



GEMEINDE
PLAFFEIEN

Budget 2024

Gemeinderat	30. Oktober 2023
Gemeindeversammlung	1. Dezember 2023

Inhaltsverzeichnis

Titel	Seite
1 Bericht und Antrag	3
1.1 Bericht zum Budget 2024	4
1.2 Antrag des Gemeinderates	5
2 Übersicht	6
2.1 Ergebnisse	7
2.2 Finanzierung	8
2.3 Spezialfinanzierungen	9
3 Erfolgsrechnung	10
3.1 Funktionale Gliederung	11
3.2 Sachgruppengliederung und gestufter Erfolgsausweis	12
3.3 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	13
4 Investitionsrechnung	23
4.1 Funktionale Gliederung	24
4.2 Sachgruppengliederung	25
4.3 Erläuterungen zur Investitionsrechnung	26
5 Anhang	27
5.1 Finanzkennzahlen	28
5.2 Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung (Einzelkonten)	29
5.3 Erfolgsrechnung - Sachgruppengliederung (Einzelkonten)	72
5.4 Investitionsrechnung - Funktionale Gliederung (Einzelkonten)	78

Bericht und Antrag

1.1 Bericht zum Budget 2024

Das Budget 2024 sieht einen Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung von CHF 247'000.00 (Budget 2023: Aufwandüberschuss von CHF 166'281.00) und Nettoinvestitionen der Investitionsrechnung von CHF 6'083'000.00 (Budget 2023: CHF 7'191'400.00) vor. Der Gesamtaufwand fällt rund CHF 673'000.00 höher aus als im Vorjahr. Der Gesamtertrag wird um rund CHF 1'086'000.00 höher geschätzt.

Der Mehrzweckverband Sensebezirk wurde gegründet und so werden die Bereiche der Region Sense und der Feuerwehr Sense neu über diesen Verband verwaltet. Die beiden Verbände OS Sense (2025) und Gesundheitsnetz Sense (2026) werden vorerst noch selbstständig weitergeführt.

In der Organisation der Gemeindeverwaltung wurde ab dem 1. September 2023 das Geschäftsleitungsmodell eingeführt.

Trotz steigenden Preisen wurde realitätstreu budgetiert, so dass ein ausgeglichenes Budget präsentiert werden kann. Die Teuerung von 1.5%, die Erhöhung der Stromkosten von rund 30% sowie die Erhöhung der MWST auf dem Normalsatz von 7.7% auf 8.1% wurden in der Budgetierung berücksichtigt.

Als Anhaltspunkte konnten die Zahlen vom ersten HRM2-Abschluss des Jahres 2022 sowie die bisher aufgelaufenen Kosten des Jahres 2023 berücksichtigt werden.

Die grösste Einnahmequelle sind die Steuern. Die Schätzung für 2024 fällt um CHF 617'000.00 höher aus als im Budget des Jahres 2023. So betragen die budgetierten Gemeindesteuern für 2024 CHF 9'908'200.00. Neben der Prognose der Kantonalen Steuerverwaltung wurden auch die bereits definitiv veranlagten Steuern per 15.09.2023 berücksichtigt.

Der Steuerpotentialindex fällt für 2024 wieder tiefer aus. So beträgt er 79.64 für das Jahr 2024, im Jahr 2023 betrug er noch 87.25. Deswegen fällt der kantonale Beitrag aus dem Ressourcenausgleich der Gemeinden für das Jahr 2024 rund CHF 312'000.00 höher aus als noch im Jahr 2023. Der tiefere Steuerpotentialindex hat auch tiefere Kostenanteile bei den Verbänden zur Folge.

Die wesentlichsten Zunahmen beim Transferaufwand bestehen aus höheren vorgesehenen Kostenbeteiligungen der Gemeinde an kantonalen Instanzen, auf welche die Gemeinde keinen Einfluss nehmen kann.

Folgende Steuerfüsse kommen zur Anwendung:

Einkommens- und Vermögenssteuern natürlicher Personen	92%
Gewinn- und Kapitalsteuern juristischer Personen	90%
Liegenschaftssteuer	3%

Erfolgsrechnung Sachgliederung - Zusammenfassung des Budgets

	Budget 2024	Budget 2023	Veränderung	in Prozent
	CHF	CHF	CHF	
Aufwand				
Personalaufwand	3'695'750	3'572'880	122'870	3.45
Sach- und übriger Betriebsaufwand	6'360'310	6'190'166	170'144	2.75
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'127'500	2'053'400	74'100	3.60
Finanzaufwand	138'250	128'050	10'200	7.95
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	902'110	1'026'040	-123'930	-12.10
Transferaufwand	10'216'520	9'835'700	380'820	3.85
Durchlaufende Beträge	5'000	5'000	0	0.00
Interne Verrechnungen	1'450'090	1'411'150	38'940	2.75
Gesamtaufwand	24'895'530	24'222'386	673'144	2.80
Ertrag				
Fiskalertrag	12'056'500	11'312'000	744'500	6.60
Entgelte	3'311'570	3'240'570	71'000	2.20
Verschiedene Erträge	89'000	211'015	-122'015	-57.80
Finanzertrag	408'550	382'725	25'825	6.75
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	1'085'250	1'012'930	72'320	7.15
Transferertrag	5'094'570	4'880'715	213'855	4.40
Durchlaufende Beträge	5'000	5'000	0	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	1'642'000	1'600'000	42'000	2.65
Interne Verrechnungen	1'450'090	1'411'150	38'940	2.75
Gesamtertrag	25'142'530	24'056'105	1'086'425	4.50

Investitionsrechnung Sachgliederung - Zusammenfassung des Budgets

Ausgaben				
Investitionsausgaben	9'349'000	12'783'500	-3'434'500	-26.85
Einnahmen				
Investitionseinnahmen	-3'266'000	-5'592'100	2'326'100	-41.60
Nettoinvestitionen	6'083'000	7'191'400	-1'108'400	-15.40

1.2 Antrag des Gemeinderates

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget wie folgt zu beschliessen

1)	Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	24'895'530.00
		Gesamtertrag	Fr.	<u>25'142'530.00</u>
		Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	247'000.00
2)	Investitionsrechnung	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	9'349'000.00
		Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	<u>3'266'000.00</u>
		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	6'083'000.00

Übersicht

Übersicht Budget

2.1 Ergebnisse		Budget 2024	Budget 2023
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand		24'757'280	24'094'336
Betrieblicher Ertrag		23'091'980	22'073'380
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-1'665'300	-2'020'956
Finanzaufwand		138'250	128'050
Finanzertrag		408'550	382'725
Ergebnis aus Finanzierung		270'300	254'675
Ausserordentlicher Aufwand		0	0
Ausserordentlicher Ertrag		1'642'000	1'600'000
Ausserordentliches Ergebnis		1'642'000	1'600'000
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	247'000	-166'281
Investitionsrechnung			
Investitionsausgaben		9'349'000	12'783'500
Investitionseinnahmen		3'266'000	5'592'100
Nettoinvestitionen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-6'083'000	-7'191'400

Übersicht Budget

2.2 Finanzierung	Budget 2024	Budget 2023
+ Ertragsüberschuss	247'000	0
- Aufwandüberschuss	0	166'281
+ Aufwand für planmässige Abschreibungen Sachanlagen	2'127'500	2'053'400
+ Aufwand für planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	394'500	280'350
- Ertrag für planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge	1'382'600	1'320'775
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	902'110	1'026'040
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	1'085'250	1'012'930
+ Einlagen in das Eigenkapital	0	0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	1'642'000	1'600'000
Selbstfinanzierung	-438'740	-740'196
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	6'083'000	7'191'400
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	-6'521'740	-7'931'596

Übersicht Budget

2.3 Spezialfinanzierungen

	Wasser- versorgung Budget 2024	Abwasser- beseitigung Budget 2024	Abfall- beseitigung Budget 2024	Parkplatzbe- wirtschaftung Budget 2024
Erfolgsrechnung				
Betrieblicher Aufwand	1'361'100	1'377'600	411'950	553'490
Betrieblicher Ertrag	1'126'600	1'211'700	452'700	673'800
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-234'500	-165'900	40'750	120'310
Investitionsrechnung				
Investitionsausgaben	2'385'000	556'700	0	0
Investitionseinnahmen	20'000	20'000	0	0
Nettoinvestitionen	2'365'000	536'700	0	0
Deckungsgrad	82.8%	88.0%	109.9%	121.7%
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	350'000	390'000	40'750	120'310
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK	564'100	365'500	0	0
+ Abschreibungen und Wertberichtigungen	-35'800	-42'600	14'500	13'100
Selbstfinanzierung	-249'900	-18'100	55'250	133'410
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	2'365'000	536'700	0	0
Finanzierungsüberschuss (+)/-fehlbetrag (-)	-2'614'900	-554'800	55'250	133'410
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	-11	-3	0	0

Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung

3.1 Funktionale Gliederung		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung <i>Nettoergebnis</i>	2'826'250	498'770 2'327'480
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung <i>Nettoergebnis</i>	671'110	348'800 322'310
2	Bildung <i>Nettoergebnis</i>	8'368'360	3'962'770 4'405'590
3	Kultur, Sport und Freizeit <i>Nettoergebnis</i>	806'680	216'000 590'680
4	Gesundheit <i>Nettoergebnis</i>	2'240'300	8'100 2'232'200
5	Soziale Sicherheit <i>Nettoergebnis</i>	1'843'600	70'100 1'773'500
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung <i>Nettoergebnis</i>	3'032'060	1'211'000 1'821'060
7	Umweltschutz und Raumordnung <i>Nettoergebnis</i>	4'202'350	3'448'490 753'860
8	Volkswirtschaft <i>Nettoergebnis</i>	726'920	186'800 540'120
9	Finanzen und Steuern <i>Nettoergebnis</i>	177'900 15'013'800	15'191'700
Total Aufwand / Ertrag		24'895'530	25'142'530
Ertrags- (+) oder Aufwandüberschuss (-)		247'000	
Total		25'142'530	25'142'530

Die Einzelkonten nach funktionaler Gliederung können im Anhang 5.2 konsultiert werden.

Erfolgsrechnung

3.2 Sachgruppengliederung und gestufter Erfolgsausweis		Budget 2024	Budget 2023
		Budget 2024	Budget 2023
30	Personalaufwand	3'695'750	3'572'880
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	6'360'310	6'190'166
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'127'500	2'053'400
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	902'110	1'026'040
36	Transferaufwand	10'216'520	9'835'700
37	Durchlaufende Beträge	5'000	5'000
39	Interne Verrechnungen	1'450'090	1'411'150
	Total betrieblicher Aufwand	24'757'280	24'094'336
40	Fiskalertrag	12'056'500	11'312'000
42	Entgelte	3'311'570	3'240'570
43	Verschiedene Erträge	89'000	211'015
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	1'085'250	1'012'930
46	Transferertrag	5'094'570	4'880'715
47	Durchlaufende Beträge	5'000	5'000
49	Interne Verrechnungen	1'450'090	1'411'150
	Total betrieblicher Ertrag	23'091'980	22'073'380
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'665'300	-2'020'956
34	Finanzaufwand	138'250	128'050
44	Finanzertrag	408'550	382'725
	Ergebnis aus Finanzierung	270'300	254'675
	Operatives Ergebnis	-1'395'000	-1'766'281
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0
48	Ausserordentlicher Ertrag	1'642'000	1'600'000
	Ausserordentliches Ergebnis	1'642'000	1'600'000
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	247'000	-166'281

Die Einzelkonten nach Sachgruppen können im Anhang 5.3 konsultiert werden.

3.3 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

0	Allgemeine Verwaltung	
	2'199'510	Nettoaufwand 2023
	2'327'480	Nettoaufwand 2024
	127'970	Zunahme (+) / Abnahme (-)
	5.80	Prozent

Konto	Budget 2024	
0110.3102.01	6'900	Keine Ständeratswahlen im 2024 vorgesehen; Druckkosten angepasst gemäss Ist 2022
0210.3130.04	20'000	Nur noch Beratung zur Umsetzung Organisationsanalyse, externe Beratung HRM2 im 2023 abgeschlossen
0210.4310.01	0	Keine aktivierbaren Eigenleistungen auf Sachanlagen budgetiert, da in der Vergangenheit auch keine realisiert
0210.4312.01	0	Keine aktivierbaren Projektierungskosten budgetiert, da in der Vergangenheit auch keine realisiert
0220.3099.01	14'400	Gesamtes Weihnachtessen und Weihnachtsgeld unter Funktion Kanzlei budgetiert und keine detaillierte Aufteilung mehr
0220.3102.01	14'000	Gesamtes Büromaterial unter Funktion Kanzlei budgetiert und keine detaillierte Aufteilung mehr
0220.3111.01	45'750	Geplante Anschaffung 2024 für die Archivierung StAF
0220.3612.10	36'000	Neu anfallende Kosten für die Verwaltung des neuen Mehrzweckverbandes
0220.4260.02	11'000	Rückerstattung vom Sicherheitsfonds ASGA aufgrund der Altersstruktur
0221.3130.03	34'500	Externe Mandate aufgrund Überbelastung Bauamt
0221.3133.01	42'500	Änderung Kostenverteiler Informatikkosten Bauamt aufgrund Personalaufstockung
0221.4312.01	25'000	Aktivierbare Eigenleistungen des Bauamtes für Projekte
0222.3151.01	35'000	Höhere Kosten für Farbboxen aufgrund Ist 2022
0290.3111.01	16'200	Geplante Anschaffung 2024 für einen Sicherheitsbriefkasten
0290.3144.01	55'300	Im 2024 ist der Einbau einer Steuerung des Lüftungssystems geplant
0291.4920.01	12'000	Neu interne Verrechnung der Miete für die Ausserschulische Betreuung
0293.3120.01	18'000	Nebenkosten für die neu übernommene Wohnung in der Liegenschaft Alpenklub
0293.4470.01	17'300	Mieteinnahmen für die neu übernommene Wohnung in der Liegenschaft Alpenklub

3.3 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	
	367'660	Nettoaufwand 2023
	322'310	Nettoaufwand 2024
	-45'350	Zunahme (+) / Abnahme (-)
	-12.35	Prozent

Konto	Budget 2024	
1120.3910.01	33'200	Weniger interne Verrechnungen von Dienstleistungen aufgrund Ist 2022 und aufgelaufenen Kosten 2023
1120.4270.01	80'000	Allgemein höhere Einnahmen der Parkplatzbussen
1500.3113.01	2'000	Im 2023 waren Anschaffungen für die Umrüstung des FW-Lokales aufgrund der neuen Organisation notwendig
1500.3144.01	5'500	Im 2023 waren Renovationsarbeiten für die Umrüstung des FW-Lokales aufgrund der neuen Organisation notwendig
1500.3160.01	0	Das alte Feuerwehrlokal Brüggera wird für die Deponierung von Material der Parkplatzbewirtschaftung verwendet. Die Verbuchung erfolgt neu unter dem Konto 6155.3160.01.
1500.3612.11	33'200	Weniger Unterhalt, höhere Rückerstattung Mieteinnahmen gemeinsames Feuerwehrlokal (Brünisried und Plasselb)

3.3 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

2

Bildung

4'096'930	Nettoaufwand 2023
4'405'590	Nettoaufwand 2024
308'660	Zunahme (+) / Abnahme (-)
7.55	Prozent

Konto	Budget 2024	
2110.3611.01	292'200	Erhöhung Gemeindeanteil an Kantonalen Lehrergehälter Kindergärten
2120.3611.01	1'198'200	Erhöhung Gemeindeanteil an Kantonalen Lehrergehälter Primarschulen
2120.3612.10	909'140	Höherer Kostenanteil an den Kosten der Primarschulgemeinde aufgrund von höheren Schülerzahlen und Neuanschaffungen in Brünisried nach geplantem Ausbau
2130.3612.10	1'170'400	Tieferer Anteil an den Betriebskosten der OS Sense aufgrund von tieferem Steuerpotenzialindex
2130.3660.20	132'000	Abschreibungskosten gemäss Ist 2022; höhere Aufwertungen aufgrund von HRM2 der Investitionsbeiträge
2130.4612.01	0	Rückzahlung der 2. bis 4. Tranche des Eigenkapitals der OS Sense erfolgt über Kontokorrent
2140.3611.01	57'000	Tieferer Gemeindeanteil an Kantonalem Konservatorium Freiburg
2170.3010.01	122'000	Neu wird der Lohn des Primarschulabwartes über die Funktion Schulhaus Plaffeien abgerechnet und nicht mehr über die Funktion Werkhof wie bis anhin
2170.3144.01	16'500	Erhöhung Grundbudget Unterhalt Schulhaus Plaffeien aufgrund Ist 2022 und aufgelaufenen Kosten 2023
2170.4910.01	16'300	Interne Verrechnung von Dienstleistungen für Arbeiten von Primarschulabwart für Schulhaus Oberschrot
2171.3910.01	16'300	Interne Verrechnung von Dienstleistungen für Arbeiten von Primarschulabwart für Schulhaus Oberschrot
2171.4920.01	182'000	Neu festgelegte Pauschale für die Raummieten des Primarschulhauses Oberschrot
2172.3300.40	31'800	Erhöhung Abschreibungen Schulhaus Lichtena aufgrund von abgeschlossenen Sanierungsarbeiten
2177.3111.01	5'250	Im 2023 wurde eine neue Regietechnik angeschafft
2177.3120.03	60'000	Heizkosten aufgrund Ist 2022 und aufgelaufenen Kosten 2023
2177.3144.01	144'700	Im 2023 sind Unterhaltsarbeiten in der Mensa vorgesehen; anschliessend Projekt MZH über Investitionsrechnung
2177.4612.10	721'000	19.95% tiefere Betriebskosten OS Plaffeien netto
2180.3010.01	74'000	Neue Stelle für die Ausserschulische Betreuung; bisher nur Mittagstisch
2180.3132.01	0	Aufbau Ausserschulische Betreuung umgesetzt
2180.3920.01	12'000	Neu interne Verrechnung der Miete für die Ausserschulische Betreuung
2180.4260.01	37'000	Höhere Einnahmen der Elternbeiträge Betreuung aufgrund Ausserschulische Betreuung; bisher nur Mittagstisch
2196.3010.01	76'300	Pensenerhöhung Schulsekretärin Primarschule
2196.3110.01	101'500	Neuanschaffungen in Brünisried nach geplantem Ausbau, zusätzliche sonstige Anschaffungen
2196.3113.01	34'000	Digitale Ausrüstung in Brünisried nach geplantem Ausbau
2196.3170.02	110'800	Erhöhung der Kosten für Schülertransporte aufgrund von höheren Schülerzahlen
2196.3611.01	7'500	Kein Mehrkostenanteil Basisstufe mehr, da diese in Brünisried aufgehoben wurde
2196.3920.02	186'200	Neu festgelegte Pauschale für die Raummieten des Primarschulhauses Oberschrot
2196.4612.10	1'378'020	Höherer Nettoaufwand Primarschulgemeinde um 8.45%
2200.3631.01	505'100	Erhöhung Gemeindeanteil an Sonderheime für Behinderte oder Schwererziehbare Personen

3.3 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

3

Kultur, Sport und Freizeit

531'470	Nettoaufwand 2023
590'680	Nettoaufwand 2024
59'210	Zunahme (+) / Abnahme (-)
11.15	Prozent

Konto	Budget 2024	
3410.3111.01	68'000	Im 2024 ist die Anschaffung eines neuen Frontmähers vorgesehen
3411.3634.01	0	Keine Anschubfinanzierung an Kunsteisbahn mehr, da diese nicht mehr betrieben wird
3411.4510.01	43'000	Rückgang um 41.1% der Infrastrukturprojekte touristischer Sportanlagen
3420.3140.02	51'500	Beim Schulhaus Plaffeien ist eine Komplettsanierung vom Spielplatz vorgesehen
3420.3140.04	41'000	Im 2024 ist der Unterhalt der Weidedurchgänge geplant
3420.3141.01	0	Im 2023 war eine neue Weihnachtsbeleuchtung vorgesehen
3420.3910.01	34'400	Weniger interne Verrechnungen von Dienstleistungen aufgrund der aufgelaufenen Kosten 2023
3421.3140.01	45'000	Tiefere Kosten für Infrastrukturprojekte für Wanderwege und Freizeitanlagen da die Sanierung der Sportplatzbeleuchtungen neu ein Projekt der Investitionsrechnung ist
3421.3634.01	40'000	Beitrag an touristische Infrastruktur (Schwarzsee Tourismus AG)

3.3 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

4

Gesundheit

2'147'170	Nettoaufwand 2023
2'232'200	Nettoaufwand 2024
85'030	Zunahme (+) / Abnahme (-)
3.95	Prozent

Konto Budget 2024

4120.3612.10	390'400	Höherer Kostenanteil Pflegeheim Bachmatte
4120.3612.11	117'400	Höherer Kostenanteil Pflegeheim Maggenberg und Gesundheitsnetz Sense
4120.3631.01	703'000	Erhöhung Gemeindeanteil an Sonderbetreuung in Betagtenheimen
4120.3940.01	22'000	Zinsanteil im Verhältnis zum Anlagevermögen
4210.3637.01	237'500	Erwarteter Anstieg der Pauschalentschädigungen für die Heimpflege

3.3 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

5

Soziale Sicherheit		
1'812'600		Nettoaufwand 2023
1'773'500		Nettoaufwand 2024
-39'100		Zunahme (+) / Abnahme (-)
-2.15		Prozent

Konto	Budget 2024	
5230.3631.01	1'034'000	Erhöhung Gemeindeanteil an Sonder- und sozialpädagogischen Institutionen
5720.3611.01	365'000	Rückgang der Sozialhilfe aufgrund Schätzung und Ist 2022
5720.4611.01	69'600	Tiefere Rückerstattung des Kantons aus Bezirkstopf materielle Hilfe
5790.3612.10	210'000	Höherer Anteil an Betriebskosten des regionalen Sozialdienstes Sense-Oberland

3.3 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

6

Verkehr und Nachrichtenübermittlung

1'643'165	Nettoaufwand 2023
1'821'060	Nettoaufwand 2024
177'895	Zunahme (+) / Abnahme (-)
10.85	Prozent

Konto Budget 2024

6150.3141.02	320'000	Weniger Winterdienst durch Dritte aufgrund Ist 2022
6150.3910.01	100'600	Höhere interne Verrechnungen von Dienstleistungen aufgrund aufgelaufener Kosten 2023
6150.3940.01	25'300	Zinsanteil im Verhältnis zum Anlagevermögen
6155.3010.01	12'000	Direkte Löhne aufgrund Ist 2022
6155.3141.01	33'600	Höherer Unterhalt der Parkplätze vorgesehen unter anderem durch Ersatz Holzabschrankungen Parkplatz Gypsera
6155.3141.02	82'000	Weniger Winterdienst durch Dritte aufgrund Ist 2022
6155.3160.01	10'550	Das alte Feuerwehrlokal Brüggera wird für die Deponierung von Material der Parkplatzbewirtschaftung verwendet. Die Verbuchung erfolgte bis anhin unter dem Konto 1500.3160.01.
6155.3169.01	202'800	25%-Anteil an Einnahmen Parkplatzgebühren für Grundeigentümer
6155.3300.11	52'600	Abschreibung Parkplätze aufgrund Ist 2022
6155.3500.01	120'310	Tiefere Einlage in Parkplatzbewirtschaftungsreserve
6190.3010.01	646'800	Direkte Löhne aufgrund Ist 2022
6190.3010.09	0	Kein grösserer Personalausfall erhofft
6190.3111.01	70'000	Geplante Anschaffung von einem Dampfgerät im 2024
6190.3300.10	18'700	Abschreibung Werkhof gemäss Ist 2022
6190.3300.60	0	Kein abschreibbares Kommunalfahrzeug vorhanden
6190.4260.01	15'400	Vermietung Holder an OS gemäss Ist 2022
6190.4310.01	0	Keine aktivierbaren Eigenleistungen auf Sachanlagen budgetiert, da in der Vergangenheit auch keine realisiert
6190.4312.01	0	Keine aktivierbaren Projektierungskosten budgetiert, da in der Vergangenheit auch keine realisiert
6190.4910.01	364'500	Höhere interne Verrechnungen von Dienstleistungen aufgrund aufgelaufener Kosten 2023
6190.4920.03	0	Keine interne Verrechnung der Fahrzeugkosten aufgrund Limite Finanzreglement
6220.3611.01	246'900	Erhöhung Gemeindeanteil an kantonalen Ausgaben für Regionalverkehr
6220.4260.01	12'700	Kostenbeteiligung Primarschule an Gratiszone neu über interne Verrechnung
6290.3109.01	0	Ab 01.01.2024 werden keine Tageskarten Gemeinde mehr beschaffen
6290.4250.01	0	Ab 01.01.2024 steht der Verkauf der Tageskarten Gemeinde auch nicht mehr zur Verfügung

3.3 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

7

Umweltschutz und Raumordnung

768'860	Nettoaufwand 2023
753'860	Nettoaufwand 2024
-15'000	Zunahme (+) / Abnahme (-)
-1.95	Prozent

