



GEMEINDE SCHMITTEN

Budget 2025

Gemeinderat

9. Oktober 2024

Gemeindeversammlung

29. November 2024

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	72-78

Bericht und Antrag

1.1 Bericht Gemeinderat

Allgemeines

Das vorliegende Budget 2025 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 2023, das Budget 2024 sowie die aktuellen Erkenntnisse des laufenden Rechnungsjahres.

Erfolgsrechnung

Das Budget 2025 schliesst bei einem Aufwand von CHF 20'215'400 und einem Ertrag von CHF 19'891'100 mit einem Aufwandüberschuss von CHF 324'300 ab. Gegenüber dem Budget 2024 fällt das Ergebnis im allgemeinen Haushalt (Steuern) um CHF 398'500 schlechter aus.

Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit:

Das betriebliche Ergebnis 2025 mit einem budgetierten Verlust von CHF 454'800 fällt negativ aus.

Der betriebliche Ertrag steigt gegenüber 2024 um CHF 270'700. Die Hauptgründe für die Zunahme liegen im Bereich Fiskalertrag (Steuern). Für das Jahr 2025 dürfen wir bei den Vermögenssteuern natürliche Personen und den Liegenschaftssteuern mit Mehreinnahmen rechnen. Auch im Transferertrag erwarten wir einen Mehrertrag. Dies, weil wir für den Ressourcenausgleich im interkommunalen Finanzausgleich neu Geld erhalten und nicht mehr bezahlen müssen.

Der betriebliche Aufwand steigt gegenüber 2024 um CHF 640'300. Im Personalaufwand wird mit einer Teuerung von 1.5% gerechnet und es wird eine Stelle Gemeinwesenarbeit (GWA) 20% geschaffen. Daher steigen die Kosten. Im Gegenzug fallen jedoch im ELKI-Deutsch und der Integration und Vernetzung die Kosten für die Koordination weg, respektive sie werden in die neu geschaffene Stelle GWA integriert. Im Sach- und übrigen Betriebsaufwand sind der Ersatz des Mulchers im Werkhof, eine Projektstudie für die Sanierung der Dennerbrücke, ein Inliner in der Kanalisation im Quartier Schlossmatte und eine Datenübertragung in der Abwasserbeseitigung, der Ersatz einer Reihe in der Urnengrabanlage, die Planung für den Umbau Schulhaus BLAU sowie ein schliessbarer Velounterstand beim Bahnhof geplant. Der Transferaufwand beinhaltet Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen (Kanton und Gemeindeverbände). Diese Kosten steigen stetig.

Ergebnis aus Finanzierung:

Hier generieren wir Mehrausgaben. Dies, weil die Konditionen auf Darlehen höher sind.

Ausserordentliches Ergebnis:

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

Investitionsrechnung

Das Budget der Investitionsrechnung 2025 rechnet mit Nettoinvestitionen von CHF 8'482'000. Im Steuerhaushalt beträgt der Budgetbetrag CHF 8'082'000. In den Spezialfinanzierungen Wasser und Abwasser resultieren netto CHF 400'000.

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

Ausblick

In den nächsten Jahren kommen grosse Herausforderungen auf die Gemeinde zu. Die geplanten Investitionsprojekte auf Gemeinde- und Bezirksebene, 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 2025 am 9. Oktober 2024 genehmigt und beantragt der Gemeindeversammlung dieses zu genehmigen:

1)	Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	20'215'400
		Gesamtertrag	CHF	19'891'100
		Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	CHF	-324'300
2)	Investitionsrechnung	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	9'392'000
		Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	910'000
		Nettoinvestitionen	CHF	8'482'000

Zur Information

Spezialfinanzierungen	Wasserversorgung	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss (-)	CHF	-118'600
	Abwasserbeseitigung	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss (-)	CHF	-113'100
	Abfallentsorgung	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss (-)	CHF	7'600
Steuersätze	Natürliche Personen (Anteil der einfachen Kantonssteuer)			77.00%
	Juristische Personen (Anteil der einfachen Kantonssteuer)			72.00%
	Liegenschaftssteuern (Anteil vom Steuerwert)			0.20%
	Grundstückgewinnsteuern (Anteil Kantonssteuer)			60.00%
	Handänderungssteuern (Anteil vom Veräusserungspreis)			1.50%
	Erbschafts- und Schenkungssteuern (Anteil der Kantonssteuer)			70.00%
	Hundesteuern (pro Hund)		CHF	70.00
Wiederkehrende Gebühren (exkl. Mwst.)				
Kehrichtgrundgebühr	Pro Haushalt und Gewerbebetrieb		CHF	74.00
	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 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Erfolgsrechnung				
Betrieblicher Aufwand		19'974'100	19'333'800	18'482'786.01
Betrieblicher Ertrag		19'519'300	19'248'600	18'993'391.69
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-454'800	-85'200	510'605.68
Finanzaufwand		241'300	221'200	171'979.35
Finanzertrag		180'100	188'900	194'001.18
Ergebnis aus Finanzierung		-61'200	-32'300	22'021.83
Ausserordentlicher Aufwand		0	0	0.00
Ausserordentlicher Ertrag		191'700	191'700	191'655.58
Ausserordentliches Ergebnis		191'700	191'700	191'655.58
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	-324'300	74'200	724'283.09
Investitionsrechnung				
Investitionsausgaben		9'392'000	12'551'000	2'984'565.29
Investitionseinnahmen		910'000	910'000	852'816.65
Nettoinvestitionen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-8'482'000	-11'641'000	-2'131'748.64

2.2 Übersicht Budget - Finanzierung

Finanzierung	Gemeinde Total		Allgemeiner Haushalt		Spezialfinanzierungen Total	
	Budget 2025	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2024
+ Ertragsüberschuss	-	74'200	-	74'200	-	-
- Aufwandüberschuss	324'300	-	324'300	-	-	-
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	7'600	300	-	-	7'600	300
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	231'700	236'500	-	-	231'700	236'500
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	1'414'800	1'340'900	1'213'600	1'162'300	201'200	178'600
- Auflösung passivierte Investitionsbeiträge	386'400	358'000	43'600	23'100	342'800	334'900
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	360'000	331'000	-	-	360'000	331'000
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-125'600	-165'800	30'000	-	-155'600	-165'800
+ Einlagen in das Eigenkapital	-	-	-	-	-	-
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	191'700	191'700	191'700	191'700	-	-
Selbstfinanzierung	773'900	1'126'000	624'000	1'021'700	149'900	104'300
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	8'482'000	11'641'000	8'082'000	10'901'000	400'000	740'000
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	-7'708'100	-10'515'000	-7'458'000	-9'879'300	-250'100	-635'700
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	9.12	9.67	7.72	9.37	37.48	14.09

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 2025	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2024
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	-	-	-	-	7'600	300
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	118'600	133'200	113'100	103'300	-	-
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	82'300	80'800	104'900	88'300	14'000	9'500
- Auflösung passivierte Investitionsbeiträge / Aufwertung VV	139'600	135'900	203'200	199'000	-	-
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	170'000	155'000	190'000	176'000	-	-
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-57'300	-55'100	-98'300	-110'700	-	-
+ Einlagen in das Eigenkapital	-	-	-	-	-	-
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	-	-	-	-	-	-
Selbstfinanzierung	51'400	21'800	76'900	72'700	21'600	9'800
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-345'000	355'000	745'000	385'000	-	-
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	396'400	-333'200	-668'100	-312'300	21'600	9'800
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	-14.90	6.14	10.32	18.88		

Erfolgsrechnung

3.1 Erfolgsrechnung - Übersicht Funktionen

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	2'242'100	452'300	2'140'300	431'700	2'086'382.81	416'120.60
	Netto-Aufwand		1'789'800		1'708'600		1'670'262.21
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	527'600	33'800	505'400	46'200	460'528.48	53'164.30
	Netto-Aufwand		493'800		459'200		407'364.18
2	Bildung	6'867'300	348'600	6'909'700	313'400	6'637'066.62	476'007.06
	Netto-Aufwand		6'518'700		6'596'300		6'161'059.56
3	Kultur, Sport und Freizeit	677'600	24'300	634'500	26'800	621'334.52	39'637.52
	Netto-Aufwand		653'300		607'700		581'697.00
4	Gesundheit	2'829'400	5'000	2'609'500	8'000	2'292'025.01	5'872.30
	Netto-Aufwand		2'824'400		2'601'500		2'286'152.71
5	Soziale Sicherheit	2'476'200	49'000	2'355'100	58'000	2'393'364.44	69'940.10
	Netto-Aufwand		2'427'200		2'297'100		2'323'424.34
6	Verkehr	1'869'700	545'800	1'714'100	532'300	1'674'795.12	505'246.75
	Netto-Aufwand		1'323'900		1'181'800		1'169'548.37
7	Umweltschutz und Raumordnung	2'149'400	1'895'700	2'098'400	1'863'000	1'947'729.50	1'655'486.74
	Netto-Aufwand		253'700		235'400		292'242.76
8	Volkswirtschaft	237'500	272'800	223'300	268'100	207'383.80	241'430.95
	Netto-Ertrag	35'300		44'800		34'047.15	
9	Finanzen und Steuern	338'600	16'263'800	364'700	16'081'700	334'155.06	15'916'142.13
	Netto-Ertrag	15'925'200		15'717'000		15'581'987.07	
Total Aufwand / Ertrag		20'215'400	19'891'100	19'555'000	19'629'200	18'654'765.36	19'379'048.45
Ertragsüberschuss				74'200		724'283.09	
Aufwandüberschuss			324'300				
Total		20'215'400	20'215'400	19'629'200	19'629'200	19'379'048.45	19'379'048.45

3.2 Erfolgsrechnung - Sachgruppengliederung und gestufter Erfolgsausweis

Gemeinde Total		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
30	Personalaufwand	2'960'300	2'891'900	2'868'406.80
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'991'400	2'997'900	2'617'923.74
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'220'300	1'164'800	1'083'135.80
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	367'600	331'300	400'905.27
36	Transferaufwand	11'132'900	10'695'200	10'269'354.39
39	Interne Verrechnungen	1'301'600	1'252'700	1'243'060.01
	Total betrieblicher Aufwand	19'974'100	19'333'800	18'482'786.01
40	Fiskalertrag	15'064'000	15'004'000	14'866'147.47
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42	Entgelte	1'689'000	1'719'500	1'630'126.59
43	Verschiedene Erträge	4'400	2'100	5'760.40
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	106'100	70'700	-88'164.22
46	Transferertrag	1'354'200	1'199'600	1'336'461.44
49	Interne Verrechnungen	1'301'600	1'252'700	1'243'060.01
	Total betrieblicher Ertrag	19'519'300	19'248'600	18'993'391.69
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-454'800	-85'200	510'605.68
34	Finanzaufwand	241'300	221'200	171'979.35
44	Finanzertrag	180'100	188'900	194'001.18
	Ergebnis aus Finanzierung	-61'200	-32'300	22'021.83
	Operatives Ergebnis	-516'000	-117'500	532'627.51
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	191'700	191'700	191'655.58
	Ausserordentliches Ergebnis	191'700	191'700	191'655.58
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-324'300	74'200	724'283.09
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			

3.3 Erfolgsrechnung - Wasserversorgung

Wasserversorgung		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
30	Personalaufwand	600	900	614.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	381'000	353'000	297'431.28
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	82'300	80'800	77'665.45
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	170'000	155'000	155'574.70
36	Transferaufwand	0	0	0.00
39	Interne Verrechnungen	118'800	154'500	113'809.30
	Total betrieblicher Aufwand	752'700	744'200	645'094.73
40	Fiskalertrag	0	0	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42	Entgelte	540'000	520'000	504'969.10
43	Verschiedene Erträge	0	0	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-57'300	-55'100	-58'684.20
46	Transferertrag	139'600	135'900	136'349.65
49	Interne Verrechnungen	11'800	10'200	5'210.50
	Total betrieblicher Ertrag	634'100	611'000	587'845.05
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-118'600	-133'200	-57'249.68
34	Finanzaufwand	0	0	0.00
44	Finanzertrag	0	0	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	0	0	0.00
	Operatives Ergebnis	-118'600	-133'200	-57'249.68
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-118'600	-133'200	-57'249.68
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			

3.4 Erfolgsrechnung - Abwasserbeseitigung

Abwasserbeseitigung		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	
30	Personalaufwand	0	0	343.90	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	266'800	243'800	79'452.52	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	104'900	88'300	93'852.30	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	190'000	176'000	176'404.35	
36	Transferaufwand	153'700	181'300	183'542.10	
39	Interne Verrechnungen	37'500	37'500	35'410.80	
Total betrieblicher Aufwand		752'900	726'900	569'005.97	
40	Fiskalertrag	0	0	0.00	
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00	
42	Entgelte	520'000	525'000	489'048.65	
43	Verschiedene Erträge	0	0	0.00	
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-98'300	-110'700	-103'655.60	
46	Transferertrag	203'200	199'000	197'507.90	
49	Interne Verrechnungen	14'900	10'300	13'258.54	
Total betrieblicher Ertrag		639'800	623'600	596'159.49	
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-113'100	-103'300	27'153.52	
34	Finanzaufwand	0	0	0.00	
44	Finanzertrag	0	0	0.00	
Ergebnis aus Finanzierung		0	0	0.00	
Operatives Ergebnis		-113'100	-103'300	27'153.52	
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00	
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00	
Ausserordentliches Ergebnis		0	0	0.00	
Jahresergebnis Erfolgsrechnung		Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	-113'100	-103'300	27'153.52

3.5 Erfolgsrechnung - Abfallentsorgung

Abfallentsorgung		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	
30	Personalaufwand	34'500	32'500	32'906.80	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	328'500	341'600	306'904.02	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	14'000	9'500	9'483.40	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00	
36	Transferaufwand	0	0	0.00	
39	Interne Verrechnungen	2'500	5'000	732.10	
	Total betrieblicher Aufwand	379'500	388'600	350'026.32	
40	Fiskalertrag	0	0	0.00	
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00	
42	Entgelte	384'500	386'500	389'011.68	
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	2'600	2'400	2'787.34	
	Total betrieblicher Ertrag	387'100	388'900	391'799.02	
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	7'600	300	41'772.70	
34	Finanzaufwand	0	0	0.00	
44	Finanzertrag	0	0	0.00	
	Ergebnis aus Finanzierung	0	0	0.00	
	Operatives Ergebnis	7'600	300	41'772.70	
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00	
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00	
	Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00	
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	7'600	300	41'772.70

3.6 Erfolgsrechnung - Gemeinde allgemeiner Teil ohne Selbstfinanzierung

Gemeinde allgemeiner Haushalt		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	
30	Personalaufwand	2'925'200	2'858'500	2'834'542.10	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'015'100	2'059'500	1'934'135.92	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'019'100	986'200	902'134.65	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0.00	0.00	
36	Transferaufwand	10'979'200	10'513'900	10'085'812.29	
39	Interne Verrechnungen	1'142'800	1'055'700	1'093'107.81	
	Total betrieblicher Aufwand	18'081'400	17'473'800	16'849'732.77	
40	Fiskalertrag	15'064'000	15'004'000	14'866'147.47	
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00	
42	Entgelte	244'500	288'000	247'097.16	
43	Verschiedene Erträge	4'400	2'100	5'760.40	
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	30'000	0	16'925.90	
46	Transferertrag	1'011'400	864'700	1'002'603.89	
49	Interne Verrechnungen	1'272'300	1'229'800	1'221'803.63	
	Total betrieblicher Ertrag	17'626'600	17'388'600	17'360'338.45	
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-454'800	-85'200	510'605.68	
34	Finanzaufwand	241'300	221'200	171'979.35	
44	Finanzertrag	180'100	188'900	194'001.18	
	Ergebnis aus Finanzierung	-61'200	-32'300	22'021.83	
	Operatives Ergebnis	-516'000	-117'500	532'627.51	
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00	
48	Ausserordentlicher Ertrag	191'700	191'700	191'655.58	
	Ausserordentliches Ergebnis	191'700	191'700	191'655.58	
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	-324'300	74'200	724'283.09

3.7 Erfolgsrechnung - Erläuterungen (>CHF 10'000.00)

0

Allgemeine Verwaltung

Nettoaufwand Budget 2025	1'789'800.00
Nettoaufwand Budget 2024	1'708'600.00
Abweichung	81'200.00

Konto	Kontobezeichnung	Budget 2025	Budget 2024	Abweichung	Erläuterung
0110.3132.02	Honorar Integration TAS	10'000.00	-	10'000.00	Externe Beratung
0220.3010.01	Besoldungen	400'700.00	375'900.00	24'800.00	Teuerung 1.5%, Stufenanpassung, Schaffung neue Stelle Gemeinwesenarbeit (GWA) 20% (Im Gegenzug entfallen die Kosten für die Koordination im ELKI-Deutsch und in der Integration und Vernetzung von CHF 11'000.00)
0220.3113.01	Anschaffung Hardware	15'200.00	4'000.00	11'200.00	Ersatz PC's/Laptops weil nicht Windows 11 Pro kompatibel, neuer EDV-Arbeitsplatz Stelle GWA
0220.3612.10	Betriebskosten Verwaltung MZV Sensebezirk	94'900.00	53'600.00	41'300.00	Höhere Kosten gemäss Verteiler

1

Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

Nettoaufwand Budget 2025	493'800.00
Nettoaufwand Budget 2024	459'200.00
Abweichung	34'600.00

Konto	Kontobezeichnung	Budget 2025	Budget 2024	Abweichung	Erläuterung
1400.3632.10	Kostenanteil Berufsbeistandschaft	170'000.00	139'300.00	30'700.00	Höhere Kosten gemäss Verteiler
1500.3612.11	Anteil an Betriebskosten Feuerwehr Sense	256'500.00	271'100.00	-14'600.00	Tiefere Kosten gemäss Verteiler

2

Bildung

Nettoaufwand Budget 2025	6'518'700.00
Nettoaufwand Budget 2024	6'596'300.00
Abweichung	-77'600.00

Konto	Kontobezeichnung	Budget 2025	Budget 2024	Abweichung	Erläuterung
2120.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	-	40'900.00	-40'900.00	Keine Abschreibungen aufgrund abgeschriebener Projekte
2120.3611.01	Beitrag an Kanton für Lehrerbesoldung	1'462'000.00	1'437'100.00	24'900.00	Höhere Kosten gemäss Verteiler
2120.3611.02	Beitrag an Kanton für Schulsozialarbeiter	15'000.00	30'000.00	-15'000.00	Kostenbeteiligung Kanton 50%
2121.3612.11	Logopädischer Dienst	63'800.00	74'200.00	-10'400.00	Drei Jahreswochenstunden weniger ab Schuljahr 2025/26
2130.3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge Gemeinden/Zweckverbänden	130'200.00	115'800.00	14'400.00	Höhere Abschreibungen aufgrund abgeschlossener Projekte
2170.3010.01	Besoldungen	605'900.00	595'500.00	10'400.00	Teuerung 1.5%, Stufenanpassung
2170.3101.01	Reinigungsmaterial	36'000.00	46'000.00	-10'000.00	Budgetanpassung aufgrund Rechnung 2023
2170.3111.01	Anschaffungen Maschinen, Geräte	25'700.00	67'000.00	-41'300.00	Wegfall Anschaffung Fahrzeug/Rasenmäher (Vorjahr budgetiert)
2170.3144.01	Baulicher Unterhalt	132'000.00	187'400.00	-55'400.00	Weniger/tiefere Reparatur-, Sanierungs- und Umbaukosten
2170.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	413'200.00	402'100.00	11'100.00	Höhere Abschreibungen aufgrund abgeschlossener Projekte
2180.3636.01	Beiträge TAF	230'000.00	210'000.00	20'000.00	Neu Subjektfinanzierung aufgrund neuer Leistungsvereinbarung
2195.3637.01	Beiträge an Schülertransport-Kosten	6'500.00	16'500.00	-10'000.00	Keine Entschädigungen mehr aufgrund Gefährlichkeit
2200.3631.01	Hilfe an Sonderheime für Behinderte oder Schwererziehbare	639'400.00	594'800.00	44'600.00	Höhere Kosten gemäss Verteiler

