand	284'900.00	5'000.00 279'900.00	270'700.00	5'000.00 265'700.00	251'928.25	251'928.25
5790.3090.02	Integration und Vernetzung	22'600.00		20'100.00		21'900.90	
5790.3611.01	Beiträge an Kanton für Hilfe an Opfer von Straftaten	9'700.00		8'500.00		9'530.65	
5790.3611.02	Beiträge an Kanton für spezialisierte Sozialdienste	9'200.00		8'400.00		7'407.40	
5790.3612.11	Anteil an Betriebskosten des regionalen Sozialdienstes	228'100.00		219'200.00		198'212.10	
5790.3636.01	Beiträge an gemeinnützige Institutionen	15'300.00		14'500.00		14'877.20	
5790.4631.01	Kantonssubvention		5'000.00		5'000.00		

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	1'714'100.00	532'300.00	1'600'600.00	532'400.00	1'627'087.77	591'119.55
	Netto Aufwand		1'181'800.00		1'068'200.00		1'035'968.22
61	Strassenverkehr	1'362'100.00	479'800.00	1'303'200.00	517'400.00	1'267'511.87	499'247.55
	Netto Aufwand		882'300.00		785'800.00		768'264.32
613	Kantonsstrassen, übrige	9'300.00		6'700.00		2'922.80	
	Netto Aufwand		9'300.00		6'700.00		2'922.80
6130	Kantonsstrassen, übrige	9'300.00		6'700.00		2'922.80	
	Netto Aufwand		9'300.00		6'700.00		2'922.80
6130.3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege VV	6'300.00		3'700.00			
6130.3611.01	Anteil an Kosten für Kantonsstrassen	3'000.00		3'000.00		2'922.80	
615	Gemeindestrassen	664'900.00	4'600.00	628'700.00	34'800.00	560'671.10	11'676.40
	Netto Aufwand		660'300.00		593'900.00		548'994.70
6150	Gemeindestrassen	664'900.00	4'600.00	628'700.00	34'800.00	560'671.10	11'676.40
	Netto Aufwand		660'300.00		593'900.00		548'994.70
6150.3010.01	Besoldungen	6'000.00					
6150.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	400.00					
6150.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	200.00					
6150.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	200.00					
6150.3101.01	Markierungen	5'000.00		5'000.00		3'286.95	
6150.3101.02	Salz und Splitt	10'000.00		15'000.00		8'054.90	
6150.3111.01	Strassensignalisation	8'000.00		15'000.00		7'393.55	
6150.3120.01	Strom für öffentliche Beleuchtung	18'000.00		16'000.00		15'074.55	
6150.3130.01	Entsorgung Strassenabfälle	12'000.00		13'000.00		13'932.25	
6150.3134.01	Gebäude- und Sachversicherungen					15.95	
6150.3141.01	Unterhalt Gemeindestrassen	95'000.00		100'000.00		88'323.75	
6150.3141.03	Unterhalt öffentliche Beleuchtung	15'000.00		15'000.00		12'572.80	
6150.3141.04	Winterdienst	10'000.00		10'000.00		16'700.90	
6150.3144.01	Unterstände	2'000.00		2'000.00			
6150.3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege VV	234'400.00		183'800.00		143'756.15	
6150.3511.01	Einlage in Reserve Strassenunterhalt (Minderwertentschädigung)					339.25	
6150.3910.01	Interne Verrechnung Personalkosten	248'700.00		253'900.00		251'220.10	
6150.4260.01	Rückerstattungen Dritter						1'567.20
6150.4309.01	Übrige Erträge						5'289.25
6150.4510.01	Entnahme Reserve für Strassenunterhalt				30'000.00		
6150.4660.10	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge von Kanton/Konkordaten		4'600.00		4'800.00		4'819.95

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
619	Strassen, n.a.g.	687'900.00	475'200.00	667'800.00	482'600.00	703'917.97	487'571.15
	Netto Aufwand		212'700.00		185'200.00		216'346.82
6190	Werkhof	687'900.00	475'200.00	667'800.00	482'600.00	703'917.97	487'571.15
	Netto Aufwand		212'700.00		185'200.00		216'346.82
6190.3010.01	Besoldungen	407'700.00		362'000.00		396'697.50	
6190.3010.02	Lehrlingsausbildung			21'500.00		22'020.55	
6190.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	26'300.00		23'400.00		25'898.90	
6190.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	40'900.00		37'400.00		45'855.15	
6190.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	12'000.00		12'400.00		12'960.85	
6190.3054.01	AG-Beiträge	10'900.00		9'700.00		10'596.45	
6190.3064.01	Familienausgleichskasse						
6190.3101.01	Überbrückungsrenten			28'000.00			
6190.3101.01	Treibstoffe	20'000.00		20'000.00		24'815.65	
6190.3101.02	Verbrauchs- und Reinigungsmaterial	3'000.00		3'000.00		2'559.15	
6190.3111.01	Anschaffungen Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	38'000.00		4'500.00		2'312.15	
6190.3112.01	Arbeitsbekleidung	3'000.00		2'500.00		2'787.70	
6190.3120.01	Strom	4'000.00		4'500.00		2'528.90	
6190.3120.02	Wasser und Abwasser	1'200.00		1'200.00		1'141.25	
6190.3130.01	Telefongebühren	2'000.00		1'800.00		1'666.90	
6190.3134.01	Sachversicherungsprämien	7'300.00		7'300.00		7'455.90	
6190.3137.01	Steuern und Abgaben	7'000.00		4'000.00		6'494.00	
6190.3144.01	Baulicher Unterhalt	9'100.00		29'100.00		3'827.95	
6190.3151.01	Unterhalt Fahrzeuge und Geräte	25'000.00		25'000.00		60'696.77	
6190.3151.02	Unterhalt Maschinen, Mobilien	5'000.00		5'000.00		4'507.10	
6190.3199.01	Übriger Betriebsaufwand					3'354.75	
6190.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	34'500.00		34'500.00		34'448.50	
6190.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien, Fahrzeuge VV	26'000.00		26'000.00		25'980.00	
6190.3910.01	Interne Verrechnung Personalkosten					311.90	
6190.3930.01	Interne Verrechnung Heizkosten	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
6190.4660.10	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge von Kanton/Konkordaten		1'500.00		1'500.00		1'453.50
6190.4660.50	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen		3'300.00		3'300.00		3'352.35
6190.4910.01	Interne Verrechnung Personalkosten		470'400.00		477'800.00		482'765.30

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
62	Öffentlicher Verkehr	352'000.00	52'500.00	297'400.00	15'000.00	359'575.90	91'872.00
	Netto Aufwand		299'500.00		282'400.00		267'703.90
621	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	34'900.00		30'400.00		34'836.00	
	Netto Aufwand		34'900.00		30'400.00		34'836.00
6210	Bahninfrastruktur	34'900.00		30'400.00		34'836.00	
	Netto Aufwand		34'900.00		30'400.00		34'836.00
6210.3611.01	Anteil an Bahninfrastrukturfonds	34'900.00		30'400.00		34'836.00	
622	Regional- und Agglomerationsverkehr	267'100.00		267'000.00		240'739.90	
	Netto Aufwand		267'100.00		267'000.00		240'739.90
6220	Regional- und Agglomerationsverkehr	267'100.00		267'000.00		240'739.90	
	Netto Aufwand		267'100.00		267'000.00		240'739.90
6220.3141.01	Unterhalt Bushaltestellen	2'000.00		2'000.00		452.40	
6220.3611.01	Anteil an den kantonalen Ausgaben für den Regionalverkehr	264'600.00		260'500.00		239'836.00	
6220.3612.01	Kostenbeitrag Moonliner	500.00		4'500.00		451.50	
629	Öffentlicher Verkehr, n.a.g.	50'000.00	52'500.00		15'000.00	84'000.00	91'872.00
	Netto Ertrag	2'500.00		15'000.00		7'872.00	
6290	GA-Tageskarten	50'000.00	52'500.00		15'000.00	84'000.00	91'872.00
	Netto Ertrag	2'500.00		15'000.00		7'872.00	
6290.3101.01	Kauf Spartageskarten Gemeinde	50'000.00				84'000.00	
6290.4250.01	Verkäufe Spartageskarten Gemeinde		50'000.00		15'000.00		91'872.00
6290.4250.02	Verkaufskommission Spartageskarten Gemeinde		2'500.00				

