



GEMEINDE  
PLAFFEIEN

# Budget 2025

---

Gemeinderat	28. Oktober 2024
Gemeindeversammlung	29. November 2024

---

## Inhaltsverzeichnis

	Seite
<b>1 Bericht und Antrag</b>	<b>3</b>
1.1 Bericht zum Budget 2025 der Erfolgrechnung	4
1.1 Bericht zum Budget 2025 der Investitionsrechnung	5
1.2 Antrag des Gemeinderates	5
<b>2 Übersicht</b>	<b>6</b>
2.1 Ergebnisse	7
2.2 Finanzierung	8
2.3 Spezialfinanzierungen	9
<b>3 Erfolgsrechnung</b>	<b>10</b>
3.1 Funktionale Gliederung	11
3.2 Sachgruppengliederung und gestufter Erfolgsausweis	12
3.3 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	13
<b>4 Investitionsrechnung</b>	<b>23</b>
4.1 Funktionale Gliederung	24
4.2 Sachgruppengliederung	25
4.3 Erläuterungen zur Investitionsrechnung	26
4.3 Erläuterungen zur Investitionsrechnung - Fortsetzung	27
<b>5 Anhang</b>	<b>28</b>
5.1 Finanzkennzahlen	29
5.2 Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung (Einzelkonten)	30
5.3 Erfolgsrechnung - Sachgruppengliederung (Einzelkonten)	73
5.4 Investitionsrechnung - Funktionale Gliederung (Einzelkonten)	79

# **Bericht und Antrag**

## 1.1 Bericht zum Budget 2025

### Erfolgsrechnung

Das Budget 2025 sieht einen Ertragsüberschuss in der Erfolgsrechnung von CHF 161'750.00 vor. Im Budget 2024 wurde ein Überschuss von CHF 247'000.00 budgetiert.

Die Einnahmen der Gemeinde werden hauptsächlich durch die Steuereinnahmen generiert. Die Schätzungen für das Steuerjahr 2025 basieren auf den Prognosen der Kantonalen Steuerverwaltung und berücksichtigen ebenfalls die bereits definitiv veranlagten Steuerrechnungen per September 2024.

Der Steuerpotentialindex wird sich für das Jahr 2025 nur minim verändern. Im Jahr 2024 befand sich der Index auf einem Wert von 79.65 und für das Jahr 2025 mit einem Wert von 79.76. Der Kanton Freiburg verfügt über mehr finanzielle Mittel für den Finanzausgleich, weshalb die Gemeinde Plaffeien auch einen leicht höheren Beitrag mit einer geringen Zunahme von CHF 31'830.00 budgetiert hat.

Eine starke Kostenzunahme ist wie im Vorjahr in den Bereichen Gesundheit und Invalidität (Pflege- und Sonderheime sowie Spitex) zu verzeichnen. Dies ist vor allem auf höhere Beiträge für die Pflege- und Betagtenheime sowie für die Krankenpflege und Hilfe zu Hause zurückzuführen. Insgesamt nehmen die Kosten im Bereich Gesundheit um CHF 221'000.00 zu.

Im Budget 2025 ist die an der Gemeindeversammlung beantragte Übernahme der Kita Seisemüsli durch die Gemeinde Plaffeien mit den Einnahmen und Ausgaben berücksichtigt. Für das Budgetjahr 2025 wird damit gerechnet, dass die Übernahme- und Betriebskosten mit den Einnahmen der Rechnungsstellungen an die Eltern und den Subventionszahlungen des Kantons und der Gemeinde gedeckt werden können.

Mit der an der Gemeindeversammlung vom 1. Dezember 2023 genehmigten Erhöhung der Aktivierungsgrenze im Finanzreglement von CHF 70'0000.00 auf CHF 100'000.00 wird die Erfolgsrechnung ab nächstem Jahr mit Projekten unter der Aktivierungsgrenze belastet.

### Ausserordentliches Ergebnis:

Der für 10 Jahre zur Verfügung stehende Betrag der Auflösungsreserve von CHF 1'642'000.00 entlastet aktuell jährlich bis ins Jahr 2031 die Erfolgsrechnung aufgrund der im Rahmen der Einführung der neuen Rechnungslegung HRM2 erfolgten Aufwertungen des Anlagevermögens.

