



GEMEINDE SCHMITTEN

Budget 2023

Gemeinderat	12. Oktober 2022
Gemeindeversammlung	2. Dezember 2022

Inhaltsverzeichnis

Titel	Seite
Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2, 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 - Wasserwerk	12
3.4 Erfolgsrechnung - Abwasserbeseitigung	13
3.5 Erfolgsrechnung - Abfallbeseitigung	14
3.6 Erfolgsrechnung - Gemeinde allgemeiner Teil ohne Selbstfinanzierung	15
3.7 Erfolgsrechnung - Erläuterungen	16-21
Investitionsrechnung	22
4.1 Investitionsrechnung Übersicht Funktional	23
4.2 Investitionsrechnung Übersicht Sachgruppen	24
Anhang	25
5.1 Kennzahlen	26-27
5.2 Investitionsplan	28-30
5.3 Finanzplan	31
Budget - Details zum Finanzbericht	32
Erfolgsrechnung	33-70
Investitionsrechnung	71-76

Bericht und Antrag

1.1 Bericht Gemeinderat

Allgemeines

Das vorliegende Budget 2023 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 2021, das Budget 2022 sowie die aktuellen Erkenntnisse des laufenden Rechnungsjahres.

Erfolgsrechnung

Das Budget 2023 schliesst bei einem Aufwand von CHF 18'454'100 und einem Ertrag von CHF 18'494'500 mit einem Ertragsüberschuss von CHF 40'400 ab. Gegenüber dem Budget 2022 fällt das Ergebnis im allgemeinen Haushalt (Steuern) um CHF 514'100 besser aus.

Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit:

Das betriebliche Ergebnis 2023 mit einem budgetierten Verlust von CHF 231'000 fällt negativ aus.

Der betriebliche Ertrag steigt gegenüber 2022 um CHF 2'086'300. Die Hauptgründe für die Zunahme liegen im Bereich Fiskalertrag (Steuern). Für das Jahr 2023 dürfen wir bei den Einkommens- und Vermögenssteuern natürliche Personen mit Mehreinnahmen rechnen. Ausserdem hat die Freiburger Steuerreform die Gemeinde Schmitten nicht ganz so hart getroffen wie befürchtet.

Der betriebliche Aufwand steigt gegenüber 2022 um CHF 1'550'400. Im Personalaufwand wird mit einer Teuerung von 2% gerechnet, daher steigen die Kosten. Im Sach- und übrigen Betriebsaufwand verursachen vor allem die Gebäudeabklärung im Schulhaus BLAU, die Gesamterneuerung der Schlüsselanlage sowie der bauliche Unterhalt im Wasser- und Abwassernetz für Mehrkosten. Der Transferaufwand beinhaltet Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen (Kanton und Gemeindeverbände). Diese Kosten steigen stetig.

Ergebnis aus Finanzierung:

Hier generieren wir Mehreinnahmen. Schmitten wird im neu gegründeten Gemeindeverband Feuerwehr Sense als Ausrückungsstandort definiert. Aus diesem Grund erhalten wir für das Feuerwehrlokal Mietzinsen.

Ausserordentliches Ergebnis:

Durch die Umsetzung des neuen Rechnungslegungsmodell HRM2 konnte die Gemeinde Schmitten ihr Verwaltungsvermögen aufwerten. Aus dieser Reserve kann während 10 Jahren eine Entnahme von jeweils CHF 191'700 zur Finanzierung der höheren Abschreibungen getätigt werden. Dieser zusätzliche Ertrag verbessert das Jahresergebnis und die Gesamtrechnung schliesst somit mit einem Gewinn von CHF 40'400 ab.

Investitionsrechnung

Das Budget der Investitionsrechnung 2023 rechnet mit Nettoinvestitionen von CHF 2'175'000. Im Steuerhaushalt beträgt der Budgetbetrag CHF 2'711'000. In den Spezialfinanzierungen Wasser und Abwasser resultieren netto CHF -536'000.

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

Ausblick

In den nächsten Jahren kommen grosse Herausforderungen auf die Gemeinde zu. Die geplanten Investitionsprojekte, insbesondere der Neubau des Mehrzweckgebäudes Gwatt, werden den Finanzhaushalt der Gemeinde stark belasten. Dem Gemeinderat sind gesunde Gemeindefinanzen wichtig.

1.2 Beschluss und Antrag

Der Gemeinderat hat das Budget 2023 am 12. Oktober 2022 genehmigt und beantragt der Gemeindeversammlung dieses zu genehmigen:

1) Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	18'454'100
	Gesamtertrag	CHF	18'494'500
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	CHF	40'400
2) Investitionsrechnung	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	3'085'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	910'000
	Nettoinvestitionen	CHF	2'175'000

Zur Information

Spezialfinanzierungen	Wasserversorgung	<u>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss (-)</u>	CHF	-70'100
	Abwasserbeseitigung	<u>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss (-)</u>	CHF	-62'100
	Abfallbeseitigung	<u>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss (-)</u>	CHF	10'400
Steuersätze	Natürliche Personen (Anteil der einfachen Kantonssteuer)			77.00%
	Juristische Personen (Anteil der einfachen Kantonssteuer)			72.00%
	Liegenschaftssteuern (Anteil vom Steuerwert)			0.20%
	Grundstückgewinnsteuern (Anteil Kantonssteuer)			60.00%
	Handänderungssteuern (Anteil vom Veräusserungspreis)			1.50%
	Erbschafts- und Schenkungssteuern (Anteil der Kantonssteuer)			70.00%
	Hundesteuern (pro Hund)		CHF	20.00
Wiederkehrende Gebühren (exkl. Mwst.)				
Kehrichtgrundgebühr	Pro Haushalt und Gewerbebetrieb		CHF	74.30
Abwassergebühren	Verbrauchsgebühr nach Wasserverbrauch (CHF/m3)		CHF	1.44
	Grundgebühr nach gebührenrelevanter Fläche		CHF	0.14
Wassergebühren	Verbrauchsgebühr nach Wasserverbrauch (CHF/m3)		CHF	1.17
	Grundgebühr nach gebührenrelevanter Fläche		CHF	0.12

Übersicht

2.1 Übersicht Budget - Ergebnis

Ergebnisse		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Erfolgsrechnung				
Betrieblicher Aufwand		18'301'200	16'750'800	17'342'849.16
Betrieblicher Ertrag		18'070'200	15'983'900	17'281'885.80
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-231'000	-766'900	-60'963.36
Finanzaufwand		152'900	154'000	349'061.65
Finanzertrag		232'600	191'600	347'783.22
Ergebnis aus Finanzierung		79'700	37'600	-1'278.43
Ausserordentlicher Aufwand		0	0	0.00
Ausserordentlicher Ertrag		191'700	255'600	314'253.82
Ausserordentliches Ergebnis		191'700	255'600	314'253.82
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	40'400	-473'700	252'012.03
Investitionsrechnung				
Investitionsausgaben		3'085'000	2'853'000	3'082'472.20
Investitionseinnahmen		910'000	910'000	508'876.00
Nettoinvestitionen	Nettoinvestitionen (+) / Einnahmenüberschuss (-)	2'175'000	1'943'000	2'573'596.20

2.2 Übersicht Budget - Finanzierung

Finanzierung	Gemeinde Total		Allgemeiner Haushalt		Spezialfinanzierungen Total	
	Budget 2023	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2022
+ Ertragsüberschuss	40'400	-	40'400	-	-	-
- Aufwandüberschuss	-	473'700	-	473'700	-	-
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	10'400	-	-	-	10'400	-
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	132'200	82'900	-	-	132'200	82'900
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	1'179'300	1'108'900	1'038'000	978'722	141'300	130'178
- Auflösung passivierte Investitionsbeiträge	365'600	306'700	24'400	4'800	341'200	301'900
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	331'000	326'000	-	-124'317	331'000	450'317
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-179'400	-183'000	30'000	-	-209'400	-183'000
+ Einlagen in das Eigenkapital	-	-	-	-	-	-
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	191'700	255'600	191'700	255'600	-	-
Selbstfinanzierung	1'051'000	499'000	832'300	120'305	218'700	378'695
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	2'175'000	1'943'000	2'711'000	2'249'000	-536'000	-306'000
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	-1'124'000	-1'444'000	-1'878'700	-2'128'695	754'700	684'695
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	48.32	25.68	30.70	5.35	-41	-123.76

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	Wasserwerk		Abwasserbeseitigung		Abfallbeseitigung	
	Budget 2023	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2022
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	-	-	-	-	10'400	-
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	70'100	23'300	62'100	58'900	-	700
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	65'300	52'978	66'500	67'700	9'500	9'500
- Auflösung passivierte Investitionsbeiträge / Aufwertung VV	133'800	116'200	207'400	185'700	-	-
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	155'000	274'317	176'000	176'000	-	-
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-68'500	-65'000	-140'900	-118'000	-	-
+ Einlagen in das Eigenkapital	-	-	-	-	-	-
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	-	-	-	-	-	-
Selbstfinanzierung	84'900	252'795.05	113'900	117'100	19'900	8'800
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-345'000	5'000	-191'000	-311'000	-	-
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	429'900	247'795	304'900	428'100	19'900	8'800
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	-24.61	5'055.90	-59.63	-37.65		

Erfolgsrechnung

3.1 Erfolgsrechnung - Übersicht Funktionen

Funktionale Gliederung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	2'068'600	401'500	1'900'800	349'800	1'755'696.22	450'227.27
Netto-Aufwand		1'667'100		1'551'000		1'305'468.95
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	502'400	71'900	349'300	135'500	345'410.81	142'679.25
Netto-Aufwand		430'500		213'800		202'731.56
2 Bildung	6'492'500	435'100	5'932'200	215'400	5'931'185.65	467'496.99
Netto-Aufwand		6'057'400		5'716'800		5'463'688.66
3 Kultur, Sport und Freizeit	584'400	41'300	550'000	22'500	520'682.00	27'310.92
Netto-Aufwand		543'100		527'500		493'371.08
4 Gesundheit	2'314'500	8'000	1'970'400	8'000	1'807'459.14	5'325.85
Netto-Aufwand		2'306'500		1'962'400		1'802'133.29
5 Soziale Sicherheit	2'307'800	65'500	2'150'800	62'000	2'220'468.39	70'594.50
Netto-Aufwand		2'242'300		2'088'800		2'149'873.89
6 Verkehr	1'600'600	532'400	1'607'500	582'400	2'073'955.46	824'140.95
Netto-Aufwand		1'068'200		1'025'100		1'249'814.51
7 Umweltschutz und Raumordnung	1'968'300	1'712'400	1'752'200	1'571'000	2'226'543.91	2'002'356.39
Netto-Aufwand		255'900		181'200		224'187.52
8 Volkswirtschaft	215'000	261'800	221'900	212'200	196'885.80	191'301.45
Netto-Ertrag	46'800			9'700		5'584.35
9 Finanzen und Steuern	400'000	14'964'600	469'700	13'272'300	613'623.43	13'762'489.27
Netto-Ertrag	14'564'600		12'802'600		13'148'865.84	
Total Aufwand / Ertrag	18'454'100	18'494'500	16'904'800	16'431'100	17'691'910.81	17'943'922.84
Ertragsüberschuss		40'400			252'012.03	
Aufwandüberschuss				473'700		
Total	18'494'500	18'494'500	16'904'800	16'904'800	17'943'922.84	17'943'922.84

3.2 Erfolgsrechnung - Sachgruppengliederung und gestufter Erfolgsausweis

Gemeinde Total		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
30	Personalaufwand	2'785'700	2'672'500	2'733'703.93
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'787'500	2'470'700	2'628'300.55
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'004'100	931'300	945'878.65
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	341'400	326'000	696'803.15
36	Transferaufwand	10'140'300	9'245'100	8'814'200.73
39	Interne Verrechnungen	1'242'200	1'105'200	1'523'962.15
	Total betrieblicher Aufwand	18'301'200	16'750'800	17'342'849.16
40	Fiskalertrag	13'894'000	11'984'000	12'206'863.01
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42	Entgelte	1'636'900	1'757'900	1'926'965.96
43	Verschiedene Erträge	1'400	0	19'378.45
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-47'200	-100'100	228'227.58
46	Transferertrag	1'342'900	1'236'900	1'376'488.65
49	Interne Verrechnungen	1'242'200	1'105'200.00	1'523'962.15
	Total betrieblicher Ertrag	18'070'200	15'983'900	17'281'885.80
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-231'000	-766'900	-60'963.36
34	Finanzaufwand	152'900	154'000	349'061.65
44	Finanzertrag	232'600	191'600	347'783.22
	Ergebnis aus Finanzierung	79'700	37'600	-1'278.43
	Operatives Ergebnis	-151'300	-729'300	-62'241.79
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	191'700	255'600	314'253.82
	Ausserordentliches Ergebnis	191'700	255'600	314'253.82
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	40'400	-473'700	252'012.03
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			

3.3 Erfolgsrechnung - Wasserwerk

Wasserversorgung		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
30	Personalaufwand	600	400	625.20
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	295'200	265'900	332'064.31
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	65'300	51'200	52'978.45
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	155'000	150'000	274'316.60
36	Transferaufwand	0	0	0.00
39	Interne Verrechnungen	138'900	102'300	130'018.10
	Total betrieblicher Aufwand	655'000	569'800	790'002.66
40	Fiskalertrag	0	0	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42	Entgelte	504'000	495'000	546'530.05
43	Verschiedene Erträge	0	0	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-68'500	-65'000	52'978.45
46	Transferertrag	133'800	116'200	119'991.95
49	Interne Verrechnungen	15'600	300	18'329.90
	Total betrieblicher Ertrag	584'900	546'500	737'830.35
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-70'100	-23'300	-52'172.31
34	Finanzaufwand	0	0	0.00
44	Finanzertrag	0	0	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	0	0	0.00
	Operatives Ergebnis	-70'100	-23'300	-52'172.31
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-70'100	-23'300	-52'172.31
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			

3.4 Erfolgsrechnung - Abwasserbeseitigung

Abwasserbeseitigung		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	
30	Personalaufwand	200	400	225.20	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	208'100	184'400	184'730.10	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	66'500	67'700	58'832.20	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	176'000	176'000	361'073.70	
36	Transferaufwand	180'000	163'700	158'430.30	
39	Interne Verrechnungen	39'700	39'900	42'035.85	
	Total betrieblicher Aufwand	670'500	632'100	805'327.35	
40	Fiskalertrag	0	0	0.00	
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00	
42	Entgelte	516'000	501'000	516'549.95	
43	Verschiedene Erträge	0	0	0.00	
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-140'900	-118'000	58'832.20	
46	Transferertrag	207'400	185'700	184'708.70	
49	Interne Verrechnungen	25'900	4'500	24'797.58	
	Total betrieblicher Ertrag	608'400	573'200	784'888.43	
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-62'100	-58'900	-20'438.92	
34	Finanzaufwand	0	0	0.00	
44	Finanzertrag	0	0	0.00	
	Ergebnis aus Finanzierung	0	0	0.00	
	Operatives Ergebnis	-62'100	-58'900	-20'438.92	
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00	
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00	
	Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00	
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	-62'100	-58'900	-20'438.92

3.5 Erfolgsrechnung - Abfallbeseitigung

Abfallbeseitigung		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	
30	Personalaufwand	32'800	28'700	31'836.15	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	326'500	323'000	299'742.23	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	9'500	9'500	9'483.40	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00	
36	Transferaufwand	0	0	0.00	
39	Interne Verrechnungen	4'700	4'900	7'511.95	
	Total betrieblicher Aufwand	373'500	366'100	348'573.73	
40	Fiskalertrag	0	0	0.00	
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00	
42	Entgelte	382'400	365'400	402'685.38	
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	1'500	0	284.00	
	Total betrieblicher Ertrag	383'900	365'400	402'969.38	
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	10'400	-700	54'395.65	
34	Finanzaufwand	0	0	0.00	
44	Finanzertrag	0	0	0.00	
	Ergebnis aus Finanzierung	0	0	0.00	
	Operatives Ergebnis	10'400	-700	54'395.65	
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00	
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00	
	Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00	
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	10'400	-700	54'395.65

3.6 Erfolgsrechnung - Gemeinde allgemeiner Teil ohne Selbstfinanzierung

Gemeinde allgemeiner Haushalt		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	
30	Personalaufwand	2'752'100	2'643'000	2'701'017.38	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'957'700	1'697'400	1'811'763.91	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	862'800	802'900	824'584.60	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0.00	7'017.20	
36	Transferaufwand	9'960'300	9'081'400	8'655'770.43	
39	Interne Verrechnungen	1'058'900	958'100	1'344'396.25	
	Total Betrieblicher Aufwand	16'591'800	15'182'800	15'344'549.77	
40	Fiskalertrag	13'894'000	11'984'000	12'206'863.01	
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00	
42	Entgelte	234'500	396'500	461'200.58	
43	Verschiedene Erträge	1'400	0	19'378.45	
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	30'000	0	43'805.70	
46	Transferertrag	1'001'700	935'000	1'071'788.00	
49	Interne Verrechnungen	1'199'200	1'100'400	1'480'550.67	
	Total Betrieblicher Ertrag	16'360'800	14'415'900	15'283'586.41	
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-231'000	-766'900	-60'963.36	
34	Finanzaufwand	152'900	154'000	349'061.65	
44	Finanzertrag	232'600	191'600	347'783.22	
	Ergebnis aus Finanzierung	79'700	37'600	-1'278.43	
	Operatives Ergebnis	-151'300	-729'300	-62'241.79	
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00	
48	Ausserordentlicher Ertrag	191'700	255'600	314'253.82	
	Ausserordentliches Ergebnis	191'700	255'600	314'253.82	
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	40'400	-473'700	252'012.03

3.7 Erfolgsrechnung - Erläuterungen (>CHF 10'000.00)

0

Allgemeine Verwaltung

Nettoaufwand Budget 2023	1'667'100.00
Nettoaufwand Budget 2022	1'551'000.00
Abweichung	116'100.00

Konto	Kontobezeichnung	Budget 2023	Budget 2022	Abweichung	Erläuterung
0210.3010.01	Besoldungen	270'200.00	259'100.00	11'100.00	Teuerung 2%, Stufenanpassung
0220.3010.01	Besoldungen	362'500.00	344'200.00	18'300.00	Teuerung 2%, Stufenanpassung
0220.3158.01	Unterhalt Software	13'700.00	-	13'700.00	Vorjahr Konto 0220.3118.01
0221.3010.01	Besoldungen	336'100.00	317'000.00	19'100.00	Teuerung 2%, Stufenanpassung, Aufstockung Pensum Sachbearbeiter Betrieb und Logistik um 20%
0221.4240.01	Einnahmen aus Baubewilligungen	-75'000.00	-60'000.00	-15'000.00	Mehr Baubewilligungen
0290.3144.01	Baulicher Unterhalt	33'500.00	12'500.00	21'000.00	Ersatz Wandverkleidung

1

Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

Nettoaufwand Budget 2023	430'500.00
Nettoaufwand Budget 2022	213'800.00
Abweichung	216'700.00

Konto	Kontobezeichnung	Budget 2023	Budget 2022	Abweichung	Erläuterung
1500.3612.10	Anteil an Betriebskosten Feuerwehr Untere Sense	-	80'000.00	-80'000.00	Neu Feuerwehr Sense
1500.3612.11	Anteil an Betriebskosten Feuerwehr Sense	248'300.00	-	248'300.00	Vorjahr Feuerwehr Untere Sense, Kosten gemäss Verteiler
1500.4200.01	Feuerwehrepflichtersatz	-	-118'000.00	118'000.00	Feuerwehersatzabgabe wurde im Gemeindeverband Feuerwehr Sense abgeschafft
1500.4470.01	Mietzinse Liegenschaften VV	-50'000.00	-	-50'000.00	Mietzinseinnahmen, da Schmitten als Ausrückungsstandort definiert

