GEMEINDE
PLAFFEIEN

Budget 2022

Gemeinderat	2. November 2021
Gemeindeversammlung	26. November 2021

Inhaltsverzeichnis

Titel		Seite
1	**Bericht und Antrag**	3
1.1	Bericht zum Budget 2022	4
1.2	Antrag des Gemeinderates	5
2	**Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2**	6
2.1	Rechnungslegungsgrundsätze harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2	7
3	**Übersicht**	9
3.1	Ergebnisse	10
3.2	Finanzierung	11
3.3	Spezialfinanzierungen	12
4	**Erfolgsrechnung**	13
4.1	Funktionale Gliederung	14
4.2	Sachgruppengliederung und gestufter Erfolgsausweis	15
4.3	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	16
5	**Investitionsrechnung**	26
5.1	Funktionale Gliederung	27
5.2	Sachgruppengliederung	28
5.3	Erläuterungen zur Investitionsrechnung	29
6	**Anhang**	30
6.1	Finanzkennzahlen	31
6.2	Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung (Einzelkonten)	32
6.3	Erfolgsrechnung - Sachgruppengliederung (Einzelkonten)	79
6.4	Investitionsrechnung - Funktionale Gliederung (Einzelkonten)	86

Bericht und Antrag

1.1 Bericht zum Budget 2022

Das Budget 2022 sieht einen Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung von Fr. 290'000 (2021: Aufwandüberschuss von Fr. 392'650) und Nettoinvestitionen der Investitionsrechnung von Fr. 6'975'000 (Budget 2021: Fr. 6'409'000) vor.
Der Gesamtaufwand fällt rund Fr. 185'000 tiefer aus als im Vorjahr. Ein Rückgang ist ebenso beim Gesamtertrag zu verzeichnen.

Die Senkung des Gemeindesteuerfusses, die finanziellen Auswirkungen der Steuerreform und die gesetzlichen Änderungen der direkten Steuern beeinflussen die Einnahmen wesentlich. Die ausserordentlich hohen Steuererträge im Rechnungsjahr 2020 haben zudem für die folgenden Jahre einen höheren Steuerpotentialindex zur Folge, so dass der kantonale Beitrag aus dem Ressourcenausgleich der Gemeinden aufgrund dessen in den nächsten Jahren tiefer ausfallen wird; für das Jahr 2022 sind es rund Fr. 0,2 Mio. weniger. Der höhere Steuerpotentialindex hat auch höhere Kostenanteile bei den Verbänden OS Sense, Gesundheitsnetz Sense, Gemeindeverband Berufsbeistandschaft und Sozialdienst Sense-Oberland zur Folge. Diese Mehrkosten werden für das Jahr 2022 mit rund Fr. 100'000.00 beziffert.

Das neue Gesetz über den Finanzhaushalt der Gemeinden trat am 1. Januar 2021 in Kraft und die Reform des harmonisierten Rechnungslegungsmodells muss umgesetzt werden. Der Gemeinderat von Plaffeien entschied, die Umsetzung auf den 1. Januar 2022 durchzuführen und hat das Budget 2022 nach den neuen Bestimmungen erfasst. Diese neuen Normen haben mehrere wesentliche Änderungen zur Folge, mit dem Ziel, die finanzielle Situation für die Bürgerinnen und Bürger transparenter zu machen.

Mit der Umsetzung der neuen Normen kann die Gemeinde Plaffeien ihr Verwaltungsvermögen um knapp Fr. 16 Mio. aufwerten. Aus dieser Reserve kann während den nächsten 10 Jahren eine Fondsentnahme von Fr. 1.6 Mio. getätigt werden. Dieser ausserordentliche Ertrag verbessert das Jahresergebnis und verhilft den Betriebsverlust von Fr. 2 Mio. fast auszugleichen.

Folgende Steuerfüsse kommen zur Anwendung:	ab 2022	bis 2021
Einkommens- und Vermögenssteuern natürlicher Personen	92%	95%
Gewinn- und Kapitalsteuern juristischer Personen	90%	90%
Liegenschaftssteuer	3‰	3‰

Erfolgsrechnung Sachgliederung - Zusammenfassung des Budgets

	Budget 2022	Budget 2021	Veränderung	in Prozent
	Fr.	Fr.	Fr.	
Aufwand				
Personalaufwand	3'414'075	3'142'425	271'650	8.65
Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'745'700	5'709'775	35'925	0.65
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'042'450	2'839'450	-797'000	-28.05
Finanzaufwand	130'900	139'900	-9'000	-6.45
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	816'950	475'300	341'650	71.90
Transferaufwand	9'559'225	9'115'025	444'200	4.85
Durchlaufende Beträge	9'000	0	9'000	-
Interne Verrechnungen	1'390'700	1'872'600	-481'900	-25.75
Gesamtaufwand	**23'109'000**	**23'294'475**	**-185'475**	**-0.80**
Ertrag				
Fiskalertrag	-10'555'500	-10'405'250	-150'250	1.45
Entgelte	-3'149'175	-3'085'300	-63'875	2.05
Verschiedene Erträge	-151'600	-285'500	133'900	-46.90
Finanzertrag	-241'750	-315'600	73'850	-23.40
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-707'625	-2'144'375	1'436'750	-67.00
Transferertrag	-5'018'175	-4'793'200	-224'975	4.70
Durchlaufende Beträge	-9'000	0	-9'000	-
Ausserordentlicher Ertrag	-1'595'475	0	-1'595'475	-
Interne Verrechnungen	-1'390'700	-1'872'600	481'900	-25.75
Gesamtertrag	**-22'819'000**	**-22'901'825**	**82'825**	**-0.35**

Investitionsrechnung Sachgliederung - Zusammenfassung des Budgets

Ausgaben				
Investitionsausgaben	8'605'000	9'928'000	-1'323'000	-13.35
Einnahmen				
Investitionseinnahmen	**-1'630'000**	**-3'519'000**	**1'889'000**	**-53.70**
Nettoinvestitionen	**6'975'000**	**6'409'000**	**566'000**	**8.85**

1.2 Antrag des Gemeinderates

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

1)	**Erfolgsrechnung**	Gesamtaufwand	Fr.	23'109'000.00
		Gesamtertrag	Fr.	22'819'000.00
		Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**Fr.**	**-290'000.00**
2)	**Investitionsrechnung**	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	8'605'000.00
		Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'630'000.00
		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**6'975'000.00**

Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2

2.1 Rechnungslegungsgrundsätze harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2

Allgemeines

Das Budget 2022 wurde erstmals nach dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2, Gesetz über den Finanzhaushalt der Gemeinden (GFHG, SGF 140.6) und der Verordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden (GFHV 140.61) erstellt.

Gemäss den Übergangs- und Umsetzungsbestimmungen der Verordung über den Finanzhaushalt (Art. 40 GFGV) muss das neue Recht spätestens ab dem 1. Januar 2022 angewendet werden.

Terminologie

Mit HRM2 werden unter anderem folgende bisherigen Begriffe durch neue ersetzt:

HRM 1	HRM 2
- Bestandesrechnung	- Bilanz
- Laufende Rechnung	- Erfolgsrechnung
- Voranschlag	- Budget
- Artengliederung	- Sachgruppengliederung

Kontenplan

Der Kontenplan nach HRM2 ist umfangreicher und detaillierter als der bisherige HRM1-Kontenplan.
Die Konto-Nummerierung wurde ebenfalls erweitert:

a) Bilanzkonti	bisher:	4-stellig und zweistellige Laufnummer
	neu:	5-stellig mit zweistelliger Laufnummer
b) Funktionen	bisher:	3-stellig
	neu:	4-stellig
c) Sachgruppen	bisher:	3-stellig
	neu:	4-stellig

Übergang HRM1 - HRM2 / Vorjahresvergleiche

Ein Vergleich mit dem Budget 2021 oder der Jahresrechnung 2020 ist wegen der unterschiedlichen Kontostruktur nicht möglich.

2.1 Rechnungslegungsgrundsätze harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2

Übergang HRM1 - HRM2 / Neubewertung Anlagevermögen

Verwaltungsvermögen
Die Neubewertung des Verwaltungsvermögens hat zum Ziel, in der Bilanz ein realitätsgetreues Bild zu erreichen. Es handelt sich um eine einmalige Bewertung im ersten Jahr des Übergangs zum HRM2 und die Güter werden zu ihrem ursprünglichen Erstehungs- oder Erstellungswert bilanziert. Der Zeitraum für die Nachforschung beträgt 20 Jahre. Die Anlagen des Verwaltungsvermögens werden entsprechend ihrer Nutzungsdauer linear abgeschrieben.

Die Aufwertungsreserve des Verwaltungsvermögens wird bei der Neubwertung der Güter des Verwaltungsvermögens gebildet. Diese Reserve dient ausschliesslich dazu, den Mehraufwand der Abschreibungen aufgrund der Aufwertung zu kompensieren. Die Reserve gehört somit zum zweckgebundenen Eigenkapital. Sie ist innerhalb von 10 Jahren aufzulösen.

Die ersten Nachforschungen und Neubewertungen wurden vorgenommen. Die Werte können mit dem Jahresabschluss 2021 noch variieren.

Aufwertungen:

	Buchwert Verwaltungsvermögen HRM1	Buchwert Verwaltungsvermögen HRM2	Aufwertung
Spezialfinanzierung Wasserversorgung	1'721'425	1'702'180	-19'245
Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	1'468'815	1'466'660	-2'155
Spezialfinanzierung Kehrichtentsorgung	-	-	-
Übriger allgemeiner Haushalt	8'636'635	24'591'390	15'954'755
Gesamthaushalt	11'826'875	27'760'230	15'933'355

Abschreibungen:

Verwaltungsvermögen	Abschreibungen HRM1	Abschreibungen HRM2	Differenz
Spezialfinanzierung Wasserversorgung	88'160	-45'900	-134'060
Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	73'375	-53'165	-126'540
Spezialfinanzierung Kehrichtentsorgung	-	-	-
Übriger allgemeiner Haushalt	869'800	1'105'365	235'565
Gesamthaushalt	1'031'335	1'006'300	-25'035

Übersicht

Übersicht Budget

3.1 Ergebnisse		Budget 2022
Erfolgsrechnung		
Betrieblicher Aufwand		22'978'100
Betrieblicher Ertrag		20'981'775
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		**-1'996'325**
Finanzaufwand		130'900
Finanzertrag		241'750
Ergebnis aus Finanzierung		**110'850**
Ausserordentlicher Aufwand		0
Ausserordentlicher Ertrag		1'595'475
Ausserordentliches Ergebnis		**1'595'475**
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**-290'000**
Investitionsrechnung		
Investitionsausgaben		8'605'000
Investitionseinnahmen		1'630'000
Nettoinvestitionen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**-6'975'000**

Übersicht Budget

3.2 Finanzierung	Gemeinde Total Budget 2022
+ Ertragsüberschuss	0
- Aufwandüberschuss	290'000
+ Aufwand für planmässige Abschreibungen Sachanlagen	2'042'450
+ Aufwand für planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	281'600
- Ertrag für planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge	1'317'725
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	816'950
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	707'625
+ Einlagen in das Eigenkapital	0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	1'595'475
Selbstfinanzierung	**-769'825**
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	6'975'000
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	**-7'744'825**
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	**-11.04**

Selbstfinanzierung: Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist vergleichbar mit der Kenngrösse des Cashflows.

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

über 100 %	sehr gut
80 - 100 %	gut
50 - 80 %	genügend
0 - 50 %	ungenügend
< 0 %	sehr schlecht

Übersicht Budget

3.3 Spezialfinanzierungen	Wasser-versorgung Budget 2022	Abwasser-beseitigung Budget 2022	Abfall-beseitigung Budget 2022	Parkplatzbe-wirtschaftung Budget 2022
Erfolgsrechnung				
Betrieblicher Aufwand	1'004'350	1'185'575	441'300	475'500
Betrieblicher Ertrag	1'006'550	956'100	412'650	560'250
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**2'200**	**-229'475**	**-28'650**	**84'750**
Finanzaufwand	0	0	0	0
Finanzertrag	0	0	0	0
Ergebnis aus Finanzierung	**0**	**0**	**0**	**0**
Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0
Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0
Ausserordentliches Ergebnis	**0**	**0**	**0**	**0**
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	**2'200**	**-229'475**	**-28'650**	**84'750**
Investitionsrechnung				
Investitionsausgaben	1'670'000	1'075'000	0	0
Investitionseinnahmen	75'000	70'000	0	0
Nettoinvestitionen	**1'595'000**	**1'005'000**	**0**	**0**
Deckungsgrad	**100.2%**	**80.6%**	**93.5%**	**117.8%**
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	262'200	470'000	0	84'750
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK	206'850	243'925	28'650	0
+ Abschreibungen und Wertberichtigungen	96'900	-53'150	4'900	13'100
Selbstfinanzierung	**152'250**	**172'925**	**-23'750**	**97'850**
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'595'000	1'005'000	0	0
Finanzierungsüberschuss (+)/-fehlbetrag (-)	**-1'442'750**	**-832'075**	**-23'750**	**97'850**
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	**10**	**17**	**0**	**0**

Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung

4.1 Funktionale Gliederung		Budget 2022 Aufwand	Budget 2022 Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	2'313'800	706'250
	Nettoergebnis		*1'607'550*
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	908'025	486'275
	Nettoergebnis		*421'750*
2	Bildung	7'963'075	3'870'350
	Nettoergebnis		*4'092'725*
3	Kultur, Sport und Freizeit	884'925	216'350
	Nettoergebnis		*668'575*
4	Gesundheit	2'108'000	1'100
	Nettoergebnis		*2'106'900*
5	Soziale Sicherheit	1'914'500	132'925
	Nettoergebnis		*1'781'575*
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	2'496'050	828'225
	Nettoergebnis		*1'667'825*
7	Umweltschutz und Raumordnung	3'684'350	2'896'750
	Nettoergebnis		*787'600*
8	Volkswirtschaft	518'075	228'425
	Nettoergebnis		*289'650*
9	Finanzen und Steuern	318'200	13'452'350
	Nettoergebnis	*13'134'150*	
	Total Aufwand / Ertrag	23'109'000	22'819'000
	Ertrags- (+) oder Aufwandüberschuss (-)	**-290'000**	
	Total	22'819'000	22'819'000

Die Einzelkonten nach funktionaler Gliederung können im Anhang 6.2 konsultiert werden.

Erfolgsrechnung

4.2 Sachgruppengliederung und gestufter Erfolgsausweis			Budget 2022
30	Personalaufwand		3'414'075
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		5'745'700
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		2'042'450
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen		816'950
36	Transferaufwand		9'559'225
37	Durchlaufende Beträge		9'000
39	Interne Verrechnungen		1'390'700
	Total betrieblicher Aufwand		**22'978'100**
40	Fiskalertrag		10'555'500
41	Regalien und Konzessionen		0
42	Entgelte		3'149'175
43	Verschiedene Erträge		151'600
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		707'625
46	Transferertrag		5'018'175
47	Durchlaufende Beträge		9'000
49	Interne Verrechnungen		1'390'700
	Total betrieblicher Ertrag		**20'981'775**
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		**-1'996'325**
34	Finanzaufwand		130'900
44	Finanzertrag		241'750
	Ergebnis aus Finanzierung		**110'850**
	Operatives Ergebnis		**-1'885'475**
38	Ausserordentlicher Aufwand		0
48	Ausserordentlicher Ertrag		1'595'475
	Ausserordentliches Ergebnis		**1'595'475**
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	**-290'000**

Die Einzelkonten nach Sachgruppen können im Anhang 6.3 konsultiert werden.

4.3 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

0

Allgemeine Verwaltung

1'416'375	Nettoaufwand 2021
1'607'550	Nettoaufwand 2022
191'175	**Zunahme (+) / Abnahme (-)**
13.50	**Prozent**

Konto	Budget 2022	
0110.3170.01	6'250	Imbiss Gemeindeversammlungen war während Phase der COVID-19-Pandemie vorübergehend nicht möglich
0120.3000.01	196'255	Aktualisierung der Gemeinderatsentschädigungen auf die neue Legislaturperiode 2021-2026
0120.3133.01	10'300	Kostenanteil Gemeinderat für Nutzung Rechenzentrum Gemeinden Deutschfreiburg (RZGD)
0210	483'500	Nettoaufwand der Finanz- und Steuerverwaltung; Aufteilung der Dienststellen nach HRM2
0210.3010.01	445'700	Mehrkosten Löhne im Zusammenhang mit der Anstellung einer neuen Leitung Finanzverwaltung
0210.3130.04	140'000	Kosten für Dienstleistungen Dritter im Bereich der Finanz- und Steuerverwaltung (Überbrückung und Reorganisation)
0210.3133.01	36'000	Kostenanteil Finanz- und Steuerverwaltung für Nutzung Rechenzentrum Gemeinden Deutschfreiburg (RZGD)
0210.4910.01	222'250	Anteil der Finanz- und Steuerabteilung an internen Verrechnungen von Dienstleistungen
0220	436'800	Nettoaufwand der allgemeinen Dienste; Aufteilung der Dienststellen nach HRM2
0220.3133.01	30'850	Kostenanteil allgemeine Dienste für Nutzung Rechenzentrum Gemeinden Deutschfreiburg (RZGD)
0220.4910.01	114'500	Anteil der allgemeinen Dienste an internen Verrechnungen von Dienstleistungen
0221	162'125	Nettoaufwand der Bauverwaltung; Aufteilung der Dienststellen nach HRM2
0221.3133.01	20'600	Kostenanteil Bauverwaltung für Nutzung Rechenzentrum Gemeinden Deutschfreiburg (RZGD)
0222	32'750	Nettoaufwand Gemeindepublikation "Echo von der Kaiseregg"; Aufteilung der Dienststellen nach HRM2
0222.3110.01	26'325	Ersatz Zusammentraggerät mit Trimmer für Gemeindebroschüre "Echo von der Kaiseregg"
0290.3144.01	15'200	Mehrkosten für Reparatur Aufzug im Gemeindehaus Dorfstrasse 25
0290.3300.40	62'900	Abschreibung Gemeindehaus Dorfstrasse 25 infolge Reaktivierung aufgrund HRM2
0291.3144.01	28'700	Mehrkosten für bauliche Anpassungen im 1. Ober- und Dachgeschoss Geschäftshaus Dorfstrasse 27
0291.3300.40	53'250	Abschreibung Geschäftshaus Dorfstrasse 27 infolge Reaktivierung aufgrund HRM2 und inklusive Erweiterungsbau
0291.4470.01	49'200	Leerstand 1. Obergeschoss (4 1/2-Zimmerwohnung) und Dachgeschoss (Studio); Neuvermietungen sind zu klären
0292.4470.01	13'550	IBS Sense-Oberland hat Mietvertrag per 31.12.2021 gekündigt; Neuvermietungsmöglichkeiten sind noch zu klären

4.3 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

1

Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

360'000	Nettoaufwand 2021
421'750	Nettoaufwand 2022
61'750	**Zunahme (+) / Abnahme (-)**
17.15	**Prozent**

Konto	Budget 2022	
1120	11'575	Nettoaufwand des neuen Sachgebiets nach HRM2; beinhaltet den gesamten Bereich der Parkplatzbussen
1400	202'825	Nettoaufwand allgemeines Rechtswesen neu mit sämtlichen Leistungen der Einwohnerkontrolle (gemäss HRM2)
1400.3612.10	147'075	Höherer Kostenanteil an Berufsbeistandschaft Sense-Oberland um 6,5% (höherer Steuerpotential der Gemeinde)
1500.3143.01	20'000	Periodische Kontrolle und Instandstellung der Hydranten
1500.3612.10	131'650	Höhere Kosten im Vorjahr 2021 aufgrund Anschaffung eines Logistikfahrzeuges für die IFW Sense Süd

4.3 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

2

Bildung

4'465'250	Nettoaufwand 2021
4'092'725	Nettoaufwand 2022
-372'525	**Zunahme (+) / Abnahme (-)**
-8.35	**Prozent**

Konto	Budget 2022	
2130.3612.10	1'126'800	Höherer Kostenanteil an Betriebskosten der OS Sense um 7,7% aufgrund höherem Steuerpotential der Gemeinde
2120.3612.10	915'950	Um 7,2% tieferer Kostanteil Primarschulgemeinde Plaffeien-Brünisried-Plasselb; vorab weniger Schüler von Plaffeien
2140	68'450	Musikschulen aufgrund HRM2 neu im Ressort Bildung; im Jahr 2021 noch unter Kultur im Bereich Kulturförderung
2170.3300.40	61'250	Tiefere Abschreibung ab dem Jahr 2022; Ergänzungsbau Primarschulhaus Plaffeien ist vollständig abgeschrieben
2170.4920.01	415'950	Aufgrund aktualisierter Raummietenberechnung höherer Mietzinsertrag für das Primarschulhaus Plaffeien
2177	683'000	8,5% tiefere Betriebskosten OS Plaffeien netto; im Jahr 2021 Schallschluckplatten und Umbau Haupteingangstüren
2178	154'950	Bruttoprinzip für Abschreibungen OS Plaffeien, Aula und UG MZH unter Ressort Kultur, Sport und Freizeit (HRM2)
2192	5'150	Betriebskosten netto für Schulbibliothek OS Plaffeien; neues Sachgebiet nach HRM2
2196	1'355'750	Rückgang Nettoaufwand Primarschulgemeinde um 3,9%; im Jahr 2021 vorab ausserordentliche EDV-Anschaffungen
2200	624'925	Kostenanstieg 11,2%; Kostenanstieg Kantonsbudgets sowie Erhöhung Lektionen Logopädie und Schulpsychologie
2300	15'000	Minderkosten 29,2% für berufliche Grundausbildung; Rückgang der Anzahl Auszubildende mit Wohnort Plaffeien

4.3 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

3

Kultur, Sport und Freizeit

343'350	Nettoaufwand 2021
668'575	Nettoaufwand 2022
325'225	**Zunahme (+) / Abnahme (-)**
94.70	**Prozent**