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	2'098'400.00	1'863'000.00	1'968'300.00	1'712'400.00	1'874'912.60	1'731'782.22
	Netto Aufwand		235'400.00		255'900.00		143'130.38
71	Wasserversorgung	744'200.00	744'200.00	655'000.00	655'000.00	654'288.68	654'288.68
710	Wasserversorgung	744'200.00	744'200.00	655'000.00	655'000.00	654'288.68	654'288.68
7101	Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)	744'200.00	744'200.00	655'000.00	655'000.00	654'288.68	654'288.68
7101.3000.01	Sitzungsgelder	900.00		600.00		943.25	
7101.3050.01	Wasserkommission						
7101.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten					14.95	
7101.3054.01	AG-Beiträge					6.10	
7101.3055.01	Familienausgleichskasse						
7101.3055.01	AG-Beiträge					6.45	
7101.3111.01	Krankentaggeldversicherung						
7101.3111.01	Anschaffungen Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	56'000.00		60'000.00		81'611.00	
7101.3120.01	Strom	12'000.00		9'000.00		6'671.40	
7101.3120.02	Wasserbezüge vom Sodbach	90'000.00		75'000.00		84'960.30	
7101.3130.01	Telefongebühren	200.00		500.00		106.20	
7101.3130.02	Wasseranalysen	8'000.00		7'000.00		10'695.85	
7101.3130.03	Neuaufnahme und Nachführen GIS-Daten	9'000.00		10'000.00		9'484.75	
7101.3132.03	Entschädigungen Schutzzonen	1'200.00		1'200.00		1'140.00	
7101.3134.01	Gebäude- und Sachversicherungen	1'200.00		1'100.00		1'081.60	
7101.3142.01	Netzerweiterungen	84'900.00		59'900.00		48'526.55	
7101.3143.01	Unterhalt Wassernetz	60'300.00		42'300.00		42'746.64	
7101.3143.02	Unterhalt Hydranten	20'000.00		20'000.00			
7101.3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	10'000.00		9'000.00		9'690.10	
7101.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste					77.54	
7101.3199.01	Übriger Aufwand	200.00		200.00		1'259.65	
7101.3300.31	Planmässige Abschreibungen	80'800.00		65'300.00		54'451.45	
7101.3510.02	Tiefbauten VV - SF						
7101.3510.02	Einlage in SF für Werterhalt	155'000.00		155'000.00		154'923.45	
7101.3910.01	Interne Verrechnung	154'500.00		138'900.00		145'891.45	
7101.4240.01	Personalkosten						
7101.4240.01	Grundgebühren		155'000.00		155'000.00		154'923.45
7101.4240.02	Betriebsgebühren		330'000.00		312'000.00		330'409.90
7101.4240.03	Wasserbezüge WV Bösinggen		35'000.00		32'000.00		35'036.40
7101.4240.04	Feuerschutz-Anteil				5'000.00		
7101.4260.01	Rückerstattungen Dritter						11'220.85
7101.4510.01	Entnahme aus SF für Rechnungsausgleich		133'200.00		70'100.00		49'154.11
7101.4510.02	Entnahme aus SF für Werterhalt		-55'100.00		-68'500.00		-67'737.85
7101.4660.11	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge von Kanton/Konkordaten - SF		3'900.00		3'700.00		3'916.15
7101.4660.21	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge von Gemeinden/Zweckverbänden - SF		100.00		100.00		139.40
7101.4660.71	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge von privaten Haushalten - SF		131'900.00		130'000.00		118'133.75
7101.4940.01	Interne Verrechnung Zinsen		10'200.00		15'600.00		19'092.52

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
72	Abwasserbeseitigung	726'900.00	726'900.00	670'500.00	670'500.00	652'968.88	652'968.88
720	Abwasserbeseitigung	726'900.00	726'900.00	670'500.00	670'500.00	652'968.88	652'968.88
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	726'900.00	726'900.00	670'500.00	670'500.00	652'968.88	652'968.88
7201.3000.01	Sitzungsgelder			200.00			
7201.3120.01	Abwasserkommission						
7201.3120.01	Strom für ARA-Pumpwerk	2'600.00		2'000.00		1'781.75	
7201.3130.01	Planung Massnahmen GEP	50'000.00		50'000.00		43'943.50	
7201.3130.02	Neuaufnahme und Nachführen von GIS-Daten	10'000.00		10'000.00		9'095.40	
7201.3143.01	Unterhalt Infrastruktur	76'000.00		85'900.00		41'475.00	
7201.3143.02	Netzerweiterungen	105'000.00		60'000.00		26'647.40	
7201.3199.01	Übriger Aufwand	200.00		200.00		160.00	
7201.3300.31	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV - SF	87'700.00		66'500.00		58'588.15	
7201.3301.32	Ausserplanmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV - Abwasserbeseitigung					153.60	
7201.3320.91	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen VV - SF	600.00				582.65	
7201.3510.01	Einlage in SF für Rechnungsausgleich					64'767.18	
7201.3510.02	Einlage in SF für Werterhalt	176'000.00		176'000.00		176'112.80	
7201.3632.01	Betriebsbeiträge ARA Laupen	181'300.00		180'000.00		192'399.00	
7201.3910.01	Interne Verrechnung Personalkosten	37'500.00		39'700.00		37'262.45	
7201.4240.01	Grundgebühren		176'000.00		176'000.00		176'112.80
7201.4240.02	Betriebsgebühren		349'000.00		340'000.00		348'919.05
7201.4490.01	Aufwertung übrige Tiefbauten VV - Abwasserbeseitigung						41'951.30
7201.4510.01	Entnahme aus SF für Rechnungsausgleich		103'300.00		62'100.00		
7201.4510.02	Entnahme aus SF für Werterhalt		-110'700.00		-140'900.00		-129'046.50
7201.4660.11	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge von Kanton/Konkordaten - SF		2'800.00		2'800.00		2'791.50
7201.4660.21	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge von Gemeinden/Zweckverbänden - SF		3'500.00				
7201.4660.51	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen - SF		200.00		200.00		150.60
7201.4660.71	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge von privaten Haushalten - SF		192'500.00		204'400.00		185'428.80
7201.4940.01	Interne Verrechnung Zinsen		10'300.00		25'900.00		26'661.33