Konto	Budget 2024	
7101.3101.01	30'000	Es wird zusätzliches Betriebs- und Verbrauchsmaterial und Treibstoffe für die Wasserpumpwerke benötigt
7101.3111.01	60'000	Im 2024 ist die Anschaffung von Generatoren vorgesehen
7101.3120.01	60'000	Erhöhung der Stromkosten
7101.3132.01	150'000	Nur noch realisierbare Planungshonorare der Wasserversorgung budgetiert
7101.3144.01	25'000	Die Unterhaltsarbeiten aufgrund der Inspektion der Wasserversorgung laufen neu über die Investitionsrechnung
7101.3151.01	34'800	Erhöhung des Grundbudget für den Unterhalt der Wasserversorgungs-Anlagen
7101.3300.31	45'800	Abschreibungen gemäss Anlagespiegel
7101.3510.01	350'000	Wie beim Jahresabschluss 2022 ist der Betrag der Grundgebühren für die Einlage Spezialfinanzierung Werterhalt vorgesehen
7101.3910.01	76'200	Höhere interne Verrechnungen von Dienstleistungen aufgrund aufgelaufener Kosten 2023
7101.4660.40	3'300	Abschreibungen gemäss Ist 2022 und Anlagespiegel
7101.4660.70	108'400	Abschreibungen gemäss Ist 2022 und Anlagespiegel
7200.3010.01	12'000	Direkte Löhne aufgrund Ist 2022
7200.4260.02	0	Im 2023 ist eine Rückerstattung der Versicherung vorgesehen aufgrund Hagelschaden vom 2021
7201.3111.01	30'000	Im 2024 ist die Anschaffung von Generatoren vorgesehen
7201.3143.01	180'000	Erhöhung des Grundbudget für den laufenden Unterhalt und im 2024 ist der Ersatz der Schachtabdeckungen vorgesehen
7201.3300.31	78'600	Abschreibungen gemäss Anlagespiegel
7201.3510.01	390'000	Wie beim Jahresabschluss 2022 ist der Betrag der Grundgebühren für die Einlage Spezialfinanzierung Werterhalt vorgesehen
7201.3612.10	600'650	Höhere Kosten des Abwasserverbandes der Region Sense-Oberland vorgesehen
7201.3910.01	13'400	Tiefere interne Verrechnungen von Dienstleistungen aufgrund aufgelaufener Kosten 2023
7201.4510.01	199'600	Wie beim Jahresabschluss 2022 wird auch der Anteil Werterhalt am Unterhalt der ARA Sense-Oberland berücksichtigt, der Anteil Werterhalt am laufenden Unterhalt wird prozentual gemäss Ist 2022 angerechnet
7201.4510.02	165'900	Tiefere Entnahme aus Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich vorgesehen
7201.4660.70	125'400	Abschreibungen gemäss Ist 2022 und Anlagespiegel
7301.3101.01	14'000	Erhöhung der Kosten für Betriebs- und Verbrauchsmaterial und Treibstoff gemäss Ist 2022 und aufgelaufenen Kosten 2023
7301.3111.01	25'800	Im 2024 sind verschiedene Anschaffungen geplant wie 2 Stück Ecomaro Solar-Abfallpressen, die Neubeschriftung der Kehrichthäuschen sowie die Anschaffung einer Auffangwanne
7301.3510.01	40'750	Tiefere Einlage in Spezialfinanzierung Abfallwirtschaft
7410.3132.01	50'000	Höhere Planungshonorare im Bereich der Gewässerverbauungen vorgesehen
7410.3142.01	232'000	Weniger Unterhalt der Wasserbauwerke vorgesehen, Hochwasserschutz Gumli wird neu zukünftig über die Investitionsrechnung abgewickelt
7410.3300.90	14'600	Abschreibungen gemäss Ist 2022 und Anlagespiegel
7500.3140.01	50'000	Höhere Kosten für die Neophytenbekämpfung vorgesehen
7500.4631.01	40'000	Erwartete Subventionen im Zusammenhang mit der Neophytenbekämpfung
7690.3111.01	65'000	Im 2024 ist die Anschaffung von 2 Autoladestationen Move vorgesehen
7690.3132.01	6'000	Die Planung der Sanierung der Jagdschiessanlage Zollhaus wird durch den Jagdverein ausgeführt
7690.3149.01	5'000	Die Sanierung der Jagdschiessanlage Zollhaus wird durch den Jagdverein ausgeführt
7690.4260.01	50'000	Rückerstattung Vorschuss Jagdverein
7690.4630.01	0	Die eidgenössischen Subventionen im Zusammenhang mit der Sanierung der Jagdschiessanlage Zollhaus können direkt vom Jagdverein beantragt werden
7690.4631.01	0	Die kantonalen Subventionen im Zusammenhang mit der Sanierung der Jagdschiessanlage Zollhaus können direkt vom Jagdverein beantragt werden
7711.3010.01	11'200	Direkte Löhne aufgrund Ist 2022, Rest über interne Verrechnungen
7711.3143.01	98'900	Sanierung Friedhof neu über Erfolgsrechnung und nicht mehr über Investitionsrechnung; im 2024 ist ebenfalls vorgesehen die Grünflächen und Sträucher zu erneuern
7711.3910.01	42'000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen aufgrund aufgelaufener Kosten 2023; im Vorjahr war das Teilbudget Friedhof bereits von der Kommission genehmigt, als die internen Verrechnungen hinterfragt wurden
7900.3132.01	61'000	Im 2023 konnten insbesondere die Langsamverkehrsstudie sowie die Verdichtungs- und Innenentwicklungsstudie abgeschlossen werden
7900.3132.02	16'500	Projekt verzögert sich
7900.3612.10	25'100	Tieferer Beitrag an die Region Sense aufgrund tieferem Steuerpotenzialindex

3.3 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

8

Volkswirtschaft

499'716	Nettoaufwand 2023
540'120	Nettoaufwand 2024
40'404	Zunahme (+) / Abnahme (-)
8.10	Prozent

Konto Budget 2024

8120.3632.01	57'450	Erhöhung des Beitrages an die Mehrzweckgenossenschaft Schwyberg-Ättenberg
8182.3144.01	30'000	Geplante Umbauarbeiten der Alp Kommet
8200.3632.01	20'000	Waldstrassen über MZG gemäss neuem Kostenverteiler
8400.3300.90	0	Abschreibungen Tourismus unter Konto 8400.3660.90 - Abschreibungen Investitionsbeiträge
8400.3636.01	34'250	Davon Anzahlung von CHF 25'000.- für das geplante Etappenziel der Tour de Suisse 2025 in Schwarzsee
8400.3660.90	17'900	Abschreibungen der Investitionsbeiträge in Zusammenhang mit dem Tourismus
8401.3132.01	10'000	Mandat für die Touristische Strategie
8401.4510.01	23'850	Höhere Entnahme aus der Reserve Parkplatzbewirtschaftung für die Infrastrukturprojekte Tourismus

3.3 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

9

Finanzen und Steuern

13'900'800	Nettoertrag 2023
15'013'800	Nettoertrag 2024
1'113'000	Zunahme (+) / Abnahme (-)
8.00	Prozent

Konto Budget 2024

9100.3180.01	10'000	Geplante zukünftige Debitorenverluste (Veränderung Delkredere)
9100.3181.01	25'000	Tiefere tatsächliche Forderungsverluste aufgrund Ist 2022
9100.4000.01	7'529'000	Zunahme Einkommenssteuern nat. Personen aufgrund Schätzung KSTV und bereits definitiv Veranlagten Steuern
9100.4000.30	300'000	Erhöhung der Steuern auf Kapitalabfindungen aufgrund Ist 2022 und aufgelaufenen Erträgen 2023
9100.4001.01	1'220'000	Zunahme Vermögenssteuern nat. Personen aufgrund Schätzung KSTV und definitiv Veranlagten Steuern
9100.4010.01	569'000	Zunahme Gewinnsteuern jur. Personen aufgrund Schätzung KSTV und definitiv Veranlagten Steuern
9101.4021.01	1'695'000	Zunahme Liegenschaftssteuern
9101.4022.01	250'000	Zunahme der Steuer auf Gewinn und Mehrwert beim Grundstückverkehr
9101.4024.01	20'000	Zunahme der Erbschafts- und Schenkungssteuer
9300.4621.01	118'300	Höherer Beitrag aus soziodemografischem Bedarfsausgleich
9300.4622.01	797'800	Höherer Beitrag aus Ressourcenausgleich aufgrund tieferem Steuerpotenzialindex
9610.3401.02	130'000	Erhöhung der Darlehenszinsen; Reserve allfällige neue Kredite
9900.4895.01	1'642'000	Auflösung über 10 Jahre der definitiven Aufwertungsreserve aufgrund 1. Abschluss HRM2 vom 2022

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung

4.1 Funktionale Gliederung		Budget 2024	
		Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung <i>Nettoergebnis</i>	2'500'000	1'500'000 <i>1'000'000</i>
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit <i>Nettoergebnis</i>	0	0 <i>0</i>
2	Bildung <i>Nettoergebnis</i>	687'800	0 <i>687'800</i>
3	Kultur, Sport und Freizeit <i>Nettoergebnis</i>	560'000	0 <i>560'000</i>
4	Gesundheit <i>Nettoergebnis</i>	59'500	0 <i>59'500</i>
5	Soziale Sicherheit <i>Nettoergebnis</i>	0	0 <i>0</i>
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung <i>Nettoergebnis</i>	680'000	180'000 <i>500'000</i>
7	Umweltschutz und Raumordnung <i>Nettoergebnis</i>	3'681'700	451'000 <i>3'230'700</i>
8	Volkswirtschaft <i>Nettoergebnis</i>	1'180'000	1'135'000 <i>45'000</i>
9	Finanzen und Steuern <i>Nettoergebnis</i>	0	0 <i>0</i>
Total Ausgaben / Einnahmen		9'349'000	3'266'000
Nettoinvestitionen			6'083'000
Total		9'349'000	9'349'000

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

4.2 Sachgruppengliederung	Budget 2024	Budget 2023
Investitionsausgaben		
50 Sachanlagen	6'561'000	9'877'500
51 Investitionen in Grundstücke	2'500'000	2'615'000
52 Immaterielle Anlagen	0	0
54 Darlehen	0	0
55 Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0
56 Eigene Investitionsbeiträge	288'000	291'000
Total Investitionsausgaben	9'349'000	12'783'500
Investitionseinnahmen		
60 Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0
61 Rückerstattungen	1'680'000	2'164'000
62 Übertragung immaterielle Anlagen	0	0
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	1'586'000	3'428'100
64 Rückzahlung von Darlehen	0	0
65 Übertragung von Beteiligungen	0	0
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0
Total Investitionseinnahmen	3'266'000	5'592'100
Investitionen		
Total Investitionsausgaben	9'349'000	12'783'500
Total Investitionseinnahmen	3'266'000	5'592'100
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-6'083'000	-7'191'400

4.3 Erläuterungen zur Investitionsrechnung

Investitionsbudget

7'191'400	Nettoinvestitionen 2023
6'083'000	Nettoinvestitionen 2024
-1'108'400	Zunahme (+) / Abnahme (-)
-15.40	Prozent

Konto Budget 2024

2130.5620.01	0	Investitionsbeiträge OS Sense: Sanierung Schulküche OS Düdingen
2130.5620.02	0	Investitionsbeiträge OS Sense: Fernwärmeanschluss OS Tafers
2130.5620.03	0	Investitionsbeiträge OS Sense: Infrastruktur BLB
2130.5620.05	0	Investitionsbeiträge OS Sense: Erweiterung Werkräume OS Tafers
2130.5620.06	85'800	Investitionsbeiträge OS Sense: Mehrzweckhalle OS Plaffeien
2172.5040.01	0	Die energetische Gesamtsanierung vom Schulhaus Lichtena sollte im 2023 abgeschlossen werden
2172.6300.01	0	Der Förderbeitrag Bundesamt für Energie "Kleine Einmalvergütung" sollte noch im 2023 vergütet werden
2172.6310.01	0	Der Förderbeitrag Kanton "Gebäudeprogramm" sollte noch im 2023 vergütet werden
2178.5040.01	566'000	Energetische Sanierung Mehrzweckhalle OS Plaffeien
3410.5030.01	70'000	Geplante Sanierungsarbeiten der Sportanlagen
3410.5040.01	250'000	Restkosten für die Planung des Sensler Sport- und Freizeitbades Plaffeien
3410.6110.01	0	Kostenbeteiligung Region Sense Sport- und Freizeitbad Plaffeien
3420.5660.01	0	Einmaliger Investitionsbeitrag für den BSO - Pumptrack
4120.5620.02	59'500	Investitionsbeiträge Gesundheitsnetz Sense: Planungskredit "neue Pflegeplätze"
6150.5010.01	0	Die Arbeiten betreffend Trottoir Kreisel Kurschürli-Oberli Matta / Sellenweg sollten im 2023 abgeschlossen werden
6150.5010.02	75'000	Noch ausstehende Kosten für Geometer und Landerwerb
6150.5010.03	150'000	Ausführung verzögert für die Anpassung / Neugestaltung Ausfahrt Zelgli
6150.5010.07	0	Grössere Verzögerung aufgrund fehlender Kapazität für die Sanierung Chrommenstrasse
6150.6110.04	0	Kostenbeiträge Dritter für Erschliessung Bifang sollten noch im 2023 vergütet werden
6190.5040.01	150'000	Die Planung betreffend Neubau Werkhof Rufenen soll im 2024 weiter vorangetrieben werden
7101.5031.09	380'000	Verbindungsleitung Egg - Netze Plasselb-Plaffeien
7101.5031.11	70'000	Revision der Wasserversorgung infolge Inspektion
7101.5031.12	70'000	Geplante Sanierung der Leitungen Rüttistrasse
7101.5031.13	70'000	Geplante Erweiterung des Netzwerkes Flachismatt
7101.5040.01	50'000	Die Arbeiten betreffend Grundwasserpumpwerk Fuhra sollten im 2023 hauptsächlich abgeschlossen sein
7101.5040.20	825'000	Wasserversorgung Stufenpumpwerke Plaffeien-Schwarzsee
7101.5090.01	0	Der Kredit für die Planung der Wasserversorgung wurde dem Projekt Grundwasserpumpwerk Fuhra zugewiesen
7101.6370.01	20'000	Weniger Anschlussgebühren für private Haushalte vorgesehen
7200.5040.01	100'000	Öffentliche Toiletten Schwarzsee - Untergeschoss Liegenschaft Schwarzsee-Bad
7201.5032.03	150'000	Geplante Ausgaben für die Siedlungsentwässerung Sellen
7201.5620.02	66'600	Investitionsbeiträge ARA Sense-Oberland: Notstromaggregate
7201.5620.03	40'100	Investitionsbeiträge ARA Sense-Oberland: Einbau Rechen Regenüberlauf
7410.5020.03	200'000	Restkosten für die Renaturierung Burstera-Rohrmoos
7410.5020.04	100'000	Regulierung Seeauslauf Schwarzsee
7410.5020.05	50'000	Gerinne Gypsera-Areal
7410.5020.08	70'000	Geplante Kosten für den Oberflächen- und Hochwasserabfluss Guhet-Gumli
7410.6300.03	70'000	Restzahlung Bundessubventionen im Zusammenhang mit dem Projekt Renaturierung Burstera-Rohrmoos
7410.6310.03	90'000	Restzahlung Kantonssubventionen im Zusammenhang mit dem Projekt Renaturierung Burstera-Rohrmoos
7410.6370.03	126'000	Restzahlung Kostenbeiträge Dritter im Zusammenhang mit dem Projekt Renaturierung Burstera-Rohrmoos
7690.5030.01	220'000	Sanierung Sportplatzbeleuchtungen Fussball- und Reitplatz
7711.5130.01	0	Sanierung Friedhof unterer Teil neu über Erfolgsrechnung
8120.5010.01	100'000	Restkosten für Hofzufahrten Plaffeien-Oberschrot
8120.6370.01	100'000	Restzahlung Kostenbeiträge Dritter im Zusammenhang mit dem Projekt Hofzufahrten Plaffeien-Oberschrot
8121.5010.02	1'000'000	Geplante Sanierung der Ättenbergstrasse
8121.6300.02	305'000	Bundessubventionen im Zusammenhang mit dem Projekt Sanierung Ättenbergstrasse
8121.6310.02	333'000	Kantonssubventionen im Zusammenhang mit dem Projekt Sanierung Ättenbergstrasse
8121.6370.01	112'000	Kostenbeiträge Dritter im Zusammenhang mit dem Projekt Sanierung Ättenbergstrasse
8183.6310.01	0	Investitionsbeiträge von Kanton für die Sanierung der Gemeindealp Schwand

Anhang

Anhang

5.1 Finanzkennzahlen

			ab 2022 HRM2	bis 2021 HRM1			Richtwerte
Zinsbelastungsanteil (Nettozinsen in Prozent des Laufenden Ertrags)	2024	2023	2022	2021	2020	Mittelwert	
	0.30%	0.30%	0.25%	0.05%	-1.45%	-0.11%	0 % - 4 % gut 4 % - 9 % genügend 9 % und mehr schlecht
	Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.						
Kapitaldienstanteil (Kapitalkosten im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	2024	2023	2022	2021	2020	Mittelwert	
	9.70%	9.80%	9.40%	5.70%	2.40%	7.40%	0 % - 5 % geringe Belastung 5 % - 15 % tragbare Belastung > 15 % hohe 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.						
Steuerkraft pro Einwohner (Nettosteuerertrag pro Einwohner)	2024	2023	2022	2021	2020	Mittelwert	
	3'321	3'183	3'547	3'613	5'448	3'822	Je höher die Steuerkraft, desto besser ist die Finanzkraft einer Gemeinde.
	Die Steuerkraft pro Einwohner einer Gemeinde entspricht dem Netto-Ertrag aus der Besteuerung der natürlichen und juristischen Personen bei einem Steuerfuss von 100 %, dividiert durch die ständige Wohnbevölkerung am 31.12. des entsprechenden Jahres. Die Steuerkraft pro Einwohner ist derjenige Steuerertrag, der bei einem (hypothetischen) Steuerfuss von 100 % erzielt würde.						



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	24'895'530.00	25'142'530.00	24'222'386.00	24'056'105.00	24'014'029.66	24'014'029.66
	Netto Aufwand				166'281.00		
	Netto Ertrag	247'000.00					
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	2'826'250.00	498'770.00	2'696'525.00	497'015.00	2'429'817.73	467'836.72
	Netto Aufwand		2'327'480.00		2'199'510.00		1'961'981.01
01	Legislative und Exekutive	309'600.00		325'610.00	5'000.00	267'800.37	
	Netto Aufwand		309'600.00		320'610.00		267'800.37
011	Legislative	43'800.00		65'050.00		33'224.56	
	Netto Aufwand		43'800.00		65'050.00		33'224.56
0110	Legislative	43'800.00		65'050.00		33'224.56	
	Netto Aufwand		43'800.00		65'050.00		33'224.56
0110.3000.01	Entschädigungen Stimmzähler Abstimmungen und Wahlen	5'500.00		9'250.00		4'815.95	
0110.3000.02	Entschädigungen Finanzkommission	5'300.00		5'300.00		5'452.50	
0110.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	350.00		1'000.00		230.45	
0110.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			225.00		3.60	
0110.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	150.00		200.00		95.25	
0110.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			25.00			
0110.3099.01	Übriger Personalaufwand	100.00		50.00			
0110.3100.01	Büromaterial			50.00			
0110.3102.01	Drucksachen, Publikationen	6'900.00		18'950.00		595.10	
0110.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'000.00					
0110.3130.01	Porti, Postgebühren, Telefon Abstimmung und Wahlen	7'250.00		13'500.00		5'332.06	
0110.3132.01	Honorar externe Revisionsstelle	11'000.00		11'000.00		12'481.75	
0110.3170.01	Reisekosten und Spesen	4'750.00		5'500.00		4'217.90	
0110.3199.01	Übriger Betriebsaufwand	500.00					
012	Exekutive	265'800.00		260'560.00	5'000.00	234'575.81	
	Netto Aufwand		265'800.00		255'560.00		234'575.81
0120	Exekutive	265'800.00		260'560.00	5'000.00	234'575.81	
	Netto Aufwand		265'800.00		255'560.00		234'575.81
0120.3000.01	Entschädigungen Gemeinderat	193'100.00		192'100.00		192'917.95	
0120.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	10'400.00		16'450.00		10'137.90	
0120.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	6'100.00		5'800.00		4'054.20	
0120.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'700.00		450.00		381.85	
0120.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'200.00		2'500.00		4'183.80	
0120.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600.00		550.00		243.60	
0120.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500.00		1'500.00			
0120.3099.01	Übriger Personalaufwand	500.00		100.00		971.18	
0120.3102.01	Drucksachen, Publikationen	500.00		550.00		195.00	
0120.3113.01	Anschaffung Hardware	2'500.00		2'500.00			
0120.3130.01	Jungbürgerfeier	4'000.00		4'720.00		5'690.83	
0120.3133.01	Nutzung Rechenzentrum Gemeinden Deutschfreiburg (RZGD) - Anteil Gemeinderat	14'100.00		11'900.00		9'261.00	
0120.3170.01	Reisekosten, Spesen, Empfänge und Delegationen	26'600.00		21'440.00		6'538.50	
0120.4260.01	Rückerstattungen Dritter				5'000.00		



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
02	Allgemeine Dienste Netto Aufwand	2'516'650.00	498'770.00	2'370'915.00	492'015.00	2'162'017.36	467'836.72
			2'017'880.00		1'878'900.00		1'694'180.64
021	Finanz- und Steuerverwaltung Netto Aufwand	590'650.00	83'470.00	641'700.00	124'850.00	600'509.81	57'367.43
			507'180.00		516'850.00		543'142.38
0210	Finanz- und Steuerverwaltung Netto Aufwand	590'650.00	83'470.00	641'700.00	124'850.00	600'509.81	57'367.43
			507'180.00		516'850.00		543'142.38
0210.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	395'900.00		396'800.00		393'418.05	
0210.3010.09	Erstattung von Lohn durch Versicherung					-7'872.90	
0210.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	26'500.00		26'600.00		25'493.25	
0210.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	26'700.00		26'800.00		18'014.05	
0210.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'300.00		1'100.00		1'173.40	
0210.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'700.00		10'700.00		10'520.70	
0210.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'500.00		3'550.00		1'503.00	
0210.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'200.00		4'200.00		1'536.00	
0210.3091.01	Personalwerbung	700.00		700.00		2'565.74	
0210.3099.01	Übriger Personalaufwand	600.00		2'150.00		2'171.25	
0210.3100.01	Büromaterial			1'000.00			
0210.3102.01	Drucksachen, Publikationen			9'750.00		120.00	
0210.3103.01	Fachliteratur und Zeitschriften	100.00		100.00			
0210.3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000.00		1'000.00		334.70	
0210.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	700.00		750.00			
0210.3113.01	Anschaffung Hardware	3'000.00		3'000.00		4'227.65	
0210.3118.01	Anschaffung Software	6'500.00		14'000.00			
0210.3130.01	Porti, Postgebühren, Telefon und Bankspesen	15'000.00		7'850.00		14'065.09	
0210.3130.02	Internet, Domaine, Website	1'000.00		1'050.00			
0210.3130.03	Inkasso- und Betreuungskosten sowie Einnahmeprovison	25'000.00		32'000.00		10'577.20	
0210.3130.04	Kantonale Steuerverwaltung, Dienstleistungen Dritter	20'000.00		50'000.00		90'085.20	
0210.3133.01	Nutzung Rechnungszentrum Gemeinden Deutschfreiburg (RZGD) - Anteil Finanz- und Steuerverwaltung	42'500.00		41'550.00		32'413.50	
0210.3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	200.00		200.00			
0210.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			4'300.00		163.90	
0210.3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	500.00		500.00			
0210.3158.01	Informatik-Unterhalt (Software)	1'500.00		1'500.00			
0210.3170.01	Reisekosten, Spesen, Empfänge und Delegationen	400.00		400.00			
0210.3199.01	Übriger Betriebsaufwand	150.00		150.00		0.03	
0210.4260.01	Rückerstattung Verwaltungskosten Dritter						20.50
0210.4260.02	Rückerstattung Versicherungen		100.00				59.30
0210.4260.03	Rückerstattung Betreibungskosten, Betreibungsüberschüsse		14'870.00		12'500.00		10'420.78
0210.4310.01	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen				30'800.00		
0210.4312.01	Aktivierbare Projektierungskosten				15'000.00		
0210.4612.01	Entschädigung von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		45'000.00		37'650.00		19'693.75
0210.4900.01	Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen				1'200.00		
0210.4910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		23'500.00		27'700.00		27'173.10



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
022	Allgemeine Dienste, Kanzlei Netto Aufwand	1'628'100.00	299'600.00 1'328'500.00	1'472'745.00	286'365.00 1'186'380.00	1'385'690.40	338'968.80 1'046'721.60
0220	Allgemeine Dienste, Kanzlei Netto Aufwand	792'400.00	49'900.00 742'500.00	678'745.00	59'345.00 619'400.00	627'194.32	76'936.39 550'257.93
0220.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	436'700.00		444'800.00		411'128.20	
0220.3010.09	Erstattung von Lohn des Personals von Versicherung					-7'173.90	
0220.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	29'200.00		29'800.00		26'249.90	
0220.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	29'500.00		30'000.00		25'346.95	
0220.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'700.00		1'250.00		1'719.65	
0220.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	11'800.00		12'000.00		12'390.75	
0220.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'900.00		4'000.00		1'988.05	
0220.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'200.00		3'500.00		973.10	
0220.3091.01	Personalwerbung	700.00		2'000.00			
0220.3099.01	Übriger Personalaufwand	14'400.00		1'820.00		5'222.59	
0220.3100.01	Büromaterial	7'000.00		5'000.00		5'862.35	
0220.3102.01	Drucksachen, Publikationen	14'000.00		3'340.00		12'417.60	
0220.3103.01	Fachliteratur und Zeitschriften	700.00		600.00		660.40	
0220.3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000.00		500.00		20'744.20	
0220.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	45'750.00		750.00		199.00	
0220.3113.01	Anschaffung Hardware	4'100.00		3'500.00		3'962.80	
0220.3130.00	Dienstleistungen Dritter - Digi-FR	3'600.00		3'600.00			
0220.3130.01	Porti, Postgebühren, Telefon	18'000.00		10'400.00		18'356.81	
0220.3130.02	Internet, Domaine, Website	21'000.00		13'520.00		3'883.60	
0220.3130.03	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		3'200.00		443.50	
0220.3130.04	Verbandsbeiträge	10'200.00		10'090.00		10'073.90	
0220.3130.06	Übrige Kanzleigebühren	250.00		250.00			
0220.3133.01	Nutzung Rechenzentrum Gemeinden Deutschfreiburg (RZGD) - Anteil Allgemeine Dienste, übrige	35'300.00		35'650.00		20'087.60	
0220.3134.01	Sachversicherungsprämien	17'600.00		18'700.00		9'682.94	
0220.3137.01	Abgabe SUIISA und DUN	500.00		550.00			
0220.3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	200.00		200.00		5'922.85	
0220.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000.00		7'300.00		2'729.15	
0220.3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	500.00		500.00		348.85	
0220.3158.01	Informatik-Unterhalt (Software)	7'500.00		4'350.00		7'340.15	
0220.3161.01	Mieten, Benützungskosten Mobilien	5'000.00		4'350.00		506.75	
0220.3170.01	Reisekosten, Spesen, Empfänge und Delegationen	16'500.00		16'500.00		19'225.74	
0220.3199.01	Übriger Betriebsaufwand	3'500.00		2'000.00		3'253.94	
0220.3601.01	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	1'500.00		2'125.00		1'106.90	
0220.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindef Zweckverbände	200.00		200.00		140.00	
0220.3612.10	Verwaltung MZV	36'000.00					
0220.3920.02	Miete Archiv Gemeinde	2'400.00		2'400.00		2'400.00	
0220.4210.06	Übrige Kanzleigebühren		300.00		350.00		
0220.4240.01	Benützungsgbühren und Dienstleistungen		4'200.00		3'070.00		5'659.20
0220.4260.01	Rückerstattung Verwaltungskosten Dritter		8'000.00				27'662.60
0220.4260.02	Rückerstattungen von Versicherungen		11'000.00				10'603.85
0220.4310.01	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen				5'000.00		
0220.4312.01	Aktivierbare Projektierungskosten				9'000.00		
0220.4612.01	Entschädigung von Gemeinden und Gemeindef Zweckverbänden				5'900.00		