Konto	Budget 2022	
3120	0	Neues Sachgebiet Denkmalpflege und Heimatschutz (HRM2); Archiv regionale Geschichte, Sensler Museum Tafers
3221.3920.01	3'000	Betriebskosten Gemeinde für Musikzimmer/Singsaal OS Plaffeien; neues Sachgebiet Choralmusik und Gesang
3222	47'575	Neues Sachgebiet Theater (HRM2); Investitions- und Betriebskosten netto der Aula der OS Plaffeien
3229.3636.01	6'000	Neues Sachgebiet übrige Bühnenkunst (HRM2); Kostenbeiträge für touristische Musikveranstaltungen
3291	8'825	Nettokosten Kulturkommission; wird ab dem Jahr 2022 als separater Bereich ausgewiesen
3410	192'775	Nettokosten Sport; Ausweitung Sachgebiet (Grundlage HRM2); vorab Investitions-/Betriebskosten der Sportanlagen
3410.3111.01	30'000	Neues Fahrzeug für den Unterhalt der Sportaussenanlagen in Plaffeien
3411	90'500	Neues Sachgebiet touristische Sportanlagen (HRM2), finanziert aus der Parkplatzbewirtschaftungsreserve (Versetzen Bootssteg Schwarzsee, Ausbau kantonales Mountainbikeangebot, Anschubfinanzierung Kunsteisbahn)
3420	255'550	Nettokosten Freizeit mit Kostenumlagerung für Fuss- und Wanderwege (Grundlage HRM2) vom Bereich Tourismus

4.3 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

4

Gesundheit

1'831'975	Nettoaufwand 2021
2'106'900	Nettoaufwand 2022
274'925	**Zunahme (+) / Abnahme (-)**
15.00	**Prozent**

Konto	Budget 2022	
4120.3612.10	474'450	Anstieg Kostenanteil um 116,1%; höheres Betriebsdefizit, werterhaltender Unterhalt, auswärtige Unterbringung
4120.3612.12	0	Kosten für Personen in Pflegeheimen ausserhalb Bezirk ab 2022 indirekt über Pflegeheim Bachmatte abgerechnet
4120.3631.01	618'675	Anstieg des Beitrags für Sonderbetreuung in Betagtenheimen um 3,2% gemäss Budgetvorgabe des Kantons
4210.3612.10	373'150	Kostenanstieg um 2,8% Spitex Sense vorab aufgrund eines Anstiegs der im Jahr 2022 budgetierten Einsatzstunden

4.3 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

5

Soziale Sicherheit

1'715'000	Nettoaufwand 2021
1'781'575	Nettoaufwand 2022
66'575	**Zunahme (+) / Abnahme (-)**
3.90	**Prozent**

Konto	Budget 2022	
5230.3631.01	1'000'350	Anstieg des Beitrags für Hilfe an sonder- und sozialpädagogische Institutionen um 5,3% (Budgetvorgabe Kanton)
5340.3132.01	7'500	Neues Sachgebiet Wohnen im Alter (ohne Pflege); Studie im Rahmen des Projekts "Plaffeien 23"
5350.3910.01	2'000	Neues Sachgebiet Leistungen an das Alter; Alterskonzept Sense
54	108'775	Neues Hauptsachgebiet Familie und Jugend nach HRM2 (Familienzulagen, Jugendschutz, Tagesbetreuung, KITA)
57	596'025	Aufteilung Sozialhilfe in Unterbereiche wirtschaftliche Hilfe und Fürsorge (HRM2); Nettokosten 2022 tiefer als 2021

4.3 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

6

Verkehr und Nachrichtenübermittlung

1'215'150	Nettoaufwand 2021
1'667'825	Nettoaufwand 2022
452'675	**Zunahme (+) / Abnahme (-)**
37.25	**Prozent**

Konto	Budget 2022	
6130	7'500	Neues Sachgebiet übrige Kantonsstrassen nach HRM2 für städtebauliche Massnahmen an Kantonalstrassen
6150.3132.01	110'000	Verkehrsplanungen Dorf-/Kirchstrasse und Schwarzsee-Bad sowie Zustandsanalyse alte Geissalpbrücke
6150.3141.01	260'000	Mehrkosten gegenüber Vorjahr vorab für Instandstellung der Gemeindestrasse Rohrmatta (Teilbudget 67'500.00)
6150.3141.02	355'000	Budgeterhöhung Schneeräumung um 4,4%; Teuerung und Schneeräumung Privatstrassen Quartiere Schwarzsee
6150.3300.10	245'500	Höhere Abschreibung Gemeindestrassen infolge Reaktivierung aufgrund HRM2
6150.3300.90	29'650	Abschreibung öffentliche Beleuchtung infolge Reaktivierung aufgrund HRM2
6155	84'750	Parkplatzbewirtschaftung ab Jahr 2022 ohne Teilbereich Parkbussen (unter Sachbereich 1120 Verkehrssicherheit)
6159	21'875	Sachgebiet Hundetoiletten ab Jahr 2022 Ressort Verkehr (bis 2021 Ressort Umweltschutz und Raumordnung)
6190.3010.01	99'125	Erhöhung Personalbestand Werkhof/Bauamt zur Deckung des errechneten Personalbedarfs
		Erhöhung dient zur Vermeidung von Überstunden und Verzögerungen bei Projektplanungen und -ausführungen
6190.3111.01	62'500	Anschaffungen Werkhof, vorab Unkrautbekämpfungsgerät, Kommunalfahrzeug Schwarzsee, Unterhaltsfahrzeug Dorf
		Die Anschaffungen erfolgen gestaffelt in den Jahren 2021-2023 nach Dringlichkeit in Abhängigkeit der Lieferfristen
6190.3300.60	10'450	Abschreibung Kommunalfahrzeuge infolge Reaktivierung aufgrund HRM2

4.3 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

7

Umweltschutz und Raumordnung

408'475	Nettoaufwand 2021
787'600	Nettoaufwand 2022
379'125	**Zunahme (+) / Abnahme (-)**
92.80	**Prozent**

Konto	Budget 2022	
7101.3010.01	94'575	Grösserer Unterhalt Wasserversorgungsanlagen notwendig; Höherbudgetierung Löhne Wasserversorgung um 43,3%
7101.3132.01	307'475	Grösserer Unterhalt am Wasserleitungsnetz notwendig; Höherbudgetierung Unterhalt Anlagen um 20,6% Nebst Grundbudgets 90'000.00 für total maximal 217'475.00 Wasserleitungsumlegungen, Ersatz und Reparatur von Teilstücken an diversen Standorten (Mösli, Gerendacherli, Friesmattli, Rüttistrasse, Chromenstrasse, Rishalta)
7101.3144.01	45'000	Elektroanlagen/Bodenbeschichtung WV-Reservoir Metzgera, Einlauf Filterstation/Anpassung Brunnstube Jostrütti
7101.3151.01	22'000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge Wasserversorgung ab 2022 gesondert ausgewiesen
7101.3300.31	64'800	Tiefere Abschreibung ab Jahr 2022; Veränderung Abschreibungssätze und Aufteilung Abschreibung aufgrund HRM2
7101.3300.61	32'100	Abschreibung Mobilien (Wasserzähler) ab dem Jahr 2022 in Anwendung von HRM2 gesondert ausgewiesen
7101.3510.01	260'000	Einlage Spezialfinanzierung Werterhalt (SFWE) nach errechneter Wiederbeschaffungswerte Wasserversorgung
7101.3510.02	2'200	Einlage Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich (SFRA); Überschuss Betriebsrechnung Wasserversorgung
7101.4240.01	355'000	Grundgebühren Wasserversorgung aufgrund aktueller Grundgebühreneinnahmen
7101.4240.02	300'000	Benützungsgebühren Wasserversorgung (Wasserverkäufe) aufgrund aktueller Wasserverkäufe
7101.4309.01	32'600	Rückerstattungen Dritter (Kostenanteile/Kostenbeteiligungen) für Unterhalt am Wasserleitungsnetz
7101.4510.01	206'850	Entnahme Spezialfinanzierung Werterhalt (SFWE);errechneter Betrag Wasser inklusive werterhaltendem Unterhalt
7101.4660.01	2'350	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge (Subvention Bund) für aktivierte Investitionsprojekte
7101.4660.40	18'300	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge (Subvention KGV) für aktivierte Investitionsprojekte
7101.4660.70	91'450	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge (Anschlussgebühren, Beiträge Dritter) Investitionsprojekte
7200.3144.01	55'000	Dachreparatur Hagelschaden 20. Juni 2021 Toilettenanlagen Schwarzsee-Bad (ex-Talstation Schwybergbahnen)
7200.4260.02	50'000	Rückerstattung KGV Hagelschaden 2021 Toilettenanlagen Schwarzsee-Bad (ex-Talstation Schwybergbahnen)
7201.3300.31	43'500	Tiefere Abschreibung ab Jahr 2022; Veränderung Abschreibungssätze aufgrund HRM2
7201.3510.01	470'000	Einlage Spezialfinanzierung Werterhalt (SFWE) nach errechneter Wiederbeschaffungswerte Abwasserentsorgung
7201.3612.10	502'450	Kostenanteil des Abwasserverbandes der Region Sense-Oberland + 4,2%; Nutzungsabgeltung an Gemeinde Plaffeien für Nutzung Abwasserkanal Plaffeien Sektor Süd
7201.4240.01	370'000	Grundgebühren Abwasserentsorgung aufgrund aktueller Grundgebühreneinnahmen
7201.4240.02	450'000	Betriebsgebühren Abwasserentsorgung aufgrund aktueller Gebührenerträge
7201.4309.01	25'000	Nutzungsabgeltung des Abwasserverbandes der Region Sense-Oberland für Abwasserkanal Plaffeien Sektor Süd
7201.4510.01	14'450	Entnahme Spezialfinanzierung Werterhalt (SFWE);errechneter Betrag Abwasser inklusive werterhaltendem Unterhalt
7201.4510.02	229'475	Entnahme Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich (SFRA); Fehlbetrag Betriebsrechnung Abwasserentsorgung
7201.4660.70	96'650	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge (Anschlussgebühren, Beiträge Dritter) Investitionsprojekte
7301.3010.01	105'000	Zusatzkosten Löhne Abfallwirtschaft; Massnahmen Abfallsammelstelle aufgrund der COVID-19-Pandemie
7301.3144.01	24'000	Bauausführung Überdachung 4 Kehrichthäuschen Zumholz (Planung und Anzahlung noch im Jahr 2021 vorgesehen)
7301.3300.10	4'900	Abschreibung Wertstoffsammelstelle Rufenen infolge Reaktivierung aufgrund HRM2
7301.4510.01	28'650	Entnahme aus Spezialfinanzierung Abfallwirtschaft; vorab aufgrund der Überdachung 4 Kehrichthäuschen Zumholz
7410	336'150	Nettoaufwand Gewässerverbauungen; mit HRM2 kann dieser Bereich nicht mehr als Sonderrechnung geführt werden
7410.3132.01	65'000	Planungen im Bereich Gewässer für Gewässerunterhaltskonzept und Geschiebemanagement Seeweidbach
7410.3142.01	170'000	Unterhaltsprojekte Wasserbauwerke; nebst Grundbudget diverse Unterhaltsprojekte, teils aufgrund Schäden 2021 (Gerinne bei Bach Zollhaus, Holzrechen Gousmatte, Bacheindohlung Chratten, Längsvernetzung kalte Sense bei Hoflandernbrücke, Hochwasserschutz Gumli, Entleerung diverser Kiesfänge, Hochwasserschutz Sahli, Haltli etc.)
7410.3142.21	39'000	Sofortmassnahmen Unwetter 2021; Restkosten
7410.3300.20	138'800	Abschreibung Wasserbauwerke infolge Reaktivierung aufgrund HRM2
7410.4660.01	40'700	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge (Subvention Bund) für aktivierte Investitionsprojekte
7410.4660.10	30'800	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge (Subvention Kanton) für aktivierte Investitionsprojekte
7410.4660.40	4'350	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge (von öffentlichen Unternehmen) Investitionsprojekte
7410.4660.70	21'450	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge (Beiträge Dritter) für aktivierte Investitionsprojekte
7420	5'750	Neues Sachgebiet Schutzverbauungen nach HRM2 umgelagert vom Sachgebiet Landwirtschaft allgemein
4690	73'475	Nettoaufwand Bekämpfung Umweltverschmutzung; kann nicht mehr als Sonderrechnung geführt werden (HRM2)
7690.3132.01	25'000	Fortsetzung Planung Sanierung Jagdschiessanlage Zollhaus und Kehrichtdeponie Lätti
7690.3149.01	105'000	Sanierung Jagdschiessanlage Zollhaus und Bohrung Kehrichtdeponie Lätti
7690.4260.01	30'000	Kostenbeteiligung Dritter Sanierung Jagdschiessanlage Zollhaus
7690.4630.01	45'000	Subvention Sanierung Jagdschiessanlage Zollhaus
7900.3132.03	30'000	Sonstige Honorare und Gutachten Raumordnung; vorab Risikobericht Störfallverordnung, Lärmstudie Oberi Matta

4.3 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

8

Volkswirtschaft

384'350	Nettoaufwand 2021
289'650	Nettoaufwand 2022
-94'700	**Zunahme (+) / Abnahme (-)**
-24.65	**Prozent**

Konto	Budget 2022	
8120.3141.01	56'250	Landwirtschaftliche Flurwege; vorab PWI und Sanierung Buntschena-Nielenbodenstrasse
8120.3632.01	36'025	Flurwege Mehrzweckgenossenschaften; Erhöhung jährlicher Unterhaltkostenbeitrag an MZG Schwyberg-Ättenberg (gemäss Kostenverteiler)
818	3'700	Nettoertrag Sachgebiet Alpwirtschaft; Umlagerung vom Ressort Finanzen auf Volkswirtschaft aufgrund HRM2
8181.3144.01	62'000	Dachreparatur Hagelschaden 20. Juni 2021 Gemeindealp Ober Vorsass
8181..4260.02	55'000	Rückerstattung KGV Hagelschaden 2021 Gemeindealp Ober Vorsass
8184.3144.01	12'250	Dach- und Fassadenreparatur Hagelschaden 20. Juni 2021 Alpliegenschaft Kaiseregg
8184.4260.02	7'500	Rückerstattung KGV Hagelschaden 2021 Alpliegenschaft Kaiseregg
8200	61'700	Nettoaufwand Forstwirtschaft; mit HRM2 kann dieser Bereich nicht mehr als Sonderrechnung geführt werden
8200.3141.01	25'000	Unterhalt Forststrasse Lehmas Bärgli (Hauptaufstieg)
8200.3632.01	30'725	Jährlicher Unterhaltsbeitrag an MZG Schwyberg-Ättenberg gemäss Kostenverteiler; Erhöhung des Beitrags
8400	136'525	Minderaufwand netto Sachgebiet Tourismus 47,4%; vorab Umlagerung Fuss- und Wanderwege auf Bereich Freizeit
8400.3634.01	39'700	Erhöhung Beitrag Verein Schwarzsee Tourismus Erhöhung Beitrag zur Finanzierung benötigter zusätzlicher Personalressourcen aufgrund gemachter Bedarfsanalyse
8401	52'500	Touristische Infrastrukturprojekte ohne Freizeit und Sport (HRM2), finanziert aus Parkplatzbewirtschaftungsreserve
8401.3132.01	20'000	Budget für Gemeindestudie zur touristischen Strategie
8401.3636.01	15'000	Beitrag an Stiftung Urgestein für die Arbeiten 2022 an der Trockensteinmauer im Bereich der Alp Kaiseregg/Walop
8500.3199.01	7'750	3 Gewerbeanlässe mit Gastreferenten zu verschiedenen Themen

4.3 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

9

Finanzen und Steuern

11'739'300	Nettoertrag 2021
13'134'150	Nettoertrag 2022
1'394'850	**Zunahme (+) / Abnahme (-)**
11.90	**Prozent**

Konto	Budget 2022	
9100.3900.01	22'000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen Finanz- und Steuerverwaltung; indirekte Kostenabrechnung
9100.3910.01	79'500	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Finanz- und Steuerverwaltung; indirekte Kostenabrechnung (HRM2)
9100.4000.01	7'200'000	Einkommenssteuer NP; Anstieg budgetierter Steuern um 1,3% trotz Steuersatzsenkung 2022 von 95% auf 92%
9100.4000.20	10'000	Erwartete Nachsteuern auf Einkommen natürlicher Personen aus Vorjahren
9100.4000.30	207'000	Steuern auf Kapitalabfindungen; Minderertrag vorab aufgrund Steuersatzsenkung NP von 95% auf 92% per 2022
9100.4001.01	711'500	Vermögenssteuer NP; Rückgang budgetierter Steuern um 2,1%; Steuersatzsenkung 2022 von 95% auf 92%
9100.4001.20	2'500	Erwartete Nachsteuern auf Vermögen natürlicher Personen aus Vorjahren
9100.4002.01	150'000	Erhöhung der budgetierten Quellensteuern um 20,7% aufgrund der aktuellen Entwicklung dieser Einnahmen
9100.4010.01	187'000	Gewinnsteuer JP; Anstieg Budget um 10% aufgrund der aktuellen Entwicklung dieser Einnahmen
9100.4011.01	10'000	Kapitalsteuern JP; Reduktion Budget um 62,5% aufgrund Einfluss Anrechnung Gewinnsteuer an Kapitalsteuer
9100.4611.01	66'900	28,6% Rückgang kantonaler Basisausgleich Steuerreform; zudem Wegfall Härteausgleich (2019/2020 je 60'000.00)
9300.4622.01	655'175	Rückgang um 191'750.00 (- 22,6%) von 846'925.00 auf 655'175.00 des Beitrags Ressourcenausgleich (Finanzkraft) (Ursache: Ausserordentlich hohe Steuererträge des Rechnungsjahres 2020)
9900.4895.01	1'595'475	Entnahme aus Aufwertungsreserve des Verwaltungsvermögens; Aufwertung per 01.01.2022 im Zuge von HRM2

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung

5.1 Funktionale Gliederung		Budget 2022 Ausgaben	Budget 2022 Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	0	0
	Nettoergebnis		*0*
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0	0
	Nettoergebnis		*0*
2	Bildung	50'000	0
	Nettoergebnis		*50'000*
3	Kultur, Sport und Freizeit	1'140'000	0
	Nettoergebnis		*1'140'000*
4	Gesundheit	0	0
	Nettoergebnis		*0*
5	Soziale Sicherheit	0	0
	Nettoergebnis		*0*
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'850'000	355'000
	Nettoergebnis		*1'495'000*
7	Umweltschutz und Raumordnung	4'255'000	735'000
	Nettoergebnis		*3'520'000*
8	Volkswirtschaft	1'310'000	540'000
	Nettoergebnis		*770'000*
9	Finanzen und Steuern	0	0
	Nettoergebnis		*0*
	Total Ausgaben / Einnahmen	8'605'000	1'630'000
	Nettoinvestitionen		**6'975'000**
	Total	8'605'000	8'605'000

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

5.2 Sachgruppengliederung		Budget 2022
	Investitionsausgaben	
50	Sachanlagen	8'480'000
52	Immaterielle Anlagen	0
54	Darlehen	0
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0
56	Eigene Investitionsbeiträge	125'000
	Total Investitionsausgaben	**8'605'000**
	Investitionseinnahmen	
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0
61	Rückerstattungen	355'000
62	Übertragung immaterielle Anlagen	0
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	1'275'000
64	Rückzahlung von Darlehen	0
65	Übertragung von Beteiligungen	0
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0
	Total Investitionseinnahmen	**1'630'000**
	Investitionen	
	Total Investitionsausgaben	8'605'000
	Total Investitionseinnahmen	1'630'000
	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**-6'975'000**

5.3 Erläuterungen zur Investitionsrechnung

Investitionsbudget

6'409'000	Nettoinvestitionen 2021
6'975'000	Nettoinvestitionen 2022
566'000	**Zunahme (+) / Abnahme (-)**
8.85	**Prozent**