2

Bildung	
Nettoaufwand Budget 2023	6'057'400.00
Nettoaufwand Budget 2022	5'716'800.00
Abweichung	340'600.00

Konto	Kontobezeichnung	Budget 2023	Budget 2022	Abweichung	Erläuterung
2120.3611.01	Beitrag an Kanton für Lehrerbesoldung	1'370'700.00	1'326'100.00	44'600.00	Höhere Kosten gemäss Verteiler
2120.3611.02	Beitrag an Kanton für Schulsozialarbeiter	23'400.00	-	23'400.00	Anteil Schulsozialarbeiter gemäss Verteiler Kanton
2130.3611.01	Beitrag an Kanton für Schulsozialarbeiter	11'900.00	-	11'900.00	Anteil Schulsozialarbeiter gemäss Verteiler Kanton
2130.3632.10	Betriebskosten OS des Sensebezirks	1'685'700.00	1'517'900.00	167'800.00	Höhere Kosten gemäss Verteiler
2130.4612.10	Entschädigung GV OS Sense	-118'700.00	-	-118'700.00	Rückzahlung Eigenkapital und Rückstellung Berufslaufbahnberatung
2140.3611.01	Gemeindeanteil an Konservatorium Freiburg	102'700.00	121'500.00	-18'800.00	Tiefere Kosten gemäss Verteiler
2170.3010.01	Besoldungen	550'200.00	511'900.00	38'300.00	Teuerung 2%, Stufenanpassung, Neuanstellung Reinigungskraft 30%
2170.3101.01	Reinigungsmaterial	41'000.00	26'000.00	15'000.00	Höherer Verbrauch
2170.3120.01	Strom	55'000.00	28'000.00	27'000.00	Höhere Stromkosten
2170.3144.01	Baulicher Unterhalt	141'400.00	110'000.00	31'400.00	Gebäudeabklärung Schulhaus BLAU
2170.3151.02	Unterhalt Schlüsselanlage	107'100.00	8'000.00	99'100.00	Gesamterneuerung
2170.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	334'800.00	348'500.00	-13'700.00	Tiefere Abschreibungen aufgrund Nutzungsdauer
2171.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	37'600.00	-	37'600.00	Höhere Abschreibungen aufgrund Nutzungsdauer
2180.3636.01	Beiträge TAF	84'000.00	48'000.00	36'000.00	Höhere Betriebskosten
2200.3631.01	Hilfe an Sonderheime für Behinderte oder Schwererziehbare	547'300.00	520'000.00	27'300.00	Höhere Kosten gemäss Verteiler

3

Kultur, Sport und Freizeit

Nettoaufwand Budget 2023	543'100.00
Nettoaufwand Budget 2022	527'500.00
Abweichung	15'600.00

Konto	Kontobezeichnung	Budget 2023	Budget 2022	Abweichung	Erläuterung
3210.3113.01	Anschaffung Hardware	24'000.00	-	24'000.00	Open Library
3210.4631.01	Kantonssubvention	-15'000.00	-	-15'000.00	Subvention Open Library
3229.3130.02	Schmittner Openair	-	18'000.00	-18'000.00	Wegfall Schmittner Openair
3290.3130.05	100 Jahre Schmitten	1'000.00	25'000.00	-24'000.00	Wegfall 100 Jahre Schmitten
3411.3111.01	Anschaffungen Maschinen, Geräte	5'000.00	19'500.00	-14'500.00	Weniger Anschaffungen
3411.3120.03	Heizöl	30'000.00	19'000.00	11'000.00	Höherer Ölpreis
3412.3111.01	Anschaffungen Maschinen, Geräte	-	21'000.00	-21'000.00	Weniger Anschaffungen
3412.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	10'100.00	-	10'100.00	Höhere Abschreibungen aufgrund Nutzungsdauer

4

Gesundheit

Nettoaufwand Budget 2023	2'306'500.00
Nettoaufwand Budget 2022	1'962'400.00
Abweichung	344'100.00

Konto	Kontobezeichnung	Budget 2023	Budget 2022	Abweichung	Erläuterung
4120.3612.10	Finanzkosten Pflegeheime Sensebezirk (Maggenberg und Stiftung St. Wolfgang)	495'200.00	323'000.00	172'200.00	Höhere Kosten gemäss Verteiler
4120.3612.11	Betriebskosten Pflegeheim Sensebezirk (Maggenberg)	141'100.00	99'200.00	41'900.00	Höhere Kosten gemäss Verteiler
4120.3631.01	Beiträge an Kanton für Sonderbetreuung in Betagtenheimen	740'300.00	713'300.00	27'000.00	Höhere Kosten gemäss Verteiler
4210.3612.12	Anteil an den Kosten für Krankenpflege und Hilfe zu Hause (Spitex)	643'800.00	552'300.00	91'500.00	Höhere Kosten gemäss Verteiler

5

Soziale Sicherheit	
Nettoaufwand Budget 2023	2'242'300.00
Nettoaufwand Budget 2022	2'088'800.00
Abweichung	153'500.00

Konto		Budget 2023	Budget 2022	Abweichung	Erläuterung
5440.3130.10	Aktivitäten und Projekte	4'000.00	16'000.00	-12'000.00	Weniger Aktivitäten und Projekte
5451.3636.01	Beiträge KiTa	206'000.00	112'000.00	94'000.00	Höhere Betriebskosten
5452.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	11'400.00	-	11'400.00	Höhere Abschreibungen aufgrund Nutzungsdauer
5720.3612.10	Anteil am regionalen Sozialdienst, wirtschaftliche Hilfe, MSE	273'000.00	260'000.00	13'000.00	Höhere Kosten gemäss Verteiler

6

Verkehr	
Nettoaufwand Budget 2023	1'068'200.00
Nettoaufwand Budget 2022	1'025'100.00
Abweichung	43'100.00

Konto	Kontobezeichnung	Budget 2023	Budget 2022	Abweichung	Erläuterung
6150.3141.01	Unterhalt Gemeindestrassen	100'000.00	70'000.00	30'000.00	Feinbelag Unterdorfstrasse
6150.4510.01	Entnahme Reserve für Strassenunterhalt	-30'000.00	-	-30'000.00	Feinbelag Unterdorfstrasse
6190.3010.01	Besoldungen	362'000.00	397'600.00	-35'600.00	Verjüngung Personal infolge Pensionierungen Vorjahr
6190.3064.01	Überbrückungsrenten	28'000.00	-	28'000.00	Frühpensionierung Werkhofmitarbeiter
6190.3144.01	Baulicher Unterhalt	29'100.00	4'100.00	25'000.00	Büro Werkhof
6220.3611.01	Anteil an den kantonalen Ausgaben für den Regionalverkehr	260'500.00	237'200.00	23'300.00	Höhere Kosten gemäss Verteiler
6290.3101.01	Ankauf der Generalabonnemente	-	78'000.00	-78'000.00	Wegfall Flexicards (werden von der SBB nicht mehr angeboten)
6290.4250.01	Verkäufe SBB-Tageskarten	-15'000.00	-80'000.00	65'000.00	Wegfall Flexicards (werden von der SBB nicht mehr angeboten)

7

Umweltschutz und Raumordnung

Nettoaufwand Budget 2023	255'900.00
Nettoaufwand Budget 2022	181'200.00
Abweichung	74'700.00

Konto	Kontobezeichnung	Budget 2023	Budget 2022	Abweichung	Erläuterung
7101.3111.01	Anschaffungen Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	60'000.00	85'000.00	-25'000.00	Weniger Wasserzähler
7101.3143.01	Unterhalt Wassernetz	42'300.00	14'300.00	28'000.00	Reparaturen Leitungen
7101.3143.02	Unterhalt Hydranten	20'000.00	-	20'000.00	Vorjahr Konto 1500.3143.01
7101.3300.31	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV - SF	65'300.00	51'200.00	14'100.00	Höhere Abschreibungen aufgrund Nutzungsdauer
7101.4510.01	Entnahme aus SF für Rechnungsausgleich	-70'100.00	-23'300.00	-46'800.00	Höherer Rechnungsausgleich
7101.4660.71	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge von privaten Haushalten - SF	-130'000.00	-116'200.00	-13'800.00	Höhere Auflösung aufgrund Nutzungsdauer
7201.3130.01	Planung Massnahmen GEP	50'000.00	70'000.00	-20'000.00	Weniger Neuaufnahmen GEP
7201.3143.01	Unterhalt Infrastruktur	85'900.00	48'000.00	37'900.00	Mehr Leitungen spülen
7201.3143.02	Netzerweiterungen	60'000.00	50'000.00	10'000.00	Mehr Projektstudien
7201.3632.01	Betriebsbeiträge ARA Laupen	180'000.00	163'700.00	16'300.00	Höhere Kosten gemäss Verteiler
7201.4240.02	Betriebsgebühren	-340'000.00	-325'000.00	-15'000.00	Budgetanpassung aufgrund Jahresrechnung 2021
7201.4510.02	Entnahme aus SF für Werterhalt	140'900.00	118'000.00	22'900.00	Höhere Auflösung passivierte Investitionsbeiträge, daher tiefere Entnahme
7201.4660.71	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge von privaten Haushalten - SF	-204'400.00	-185'700.00	-18'700.00	Höhere Auflösung aufgrund Nutzungsdauer
7301.3510.01	Einlage in SF Kehricht	10'400.00	-	10'400.00	Höherer Rechnungsausgleich
7301.4240.01	Kehricht-Gebühren	-220'000.00	-210'000.00	-10'000.00	Budgetanpassung aufgrund Jahresrechnung 2021
7710.3143.01	Baulicher Unterhalt	39'000.00	9'000.00	30'000.00	Ersatz Beleuchtung
7900.3612.10	Beitrag an Region Sense	89'600.00	73'500.00	16'100.00	Höhere Kosten gemäss Verteiler
7900.3632.20	Beitrag an Agglo Bern	22'000.00	-	22'000.00	Neubeitritt

8

Volkswirtschaft

Nettoaufwand Budget 2023	-46'800.00
Nettoaufwand Budget 2022	9'700.00
Abweichung	-56'500.00

Konto	Kontobezeichnung	Budget 2023	Budget 2022	Abweichung	Erläuterung
8600.4463.01	Zinsen Clientis SKS	-48'000.00	-	-48'000.00	Vorjahr Konto 9610.4402.01

9

Finanzen und Steuern

Nettoaufwand Budget 2023	-14'564'600.00
Nettoaufwand Budget 2022	-12'802'600.00
Abweichung	-1'762'000.00

Konto	Kontobezeichnung	Budget 2023	Budget 2022	Abweichung	Erläuterung
9100.3180.01	Wertberichtigung auf Steuerforderungen	10'000.00	-	10'000.00	Vorjahr Konto 9100.3181.01
9100.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	20'000.00	30'000.00	-10'000.00	Veränderung Delkredere neu über Konto 9100.3180.01
91..		-13'001'500.00	-11'189'000.00	-1'812'500.00	Mehrerträge bei den Einkommens- und Vermögensteuern natürliche Personen, den Gewinnsteuern juristische Personen und den Liegenschaftssteuern
9300.3622.01	Interkommunaler FA - Ressourcenausgleich	126'100.00	232'900.00	-106'800.00	Tieferer Ausgleich
9500.4601.01	Motorfahrzeugsteuern	-292'300.00	-282'200.00	-10'100.00	Höhere Vergütung Strassenverkehrsamt
9610.4401.01	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-45'000.00	-55'000.00	10'000.00	Budgetanpassung aufgrund Jahresrechnung 2021
9610.4402.01	Zinsen Finanzanlagen	-	-48'000.00	48'000.00	Neu Konto 8600.4463.01
9900.4895.01	Entnahme aus Aufwertungsreserve VV	-191'700.00	-255'600.00	63'900.00	Budgetanpassung aufgrund Jahresrechnung 2021

Investitionsrechnung

4.1 Investitionsrechnung Übersicht Funktional

Funktionale Gliederung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 Allgemeine Verwaltung Nettoausgaben			170'000		170'000	
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoausgaben						
2 Bildung Nettoausgaben	651'000	651'000			60'178.45	60'178.45
3 Kultur, Sport und Freizeit Nettoausgaben	1'400'000	1'400'000	928'000	928'000	164'607.15	164'607.15
4 Gesundheit Nettoausgaben	160'000	160'000				
5 Soziale Sicherheit Nettoausgaben						
6 Verkehr Nettoausgaben	400'000	400'000	1'151'000	1'151'000	1'030'358.95	236'098.00 794'260.95
7 Umweltschutz und Raumordnung Nettoausgaben	474'000 436'000	910'000	604'000 306'000	910'000	1'752'084.10	272'778.00 1'479'306.10
8 Volkswirtschaft Nettoausgaben					75'243.55	75'243.55
9 Finanzen und Steuern Nettoausgaben						
Total Einnahmen / Ausgaben	3'085'000	910'000	2'853'000	910'000	3'082'472.20	508'876.00
Netto-Investitionseinnahmen						
Netto-Investitionsausgaben		2'175'000		1'943'000		2'573'596.20
Total	3'085'000	3'085'000	2'853'000	2'853'000	3'082'472.20	3'082'472.20

4.2 Investitionsrechnung Übersicht Sachgruppen

Investitionsrechnung, Sachgruppen		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Investitionsausgaben				
50	Sachanlagen	2'887'000	2'825'000	3'087'486.90
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	-	-	0.00
52	Immaterielle Anlagen	-	-	0.00
54	Darlehen	-	-	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	198'000	28'000	-5'014.70
56	Eigene Investitionsbeiträge	-	-	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	-	-	0.00
58	Ausserordentliche Investitionen	-	-	0.00
Total Investitionsausgaben		3'085'000	2'853'000	3'082'472.20
Investitionseinnahmen				
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	-	-	0.00
61	Rückerstattungen	-	-	113'097.95
62	Abgang immaterielle Anlagen	-	-	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	910'000	910'000	141'092.25
64	Rückzahlung von Darlehen	-	-	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen	-	-	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	-	-	254'685.80
Total Investitionseinnahmen		910'000	910'000	508'876.00
Investitionen				
Total Investitionsausgaben		3'085'000	2'853'000	3'082'472.20
Total Investitionseinnahmen		910'000	910'000	508'876.00
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		2'175'000	1'943'000	2'573'596.20

Anhang

Anhang

5.1 Kennzahlen

Gewichteter Nettoverschuldungsquotient	Budget und Rechnung			Richtwerte
	Budget	Budget	Rechnung	
	2023	2022	2021	
91.87%	104.72%	98.43%		
(Nettoschuld I im Verhältnis zum Fiskalertrag Gemeindesteuersatz) FR: -SchuldenGemeindeverbände+2068	Der Nettoverschuldungsquotient gibt an, welcher Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen bzw. wie viele Jahrestanchen erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen. Der Steuerertrag wird gemäss effektivem Steuersatz gerechnet.			< 100 % gut 100 % - 150 % genügend > 150 % schlecht
Selbstfinanzierungsgrad	Budget und Rechnung			Richtwerte
	Budget	Budget	Rechnung	
	2023	2022	2021	
48.32%	25.68%	50.47%		
(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. 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.			> 100% mittel-/langfristig anzustreben 80% - 100% verantwortbare Neuverschuldung 50% - 80% problematische Neuverschuldung < 50% grosse Neuverschuldung
Zinsbelastungsanteil	Budget und Rechnung			Richtwerte
	Budget	Budget	Rechnung	
	2023	2022	2021	
0.49%	0.18%	0.44%		
(Nettozinsen in Prozent des Laufenden Ertrags)	Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.			0 % - 4 % gut 4 % - 9 % genügend 9 % und mehr schlecht
Investitionsanteil	Budget und Rechnung			Richtwerte
	Budget	Budget	Rechnung	
	2023	2022	2021	
16.44%	16.57%	17.71%		
(Bruttoinvestitionen in Prozent des konsolidierten Gesamtaufwandes)	Der Investitionsanteil zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen und den Einfluss auf die Nettoverschuldung. Die Kennzahl kann von Jahr zu Jahr sehr stark schwanken. Eine Beurteilung über mehrere Jahre ist deshalb wichtig und sinnvoll zusammen mit dem Selbstfinanzierungsanteil.			< 10 % schwache Investitionstätigkeit 10 % - 20 % mittlere Investitionstätigkeit 20 % - 30 % starke Investitionstätigkeit > 30 % sehr starke Investitionstätigkeit

Anhang

5.1 Kennzahlen

	Budget und Rechnung			Richtwerte	
	2023	2022	2021		
Nettoschuld I pro Einwohner (Fremdkapital abzüglich Finanzvermögen)	2'934	2'919	2875	< 0	Nettovermögen
	Klassische Grösse zur Beurteilung der Verschuldung bzw. des Vermögens der Gemeinde unter Einbezug der Beteiligungen im Verwaltungsvermögen .			0 - 1'000	geringe Verschuldung
				1'001 - 2'500	mittlere Verschuldung
				2'501 - 5'000	hohe Verschuldung
				> 5'000	sehr hohe Verschuldung
Bruttoverschuldungsanteil (Bruttoschulden in Prozent des Laufenden Ertrages)	103.77%	115.42%	104.55%	< 50 %	sehr gut
	Der Bruttoverschuldungsanteil ist eine Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation bzw. zur Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht. Er zeigt an, wieviele Prozente vom Finanzertrag benötigt werden, um die Bruttoschulden abzubauen.			50 % - 100 %	gut
				100 % - 150 %	mittel
				150 % - 200 %	schlecht
				> 200 %	kritisch
Kapitaldienstanteil (Kapitalkosten im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	5.20%	5.41%	5.20%	0 % - 5 %	geringe Belastung
	Der Kapitaldienstanteil ist die Messgrösse für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (= Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.			5 % - 15 %	tragbare Belastung
				> 15 %	hohe Belastung
Selbstfinanzierungsanteil (Selbstfinanzierung im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	6.09%	3.26%	7.92%	> 20 %	gut
	Der Selbstfinanzierungsanteil charakterisiert die Finanzkraft und den finanziellen Spielraum einer Gemeinde. Er gibt an, welchen Anteil ihres Ertrages die öffentliche Körperschaft zur Finanzierung ihrer Investitionen aufwenden kann.			10 % - 20 %	mittel
				< 10 %	schlecht