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
73	Abfallentsorgung	388'900.00	388'900.00	383'900.00	383'900.00	408'647.76	408'647.76
730	Abfallentsorgung	388'900.00	388'900.00	383'900.00	383'900.00	408'647.76	408'647.76
7301	Abfallentsorgung (Gemeindebetrieb)	388'900.00	388'900.00	383'900.00	383'900.00	408'647.76	408'647.76
7301.3000.01	Sitzungsgelder	1'000.00		1'000.00		2'399.60	
7301.3010.01	Umweltkommission						
7301.3010.01	Besoldungen	28'000.00		28'000.00		27'561.45	
7301.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	1'900.00		1'900.00		1'079.25	
7301.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	700.00		1'000.00		710.70	
7301.3054.01	AG-Beiträge	800.00		800.00		442.00	
7301.3055.01	Familienausgleichskasse						
7301.3055.01	AG-Beiträge	100.00		100.00		88.85	
7301.3101.01	Krankentaggeldversicherung						
7301.3101.01	Kehrichtmaterial, Säcke und Plomben	12'000.00		12'000.00		12'654.47	
7301.3111.01	Anschaffungen, Mobilien und Geräte	15'000.00		6'000.00		3'919.10	
7301.3130.01	Massnahmen für die Umwelt	5'000.00		5'000.00		5'203.60	
7301.3130.02	Abfuhrkosten Kehricht	87'000.00		87'000.00		87'120.10	
7301.3130.03	Kosten Verbrennung und Deponie	90'000.00		90'000.00		86'417.35	
7301.3130.04	Entsorgung Altöl	1'500.00		1'500.00		1'484.40	
7301.3130.05	Entsorgung Altglas	8'000.00		8'000.00		7'926.60	
7301.3130.06	Entsorgung Metalle	4'000.00		4'000.00		4'034.90	
7301.3130.07	Entsorgung Papier und Karton	25'000.00		35'000.00		22'191.60	
7301.3130.08	Entsorgung organische Abfälle	50'000.00		50'000.00		47'040.65	
7301.3130.09	Beiträge an Schule und JUBLA für Umweltaktionen	13'000.00		13'000.00		13'000.00	
7301.3130.10	Sperrgut	5'000.00		4'000.00		5'028.00	
7301.3130.11	Entsorgung Inertstoffe	4'000.00		3'500.00		4'121.20	
7301.3130.12	Entsorgung Styropor	100.00		500.00		165.00	
7301.3151.01	Unterhalt Anlagen und Geräte	21'000.00		6'000.00		1'258.15	
7301.3199.01	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00		1'000.00		2'358.45	
7301.3300.41	Planmässige Abschreibungen	9'500.00		9'500.00		9'483.40	
7301.3510.01	Hochbauten VV - SF						
7301.3510.01	Einlage in SF Kehricht	300.00		10'400.00		57'514.59	
7301.3910.01	Interne Verrechnung	5'000.00		4'700.00		5'444.35	
7301.4240.01	Personalkosten						
7301.4240.01	Kehricht-Gebühren		230'000.00		220'000.00		234'482.77
7301.4240.02	Kehricht-Grundgebühr		145'000.00		140'000.00		146'416.15
7301.4250.01	Vergütungen für Altpapier				13'200.00		14'869.60
7301.4250.02	Vergütungen für Alteisen		2'500.00		1'200.00		2'905.40
7301.4260.01	Vergütungen für Altglas		9'000.00		8'000.00		9'051.05
7301.4940.01	Interne Verrechnung Zinsen		2'400.00		1'500.00		922.79

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
74	Verbauungen	41'300.00		26'400.00		43'118.80	13'173.90
	Netto Aufwand		41'300.00		26'400.00		29'944.90
741	Gewässerverbauungen	41'300.00		26'400.00		43'118.80	13'173.90
	Netto Aufwand		41'300.00		26'400.00		29'944.90
7410	Gewässerverbauungen	41'300.00		26'400.00		43'118.80	13'173.90
	Netto Aufwand		41'300.00		26'400.00		29'944.90
7410.3142.01	Instandhaltung Wasserbauten	28'000.00		13'000.00		28'297.50	
7410.3612.01	Entwässerungskörperschaft	5'000.00		3'000.00		5'476.00	
7410.3660.20	Tafers						
	Planmässige Abschreibungen	3'300.00		3'300.00		3'249.10	
	Investitionsbeiträge						
7410.3910.01	Gemeinden/Zweckverbände						
	Interne Verrechnung	5'000.00		7'100.00		6'096.20	
	Personalaufwand						
7410.4490.01	Aufwertung Unterere Taverna;						60.60
	Beteiligung Sanierung						
7410.4631.01	Subventionen vom Kanton						13'113.30
75	Arten- und Landschaftsschutz	22'000.00		22'000.00		12'845.75	253.00
	Netto Aufwand		22'000.00		22'000.00		12'592.75
750	Arten- und Landschaftsschutz	22'000.00		22'000.00		12'845.75	253.00
	Netto Aufwand		22'000.00		22'000.00		12'592.75
7500	Arten- und Landschaftsschutz	22'000.00		22'000.00		12'845.75	253.00
	Netto Aufwand		22'000.00		22'000.00		12'592.75
7500.3130.01	Landschaft und Landwirtschaft	12'000.00		12'000.00		8'458.10	
7500.3140.01	Landschaftspflege	10'000.00		10'000.00		4'387.65	
7500.4260.01	Rückerstattungen Dritter						253.00
77	Übriger Umweltschutz	63'900.00	3'000.00	84'500.00	3'000.00	47'058.73	2'450.00
	Netto Aufwand		60'900.00		81'500.00		44'608.73
771	Friedhof und Bestattung	63'900.00	3'000.00	84'500.00	3'000.00	47'058.73	2'450.00
	Netto Aufwand		60'900.00		81'500.00		44'608.73
7710	Friedhof und Bestattung (allgemein)	63'900.00	3'000.00	84'500.00	3'000.00	47'058.73	2'450.00
	Netto Aufwand		60'900.00		81'500.00		44'608.73
7710.3111.01	Anschaffungen	2'000.00		1'000.00		1'198.30	
7710.3120.01	Strom	2'000.00		3'500.00		1'029.50	
7710.3120.02	Wasser und Abwasser	2'000.00		2'000.00		1'580.65	
7710.3120.03	Abfall- und Grünentsorgung	5'000.00		5'000.00		4'097.00	
7710.3134.01	Gebäude- und Sachversicherungen	200.00		200.00		125.20	
7710.3143.01	Baulicher Unterhalt	10'000.00		39'000.00		7'400.28	
7710.3143.02	Ausheben von Gräbern	500.00		500.00			
7710.3151.01	Unterhalt Geräte und Werkzeuge	1'000.00		1'000.00			
7710.3300.40	Planmässige Abschreibungen	8'300.00		3'200.00		3'177.00	
	Hochbauten VV						
7710.3631.10	Lohnanteil an Pfarrei für Sigristen	6'000.00		22'000.00		20'450.50	
7710.3636.01	Beitrag an Begegnungszentrum	2'000.00					
7710.3910.01	Interne Verrechnung	24'900.00		7'100.00		8'000.30	
	Personalkosten						
7710.4240.01	Bestattungsgebühren, Urnen und Auswärtige		3'000.00		3'000.00		2'450.00