Konto	Budget 2022	
2172.5040.01	50'000	Planung für energetische Gesamtsanierung Schulhaus Lichtena
3410.5040.01	400'000	Planung für Sensler Sport- und Freizeitbad Plaffeien
3410.5040.02	500'000	Erste Baukosten für Sensler Sport- und Freizeitbad Plaffeien
3420.5010.01	240'000	Erweiterung Strandweg Bad-Campus-Seeweid sobald Baubewilligung vorliegt
6130.5010.01	250'000	Weiterführung und Abschluss der Bauarbeiten der Strassensanierung Kantonalstrasse Kreisel Kurschürli-Rufenenstutz
6150.5010.01	450'000	Bauarbeiten Trottoir Kreisel Kurschürli-Oberi Matta
6150.5010.02	20'000	Abschluss und Abrechnung der Bauarbeiten Trottoir Plötscha (2. Etappe)
6150.5010.03	125'000	Bauarbeiten Anpassung/Neugestaltung Ausfahrt Zelgli
6150.5010.04	350'000	Erstellung der Erschliessung Bauzone Käserei Bifang; Nettokosten des Bereichs Strassen 175'000.00
6150.6110.04	175'000	Kostenanteil von 50% der Käsereigenossenschaft Plaffeien-Brünisried an der Erstellung der Erschliessung Bauzone Käserei Bifang
6150.5010.05	205'000	Sanierung Gumliweg; Nettokosten 25'000.00 (Öffentliches Interesse)
6150.6110.05	180'000	Kostenanteile Grundeigentümer Sanierung Gumliweg; Übertragung Privatstrasse ins öffentliche Eigentum nach Sanierung vorgesehen
6190.5040.01	150'000	Planungskosten für einen neuen Werkhof im Rufenen
6190.5060.01	200'000	Anstehender Ersatz des Kommunalfahrzeugs noch in Abklärung; Gemeindeversammlungsbeschluss sobald Bedarf geklärt ist
6220.5010.01	100'000	Planung neue, behindertengerechte Bushaltestellen Dorf Plaffeien
7101.5031.02	300'000	Sanierung Wasserversorgung Oberschrot; Grundwasserpumpe Plötscha
7101.5031.03	70'000	Erneuerung der Trinkwasserleitung im Sektor Zelgli in Oberschrot
7101.5031.04	70'000	Erstellung des Trinkwasserleitungsnetzes Bifang im Zusammenhang mit der Erschliessung Bauzone Käserei Bifang
7101.5031.05	200'000	Erneuerung mit neuer Streckenführung Trinkwasserleitung Chromenstrasse
7101.5040.20	900'000	Bau des Stufenpumpwerks Plaffeien-Schwarzsee zur Sicherstellung der Notwasserversorgung in Schwarzsee
7101.5090.01	130'000	Weiterführung der Konzepte, Planungen, Abklärungen und Vorprojekte im Bereich der Wasserversorgung; vorab in Schwarzsee
7200.5040.01	210'000	Neue öffentliche Toiletten im UG der Liegenschaft Schwarzsee-Bad (ex-Talstation Schwybergbahnen) sobald Baubewilligung vorliegt
7201.5032.03	400'000	Neuerstellung der Siedlungsentwässerung im Bereich der Mehrfamilienhäuser im Sellen; gleichzeitig mit Trottoirbau Sellen
7201.5032.05	300'000	Erneuerung mit neuer Streckenführung Abwasserkanalisation Chromenstrasse
7201.5040.01	250'000	Bau neues Abwasserpumpwerk Limbach mit Abwasserkanal; neue Linienführung da Rutschung im Bereich der heutigen Leitungen
7201.5620.01	125'000	Investitionsanteil am geplanten Bau einer Fotovoltaikanlage des Abwasserverbandes der Region Sense-Oberland im Jahr 2022
7410.5020.01	200'000	Bauausführung Hochwasserschutz Rütti-Althaus
7410.6310.01	70'000	Kantonale Subvention an den Kosten des Hochwasserschutzes Rütti-Althaus
7410.5020.03	800'000	Bauausführung Gewässerverbauungsprojekt Burstera-Rohrmoos; Beginn erster vorgezogener Etappe eventuell noch im Jahr 2021
7410.6370.03	315'000	Anzahlung der Restkosten des Gewässerverbauungsprojekts Burstera-Rohrmoos an Grundeigentümer
7410.5020.04	50'000	Projektplanung für Regulierung Seeauslauf Schwarzsee; Voraussetzung für weitere Projekte im Bereich Gypsera-Schwarszsee
7410.5020.05	250'000	Projektplanung und Bauausführung Gerinne Gypsera-Areal; Voraussetzung für weitere Projekte im Bereich Gypsera-Schwarzsee
7410.6370.05	125'000	Kostenanteil von 50% der Kaisereggbahnen Schwarzsee AG an den Kosten des Projekts Gerinne Gypsera-Areal
8120.5010.01	1'000'000	Weiterführung der Bauarbeiten des Projekts Hofzufahrten Plaffeien-Oberschrot inklusive zusätzlicher Teilprojekte
8120.6300.01	150'000	Erwartete Bundessubventionen im Jahr 2022 für das Projekt Hofzufahrten Plaffeien-Oberschrot
8120.6310.01	135'000	Erwartete Kantonssubventionen im Jahr 2022 für das Projekt Hofzufahrten Plaffeien-Oberschrot
8120.637.01	215'000	Erwartete Drittkostenanteile im Jahr 2022 für das Projekt Hofzufahrten Plaffeien-Oberschrot
8121.5010.02	100'000	Baubeginn Sanierung Ättenbergstrasse; Gemeindeversammlungsbeschluss sobald Vorprojektarbeiten abgeschlossen sind
8183.5040.01	210'000	Gebäudesanierung und periodische Wiederinstandstellung Zufahrtsweg Gemeindealp Schwand
8183.6310.01	40'000	Kantonale Subvention an Sanierungskosten Gebäude und Zufahrtsweg Gemeindealp Schwand

Anhang

Anhang

6.1 Finanzkennzahlen

	ab 2022 HRM2	bis 2021 HRM1					Richtwerte	
	2022	2021	2020	2019	2018	Mittelwert		
Selbstfinanzierungsgrad	-11.04%	12.15%	113.15%	141.45%	2327.10%	516.56%	> 100%	mittel-/langfristig anzustreben
(Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen)	Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100% führt zu einer Neuverschuldung. Liegt dieser Wert über 100%, können Schulden abgebaut werden. Mittelfristig sollte der SF-Grad im Durchschnitt gegen 100% sein, wobei auch der Stand der aktuellen Verschuldung eine Rolle spielt. Die Kennzahl kann starken Schwankungen unterliegen und sollte daher mittelfristig betrachtet werden.						80% - 100% 50% - 80% < 50%	verantwortbare Neuverschuldung problematische Neuverschuldung grosse Neuverschuldung

	2022	2021	2020	2019	2018	Mittelwert		
Zinsbelastungsanteil	0.30%	0.35%	-1.50%	-0.30%	-0.05%	-0.24%	0 % - 4 %	gut
(Nettozinsen in Prozent des Laufenden Ertrags)	Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.						4 % - 9 % 9 % und mehr	genügend schlecht

	2022	2021	2020	2019	2018	Mittelwert		
Kapitaldienstanteil	10.20%	9.45%	2.35%	9.90%	7.50%	7.88%	0 % - 5 %	geringe Belastung
(Kapitalkosten im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	Der Kapitaldienstanteil ist die Messgrösse für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (= Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.						5 % - 15 % > 15 %	tragbare Belastung hohe Belastung

	2022	2021	2020	2019	2018	Mittelwert	
Steuerkraft pro Einwohner	2'979	3'046	4'849	3'316	3'312	3'500	Je höher die Steuerkraft, desto besser ist die Finanzkraft einer Gemeinde.
(Nettosteuerertrag pro Einwohner)	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.						

6.2 Erfolgsrechnung - Budget 2022

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022 Aufwand	 Ertrag
	Total	**23'109'000.00**	**22'819'000.00**
	Netto Aufwand		290'000.00
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**2'313'800.00**	**706'250.00**
	Netto Aufwand		1'607'550.00
01	**Legislative und Exekutive**	**321'000.00**	**5'000.00**
	Netto Aufwand		316'000.00
011	**Legislative**	**56'100.00**	
	Netto Aufwand		56'100.00
0110	**Legislative**	**56'100.00**	
	Netto Aufwand		56'100.00
0110.3000.01	Entschädigungen Stimmenzähler Abstimmungen und Wahlen	5'500.00	
0110.3000.02	Entschädigungen Finanzkommission	5'300.00	
0110.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	1'000.00	
0110.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	225.00	
0110.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00	
0110.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	25.00	
0110.3099.01	Übriger Personalaufwand	50.00	
0110.3100.01	Büromaterial	50.00	
0110.3102.01	Drucksachen, Publikationen	14'250.00	
0110.3130.01	Porti, Postgebühren, Telefon Abstimmung und Wahlen	13'000.00	
0110.3132.01	Honorar externe Revisionsstelle	10'250.00	
0110.3170.01	Reisekosten und Spesen	6'250.00	
012	**Exekutive**	**264'900.00**	**5'000.00**
	Netto Aufwand		259'900.00
0120	**Exekutive**	**264'900.00**	**5'000.00**
	Netto Aufwand		259'900.00
0120.3000.01	Entschädigungen Gemeinderat	196'225.00	
0120.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	16'425.00	
0120.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	5'975.00	
0120.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	450.00	
0120.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'525.00	
0120.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	250.00	
0120.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500.00	
0120.3099.01	Übriger Personalaufwand	100.00	
0120.3102.01	Drucksachen, Publikationen	550.00	
0120.3113.01	Anschaffung Hardware	2'500.00	
0120.3130.01	Jungbürgerfeier	5'850.00	
0120.3133.01	Nutzung Rechenzentrum Gemeinden Deutschfreiburg (RZGD) - Anteil Gemeindrat	10'300.00	
0120.3170.01	Reisekosten, Spesen, Empfänge und Delegationen	22'250.00	
0120.4260.01	Rückerstattungen Dritter		5'000.00
02	**Allgemeine Dienste**	**1'992'800.00**	**701'250.00**
	Netto Aufwand		1'291'550.00
021	**Finanz- und Steuerverwaltung**	**799'500.00**	**316'000.00**
	Netto Aufwand		483'500.00
0210	**Finanz- und Steuerverwaltung**	**799'500.00**	**316'000.00**

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022 Aufwand	 Ertrag
	Netto Aufwand		483'500.00
0210.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	445'700.00	
0210.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	29'825.00	
0210.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	30'100.00	
0210.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'275.00	
0210.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	12'025.00	
0210.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'900.00	
0210.3091.01	Personalwerbung	1'400.00	
0210.3099.01	Übriger Personalaufwand	2'900.00	
0210.3100.01	Büromaterial	1'000.00	
0210.3102.01	Drucksachen, Publikationen	9'750.00	
0210.3103.01	Fachliteratur und Zeitschriften	100.00	
0210.3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'450.00	
0210.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	750.00	
0210.3113.01	Anschaffung Hardware	6'500.00	
0210.3130.01	Porti, Postgebühren, Telefon und Bankspesen	7'450.00	
0210.3130.02	Internet, Domaine, Website	1'050.00	
0210.3130.03	Inkasso- und Betreibungskosten sowie Einnahmeprovison Kantonale Steuerverwaltung.	35'750.00	
0210.3130.04	Dienstleistungen Dritter	140'000.00	
0210.3133.01	Nutzung Rechnungszentrum Gemeinden Deutschfreiburg (RZGD) - Anteil Finanz- und Steuerverwaltung	36'000.00	
0210.3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	200.00	
0210.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'300.00	
0210.3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	500.00	
0210.3158.01	Informatik-Unterhalt (Software)	1'500.00	
0210.3170.01	Reisekosten, Spesen, Empfänge und Delegationen	250.00	
0210.3199.01	Übriger Betriebsaufwand	150.00	
0210.3910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	24'675.00	
0210.4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		200.00
0210.4260.02	Rückerstattung Versicherungen		50.00
0210.4260.03	Rückerstattung Betreibungskosten, Betreibungsüberschüsse		12'500.00
0210.4310.01	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		23'500.00
0210.4312.01	Aktivierbare Projektierungskosten		6'250.00
0210.4612.01	Entschädigung von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		29'250.00
0210.4900.01	Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen		22'000.00
0210.4910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		222'250.00
022	**Allgemeine Dienste, übrige**	**941'525.00**	**309'850.00**
	Netto Aufwand		631'675.00
0220	**Allgemeine Dienste, übrige**	**584'250.00**	**147'450.00**
	Netto Aufwand		436'800.00
0220.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	353'625.00	
0220.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	23'675.00	
0220.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	22'925.00	
0220.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'000.00	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022 Aufwand	 Ertrag
0220.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'550.00	
0220.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'375.00	
0220.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'200.00	
0220.3091.01	Personalwerbung	700.00	
0220.3099.01	Übriger Personalaufwand	2'600.00	
0220.3100.01	Büromaterial	5'000.00	
0220.3102.01	Drucksachen, Publikationen	3'350.00	
0220.3103.01	Fachliteratur und Zeitschriften	600.00	
0220.3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500.00	
0220.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	750.00	
0220.3113.01	Anschaffung Hardware	3'500.00	
0220.3118.01	Anschaffung Software	1'000.00	
0220.3130.01	Porti, Postgebühren, Telefon	11'000.00	
0220.3130.02	Internet, Domaine, Website	13'525.00	
0220.3130.03	Dienstleistungen Dritter	3'200.00	
0220.3130.04	Verbandsbeiträge	10'425.00	
0220.3130.06	Übrige Kanzleigebühren	250.00	
0220.3133.01	Nutzung Rechenzentrum Gemeinden Deutschfreiburg (RZGD) - Anteil Allgemeine Dienste, übrige	30'850.00	
0220.3134.01	Sachversicherungsprämien	18'700.00	
0220.3137.01	Abgabe SUISA und DUN	550.00	
0220.3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	200.00	
0220.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'300.00	
0220.3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	500.00	
0220.3158.01	Informatik-Unterhalt (Software)	4'375.00	
0220.3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	3'700.00	
0220.3161.01	Mieten, Benützungskosten Mobilien	4'350.00	
0220.3170.01	Reisekosten, Spesen, Empfänge und Delegationen	18'500.00	
0220.3199.01	Übriger Betriebsaufwand	150.00	
0220.3601.01	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	2'125.00	
0220.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	150.00	
0220.3910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	17'625.00	
0220.3920.02	Miete Archiv Gemeinde	2'400.00	
0220.3920.03	Rückerstattung Fahrzeugkosten eigener Dienststellen	25.00	
0220.4210.06	Übrige Kanzleigebühren		350.00
0220.4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'125.00
0220.4260.02	Rückerstattungen von Versicherungen		50.00
0220.4310.01	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		6'000.00
0220.4312.01	Aktivierbare Projektierungskosten		10'250.00
0220.4612.01	Entschädigung von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		5'900.00
0220.4613.01	AHV-Gemeindeagentur		2'925.00
0220.4900.01	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		4'350.00
0220.4910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		114'500.00
0221	**Bauverwaltung**	**243'450.00**	**81'325.00**
	Netto Aufwand		162'125.00
0221.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	148'000.00	
0221.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	9'900.00	
0221.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	10'000.00	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022 Aufwand	 Ertrag
0221.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	225.00	
0221.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'000.00	
0221.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	575.00	
0221.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'400.00	
0221.3091.01	Personalwerbung	700.00	
0221.3099.01	Übriger Personalaufwand	1'850.00	
0221.3100.01	Büromaterial	750.00	
0221.3102.01	Drucksachen, Publikationen	725.00	
0221.3109.01	Übriger Sachaufwand	50.00	
0221.3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	5'250.00	
0221.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	500.00	
0221.3113.01	Anschaffung Hardware	250.00	
0221.3130.01	Porti, Postgebühren, Telefon	850.00	
0221.3130.03	Dienstleistungen Dritter	10'500.00	
0221.3132.01	Kosten Baubewilligungen	4'500.00	
0221.3132.02	Honorare externe Berater, Gutachter und Fachexperten	2'750.00	
0221.3133.01	Nutzung Rechenzentrum Gemeinden Deutschfreiburg (RZGD) - Anteil Bauverwaltung	20'600.00	
0221.3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	3'150.00	
0221.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	200.00	
0221.3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	250.00	
0221.3158.01	Informatik-Unterhalt (Software)	625.00	
0221.3170.01	Reisekosten, Spesen, Empfänge und Delegationen	200.00	
0221.3910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	15'500.00	
0221.3920.03	Rückerstattung Fahrzeugkosten eigener Dienststellen	150.00	
0221.4210.01	Einnahmen Baubewilligungen		70'500.00
0221.4612.01	Rückerstattung Gemeinden		10'825.00
0222	**Echo von der Kaiseregg**	**113'825.00**	**81'075.00**
	Netto Aufwand		32'750.00
0222.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	13'325.00	
0222.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	900.00	
0222.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	25.00	
0222.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50.00	
0222.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	375.00	
0222.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50.00	
0222.3099.01	Übriger Personalaufwand	200.00	
0222.3100.01	Büromaterial	50.00	
0222.3102.01	Drucksachen, Publikationen	11'500.00	
0222.3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	26'325.00	
0222.3130.01	Porti, Postgebühren, Telefon	23'500.00	
0222.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	9'650.00	
0222.3910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	27'825.00	
0222.3920.03	Rückerstattung Fahrzeugkosten eigener Dienststellen	50.00	
0222.4240.01	Einnahmen Inserate		61'250.00
0222.4240.02	Einnahmen Abonnenten		5'000.00
0222.4612.10	Rückerstattungen von Gemeinden		14'825.00

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022 Aufwand	 Ertrag
029	**Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.**	**251'775.00**	**75'400.00**
	Netto Aufwand		176'375.00
0290	**Liegenschaft Gemeindehaus Dorfstrasse 25**	**120'425.00**	**10'250.00**
	Netto Aufwand		110'175.00
0290.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	19'950.00	
0290.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	1'350.00	
0290.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	175.00	
0290.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50.00	
0290.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	550.00	
0290.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	75.00	
0290.3099.01	Übriger Personalaufwand	200.00	
0290.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchsmaterialien	2'400.00	
0290.3109.01	Übriger Sachaufwand	50.00	
0290.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'250.00	
0290.3120.01	Strom	3'800.00	
0290.3120.02	Wasser, Abwasser, Kehricht	1'100.00	
0290.3120.03	Heizung	7'300.00	
0290.3134.01	Sachversicherungsprämien	1'475.00	
0290.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	15'200.00	
0290.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00	
0290.3300.40	Abschreibung Gemeindehaus	62'900.00	
0290.3940.01	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten Gemeindehaus	2'100.00	
0290.4660.40	Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmen		10'250.00
0291	**Liegenschaft Dorfstrasse 27**	**107'925.00**	**49'200.00**
	Netto Aufwand		58'725.00
0291.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'300.00	
0291.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	425.00	
0291.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	200.00	
0291.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50.00	
0291.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	175.00	
0291.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	25.00	
0291.3091.01	Personalwerbung	125.00	
0291.3099.01	Übriger Personalaufwand	200.00	
0291.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchsmaterialien	300.00	
0291.3109.01	Übriger Sachaufwand	50.00	
0291.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	200.00	
0291.3120.01	Strom	1'350.00	
0291.3120.02	Wasser, Abwasser, Kehricht	2'175.00	
0291.3120.03	Heizung	8'750.00	
0291.3134.01	Sachversicherungsprämien	1'200.00	
0291.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	28'700.00	
0291.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	50.00	
0291.3300.40	Abschreibungen	53'250.00	
0291.3940.01	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten Dorfstrasse 27	4'400.00	
0291.4470.01	Mietzinse		49'200.00

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022 Aufwand	 Ertrag
0292	**Liegenschaft Zumholz**	**23'425.00**	**15'950.00**
	Netto Aufwand		7'475.00
0292.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'725.00	
0292.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	450.00	
0292.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	450.00	
0292.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50.00	
0292.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00	
0292.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	25.00	
0292.3099.01	Übriger Personalaufwand	200.00	
0292.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchsmaterialien	650.00	
0292.3109.01	Übriger Sachaufwand	50.00	
0292.3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	100.00	
0292.3113.01	Anschaffung Hardware	500.00	
0292.3120.01	Strom	3'250.00	
0292.3120.02	Wasser, Abwasser, Kehricht	850.00	
0292.3130.01	Porti, Postgebühren, Telefon und Bankspesen	500.00	
0292.3130.02	Internet, Domaine, Website	2'275.00	
0292.3134.01	Sachversicherungsprämien	850.00	
0292.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'750.00	
0292.3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'250.00	
0292.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	100.00	
0292.3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	200.00	
0292.4470.01	Mietzinse		13'550.00
0292.4920.02	Miete Archiv Gemeinde		2'400.00

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022 Aufwand	 Ertrag
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG**	**908'025.00**	**486'275.00**
	Netto Aufwand		421'750.00
11	**Öffentliche Sicherheit**	**92'450.00**	**70'000.00**
	Netto Aufwand		22'450.00
111	**Polizei**	**10'875.00**	
	Netto Aufwand		10'875.00
1110	**Polizei**	**10'875.00**	
	Netto Aufwand		10'875.00
1110.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'100.00	
1110.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	400.00	
1110.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	425.00	
1110.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	75.00	
1110.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	175.00	
1110.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	25.00	
1110.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	750.00	
1110.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	600.00	
1110.3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'800.00	
1110.3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	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	
1110.3920.03	Rückerstattung Fahrzeugkosten eigener Dienststellen	75.00	
112	**Verkehrssicherheit**	**81'575.00**	**70'000.00**
	Netto Aufwand		11'575.00
1120	**Verkehrssicherheit**	**81'575.00**	**70'000.00**
	Netto Aufwand		11'575.00
1120.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	42'525.00	
1120.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	2'850.00	
1120.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	2'875.00	
1120.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	425.00	
1120.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'150.00	
1120.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	175.00	
1120.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'100.00	
1120.3130.01	Porto- und Telefonkosten	2'200.00	
1120.3130.02	Inkasso- und Betreibungskosten	7'350.00	
1120.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000.00	
1120.3170.01	Reisekosten, Spesen, Empfänge und Delegationen	1'625.00	
1120.3900.01	Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	1'700.00	
1120.3910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	14'100.00	
1120.3920.03	Rückerstattung Fahrzeugkosten eigener Dienststellen	500.00	
1120.4270.01	Parkplatzbussen		70'000.00
14	**Allgemeines Rechtswesen**	**270'075.00**	**47'475.00**