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220.4613.01	AHV-Gemeindeagentur		3'000.00		2'925.00		2'917.90
0220.4900.01	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		4'100.00		4'350.00		4'100.00
0220.4910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		19'300.00		28'750.00		25'992.84
0221	Bauverwaltung	737'000.00	154'100.00	699'700.00	132'720.00	639'558.37	152'883.23
	Netto Aufwand		582'900.00		566'980.00		486'675.14
0221.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	494'000.00		495'100.00		498'759.00	
0221.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	33'100.00		33'100.00		32'978.40	
0221.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	33'800.00		33'400.00		26'125.25	
0221.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'300.00		4'900.00		2'235.15	
0221.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	13'300.00		13'400.00		13'584.80	
0221.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'400.00		4'400.00		1'945.11	
0221.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'500.00		2'800.00		8'000.00	
0221.3091.01	Personalwerbung	700.00		700.00		7'978.40	
0221.3099.01	Übriger Personalaufwand	600.00		1'700.00		2'426.25	
0221.3100.01	Büromaterial			750.00		44.35	
0221.3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'500.00		700.00		1'503.50	
0221.3109.01	Übriger Sachaufwand	100.00		100.00		81.20	
0221.3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000.00		5'250.00			
0221.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	500.00		500.00			
0221.3113.01	Anschaffung Hardware	3'000.00		3'750.00		1'737.25	
0221.3118.01	Anschaffung Software	32'000.00		32'000.00			
0221.3130.01	Porti, Postgebühren, Telefon	1'300.00		750.00		1'122.40	
0221.3130.03	Dienstleistungen Dritter	34'500.00		20'500.00			
0221.3132.01	Kosten Baubewilligungen	20'000.00		15'000.00		19'349.80	
0221.3132.02	Honorare externe Berater, Gutachter und Fachexperten	2'700.00		2'750.00			
0221.3133.01	Nutzung Rechenzentrum Gemeinden Deutschfreiburg (RZGD) - Anteil Bauverwaltung	42'500.00		23'750.00		18'522.00	
0221.3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	3'200.00		3'150.00		3'117.51	
0221.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			200.00			
0221.3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	200.00		250.00			
0221.3158.01	Informatik-Unterhalt (Software)	600.00		600.00			
0221.3170.01	Reisekosten, Spesen, Empfänge und Delegationen	200.00		200.00		48.00	
0221.3920.02	Interne Verrechnung Miete	5'000.00					
0221.4210.01	Einnahmen Baubewilligungen		70'000.00		70'000.00		66'747.50
0221.4312.01	Aktivierbare Eigenleistungen auf Projektierungskosten		25'000.00				24'089.21
0221.4612.01	Rückerstattung Gemeinden		10'800.00		10'820.00		6'904.00
0221.4910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		48'300.00		51'900.00		55'142.52
0222	Echo von der Kaiseregg	98'700.00	95'600.00	94'300.00	94'300.00	118'937.71	109'149.18
	Netto Aufwand		3'100.00				9'788.53
0222.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	11'800.00		11'400.00		10'609.85	
0222.3010.09	Erstattung von Lohn des Personals durch Versicherung					-3'177.65	
0222.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	800.00		800.00		491.55	
0222.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		50.00		22.60	
0222.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00		300.00		202.90	
0222.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		28.95	
0222.3099.01	Übriger Personalaufwand			200.00		123.89	
0222.3102.01	Drucksachen, Publikationen	12'000.00		15'000.00		8'097.00	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0222.3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte					26'307.35	
0222.3130.01	Porti, Postgebühren, Telefon	24'300.00		23'500.00		21'853.31	
0222.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	35'000.00		20'500.00		35'114.10	
0222.3910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	14'300.00		22'450.00		19'263.86	
0222.4240.01	Einnahmen Inserate		85'000.00		80'000.00		95'139.50
0222.4240.02	Einnahmen Abonnenten		5'000.00		5'000.00		4'845.00
0222.4612.10	Rückerstattungen von Gemeinden		5'600.00		9'300.00		9'164.68
029	Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.	297'900.00	115'700.00	256'470.00	80'800.00	175'817.15	71'500.49
	Netto Aufwand		182'200.00		175'670.00		104'316.66
0290	Liegenschaft Gemeindehaus Dorfstrasse 25	174'900.00	10'800.00	154'450.00	10'250.00	64'810.93	10'690.49
	Netto Aufwand		164'100.00		144'200.00		54'120.44
0290.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	14'500.00		20'200.00		25'462.35	
0290.3010.09	Erstattung von Lohn des Personals durch Versicherung					-15'010.15	
0290.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	1'000.00		1'350.00		738.20	
0290.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse					48.00	
0290.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	150.00		50.00		110.60	
0290.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400.00		550.00		304.65	
0290.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	150.00		200.00		43.50	
0290.3099.01	Übriger Personalaufwand			200.00		50.00	
0290.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchsmaterialien	3'000.00		2'300.00		551.75	
0290.3109.01	Übriger Sachaufwand			50.00			
0290.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	16'200.00		4'200.00		114.00	
0290.3120.01	Strom	6'800.00		4'600.00		4'724.65	
0290.3120.02	Wasser, Abwasser, Kehricht	1'000.00		1'200.00		400.60	
0290.3120.03	Heizung	7'500.00		7'400.00		7'109.05	
0290.3134.01	Sachversicherungsprämien	1'500.00		1'500.00		1'444.02	
0290.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	55'300.00		45'250.00		-30'350.07	
0290.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00		500.00		102.65	
0290.3300.40	Abschreibung Gemeindehaus	62'900.00		62'900.00		62'906.19	
0290.3940.01	Verzinsung	4'000.00		2'000.00		6'060.94	
	Finanzverbindlichkeiten Gemeindehaus						
0290.4309.01	Übrige Erträge		500.00				425.75
0290.4660.40	Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmen		10'300.00		10'250.00		10'264.74
0291	Liegenschaft Dorfstrasse 27	86'400.00	66'600.00	81'120.00	54'600.00	99'769.46	44'850.00
	Netto Aufwand		19'800.00		26'520.00		54'919.46
0291.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			2'400.00			
0291.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten			150.00			
0291.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			100.00			
0291.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			20.00			
0291.3099.01	Übriger Personalaufwand			200.00			
0291.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchsmaterialien	1'000.00		300.00		641.60	
0291.3109.01	Übriger Sachaufwand	100.00		50.00		330.00	
0291.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	200.00		200.00			
0291.3120.01	Strom	2'100.00		1'700.00		1'798.05	
0291.3120.02	Wasser, Abwasser, Kehricht	2'300.00		2'200.00		1'676.75	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0291.3120.03	Heizung	11'000.00		8'800.00		9'625.45	
0291.3134.01	Sachversicherungsprämien	2'300.00		1'200.00		637.57	
0291.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000.00		3'700.00		19'795.23	
0291.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	100.00		50.00			
0291.3300.40	Abschreibungen	55'600.00		55'550.00		55'560.36	
0291.3940.01	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten Dorfstrasse 27	6'700.00		4'500.00		9'704.45	
0291.4470.01	Mietzinse		54'600.00		54'600.00		44'850.00
0291.4920.01	Interne Verrechnung von Miete		12'000.00				
0292	Liegenschaft Zumholz	18'600.00	21'000.00	20'900.00	15'950.00	11'236.76	15'960.00
	Netto Aufwand				4'950.00		
	Netto Ertrag	2'400.00				4'723.24	
0292.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'300.00		5'100.00		4'888.20	
0292.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	350.00		350.00		323.40	
0292.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	350.00		350.00		366.25	
0292.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00				48.00	
0292.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	150.00		150.00		133.20	
0292.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50.00		50.00		19.20	
0292.3099.01	Übriger Personalaufwand			200.00		17.40	
0292.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchsmaterialien	600.00		600.00		426.30	
0292.3109.01	Übriger Sachaufwand	100.00		50.00			
0292.3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	100.00		100.00			
0292.3113.01	Anschaffung Hardware	500.00		500.00			
0292.3120.01	Strom	3'900.00		3'900.00		3'386.00	
0292.3120.02	Wasser, Abwasser, Kehricht	900.00		900.00		468.35	
0292.3130.01	Porti, Postgebühren, Telefon und Bankspesen	500.00		500.00			
0292.3130.02	Internet, Domaine, Website	500.00		2'300.00			
0292.3134.01	Sachversicherungsprämien	900.00		850.00		817.86	
0292.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'000.00		3'700.00			
0292.3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000.00		1'000.00		342.60	
0292.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	100.00		100.00			
0292.3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	200.00		200.00			
0292.4470.01	Mietzinse		13'600.00		13'550.00		13'560.00
0292.4920.02	Int. Verr. Miete		7'400.00		2'400.00		2'400.00
0293	Liegenschaft Alpenklub	18'000.00	17'300.00				
	Netto Aufwand		700.00				
0293.3120.01	Nebenkosten Wohnung	18'000.00					
0293.4470.01	Mieteinnahmen Wohnung		17'300.00				



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG Netto Aufwand	671'110.00	348'800.00	719'810.00	352'150.00	742'030.66	504'175.43
			322'310.00		367'660.00		237'855.23
11	Öffentliche Sicherheit Netto Ertrag	42'910.00	80'000.00	61'440.00	70'000.00	43'185.00	97'838.97
		37'090.00		8'560.00		54'653.97	
111	Polizei Netto Aufwand	1'060.00		2'940.00			
			1'060.00		2'940.00		
1110	Polizei Netto Aufwand	1'060.00		2'940.00			
			1'060.00		2'940.00		
1110.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals			750.00			
1110.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	300.00		300.00			
1110.3102.01	Drucksachen, Publikationen			1'440.00			
1110.3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	760.00		50.00			
1110.3132.01	Sicherheitsbeauftragter/BFU - Honorar externe Berater			200.00			
1110.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			100.00			
1110.3170.01	Reisekosten, Spesen, Empfänge			100.00			
112	Verkehrssicherheit Netto Ertrag	41'850.00	80'000.00	58'500.00	70'000.00	43'185.00	97'838.97
		38'150.00		11'500.00		54'653.97	
1120	Verkehrssicherheit Netto Ertrag	41'850.00	80'000.00	58'500.00	70'000.00	43'185.00	97'838.97
		38'150.00		11'500.00		54'653.97	
1120.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		2'100.00			
1120.3130.01	Porto- und Telefonkosten	1'700.00		2'200.00		1'424.70	
1120.3130.02	Inkasso- und Betreuungskosten	4'000.00		7'350.00		3'006.45	
1120.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	250.00		250.00			
1120.3900.01	Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	1'700.00		1'700.00		1'700.00	
1120.3910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	33'200.00		44'400.00		37'053.85	
1120.3920.03	Rückerstattung Fahrzeugkosten eigener Dienststellen			500.00			
1120.4270.01	Parkplatzbussen		80'000.00		70'000.00		97'838.97
14	Allgemeines Rechtswesen Netto Aufwand	232'800.00	52'200.00	224'720.00	51'750.00	170'672.71	49'382.75
			180'600.00		172'970.00		121'289.96
140	Allgemeines Rechtswesen Netto Aufwand	232'800.00	52'200.00	224'720.00	51'750.00	170'672.71	49'382.75
			180'600.00		172'970.00		121'289.96
1400	Allgemeines Rechtswesen (allgemein) Netto Aufwand	217'050.00	24'900.00	209'120.00	24'600.00	160'521.45	22'894.90
			192'150.00		184'520.00		137'626.55
1400.3000.01	Entschädigung Einbürgerungskommission	850.00		850.00		461.30	
1400.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten					11.55	
1400.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					0.25	
1400.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					4.80	
1400.3130.01	Gebühren Identitätskarten	8'000.00		6'200.00		7'720.60	
1400.3130.02	Internet, Domaine, Website	400.00		350.00			
1400.3130.03	Gebührenaufwand Einwohnerkontrolle	3'500.00		7'000.00		3'071.20	
1400.3130.04	Verbandsbeiträge	200.00		70.00		70.00	
1400.3132.01	Geometer-, Notar- und Grundbuchkosten	10'000.00		5'000.00		12'191.25	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1400.3133.01	Nutzung Rechenzentrum Gemeinden Deutschfreiburg (RZGD) - Anteil Einwohnerdienste	7'100.00		5'950.00		4'630.50	
1400.3612.10	Berufsbeistandschaft Sense-Oberland	187'000.00		183'700.00		132'360.00	
1400.4210.01	Ertrag für Identitätskarten		12'000.00		8'700.00		11'937.00
1400.4210.02	Gebührenertrag		12'000.00		15'000.00		10'957.90
1400.4210.03	Einbürgerungsgebühren		900.00		900.00		
1401	Marktwesen	15'750.00	27'300.00	15'600.00	27'150.00	10'151.26	26'487.85
	Netto Ertrag	11'550.00		11'550.00		16'336.59	
1401.3000.01	Entschädigung Marktkommission	500.00		500.00		247.95	
1401.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'300.00		4'300.00		3'755.00	
1401.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	300.00		100.00		199.90	
1401.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse			100.00			
1401.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50.00				34.40	
1401.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		50.00		82.50	
1401.3091.01	Personalwerbung			150.00			
1401.3099.01	Übriger Personalaufwand			200.00			
1401.3100.01	Büromaterial	500.00		50.00		542.25	
1401.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	250.00		250.00		68.45	
1401.3102.01	Drucksachen, Publikationen	2'400.00		1'550.00		2'217.55	
1401.3109.01	Übriger Sachaufwand	600.00		150.00		595.35	
1401.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	800.00		800.00			
1401.3120.01	Strom	1'400.00		2'750.00		368.90	
1401.3130.01	Porti, Postgebühren, Telefon	100.00		100.00			
1401.3132.01	Entschädigungen an Dritte	800.00		850.00			
1401.3134.01	Sachversicherungsprämien	150.00		150.00		107.21	
1401.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'200.00		1'250.00		611.80	
1401.3160.01	Miete Viehmarktplatz	1'000.00		1'000.00			
1401.3192.01	Konzessionsgebühren	1'300.00		1'300.00		1'320.00	
1401.4240.01	Einnahmen Marktwesen		22'300.00		20'300.00		21'965.85
1401.4240.02	Einnahmen Viehwaage		5'000.00		6'850.00		4'522.00
15	Feuerwehr	360'700.00	198'500.00	396'300.00	203'950.00	500'682.25	332'942.63
	Netto Aufwand		162'200.00		192'350.00		167'739.62
150	Feuerwehr	360'700.00	198'500.00	396'300.00	203'950.00	500'682.25	332'942.63
	Netto Aufwand		162'200.00		192'350.00		167'739.62
1500	Feuerwehr (allgemein)	360'700.00	198'500.00	396'300.00	203'950.00	307'196.77	139'457.15
	Netto Aufwand		162'200.00		192'350.00		167'739.62
1500.3113.01	Anschaffung von Hardware	2'000.00		15'000.00			
1500.3120.01	Strom			6'800.00		310.05	
1500.3120.02	Wasser, Abwasser, Kehricht	2'300.00		2'300.00			
1500.3120.03	Heizung	9'500.00		7'900.00			
1500.3130.01	Porti, Telefon	1'000.00		3'400.00			
1500.3130.03	Einsatzkosten					7'295.00	
1500.3130.04	Alarmeinrichtungen	1'200.00		1'200.00			
1500.3134.01	Sachversicherungsprämien	4'100.00		8'100.00		62.67	
1500.3143.01	Unterhalt und Erweiterung Brandschutznetz					17'971.45	
1500.3144.01	Baulicher Unterhalt	5'500.00		20'500.00			
1500.3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00		500.00			
1500.3151.01	Unterhalt Fahrzeuge	2'000.00		2'000.00			
1500.3151.02	Unterhalt Maschinen, Geräte und Werkzeuge	1'000.00		1'000.00			
1500.3160.01	Miete/Nebenkosten altes Feuerwehrlokal Brüggera Schwarzsee			10'550.00		11'253.55	
1500.3300.40	Abschreibung Feuerwehrgebäude	110'900.00		110'850.00		110'860.65	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1500.3411.60	Realisierter Verlust auf Verkauf Fahrzeug					25'536.55	
1500.3611.01	Betriebskosten Einsatzstützpunkte					604.75	
1500.3612.10	Betriebskosten Feuerwehr Sense	182'000.00		181'500.00		125'280.36	
1500.3612.11	Rückerstattung Gemeinden Betriebskosten	33'200.00		21'100.00			
1500.3940.01	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten Feuerwehr	5'500.00		3'600.00		8'021.74	
1500.4200.01	Feuerwehropflichtersatzabgabe						71'354.85
1500.4240.01	Benützungsgebühren		400.00				
1500.4260.01	Beiträge der Kantonalen Gebäudeversicherung						2'812.00
1500.4470.01	Miete Feuerwehrlokal				2'800.00		2'800.00
1500.4470.02	Miete Feuerwehr Sense		138'600.00		138'700.00		
1500.4660.10	Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge (Subvention Kanton)		24'000.00		23'950.00		23'974.47
1500.4660.20	Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge von Gemeinden/Zweckverbände		33'700.00		33'700.00		33'715.83
1500.4920.01	Mietzinseinnahmen Aufenthalts- und Lagerraum Parkplatzbewirtschaftung Brüggera				2'100.00		2'100.00
1500.4920.02	Mietzinseinnahmen Steuerung Wasserversorgung Brüggera				900.00		900.00
1500.4920.03	Mietzinseinnahmen Materiallager Kultur Feuerwehrlokal Oberschrot		1'800.00		1'800.00		1'800.00
1506	Regionale Feuerwehrorganisation					193'485.48	193'485.48
1506.3000.01	Entschädigung Feuerwehrkommission					919.20	
1506.3010.01	Besoldung Feuerwehrkorps					56'850.00	
1506.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten					19.80	
1506.3053.01	AG-Beiträge an UVG					0.35	
1506.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					8.20	
1506.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals					13'492.50	
1506.3099.01	Schlussabend / übriger Personalaufwand					4'800.00	
1506.3100.01	Büromaterial					566.85	
1506.3101.01	Verbrauchsmaterial, Treibstoffe					4'687.95	
1506.3102.01	Drucksachen/Publikationen					750.00	
1506.3111.01	Anschaffungen Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					13'257.90	
1506.3112.01	Anschaffung von Dienstkleidern					7'454.35	
1506.3120.01	Strom					4'816.85	
1506.3120.02	Wasser, Abwasser, Kehricht					1'433.55	
1506.3120.03	Heizung					9'493.00	
1506.3130.01	Porti, Telefon					3'028.90	
1506.3130.02	Alarmeinrichtungen					3'328.60	
1506.3130.03	Einsatzkosten					8'216.50	
1506.3130.04	Beiträge an Feuerwehrverbände					2'195.65	
1506.3134.01	Sachversicherungsprämien					8'177.30	
1506.3144.01	Baulicher Unterhalt					18'113.55	
1506.3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte					393.09	
1506.3151.01	Unterhalt Fahrzeuge					13'052.00	
1506.3151.02	Unterhalt Maschinen, Geräte und Werkzeuge					8'541.70	
1506.3158.01	Informatik-Unterhalt (Software)					1'150.24	
1506.3170.01	Verpflegung Übungen					8'737.45	
1506.4240.01	Benützungsgebühren						-479.00
1506.4260.01	Rückerstattungen Dritter (Feuerwehreinsätze)						2'342.70
1506.4612.10	Rückerstattung Gemeinden Betriebskosten						57'772.42



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1506.4612.11	Rückerstattung Gemeinden für Einsatzkosten						132'521.36
1506.4631.01	Beiträge der Kantonalen Gebäudeversicherung						1'328.00
16	Verteidigung Netto Aufwand	34'700.00	18'100.00	37'350.00	26'450.00	27'490.70	24'011.08
			16'600.00		10'900.00		3'479.62
161	Militärische Verteidigung Netto Aufwand	2'000.00		1'250.00			
			2'000.00		1'250.00		
1610	Militärische Verteidigung Netto Aufwand	2'000.00		1'250.00			
			2'000.00		1'250.00		
1610.3109.01	übriger Sachaufwand			250.00			
1610.3144.01	Unterhalt Schiessanlagen	1'000.00		1'000.00			
1610.3149.01	Unterhalt übrige Sachanlagen	1'000.00					
162	Zivile Verteidigung Netto Aufwand	32'700.00	18'100.00	36'100.00	26'450.00	27'490.70	24'011.08
			14'600.00		9'650.00		3'479.62
1620	Zivilschutz (allgemein) Netto Aufwand	32'700.00	18'100.00	28'650.00	21'400.00	24'235.30	22'071.53
			14'600.00		7'250.00		2'163.77
1620.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	4'500.00					
1620.3120.01	Strom	1'500.00		2'300.00		1'062.99	
1620.3120.02	Wasser, Abwasser, Kehricht	350.00		350.00		288.20	
1620.3130.01	Verbandsbeiträge	50.00		50.00			
1620.3134.01	Sachversicherungsprämien	1'700.00		1'550.00		1'547.96	
1620.3144.01	Unterhalt und Renovation der Anlagen	2'500.00		2'250.00		595.30	
1620.3300.40	Abschreibung Zivilschutzbauten	12'300.00		12'300.00		12'282.03	
1620.3612.10	Kommandoposten Plasselb ZSO Sense-Oberland	1'800.00		1'850.00		1'199.95	
1620.3631.01	Gemeindebeteiligung an die Betriebskosten des Zivilschutzes	7'900.00		8'000.00		7'053.10	
1620.3940.01	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	100.00				205.77	
1620.4240.01	Zivilschutzräume Benützungsgebühren		300.00		100.00		292.50
1620.4470.01	Miete Zivilschutzräume						4'500.00
1620.4660.10	Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge (Subvention Kanton)		200.00		100.00		124.08
1620.4660.40	Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge (Subvention KGV)		10'900.00		10'900.00		10'893.85
1620.4920.01	Mietzinseinnahmen Primarschulgemeinde für Zivilschutzräume		4'200.00		4'200.00		3'761.10
1620.4920.02	Mieten und Benützungskosten Jugendkulturraum (JUKURA)				3'600.00		
1620.4920.06	Mietzinseinnahmen OS Sense für Zivilschutzräume		2'500.00		2'500.00		2'500.00
1621	Ziviler Gemeindeführungsstab Netto Aufwand			2'400.00		1'315.85	
					2'400.00		1'315.85
1621.3612.10	Betriebskosten Gemeindeführungsorgan Sense-Oberland			2'400.00		1'315.85	
1626	Regionale Zivilschutzorganisation			5'050.00	5'050.00	1'939.55	1'939.55
1626.3000.01	Entschädigung Interkommunaler Rat			800.00		1'915.95	
1626.3010.01	Besoldung Gemeindeführungsorgan			1'500.00			
1626.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten			150.00		16.45	
1626.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					0.35	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1626.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					6.80	
1626.3102.01	Drucksachen, Publikationen			50.00			
1626.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			100.00			
1626.3130.03	Einsatzkosten			1'500.00			
1626.3170.01	Verpflegung Übungen			100.00			
1626.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			850.00			
1626.4612.10	Rückerstattung Gemeinden				3'550.00		1'939.55
1626.4612.11	Rückerstattung Gemeinden für Einsatzkosten				1'500.00		