3

Kultur, Sport und Freizeit

Nettoaufwand Budget 2025	653'300.00
Nettoaufwand Budget 2024	607'700.00
Abweichung	45'600.00

Konto	Kontobezeichnung	Budget 2025	Budget 2024	Abweichung	Erläuterung
3229.3130.02	Schmittner Openair	-	20'000.00	-20'000.00	Wegfall Beitrag Schmittner Openair (Vorjahr budgetiert)
3411.3120.03	Heizöl	20'000.00	30'000.00	-10'000.00	Budgetanpassung aufgrund Rechnung 2023
3411.3144.01	Baulicher Unterhalt Sporthalle	23'400.00	12'400.00	11'000.00	Anpassung Elektroinstallationen und Ersatz Dachventilator
3411.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	22'800.00	7'900.00	14'900.00	Höhere Abschreibungen aufgrund abgeschlossener Projekte
3412.3140.01	Unterhalt Sportplätze	57'000.00	43'000.00	14'000.00	Mikroschlitz Hauptfeld
3412.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	20'700.00	10'100.00	10'600.00	Höhere Abschreibungen aufgrund abgeschlossener Projekte
3412.3636.01	Betriebskosten Regio Badi Sense	55'000.00	35'000.00	20'000.00	Beitrag Photovoltaikanlage

4

Gesundheit

Nettoaufwand Budget 2025	2'824'400.00
Nettoaufwand Budget 2024	2'601'500.00
Abweichung	222'900.00

Konto	Kontobezeichnung	Budget 2025	Budget 2024	Abweichung	Erläuterung
4120.3612.10	Finanzkosten Pflegeheime Sensebezirk	601'200.00	550'600.00	50'600.00	Höhere Kosten gemäss Verteiler
4120.3612.11	Betriebskosten Pflegeheime Sensebezirk	264'900.00	174'700.00	90'200.00	Höhere Kosten gemäss Verteiler
4120.3631.01	Beiträge an Kanton für Sonderbetreuung in Betagtenheimen	838'300.00	827'900.00	10'400.00	Höhere Kosten gemäss Verteiler
4210.3612.01	Anteil an den Pauschalbeiträgen (pflegende Angehörige)	290'000.00	202'000.00	88'000.00	Mehr Pflegefälle, höherer Entschädigungsansatz

5

Soziale Sicherheit

Nettoaufwand Budget 2025	2'427'200.00
Nettoaufwand Budget 2024	2'297'100.00
Abweichung	130'100.00

Konto		Budget 2025	Budget 2024	Abweichung	Erläuterung
5230.3631.01	Beiträge an Sonderheime für Behinderte	1'261'300.00	1'217'700.00	43'600.00	Höhere Kosten gemäss Verteiler
5440.3631.10	Lohnanteil regionaler Jugendarbeiter	15'700.00	-	15'700.00	Regionalisierung Jugendarbeit mit Gemeinden Wünnewil-Flamatt, Ueberstorf und Schmitten; Aufstockung Stellenprozente Total 50% (Anteil Schmitten 25%) ab 1. Juli
5451.3636.01	Beiträge KiTa	358'900.00	270'000.00	88'900.00	Neu Subjektfinanzierung aufgrund neuer Leistungsvereinbarung
5720.3612.10	Anteil am regionalen Sozialdienst, wirtschaftliche Hilfe, MSE	150'700.00	198'900.00	-48'200.00	Budgetanpassung aufgrund Rechnung 2023
5790.3090.02	Integration und Vernetzung	6'700.00	22'600.00	-15'900.00	Wegfall Koordination. Neu nur noch Nettokosten der Ausbildung VernetzerInnen, da die Gemeinde Düringen die administrative Leitung hat

6

Verkehr

Nettoaufwand Budget 2025	1'323'900.00
Nettoaufwand Budget 2024	1'181'800.00
Abweichung	142'100.00

Konto	Kontobezeichnung	Budget 2025	Budget 2024	Abweichung	Erläuterung
6150.3141.01	Unterhalt Gemeindestrassen	135'000.00	95'000.00	40'000.00	Projektstudie Sanierung Dennerbrücke
6150.3144.01	Unterstände	42'000.00	2'000.00	40'000.00	Schliessbarer Velounterstand beim Bahnhof
6150.3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege VV	269'600.00	234'400.00	35'200.00	Höhere Abschreibungen aufgrund abgeschlossener Projekte
6150.4510.01	Entnahme Reserve für Strassenunterhalt	-30'000.00	-	-30'000.00	Entnahme Reparatur Schäden Grabarbeiten
6150.4660.10	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge von Kanton/Konkordaten	-26'900.00	-4'600.00	-22'300.00	Höhere Auflösung aufgrund abgeschlossener Projekte
6220.3611.01	Anteil an den kantonalen Ausgaben für den Regionalverkehr	296'800.00	264'600.00	32'200.00	Höhere Kosten gemäss Verteiler
6290.3101.01	Kauf Spartageskarten Gemeinde	30'000.00	50'000.00	-20'000.00	Budgetanpassung aufgrund Hochrechnung 2024
6290.4250.01	Verkäufe Spartageskarten Gemeinde	-30'000.00	-50'000.00	20'000.00	Budgetanpassung aufgrund Hochrechnung 2024

7

Umweltschutz und Raumordnung

Nettoaufwand Budget 2025	253'700.00
Nettoaufwand Budget 2024	235'400.00
Abweichung	18'300.00

Konto	Kontobezeichnung	Budget 2025	Budget 2024	Abweichung	Erläuterung
7101.3111.01	Anschaffungen Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	35'000.00	56'000.00	-21'000.00	Wegfall Anschaffung Fahrzeug (Vorjahr budgetiert)
7101.3120.02	Wasserbezüge vom Sodbach	100'000.00	90'000.00	10'000.00	Höherer Wasserpreis (CHF 0.18 statt CHF 0.16)
7101.3130.03	Neuaufnahme und Nachführen GIS-Daten	20'000.00	9'000.00	11'000.00	Pläne nachführen/Leitungen aufnehmen
7101.3142.01	Netzerweiterungen	59'900.00	84'900.00	-25'000.00	Wegfall Projektstudie Quellen Wilerholz (Vorjahr budgetiert)
7101.3143.01	Unterhalt Wassernetz	103'300.00	60'300.00	43'000.00	Ersatz Schieber, Strassenkappen etc.
7101.3143.02	Unterhalt Hydranten	30'000.00	20'000.00	10'000.00	Budgetanpassung aufgrund Rechnung 2023
7101.3510.02	Einlage in SF für Werterhalt	170'000.00	155'000.00	15'000.00	Mehr Grundgebühren, daher höhere Einlage
7101.4240.01	Grundgebühren	-170'000.00	-155'000.00	-15'000.00	Zonenänderungen und Erhöhung Geschossflächenziffer
7101.4510.01	Entnahme aus SF für Rechnungsausgleich	-118'600.00	-133'200.00	14'600.00	Tieferer Rechnungsausgleich
7201.3143.01	Unterhalt Infrastruktur	144'000.00	76'000.00	68'000.00	Inliner Schlossmatte, Leitung Lanthemmoos spülen, Elektrokontrolle Ried/Lanthen, Datenübertragung
7201.3143.02	Netzerweiterungen	60'000.00	105'000.00	-45'000.00	Wegfall Projektstudien Kaiseregg-/Gwattstrasse (Vorjahr budgetiert)
7201.3300.31	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV - SF	104'300.00	87'700.00	16'600.00	Höhere Abschreibungen aufgrund abgeschlossener Projekte
7201.3510.02	Einlage in SF für Werterhalt	190'000.00	176'000.00	14'000.00	Mehr Grundgebühren, daher höhere Einlage
7201.3632.01	Betriebsbeiträge ARA Laupen	153'700.00	181'300.00	-27'600.00	Tiefere Kosten gemäss Verteiler
7201.4240.01	Grundgebühren	-190'000.00	-176'000.00	-14'000.00	Zonenänderungen und Erhöhung Geschossflächenziffer
7201.4240.02	Betriebsgebühren	-330'000.00	-349'000.00	19'000.00	Budgetanpassung aufgrund Rechnung 2023
7201.4510.02	Entnahme aus SF für Werterhalt	98'300.00	110'700.00	-12'400.00	Höhere Abschreibungen, daher höhere Entnahme
7301.3111.01	Anschaffungen, Mobilien und Geräte	5'000.00	15'000.00	-10'000.00	Weniger Kehrriechtkübel, Robidogs, Container
7710.3143.01	Baulicher Unterhalt	28'000.00	10'000.00	18'000.00	Kühlung Sarkophag, Ersatz eine Reihe Urnengrabanlage
7900.3612.10	Beitrag an Region Sense	57'800.00	71'300.00	-13'500.00	Tiefere Kosten gemäss Verteiler

8

Volkswirtschaft

Nettoaufwand Budget 2025	-35'300.00
Nettoaufwand Budget 2024	-44'800.00
Abweichung	9'500.00

Konto	Kontobezeichnung	Budget 2025	Budget 2024	Abweichung	Erläuterung
8731.3151.03	Unterhalt Heizungsanlage	25'000.00	15'000.00	10'000.00	Ersatz Schamotten im Ofen

9

Finanzen und Steuern

Nettoaufwand Budget 2025	-15'925'200.00
Nettoaufwand Budget 2024	-15'717'000.00
Abweichung	-208'200.00

Konto	Kontobezeichnung	Budget 2025	Budget 2024	Abweichung	Erläuterung
9100.3180.01	Wertberichtigung auf Steuerforderungen	10'000.00	30'000.00	-20'000.00	Budgetanpassung aufgrund Rechnung 2023
91..		5'559'300.00	5'535'500.00	23'800.00	Mehrerträge bei den Vermögenssteuern natürliche Personen und den Liegenschaftssteuern
9300.3622.01	Interkommunaler FA - Ressourcenausgleich	-	32'600.00	-32'600.00	Neu müssen wir keinen Ausgleich mehr bezahlen
9300.4622.01	Interkommunaler FA - Ressourcenausgleich	-168'000.00	-	-168'000.00	Neu erhalten wir Ausgleich
9610.3401.01	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	201'800.00	160'700.00	41'100.00	Höhere Konditionen
9632.3430.01	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	5'000.00	35'000.00	-30'000.00	Wegfall Waschplatz (Vorjahr budgetiert)
9632.4260.01	Rückerstattungen Dritter	-	-15'000.00	15'000.00	Wegfall Waschplatz (Vorjahr budgetiert)

Investitionsrechnung

4.1 Investitionsrechnung Übersicht Funktional

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung Nettoausgaben					223'110.30	223'110.30
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoausgaben					15'548.40	15'548.40
2	Bildung Nettoausgaben	215'000	215'000	323'000	323'000	512'382.00	512'382.00
3	Kultur, Sport und Freizeit Nettoausgaben	6'537'000	6'537'000	9'128'000	9'128'000	812'716.40	812'716.40
4	Gesundheit Nettoausgaben	1'000'000	1'000'000	770'000	770'000	-2'110.75	2'110.75
5	Soziale Sicherheit Nettoausgaben			110'000	110'000		
6	Verkehr Nettoausgaben	180'000	180'000	570'000	570'000	1'269'223.87	660'482.20
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoausgaben	1'460'000	910'000	1'650'000	910'000	167'789.52	176'786.05
8	Volkswirtschaft Nettoausgaben					1'453.95	1'453.95
9	Finanzen und Steuern Nettoausgaben						
Total Einnahmen / Ausgaben		9'392'000	910'000	12'551'000	910'000	2'984'565.29	852'816.65
Netto-Investitionseinnahmen							
Netto-Investitionsausgaben			8'482'000		11'641'000		2'131'748.64
Total		9'392'000	9'392'000	12'551'000	12'551'000	2'984'565.29	2'984'565.29

4.2 Investitionsrechnung Übersicht Sachgruppen

Investitionsrechnung, Sachgruppen		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Investitionsausgaben				
50	Sachanlagen	8'035'000	11'375'000	2'902'600.44
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	-	-	-
52	Immaterielle Anlagen	-	-	-
54	Darlehen	-	-	-
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	1'357'000	1'176'000	81'965
56	Eigene Investitionsbeiträge	-	-	-
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	-	-	-
58	Ausserordentliche Investitionen	-	-	-
Total Investitionsausgaben		9'392'000	12'551'000	2'984'565.29
Investitionseinnahmen				
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	-	-	15'548.40
61	Rückerstattungen	-	-	59'116.25
62	Abgang immaterielle Anlagen	-	-	-
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	910'000	910'000	178'152.00
64	Rückzahlung von Darlehen	-	-	-
65	Übertragung von Beteiligungen	-	-	-
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	-	-	600'000.00
Total Investitionseinnahmen		910'000	910'000	852'816.65
Investitionen				
Total Investitionsausgaben		9'392'000	12'551'000	2'984'565.29
Total Investitionseinnahmen		910'000	910'000	852'816.65
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-8'482'000	-11'641'000	-2'131'748.64

Anhang

Anhang

5.1 Kennzahlen

	Budget und Rechnung			Richtwerte	
	Budget	Budget	Rechnung		
	2025	2024	2023		
Gewichteter Nettoverschuldungsquotient	172.21%	127.59%	64.16%	< 100 %	gut
(Nettoschuld I im Verhältnis zum Fiskalertrag Gemeindesteuersatz)	Der Nettoverschuldungsquotient gibt an, welcher Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen bzw. wie viele Jahrest ranchen erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen.			100 % - 150 %	genügend
FR: -SchuldenGemeindeverbände+2068	Der Steuerertrag wird gemäss effektivem Steuersatz gerechnet.			> 150 %	schlecht
	2025	2024	2023		
Selbstfinanzierungsgrad	9.12%	9.67%	90.57%	> 100%	mittel-/langfristig anzustreben
(Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen)	Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100% führt zu einer Neuverschuldung. Liegt dieser Wert über 100%, können Schulden abgebaut werden.			80% - 100%	verantwortbare Neuverschuldung
	Mittelfristig sollte der SF-Grad im Durchschnitt gegen 100% sein, wobei auch der Stand der aktuellen Verschuldung eine Rolle spielt. Die Kennzahl kann starken Schwankungen unterliegen und sollte daher mittelfristig betrachtet werden.			50% - 80%	problematische Neuverschuldung
				< 50%	grosse Neuverschuldung
	2025	2024	2023		
Zinsbelastungsanteil	1.00%	0.77%	0.57%	0 % - 4 %	gut
(Nettozinzen in Prozent des Laufenden Ertrags)	Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Zinsaufwand gebunden ist.			4 % - 9 %	genügend
	Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.			9 % und mehr	schlecht
	2025	2024	2023		
Investitionsanteil	35.42%	43.05%	15.91%	< 10 %	schwache Investitionstätigkeit
(Bruttoinvestitionen in Prozent des konsolidierten Gesamtaufwandes)	Der Investitionsanteil zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen und den Einfluss auf die Nettoverschuldung.			10 % - 20 %	mittlere Investitionstätigkeit
	Die Kennzahl kann von Jahr zu Jahr sehr stark schwanken. Eine Beurteilung über mehrere Jahre ist deshalb wichtig und sinnvoll zusammen mit dem Selbstfinanzierungsanteil.			20 % - 30 %	starke Investitionstätigkeit
				> 30 %	sehr starke Investitionstätigkeit

5.1 Kennzahlen

Seite 27



Gemeinde Schmitten

Budget
Investitionen 2025
Investitionsplan 2026-2029

	Ressort / Projekt		Gesamt- kredit	GV/DV bewilligt	2025	2026	2027	2028	2029
				Datum					
2	Bildung								
	OS Düdingen	Photovoltaikanlage Nord und Südbau						33	
	OS Düdingen	Aufstockung und Anpassung SH Brunnenhof	953					19	934
	OS Plaffeien	Beleuchtungskörper Klassenzimmer			24				
	OS Tifers	Erweiterung Werkräume			37				
	OS Tifers	Pausenplätze (Pausenplatz Süd)			26				
	OS Tifers	Schulhausdach				51			
	OS Wünnwil	Sporthalle Dachsanierung (1/2 OS)			28				
	OS Wünnwil	Sporthalle Dachsanierung - Photovoltaik			0				
	OS Wünnwil	Erneuerung Bodenbeläge						19	
	Schulanlagen	Erneuerung IT Anlage				200			
	Schulhaus BLAU	Umbauarbeiten					1'000		
	Schulanlagen	Sanierung Spielplatz			100				
3	Kultur, Sport und Freizeit								
	Sportanlagen Gwatt:								
	Mehrzweckgebäude Gwatt		14'000						
	Neubau			Dez 22	6'000	3'000			
	Trainingsplatz Gwatt		1'000						
	Landerwerb						500		
	Ausbau/Sanierung							500	
	Hauptfeld Gwatt		1'500						
	Sanierung Hauptfeld; Ersatz Beleuchtung							1'500	
	Sensler Sport- und Freizeitbad Plaffeien (Mehrzweckverband Sensebezirk)		1'466						
	Neubau				187	467	812		
	Kaisereggbahnen (Mehrzweckverband Sensebezirk)		467						
	Kaisereggbahnen (Neubau Riggisalpbahn)							467	
	Sporthalle Gwatt		5'200						
	Sporthalle Gwatt	Gesamtsanierung					200	5'000	

	Ressort / Projekt		Gesamt- kredit	GV/DV bewilligt	2025	2026	2027	2028	2029
				Datum					
	Sportanlagen	Sanierung Blende Schiessstand/Neubau Spielplatz			350				
4	Gesundheit								
	Gesundheitsnetz Sense	Sanierung Fenster/Storen/Fassaden Geb. B	195				65	65	65
	Gesundheitsnetz Sense	Ersatz Grosser Geschirrspüler Küche				11			
	Gesundheitsnetz Sense	Rufanlage				26			
	Gesundheitsnetz Sense	Sanierung Fenster Geb. A							19
	Gesundheitsnetz Sense	Sanierung Sanitärleitungen und weiteres Geb. A							9
	Gesundheitsnetz Sense	Projekt "neue Pflegeplätze"	2'746			38	560	1'121	1'027
	Stiftung St. Wolfgang	Sanierung Bäder/Aufstockung Pflegeheim Sonnmatt	2'390	Mai 22	1'000	600			
5	Soziale Sicherheit								
	Haus Nr. 4	Phase 3 Auszug (TAS/Einzug Jubla)					200		
6/7	Verkehr, Umweltschutz und Raumordnung								
	Gesamtprojekte:								
	F.X. Müllerstrasse; Oberstockerli bis Clientis Sparkasse Sense		3'790						
	Planung Vorprojekt, Voranfrage, KV	Studie Dorfkern	240	Mai 23	80				
	Sanierung Strasse, Neubau Trottoir	inklusive Landerwerb					1'500		
	Anpassung Bushaltestelle ans BehiG						250		
	Einführung Trennsystem (Stritt Franz bis Taverna)						1'100		
	Ersatz Trinkwasserleitung						600		
	Dorfzentrum Verkehrsberuhigung						100		
	Ochsenriedstrasse		605						
	Sanierung Strasse							250	
	Neubau Wasserleitung							180	
	Neubau Kanalisation							175	
	Kreuzmatte		155						
	Sanierung Strasse							95	
	Sanierung Trinkwasserleitung							60	
	Strassensanierungen (laut PMS Planung)		300						
	8. Etappe			Mai 23		300			
	Heitiwilstrasse		550						
	Sanierung Strasse	Veloverbindung Schmitten - Düdingen				300	250		
	Schmitten Bahnhof - Düdingen		150						
	Veloverbindung							150	