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022 Aufwand	 Ertrag
	Netto Aufwand		222'600.00
140	**Allgemeines Rechtswesen**	**270'075.00**	**47'475.00**
	Netto Aufwand		222'600.00
1400	**Allgemeines Rechtswesen (allgemein)**	**227'450.00**	**24'625.00**
	Netto Aufwand		202'825.00
1400.3000.01	Entschädigung Einbürgerungskommission	850.00	
1400.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betiebspersonals (EWK)	48'300.00	
1400.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	3'325.00	
1400.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	150.00	
1400.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'350.00	
1400.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00	
1400.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	700.00	
1400.3099.01	Übriger Personalaufwand	250.00	
1400.3130.01	Gebühren Identitätskarten	6'125.00	
1400.3130.02	Internet, Domaine, Website	350.00	
1400.3130.03	Gebührenaufwand Einwohnerkontrolle	7'000.00	
1400.3130.04	Verbandsbeiträge	75.00	
1400.3132.01	Geometer-, Notar- und Grundbuchkosten	5'000.00	
1400.3133.01	Nutzung Rechenzentrum Gemeinden Deutschfreiburg (RZGD) - Anteil Einwohnerdienste	5'150.00	
1400.3612.10	Berufsbeistandschaft Sense-Oberland	147'075.00	
1400.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'550.00	
1400.4210.01	Ertrag für Identitätskarten		8'725.00
1400.4210.02	Gebührenertrag Einwohnerkontrolle		15'000.00
1400.4210.03	Einbürgerungsgebühren		900.00
1401	**Marktwesen**	**42'625.00**	**22'850.00**
	Netto Aufwand		19'775.00
1401.3000.01	Entschädigung Marktkommission	500.00	
1401.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	24'475.00	
1401.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	1'650.00	
1401.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	1'275.00	
1401.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	250.00	
1401.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	675.00	
1401.3091.01	Personalwerbung	150.00	
1401.3099.01	Übriger Personalaufwand	200.00	
1401.3100.01	Büromaterial	25.00	
1401.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	1'000.00	
1401.3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'550.00	
1401.3109.01	Übriger Sachaufwand	50.00	
1401.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	800.00	
1401.3120.01	Strom	2'275.00	
1401.3130.01	Porti, Postgebühren, Telefon	225.00	
1401.3132.01	Entschädigungen an Dritte	1'850.00	
1401.3134.01	Sachversicherungsprämien	125.00	
1401.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'250.00	
1401.3160.01	Miete Viehmarktplatz	1'000.00	
1401.3192.01	Konzessionsgebühren	1'325.00	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022 Aufwand	 Ertrag
1401.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstungen	850.00	
1401.3920.03	Rückerstattung Fahrzeugkosten eigener Dienststellen	1'125.00	
1401.4240.01	Einnahmen Marktwesen		16'000.00
1401.4240.02	Einnahmen Viehwaage		6'850.00
15	**Feuerwehr**	**509'525.00**	**342'650.00**
	Netto Aufwand		166'875.00
150	**Feuerwehr**	**509'525.00**	**342'650.00**
	Netto Aufwand		166'875.00
1500	**Feuerwehr (allgemein)**	**303'625.00**	**136'750.00**
	Netto Aufwand		166'875.00
1500.3010.01	Besoldungen Hydrantenunterhalt	6'375.00	
1500.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	425.00	
1500.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	425.00	
1500.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	75.00	
1500.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	175.00	
1500.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	25.00	
1500.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	1'750.00	
1500.3102.01	Drucksachen, Publikationen	650.00	
1500.3120.01	Strom	850.00	
1500.3130.01	Porti, Postgebühren Feuerwehrersatzabgabe	500.00	
1500.3130.02	Beiträge an Verbände	3'025.00	
1500.3130.03	Einsatzkosten	8'825.00	
1500.3134.01	Sachversicherungsprämien	75.00	
1500.3143.01	Unterhalt und Erweiterung Brandschutznetz	20'000.00	
1500.3160.01	Miete/Nebenkosten altes Feuerwehrlokal Brüggera Schwarzsee	10'575.00	
1500.3300.40	Abschreibung Feuerwehrgebäude	110'850.00	
1500.3611.01	Betriebskosten Einsatzstützpunkte	3'275.00	
1500.3612.10	Betriebskosten IFW Sense Süd (Interkommunale Feuerwehr)	131'650.00	
1500.3920.03	Rückerstattung Fahrzeugkosten eigener Dienststellen	500.00	
1500.3940.01	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten Feuerwehr / Brandschutz	3'600.00	
1500.4200.01	Feuerwehrpflichtersatzabgabe		71'500.00
1500.4470.01	Miete Feuerwehrlokal		2'800.00
1500.4660.10	Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge (Subvention Kanton)		23'950.00
1500.4660.20	Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge von Gemeinden/Zweckverbände		33'700.00
1500.4920.01	Mietzinseinnahmen Aufenthalts- und Laggerraum Parkplatzbewirtschaftung Brüggera		2'100.00
1500.4920.02	Mietzinseinnahmen Steuerung Wasserversorgung Brüggera		900.00
1500.4920.03	Mietzinseinnahmen Materiallager Kultur Feuerwehrlokal Oberschrot		1'800.00
1506	**Regionale Feuerwehrorganisation**	**205'900.00**	**205'900.00**
1506.3000.01	Entschädigung Feuerwehrkommission	1'200.00	
1506.3010.01	Besoldung Feuerwehrkorps	61'900.00	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022 Aufwand	 Ertrag
1506.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	700.00	
1506.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00	
1506.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00	
1506.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	14'475.00	
1506.3099.01	Schlussabend / übriger Personalaufwand	3'500.00	
1506.3100.01	Büromaterial	500.00	
1506.3101.01	Verbrauchsmaterial, Treibstoffe	7'500.00	
1506.3102.01	Drucksachen/Publikationen	1'250.00	
1506.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	750.00	
1506.3111.01	Anschaffungen Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'375.00	
1506.3112.01	Anschaffung von Dienstkleidern	5'000.00	
1506.3120.01	Strom	4'800.00	
1506.3120.02	Wasser, Abwasser, Kehricht	2'300.00	
1506.3120.03	Heizung	7'900.00	
1506.3130.01	Porti, Telefon	3'350.00	
1506.3130.02	Alarmeinrichtungen	1'200.00	
1506.3130.03	Einsatzkosten	15'000.00	
1506.3130.04	Beiträge an Feuerwehrverbände	2'000.00	
1506.3134.01	Sachversicherungsprämien	9'000.00	
1506.3144.01	Baulicher Unterhalt	14'500.00	
1506.3151.01	Unterhalt Fahrzeuge	6'500.00	
1506.3151.02	Unterhalt Maschinen, Geräte und Werkzeuge	9'900.00	
1506.3170.01	Verpflegung Übungen	14'500.00	
1506.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	7'500.00	
1506.4240.01	Benützungsgebühren		550.00
1506.4260.01	Rückerstattungen Dritter (Feuerwehreinsätze)		3'000.00
1506.4612.10	Rückerstattung Gemeinden Betriebskosten		15'000.00
1506.4612.11	Rückerstattung Gemeinden für Einsatzkosten		187'350.00
16	**Verteidigung**	**35'975.00**	**26'150.00**
	Netto Aufwand		9'825.00
161	**Militärische Verteidigung**	**1'250.00**	
	Netto Aufwand		1'250.00
1610	**Militärische Verteidigung**	**1'250.00**	
	Netto Aufwand		1'250.00
1610.3109.01	übriger Sachaufwand	250.00	
1610.3144.01	Unterhalt Schiessanlagen	1'000.00	
162	**Zivile Verteidigung**	**34'725.00**	**26'150.00**
	Netto Aufwand		8'575.00
1620	**Zivilschutz (allgemein)**	**27'325.00**	**21'150.00**
	Netto Aufwand		6'175.00
1620.3010.01	Besoldungen	250.00	
1620.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	25.00	
1620.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	25.00	
1620.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	25.00	
1620.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	25.00	
1620.3120.01	Strom	1'900.00	
1620.3120.02	Wasser, Abwasser, Kehricht	375.00	
1620.3130.01	Verbandsbeiträge	50.00	
1620.3134.01	Sachversicherungsprämien	1'550.00	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022 Aufwand	 Ertrag
1620.3144.01	Unterhalt und Renovation der Anlagen	2'250.00	
1620.3300.40	Abschreibung Zivilschutzbauten	12'300.00	
1620.3612.10	Kommandoposten Plasselb ZSO Sense-Oberland	1'850.00	
1620.3631.01	Gemeindebeteiligung an die Betriebskosten des Zivilschutzes	6'700.00	
1620.4240.01	Benützungsgebühren		50.00
1620.4470.01	Miete Zivilschutzräume		900.00
1620.4660.10	Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge (Subvention Kanton)		100.00
1620.4660.40	Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge (Subvention KGV)		10'900.00
1620.4920.01	Mietzinseinnahmen Primarschulgemeinde für Zivilschutzräume		3'375.00
1620.4920.02	Mieten und Benützungskosten Jugendkulturraum (JUKURA)		3'325.00
1620.4920.06	Mietzinseinnahmen OS Sense für Zivilschutzräume		2'500.00
1621	**Ziviler Gemeindeführungsstab**	**2'400.00**	
	Netto Aufwand		2'400.00
1621.3612.10	Betriebskosten Gemeindeführungsorgan Sense-Oberland	2'400.00	
1626	**Regionale Zivilschutzorganisation**	**5'000.00**	**5'000.00**
1626.3000.01	Entschädigung Interkommunaler Rat	550.00	
1626.3010.01	Besoldung Gemeindeführungsorgan	1'600.00	
1626.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	75.00	
1626.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	25.00	
1626.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	25.00	
1626.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	25.00	
1626.3100.01	Büromaterial	25.00	
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	925.00	
1626.4612.10	Rückerstattung Gemeinden		3'500.00
1626.4612.11	Rückerstattung Gemeinden für Einsatzkosten		1'500.00

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022 Aufwand	 Ertrag
2	**BILDUNG**	**7'963'075.00**	**3'870'350.00**
	Netto Aufwand		4'092'725.00
21	**Obligatorische Schule**	**7'247'875.00**	**3'818'225.00**
	Netto Aufwand		3'429'650.00
211	**Primarschule I**	**276'875.00**	
	Netto Aufwand		276'875.00
2110	**Kindergarten**	**276'875.00**	
	Netto Aufwand		276'875.00
2110.3611.01	Gemeindeanteil an Kanton Lehrergehälter Kindergärten	276'875.00	
212	**Primarschule II**	**2'036'275.00**	
	Netto Aufwand		2'036'275.00
2120	**Primarschule**	**2'036'275.00**	
	Netto Aufwand		2'036'275.00
2120.3109.01	Übriger Sachaufwand	150.00	
2120.3611.01	Gemeindeanteil an Kanton Lehrergehälter Primarschulen	1'118'875.00	
2120.3611.02	Gemeindeanteil der Relaisklassen für die Primarschule	575.00	
2120.3611.03	Abgeltung Urheberrechtsgebühren	725.00	
2120.3612.10	Schulgeld an Primarschulgemeinde Plaffeien-Brünisried-Plasselb	915'950.00	
213	**Orientierungsschule**	**1'169'800.00**	
	Netto Aufwand		1'169'800.00
2130	**Orientierungsschule**	**1'169'800.00**	
	Netto Aufwand		1'169'800.00
2130.3612.10	Betriebskosten Orientierungsschule des Sensebezirks	1'126'800.00	
2130.3660.20	Abschreibung OS-Schulzentren	40'400.00	
2130.3940.01	Finanzverbindlichkeiten OS-Schulzentren	2'600.00	
214	**Musikschulen**	**68'450.00**	
	Netto Aufwand		68'450.00
2140	**Musikschulen, Konservatorium**	**68'450.00**	
	Netto Aufwand		68'450.00
2140.3611.01	Beiträge an Kanton Musikkonservatorium Freiburg	67'950.00	
2140.3612.10	Entschädigung an Gemeinden Musikschulen	500.00	
217	**Schulliegenschaften**	**2'216'425.00**	**2'356'475.00**
	Netto Ertrag	140'050.00	
2170	**Schulhaus Plaffeien**	**248'675.00**	**426'400.00**
	Netto Ertrag	177'725.00	
2170.3010.01	Besoldungen	107'100.00	
2170.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	7'175.00	
2170.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	4'950.00	
2170.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'075.00	
2170.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'800.00	
2170.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	425.00	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022 Aufwand	 Ertrag
2170.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	350.00	
2170.3091.01	Personalwerbung	100.00	
2170.3099.01	Übriger Personalaufwand	600.00	
2170.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	6'800.00	
2170.3109.01	Übriger Sachaufwand	200.00	
2170.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000.00	
2170.3120.01	Strom	9'475.00	
2170.3120.02	Wasser, Abwasser, Kehricht	4'700.00	
2170.3120.03	Heizung	16'000.00	
2170.3134.01	Sachversicherungsprämien	6'025.00	
2170.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	15'000.00	
2170.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'850.00	
2170.3300.40	Abschreibung Primarschulhaus Plaffeien	61'250.00	
2170.3920.03	Rückerstattung Fahrzeugkosten eigener Dienststellen	100.00	
2170.3940.01	Schuldzinsen Primarschulhaus Plaffeien	1'700.00	
2170.4660.10	Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge (Subvention Kanton)		10'450.00
2170.4920.01	Mietzinseinnahmen Primarschulhaus Plaffeien		415'950.00
2171	**Schulhaus Oberschrot**	**97'575.00**	**181'600.00**
	Netto Ertrag	84'025.00	
2171.3010.01	Besoldungen	38'050.00	
2171.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	2'550.00	
2171.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	950.00	
2171.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	375.00	
2171.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'025.00	
2171.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	150.00	
2171.3099.01	Übriger Personalaufwand	600.00	
2171.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchsmaterialien	3'000.00	
2171.3109.01	Übriger Sachaufwand	200.00	
2171.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000.00	
2171.3120.01	Strom	3'100.00	
2171.3120.02	Wasser, Abwasser, Kehricht	4'000.00	
2171.3120.03	Heizung	21'750.00	
2171.3134.01	Sachversicherungsprämien	2'325.00	
2171.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	13'000.00	
2171.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00	
2171.3300.40	Abschreibung Primarschulhaus Oberschrot	3'950.00	
2171.3920.03	Rückerstattung Fahrzeugkosten eigener Dienststellen	150.00	
2171.3940.01	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten Schulhaus Oberschrot	400.00	
2171.4920.01	Mietzinseinnahmen Primarschulhaus Oberschrot		181'600.00
2172	**Schulhaus Lichtena**	**81'675.00**	**114'925.00**
	Netto Ertrag	33'250.00	
2172.3010.01	Besoldungen	21'300.00	
2172.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	1'425.00	
2172.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	375.00	
2172.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	225.00	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022 Aufwand	 Ertrag
2172.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	575.00	
2172.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	75.00	
2172.3099.01	Übriger Personalaufwand	250.00	
2172.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	2'500.00	
2172.3109.01	Übriger Sachaufwand	200.00	
2172.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000.00	
2172.3120.01	Strom	3'900.00	
2172.3120.02	Wasser, Abwasser, Kehricht	2'900.00	
2172.3120.03	Heizung	9'250.00	
2172.3132.01	Planungshonorare	15'000.00	
2172.3134.01	Sachversicherungsprämien	1'825.00	
2172.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	15'000.00	
2172.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	800.00	
2172.3300.40	Abschreibung Primarschulhaus Lichtena	4'500.00	
2172.3632.01	MZG Schwyberg-Ättenberg - Flurwege	25.00	
2172.3920.03	Rückerstattung Fahrzeugkosten eigener Dienststellen	150.00	
2172.3940.01	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten Schulhaus Lichtena	400.00	
2172.4470.01	Mietzinseinnahmen Wohnungen Primarschulhaus Lichtena		25'200.00
2172.4632.01	Heizkostenvergütungen Pfarrei		1'800.00
2172.4920.01	Mietzinseinnahmen Primarschulhaus Lichtena		87'925.00
2177	**Betriebskostenanteil OS Sense an OS-Schulzentrum Plaffeien**	**777'450.00**	**777'450.00**
2177.3010.01	Besoldungen Abwarte und Aushilfen	289'700.00	
2177.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	18'500.00	
2177.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	14'100.00	
2177.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'000.00	
2177.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'100.00	
2177.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'200.00	
2177.3099.01	Übriger Personalaufwand	1'300.00	
2177.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	35'800.00	
2177.3103.01	Fachliteratur und Zeitschriften	100.00	
2177.3109.01	Übriger Sachaufwand	2'100.00	
2177.3110.01	Anschaffung Büromöbel und Turngeräte	13'700.00	
2177.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	39'050.00	
2177.3113.01	Anschaffung von Hardware	2'700.00	
2177.3120.01	Strom	41'000.00	
2177.3120.02	Wasser, Abwasser, Kehricht	22'750.00	
2177.3120.03	Heizkosten	105'000.00	
2177.3130.02	TV und Telefon	4'500.00	
2177.3134.01	Sachversicherungsprämien	26'250.00	
2177.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	84'600.00	
2177.3150.01	Unterhalt Büromöbel und Turngeräte	4'000.00	
2177.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'500.00	
2177.3900.01	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	400.00	
2177.3920.02	Miete Aussensportanlage Plaffeien	3'800.00	
2177.3920.03	Miete Abwartraum	2'500.00	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022 Aufwand	 Ertrag
2177.3920.04	Miete Duschräume	10'000.00	
2177.3920.05	Miete Aula	20'000.00	
2177.3920.06	Miete 2 Zivilschutzräume Plaffeien	2'500.00	
2177.3920.07	Rückerstattung Fahrzeugkosten eigener Dienststellen	7'500.00	
2177.3930.01	Vergütung Betriebskosten Aussensportanlage OS Sense an Sitzgemeinde OS Plaffeien	3'800.00	
2177.4612.10	Rückerstattung Betriebskosten OS Sense an Sitzgemeinde OS Plaffeien		683'000.00
2177.4920.01	Vergütung Betriebskosten Primarschule, Vereine/Gruppen und Dritter von Sitzgemeinde OS Plaffeien an OS Sense		94'450.00
2178	**Betriebskostenanteil Gemeinde Plaffeien an OS-Schulzentrum Plaffeien**	**1'011'050.00**	**856'100.00**
	Netto Aufwand		154'950.00
2178.3010.01	Besoldungen Gebäudedienst	4'500.00	
2178.3010.02	Besoldungen Vereinsaufwände	7'500.00	
2178.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	825.00	
2178.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	550.00	
2178.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	175.00	
2178.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	350.00	
2178.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50.00	
2178.3109.01	Übriger Sachaufwand	500.00	
2178.3300.40	Abschreibung OS-Schulzentrum Plaffeien	973'100.00	
2178.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'000.00	
2178.3920.03	Rückerstattung Fahrzeugkosten eigener Dienststellen	7'500.00	
2178.3940.01	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten OS Schulzentrum Plaffeien	12'000.00	
2178.4240.01	Hallenmieten Mehrzweckhalle/Aula Anlässe		6'000.00
2178.4240.02	Gebäudedienstentschädigungen		3'500.00
2178.4260.03	Miete Stromverteiler Sitzgemeinde OS Plaffeien		200.00
2178.4470.01	Miete Jugendraum Senseoberland		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
2178.4660.20	Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		752'300.00
2178.4660.40	Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmen		650.00
218	**Ausserschulische Betreuungseinrichtungen**	**30'225.00**	**17'075.00**
	Netto Aufwand		13'150.00
2180	**Ausserschulische Betreuungseinrichtungen**	**30'225.00**	**17'075.00**
	Netto Aufwand		13'150.00
2180.3000.01	Entschädigung Kommission ASB	850.00	
2180.3010.01	Besoldungen	11'050.00	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022 Aufwand	 Ertrag
2180.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	825.00	
2180.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50.00	
2180.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	325.00	
2180.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50.00	
2180.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personal	1'000.00	
2180.3099.01	Übriger Personalaufwand	100.00	
2180.3100.01	Büromaterial	75.00	
2180.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	100.00	
2180.3102.01	Drucksachen, Publikationen	250.00	
2180.3105.01	Mahlzeiten	12'350.00	
2180.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	100.00	
2180.3130.01	Dienstleistungen Dritter	225.00	
2180.3134.01	Sachversicherungsprämien	250.00	
2180.3636.01	Fondssocial - Berufsbildungsfonds für den Sozialbereich	175.00	
2180.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'450.00	
2180.4260.01	Elternbeiträge Betreuung		7'800.00
2180.4260.02	Elternbeiträge Verpflegung		9'275.00
219	**Obligatorische Schule, n.a.g.**	**1'449'825.00**	**1'444'675.00**
	Netto Aufwand		5'150.00
2192	**Schulbibliothek**	**14'150.00**	**9'000.00**
	Netto Aufwand		5'150.00
2192.3612.10	Betriebskosten Schulbibliothek OS Plaffeien	14'150.00	
2192.4612.11	Rückerstattungen Gemeinden Schulbibliothek OS Plaffeien		9'000.00
2196	**Primarschulkreis Plaffeien-Brünisried-Plasselb**	**1'359'000.00**	**1'359'000.00**
2196.3000.01	Entschädigung Behörden/Elternrat	6'150.00	
2196.3010.01	Besoldung Schulverwaltung und Aushilfspersonal	65'025.00	
2196.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	5'300.00	
2196.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	2'250.00	
2196.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	425.00	
2196.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'925.00	
2196.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	275.00	
2196.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'750.00	
2196.3091.01	Personalwerbung	250.00	
2196.3099.01	Übriger Personalaufwand	7'700.00	
2196.3100.01	Büromaterial	500.00	
2196.3102.01	Drucksachen, Publikationen	2'800.00	
2196.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	1'700.00	
2196.3104.01	Lehrmittel	11'500.00	
2196.3106.01	Medizinisches Material	750.00	
2196.3110.01	Büromöbel- und Geräte	20'500.00	
2196.3113.01	Anschaffung Hardware	10'000.00	
2196.3118.01	Linzenzgebühren EDV	4'300.00	
2196.3130.01	Telefon- und Portokosten	4'525.00	
2196.3132.01	Honorar externe Berater, Gutachter, Fachexperten, etc.	2'950.00	
2196.3134.01	Sachversicherungsprämien	1'250.00	
2196.3136.01	Schulärztlicher Dienst	5'000.00	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022 Aufwand	Budget 2022 Ertrag
2196.3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	7'675.00	
2196.3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	500.00	
2196.3158.01	Informatik-Unterhalt (Software)	10'400.00	
2196.3160.01	Mieten Schulräume Brünisried	71'825.00	
2196.3160.02	Mieten Schulräume Plasselb	134'125.00	
2196.3160.03	Miete Schulbibliothek OS Plaffeien	2'000.00	
2196.3161.01	Mieten, Benützungskosten Mobilien	37'625.00	
2196.3170.01	Reisekosten und Spesen	11'400.00	
2196.3170.02	Schülertransporte	104'500.00	
2196.3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	55'000.00	
2196.3171.02	Transport Schwimmunterricht/Eislaufen	17'500.00	
2196.3199.01	Übriger Betriebsaufwand	2'500.00	
2196.3611.01	Mehrkostenanteil Basisstufe, Zusatzklassen und Zusatzlektionen	106'000.00	
2196.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	11'750.00	
2196.3920.01	Mieten Schulräume Plaffeien	355'475.00	
2196.3920.02	Mieten Schulräume Oberschrot	184'975.00	
2196.3920.03	Mieten Schulräume Lichtena	87'925.00	
2196.4240.01	Verkauf Büromaterial/Leistungen		3'250.00
2196.4612.10	Rückerstattung Gemeinden		1'355'750.00
2197	**Mensa OS Plaffeien**	**76'675.00**	**76'675.00**
2197.3010.01	Besoldungen Mensa	66'500.00	
2197.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	4'450.00	
2197.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	2'725.00	
2197.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	650.00	
2197.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'100.00	
2197.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	250.00	
2197.3091.01	Personalwerbung	100.00	
2197.3099.01	Übriger Personalaufwand	650.00	
2197.3130.01	Dienstleistungen Dritter	250.00	
2197.4240.01	Benützungsgebühren Mensa		1'000.00
2197.4260.01	Vergütung OS Plaffeien Mensa		75'675.00
22	**Sonderschulen**	**677'050.00**	**52'125.00**
	Netto Aufwand		624'925.00
220	**Sonderschulen**	**677'050.00**	**52'125.00**
	Netto Aufwand		624'925.00
2200	**Sonderschulen**	**677'050.00**	**52'125.00**
	Netto Aufwand		624'925.00
2200.3102.01	Drucksachen, Publikationen Schulpsychologie	700.00	
2200.3102.02	Drucksachen, Publikationen Logopädie	700.00	
2200.3104.01	Lehrmittel Schulpsychologie	750.00	
2200.3104.02	Lehrmittel Logopädie	750.00	
2200.3104.03	Lehrmittel Psychomotorik	500.00	
2200.3130.01	Dienstleistungen Dritter Schulpsychologie	52'000.00	
2200.3130.02	Dienstleistungen Dritter Logopädie	96'525.00	
2200.3130.03	Dienstleistungen Dritter Psychomotorik	11'475.00	
2200.3611.01	Anteil an pädagogisch-therapeutische Massnahmen	24'125.00	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022 Aufwand	 Ertrag
2200.3631.01	Beitrag an Sonderheime für Behinderte oder Schwererziehbare Personen (Sonderpädagogik)	477'775.00	
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	
2200.3920.02	Mieten und Benützungskosten Logopädie	5'750.00	
2200.4611.01	Kantonsbeitrag für Hilfsdienste		1'825.00
2200.4612.10	Rückerstattung Gemeinden für Schuldienste		42'500.00
2200.4612.11	Rückerstattung OS Sense für Schuldienste		7'800.00
23	**Berufliche Grundbildung**	**38'150.00**	
	Netto Aufwand		38'150.00
230	**Berufliche Grundbildung**	**38'150.00**	
	Netto Aufwand		38'150.00
2300	**Berufliche Grundbildung**	**38'150.00**	
	Netto Aufwand		38'150.00
2300.3611.01	Beitrag an Berufsschulen Wohnortgemeinde	15'000.00	
2300.3611.02	Beitrag an Berufsschulen Lehrortgemeinde	23'150.00	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022 Aufwand	 Ertrag
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**	**884'925.00**	**216'350.00**
	Netto Aufwand		668'575.00
31	**Kulturerbe**	**24'275.00**	
	Netto Aufwand		24'275.00
312	**Denkmalpflege und Heimatschutz**	**24'275.00**	
	Netto Aufwand		24'275.00
3120	**Denkmalpflege und Heimatschutz**	**24'275.00**	
	Netto Aufwand		24'275.00
3120.3010.01	Besoldungen Archiv für regionale Geschichte	9'250.00	
3120.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	625.00	
3120.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	25.00	
3120.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleiskasse	250.00	
3120.3099.01	Übriger Personalaufwand	100.00	
3120.3103.01	Archiv regionale Geschichte - Reorganisation/Digitalisierung	3'500.00	
3120.3160.01	Archiv Regionale Geschichte	1'500.00	
3120.3612.10	Beitrag an Senslermuseum Tafers	9'025.00	
32	**Kultur, übrige**	**244'725.00**	**49'475.00**
	Netto Aufwand		195'250.00
321	**Bibliotheken und Literatur**	**34'950.00**	**6'500.00**
	Netto Aufwand		28'450.00
3210	**Öffentliche Bibliothek**	**34'950.00**	**6'500.00**
	Netto Aufwand		28'450.00
3210.3010.01	Besoldungen	9'500.00	
3210.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	650.00	
3210.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00	
3210.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	275.00	
3210.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	75.00	
3210.3099.01	Übriger Personalaufwand	375.00	
3210.3102.01	Drucksachen, Publikationen	150.00	
3210.3103.01	Bücher	7'000.00	
3210.3109.01	Übriger Sachaufwand	250.00	
3210.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	500.00	
3210.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	750.00	
3210.3920.02	Mieten und Benützungskosten	15'325.00	
3210.4240.01	Leihgebühren		3'000.00
3210.4632.10	Rückerstattung Gemeinden		3'500.00
322	**Musik und Theater**	**96'050.00**	**39'475.00**
	Netto Aufwand		56'575.00
3221	**Choralmusik und Gesang**	**3'000.00**	
	Netto Aufwand		3'000.00
3221.3920.01	Betriebskosten Gemeinde Musikzimmer/Singsaal OS-Schulzentrum Plaffeien	3'000.00	
3222	**Theater**	**87'050.00**	**39'475.00**
	Netto Aufwand		47'575.00