Gemeinde Schmitten

**Budget
Investitionen 2023**
Investitionsplan 2024-2027

Ressort / Projekt	Gesamt- kredit	GV/DV bewilligt		2023	2024	2025	2026	2027
		Datum						
2 Bildung								
OS Tafers		Anschluss an Wärmeverbund Tafers	Nov 19	16				
OS Düdingen		Sanierung zwei Schulküchen OS Brunnenhof Düdingen	Nov 19	22				
Schulhaus GELB	450	Diverse Sanierungsarbeiten	Dez 14	13				
Schulanlagen		Erneuerung IT Anlage				200		
Schulhaus BLAU		Planungskredit Gesamtumbau					200	
Schulhaus BLAU		Anpassungsarbeiten Betrieb TAS		200				
Schulhaus ORANGE		Photovoltaikanlage/Dachsanierung		250				
Schulanlagen		Erneuerung Leitsystem		150				
3 Kultur, Sport und Freizeit								
Sportanlagen Gwatt:								
Mehrzweckgebäude Gwatt	14'450							
Neubau				750	8'600	4'000		
Landerwerb				650				
Trainingsplatz Gwatt	700							
Landerwerb					200			
Ausbau/Sanierung						500		
Sensler Sport- und Freizeitbad Plaffeien	1'328							
Neubau						1'300		
Kreuz Schmitten; Saal im öffentlichen Interesse	650	Gewährung zinsloses Darlehen	Mai 19		325	325		
Kreuz Schmitten; Saal im öffentlichen Interesse	-650	Rückzahlung zinsloses Darlehen	Mai 19				-26	-26
Sporthalle Gwatt		Gesamtsanierung						200
4 Gesundheit								
Stiftung St. Wolfgang		Sanierung Bäder/Aufstockung Pflegeheim Sonnmatt	Mai 22	160				
5 Soziale Sicherheit								
Haus Nr. 4		Phase 3 Auszug (TAS/Einzug Jubla)				200		
Haus Nr. 4	150	Umbau Umgebung/Garten			60	25	65	

Ressort / Projekt	Gesamt- kredit	GV/DV bewilligt		2023	2024	2025	2026	2027
		Datum						
6/7 Verkehr, Umweltschutz und Raumordnung								
Gesamtprojekte:								
Bushaltestelle Oberstockerli bis Clientis Sparkasse Sense	3'695							
Planung Vorprojekt, Voranfrage, KV		Studie Dorfkern		100	100			
Sanierung Strasse, Neubau Trottoir		inklusive Landerwerb				1'500		
Anpassung Bushaltestelle ans BehiG						250		
Einführung Trennsystem (Stritt Franz bis Taverna)						1'100		
Ersatz Trinkwasserleitung						600		
Ochsenriedstrasse	644							
Planung			Apr 12		4			
Sanierung Strasse						250		
Neubau Wasserleitung						180		
Neubau Kanalisation						175		
Kreuzmatte	155							
Sanierung Strasse						95		
Sanierung Trinkwasserleitung						60		
Strassensanierungen (laut PMS Planung)	2'200							
6. Etappe				300				
7. Etappe					300			
8. Etappe						300		
Heitiwilstrasse	550							
Sanierung Strasse						50	250	250
Bodenmattstrasse	1'380							
Planung						80		
Strasse							650	
Trinkwasserleitung							150	
Kanalisation							500	
Entwässerungskonzept Schmitten NORD (Birkenweg)	750							
Planung						50		
Kanalisation							550	
Trinkwasserleitung							150	
6 Verkehr								
Bushaltestelle Lanthen anpassen ans BehiG						200		
Werkhof		Ersatz Fahrzeug				150		
Bahnunterführung		Kostenbeteiligung Überdachung; Belagssanierung				100		
Sanierung Dennerbrücke						300		

Ressort / Projekt	Gesamt- kredit	GV/DV bewilligt	2023	2024	2025	2026	2027
		Datum					
7 Umweltschutz und Raumordnung							
Wasserversorgung							
Wasserreservoir Wilerholz	Sanierung Wasserreservoir			300			
Quelfassungen Wilerholz	Sanierung Quelfassungen				800		
Anschluss- und Grundgebühren Wasser	Einnahmen		-345	-345	-345	-345	-345
Abwasserbeseitigung							
Vetterwil/Hohe Zelg	Erschliessung ARA			250			
Vetterwil/Hohe Zelg	Ersatz Meteorwasserleitung		290				
Ried	Neubau Meteorwasserleitung	Mai 19		355			
Ochsenriedstrasse	Rückhaltebecken	Nov 18	84				
Anschluss- und Grundgebühren ARA	Einnahmen		-565	-565	-565	-565	-565
Abfallentsorgung							
Bahndammstrasse	Abbruch Militärrampe			130			
Friedhof und Bestattung							
Friedhof	Gemeinschaftsgrab		100				
Raumordnung							
Ortsplanung	Anpassung an regionalen Richtplan				50		
8 Volkswirtschaft							
E-Mobilität	öffentliche Ladestation Auto und Fahrrad			50			
Total Investitionen netto			2'175	10'514	11'180	1'579	-486

Gemeinde Schmitten	Finanzplanergebnisse der Planperiode 2023 – 2027				
Gesamthaushalt	Beträge in CHF				
	BU 2023	2024	2025	2026	2027
Ergebnis der Erfolgsrechnung Allgemeiner Haushalt	40'400	107'267	117'075	-397'265	-601'249
Ergebnis der Erfolgsrechnung Wasserversorgung	-70'100	-77'572	-76'669	-79'398	-78'536
Ergebnis der Erfolgsrechnung Abwasserentsorgung	-62'100	-84'774	-84'422	-86'018	-86'889
Ergebnis der Erfolgsrechnung Abfall	10'400	7'583	5'937	4'238	2'491
Ergebnis der Erfolgsrechnung Gesamthaushalt	-81'400	-47'496	-38'079	-558'443	-764'183
+ planmässige Abschreibungen	813'700	817'155	830'271	1'384'862	1'400'518
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen	540'400	566'828	591'112	578'622	590'565
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	221'700	255'600	255'600	255'600	0
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Gesamthaushalt	2'175'000	10'514'000	11'180'000	1'579'000	-486'000
Saldo der Selbstfinanzierung	-1'124'000	-9'433'113	-10'052'296	-429'559	1'712'900
Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	6'628'731	6'735'998	6'853'073	6'455'808	5'854'559
Eigenkapital	16'336'147	16'599'879	16'897'312	16'661'891	16'488'273
TOTAL Steuern	13'894'000	14'196'000	14'438'100	14'777'100	15'032'200
Finanzverbindlichkeiten	25'415'286	34'848'399	44'900'695	45'330'254	45'330'254
Verwaltungsvermögen	34'797'123	44'493'968	54'843'697	55'037'835	53'151'317
Nettoverschuldungsquotient	91.87%	153.04%	220.09%	217.95%	202.86%
Selbstfinanzierungsgrad	48.32%	10.28%	10.09%	72.80%	100.00%
Zinsbelastungsanteil	0.49%	-0.69%	-0.57%	-0.48%	-0.51%
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	2'934	4'938	6'761	6'780	6'353
Selbstfinanzierungsanteil	6.09%	6.20%	6.37%	6.37%	6.89%
Kapitaldienstanteil	5.20%	4.00%	4.12%	7.19%	7.35%
Bruttoverschuldungsanteil	103.78%	202.19%	256.06%	253.40%	256.80%
Investitionsanteil	16.44%	40.19%	41.26%	12.50%	2.47%

Budget - Details zum Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	18'454'100.00	18'494'500.00	16'904'800.00	16'431'100.00	17'691'910.81	17'943'922.84
	Netto Aufwand				473'700.00		
	Netto Ertrag	40'400.00				252'012.03	
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	2'068'600.00	401'500.00	1'900'800.00	349'800.00	1'755'696.22	450'227.27
	Netto Aufwand		1'667'100.00		1'551'000.00		1'305'468.95
01	Legislative und Exekutive	262'400.00		247'100.00		251'040.61	
	Netto Aufwand		262'400.00		247'100.00		251'040.61
011	Legislative	62'500.00		49'200.00		65'246.87	
	Netto Aufwand		62'500.00		49'200.00		65'246.87
0110	Legislative	62'500.00		49'200.00		65'246.87	
	Netto Aufwand		62'500.00		49'200.00		65'246.87
0110.3000.01	Sitzungsgelder	3'600.00		2'400.00		1'814.35	
	Abstimmungskommission						
0110.3000.02	Sitzungsgelder Finanzkommission	2'000.00		1'500.00		2'280.00	
0110.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	100.00		100.00		14.95	
0110.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	200.00		200.00		215.90	
0110.3054.01	AG-Beiträge					6.25	
0110.3055.01	Familienausgleichskasse AG-Beiträge					2.50	
0110.3100.01	Krankentaggeldversicherung						
0110.3100.02	Abstimmungs- und Wahlmaterial	5'600.00		3'200.00		7'831.45	
0110.3100.02	Mitteilungsblatt	17'000.00		17'000.00		18'630.00	
0110.3130.01	Porti Abstimmungen, Wahlen, Versammlungen	18'000.00		10'800.00		17'770.97	
0110.3132.01	Honorar Kontrollstelle	9'000.00		9'000.00		8'294.00	
0110.3170.01	Spesen	5'000.00		3'000.00		6'386.50	
0110.3636.01	Gemeindeversammlungen Beiträge an politische Parteien	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
012	Exekutive	199'900.00		197'900.00		185'793.74	
	Netto Aufwand		199'900.00		197'900.00		185'793.74
0120	Exekutive	199'900.00		197'900.00		185'793.74	
	Netto Aufwand		199'900.00		197'900.00		185'793.74
0120.3000.01	Entschädigungen Gemeinderat	88'800.00		85'800.00		80'432.25	
0120.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	7'200.00		7'200.00		5'700.25	
0120.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	200.00		200.00		242.95	
0120.3054.01	AG-Beiträge	3'000.00		3'000.00		2'360.30	
0120.3055.01	Familienausgleichskasse AG-Beiträge	600.00		600.00			
0120.3102.01	Krankentaggeldversicherung						
0120.3102.01	Schmitte Poscht	20'000.00		21'000.00		24'100.00	
0120.3130.01	Porti Schmitte Poscht	2'800.00		2'800.00		2'632.74	
0120.3130.02	Jungbürgerfeier	6'000.00		6'000.00		4'345.60	
0120.3170.01	Spesen Gemeinderat	71'300.00		71'300.00		65'979.65	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
02	Allgemeine Dienste Netto Aufwand	1'806'200.00	401'500.00	1'653'700.00	349'800.00	1'504'655.61	450'227.27
			1'404'700.00		1'303'900.00		1'054'428.34
021	Finanz- und Steuerverwaltung Netto Aufwand	394'700.00	36'000.00	384'100.00	38'000.00	397'807.53	35'691.10
			358'700.00		346'100.00		362'116.43
0210	Finanz- und Steuerverwaltung Netto Aufwand	394'700.00	36'000.00	384'100.00	38'000.00	397'807.53	35'691.10
			358'700.00		346'100.00		362'116.43
0210.3010.01	Besoldungen	270'200.00		259'100.00		267'746.50	
0210.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	17'600.00		16'800.00		17'833.10	
0210.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	29'100.00		28'100.00		27'806.40	
0210.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	2'900.00		2'800.00		3'035.60	
0210.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	7'300.00		7'100.00		7'439.65	
0210.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung					70.55	
0210.3118.01	Anschaffung Software, Lizenzen					6'462.00	
0210.3130.01	Post- und Bankspesen	9'000.00		1'000.00		8'887.89	
0210.3158.01	Unterhalt Software	2'200.00		1'100.00			
0210.3900.01	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	5'100.00		6'700.00		7'474.15	
0210.3910.01	Interne Verrechnung Personalkosten	4'700.00		6'300.00		4'374.80	
0210.3910.02	Interne Verrechnung Dienstleistungen	46'600.00		55'100.00		46'676.89	
0210.4260.01	Rückerstattung Betriebs- und Verfahrenskosten						108.50
0210.4612.01	Inkassogebühren Kirchensteuern		14'000.00		16'000.00		13'582.60
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 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
022	Allgemeine Dienste, übrige Netto Aufwand	1'232'400.00	325'200.00	1'114'200.00	272'900.00	950'974.23	376'695.32
			907'200.00		841'300.00		574'278.91
0220	Gemeindeverwaltung Netto Aufwand	714'100.00	230'200.00	661'300.00	192'900.00	774'295.25	302'105.32
			483'900.00		468'400.00		472'189.93
0220.3010.01	Besoldungen	362'500.00		344'200.00		455'804.05	
0220.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	23'800.00		22'500.00		31'529.80	
0220.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	39'800.00		38'100.00		48'474.60	
0220.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	4'000.00		3'800.00		6'110.15	
0220.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	9'800.00		9'500.00		13'154.35	
0220.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	100.00				77.85	
0220.3090.01	Ausbildungs- und Kurskosten	16'100.00		11'600.00		13'124.05	
0220.3091.01	Personalwerbung	2'000.00		2'000.00			
0220.3099.01	Übriger Personalaufwand	16'800.00		16'300.00		11'811.93	
0220.3100.01	Büromaterial	12'000.00		12'000.00		11'561.62	
0220.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	6'000.00		6'000.00		8'618.55	
0220.3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'000.00		2'000.00		5'667.00	
0220.3113.01	Anschaffung Hardware	5'000.00		5'500.00			
0220.3118.01	Anschaffung Software, Lizenzen	12'000.00		13'700.00		15'811.17	
0220.3130.01	Telefon, Internet	6'000.00		5'000.00		6'193.35	
0220.3130.02	Porti	22'000.00		24'000.00		19'842.44	
0220.3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	16'000.00		17'000.00		14'443.60	
0220.3130.05	DIGI-FR	4'300.00					
0220.3132.01	Rechtsberatung (Fürsprecher, Anwalt)	10'000.00		1'000.00		3'625.95	
0220.3132.02	Honorar Qualitätssicherung QMS-ISO	3'000.00		3'000.00			
0220.3133.01	Betriebskosten Rechenzentrum	90'600.00		88'200.00		69'674.00	
0220.3134.01	Haftpflicht- und Sachversicherungen	9'600.00		12'900.00		12'248.25	
0220.3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	19'000.00		19'000.00		19'768.54	
0220.3158.01	Unterhalt Software	13'700.00					
0220.3170.01	Spesen Verwaltung	7'000.00		4'000.00		6'754.00	
0220.4260.03	Überschussbeteiligung Versicherung		5'000.00				
0220.4309.01	Übrige Erträge						485.60
0220.4900.01	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		12'400.00		10'700.00		11'958.65
0220.4910.01	Interne Verrechnung Personalkosten		98'600.00		94'000.00		214'978.05
0220.4910.02	Interne Verrechnung Dienstleistungen		114'200.00		88'200.00		74'683.02

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0221	Bauverwaltung	518'300.00	95'000.00	452'900.00	80'000.00	176'678.98	74'590.00
	Netto Aufwand		423'300.00		372'900.00		102'088.98
0221.3000.01	Sitzungsgelder Baukommission			2'000.00			
0221.3010.01	Besoldungen	336'100.00		317'000.00			
0221.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	22'200.00		20'800.00			
0221.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	40'900.00		35'900.00			
0221.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	3'700.00		3'500.00			
0221.3054.01	AG-Beiträge	9'200.00		8'800.00			
0221.3130.01	Familienausgleichskasse						
0221.3130.01	Telefongebühren	1'900.00		1'500.00		2'328.65	
0221.3130.03	Baukontrollen durch Dritte	2'000.00		4'000.00		1'604.70	
0221.3130.04	Baubewilligungsgebühren	9'000.00		7'000.00		11'345.00	
0221.3170.01	Spesen Bauverwaltung	1'500.00		1'500.00		1'043.95	
0221.3900.01	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	7'300.00		4'000.00		4'484.50	
0221.3910.01	Interne Verrechnung Personalkosten	16'900.00		13'800.00		127'866.05	
0221.3910.02	Interne Verrechnung Dienstleistungen	67'600.00		33'100.00		28'006.13	
0221.4240.01	Einnahmen aus Baubewilligungen		75'000.00		60'000.00		74'590.00
0221.4910.01	Interne Verrechnung Personalkosten		20'000.00		20'000.00		

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
029	Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.	179'100.00	40'300.00	155'400.00	38'900.00	155'873.85	37'840.85
	Netto Aufwand		138'800.00		116'500.00		118'033.00
0290	Gemeindehaus	179'100.00	40'300.00	155'400.00	38'900.00	155'873.85	37'840.85
	Netto Aufwand		138'800.00		116'500.00		118'033.00
0290.3101.01	Reinigungsmaterial	500.00		1'500.00		134.40	
0290.3120.01	Strom	5'000.00		4'000.00		3'826.20	
0290.3120.02	Wasser und Abwasser	3'000.00		1'500.00		1'536.50	
0290.3134.01	Gebäude- und Sachversicherung	2'300.00		2'300.00		2'324.10	
0290.3144.01	Baulicher Unterhalt	33'500.00		12'500.00		17'554.80	
0290.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	79'300.00		69'400.00		74'155.00	
0290.3910.01	Interne Verrechnung Personalkosten	45'500.00		53'700.00		47'258.10	
0290.3930.01	Interne Verrechnung Heizkosten	10'000.00		10'500.00		9'084.75	
0290.4260.01	Rückerstattung Nebenkosten Liegenschaften VV		14'000.00		14'000.00		11'540.85
0290.4309.01	Übriger betrieblicher Ertrag		1'400.00				1'400.00
0290.4470.01	Mietzinse Liegenschaften VV		24'900.00		24'900.00		24'900.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	502'400.00	71'900.00	349'300.00	135'500.00	345'410.81	142'679.25
	Netto Aufwand		430'500.00		213'800.00		202'731.56
14	Allgemeines Rechtswesen	147'200.00	10'000.00	140'000.00	10'000.00	121'645.40	11'955.00
	Netto Aufwand		137'200.00		130'000.00		109'690.40
140	Allgemeines Rechtswesen	147'200.00	10'000.00	140'000.00	10'000.00	121'645.40	11'955.00
	Netto Aufwand		137'200.00		130'000.00		109'690.40
1400	Allgemeines Rechtswesen (allgemein)	147'200.00	10'000.00	140'000.00	10'000.00	121'645.40	11'955.00
	Netto Aufwand		137'200.00		130'000.00		109'690.40
1400.3000.01	Sitzungsgelder	1'000.00		1'000.00		1'438.30	
1400.3050.01	Einbürgerungskommission AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten					39.90	
1400.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse					16.65	
1400.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung					7.90	
1400.3130.01	Grundbuchamt, Vermessung	1'000.00		1'000.00			
1400.3130.02	Identitätskarten	3'000.00		3'000.00		4'150.60	
1400.3632.10	Kostenanteil Berufsbeistandschaft	142'200.00		135'000.00		115'992.05	
1400.4210.01	Einbürgerungsgebühren		2'000.00		2'000.00		1'000.00
1400.4210.02	Gebühren Einwohnerkontrolle		4'000.00		4'000.00		4'690.00
1400.4210.03	Gebühren für ID-Karten		4'000.00		4'000.00		6'265.00