	Ressort / Projekt	Gesamt- kredit	GV/DV bewilligt	2025	2026	2027	2028	2029
			Datum					
	Bodenmattstrasse	1'380						
	Planung						80	
	Strasse							650
	Trinkwasserleitung							150
	Kanalisation							500
	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	
	Bahnunterführung	Kostenbeteiligung Überdachung; Belagssanierung		100				
	Sanierung Dennerbrücke						800	
7	Umweltschutz und Raumordnung							
	Wasserversorgung							
	Quellfassungen Wilerholz	Sanierung Quelfassungen			800			
	Anschluss- und Grundgebühren Wasser	Einnahmen		-345	-345	-345	-345	-345
	Abwasserbeseitigung							
	Vetterwil/Hohe Zelg	Erschliessung ARA		650				
	Ried	Neubau Meteorwasserleitung	370	Mai 19	355			
	Ochsenriedstrasse	Rückhaltebecken	130	Nov 18			81	
	Burg	Erschliessung ARA		250				
	ARA Sensetal	Generelle Entwässerungsplanung GEP	30			10	10	10
	ARA Sensetal	Kanalfernsehaufnahmen/Kanalreinigung GEP	18	9	9			
	ARA Sensetal	Umsetzung Mikroverunreinigung 2025	155	Jun 21	46	45	9	
	ARA Sensetal	Sanierungen nach Zustandsanalyse 2025	108			36	36	36
	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			8'482	5'710	7'405	10'154	2'540

Gemeinde Schmitten	Finanzplanergebnisse der Planperiode 2025 – 2029				
Gesamthaushalt	Beträge in CHF				
	BU 2025	2026	2027	2028	2029
Ergebnis der Erfolgsrechnung Allgemeiner Haushalt	-324'300	-877'690	-997'344	-1'167'280	-1'109'249
Ergebnis der Erfolgsrechnung Wasserversorgung	-118'600	-112'860	-119'776	-120'533	-115'724
Ergebnis der Erfolgsrechnung Abwasserentsorgung	-113'100	-111'567	-121'323	-128'181	-125'498
Ergebnis der Erfolgsrechnung Abfall	7'600	9'940	10'143	10'341	10'536
Ergebnis der Erfolgsrechnung Gesamthaushalt	-548'400	-1'092'177	-1'228'300	-1'405'653	-1'339'935
+ planmässige Abschreibungen	1'028'400	1'593'436	1'777'524	2'017'553	2'088'965
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen	515'600	474'847	456'559	462'731	447'318
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	221'700	191'700	191'700	191'700	191'700
Selbstfinanzierung (Cash flow) Gesamthaushalt	773'900	784'406	814'083	882'931	1'004'648
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Gesamthaushalt	8'482'000	5'710'000	7'405'000	10'154'000	2'540'000
Saldo der Selbstfinanzierung	-7'708'100	-4'925'594	-6'590'917	-9'271'069	-1'535'352
Eigenkapital	21'490'612	20'681'582	19'718'141	18'583'519	17'499'202
TOTAL Steuern	15'064'000	15'497'500	15'947'200	16'413'600	16'897'600
Finanzverbindlichkeiten	31'397'304	37'616'751	45'457'921	55'935'543	58'633'848
Verwaltungsvermögen	49'994'530	54'616'467	60'742'607	69'365'184	70'309'732
Nettoverschuldungsquotient	172.21%	246.62%	288.85%	346.56%	348.93%
Selbstfinanzierungsgrad	9.12%	13.74%	10.99%	8.70%	39.55%
Zinsbelastungsanteil	1.00%	0.71%	1.02%	1.48%	1.71%
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	5'963	7'712	9'219	11'039	11'357
Selbstfinanzierungsanteil	4.16%	4.19%	4.24%	4.48%	4.98%
Kapitaldienstanteil	6.54%	9.22%	10.28%	11.73%	12.06%
Bruttoverschuldungsanteil	184.23%	240.51%	278.32%	327.38%	335.28%
Investitionsanteil	35.42%	26.01%	30.10%	35.92%	14.64%

Budget - Details zum Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	20'215'400.00	19'891'100.00	19'555'000.00	19'629'200.00	18'654'765.36	19'379'048.45
	Netto Aufwand		324'300.00				
	Netto Ertrag			74'200.00		724'283.09	
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	2'242'100.00	452'300.00	2'140'300.00	431'700.00	2'086'382.81	416'120.60
	Netto Aufwand		1'789'800.00		1'708'600.00		1'670'262.21
01	Legislative und Exekutive	260'300.00		255'200.00		244'161.01	
	Netto Aufwand		260'300.00		255'200.00		244'161.01
011	Legislative	57'900.00		53'300.00		46'307.54	
	Netto Aufwand		57'900.00		53'300.00		46'307.54
0110	Legislative	57'900.00		53'300.00		46'307.54	
	Netto Aufwand		57'900.00		53'300.00		46'307.54
0110.3000.01	Sitzungsgelder	2'000.00		2'400.00		1'414.35	
	Abstimmungskommission						
0110.3000.02	Sitzungsgelder	2'100.00		2'100.00		2'160.00	
	Finanzkommission						
0110.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	100.00		100.00		14.95	
	inkl. Verwaltungskosten						
0110.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	200.00		200.00		215.90	
0110.3054.01	AG-Beiträge					6.10	
	Familienausgleichskasse						
0110.3055.01	AG-Beiträge					25.35	
	Krankentaggeldversicherung						
0110.3100.01	Abstimmungs- und Wahlmaterial	3'200.00		6'200.00		3'643.40	
0110.3100.02	Mitteilungsblatt	16'000.00		17'000.00		15'322.00	
0110.3130.01	Porti Abstimmungen, Wahlen,	8'800.00		8'800.00		8'222.49	
	Versammlungen						
0110.3132.01	Honorar Kontrollstelle	9'500.00		9'500.00		9'337.60	
0110.3132.02	Honorar Integration TAS	10'000.00					
0110.3170.01	Spesen	4'000.00		5'000.00		3'945.40	
	Gemeindeversammlungen						
0110.3636.01	Beiträge an politische Parteien	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
012	Exekutive	202'400.00		201'900.00		197'853.47	
	Netto Aufwand		202'400.00		201'900.00		197'853.47
0120	Exekutive	202'400.00		201'900.00		197'853.47	
	Netto Aufwand		202'400.00		201'900.00		197'853.47
0120.3000.01	Entschädigungen Gemeinderat	88'300.00		85'800.00		88'561.85	
0120.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	10'200.00		7'900.00		7'207.05	
	inkl. Verwaltungskosten						
0120.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	200.00		200.00		215.90	
0120.3054.01	AG-Beiträge	4'000.00		3'300.00		2'952.15	
	Familienausgleichskasse						
0120.3055.01	AG-Beiträge	600.00		600.00		574.05	
	Krankentaggeldversicherung						
0120.3102.01	Schmitte-Poscht	22'000.00		20'000.00		25'726.94	
0120.3130.01	Porti Schmitte-Poscht	2'800.00		2'800.00		2'888.75	
0120.3130.02	Jungebürgerfeier	6'000.00		6'000.00		4'405.68	
0120.3170.01	Spesen Gemeinderat	68'300.00		75'300.00		65'321.10	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
02	Allgemeine Dienste Netto Aufwand	1'981'800.00	452'300.00 1'529'500.00	1'885'100.00	431'700.00 1'453'400.00	1'842'221.80	416'120.60 1'426'101.20
021	Finanz- und Steuerverwaltung Netto Aufwand	402'300.00	36'000.00 366'300.00	396'400.00	36'000.00 360'400.00	402'071.40	32'754.50 369'316.90
0210	Finanz- und Steuerverwaltung Netto Aufwand	402'300.00	36'000.00 366'300.00	396'400.00	36'000.00 360'400.00	402'071.40	32'754.50 369'316.90
0210.3010.01	Besoldungen	281'300.00		271'400.00		276'009.30	
0210.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	18'200.00		17'600.00		17'159.35	
0210.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	29'600.00		29'000.00		27'643.15	
0210.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	4'100.00		2'900.00		2'889.80	
0210.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	7'100.00		7'300.00		7'052.75	
0210.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung					78.90	
0210.3130.01	Post- und Bankspesen	4'500.00		7'000.00		4'271.20	
0210.3158.01	Unterhalt Software	2'700.00		2'200.00		2'626.55	
0210.3900.01	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	3'100.00		4'500.00		2'742.55	
0210.3910.01	Interne Verrechnung Personalkosten	4'500.00		4'800.00		6'069.45	
0210.3910.02	Interne Verrechnung Dienstleistungen	47'200.00		49'700.00		55'528.40	
0210.4260.01	Rückerstattung Betreibungs- und Verfahrenskosten						178.90
0210.4612.01	Inkassogebühren Kirchensteuern		14'000.00		14'000.00		10'575.60
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 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
022	Allgemeine Dienste, übrige	1'398'900.00	372'900.00	1'321'200.00	354'700.00	1'271'103.57	341'677.10
	Netto Aufwand		1'026'000.00		966'500.00		929'426.47
0220	Gemeindeverwaltung	851'800.00	252'900.00	780'400.00	234'700.00	747'751.94	241'823.15
	Netto Aufwand		598'900.00		545'700.00		505'928.79
0220.3010.01	Besoldungen	400'700.00		375'900.00		367'781.30	
0220.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	26'500.00		24'800.00		25'058.00	
0220.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	48'000.00		44'600.00		40'101.00	
0220.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	6'000.00		4'100.00		3'865.05	
0220.3054.01	AG-Beiträge	10'200.00		10'200.00		9'893.45	
0220.3055.01	Familienausgleichskasse AG-Beiträge					120.85	
0220.3090.01	Krankentaggeldversicherung						
0220.3090.01	Ausbildungs- und Kurskosten	11'300.00		15'400.00		15'188.55	
0220.3091.01	Personalwerbung	1'000.00		2'000.00		420.00	
0220.3099.01	Übriger Personalaufwand	16'000.00		17'000.00		21'546.55	
0220.3100.01	Büromaterial	8'000.00		10'000.00		7'900.22	
0220.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	3'000.00		3'000.00		1'835.80	
0220.3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	6'000.00		8'000.00		3'852.80	
0220.3113.01	Anschaffung Hardware	15'200.00		4'000.00		2'708.30	
0220.3118.01	Anschaffung Software, Lizenzen	2'000.00		2'000.00		11'631.60	
0220.3130.01	Telefon, Internet	7'000.00		6'000.00		7'626.55	
0220.3130.02	Porti	16'000.00		22'000.00		13'495.35	
0220.3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	18'500.00		18'500.00		15'283.25	
0220.3130.05	DIGI-FR	12'900.00		4'300.00		4'179.00	
0220.3132.01	Rechtsberatung (Fürsprecher, Anwalt)	2'000.00		4'000.00		2'956.65	
0220.3132.02	Honorar Qualitätssicherung QMS-ISO	2'000.00		3'000.00			
0220.3133.01	Betriebskosten Rechenzentrum	96'200.00		100'200.00		144'584.37	
0220.3134.01	Haftpflcht- und Sachversicherungen	9'100.00		9'100.00		9'000.60	
0220.3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	19'000.00		19'000.00		18'258.14	
0220.3158.01	Unterhalt Software	13'300.00		12'700.00		14'168.26	
0220.3170.01	Spesen Verwaltung	7'000.00		7'000.00		6'296.30	
0220.3612.10	Betriebskosten Verwaltung MZV Sensebezirk	94'900.00		53'600.00			
0220.4260.01	Rückerstattung Dritter						6'300.00
0220.4900.01	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		7'600.00		11'000.00		6'719.25
0220.4910.01	Interne Verrechnung Personalkosten		129'600.00		101'900.00		92'759.35
0220.4910.02	Interne Verrechnung Dienstleistungen		115'700.00		121'800.00		136'044.55

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0221	Bauverwaltung	547'100.00	120'000.00	540'800.00	120'000.00	523'351.63	99'853.95
	Netto Aufwand		427'100.00		420'800.00		423'497.68
0221.3010.01	Besoldungen	360'800.00		351'500.00		344'112.70	
0221.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	23'800.00		23'200.00		22'110.35	
0221.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	43'900.00		42'700.00		41'177.40	
0221.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	5'400.00		3'900.00		3'695.50	
0221.3054.01	AG-Beiträge	9'200.00		9'600.00		9'056.75	
0221.3130.01	Familienausgleichskasse						
0221.3130.01	Telefongebühren	2'000.00		1'900.00		2'002.38	
0221.3130.03	Baukontrollen durch Dritte	2'000.00		2'000.00		1'917.05	
0221.3130.04	Baubewilligungsgebühren	9'000.00		9'000.00		5'050.00	
0221.3170.01	Spesen Bauverwaltung	1'500.00		1'500.00		685.95	
0221.3180.01	Wertberichtigung auf Forderungen					250.00	
0221.3900.01	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	4'500.00		6'500.00		3'976.70	
0221.3910.01	Interne Verrechnung Personalkosten	16'500.00		16'900.00		8'800.70	
0221.3910.02	Interne Verrechnung Dienstleistungen	68'500.00		72'100.00		80'516.15	
0221.4240.01	Einnahmen aus Baubewilligungen		80'000.00		80'000.00		47'480.40
0221.4260.01	Rückerstattung Versicherungen						12'373.55
0221.4910.01	Interne Verrechnung Personalkosten		40'000.00		40'000.00		40'000.00

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
029	Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.	180'600.00	43'400.00	167'500.00	41'000.00	169'046.83	41'689.00
	Netto Aufwand		137'200.00		126'500.00		127'357.83
0290	Gemeindehaus	180'600.00	43'400.00	167'500.00	41'000.00	169'046.83	41'689.00
	Netto Aufwand		137'200.00		126'500.00		127'357.83
0290.3101.01	Reinigungsmaterial	1'000.00		800.00		1'516.75	
0290.3120.01	Strom	4'000.00		4'500.00		3'083.85	
0290.3120.02	Wasser und Abwasser	2'000.00		2'000.00		1'564.00	
0290.3134.01	Gebäude- und Sachversicherung	2'600.00		2'600.00		2'615.25	
0290.3144.01	Baulicher Unterhalt	23'500.00		23'800.00		24'364.78	
0290.3300.40	Planmässige Abschreibungen	82'900.00		79'200.00		74'155.00	
0290.3910.01	Hochbauten VV						
	Interne Verrechnung	52'200.00		44'200.00		53'005.55	
	Personalkosten						
0290.3930.01	Interne Verrechnung Heizkosten	12'400.00		10'400.00		8'741.65	
0290.4260.01	Rückerstattung Nebenkosten		14'000.00		14'000.00		14'689.00
	Liegenschaften VV						
0290.4309.01	Übriger betrieblicher Ertrag		4'000.00		2'100.00		2'100.00
0290.4470.01	Mietzinse Liegenschaften VV		24'900.00		24'900.00		24'900.00
0290.4660.10	Planmässige Auflösung		500.00				
	passivierter Investitionsbeiträge						
	von Kanton/Konkordaten						
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	527'600.00	33'800.00	505'400.00	46'200.00	460'528.48	53'164.30
	Netto Aufwand		493'800.00		459'200.00		407'364.18
14	Allgemeines Rechtswesen	176'000.00	12'000.00	145'300.00	12'000.00	138'747.95	15'919.00
	Netto Aufwand		164'000.00		133'300.00		122'828.95
140	Allgemeines Rechtswesen	176'000.00	12'000.00	145'300.00	12'000.00	138'747.95	15'919.00
	Netto Aufwand		164'000.00		133'300.00		122'828.95
1400	Allgemeines Rechtswesen (allgemein)	176'000.00	12'000.00	145'300.00	12'000.00	138'747.95	15'919.00
	Netto Aufwand		164'000.00		133'300.00		122'828.95
1400.3000.01	Sitzungsgelder	1'000.00		1'000.00		937.60	
	Einbürgerungskommission						
1400.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV					39.15	
	inkl. Verwaltungskosten						
1400.3054.01	AG-Beiträge					16.05	
	Familienausgleichskasse						
1400.3055.01	AG-Beiträge					6.55	
	Krankentaggeldversicherung						
1400.3130.01	Grundbuchamt, Vermessung	1'000.00		1'000.00			
1400.3130.02	Identitätskarten	4'000.00		4'000.00		4'771.40	
1400.3632.10	Kostenanteil Berufsbeistandschaft	170'000.00		139'300.00		132'977.20	
1400.4210.01	Einbürgerungsgebühren		2'000.00		2'000.00		4'500.00
1400.4210.02	Gebühren Einwohnerkontrolle		4'000.00		4'000.00		3'859.00
1400.4210.03	Gebühren für ID-Karten		6'000.00		6'000.00		7'560.00

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
15	Feuerwehr	291'800.00	15'900.00	308'000.00	29'000.00	277'492.63	32'349.80
	Netto Aufwand		275'900.00		279'000.00		245'142.83
150	Feuerwehr	291'800.00	15'900.00	308'000.00	29'000.00	277'492.63	32'349.80
	Netto Aufwand		275'900.00		279'000.00		245'142.83
1500	Feuerwehr (allgemein)	291'800.00	15'900.00	308'000.00	29'000.00	277'492.63	32'349.80
	Netto Aufwand		275'900.00		279'000.00		245'142.83
1500.3120.01	Strom	6'000.00		4'000.00		3'989.10	
1500.3120.02	Wasser und Abwasser	400.00		400.00		829.05	
1500.3130.01	Telefongebühren, Alarmanlage	1'500.00		1'500.00		1'508.00	
1500.3134.01	Versicherungen Fahrzeuge, Material, Gebäude	1'300.00		1'300.00		1'364.15	
1500.3144.01	Baulicher Unterhalt	7'700.00		13'000.00		2'444.68	
1500.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	6'600.00		6'600.00		6'614.00	
1500.3612.10	Anteil an Betriebskosten Feuerwehr Untere Sense					422.15	
1500.3612.11	Anteil an Betriebskosten Feuerwehr Sense	256'500.00		271'100.00		248'344.00	
1500.3631.01	Beiträge Katastrophenhilfe, Oelwehr	2'000.00		2'000.00		676.45	
1500.3910.01	Interne Verrechnung Personalkosten					4'515.50	
1500.3930.01	Interne Verrechnung Heizkosten	9'800.00		8'100.00		6'785.55	
1500.4200.10	Feuerwehrpflichtersatz Vorjahre						-712.20
1500.4470.01	Mietzinse Liegenschaften VV		15'900.00		24'400.00		33'062.00
1500.4660.10	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge von Kanton/Konkordaten				4'600.00		