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	BILDUNG Netto Aufwand	8'368'360.00	3'962'770.00	8'129'175.00	4'032'245.00	7'699'843.44	3'522'331.57
			4'405'590.00		4'096'930.00		4'177'511.87
21	Obligatorische Schule Netto Aufwand	7'660'710.00	3'915'170.00	7'454'825.00	3'983'645.00	7'017'158.84	3'447'799.87
			3'745'540.00		3'471'180.00		3'569'358.97
211	Primarschule I Netto Aufwand	292'200.00		279'800.00		275'317.00	
			292'200.00		279'800.00		275'317.00
2110	Kindergarten Netto Aufwand	292'200.00		279'800.00		275'317.00	
			292'200.00		279'800.00		275'317.00
2110.3611.01	Gemeindeanteil an Kanton Lehrergehälter Kindergärten	292'200.00		279'800.00		275'317.00	
212	Primarschule II Netto Aufwand	2'108'540.00		2'030'320.00		2'043'863.20	
			2'108'540.00		2'030'320.00		2'043'863.20
2120	Primarschule Netto Aufwand	2'108'540.00		2'030'320.00		2'043'863.20	
			2'108'540.00		2'030'320.00		2'043'863.20
2120.3109.01	Übriger Sachaufwand			150.00			
2120.3611.01	Gemeindeanteil an Kanton Lehrergehälter Primarschulen	1'198'200.00		1'159'200.00		1'143'642.10	
2120.3611.02	Gemeindeanteil der Relaisklassen für die Primarschule	500.00		500.00		547.30	
2120.3611.03	Abgeltung Urheberrechtsgebühren	700.00		700.00		731.20	
2120.3612.10	Schulgeld an Primarschulgemeinde Plaffeien-Brünisried-Plasselb	909'140.00		869'770.00		898'942.60	
213	Orientierungsschule Netto Aufwand	1'308'700.00		1'274'450.00	84'000.00	1'199'779.39	
			1'308'700.00		1'190'450.00		1'199'779.39
2130	Orientierungsschule Netto Aufwand	1'308'700.00		1'274'450.00	84'000.00	1'199'779.39	
			1'308'700.00		1'190'450.00		1'199'779.39
2130.3612.10	Betriebskosten Orientierungsschule des Sensebezirks	1'170'400.00		1'231'550.00		1'057'641.00	
2130.3660.20	Abschreibung OS-Schulzentren	132'000.00		40'400.00		132'014.41	
2130.3940.01	Finanzverbindlichkeiten OS-Schulzentren	6'300.00		2'500.00		10'123.98	
2130.4612.01	Rückerstattung EK OS Sense Vorjahre				84'000.00		
214	Musikschulen Netto Aufwand	57'500.00		77'900.00		67'875.70	
			57'500.00		77'900.00		67'875.70
2140	Musikschulen, Konservatorium Netto Aufwand	57'500.00		77'900.00		67'875.70	
			57'500.00		77'900.00		67'875.70
2140.3611.01	Beiträge an Kanton Musikkonservatorium Freiburg	57'000.00		77'400.00		67'575.70	
2140.3612.10	Entschädigung an Gemeinden Musikschulen	500.00		500.00		300.00	
217	Schulliegenschaften Netto Ertrag	2'285'800.00	2'388'850.00	2'365'725.00	2'529'665.00	2'081'650.72	2'128'631.69
		103'050.00		163'940.00		46'980.97	
2170	Schulhaus Plaffeien Netto Ertrag	285'200.00	435'800.00	238'400.00	414'050.00	241'784.94	369'858.95
		150'600.00		175'650.00		128'074.01	
2170.3010.01	Besoldungen	122'000.00		98'000.00		38'130.60	
2170.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	7'900.00		6'500.00		2'520.95	
2170.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	6'000.00		4'400.00			
2170.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'300.00		950.00		377.45	
2170.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'200.00		2'600.00		1'040.75	
2170.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'100.00		400.00		148.85	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2170.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	350.00		350.00			
2170.3091.01	Personalwerbung	50.00		100.00			
2170.3099.01	Übriger Personalaufwand	600.00		600.00		1'817.50	
2170.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	15'000.00		8'000.00		23'653.36	
2170.3109.01	Übriger Sachaufwand	200.00		200.00		150.00	
2170.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	3'000.00		3'850.00		1'510.00	
2170.3120.01	Strom	12'500.00		9'600.00		8'610.20	
2170.3120.02	Wasser, Abwasser, Kehricht	4'600.00		4'900.00		4'456.05	
2170.3120.03	Heizung	16'000.00		17'500.00		14'015.30	
2170.3134.01	Sachversicherungsprämien	6'100.00		6'100.00		6'014.18	
2170.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	16'500.00		5'000.00		21'292.07	
2170.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000.00		2'200.00		260.05	
2170.3300.40	Abschreibung Primarschulhaus Plaffeien	62'900.00		65'450.00		62'853.68	
2170.3910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen					49'067.85	
2170.3940.01	Schuldzinsen Primarschulhaus Plaffeien	3'900.00		1'700.00		5'866.10	
2170.4660.10	Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge (Subvention Kanton)		10'500.00		10'450.00		10'471.79
2170.4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		16'300.00				
2170.4920.01	Mietzinseinnahmen Primarschulhaus Plaffeien		409'000.00		403'600.00		359'387.16
2171	Schulhaus Oberschrot	97'150.00	182'000.00	82'400.00	168'000.00	93'272.71	149'126.16
	Netto Ertrag	84'850.00		85'600.00		55'853.45	
2171.3010.01	Besoldungen	21'000.00		29'700.00		20'749.85	
2171.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	1'400.00		1'700.00		1'372.00	
2171.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	1'400.00		700.00			
2171.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00		200.00		205.40	
2171.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600.00		700.00		566.60	
2171.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		100.00		80.80	
2171.3099.01	Übriger Personalaufwand	650.00		600.00		639.00	
2171.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchsmaterialien	5'000.00		3'800.00		4'737.95	
2171.3109.01	Übriger Sachaufwand	200.00		250.00		50.00	
2171.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	4'500.00		500.00		714.50	
2171.3120.01	Strom	3'200.00		3'200.00		3'152.95	
2171.3120.02	Wasser, Abwasser, Kehricht	4'200.00		4'500.00		3'894.20	
2171.3120.03	Heizung	21'500.00		24'300.00		20'803.87	
2171.3134.01	Sachversicherungsprämien	2'400.00		2'350.00		2'311.02	
2171.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	9'000.00		5'000.00		10'900.70	
2171.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00		500.00		1'282.20	
2171.3300.40	Abschreibung Primarschulhaus Oberschrot	4'000.00		3'900.00		3'956.86	
2171.3910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	16'300.00				17'210.71	
2171.3940.01	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten Schulhaus Oberschrot	400.00		400.00		644.10	
2171.4920.01	Mietzinseinnahmen Primarschulhaus Oberschrot		182'000.00		168'000.00		149'126.16
2172	Schulhaus Lichtena	87'800.00	101'000.00	50'125.00	96'915.00	54'375.37	84'694.57
	Netto Ertrag	13'200.00		46'790.00		30'319.20	
2172.3010.01	Besoldungen	17'000.00		16'000.00		15'883.20	
2172.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	1'150.00		1'050.00		1'050.00	
2172.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	1'150.00		200.00			



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2172.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00		200.00		157.20	
2172.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	450.00		400.00		433.80	
2172.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	150.00		100.00		61.80	
2172.3099.01	Übriger Personalaufwand	250.00		250.00		169.50	
2172.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'000.00		1'646.15	
2172.3109.01	Übriger Sachaufwand	200.00		200.00			
2172.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'200.00		500.00		1'370.00	
2172.3120.01	Strom	4'600.00		3'000.00		4'113.80	
2172.3120.02	Wasser, Abwasser, Kehricht	2'800.00		2'600.00		2'666.00	
2172.3120.03	Heizung	8'250.00		8'400.00		8'142.95	
2172.3134.01	Sachversicherungsprämien	1'800.00		1'800.00		1'786.37	
2172.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'000.00		6'000.00		11'553.55	
2172.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00		500.00		237.00	
2172.3300.40	Abschreibung Primarschulhaus Lichtena	31'800.00		6'500.00		4'495.18	
2172.3632.01	MZG Schwyberg-Ättenberg - Flurwege			25.00		11.00	
2172.3940.01	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten Schulhaus Lichtena	4'300.00		400.00		597.87	
2172.4470.01	Mietzinseinnahmen Wohnungen Primarschulhaus Lichtena		25'200.00		25'200.00		25'200.00
2172.4632.01	Heizkostenvergütungen Pfarrei		1'800.00		1'800.00		1'800.00
2172.4920.01	Mietzinseinnahmen Primarschulhaus Lichtena		74'000.00		69'915.00		57'694.57
2177	Betriebskostenanteil OS Sense an OS-Schulzentrum Plaffeien	816'950.00	816'950.00	997'100.00	997'100.00	673'237.97	673'237.97
2177.3010.01	Besoldungen Abwarte und Aushilfen	312'000.00		304'000.00		294'369.15	
2177.3010.09	Erstattung von Lohn des Personals durch Versicherung					-19'506.70	
2177.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	20'900.00		19'500.00		18'081.55	
2177.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	15'000.00		14'600.00		14'204.00	
2177.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'100.00		4'200.00		2'726.40	
2177.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'400.00		8'400.00		7'465.70	
2177.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'800.00		1'200.00		1'066.60	
2177.3099.01	Übriger Personalaufwand	800.00		1'300.00		818.70	
2177.3100.01	Büromaterial			400.00			
2177.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	33'500.00		33'500.00		30'398.92	
2177.3103.01	Fachliteratur und Zeitschriften	100.00		100.00		221.00	
2177.3109.01	Übriger Sachaufwand	500.00		500.00		155.45	
2177.3110.01	Anschaffung Büromöbel und Turngeräte	55'300.00		62'000.00		9'032.90	
2177.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	5'250.00		57'100.00		43'523.12	
2177.3113.01	Anschaffung von Hardware	4'200.00		4'100.00		7'308.40	
2177.3120.01	Strom	40'000.00		35'000.00		30'247.80	
2177.3120.02	Wasser, Abwasser, Kehricht	25'000.00		21'000.00		23'118.45	
2177.3120.03	Heizkosten	60'000.00		75'000.00		54'663.20	
2177.3130.02	TV und Telefon	3'500.00		4'000.00		2'972.75	
2177.3134.01	Sachversicherungsprämien	26'000.00		26'000.00		25'749.35	
2177.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	144'700.00		260'200.00		71'052.61	
2177.3150.01	Unterhalt Büromöbel und Turngeräte	4'000.00		6'600.00		3'061.70	
2177.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'900.00		8'300.00		9'506.92	
2177.3900.01	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	400.00				400.00	
2177.3920.02	Miete Aussensportanlage Plaffeien	3'800.00		3'800.00		3'800.00	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2177.3920.03	Miete Abwartraum	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
2177.3920.04	Miete Duschräume	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
2177.3920.05	Miete Aula	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
2177.3920.06	Miete 2 Zivilschutzräume Plaffeien	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
2177.3920.07	Rückerstattung Fahrzeugkosten eigener Dienststellen			7'500.00			
2177.3930.01	Vergütung Betriebskosten Aussersportanlage OS Sense an Sitzgemeinde OS Plaffeien	3'800.00		3'800.00		3'800.00	
2177.4260.02	Rückerstattungen von Versicherungen		1'500.00		2'000.00		614.25
2177.4612.10	Rückerstattung Betriebskosten OS Sense an Sitzgemeinde OS Plaffeien		721'000.00		900'650.00		577'868.19
2177.4910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen						305.53
2177.4920.01	Vergütung Betriebskosten Primarschule, Vereine/Gruppen und Dritter von Sitzgemeinde OS Plaffeien an OS Sense		94'450.00		94'450.00		94'450.00
2178	Betriebskostenanteil Gemeinde Plaffeien an OS-Schulzentrum Plaffeien	998'700.00	853'100.00	997'700.00	853'600.00	1'018'979.73	851'714.04
	Netto Aufwand		145'600.00		144'100.00		167'265.69
2178.3010.01	Besoldungen Gebäudedienst					3'225.00	
2178.3010.02	Besoldungen Vereinsaufwände					7'200.00	
2178.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten					689.25	
2178.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse					475.85	
2178.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					103.35	
2178.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					284.50	
2178.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					40.60	
2178.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial					330.00	
2178.3109.01	Übriger Sachaufwand			500.00			
2178.3300.40	Abschreibung OS-Schulzentrum Plaffeien	976'000.00		973'100.00		975'996.89	
2178.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
2178.3920.03	Rückerstattung Fahrzeugkosten eigener Dienststellen			7'500.00			
2178.3940.01	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten OS Schulzentrum Plaffeien	17'700.00		11'600.00		25'634.29	
2178.4240.01	Hallenmieten Mehrzweckhalle/Aula Anlässe		5'500.00		4'000.00		4'325.00
2178.4240.02	Gebäudedienstentschädigungen		3'000.00		3'000.00		2'725.00
2178.4260.03	Miete Stromverteiler Sitzgemeinde OS Plaffeien		200.00		200.00		200.00
2178.4470.01	Miete Jugendraum Senseoberland		8'500.00		8'500.00		8'500.00
2178.4660.01	Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge ((Subvention Bund)				1'950.00		
2178.4660.10	Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge (Subvention Kanton)		83'000.00		83'000.00		83'008.77
2178.4660.20	Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		752'300.00		752'300.00		752'319.27
2178.4660.40	Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmen		600.00		650.00		636.00
218	Ausserschulische Betreuungseinrichtungen	119'150.00	49'500.00	65'150.00	14'000.00	31'429.15	13'290.30
	Netto Aufwand		69'650.00		51'150.00		18'138.85



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2180	Ausserschulische Betreuungseinrichtungen	119'150.00	49'500.00	65'150.00	14'000.00	31'429.15	13'290.30
	Netto Aufwand		69'650.00		51'150.00		18'138.85
2180.3000.01	Entschädigung Kommission ASB	1'500.00		850.00		1'415.10	
2180.3010.01	Besoldungen	74'000.00		12'000.00		9'889.25	
2180.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	5'000.00		800.00		690.15	
2180.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	2'900.00					
2180.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	800.00		50.00		98.75	
2180.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'000.00		300.00		285.05	
2180.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	650.00		100.00		38.55	
2180.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personal	1'000.00		1'000.00		1'023.00	
2180.3091.01	Personalwerbung					1'344.10	
2180.3099.01	Übriger Personalaufwand	500.00		100.00		429.25	
2180.3100.01	Büromaterial	400.00		100.00			
2180.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	500.00		100.00			
2180.3102.01	Drucksachen, Publikationen	400.00		200.00		280.00	
2180.3105.01	Mahlzeiten	14'000.00		16'600.00		13'388.45	
2180.3109.01	Übriger Sachaufwand	300.00				100.00	
2180.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			100.00			
2180.3118.01	Anschaffung Software	1'800.00					
2180.3130.01	Dienstleistungen Dritter	500.00		225.00		75.00	
2180.3130.02	Telefon- und Portokosten	500.00					
2180.3132.01	Planungshonorare			30'000.00			
2180.3134.01	Sachversicherungsprämien	200.00		250.00			
2180.3636.01	Fondsocial - Berufsbildungsfonds für den Sozialbereich	200.00		175.00		172.50	
2180.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			2'200.00		2'200.00	
2180.3920.01	Interne Verrechnung von Miete	12'000.00					
2180.4260.01	Elternbeiträge Betreuung		37'000.00		4'950.00		20'600.30
2180.4260.02	Elternbeiträge Verpflegung		9'500.00		9'050.00		-7'310.00
2180.4612.10	Rückerstattung Gemeinden		3'000.00				
219	Obligatorische Schule, n.a.g.	1'488'820.00	1'476'820.00	1'361'480.00	1'355'980.00	1'317'243.68	1'305'877.88
	Netto Aufwand		12'000.00		5'500.00		11'365.80
2192	Schulbibliothek	21'000.00	9'000.00	14'500.00	9'000.00	20'186.00	8'820.20
	Netto Aufwand		12'000.00		5'500.00		11'365.80
2192.3612.10	Betriebskosten Schulbibliothek OS Plaffeien	21'000.00		14'500.00		20'186.00	
2192.4612.11	Rückerstattungen Gemeinden Schulbibliothek OS Plaffeien		9'000.00		9'000.00		8'820.20
2196	Primarschulkreis Plaffeien-Brünisried-Plasselb	1'391'020.00	1'391'020.00	1'277'680.00	1'277'680.00	1'222'960.93	1'222'960.93
2196.3000.01	Entschädigung Behörden/Elternrat	4'700.00		4'700.00		4'279.75	
2196.3010.01	Besoldung Schulverwaltung und Aushilfspersonal	76'300.00		64'800.00		62'775.55	
2196.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	5'700.00		6'000.00		4'220.30	
2196.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	2'600.00		2'000.00		2'055.60	
2196.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	750.00		450.00		287.20	
2196.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'000.00		1'900.00		1'742.80	
2196.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	450.00		250.00		124.65	
2196.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000.00		3'000.00		890.00	
2196.3091.01	Personalwerbung	500.00		500.00		675.50	
2196.3099.01	Übriger Personalaufwand	8'700.00		8'700.00		9'903.29	
2196.3100.01	Büromaterial	500.00		500.00		400.65	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2196.3102.01	Drucksachen, Publikationen	2'800.00		2'800.00		2'352.10	
2196.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	1'700.00		1'700.00		745.00	
2196.3104.01	Lehrmittel	11'620.00		11'500.00		9'035.16	
2196.3106.01	Medizinisches Material	550.00		750.00		383.75	
2196.3110.01	Büromöbel- und Geräte	101'500.00		20'500.00		20'158.45	
2196.3113.01	Anschaffung Hardware	34'000.00		10'000.00		15'259.15	
2196.3118.01	Lizenzgebühren EDV	14'830.00		11'310.00		6'850.27	
2196.3130.01	Telefon- und Portokosten	4'000.00		4'000.00		3'272.05	
2196.3132.01	Honorar externe Berater, Gutachter, Fachexperten, etc.	3'950.00		2'750.00		2'543.00	
2196.3134.01	Sachversicherungsprämien	1'250.00		1'250.00		1'250.00	
2196.3136.01	Schulärztlicher Dienst	2'500.00		3'000.00		1'822.50	
2196.3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	5'300.00		7'500.00		4'488.90	
2196.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	600.00				589.19	
2196.3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'700.00		500.00		1'878.85	
2196.3158.01	Informatik-Unterhalt (Software)	12'620.00		12'620.00		9'633.60	
2196.3160.01	Mieten Schulräume Brünisried	72'000.00		71'200.00		71'388.70	
2196.3160.02	Mieten Schulräume Plasselb	132'000.00		128'900.00		130'113.50	
2196.3160.03	Miete Schulbibliothek OS Plaffeien	2'000.00		2'000.00		2'007.10	
2196.3161.01	Mieten, Benützungskosten Mobilien	48'400.00		42'200.00		39'992.30	
2196.3170.01	Reisekosten und Spesen	10'500.00		13'800.00		12'443.80	
2196.3170.02	Schülertransporte	110'800.00		92'000.00		99'512.00	
2196.3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	64'000.00		59'000.00		48'474.46	
2196.3171.02	Transport	23'000.00		18'500.00		15'327.00	
2196.3199.01	Schwimmunterricht/Eislaufen						
2196.3199.01	Übriger Betriebsaufwand	2'500.00		4'000.00		700.27	
2196.3611.01	Mehrkostenanteil Basisstufe, Zusatzklassen und Zusatzlektionen	7'500.00		71'500.00		123'210.85	
2196.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
2196.3920.01	Mieten Schulräume Plaffeien	349'000.00		344'500.00		296'591.86	
2196.3920.02	Mieten Schulräume Oberschrot	186'200.00		172'200.00		152'887.26	
2196.3920.03	Mieten Schulräume Lichtena	74'000.00		69'900.00		57'694.57	
2196.4240.01	Verkauf Büromaterial/Leistungen		5'500.00		3'250.00		5'342.15
2196.4611.03	Beitrag an Schulmaterial		7'500.00		3'750.00		7'260.00
2196.4612.10	Rückerstattung Gemeinden		1'378'020.00		1'270'680.00		1'210'358.78
2197	Mensa OS Plaffeien	76'800.00	76'800.00	69'300.00	69'300.00	74'096.75	74'096.75
2197.3010.01	Besoldungen Mensa	66'000.00		59'000.00		63'810.05	
2197.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	4'400.00		3'950.00		4'219.05	
2197.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	3'000.00		2'900.00		2'680.00	
2197.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	700.00		600.00		631.95	
2197.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'800.00		1'600.00		1'742.20	
2197.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600.00		500.00		249.20	
2197.3091.01	Personalwerbung	100.00		100.00			
2197.3099.01	Übriger Personalaufwand	200.00		650.00		764.30	
2197.4240.01	Benützunggebühren Mensa		1'000.00		1'000.00		950.00
2197.4260.01	Vergütung OS Plaffeien Mensa		75'800.00		68'300.00		73'146.75
22	Sonderschulen Netto Aufwand	668'950.00	47'600.00 621'350.00	635'650.00	48'600.00 587'050.00	633'070.90	74'531.70 558'539.20
220	Sonderschulen Netto Aufwand	668'950.00	47'600.00 621'350.00	635'650.00	48'600.00 587'050.00	633'070.90	74'531.70 558'539.20
2200	Sonderschulen Netto Aufwand	668'950.00	47'600.00 621'350.00	635'650.00	48'600.00 587'050.00	633'070.90	74'531.70 558'539.20
2200.3102.01	Drucksachen, Publikationen Schulpsychologie	200.00		700.00		103.85	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2200.3102.02	Drucksachen, Publikationen Logopädie	200.00		700.00		103.85	
2200.3102.03	Drucksachen, Publikationen Psychomotorik	200.00					
2200.3104.01	Lehrmittel Schulpsychologie	1'000.00		750.00		184.85	
2200.3104.02	Lehrmittel Logopädie	750.00		750.00		746.40	
2200.3104.03	Lehrmittel Psychomotorik	500.00		500.00			
2200.3130.01	Dienstleistungen Dritter Schulpsychologie	32'500.00		37'800.00		39'887.45	
2200.3130.02	Dienstleistungen Dritter Logopädie	80'600.00		77'700.00		72'117.45	
2200.3130.03	Dienstleistungen Dritter Psychomotorik	10'100.00		9'900.00		11'357.80	
2200.3611.01	Anteil an pädagogisch-therapeutische Massnahmen	26'800.00		24'000.00		24'586.50	
2200.3612.10	Entschädigungen Gemeinden für Schuldienste					9'516.00	
2200.3631.01	Beitrag an Sonderheime für Behinderte oder Schwererziehbare Personen (Sonderpädagogik)	505'100.00		471'100.00		459'192.90	
2200.3900.03	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen			250.00			
2200.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Schulpsychologie			250.00			
2200.3910.02	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Logopädie			250.00			
2200.3910.03	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Psychomotorik			250.00			
2200.3920.01	Mieten und Benützungskosten Schulpsychologie	5'000.00		5'000.00		7'080.50	
2200.3920.02	Mieten und Benützungskosten Logopädie	6'000.00		5'750.00		8'193.35	
2200.4611.01	Kantonsbeitrag für Hilfsdienste		1'800.00		1'800.00		29'981.00
2200.4612.10	Rückerstattung Gemeinden für Schuldienste		38'800.00		39'800.00		37'530.70
2200.4612.11	Rückerstattung OS Sense für Schuldienste		7'000.00		7'000.00		7'020.00
23	Berufliche Grundbildung	38'700.00		38'700.00		49'613.70	
	Netto Aufwand		38'700.00		38'700.00		49'613.70
230	Berufliche Grundbildung	38'700.00		38'700.00		49'613.70	
	Netto Aufwand		38'700.00		38'700.00		49'613.70
2300	Berufliche Grundbildung	38'700.00		38'700.00		49'613.70	
	Netto Aufwand		38'700.00		38'700.00		49'613.70
2300.3611.01	Beitrag an Berufsschulen Wohnortgemeinde	15'500.00		15'500.00		27'210.85	
2300.3611.02	Beitrag an Berufsschulen Lehrortgemeinde	23'200.00		23'200.00		22'402.85	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT Netto Aufwand	806'680.00	216'000.00 590'680.00	772'670.00	241'200.00 531'470.00	633'908.54	139'479.40 494'429.14
31	Kulturerbe Netto Aufwand	12'900.00	12'900.00	13'700.00	13'700.00	9'016.50	9'016.50
312	Denkmalpflege und Heimatschutz Netto Aufwand	12'900.00	12'900.00	13'700.00	13'700.00	9'016.50	9'016.50
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz Netto Aufwand	12'900.00	12'900.00	13'700.00	13'700.00	9'016.50	9'016.50
3120.3099.01	Übriger Personalaufwand			100.00			
3120.3103.01	Archiv regionale Geschichte - Reorganisation/Digitalisierung	3'000.00		3'000.00			
3120.3160.01	Archiv Regionale Geschichte	1'500.00		1'500.00			
3120.3612.10	Beitrag an Senslermuseum Tafers	8'400.00		9'100.00		9'016.50	
32	Kultur, übrige Netto Aufwand	244'880.00	52'800.00 192'080.00	242'970.00	49'475.00 193'495.00	220'256.86	57'559.64 162'697.22
321	Bibliotheken und Literatur Netto Aufwand	39'950.00	6'700.00 33'250.00	33'895.00	6'500.00 27'395.00	34'879.70	6'705.00 28'174.70
3210	Öffentliche Bibliothek Netto Aufwand	39'950.00	6'700.00 33'250.00	33'895.00	6'500.00 27'395.00	34'879.70	6'705.00 28'174.70
3210.3010.01	Besoldungen	10'100.00		10'000.00		10'675.40	
3210.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	700.00		700.00		705.80	
3210.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		24.15	
3210.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00		270.00		291.45	
3210.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00			
3210.3099.01	Übriger Personalaufwand	200.00		375.00		428.10	
3210.3102.01	Drucksachen, Publikationen	450.00		150.00		430.00	
3210.3103.01	Bücher	7'000.00		7'000.00		5'504.05	
3210.3109.01	Übriger Sachaufwand	500.00		200.00		1'394.95	
3210.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	5'500.00		200.00		794.50	
3210.3920.02	Mieten und Benützungskosten	15'000.00		14'800.00		14'631.30	
3210.4240.01	Leihgebühren		3'200.00		3'000.00		3'205.00
3210.4632.10	Rückerstattung Gemeinden		3'500.00		3'500.00		3'500.00
322	Musik und Theater Netto Aufwand	95'300.00	39'600.00 55'700.00	99'000.00	39'475.00 59'525.00	93'685.06	39'476.94 54'208.12
3221	Choralmusik und Gesang Netto Aufwand	3'000.00	3'000.00	3'000.00	3'000.00	3'000.00	3'000.00
3221.3920.01	Betriebskosten Gemeinde Musikzimmer/Singsaal OS-Schulzentrum Plaffeien	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
3222	Theater Netto Aufwand	88'300.00	39'600.00 48'700.00	86'950.00	39'475.00 47'475.00	90'685.06	39'476.94 51'208.12
3222.3300.40	Abschreibung Aula OS-Schulzentrum Plaffeien	65'200.00		65'250.00		65'236.36	
3222.3920.01	Betriebskosten Gemeinde Aula OS-Schulzentrum Plaffeien	18'000.00		18'000.00		18'000.00	
3222.3940.01	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten Aula OS-Schulzentrum Plaffeien	5'100.00		3'700.00		7'448.70	
3222.4660.10	Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge (Subvention Kanton)		19'500.00		19'450.00		19'451.97