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
15	Feuerwehr	302'200.00	55'700.00	151'300.00	118'000.00	173'335.15	124'458.95
	Netto Aufwand		246'500.00		33'300.00		48'876.20
150	Feuerwehr	302'200.00	55'700.00	151'300.00	118'000.00	173'335.15	124'458.95
	Netto Aufwand		246'500.00		33'300.00		48'876.20
1500	Feuerwehr (allgemein)	302'200.00	55'700.00	151'300.00	118'000.00	173'335.15	124'458.95
	Netto Aufwand		246'500.00		33'300.00		48'876.20
1500.3010.01	Entschädigungen Kommando					7'381.85	
1500.3010.02	Übungssold Feuerwehrkorps					18'703.35	
1500.3010.03	Brände, Hilfeleistungen					7'773.00	
1500.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten					189.40	
1500.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse					79.05	
1500.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung					51.65	
1500.3090.01	Ausbildungs- und Kurskosten					7'965.00	
1500.3101.01	Verbrauchsmaterialien					254.75	
1500.3111.01	Anschaffungen Maschinen, Geräte und Fahrzeuge					18'913.90	
1500.3112.01	Uniformierung					970.10	
1500.3120.01	Strom	3'000.00		2'500.00		2'248.20	
1500.3120.02	Wasser und Abwasser	200.00		200.00		194.15	
1500.3120.03	Feuerschutz-Anteil Wasserversorgung					5'125.00	
1500.3130.01	Telefongebühren, Alarmanlage	1'500.00		1'500.00		2'124.00	
1500.3130.02	Beiträge an Verbände	1'500.00		1'000.00		2'289.55	
1500.3134.01	Versicherungen Fahrzeuge, Material, Gebäude	2'700.00		1'300.00		3'958.70	
1500.3143.01	Unterhalt Hydranten			6'000.00		6'354.45	
1500.3144.01	Baulicher Unterhalt	5'000.00		10'000.00		5'662.55	
1500.3151.01	Unterhalt Geräte und Anlagen					6'415.45	
1500.3151.02	Unterhalt Fahrzeuge					4'976.00	
1500.3170.01	Spesenvergütung					713.90	
1500.3199.01	Übriger Aufwand					5'294.00	
1500.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	6'600.00		6'600.00		6'614.00	
1500.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	10'400.00		11'600.00		33'223.25	
1500.3612.10	Anteil an Betriebskosten Feuerwehr Untere Sense			80'000.00			
1500.3612.11	Anteil an Betriebskosten Feuerwehr Sense	248'300.00					
1500.3631.01	Beiträge Katastrophenhilfe, Oelwehr	2'000.00		2'000.00		483.00	
1500.3910.01	Interne Verrechnung Personalkosten	12'900.00		19'800.00		17'791.40	
1500.3930.01	Interne Verrechnung Heizkosten	8'100.00		8'800.00		7'585.50	
1500.4200.01	Feuerwehrpflichtersatz				118'000.00		115'000.00
1500.4200.10	Feuerwehrpflichtersatz Vorjahre						-10'974.95
1500.4260.01	Kostenpflichtige Dienstleistungen						1'052.50
1500.4260.02	Rückerstattung Versicherungen						1'000.00
1500.4470.01	Mietzinse Liegenschaften VV		50'000.00				
1500.4631.01	Beiträge der Kantonalen Gebäudeversicherungsanstalt						3'605.00
1500.4660.10	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge von Kanton/Konkordaten		5'700.00				14'776.40

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
16	Verteidigung Netto Aufwand	53'000.00	6'200.00	58'000.00	7'500.00	50'430.26	6'265.30
			46'800.00		50'500.00		44'164.96
161	Militärische Verteidigung Netto Aufwand	2'500.00		2'500.00		2'676.91	
			2'500.00		2'500.00		2'676.91
1610	Militärische Verteidigung Netto Aufwand	2'500.00		2'500.00		2'676.91	
			2'500.00		2'500.00		2'676.91
1610.3636.01	Beitrag an Vereine - Entschädigung Oblig. Schiessen	2'500.00		2'500.00		2'676.91	
162	Zivile Verteidigung Netto Aufwand	50'500.00	6'200.00	55'500.00	7'500.00	47'753.35	6'265.30
			44'300.00		48'000.00		41'488.05
1620	Zivilschutz (allgemein) Netto Aufwand	42'400.00	2'500.00	44'500.00	2'500.00	39'048.05	2'550.00
			39'900.00		42'000.00		36'498.05
1620.3101.01	Reinigungsmaterial	800.00		300.00		257.95	
1620.3120.01	Strom	3'000.00		2'500.00		2'248.25	
1620.3120.02	Wasser und Abwasser	600.00		700.00		582.50	
1620.3130.01	Telefongebühren, Alarmanlage	600.00		600.00		601.40	
1620.3134.01	Gebäude und Sachversicherungen	2'800.00		2'800.00		2'852.75	
1620.3144.01	Baulicher Unterhalt	2'000.00		7'000.00		2'698.55	
1620.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	12'800.00		12'800.00		12'784.00	
1620.3631.01	Kostenanteil an Kanton	9'300.00		8'200.00		8'110.40	
1620.3910.01	Interne Verrechnung Personalkosten	3'400.00		3'100.00		3'292.60	
1620.3930.01	Interne Verrechnung Heizkosten	7'100.00		6'500.00		5'619.65	
1620.4631.01	Kantonsbeiträge		2'500.00		2'500.00		2'550.00
1621	Ziviler Gemeindeführungsstab Netto Aufwand	8'100.00	3'700.00	11'000.00	5'000.00	8'705.30	3'715.30
			4'400.00		6'000.00		4'990.00
1621.3010.01	Entschädigung GFO	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
1621.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten					24.90	
1621.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse					10.40	
1621.3111.01	Anschaffungen	200.00		300.00		666.10	
1621.3170.01	Ausrüstungsgegenstände GFO Reisekosten und Spesen	2'900.00		5'700.00		3'003.90	
1621.4612.10	GFO-Anteile Anschlussgemeinden		3'700.00		5'000.00		3'715.30

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	BILDUNG Netto Aufwand	6'492'500.00	435'100.00 6'057'400.00	5'932'200.00	215'400.00 5'716'800.00	5'931'185.65	467'496.99 5'463'688.66
21	Obligatorische Schule Netto Aufwand	5'871'300.00	435'100.00 5'436'200.00	5'338'400.00	215'400.00 5'123'000.00	5'368'738.15	467'496.99 4'901'241.16
211	Primarschule I Netto Aufwand	344'600.00	344'600.00	325'700.00	325'700.00	328'701.59	328'701.59
2110	Primarschule I Netto Aufwand	344'600.00	344'600.00	325'700.00	325'700.00	328'701.59	328'701.59
2110.3104.01	Schulmaterial und Lehrmittel	4'000.00		4'000.00		5'878.14	
2110.3611.01	Beitrag an Kanton für Lehrerbesoldung	325'100.00		319'300.00		308'215.90	
2110.3920.01	Interne Verrechnung Gebäudekosten	15'500.00		2'400.00		14'607.55	
212	Primarschule II Netto Aufwand	1'788'900.00	21'400.00 1'767'500.00	1'710'500.00	16'700.00 1'693'800.00	1'775'291.24	115'144.39 1'660'146.85
2120	Primarschule II Netto Aufwand	1'654'100.00	21'400.00 1'632'700.00	1'575'500.00	16'700.00 1'558'800.00	1'547'800.24	20'182.39 1'527'617.85
2120.3010.01	Besoldungen	13'300.00		12'600.00		9'422.45	
2120.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO ALV inkl. Verwaltungskosten	900.00		800.00		610.70	
2120.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	100.00		100.00		18.05	
2120.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	400.00		300.00		254.85	
2120.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	100.00		100.00		64.20	
2120.3102.01	Schulinformation	1'000.00		1'000.00		4'580.05	
2120.3104.01	Schulmaterial und Lehrmittel	16'000.00		16'200.00		19'987.65	
2120.3111.01	Anschaffungen Schulgeräte und Mobilien	19'000.00		21'000.00		22'107.43	
2120.3130.01	Telefon, Radio- und TV-Gebühren	6'000.00		6'000.00		5'950.30	
2120.3151.01	Unterhalt Mobilien und Geräte	39'300.00		33'800.00		36'772.61	
2120.3170.01	Spesen Lehrerweiterbildung	4'000.00		4'000.00		4'433.00	
2120.3171.01	Schwimmunterricht	23'000.00		22'000.00		20'787.40	
2120.3171.02	Aktivitäten Gesundheit	1'600.00		1'600.00		564.95	
2120.3171.03	Schlittschuhlaufen	3'600.00		3'600.00		3'100.00	
2120.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	40'900.00		40'900.00		40'885.35	
2120.3611.01	Beitrag an Kanton für Lehrerbesoldung	1'370'700.00		1'326'100.00		1'282'135.50	
2120.3611.02	Beitrag an Kanton für Schulsozialarbeiter	23'400.00					
2120.3632.10	Schulgeld an andere Gemeinden	13'800.00		11'500.00		18'400.00	
2120.3910.01	Interne Verrechnung Personalkosten	77'000.00		73'900.00		77'725.75	
2120.4260.01	Elternbeiträge an Hausaufgabenhilfe		4'000.00		4'000.00		5'082.39
2120.4611.01	Kantonssubvention		3'600.00		3'500.00		3'600.00
2120.4632.10	Schulgeld von anderen Gemeinden		13'800.00		9'200.00		11'500.00
2121	Sozialpädagogischer Dienst Primarschule Netto Aufwand	134'800.00	134'800.00	135'000.00	135'000.00	227'491.00	94'962.00 132'529.00
2121.3104.01	Schulmaterial und Lehrmittel	3'000.00		3'000.00		2'297.80	
2121.3612.10	Schulpsychologischer Dienst	39'800.00		41'600.00		64'400.00	
2121.3612.11	Logopädischer Dienst	77'500.00		76'200.00		136'800.00	
2121.3612.12	Psychomotorischer Dienst	14'500.00		14'200.00		23'993.20	
2121.4611.01	Kantonsbeitrag für Hilfsdienste						69'962.00
2121.4611.02	Kantonsbeitrag für verstärkte Massnahmen						25'000.00

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
213	Orientierungsschule Netto Aufwand	1'815'600.00	118'700.00	1'635'900.00		1'524'623.90	
			1'696'900.00		1'635'900.00		1'524'623.90
2130	Orientierungsschule Netto Aufwand	1'815'600.00	118'700.00	1'635'900.00		1'524'623.90	
			1'696'900.00		1'635'900.00		1'524'623.90
2130.3000.01	Regionalkommission	500.00					
2130.3611.01	Beitrag an Kanton für Schulsozialarbeiter	11'900.00					
2130.3632.10	Betriebskosten OS des Sensebezirks	1'685'700.00		1'517'900.00		1'408'021.25	
2130.3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge Gemeinden/Zweckverbänden	117'500.00		118'000.00		116'602.65	
2130.4612.10	Entschädigung GV OS Sense		118'700.00				
214	Musikschulen Netto Aufwand	135'800.00		154'600.00		151'001.00	
			135'800.00		154'600.00		151'001.00
2140	Musikschulen Netto Aufwand	135'800.00		154'600.00		151'001.00	
			135'800.00		154'600.00		151'001.00
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 Familienausgleichskasse					29.95	
2140.3611.01	Gemeindeanteil an Konservatorium Freiburg	102'700.00		121'500.00		118'381.05	
2140.3635.01	Subvention Musikunterricht	32'000.00		32'000.00		31'430.00	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
217	Schulliegenschaften Netto Aufwand	1'597'600.00	292'700.00 1'304'900.00	1'356'800.00	198'700.00 1'158'100.00	1'448'838.12	352'352.60 1'096'485.52
2170	Schulliegenschaften Netto Aufwand	1'551'000.00	246'100.00 1'304'900.00	1'349'800.00	191'700.00 1'158'100.00	1'405'015.52	308'530.00 1'096'485.52
2170.3010.01	Besoldungen	550'200.00		511'900.00		576'527.00	
2170.3010.02	Lehrlingsausbildung	21'500.00		20'900.00		17'668.80	
2170.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	36'300.00		33'700.00		37'803.50	
2170.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	58'600.00		54'200.00		61'286.40	
2170.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	19'200.00		17'900.00		22'665.20	
2170.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	15'000.00		14'200.00		15'769.40	
2170.3101.01	Reinigungsmaterial	41'000.00		26'000.00		27'682.70	
2170.3111.01	Anschaffungen Maschinen, Geräte	11'500.00		8'000.00		19'589.40	
2170.3112.01	Anschaffung Dienstkleider	2'500.00		3'500.00		1'917.04	
2170.3120.01	Strom	55'000.00		28'000.00		28'036.40	
2170.3120.02	Wasser und Abwasser	10'000.00		10'000.00		10'386.60	
2170.3130.01	Telefongebühren	3'600.00		1'600.00		1'127.03	
2170.3134.01	Gebäude- und Sachversicherungen	15'300.00		15'300.00		15'203.85	
2170.3140.01	Baulicher Unterhalt Aussenanlagen	14'500.00		19'500.00		32'247.70	
2170.3144.01	Baulicher Unterhalt	141'400.00		110'000.00		82'227.37	
2170.3151.01	Unterhalt Mobilien, Geräte	4'500.00		4'500.00		5'212.08	
2170.3151.02	Unterhalt Schlüsselanlage	107'100.00		8'000.00		12'830.95	
2170.3199.01	Übriger Betriebsaufwand	8'000.00		5'000.00		8'072.85	
2170.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	334'800.00		348'500.00		334'103.30	
2170.3320.90	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen VV	6'800.00		6'800.00		6'800.85	
2170.3910.01	Interne Verrechnung Personalkosten	7'100.00		12'400.00		10'051.20	
2170.3930.01	Interne Verrechnung Heizkosten	87'100.00		89'900.00		77'805.90	
2170.4260.01	Rückerstattung Versicherungen						15'231.95
2170.4309.01	Übriger betrieblicher Ertrag						400.00
2170.4660.10	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge von Kanton/Konkordaten		4'200.00				4'215.25
2170.4910.01	Interne Verrechnung Personalkosten		150'300.00		153'200.00		233'858.20
2170.4920.01	Interne Verrechnungskosten Gebäudekosten (Brockelade)		1'600.00		1'600.00		955.90
2170.4920.02	Interne Verrechnungskosten Gebäudekosten (TAF/KiTa)		90'000.00		36'900.00		53'868.70
2171	Liegenschaft BILU	46'600.00	46'600.00	7'000.00	7'000.00	43'822.60	43'822.60
2171.3120.01	Strom	1'300.00		1'000.00		838.70	
2171.3120.02	Wasser und Abwasser	300.00		500.00		266.40	
2171.3134.01	Gebäude- und Sachversicherungen	1'000.00		1'000.00		951.70	
2171.3144.01	Baulicher Unterhalt	4'000.00		2'000.00		2'068.05	
2171.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	37'600.00				37'548.25	
2171.3930.01	Interne Verrechnung Heizkosten	2'400.00		2'500.00		2'149.50	
2171.4920.01	Interne Verrechnungskosten Gebäudekosten		46'600.00		7'000.00		43'822.60

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
218	Ausserschulische Betreuungseinrichtungen Netto Aufwand	106'500.00		66'500.00		98'934.35	
			106'500.00		66'500.00		98'934.35
2180	Ausserschulische Betreuungseinrichtungen Netto Aufwand	106'500.00		66'500.00		98'934.35	
			106'500.00		66'500.00		98'934.35
2180.3636.01	Beiträge TAF	84'000.00		48'000.00		72'000.00	
2180.3920.01	Interne Verrechnung Gebäudekosten	22'500.00		18'500.00		26'934.35	
219	Obligatorische Schule, n.a.g. Netto Aufwand	82'300.00	2'300.00	88'400.00		41'347.95	
			80'000.00		88'400.00		41'347.95
2190	Schulleitung und Schulverwaltung Netto Aufwand	8'000.00		6'100.00		9'936.45	
			8'000.00		6'100.00		9'936.45
2190.3000.01	Elternrat	3'500.00		4'100.00		1'660.05	
2190.3010.02	Treueprämien, Geschenke	4'500.00		2'000.00		8'250.00	
2190.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten					10.45	
2190.3054.01	AG-Beiträge					4.35	
2190.3055.01	Familienausgleichskasse AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung					11.60	
2193	Schulveranstaltungen Netto Aufwand	62'900.00	2'300.00	70'200.00		19'827.50	
			60'600.00		70'200.00		19'827.50
2193.3130.01	Schulabschlussfeier	4'500.00		4'500.00		2'824.30	
2193.3171.01	Exkursionen, Schulreisen, Lager und Patrouillendienste	55'600.00		60'600.00		13'697.20	
2193.3611.01	Information über Sexualität	2'800.00		5'100.00		3'306.00	
2193.4637.01	Elternbeiträge Skilager		1'800.00				
2193.4637.02	Elternbeiträge Skitage		500.00				
2195	Schülertransporte Netto Aufwand	11'400.00		12'100.00		11'584.00	
			11'400.00		12'100.00		11'584.00
2195.3637.01	Beiträge an Schülertransport-Kosten	11'400.00		12'100.00		11'584.00	
22	Sonderschulen Netto Aufwand	575'200.00		547'800.00		526'087.15	
			575'200.00		547'800.00		526'087.15
220	Sonderschulen Netto Aufwand	575'200.00		547'800.00		526'087.15	
			575'200.00		547'800.00		526'087.15
2200	Sonderschulen Netto Aufwand	575'200.00		547'800.00		526'087.15	
			575'200.00		547'800.00		526'087.15
2200.3611.01	Lastenaufteilung der durch private Anbieter ausgeführte pädagogisch-therapeutische Massnahmen	27'900.00		27'800.00		30'820.75	
2200.3631.01	Hilfe an Sonderheime für Behinderte oder Schwererziehbare	547'300.00		520'000.00		495'266.40	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
23	Berufliche Grundbildung Netto Aufwand	46'000.00		46'000.00		36'360.35	
			46'000.00		46'000.00		36'360.35
230	Berufliche Grundbildung Netto Aufwand	46'000.00		46'000.00		36'360.35	
			46'000.00		46'000.00		36'360.35
2300	Berufliche Grundbildung Netto Aufwand	46'000.00		46'000.00		36'360.35	
			46'000.00		46'000.00		36'360.35
2300.3611.01	Beitrag an Berufsschulen	46'000.00		46'000.00		36'360.35	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT Netto Aufwand	584'400.00	41'300.00	550'000.00	22'500.00	520'682.00	27'310.92
			543'100.00		527'500.00		493'371.08
31	Kulturerbe Netto Aufwand	12'400.00		12'700.00		12'307.10	
			12'400.00		12'700.00		12'307.10
311	Museen und bildende Kunst Netto Aufwand	12'400.00		12'700.00		12'307.10	
			12'400.00		12'700.00		12'307.10
3110	Kunstmuseen Netto Aufwand	12'400.00		12'700.00		12'307.10	
			12'400.00		12'700.00		12'307.10
3110.3636.01	Beitrag an Heimatmuseum	12'400.00		12'700.00		12'307.10	
32	Kultur, übrige Netto Aufwand	153'700.00	27'000.00	144'200.00	9'000.00	116'983.30	9'178.23
			126'700.00		135'200.00		107'805.07
321	Bibliotheken und Literatur Netto Aufwand	97'700.00	27'000.00	54'600.00	9'000.00	66'361.90	9'178.23
			70'700.00		45'600.00		57'183.67
3210	Öffentliche Bibliothek Netto Aufwand	97'700.00	27'000.00	54'600.00	9'000.00	66'361.90	9'178.23
			70'700.00		45'600.00		57'183.67
3210.3010.01	Besoldungen	28'000.00		28'000.00		26'402.15	
3210.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	1'900.00		1'900.00		1'759.70	
3210.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	200.00		100.00		198.35	
3210.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	800.00		800.00		733.95	
3210.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	100.00		200.00		70.55	
3210.3090.01	Ausbildungs- und Kurskosten	1'600.00					
3210.3103.01	Bücher, Zeitschriften und Non-Books	10'600.00		12'600.00		12'760.91	
3210.3113.01	Anschaffung Hardware	24'000.00					
3210.3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte	9'800.00		3'500.00		5'245.95	
3210.3170.01	Spesen Bibliothek	200.00		200.00		168.80	
3210.3199.01	Übriger Betriebsaufwand	5'000.00		5'000.00		4'413.99	
3210.3920.01	Interne Verrechnung Gebäudekosten	15'500.00		2'300.00		14'607.55	
3210.4260.01	Beitrag Lotterie Romande		4'000.00		3'000.00		4'072.00
3210.4472.01	Erlöse aus Vermietungen		7'000.00		6'000.00		5'106.23
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 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
322	Musik und Theater Netto Aufwand	11'500.00		27'000.00		9'350.00	
			11'500.00		27'000.00		9'350.00
3220	Instrumentalmusik Netto Aufwand	2'900.00		2'900.00		2'850.00	
3220.3636.02	Beiträge an Musikvereine und -gesellschaften	2'900.00	2'900.00	2'900.00	2'900.00	2'850.00	2'850.00
3221	Choralmusik und Gesang Netto Aufwand	1'900.00		1'900.00		1'850.00	
3221.3636.01	Beiträge an Gesangsvereine	1'900.00	1'900.00	1'900.00	1'900.00	1'850.00	1'850.00
3226	Folklore und Tradition Netto Aufwand	4'200.00		4'200.00		4'150.00	
3226.3636.01	Beiträge an Folklore-Vereine	4'200.00	4'200.00	4'200.00	4'200.00	4'150.00	4'150.00
3229	Bühnenkunst, übrige Netto Aufwand	2'500.00		18'000.00		500.00	
3229.3130.01	Kulturbühne	2'500.00	2'500.00		18'000.00		500.00
3229.3130.02	Schmittner Openair			18'000.00		500.00	
329	Kultur, n.a.g. Netto Aufwand	44'500.00		62'600.00		41'271.40	
			44'500.00		62'600.00		41'271.40
3290	Kultur, n.a.g. Netto Aufwand	42'000.00		60'100.00		41'271.40	
3290.3130.01	Bundesfeier	6'500.00	42'000.00	1'500.00	60'100.00	6'500.00	41'271.40
3290.3130.02	Empfänge, Anlässe	4'900.00		5'900.00		5'873.10	
3290.3130.03	Kulturelle Veranstaltungen	4'500.00		5'500.00		5'852.30	
3290.3130.04	Ortsverschönerung	2'000.00		2'000.00		470.00	
3290.3130.05	100 Jahre Schmitten	1'000.00		25'000.00			
3290.3632.01	Beitrag an Kulturverband	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
3290.3636.01	Beiträge an kulturelle Vereine	8'400.00		8'000.00		7'500.00	
3290.3910.01	Interne Verrechnung Personalaufwand	8'100.00		5'600.00		9'120.10	
3290.3920.01	Interne Verrechnung Gebäudekosten (Brockelade)	1'600.00		1'600.00		955.90	
3291	Kulturkommission Netto Aufwand	2'500.00		2'500.00			
3291.3000.01	Sitzungsgelder Freizeitkommission	2'500.00	2'500.00	2'500.00	2'500.00		
33	Medien Netto Aufwand			500.00		7'000.00	
					500.00		7'000.00
331	Film und Kino Netto Aufwand			500.00		7'000.00	
					500.00		7'000.00
3310	Film und Kino Netto Aufwand			500.00		7'000.00	
3310.3130.01	Openairkino			500.00	500.00	7'000.00	7'000.00