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
79	Raumordnung Netto Aufwand	111'200.00		126'000.00		55'984.00	
			111'200.00		126'000.00		55'984.00
790	Raumordnung Netto Aufwand	111'200.00		126'000.00		55'984.00	
			111'200.00		126'000.00		55'984.00
7900	Raumordnung (allgemein) Netto Aufwand	111'200.00		126'000.00		55'984.00	
			111'200.00		126'000.00		55'984.00
7900.3000.01	Sitzungsgelder Bau- und Planungskommission	2'000.00		2'000.00		409.60	
7900.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten					10.00	
7900.3054.01	AG-Beiträge					4.10	
7900.3055.01	Familienausgleichskasse AG-Beiträge					2.85	
7900.3130.02	Krankentaggeldversicherung Ortsplanung	15'000.00		7'000.00		-10'227.50	
7900.3320.90	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen VV	5'400.00		5'400.00		5'349.45	
7900.3612.10	Beitrag an Region Sense	71'300.00		89'600.00		60'435.50	
7900.3632.20	Beitrag an Agglo Bern	17'500.00		22'000.00			
8	VOLKSWIRTSCHAFT Netto Ertrag	223'300.00	268'100.00	215'000.00	261'800.00	173'855.38	228'852.78
		44'800.00		46'800.00		54'997.40	
82	Forstwirtschaft Netto Aufwand	15'200.00	15'000.00	13'200.00	15'000.00	1'422.40	8'839.80
	Netto Ertrag		200.00		1'800.00		7'417.40
820	Forstwirtschaft Netto Aufwand	15'200.00	15'000.00	13'200.00	15'000.00	1'422.40	8'839.80
	Netto Ertrag		200.00		1'800.00		7'417.40
8200	Forstwirtschaft Netto Aufwand	15'200.00	15'000.00	13'200.00	15'000.00	1'422.40	8'839.80
	Netto Ertrag		200.00		1'800.00		7'417.40
8200.3101.01	Pflanzenankauf	2'000.00		500.00			
8200.3130.01	Förster-Entschädigungen	1'000.00		500.00			
8200.3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	200.00		200.00		155.45	
8200.3141.01	Unterhalt und Ausbau Waldwege	2'000.00		2'000.00			
8200.3145.01	Waldarbeiten durch Dritte	5'000.00		5'000.00		1'019.00	
8200.3145.03	Jungwaldpflege	5'000.00		5'000.00			
8200.3910.01	Interne Verrechnung Personalkosten					247.95	
8200.4250.01	Erlös aus Holzverkäufen		6'000.00		6'000.00		5'509.80
8200.4630.01	Eidg. Subvention Walderhaltung		4'000.00		4'000.00		
8200.4631.01	Kant. Subvention Walderhaltung		5'000.00		5'000.00		3'330.00
86	Banken und Versicherungen Netto Ertrag		48'000.00		48'000.00		48'000.00
		48'000.00		48'000.00		48'000.00	
860	Banken und Versicherungen Netto Ertrag		48'000.00		48'000.00		48'000.00
		48'000.00		48'000.00		48'000.00	
8600	Banken und Versicherungen Netto Ertrag		48'000.00		48'000.00		48'000.00
		48'000.00		48'000.00		48'000.00	
8600.4463.01	Zinsen Clientis SKS		48'000.00		48'000.00		48'000.00

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
87	Brennstoffe und Energie Netto Aufwand	208'100.00	205'100.00 3'000.00	201'800.00	198'800.00 3'000.00	172'432.98	172'012.98 420.00
873	Nichtelektrische Energie	205'100.00	205'100.00	198'800.00	198'800.00	172'012.98	172'012.98
8731	Fernwärmebetrieb nichtelektrische Energie (Gemeindebetrieb)	205'100.00	205'100.00	198'800.00	198'800.00	172'012.98	172'012.98
8731.3120.01	Strom	5'000.00		5'000.00		3'624.00	
8731.3120.02	Heizenergie (Holzschnitzel)	95'000.00		95'000.00		81'259.65	
8731.3134.01	Gebäude- und Sachversicherungen	600.00		600.00		629.90	
8731.3151.01	Wartung und Reinigung Heizanlage	17'000.00		17'000.00		12'623.25	
8731.3151.02	Wartung der Steuerung	15'000.00		15'000.00		9'511.43	
8731.3151.03	Unterhalt Heizungsanlage	15'000.00		12'000.00		13'365.80	
8731.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	50'300.00		44'100.00		44'174.85	
8731.3910.01	Interne Verrechnung Personalkosten	7'200.00		10'100.00		6'824.10	
8731.4240.01	Verkaufserlös von Heizleistungen		80'000.00		80'000.00		81'972.50
8731.4660.10	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge von Kanton/Konkordaten		1'400.00		1'400.00		1'383.95
8731.4660.50	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen		2'700.00		2'700.00		2'737.50
8731.4930.01	Interne Verrechnung Heizkosten		121'000.00		114'700.00		85'919.03
879	Energie, n.a.g Netto Aufwand	3'000.00	3'000.00	3'000.00	3'000.00	420.00	420.00
8790	Energie, n.a.g (allgemein) Netto Aufwand	3'000.00	3'000.00	3'000.00	3'000.00	420.00	420.00
8790.3199.01	Übriger Aufwand	3'000.00		3'000.00		420.00	
9	FINANZEN UND STEUERN Netto Ertrag	364'700.00 15'717'000.00	16'081'700.00	400'000.00 14'564'600.00	14'964'600.00	525'813.21 16'865'848.09	17'391'661.30
91	Steuern Netto Ertrag	40'000.00 15'195'500.00	15'235'500.00	30'000.00 14'095'500.00	14'125'500.00	18'083.30 16'428'745.93	16'446'829.23
910	Steuern Netto Ertrag	40'000.00 15'195'500.00	15'235'500.00	30'000.00 14'095'500.00	14'125'500.00	18'083.30 16'428'745.93	16'446'829.23
9100	Allgemeine Gemeindesteuern Netto Ertrag	40'000.00 13'441'500.00	13'481'500.00	30'000.00 12'291'500.00	12'321'500.00	18'083.30 14'688'977.85	14'707'061.15
9100.3180.01	Wertberichtigung auf Steuerforderungen	30'000.00		10'000.00		29'800.00	
9100.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	10'000.00		20'000.00		-11'716.70	
9100.4000.01	Einkommenssteuern natürliche Personen		9'200'000.00		8'700'000.00		8'350'000.00
9100.4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen Vorjahre						644'525.30
9100.4000.30	Steuern auf Kapitaleistung Rechnungsjahr		300'000.00		300'000.00		371'262.60
9100.4001.01	Vermögen natürliche Personen		2'150'000.00		1'900'000.00		2'150'000.00
9100.4001.10	Vermögen natürliche Personen Vorjahre						998'726.70
9100.4002.01	Quellensteuern		120'000.00		120'000.00		126'497.95
9100.4010.01	Gewinnsteuern juristische Personen		1'450'000.00		1'050'000.00		1'070'000.00
9100.4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen Vorjahre						644'282.65
9100.4011.01	Kapitalsteuern juristische Personen		30'000.00		20'000.00		20'000.00
9100.4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen Vorjahre						2'734.95
9100.4611.01	Basisausgleich - Steuerreform		231'500.00		231'500.00		329'031.00