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022 Aufwand	 Ertrag
3222.3300.40	Abschreibung Aula OS-Schulzentrum Plaffeien	65'250.00	
3222.3920.01	Betriebskosten Gemeinde Aula OS-Schulzentrum Plaffeien	18'000.00	
3222.3940.01	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten Aula OS-Schulzentrum Plaffeien	3'800.00	
3222.4660.10	Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge (Subvention Kanton)		19'450.00
3222.4660.40	Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge (Subvention KGV)		25.00
3222.4920.01	Miete OS Sense an Sitzgemeinde OS Plaffeien für Aula		20'000.00
3229	**Bühnenkunst, übrige**	**6'000.00**	
	Netto Aufwand		6'000.00
3229.3636.01	Beiträge touristischer Musikanlässe	6'000.00	
329	**Kultur, n.a.g.**	**113'725.00**	**3'500.00**
	Netto Aufwand		110'225.00
3290	**Kultur, n.a.g.**	**103'900.00**	**2'500.00**
	Netto Aufwand		101'400.00
3290.3000.01	Entschädigung Kasterleekommission / Arbeitsgruppe Bundesfeier	3'750.00	
3290.3010.01	Besoldungen Kulturförderung, Veranstaltungen	9'400.00	
3290.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	975.00	
3290.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	925.00	
3290.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00	
3290.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	250.00	
3290.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50.00	
3290.3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'000.00	
3290.3120.01	Strom	750.00	
3290.3130.01	Bundesfeier	11'875.00	
3290.3134.01	Sachversicherungsprämien	25.00	
3290.3170.01	Reisekosten und Spesen Empfänge und Anlässe	250.00	
3290.3636.01	Empfänge und Anlässe	35'000.00	
3290.3900.01	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	1'600.00	
3290.3910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	1'750.00	
3290.3920.01	Miete Kulturraum Primarschulhaus Plaffeien	34'400.00	
3290.3920.02	Raummiete Lagerräume Kultur	1'800.00	
3290.4260.03	Kostenrückerstattungen		2'500.00
3291	**Kulturkommission**	**9'825.00**	**1'000.00**
	Netto Aufwand		8'825.00
3291.3000.01	Entschädigung Kulturkommission	2'850.00	
3291.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inklusive Verwaltungskosten	275.00	
3291.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	25.00	
3291.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	75.00	
3291.3102.01	Drucksachen, Publikationen	375.00	
3291.3170.01	Reisekosten und Spesen Anlässe Kulturkommission	225.00	
3291.3636.01	Anlässe Kulturkommission	6'000.00	
3291.4632.01	Rückerstattung Pfarrei		1'000.00
34	**Sport und Freizeit**	**615'925.00**	**166'875.00**

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022 Aufwand	 Ertrag
	Netto Aufwand		449'050.00
341	**Sport**	**309'050.00**	**116'275.00**
	Netto Aufwand		192'775.00
3410	**Sport**	**218'550.00**	**25'775.00**
	Netto Aufwand		192'775.00
3410.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	30'000.00	
3410.3120.01	Strom Sportaussenanlagen OS Plaffeien	3'750.00	
3410.3120.02	Wasser, Abwasser, Kehricht Aussensportanlagen OS Plaffeien	1'750.00	
3410.3130.01	Grüngut Sportaussenanlagen OS Plaffeien	3'000.00	
3410.3130.02	Grüngut Bikepark Plaffeien	350.00	
3410.3130.03	Analysen Wasserqualität Schwarzsee	1'500.00	
3410.3140.01	Unterhalt Sportaussenanlagen OS-Schulzentrum Plaffeien	32'500.00	
3410.3140.02	Unterhalt Bikepark Plaffeien	1'150.00	
3410.3160.01	Miete Fussballplatz Fuhra	4'100.00	
3410.3160.02	Miete Bikepark Plaffeien	1'350.00	
3410.3300.40	Abschreibung Mehrzweckhalle OS-Schulzentrum Plaffeien (UG und Schwingkeller)	59'450.00	
3410.3636.01	Beiträge an Vereine	500.00	
3410.3920.01	Betriebskostenanteil Gemeinde Doppelturnhalle OS-Schulzentrum Plaffeien	36'450.00	
3410.3920.02	Betriebskostenanteil Gemeinde Mehrzweckhalle OS-Schulzentrum Plaffeien	22'500.00	
3410.3920.03	Betriebskosten Gemeinde Schwingkeller OS-Schulzentrum Plaffeien	4'500.00	
3410.3920.04	Betriebskosten Aussensportanlage OS-Schulzentrum Plaffeien	10'000.00	
3410.3940.01	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten Mehrzweckhalle OS-Schulzentrum Plaffeien (UG)	5'700.00	
3410.4470.01	Baurechtzins OSPOZ AG		3'175.00
3410.4660.40	Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmen		2'500.00
3410.4920.01	Miete OS Sense an Sitzgemeinde Sitzgemeinde OS Plaffeien für Sportaussenanlagen		3'800.00
3410.4920.02	Miete OS Sense an Sitzgemeinde OS Plaffeien für Abwartraum Plaffeien		2'500.00
3410.4920.04	Miete OS Sense an Sitzgemeinde OS Plaffeien für Duschräume Plaffeien		10'000.00
3410.4930.01	Vergütung Betriebskosten OS Sense an Sitzgemeinde OS Plaffeien für Aussensportanlage		3'800.00
3411	**Infrastrukturprojekte touristische Sportanlagen**	**90'500.00**	**90'500.00**
3411.3132.01	Planungshonorare, Gutachten	12'500.00	
3411.3142.01	Bootsstege Schwarzsee	28'000.00	
3411.3631.01	Beiträge an Kanton und Konkordate	20'000.00	
3411.3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	30'000.00	
3411.4510.01	Entnahme aus Reserve Parkplatzbewirtschaftung		90'500.00
342	**Freizeit**	**306'875.00**	**50'600.00**

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022 Aufwand	 Ertrag
	Netto Aufwand		256'275.00
3420	**Freizeit**	**255'675.00**	**125.00**
	Netto Aufwand		255'550.00
3420.3010.01	Besoldungen	108'400.00	
3420.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	7'250.00	
3420.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	7'325.00	
3420.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'075.00	
3420.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'925.00	
3420.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	425.00	
3420.3101.01	Verbrauchsmaterial, Salz, Kies, Treibstoffe	13'250.00	
3420.3102.01	Drucksachen, Publikationen	300.00	
3420.3119.01	Blumen-/Festschmuck, Beflaggungen	10'000.00	
3420.3120.01	Strom	800.00	
3420.3120.02	Wasser, Abwasser, Kehricht	1'900.00	
3420.3120.04	Strom Drachen Strandweg Schwarzsee	125.00	
3420.3132.01	Honorar Dritte Neugestaltung Ortszentrum Plaffeien	15'000.00	
3420.3140.01	Unterhalt Grünanlagen, Parkanlagen Dorf Plaffeien	5'800.00	
3420.3140.02	Unterhalt Spielplätze Schulen	8'000.00	
3420.3140.03	Unterhalt Vita-Parcours	2'500.00	
3420.3140.04	Unterhalt Wanderwege	40'000.00	
3420.3140.05	Unterhalt Seerundgang Schwarzsee	22'000.00	
3420.3190.01	Übriger Sachaufwand	250.00	
3420.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'250.00	
3420.3920.03	Rückerstattung Fahrzeugkosten eigener Dienststellen	4'700.00	
3420.3940.01	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten Freizeit	400.00	
3420.4636.01	Strom Drachen Strandweg Schwarzsee		125.00
3421	**Infrastrukturprojekte Fuss- und Wanderwege sowie Sport- und Freizeitanlagen**	**50'000.00**	**50'000.00**
3421.3010.01	Besoldungen	5'000.00	
3421.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	325.00	
3421.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	350.00	
3421.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50.00	
3421.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	150.00	
3421.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	25.00	
3421.3101.01	Verbrauchsmaterial, Kies, Treibstoffe	3'750.00	
3421.3102.01	Drucksachen, Publikationen	500.00	
3421.3109.01	Übriger Sachaufwand	150.00	
3421.3140.01	Infrastrukturprojekte für Wanderwege und Freizeitanlagen	37'900.00	
3421.3170.01	Reisekosten und Spesen	300.00	
3421.3920.03	Rückerstattung Fahrzeugkosten	1'500.00	
3421.4510.01	Entnahme aus Reserve Parkplatzbewirtschaftung		50'000.00
3422	**Spielplatz Stäfeli**	**1'200.00**	**475.00**
	Netto Aufwand		725.00
3422.3010.01	Besoldungen	500.00	
3422.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	50.00	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022 Aufwand	 Ertrag
3422.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	25.00	
3422.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	25.00	
3422.3120.02	Wasser, Abwasser, Kehricht	100.00	
3422.3140.01	Unterhalt Spielplatz Stäfeli	500.00	
3422.4637.01	Rückerstattungen Dritter Spielplatz Stäfeli		475.00

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022 Aufwand	 Ertrag
4	**GESUNDHEIT**	**2'108'000.00**	**1'100.00**
	Netto Aufwand		2'106'900.00
41	**Spitäler, Kranken- und Pflegeheime**	**1'464'650.00**	
	Netto Aufwand		1'464'650.00
412	**Kranken-, Alters- und Pflegeheime**	**1'464'650.00**	
	Netto Aufwand		1'464'650.00
4120	**Kranken-, Alters- und Pflegeheime**	**1'464'650.00**	
	Netto Aufwand		1'464'650.00
4120.3000.01	Entschädigung Kommission	550.00	
4120.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	50.00	
4120.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	25.00	
4120.3170.01	Reisekosten, Spesen, Empfänge und Delegationen	250.00	
4120.3611.01	Beitrag Pflegerestkosten	13'325.00	
4120.3612.10	Pflegeheim Bachmatte	474'450.00	
4120.3612.11	Gesundheitsnetz Sense / Sonstige Alters- und Pflegeheime des Sensebezirks	67'000.00	
4120.3631.01	Beitrag für Sonderbetreuung in Betagtenheimen	618'675.00	
4120.3660.20	Abschreibung Alters- und Pflegeheime	241'200.00	
4120.3940.01	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten Alters- und Pflegeheime	49'125.00	
42	**Ambulante Krankenpflege**	**633'600.00**	
	Netto Aufwand		633'600.00
421	**Ambulante Krankenpflege**	**580'475.00**	
	Netto Aufwand		580'475.00
4210	**Ambulante Krankenpflege**	**580'475.00**	
	Netto Aufwand		580'475.00
4210.3130.01	Beitrag Verein Spitex Sense	100.00	
4210.3612.10	Spitex Sense	373'150.00	
4210.3637.01	Pauschalentschädigungen für die Heimpflege	207'225.00	
422	**Rettungsdienste**	**53'125.00**	
	Netto Aufwand		53'125.00
4220	**Rettungsdienste**	**53'125.00**	
	Netto Aufwand		53'125.00
4220.3612.10	Ambulanz- und Rettungsdienst Sense	52'725.00	
4220.3636.01	Rettungsdienst	400.00	
43	**Gesundheitsprävention**	**9'025.00**	**1'100.00**
	Netto Aufwand		7'925.00
433	**Schulgesundheitsdienst**	**8'750.00**	**1'000.00**
	Netto Aufwand		7'750.00
4330	**Schulgesundheitsdienst**	**8'750.00**	**1'000.00**
	Netto Aufwand		7'750.00
4330.3136.01	Schulzahnärztlicher Dienst	7'000.00	
4330.3611.01	Schulzahnpflege	1'000.00	
4330.3637.01	Schulzahnpflegedienst Rückerstattung an Eltern	750.00	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022 Aufwand	 Ertrag
4330.4260.01	Elternbeitrag für Schulzahnpflegedienst		1'000.00
434	**Lebensmittelkontrolle**	**275.00**	**100.00**
	Netto Aufwand		175.00
4340	**Lebensmittelkontrolle**	**275.00**	**100.00**
	Netto Aufwand		175.00
4340.3102.01	Drucksachen, Publikationen	50.00	
4340.3130.01	Pilzkontrolle Sense-Oberland	225.00	
4340.4632.01	Rückerstattung Gemeinden Pilzkontrolle Sense-Oberland		100.00
49	**Gesundheitswesen, n.a.g.**	**725.00**	
	Netto Aufwand		725.00
490	**Gesundheitswesen, n.a.g.**	**725.00**	
	Netto Aufwand		725.00
4900	**Gesundheitswesen, n.a.g.**	**725.00**	
	Netto Aufwand		725.00
4900.3000.01	Entschädigung Gesundheitskommission	450.00	
4900.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	50.00	
4900.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	25.00	
4900.3170.01	Reisekosten, Spesen, Empfänge und Delegationen	200.00	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022 Aufwand	 Ertrag
5	**SOZIALE SICHERHEIT**	**1'914'500.00**	**132'925.00**
	Netto Aufwand		1'781'575.00
52	**Invalidität**	**1'000'350.00**	
	Netto Aufwand		1'000'350.00
523	**Invalidenheime**	**1'000'350.00**	
	Netto Aufwand		1'000'350.00
5230	**Invalidenheime**	**1'000'350.00**	
	Netto Aufwand		1'000'350.00
5230.3631.01	Hilfe an Sonder- und sozialpädagogische Institutionen	1'000'350.00	
53	**Alter und Hinterlassene**	**9'500.00**	
	Netto Aufwand		9'500.00
534	**Wohnen im Alter (ohne Pflege)**	**7'500.00**	
	Netto Aufwand		7'500.00
5340	**Wohnen im Alter (ohne Pflege)**	**7'500.00**	
	Netto Aufwand		7'500.00
5340.3132.01	Wohnformen im Alter	7'500.00	
535	**Leistungen an das Alter**	**2'000.00**	
	Netto Aufwand		2'000.00
5350	**Leistungen an das Alter**	**2'000.00**	
	Netto Aufwand		2'000.00
5350.3910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen - Alterskonzept Sense	2'000.00	
54	**Familie und Jugend**	**111'675.00**	**2'900.00**
	Netto Aufwand		108'775.00
541	**Familienzulagen**	**27'500.00**	
	Netto Aufwand		27'500.00
5410	**Familienzulagen**	**27'500.00**	
	Netto Aufwand		27'500.00
5410.3631.01	Familienzulagen für nichterwerbstätige Personen	27'500.00	
544	**Jugendschutz**	**46'075.00**	**2'900.00**
	Netto Aufwand		43'175.00
5440	**Jugendschutz (allgemein)**	**46'075.00**	**2'900.00**
	Netto Aufwand		43'175.00
5440.3000.01	Entschädigung Kommission Jugendarbeit	350.00	
5440.3010.01	Besoldungen	1'525.00	
5440.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	150.00	
5440.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	25.00	
5440.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50.00	
5440.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	25.00	
5440.3099.01	Übriger Personalaufwand	50.00	
5440.3144.01	Baulicher Unterhalt Jugendraum	500.00	
5440.3170.01	Empfänge und Anlässe	1'500.00	
5440.3636.01	Trägerverein Jugendarbeit Sense-Oberland	25'375.00	
5440.3636.02	JUBLA Plaffeien	10'000.00	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022 Aufwand	 Ertrag
5440.3636.03	Schweizerische Arbeitsgemeinschaft für Berggebiete - Label "Jugendfreundliche Bergdörfer"	200.00	
5440.3636.04	Jugendkulturraum Sense-Oberland	3'000.00	
5440.3920.02	Mieten und Benützungskosten Jugendkulturraum (JUKURA)	3'325.00	
5440.4309.01	Unterhaltsbeiträge Dritter Jugendraum Senseoberland		500.00
5440.4472.01	Vergütung Benützung Raum Jugendkulturraum (JUKURA)		2'400.00
545	**Leistungen an Familien**	**38'100.00**	
	Netto Aufwand		38'100.00
5451	**Familienergänzende Tagesbetreuungseinrichtungen**	**38'100.00**	
	Netto Aufwand		38'100.00
5451.3000.01	Entschädigung Kommission ausserschulische Betreuung	450.00	
5451.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	50.00	
5451.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	25.00	
5451.3102.01	Drucksachen, Publikationen	125.00	
5451.3109.01	Übriger Sachaufwand	50.00	
5451.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000.00	
5451.3636.01	Betreuungseinrichtungen Tageselternverein	15'150.00	
5451.3636.02	Betreuungseinrichtungen Kindertagesstätten KITA	19'000.00	
5451.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'250.00	
55	**Arbeitslosigkeit**	**61'425.00**	
	Netto Aufwand		61'425.00
559	**Arbeitslosigkeit, n.a.g.**	**61'425.00**	
	Netto Aufwand		61'425.00
5590	**Arbeitslosigkeit, n.a.g.**	**61'425.00**	
	Netto Aufwand		61'425.00
5590.3631.01	Beitrag an Kanton für Beschäftigungsfonds	61'425.00	
56	**Sozialer Wohnungsbau**	**5'500.00**	
	Netto Aufwand		5'500.00
560	**Sozialer Wohnungsbau**	**5'500.00**	
	Netto Aufwand		5'500.00
5600	**Sozialer Wohnungsbau**	**5'500.00**	
	Netto Aufwand		5'500.00
5600.3631.01	Sozialer Wohnungsbau der Gemeinde	5'500.00	
57	**Sozialhilfe und Asylwesen**	**726'050.00**	**130'025.00**
	Netto Aufwand		596'025.00
572	**Wirtschaftliche Hilfe**	**475'725.00**	**130'025.00**
	Netto Aufwand		345'700.00
5720	**Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe**	**475'725.00**	**130'025.00**
	Netto Aufwand		345'700.00
5720.3611.01	Anteil SHG, wirtschaftliche Hilfe und Massnahmenb zur sozialenb Eingliederung MSE	467'850.00	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022 Aufwand	 Ertrag
5720.3611.02	Kosten spezialisierter Sozialdienste (SHG)	7'875.00	
5720.4611.01	Rückerstattung Kanton aus Bezirkstopf materielle Hilfe (SHG)		130'025.00
579	**Fürsorge, n.a.g.**	**250'325.00**	
	Netto Aufwand		250'325.00
5790	**Fürsorge, n.a.g.**	**250'325.00**	
	Netto Aufwand		250'325.00
5790.3102.01	Drucksachen, Publikationen	50.00	
5790.3611.01	Beiträge an Kanton für Hilfe an Opfer von Straftaten	6'850.00	
5790.3612.10	Anteil an Betriebskosten des regionalen Sozialdienstes Sense-Oberland	186'875.00	
5790.3631.01	Gemeindeanteil nicht rückerstatteter Vorschüsse (Unterhaltsbeiträge)	31'100.00	
5790.3635.01	Bedürftigen- und Betagtenbetreuung	19'950.00	
5790.3636.01	Beiträge an gemeinnützige Institutionen	5'500.00	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022 Aufwand	 Ertrag
6	**VERKEHR UND NACHRICHTEN-ÜBERMITTLUNG**	**2'496'050.00**	**828'225.00**
	Netto Aufwand		1'667'825.00
61	**Strassenverkehr**	**2'201'575.00**	**800'450.00**
	Netto Aufwand		1'401'125.00
613	**Kantonsstrassen, übrige**	**7'500.00**	
	Netto Aufwand		7'500.00
6130	**Kantonsstrassen, übrige**	**7'500.00**	
	Netto Aufwand		7'500.00
6130.3611.01	Anteil an Kosten für Kantonsstrassen	7'500.00	
615	**Gemeindestrassen**	**1'850'675.00**	**631'300.00**
	Netto Aufwand		1'219'375.00
6150	**Gemeindestrassen**	**1'268'550.00**	**71'050.00**
	Netto Aufwand		1'197'500.00
6150.3000.01	Entschädigung Strassenkommission	350.00	
6150.3010.01	Besoldungen	137'775.00	
6150.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	9'250.00	
6150.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	9'300.00	
6150.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'375.00	
6150.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'725.00	
6150.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	550.00	
6150.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	350.00	
6150.3101.01	Verbrauchsmaterial, Salz, Kies, Treibstoffe	41'750.00	
6150.3102.01	Drucksachen, Publikationen	400.00	
6150.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000.00	
6150.3111.02	Anschaffung Signalisationen, Absperrmaterial	7'000.00	
6150.3120.01	Strom	18'000.00	
6150.3130.01	Verbandsbeiträge	575.00	
6150.3132.01	Planungshonorare	110'000.00	
6150.3134.01	Sachversicherungsprämien	125.00	
6150.3141.01	Unterhalt Strassen und Beleuchtung	260'000.00	
6150.3141.02	Winterdienst durch Dritte	355'000.00	
6150.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000.00	
6150.3160.01	Miete Parkplatz Dorf Plaffeien	875.00	
6150.3300.10	Abschreibung Gemeindestrassen und Plätze	245'500.00	
6150.3300.90	Abschreibung öffentliche Beleuchtung	29'650.00	
6150.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'500.00	
6150.3920.03	Rückerstattung Fahrzeugkosten eigener Dienststellen	15'000.00	
6150.3940.01	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten Gemeindestrassen und Plätze	13'500.00	
6150.4260.01	Rückerstattungen Dritter		3'700.00
6150.4470.01	Baurechtszins Pferdesportanlage Sellen		4'900.00
6150.4660.01	Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge (Subvention Bund)		14'700.00