Übersicht der wichtigsten Projekte, welche in die Erfolgsrechnung fallen:

• Unterhalt der Wasserbauwerke allgemein mit	CHF 80'000.00
• Längsvernetzung Kalte Sense bei Hoflandernbrücke	CHF 35'000.00
• Allgemeine Unterhaltsarbeiten gemäss Gewässerunterhaltkonzept	CHF 35'000.00
• Verbauung Sense	CHF 20'000.00
• Gerinne Bach bei Zollhaus	CHF 15'000.00

### Folgende Steuerfüsse kommen zur Anwendung:

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

### Erfolgsrechnung Sachgliederung - Zusammenfassung des Budgets

	<u>Budget 2025</u>	<u>Budget 2024</u>	<u>Veränderung</u>	<u>in Prozent</u>
	CHF	CHF	CHF	%
<b>Aufwand</b>				
Personalaufwand	4'170'460	3'695'750	474'710	12.85
Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'876'960	6'360'310	-483'350	-7.60
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'388'000	2'127'500	260'500	12.25
Finanzaufwand	126'100	138'250	-12'150	-8.80
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	862'940	902'110	-39'170	-4.35
Transferaufwand	10'405'980	10'216'520	189'460	1.85
Durchlaufende Beträge	0	5'000	-5'000	-100.00
Interne Verrechnungen	1'445'920	1'450'090	-4'170	-0.30
<b>Gesamtaufwand</b>	<b>25'276'360</b>	<b>24'895'530</b>	<b>380'830</b>	<b>1.55</b>
<b>Ertrag</b>				
Fiskalertrag	12'149'000	12'056'500	92'500	0.75
Entgelte	3'301'910	3'311'570	-9'660	-0.30
Verschiedene Erträge	49'650	89'000	-39'350	-44.20
Finanzertrag	403'050	408'550	-5'500	-1.35
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	1'030'980	1'085'250	-54'270	-5.00
Transferertrag	5'415'600	5'094'570	321'030	6.30
Durchlaufende Beträge	0	5'000	-5'000	-100.00
Ausserordentlicher Ertrag	1'642'000	1'642'000	0	0.00
Interne Verrechnungen	1'445'920	1'450'090	-4'170	-0.30
<b>Gesamtertrag</b>	<b>25'438'110</b>	<b>24'056'105</b>	<b>1'382'005</b>	<b>5.75</b>

### 1.1 Bericht zum Budget 2025

#### Investitionsrechnung

Die Investitionsrechnung sieht für das Jahr 2025 rund CHF 6'610'000.00 Ausgaben für die priorisierten Projekten der Gemeinde Plaffeien vor. Die Investitionsausgaben fallen im Vergleich zum Vorjahr 2024 um rund CHF 2.7 Mio. tiefer aus.

Übersicht der wichtigsten Projekte netto	in Mio.	Bemerkung
• Kauf Land Arbeitszone	2.00	In Planung
• Sensler Sport und Freizeitbad	0.30	In Planung
• Diverse Sanierungen und Instandhaltungen Wasserversorgungsleitung	0.68	Diverses in Arbeiten
• Wasserversorgung; Stufenpumpwerke Plaffeien-Schwarzsee	0.82	In Arbeit
• Ersatz eines Kommunalfahrzeug	0.28	In Planung
• Gemeindestrassen Instandstellung/Ausbauinfrastrukturen	0.25	Diverses in Arbeit
• Abwasserbeseitigung – Instandstellung und Ausbau Leitungsnetze	0.25	Diverses in Arbeit
• Dorfentwicklung	0.20	Planungskredit
• Neubau Werkhof Rufenen	0.13	In Planung

Im Rahmen des Budgets 2025 wird ebenfalls der Investitionsplan 2026-2029 erarbeitet. Der Investitionsplan ist ein rechtlich nicht verbindliches Arbeits- und Führungsinstrument, das den Behörden und der Verwaltung zur Verfügung steht, um die geplante Finanzentwicklung aufzuzeigen.

Die Nettoinvestitionen der Planrechnung von 2026 bis 2029 belaufen sich auf ungefähr CHF 39 Mio. Schwerpunkte der aktuellen Investitionsplanung sind nebst diversen Investitionsprojekten in der Wasser- und Abwasserversorgung – Sanierung der Reservoirs und Instandhaltung der Leitungsnetze von CHF 8.4 Mio. Ein Anteil von CHF 5.5 Mio. am geplanten Sport- und Freizeitbad in Plaffeien, ein Betrag von CHF 2 Mio. für den Bau eines neuen Werkhofs im Rufenen sowie CHF 2 Mio. für einen Kostenanteil an den Baukosten eines neuen Parkhauses im Schwarzsee. Ebenfalls geplant ist eine Investition von CHF 4.7 Mio. für die Sanierung und Umnutzung des per anfangs 2024 erworbenen Hotel Alpenklub. Die grob gerundeten, restlichen CHF 22 Mio. entfallen auf diverse sonstige vorgesehene Investitionsprojekte.