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
16	Verteidigung Netto Aufwand	59'800.00	5'900.00 53'900.00	52'100.00	5'200.00 46'900.00	44'287.90	4'895.50 39'392.40
161	Militärische Verteidigung Netto Aufwand	5'000.00	5'000.00	2'500.00	2'500.00	1'825.00	1'825.00
1610	Militärische Verteidigung Netto Aufwand	5'000.00	5'000.00	2'500.00	2'500.00	1'825.00	1'825.00
1610.3636.01	Beitrag an Vereine - Entschädigung Oblig. Schiessen	5'000.00		2'500.00		1'825.00	
162	Zivile Verteidigung Netto Aufwand	54'800.00	5'900.00 48'900.00	49'600.00	5'200.00 44'400.00	42'462.90	4'895.50 37'567.40
1620	Zivilschutz (allgemein) Netto Aufwand	49'500.00	3'500.00 46'000.00	43'500.00	2'500.00 41'000.00	37'276.85	2'550.00 34'726.85
1620.3101.01	Reinigungsmaterial	300.00		300.00		199.70	
1620.3120.01	Strom	4'000.00		4'000.00		3'989.15	
1620.3120.02	Wasser und Abwasser	1'500.00		800.00		1'658.15	
1620.3130.01	Telefongebühren, Alarmanlage	600.00		600.00		600.00	
1620.3134.01	Gebäude und Sachversicherungen	3'100.00		3'100.00		3'133.40	
1620.3144.01	Baulicher Unterhalt	5'000.00		2'000.00		166.60	
1620.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	12'800.00		12'800.00		12'784.00	
1620.3631.01	Kostenanteil an Kanton	11'200.00		9'300.00		7'871.60	
1620.3910.01	Interne Verrechnung Personalkosten	3'700.00		3'600.00		1'033.20	
1620.3930.01	Interne Verrechnung Heizkosten	7'300.00		7'000.00		5'841.05	
1620.4631.01	Kantonsbeiträge		3'500.00		2'500.00		2'550.00
1621	Ziviler Gemeindeführungsstab Netto Aufwand	5'300.00	2'400.00 2'900.00	6'100.00	2'700.00 3'400.00	5'186.05	2'345.50 2'840.55
1621.3010.01	Entschädigung GFO	5'000.00		4'000.00		5'000.00	
1621.3055.01	AG-Beiträge					36.05	
1621.3111.01	Krankentaggeldversicherung Anschaffungen			200.00			
1621.3170.01	Ausrüstungsgegenstände GFO Reisekosten und Spesen	300.00		1'900.00		150.00	
1621.4612.10	GFO-Anteile Anschlussgemeinden		2'400.00		2'700.00		2'345.50

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	BILDUNG Netto Aufwand	6'867'300.00	348'600.00 6'518'700.00	6'909'700.00	313'400.00 6'596'300.00	6'637'066.62	476'007.06 6'161'059.56
21	Obligatorische Schule Netto Aufwand	6'157'700.00	348'600.00 5'809'100.00	6'248'300.00	313'400.00 5'934'900.00	6'006'631.82	476'007.06 5'530'624.76
211	Primarschule I Netto Aufwand	361'900.00	361'900.00	366'300.00	366'300.00	347'973.65	347'973.65
2110	Primarschule I Netto Aufwand	361'900.00	361'900.00	366'300.00	366'300.00	347'973.65	347'973.65
2110.3104.01	Schulmaterial und Lehrmittel	5'800.00		4'600.00		4'934.10	
2110.3611.01	Beitrag an Kanton für Lehrerbesoldung	341'100.00		344'100.00		328'013.30	
2110.3920.01	Interne Verrechnung Gebäudekosten	15'000.00		17'600.00		15'026.25	
212	Primarschule II Netto Aufwand	1'822'700.00	10'800.00 1'811'900.00	1'862'700.00	14'800.00 1'847'900.00	1'777'577.48	22'051.28 1'755'526.20
2120	Primarschule II Netto Aufwand	1'692'900.00	10'800.00 1'682'100.00	1'727'300.00	14'800.00 1'712'500.00	1'649'132.58	22'051.28 1'627'081.30
2120.3010.01	Besoldungen	10'200.00		10'300.00		9'592.00	
2120.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	900.00		900.00		558.95	
2120.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	100.00		100.00		17.95	
2120.3054.01	AG-Beiträge	400.00		400.00		228.90	
2120.3055.01	Familienausgleichskasse AG-Beiträge	100.00		100.00		65.35	
2120.3102.01	Krankentaggeldversicherung Schulinformation			1'000.00			
2120.3104.01	Schulmaterial und Lehrmittel	15'500.00		15'800.00		14'428.80	
2120.3111.01	Anschaffungen Schulgeräte und Mobilien	22'400.00		28'200.00		22'210.21	
2120.3130.01	Telefon, Radio- und TV-Gebühren	6'000.00		6'000.00		5'833.40	
2120.3151.01	Unterhalt Mobilien und Geräte	38'700.00		37'700.00		34'600.92	
2120.3170.01	Spesen Lehrerweiterbildung	4'000.00		4'000.00		2'757.50	
2120.3171.01	Schwimmunterricht	25'300.00		22'500.00		23'455.00	
2120.3171.02	Aktivitäten Gesundheit	1'600.00		1'600.00		970.35	
2120.3171.03	Schlittschuhlaufen	3'600.00		3'600.00		3'255.00	
2120.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			40'900.00		40'885.35	
2120.3611.01	Beitrag an Kanton für Lehrerbesoldung	1'462'000.00		1'437'100.00		1'370'997.50	
2120.3611.02	Beitrag an Kanton für Schulsozialarbeiter	15'000.00		30'000.00		27'586.20	
2120.3632.10	Schulgeld an andere Gemeinden	4'600.00		6'900.00		13'800.00	
2120.3910.01	Interne Verrechnung Personalkosten	82'500.00		80'200.00		77'889.20	
2120.4260.01	Elternbeiträge an Hausaufgabenhilfe		3'000.00		3'000.00		3'106.28
2120.4611.01	Kantonssubvention		5'500.00		7'200.00		5'145.00
2120.4632.10	Schulgeld von anderen Gemeinden		2'300.00		4'600.00		13'800.00
2121	Sozialpädagogischer Dienst Primarschule Netto Aufwand	129'800.00	129'800.00	135'400.00	135'400.00	128'444.90	128'444.90
2121.3104.01	Schulmaterial und Lehrmittel	3'000.00		3'000.00		3'325.75	
2121.3612.10	Schulpsychologischer Dienst	48'700.00		43'700.00		38'415.00	
2121.3612.11	Logopädischer Dienst	63'800.00		74'200.00		72'200.00	
2121.3612.12	Psychomotorischer Dienst	14'300.00		14'500.00		14'504.15	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
213	Orientierungsschule	1'817'800.00		1'809'500.00		1'849'212.44	118'767.70
	Netto Aufwand		1'817'800.00		1'809'500.00		1'730'444.74
2130	Orientierungsschule	1'817'800.00		1'809'500.00		1'849'212.44	118'767.70
	Netto Aufwand		1'817'800.00		1'809'500.00		1'730'444.74
2130.3000.01	Regionalkommission	1'000.00		1'000.00		965.35	
2130.3632.10	Betriebskosten OS des Sensebezirks	1'686'600.00		1'692'700.00		1'731'644.44	
2130.3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	130'200.00		115'800.00		116'602.65	
2130.4612.10	Gemeinden/Zweckverbänden Entschädigung GV OS Sense						118'767.70
214	Musikschulen	130'100.00		117'700.00		127'122.25	
	Netto Aufwand		130'100.00		117'700.00		127'122.25
2140	Musikschulen	130'100.00		117'700.00		127'122.25	
	Netto Aufwand		130'100.00		117'700.00		127'122.25
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	86'000.00		81'600.00		91'402.85	
2140.3635.01	Konservatorium Freiburg Subvention Musikunterricht	43'000.00		35'000.00		34'530.00	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
217	Schulliegenschaften	1'654'700.00	333'000.00	1'753'200.00	294'900.00	1'653'088.59	329'012.08
	Netto Aufwand		1'321'700.00		1'458'300.00		1'324'076.51
2170	Schulliegenschaften	1'609'900.00	288'200.00	1'700'400.00	242'100.00	1'608'009.84	283'933.33
	Netto Aufwand		1'321'700.00		1'458'300.00		1'324'076.51
2170.3010.01	Besoldungen	605'900.00		595'500.00		578'581.00	
2170.3010.02	Lehrlingsausbildung	24'200.00		21'500.00		24'648.55	
2170.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	40'000.00		39'200.00		37'092.80	
2170.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	65'400.00		62'700.00		60'586.80	
2170.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	15'100.00		17'800.00		18'234.15	
2170.3054.01	AG-Beiträge	15'500.00		16'200.00		15'193.75	
	Familienausgleichskasse						
2170.3101.01	Reinigungsmaterial	36'000.00		46'000.00		37'393.67	
2170.3111.01	Anschaffungen Maschinen, Geräte	25'700.00		67'000.00		10'057.10	
2170.3112.01	Anschaffung Dienstkleider	3'500.00		2'500.00		5'325.55	
2170.3120.01	Strom	46'000.00		55'000.00		55'662.95	
2170.3120.02	Wasser und Abwasser	12'000.00		15'000.00		10'744.20	
2170.3130.01	Telefongebühren	4'100.00		4'100.00		3'681.83	
2170.3134.01	Gebäude- und Sachversicherungen	17'100.00		17'100.00		17'107.15	
2170.3140.01	Baulicher Unterhalt Aussenanlagen	18'500.00		26'500.00		18'206.92	
2170.3144.01	Baulicher Unterhalt	132'000.00		187'400.00		137'771.53	
2170.3151.01	Unterhalt Mobilien, Geräte	5'000.00		4'500.00		7'463.87	
2170.3151.02	Unterhalt Schlüsselanlage	10'000.00		10'000.00		115'816.57	
2170.3199.01	Übriger Betriebsaufwand	8'000.00		8'000.00		8'074.90	
2170.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	413'200.00		402'100.00		351'287.20	
2170.3320.90	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen VV	6'800.00		6'800.00		6'800.85	
2170.3910.01	Interne Verrechnung Personalkosten	10'100.00		2'500.00		10'268.10	
2170.3930.01	Interne Verrechnung Heizkosten	95'800.00		93'000.00		78'010.40	
2170.4260.01	Rückerstattung Versicherungen						2'458.35
2170.4309.01	Übriger betrieblicher Ertrag		400.00				1'447.20
2170.4660.10	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge von Kanton/Konkordaten		4'200.00		4'200.00		4'215.25
2170.4660.50	Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen		800.00				
2170.4910.01	Interne Verrechnung Personalkosten		174'200.00		153'300.00		169'233.40
2170.4920.01	Interne Verrechnungskosten Gebäudekosten (Brockelade)		1'600.00		1'600.00		2'213.45
2170.4920.02	Interne Verrechnungskosten Gebäudekosten (TAF/KiTa)		107'000.00		83'000.00		104'365.68
2171	Liegenschaft BILU	44'800.00	44'800.00	52'800.00	52'800.00	45'078.75	45'078.75
2171.3120.01	Strom	1'300.00		1'300.00		939.05	
2171.3120.02	Wasser und Abwasser	400.00		400.00		252.65	
2171.3134.01	Gebäude- und Sachversicherungen	1'100.00		1'000.00		1'071.55	
2171.3144.01	Baulicher Unterhalt	2'000.00		10'000.00		3'239.80	
2171.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	37'600.00		37'600.00		37'548.25	
2171.3930.01	Interne Verrechnung Heizkosten	2'400.00		2'500.00		2'027.45	
2171.4920.01	Interne Verrechnungskosten Gebäudekosten		44'800.00		52'800.00		45'078.75

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
218	Ausserschulische Betreuungseinrichtungen	284'000.00		252'000.00		188'024.72	
	Netto Aufwand		284'000.00		252'000.00		188'024.72
2180	Ausserschulische Betreuungseinrichtungen	284'000.00		252'000.00		188'024.72	
	Netto Aufwand		284'000.00		252'000.00		188'024.72
2180.3636.01	Beiträge TAF	230'000.00		210'000.00		158'666.65	
2180.3636.02	Beitrag an Begegnungszentrum	500.00		500.00		3'266.65	
2180.3920.01	Interne Verrechnung Gebäudekosten	53'500.00		41'500.00		26'091.42	
219	Obligatorische Schule, n.a.g.	86'500.00	4'800.00	86'900.00	3'700.00	63'632.69	6'176.00
	Netto Aufwand		81'700.00		83'200.00		57'456.69
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	5'800.00		6'100.00		5'804.55	
	Netto Aufwand		5'800.00		6'100.00		5'804.55
2190.3000.01	Elternrat	3'500.00		3'500.00		2'940.00	
2190.3010.02	Treueprämien, Geschenke	2'300.00		2'600.00		2'800.00	
2190.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten					26.40	
2190.3054.01	AG-Beiträge					10.80	
2190.3055.01	Familienausgleichskasse AG-Beiträge					27.35	
	Krankentaggeldversicherung						
2193	Schulveranstaltungen	74'200.00	4'800.00	64'300.00	3'700.00	41'686.14	6'176.00
	Netto Aufwand		69'400.00		60'600.00		35'510.14
2193.3130.01	Schulschlussfeier	6'000.00		4'500.00		3'257.65	
2193.3171.01	Exkursionen, Schulreisen, Lager und Patrouillendienste	63'800.00		56'000.00		36'036.49	
2193.3611.01	Information über Sexualität	4'400.00		3'800.00		2'392.00	
2193.4637.01	Elternbeiträge Skilager		3'800.00		3'700.00		6'176.00
2193.4637.02	Elternbeiträge Sommerlager		1'000.00				
2195	Schülertransporte	6'500.00		16'500.00		16'142.00	
	Netto Aufwand		6'500.00		16'500.00		16'142.00
2195.3637.01	Beiträge an Schülertransport-Kosten	6'500.00		16'500.00		16'142.00	
22	Sonderschulen	671'600.00		626'400.00		591'455.00	
	Netto Aufwand		671'600.00		626'400.00		591'455.00
220	Sonderschulen	671'600.00		626'400.00		591'455.00	
	Netto Aufwand		671'600.00		626'400.00		591'455.00
2200	Sonderschulen	671'600.00		626'400.00		591'455.00	
	Netto Aufwand		671'600.00		626'400.00		591'455.00
2200.3611.01	Lastenaufteilung der durch private Anbieter ausgeführte pädagogisch-therapeutische Massnahmen	32'200.00		31'600.00		33'658.80	
2200.3631.01	Hilfe an Sonderheime für Behinderte oder Schwererziehbare	639'400.00		594'800.00		557'796.20	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
23	Berufliche Grundbildung	38'000.00		35'000.00		38'979.80	
	Netto Aufwand		38'000.00		35'000.00		38'979.80
230	Berufliche Grundbildung	38'000.00		35'000.00		38'979.80	
	Netto Aufwand		38'000.00		35'000.00		38'979.80
2300	Berufliche Grundbildung	38'000.00		35'000.00		38'979.80	
	Netto Aufwand		38'000.00		35'000.00		38'979.80
2300.3611.01	Beitrag an Berufsschulen	38'000.00		35'000.00		38'979.80	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	677'600.00	24'300.00	634'500.00	26'800.00	621'334.52	39'637.52
	Netto Aufwand		653'300.00		607'700.00		581'697.00
31	Kulturerbe	12'500.00		12'500.00		12'443.20	
	Netto Aufwand		12'500.00		12'500.00		12'443.20
311	Museen und bildende Kunst	12'500.00		12'500.00		12'443.20	
	Netto Aufwand		12'500.00		12'500.00		12'443.20
3110	Kunstmuseen	12'500.00		12'500.00		12'443.20	
	Netto Aufwand		12'500.00		12'500.00		12'443.20
3110.3636.01	Beitrag an Heimatmuseum	12'500.00		12'500.00		12'443.20	
32	Kultur, übrige	131'000.00	11'000.00	154'300.00	11'000.00	157'782.94	26'758.09
	Netto Aufwand		120'000.00		143'300.00		131'024.85
321	Bibliotheken und Literatur	77'900.00	11'000.00	73'300.00	11'000.00	100'538.58	26'758.09
	Netto Aufwand		66'900.00		62'300.00		73'780.49
3210	Öffentliche Bibliothek	77'900.00	11'000.00	73'300.00	11'000.00	100'538.58	26'758.09
	Netto Aufwand		66'900.00		62'300.00		73'780.49
3210.3010.01	Besoldungen	32'000.00		28'000.00		31'158.40	
3210.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	2'100.00		1'800.00		2'076.70	
3210.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	200.00		200.00		225.40	
3210.3054.01	AG-Beiträge	800.00		800.00		850.60	
3210.3055.01	Familienausgleichskasse						
	AG-Beiträge	100.00		100.00		90.00	
3210.3090.01	Krankentaggeldversicherung						
	Ausbildungs- und Kurskosten					3'000.00	
3210.3103.01	Bücher, Zeitschriften und Non-Books	13'000.00		10'000.00		10'447.75	
3210.3113.01	Anschaffung Hardware					24'671.05	
3210.3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte	9'600.00		9'600.00		6'519.30	
3210.3170.01	Spesen Bibliothek	200.00		200.00		165.50	
3210.3199.01	Übriger Betriebsaufwand	5'000.00		5'000.00		6'307.63	
3210.3920.01	Interne Verrechnung	14'900.00		17'600.00		15'026.25	
	Gebäudekosten						
3210.4260.01	Beitrag Lotterie Romande		4'000.00		4'000.00		4'152.00
3210.4472.01	Erlöse aus Vermietungen		7'000.00		7'000.00		6'606.09
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 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
322	Musik und Theater Netto Aufwand	11'500.00		31'500.00		8'850.00	
			11'500.00		31'500.00		8'850.00
3220	Instrumentalmusik Netto Aufwand	2'900.00		2'900.00		2'850.00	
			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 Netto Aufwand	1'900.00		1'900.00		1'850.00	
			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 Netto Aufwand	4'200.00		4'200.00		4'150.00	
			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 Netto Aufwand	2'500.00		22'500.00			
			2'500.00		22'500.00		
3229.3130.01	Kulturbühne	2'500.00		2'500.00			
3229.3130.02	Schmittner Openair			20'000.00			
329	Kultur, n.a.g. Netto Aufwand	41'600.00		49'500.00		48'394.36	
			41'600.00		49'500.00		48'394.36
3290	Kultur, n.a.g. Netto Aufwand	39'100.00		47'000.00		45'664.51	
			39'100.00		47'000.00		45'664.51
3290.3130.01	Bundesfeier	6'500.00		6'500.00		9'084.05	
3290.3130.02	Empfänge, Anlässe	4'900.00		5'900.00		7'844.40	
3290.3130.03	Kulturelle Veranstaltungen	1'500.00		2'500.00		3'677.21	
3290.3130.04	Ortsverschönerung	2'000.00		2'000.00		1'809.20	
3290.3632.01	Beitrag an Kulturverband	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
3290.3636.01	Beiträge an kulturelle Vereine	6'300.00		7'500.00		7'500.00	
3290.3910.01	Interne Verrechnung Personalaufwand	11'300.00		16'000.00		8'536.20	
3290.3920.01	Interne Verrechnung Gebäudekosten (Brockelade)	1'600.00		1'600.00		2'213.45	
3291	Kulturkommission Netto Aufwand	2'500.00		2'500.00		2'729.85	
			2'500.00		2'500.00		2'729.85
3291.3000.01	Sitzungsgelder	2'500.00		2'500.00		2'614.60	
3291.3050.01	Freizeitkommission AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten					67.30	
3291.3054.01	AG-Beiträge					27.55	
3291.3055.01	Familienausgleichskasse AG-Beiträge					20.40	
	Krankentaggeldversicherung						
33	Medien Netto Aufwand	7'000.00		7'000.00		328.25	
			7'000.00		7'000.00		328.25
331	Film und Kino Netto Aufwand	7'000.00		7'000.00		328.25	
			7'000.00		7'000.00		328.25
3310	Film und Kino Netto Aufwand	7'000.00		7'000.00		328.25	
			7'000.00		7'000.00		328.25
3310.3130.01	Openairkino	7'000.00		7'000.00		328.25	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
34	Sport und Freizeit	527'100.00	13'300.00	460'700.00	15'800.00	450'780.13	12'879.43
	Netto Aufwand		513'800.00		444'900.00		437'900.70
341	Sport	449'100.00	8'300.00	387'500.00	8'300.00	377'485.23	8'165.20
	Netto Aufwand		440'800.00		379'200.00		369'320.03
3410	Sport	23'700.00		20'500.00		18'996.00	
	Netto Aufwand		23'700.00		20'500.00		18'996.00
3410.3636.01	Beiträge an Sportvereine	17'800.00		14'600.00		13'110.00	
3410.3660.50	Planmässige Abschreibungen	5'900.00		5'900.00		5'886.00	
	Investitionsbeiträge an private Unternehmungen						
3411	Sporthallen	216'800.00	7'500.00	197'500.00	7'500.00	188'610.83	7'395.00
	Netto Aufwand		209'300.00		190'000.00		181'215.83
3411.3101.01	Reinigungsmaterial	7'000.00		9'000.00		5'487.08	
3411.3111.01	Anschaffungen Maschinen, Geräte	9'000.00		9'000.00		3'111.90	
3411.3120.01	Strom	16'000.00		16'000.00		16'506.25	
3411.3120.02	Wasser und Abwasser	3'000.00		3'000.00		2'414.65	
3411.3120.03	Heizöl	20'000.00		30'000.00		17'600.25	
3411.3130.01	Telefongebühren	1'000.00		1'000.00		720.00	
3411.3134.01	Gebäude- und Sachversicherungen	4'300.00		4'300.00		4'341.20	
3411.3144.01	Baulicher Unterhalt Sporthalle	23'400.00		12'400.00		17'255.15	
3411.3144.02	Unterhalt Sportbuvetten	5'000.00		5'000.00		531.65	
3411.3300.40	Planmässige Abschreibungen	22'800.00		7'900.00		19'091.25	
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	102'900.00		97'500.00		99'151.45	
3411.4930.01	Benützungsgebühren Gemeindelokalitäten		2'500.00		2'500.00		2'395.00
	Interne Verrechnung Heizkosten		5'000.00		5'000.00		5'000.00
3412	Sportanlagen, aussen	208'600.00	800.00	169'500.00	800.00	169'878.40	770.20
	Netto Aufwand		207'800.00		168'700.00		169'108.20
3412.3111.01	Anschaffungen Maschinen, Geräte	3'000.00		2'000.00		6'967.65	
3412.3120.01	Strom	10'000.00		10'000.00		9'514.65	
3412.3120.02	Wasser	5'000.00		5'000.00		5'325.35	
3412.3134.01	Sachversicherungen	100.00		100.00		153.50	
3412.3140.01	Unterhalt Sportplätze	57'000.00		43'000.00		57'908.10	
3412.3140.02	Unterhalt Parours und Bahnen	9'000.00		8'500.00		2'408.70	
3412.3140.03	Unterhalt Tennisplatz	1'000.00		10'400.00			
3412.3144.01	Baulicher Unterhalt	4'000.00		4'000.00		1'777.80	
3412.3151.01	Unterhalt Maschinen und Geräte	3'000.00		2'000.00			
3412.3300.40	Planmässige Abschreibungen	20'700.00		10'100.00		10'136.60	
3412.3300.60	Hochbauten VV						
3412.3636.01	Planmässige Abschreibungen	5'600.00		5'600.00		5'600.00	
3412.3660.20	Mobilien, Fahrzeuge VV						
3412.3910.01	Betriebskosten Regio Badi Sense	55'000.00		35'000.00		37'562.65	
	Planmässige Abschreibungen	9'900.00		8'900.00		8'875.05	
	Investitionsbeiträge						
3412.4660.10	Gemeinden/Zweckverbände						
	Interne Verrechnung Personalkosten	25'300.00		24'900.00		23'648.35	
	Planmässige Auflösung		800.00		800.00		770.20
	Investitionsbeiträge						