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9101	Sondersteuern		1'754'000.00		1'804'000.00		1'739'768.08
	Netto Ertrag	1'754'000.00		1'804'000.00		1'739'768.08	
9101.4021.01	Liegenschaftssteuern		1'150'000.00		1'150'000.00		1'150'000.00
9101.4021.11	Liegenschaftssteuern Vorjahre						-56'370.40
9101.4022.01	Grundstückgewinnsteuern		200'000.00		200'000.00		269'829.75
9101.4023.01	Handänderungen		400'000.00		450'000.00		323'811.33
9101.4024.01	Erbschafts-, Schenkungssteuern						48'222.40
9101.4033.01	Hundesteuern		4'000.00		4'000.00		4'275.00
93	Interkommunaler Finanzausgleich	32'600.00	210'300.00	126'100.00	204'400.00	232'922.00	212'831.00
	Netto Aufwand						20'091.00
	Netto Ertrag	177'700.00		78'300.00			
930	Interkommunaler Finanzausgleich	32'600.00	210'300.00	126'100.00	204'400.00	232'922.00	212'831.00
	Netto Aufwand						20'091.00
	Netto Ertrag	177'700.00		78'300.00			
9300	Interkommunaler Finanzausgleich	32'600.00	210'300.00	126'100.00	204'400.00	232'922.00	212'831.00
	Netto Aufwand						20'091.00
	Netto Ertrag	177'700.00		78'300.00			
9300.3622.01	Interkommunaler FA - Ressourcenausgleich	32'600.00		126'100.00		232'922.00	
9300.4621.01	Interkommunaler FA - Bedarfsausgleich		210'300.00		204'400.00		212'831.00
95	Ertragsanteile, übrige		298'100.00		292'300.00		282'047.50
	Netto Ertrag	298'100.00		292'300.00		282'047.50	
950	Ertragsanteile, übrige		298'100.00		292'300.00		282'047.50
	Netto Ertrag	298'100.00		292'300.00		282'047.50	
9500	Ertragsanteile, übrige, ohne Zweckbindung		298'100.00		292'300.00		282'047.50
	Netto Ertrag	298'100.00		292'300.00		282'047.50	
9500.4601.01	Motorfahrzeugsteuern		298'100.00		292'300.00		282'047.50
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	292'100.00	145'100.00	243'900.00	149'700.00	274'807.91	140'649.47
	Netto Aufwand		147'000.00		94'200.00		134'158.44
961	Zinsen	204'600.00	73'500.00	187'000.00	93'100.00	177'878.51	73'410.27
	Netto Aufwand		131'100.00		93'900.00		104'468.24
9610	Zinsen	204'600.00	73'500.00	187'000.00	93'100.00	177'878.51	73'410.27
	Netto Aufwand		131'100.00		93'900.00		104'468.24
9610.3400.02	Vergütungszinsen Gebühren	6'000.00		5'000.00		8'259.60	
9610.3401.01	Verzinsung	160'700.00		124'000.00		109'306.67	
9610.3499.01	Finanzverbindlichkeiten						
9610.3499.01	Steuerskonti und Vergütungszins Steuern	15'000.00		15'000.00		13'635.60	
9610.3940.01	Interne Verrechnung Zinsen	22'900.00		43'000.00		46'676.64	
9610.4400.01	Zinsen Flüssige Mittel		500.00		100.00		462.22
9610.4401.01	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		25'000.00		45'000.00		24'936.05
9610.4402.01	Zinsen Finanzanlagen						12.00
9610.4940.01	Interne Verrechnung Zinsen		48'000.00		48'000.00		48'000.00

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	87'500.00	71'600.00	56'900.00	56'600.00	68'147.05	67'239.20
	Netto Aufwand		15'900.00		300.00		907.85
9632	Hohe Zelg	86'500.00	68'000.00	56'100.00	53'000.00	67'361.30	63'564.20
	Netto Aufwand		18'500.00		3'100.00		3'797.10
9632.3430.01	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	35'000.00		5'000.00		16'245.70	
9632.3439.01	Gebäude- und Sachversicherungen	3'500.00		3'100.00		3'115.60	
9632.3940.01	Interne Verrechnung Zinsen	48'000.00		48'000.00		48'000.00	
9632.4260.01	Rückerstattungen Dritter		15'000.00				
9632.4430.01	Pacht- und Mietzinse		53'000.00		53'000.00		53'000.00
9632.4443.40	Liegenschaften FV Wertberichtigungen Gebäude FV						10'564.20
9633	Schlossmatte und Diverse	1'000.00	3'600.00	800.00	3'600.00	785.75	3'675.00
	Netto Ertrag	2'600.00		2'800.00		2'889.25	
9633.3439.01	Wasser, Abwasser, Energie	1'000.00		800.00		785.75	
9633.4430.01	Pacht- und Mietzinse		3'600.00		3'600.00		3'675.00
	Liegenschaften FV						
969	Finanzvermögen, n.a.g.					28'782.35	
	Netto Aufwand						28'782.35
9690	Finanzvermögen, n.a.g.					28'782.35	
	Netto Aufwand						28'782.35
9690.3411.60	Realisierte Verluste auf Mobilien FV					28'782.35	
97	Rückverteilungen		1'000.00		1'000.00		1'766.70
	Netto Ertrag	1'000.00		1'000.00		1'766.70	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'000.00		1'000.00		1'766.70
	Netto Ertrag	1'000.00		1'000.00		1'766.70	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'000.00		1'000.00		1'766.70
	Netto Ertrag	1'000.00		1'000.00		1'766.70	
9710.4699.01	Rückverteilung CO2-Abgabe		1'000.00		1'000.00		1'766.70
99	Nicht aufgeteilte Posten		191'700.00		191'700.00		307'537.40
	Netto Ertrag	191'700.00		191'700.00		307'537.40	
990	Nicht aufgeteilte Posten		191'700.00		191'700.00		307'537.40
	Netto Ertrag	191'700.00		191'700.00		307'537.40	
9900	Nicht aufgeteilte Posten		191'700.00		191'700.00		307'537.40
	Netto Ertrag	191'700.00		191'700.00		307'537.40	
9900.4861.01	Auflösung Rückstellung Pensionskasse Staatspersonal						115'881.82
9900.4895.01	Entnahme aus Aufwertungsreserve VV		191'700.00		191'700.00		191'655.58

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	19'555'000.00	19'629'200.00	18'454'100.00	18'494'500.00	17'132'722.55	20'910'859.01
	Netto Ertrag	74'200.00		40'400.00		3'778'136.46	
3	AUFWAND	19'555'000.00		18'454'100.00		17'132'722.55	
30	Personalaufwand	2'891'900.00		2'785'700.00		2'672'455.88	
300	Behörden und Kommissionen	109'200.00		112'300.00		101'491.30	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	109'200.00		112'300.00		101'491.30	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'237'800.00		2'126'000.00		2'074'819.45	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'237'800.00		2'126'000.00		2'074'819.45	
305	Arbeitgeberbeiträge	486'400.00		460'300.00		427'116.65	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	152'900.00		143'500.00		132'273.40	
3052	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	225'100.00		210'700.00		197'396.20	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	43'600.00		45'200.00		41'067.80	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	63'300.00		59'400.00		54'532.90	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'500.00		1'500.00		1'846.35	
306	Arbeitgeberleistungen			28'000.00			
3064	Überbrückungsrenten			28'000.00			
309	Übriger Personalaufwand	58'500.00		59'100.00		69'028.48	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	39'500.00		40'300.00		41'828.90	
3091	Personalwerbung	2'000.00		2'000.00		8'064.90	
3099	Übriger Personalaufwand	17'000.00		16'800.00		19'134.68	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'997'900.00		2'787'500.00		2'544'052.41	
310	Material- und Warenaufwand	256'700.00		210'000.00		272'626.78	
3100	Büromaterial	33'200.00		34'600.00		32'089.25	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	158'100.00		106'800.00		172'845.34	
3102	Drucksachen, Publikationen	21'000.00		21'000.00		24'550.00	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	18'500.00		22'100.00		19'642.20	
3104	Lehrmittel	25'900.00		25'500.00		23'499.99	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	244'900.00		171'200.00		200'878.53	
3110	Büromöbel und -geräte	8'000.00		3'000.00		428.80	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	225'400.00		122'200.00		178'645.68	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	5'500.00		5'000.00		5'064.80	
3113	Hardware	4'000.00		29'000.00		4'513.64	
3118	Immaterielle Anlagen	2'000.00		12'000.00		12'225.61	