Die beabsichtigten Nettoinvestitionen generieren neue Abschreibungen, welche sich in den Erfolgsrechnungen niederschlagen. Momentan weist die Gemeinde eine sehr gute Verschuldungssituation aus und ist fast schuldenfrei. Die Erfahrung der letzten Jahre zeigt, dass die geplanten Investitionen jeweils nur teilweise realisiert werden können, sei dies wegen langen Bewilligungsverfahren, Kapazitätsengpässen oder anderweitigen Priorisierungen. Entsprechend wird mit tieferen realisierten Nettoinvestitionen ausgegangen im Rahmen von 3-6 Mio. CHF pro Jahr.

Angesichts der Einflüsse der Steuersatzsenkungen der vergangenen Jahre auf die Steuereinnahmen der Gemeinde sowie der beabsichtigten hohen Nettoinvestitionen in den nächsten Jahren, rechnet der Gemeinderat mit knapp ausgeglichenen Erfolgsrechnungen.

Der Gemeinderat wird insbesondere im Investitionsbereich auf eine gute Staffelung der Projekte achten und Prioritäten setzen.

#### Investitionsrechnung Sachgliederung - Zusammenfassung des Budgets

	Budget 2025 CHF	Budget 2024 CHF	Veränderung CHF	in Prozent %
<b>Ausgaben</b>				
Investitionsausgaben	6'867'300	9'349'000	-2'481'700	-26.55
<b>Einnahmen</b>				
Investitionseinnahmen	-15'500	-3'266'000	3'250'500	-99.55
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>6'851'800</b>	<b>6'083'000</b>	<b>768'800</b>	<b>12.65</b>

### 1.2 Antrag des Gemeinderates

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

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	CHF	25'276'360.00
	Gesamtertrag	CHF	25'438'110.00
	<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>CHF</b>	<b>161'750.00</b>
<b>Investitionsrechnung</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	6'867'300.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	15'500.00
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>6'851'800.00</b>

# Übersicht

## Übersicht Budget

2.1 Ergebnisse		Budget 2025	Budget 2024
<b>Erfolgsrechnung</b>			
Betrieblicher Aufwand		25'150'260	24'757'280
Betrieblicher Ertrag		23'393'060	23'091'980
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>		<b>-1'757'200</b>	<b>-1'665'300</b>
Finanzaufwand		126'100	138'250
Finanzertrag		403'050	408'550
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>		<b>276'950</b>	<b>270'300</b>
Ausserordentlicher Aufwand			0
Ausserordentlicher Ertrag		1'642'000	1'642'000
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>		<b>1'642'000</b>	<b>1'642'000</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	<b>161'750</b>	<b>247'000</b>
<b>Investitionsrechnung</b>			
Investitionsausgaben		6'867'300	9'349'000
Investitionseinnahmen		15'500	3'266'000
<b>Nettoinvestitionen</b>	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	<b>-6'851'800</b>	<b>-6'083'000</b>

## Übersicht Budget

<b>2.2 Finanzierung</b>	<b>Budget 2025</b>	Budget 2024
+ Ertragsüberschuss	161'750	247'000
- Aufwandüberschuss	0	0
+ Aufwand für planmässige Abschreibungen Sachanlagen	2'388'000	2'127'500
+ Aufwand für planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	411'300	394'500
- Ertrag für planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge	1'566'700	1'382'600
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	862'940	902'110
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	1'030'980	1'085'250
+ Einlagen in das Eigenkapital	0	0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	1'642'000	1'642'000
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>-415'690</b>	<b>-438'740</b>
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	6'851'800	6'083'000
<b>Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)</b>	<b>-7'267'490</b>	<b>-6'521'740</b>

## Übersicht Budget

### 2.3 Spezialfinanzierungen

	Wasser- versorgung	Abwasser- beseitigung	Abfall- beseitigung	Parkplatzbe- wirtschaftung
	Budget 2025	Budget 2025	Budget 2025	Budget 2025
<b>Erfolgsrechnung</b>				
Betrieblicher Aufwand	1'297'470	1'257'010	390'950	484'060
Betrieblicher Ertrag	1'112'300	1'136'250	404'700	620'300
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-185'170</b>	<b>-120'760</b>	<b>13'750</b>	<b>136'240</b>
<b>Investitionsrechnung</b>				
Investitionsausgaben	2'350'000	275'000	0	0
Investitionseinnahmen	0	0	0	0
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>2'350'000</b>	<b>275'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Deckungsgrad</b>	<b>85.7%</b>	<b>90.4%</b>	<b>103.5%</b>	<b>128.1%</b>
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	342'000	369'900	13'750	136'240
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK	547'720	365'500	0	0
+ Abschreibungen und Wertberichtigungen	-9'500	-42'900	14'500	13'100
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>-215'220</b>	<b>-38'500</b>	<b>28'250</b>	<b>149'340</b>
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	2'350'000	275'000	0	0
<b>Finanzierungsüberschuss (+)/-fehlbetrag (-)</b>	<b>-2'565'220</b>	<b>-313'500</b>	<b>28'250</b>	<b>149'340</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>-9</b>	<b>-14</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