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
34	Sport und Freizeit Netto Aufwand	418'300.00	14'300.00	392'600.00	13'500.00	384'391.60	18'132.69
			404'000.00		379'100.00		366'258.91
341	Sport Netto Aufwand	342'600.00	6'800.00	342'700.00	6'000.00	294'076.00	6'753.25
			335'800.00		336'700.00		287'322.75
3410	Sport Netto Aufwand	19'500.00		20'000.00		18'496.05	
			19'500.00		20'000.00		18'496.05
3410.3000.01	Sitzungsgelder Sportkommission			500.00			
3410.3636.01	Beiträge an Sportvereine	13'600.00		13'600.00		12'610.00	
3410.3660.50	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	5'900.00		5'900.00		5'886.05	
3411	Sporthallen Netto Aufwand	180'900.00	6'000.00	171'500.00	6'000.00	142'770.00	5'983.05
			174'900.00		165'500.00		136'786.95
3411.3101.01	Reinigungsmaterial	9'000.00		7'000.00		5'424.24	
3411.3111.01	Anschaffungen Maschinen, Geräte	5'000.00		19'500.00		4'745.60	
3411.3120.01	Strom	15'000.00		15'000.00		10'371.65	
3411.3120.02	Wasser und Abwasser	2'500.00		3'000.00		1'944.40	
3411.3120.03	Heizöl	30'000.00		19'000.00		16'539.85	
3411.3130.01	Telefongebühren	1'000.00		1'000.00		784.02	
3411.3134.01	Gebäude- und Sachversicherungen	3'900.00		3'900.00		3'853.50	
3411.3144.01	Baulicher Unterhalt Sporthalle	10'400.00		9'400.00		9'408.93	
3411.3144.02	Unterhalt Sportbuvetten	3'000.00		3'000.00		2'158.16	
3411.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	11'400.00		4'500.00			
3411.3635.01	Betriebskosten Eishalle Düdingen	2'400.00		2'400.00		2'400.00	
3411.3910.01	Interne Verrechnung Personalkosten	87'300.00		83'800.00		85'139.65	
3411.4309.01	Übrige Erträge						883.05
3411.4472.01	Benützungsgebühren Gemeindelokalitäten		1'000.00		1'000.00		100.00
3411.4930.01	Interne Verrechnung Heizkosten		5'000.00		5'000.00		5'000.00
3412	Sportanlagen, aussen Netto Aufwand	142'200.00	800.00	151'200.00		132'809.95	770.20
			141'400.00		151'200.00		132'039.75
3412.3111.01	Anschaffungen Maschinen, Geräte			21'000.00			
3412.3120.01	Strom	6'000.00		8'000.00		4'120.00	
3412.3120.02	Wasser	2'000.00		2'000.00		1'097.95	
3412.3134.01	Sachversicherungen	100.00		100.00		138.45	
3412.3140.01	Unterhalt Sportplätze	45'000.00		38'000.00		36'716.70	
3412.3140.02	Unterhalt Parcours und Bahnen	8'500.00		5'000.00		915.45	
3412.3144.01	Baulicher Unterhalt	4'600.00		2'000.00		774.40	
3412.3151.01	Unterhalt Maschinen und Geräte	2'000.00		2'000.00		1'642.45	
3412.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	10'100.00				10'136.60	
3412.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobiliien, Fahrzeuge VV			6'000.00			
3412.3636.01	Betriebskosten Regio Badi Sense	30'900.00		25'400.00		21'654.75	
3412.3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	6'900.00		8'900.00		5'753.90	
3412.3910.01	Gemeinden/Zweckverbände Interne Verrechnung Personalkosten	26'100.00		32'800.00		49'859.30	
3412.4660.10	Planmässige Auflösung Investitionsbeiträge		800.00				770.20

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
342	Freizeit Netto Aufwand	75'700.00	7'500.00	49'900.00	7'500.00	90'315.60	11'379.44
			68'200.00		42'400.00		78'936.16
3420	Ludothek Netto Aufwand	57'700.00	7'500.00	44'400.00	7'500.00	56'556.70	8'509.44
			50'200.00		36'900.00		48'047.26
3420.3010.01	Besoldungen	30'000.00		30'000.00		29'861.15	
3420.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	2'000.00		2'000.00		1'990.25	
3420.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	100.00		100.00		58.55	
3420.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	800.00		800.00		830.10	
3420.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	200.00		200.00		209.15	
3420.3103.01	Anschaffungen	5'500.00		5'500.00		5'500.00	
3420.3199.01	Übriger Betriebsaufwand	3'500.00		3'500.00		3'500.00	
3420.3920.01	Interne Verrechnung Gebäudekosten	15'600.00		2'300.00		14'607.50	
3420.4240.01	Erlöse aus Vermietungen		7'500.00		7'500.00		8'509.44
3421	Wanderwege Netto Aufwand	18'000.00		5'500.00		33'758.90	2'870.00
			18'000.00		5'500.00		30'888.90
3421.3141.02	Unterhalt Wanderwege	8'000.00		5'000.00		15'640.25	
3421.3636.01	Beitrag an Wanderwegnetz Region Freiburg	500.00		500.00			
3421.3910.01	Interne Verrechnung Personalkosten	9'500.00				18'118.65	
3421.4260.01	Rückerstattungen Dritter						2'870.00
4	GESUNDHEIT Netto Aufwand	2'314'500.00	8'000.00	1'970'400.00	8'000.00	1'807'459.14	5'325.85
			2'306'500.00		1'962'400.00		1'802'133.29
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime Netto Aufwand	1'418'200.00		1'177'100.00		1'085'763.67	
			1'418'200.00		1'177'100.00		1'085'763.67
412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime Netto Aufwand	1'418'200.00		1'177'100.00		1'085'763.67	
			1'418'200.00		1'177'100.00		1'085'763.67
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime Netto Aufwand	1'418'200.00		1'177'100.00		1'085'763.67	
			1'418'200.00		1'177'100.00		1'085'763.67
4120.3612.10	Finanzkosten Pflegeheime Sensebezirk (Maggenberg und Stiftung St. Wolfgang)	495'200.00		323'000.00		304'020.00	
4120.3612.11	Betriebskosten Pflegeheim Sensebezirk (Maggenberg)	141'100.00		99'200.00		58'412.37	
4120.3631.01	Beiträge an Kanton für Sonderbetreuung in Betagtenheimen	740'300.00		713'300.00		681'731.30	
4120.3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge Gemeinden/Zweckverbände	41'600.00		41'600.00		41'600.00	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
42	Ambulante Krankenpflege Netto Aufwand	868'000.00		767'100.00		694'586.77	
			868'000.00		767'100.00		694'586.77
421	Ambulante Krankenpflege Netto Aufwand	786'700.00		689'100.00		621'048.56	
			786'700.00		689'100.00		621'048.56
4210	Ambulante Krankenpflege Netto Aufwand	786'700.00		689'100.00		621'048.56	
			786'700.00		689'100.00		621'048.56
4210.3612.01	Anteil an den Pauschalbeiträgen (pflegende Angehörige)	116'200.00		112'000.00		94'455.00	
4210.3612.10	Beitrag Pflegerestkosten Pflege zu Hause	18'300.00		15'400.00		9'912.25	
4210.3612.12	Anteil an den Kosten für Krankenpflege und Hilfe zu Hause (Spitex)	643'800.00		552'300.00		507'876.96	
4210.3612.13	Entschädigung Mahlzeitendienst	8'400.00		9'400.00		8'804.35	
422	Rettungsdienste Netto Aufwand	81'300.00		78'000.00		73'538.21	
			81'300.00		78'000.00		73'538.21
4220	Rettungsdienste Netto Aufwand	81'300.00		78'000.00		73'538.21	
			81'300.00		78'000.00		73'538.21
4220.3612.10	Ambulanz-, Rettungs-, Notfall- und Pikettdienste	81'300.00		78'000.00		73'538.21	
43	Gesundheitsprävention Netto Aufwand	23'700.00	8'000.00	23'700.00	8'000.00	23'394.15	5'325.85
			15'700.00		15'700.00		18'068.30
432	Krankheitsbekämpfung, übrige Netto Aufwand					5'299.75	
							5'299.75
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige Netto Aufwand					5'299.75	
							5'299.75
4320.3199.01	Aufwand Covid-19					5'299.75	
433	Schulgesundheitsdienst Netto Aufwand	23'200.00	8'000.00	23'200.00	8'000.00	17'594.40	5'325.85
			15'200.00		15'200.00		12'268.55
4330	Schulgesundheitsdienst Netto Aufwand	23'200.00	8'000.00	23'200.00	8'000.00	17'594.40	5'325.85
			15'200.00		15'200.00		12'268.55
4330.3136.01	Honorar Schularzt	8'000.00		8'000.00		5'243.00	
4330.3180.01	Wertberichtigung auf Forderungen					600.00	
4330.3611.01	Kantonale Schulzahnpflege	15'200.00		15'200.00		11'751.40	
4330.4260.01	Elternbeitrag für Schulzahnpflege		8'000.00		8'000.00		5'325.85
434	Lebensmittelkontrolle Netto Aufwand	500.00		500.00		500.00	
			500.00		500.00		500.00
4340	Lebensmittelkontrolle Netto Aufwand	500.00		500.00		500.00	
			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 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
49	Gesundheitswesen, n.a.g. Netto Aufwand	4'600.00		2'500.00		3'714.55	
			4'600.00		2'500.00		3'714.55
490	Gesundheitswesen, n.a.g. Netto Aufwand	4'600.00		2'500.00		3'714.55	
			4'600.00		2'500.00		3'714.55
4900	Gesundheitswesen, n.a.g. Netto Aufwand	4'600.00		2'500.00		3'714.55	
			4'600.00		2'500.00		3'714.55
4900.3000.01	Sitzungsgelder Kommission für Gesellschaft und Integration	4'600.00		2'500.00		3'686.75	
4900.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten					17.45	
4900.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse					7.30	
4900.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung					3.05	
5	SOZIALE SICHERHEIT Netto Aufwand	2'307'800.00	65'500.00	2'150'800.00	62'000.00	2'220'468.39	70'594.50
			2'242'300.00		2'088'800.00		2'149'873.89
52	Invalidität Netto Aufwand	1'158'100.00		1'153'400.00		1'106'330.25	
			1'158'100.00		1'153'400.00		1'106'330.25
523	Invalidenheime Netto Aufwand	1'158'100.00		1'153'400.00		1'106'330.25	
			1'158'100.00		1'153'400.00		1'106'330.25
5230	Invalidenheime Netto Aufwand	1'158'100.00		1'153'400.00		1'106'330.25	
			1'158'100.00		1'153'400.00		1'106'330.25
5230.3631.01	Beiträge an Sonderheime für Behinderte	1'158'100.00		1'153'400.00		1'106'330.25	
53	Alter und Hinterlassene Netto Ertrag	3'000.00	3'000.00	3'000.00	3'000.00	2'768.95	3'316.20
						547.25	
531	Alters- und Hinterlassenversicherung AHV Netto Ertrag		3'000.00		3'000.00		3'316.20
		3'000.00		3'000.00		3'316.20	
5310	Alters- und Hinterlassenversicherung AHV Netto Ertrag		3'000.00		3'000.00		3'316.20
		3'000.00		3'000.00		3'316.20	
5310.4611.01	Entschädigung für AHV Agentur		3'000.00		3'000.00		3'316.20
535	Leistungen an das Alter Netto Aufwand	3'000.00		3'000.00		2'768.95	
			3'000.00		3'000.00		2'768.95
5350	Leistungen an das Alter Netto Aufwand	3'000.00		3'000.00		2'768.95	
			3'000.00		3'000.00		2'768.95
5350.3130.01	Seniorenessen	3'000.00		3'000.00		2'768.95	
54	Familie und Jugend Netto Aufwand	459'000.00	12'000.00	312'100.00	16'000.00	363'228.86	6'000.00
			447'000.00		296'100.00		357'228.86
541	Familienzulagen Netto Aufwand	28'100.00		31'700.00		27'628.15	
			28'100.00		31'700.00		27'628.15
5410	Familienzulagen Netto Aufwand	28'100.00		31'700.00		27'628.15	
			28'100.00		31'700.00		27'628.15
5410.3631.01	Beitrag an Kanton für Familienzulagen für Nichterwerbstätige	28'100.00		31'700.00		27'628.15	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	31'700.00		30'000.00		16'761.10	
	Netto Aufwand		31'700.00		30'000.00		16'761.10
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	31'700.00		30'000.00		16'761.10	
	Netto Aufwand		31'700.00		30'000.00		16'761.10
5430.3631.01	Beitrag an Kanton für Alimentenbevorschussungen	31'700.00		30'000.00		16'761.10	
544	Jugendschutz	87'300.00	12'000.00	90'700.00	16'000.00	95'540.48	6'000.00
	Netto Aufwand		75'300.00		74'700.00		89'540.48
5440	Jugendschutz (allgemein)	87'300.00	12'000.00	90'700.00	16'000.00	95'540.48	6'000.00
	Netto Aufwand		75'300.00		74'700.00		89'540.48
5440.3000.01	Sitzungsgelder	2'000.00		2'000.00		504.75	
	Jugendkommission						
5440.3010.01	Besoldungen	55'200.00		47'500.00		55'120.20	
5440.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	3'600.00		3'200.00		3'678.05	
5440.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	4'900.00		4'700.00		4'623.60	
5440.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	600.00		500.00		534.70	
5440.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'600.00		1'300.00		1'534.50	
5440.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	100.00				103.35	
5440.3090.01	Ausbildungs- und Kurskosten	1'000.00		1'000.00			
5440.3130.01	Telefongebühren	1'800.00		2'000.00		1'823.00	
5440.3130.10	Aktivitäten und Projekte	4'000.00		16'000.00		12'845.83	
5440.3130.20	Jugendveranstaltungen	6'500.00		6'500.00		8'772.50	
5440.3636.01	Beitrag an Begegnungszentrum	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
5440.4631.01	Kantonssubvention		6'000.00		10'000.00		
5440.4636.01	Beitrag Pfarrei Jubla-Wohnung		6'000.00		6'000.00		6'000.00
545	Leistungen an Familien	311'900.00		159'700.00		223'299.13	
	Netto Aufwand		311'900.00		159'700.00		223'299.13
5451	Familienergänzende Tagesbetreuungseinrichtungen	280'500.00		137'400.00		200'360.50	
	Netto Aufwand		280'500.00		137'400.00		200'360.50
5451.3102.01	Drucksachen, Publikationen					1'330.00	
5451.3636.01	Beiträge KiTa	206'000.00		112'000.00		168'000.00	
5451.3636.02	Tageselternverein Sense	7'000.00		7'000.00		4'096.15	
5451.3920.01	Interne Verrechnung Gebäudekosten	67'500.00		18'400.00		26'934.35	
5452	Haus Nr. 4 - Kindertagesstätte	31'400.00		22'300.00		22'938.63	
	Netto Aufwand		31'400.00		22'300.00		22'938.63
5452.3120.01	Strom	2'000.00		1'500.00		1'404.95	
5452.3120.02	Wasser und Abwasser	600.00		600.00		580.40	
5452.3134.04	Gebäude- und Sachversicherungen	700.00		700.00		704.30	
5452.3144.01	Baulicher Unterhalt	10'000.00		7'000.00		1'863.78	
5452.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	11'400.00				11'447.95	
5452.3910.01	Interne Verrechnung Personalkosten	6'700.00		12'500.00		6'937.25	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
55	Arbeitslosigkeit Netto Aufwand	77'700.00		70'800.00		70'822.00	
			77'700.00		70'800.00		70'822.00
559	Arbeitslosigkeit, n.a.g. Netto Aufwand	77'700.00		70'800.00		70'822.00	
			77'700.00		70'800.00		70'822.00
5590	Arbeitslosigkeit, n.a.g. Netto Aufwand	77'700.00		70'800.00		70'822.00	
5590.3631.01	Beitrag an Kanton für Beschäftigungsfonds	77'700.00	77'700.00	70'800.00	70'800.00	70'822.00	70'822.00
56	Sozialer Wohnungsbau Netto Aufwand			7'000.00		3'814.00	
					7'000.00		3'814.00
560	Sozialer Wohnungsbau Netto Aufwand			7'000.00		3'814.00	
					7'000.00		3'814.00
5600	Sozialer Wohnungsbau Netto Aufwand			7'000.00		3'814.00	
5600.3611.01	Beitrag an Kanton für sozialen Wohnungsbau			7'000.00	7'000.00	3'814.00	3'814.00
57	Sozialhilfe und Asylwesen Netto Aufwand	610'000.00	50'500.00	604'500.00	43'000.00	673'504.33	61'278.30
			559'500.00		561'500.00		612'226.03
572	Wirtschaftliche Hilfe Netto Aufwand	293'500.00	7'500.00	287'100.00		251'311.68	21'628.30
			286'000.00		287'100.00		229'683.38
5720	Wirtschaftliche Hilfe Netto Aufwand	293'500.00	7'500.00	287'100.00		251'311.68	21'628.30
5720.3611.01	Anteil SHG, wirtschaftliche Hilfe und Massnahmen zur sozialen Eingliederung MSE	20'500.00	286'000.00	23'200.00	287'100.00	14'322.00	229'683.38
5720.3612.10	Anteil am regionalen Sozialdienst, wirtschaftliche Hilfe, MSE	273'000.00		260'000.00		236'978.88	
5720.3632.01	Beteiligung Gemeinden Bezirk			3'900.00		10.80	
5720.4632.01	Beteiligung Gemeinden Bezirk		7'500.00				21'628.30
573	Asylwesen Netto Aufwand	45'800.00	38'000.00	46'000.00	38'000.00	53'647.25	39'650.00
			7'800.00		8'000.00		13'997.25
5730	Asylwesen Netto Aufwand	45'800.00	38'000.00	46'000.00	38'000.00	53'647.25	39'650.00
5730.3010.01	Besoldungen ELKI-Deutsch	37'000.00	7'800.00	37'000.00	8'000.00	46'123.90	13'997.25
5730.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten ELKI-Deutsch	2'500.00		3'500.00		2'695.15	
5730.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	600.00		600.00		87.50	
5730.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'000.00				1'124.10	
5730.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	200.00				311.90	
5730.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500.00		1'500.00		1'683.90	
5730.3104.01	Lehrmittel	2'500.00		2'000.00		435.70	
5730.3130.01	Telefongebühren			900.00		780.00	
5730.3170.01	Spesen Deutschkurs	500.00		500.00		405.10	
5730.4260.01	Anteil Kursgebühren Teilnehmende		3'000.00		3'000.00		4'650.00
5730.4631.01	Kantonssubvention		35'000.00		35'000.00		35'000.00