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3222.4660.40	Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge (Subvention KGV)		100.00		25.00		24.97
3222.4920.01	Miete OS Sense an Sitzgemeinde OS Plaffeien für Aula		20'000.00		20'000.00		20'000.00
3229	Bühnenkunst, übrige	4'000.00		9'050.00			
	Netto Aufwand		4'000.00		9'050.00		
3229.3636.01	Beiträge touristischer Musikanlässe	4'000.00		9'050.00			
329	Kultur, n.a.g.	109'630.00	6'500.00	110'075.00	3'500.00	91'692.10	11'377.70
	Netto Aufwand		103'130.00		106'575.00		80'314.40
3290	Kultur, n.a.g.	93'780.00	2'500.00	99'150.00	2'500.00	76'500.20	4'335.00
	Netto Aufwand		91'280.00		96'650.00		72'165.20
3290.3000.01	Entschädigung Kasterleekommission / Arbeitsgruppe Bundesfeier	3'000.00		4'700.00		6'562.20	
3290.3010.01	Besoldungen Kulturförderung, Veranstaltungen	4'400.00		7'000.00		3'105.30	
3290.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	250.00		500.00		122.55	
3290.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	200.00		500.00			
3290.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		14.30	
3290.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	150.00		200.00		50.60	
3290.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		50.00			
3290.3102.01	Drucksachen, Publikationen	900.00		900.00			
3290.3120.01	Strom	900.00		900.00			
3290.3130.01	Bundesfeier	11'900.00		11'875.00		10'549.90	
3290.3134.01	Sachversicherungsprämien			25.00		1.20	
3290.3170.01	Reisekosten und Spesen Empfänge und Anlässe	3'000.00		250.00		4'231.75	
3290.3636.01	Empfänge und Anlässe	31'480.00		34'350.00		15'572.25	
3290.3900.01	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	1'600.00		1'600.00		1'600.00	
3290.3920.01	Miete Kulturraum Primarschulhaus Plaffeien	34'000.00		34'400.00		32'890.15	
3290.3920.02	Raummiete Lagerräume Kultur	1'800.00		1'800.00		1'800.00	
3290.4240.01	Benutzungsgebühren und Dienstleistungen						2'200.00
3290.4260.03	Kostenrückerstattungen		2'500.00		2'500.00		2'135.00
3291	Kulturkommission	15'850.00	4'000.00	10'925.00	1'000.00	15'191.90	7'042.70
	Netto Aufwand		11'850.00		9'925.00		8'149.20
3291.3000.01	Entschädigung Kulturkommission	4'200.00		3'700.00			
3291.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inklusive Verwaltungskosten	100.00		250.00			
3291.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			50.00			
3291.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			100.00			
3291.3102.01	Drucksachen, Publikationen	900.00		375.00			
3291.3636.01	Anlässe Kulturkommission	10'650.00		6'450.00		15'191.90	
3291.4309.01	Einnahmen Bierfest		3'000.00				6'042.70
3291.4632.01	Rückerstattung Pfarrei		1'000.00		1'000.00		1'000.00
34	Sport und Freizeit	548'900.00	163'200.00	516'000.00	191'725.00	404'635.18	81'919.76
	Netto Aufwand		385'700.00		324'275.00		322'715.42
341	Sport	280'250.00	68'800.00	244'300.00	98'775.00	226'841.55	80'183.86
	Netto Aufwand		211'450.00		145'525.00		146'657.69
3410	Sport	237'250.00	25'800.00	171'300.00	25'775.00	172'415.30	25'757.61
	Netto Aufwand		211'450.00		145'525.00		146'657.69
3410.3010.01	Besoldungen					500.00	
3410.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten					33.05	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3410.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					4.55	
3410.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					13.65	
3410.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	68'000.00		10'000.00			
3410.3120.01	Strom Sportausseenanlagen OS Plaffeien	3'400.00		4'500.00		2'276.55	
3410.3120.02	Wasser, Abwasser, Kehricht Aussensportanlagen OS Plaffeien	1'500.00		1'700.00		796.90	
3410.3130.01	Grüngut Sportausseenanlagen OS Plaffeien	3'000.00		3'000.00		2'843.20	
3410.3130.02	Grüngut Bikepark Plaffeien	350.00		350.00			
3410.3130.03	Analysen Wasserqualität Schwarzsee	1'500.00		1'500.00			
3410.3140.01	Unterhalt Sportausseenanlagen OS-Schulzentrum Plaffeien	14'700.00		6'000.00		19'946.15	
3410.3160.01	Miete Fussballplatz Fuhra	4'100.00		4'100.00		4'098.00	
3410.3160.02	Miete Bikepark Plaffeien	1'350.00		1'350.00		164.00	
3410.3300.40	Abschreibung Mehrzweckhalle OS-Schulzentrum Plaffeien (UG und Schwingkeller)	59'500.00		59'450.00		59'454.62	
3410.3636.01	Beiträge an Vereine	400.00		400.00		100.00	
3410.3920.01	Betriebskostenanteil Gemeinde Doppeltturnhalle OS-Schulzentrum Plaffeien	36'450.00		36'450.00		36'450.00	
3410.3920.02	Betriebskostenanteil Gemeinde Mehrzweckhalle OS-Schulzentrum Plaffeien	22'500.00		22'500.00		22'500.00	
3410.3920.03	Betriebskosten Gemeinde Schwingkeller OS-Schulzentrum Plaffeien	4'500.00		4'500.00		4'500.00	
3410.3920.04	Betriebskosten Aussensportanlage OS-Schulzentrum Plaffeien	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
3410.3940.01	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten Mehrzweckhalle OS-Schulzentrum Plaffeien (UG)	6'000.00		5'500.00		8'734.63	
3410.4470.01	Baurechtzins OSPOZ AG		3'200.00		3'175.00		3'171.50
3410.4660.40	Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmen		2'500.00		2'500.00		2'486.11
3410.4920.01	Miete OS Sense an Sitzgemeinde Sitzgemeinde OS Plaffeien für Sportausseenanlagen		3'800.00		3'800.00		3'800.00
3410.4920.02	Miete OS Sense an Sitzgemeinde OS Plaffeien für Abwartraum Plaffeien		2'500.00		2'500.00		2'500.00
3410.4920.04	Miete OS Sense an Sitzgemeinde OS Plaffeien für Duschräume Plaffeien		10'000.00		10'000.00		10'000.00
3410.4930.01	Vergütung Betriebskosten OS Sense an Sitzgemeinde OS Plaffeien für Aussensportanlage		3'800.00		3'800.00		3'800.00
3411	Infrastrukturprojekte touristische Sportanlagen	43'000.00	43'000.00	73'000.00	73'000.00	54'426.25	54'426.25
3411.3142.01	Bootsstege Schwarzsee	28'000.00		28'000.00			
3411.3631.01	Beiträge an Kanton und Konkordate	15'000.00		15'000.00		24'426.25	
3411.3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen			30'000.00		30'000.00	
3411.4510.01	Entnahme aus Reserve Parkplatzbewirtschaftung		43'000.00		73'000.00		54'426.25
342	Freizeit Netto Aufwand	268'650.00	94'400.00	271'700.00	92'950.00	177'793.63	1'735.90
			174'250.00		178'750.00		176'057.73
3420	Freizeit Netto Aufwand	178'950.00	5'100.00	178'250.00	150.00	175'609.28	168.90
			173'850.00		178'100.00		175'440.38
3420.3010.01	Besoldungen					313.80	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3420.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten					20.65	
3420.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse					16.40	
3420.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					3.10	
3420.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					8.65	
3420.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					1.20	
3420.3101.01	Verbrauchsmaterial, Salz, Kies, Treibstoffe	6'000.00		11'100.00		4'448.80	
3420.3102.01	Drucksachen, Publikationen	200.00		200.00			
3420.3119.01	Blumen-/Festschmuck, Beflaggungen	9'000.00		6'050.00		2'537.50	
3420.3120.01	Strom	150.00		1'100.00		169.90	
3420.3120.02	Wasser, Abwasser, Kehricht	1'900.00		1'900.00		1'900.00	
3420.3120.04	Strom Drachen Strandweg Schwarzsee			150.00			
3420.3140.01	Unterhalt Grünanlagen, Parkanlagen Dorf Plaffeien	3'500.00		3'500.00		6'792.00	
3420.3140.02	Unterhalt Spielplätze Schulen	51'500.00		24'900.00		18'777.50	
3420.3140.03	Unterhalt Vita-Parcours			2'500.00		1'665.80	
3420.3140.04	Unterhalt Wanderwege	41'000.00		31'000.00		68'368.90	
3420.3140.05	Unterhalt Seerundgang Schwarzsee	30'900.00		21'450.00		2'021.25	
3420.3141.01	Unterhalt Strassenschmuck			10'000.00			
3420.3144.01	Unterhalt Sport-Aussenanlagen Sitzgemeinde OS Plaffeien	200.00					
3420.3190.01	Übriger Sachaufwand	200.00		200.00		10.00	
3420.3300.90	Abschreibung Freizeit					13'904.33	
3420.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	34'400.00		63'800.00		54'566.69	
3420.3940.01	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten Freizeit			400.00		82.81	
3420.4631.01	Rückerstattungen von Kanton		4'950.00				
3420.4636.01	Strom Drachen Strandweg Schwarzsee		150.00		150.00		168.90
3421	Infrastrukturprojekte Fuss- und Wanderwege sowie Sport- und Freizeitanlagen	88'800.00	88'800.00	92'300.00	92'300.00	1'077.00	1'077.00
3421.3101.01	Verbrauchsmaterial, Kies, Treibstoffe	3'500.00		3'700.00			
3421.3102.01	Drucksachen, Publikationen	200.00		200.00			
3421.3109.01	Übriger Sachaufwand	100.00		100.00			
3421.3140.01	Infrastrukturprojekte für Wanderwege und Freizeitanlagen	45'000.00		88'000.00		1'077.00	
3421.3170.01	Reisekosten und Spesen			300.00			
3421.3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	40'000.00					
3421.4510.01	Entnahme aus Reserve Parkplatzbewirtschaftung		88'800.00		92'300.00		1'077.00
3422	Spielplatz Stäfeli	900.00	500.00	1'150.00	500.00	1'107.35	490.00
	Netto Aufwand		400.00		650.00		617.35
3422.3010.01	Besoldungen			500.00			
3422.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten			50.00			
3422.3120.02	Wasser, Abwasser, Kehricht			100.00			
3422.3140.01	Unterhalt Spielplatz Stäfeli	900.00		500.00		1'107.35	
3422.4637.01	Rückerstattungen Dritter Spielplatz Stäfeli		500.00		500.00		490.00



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	GESUNDHEIT Netto Aufwand	2'240'300.00	8'100.00	2'148'270.00	1'100.00	2'025'568.51	57'138.29
			2'232'200.00		2'147'170.00		1'968'430.22
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime Netto Aufwand	1'478'600.00	4'000.00	1'416'650.00		1'406'352.98	52'279.24
			1'474'600.00		1'416'650.00		1'354'073.74
412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime Netto Aufwand	1'478'600.00	4'000.00	1'416'650.00		1'406'352.98	52'279.24
			1'474'600.00		1'416'650.00		1'354'073.74
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime Netto Aufwand	1'478'600.00	4'000.00	1'416'650.00		1'406'352.98	52'279.24
			1'474'600.00		1'416'650.00		1'354'073.74
4120.3000.01	Entschädigung Kommission	500.00		550.00		366.45	
4120.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten			50.00		16.85	
4120.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					0.55	
4120.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			25.00		7.00	
4120.3170.01	Reisekosten, Spesen, Empfänge und Delegationen			250.00			
4120.3611.01	Beitrag Pflegerestkosten	15'000.00		15'800.00		10'665.45	
4120.3612.10	Pflegeheim Bachmatte	390'400.00		366'100.00		669'757.28	
4120.3612.11	Gesundheitsnetz Sense / Sonstige Alters- und Pflegeheime des Sensebezirks	117'400.00		99'850.00		66'893.88	
4120.3612.12	Auswärtige Alters- und Pflegeheime					602.00	
4120.3631.01	Beitrag für Sonderbetreuung in Betagtenheimen	703'000.00		637'200.00		607'419.40	
4120.3660.20	Abschreibung Alters- und Pflegeheime	230'300.00		239'950.00		43'993.34	
4120.3940.01	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten Alters- und Pflegeheime	22'000.00		56'875.00		6'630.78	
4120.4612.10	Rückerstattung Pflegeheim Bachmatte						48'270.42
4120.4660.10	Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge (Subventionen Kanton)		4'000.00				4'008.82
42	Ambulante Krankenpflege Netto Aufwand	750'300.00		723'150.00		608'715.38	
			750'300.00		723'150.00		608'715.38
421	Ambulante Krankenpflege Netto Aufwand	695'400.00		665'200.00		555'993.93	
			695'400.00		665'200.00		555'993.93
4210	Ambulante Krankenpflege Netto Aufwand	695'400.00		665'200.00		555'993.93	
			695'400.00		665'200.00		555'993.93
4210.3130.01	Beitrag Verein Spitex Sense	100.00		100.00			
4210.3612.10	Spitex Sense	457'800.00		455'600.00		356'053.93	
4210.3637.01	Pauschalentschädigungen für die Heimpflege	237'500.00		209'500.00		199'940.00	
422	Rettungsdienste Netto Aufwand	54'900.00		57'950.00		52'721.45	
			54'900.00		57'950.00		52'721.45
4220	Rettungsdienste Netto Aufwand	54'900.00		57'950.00		52'721.45	
			54'900.00		57'950.00		52'721.45
4220.3612.10	Ambulanz- und Rettungsdienst Sense	54'500.00		57'550.00		52'721.45	
4220.3636.01	Rettungsdienst	400.00		400.00			
43	Gesundheitsprävention Netto Aufwand	11'400.00	4'100.00	8'470.00	1'100.00	10'500.15	4'859.05
			7'300.00		7'370.00		5'641.10



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
433	Schulgesundheitsdienst	11'200.00	4'000.00	8'200.00	1'000.00	10'290.15	4'754.05
	Netto Aufwand		7'200.00		7'200.00		5'536.10
4330	Schulgesundheitsdienst	11'200.00	4'000.00	8'200.00	1'000.00	10'290.15	4'754.05
	Netto Aufwand		7'200.00		7'200.00		5'536.10
4330.3136.01	Schulzahnärztlicher Dienst	6'500.00		6'500.00		6'024.20	
4330.3611.01	Schulzahnpflege	4'000.00		1'000.00		4'265.95	
4330.3637.01	Schulzahnpflegedienst	700.00		700.00			
4330.4260.01	Rückerstattung an Eltern		4'000.00		1'000.00		4'754.05
	Elternbeitrag für Schulzahnpflegedienst						
434	Lebensmittelkontrolle	200.00	100.00	270.00	100.00	210.00	105.00
	Netto Aufwand		100.00		170.00		105.00
4340	Lebensmittelkontrolle	200.00	100.00	270.00	100.00	210.00	105.00
	Netto Aufwand		100.00		170.00		105.00
4340.3102.01	Drucksachen, Publikationen			50.00			
4340.3130.01	Pilzkontrolle Sense-Oberland	200.00		220.00		210.00	
4340.4632.01	Rückerstattung Gemeinden		100.00		100.00		105.00
	Pilzkontrolle Sense-Oberland						



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	SOZIALE SICHERHEIT Netto Aufwand	1'843'600.00	70'100.00	1'898'100.00	85'500.00	1'435'580.24	63'947.70
			1'773'500.00		1'812'600.00		1'371'632.54
52	Invalidität Netto Aufwand	1'034'000.00		996'800.00		871'612.29	
			1'034'000.00		996'800.00		871'612.29
523	Invalidenheime Netto Aufwand	1'034'000.00		996'800.00		871'612.29	
			1'034'000.00		996'800.00		871'612.29
5230	Invalidenheime Netto Aufwand	1'034'000.00		996'800.00		871'612.29	
			1'034'000.00		996'800.00		871'612.29
5230.3631.01	Hilfe an Sonder- und sozialpädagogische Institutionen	1'034'000.00		996'800.00		871'612.29	
53	Alter und Hinterlassene Netto Aufwand	7'500.00		7'500.00			
			7'500.00		7'500.00		
534	Wohnen im Alter (ohne Pflege) Netto Aufwand	7'500.00		7'500.00			
			7'500.00		7'500.00		
5340	Wohnen im Alter (ohne Pflege) Netto Aufwand	7'500.00		7'500.00			
			7'500.00		7'500.00		
5340.3132.01	Wohnformen im Alter	7'500.00		7'500.00			
54	Familie und Jugend Netto Aufwand	97'500.00	500.00	92'870.00	500.00	74'095.80	
			97'000.00		92'370.00		74'095.80
541	Familienzulagen Netto Aufwand	24'200.00		24'200.00		22'379.75	
			24'200.00		24'200.00		22'379.75
5410	Familienzulagen Netto Aufwand	24'200.00		24'200.00		22'379.75	
			24'200.00		24'200.00		22'379.75
5410.3631.01	Familienzulagen für nichterwerbstätige Personen	24'200.00		24'200.00		22'379.75	
544	Jugendschutz Netto Aufwand	40'500.00	500.00	40'850.00	500.00	36'105.00	
			40'000.00		40'350.00		36'105.00
5440	Jugendschutz (allgemein) Netto Aufwand	40'500.00	500.00	40'850.00	500.00	36'105.00	
			40'000.00		40'350.00		36'105.00
5440.3000.01	Entschädigung Kommission Jugendarbeit			350.00			
5440.3144.01	Baulicher Unterhalt Jugendraum	500.00		500.00			
5440.3170.01	Empfänge und Anlässe	1'500.00		1'500.00		614.00	
5440.3636.01	Trägerverein Jugendarbeit Sense-Oberland	25'300.00		25'300.00		25'291.00	
5440.3636.02	JUBLA Plaffeien	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
5440.3636.03	Schweizerische Arbeitsgemeinschaft für Berggebiete - Label "Jugendfreundliche Bergdörfer"	200.00		200.00		200.00	
5440.3636.04	Jugendkulturraum Sense-Oberland	3'000.00		3'000.00			
5440.4309.01	Unterhaltsbeiträge Dritter Jugendraum Senseoberland		500.00		500.00		
545	Leistungen an Familien Netto Aufwand	32'800.00		27'820.00		15'611.05	
			32'800.00		27'820.00		15'611.05
5451	Familienergänzende Tagesbetreuungseinrichtungen Netto Aufwand	32'800.00		27'820.00		15'611.05	
			32'800.00		27'820.00		15'611.05
5451.3000.01	Entschädigung Kommission auserschulische Betreuung			450.00			
5451.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten			50.00			
5451.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			20.00			
5451.3102.01	Drucksachen, Publikationen			150.00			



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5451.3109.01	Übriger Sachaufwand			50.00			
5451.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			1'000.00			
5451.3636.01	Betreuungseinrichtungen Tageselternverein	8'650.00		11'200.00		331.40	
5451.3636.02	Betreuungseinrichtungen Kindertagesstätten KITA	24'150.00		14'900.00		15'279.65	
55	Arbeitslosigkeit	67'000.00		66'600.00		61'149.00	
	Netto Aufwand		67'000.00		66'600.00		61'149.00
559	Arbeitslosigkeit, n.a.g.	67'000.00		66'600.00		61'149.00	
	Netto Aufwand		67'000.00		66'600.00		61'149.00
5590	Arbeitslosigkeit, n.a.g.	67'000.00		66'600.00		61'149.00	
	Netto Aufwand		67'000.00		66'600.00		61'149.00
5590.3631.01	Beitrag an Kanton für Beschäftigungsfonds	67'000.00		66'600.00		61'149.00	
56	Sozialer Wohnungsbau			5'000.00			
	Netto Aufwand				5'000.00		
560	Sozialer Wohnungsbau			5'000.00			
	Netto Aufwand				5'000.00		
5600	Sozialer Wohnungsbau			5'000.00			
	Netto Aufwand				5'000.00		
5600.3631.01	Sozialer Wohnungsbau der Gemeinde			5'000.00			
57	Sozialhilfe und Asylwesen	637'600.00	69'600.00	729'330.00	85'000.00	428'723.15	63'947.70
	Netto Aufwand		568'000.00		644'330.00		364'775.45
572	Wirtschaftliche Hilfe	372'850.00	69'600.00	474'250.00	85'000.00	207'268.15	63'947.70
	Netto Aufwand		303'250.00		389'250.00		143'320.45
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	372'850.00	69'600.00	474'250.00	85'000.00	207'268.15	63'947.70
	Netto Aufwand		303'250.00		389'250.00		143'320.45
5720.3611.01	Anteil SHG, wirtschaftliche Hilfe und Massnahmen zur sozialen Eingliederung MSE	365'000.00		467'000.00		200'599.45	
5720.3611.02	Kosten spezialisierter Sozialdienste (SHG)	7'850.00		7'250.00		6'668.70	
5720.4611.01	Rückerstattung Kanton aus Bezirkstopf materielle Hilfe (SHG)		69'600.00		85'000.00		63'947.70
579	Fürsorge, n.a.g.	264'750.00		255'080.00		221'455.00	
	Netto Aufwand		264'750.00		255'080.00		221'455.00
5790	Fürsorge, n.a.g.	264'750.00		255'080.00		221'455.00	
	Netto Aufwand		264'750.00		255'080.00		221'455.00
5790.3000.01	Kommission für Altersfragen	4'000.00		4'000.00			
5790.3102.01	Drucksachen, Publikationen			50.00			
5790.3611.01	Beiträge an Kanton für Hilfe an Opfer von Straftaten	7'350.00		7'350.00		8'203.35	
5790.3612.10	Anteil an Betriebskosten des regionalen Sozialdienstes Sense-Oberland	210'000.00		198'800.00		168'190.00	
5790.3631.01	Gemeindeanteil nicht rückerstatteter Vorschüsse (Unterhaltsbeiträge)	26'000.00		27'300.00		24'215.85	
5790.3635.01	Bedürftigen- und Betagtenbetreuung	11'700.00		12'280.00		11'895.80	
5790.3636.01	Beiträge an gemeinnützige Institutionen	5'700.00		5'300.00		8'950.00	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6	VERKEHR UND NACHRICHTEN- ÜBERMITTLUNG	3'032'060.00	1'211'000.00	2'926'665.00	1'283'500.00	2'561'596.62	1'255'809.33
	Netto Aufwand		1'821'060.00		1'643'165.00		1'305'787.29
61	Strassenverkehr	2'726'560.00	1'198'300.00	2'635'065.00	1'255'700.00	2'268'946.62	1'225'493.33
	Netto Aufwand		1'528'260.00		1'379'365.00		1'043'453.29
613	Kantonsstrassen, übrige	2'000.00		6'000.00			
	Netto Aufwand		2'000.00		6'000.00		
6130	Kantonsstrassen, übrige	2'000.00		6'000.00			
	Netto Aufwand		2'000.00		6'000.00		
6130.3611.01	Anteil an Kosten für Kantonsstrassen	2'000.00		6'000.00			
615	Gemeindestrassen	1'748'910.00	750'500.00	1'743'115.00	742'050.00	1'442'397.37	698'666.63
	Netto Aufwand		998'410.00		1'001'065.00		743'730.74
6150	Gemeindestrassen	1'071'310.00	76'700.00	1'059'665.00	71'050.00	805'534.20	67'219.86
	Netto Aufwand		994'610.00		988'615.00		738'314.34
6150.3000.01	Entschädigung Strassenkommission			350.00			
6150.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals			350.00			
6150.3101.01	Verbrauchsmaterial, Salz, Kies, Treibstoffe	42'000.00		41'500.00		41'918.18	
6150.3102.01	Drucksachen, Publikationen	200.00		400.00		90.00	
6150.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000.00		1'000.00		630.05	
6150.3111.02	Anschaffung Signalisationen, Absperrmaterial	10'000.00		7'000.00		1'504.55	
6150.3120.01	Strom	21'000.00		21'000.00		15'054.03	
6150.3130.01	Verbandsbeiträge	560.00		560.00			
6150.3132.01	Planungshonorare	110'000.00		110'000.00		3'724.55	
6150.3134.01	Sachversicherungsprämien	150.00		130.00		122.61	
6150.3141.01	Unterhalt Strassen und Beleuchtung	150'000.00		149'450.00		94'972.48	
6150.3141.02	Winterdienst durch Dritte	320'000.00		350'000.00		290'808.61	
6150.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000.00		3'000.00		870.20	
6150.3160.01	Miete Parkplatz Dorf Plaffeien	900.00		875.00		215.00	
6150.3161.01	Miete Silo Taufix	3'800.00					
6150.3300.10	Abschreibung Gemeindestrassen und Plätze	249'600.00		247'500.00		208'220.15	
6150.3300.90	Abschreibung öffentliche Beleuchtung	33'200.00		29'650.00		33'235.70	
6150.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	100'600.00		82'200.00		84'589.56	
6150.3940.01	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	25'300.00		14'700.00		29'578.53	
6150.4260.01	Gemeindestrassen und Plätze Rückerstattungen Dritter		3'700.00		3'700.00		6'173.05
6150.4470.01	Baurechtszins Pferdesportanlage Sellen		4'900.00		4'900.00		4'946.85
6150.4660.01	Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge (Subvention Bund)		10'700.00		14'700.00		10'659.25
6150.4660.10	Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge (Subvention Kanton)		19'800.00		12'150.00		19'821.84
6150.4660.20	Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge von Gemeinden/Zweckverbände		2'700.00		2'650.00		2'650.87
6150.4660.40	Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmen		13'300.00		13'250.00		3'250.00
6150.4660.70	Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge Private Haushalte (Beiträge Dritte)		21'600.00		19'700.00		19'718.00



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6155	Parkplätze	673'800.00	673'800.00	671'000.00	671'000.00	631'446.77	631'446.77
6155.3010.01	Besoldungen	12'000.00				12'152.80	
6155.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	800.00				803.45	
6155.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00				110.90	
6155.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00				331.80	
6155.3099.01	Übriger Personalaufwand					900.00	
6155.3100.01	Büromaterial	3'500.00		3'500.00		3'518.55	
6155.3101.01	Verbrauchsmaterial, Salz, Kies, Treibstoffe	4'000.00		4'000.00		951.95	
6155.3102.01	Drucksachen, Publikationen	400.00		950.00		365.00	
6155.3109.01	Übriger Sachaufwand	200.00		200.00		260.00	
6155.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	500.00		500.00			
6155.3111.02	Anschaffung Signalisationen, Absperrmaterial	4'500.00		4'500.00		1'615.50	
6155.3112.01	Anschaffung Dienstkleider	4'000.00		4'000.00		1'049.40	
6155.3120.01	Strom	7'300.00		5'000.00		4'963.05	
6155.3130.01	Porti, Postgebühren	1'500.00		1'500.00		1'182.08	
6155.3130.02	Parkingcardgebühren	20'000.00		12'000.00		17'592.57	
6155.3130.04	Pendelbus Schwarzsee	3'500.00		5'700.00		3'053.55	
6155.3137.01	MwSt-Ablieferung Pauschalsatzmethode	34'300.00		28'000.00		32'668.05	
6155.3141.01	Unterhalt der Parkplätze	33'600.00		22'100.00		12'271.10	
6155.3141.02	Winterdienst durch Dritte	82'000.00		100'000.00		63'834.89	
6155.3151.01	Unterhalt von Apparaten, Fahrzeugen aller Art, Maschinen, Gerätschaften, Werkzeugen	15'000.00		6'200.00		11'077.25	
6155.3160.01	Miete/Nebenkosten altes Feuerwehrlokal Brüggera Schwarzsee	10'550.00					
6155.3169.01	Parkplatzgebührenanteil an Grundeigentümer, Mieten und Benützungskosten	202'800.00		182'700.00		156'753.10	
6155.3300.11	Abschreibung Parkplatzbewirtschaftung Parkplätze	52'600.00				52'573.49	
6155.3300.91	Abschreibung Parkplatzbewirtschaftung Parkuhren	13'100.00		13'100.00		13'112.58	
6155.3500.01	Einlage in Parkplatzbewirtschaftungsreserve	120'310.00		222'925.00		180'457.87	
6155.3900.01	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
6155.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	43'200.00		48'275.00		53'056.92	
6155.3920.01	Miete Aufenthalts- und Lagerraum Parkplatzbewirtschaftung Schwarzsee-Bad	1'440.00		1'450.00		1'440.00	
6155.3920.02	Miete Aufenthalts- und Lagerraum Parkplatzbewirtschaftung Brüggera			2'100.00		2'100.00	
6155.3940.01	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten Parkplatzbewirtschaftung	300.00		300.00		1'250.92	
6155.4240.01	Einnahmen Parkplatzgebühren		650'000.00		650'000.00		617'433.62
6155.4240.02	Parkingcardgebühren		21'000.00		21'000.00		13'918.15
6155.4240.03	Sonstige Rückerstattungen Dritter						95.00
6155.4470.01	Miete/Nebenkosten altes Feuerwehrlokal Brüggera Schwarzsee		2'800.00				
6159	Hundetoiletten	3'800.00		12'450.00		5'416.40	
6159.3010.01	Netto Aufwand Besoldungen		3'800.00	1'700.00	12'450.00		5'416.40
6159.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten			100.00			
6159.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			50.00			