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
342	Freizeit	78'000.00	5'000.00	73'200.00	7'500.00	73'294.90	4'714.23
	Netto Aufwand		73'000.00		65'700.00		68'580.67
3420	Ludothek	67'400.00	5'000.00	59'700.00	7'500.00	67'452.30	4'714.23
	Netto Aufwand		62'400.00		52'200.00		62'738.07
3420.3010.01	Besoldungen	39'500.00		30'000.00		39'374.05	
3420.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	2'600.00		2'000.00		2'624.50	
3420.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	100.00		100.00		77.10	
3420.3054.01	AG-Beiträge	1'000.00		800.00		1'074.85	
3420.3055.01	Familienausgleichskasse						
	AG-Beiträge	300.00		200.00		275.55	
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	14'900.00		17'600.00		15'026.25	
	Gebäudekosten						
	Erlöse aus Vermietungen		5'000.00		7'500.00		4'714.23
3421	Wanderwege	10'600.00		13'500.00		5'842.60	
	Netto Aufwand		10'600.00		13'500.00		5'842.60
3421.3141.02	Unterhalt Wanderwege	5'000.00		8'000.00		2'234.85	
3421.3636.01	Beitrag an Wanderwegnetz	500.00		500.00			
3421.3910.01	Region Freiburg						
	Interne Verrechnung	5'100.00		5'000.00		3'607.75	
	Personalkosten						
4	GESUNDHEIT	2'829'400.00	5'000.00	2'609'500.00	8'000.00	2'292'025.01	5'872.30
	Netto Aufwand		2'824'400.00		2'601'500.00		2'286'152.71
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	1'747'800.00		1'595'400.00		1'385'109.82	
	Netto Aufwand		1'747'800.00		1'595'400.00		1'385'109.82
412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	1'747'800.00		1'595'400.00		1'385'109.82	
	Netto Aufwand		1'747'800.00		1'595'400.00		1'385'109.82
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	1'747'800.00		1'595'400.00		1'385'109.82	
	Netto Aufwand		1'747'800.00		1'595'400.00		1'385'109.82
4120.3612.10	Finanzkosten Pflegeheime	601'200.00		550'600.00		463'195.81	
4120.3612.11	Sensebezirk						
4120.3612.11	Betriebskosten Pflegeheime	264'900.00		174'700.00		159'627.11	
4120.3631.01	Sensebezirk						
4120.3660.20	Beiträge an Kanton für Sonderbetreuung in Betagtenheimen	838'300.00		827'900.00		720'086.35	
	Planmässige Abschreibungen	43'400.00		42'200.00		42'200.55	
	Investitionsbeiträge						
	Gemeinden/Zweckverbände						

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
42	Ambulante Krankenpflege	1'068'900.00		993'400.00		892'246.94	
	Netto Aufwand		1'068'900.00		993'400.00		892'246.94
421	Ambulante Krankenpflege	991'800.00		912'300.00		809'683.68	
	Netto Aufwand		991'800.00		912'300.00		809'683.68
4210	Ambulante Krankenpflege	991'800.00		912'300.00		809'683.68	
	Netto Aufwand		991'800.00		912'300.00		809'683.68
4210.3612.01	Anteil an den Pauschalbeiträgen (pflegende Angehörige)	290'000.00		202'000.00		172'760.00	
4210.3612.10	Beitrag Pflegerestkosten Pflege zu Hause	17'600.00		17'600.00		16'461.70	
4210.3612.12	Anteil an den Kosten für Krankenpflege und Hilfe zu Hause (Spitex)	674'000.00		681'600.00		611'162.60	
4210.3612.13	Entschädigung Mahlzeitendienst	9'700.00		10'600.00		8'882.73	
4210.3636.01	Beitrag an Begegnungszentrum	500.00		500.00		416.65	
422	Rettungsdienste	77'100.00		81'100.00		82'563.26	
	Netto Aufwand		77'100.00		81'100.00		82'563.26
4220	Rettungsdienste	77'100.00		81'100.00		82'563.26	
	Netto Aufwand		77'100.00		81'100.00		82'563.26
4220.3612.10	Ambulanz-, Rettungs-, Notfall- und Pikettdienste	77'100.00		81'100.00		82'563.26	
43	Gesundheitsprävention	10'500.00	5'000.00	15'700.00	8'000.00	11'949.50	5'872.30
	Netto Aufwand		5'500.00		7'700.00		6'077.20
433	Schulgesundheitsdienst	10'000.00	5'000.00	15'200.00	8'000.00	11'449.50	5'872.30
	Netto Aufwand		5'000.00		7'200.00		5'577.20
4330	Schulgesundheitsdienst	10'000.00	5'000.00	15'200.00	8'000.00	11'449.50	5'872.30
	Netto Aufwand		5'000.00		7'200.00		5'577.20
4330.3136.01	Honorar Schularzt					2'330.00	
4330.3180.01	Wertberichtigung auf Forderungen					-267.50	
4330.3611.01	Kantonale Schulzahnpflege	10'000.00		15'200.00		9'387.00	
4330.4260.01	Elternbeitrag für Schulzahnpflege		5'000.00		8'000.00		5'872.30
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 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
49	Gesundheitswesen, n.a.g.	2'200.00		5'000.00		2'718.75	
	Netto Aufwand		2'200.00		5'000.00		2'718.75
490	Gesundheitswesen, n.a.g.	2'200.00		5'000.00		2'718.75	
	Netto Aufwand		2'200.00		5'000.00		2'718.75
4900	Gesundheitswesen, n.a.g.	2'200.00		5'000.00		2'718.75	
	Netto Aufwand		2'200.00		5'000.00		2'718.75
4900.3000.01	Sitzungsgelder Kommission für Gesellschaft und Integration	2'200.00		5'000.00		2'712.40	
4900.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten					2.50	
4900.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse					1.00	
4900.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung					2.85	
5	SOZIALE SICHERHEIT	2'476'200.00	49'000.00	2'355'100.00	58'000.00	2'393'364.44	69'940.10
	Netto Aufwand		2'427'200.00		2'297'100.00		2'323'424.34
52	Invalidität	1'261'300.00		1'217'700.00		1'162'853.30	
	Netto Aufwand		1'261'300.00		1'217'700.00		1'162'853.30
523	Invalidenheime	1'261'300.00		1'217'700.00		1'162'853.30	
	Netto Aufwand		1'261'300.00		1'217'700.00		1'162'853.30
5230	Invalidenheime	1'261'300.00		1'217'700.00		1'162'853.30	
	Netto Aufwand		1'261'300.00		1'217'700.00		1'162'853.30
5230.3631.01	Beiträge an Sonderheime für Behinderte	1'261'300.00		1'217'700.00		1'162'853.30	
53	Alter und Hinterlassene	3'500.00	3'000.00	3'300.00	3'000.00	3'162.45	3'383.40
	Netto Aufwand		500.00		300.00		
	Netto Ertrag					220.95	
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV		3'000.00		3'000.00		3'383.40
	Netto Ertrag	3'000.00		3'000.00		3'383.40	
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV		3'000.00		3'000.00		3'383.40
	Netto Ertrag	3'000.00		3'000.00		3'383.40	
5310.4611.01	Entschädigung für AHV Agentur		3'000.00		3'000.00		3'383.40
535	Leistungen an das Alter	3'500.00		3'300.00		3'162.45	
	Netto Aufwand		3'500.00		3'300.00		3'162.45
5350	Leistungen an das Alter	3'500.00		3'300.00		3'162.45	
	Netto Aufwand		3'500.00		3'300.00		3'162.45
5350.3130.01	Seniorenessen	3'500.00		3'300.00		3'162.45	
54	Familie und Jugend	615'500.00	8'000.00	488'800.00	12'000.00	634'016.18	9'550.00
	Netto Aufwand		607'500.00		476'800.00		624'466.18
541	Familienzulagen	25'500.00		26'300.00		21'647.40	
	Netto Aufwand		25'500.00		26'300.00		21'647.40
5410	Familienzulagen	25'500.00		26'300.00		21'647.40	
	Netto Aufwand		25'500.00		26'300.00		21'647.40
5410.3631.01	Beitrag an Kanton für Familienzulagen für Nichterwerbstätige	25'500.00		26'300.00		21'647.40	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	28'400.00		30'600.00		28'366.45	
	Netto Aufwand		28'400.00		30'600.00		28'366.45
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	28'400.00		30'600.00		28'366.45	
	Netto Aufwand		28'400.00		30'600.00		28'366.45
5430.3631.01	Beitrag an Kanton für Alimentenbevorschussungen	28'400.00		30'600.00		28'366.45	
544	Jugendschutz	101'500.00	8'000.00	90'200.00	12'000.00	78'122.27	9'550.00
	Netto Aufwand		93'500.00		78'200.00		68'572.27
5440	Jugendschutz (allgemein)	101'500.00	8'000.00	90'200.00	12'000.00	78'122.27	9'550.00
	Netto Aufwand		93'500.00		78'200.00		68'572.27
5440.3000.01	Sitzungsgelder	2'000.00		2'000.00		1'150.00	
	Jugendkommission						
5440.3010.01	Besoldungen	53'000.00		57'400.00		47'289.25	
5440.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	3'500.00		3'800.00		3'151.45	
5440.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	5'300.00		5'200.00		4'979.40	
5440.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	700.00		600.00		484.75	
5440.3054.01	AG-Beiträge	1'400.00		1'600.00		1'290.75	
	Familienausgleichskasse						
5440.3055.01	AG-Beiträge	100.00		100.00		30.15	
	Krankentaggeldversicherung						
5440.3090.01	Ausbildungs- und Kurskosten					869.00	
5440.3130.01	Telefongebühren	1'800.00		1'800.00		1'812.62	
5440.3130.10	Aktivitäten und Projekte	4'800.00		4'000.00		1'249.35	
5440.3130.20	Jugendveranstaltungen	7'200.00		7'700.00		9'293.75	
5440.3631.10	Lohnanteil regionaler Jugendarbeiter	15'700.00					
5440.3636.01	Beitrag an Begegnungszentrum	6'000.00		6'000.00		6'521.80	
5440.4631.01	Kantonssubvention		2'000.00		6'000.00		3'550.00
5440.4636.01	Beitrag Pfarrei Jubla-Wohnung		6'000.00		6'000.00		6'000.00
545	Leistungen an Familien	460'100.00		341'700.00		505'880.06	
	Netto Aufwand		460'100.00		341'700.00		505'880.06
5451	Familienergänzende Tagesbetreuungseinrichtungen	415'400.00		314'500.00		473'533.51	
	Netto Aufwand		415'400.00		314'500.00		473'533.51
5451.3636.01	Beiträge KiTa	358'900.00		270'000.00		392'884.75	
5451.3636.02	Tageselternverein Sense	3'000.00		3'000.00		2'374.50	
5451.3920.01	Interne Verrechnung Gebäudekosten	53'500.00		41'500.00		78'274.26	
5452	Haus Nr. 4 - Kindertagesstätte	44'700.00		27'200.00		32'346.55	
	Netto Aufwand		44'700.00		27'200.00		32'346.55
5452.3120.01	Strom	1'500.00		2'000.00		1'206.40	
5452.3120.02	Wasser und Abwasser	800.00		800.00		522.60	
5452.3134.04	Gebäude- und Sachversicherungen	800.00		800.00		792.90	
5452.3144.01	Baulicher Unterhalt	11'000.00		5'000.00		3'006.35	
5452.3300.40	Planmässige Abschreibungen	15'900.00		11'400.00		11'447.95	
	Hochbauten VV						
5452.3910.01	Interne Verrechnung Personalkosten	14'700.00		7'200.00		15'370.35	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
55	Arbeitslosigkeit	79'600.00		77'700.00		78'847.00	
	Netto Aufwand		79'600.00		77'700.00		78'847.00
559	Arbeitslosigkeit, n.a.g.	79'600.00		77'700.00		78'847.00	
	Netto Aufwand		79'600.00		77'700.00		78'847.00
5590	Arbeitslosigkeit, n.a.g.	79'600.00		77'700.00		78'847.00	
	Netto Aufwand		79'600.00		77'700.00		78'847.00
5590.3631.01	Beitrag an Kanton für Beschäftigungsfonds	79'600.00		77'700.00		78'847.00	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	516'300.00	38'000.00	567'600.00	43'000.00	514'485.51	57'006.70
	Netto Aufwand		478'300.00		524'600.00		457'478.81
572	Wirtschaftliche Hilfe	175'100.00		226'200.00		176'616.16	10'610.75
	Netto Aufwand		175'100.00		226'200.00		166'005.41
5720	Wirtschaftliche Hilfe	175'100.00		226'200.00		176'616.16	10'610.75
	Netto Aufwand		175'100.00		226'200.00		166'005.41
5720.3611.01	Anteil SHG, wirtschaftliche Hilfe und Massnahmen zur sozialen Eingliederung MSE	20'500.00		20'500.00		21'131.35	
5720.3612.10	Anteil am regionalen Sozialdienst, wirtschaftliche Hilfe, MSE	150'700.00		198'900.00		159'384.81	
5720.3632.01	Beteiligung Gemeinden Bezirk	3'900.00		6'800.00		-3'900.00	
5720.4632.01	Beteiligung Gemeinden Bezirk						10'610.75
573	Asylwesen	55'000.00	38'000.00	56'500.00	38'000.00	62'271.35	44'295.95
	Netto Aufwand		17'000.00		18'500.00		17'975.40
5730	Asylwesen	55'000.00	38'000.00	56'500.00	38'000.00	62'271.35	44'295.95
	Netto Aufwand		17'000.00		18'500.00		17'975.40
5730.3010.01	Besoldungen ELKI-Deutsch	45'000.00		47'000.00		54'236.05	
5730.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten ELKI-Deutsch	2'900.00		2'900.00		1'520.75	
5730.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	600.00		600.00		101.40	
5730.3054.01	AG-Beiträge	1'200.00		1'200.00		626.15	
5730.3055.01	Familienausgleichskasse						
	AG-Beiträge	300.00		300.00		361.65	
5730.3090.01	Krankentaggeldversicherung						
	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000.00		1'500.00		438.90	
5730.3104.01	Lehrmittel	2'500.00		2'500.00		4'902.45	
5730.3170.01	Spesen Deutschkurs	500.00		500.00		84.00	
5730.4260.01	Anteil Kursgebühren Teilnehmende		3'000.00		3'000.00		3'570.00
5730.4631.01	Kantonssubvention		35'000.00		35'000.00		40'725.95