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
579	Fürsorge, n.a.g. Netto Aufwand	270'700.00	5'000.00	271'400.00	5'000.00	368'545.40	
			265'700.00		266'400.00		368'545.40
5790	Fürsorge, n.a.g. Netto Aufwand	270'700.00	5'000.00	271'400.00	5'000.00	368'545.40	
			265'700.00		266'400.00		368'545.40
5790.3090.02	Integration und Vernetzung	20'100.00		22'500.00		14'816.65	
5790.3170.01	Spesenvergütungen					10.15	
5790.3611.01	Beiträge an Kanton für Hilfe an Opfer von Straftaten	8'500.00		7'900.00		7'483.60	
5790.3611.02	Beiträge an Kanton für spezialisierte Sozialdienste	8'400.00		9'100.00		17'392.45	
5790.3612.10	Beteiligung an den Bezirkskosten					117'100.00	
5790.3612.11	Anteil an Betriebskosten des regionalen Sozialdienstes	219'200.00		217'400.00		191'416.50	
5790.3636.01	Beiträge an gemeinnützige Institutionen	14'500.00		14'500.00		13'612.00	
5790.3910.01	Interne Verrechnung Personalkosten					6'714.05	
5790.4631.01	Kantonssubvention		5'000.00		5'000.00		

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG Netto Aufwand	1'600'600.00	532'400.00	1'607'500.00	582'400.00	2'073'955.46	824'140.95
			1'068'200.00		1'025'100.00		1'249'814.51
61	Strassenverkehr Netto Aufwand	1'303'200.00	517'400.00	1'256'400.00	502'400.00	1'736'479.51	746'722.30
			785'800.00		754'000.00		989'757.21
613	Kantonsstrassen, übrige Netto Aufwand	6'700.00		11'300.00		2'331.85	
			6'700.00		11'300.00		2'331.85
6130	Kantonsstrassen, übrige Netto Aufwand	6'700.00		11'300.00		2'331.85	
			6'700.00		11'300.00		2'331.85
6130.3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege VV	3'700.00		6'300.00			
6130.3611.01	Anteil an Kosten für Kantonsstrassen	3'000.00		5'000.00		2'331.85	
615	Gemeindestrassen Netto Aufwand	628'700.00	34'800.00	595'900.00	4'800.00	828'388.15	66'935.40
			593'900.00		591'100.00		761'452.75
6150	Gemeindestrassen Netto Aufwand	628'700.00	34'800.00	595'900.00	4'800.00	828'388.15	66'935.40
			593'900.00		591'100.00		761'452.75
6150.3000.01	Sitzungsgelder			400.00			
6150.3101.01	Strassenkommission Markierungen	5'000.00		4'000.00		3'823.40	
6150.3101.02	Salz und Splitt	15'000.00		7'000.00		16'841.60	
6150.3111.01	Strassensignalisation	15'000.00		6'000.00		22'381.80	
6150.3120.01	Strom für öffentliche Beleuchtung	16'000.00		13'000.00		13'500.40	
6150.3130.01	Entsorgung Strassenabfälle	13'000.00		8'000.00		17'291.35	
6150.3134.01	Gebäude- und Sachversicherungen					15.95	
6150.3141.01	Unterhalt Gemeindestrassen	100'000.00		70'000.00		125'553.55	
6150.3141.03	Unterhalt öffentliche Beleuchtung	15'000.00		13'000.00		21'529.25	
6150.3141.04	Winterdienst	10'000.00		8'000.00			
6150.3144.01	Unterstände	2'000.00		1'000.00			
6150.3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege VV	183'800.00		178'400.00		143'756.25	
6150.3511.01	Einlage in Reserve Strassenunterhalt (Minderwertentschädigung)					7'017.20	
6150.3910.01	Interne Verrechnung Personalkosten	253'900.00		287'100.00		456'677.40	
6150.4260.01	Rückerstattungen Dritter						20'000.00
6150.4260.02	Rückerstattung Versicherungen						18'105.90
6150.4309.01	Übrige Erträge						11'506.30
6150.4510.01	Entnahme Reserve für Strassenunterhalt		30'000.00				43'805.70
6150.4631.01	Kantonssubvention						-42'000.00
6150.4660.10	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge von Kanton/Konkordaten		4'800.00		4'800.00		4'820.00
6150.4892.01	Entnahme Reserve für Landgeschäfte						10'697.50

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
619	Strassen, n.a.g.	667'800.00	482'600.00	649'200.00	497'600.00	905'759.51	679'786.90
	Netto Aufwand		185'200.00		151'600.00		225'972.61
6190	Werkhof	667'800.00	482'600.00	649'200.00	497'600.00	905'759.51	679'786.90
	Netto Aufwand		185'200.00		151'600.00		225'972.61
6190.3010.01	Besoldungen	362'000.00		397'600.00		556'250.90	
6190.3010.02	Lehrlingsausbildung	21'500.00		20'900.00		16'893.45	
6190.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	23'400.00		26'300.00		37'635.90	
6190.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	37'400.00		45'100.00		59'999.20	
6190.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	12'400.00		13'900.00		16'307.20	
6190.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	9'700.00		11'100.00		15'792.65	
6190.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung					7.10	
6190.3064.01	Überbrückungsrenten	28'000.00					
6190.3101.01	Treibstoffe	20'000.00		15'000.00		19'726.50	
6190.3101.02	Verbrauchs- und Reinigungsmaterial	3'000.00		2'000.00		2'237.50	
6190.3111.01	Anschaffungen Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	4'500.00		3'000.00		1'557.60	
6190.3112.01	Arbeitsbekleidung	2'500.00		1'500.00		2'239.45	
6190.3120.01	Strom	4'500.00		3'500.00		2'378.90	
6190.3120.02	Wasser und Abwasser	1'200.00		1'100.00		1'119.20	
6190.3130.01	Telefongebühren	1'800.00		1'800.00		1'812.40	
6190.3134.01	Sachversicherungsprämien	7'300.00		6'700.00		6'688.80	
6190.3137.01	Steuern und Abgaben	4'000.00		7'000.00		7'109.65	
6190.3144.01	Baulicher Unterhalt	29'100.00		4'100.00		60'604.31	
6190.3151.01	Unterhalt Fahrzeuge und Geräte	25'000.00		25'000.00		24'540.20	
6190.3151.02	Unterhalt Maschinen, Mobilien	5'000.00		3'000.00		5'486.30	
6190.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	34'500.00		31'100.00		34'448.50	
6190.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien, Fahrzeuge VV	26'000.00		24'500.00		25'980.00	
6190.3910.01	Interne Verrechnung Personalkosten					1'943.80	
6190.3930.01	Interne Verrechnung Heizkosten	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
6190.4260.01	Rückerstattung Versicherungen						3'800.80
6190.4660.10	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge von Kanton/Konkordaten		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		477'800.00		497'600.00		671'180.25

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
62	Öffentlicher Verkehr Netto Aufwand	297'400.00	15'000.00	351'100.00	80'000.00	337'475.95	77'418.65
			282'400.00		271'100.00		260'057.30
621	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur Netto Aufwand	30'400.00		29'400.00		29'090.00	
			30'400.00		29'400.00		29'090.00
6210	Bahninfrastruktur Netto Aufwand	30'400.00		29'400.00		29'090.00	
6210.3611.01	Anteil an Bahninfrastrukturfonds	30'400.00	30'400.00	29'400.00	29'400.00	29'090.00	29'090.00
622	Regional- und Agglomerationsverkehr Netto Aufwand	267'000.00		243'700.00		204'393.40	
			267'000.00		243'700.00		204'393.40
6220	Regional- und Agglomerationsverkehr Netto Aufwand	267'000.00		243'700.00		204'393.40	
			267'000.00		243'700.00		204'393.40
6220.3141.01	Unterhalt Bushaltestellen	2'000.00		2'000.00		452.40	
6220.3611.01	Anteil an den kantonalen Ausgaben für den Regionalverkehr	260'500.00		237'200.00		199'426.00	
6220.3612.01	Kostenbeitrag Moonliner	4'500.00		4'500.00		4'515.00	
629	Öffentlicher Verkehr, n.a.g. Netto Aufwand Netto Ertrag		15'000.00	78'000.00	80'000.00	103'992.55	77'418.65
		15'000.00		2'000.00			26'573.90
6290	GA-Tageskarten Netto Aufwand Netto Ertrag		15'000.00	78'000.00	80'000.00	103'992.55	77'418.65
		15'000.00		2'000.00			26'573.90
6290.3101.01	Ankauf der Generalabonnemente			78'000.00		103'992.55	
6290.4250.01	Verkäufe SBB-Tageskarten		15'000.00		80'000.00		77'418.65

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'968'300.00	1'712'400.00	1'752'200.00	1'571'000.00	2'226'543.91	2'002'356.39
	Netto Aufwand		255'900.00		181'200.00		224'187.52
71	Wasserversorgung	655'000.00	655'000.00	569'800.00	569'800.00	790'002.66	790'002.66
710	Wasserversorgung	655'000.00	655'000.00	569'800.00	569'800.00	790'002.66	790'002.66
7101	Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)	655'000.00	655'000.00	569'800.00	569'800.00	790'002.66	790'002.66
7101.3000.01	Sitzungsgelder Wasserkommission	600.00		400.00		609.60	
7101.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten					10.00	
7101.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse					4.15	
7101.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung					1.45	
7101.3111.01	Anschaffungen Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	60'000.00		85'000.00		81'324.15	
7101.3120.01	Strom	9'000.00		13'000.00		6'962.30	
7101.3120.02	Wasserbezüge vom Sodbach	75'000.00		70'000.00		74'089.95	
7101.3130.01	Telefongebühren	500.00		2'000.00		336.80	
7101.3130.02	Wasseranalysen	7'000.00		4'000.00		6'147.45	
7101.3130.03	Neuaufnahme und Nachführen GIS-Daten	10'000.00		10'000.00		5'288.75	
7101.3132.03	Entschädigungen Schutzzonen	1'200.00		1'200.00		1'140.00	
7101.3134.01	Gebäude- und Sachversicherungen	1'100.00		1'100.00		1'081.60	
7101.3142.01	Netzerweiterungen	59'900.00		59'900.00		74'819.80	
7101.3143.01	Unterhalt Wassernetz	42'300.00		14'300.00		73'732.55	
7101.3143.02	Unterhalt Hydranten	20'000.00					
7101.3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	9'000.00		5'000.00		5'054.85	
7101.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste					1'191.11	
7101.3199.01	Übriger Aufwand	200.00		400.00		895.00	
7101.3300.31	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV - SF	65'300.00		51'200.00		52'978.45	
7101.3510.02	Einlage in SF für Werterhalt	155'000.00		150'000.00		274'316.60	
7101.3910.01	Interne Verrechnung Personalkosten	138'900.00		102'300.00		130'018.10	
7101.4240.01	Grundgebühren		155'000.00		150'000.00		154'324.65
7101.4240.02	Betriebsgebühren		312'000.00		310'000.00		312'089.45
7101.4240.03	Wasserbezüge WV Bösinggen		32'000.00		30'000.00		32'441.45
7101.4240.04	Feuerschutz-Anteil		5'000.00		5'000.00		5'000.00
7101.4260.01	Rückerstattungen Dritter						42'674.50
7101.4510.01	Entnahme aus SF für Rechnungsausgleich		70'100.00		23'300.00		52'172.31
7101.4510.02	Entnahme aus SF für Werterhalt		-68'500.00		-65'000.00		52'978.45
7101.4660.11	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge von Kanton/Konkordaten - SF		3'700.00				3'700.40
7101.4660.21	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge von Gemeinden/Zweckverbänden - SF		100.00				139.40
7101.4660.71	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge von privaten Haushalten - SF		130'000.00		116'200.00		116'152.15
7101.4940.01	Interne Verrechnung Zinsen		15'600.00		300.00		18'329.90

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
72	Abwasserbeseitigung	670'500.00	670'500.00	632'100.00	632'100.00	805'327.35	805'327.35
720	Abwasserbeseitigung	670'500.00	670'500.00	632'100.00	632'100.00	805'327.35	805'327.35
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	670'500.00	670'500.00	632'100.00	632'100.00	805'327.35	805'327.35
7201.3000.01	Sitzungsgelder	200.00		400.00		209.60	
7201.3050.01	Abwasserkommission AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten					10.00	
7201.3054.01	AG-Beiträge					4.15	
7201.3055.01	Familienausgleichskasse AG-Beiträge					1.45	
7201.3120.01	Krankentaggeldversicherung						
7201.3120.01	Strom für ARA-Pumpwerk	2'000.00		1'000.00		3'938.10	
7201.3130.01	Planung Massnahmen GEP	50'000.00		70'000.00		7'508.10	
7201.3130.02	Neuaufnahme und Nachführen von GIS-Daten	10'000.00		15'000.00		6'669.95	
7201.3143.01	Unterhalt Infrastruktur	85'900.00		48'000.00		95'228.60	
7201.3143.02	Netzerweiterungen	60'000.00		50'000.00		71'385.35	
7201.3199.01	Übriger Aufwand	200.00		400.00			
7201.3300.31	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV - SF	66'500.00		67'700.00		58'832.20	
7201.3510.02	Einlage in SF für Werterhalt	176'000.00		176'000.00		361'073.70	
7201.3632.01	Betriebsbeiträge ARA Laupen	180'000.00		163'700.00		158'430.30	
7201.3910.01	Interne Verrechnung	39'700.00		39'900.00		42'035.85	
7201.4240.01	Personalkosten						
7201.4240.01	Grundgebühren		176'000.00		176'000.00		176'365.00
7201.4240.02	Betriebsgebühren		340'000.00		325'000.00		340'184.95
7201.4510.01	Entnahme aus SF für Rechnungsausgleich		62'100.00		58'900.00		20'438.92
7201.4510.02	Entnahme aus SF für Werterhalt		-140'900.00		-118'000.00		58'832.20
7201.4660.11	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge von Kanton/Konkordaten - SF		2'800.00				2'791.45
7201.4660.51	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen - SF		200.00				150.60
7201.4660.71	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge von privaten Haushalten - SF		204'400.00		185'700.00		181'766.65
7201.4940.01	Interne Verrechnung Zinsen		25'900.00		4'500.00		24'797.58

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
73	Abfallentsorgung	383'900.00	383'900.00	366'100.00	366'100.00	402'969.38	402'969.38
730	Abfallentsorgung	383'900.00	383'900.00	366'100.00	366'100.00	402'969.38	402'969.38
7301	Abfallentsorgung (Gemeindebetrieb)	383'900.00	383'900.00	366'100.00	366'100.00	402'969.38	402'969.38
7301.3000.01	Sitzungsgelder	1'000.00		1'500.00		962.35	
7301.3010.01	Umweltkommission						
7301.3010.01	Besoldungen	28'000.00		24'000.00		28'371.95	
7301.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	1'900.00		1'600.00		1'106.95	
7301.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	1'000.00		800.00		850.95	
7301.3054.01	AG-Beiträge	800.00		700.00		461.70	
7301.3055.01	Familienausgleichskasse						
7301.3055.01	AG-Beiträge	100.00		100.00		82.25	
7301.3101.01	Krankentaggeldversicherung						
7301.3101.01	Kehrichtmaterial, Säcke und Plomben	12'000.00		10'000.00		12'404.21	
7301.3111.01	Anschaffungen, Mobilien und Geräte	6'000.00		4'000.00		6'241.17	
7301.3130.01	Massnahmen für die Umwelt	5'000.00		5'000.00		3'378.45	
7301.3130.02	Abfuhrkosten Kehricht	87'000.00		87'000.00		84'630.00	
7301.3130.03	Kosten Verbrennung und Deponie	90'000.00		90'000.00		86'567.20	
7301.3130.04	Entsorgung Altöl	1'500.00		1'000.00		1'342.50	
7301.3130.05	Entsorgung Altglas	8'000.00		8'000.00		8'187.40	
7301.3130.06	Entsorgung Metalle	4'000.00		4'000.00		3'645.00	
7301.3130.07	Entsorgung Papier und Karton	35'000.00		35'000.00		22'192.00	
7301.3130.08	Entsorgung organische Abfälle	50'000.00		50'000.00		48'306.00	
7301.3130.09	Beiträge an Schule und JUBLA für Umweltaktionen	13'000.00		13'000.00		13'000.00	
7301.3130.10	Sperrgut	4'000.00		4'000.00		4'454.50	
7301.3130.11	Entsorgung Inertstoffe	3'500.00		3'500.00		3'255.00	
7301.3130.12	Entsorgung Styropor	500.00		500.00		232.15	
7301.3151.01	Unterhalt Anlagen und Geräte	6'000.00		6'000.00		1'025.25	
7301.3199.01	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00		2'000.00		881.40	
7301.3300.41	Planmässige Abschreibungen	9'500.00		9'500.00		9'483.40	
7301.3510.01	Hochbauten VV - SF						
7301.3510.01	Einlage in SF Kehricht	10'400.00				54'395.65	
7301.3910.01	Interne Verrechnung	4'700.00		4'900.00		7'511.95	
7301.4240.01	Personalkosten						
7301.4240.01	Kehricht-Gebühren		220'000.00		210'000.00		235'949.88
7301.4240.02	Kehricht-Grundgebühr		140'000.00		140'000.00		143'830.40
7301.4250.01	Vergütungen für Altpapier		13'200.00		7'200.00		13'391.30
7301.4250.02	Vergütungen für Alteisen		1'200.00		1'200.00		1'102.70
7301.4260.01	Vergütungen für Altglas		8'000.00		7'000.00		8'411.10
7301.4510.01	Entnahme aus SF Kehricht				700.00		
7301.4940.01	Interne Verrechnung Zinsen		1'500.00				284.00