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022 Aufwand	 Ertrag
6150.4660.10	Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge (Subvention Kanton)		12'150.00
6150.4660.20	Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge von Gemeinden/Zweckverbände		2'650.00
6150.4660.40	Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmen		13'250.00
6150.4660.70	Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge Private Haushalte (Beiträge Dritte)		19'700.00
6155	**Parkplätze**	**560'250.00**	**560'250.00**
6155.3000.01	Entschädigung Parkplatzbewirtschaftungskommission	350.00	
6155.3010.01	Besoldungen	67'775.00	
6155.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	4'575.00	
6155.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	3'500.00	
6155.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	675.00	
6155.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'850.00	
6155.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	275.00	
6155.3100.01	Büromaterial	50.00	
6155.3101.01	Verbrauchsmaterial, Salz, Kies, Treibstoffe	4'000.00	
6155.3102.01	Drucksachen, Publikationen	950.00	
6155.3109.01	Übriger Sachaufwand	100.00	
6155.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	4'500.00	
6155.3111.02	Anschaffung Signalisationen, Absperrmaterial	4'500.00	
6155.3112.01	Anschaffung Dienstkleider	4'000.00	
6155.3120.01	Strom	4'200.00	
6155.3130.01	Porti, Postgebühren	1'500.00	
6155.3130.02	Parkingcardgebühren	12'000.00	
6155.3130.04	Pendelbus Schwarzsee	5'750.00	
6155.3137.01	MwSt-Ablieferung Pauschalsatzmethode	28'575.00	
6155.3141.01	Unterhalt der Parkplätze	23'000.00	
6155.3141.02	Winterdienst durch Dritte	100'000.00	
6155.3151.01	Unterhalt von Apparaten, Fahrzeugen aller Art, Maschinen, Gerätschaften, Werkzeugen	6'250.00	
6155.3169.01	Parkplatzgebührenanteil an Grundeigentümer, Mieten und Benützungskosten	154'000.00	
6155.3300.91	Abschreibung Parkplatzbewirtschaftung Parkuhren	13'100.00	
6155.3500.01	Einlage in Parkplatzbewirtschaftungsreserve	84'750.00	
6155.3900.01	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	2'000.00	
6155.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	22'925.00	
6155.3920.01	Miete Aufenthalts- und Lagerraum Parkplatzbewirtschaftung Schwarzsee-Bad	1'450.00	
6155.3920.02	Miete Aufenthalts- und Lagerraum Parkplatzbewirschaftung Brüggera	2'100.00	
6155.3920.03	Rückerstattung Fahrzeugkosten eigener Dienststellen	1'250.00	
6155.3940.01	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten Parkplatzbewirtschaftung	300.00	
6155.4240.01	Einnahmen Parkplatzgebühren		547'500.00

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022 Aufwand	 Ertrag
6155.4240.02	Parkingcardgebühren		12'750.00
6159	**Hundetoiletten**	**21'875.00**	
	Netto Aufwand		21'875.00
6159.3010.01	Besoldungen	10'925.00	
6159.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	725.00	
6159.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	600.00	
6159.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00	
6159.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00	
6159.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50.00	
6159.3099.01	Übriger Personalaufwand	200.00	
6159.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchsmaterialien	2'600.00	
6159.3109.01	Übriger Sachaufwand	50.00	
6159.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	3'625.00	
6159.3159.01	Unterhalt Robidoganlagen	200.00	
6159.3920.03	Rückerstattung Fahrzeugkosten eigener Dienststellen	2'500.00	
618	**Privatstrassen**	**300.00**	
	Netto Aufwand		300.00
6180	**Privatstrassen**	**300.00**	
	Netto Aufwand		300.00
6180.3637.01	Unterhaltsbeitrag Privatstrassen Schwarzsee	300.00	
619	**Werkhof**	**343'100.00**	**169'150.00**
	Netto Aufwand		173'950.00
6190	**Werkhof**	**343'100.00**	**169'150.00**
	Netto Aufwand		173'950.00
6190.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	99'125.00	
6190.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	6'625.00	
6190.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	6'700.00	
6190.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	975.00	
6190.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'675.00	
6190.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400.00	
6190.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	9'000.00	
6190.3091.01	Personalwerbung	1'200.00	
6190.3099.01	Übriger Personalaufwand	6'050.00	
6190.3101.01	Verbrauchsmaterial, Treibstoffe	21'000.00	
6190.3102.01	Drucksachen, Publikationen	125.00	
6190.3109.01	Übriger Sachaufwand	225.00	
6190.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	62'500.00	
6190.3112.01	Anschaffung Dienstkleider	8'000.00	
6190.3120.01	Strom	3'500.00	
6190.3120.02	Wasser, Abwasser, Kehricht	2'550.00	
6190.3130.01	Telefongebühren	3'500.00	
6190.3130.02	Entschädigungen an Dritte	12'500.00	
6190.3134.01	Sachversicherungsprämien	8'350.00	
6190.3137.01	Strassenverkehrssteuern	4'750.00	
6190.3137.02	Leistungsabhängige Schwervekehrsabgabe (LSVA)	1'100.00	
6190.3144.01	Unterhalt Werkhof Rufenen	5'500.00	
6190.3144.02	Unterhalt Werkhof Oberschrot	1'000.00	
6190.3144.03	Unterhalt Gemeindedepot Zumholz	250.00	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022 Aufwand	 Ertrag
6190.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	40'850.00	
6190.3300.10	Abschreibung Werkhof	8'200.00	
6190.3300.60	Abschreibung Kommunalfahrzeuge	10'450.00	
6190.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	14'800.00	
6190.3940.01	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten Werkhof,	1'200.00	
6190.4240.01	Kommunalarbeiten für Dritte/Diverse Rückerstattungen		40'000.00
6190.4260.01	Rückerstattung Fahrzeugunterhaltskosten		2'400.00
6190.4310.01	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		25'150.00
6190.4312.01	Aktivierbare Eigenleistungen auf Projektierungskosten		20'975.00
6190.4470.01	Mieten Werkhof		14'300.00
6190.4920.01	Mieten Werkhof (Gebäude, Garagen, Sonderabfallplatz)		13'600.00
6190.4920.03	Rückerstattung Fahrzeugkosten eigener Dienststellen		52'725.00
62	**Öffentlicher Verkehr**	**294'475.00**	**27'775.00**
	Netto Aufwand		266'700.00
621	**Öffentliche Verkehrsinfrastruktur**	**26'375.00**	
	Netto Aufwand		26'375.00
6210	**Bahninfrastruktur**	**26'375.00**	
	Netto Aufwand		26'375.00
6210.3611.01	Anteil Bahninfrastrukturfonds des Bundes	26'375.00	
622	**Regional- und Agglomerationsverkehr**	**237'000.00**	
	Netto Aufwand		237'000.00
6220	**Regional- und Agglomerationsverkehr**	**237'000.00**	
	Netto Aufwand		237'000.00
6220.3102.01	Drucksachen, Publikationen	275.00	
6220.3611.01	Anteil an kantonalen Ausgaben für Regionalverkehr	216'725.00	
6220.3612.01	Anteil an regionalen Verkehrsbetrieben (Ortsbus Plaffeien)	20'000.00	
629	**Öffentlicher Verkehr, n.a.g.**	**31'100.00**	**27'775.00**
	Netto Aufwand		3'325.00
6290	**Öffentlicher Verkehr, n.a.g.**	**31'100.00**	**27'775.00**
	Netto Aufwand		3'325.00
6290.3109.01	Tageskarten Gemeinde	28'000.00	
6290.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'100.00	
6290.4250.01	Verkauf Tageskarten Gemeinde		27'775.00

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022 Aufwand	 Ertrag
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**3'684'350.00**	**2'896'750.00**
	Netto Aufwand		787'600.00
71	**Wasserversorgung**	**1'006'550.00**	**1'006'550.00**
710	**Wasserversorgung**	**1'006'550.00**	**1'006'550.00**
7101	**Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)**	**1'006'550.00**	**1'006'550.00**
7101.3000.01	Entschädigung Wasserkommission	1'050.00	
7101.3010.01	Besoldungen	94'575.00	
7101.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	6'425.00	
7101.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	6'050.00	
7101.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	950.00	
7101.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'575.00	
7101.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	375.00	
7101.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	700.00	
7101.3099.01	Übriger Personalaufwand	200.00	
7101.3100.01	Büromaterial	50.00	
7101.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial, Treibstoffe	5'500.00	
7101.3102.01	Drucksachen, Publikationen	750.00	
7101.3109.01	Übriger Sachaufwand	25.00	
7101.3111.01	Anschaffung Maschinen, Apparate, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'500.00	
7101.3111.02	Anschaffung Wasserzähler	4'500.00	
7101.3118.01	Software-Lizenzen	1'075.00	
7101.3120.01	Strom	40'000.00	
7101.3130.01	Telefon und Portokosten	8'325.00	
7101.3130.02	Wasseranalysen	12'500.00	
7101.3132.01	Planungshonorare	41'000.00	
7101.3134.01	Sachversicherungsprämien	5'850.00	
7101.3137.01	Gebühren Radio-TV	250.00	
7101.3143.01	Unterhalt Wasserversorgungsnetz	307'475.00	
7101.3144.01	Unterhalt Wasserversorgungsstationen (Hochbauten)	45'000.00	
7101.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	22'000.00	
7101.3180.01	Wertberichtigung auf Forderungen	750.00	
7101.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	750.00	
7101.3192.01	Abgeltung Nutzungsrechte	300.00	
7101.3300.31	Abschreibung Wasserversorgung	64'800.00	
7101.3300.61	Abschreibung Mobilien	32'100.00	
7101.3510.01	Einlage in Spezialfinanzierung Werterhalt (SFWE)	260'000.00	
7101.3510.02	Einlage in Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich (SFRA)	2'200.00	
7101.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	21'000.00	
7101.3920.01	Miete Wasserversorgung (Steuerung) Brüggera	900.00	
7101.3920.03	Rückerstattung Fahrzeugkosten eigener Dienststellen	4'750.00	
7101.3940.01	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten Wasserversorgung	8'300.00	
7101.4240.01	Grundgebühren Wasserversorgung		355'000.00
7101.4240.02	Benützungsgebühren Wasserversorgung (Wasserverkäufe)		300'000.00