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
579	Fürsorge, n.a.g.	286'200.00		284'900.00	5'000.00	275'598.00	2'100.00
	Netto Aufwand		286'200.00		279'900.00		273'498.00
5790	Fürsorge, n.a.g.	286'200.00		284'900.00	5'000.00	275'598.00	2'100.00
	Netto Aufwand		286'200.00		279'900.00		273'498.00
5790.3090.02	Integration und Vernetzung	6'700.00		22'600.00		23'628.70	
5790.3611.01	Beiträge an Kanton für Hilfe an Opfer von Straftaten	10'100.00		9'700.00		9'014.95	
5790.3611.02	Beiträge an Kanton für spezialisierte Sozialdienste	9'800.00		9'200.00		7'757.70	
5790.3612.11	Anteil an Betriebskosten des regionalen Sozialdienstes	218'200.00		228'100.00		220'834.95	
5790.3636.01	Beiträge an gemeinnützige Institutionen	15'300.00		15'300.00		14'361.70	
5790.3910.01	Interne Verrechnung Personalkosten	26'100.00					
5790.4309.01	Übrige Erträge						2'100.00
5790.4631.01	Kantonssubvention				5'000.00		

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	1'869'700.00	545'800.00	1'714'100.00	532'300.00	1'674'795.12	505'246.75
	Netto Aufwand		1'323'900.00		1'181'800.00		1'169'548.37
61	Strassenverkehr	1'501'200.00	514'300.00	1'362'100.00	479'800.00	1'400'662.87	486'678.75
	Netto Aufwand		986'900.00		882'300.00		913'984.12
613	Kantonsstrassen, übrige	9'100.00		9'300.00		8'661.00	
	Netto Aufwand		9'100.00		9'300.00		8'661.00
6130	Kantonsstrassen, übrige	9'100.00		9'300.00		8'661.00	
	Netto Aufwand		9'100.00		9'300.00		8'661.00
6130.3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege VV	6'100.00		6'300.00		6'089.55	
6130.3611.01	Anteil an Kosten für Kantonsstrassen	3'000.00		3'000.00		2'571.45	
615	Gemeindestrassen	789'400.00	58'400.00	664'900.00	4'600.00	635'925.75	29'630.05
	Netto Aufwand		731'000.00		660'300.00		606'295.70
6150	Gemeindestrassen	789'400.00	58'400.00	664'900.00	4'600.00	635'925.75	29'630.05
	Netto Aufwand		731'000.00		660'300.00		606'295.70
6150.3010.01	Besoldungen	4'000.00		6'000.00		2'775.00	
6150.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	300.00		400.00		185.05	
6150.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	200.00		200.00		88.05	
6150.3054.01	AG-Beiträge	200.00		200.00		75.75	
6150.3055.01	Familienausgleichskasse AG-Beiträge					19.40	
6150.3101.01	Krankentaggeldversicherung						
6150.3101.01	Markierungen	5'000.00		5'000.00		4'688.25	
6150.3101.02	Salz und Splitt	10'000.00		10'000.00		8'756.55	
6150.3111.01	Strassensignalisation	13'500.00		8'000.00		13'911.30	
6150.3120.01	Strom für öffentliche Beleuchtung	18'000.00		18'000.00		16'559.85	
6150.3130.01	Entsorgung Strassenabfälle	13'000.00		12'000.00		14'323.90	
6150.3134.01	Gebäude- und Sachversicherungen					17.70	
6150.3141.01	Unterhalt Gemeindestrassen	135'000.00		95'000.00		107'550.50	
6150.3141.03	Unterhalt öffentliche Beleuchtung	15'000.00		15'000.00		10'923.70	
6150.3141.04	Winterdienst	10'000.00		10'000.00		9'262.00	
6150.3144.01	Unterstände	42'000.00		2'000.00		1'423.75	
6150.3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege VV	269'600.00		234'400.00		200'388.95	
6150.3910.01	Interne Verrechnung	253'600.00		248'700.00		244'976.05	
6150.4260.01	Personalkosten						
6150.4260.01	Rückerstattungen Dritter						7'604.80
6150.4309.01	Übrige Erträge						113.20
6150.4510.01	Entnahme Reserve für Strassenunterhalt		30'000.00				16'925.90
6150.4660.10	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge von Kanton/Konkordaten		26'900.00		4'600.00		4'819.95
6150.4660.50	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen						166.20
6150.4660.70	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		1'500.00				

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
619	Strassen, n.a.g.	702'700.00	455'900.00	687'900.00	475'200.00	756'076.12	457'048.70
	Netto Aufwand		246'800.00		212'700.00		299'027.42
6190	Werkhof	702'700.00	455'900.00	687'900.00	475'200.00	756'076.12	457'048.70
	Netto Aufwand		246'800.00		212'700.00		299'027.42
6190.3010.01	Besoldungen	409'300.00		407'700.00		377'852.45	
6190.3010.02	Lehrlingsausbildung	9'000.00				17'389.80	
6190.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	26'500.00		26'300.00		24'642.20	
6190.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	41'800.00		40'900.00		37'865.20	
6190.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	10'000.00		12'000.00		11'710.10	
6190.3054.01	AG-Beiträge	10'300.00		10'900.00		10'094.00	
6190.3064.01	Familienausgleichskasse						
	Überbrückungsrenten					27'963.00	
6190.3101.01	Treibstoffe	20'000.00		20'000.00		20'264.70	
6190.3101.02	Verbrauchs- und Reinigungsmaterial	5'000.00		3'000.00		6'802.63	
6190.3111.01	Anschaffungen Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	46'000.00		38'000.00		55'219.90	
6190.3112.01	Arbeitsbekleidung	3'500.00		3'000.00		4'264.40	
6190.3120.01	Strom	4'000.00		4'000.00		3'081.30	
6190.3120.02	Wasser und Abwasser	1'500.00		1'200.00		1'402.50	
6190.3130.01	Telefongebühren	2'200.00		2'000.00		2'113.20	
6190.3134.01	Sachversicherungsprämien	7'500.00		7'300.00		7'519.85	
6190.3137.01	Steuern und Abgaben	7'000.00		7'000.00		6'782.00	
6190.3144.01	Baulicher Unterhalt	10'100.00		9'100.00		27'627.54	
6190.3151.01	Unterhalt Fahrzeuge und Geräte	25'000.00		25'000.00		36'335.95	
6190.3151.02	Unterhalt Maschinen, Mobilien	5'000.00		5'000.00		7'062.90	
6190.3199.01	Übriger Betriebsaufwand					355.80	
6190.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	34'500.00		34'500.00		34'448.50	
6190.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien, Fahrzeuge VV	19'500.00		26'000.00		25'980.00	
6190.3910.01	Interne Verrechnung Personalkosten					4'298.20	
6190.3930.01	Interne Verrechnung Heizkosten	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
6190.4260.02	Rückerstattungen Dritter						1'259.75
6190.4660.10	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge von Kanton/Konkordaten		4'800.00		1'500.00		1'453.50
6190.4660.50	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen				3'300.00		3'352.35
6190.4910.01	Interne Verrechnung Personalkosten		451'100.00		470'400.00		450'983.10

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
62	Öffentlicher Verkehr	368'500.00	31'500.00	352'000.00	52'500.00	274'132.25	18'568.00
	Netto Aufwand		337'000.00		299'500.00		255'564.25
621	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	39'200.00		34'900.00		35'841.00	
	Netto Aufwand		39'200.00		34'900.00		35'841.00
6210	Bahninfrastruktur	39'200.00		34'900.00		35'841.00	
	Netto Aufwand		39'200.00		34'900.00		35'841.00
6210.3611.01	Anteil an Bahninfrastrukturfonds	39'200.00		34'900.00		35'841.00	
622	Regional- und Agglomerationsverkehr	299'300.00		267'100.00		238'291.25	
	Netto Aufwand		299'300.00		267'100.00		238'291.25
6220	Regional- und Agglomerationsverkehr	299'300.00		267'100.00		238'291.25	
	Netto Aufwand		299'300.00		267'100.00		238'291.25
6220.3141.01	Unterhalt Bushaltestellen	2'000.00		2'000.00		216.25	
6220.3611.01	Anteil an den kantonalen Ausgaben für den Regionalverkehr	296'800.00		264'600.00		238'075.00	
6220.3612.01	Kostenbeitrag Moonliner	500.00		500.00			
629	Öffentlicher Verkehr, n.a.g.	30'000.00	31'500.00	50'000.00	52'500.00		18'568.00
	Netto Ertrag	1'500.00		2'500.00		18'568.00	
6290	GA-Tageskarten	30'000.00	31'500.00	50'000.00	52'500.00		18'568.00
	Netto Ertrag	1'500.00		2'500.00		18'568.00	
6290.3101.01	Kauf Spartageskarten Gemeinde	30'000.00		50'000.00			
6290.4250.01	Verkäufe Spartageskarten Gemeinde		30'000.00		50'000.00		18'568.00
6290.4250.02	Verkaufskommission Spartageskarten Gemeinde		1'500.00		2'500.00		

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	2'149'400.00	1'895'700.00	2'098'400.00	1'863'000.00	1'947'729.50	1'655'486.74
	Netto Aufwand		253'700.00		235'400.00		292'242.76
71	Wasserversorgung	752'700.00	752'700.00	744'200.00	744'200.00	645'094.73	645'094.73
710	Wasserversorgung	752'700.00	752'700.00	744'200.00	744'200.00	645'094.73	645'094.73
7101	Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)	752'700.00	752'700.00	744'200.00	744'200.00	645'094.73	645'094.73
7101.3000.01	Sitzungsgelder	600.00		900.00		591.95	
7101.3050.01	Wasserkommission						
7101.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten					12.45	
7101.3054.01	AG-Beiträge					5.10	
7101.3055.01	Familienausgleichskasse						
7101.3055.01	AG-Beiträge					4.50	
7101.3111.01	Krankentaggeldversicherung						
7101.3111.01	Anschaffungen Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	35'000.00		56'000.00		54'739.00	
7101.3120.01	Strom	12'000.00		12'000.00		9'102.20	
7101.3120.02	Wasserbezüge vom Sodbach	100'000.00		90'000.00		82'062.00	
7101.3130.01	Telefongebühren	200.00		200.00		105.50	
7101.3130.02	Wasseranalysen	8'000.00		8'000.00		4'669.50	
7101.3130.03	Neuaufnahme und Nachführen GIS-Daten	20'000.00		9'000.00		15'032.20	
7101.3132.03	Entschädigungen Schutzzonen	1'200.00		1'200.00		1'140.00	
7101.3134.01	Gebäude- und Sachversicherungen	1'200.00		1'200.00		1'216.50	
7101.3142.01	Netzerweiterungen	59'900.00		84'900.00		57'796.70	
7101.3143.01	Unterhalt Wassernetz	103'300.00		60'300.00		29'336.93	
7101.3143.02	Unterhalt Hydranten	30'000.00		20'000.00		29'387.65	
7101.3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	10'000.00		10'000.00		4'248.10	
7101.3180.01	Wertberichtigung auf Forderungen					7'750.40	
7101.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste					440.00	
7101.3199.01	Übriger Aufwand	200.00		200.00		404.60	
7101.3300.31	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV - SF	82'300.00		80'800.00		77'665.45	
7101.3510.02	Einlage in SF für Werterhalt	170'000.00		155'000.00		155'574.70	
7101.3910.01	Interne Verrechnung Personalkosten	118'800.00		154'500.00		113'809.30	
7101.4240.01	Grundgebühren		170'000.00		155'000.00		155'574.70
7101.4240.02	Betriebsgebühren		330'000.00		330'000.00		302'603.60
7101.4240.03	Wasserbezüge WV Bösing		40'000.00		35'000.00		34'548.15
7101.4260.01	Rückerstattungen Dritter						12'242.65
7101.4510.01	Entnahme aus SF für Rechnungsausgleich		118'600.00		133'200.00		57'249.68
7101.4510.02	Entnahme aus SF für Werterhalt		-57'300.00		-55'100.00		-58'684.20
7101.4660.11	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge von Kanton/Konkordaten - SF		3'600.00		3'900.00		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		135'900.00		131'900.00		112'866.40
7101.4661.11	Ausserplanmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge von Kanton/Konkordaten - SF						19'427.70
7101.4940.01	Interne Verrechnung Zinsen		11'800.00		10'200.00		5'210.50

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
72	Abwasserbeseitigung	752'900.00	752'900.00	726'900.00	726'900.00	596'159.49	596'159.49
720	Abwasserbeseitigung	752'900.00	752'900.00	726'900.00	726'900.00	596'159.49	596'159.49
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	752'900.00	752'900.00	726'900.00	726'900.00	596'159.49	596'159.49
7201.3000.01	Sitzungsgelder					316.75	
7201.3050.01	Abwasserkommission						
	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten					17.45	
7201.3054.01	AG-Beiträge					7.15	
7201.3055.01	Familienausgleichskasse						
	AG-Beiträge					2.55	
	Krankentaggeldversicherung						
7201.3120.01	Strom für ARA-Pumpwerk	2'600.00		2'600.00		1'702.25	
7201.3130.01	Planung Massnahmen GEP	50'000.00		50'000.00		-83'077.50	
7201.3130.02	Neuaufnahme und Nachführen von GIS-Daten	10'000.00		10'000.00		4'143.95	
7201.3143.01	Unterhalt Infrastruktur	144'000.00		76'000.00		87'023.17	
7201.3143.02	Netzerweiterungen	60'000.00		105'000.00		60'000.00	
7201.3180.01	Wertberichtigung auf Forderungen					9'500.65	
7201.3199.01	Übriger Aufwand	200.00		200.00		160.00	
7201.3300.31	Planmässige Abschreibungen	104'300.00		87'700.00		87'853.00	
	Tiefbauten VV - SF						
7201.3320.91	Planmässige Abschreibungen	600.00		600.00		5'999.30	
	immaterielle Anlagen VV - SF						
7201.3510.01	Einlage in SF für Rechnungsausgleich					27'153.52	
7201.3510.02	Einlage in SF für Werterhalt	190'000.00		176'000.00		176'404.35	
7201.3632.01	Betriebsbeiträge ARA Laupen	153'700.00		181'300.00		183'542.10	
7201.3910.01	Interne Verrechnung	37'500.00		37'500.00		35'410.80	
	Personalkosten						
7201.4240.01	Grundgebühren		190'000.00		176'000.00		176'404.35
7201.4240.02	Betriebsgebühren		330'000.00		349'000.00		312'644.30
7201.4510.01	Entnahme aus SF für Rechnungsausgleich		113'100.00		103'300.00		
7201.4510.02	Entnahme aus SF für Werterhalt		-98'300.00		-110'700.00		-103'655.60
7201.4660.11	Planmässige Auflösung		2'800.00		2'800.00		2'791.45
	passivierter Investitionsbeiträge von Kanton/Konkordaten - SF						
7201.4660.21	Planmässige Auflösung		5'100.00		3'500.00		1'327.40
	passivierter Investitionsbeiträge von Gemeinden/Zweckverbänden - SF						
7201.4660.51	Planmässige Auflösung		200.00		200.00		150.60
	passivierter Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen - SF						
7201.4660.71	Planmässige Auflösung		195'100.00		192'500.00		193'238.45
	passivierter Investitionsbeiträge von privaten Haushalten - SF						
7201.4940.01	Interne Verrechnung Zinsen		14'900.00		10'300.00		13'258.54

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
73	Abfallentsorgung	387'100.00	387'100.00	388'900.00	388'900.00	391'799.02	391'799.02
730	Abfallentsorgung	387'100.00	387'100.00	388'900.00	388'900.00	391'799.02	391'799.02
7301	Abfallentsorgung (Gemeindebetrieb)	387'100.00	387'100.00	388'900.00	388'900.00	391'799.02	391'799.02
7301.3000.01	Sitzungsgelder	3'000.00		1'000.00		2'522.30	
7301.3010.01	Umweltkommission						
7301.3010.01	Besoldungen	28'000.00		28'000.00		28'093.75	
7301.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	1'900.00		1'900.00		1'086.10	
7301.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	700.00		700.00		673.75	
7301.3054.01	AG-Beiträge	800.00		800.00		444.95	
7301.3055.01	Familienausgleichskasse						
7301.3055.01	AG-Beiträge	100.00		100.00		85.95	
7301.3101.01	Krankentaggeldversicherung						
7301.3101.01	Kehrichtmaterial, Säcke und Plomben	12'000.00		12'000.00		9'431.79	
7301.3111.01	Anschaffungen, Mobilien und Geräte	5'000.00		15'000.00		6'411.95	
7301.3130.01	Massnahmen für die Umwelt	5'000.00		5'000.00		3'804.74	
7301.3130.02	Abfuhrkosten Kehricht	90'000.00		87'000.00		88'530.00	
7301.3130.03	Kosten Verbrennung und Deponie	90'000.00		90'000.00		85'956.35	
7301.3130.04	Entsorgung Altöl	1'500.00		1'500.00		1'410.20	
7301.3130.05	Entsorgung Altglas	8'000.00		8'000.00		8'086.00	
7301.3130.06	Entsorgung Metalle	4'000.00		4'000.00		3'780.00	
7301.3130.07	Entsorgung Papier und Karton	25'000.00		25'000.00		22'852.50	
7301.3130.08	Entsorgung organische Abfälle	50'000.00		50'000.00		47'794.99	
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		5'000.00		4'344.80	
7301.3130.11	Entsorgung Inertstoffe	4'000.00		4'000.00		3'060.00	
7301.3130.12	Entsorgung Styropor			100.00			
7301.3151.01	Unterhalt Anlagen und Geräte	15'000.00		21'000.00		8'440.70	
7301.3199.01	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00		1'000.00			
7301.3300.41	Planmässige Abschreibungen	14'000.00		9'500.00		9'483.40	
7301.3510.01	Hochbauten VV - SF						
7301.3510.01	Einlage in SF Kehricht	7'600.00		300.00		41'772.70	
7301.3910.01	Interne Verrechnung	2'500.00		5'000.00		732.10	
	Personalkosten						
7301.4240.01	Kehricht-Gebühren		230'000.00		230'000.00		230'015.13
7301.4240.02	Kehricht-Grundgebühr		145'000.00		145'000.00		149'110.30
7301.4250.02	Vergütungen für Alteisen		500.00		2'500.00		
7301.4260.01	Vergütungen für Altglas		9'000.00		9'000.00		9'886.25
7301.4940.01	Interne Verrechnung Zinsen		2'600.00		2'400.00		2'787.34