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	391'000.00		357'700.00		319'460.05	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	391'000.00		357'700.00		319'460.05	
313	Dienstleistungen und Honorare	759'800.00		743'300.00		733'336.69	
3130	Dienstleistungen Dritter	586'200.00		569'900.00		567'590.04	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	17'700.00		23'200.00		17'111.25	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	100'200.00		90'600.00		88'380.00	
3134	Sachversicherungsprämien	48'700.00		47'600.00		51'645.40	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit			8'000.00		2'116.00	
3137	Steuern und Abgaben	7'000.00		4'000.00		6'494.00	
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	898'800.00		790'600.00		607'358.25	
3140	Unterhalt an Grundstücken	98'400.00		78'000.00		70'947.21	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	132'000.00		137'000.00		118'764.15	
3142	Unterhalt Wasserbau	112'900.00		72'900.00		76'824.05	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	271'800.00		247'700.00		127'091.52	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	273'700.00		245'000.00		212'712.32	
3145	Unterhalt Wald	10'000.00		10'000.00		1'019.00	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	206'700.00		287'600.00		194'956.42	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	19'000.00		19'000.00		19'920.29	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	172'800.00		252'700.00		168'158.13	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	14'900.00		15'900.00		6'878.00	
317	Spesenentschädigungen	179'100.00		176'200.00		174'526.98	
3170	Reisekosten und Spesen	95'400.00		92'400.00		106'632.05	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	83'700.00		83'800.00		67'894.93	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	40'000.00		30'000.00		18'260.84	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	30'000.00		10'000.00		29'900.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	10'000.00		20'000.00		-11'639.16	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	20'900.00		20'900.00		22'647.87	
3199	Übriger Betriebsaufwand	20'900.00		20'900.00		22'647.87	

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'164'800.00		1'004'100.00		927'829.05	
330	Sachanlagen VV	1'152'000.00		991'900.00		915'096.10	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	1'152'000.00		991'900.00		914'942.50	
3301	Ausserplanmässige Abschreibungen Sachanlagen					153.60	
332	Abschreibungen immaterielle Anlagen	12'800.00		12'200.00		12'732.95	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	12'800.00		12'200.00		12'732.95	
34	Finanzaufwand	221'200.00		152'900.00		180'131.27	
340	Zinsaufwand	166'700.00		129'000.00		117'566.27	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	6'000.00		5'000.00		8'259.60	
3401	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	160'700.00		124'000.00		109'306.67	
341	Realisierte Kursverluste					28'782.35	
3411	Realisierte Verluste auf Sachanlagen FV					28'782.35	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	39'500.00		8'900.00		20'147.05	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	35'000.00		5'000.00		16'245.70	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	4'500.00		3'900.00		3'901.35	
349	Verschiedener Finanzaufwand	15'000.00		15'000.00		13'635.60	
3499	Übriger Finanzaufwand	15'000.00		15'000.00		13'635.60	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	331'300.00		341'400.00		453'657.27	
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	331'300.00		341'400.00		453'657.27	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	331'300.00		341'400.00		453'318.02	
3511	Einlagen in Fonds des EK					339.25	
36	Transferaufwand	10'695'200.00		10'140'300.00		9'169'779.65	
361	Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen	4'999'400.00		4'730'700.00		4'066'382.20	
3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	2'320'300.00		2'257'000.00		2'159'956.15	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	2'679'100.00		2'473'700.00		1'906'426.05	

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
362	Interkommunaler Finanzausgleich	32'600.00		126'100.00		232'922.00	
3622	Interkommunaler Finanzausgleich - Ressourcenausgleich	32'600.00		126'100.00		232'922.00	
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	5'487'100.00		5'108'300.00		4'694'262.65	
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	2'792'300.00		2'616'500.00		2'525'569.15	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	2'050'000.00		2'049'200.00		1'697'354.85	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	37'400.00		34'400.00		37'180.00	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	590'900.00		396'800.00		422'933.35	
3637	Beiträge an private Haushalte	16'500.00		11'400.00		11'225.30	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	176'100.00		175'200.00		176'212.80	
3660	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	176'100.00		175'200.00		176'212.80	
39	Interne Verrechnungen	1'252'700.00		1'242'200.00		1'184'817.02	
390	Material- und Warenbezüge	11'000.00		12'400.00		8'981.97	
3900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	11'000.00		12'400.00		8'981.97	
391	Dienstleistungen	907'400.00		880'900.00		869'503.53	
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	907'400.00		880'900.00		869'503.53	
392	Pacht, Mieten, Benützungskosten	137'400.00		138'200.00		120'735.85	
3920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	137'400.00		138'200.00		120'735.85	
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	126'000.00		119'700.00		90'919.03	
3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	126'000.00		119'700.00		90'919.03	
394	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	70'900.00		91'000.00		94'676.64	
3940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	70'900.00		91'000.00		94'676.64	

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	ERTRAG		19'629'200.00		18'494'500.00		20'910'859.01
40	Fiskalertrag		15'004'000.00		13'894'000.00		16'117'798.23
400	Direkte Steuern natürliche Personen		11'770'000.00		11'020'000.00		12'641'012.55
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		9'500'000.00		9'000'000.00		9'365'787.90
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		2'150'000.00		1'900'000.00		3'148'726.70
4002	Quellensteuern natürliche Personen		120'000.00		120'000.00		126'497.95
401	Direkte Steuern juristische Personen		1'480'000.00		1'070'000.00		1'737'017.60
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		1'450'000.00		1'050'000.00		1'714'282.65
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		30'000.00		20'000.00		22'734.95
402	Übrige Direkte Steuern		1'750'000.00		1'800'000.00		1'735'493.08
4021	Grundsteuern		1'150'000.00		1'150'000.00		1'093'629.60
4022	Vermögensgewinnsteuern		200'000.00		200'000.00		269'829.75
4023	Vermögensverkehrssteuern		400'000.00		450'000.00		323'811.33
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern						48'222.40
403	Besitz- und Aufwandsteuern		4'000.00		4'000.00		4'275.00
4033	Hundesteuer		4'000.00		4'000.00		4'275.00
42	Entgelte		1'719'500.00		1'636'900.00		1'909'122.10
420	Ersatzabgaben						124'151.40
4200	Ersatzabgaben						124'151.40
421	Gebühren für Amtshandlungen		12'000.00		10'000.00		15'146.00
4210	Gebühren für Amtshandlungen		12'000.00		10'000.00		15'146.00
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'590'500.00		1'545'500.00		1'542'288.47
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'590'500.00		1'545'500.00		1'542'288.47
425	Erlös aus Verkäufen		61'000.00		35'400.00		115'156.80
4250	Verkäufe		61'000.00		35'400.00		115'156.80
426	Rückerstattungen		56'000.00		46'000.00		112'379.43
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		56'000.00		46'000.00		112'379.43
43	Verschiedene Erträge		2'100.00		1'400.00		8'069.25
430	Verschiedene betriebliche Erträge		2'100.00		1'400.00		8'069.25
4309	Übriger betrieblicher Ertrag		2'100.00		1'400.00		8'069.25
44	Finanzertrag		188'900.00		232'600.00		215'802.10
440	Zinsertrag		25'500.00		45'100.00		25'410.27
4400	Zinsen flüssige Mittel		500.00		100.00		462.22
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		25'000.00		45'000.00		24'936.05
4402	Zinsen Finanzanlagen						12.00