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022 Aufwand	 Ertrag
7101.4309.01	Rückerstattungen Dritter		32'600.00
7101.4510.01	Entnahme aus Spezialfinanzierung Werterhalt (SFWE)		206'850.00
7101.4660.01	Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge (Subvention Bund)		2'350.00
7101.4660.40	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge (Subventionen KGV)		18'300.00
7101.4660.70	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge (Anschlussgebühren, Beiträge Privater)		91'450.00
72	**Abwasserbeseitigung**	**1'290'575.00**	**1'237'050.00**
	Netto Aufwand		53'525.00
720	**Abwasserbeseitigung**	**1'290'575.00**	**1'237'050.00**
	Netto Aufwand		53'525.00
7200	**Öffentliche Toiletten**	**105'000.00**	**51'475.00**
	Netto Aufwand		53'525.00
7200.3010.01	Besoldungen	21'475.00	
7200.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	1'450.00	
7200.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	675.00	
7200.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	225.00	
7200.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	575.00	
7200.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	75.00	
7200.3091.01	Personalwerbung	125.00	
7200.3099.01	Übriger Personalaufwand	400.00	
7200.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchsmaterialien	1'250.00	
7200.3102.01	Drucksachen, Publikationen	100.00	
7200.3120.01	Strom	3'100.00	
7200.3120.02	Wasser, Abwasser, Kehricht	2'850.00	
7200.3120.03	Heizung	1'200.00	
7200.3130.01	Entschädigungen an Dritte	15'750.00	
7200.3134.01	Sachversicherungsprämien	725.00	
7200.3144.01	Unterhalt öffentlicher Toilettenanlagen	55'000.00	
7200.3920.03	Rückerstattung Fahrzeugkosten eigener Dienststellen	25.00	
7200.4260.02	Rückerstattung Versicherungen		50'000.00
7200.4309.01	Rückerstattungen Dritter Strom Talstation Schwarzsee-Bad		25.00
7200.4920.01	Mietzinseinnahmen Aufenthalts- und Lagerraum Parkplatzbewirtschaftung Schwarzsee-Bad		1'450.00
7201	**Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)**	**1'185'575.00**	**1'185'575.00**
7201.3000.01	Entschädigung Abwasserkommission	350.00	
7201.3010.01	Besoldungen	13'750.00	
7201.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	950.00	
7201.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	925.00	
7201.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	150.00	
7201.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	375.00	
7201.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50.00	
7201.3100.01	Büromaterial	25.00	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022 Aufwand	 Ertrag
7201.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial, Treibstoffe	200.00	
7201.3102.01	Drucksachen, Publikationen	550.00	
7201.3109.01	Übriger Sachaufwand	250.00	
7201.3120.01	Strom	6'725.00	
7201.3120.02	Wasser, Abwasser, Kehricht	125.00	
7201.3130.01	Telefon- und Portokosten	1'025.00	
7201.3132.01	Planungshonorare	15'000.00	
7201.3134.01	Sachversicherungsprämien	900.00	
7201.3137.01	Gebühren Radio-TV	250.00	
7201.3143.01	Baulicher Unterhalt Abwasserentsorgungsnetz	95'000.00	
7201.3144.01	Baulicher Unterhalt Abwasserpumpwerke	4'000.00	
7201.3180.01	Wertberichtigung auf Forderungen	1'000.00	
7201.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	1'000.00	
7201.3300.31	Abschreibung Abwasserentsorgung	43'500.00	
7201.3510.01	Einlage in Spezialfinanzierung Werterhalt (SFWE)	470'000.00	
7201.3612.10	Abwasserverband der Region Sense-Oberland	502'450.00	
7201.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	21'000.00	
7201.3920.03	Rückerstattung Fahrzeugkosten eigener Dienststellen	525.00	
7201.3940.01	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten Abwasserentsorgung	5'500.00	
7201.4240.01	Grundgebühren Abwasserentsorgung		370'000.00
7201.4240.02	Betriebsgebühren Abwasserentsorgung		450'000.00
7201.4309.01	Rückerstattungen Dritter		25'000.00
7201.4510.01	Entnahme aus Spezialfinanzierung Werterhalt (SFWE)		14'450.00
7201.4510.02	Entnahme aus Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich (SFRA)		229'475.00
7201.4660.70	Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge Private Haushalte (Anschlussgebühren, Beiträge Privater)		96'650.00
73	**Abfallwirtschaft**	**441'300.00**	**441'300.00**
730	**Abfallwirtschaft**	**441'300.00**	**441'300.00**
7301	**Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)**	**441'300.00**	**441'300.00**
7301.3000.01	Entschädigung Abfallkommission	350.00	
7301.3010.01	Besoldungen	116'000.00	
7301.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	7'800.00	
7301.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	6'900.00	
7301.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'150.00	
7301.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'150.00	
7301.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	450.00	
7301.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	350.00	
7301.3091.01	Personalwerbung	125.00	
7301.3099.01	Übriger Personalaufwand	600.00	
7301.3100.01	Büromaterial	50.00	
7301.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial, Treibstoff	150.00	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022 Aufwand	 Ertrag
7301.3101.02	Einkauf Kehrichtsäcke, -marken und -plomben	13'500.00	
7301.3102.01	Drucksachen, Publikationen	2'600.00	
7301.3109.01	Übriger Sachaufwand	50.00	
7301.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	12'000.00	
7301.3130.01	Telefon- und Portokosten	850.00	
7301.3130.02	Entsorgung recyclierbarer Abfall	34'425.00	
7301.3130.03	Grüngut und Strauchmaterial	48'000.00	
7301.3130.04	Entsorgung Abfall	107'500.00	
7301.3134.01	Sachversicherungsprämien	1'650.00	
7301.3137.01	Strassenverkehrssteuern	2'600.00	
7301.3137.02	Leistungsabhängige Schwerverkehrsabgabe (LSVA)	7'250.00	
7301.3144.01	Baulicher Unterhalt Kehrichthäuschen	28'000.00	
7301.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	14'750.00	
7301.3180.01	Wertberichtigung auf Forderungen	225.00	
7301.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	225.00	
7301.3300.10	Abschreibung Abfallwirtschaft	4'900.00	
7301.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	10'575.00	
7301.3920.01	Garagenmiete	3'600.00	
7301.3920.02	Miete Sonderabfallplatz Rufenengrube Plaffeien	10'000.00	
7301.3920.03	Rückerstattung Fahrzeugkosten eigener Dienststellen	1'225.00	
7301.3940.01	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten Abfallwirtschaft	300.00	
7301.4240.01	Benützungsgebühren		220'000.00
7301.4240.02	Grundgebühren		113'500.00
7301.4250.01	Rückerstattung Vetroswiss Glasrecycling		13'500.00
7301.4250.02	Rückerstattungen Alteisen/Alu		600.00
7301.4250.03	Grüngutgebühren		50'000.00
7301.4250.04	Kunststoffsammelsäcke		5'950.00
7301.4250.05	Rückerstattung Altpapier und Karton		3'000.00
7301.4270.01	Bussen illegale Abfallbeseitigung		100.00
7301.4309.01	Rückerstattungen Dritter		500.00
7301.4510.01	Entnahme aus Spezialfinanzierung Abfallwirtschaft		28'650.00
7301.4634.01	Finanzausgleich Transportkosten Abfallwirtschaft		3'900.00
7301.4900.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		1'600.00
74	**Verbauungen**	**452'200.00**	**110'300.00**
	Netto Aufwand		341'900.00
741	**Gewässerverbauungen**	**446'450.00**	**110'300.00**
	Netto Aufwand		336'150.00
7410	**Gewässerverbauungen**	**446'450.00**	**110'300.00**
	Netto Aufwand		336'150.00
7410.3000.01	Entschädigung Gewässerkommission	450.00	
7410.3010.01	Besoldungen	15'525.00	
7410.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	1'125.00	
7410.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	1'050.00	
7410.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	150.00	
7410.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	450.00	
7410.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	75.00	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022 Aufwand	 Ertrag
7410.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	700.00	
7410.3102.01	Drucksachen, Publikationen	125.00	
7410.3109.01	Übriger Sachaufwand	50.00	
7410.3132.01	Planungshonorare	65'000.00	
7410.3142.01	Unterhalt der Wasserbauwerke	170'000.00	
7410.3142.21	Unwetter 2021 - Sofortmassnahmen	39'000.00	
7410.3170.01	Reisekosten und Spesen	475.00	
7410.3300.20	Abschreibung Wasserbauwerke	138'800.00	
7410.3611.01	Kiesgewinnungsgebühr an Kanton	4'875.00	
7410.3636.01	Beitrag Jungjäger Gewässerreinigungen	200.00	
7410.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'300.00	
7410.3920.03	Rückerstattung Fahrzeugkosten eigener Dienststellen	1'025.00	
7410.3940.01	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten Wasserbauwerke	5'075.00	
7410.4250.01	Kiesverkäufe und Beiträge Dritter		13'000.00
7410.4660.01	Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge (Subventionen Bund)		40'700.00
7410.4660.10	Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge (Subventionen Kanton)		30'800.00
7410.4660.40	Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmen		4'350.00
7410.4660.70	Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge (Beiträge Dritter)		21'450.00
742	**Schutzverbauungen, übrige**	**5'750.00**	
	Netto Aufwand		5'750.00
7420	**Schutzverbauungen, übrige**	**5'750.00**	
	Netto Aufwand		5'750.00
7420.3102.01	Drucksachen, Publikationen	200.00	
7420.3109.01	Übriger Sachaufwand	250.00	
7420.3141.01	Unterhalt Rutschungen	5'000.00	
7420.3170.01	Reisekosten und Spesen	300.00	
75	**Arten- und Landschaftsschutz**	**20'525.00**	**1'100.00**
	Netto Aufwand		19'425.00
750	**Arten- und Landschaftsschutz**	**20'525.00**	**1'100.00**
	Netto Aufwand		19'425.00
7500	**Arten- und Landschaftsschutz**	**20'525.00**	**1'100.00**
	Netto Aufwand		19'425.00
7500.3000.01	Entschädigung Biotopkommission	350.00	
7500.3010.01	Besoldungen	7'925.00	
7500.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	575.00	
7500.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	550.00	
7500.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	75.00	
7500.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	225.00	
7500.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50.00	
7500.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	700.00	
7500.3100.01	Büromaterial	25.00	
7500.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	250.00	
7500.3102.01	Drucksachen, Publikationen	225.00	
7500.3109.01	Übriger Sachaufwand	50.00	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022 Aufwand	 Ertrag
7500.3132.01	Vernetzungsprojekt nach Öko-Qualitätsverordnung	2'500.00	
7500.3140.01	Landschaftsaufwertung	5'000.00	
7500.3170.01	Reisekosten und Spesen	350.00	
7500.3171.01	Exkursionen	1'500.00	
7500.3920.03	Rückerstattung Fahrzeugkosten eigener Dienststellen	175.00	
7500.4260.01	Rückerstattungen Vernetzungsprojekt nach Öko-Qualitätsverordnung		1'100.00
76	**Bekämpfung von Umweltverschmutzung**	**148'475.00**	**75'000.00**
	Netto Aufwand		73'475.00
769	**Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung**	**148'475.00**	**75'000.00**
	Netto Aufwand		73'475.00
7690	**Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung**	**148'475.00**	**75'000.00**
	Netto Aufwand		73'475.00
7690.3000.01	Entschädigung Umwelt- und Energiekommission	1'050.00	
7690.3010.01	Besoldungen	10'325.00	
7690.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	800.00	
7690.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	700.00	
7690.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00	
7690.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00	
7690.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50.00	
7690.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	700.00	
7690.3100.01	Büromaterial	25.00	
7690.3101.01	Verbrauchsmaterial	2'500.00	
7690.3102.01	Drucksachen, Publikationen	225.00	
7690.3109.01	Übriger Sachaufwand	50.00	
7690.3132.01	Planungshonorare	25'000.00	
7690.3149.01	Sanierung Altlasten und Kehrichtdeponien	105'000.00	
7690.3635.01	Verbandsbeiträge	300.00	
7690.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'250.00	
7690.3920.03	Rückerstattung Fahrzeugkosten eigener Dienststellen	200.00	
7690.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		30'000.00
7690.4630.01	Eidgenössische Subventionen		27'000.00
7690.4631.01	Kantonale Subventionen		18'000.00
77	**Übriger Umweltschutz**	**112'250.00**	**25'450.00**
	Netto Aufwand		86'800.00
771	**Friedhof und Bestattung**	**112'250.00**	**25'450.00**
	Netto Aufwand		86'800.00
7710	**Friedhof und Bestattung (allgemein)**	**2'750.00**	
	Netto Aufwand		2'750.00
7710.3010.01	Besoldungen Totenkapelle Schwarzsee	550.00	
7710.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten Totenkapelle Schwarzsee	50.00	
7710.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse Totenkapelle Schwarzsee	50.00	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022 Aufwand	 Ertrag
7710.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen Totenkapelle Schwarzsee	25.00	
7710.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	25.00	
7710.3120.01	Strom Totenkapelle Schwarzsee	250.00	
7710.3144.01	Unterhalt Totenkapelle Schwarzsee	500.00	
7710.3632.11	Friedhof/Totenkapelle Weissenstein Rechthalten	1'275.00	
7710.3920.03	Rückerstattung Fahrzeugkosten eigener Dienststellen	25.00	
7711	**Friedhof/Totenkapelle Plaffeien**	**109'500.00**	**25'450.00**
	Netto Aufwand		84'050.00
7711.3000.01	Entschädigung Friedhofkommission	450.00	
7711.3010.01	Besoldungen	70'750.00	
7711.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	4'775.00	
7711.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	4'775.00	
7711.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	700.00	
7711.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'925.00	
7711.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	275.00	
7711.3099.01	Übriger Personalaufwand	200.00	
7711.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	3'900.00	
7711.3102.01	Drucksachen, Publikationen	250.00	
7711.3120.01	Heizung, Strom, Wasser, Abwasser, Kehricht Totenkapelle Plaffeien	6'550.00	
7711.3134.01	Sachversicherungsprämien	200.00	
7711.3143.01	Unterhalt Friedhof Plaffeien	10'075.00	
7711.3144.01	Unterhalt Totenkapelle Plaffeien	1'450.00	
7711.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'500.00	
7711.3920.03	Rückerstattung Fahrzeugkosten eigener Dienststellen	725.00	
7711.4240.01	Bestattungs- und Grabgebühren		13'000.00
7711.4612.10	Rückerstattung Gemeinden		5'450.00
7711.4636.01	Rückerstattung Pfarrei		7'000.00
79	**Raumordnung**	**212'475.00**	
	Netto Aufwand		212'475.00
790	**Raumordnung**	**212'475.00**	
	Netto Aufwand		212'475.00
7900	**Raumordnung (allgemein)**	**212'475.00**	
	Netto Aufwand		212'475.00
7900.3000.01	Entschädigung Ortsplanungskommission	3'400.00	
7900.3010.01	Besoldungen	22'875.00	
7900.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	1'850.00	
7900.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	1'550.00	
7900.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	250.00	
7900.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700.00	
7900.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	125.00	
7900.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	700.00	
7900.3102.01	Drucksachen, Publikationen	750.00	
7900.3109.01	Übriger Sachaufwand	50.00	
7900.3130.01	Verbandsbeiträge	400.00	
7900.3132.01	Honorar Raumplaner	80'000.00	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022 Aufwand	Ertrag
7900.3132.02	Vermessungen, Neuvermessungen	16'500.00	
7900.3132.03	Sonstige Honorare und Gutachten	30'000.00	
7900.3132.23	Plaffeien 23 - Lebendiger Dorfkern Plaffeien	10'000.00	
7900.3170.01	Reisekosten und Spesen	300.00	
7900.3612.10	Beitrag Region Sense	41'675.00	
7900.3910.01	Interne Verrechnung Dienstleistungen	1'200.00	
7900.3920.03	Rückerstattung Fahrzeugkosten eigener Dienststellen	150.00	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022 Aufwand	 Ertrag
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**	**518'075.00**	**228'425.00**
	Netto Aufwand		289'650.00
81	**Landwirtschaft**	**264'225.00**	**168'125.00**
	Netto Aufwand		96'100.00
811	**Verwaltung Landwirtschaft, Vollzug und Kontrolle**	**12'300.00**	**9'000.00**
	Netto Aufwand		3'300.00
8110	**Verwaltung, Vollzug und Kontrolle**	**12'300.00**	**9'000.00**
	Netto Aufwand		3'300.00
8110.3000.01	Entschädigung Berg-/Allmendkommission	450.00	
8110.3010.01	Besoldungen	250.00	
8110.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	50.00	
8110.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	25.00	
8110.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	25.00	
8110.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	25.00	
8110.3102.01	Drucksachen, Publikationen	150.00	
8110.3109.01	Übriger Sachaufwand	200.00	
8110.3130.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'625.00	
8110.3170.01	Reisekosten und Spesen Empfänge und Anlässe	250.00	
8110.3706.01	Elementarschadenfonds	9'000.00	
8110.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	250.00	
8110.4706.01	Elementarschadenfonds		9'000.00
812	**Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen**	**135'200.00**	**41'350.00**
	Netto Aufwand		93'850.00
8120	**Strukturverbesserungen**	**93'850.00**	
	Netto Aufwand		93'850.00
8120.3141.01	Flurwege	56'250.00	
8120.3632.01	Mehrzweckgenossenschaften - Flurwege	36'025.00	
8120.3637.01	Unterhaltsbeitrag landwirtschaftliche Privatstrassen Schwarzsee	1'575.00	
8121	**Ättenbergstrasse (Werkperimeter)**	**41'350.00**	**41'350.00**
8121.3010.01	Besoldungen Wegunterhalt und Entwässerungen	3'100.00	
8121.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	200.00	
8121.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	200.00	
8121.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	25.00	
8121.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00	
8121.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	25.00	
8121.3101.01	Verbrauchsmaterialien, Kies	600.00	
8121.3132.01	Planungshonorare	31'350.00	
8121.3141.01	Unterhalt und Erneuerung Strasse	5'200.00	
8121.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	400.00	
8121.3920.03	Rückerstattung Fahrzeugkosten eigener Dienststellen	150.00	
8121.4501.01	Entnahme aus Fonds Ättenbergstrasse (Werkperimeter)		35'200.00
8121.4632.01	Beitrag Gemeinde Plaffeien an Werkperimeter		450.00

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022 Aufwand	 Ertrag
8121.4637.01	Beiträge der Perimetermitglieder		5'700.00
813	**Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Vieh**	**950.00**	
	Netto Aufwand		950.00
8130	**Produktionsverbesserungen Vieh**	**950.00**	
	Netto Aufwand		950.00
8130.3109.01	Übriger Sachaufwand	200.00	
8130.3130.01	Betriebs- und Viehzählung/-schauen	750.00	
814	**Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanzen**	**1'700.00**	
	Netto Aufwand		1'700.00
8140	**Produktionsverbesserungen Pflanzen**	**1'700.00**	
	Netto Aufwand		1'700.00
8140.3010.01	Besoldungen	300.00	
8140.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	25.00	
8140.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	25.00	
8140.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	25.00	
8140.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	25.00	
8140.3109.01	Übriger Sachaufwand	200.00	
8140.3130.01	Pflanzenkontrollen (Viren- und Pilzbefall, Schädlinge)	1'100.00	
818	**Alpwirtschaft**	**114'075.00**	**117'775.00**
	Netto Ertrag	3'700.00	
8180	**Alpwirtschaft**	**11'475.00**	**39'425.00**
	Netto Ertrag	27'950.00	
8180.3010.01	Besoldungen	975.00	
8180.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	75.00	
8180.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	75.00	
8180.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	25.00	
8180.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	25.00	
8180.3101.01	Verbrauchsmaterialien, Kies	125.00	
8180.3102.01	Drucksachen und Publikationen	200.00	
8180.3109.01	Übriger Sachaufwand	200.00	
8180.3132.01	Vermessungen Allmenden	5'000.00	
8180.3140.01	Unterhalt Allmenden	3'000.00	
8180.3170.01	Reisekosten, Spesen, Empfänge	25.00	
8180.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'700.00	
8180.3920.03	Rückerstattung Fahrzeugkosten eigener Dienststellen	50.00	
8180.4309.01	Durchleitungsentschädigungen		250.00
8180.4470.01	Pachtzinsen		34'000.00
8180.4470.02	Mietzinsen Flächen und Plätze Landwirtschaft		5'175.00
8181	**Gemeindealp Obere Vorsass**	**67'425.00**	**58'700.00**
	Netto Aufwand		8'725.00
8181.3010.01	Besoldungen	450.00	
8181.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	25.00	
8181.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	25.00	
8181.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	25.00	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022 Aufwand	 Ertrag
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	
8181.3439.01	Versicherungen	525.00	
8181.3632.01	MZG Schwyberg-Ättenberg - Flurwege	2'875.00	
8181.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'250.00	
8181.3920.03	Rückerstattung Fahrzeugkosten eigener Dienststellen	50.00	
8181.4260.02	Rückerstattung Versicherungen		55'000.00
8181.4470.01	Pachtzinsen		3'700.00
8182	**Gemeindealp Kommet**	**7'800.00**	**2'900.00**
	Netto Aufwand		4'900.00
8182.3010.01	Besoldungen	550.00	
8182.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	50.00	
8182.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	50.00	
8182.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	25.00	
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	3'500.00	
8182.3439.01	Versicherungen	400.00	
8182.3632.01	MZG Schwyberg-Ättenberg - Flurwege	2'725.00	
8182.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	250.00	
8182.3920.03	Rückerstattung Fahrzeugkosten eigener Dienststellen	50.00	
8182.4470.01	Pachtzinsen		2'900.00
8183	**Gemeindealp Schwand**	**5'550.00**	**2'300.00**
	Netto Aufwand		3'250.00
8183.3010.01	Besoldungen	2'025.00	
8183.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	150.00	
8183.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	150.00	
8183.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	25.00	
8183.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50.00	
8183.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	25.00	
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	1'500.00	
8183.3439.01	Versicherungen	450.00	
8183.3632.01	MZG Schwyberg-Ättenberg - Flurwege	675.00	
8183.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstungen	250.00	
8183.3920.03	Rückerstattung Fahrzeugkosten eigener Dienststellen	50.00	
8183.4470.01	Pacht- und Mietzinsen		2'300.00
8184	**Alpliegenschaft Kaiseregg**	**21'825.00**	**14'450.00**
	Netto Aufwand		7'375.00
8184.3010.01	Besoldungen	1'600.00	
8184.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	100.00	
8184.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	100.00	
8184.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	25.00	
8184.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50.00	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022 Aufwand	 Ertrag
8184.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	25.00	
8184.3101.01	Verbrauchsmaterialien, Kies	100.00	
8184.3102.01	Drucksachen und Publikationen	50.00	
8184.3109.01	Übriger Sachaufwand	50.00	
8184.3144.01	Unterhalt Gebäude	12'250.00	
8184.3300.40	Abschreibungen Alpliegenschaft Kaiseregg	3'900.00	
8184.3439.01	Versicherungen	1'325.00	
8184.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstungen	1'750.00	
8184.3920.03	Rückerstattung Fahrzeugkosten eigener Dienststellen	100.00	
8184.3940.01	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten Alpliegenschaft Kaiseregg	400.00	
8184.4260.02	Rückerstattung Versicherungen		7'500.00
8184.4470.01	Pachtzinsen		6'950.00
82	**Forstwirtschaft**	**68'900.00**	**7'200.00**
	Netto Aufwand		61'700.00
820	**Forstwirtschaft**	**68'900.00**	**7'200.00**
	Netto Aufwand		61'700.00
8200	**Forstwirtschaft**	**68'900.00**	**7'200.00**
	Netto Aufwand		61'700.00
8200.3000.01	Entschädigung Forstkommission	350.00	
8200.3010.01	Besoldungen Forststrassen- und Wege	525.00	
8200.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	75.00	
8200.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	50.00	
8200.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	25.00	
8200.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	25.00	
8200.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	750.00	
8200.3102.01	Drucksachen, Publikationen	150.00	
8200.3109.01	Übriger Sachaufwand	200.00	
8200.3141.01	Unterhalt der Forststrassen und -wege	25'000.00	
8200.3144.01	Unterhalt Forsthaus Tanngarten	250.00	
8200.3300.10	Abschreibung Waldstrassen	8'950.00	
8200.3632.01	MZG Schwyberg-Ättenberg - Waldstrassen	30'725.00	
8200.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	750.00	
8200.3920.03	Rückerstattung Fahrzeugkosten	75.00	
8200.3940.01	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten Forstwirtschaft	1'000.00	
8200.4470.01	Pachtzins Forstbetrieb Schwyberg für Gemeindewald		450.00
8200.4470.02	Forsthaus Tanngarten		200.00
8200.4470.03	Forsthaus Sanglisboden		200.00
8200.4602.01	Forstbetrieb Schwyberg		5'825.00
8200.4612.10	Beiträge Dritter		325.00
8200.4631.01	Kantonale Subventionen		200.00
84	**Tourismus**	**177'125.00**	**53'100.00**
	Netto Aufwand		124'025.00
840	**Tourismus**	**177'125.00**	**53'100.00**
	Netto Aufwand		124'025.00
8400	**Tourismus**	**124'625.00**	**600.00**
	Netto Aufwand		124'025.00

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022 Aufwand	 Ertrag
8400.3000.01	Entschädigung Tourismuskommission	700.00	
8400.3010.01	Besoldungen	6'100.00	
8400.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	475.00	
8400.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	425.00	
8400.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	75.00	
8400.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	175.00	
8400.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	25.00	
8400.3102.01	Drucksachen, Publikationen	3'000.00	
8400.3130.01	Internet, Domaine, Website	50.00	
8400.3134.01	Sachversicherungsprämien	25.00	
8400.3170.01	Reisekosten und Spesen	1'500.00	
8400.3300.90	Abschreibung Tourismus	31'800.00	
8400.3632.10	Beitrag Region Sense Tourismus	10'900.00	
8400.3634.01	Beitrag Schwarzsee Tourismus	39'700.00	
8400.3634.02	Beitrag Förderverein Region Gantrisch	18'075.00	
8400.3636.01	Beiträge an touristische Institutionen	10'000.00	
8400.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'000.00	
8400.3920.03	Rückerstattung Fahrzeugkosten eigener Dienststellen	600.00	
8400.4309.01	Rückerstattungen Dritter		600.00
8401	**Tourismus Infrastrukturprojekte**	**52'500.00**	**52'500.00**
8401.3010.01	Besoldungen	1'000.00	
8401.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	75.00	
8401.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	75.00	
8401.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00	
8401.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	275.00	
8401.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50.00	
8401.3102.01	Drucksachen, Publikationen	250.00	
8401.3109.01	Übriger Sachaufwand	175.00	
8401.3132.01	Planungshonorare, Gutachten	20'000.00	
8401.3170.01	Reisekosten und Spesen	500.00	
8401.3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	5'000.00	
8401.3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	10'000.00	
8401.3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	15'000.00	
8401.4510.01	Entnahme aus Reserve Parkplatzbewirtschaftung		52'500.00
85	**Industrie, Gewerbe, Handel**	**7'825.00**	
	Netto Aufwand		7'825.00
850	**Industrie, Gewerbe, Handel**	**7'825.00**	
	Netto Aufwand		7'825.00
8500	**Industrie, Gewerbe, Handel**	**7'825.00**	
	Netto Aufwand		7'825.00
8500.3199.01	Gewerbeanlässe	7'750.00	
8500.3635.02	Verbandsbeiträge - Gewerbeverein Plaffeien und Umgebung	75.00	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022 Aufwand	 Ertrag
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**318'200.00**	**13'452'350.00**
	Netto Ertrag	13'134'150.00	
91	**Steuern**	**182'800.00**	**10'622'400.00**
	Netto Ertrag	10'439'600.00	
910	**Steuern**	**182'800.00**	**10'622'400.00**
	Netto Ertrag	10'439'600.00	
9100	**Allgemeine Gemeindesteuern**	**182'800.00**	**8'548'900.00**
	Netto Ertrag	8'366'100.00	
9100.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	76'300.00	
9100.3900.01	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	22'000.00	
9100.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	84'500.00	
9100.4000.01	Steuern auf Einkommen natürlicher Personen - Rechnungsjahr		7'200'000.00
9100.4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		10'000.00
9100.4000.30	Steuern auf Kapitalabfindungen		207'000.00
9100.4001.01	Steuern auf Vermögen natürlicher Personen - Rechnungsjahr		711'500.00
9100.4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		2'500.00
9100.4002.01	Quellensteuer		150'000.00
9100.4010.01	Steuern auf Gewinn juristischer Personen - Rechnungsjahr		187'000.00
9100.4011.01	Steuern auf Kapital juristischer Personen - Rechnungsjahr		10'000.00
9100.4029.01	Eingang abgeschriebener Steuerforderungen		4'000.00
9100.4611.01	Kantonaler Basisausgleich - Steuerreform		66'900.00
9101	**Sondersteuern**		**2'073'500.00**
	Netto Ertrag	2'073'500.00	
9101.4021.01	Liegenschaftssteuern - Rechnungsjahr		1'627'500.00
9101.4022.01	Steuer auf Gewinn und Mehrwert beim Grundstückverkehr		200'000.00
9101.4023.01	Handänderungssteuern		225'000.00
9101.4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuer		10'000.00
9101.4033.01	Hundesteuer		11'000.00
93	**Interkommunaler Finanzausgleich**		**763'225.00**
	Netto Ertrag	763'225.00	
930	**Interkommunaler Finanzausgleich**		**763'225.00**
	Netto Ertrag	763'225.00	
9300	**Interkommunaler Finanzausgleich**		**763'225.00**
	Netto Ertrag	763'225.00	
9300.4621.01	Beitrag aus soziodemografischem Bedarfsausgleich		108'050.00
9300.4622.01	Beitrag aus Ressourcenausgleich (Finanzkraft)		655'175.00
95	**Ertragsanteile, übrige**	**7'200.00**	**287'750.00**
	Netto Ertrag	280'550.00	
950	**Ertragsanteile, übrige**	**7'200.00**	**287'750.00**
	Netto Ertrag	280'550.00	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022 Aufwand	 Ertrag
9500	**Ertragsanteile, übrige, ohne Zweckbindung**	**7'200.00**	**287'750.00**
	Netto Ertrag	280'550.00	
9500.3130.01	Provision Erhebung der Motorfahrzeugsteuer	7'200.00	
9500.4601.01	Beteiligung Gemeinde an Motorfahrzeugsteuer (GBMF)		287'750.00
96	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**	**128'200.00**	**182'750.00**
	Netto Ertrag	54'550.00	
961	**Zinsen**	**128'200.00**	**182'750.00**
	Netto Ertrag	54'550.00	
9610	**Zinsen**	**128'200.00**	**182'750.00**
	Netto Ertrag	54'550.00	
9610.3401.01	Passivzinsen Finanzverbindlichkeiten	1'900.00	
9610.3401.02	Darlehenszinsen	121'800.00	
9610.3499.01	Zinsvergütung auf Steuern	1'250.00	
9610.3499.02	Vergütungszins auf Steueranzahlungen	3'250.00	
9610.4401.01	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		12'550.00
9610.4402.01	Zinsen Finanzanlagen		400.00
9610.4402.02	Gewinnausschüttung Clientis Sparkasse Sense		48'000.00
9610.4940.01	Interne Verrechnung Zinsen		121'800.00
97	**Rückverteilungen**		**750.00**
	Netto Ertrag	750.00	
971	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**		**750.00**
	Netto Ertrag	750.00	
9710	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**		**750.00**
	Netto Ertrag	750.00	
9710.4699.10	Rückverteilung aus der CO2-Abgabe		750.00
99	**Nicht aufgeteilte Posten**		**1'595'475.00**
	Netto Ertrag	1'595'475.00	
990	**Nicht aufgeteilte Posten**		**1'595'475.00**
	Netto Ertrag	1'595'475.00	
9900	**Nicht aufgeteilte Posten**		**1'595'475.00**
	Netto Ertrag	1'595'475.00	
9900.4895.01	Entnahme aus Aufwertungsreserve des Verwaltungsvermögens		1'595'475.00