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
74	Verbauungen	43'200.00		41'300.00		49'853.52	22'071.00
	Netto Aufwand		43'200.00		41'300.00		27'782.52
741	Gewässerverbauungen	43'200.00		41'300.00		49'853.52	22'071.00
	Netto Aufwand		43'200.00		41'300.00		27'782.52
7410	Gewässerverbauungen	43'200.00		41'300.00		49'853.52	22'071.00
	Netto Aufwand		43'200.00		41'300.00		27'782.52
7410.3142.01	Instandhaltung Wasserbauten	28'000.00		28'000.00		37'825.12	
7410.3612.01	Entwässerungskörperschaft Tafers	5'000.00		5'000.00		2'664.00	
7410.3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	5'100.00		3'300.00		5'028.80	
7410.3910.01	Gemeinden/Zweckverbände Interne Verrechnung	5'100.00		5'000.00		4'335.60	
7410.4260.01	Personalaufwand						5'177.15
7410.4631.01	Rückerstattungen Dritter Subventionen vom Kanton						16'893.85
75	Arten- und Landschaftsschutz	27'000.00		22'000.00		29'596.55	100.00
	Netto Aufwand		27'000.00		22'000.00		29'496.55
750	Arten- und Landschaftsschutz	27'000.00		22'000.00		29'596.55	100.00
	Netto Aufwand		27'000.00		22'000.00		29'496.55
7500	Arten- und Landschaftsschutz	27'000.00		22'000.00		29'596.55	100.00
	Netto Aufwand		27'000.00		22'000.00		29'496.55
7500.3130.01	Landschaft und Landwirtschaft	12'000.00		12'000.00		10'466.50	
7500.3140.01	Landschaftspflege	15'000.00		10'000.00		19'130.05	
7500.4260.01	Rückerstattungen Dritter						100.00
77	Übriger Umweltschutz	94'800.00	3'000.00	63'900.00	3'000.00	118'054.26	262.50
	Netto Aufwand		91'800.00		60'900.00		117'791.76
771	Friedhof und Bestattung	94'800.00	3'000.00	63'900.00	3'000.00	118'054.26	262.50
	Netto Aufwand		91'800.00		60'900.00		117'791.76
7710	Friedhof und Bestattung (allgemein)	94'800.00	3'000.00	63'900.00	3'000.00	118'054.26	262.50
	Netto Aufwand		91'800.00		60'900.00		117'791.76
7710.3111.01	Anschaffungen	2'000.00		2'000.00		5'330.35	
7710.3120.01	Strom	3'000.00		2'000.00		2'847.00	
7710.3120.02	Wasser und Abwasser	2'000.00		2'000.00		2'050.95	
7710.3120.03	Abfall- und Grünentsorgung	5'000.00		5'000.00		5'455.65	
7710.3134.01	Gebäude- und Sachversicherungen	200.00		200.00		140.80	
7710.3143.01	Baulicher Unterhalt	28'000.00		10'000.00		37'550.96	
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 Hochbauten VV	8'800.00		8'300.00		3'177.00	
7710.3631.10	Beitrag an Pfarrei für Arbeiten Aufbahrungshalle	6'000.00		6'000.00		8'788.40	
7710.3636.01	Beitrag an Begegnungszentrum	2'000.00		2'000.00		1'666.70	
7710.3910.01	Interne Verrechnung Personalkosten	36'300.00		24'900.00		51'046.45	
7710.4240.01	Bestattungsgebühren, Urnen und Auswärtige		3'000.00		3'000.00		262.50

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
79	Raumordnung Netto Aufwand	91'700.00		111'200.00		117'171.93	
			91'700.00		111'200.00		117'171.93
790	Raumordnung Netto Aufwand	91'700.00		111'200.00		117'171.93	
			91'700.00		111'200.00		117'171.93
7900	Raumordnung (allgemein) Netto Aufwand	91'700.00		111'200.00		117'171.93	
			91'700.00		111'200.00		117'171.93
7900.3000.01	Sitzungsgelder Bau- und Planungskommission	3'000.00		2'000.00		317.10	
7900.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten					17.80	
7900.3054.01	AG-Beiträge					7.30	
7900.3055.01	Familienausgleichskasse AG-Beiträge					2.55	
7900.3130.02	Krankentaggeldversicherung Ortsplanung	8'000.00		15'000.00		2'066.75	
7900.3320.90	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen VV	5'400.00		5'400.00		5'349.40	
7900.3612.10	Beitrag an Region Sense	57'800.00		71'300.00		87'411.03	
7900.3632.20	Beitrag an Agglo Bern	17'500.00		17'500.00		22'000.00	
8	VOLKSWIRTSCHAFT Netto Ertrag	237'500.00	272'800.00	223'300.00	268'100.00	207'383.80	241'430.95
		35'300.00		44'800.00		34'047.15	
82	Forstwirtschaft Netto Aufwand	22'700.00	13'000.00	15'200.00	15'000.00	22'595.80	8'642.95
			9'700.00		200.00		13'952.85
820	Forstwirtschaft Netto Aufwand	22'700.00	13'000.00	15'200.00	15'000.00	22'595.80	8'642.95
			9'700.00		200.00		13'952.85
8200	Forstwirtschaft Netto Aufwand	22'700.00	13'000.00	15'200.00	15'000.00	22'595.80	8'642.95
			9'700.00		200.00		13'952.85
8200.3101.01	Pflanzenankauf	2'000.00		2'000.00			
8200.3130.01	Förster-Entschädigungen	1'000.00		1'000.00			
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	10'000.00		5'000.00		19'209.25	
8200.3145.03	Jungwaldpflege	5'000.00		5'000.00		1'097.00	
8200.3910.01	Interne Verrechnung Personalkosten	2'500.00				2'134.10	
8200.4250.01	Erlös aus Holzverkäufen		4'000.00		6'000.00		8'642.95
8200.4630.01	Eidg. Subvention Walderhaltung		4'000.00		4'000.00		
8200.4631.01	Kant. Subvention Walderhaltung		5'000.00		5'000.00		
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 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
87	Brennstoffe und Energie Netto Aufwand	214'800.00	211'800.00 3'000.00	208'100.00	205'100.00 3'000.00	184'788.00	184'788.00
873	Nichtelektrische Energie	211'800.00	211'800.00	205'100.00	205'100.00	184'788.00	184'788.00
8731	Fernwärmebetrieb nichtelektrische Energie (Gemeindebetrieb)	211'800.00	211'800.00	205'100.00	205'100.00	184'788.00	184'788.00
8731.3120.01	Strom	7'000.00		5'000.00		7'078.60	
8731.3120.02	Heizenergie (Holzschnitzel)	95'000.00		95'000.00		84'108.30	
8731.3134.01	Gebäude- und Sachversicherungen	800.00		600.00		708.50	
8731.3151.01	Wartung und Reinigung Heizanlage	17'000.00		17'000.00		16'437.15	
8731.3151.02	Wartung der Steuerung	13'000.00		15'000.00		9'068.25	
8731.3151.03	Unterhalt Heizungsanlage	25'000.00		15'000.00		12'698.95	
8731.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	50'300.00		50'300.00		50'350.80	
8731.3910.01	Interne Verrechnung Personalkosten	3'700.00		7'200.00		4'337.45	
8731.4240.01	Verkaufserlös von Heizleistungen		80'000.00		80'000.00		79'260.45
8731.4660.10	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge von Kanton/Konkordaten		4'100.00		1'400.00		1'383.95
8731.4660.50	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen				2'700.00		2'737.50
8731.4930.01	Interne Verrechnung Heizkosten		127'700.00		121'000.00		101'406.10
879	Energie, n.a.g Netto Aufwand	3'000.00	3'000.00	3'000.00	3'000.00		
8790	Energie, n.a.g (allgemein) Netto Aufwand	3'000.00	3'000.00	3'000.00	3'000.00		
8790.3199.01	Übriger Aufwand	3'000.00		3'000.00			

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	FINANZEN UND STEUERN	338'600.00	16'263'800.00	364'700.00	16'081'700.00	334'155.06	15'916'142.13
	Netto Ertrag	15'925'200.00		15'717'000.00		15'581'987.07	
91	Steuern	20'000.00	15'259'300.00	40'000.00	15'235'500.00	-33'180.67	15'103'759.31
	Netto Ertrag	15'239'300.00		15'195'500.00		15'136'939.98	
910	Steuern	20'000.00	15'259'300.00	40'000.00	15'235'500.00	-33'180.67	15'103'759.31
	Netto Ertrag	15'239'300.00		15'195'500.00		15'136'939.98	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	20'000.00	13'445'300.00	40'000.00	13'481'500.00	-33'180.67	13'381'884.71
	Netto Ertrag	13'425'300.00		13'441'500.00		13'415'065.38	
9100.3180.01	Wertberichtigung auf Steuerforderungen	10'000.00		30'000.00		-38'500.00	
9100.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	10'000.00		10'000.00		5'319.33	
9100.4000.01	Einkommenssteuern natürliche Personen		9'200'000.00		9'200'000.00		8'680'000.00
9100.4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen Vorjahre						674'899.17
9100.4000.30	Steuern auf Kapitaleistung Rechnungsjahr		300'000.00		300'000.00		389'659.15
9100.4001.01	Vermögen natürliche Personen		2'300'000.00		2'150'000.00		1'890'000.00
9100.4001.10	Vermögen natürliche Personen Vorjahre						-470'370.30
9100.4002.01	Quellensteuern		100'000.00		120'000.00		97'186.00
9100.4010.01	Gewinnsteuern juristische Personen		850'000.00		1'450'000.00		920'000.00
9100.4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen Vorjahre						190'908.50
9100.4011.01	Kapitalsteuern juristische Personen		500'000.00		30'000.00		540'000.00
9100.4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen Vorjahre						231'990.35
9100.4290.01	Übrige Entgelte						6'119.75
9100.4611.01	Basisausgleich - Steuerreform		195'300.00		231'500.00		231'492.09

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9101	Sondersteuern		1'814'000.00		1'754'000.00		1'721'874.60
	Netto Ertrag	1'814'000.00		1'754'000.00		1'721'874.60	
9101.4021.01	Liegenschaftssteuern		1'250'000.00		1'150'000.00		1'200'000.00
9101.4021.11	Liegenschaftssteuern Vorjahre						15'067.90
9101.4022.01	Grundstückgewinnsteuern		200'000.00		200'000.00		168'366.95
9101.4023.01	Handänderungen		300'000.00		400'000.00		265'926.75
9101.4024.01	Erbschafts-, Schenkungssteuern		50'000.00				68'295.00
9101.4033.01	Hundesteuern		14'000.00		4'000.00		4'218.00
93	Interkommunaler Finanzausgleich		380'000.00	32'600.00	210'300.00	126'100.00	204'431.00
	Netto Ertrag	380'000.00		177'700.00		78'331.00	
930	Interkommunaler Finanzausgleich		380'000.00	32'600.00	210'300.00	126'100.00	204'431.00
	Netto Ertrag	380'000.00		177'700.00		78'331.00	
9300	Interkommunaler Finanzausgleich		380'000.00	32'600.00	210'300.00	126'100.00	204'431.00
	Netto Ertrag	380'000.00		177'700.00		78'331.00	
9300.3622.01	Interkommunaler FA - Ressourcenausgleich			32'600.00		126'100.00	
9300.4621.01	Interkommunaler FA - Bedarfsausgleich		212'000.00		210'300.00		204'431.00
9300.4622.01	Interkommunaler FA - Ressourcenausgleich		168'000.00				
95	Ertragsanteile, übrige		302'000.00		298'100.00		287'900.80
	Netto Ertrag	302'000.00		298'100.00		287'900.80	
950	Ertragsanteile, übrige		302'000.00		298'100.00		287'900.80
	Netto Ertrag	302'000.00		298'100.00		287'900.80	
9500	Ertragsanteile, übrige, ohne Zweckbindung		302'000.00		298'100.00		287'900.80
	Netto Ertrag	302'000.00		298'100.00		287'900.80	
9500.4601.01	Motorfahrzeugsteuern		302'000.00		298'100.00		287'900.80
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	318'600.00	129'800.00	292'100.00	145'100.00	241'235.73	127'038.09
	Netto Aufwand		188'800.00		147'000.00		114'197.64
961	Zinsen	261'100.00	73'200.00	204'600.00	73'500.00	166'176.98	70'488.09
	Netto Aufwand		187'900.00		131'100.00		95'688.89
9610	Zinsen	261'100.00	73'200.00	204'600.00	73'500.00	166'176.98	70'488.09
	Netto Aufwand		187'900.00		131'100.00		95'688.89
9610.3400.02	Vergütungszinsen Gebühren	10'000.00		6'000.00		8'241.65	
9610.3401.01	Verzinsung	201'800.00		160'700.00		116'926.65	
	Finanzverbindlichkeiten						
9610.3499.01	Steuerskonti und Vergütungszins Steuern	20'000.00		15'000.00		19'752.30	
9610.3940.01	Interne Verrechnung Zinsen	29'300.00		22'900.00		21'256.38	
9610.4400.01	Zinsen Flüssige Mittel		200.00		500.00		173.94
9610.4401.01	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		25'000.00		25'000.00		22'002.15
9610.4402.01	Zinsen Finanzanlagen						312.00
9610.4940.01	Interne Verrechnung Zinsen		48'000.00		48'000.00		48'000.00

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	57'500.00	56'600.00	87'500.00	71'600.00	59'510.35	56'550.00
	Netto Aufwand		900.00		15'900.00		2'960.35
9632	Hohe Zelg	56'500.00	53'000.00	86'500.00	68'000.00	58'724.60	53'000.00
	Netto Aufwand		3'500.00		18'500.00		5'724.60
9632.3430.01	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	5'000.00		35'000.00		7'260.15	
9632.3439.01	Gebäude- und Sachversicherungen	3'500.00		3'500.00		3'464.45	
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 Liegenschaften FV		53'000.00		53'000.00		53'000.00
9633	Schlossmatte und Diverse	1'000.00	3'600.00	1'000.00	3'600.00	785.75	3'550.00
	Netto Ertrag	2'600.00		2'600.00		2'764.25	
9633.3439.01	Wasser, Abwasser, Energie	1'000.00		1'000.00		785.75	
9633.4430.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		3'600.00		3'600.00		3'550.00
969	Finanzvermögen, n.a.g.					15'548.40	
	Netto Aufwand						15'548.40
9690	Finanzvermögen, n.a.g.					15'548.40	
	Netto Aufwand						15'548.40
9690.3411.60	Realisierte Verluste auf Mobilien FV					15'548.40	
97	Rückverteilungen		1'000.00		1'000.00		1'357.35
	Netto Ertrag	1'000.00		1'000.00		1'357.35	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'000.00		1'000.00		1'357.35
	Netto Ertrag	1'000.00		1'000.00		1'357.35	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'000.00		1'000.00		1'357.35
	Netto Ertrag	1'000.00		1'000.00		1'357.35	
9710.4699.01	Rückverteilung CO2-Abgabe		1'000.00		1'000.00		1'357.35
99	Nicht aufgeteilte Posten		191'700.00		191'700.00		191'655.58
	Netto Ertrag	191'700.00		191'700.00		191'655.58	
990	Nicht aufgeteilte Posten		191'700.00		191'700.00		191'655.58
	Netto Ertrag	191'700.00		191'700.00		191'655.58	
9900	Nicht aufgeteilte Posten		191'700.00		191'700.00		191'655.58
	Netto Ertrag	191'700.00		191'700.00		191'655.58	
9900.4895.01	Entnahme aus Aufwertungsreserve VV		191'700.00		191'700.00		191'655.58

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	20'215'400.00	19'891'100.00	19'555'000.00	19'629'200.00	18'654'765.36	19'379'048.45
	Netto Aufwand		324'300.00				
	Netto Ertrag			74'200.00		724'283.09	
3	AUFWAND	20'215'400.00		19'555'000.00		18'654'765.36	
30	Personalaufwand	2'960'300.00		2'891'900.00		2'868'406.80	
300	Behörden und Kommissionen	111'200.00		109'200.00		107'204.25	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	111'200.00		109'200.00		107'204.25	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'311'200.00		2'237'800.00		2'207'770.05	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'311'200.00		2'237'800.00		2'207'770.05	
305	Arbeitgeberbeiträge	500'900.00		486'400.00		460'377.80	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	159'600.00		152'900.00		144'743.00	
3052	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	234'000.00		225'100.00		212'352.95	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	43'600.00		43'600.00		42'506.60	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	62'100.00		63'300.00		58'945.25	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'600.00		1'500.00		1'830.00	
306	Arbeitgeberleistungen					27'963.00	
3064	Überbrückungsrenten					27'963.00	
309	Übriger Personalaufwand	37'000.00		58'500.00		65'091.70	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	20'000.00		39'500.00		43'125.15	
3091	Personalwerbung	1'000.00		2'000.00		420.00	
3099	Übriger Personalaufwand	16'000.00		17'000.00		21'546.55	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'991'400.00		2'997'900.00		2'617'923.74	
310	Material- und Warenaufwand	225'800.00		256'700.00		192'508.33	
3100	Büromaterial	27'200.00		33'200.00		26'865.62	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	128'300.00		158'100.00		94'541.12	
3102	Drucksachen, Publikationen	22'000.00		21'000.00		25'726.94	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	21'500.00		18'500.00		17'783.55	
3104	Lehrmittel	26'800.00		25'900.00		27'591.10	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	191'800.00		244'900.00		230'413.06	
3110	Büromöbel und -geräte	6'000.00		8'000.00		3'852.80	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	161'600.00		225'400.00		177'959.36	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	7'000.00		5'500.00		9'589.95	
3113	Hardware	15'200.00		4'000.00		27'379.35	
3118	Immaterielle Anlagen	2'000.00		2'000.00		11'631.60	

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	384'000.00		391'000.00		351'252.90	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	384'000.00		391'000.00		351'252.90	
313	Dienstleistungen und Honorare	752'600.00		759'800.00		596'907.96	
3130	Dienstleistungen Dritter	575'500.00		586'200.00		380'594.29	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	24'700.00		17'700.00		13'434.25	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	96'200.00		100'200.00		144'584.37	
3134	Sachversicherungsprämien	49'200.00		48'700.00		49'183.05	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit					2'330.00	
3137	Steuern und Abgaben	7'000.00		7'000.00		6'782.00	
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	1'003'900.00		898'800.00		806'677.48	
3140	Unterhalt an Grundstücken	100'500.00		98'400.00		97'653.77	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	169'000.00		132'000.00		130'187.30	
3142	Unterhalt Wasserbau	87'900.00		112'900.00		95'621.82	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	365'800.00		271'800.00		243'298.71	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	265'700.00		273'700.00		219'609.63	
3145	Unterhalt Wald	15'000.00		10'000.00		20'306.25	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	212'300.00		206'700.00		293'745.61	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	19'000.00		19'000.00		18'258.14	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	177'300.00		172'800.00		258'692.66	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	16'000.00		14'900.00		16'794.81	
317	Spesenentschädigungen	180'100.00		179'100.00		143'122.59	
3170	Reisekosten und Spesen	85'800.00		95'400.00		79'405.75	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	94'300.00		83'700.00		63'716.84	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	20'000.00		40'000.00		-15'507.12	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	10'000.00		30'000.00		-21'266.45	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	10'000.00		10'000.00		5'759.33	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	20'900.00		20'900.00		18'802.93	
3199	Übriger Betriebsaufwand	20'900.00		20'900.00		18'802.93	

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'220'300.00		1'164'800.00		1'083'135.80	
330	Sachanlagen VV	1'207'500.00		1'152'000.00		1'064'986.25	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	1'207'500.00		1'152'000.00		1'064'986.25	
332	Abschreibungen immaterielle Anlagen	12'800.00		12'800.00		18'149.55	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	12'800.00		12'800.00		18'149.55	
34	Finanzaufwand	241'300.00		221'200.00		171'979.35	
340	Zinsaufwand	211'800.00		166'700.00		125'168.30	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	10'000.00		6'000.00		8'241.65	
3401	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	201'800.00		160'700.00		116'926.65	
341	Realisierte Kursverluste					15'548.40	
3411	Realisierte Verluste auf Sachanlagen FV					15'548.40	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	9'500.00		39'500.00		11'510.35	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	5'000.00		35'000.00		7'260.15	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	4'500.00		4'500.00		4'250.20	
349	Verschiedener Finanzaufwand	20'000.00		15'000.00		19'752.30	
3499	Übriger Finanzaufwand	20'000.00		15'000.00		19'752.30	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	367'600.00		331'300.00		400'905.27	
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	367'600.00		331'300.00		400'905.27	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	367'600.00		331'300.00		400'905.27	
36	Transferaufwand	11'132'900.00		10'695'200.00		10'269'354.39	
361	Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen	5'213'000.00		4'999'400.00		4'575'642.20	
3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	2'368'100.00		2'320'300.00		2'216'808.90	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	2'844'900.00		2'679'100.00		2'358'833.30	