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
74	Verbauungen	26'400.00		24'600.00		31'210.55	
	Netto Aufwand		26'400.00		24'600.00		31'210.55
741	Gewässerverbauungen	26'400.00		24'600.00		31'210.55	
	Netto Aufwand		26'400.00		24'600.00		31'210.55
7410	Gewässerverbauungen	26'400.00		24'600.00		31'210.55	
	Netto Aufwand		26'400.00		24'600.00		31'210.55
7410.3142.01	Instandhaltung Wasserbauten	13'000.00		15'000.00		12'241.10	
7410.3612.01	Entwässerungskörperschaft Tafers	3'000.00		1'500.00		1'199.00	
7410.3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	3'300.00		3'200.00		3'249.10	
7410.3910.01	Gemeinden/Zweckverbände Interne Verrechnung Personalaufwand	7'100.00		4'900.00		14'521.35	
75	Arten- und Landschaftsschutz	22'000.00		19'000.00		20'873.70	357.00
	Netto Aufwand		22'000.00		19'000.00		20'516.70
750	Arten- und Landschaftsschutz	22'000.00		19'000.00		20'873.70	357.00
	Netto Aufwand		22'000.00		19'000.00		20'516.70
7500	Arten- und Landschaftsschutz	22'000.00		19'000.00		20'873.70	357.00
	Netto Aufwand		22'000.00		19'000.00		20'516.70
7500.3130.01	Landschaft und Landwirtschaft	12'000.00		12'000.00		8'493.30	
7500.3140.01	Landschaftspflege	10'000.00		7'000.00		12'380.40	
7500.4260.01	Rückerstattungen Dritter						357.00
77	Übriger Umweltschutz	84'500.00	3'000.00	55'800.00	3'000.00	66'187.47	3'700.00
	Netto Aufwand		81'500.00		52'800.00		62'487.47
771	Friedhof und Bestattung	84'500.00	3'000.00	55'800.00	3'000.00	66'187.47	3'700.00
	Netto Aufwand		81'500.00		52'800.00		62'487.47
7710	Friedhof und Bestattung (allgemein)	84'500.00	3'000.00	55'800.00	3'000.00	66'187.47	3'700.00
	Netto Aufwand		81'500.00		52'800.00		62'487.47
7710.3111.01	Anschaffungen	1'000.00		1'000.00			
7710.3120.01	Strom	3'500.00		2'000.00		2'841.15	
7710.3120.02	Wasser und Abwasser	2'000.00		2'000.00		1'566.90	
7710.3120.03	Abfall- und Grünentsorgung	5'000.00		5'000.00		4'302.75	
7710.3134.01	Gebäude- und Sachversicherungen	200.00		200.00		125.20	
7710.3143.01	Baulicher Unterhalt	39'000.00		9'000.00		18'300.87	
7710.3143.02	Ausheben von Gräbern	500.00		500.00		215.40	
7710.3151.01	Unterhalt Geräte und Werkzeuge	1'000.00		1'000.00		109.40	
7710.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	3'200.00		3'200.00		3'177.00	
7710.3631.10	Lohnanteil an Pfarrei für Sigristen	22'000.00		22'000.00		21'848.70	
7710.3910.01	Interne Verrechnung Personalkosten	7'100.00		9'900.00		13'700.10	
7710.4240.01	Bestattungsgebühren, Urnen und Auswärtige		3'000.00		3'000.00		3'700.00

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
79	Raumordnung Netto Aufwand	126'000.00		84'800.00		109'972.80	
			126'000.00		84'800.00		109'972.80
790	Raumordnung Netto Aufwand	126'000.00		84'800.00		109'972.80	
			126'000.00		84'800.00		109'972.80
7900	Raumordnung (allgemein) Netto Aufwand	126'000.00		84'800.00		109'972.80	
			126'000.00		84'800.00		109'972.80
7900.3000.01	Sitzungsgelder Bau- und Planungskommission	2'000.00		2'000.00		359.55	
7900.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten					9.95	
7900.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse					4.20	
7900.3130.02	Ortsplanung	7'000.00		4'000.00		26'612.80	
7900.3320.90	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen VV	5'400.00		5'300.00		5'349.45	
7900.3612.10	Beitrag an Region Sense	89'600.00		73'500.00		77'636.85	
7900.3632.20	Beitrag an Agglo Bern	22'000.00					
8	VOLKSWIRTSCHAFT Netto Aufwand	215'000.00	261'800.00	221'900.00	212'200.00	196'885.80	191'301.45
	Netto Ertrag				9'700.00		5'584.35
		46'800.00					
82	Forstwirtschaft Netto Aufwand	13'200.00	15'000.00	20'700.00	14'000.00	4'996.95	-587.40
	Netto Ertrag				6'700.00		5'584.35
		1'800.00					
820	Forstwirtschaft Netto Aufwand	13'200.00	15'000.00	20'700.00	14'000.00	4'996.95	-587.40
	Netto Ertrag				6'700.00		5'584.35
		1'800.00					
8200	Forstwirtschaft Netto Aufwand	13'200.00	15'000.00	20'700.00	14'000.00	4'996.95	-587.40
	Netto Ertrag				6'700.00		5'584.35
		1'800.00					
8200.3101.01	Pflanzenankauf	500.00					
8200.3130.01	Förster-Entschädigungen	500.00		2'000.00			
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	5'000.00		6'000.00		2'600.90	
8200.3145.03	Jungwaldpflege	5'000.00		8'000.00		1'500.00	
8200.3910.01	Interne Verrechnung Personalkosten			2'500.00		740.60	
8200.4250.01	Erlös aus Holzverkäufen		6'000.00		6'000.00		2'282.60
8200.4630.01	Eidg. Subvention Walderhaltung		4'000.00				
8200.4631.01	Kant. Subvention Walderhaltung		5'000.00		8'000.00		-2'870.00
86	Banken und Versicherungen Netto Ertrag		48'000.00				
		48'000.00					
860	Banken und Versicherungen Netto Ertrag		48'000.00				
		48'000.00					
8600	Banken und Versicherungen Netto Ertrag		48'000.00				
		48'000.00					
8600.4463.01	Zinsen Clientis SKS		48'000.00				

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
87	Brennstoffe und Energie Netto Aufwand	201'800.00	198'800.00	201'200.00	198'200.00	191'888.85	191'888.85
			3'000.00		3'000.00		
873	Nichtelektrische Energie	198'800.00	198'800.00	198'200.00	198'200.00	191'888.85	191'888.85
8731	Fernwärmebetrieb nichtelektrische Energie (Gemeindebetrieb)	198'800.00	198'800.00	198'200.00	198'200.00	191'888.85	191'888.85
8731.3120.01	Strom	5'000.00		5'000.00		4'041.25	
8731.3120.02	Heizenergie (Holzschnitzel)	95'000.00		90'000.00		96'399.10	
8731.3134.01	Gebäude- und Sachversicherungen	600.00		600.00		629.90	
8731.3151.01	Wartung und Reinigung Heizanlage	17'000.00		15'000.00		17'091.30	
8731.3151.02	Wartung der Steuerung	15'000.00		15'000.00		9'086.36	
8731.3151.03	Unterhalt Heizungsanlage	12'000.00		10'000.00		11'847.64	
8731.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	44'100.00		47'000.00		44'174.85	
8731.3910.01	Interne Verrechnung Personalkosten	10'100.00		15'600.00		8'618.45	
8731.4240.01	Verkaufserlös von Heizleistungen		80'000.00		80'000.00		85'522.10
8731.4660.10	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge von Kanton/Konkordaten		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		114'700.00		118'200.00		102'245.30
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			
9	FINANZEN UND STEUERN Netto Ertrag	400'000.00	14'964'600.00	469'700.00	13'272'300.00	613'623.43	13'762'489.27
		14'564'600.00		12'802'600.00		13'148'865.84	
91	Steuern Netto Ertrag	30'000.00	14'125'500.00	30'000.00	12'313'000.00	26'595.30	12'608'735.01
		14'095'500.00		12'283'000.00		12'582'139.71	
910	Steuern Netto Ertrag	30'000.00	14'125'500.00	30'000.00	12'313'000.00	26'595.30	12'608'735.01
		14'095'500.00		12'283'000.00		12'582'139.71	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern Netto Ertrag	30'000.00	12'321'500.00	30'000.00	10'529'000.00	26'491.65	10'158'360.91
		12'291'500.00		10'499'000.00		10'131'869.26	
9100.3180.01	Wertberichtigung auf Steuerforderungen	10'000.00				26'600.00	
9100.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	20'000.00		30'000.00		-108.35	
9100.4000.01	Einkommenssteuern natürliche Personen		8'700'000.00		8'280'000.00		7'670'000.00
9100.4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen Vorjahre						-215'620.24
9100.4000.30	Steuern auf Kapitaleistung Rechnungsjahr		300'000.00		300'000.00		498'978.05
9100.4001.01	Vermögen natürliche Personen		1'900'000.00		750'000.00		890'000.00
9100.4001.10	Vermögen natürliche Personen Vorjahre						97'831.90
9100.4002.01	Quellensteuern		120'000.00		120'000.00		122'216.20
9100.4010.01	Gewinnsteuern juristische Personen		1'050'000.00		730'000.00		770'000.00
9100.4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen Vorjahre						-88'443.75
9100.4011.01	Kapitalsteuern juristische Personen		20'000.00		20'000.00		15'000.00
9100.4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen Vorjahre						-3'473.25
9100.4611.01	Basisausgleich - Steuerreform		231'500.00		329'000.00		401'872.00

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9101	Sondersteuern		1'804'000.00		1'784'000.00	103.65	2'450'374.10
	Netto Ertrag	1'804'000.00		1'784'000.00		2'450'270.45	
9101.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste					103.65	
9101.4021.01	Liegenschaftssteuern		1'150'000.00		1'130'000.00		1'140'000.00
9101.4021.11	Liegenschaftssteuern Vorjahre						110'280.50
9101.4022.01	Grundstückgewinnsteuern		200'000.00		200'000.00		470'799.25
9101.4023.01	Handänderungen		450'000.00		450'000.00		698'582.15
9101.4024.01	Erbschafts-, Schenkungssteuern						26'836.20
9101.4033.01	Hundesteuern		4'000.00		4'000.00		3'876.00
93	Interkommunaler Finanzausgleich	126'100.00	204'400.00	232'900.00	212'800.00	153'163.00	197'087.00
	Netto Aufwand				20'100.00		
	Netto Ertrag	78'300.00				43'924.00	
930	Interkommunaler Finanzausgleich	126'100.00	204'400.00	232'900.00	212'800.00	153'163.00	197'087.00
	Netto Aufwand				20'100.00		
	Netto Ertrag	78'300.00				43'924.00	
9300	Interkommunaler Finanzausgleich	126'100.00	204'400.00	232'900.00	212'800.00	153'163.00	197'087.00
	Netto Aufwand				20'100.00		
	Netto Ertrag	78'300.00				43'924.00	
9300.3622.01	Interkommunaler FA - Ressourcenausgleich	126'100.00		232'900.00		153'163.00	
9300.4621.01	Interkommunaler FA - Bedarfsausgleich		204'400.00		212'800.00		197'087.00
95	Ertragsanteile, übrige		292'300.00		282'200.00		282'107.90
	Netto Ertrag	292'300.00		282'200.00		282'107.90	
950	Ertragsanteile, übrige		292'300.00		282'200.00		282'107.90
	Netto Ertrag	292'300.00		282'200.00		282'107.90	
9500	Ertragsanteile, übrige, ohne Zweckbindung		292'300.00		282'200.00		282'107.90
	Netto Ertrag	292'300.00		282'200.00		282'107.90	
9500.4601.01	Motorfahrzeugsteuern		292'300.00		282'200.00		282'107.90
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	243'900.00	149'700.00	206'800.00	207'700.00	440'473.13	370'380.49
	Netto Aufwand		94'200.00				70'092.64
	Netto Ertrag			900.00			
961	Zinsen	187'000.00	93'100.00	149'900.00	151'100.00	218'135.58	139'001.99
	Netto Aufwand		93'900.00				79'133.59
	Netto Ertrag			1'200.00			
9610	Zinsen	187'000.00	93'100.00	149'900.00	151'100.00	218'135.58	139'001.99
	Netto Aufwand		93'900.00				79'133.59
	Netto Ertrag			1'200.00			
9610.3400.02	Vergütungszinsen Gebühren	5'000.00		4'000.00		6'743.75	
9610.3401.01	Verzinsung	124'000.00		126'100.00		156'247.50	
9610.3499.01	Finanzverbindlichkeiten						
	Steuerskonti und Vergütungszins Steuern	15'000.00		15'000.00		11'732.85	
9610.3940.01	Interne Verrechnung Zinsen	43'000.00		4'800.00		43'411.48	
9610.4400.01	Zinsen Flüssige Mittel		100.00		100.00		351.84
9610.4401.01	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		45'000.00		55'000.00		42'638.15
9610.4402.01	Zinsen Finanzanlagen				48'000.00		48'012.00
9610.4940.01	Interne Verrechnung Zinsen		48'000.00		48'000.00		48'000.00

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	56'900.00	56'600.00	56'900.00	56'600.00	222'337.55	231'378.50
	Netto Aufwand		300.00		300.00		
	Netto Ertrag					9'040.95	
9632	Hohe Zieg	56'100.00	53'000.00	56'100.00	53'000.00	221'551.80	227'703.50
	Netto Aufwand		3'100.00		3'100.00		
	Netto Ertrag					6'151.70	
9632.3430.01	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	5'000.00		5'000.00		170'436.20	
9632.3439.01	Gebäude- und Sachversicherungen	3'100.00		3'100.00		3'115.60	
9632.3940.01	Interne Verrechnung Zinsen	48'000.00		48'000.00		48'000.00	
9632.4309.01	Übrige Erträge						4'703.50
9632.4430.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		53'000.00		53'000.00		53'000.00
9632.4443.40	Wertberichtigungen Gebäude FV						170'000.00
9633	Schlossmatte und Diverse	800.00	3'600.00	800.00	3'600.00	785.75	3'675.00
	Netto Ertrag	2'800.00		2'800.00		2'889.25	
9633.3439.01	Wasser, Abwasser, Energie	800.00		800.00		785.75	
9633.4430.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		3'600.00		3'600.00		3'675.00
97	Rückverteilungen		1'000.00		1'000.00		622.55
	Netto Ertrag	1'000.00		1'000.00		622.55	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'000.00		1'000.00		622.55
	Netto Ertrag	1'000.00		1'000.00		622.55	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'000.00		1'000.00		622.55
	Netto Ertrag	1'000.00		1'000.00		622.55	
9710.4699.01	Rückverteilung CO2-Abgabe		1'000.00		1'000.00		622.55
99	Nicht aufgeteilte Posten		191'700.00		255'600.00	-6'608.00	303'556.32
	Netto Ertrag	191'700.00		255'600.00		310'164.32	
990	Nicht aufgeteilte Posten		191'700.00		255'600.00	-6'608.00	303'556.32
	Netto Ertrag	191'700.00		255'600.00		310'164.32	
9900	Nicht aufgeteilte Posten		191'700.00		255'600.00	-6'608.00	303'556.32
	Netto Ertrag	191'700.00		255'600.00		310'164.32	
9900.3199.01	Kompetenzausgaben					-6'608.00	
9900.4861.01	Auflösung Rückstellung Pensionskasse Staatspersonal						111'900.74
9900.4895.01	Entnahme aus Aufwertungsreserve VV		191'700.00		255'600.00		191'655.58

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	18'454'100.00	18'494'500.00	16'904'800.00	16'431'100.00	17'691'910.81	17'943'922.84
	Netto Aufwand				473'700.00		
	Netto Ertrag	40'400.00				252'012.03	
3	AUFWAND	18'454'100.00		16'904'800.00		17'691'910.81	
30	Personalaufwand	2'785'700.00		2'672'500.00		2'733'703.93	
300	Behörden und Kommissionen	112'300.00		109'000.00		93'957.55	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	112'300.00		109'000.00		93'957.55	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'126'000.00		2'058'700.00		2'134'377.15	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'126'000.00		2'058'700.00		2'134'377.15	
305	Arbeitgeberbeiträge	460'300.00		449'900.00		455'967.70	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	143'500.00		140'500.00		142'742.10	
3052	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	210'700.00		206'100.00		202'190.20	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	45'200.00		44'500.00		50'336.90	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	59'400.00		57'600.00		59'622.00	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'500.00		1'200.00		1'076.50	
306	Arbeitgeberleistungen	28'000.00					
3064	Überbrückungsrenten	28'000.00					
309	Übriger Personalaufwand	59'100.00		54'900.00		49'401.53	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	40'300.00		36'600.00		37'589.60	
3091	Personalwerbung	2'000.00		2'000.00			
3099	Übriger Personalaufwand	16'800.00		16'300.00		11'811.93	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'787'500.00		2'470'700.00		2'628'300.55	
310	Material- und Warenaufwand	210'000.00		254'300.00		316'291.67	
3100	Büromaterial	34'600.00		32'200.00		38'023.07	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	106'800.00		150'800.00		192'779.80	
3102	Drucksachen, Publikationen	21'000.00		22'000.00		30'010.05	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	22'100.00		24'100.00		26'879.46	
3104	Lehrmittel	25'500.00		25'200.00		28'599.29	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	171'200.00		195'000.00		210'593.91	
3110	Büromöbel und -geräte	3'000.00		2'000.00		5'667.00	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	122'200.00		168'800.00		177'527.15	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	5'000.00		5'000.00		5'126.59	
3113	Hardware	29'000.00		5'500.00			
3118	Immaterielle Anlagen	12'000.00		13'700.00		22'273.17	

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	357'700.00		305'600.00		302'488.10	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	357'700.00		305'600.00		302'488.10	
313	Dienstleistungen und Honorare	743'300.00		782'400.00		667'802.02	
3130	Dienstleistungen Dritter	569'900.00		616'100.00		521'938.37	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	23'200.00		14'200.00		13'059.95	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	90'600.00		88'200.00		69'674.00	
3134	Sachversicherungsprämien	47'600.00		48'900.00		50'777.05	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	8'000.00		8'000.00		5'243.00	
3137	Steuern und Abgaben	4'000.00		7'000.00		7'109.65	
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	790'600.00		554'200.00		786'835.62	
3140	Unterhalt an Grundstücken	78'000.00		69'500.00		82'260.25	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	137'000.00		100'000.00		163'175.45	
3142	Unterhalt Wasserbau	72'900.00		74'900.00		87'060.90	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	247'700.00		127'800.00		265'217.22	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	245'000.00		168'000.00		185'020.90	
3145	Unterhalt Wald	10'000.00		14'000.00		4'100.90	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	287'600.00		151'900.00		167'105.33	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	19'000.00		19'000.00		19'768.54	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	252'700.00		131'800.00		147'336.79	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	15'900.00		1'100.00			
317	Spesenentschädigungen	176'200.00		178'000.00		127'048.50	
3170	Reisekosten und Spesen	92'400.00		90'200.00		88'898.95	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	83'800.00		87'800.00		38'149.55	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	30'000.00		30'000.00		28'386.41	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	10'000.00				27'200.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	20'000.00		30'000.00		1'186.41	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	20'900.00		19'300.00		21'748.99	
3199	Übriger Betriebsaufwand	20'900.00		19'300.00		21'748.99	