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2022 Aufwand	 Ertrag
	Total Netto Aufwand	**23'109'000.00**	**22'819'000.00** 290'000.00
3	**AUFWAND** Netto Aufwand	**23'109'000.00**	 23'109'000.00
3000	**Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen** Netto Aufwand	**235'175.00**	 235'175.00
3010	**Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals** Netto Aufwand	**2'645'675.00**	 2'645'675.00
3050	**AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten** Netto Aufwand	**193'175.00**	 193'175.00
3052	**AG-Beiträge an andere Pensionskassen** Netto Aufwand	**153'925.00**	 153'925.00
3053	**AG-Beiträge an Unfallversicherungen** Netto Aufwand	**20'100.00**	 20'100.00
3054	**AG-Beiträge an Familienausgleichskasse** Netto Aufwand	**73'150.00**	 73'150.00
3055	**AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen** Netto Aufwand	**8'950.00**	 8'950.00
3090	**Aus- und Weiterbildung des Personals** Netto Aufwand	**47'325.00**	 47'325.00
3091	**Personalwerbung** Netto Aufwand	**4'975.00**	 4'975.00
3099	**Übriger Personalaufwand** Netto Aufwand	**31'625.00**	 31'625.00
3100	**Büromaterial** Netto Aufwand	**8'200.00**	 8'200.00
3101	**Betriebs-, Verbrauchsmaterial** Netto Aufwand	**177'875.00**	 177'875.00
3102	**Drucksachen, Publikationen** Netto Aufwand	**63'900.00**	 63'900.00
3103	**Fachliteratur, Zeitschriften** Netto Aufwand	**13'750.00**	 13'750.00
3104	**Lehrmittel** Netto Aufwand	**13'500.00**	 13'500.00
3105	**Lebensmittel** Netto Aufwand	**12'350.00**	 12'350.00
3106	**Medizinisches Material** Netto Aufwand	**750.00**	 750.00
3109	**Übriger Material- und Warenaufwand**	**34'825.00**	

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2022 Aufwand	 Ertrag
	Netto Aufwand		34'825.00
3110	**Büromöbel und -geräte**	**67'825.00**	
	Netto Aufwand		67'825.00
3111	**Maschinen, Geräte und Fahrzeuge**	**191'550.00**	
	Netto Aufwand		191'550.00
3112	**Kleider, Wäsche, Vorhänge**	**17'000.00**	
	Netto Aufwand		17'000.00
3113	**Hardware**	**25'950.00**	
	Netto Aufwand		25'950.00
3118	**Immaterielle Anlagen**	**6'375.00**	
	Netto Aufwand		6'375.00
3119	**Übrige nicht aktivierbare Anlagen**	**10'000.00**	
	Netto Aufwand		10'000.00
3120	**Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV**	**391'025.00**	
	Netto Aufwand		391'025.00
3130	**Dienstleistungen Dritter**	**799'775.00**	
	Netto Aufwand		799'775.00
3132	**Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.**	**528'850.00**	
	Netto Aufwand		528'850.00
3133	**Informatik-Nutzungsaufwand**	**102'900.00**	
	Netto Aufwand		102'900.00
3134	**Sachversicherungsprämien**	**88'750.00**	
	Netto Aufwand		88'750.00
3136	**Honorare privatärztlicher Tätigkeit**	**12'000.00**	
	Netto Aufwand		12'000.00
3137	**Steuern und Abgaben**	**45'325.00**	
	Netto Aufwand		45'325.00
3140	**Unterhalt an Grundstücken**	**158'350.00**	
	Netto Aufwand		158'350.00
3141	**Unterhalt Strassen / Verkehrswege**	**829'450.00**	
	Netto Aufwand		829'450.00
3142	**Unterhalt Wasserbau**	**237'000.00**	
	Netto Aufwand		237'000.00
3143	**Unterhalt übrige Tiefbauten**	**432'550.00**	
	Netto Aufwand		432'550.00
3144	**Unterhalt Hochbauten, Gebäude**	**413'700.00**	
	Netto Aufwand		413'700.00
3149	**Unterhalt übrige Sachanlagen**	**105'000.00**	
	Netto Aufwand		105'000.00
3150	**Unterhalt Büromöbel und -geräte**	**17'475.00**	
	Netto Aufwand		17'475.00

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2022 Aufwand	Budget 2022 Ertrag
3151	**Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge**	**140'850.00**	
	Netto Aufwand		140'850.00
3153	**Informatik-Unterhalt (Hardware)**	**1'950.00**	
	Netto Aufwand		1'950.00
3158	**Unterhalt immaterielle Anlagen**	**16'900.00**	
	Netto Aufwand		16'900.00
3159	**Unterhalt übrige mobile Anlagen**	**200.00**	
	Netto Aufwand		200.00
3160	**Miete und Pacht Liegenschaften**	**231'050.00**	
	Netto Aufwand		231'050.00
3161	**Mieten, Benützungskosten Mobilien**	**41'975.00**	
	Netto Aufwand		41'975.00
3169	**Übrige Mieten und Benützungskosten**	**154'000.00**	
	Netto Aufwand		154'000.00
3170	**Reisekosten und Spesen**	**186'100.00**	
	Netto Aufwand		186'100.00
3171	**Exkursionen, Schulreisen und Lager**	**74'000.00**	
	Netto Aufwand		74'000.00
3180	**Wertberichtigungen auf Forderungen**	**1'975.00**	
	Netto Aufwand		1'975.00
3181	**Tatsächliche Forderungsverluste**	**78'275.00**	
	Netto Aufwand		78'275.00
3190	**Schadenersatzleistungen**	**250.00**	
	Netto Aufwand		250.00
3192	**Abgeltung von Rechten**	**1'625.00**	
	Netto Aufwand		1'625.00
3199	**Übriger Betriebsaufwand**	**10'550.00**	
	Netto Aufwand		10'550.00
3300	**Planmässige Abschreibungen Sachanlagen**	**2'042'450.00**	
	Netto Aufwand		2'042'450.00
3401	**Verzinsung Finanzverbindlichkeiten**	**123'700.00**	
	Netto Aufwand		123'700.00
3439	**Übriger Liegenschaftsaufwand FV**	**2'700.00**	
	Netto Aufwand		2'700.00
3499	**Übriger Finanzaufwand**	**4'500.00**	
	Netto Aufwand		4'500.00
3500	**Einlagen in Spezialfinanzierungen FK**	**84'750.00**	
	Netto Aufwand		84'750.00

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2022 Aufwand	Budget 2022 Ertrag
3510	**Einlagen in Spezialfinanzierungen EK**	**732'200.00**	
	Netto Aufwand		732'200.00
3601	**Ertragsanteile an Kantone und Konkordate**	**2'125.00**	
	Netto Aufwand		2'125.00
3611	**Entschädigungen an Kantone und Konkordate**	**2'388'925.00**	
	Netto Aufwand		2'388'925.00
3612	**Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände**	**4'067'875.00**	
	Netto Aufwand		4'067'875.00
3631	**Beiträge an Kantone und Konkordate**	**2'249'025.00**	
	Netto Aufwand		2'249'025.00
3632	**Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände**	**85'225.00**	
	Netto Aufwand		85'225.00
3634	**Beiträge an öffentliche Unternehmungen**	**92'775.00**	
	Netto Aufwand		92'775.00
3635	**Beiträge an private Unternehmungen**	**30'325.00**	
	Netto Aufwand		30'325.00
3636	**Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck**	**151'500.00**	
	Netto Aufwand		151'500.00
3637	**Beiträge an private Haushalte**	**209'850.00**	
	Netto Aufwand		209'850.00
3660	**Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge**	**281'600.00**	
	Netto Aufwand		281'600.00
3706	**Private Organisationen ohne Erwerbszweck**	**9'000.00**	
	Netto Aufwand		9'000.00
3900	**Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen**	**27'950.00**	
	Netto Aufwand		27'950.00
3910	**Interne Verrechnung von Dienstleistungen**	**336'750.00**	
	Netto Aufwand		336'750.00
3920	**Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten**	**900'400.00**	
	Netto Aufwand		900'400.00
3930	**Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten**	**3'800.00**	
	Netto Aufwand		3'800.00
3940	**Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand**	**121'800.00**	
	Netto Aufwand		121'800.00

6.3 Erfolgsrechnung - Budget 2022

Sachgruppengliederung

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2022 Aufwand	Budget 2022 Ertrag
4	**ERTRAG**		**22'819'000.00**
	Netto Ertrag	22'819'000.00	
4000	**Einkommenssteuern natürliche Personen**		**7'417'000.00**
	Netto Ertrag	7'417'000.00	
4001	**Vermögenssteuern natürliche Personen**		**714'000.00**
	Netto Ertrag	714'000.00	
4002	**Quellensteuern natürliche Personen**		**150'000.00**
	Netto Ertrag	150'000.00	
4010	**Gewinnsteuern juristische Personen**		**187'000.00**
	Netto Ertrag	187'000.00	
4011	**Kapitalssteuern juristische Personen**		**10'000.00**
	Netto Ertrag	10'000.00	
4021	**Grundsteuern**		**1'627'500.00**
	Netto Ertrag	1'627'500.00	
4022	**Vermögensgewinnsteuern**		**200'000.00**
	Netto Ertrag	200'000.00	
4023	**Vermögensverkehrssteuern**		**225'000.00**
	Netto Ertrag	225'000.00	
4024	**Erbschafts- und Schenkungssteuern**		**10'000.00**
	Netto Ertrag	10'000.00	
4029	**Eingang abgeschriebene Steuern**		**4'000.00**
	Netto Ertrag	4'000.00	
4033	**Hundesteuer**		**11'000.00**
	Netto Ertrag	11'000.00	
4200	**Ersatzabgaben**		**71'500.00**
	Netto Ertrag	71'500.00	
4210	**Gebühren für Amtshandlungen**		**95'475.00**
	Netto Ertrag	95'475.00	
4240	**Benützungsgebühren und Dienstleistungen**		**2'531'525.00**
	Netto Ertrag	2'531'525.00	
4250	**Verkäufe**		**113'825.00**
	Netto Ertrag	113'825.00	
4260	**Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter**		**266'750.00**
	Netto Ertrag	266'750.00	
4270	**Bussen**		**70'100.00**
	Netto Ertrag	70'100.00	
4309	**Übriger betrieblicher Ertrag**		**59'475.00**
	Netto Ertrag	59'475.00	
4310	**Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen**		**54'650.00**

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2022 Aufwand	Budget 2022 Ertrag
	Netto Ertrag	54'650.00	
4312	**Aktivierbare Projektierungskosten**		**37'475.00**
	Netto Ertrag	37'475.00	
4401	**Zinsen Forderungen und Kontokorrente**		**12'550.00**
	Netto Ertrag	12'550.00	
4402	**Zinsen Finanzanlagen**		**48'400.00**
	Netto Ertrag	48'400.00	
4470	**Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV**		**178'400.00**
	Netto Ertrag	178'400.00	
4472	**Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV**		**2'400.00**
	Netto Ertrag	2'400.00	
4501	**Entnahmen aus Fonds des FK**		**35'200.00**
	Netto Ertrag	35'200.00	
4510	**Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK**		**672'425.00**
	Netto Ertrag	672'425.00	
4601	**Anteil an Kantonserträgen und Konkordaten**		**287'750.00**
	Netto Ertrag	287'750.00	
4602	**Anteil an Gemeindeerträgen und Gemeindezweckverbände**		**5'825.00**
	Netto Ertrag	5'825.00	
4611	**Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten**		**198'750.00**
	Netto Ertrag	198'750.00	
4612	**Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden**		**2'371'975.00**
	Netto Ertrag	2'371'975.00	
4613	**Entschädigungen von öffentlichen Sozialversicherungen**		**2'925.00**
	Netto Ertrag	2'925.00	
4621	**Interkommunaler Finanzausgleich - Bedarfsausgleich**		**108'050.00**
	Netto Ertrag	108'050.00	
4622	**Interkommunaler Finanzausgleich - Ressourcenausgleich**		**655'175.00**
	Netto Ertrag	655'175.00	
4630	**Beiträge vom Bund**		**27'000.00**
	Netto Ertrag	27'000.00	
4631	**Beiträge von Kantonen und Konkordaten**		**18'200.00**
	Netto Ertrag	18'200.00	
4632	**Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden**		**6'850.00**

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2022 Aufwand	Budget 2022 Ertrag
	Netto Ertrag	6'850.00	
4634	**Beiträge von öffentlichen Unternehmungen**		**3'900.00**
	Netto Ertrag	3'900.00	
4636	**Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck**		**7'125.00**
	Netto Ertrag	7'125.00	
4637	**Beiträge von privaten Haushalten**		**6'175.00**
	Netto Ertrag	6'175.00	
4660	**Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge**		**1'317'725.00**
	Netto Ertrag	1'317'725.00	
4699	**Rückverteilungen**		**750.00**
	Netto Ertrag	750.00	
4706	**Durchlaufende Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck**		**9'000.00**
	Netto Ertrag	9'000.00	
4895	**Entnahmen aus Aufwertungsreserve**		**1'595'475.00**
	Netto Ertrag	1'595'475.00	
4900	**Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen**		**27'950.00**
	Netto Ertrag	27'950.00	
4910	**Interne Verrechnung von Dienstleistungen**		**336'750.00**
	Netto Ertrag	336'750.00	
4920	**Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten**		**900'400.00**
	Netto Ertrag	900'400.00	
4930	**Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten**		**3'800.00**
	Netto Ertrag	3'800.00	
4940	**Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand**		**121'800.00**
	Netto Ertrag	121'800.00	

6.4 Investitionsrechnung - Budget 2022

Funktionale Gliederung

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2022 Ausgaben	 Einnahmen
	Total	**8'605'000**	**1'630'000**
	Netto Ausgaben		6'975'000
2	**BILDUNG**	**50'000**	
	Netto Ausgaben		50'000
2172	**Schulhaus Lichtena**	**50'000**	
	Netto Ausgaben		50'000
2172.5040.01	Energetische Gesamtsanierung / GVB folgt	50'000	
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**	**1'140'000**	
	Netto Ausgaben		1'140'000
3410	**Sport**	**900'000**	
	Netto Ausgaben		900'000
3410.5040.01	Sensler Sport- und Freizeitbad Plaffeien / GVB 18.06.2021 (Planung)	400'000	
3410.5040.02	Sensler Sport- und Freizeitbad Plaffeien / GVB offen (Bauausführung)	500'000	
3420	**Freizeit**	**240'000**	
	Netto Ausgaben		240'000
3420.5010.01	Erweiterung Strandweg Bad-Campus-Seeweid / GVB 27.11.2015	240'000	
6	**VERKEHR UND NACHRICHTEN-ÜBERMITTLUNG**	**1'850'000**	**355'000**
	Netto Ausgaben		1'495'000
6130	**Kantonsstrassen, übrige**	**250'000**	
	Netto Ausgaben		250'000
6130.5010.01	Sanierung Infrastruktur Kantonalstrasse Kreisel Kurschürli-Rufenenstutz - Anteil Strassen / Planung GVB 27.11.2015 / Bauausführung GVB 06.10.2017	250'000	
6150	**Gemeindestrassen**	**1'150'000**	**355'000**
	Netto Ausgaben		795'000
6150.5010.01	Trottoir Kreisel Kurschürli-Oberi Matta / Sellenweg / GVB 29.04.2016/GVB 18.06.2021	450'000	
6150.5010.02	Trottoir Bachmatta bis Plötscha (2. Etappe) und Projekterweiterung / GVB 26.11.2010 / GVB 27.11.2015	20'000	
6150.5010.03	Anpassung/Neugestaltung Ausfahrt Zelgli / GVB 11.12.2020	125'000	
6150.5010.04	Erschliessung Bifang / GVB 11.12.2020	350'000	
6150.5010.05	Sanierung Quartierstrasse Gumliweg / GVB folgt	205'000	
6150.6110.04	Kostenbeiträge Dritter Erschliessung Bifang / GVB 11.12.2020		175'000
6150.6110.05	Kostenbeiträge Dritter Gumliweg / GVB folgt		180'000
6190	**Strassen, n.a.g.**	**350'000**	
	Netto Ausgaben		350'000
6190.5040.01	Neubau Werkhof Rufenen / GVB 03.07.2020 (Planung)	150'000	
6190.5060.01	Ersatz Kommunalfahrzeug / GVB folgt	200'000	

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2022 Ausgaben	 Einnahmen
6220	**Regional- und Agglomerationsverkehr**	**100'000**	
	Netto Ausgaben		100'000
6220.5010.01	Bushaltestellen Dorf Plaffeien / Planung / GVB folgt	100'000	
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**4'255'000**	**735'000**
	Netto Ausgaben		3'520'000
7101	**Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)**	**1'670'000**	**75'000**
	Netto Ausgaben		1'595'000
7101.5031.02	Wasserversorgung Oberschrot - Verbindung Oberschrot-Plasselb und Sanierung 2. Etappe Grundwasserpumpe Plötscha / GVB 27.04.2018	300'000	
7101.5031.03	Trinkwasserleitung Zelgli - Erneuerung / GVB 11.12.2020	70'000	
7101.5031.04	Trinkwasserleitung Bifang - Erweiterung Trinkwassernetz / GVB 11.12.2020	70'000	
7101.5031.05	Trinkwasserleitung Chrommenstrasse / GVB folgt	200'000	
7101.5040.20	Wasserversorgung - Stufenpumpwerke Plaffeien-Schwarzsee / GVB 23.04.2021	900'000	
7101.5090.01	Wasserversorgung Gemeinde Plaffeien / GVB 27.04.2018 (Konzept, Planungen, Abklärungen, Vorprojekte)	130'000	
7101.6370.01	Anschlussgebühren private Haushalte		75'000
7200	**Abwasserbeseitigung (allgemein)**	**210'000**	
	Netto Ausgaben		210'000
7200.5040.01	Öffentliche Toiletten Schwarzsee - Untergeschoss Liegenschaft Schwarzsee-Bad / GVB 03.07.2020	210'000	
7201	**Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)**	**1'075'000**	**70'000**
	Netto Ausgaben		1'005'000
7201.5032.03	Siedlungsentwässerung Sellen / GVB 18.06.2021	400'000	
7201.5032.05	Abwasserkanalisation Chrommen / GVB folgt	300'000	
7201.5040.01	Abwasserpumpwerk Limbach mit neuem Abwasserkanal / GVB folgt	250'000	
7201.5620.01	Investitionsanteil Abwasserverband der Region Sense-Oberland Fotovoltaikanlage / GVB folgt	125'000	
7201.6370.01	Anschlussgebühren private Haushalte		70'000
7410	**Gewässerverbauungen**	**1'300'000**	**590'000**
	Netto Ausgaben		710'000
7410.5020.01	Hochwasserschutz Rütti-Althaus / GVB 26.04.2019 / GVB 23.04.2021	200'000	
7410.5020.03	Wassergefahren/Renaturierung Burstera-Rohrmoos sowie Neuerstellung Bursterabrücke / GVB 26.11.2010 / GVB Zusatzkredit offen	800'000	

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2022 Ausgaben	 Einnahmen
7410.5020.04	Regulierung Seeauslauf Schwarzsee / GVB folgt	50'000	
7410.5020.05	Gerinne Gypsera-Areal / GVB folgt	250'000	
7410.6300.01	Eidgenössische Subventionen Hochwasserschutz Rütti-Althaus / GVB 26.04.2019		80'000
7410.6310.01	Kantonale Subventionen Hochwasserschutz Rütti-Althaus / GVB 26.04.2019		70'000
7410.6370.03	Kostenbeiträge Dritter Wassergefahren/Renaturierung Burstera-Rohrmoos / GVB 26.11.2010		315'000
7410.6370.05	Kostenbeiträge Dritter Gewässergerinne Gypera-Areal / GVB folgt		125'000
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**	**1'310'000**	**540'000**
	Netto Ausgaben		770'000
8120	**Strukturverbesserungen**	**1'000'000**	**500'000**
	Netto Ausgaben		500'000
8120.5010.01	Hofzufahrten Plaffeien-Oberschrot / GVB 25.04.2014 / GVB 25.11.2016	1'000'000	
8120.6300.01	Investitionsbeiträge von Bund Hofzufahrten Plaffeien-Oberschrot / GVB 25.04.2014/GVB 25.11.2016		150'000
8120.6310.01	Investitionsbeiträge von Kanton Hofzufahrten Plaffeien-Oberschrot / GVB 25.04.2014/GVB 25.11.2016		135'000
8120.6370.01	Beiträge Dritter Hofzufahrten Plaffeien-Oberschrot / GVB 25.04.2014 / GVB 25.11.2016		215'000
8121	**Ättenbergstrasse (Werkperimeter)**	**100'000**	
	Netto Ausgaben		100'000
8121.5010.02	Sanierung Ättenbergstrasse / Bauausführung / GVB folgt	100'000	
8183	**Gemeindealp Schwand**	**210'000**	**40'000**
	Netto Ausgaben		170'000
8183.5040.01	Sanierung Gemeindealp Schwand / GVB 23.04.2021	210'000	
8183.6310.01	Investitionsbeiträge von Kanton Sanierung Gemeindealp Schwand / GVB 23.04.2021		40'000