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6159.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			50.00			
6159.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			50.00			
6159.3099.01	Übriger Personalaufwand			200.00			
6159.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchsmaterialien	2'000.00		2'500.00		1'297.90	
6159.3109.01	Übriger Sachaufwand	100.00		100.00		100.00	
6159.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'500.00		7'500.00		3'921.05	
6159.3159.01	Unterhalt Robidoganlagen	200.00		200.00		97.45	
618	Privatstrassen Netto Aufwand	300.00	300.00	300.00	300.00	50.00	50.00
6180	Privatstrassen Netto Aufwand	300.00	300.00	300.00	300.00	50.00	50.00
6180.3637.01	Unterhaltsbeitrag Privatstrassen Schwarzsee	300.00		300.00		50.00	
619	Werkhof Netto Aufwand	975'350.00	447'800.00 527'550.00	885'650.00	513'650.00 372'000.00	826'499.25	526'826.70 299'672.55
6190	Werkhof Netto Aufwand	975'350.00	447'800.00 527'550.00	885'650.00	513'650.00 372'000.00	826'499.25	526'826.70 299'672.55
6190.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	646'800.00		603'600.00		639'709.00	
6190.3010.09	Erstattung von Lohn durch Versicherung			-20'000.00		-49'993.70	
6190.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	43'300.00		40'400.00		35'228.45	
6190.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	43'700.00		40'700.00		44'728.15	
6190.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'000.00		6'000.00		5'610.61	
6190.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	17'500.00		16'300.00		19'011.65	
6190.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'800.00		5'400.00		2'890.91	
6190.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'000.00		6'000.00		3'290.00	
6190.3091.01	Personalwerbung	400.00		400.00			
6190.3099.01	Übriger Personalaufwand	5'300.00		9'850.00		6'176.55	
6190.3101.01	Verbrauchsmaterial, Treibstoffe	24'000.00		20'000.00		23'897.70	
6190.3102.01	Drucksachen, Publikationen	100.00		100.00			
6190.3109.01	Übriger Sachaufwand	200.00		200.00		152.30	
6190.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	70'000.00		55'000.00		10'123.95	
6190.3112.01	Anschaffung Dienstkleider	5'000.00		5'000.00		2'631.20	
6190.3120.01	Strom	6'700.00		4'100.00		4'648.80	
6190.3120.02	Wasser, Abwasser, Kehricht	2'600.00		2'600.00		1'091.55	
6190.3130.01	Telefongebühren	2'600.00		3'500.00			
6190.3130.02	Entschädigungen an Dritte	5'000.00		5'000.00			
6190.3134.01	Sachversicherungsprämien	11'000.00		8'400.00		9'160.99	
6190.3137.01	Strassenverkehrssteuern	4'700.00		4'700.00		4'516.00	
6190.3137.02	Leistungsabhängige Schwerverkehrsabgabe (LSVA)	600.00		1'100.00		445.90	
6190.3144.01	Unterhalt Werkhof Rufenen	5'500.00		5'500.00		4'014.70	
6190.3144.02	Unterhalt Werkhof Oberschrot	1'000.00		1'000.00		655.30	
6190.3144.03	Unterhalt Gemeindedepot Zumholz	250.00		250.00			
6190.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	40'800.00		40'800.00		38'575.55	
6190.3300.10	Abschreibung Werkhof	18'700.00		8'200.00		18'671.79	
6190.3300.60	Abschreibung Kommunalfahrzeuge			10'450.00			
6190.3940.01	Verzinsung	800.00		1'100.00		1'261.90	
6190.4240.01	Finanzverbindlichkeiten Werkhof, Kommunalarbeiten für Dritte/Diverse Rückerstattungen		40'000.00		39'950.00		44'978.70
6190.4260.01	Rückerstattung Fahrzeugunterhaltskosten		15'400.00		2'400.00		11'085.00



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6190.4310.01	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen				44'515.00		
6190.4312.01	Aktivierbare Eigenleistungen auf Projektierungskosten				39'700.00		
6190.4470.01	Mieten Werkhof		14'300.00		14'300.00		14'290.00
6190.4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		364'500.00		345'000.00		442'873.00
6190.4920.01	Mieten Werkhof (Gebäude, Garagen, Sonderabfallplatz)		13'600.00		13'600.00		13'600.00
6190.4920.03	Rückerstattung Fahrzeugkosten eigener Dienststellen				14'185.00		
62	Öffentlicher Verkehr	305'500.00	12'700.00	291'600.00	27'800.00	292'650.00	30'316.00
	Netto Aufwand		292'800.00		263'800.00		262'334.00
621	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	30'100.00		26'300.00		30'212.00	
	Netto Aufwand		30'100.00		26'300.00		30'212.00
6210	Bahninfrastruktur	30'100.00		26'300.00		30'212.00	
	Netto Aufwand		30'100.00		26'300.00		30'212.00
6210.3611.01	Anteil Bahninfrastrukturfonds des Bundes	30'100.00		26'300.00		30'212.00	
622	Regional- und Agglomerationsverkehr	275'400.00	12'700.00	237'300.00		234'438.00	
	Netto Aufwand		262'700.00		237'300.00		234'438.00
6220	Regional- und Agglomerationsverkehr	275'400.00	12'700.00	237'300.00		234'438.00	
	Netto Aufwand		262'700.00		237'300.00		234'438.00
6220.3102.01	Drucksachen, Publikationen			300.00			
6220.3611.01	Anteil an kantonalen Ausgaben für Regionalverkehr	246'900.00		217'000.00		223'438.00	
6220.3612.01	Anteil an regionalen Verkehrsbetrieben (Ortsbus Plaffeien)	28'500.00		20'000.00		11'000.00	
6220.4260.01	Kostenbeteiligung Primarschule		12'700.00				
629	Öffentlicher Verkehr, n.a.g.			28'000.00	27'800.00	28'000.00	30'316.00
	Netto Aufwand				200.00		
	Netto Ertrag					2'316.00	
6290	Öffentlicher Verkehr, n.a.g.			28'000.00	27'800.00	28'000.00	30'316.00
	Netto Aufwand				200.00		
	Netto Ertrag					2'316.00	
6290.3109.01	Tageskarten Gemeinde			28'000.00		28'000.00	
6290.4250.01	Verkauf Tageskarten Gemeinde				27'800.00		30'316.00



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	4'202'350.00	3'448'490.00	4'084'605.00	3'315'745.00	3'090'813.06	2'434'946.05
	Netto Aufwand		753'860.00		768'860.00		655'867.01
71	Wasserversorgung	1'361'100.00	1'361'100.00	1'378'705.00	1'378'705.00	758'565.10	758'565.10
710	Wasserversorgung	1'361'100.00	1'361'100.00	1'378'705.00	1'378'705.00	758'565.10	758'565.10
7101	Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)	1'361'100.00	1'361'100.00	1'378'705.00	1'378'705.00	758'565.10	758'565.10
7101.3000.01	Entschädigung Wasserkommission	1'000.00		1'050.00			
7101.3010.01	Besoldungen	106'400.00		111'850.00		9'106.00	
7101.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	7'100.00		7'500.00			
7101.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	6'800.00		7'550.00			
7101.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'100.00		1'100.00		83.00	
7101.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'900.00		3'000.00			
7101.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000.00		1'000.00			
7101.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	10'000.00		700.00			
7101.3099.01	Übriger Personalaufwand	1'150.00		900.00		567.60	
7101.3100.01	Büromaterial			50.00			
7101.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial, Treibstoffe	30'000.00		12'800.00		5'246.88	
7101.3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'500.00		1'000.00		637.50	
7101.3105.01	Wassereinkäufe	400.00				321.20	
7101.3109.01	Übriger Sachaufwand			50.00			
7101.3111.01	Anschaffung Maschinen, Apparate, Fahrzeuge, Werkzeuge	60'000.00		28'500.00			
7101.3111.02	Anschaffung Wasserzähler	4'500.00		4'500.00			
7101.3118.01	Software-Lizenzen	21'100.00		22'100.00		1'218.50	
7101.3120.01	Strom	60'000.00		50'000.00		31'924.46	
7101.3130.01	Telefon und Portokosten	8'000.00		8'300.00		4'727.30	
7101.3130.02	Wasseranalysen	20'000.00		12'500.00		9'388.60	
7101.3132.01	Planungshonorare	150'000.00		260'000.00		14'596.95	
7101.3134.01	Sachversicherungsprämien	5'900.00		5'900.00		5'596.33	
7101.3137.01	Gebühren Radio-TV	250.00		250.00			
7101.3143.01	Unterhalt Wasserversorgungsnetz und Brandschutznetz	290'000.00		290'000.00		120'363.80	
7101.3144.01	Unterhalt Wasserversorgungsstationen (Hochbauten)	25'000.00		98'500.00		56'240.65	
7101.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	34'800.00		24'580.00		625.00	
7101.3180.01	Wertberichtigung auf Forderungen	700.00		750.00			
7101.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	700.00		750.00		600.00	
7101.3300.31	Abschreibung Wasserversorgung	45'800.00		67'150.00		25'244.17	
7101.3300.61	Abschreibung Mobilien	32'400.00		32'100.00		32'433.56	
7101.3510.01	Einlage in Spezialfinanzierung Werterhalt (SFWE)	350'000.00		260'000.00		343'187.26	
7101.3510.02	Einlage in Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich (SFRA)					26'777.77	
7101.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	76'200.00		55'175.00		68'155.66	
7101.3920.01	Miete Wasserversorgung (Steuerung) Brüggera			900.00		900.00	
7101.3940.01	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	6'400.00		8'200.00		622.91	
7101.4240.01	Wasserversorgung Grundgebühren		350'000.00		355'000.00		343'187.26
7101.4240.02	Wasserversorgung Benützungsggebühren		300'000.00		300'000.00		272'871.40
7101.4309.01	Wasserversorgung (Wasserverkäufe) Rückerstattungen Dritter		33'000.00		32'600.00		345.00



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7101.4510.01	Entnahme aus Spezialfinanzierung Werterhalt (SFWE)		329'600.00		331'850.00		28'947.44
7101.4510.02	Entnahme aus Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich (SFRA)		234'500.00		244'405.00		
7101.4660.01	Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge (Subvention Bund)		2'300.00		2'350.00		2'327.96
7101.4660.40	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge (Subventionen KGV)		3'300.00		18'300.00		3'306.25
7101.4660.70	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge (Anschlussgebühren, Beiträge Privater)		108'400.00		94'200.00		107'579.79
72	Abwasserbeseitigung	1'480'650.00	1'379'090.00	1'334'975.00	1'301'375.00	1'049'187.46	1'015'444.06
	Netto Aufwand		101'560.00		33'600.00		33'743.40
720	Abwasserbeseitigung	1'480'650.00	1'379'090.00	1'334'975.00	1'301'375.00	1'049'187.46	1'015'444.06
	Netto Aufwand		101'560.00		33'600.00		33'743.40
7200	Öffentliche Toiletten	103'050.00	1'490.00	85'100.00	51'500.00	35'209.70	1'466.30
	Netto Aufwand		101'560.00		33'600.00		33'743.40
7200.3010.01	Besoldungen	12'000.00				11'293.20	
7200.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	800.00				746.50	
7200.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	800.00				764.80	
7200.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00				112.10	
7200.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00				308.45	
7200.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00				44.10	
7200.3091.01	Personalwerbung			100.00			
7200.3099.01	Übriger Personalaufwand			400.00			
7200.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchsmaterialien	1'250.00		1'250.00		1'271.00	
7200.3102.01	Drucksachen, Publikationen			100.00			
7200.3120.01	Strom	3'400.00		3'700.00		2'386.20	
7200.3120.02	Wasser, Abwasser, Kehricht	2'700.00		2'800.00		1'903.30	
7200.3120.03	Heizung			1'200.00			
7200.3130.01	Entschädigungen an Dritte	16'000.00		15'800.00		15'914.30	
7200.3134.01	Sachversicherungsprämien	600.00		750.00		465.75	
7200.3144.01	Unterhalt öffentlicher Toilettenanlagen	65'000.00		59'000.00			
7200.4260.02	Rückerstattung Versicherungen				50'000.00		
7200.4309.01	Rückerstattungen Dritter Strom Talstation Schwarzsee-Bad		50.00		50.00		26.30
7200.4920.01	Mietzinseinnahmen Aufenthalts- und Lagerraum Parkplatzbewirtschaftung Schwarzsee-Bad		1'440.00		1'450.00		1'440.00
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	1'377'600.00	1'377'600.00	1'249'875.00	1'249'875.00	1'013'977.76	1'013'977.76
7201.3000.01	Entschädigung Abwasserkommission	350.00		350.00			
7201.3100.01	Büromaterial			50.00			
7201.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial, Treibstoffe	200.00		200.00		219.20	
7201.3102.01	Drucksachen, Publikationen			550.00			
7201.3109.01	Übriger Sachaufwand	200.00		250.00			
7201.3111.01	Anschaffung Maschinen, Apparate, Fahrzeuge, Werkzeuge	30'000.00					
7201.3120.01	Strom	6'000.00		8'100.00		4'504.75	
7201.3120.02	Wasser, Abwasser, Kehricht	150.00		150.00		117.85	
7201.3130.01	Telefon- und Portokosten	800.00		1'000.00		522.40	
7201.3132.01	Planungshonorare	50'000.00		45'000.00		4'204.75	
7201.3134.01	Sachversicherungsprämien	900.00		900.00		868.42	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7201.3137.01	Gebühren Radio-TV	250.00		250.00			
7201.3143.01	Baulicher Unterhalt Abwasserentsorgungsnetz	180'000.00		120'000.00		66'166.78	
7201.3144.01	Baulicher Unterhalt Abwasserpumpwerke	8'700.00		7'700.00		721.00	
7201.3180.01	Wertberichtigung auf Forderungen	1'000.00		1'000.00			
7201.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	1'000.00		1'000.00		700.00	
7201.3300.31	Abschreibung Abwasserentsorgung	78'600.00		44'150.00		46'611.58	
7201.3510.01	Einlage in Spezialfinanzierung Werterhalt (SFWE)	390'000.00		470'000.00		368'205.75	
7201.3510.02	Einlage in Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich (SFRA)					12'982.93	
7201.3612.10	Abwasserverband der Region Sense-Oberland	600'650.00		510'000.00		468'700.00	
7201.3660.20	Abschreibung Investitionsanteil Fotovoltaikanlage ARA Sense-Oberland	5'300.00					
7201.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	13'400.00		33'825.00		39'452.35	
7201.3940.01	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	10'100.00		5'400.00			
7201.4240.01	Abwasserentsorgung Grundgebühren		390'000.00		390'000.00		368'205.75
7201.4240.02	Abwasserentsorgung Betriebsgebühren		470'000.00		470'000.00		470'245.38
7201.4309.01	Abwasserentsorgung Rückerstattungen Dritter		25'600.00		32'500.00		25'585.00
7201.4510.01	Entnahme aus Spezialfinanzierung Werterhalt (SFWE)		199'600.00		58'950.00		22'986.45
7201.4510.02	Entnahme aus Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich (SFRA)		165'900.00		201'475.00		
7201.4660.20	Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge (Gemeinden und Zweckverbände)		1'100.00				
7201.4660.70	Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge Private Haushalte (Anschlussgebühren, Beiträge Privater)		125'400.00		96'950.00		124'981.44
7201.4940.01	Interne Verrechnung von Zinsen						1'973.74
73	Abfallwirtschaft	452'700.00	452'700.00	435'500.00	435'500.00	447'388.30	447'388.30
730	Abfallwirtschaft	452'700.00	452'700.00	435'500.00	435'500.00	447'388.30	447'388.30
7301	Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	452'700.00	452'700.00	435'500.00	435'500.00	447'388.30	447'388.30
7301.3000.01	Entschädigung Abfallkommission			350.00			
7301.3010.01	Besoldungen	13'300.00		13'100.00		11'936.15	
7301.3010.09	Erstattung von Lohn des Personals durch Versicherung			-1'500.00		-1'301.35	
7301.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	900.00		900.00		651.20	
7301.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	900.00		900.00			
7301.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	150.00		100.00		95.25	
7301.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	350.00		350.00		269.15	
7301.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		26.80	
7301.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		350.00		240.00	
7301.3091.01	Personalwerbung	150.00		150.00			
7301.3099.01	Übriger Personalaufwand	200.00		600.00		250.25	
7301.3100.01	Büromaterial			50.00			
7301.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial, Treibstoff	14'000.00		150.00		12'331.14	
7301.3101.02	Einkauf Kehrriechsäcke, -marken und -plomben	22'100.00		22'100.00		21'325.31	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7301.3102.01	Drucksachen, Publikationen	3'700.00		3'350.00		3'637.02	
7301.3109.01	Übriger Sachaufwand	1'500.00		50.00		1'451.25	
7301.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	25'800.00				14'240.50	
7301.3120.01	Heizung, Strom, Wasser und Abwasser	500.00				349.80	
7301.3130.01	Telefon- und Portokosten	1'000.00		850.00		213.04	
7301.3130.02	Entsorgung recycelbarer Abfall	34'000.00		34'000.00		32'126.50	
7301.3130.03	Grüngut und Strauchmaterial	46'000.00		46'000.00		41'784.35	
7301.3130.04	Entsorgung Abfall	104'000.00		103'300.00		103'142.70	
7301.3134.01	Sachversicherungsprämien	1'700.00		1'700.00		1'623.68	
7301.3137.01	Strassenverkehrssteuern	2'600.00		2'600.00		2'584.00	
7301.3137.02	Leistungsabhängige Schwerverkehrsabgabe (LSVA)	7'000.00		7'000.00		6'464.10	
7301.3144.01	Baulicher Unterhalt Kehrichthäuschen	9'500.00		17'000.00		26'462.86	
7301.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	15'000.00		14'910.00		13'234.20	
7301.3180.01	Wertberichtigung auf Forderungen	200.00		200.00			
7301.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	200.00		200.00		200.00	
7301.3300.10	Abschreibung Abfallwirtschaft	14'500.00		4'900.00		14'496.34	
7301.3510.01	Einlage in Spezialfinanzierung Abfallwirtschaft	40'750.00		73'115.00		46'203.39	
7301.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	77'900.00		74'725.00		78'785.57	
7301.3920.01	Garagenmiete Kehrichtwagen	3'600.00		3'600.00		3'600.00	
7301.3920.02	Miete Sonderabfallplatz Rufenengrube Plaffeien	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
7301.3940.01	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten Abfallwirtschaft	600.00		300.00		965.10	
7301.4240.01	Benützungsgebühren		235'000.00	230'000.00		231'296.75	
7301.4240.02	Grundgebühren		120'000.00	114'000.00		119'230.10	
7301.4250.01	Rückerstattung Vetroswiss Glasrecycling		18'000.00	15'500.00		17'343.65	
7301.4250.02	Rückerstattungen Alteisen/Alu		600.00	600.00		430.20	
7301.4250.03	Grüngutgebühren		54'000.00	53'000.00		52'655.40	
7301.4250.04	Kunststoffsammelsäcke		6'000.00	5'900.00		5'263.00	
7301.4250.05	Rückerstattung Altpapier und Karton		13'000.00	12'000.00		14'133.35	
7301.4270.01	Bussen illegale Abfallbeseitigung		100.00	100.00			
7301.4309.01	Rückerstattungen Dritter		500.00	500.00		1'585.20	
7301.4634.01	Finanzausgleich Transportkosten Abfallwirtschaft		3'900.00	3'900.00		3'850.65	
7301.4900.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		1'600.00			1'600.00	
74	Verbauungen Netto Aufwand	440'050.00	127'400.00	476'675.00	102'300.00	256'871.88	132'991.04
			312'650.00		374'375.00		123'880.84
741	Gewässerverbauungen Netto Aufwand	434'350.00	127'400.00	470'925.00	102'300.00	256'871.88	132'991.04
			306'950.00		368'625.00		123'880.84
7410	Gewässerverbauungen Netto Aufwand	434'350.00	127'400.00	470'925.00	102'300.00	256'871.88	132'991.04
			306'950.00		368'625.00		123'880.84
7410.3000.01	Entschädigung Gewässerkommission	750.00		450.00		734.05	
7410.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten					14.50	
7410.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					0.50	
7410.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					6.00	
7410.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals			700.00			
7410.3102.01	Drucksachen, Publikationen	150.00		150.00			
7410.3109.01	Übriger Sachaufwand	100.00		100.00		165.00	
7410.3132.01	Planungshonorare	50'000.00		25'000.00		60'365.55	
7410.3142.01	Unterhalt der Wasserbauwerke	232'000.00		297'500.00		48'331.00	
7410.3170.01	Reisekosten und Spesen	650.00		650.00		529.20	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7410.3300.20	Abschreibung Wasserbauwerke	129'400.00		136'300.00		129'359.41	
7410.3300.90	Abschreibung übrige Sachanlagen Wasserbauwerke	14'600.00				14'638.89	
7410.3611.01	Kiesgewinnungsgebühr an Kanton	4'500.00		4'500.00			
7410.3636.01	Beitrag Jungjäger Gewässerreinigungen	500.00		500.00		200.00	
7410.3940.01	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten Wasserbauwerke	1'700.00		5'075.00		2'527.78	
7410.4250.01	Kiesverkäufe und Beiträge Dritter		5'000.00		5'000.00		13'846.90
7410.4630.01	Eidgenössische Subventionen						-1'636.98
7410.4631.01	Kantonale Subventionen						-1'645.42
7410.4660.01	Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge (Subventionen Bund)		49'600.00		40'700.00		49'607.45
7410.4660.10	Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge (Subventionen Kanton)		39'700.00		30'800.00		39'708.69
7410.4660.20	Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge von Gemeinden/Zweckverbände		5'000.00				5'000.00
7410.4660.40	Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmen		4'300.00		4'350.00		4'336.98
7410.4660.70	Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge (Beiträge Dritter)		23'800.00		21'450.00		23'773.42
742	Schutzverbauungen, übrige Netto Aufwand	5'700.00	5'700.00	5'750.00	5'750.00		
7420	Schutzverbauungen, übrige Netto Aufwand	5'700.00	5'700.00	5'750.00	5'750.00		
7420.3102.01	Drucksachen, Publikationen	200.00		200.00			
7420.3109.01	Übriger Sachaufwand	200.00		250.00			
7420.3141.01	Unterhalt Rutschungen	5'000.00		5'000.00			
7420.3170.01	Reisekosten und Spesen	300.00		300.00			
75	Arten- und Landschaftsschutz Netto Aufwand Netto Ertrag	54'900.00	47'000.00 7'900.00	15'850.00	1'100.00 14'750.00	3'756.65 3'281.20	7'037.85
750	Arten- und Landschaftsschutz Netto Aufwand Netto Ertrag	54'900.00	47'000.00 7'900.00	15'850.00	1'100.00 14'750.00	3'756.65 3'281.20	7'037.85
7500	Arten- und Landschaftsschutz Netto Aufwand Netto Ertrag	54'900.00	47'000.00 7'900.00	15'850.00	1'100.00 14'750.00	3'756.65 3'281.20	7'037.85
7500.3000.01	Entschädigung Biotopkommission	350.00		350.00			
7500.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals			700.00			
7500.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial			250.00			
7500.3102.01	Drucksachen, Publikationen	200.00		200.00		200.00	
7500.3109.01	Übriger Sachaufwand			50.00			
7500.3132.01	Vernetzungsprojekt nach Öko-Qualitätsverordnung	2'500.00		2'450.00		1'604.05	
7500.3140.01	Landschaftsaufwertung	50'000.00		10'000.00		1'696.80	
7500.3170.01	Reisekosten und Spesen	350.00		350.00		255.80	
7500.3171.01	Exkursionen	1'500.00		1'500.00			
7500.4260.01	Rückerstattungen Vernetzungsprojekt nach Öko-Qualitätsverordnung		2'000.00		1'100.00		2'115.10
7500.4260.02	Rückerstattungen Schutzmassnahmen für Biotope		5'000.00				4'922.75
7500.4631.01	Kantonale Subventionen		40'000.00				
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung Netto Aufwand	79'300.00	50'000.00 29'300.00	105'800.00	75'000.00 30'800.00	27'716.18	27'716.18



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
769	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	79'300.00	50'000.00	105'800.00	75'000.00	27'716.18	
	Netto Aufwand		29'300.00		30'800.00		27'716.18
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	79'300.00	50'000.00	105'800.00	75'000.00	27'716.18	
	Netto Aufwand		29'300.00		30'800.00		27'716.18
7690.3000.01	Entschädigung Umwelt- und Energiekommission	1'000.00		1'050.00			
7690.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals			700.00			
7690.3101.01	Verbrauchsmaterial	1'500.00		2'500.00			
7690.3102.01	Drucksachen, Publikationen	400.00		200.00		450.00	
7690.3109.01	Übriger Sachaufwand			50.00			
7690.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	65'000.00				5'623.00	
7690.3132.01	Planungshonorare	6'000.00		36'000.00			
7690.3149.01	Sanierung Altlasten und Kehrichtdeponien	5'000.00		65'000.00		21'343.18	
7690.3635.01	Verbandsbeiträge	400.00		300.00		300.00	
7690.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		50'000.00		30'000.00		
7690.4630.01	Eidgenössische Subventionen				27'000.00		
7690.4631.01	Kantonale Subventionen				18'000.00		
77	Übriger Umweltschutz	175'750.00	31'200.00	120'950.00	21'765.00	68'451.89	23'242.55
	Netto Aufwand		144'550.00		99'185.00		45'209.34
771	Friedhof und Bestattung	175'750.00	31'200.00	120'950.00	21'765.00	68'451.89	23'242.55
	Netto Aufwand		144'550.00		99'185.00		45'209.34
7710	Friedhof und Bestattung (allgemein)	2'050.00		2'050.00		1'368.65	
	Netto Aufwand		2'050.00		2'050.00		1'368.65
7710.3120.01	Strom Totenkapelle Schwarzsee	250.00		250.00		109.70	
7710.3144.01	Unterhalt Totenkapelle Schwarzsee	500.00		500.00			
7710.3632.11	Friedhof/Totenkapelle Weissenstein Rechthalten	1'300.00		1'300.00		1'258.95	
7711	Friedhof/Totenkapelle Plaffeien	173'700.00	31'200.00	118'900.00	21'765.00	67'083.24	23'242.55
	Netto Aufwand		142'500.00		97'135.00		43'840.69
7711.3000.01	Entschädigung Friedhofkommission	600.00		450.00		636.00	
7711.3010.01	Besoldungen	11'200.00		74'400.00		9'964.80	
7711.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	750.00		4'800.00		675.25	
7711.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	750.00		5'000.00		674.75	
7711.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		700.00		98.75	
7711.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00		2'000.00		278.60	
7711.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		300.00		38.40	
7711.3099.01	Übriger Personalaufwand	100.00		200.00			
7711.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	2'200.00		4'000.00		956.60	
7711.3102.01	Drucksachen, Publikationen	500.00		250.00		260.00	
7711.3120.01	Heizung, Strom, Wasser, Abwasser, Kehricht Totenkapelle Plaffeien	8'500.00		8'500.00		4'092.95	
7711.3134.01	Sachversicherungsprämien	200.00		200.00		193.75	
7711.3143.01	Unterhalt Friedhof Plaffeien	98'900.00		11'900.00		10'959.70	
7711.3144.01	Unterhalt Totenkapelle Plaffeien	7'500.00		3'000.00		169.72	
7711.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	42'000.00		2'500.00		38'083.97	
7711.3920.03	Rückerstattung Fahrzeugkosten eigener Dienststellen			700.00			
7711.4240.01	Bestattungs- und Grabgebühren		15'000.00		8'500.00		14'270.00
7711.4612.10	Rückerstattung Gemeinden		9'200.00		6'265.00		2'827.65