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
443	Liegenschaftenertrag FV		56'600.00		56'600.00		56'675.00
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		56'600.00		56'600.00		56'675.00
444	Wertberichtigungen Anlagen FV						10'564.20
4443	Wertberichtigungen Liegenschaften FV						10'564.20
446	Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen		48'000.00		48'000.00		48'000.00
4463	Öffentliche Unternehmen als Aktiengesellschaft oder andere privatrechtliche Organisationsform		48'000.00		48'000.00		48'000.00
447	Liegenschaftenertrag VV		58'800.00		82'900.00		33'140.73
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		49'300.00		74'900.00		24'900.00
4472	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		9'500.00		8'000.00		8'240.73
449	Übriger Finanzertrag						42'011.90
4490	Aufwertungen VV						42'011.90
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		70'700.00		-47'200.00		-147'630.24
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		70'700.00		-47'200.00		-147'630.24
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		70'700.00		-47'200.00		-147'630.24
46	Transferertrag		1'199'600.00		1'342'900.00		1'315'343.15
460	Ertragsanteile von Dritten		298'100.00		292'300.00		282'047.50
4601	Anteil an Kantonserträgen und Konkordaten		298'100.00		292'300.00		282'047.50
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		260'400.00		376'500.00		394'248.35
4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		241'700.00		238'100.00		364'781.30
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		18'700.00		138'400.00		29'467.05
462	Interkommunaler Finanzausgleich		210'300.00		204'400.00		212'831.00
4621	Interkommunaler Finanzausgleich - Bedarfsausgleich		210'300.00		204'400.00		212'831.00
463	Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten		71'800.00		103'100.00		90'572.65
4630	Beiträge vom Bund		4'000.00		4'000.00		
4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		53'500.00		68'500.00		70'004.65
4632	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		4'600.00		22'300.00		13'800.00
4636	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		6'000.00		6'000.00		6'000.00
4637	Beiträge von privaten Haushalten		3'700.00		2'300.00		768.00

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
466	Auflösung passivierte Investitionsbeiträge		358'000.00		365'600.00		333'876.95
4660	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge		358'000.00		365'600.00		333'876.95
469	Übriger Transferertrag		1'000.00		1'000.00		1'766.70
4699	Rückverteilungen		1'000.00		1'000.00		1'766.70
48	Ausserordentlicher Ertrag		191'700.00		191'700.00		307'537.40
486	Ausserordentliche Transfererträge						115'881.82
4861	Ausserordentliche Transfererträge; Kantone						115'881.82
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		191'700.00		191'700.00		191'655.58
4895	Entnahmen aus Aufwertungsreserve		191'700.00		191'700.00		191'655.58
49	Interne Verrechnungen		1'252'700.00		1'242'200.00		1'184'817.02
490	Material- und Warenbezüge		11'000.00		12'400.00		8'981.97
4900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		11'000.00		12'400.00		8'981.97
491	Dienstleistungen		907'400.00		880'900.00		869'503.53
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		907'400.00		880'900.00		869'503.53
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten		137'400.00		138'200.00		120'735.85
4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		137'400.00		138'200.00		120'735.85
493	Betriebs- und Verwaltungskosten		126'000.00		119'700.00		90'919.03
4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		126'000.00		119'700.00		90'919.03
494	Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand		70'900.00		91'000.00		94'676.64
4940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		70'900.00		91'000.00		94'676.64

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Total	12'551'000.00	910'000.00	3'085'000.00	910'000.00	2'468'113.74	229'457.85
	Netto Ausgaben		11'641'000.00		2'175'000.00		2'238'655.89
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG					2'854.05	
02	Allgemeine Dienste					2'854.05	
0290	Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.					2'854.05	
0290.5040.01	Altbau Gemeindeverwaltung; Sanierung Dach					2'854.05	
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG						28'782.35
15	Feuerwehr						28'782.35
1500	Feuerwehr (allgemein)						28'782.35
1500.6060.01	Übertragung von Mobilien ins Finanzvermögen						28'782.35
2	BILDUNG	323'000.00		651'000.00		11'002.55	
21	Obligatorische Schule	323'000.00		651'000.00		11'002.55	
2130	Orientierungsschule	323'000.00		38'000.00			
2130.5520.02	OS Tafers; Fernwärmeanschluss			16'000.00			
2130.5520.03	OS Düdingen; Sanierung Küchen			22'000.00			
2130.5520.05	OS Plaffeien; Sanierung MZH	117'000.00					
2130.5520.06	OS Tafers; Sanierung Pausenplatz/Wassereintritt	49'000.00					
2130.5520.07	OS Düdingen; Sanierung Passerellen SH Brunnenhof	28'000.00					
2130.5520.08	OS Tafers; Erweiterung Werkräume	40'000.00					
2130.5520.09	OS Wünnewil; Sporthalle Dachsanierung (1/2 OS)	52'000.00					
2130.5520.10	OS Düdingen; Photovoltaikanlage Nord und Südbau	37'000.00					
2170	Schulliegenschaften			613'000.00		11'002.55	
2170.5040.02	Schulhaus GELB; Diverse Sanierungsarbeiten			13'000.00			
2170.5040.03	Schulhaus BLAU / Haus Nr. 4; Anpassungsarbeiten TAS					11'002.55	
2170.5040.04	Schulhaus BLAU; Umbau Küche			200'000.00			
2170.5040.05	Schulhaus ORANGE; Photovoltaikanlage/ Dachsanierung			250'000.00			
2170.5060.01	Schulanlagen; Erneuerung Leitsystem			150'000.00			

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	9'128'000.00		1'400'000.00		272'398.80	
34	Sport und Freizeit	9'128'000.00		1'400'000.00		272'398.80	
3410	Sport	9'100'000.00		1'400'000.00		272'398.80	
3410.5000.01	Mehrzweckgebäude Gwatt; Landerwerb			650'000.00			
3410.5000.02	Trainingsplatz Gwatt; Landerwerb	500'000.00					
3410.5040.01	Sportanlagen Gwatt; Planung					77'290.60	
3410.5040.02	Mehrzweckgebäude Gwatt; Neubau	8'600'000.00		750'000.00			
3410.5040.03	Mehrzweckgebäude Gwatt; Planung					195'108.20	
3420	Freizeit	28'000.00					
3420.5520.02	Sensler Sport- und Freizeitbad Plaffeien; Planung	28'000.00					
4	GESUNDHEIT	770'000.00		160'000.00			
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	770'000.00		160'000.00			
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	770'000.00		160'000.00			
4120.5520.02	Stiftung St. Wolfgang; Sanierung Bäder/Aufstockung Pflegeheim Sonnmat	700'000.00		160'000.00			
4120.5520.03	Gesundheitsnetz Sense; Planungskredit "neue Pflegeplätze" bis Stufe V	70'000.00					
5	SOZIALE SICHERHEIT	110'000.00					
54	Familie und Jugend	110'000.00					
5451	Familienergänzende Tagesbetreuungseinrichtungen	110'000.00					
5451.5000.01	Haus Nr. 4; Neugestaltung Umgebung/Garten	110'000.00					

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	570'000.00		400'000.00		855'542.55	45'000.00
61	Strassenverkehr	570'000.00		400'000.00		855'542.55	45'000.00
6130	Kantonsstrassen, übrige					48'429.10	
6130.5010.01	Ried; Kostenbeteiligung am Strassenprojekt TBA; Bushaltestellen und Eingangsportale					48'429.10	
6150	Gemeindestrassen	270'000.00		400'000.00		807'113.45	45'000.00
6150.5010.01	Bahnhofstrasse; Dorfzentrum bis SSB; Sanierung Strasse					72'278.35	
6150.5010.02	Eichenweg; Strasse					92'828.05	
6150.5010.03	Strassensanierungen (laut PMS Planung); 4. Etappe					2'585.65	
6150.5010.04	Bushaltestelle Bahnhof anpassen ans BehiG					5'699.90	
6150.5010.05	Bushaltestelle Kreuzung SSB anpassen ans BehiG					220'635.55	
6150.5010.06	Bushaltestelle Dorf anpassen ans BehiG					164'836.10	
6150.5010.10	Strassensanierungen (laut PMS Planung); 5. Etappe					30'618.00	
6150.5010.14	Entwässerungskonzept Schmitten NORD (Bahnhofstrasse 2. Teil); Strasse					217'631.85	
6150.5010.16	F.X. Müllerstrasse; Oberstockerli bis Clientis Sparkasse Sense; Planung Vorprojekt, Voranfrage, KV	120'000.00		100'000.00			
6150.5010.17	Strassensanierungen (laut PMS Planung); 6. Etappe			300'000.00			
6150.5010.18	Strassensanierungen (laut PMS Planung); 7. Etappe	150'000.00					
6150.6610.01	Kantonssubvention						45'000.00
6190	Strassen, n.a.g.	300'000.00					
6190.5060.01	Werkhof; Ersatz Fahrzeug/Schneepflug/ Salzstreuer	300'000.00					