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'004'100.00		931'300.00		945'878.65	
330	Sachanlagen VV	991'900.00		919'200.00		933'728.35	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	991'900.00		919'200.00		933'728.35	
332	Abschreibungen immaterielle Anlagen	12'200.00		12'100.00		12'150.30	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	12'200.00		12'100.00		12'150.30	
34	Finanzaufwand	152'900.00		154'000.00		349'061.65	
340	Zinsaufwand	129'000.00		130'100.00		162'991.25	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	5'000.00		4'000.00		6'743.75	
3401	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	124'000.00		126'100.00		156'247.50	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	8'900.00		8'900.00		174'337.55	
3430	Baulicher Unterhalt	5'000.00		5'000.00		170'436.20	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	3'900.00		3'900.00		3'901.35	
349	Verschiedener Finanzaufwand	15'000.00		15'000.00		11'732.85	
3499	Übriger Finanzaufwand	15'000.00		15'000.00		11'732.85	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	341'400.00		326'000.00		696'803.15	
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	341'400.00		326'000.00		696'803.15	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	341'400.00		326'000.00		689'785.95	
3511	Einlagen in Fonds des EK					7'017.20	
36	Transferaufwand	10'140'300.00		9'245'100.00		8'814'200.73	
361	Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen	4'730'700.00		4'138'000.00		3'975'889.42	
3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	2'257'000.00		2'179'800.00		2'064'830.85	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	2'473'700.00		1'958'200.00		1'911'058.57	

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
362	Interkommunaler Finanzausgleich	126'100.00		232'900.00		153'163.00	
3622	Interkommunaler Finanzausgleich - Ressourcenausgleich	126'100.00		232'900.00		153'163.00	
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	5'108'300.00		4'696'600.00		4'512'056.61	
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	2'616'500.00		2'551'400.00		2'428'981.30	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	2'049'200.00		1'837'500.00		1'706'354.40	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	34'400.00		34'400.00		33'830.00	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	396'800.00		261'200.00		331'306.91	
3637	Beiträge an private Haushalte	11'400.00		12'100.00		11'584.00	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	175'200.00		177'600.00		173'091.70	
3660	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	175'200.00		177'600.00		173'091.70	
39	Interne Verrechnungen	1'242'200.00		1'105'200.00		1'523'962.15	
390	Material- und Warenbezüge	12'400.00		10'700.00		11'958.65	
3900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	12'400.00		10'700.00		11'958.65	
391	Dienstleistungen	880'900.00		873'000.00		1'214'699.52	
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	880'900.00		873'000.00		1'214'699.52	
392	Pacht, Mieten, Benützungskosten	138'200.00		45'500.00		98'647.20	
3920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	138'200.00		45'500.00		98'647.20	
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	119'700.00		123'200.00		107'245.30	
3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	119'700.00		123'200.00		107'245.30	
394	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	91'000.00		52'800.00		91'411.48	
3940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	91'000.00		52'800.00		91'411.48	

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	ERTRAG		18'494'500.00		16'431'100.00		17'943'922.84
40	Fiskalertrag		13'894'000.00		11'984'000.00		12'206'863.01
400	Direkte Steuern natürliche Personen		11'020'000.00		9'450'000.00		9'063'405.91
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		9'000'000.00		8'580'000.00		7'953'357.81
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		1'900'000.00		750'000.00		987'831.90
4002	Quellensteuern natürliche Personen		120'000.00		120'000.00		122'216.20
401	Direkte Steuern juristische Personen		1'070'000.00		750'000.00		693'083.00
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		1'050'000.00		730'000.00		681'556.25
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		20'000.00		20'000.00		11'526.75
402	Übrige Direkte Steuern		1'800'000.00		1'780'000.00		2'446'498.10
4021	Grundsteuern		1'150'000.00		1'130'000.00		1'250'280.50
4022	Vermögensgewinnsteuern		200'000.00		200'000.00		470'799.25
4023	Vermögensverkehrssteuern		450'000.00		450'000.00		698'582.15
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern						26'836.20
403	Besitz- und Aufwandsteuern		4'000.00		4'000.00		3'876.00
4033	Hundesteuer		4'000.00		4'000.00		3'876.00
42	Entgelte		1'636'900.00		1'757'900.00		1'926'965.96
420	Ersatzabgaben				118'000.00		104'025.05
4200	Ersatzabgaben				118'000.00		104'025.05
421	Gebühren für Amtshandlungen		10'000.00		10'000.00		11'955.00
4210	Gebühren für Amtshandlungen		10'000.00		10'000.00		11'955.00
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'545'500.00		1'496'500.00		1'572'507.32
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'545'500.00		1'496'500.00		1'572'507.32
425	Erlös aus Verkäufen		35'400.00		94'400.00		94'195.25
4250	Verkäufe		35'400.00		94'400.00		94'195.25
426	Rückerstattungen		46'000.00		39'000.00		144'283.34
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		46'000.00		39'000.00		144'283.34
43	Verschiedene Erträge		1'400.00				19'378.45
430	Verschiedene betriebliche Erträge		1'400.00				19'378.45
4309	Übriger betrieblicher Ertrag		1'400.00				19'378.45
44	Finanzertrag		232'600.00		191'600.00		347'783.22
440	Zinsertrag		45'100.00		103'100.00		91'001.99
4400	Zinsen flüssige Mittel		100.00		100.00		351.84
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		45'000.00		55'000.00		42'638.15
4402	Zinsen Finanzanlagen				48'000.00		48'012.00

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
443	Liegenschaftenertrag FV		56'600.00		56'600.00		56'675.00
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		56'600.00		56'600.00		56'675.00
444	Wertberichtigungen Anlagen FV						170'000.00
4443	Wertberichtigungen Liegenschaften FV						170'000.00
446	Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen		48'000.00				
4463	Öffentliche Unternehmen als Aktiengesellschaft oder andere privatrechtliche Organisationsform		48'000.00				
447	Liegenschaftenertrag VV		82'900.00		31'900.00		30'106.23
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		74'900.00		24'900.00		24'900.00
4472	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		8'000.00		7'000.00		5'206.23
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		-47'200.00		-100'100.00		228'227.58
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		-47'200.00		-100'100.00		228'227.58
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		-47'200.00		-100'100.00		228'227.58
46	Transferertrag		1'342'900.00		1'236'900.00		1'376'488.65
460	Ertragsanteile von Dritten		292'300.00		282'200.00		282'107.90
4601	Anteil an Kantonserträgen und Konkordaten		292'300.00		282'200.00		282'107.90
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		376'500.00		358'500.00		523'048.10
4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		238'100.00		335'500.00		503'750.20
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		138'400.00		23'000.00		19'297.90
462	Interkommunaler Finanzausgleich		204'400.00		212'800.00		197'087.00
4621	Interkommunaler Finanzausgleich - Bedarfsausgleich		204'400.00		212'800.00		197'087.00
463	Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten		103'100.00		75'700.00		35'413.30
4630	Beiträge vom Bund		4'000.00				
4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		68'500.00		60'500.00		-3'715.00
4632	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		22'300.00		9'200.00		33'128.30
4636	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		6'000.00		6'000.00		6'000.00
4637	Beiträge von privaten Haushalten		2'300.00				
466	Auflösung passivierte Investitionsbeiträge		365'600.00		306'700.00		338'209.80
4660	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge		365'600.00		306'700.00		338'209.80

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
469	Übriger Transferertrag		1'000.00		1'000.00		622.55
4699	Rückverteilungen		1'000.00		1'000.00		622.55
48	Ausserordentlicher Ertrag		191'700.00		255'600.00		314'253.82
486	Ausserordentliche Transfererträge						111'900.74
4861	Ausserordentliche Transfererträge; Kantone						111'900.74
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		191'700.00		255'600.00		202'353.08
4892	Entnahmen aus Rücklagen der Globalbudgetbereiche						10'697.50
4895	Entnahmen aus Aufwertungsreserve		191'700.00		255'600.00		191'655.58
49	Interne Verrechnungen		1'242'200.00		1'105'200.00		1'523'962.15
490	Material- und Warenbezüge		12'400.00		10'700.00		11'958.65
4900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		12'400.00		10'700.00		11'958.65
491	Dienstleistungen		880'900.00		873'000.00		1'214'699.52
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		880'900.00		873'000.00		1'214'699.52
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten		138'200.00		45'500.00		98'647.20
4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		138'200.00		45'500.00		98'647.20
493	Betriebs- und Verwaltungskosten		119'700.00		123'200.00		107'245.30
4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		119'700.00		123'200.00		107'245.30
494	Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand		91'000.00		52'800.00		91'411.48
4940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		91'000.00		52'800.00		91'411.48

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Total	3'085'000.00	910'000.00	2'853'000.00	910'000.00	3'154'337.15	580'740.95
	Netto Ausgaben		2'175'000.00		1'943'000.00		2'573'596.20
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG			170'000.00			
02	Allgemeine Dienste			170'000.00			
0290	Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.			170'000.00			
0290.5040.01	Altbau Gemeindeverwaltung; Sanierung Dach			170'000.00			
2	BILDUNG	651'000.00				60'178.45	
21	Obligatorische Schule	651'000.00				60'178.45	
2130	Orientierungsschule	38'000.00					
2130.5520.02	OS Tafers; Anschluss an Wärmeverbund Tafers	16'000.00					
2130.5520.03	OS Düdingen; Sanierung zwei Schulküchen OS Brunnenhof Düdingen	22'000.00					
2170	Schulliegenschaften	613'000.00				60'178.45	
2170.5040.01	Schulhaus ROT; Ersatz Lift					52'000.00	
2170.5040.02	Schulhaus GELB; Diverse Sanierungsarbeiten	13'000.00					
2170.5040.03	Schulhaus BLAU / Haus Nr. 4; Anpassungsarbeiten TAS					8'178.45	
2170.5040.04	Schulhaus BLAU; Anpassungsarbeiten Betrieb TAS	200'000.00					
2170.5040.05	Schulhaus ORANGE; Photovoltaikanlage/Dachsanierung	250'000.00					
2170.5040.06	Schulanlagen; Erneuerung Leitsystem	150'000.00					
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	1'400'000.00		928'000.00		169'621.85	5'014.70
34	Sport und Freizeit	1'400'000.00		928'000.00		169'621.85	5'014.70
3410	Sport	1'400'000.00		900'000.00		169'621.85	
3410.5000.01	Mehrzweckgebäude Gwatt; Landerwerb	650'000.00		400'000.00			
3410.5040.01	Sportanlagen Gwatt; Planung					113'621.85	
3410.5040.02	Mehrzweckgebäude Gwatt; Neubau	750'000.00		500'000.00			
3410.5060.01	Gwatt; Sportanlagen; Ersatz Rasenmäher					56'000.00	
3420	Freizeit			28'000.00			5'014.70
3420.5520.01	Regio Badi Sense; Sanierung						5'014.70
3420.5520.02	Sensler Sport- und Freizeitbad Plaffeien			28'000.00			
4	GESUNDHEIT	160'000.00					
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	160'000.00					
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	160'000.00					
4120.5520.02	Stiftung St. Wolfgang; Sanierung Bäder/Aufstockung Pflegeheim Sonnmat	160'000.00					

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	400'000.00		1'151'000.00		1'083'358.95	289'098.00
61	Strassenverkehr	400'000.00		1'151'000.00		1'083'358.95	289'098.00
6130	Kantonsstrassen, übrige					92'072.05	
6130.5010.01	Ried; Kostenbeteiligung am Strassenprojekt TBA; Bushaltestellen und Eingangsportale					92'072.05	
6150	Gemeindestrassen	400'000.00		1'151'000.00		991'286.90	289'098.00
6150.5010.01	Bahnhofstrasse; Dorfzentrum bis SSB; Sanierung Strasse					159'721.15	
6150.5010.02	Eichenweg; Strasse			50'000.00		120'000.00	
6150.5010.03	Strassensanierungen (laut PMS Planung); 4. Etappe					367'442.80	
6150.5010.04	Bushaltestelle Bahnhof anpassen ans BehiG			150'000.00		21'825.35	
6150.5010.05	Bushaltestelle Kreuzung SSB anpassen ans BehiG			250'000.00		21'402.20	
6150.5010.06	Bushaltestelle Dorf anpassen ans BehiG			201'000.00		18'869.10	
6150.5010.08	Strassensanierungen (laut PMS Planung); 2. Etappe					70'984.10	
6150.5010.09	Strassensanierungen (laut PMS Planung); 3. Etappe					161'122.70	11'000.00
6150.5010.10	Strassensanierungen (laut PMS Planung); 5. Etappe			300'000.00			
6150.5010.12	Ochsenriedstrasse-Bethlehem-Berg; Sanierung Strasse					7'919.50	
6150.5010.14	Entwässerungskonzept Schmitten NORD (Bahnhofstrasse 2. Teil); Strasse			100'000.00			
6150.5010.15	Bushaltestelle Bahnhof anpassen ans BehiG; Nachtragskredit			100'000.00			
6150.5010.16	Bushaltestelle Oberstockerli bis Clientis Sparkasse Sense; Planung Vorprojekt, Voranfrage, KV	100'000.00					
6150.5010.17	Strassensanierungen (laut PMS Planung); 6. Etappe	300'000.00					
6150.6610.01	Kantonssubvention						229'450.00
6150.6630.01	Beiträge der Kantonalen Gebäudeversicherungsanstalt					42'000.00	48'648.00

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	474'000.00	910'000.00	604'000.00	910'000.00	1'760'076.05	280'769.95
71	Wasserversorgung		345'000.00	350'000.00	345'000.00	1'107'780.50	151'240.80
7101	Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)		345'000.00	350'000.00	345'000.00	1'107'780.50	151'240.80
7101.5031.01	Bahnhofstrasse; Dorfzentrum bis SSB; Ersatz Trinkwasserleitung					478'584.15	
7101.5031.02	Eichenweg; Ersatz Trinkwasserleitung			50'000.00		146'627.55	
7101.5031.03	Reservoir Dählihubel; Sanierung Wasserreservoir					255'203.40	3'983.55
7101.5031.04	Reservoir Dählihubel; Sanierung Wasserreservoir (Nachtragskredit)					42'351.15	
7101.5031.05	Entwässerungskonzept Schmitten NORD Industrie; Ersatz Trinkwasserleitung					28'391.45	2'679.45
7101.5031.06	Hagnet Nord; Neubau Trinkwasserleitung					2'262.85	
7101.5031.07	Moosacher; Netzerweiterung Trinkwasser					153'031.00	
7101.5031.08	Entwässerungskonzept Schmitten NORD (Bahnhofstrasse 2. Teil); Trinkwasserleitung			100'000.00			
7101.5031.09	Bunziwil; Netzerweiterung Trinkwasser			200'000.00			
7101.6130.01	Rückerstattung Vorsteuer					1'328.95	76'449.55
7101.6370.01	Anschlussgebühren		345'000.00		345'000.00		49'540.45
7101.6630.01	Beiträge der Kantonalen Gebäudeversicherungsanstalt						18'587.80

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
72	Abwasserbeseitigung	374'000.00	565'000.00	254'000.00	565'000.00	652'295.55	129'529.15
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	374'000.00	565'000.00	254'000.00	565'000.00	652'295.55	129'529.15
7201.5032.01	Bahnhofstrasse; Dorfzentrum bis SSB; Einführung Trennsystem					522'930.00	
7201.5032.02	Eichenweg; Ersatz Meteorwasserleitung			50'000.00		104'000.00	
7201.5032.03	Eichenweg; Sanierung Schmutzwasserkanalisation					397.95	
7201.5032.05	Bethlehem; Erschliessung ARA					85.45	
7201.5032.08	Ochsenriedstrasse; Rückhaltebecken	84'000.00				16'707.70	
7201.5032.12	Ochsenriedstrasse; Planung			4'000.00			
7201.5032.13	Bahnhofstrasse; Dorfzentrum bis SSB; Planung					8'174.45	
7201.5032.14	Entwässerungskonzept Schmitten NORD (Bahnhofstrasse 2. Teil); Kanalisation			200'000.00			
7201.5032.17	Vetterwil/Hohe Zelg; Ersatz Meteorwasserleitung	290'000.00					
7201.6130.01	Rückerstattung Vorsteuer						37'977.35
7201.6370.01	Anschlussgebühren		565'000.00		565'000.00		91'551.80
77	Übriger Umweltschutz	100'000.00					
7710	Friedhof und Bestattung (allgemein)	100'000.00					
7710.5040.01	Friedhof; Gemeinschaftsgrab	100'000.00					
8	VOLKSWIRTSCHAFT					81'101.85	5'858.30
87	Brennstoffe und Energie					81'101.85	5'858.30
8731	Fernwärmebetrieb nichtelektrische Energie (Gemeindebetrieb)					81'101.85	5'858.30
8731.5040.01	Wärmeverbund; Umrüstung Hausanschlüsse mit Wärmetauscher					81'101.85	5'858.30

Investitionsrechnung

Sachgruppengliederung

Konto	Investitionsrechnung Sachgruppengliederung IR	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Total	3'085'000.00	910'000.00	2'853'000.00	910'000.00	3'591'348.20	3'591'348.20
	Netto Ausgaben		2'175'000.00		1'943'000.00		
5	INVESTITIONSAUSGABEN	3'085'000.00		2'853'000.00		3'591'348.20	
50	Sachanlagen	2'887'000.00		2'825'000.00		3'087'486.90	
500	Grundstücke	650'000.00		400'000.00			
5000	Grundstücke	650'000.00		400'000.00			
501	Strassen / Verkehrswege	400'000.00		1'151'000.00		1'030'358.95	
5010	Strassen / Verkehrswege	400'000.00		1'151'000.00		1'030'358.95	
503	Übriger Tiefbau	374'000.00		604'000.00		1'752'084.10	
5031	Tiefbauten Wasserwerk			350'000.00		1'099'788.55	
5032	Tiefbauten Abwasserbeseitigung	374'000.00		254'000.00		652'295.55	
504	Hochbauten	1'463'000.00		670'000.00		249'043.85	
5040	Hochbauten	1'463'000.00		670'000.00		249'043.85	
506	Mobilien					56'000.00	
5060	Mobilien					56'000.00	
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	198'000.00		28'000.00		-5'014.70	
552	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	198'000.00		28'000.00		-5'014.70	
5520	Beteiligungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	198'000.00		28'000.00		-5'014.70	
59	Übertrag an Bilanz					508'876.00	
590	Passivierungen					508'876.00	
5900	Passivierte Einnahmen					508'876.00	

Investitionsrechnung

Sachgruppengliederung

Konto	Investitionsrechnung Sachgruppengliederung IR	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6	INVESTITIONSEINNAHMEN		910'000.00		910'000.00		3'591'348.20
61	Rückerstattungen						113'097.95
613	Tiefbau						113'097.95
6130	Rückerstattungen Dritter für Investitionen übriger Tiefbau						113'097.95
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		910'000.00		910'000.00		141'092.25
637	Private Haushalte		910'000.00		910'000.00		141'092.25
6370	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		910'000.00		910'000.00		141'092.25
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge						254'685.80
661	Kantone und Konkordate						229'450.00
6610	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen an Kantone und Konkordate						229'450.00
663	Öffentliche Sozialversicherungen						25'235.80
6630	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen an öffentliche Sozialversicherungen						25'235.80
69	Übertrag an Bilanz						3'082'472.20
690	Aktivierungen Investitionen						3'082'472.20
6900	Aktivierte Ausgaben						3'082'472.20