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7711.4636.01	Rückerstattung Pfarrei		7'000.00		7'000.00		6'144.90
79	Raumordnung Netto Aufwand	157'900.00	157'900.00	216'150.00	216'150.00	478'875.60	50'277.15 428'598.45
790	Raumordnung Netto Aufwand	157'900.00	157'900.00	216'150.00	216'150.00	478'875.60	50'277.15 428'598.45
7900	Raumordnung (allgemein) Netto Aufwand	157'900.00	157'900.00	216'150.00	216'150.00	478'875.60	50'277.15 428'598.45
7900.3000.01	Entschädigung Ortsplanungskommission	3'400.00		3'400.00		744.60	
7900.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten					14.90	
7900.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					0.35	
7900.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					6.20	
7900.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals			700.00			
7900.3102.01	Drucksachen, Publikationen	700.00		750.00			
7900.3109.01	Übriger Sachaufwand	100.00		50.00			
7900.3130.01	Verbandsbeiträge	400.00		400.00		397.45	
7900.3132.01	Honorar Raumplaner	61'000.00		74'500.00		44'606.10	
7900.3132.02	Vermessungen, Neuvermessungen	16'500.00		41'500.00			
7900.3132.03	Sonstige Honorare und Gutachten	30'000.00		30'000.00		11'288.30	
7900.3132.23	Plaffeien 23 - Lebendiger Dorfkern Plaffeien	10'000.00		10'000.00		49'902.00	
7900.3170.01	Reisekosten und Spesen	300.00		300.00		39.45	
7900.3612.10	Beitrag Region Sense	25'100.00		41'600.00		31'876.25	
7900.3635.01	Entschädigungen					340'000.00	
7900.3910.01	Interne Verrechnung Dienstleistungen	10'400.00		12'950.00			
7900.4210.01	Einnahmen Raumordnung						50'277.15



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8	VOLKSWIRTSCHAFT Netto Aufwand	726'920.00	186'800.00	673'866.00	174'150.00	310'433.83	140'795.72
			540'120.00		499'716.00		169'638.11
81	Landwirtschaft Netto Aufwand	424'970.00	124'000.00	380'016.00	121'450.00	108'735.74	63'057.65
			300'970.00		258'566.00		45'678.09
811	Verwaltung Landwirtschaft, Vollzug und Kontrolle Netto Aufwand	7'670.00	5'000.00	7'666.00	5'000.00	4'022.60	
			2'670.00		2'666.00		4'022.60
8110	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle Netto Aufwand	7'670.00	5'000.00	7'666.00	5'000.00	4'022.60	
			2'670.00		2'666.00		4'022.60
8110.3000.01	Entschädigung Berg-/Allmendkommission	450.00		450.00			
8110.3102.01	Drucksachen, Publikationen	150.00		150.00			
8110.3109.01	Übriger Sachaufwand	200.00		200.00		120.00	
8110.3130.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'620.00		1'616.00		1'516.00	
8110.3170.01	Reisekosten und Spesen	250.00		250.00		538.00	
8110.3706.01	Empfänge und Anlässe						
8110.4706.01	Elementarschadenfonds	5'000.00		5'000.00		1'848.60	
812	Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen Netto Aufwand	221'500.00	6'650.00	197'400.00	6'150.00	70'028.85	6'194.00
			214'850.00		191'250.00		63'834.85
8120	Strukturverbesserungen Netto Aufwand	189'850.00	189'850.00	160'450.00	160'450.00	63'834.85	63'834.85
8120.3141.01	Flurwege	130'950.00		122'950.00		8'000.00	
8120.3632.01	Mehrzweckgenossenschaften - Flurwege	57'450.00		35'950.00		52'814.85	
8120.3637.01	Unterhaltsbeitrag landwirtschaftliche Privatstrassen Schwarzsee	1'450.00		1'550.00		3'020.00	
8121	Ättenbergstrasse (Werkperimeter) Netto Aufwand	31'650.00	6'650.00	36'950.00	6'150.00	6'194.00	6'194.00
			25'000.00		30'800.00		
8121.3099.01	Übriger Personalaufwand					64.70	
8121.3101.01	Verbrauchsmaterialien, Kies	600.00		600.00		451.55	
8121.3132.01	Planungshonorare	25'000.00		31'350.00		161.55	
8121.3141.01	Unterhalt und Erneuerung Strasse	5'000.00		5'000.00		450.00	
8121.3501.01	Einlage in Fonds Ättenbergstrasse (Werkperimeter)	1'050.00				5'066.20	
8121.4632.01	Beitrag Gemeinde Plaffeien an Werkperimeter		450.00		450.00		
8121.4637.01	Beiträge der Perimetermitglieder		6'200.00		5'700.00		6'194.00
813	Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Vieh Netto Aufwand	70'900.00		70'950.00			
			70'900.00		70'950.00		
8130	Produktionsverbesserungen Vieh Netto Aufwand	70'900.00	70'900.00	70'950.00	70'950.00		
			70'900.00		70'950.00		
8130.3109.01	Übriger Sachaufwand	200.00		200.00			
8130.3130.01	Betriebs- und Viehzählung/-schauen	700.00		750.00			
8130.3143.01	Unterhalt Schlachtviehmarktplatz	70'000.00		70'000.00			



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
814	Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanzen	2'100.00		1'300.00			
	Netto Aufwand		2'100.00		1'300.00		
8140	Produktionsverbesserungen Pflanzen	2'100.00		1'300.00			
	Netto Aufwand		2'100.00		1'300.00		
8140.3109.01	Übriger Sachaufwand	200.00		200.00			
8140.3130.01	Pflanzenkontrollen (Viren- und Pilzbefall, Schädlinge)	1'900.00		1'100.00			
818	Alpwirtschaft	122'800.00	112'350.00	102'700.00	110'300.00	34'684.29	56'863.65
	Netto Aufwand		10'450.00				
	Netto Ertrag			7'600.00		22'179.36	
8180	Alpwirtschaft	8'500.00	41'450.00	8'500.00	39'450.00	3'333.40	40'805.65
	Netto Ertrag	32'950.00		30'950.00		37'472.25	
8180.3101.01	Verbrauchsmaterialien, Kies	100.00		100.00			
8180.3102.01	Drucksachen und Publikationen	200.00		200.00			
8180.3109.01	Übriger Sachaufwand	200.00		200.00		3'246.30	
8180.3132.01	Vermessungen Allmenden	5'000.00		5'000.00			
8180.3140.01	Unterhalt Allmenden	3'000.00		3'000.00		87.10	
8180.4309.01	Durchleitungsentschädigungen		250.00		250.00		
8180.4470.01	Pachtzinsen		36'000.00		34'000.00		35'645.65
8180.4470.02	Mietzinsen Flächen und Plätze Landwirtschaft		5'200.00		5'200.00		5'160.00
8181	Gemeindealp Obere Vorsass	62'550.00	58'700.00	65'600.00	58'700.00	22'782.81	3'700.00
	Netto Aufwand		3'850.00		6'900.00		19'082.81
8181.3101.01	Verbrauchsmaterialien, Kies			100.00			
8181.3102.01	Drucksachen und Publikationen			50.00			
8181.3109.01	Übriger Sachaufwand			50.00			
8181.3144.01	Unterhalt Gebäude	62'000.00		62'000.00		20'957.30	
8181.3439.01	Versicherungen	550.00		550.00		523.51	
8181.3632.01	MZG Schwyberg-Ättenberg - Flurwege			2'850.00		1'302.00	
8181.4260.02	Rückerstattung Versicherungen		55'000.00		55'000.00		
8181.4470.01	Pachtzinsen		3'700.00		3'700.00		3'700.00
8182	Gemeindealp Kommet	33'100.00	2'900.00	6'800.00	2'900.00	1'238.54	2'908.00
	Netto Aufwand		30'200.00		3'900.00		
	Netto Ertrag					1'669.46	
8182.3101.01	Verbrauchsmaterialien, Kies			100.00			
8182.3102.01	Drucksachen und Publikationen			50.00			
8182.3109.01	Übriger Sachaufwand			50.00			
8182.3144.01	Unterhalt Gebäude	30'000.00		3'500.00			
8182.3439.01	Versicherungen	400.00		400.00		392.54	
8182.3632.01	MZG Schwyberg-Ättenberg - Flurwege	2'700.00		2'700.00		846.00	
8182.4470.01	Pachtzinsen		2'900.00		2'900.00		2'908.00
8183	Gemeindealp Schwand	10'600.00	2'300.00	10'800.00	2'300.00	749.08	2'500.00
	Netto Aufwand		8'300.00		8'500.00		
	Netto Ertrag					1'750.92	
8183.3101.01	Verbrauchsmaterialien, Kies			100.00			
8183.3102.01	Drucksachen und Publikationen			50.00			
8183.3109.01	Übriger Sachaufwand			50.00			
8183.3144.01	Unterhalt Gebäude	9'500.00		9'500.00			
8183.3439.01	Versicherungen	450.00		450.00		448.08	
8183.3632.01	MZG Schwyberg-Ättenberg - Flurwege	650.00		650.00		301.00	
8183.4470.01	Pacht- und Mietzinsen		2'300.00		2'300.00		2'500.00
8184	Alpliegenschaft Kaiseregg	8'050.00	7'000.00	11'000.00	6'950.00	6'580.46	6'950.00
	Netto Aufwand		1'050.00		4'050.00		
	Netto Ertrag					369.54	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8184.3101.01	Verbrauchsmaterialien, Kies			100.00			
8184.3102.01	Drucksachen und Publikationen			50.00			
8184.3109.01	Übriger Sachaufwand			50.00		50.00	
8184.3144.01	Unterhalt Gebäude	2'300.00		5'250.00		600.00	
8184.3300.40	Abschreibungen Alpiegenschaft Kaiseregg	3'900.00		3'900.00		3'888.61	
8184.3439.01	Versicherungen	1'350.00		1'350.00		1'316.23	
8184.3940.01	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten Alpiegenschaft Kaiseregg	500.00		300.00		725.62	
8184.4470.01	Pachtzinsen		7'000.00		6'950.00		6'950.00
82	Forstwirtschaft	53'000.00	38'350.00	66'900.00	41'150.00	21'840.37	49'384.30
	Netto Aufwand		14'650.00		25'750.00		27'543.93
	Netto Ertrag						
820	Forstwirtschaft	53'000.00	38'350.00	66'900.00	41'150.00	21'840.37	49'384.30
	Netto Aufwand		14'650.00		25'750.00		27'543.93
	Netto Ertrag						
8200	Forstwirtschaft	53'000.00	38'350.00	66'900.00	41'150.00	21'840.37	49'384.30
	Netto Aufwand		14'650.00		25'750.00		27'543.93
	Netto Ertrag						
8200.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	700.00		750.00			
8200.3102.01	Drucksachen, Publikationen			150.00			
8200.3109.01	Übriger Sachaufwand	200.00		200.00			
8200.3132.01	Planungshonorare	1'000.00					
8200.3141.01	Unterhalt der Forststrassen und -wege	20'500.00		25'000.00			
8200.3144.01	Unterhalt Forsthaus Tanngarten	200.00		250.00			
8200.3300.10	Abschreibung Waldstrassen			8'950.00		8'966.58	
8200.3632.01	MZG Schwyberg-Ättenberg - Waldstrassen	20'000.00		30'700.00		10'898.00	
8200.3660.10	Abschreibung Waldstrassen	9'000.00					
8200.3940.01	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten Forstwirtschaft	1'400.00		900.00		1'975.79	
8200.4470.01	Pachtzins Forstbetrieb Schwyberg für Gemeindewald		450.00		450.00		455.00
8200.4470.02	Forsthaus Tanngarten		200.00		200.00		200.00
8200.4470.03	Forsthaus Sanglisboden		200.00		200.00		200.00
8200.4602.01	Forstbetrieb Schwyberg		37'000.00		39'800.00		47'999.30
8200.4612.10	Beiträge Dritter		300.00		300.00		330.00
8200.4631.01	Kantonale Subventionen		200.00		200.00		200.00
84	Tourismus	241'050.00	24'450.00	219'125.00	11'550.00	178'719.62	28'353.77
	Netto Aufwand		216'600.00		207'575.00		150'365.85
840	Tourismus	241'050.00	24'450.00	219'125.00	11'550.00	178'719.62	28'353.77
	Netto Aufwand		216'600.00		207'575.00		150'365.85
8400	Tourismus	217'200.00	600.00	208'175.00	600.00	150'365.85	
	Netto Aufwand		216'600.00		207'575.00		150'365.85
8400.3000.01	Entschädigung Tourismuskommission	700.00		700.00		457.95	
8400.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten					8.20	
8400.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					0.15	
8400.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					3.40	
8400.3102.01	Drucksachen, Publikationen	3'000.00		2'950.00		2'900.75	
8400.3130.01	Internet, Domaine, Website	100.00		50.00		85.60	
8400.3134.01	Sachversicherungsprämien	50.00		25.00		12.75	
8400.3170.01	Reisekosten und Spesen	3'400.00		400.00		500.00	
8400.3300.90	Abschreibung Tourismus			31'800.00		17'882.62	
8400.3632.10	Beitrag Region Sense Tourismus	22'800.00		23'900.00		10'294.95	
8400.3634.01	Beitrag Schwarzsee Tourismus	116'000.00		116'000.00		96'130.00	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8400.3634.02	Beitrag Förderverein Region Gantrisch	18'100.00		18'100.00		15'700.00	
8400.3636.01	Beiträge an touristische Institutionen	34'250.00		14'250.00		5'005.00	
8400.3660.90	Abschreibung Tourismus	17'900.00					
8400.3940.01	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten Tourismus	900.00				1'384.48	
8400.4309.01	Rückerstattungen Dritter		600.00		600.00		
8401	Tourismus Infrastrukturprojekte	23'850.00	23'850.00	10'950.00	10'950.00	28'353.77	28'353.77
8401.3101.01	Verbrauchsmaterial, Kies, Treibstoffe	3'000.00				3'361.00	
8401.3102.01	Drucksachen, Publikationen	250.00		250.00			
8401.3109.01	Übriger Sachaufwand	400.00		200.00		404.87	
8401.3132.01	Planungshonorare, Gutachten	10'000.00				24'587.90	
8401.3170.01	Reisekosten und Spesen	200.00		500.00			
8401.3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	10'000.00		10'000.00			
8401.4510.01	Entnahme aus Reserve Parkplatzbewirtschaftung		23'850.00		10'950.00		28'353.77
85	Industrie, Gewerbe, Handel	7'900.00		7'825.00		1'138.10	
	Netto Aufwand		7'900.00		7'825.00		1'138.10
850	Industrie, Gewerbe, Handel	7'900.00		7'825.00		1'138.10	
	Netto Aufwand		7'900.00		7'825.00		1'138.10
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	7'900.00		7'825.00		1'138.10	
	Netto Aufwand		7'900.00		7'825.00		1'138.10
8500.3199.01	Gewerbeanlässe	7'800.00		7'750.00		1'063.10	
8500.3635.02	Verbandsbeiträge - Gewerbeverein Plaffeien und Umgebung	100.00		75.00		75.00	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	FINANZEN UND STEUERN Netto Ertrag	177'900.00 15'013'800.00	15'191'700.00	172'700.00 13'900'800.00	14'073'500.00	3'084'437.03 12'343'132.42	15'427'569.45
91	Steuern Netto Ertrag	35'000.00 12'103'200.00	12'138'200.00	40'000.00 11'353'700.00	11'393'700.00	-130'732.03 12'775'671.88	12'644'939.85
910	Steuern Netto Ertrag	35'000.00 12'103'200.00	12'138'200.00	40'000.00 11'353'700.00	11'393'700.00	-130'732.03 12'775'671.88	12'644'939.85
9100	Allgemeine Gemeindesteuern Netto Ertrag	35'000.00 9'873'200.00	9'908'200.00	40'000.00 9'251'200.00	9'291'200.00	-130'732.03 10'412'370.93	10'281'638.90
9100.3180.01	Wertberichtigungen auf Forderungen	10'000.00				-159'500.00	
9100.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	25'000.00		40'000.00		28'767.97	
9100.4000.01	Steuern auf Einkommen natürlicher Personen - Rechnungsjahr		7'529'000.00		7'385'000.00		7'128'966.20
9100.4000.10	Steuern auf Einkommen natürlicher Personen - Vorjahre						222'356.55
9100.4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		5'000.00		10'000.00		130.55
9100.4000.30	Steuern auf Kapitalabfindungen		300'000.00		200'000.00		367'850.25
9100.4001.01	Steuern auf Vermögen natürlicher Personen - Rechnungsjahr		1'220'000.00		1'110'000.00		1'095'644.20
9100.4001.10	Steuern auf Vermögen natürlicher Personen - Vorjahre						807'677.55
9100.4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		2'500.00		2'500.00		6'313.70
9100.4002.01	Quellensteuer		150'000.00		150'000.00		149'621.80
9100.4010.01	Steuern auf Gewinn juristischer Personen - Rechnungsjahr		569'000.00		302'000.00		390'000.00
9100.4010.10	Steuern auf Gewinn juristischer Personen - Vorjahre						-1'000.00
9100.4011.01	Steuern auf Kapital juristischer Personen - Rechnungsjahr		46'000.00		46'000.00		45'977.50
9100.4011.10	Steuern auf Kapital juristischer Personen - Vorjahre						-3'981.85
9100.4029.01	Eingang abgeschriebener Steuerforderungen		5'000.00		4'000.00		5'185.45
9100.4611.01	Kantonaler Basisausgleich - Steuerreform		81'700.00		81'700.00		66'897.00
9101	Sondersteuern Netto Ertrag	2'230'000.00	2'230'000.00	2'102'500.00	2'102'500.00	2'363'300.95	2'363'300.95
9101.4021.01	Liegenschaftssteuern		1'695'000.00		1'623'000.00		1'743'758.40
9101.4022.01	Steuer auf Gewinn und Mehrwert beim Grundstückverkehr		250'000.00		200'000.00		291'707.40
9101.4023.01	Handänderungssteuern		250'000.00		250'000.00		281'406.00
9101.4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuer		20'000.00		10'000.00		34'877.15
9101.4033.01	Hundesteuer		15'000.00		19'500.00		11'552.00
93	Interkommunaler Finanzausgleich Netto Ertrag	916'100.00	916'100.00	591'550.00	591'550.00	663'250.00	663'250.00
930	Interkommunaler Finanzausgleich Netto Ertrag	916'100.00	916'100.00	591'550.00	591'550.00	663'250.00	663'250.00
9300	Interkommunaler Finanzausgleich Netto Ertrag	916'100.00	916'100.00	591'550.00	591'550.00	663'250.00	663'250.00
9300.4621.01	Beitrag aus soziodemografischem Bedarfsausgleich		118'300.00		106'050.00		108'064.00
9300.4622.01	Beitrag aus Ressourcenausgleich (Finanzkraft)		797'800.00		485'500.00		555'186.00



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
95	Ertragsanteile, übrige Netto Ertrag	7'400.00 288'400.00	295'800.00	7'400.00 288'300.00	295'700.00	6'996.80 272'875.90	279'872.70
950	Ertragsanteile, übrige Netto Ertrag	7'400.00 288'400.00	295'800.00	7'400.00 288'300.00	295'700.00	6'996.80 272'875.90	279'872.70
9500	Ertragsanteile, übrige, ohne Zweckbindung Netto Ertrag	7'400.00 288'400.00	295'800.00	7'400.00 288'300.00	295'700.00	6'996.80 272'875.90	279'872.70
9500.3130.01	Provision Erhebung der Motorfahrzeugsteuer	7'400.00		7'400.00		6'996.80	
9500.4601.01	Beteiligung Gemeinde an Motorfahrzeugsteuer (GBMF)		295'800.00		295'700.00		279'872.70
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung Netto Ertrag	135'500.00 62'100.00	197'600.00	125'300.00 65'250.00	190'550.00	130'814.48 64'676.12	195'490.60
961	Zinsen Netto Ertrag	135'500.00 62'100.00	197'600.00	125'300.00 65'250.00	190'550.00	130'814.48 64'676.12	195'490.60
9610	Zinsen Netto Ertrag	135'500.00 62'100.00	197'600.00	125'300.00 65'250.00	190'550.00	130'814.48 64'676.12	195'490.60
9610.3401.01	Passivzinsen	2'000.00		2'000.00		66.55	
9610.3401.02	Finanzverbindlichkeiten						
9610.3401.02	Darlehenszinsen	130'000.00		118'800.00		128'075.43	
9610.3499.01	Zinsvergütung auf Steuern	1'000.00		1'250.00		280.90	
9610.3499.02	Vergütungszins auf Steueranzahlungen	2'500.00		3'250.00		2'391.60	
9610.4401.01	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		19'000.00		12'500.00		18'749.10
9610.4402.01	Zinsen Finanzanlagen		600.00		600.00		666.05
9610.4402.02	Gewinnausschüttung Clientis Sparkasse Sense		48'000.00		48'000.00		48'000.00
9610.4940.01	Interne Verrechnung Zinsen		130'000.00		129'450.00		128'075.45
97	Rückverteilungen Netto Ertrag		2'000.00		2'000.00		2'154.00
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe Netto Ertrag		2'000.00		2'000.00		2'154.00
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe Netto Ertrag		2'000.00		2'000.00		2'154.00
9710.4699.10	Rückverteilung aus der CO2-Abgabe	2'000.00	2'000.00	2'000.00	2'000.00	2'154.00	2'154.00
99	Nicht aufgeteilte Posten Netto Aufwand Netto Ertrag		1'642'000.00		1'600'000.00	3'077'357.78	1'641'862.30 1'435'495.48
990	Nicht aufgeteilte Posten Netto Aufwand Netto Ertrag		1'642'000.00		1'600'000.00	3'077'357.78	1'641'862.30 1'435'495.48
9900	Nicht aufgeteilte Posten Netto Aufwand Netto Ertrag		1'642'000.00		1'600'000.00	3'077'357.78	1'641'862.30 1'435'495.48
9900.3611.01	Rückstellung Pensionskasse des Staates Freiburg	1'642'000.00		1'600'000.00		-113'970.90	
9900.4895.01	Entnahme aus Aufwertungsreserve des Verwaltungsvermögens		1'642'000.00		1'600'000.00		1'641'862.30
9900.9000.01	Ertragsüberschuss					3'191'328.68	



Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	24'895'530.00	25'142'530.00	24'222'386.00	24'056'105.00	24'014'029.66	24'014'029.66
	Netto Aufwand				166'281.00		
	Netto Ertrag	247'000.00					
3	AUFWAND	24'895'530.00		24'222'386.00		20'822'700.98	
	Netto Aufwand		24'895'530.00		24'222'386.00		20'822'700.98
30	PERSONALAUFWAND	3'695'750.00		3'572'880.00		3'239'325.92	
300	<i>Behörden und Kommissionen</i>	231'750.00		237'050.00		221'926.90	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	231'750.00		237'050.00		221'926.90	
301	<i>Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals</i>	2'867'000.00		2'765'750.00		2'525'623.40	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'867'000.00		2'765'750.00		2'525'623.40	
305	<i>Arbeitgeberbeiträge</i>	524'600.00		504'135.00		411'055.98	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	203'150.00		204'650.00		168'775.35	
3052	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	181'650.00		175'900.00		139'554.25	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	32'200.00		22'875.00		16'476.16	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	81'650.00		78'165.00		75'666.35	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	25'950.00		22'545.00		10'583.87	
309	<i>Übriger Personalaufwand</i>	72'400.00		65'945.00		80'719.64	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	34'250.00		29'400.00		29'444.60	
3091	Personalwerbung	3'300.00		4'900.00		12'563.74	
3099	Übriger Personalaufwand	34'850.00		31'645.00		38'711.30	
31	SACH- UND ÜBRIGER BETRIEBSAUFWAND	6'360'310.00		6'190'166.00		3'712'977.52	
310	<i>Material- und Warenaufwand</i>	334'680.00		337'655.00		301'457.39	
3100	Büromaterial	11'900.00		11'500.00		10'935.00	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	218'300.00		179'050.00		184'819.64	
3102	Drucksachen, Publikationen	56'160.00		70'205.00		37'705.82	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	12'600.00		12'500.00		7'130.45	
3104	Lehrmittel	13'870.00		13'500.00		9'966.41	
3105	Lebensmittel	14'400.00		16'600.00		13'709.65	
3106	Medizinisches Material	550.00		750.00		383.75	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	6'900.00		33'550.00		36'806.67	
311	<i>Nicht aktivierbare Anlagen</i>	739'330.00		415'260.00		229'955.69	
3110	Büromöbel und -geräte	160'900.00		89'350.00		76'577.60	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	430'900.00		189'100.00		99'141.62	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	9'000.00		9'000.00		11'134.95	
3113	Hardware	53'300.00		42'350.00		32'495.25	
3118	Immaterielle Anlagen	76'230.00		79'410.00		8'068.77	
3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	9'000.00		6'050.00		2'537.50	
312	<i>Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV</i>	398'150.00		379'850.00		301'137.00	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	398'150.00		379'850.00		301'137.00	
313	<i>Dienstleistungen und Honorare</i>	1'501'530.00		1'645'576.00		1'081'451.12	
3130	Dienstleistungen Dritter	631'380.00		639'146.00		602'770.34	



Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	582'950.00		745'850.00		261'607.50	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	141'500.00		118'800.00		84'914.60	
3134	Sachversicherungsprämien	86'500.00		87'830.00		77'633.93	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	9'000.00		9'500.00		7'846.70	
3137	Steuern und Abgaben	50'200.00		44'450.00		46'678.05	
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	2'372'600.00		2'488'800.00		1'109'787.31	
3140	Unterhalt an Grundstücken	240'500.00		190'850.00		121'539.85	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	747'050.00		789'500.00		470'337.08	
3142	Unterhalt Wasserbau	260'000.00		325'500.00		48'331.00	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	638'900.00		491'900.00		215'461.73	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	480'150.00		626'050.00		232'774.47	
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	6'000.00		65'000.00		21'343.18	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	205'670.00		178'910.00		174'348.65	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	14'400.00		19'150.00		17'326.65	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	164'750.00		138'540.00		136'572.86	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	4'100.00		1'950.00		2'227.70	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	22'220.00		19'070.00		18'123.99	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	200.00		200.00		97.45	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskosten	485'400.00		450'725.00		416'492.00	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	225'400.00		221'475.00		219'239.85	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	57'200.00		46'550.00		40'499.05	
3169	Übrige Mieten und Benützungskosten	202'800.00		182'700.00		156'753.10	
317	Spesenentschädigungen	268'200.00		234'090.00		221'233.05	
3170	Reisekosten und Spesen	179'700.00		155'090.00		157'431.59	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	88'500.00		79'000.00		63'801.46	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	38'800.00		43'900.00		-129'232.03	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	11'900.00		1'950.00		-159'500.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	26'900.00		41'950.00		30'267.97	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	15'950.00		15'400.00		6'347.34	
3190	Schadenersatzleistungen	200.00		200.00		10.00	
3192	Abgeltung von Rechten	1'300.00		1'300.00		1'320.00	
3199	Übriger Betriebsaufwand	14'450.00		13'900.00		5'017.34	
33	ABSCHREIBUNGEN VERWALTUNGSVERMÖGEN	2'127'500.00		2'053'400.00		2'046'842.62	
330	Sachanlagen VV	2'127'500.00		2'053'400.00		2'046'842.62	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	2'127'500.00		2'053'400.00		2'046'842.62	
34	FINANZAUFWAND	138'250.00		128'050.00		159'031.39	
340	Zinsaufwand	132'000.00		120'800.00		128'141.98	
3401	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	132'000.00		120'800.00		128'141.98	
341	Realisierte Kursverluste					25'536.55	
3411	Realisierte Verluste auf Sachanlagen FV					25'536.55	



Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
343	Liegenschaftenaufwand	2'750.00		2'750.00		2'680.36	
	Finanzvermögen						
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	2'750.00		2'750.00		2'680.36	
349	Verschiedener Finanzaufwand	3'500.00		4'500.00		2'672.50	
3499	Übriger Finanzaufwand	3'500.00		4'500.00		2'672.50	
35	EINLAGEN IN FONDS UND SPEZIALFIANZIERUNGEN	902'110.00		1'026'040.00		982'881.17	
350	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital	121'360.00		222'925.00		185'524.07	
3500	Einlagen in Spezialfinanzierungen FK	120'310.00		222'925.00		180'457.87	
3501	Einlagen in Fonds des FK	1'050.00				5'066.20	
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	780'750.00		803'115.00		797'357.10	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	780'750.00		803'115.00		797'357.10	
36	TRANSFERAUFWAND	10'216'520.00		9'835'700.00		9'263'298.59	
360	Ertragsanteile an Dritte	1'500.00		2'125.00		1'106.90	
3601	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	1'500.00		2'125.00		1'106.90	
361	Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen	6'738'290.00		6'669'670.00		6'137'604.15	
3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	2'304'300.00		2'404'000.00		2'055'911.10	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	4'433'990.00		4'265'670.00		4'081'693.05	
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	3'082'230.00		2'883'555.00		2'948'579.79	
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	2'382'200.00		2'251'200.00		2'077'448.54	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	104'900.00		98'075.00		77'726.75	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	174'100.00		164'100.00		141'830.00	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	22'200.00		22'655.00		352'270.80	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	158'880.00		135'475.00		96'293.70	
3637	Beiträge an private Haushalte	239'950.00		212'050.00		203'010.00	
366	Abschreibungen	394'500.00		280'350.00		176'007.75	
	Investitionsbeiträge						
3660	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	394'500.00		280'350.00		176'007.75	
37	DURCHLAUFENDE BETRÄGE	5'000.00		5'000.00		1'848.60	
370	Durchlaufende Beiträge	5'000.00		5'000.00		1'848.60	
3706	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'000.00		5'000.00		1'848.60	
39	INTERNE VERRECHNUNGEN	1'450'090.00		1'411'150.00		1'416'495.17	
390	Material- und Warenbezüge	5'700.00		5'550.00		5'700.00	
3900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	5'700.00		5'550.00		5'700.00	
391	Dienstleistungen	471'900.00		454'100.00		551'486.99	



Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	471'900.00		454'100.00		551'486.99	
392	<i>Pacht, Mieten, Benützungskosten</i>	838'690.00		818'250.00		725'458.99	
3920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	838'690.00		818'250.00		725'458.99	
393	<i>Betriebs- und Verwaltungskosten</i>	3'800.00		3'800.00		3'800.00	
3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	3'800.00		3'800.00		3'800.00	
394	<i>Kalk. Zinsen und Finanzaufwand</i>	130'000.00		129'450.00		130'049.19	
3940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	130'000.00		129'450.00		130'049.19	
4	ERTRAG		25'142'530.00		24'056'105.00		24'014'029.66
	Netto Ertrag	25'142'530.00		24'056'105.00		24'014'029.66	
40	FISKALERTRAG		12'056'500.00		11'312'000.00		12'578'042.85
400	<i>Direkte Steuern natürliche Personen</i>		9'206'500.00		8'857'500.00		9'778'560.80
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		7'834'000.00		7'595'000.00		7'719'303.55
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		1'222'500.00		1'112'500.00		1'909'635.45
4002	Quellensteuern natürliche Personen		150'000.00		150'000.00		149'621.80
401	<i>Direkte Steuern juristische Personen</i>		615'000.00		348'000.00		430'995.65
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		569'000.00		302'000.00		389'000.00
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		46'000.00		46'000.00		41'995.65
402	<i>Übrige Direkte Steuern</i>		2'220'000.00		2'087'000.00		2'356'934.40
4021	Grundsteuern		1'695'000.00		1'623'000.00		1'743'758.40
4022	Vermögensgewinnsteuern		250'000.00		200'000.00		291'707.40
4023	Vermögensverkehrssteuern		250'000.00		250'000.00		281'406.00
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		20'000.00		10'000.00		34'877.15
4029	Eingang abgeschriebene Steuern		5'000.00		4'000.00		5'185.45
403	<i>Besitz- und Aufwandsteuern</i>		15'000.00		19'500.00		11'552.00
4033	Hundesteuer		15'000.00		19'500.00		11'552.00
42	ENTGELTE		3'311'570.00		3'240'570.00		3'261'884.16
420	<i>Ersatzabgaben</i>						71'354.85
4200	Ersatzabgaben						71'354.85
421	<i>Gebühren für Amtshandlungen</i>		95'200.00		94'950.00		139'919.55
4210	Gebühren für Amtshandlungen		95'200.00		94'950.00		139'919.55
424	<i>Benützungsgebühren und Dienstleistungen</i>		2'731'400.00		2'708'020.00		2'646'424.31
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'731'400.00		2'708'020.00		2'646'424.31
425	<i>Erlös aus Verkäufen</i>		96'600.00		119'800.00		133'988.50
4250	Verkäufe		96'600.00		119'800.00		133'988.50
426	<i>Rückerstattungen</i>		308'270.00		247'700.00		172'357.98
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		308'270.00		247'700.00		172'357.98



Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
427	<i>Bussen</i>		80'100.00		70'100.00		97'838.97
4270	Bussen		80'100.00		70'100.00		97'838.97
43	VERSCHIEDENE ERTRÄGE		89'000.00		211'015.00		58'099.16
430	<i>Verschiedene betriebliche Erträge</i>		64'000.00		67'000.00		34'009.95
4309	Übriger betrieblicher Ertrag		64'000.00		67'000.00		34'009.95
431	<i>Aktivierung Eigenleistungen</i>		25'000.00		144'015.00		24'089.21
4310	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen				80'315.00		
4312	Aktivierbare Projektierungskosten		25'000.00		63'700.00		24'089.21
44	FINANZERTRAG		408'550.00		382'725.00		246'952.15
440	<i>Zinsertrag</i>		67'600.00		61'100.00		67'415.15
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		19'000.00		12'500.00		18'749.10
4402	Zinsen Finanzanlagen		48'600.00		48'600.00		48'666.05
447	<i>Liegenschaftenertrag VV</i>		340'950.00		321'625.00		179'537.00
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		340'950.00		321'625.00		179'537.00
45	ENTNAHMEN AUS FONDS UND SPEZIALFINANZIERUNGEN		1'085'250.00		1'012'930.00		135'790.91
451	<i>Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital</i>		1'085'250.00		1'012'930.00		135'790.91
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		1'085'250.00		1'012'930.00		135'790.91
46	TRANSFERERTRAG		5'094'570.00		4'880'715.00		4'674'902.96
460	<i>Ertragsanteile von Dritten</i>		332'800.00		335'500.00		327'872.00
4601	Anteil an Kantonserträgen und Konkordaten		295'800.00		295'700.00		279'872.70
4602	Anteil an Gemeindeerträgen und Gemeindezweckverbände		37'000.00		39'800.00		47'999.30
461	<i>Entschädigungen von Gemeinwesen</i>		2'391'320.00		2'561'590.00		2'292'025.30
4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		160'600.00		172'250.00		168'085.70
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		2'227'720.00		2'386'415.00		2'121'021.70
4613	Entschädigungen von öffentlichen Sozialversicherungen		3'000.00		2'925.00		2'917.90
462	<i>Interkommunaler Finanzausgleich</i>		916'100.00		591'550.00		663'250.00
4621	Interkommunaler Finanzausgleich - Bedarfsausgleich		118'300.00		106'050.00		108'064.00
4622	Interkommunaler Finanzausgleich - Ressourcenausgleich		797'800.00		485'500.00		555'186.00
463	<i>Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten</i>		69'750.00		69'300.00		21'499.05
4630	Beiträge vom Bund				27'000.00		-1'636.98
4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		45'150.00		18'200.00		-117.42
4632	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		6'850.00		6'850.00		6'405.00
4634	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		3'900.00		3'900.00		3'850.65
4636	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		7'150.00		7'150.00		6'313.80
4637	Beiträge von privaten Haushalten		6'700.00		6'200.00		6'684.00



Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
466	<i>Auflösung passivierte Investitionsbeiträge</i>		1'382'600.00		1'320'775.00		1'368'102.61
4660	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge		1'382'600.00		1'320'775.00		1'368'102.61
469	<i>Übriger Transferertrag</i>		2'000.00		2'000.00		2'154.00
4699	Rückverteilungen		2'000.00		2'000.00		2'154.00
47	DURCHLAUFENDE BETRÄGE		5'000.00		5'000.00		
470	<i>Durchlaufende Beiträge</i>		5'000.00		5'000.00		
4706	Durchlaufende Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		5'000.00		5'000.00		
48	AUSSERORDENTLICHER ERTRAG		1'642'000.00		1'600'000.00		1'641'862.30
489	<i>Entnahmen aus dem Eigenkapital</i>		1'642'000.00		1'600'000.00		1'641'862.30
4895	Entnahmen aus Aufwertungsreserve		1'642'000.00		1'600'000.00		1'641'862.30
49	INTERNE VERRECHNUNGEN		1'450'090.00		1'411'150.00		1'416'495.17
490	<i>Material- und Warenbezüge</i>		5'700.00		5'550.00		5'700.00
4900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		5'700.00		5'550.00		5'700.00
491	<i>Dienstleistungen</i>		471'900.00		453'350.00		551'486.99
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		471'900.00		453'350.00		551'486.99
492	<i>Pacht, Mieten, Benützungskosten</i>		838'690.00		819'000.00		725'458.99
4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		838'690.00		819'000.00		725'458.99
493	<i>Betriebs- und Verwaltungskosten</i>		3'800.00		3'800.00		3'800.00
4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		3'800.00		3'800.00		3'800.00
494	<i>Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand</i>		130'000.00		129'450.00		130'049.19
4940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		130'000.00		129'450.00		130'049.19
9	ABSCHLUSS Netto Aufwand					3'191'328.68	3'191'328.68
90	ABSCHLUSS					3'191'328.68	
900	<i>Abschluss</i>					3'191'328.68	
9000	Ertragsüberschuss					3'191'328.68	



Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Total	9'349'000	3'266'000	12'783'500	5'592'100	7'309'175	1'201'832
	Netto Ausgaben		6'083'000		7'191'400		6'107'343
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	2'500'000	1'500'000	2'500'000	1'500'000		
	Netto Ausgaben		1'000'000		1'000'000		
0290	Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.	2'500'000	1'500'000	2'500'000	1'500'000		
	Netto Ausgaben		1'000'000		1'000'000		
0290.5100.01	Dorfentwicklung / GVB 15.02.2023	1'500'000		1'500'000			
0290.5100.03	Kauf Reserve Land / GVB folgt	1'000'000		1'000'000			
0290.6110.01	Kostenbeteiligung Dritter Dorfentwicklung / GVB 15.02.2023		1'500'000		1'500'000		
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG					60'000	69'051
	Netto Einnahmen					9'051	
1500	Feuerwehr (allgemein)					60'000	
	Netto Ausgaben						60'000
1500.5031.01	Brandschutz Globalkredit 2017-2021 / GVB 12.05.2017					60'000	
1506	Regionale Feuerwehrorganisation						69'051
	Netto Einnahmen					69'051	
1506.6060.01	Verkauf Iveco 70C18W Daily						69'051
2	BILDUNG	687'800		782'500	78'000	104'856	
	Netto Ausgaben		687'800		704'500		104'856
2130	Orientierungsschule	121'800		111'000			
	Netto Ausgaben		121'800		111'000		
2130.5620.01	Investitionsbeiträge OS Sense - Sanierung Schulküchen OSD			15'800			
2130.5620.02	Investitionsbeiträge OS Sense - Fernwärmeanschluss OST			10'700			
2130.5620.03	Investitionsbeiträge OS Sense - Infrastruktur BLB			19'700			
2130.5620.04	Investitionsbeiträge OS Sense - Sanierung Pausenplatz OST	36'000		36'000			
2130.5620.05	Investitionsbeiträge OS Sense - Erweiterung Werkräume OST			28'800			
2130.5620.06	Investitionsbeiträge OS Sense - Mehrzweckhalle OSP	85'800					
2172	Schulhaus Lichtena			671'500	78'000	104'856	
	Netto Ausgaben				593'500		104'856
2172.5040.01	Energetische Gesamtanierung / GVB 29.04.2022			671'500		104'856	
2172.6300.01	Förderbeitrag Bundesamt für Energie "Kleine Einmalvergütung" / GVB 29.04.2022				16'000		
2172.6310.01	Förderbeitrag Kanton "Gebäudeprogramm" / GVB 29.04.2022				62'000		
2178	Betriebskostenanteil Gemeinde Plaffeien an OS-Schulzentrum Plaffeien	566'000					
	Netto Ausgaben		566'000				
2178.5040.01	Energetische Sanierung MZH - GVB 28.04.2023	566'000					
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	560'000		893'000	302'000	31'943	
	Netto Ausgaben		560'000		591'000		31'943
3410	Sport	320'000		473'000	302'000	28'023	



Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3410.5030.01	Netto Ausgaben Sanierungsarbeiten Sportanlagen / GVB folgt	70'000	320'000		171'000		28'023
3410.5040.01	Sensler Sport- und Freizeitbad Plaffeien / GVB 18.06.2021 (Planung)	250'000		473'000		28'023	
3410.6110.01	Kostenbeteiligung Region Sense Sport- und Freizeitbad Plaffeien				302'000		
3420	Freizeit	240'000		420'000		3'920	
3420.5010.01	Netto Ausgaben Erweiterung Strandweg Bad-Campus-Seeweid / GVB 27.11.2015	240'000	240'000	240'000	420'000	3'920	3'920
3420.5660.01	Investitionsbeitrag BSO - Pumptrack / GVB 25.11.2022			180'000			
4	GESUNDHEIT	59'500				4'333'439	
	Netto Ausgaben		59'500				4'333'439
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	59'500				4'333'439	
	Netto Ausgaben		59'500				4'333'439
4120.5620.01	Alters- und Pflegeheim Bachmatte - Schuldübernahme					4'333'439	
4120.5620.02	Investitionsbeiträge GNS - Planungskredit "neue Pflegeplätze"	59'500					
6	VERKEHR UND NACHRICHTEN- ÜBERMITTLUNG	680'000	180'000	1'440'000	355'000	631'892	
	Netto Ausgaben		500'000		1'085'000		631'892
6130	Kantonsstrassen, übrige	100'000		100'000		329'490	
	Netto Ausgaben		100'000		100'000		329'490
6130.5010.01	Sanierung Infrastruktur Kantonalstrasse Kreisel Kurschürli-Rufenenstutz - Anteil Strassen / Planung GVB 27.11.2015 / Bauausführung GVB 06.10.2017	100'000		100'000		329'490	
6150	Gemeindestrassen	430'000	180'000	1'280'000	355'000	302'402	
	Netto Ausgaben		250'000		925'000		302'402
6150.5010.01	Trottoir Kreisel Kurschürli-Oberi Matta / Sellenweg / GVB 29.04.2016/GVB 18.06.2021			450'000		76'621	
6150.5010.02	Trottoir Bachmatta bis Plötscha (2. Etappe) und Projekterweiterung / GVB 26.11.2010 / GVB 27.11.2015	75'000				150'585	
6150.5010.03	Anpassung/Neugestaltung Ausfahrt Zelgli / GVB 11.12.2020	150'000		125'000			
6150.5010.04	Erschliessung Bifang / GVB 11.12.2020					18'784	
6150.5010.05	Sanierung Quartierstrasse Gumliweg / GVB folgt	205'000		205'000			
6150.5010.06	Gemeindestrassen und -plätze Globalkredit 2017-2021 / GVB 12.05.2017					56'412	
6150.5010.07	Sanierung Chrommenstrasse / GVB folgt			500'000			
6150.6110.04	Kostenbeiträge Dritter Erschliessung Bifang / GVB 11.12.2020				175'000		
6150.6110.05	Kostenbeiträge Dritter Gumliweg / GVB folgt		180'000		180'000		
6190	Strassen, n.a.g.	150'000		60'000			
	Netto Ausgaben		150'000		60'000		
6190.5040.01	Neubau Werkhof Rufenen / GVB 03.07.2020 (Planung)	150'000		60'000			



Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	3'681'700	451'000	6'185'000	2'822'000	1'836'932	914'811
	Netto Ausgaben		3'230'700		3'363'000		922'121
7101	Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)	2'385'000	20'000	2'910'000	50'000	510'465	22'959
	Netto Ausgaben		2'365'000		2'860'000		487'506
7101.5020.01	WV Brecca Ausführung / GVB folgt	200'000		200'000			
7101.5031.01	Sanierung Infrastruktur Kantonalstrasse Kreisel Kurschürli-Rufenenstutz - Anteil Wasserversorgung / Planung GVB 27.11.2015 / Bauausführung GVB 06.10.2017					12'761	
7101.5031.02	Wasserversorgung Oberschrot - Verbindung Oberschrot-Plasselb und Sanierung 2. Etappe Grundwasserpumpe Plötscha / GVB 27.04.2018					168'862	
7101.5031.03	Trinkwasserleitung Zelgli - Erneuerung / GVB 11.12.2020	70'000		70'000			
7101.5031.04	Trinkwasserleitung Bifang - Erweiterung Trinkwassernetz / GVB 11.12.2020					677	
7101.5031.05	Trinkwasserleitung Chrommenstrasse / GVB folgt	200'000		200'000			
7101.5031.06	Wasserversorgungsleitung Limbach / GVB 26.11.2021					87'911	
7101.5031.08	Sanierung Gussleitungen Schwarzsee / GVB folgt	450'000		450'000			
7101.5031.09	Verbindungsleitung Egg - Netze Plasselb-Plaffeien, 25.11.2022	380'000		490'000		79	
7101.5031.10	Schwarzhärd bis Plötscha (2. Etappe) - Sanierung					83'684	
7101.5031.11	Wasserversorgungsleitungen Revision Wasserversorgung / GVB folgt	70'000					
7101.5031.12	Sanierung Leitungen Rüttistrasse / GVB folgt	70'000					
7101.5031.13	Erweiterung Netzwerk Flachismatt / GVB folgt	70'000					
7101.5040.01	Grundwasserpumpwerk Fuhra / GVB 30.11.2018	50'000		400'000		151'491	
7101.5040.20	Wasserversorgung - Stufenpumpwerke Plaffeien-Schwarzsee / GVB 23.04.2021	825'000		900'000		5'000	
7101.5090.01	Wasserversorgung Gemeinde Plaffeien / GVB 27.04.2018 (Konzept, Planungen, Abklärungen, Vorprojekte)			200'000			
7101.6340.01	Subventionsbeitrag KGV						1'498
7101.6370.01	Anschlussgebühren private Haushalte		20'000		50'000		21'461
7200	Öffentliche Toiletten	100'000		210'000		17'733	
	Netto Ausgaben		100'000		210'000		17'733
7200.5040.01	Öffentliche Toiletten Schwarzsee - Untergeschoss Liegenschaft Schwarzsee-Bad / GVB 03.07.2020 / GVB 28.04.2023	100'000		210'000		17'733	
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	556'700	20'000	700'000	20'000	405'008	32'477
	Netto Ausgaben		536'700		680'000		372'532
7201.5032.02	Sanierung Infrastruktur Kantonalstrasse Kreisel Kurschürli-Rufenenstutz - Anteil Abwasserentsorgung / Planung GVB 27.11.2015 / Bauausführung GVB 06.10.2017					39'377	



Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7201.5032.03	Siedlungsentwässerung Sellen / GVB 18.06.2021	150'000		400'000			
7201.5032.04	Abwasserentsorgung Globalkredit 2017-2021 / GVB 12.05.2017					134'222	
7201.5032.05	Abwasserkanalisation Chrommen / GVB folgt	300'000		300'000			
7201.5040.01	Abwasserpumpwerk Limbach mit neuem Abwasserkanal / GVB 26.11.2021					124'724	
7201.5620.01	Investitionsanteil Abwasserverband der Region Sense-Oberland Fotovoltaikanlage / Anteil Gemeinde Verband					106'685	
7201.5620.02	Investitionsanteil Abwasserverband der Region Sense-Oberland Notstromaggregate / Anteil Gemeinde Verband	66'600					
7201.5620.03	Investitionsanteil Abwasserverband der Region Sense-Oberland Einbau Rechen Regenüberlauf / Anteil Gemeinde Verband	40'100					
7201.6370.01	Anschlussgebühren private Haushalte		20'000		20'000		11'496
7201.6620.01	Anteil Kostenbeiträge Dritter Abwasserverband der Region Sense-Oberland Fotovoltaikanlage / Anteil Gemeinde Verband						20'980
7410	Gewässerverbauungen	420'000	411'000	2'250'000	2'745'000	903'725	859'375
	Netto Ausgaben		9'000				44'350
	Netto Einnahmen			495'000			
7410.5020.01	Hochwasserschutz Rütli-Althaus / GVB 26.04.2019 / GVB 23.04.2021					91'716	
7410.5020.03	Wassergefahren/Renaturierung Burstera-Rohrmoos sowie Neuerstellung Bursterabrücke / GVB 26.11.2010 / GVB 29.04.2022	200'000		2'000'000		812'010	
7410.5020.04	Regulierung Seeauslauf Schwarzsee / GVB folgt	100'000					
7410.5020.05	Gerinne Gypsera-Areal / GVB folgt	50'000		250'000			
7410.5020.08	Oberflächen- und Hochwasserabfluss Guhet-Gumli / GVB folgt	70'000					
7410.6300.03	Eidgenössische Subventionen Wassergefahren/Renaturierung Burstera-Rohrmoos / GVB 26.11.2010		70'000		962'500		375'977
7410.6310.03	Kantonale Subventionen Wassergefahren/Renaturierung Burstera-Rohrmoos / GVB 26.11.2010		90'000		1'237'500		483'399
7410.6370.03	Kostenbeiträge Dritter Wassergefahren/Renaturierung Burstera-Rohrmoos / GVB 26.11.2010		126'000		420'000		
7410.6370.05	Kostenbeiträge Dritter Gewässergerinne Gypsera-Areal / GVB folgt		125'000		125'000		
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	220'000					
	Netto Ausgaben		220'000				
7690.5030.01	Sanierung Sportplatzbeleuchtungen / GVB folgt	220'000					
7711	Friedhof/Totenkapelle Plaffeien			115'000	7'000		
	Netto Ausgaben				108'000		



Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7711.5130.01	Sanierung Friedhof unterer Teil GVB folgt			115'000			
7711.6110.01	Kostenbeiträge Dritter				7'000		
8	VOLKSWIRTSCHAFT	1'180'000	1'135'000	983'000	535'100	310'114	217'970
	Netto Ausgaben		45'000		447'900		92'144
8120	Strukturverbesserungen	100'000	385'000	800'000	500'000	308'172	217'970
	Netto Ausgaben				300'000		90'202
	Netto Einnahmen	285'000					
8120.5010.01	Hofzufahrten Plaffeien-Oberschrot / GVB 25.04.2014 / GVB 25.11.2016	100'000		800'000		308'172	
8120.6300.01	Investitionsbeiträge von Bund Hofzufahrten Plaffeien-Oberschrot / GVB 25.04.2014/GVB 25.11.2016		150'000		150'000		195'970
8120.6310.01	Investitionsbeiträge von Kanton Hofzufahrten Plaffeien-Oberschrot / GVB 25.04.2014/GVB 25.11.2016		135'000		135'000		
8120.6370.01	Beiträge Dritter Hofzufahrten Plaffeien-Oberschrot / GVB 25.04.2014 / GVB 25.11.2016		100'000		215'000		22'000
8121	Ättenbergstrasse (Werkperimeter)	1'000'000	750'000	100'000		524	
	Netto Ausgaben		250'000		100'000		524
8121.5010.01	Sanierung Ättenbergstrasse / Planung GVB 03.07.2020					524	
8121.5010.02	Sanierung Ättenbergstrasse / GVB folgt	1'000'000		100'000			
8121.6300.02	Investitionsbeiträge von Bund Sanierung Ättenbergstrasse / GVB folgt		305'000				
8121.6310.02	Investitionsbeiträge von Kanton Sanierung Ättenbergstrasse / GVB folgt		333'000				
8121.6370.01	Kostenbeiträge Dritter Sanierung Ättenbergstrasse / GVB folgt		112'000				
8183	Gemeindealp Schwand	80'000		83'000	35'100	1'417	
	Netto Ausgaben		80'000		47'900		1'417
8183.5040.01	Sanierung Gemeindealp Schwand / GVB 23.04.2021	80'000		83'000		1'417	
8183.6310.01	Investitionsbeiträge von Kanton Sanierung Gemeindealp Schwand / GVB 23.04.2021				35'100		