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'650'000.00	910'000.00	474'000.00	910'000.00	1'306'465.40	155'675.50
71	Wasserversorgung	700'000.00	345'000.00		345'000.00	733'326.70	83'898.90
7101	Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)	700'000.00	345'000.00		345'000.00	733'326.70	83'898.90
7101.5031.01	Bahnhofstrasse; Dorfzentrum bis SSB; Ersatz Trinkwasserleitung					8'716.55	
7101.5031.02	Eichenweg; Ersatz Trinkwasserleitung					47'576.95	
7101.5031.03	Reservoir Dählihubel; Sanierung Wasserreservoir					158'382.10	
7101.5031.05	Entwässerungskonzept Schmitten NORD Industrie; Ersatz Trinkwasserleitung					-1'515.75	
7101.5031.07	Moosacher; Netzerweiterung Trinkwasser					14'423.65	
7101.5031.08	Entwässerungskonzept Schmitten NORD (Bahnhofstrasse 2. Teil); Trinkwasserleitung					221'254.75	
7101.5031.09	Bunziwil; Netzerweiterung Trinkwasser					285'482.00	
7101.5031.10	Entwässerungskonzept Schmitten Nord; Bahnhofstrasse 1. Etappe; Trinkwasserleitung					-993.55	
7101.5031.11	Wasserreservoir Wilerholz; Neubau Verbindungsleitung/Aufhebung Reservoir	700'000.00					
7101.6130.01	Rückerstattung Vorsteuer						51'291.15
7101.6370.01	Anschlussgebühren		345'000.00		345'000.00		32'607.75

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
72	Abwasserbeseitigung	950'000.00	565'000.00	374'000.00	565'000.00	573'138.70	71'776.60
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	950'000.00	565'000.00	374'000.00	565'000.00	573'138.70	71'776.60
7201.5032.01	Bahnhofstrasse; Dorfzentrum bis SSB; Einführung Trennsystem					20'973.40	
7201.5032.02	Eichenweg; Ersatz Meteorwasserleitung					76'399.55	
7201.5032.03	Eichenweg; Sanierung Schmutzwasserkanalisation					46'170.60	
7201.5032.05	Bethlehem; Erschliessung ARA					-564.00	
7201.5032.08	Ochsenriedstrasse; Rückhaltebecken			84'000.00		1'950.00	
7201.5032.09	Ried; Neubau Meteorwasserleitung	355'000.00					
7201.5032.10	Entwässerungskonzept Schmitten NORD Industrie; Einführung Trennsystem					28'443.55	
7201.5032.14	Entwässerungskonzept Schmitten NORD (Bahnhofstrasse 2. Teil); Kanalisation					415'511.45	
7201.5032.15	Entwässerungskonzept Schmitten Nord; Bahnhofstrasse 1. Etappe; Meteorwasserkanalisation					-20'764.55	
7201.5032.16	Entwässerungskonzept Schmitten Nord; Bahnhofstrasse 1. Etappe; Planung					5'018.70	
7201.5032.17	Vetterwil/Hohe Zelg; Ersatz Meteorwasserleitung			290'000.00			
7201.5032.19	Vetterwil/Hohe Zelg; Erschliessung ARA	250'000.00					
7201.5032.20	Vetterwil/Hohe Zelg; Ersatz Meteorwasserleitung	290'000.00					
7201.5520.01	ARA Sensetal; Umsetzung Mikroverunreinigung 2025	55'000.00					
7201.6130.01	Rückerstattung Vorsteuer						40'828.60
7201.6370.01	Anschlussgebühren		565'000.00		565'000.00		30'948.00
77	Übriger Umweltschutz			100'000.00			
7710	Friedhof und Bestattung (allgemein)			100'000.00			
7710.5040.01	Erweiterung Gemeinschaftsgrab; Gestaltung Abdankungsplatz			100'000.00			
8	VOLKSWIRTSCHAFT					19'850.39	
87	Brennstoffe und Energie					19'850.39	
8731	Fernwärmebetrieb nichtelektrische Energie (Gemeindebetrieb)					19'850.39	
8731.5040.01	Wärmeverbund; Umrüstung Hausanschlüsse mit Wärmetauscher					19'850.39	

Investitionsrechnung

Sachgruppengliederung

Konto	Investitionsrechnung Sachgruppengliederung IR	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Total	12'551'000.00	910'000.00	3'085'000.00	910'000.00	2'697'571.59	2'697'571.59
	Netto Ausgaben		11'641'000.00		2'175'000.00		
5	INVESTITIONS-AUSGABEN	12'551'000.00		3'085'000.00		2'697'571.59	
50	Sachanlagen	11'375'000.00		2'887'000.00		2'468'113.74	
500	Grundstücke	610'000.00		650'000.00			
5000	Grundstücke	610'000.00		650'000.00			
501	Strassen / Verkehrswege	270'000.00		400'000.00		855'542.55	
5010	Strassen / Verkehrswege	270'000.00		400'000.00		855'542.55	
503	Übriger Tiefbau	1'595'000.00		374'000.00		1'306'465.40	
5031	Tiefbauten Wasserwerk	700'000.00				733'326.70	
5032	Tiefbauten Abwasserbeseitigung	895'000.00		374'000.00		573'138.70	
504	Hochbauten	8'600'000.00		1'313'000.00		306'105.79	
5040	Hochbauten	8'600'000.00		1'313'000.00		306'105.79	
506	Mobilien	300'000.00		150'000.00			
5060	Mobilien	300'000.00		150'000.00			
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	1'176'000.00		198'000.00			
552	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	1'176'000.00		198'000.00			
5520	Beteiligungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	1'176'000.00		198'000.00			
59	Übertrag an Bilanz					229'457.85	
590	Passivierungen					229'457.85	
5900	Passivierte Einnahmen					229'457.85	

Investitionsrechnung

Sachgruppengliederung

Konto	Investitionsrechnung Sachgruppengliederung IR	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6	INVESTITIONSEINNAHMEN		910'000.00		910'000.00		2'697'571.59
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen						28'782.35
606 6060	Übertragung Mobilien Übertragung von Mobilien ins Finanzvermögen						28'782.35 28'782.35
61	Rückerstattungen						92'119.75
613 6130	Tiefbau Rückerstattungen Dritter für Investitionen übriger Tiefbau						92'119.75 92'119.75
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		910'000.00		910'000.00		63'555.75
637 6370	Private Haushalte Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		910'000.00 910'000.00		910'000.00 910'000.00		63'555.75 63'555.75
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge						45'000.00
661 6610	Kantone und Konkordate Rückzahlung von Investitionsbeiträgen an Kantone und Konkordate						45'000.00 45'000.00
69	Übertrag an Bilanz						2'468'113.74
690 6900	Aktivierungen Investitionen Aktivierte Ausgaben						2'468'113.74 2'468'113.74