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
362	Interkommunaler Finanzausgleich			32'600.00		126'100.00	
3622	Interkommunaler Finanzausgleich - Ressourcenausgleich			32'600.00		126'100.00	
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	5'725'400.00		5'487'100.00		5'389'019.14	
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	2'907'400.00		2'792'300.00		2'586'933.15	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	2'041'800.00		2'050'000.00		2'085'563.74	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	45'400.00		37'400.00		36'930.00	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	724'300.00		590'900.00		663'450.25	
3637	Beiträge an private Haushalte	6'500.00		16'500.00		16'142.00	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	194'500.00		176'100.00		178'593.05	
3660	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	194'500.00		176'100.00		178'593.05	
39	Interne Verrechnungen	1'301'600.00		1'252'700.00		1'243'060.01	
390	Material- und Warenbezüge	7'600.00		11'000.00		6'719.25	
3900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	7'600.00		11'000.00		6'719.25	
391	Dienstleistungen	930'600.00		907'400.00		909'020.40	
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	930'600.00		907'400.00		909'020.40	
392	Pacht, Mieten, Benützungskosten	153'400.00		137'400.00		151'657.88	
3920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	153'400.00		137'400.00		151'657.88	
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	132'700.00		126'000.00		106'406.10	
3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	132'700.00		126'000.00		106'406.10	
394	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	77'300.00		70'900.00		69'256.38	
3940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	77'300.00		70'900.00		69'256.38	

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	ERTRAG		19'891'100.00		19'629'200.00		19'379'048.45
40	Fiskalertrag		15'064'000.00		15'004'000.00		14'866'147.47
400	Direkte Steuern natürliche Personen		11'900'000.00		11'770'000.00		11'261'374.02
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		9'500'000.00		9'500'000.00		9'744'558.32
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		2'300'000.00		2'150'000.00		1'419'629.70
4002	Quellensteuern natürliche Personen		100'000.00		120'000.00		97'186.00
401	Direkte Steuern juristische Personen		1'350'000.00		1'480'000.00		1'882'898.85
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		850'000.00		1'450'000.00		1'110'908.50
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		500'000.00		30'000.00		771'990.35
402	Übrige Direkte Steuern		1'800'000.00		1'750'000.00		1'717'656.60
4021	Grundsteuern		1'250'000.00		1'150'000.00		1'215'067.90
4022	Vermögensgewinnsteuern		200'000.00		200'000.00		168'366.95
4023	Vermögensverkehrssteuern		300'000.00		400'000.00		265'926.75
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		50'000.00				68'295.00
403	Besitz- und Aufwandsteuern		14'000.00		4'000.00		4'218.00
4033	Hundesteuer		14'000.00		4'000.00		4'218.00
42	Entgelte		1'689'000.00		1'719'500.00		1'630'126.59
420	Ersatzabgaben						-712.20
4200	Ersatzabgaben						-712.20
421	Gebühren für Amtshandlungen		12'000.00		12'000.00		15'919.00
4210	Gebühren für Amtshandlungen		12'000.00		12'000.00		15'919.00
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'603'000.00		1'590'500.00		1'492'618.11
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'603'000.00		1'590'500.00		1'492'618.11
425	Erlös aus Verkäufen		36'000.00		61'000.00		27'210.95
4250	Verkäufe		36'000.00		61'000.00		27'210.95
426	Rückerstattungen		38'000.00		56'000.00		88'970.98
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		38'000.00		56'000.00		88'970.98
429	Übrige Entgelte						6'119.75
4290	Übrige Entgelte						6'119.75
43	Verschiedene Erträge		4'400.00		2'100.00		5'760.40
430	Verschiedene betriebliche Erträge		4'400.00		2'100.00		5'760.40
4309	Übriger betrieblicher Ertrag		4'400.00		2'100.00		5'760.40
44	Finanzertrag		180'100.00		188'900.00		194'001.18
440	Zinsertrag		25'200.00		25'500.00		22'488.09
4400	Zinsen flüssige Mittel		200.00		500.00		173.94
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		25'000.00		25'000.00		22'002.15
4402	Zinsen Finanzanlagen						312.00

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
443	Liegenschaftenertrag FV		56'600.00		56'600.00		56'550.00
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		56'600.00		56'600.00		56'550.00
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		50'300.00		58'800.00		66'963.09
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		40'800.00		49'300.00		57'962.00
4472	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		9'500.00		9'500.00		9'001.09
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		106'100.00		70'700.00		-88'164.22
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		106'100.00		70'700.00		-88'164.22
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		106'100.00		70'700.00		-88'164.22
46	Transferertrag		1'354'200.00		1'199'600.00		1'336'461.44
460	Ertragsanteile von Dritten		302'000.00		298'100.00		287'900.80
4601	Anteil an Kantonserträgen und Konkordaten		302'000.00		298'100.00		287'900.80
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		222'200.00		260'400.00		373'709.29
4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		203'800.00		241'700.00		240'020.49
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		18'400.00		18'700.00		133'688.80
462	Interkommunaler Finanzausgleich		380'000.00		210'300.00		204'431.00
4621	Interkommunaler Finanzausgleich - Bedarfsausgleich		212'000.00		210'300.00		204'431.00
4622	Interkommunaler Finanzausgleich - Ressourcenausgleich		168'000.00				
463	Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten		62'600.00		71'800.00		116'306.55
4630	Beiträge vom Bund		4'000.00		4'000.00		
4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		45'500.00		53'500.00		78'719.80
4632	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		2'300.00		4'600.00		25'410.75
4636	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		6'000.00		6'000.00		6'000.00
4637	Beiträge von privaten Haushalten		4'800.00		3'700.00		6'176.00

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
466	Auflösung passivierte Investitionsbeiträge		386'400.00		358'000.00		352'756.45
4660	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge		386'400.00		358'000.00		333'328.75
4661	Ausserplanmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge						19'427.70
469	Übriger Transferertrag		1'000.00		1'000.00		1'357.35
4699	Rückverteilungen		1'000.00		1'000.00		1'357.35
48	Ausserordentlicher Ertrag		191'700.00		191'700.00		191'655.58
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		1'301'600.00		1'252'700.00		1'243'060.01
490	Material- und Warenbezüge		7'600.00		11'000.00		6'719.25
4900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		7'600.00		11'000.00		6'719.25
491	Dienstleistungen		930'600.00		907'400.00		909'020.40
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		930'600.00		907'400.00		909'020.40
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten		153'400.00		137'400.00		151'657.88
4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		153'400.00		137'400.00		151'657.88
493	Betriebs- und Verwaltungskosten		132'700.00		126'000.00		106'406.10
4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		132'700.00		126'000.00		106'406.10
494	Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand		77'300.00		70'900.00		69'256.38
4940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		77'300.00		70'900.00		69'256.38

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Total	9'392'000.00	910'000.00	12'551'000.00	910'000.00	2'984'565.29	852'816.65
	Netto Ausgaben		8'482'000.00		11'641'000.00		2'131'748.64
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG					223'110.30	
02	Allgemeine Dienste					223'110.30	
0290	Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.					223'110.30	
0290.5040.01	Altbau Gemeindeverwaltung; Sanierung Dach					223'110.30	
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG						15'548.40
15	Feuerwehr						15'548.40
1500	Feuerwehr (allgemein)						15'548.40
1500.6060.01	Übertragung von Mobilien ins Finanzvermögen						15'548.40
2	BILDUNG	215'000.00		323'000.00		512'382.00	
21	Obligatorische Schule	215'000.00		323'000.00		512'382.00	
2130	Orientierungsschule	115'000.00		323'000.00		55'812.60	
2130.5520.02	OS Tafers; Fernwärmeanschluss					16'151.60	
2130.5520.03	OS Düdingen; Sanierung Küchen					21'763.60	
2130.5520.04	OS Verband; Infrastruktur BLB (BIZ 4.0)					17'897.40	
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	37'000.00		40'000.00			
2130.5520.09	OS Wünnewil; Sporthalle Dachsanierung (1/2 OS)	28'000.00		52'000.00			
2130.5520.10	OS Düdingen; Photovoltaikanlage Nord und Südbau			37'000.00			
2130.5520.11	OS Plaffeien; Beleuchtungskörper Klassenzimmer	24'000.00					
2130.5520.12	OS Tafers; Sanierung, Umgestaltung und Erweiterung Pausenplätze (Pausenplatz Süd)	26'000.00					
2170	Schulliegenschaften	100'000.00				456'569.40	
2170.5040.03	Schulhaus BLAU / Haus Nr. 4; Anpassungsarbeiten TAS					14'425.95	
2170.5040.04	Schulhaus BLAU; Umbau Küche					81'250.40	
2170.5040.05	Schulhaus ORANGE; Photovoltaikanlage/ Dachsanierung					274'828.20	
2170.5040.06	Schulhaus GELB; Einbau Gruppenräume					70'521.60	
2170.5040.07	Schulanlagen; Sanierung Spielplatz	100'000.00					
2170.5060.01	Schulanlagen; Erneuerung Leitsystem					15'543.25	

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	6'537'000.00		9'128'000.00		812'716.40	
34	Sport und Freizeit	6'537'000.00		9'128'000.00		812'716.40	
3410	Sport	6'350'000.00		9'100'000.00		784'453.40	
3410.5000.02	Trainingsplatz Gwatt; Landerwerb			500'000.00			
3410.5040.02	Mehrzweckgebäude Gwatt; Neubau	6'000'000.00		8'600'000.00		767'734.05	
3410.5040.03	Mehrzweckgebäude Gwatt; Planung					16'719.35	
3410.5040.04	Sportanlagen; Sanierung Blende Schiessstand/Neubau Spielplatz	350'000.00					
3420	Freizeit	187'000.00		28'000.00		28'263.00	
3420.5520.02	Sensler Sport- und Freizeitbad Plaffeien; Planung			28'000.00		28'263.00	
3420.5520.03	Sensler Sport- und Freizeitbad Plaffeien; Neubau	187'000.00					
4	GESUNDHEIT	1'000'000.00		770'000.00		-2'110.75	
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	1'000'000.00		770'000.00		-2'110.75	
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	1'000'000.00		770'000.00		-2'110.75	
4120.5520.01	Pflegeheim Maggenberg; Planung Wärmeverbund					-2'110.75	
4120.5520.02	Stiftung St. Wolfgang; Sanierung Bäder/Aufstockung Pflegeheim Sonnmatt	1'000'000.00		700'000.00			
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 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	180'000.00		570'000.00		1'269'223.87	660'482.20
61	Strassenverkehr	180'000.00		570'000.00		1'269'223.87	660'482.20
6130 6130.5010.01	Kantonsstrassen, übrige Ried; Kostenbeteiligung am Strassenprojekt TBA; Bushaltestellen und Eingangsportale					94'193.10 94'193.10	
6150 6150.5010.01	Gemeindestrassen Bahnhofstrasse; Dorfzentrum bis SSB; Sanierung Strasse	180'000.00		270'000.00		1'175'030.77 77'671.90	660'482.20
6150.5010.02	Eichenweg; Strasse					1'510.80	
6150.5010.04	Bushaltestelle Bahnhof anpassen ans BehiG					181'382.55	
6150.5010.05	Bushaltestelle Kreuzung SSB anpassen ans BehiG					51'742.30	
6150.5010.06	Bushaltestelle Dorf anpassen ans BehiG					26'973.07	
6150.5010.10	Strassensanierungen (laut PMS Planung); 5. Etappe					334'102.25	
6150.5010.14	Entwässerungskonzept Schmitten NORD (Bahnhofstrasse 2. Teil); Strasse					-61'877.20	
6150.5010.16	F.X. Müllerstrasse; Oberstockerli bis Clientis Sparkasse Sense; Planung Vorprojekt, Voranfrage, KV	80'000.00		120'000.00			
6150.5010.17	Strassensanierungen (laut PMS Planung); 6. Etappe					563'525.10	
6150.5010.18	Strassensanierungen (laut PMS Planung); 7. Etappe			150'000.00			
6150.5010.20	Bahnunterführung; Kostenbeteiligung Überdachung; Belagssanierung	100'000.00					
6150.6110.01	Rückerstattung Dritter Strassensanierungen (laut PMS Planung)						60'482.20
6150.6610.01	Kantonssubvention						600'000.00
6190 6190.5060.01	Strassen, n.a.g. Werkhof; Ersatz Fahrzeug/Schneepflug/Salzstreuer			300'000.00 300'000.00			

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'460'000.00	910'000.00	1'650'000.00	910'000.00	167'789.52	176'786.05
71	Wasserversorgung		345'000.00	700'000.00	345'000.00	14'891.90	67'955.75
7101	Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)		345'000.00	700'000.00	345'000.00	14'891.90	67'955.75
7101.5031.03	Reservoir Dählihubel; Sanierung Wasserreservoir					10'519.05	
7101.5031.05	Entwässerungskonzept Schmitten NORD Industrie; Ersatz					15'000.00	
7101.5031.07	Trinkwasserleitung Moosacher; Netzerweiterung					9'809.40	
7101.5031.08	Trinkwasser Entwässerungskonzept Schmitten NORD (Bahnhofstrasse 2. Teil);					19'671.85	
7101.5031.09	Trinkwasserleitung Bunziwil; Netzerweiterung					-40'108.40	
7101.5031.11	Trinkwasser Wasserreservoir Wilerholz; Neubau			700'000.00			
	Verbindungsleitung/Aufhebung Reservoir						
7101.6130.01	Rückerstattung Vorsteuer						2'180.75
7101.6370.01	Anschlussgebühren		345'000.00		345'000.00		65'775.00

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
72	Abwasserbeseitigung	1'310'000.00	565'000.00	950'000.00	565'000.00	31'885.95	108'830.30
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	1'310'000.00	565'000.00	950'000.00	565'000.00	31'885.95	108'830.30
7201.5032.01	Bahnhofstrasse; Dorfzentrum bis SSB; Einführung Trennsystem					36'618.10	
7201.5032.08	Ochsenriedstrasse; Rückhaltebecken					850.00	
7201.5032.09	Ried; Neubau Meteorwasserleitung	355'000.00		355'000.00			
7201.5032.10	Entwässerungskonzept Schmitten NORD Industrie; Einführung Trennsystem					25'823.00	
7201.5032.14	Entwässerungskonzept Schmitten NORD (Bahnhofstrasse 2. Teil); Kanalisation					-31'405.15	
7201.5032.19	Vetterwil/Hohe Zelg; Erschliessung ARA	650'000.00		250'000.00			
7201.5032.20	Vetterwil/Hohe Zelg; Ersatz Meteorwasserleitung			290'000.00			
7201.5032.21	Burg; Erschliessung ARA	250'000.00					
7201.5520.01	ARA Sensetal; Umsetzung Mikroverunreinigung 2025	46'000.00		55'000.00			
7201.5520.02	ARA Sensetal; Kanalfernsehaufnahmen/Kanalrei nigung GEP	9'000.00					
7201.6130.01	Rückerstattung Vorsteuer						-3'546.70
7201.6370.01	Anschlussgebühren		565'000.00		565'000.00		112'377.00
73	Abfallentsorgung	150'000.00					
7301	Abfallentsorgung (Gemeindebetrieb)	150'000.00					
7301.5033.01	Bahndammstrasse; Abbruch Militärrampe	150'000.00					
77	Übriger Umweltschutz					121'011.67	
7710	Friedhof und Bestattung (allgemein)					121'011.67	
7710.5040.01	Erweiterung Gemeinschaftsgrab; Gestaltung Abdankungsplatz					121'011.67	
8	VOLKSWIRTSCHAFT					1'453.95	
87	Brennstoffe und Energie					1'453.95	
8731	Fernwärmebetrieb nichtelektrische Energie (Gemeindebetrieb)					1'453.95	
8731.5040.01	Wärmeverbund; Umrüstung Hausanschlüsse mit Wärmetauscher					1'453.95	

Investitionsrechnung

Sachgruppengliederung

Konto	Investitionsrechnung Sachgruppengliederung IR	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Total	9'392'000.00	910'000.00	12'551'000.00	910'000.00	3'868'850.79	3'868'850.79
	Netto Ausgaben		8'482'000.00		11'641'000.00		
5	INVESTITIONS-AUSGABEN	9'392'000.00		12'551'000.00		3'868'850.79	
50	Sachanlagen	8'035'000.00		11'375'000.00		2'902'600.44	
500	Grundstücke			610'000.00			
5000	Grundstücke			610'000.00			
501	Strassen / Verkehrswege	180'000.00		270'000.00		1'269'223.87	
5010	Strassen / Verkehrswege	180'000.00		270'000.00		1'269'223.87	
503	Übriger Tiefbau	1'405'000.00		1'595'000.00		46'777.85	
5031	Tiefbauten Wasserwerk			700'000.00		14'891.90	
5032	Tiefbauten Abwasserbeseitigung	1'255'000.00		895'000.00		31'885.95	
5033	Tiefbauten Abfallbeseitigung	150'000.00					
504	Hochbauten	6'450'000.00		8'600'000.00		1'571'055.47	
5040	Hochbauten	6'450'000.00		8'600'000.00		1'571'055.47	
506	Mobilien			300'000.00		15'543.25	
5060	Mobilien			300'000.00		15'543.25	
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	1'357'000.00		1'176'000.00		81'964.85	
552	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	1'357'000.00		1'176'000.00		81'964.85	
5520	Beteiligungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	1'357'000.00		1'176'000.00		81'964.85	
59	Übertrag an Bilanz					884'285.50	
590	Passivierungen					884'285.50	
5900	Passivierte Einnahmen					884'285.50	

Investitionsrechnung

Sachgruppengliederung

Konto	Investitionsrechnung Sachgruppengliederung IR	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6	INVESTITIONSEINNAHMEN		910'000.00		910'000.00		3'868'850.79
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen						15'548.40
606	Übertragung Mobilien						15'548.40
6060	Übertragung von Mobilien ins Finanzvermögen						15'548.40
61	Rückerstattungen						59'116.25
611	Strassen / Verkehrswege						60'482.20
6110	Rückerstattungen Dritter für Investitionen in Strassen / Verkehrswege						60'482.20
613	Tiefbau						-1'365.95
6130	Rückerstattungen Dritter für Investitionen übriger Tiefbau						-1'365.95
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		910'000.00		910'000.00		178'152.00
637	Private Haushalte		910'000.00		910'000.00		178'152.00
6370	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		910'000.00		910'000.00		178'152.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge						600'000.00
661	Kantone und Konkordate						600'000.00
6610	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen an Kantone und Konkordate						600'000.00
69	Übertrag an Bilanz						3'016'034.14
690	Aktivierungen Investitionen						3'016'034.14
6900	Aktivierte Ausgaben						3'016'034.14