# Erfolgsrechnung

## Erfolgsrechnung

3.1 Funktionale Gliederung		Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung <i>Nettoergebnis</i>	3'046'070	459'180 2'586'890
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung <i>Nettoergebnis</i>	727'540	368'100 359'440
2	Bildung <i>Nettoergebnis</i>	8'523'710	4'019'780 4'503'930
3	Kultur, Sport und Freizeit <i>Nettoergebnis</i>	836'960	204'900 632'060
4	Gesundheit <i>Nettoergebnis</i>	2'461'650	8'150 2'453'500
5	Soziale Sicherheit <i>Nettoergebnis</i>	2'215'790	424'700 1'791'090
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung <i>Nettoergebnis</i>	3'049'810	1'175'800 1'874'010
7	Umweltschutz und Raumordnung <i>Nettoergebnis</i>	3'862'430	3'308'720 553'710
8	Volkswirtschaft <i>Nettoergebnis</i>	408'500	142'650 265'850
9	Finanzen und Steuern <i>Nettoergebnis</i>	143'900 15'182'230	15'326'130
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>		25'276'360	25'438'110
<b>Ertrags- (+) oder Aufwandüberschuss (-)</b>		<b>161'750</b>	
<b>Total</b>		25'438'110	25'438'110

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

## Erfolgsrechnung

3.2 Sachgruppengliederung und gestufter Erfolgsausweis		Budget 2025	Budget 2024
		<b>Budget 2025</b>	<b>Budget 2024</b>
30	Personalaufwand	4'170'460	3'695'750
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'876'960	6'360'310
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'388'000	2'127'500
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	862'940	902'110
36	Transferaufwand	10'405'980	10'216'520
37	Durchlaufende Beträge	0	5'000
39	Interne Verrechnungen	1'445'920	1'450'090
	<b>Total betrieblicher Aufwand</b>	<b>25'150'260</b>	<b>24'757'280</b>
40	Fiskalertrag	12'149'000	12'056'500
42	Entgelte	3'301'910	3'311'570
43	Verschiedene Erträge	49'650	89'000
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	1'030'980	1'085'250
46	Transferertrag	5'415'600	5'094'570
47	Durchlaufende Beträge	0	5'000
49	Interne Verrechnungen	1'445'920	1'450'090
	<b>Total betrieblicher Ertrag</b>	<b>23'393'060</b>	<b>23'091'980</b>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-1'757'200</b>	<b>-1'665'300</b>
34	Finanzaufwand	126'100	138'250
44	Finanzertrag	403'050	408'550
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>276'950</b>	<b>270'300</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-1'480'250</b>	<b>-1'395'000</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0
48	Ausserordentlicher Ertrag	1'642'000	1'642'000
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>1'642'000</b>	<b>1'642'000</b>
	<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>161'750</b>	<b>247'000</b>
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)		

Die Einzelkonten nach Sachgruppen können im Anhang 5.3 konsultiert werden.

### 3.3 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

0

#### Allgemeine Verwaltung

2'327'480	Nettoaufwand 2024
2'586'890	Nettoaufwand 2025
<b>259'410</b>	<b>Zunahme (+) / Abnahme (-)</b>
<b>11.15</b>	<b>Prozent</b>

#### Konto Budget 2025

0210.3118.01	18'000	Einmalige Anschaffungskosten Tool für Finanzplan und Anlagebuchhaltung
0210.3133.01	13'300	Minderkosten Umverteilung der Kosten RZGD/Net26
0220.3010.01	10'050	Höhere Lohnkosten durch Neuanstellungen
0220.3111.01	87'900	Archivierungsarbeiten durch externe Unternehmung
0220.3130.01	2'150	Minderkosten aufgrund Verschiebung mit Konto 0220.3133.01
0220.3130.02	9'000	Minderkosten wegen Anpassung Webauftritt erfolgte im 2024
0220.3133.01	71'050	Umstellung auf Net26 2024 und bisher über Konto 0220.3130.01
0220.3612.10	66'900	Mehrkosten Verwaltung MZV
0221.3010.01	590'000	Aufstockung Mitarbeiter Bauamt - vakante Arbeitsstelle
0221.3118.01	15'000	Minderkosten da Anschaffung Tool Strassenkataster 2024
0221.3133.01	13'300	Minderkosten Umverteilung der Kosten RZGD/Net26
0221.4312.01	0	Minderertrag da keine aktivierbare Eigenleistungen geplant
0221.4910.01	19'870	Minderertrag aufgrund tieferen internen Verrechnungen von Dienstleistungen als Vorjahr
0222.3151.01	25'000	Minderkosten da geringerer Unterhalt geplant
0290.3111.01	6'200	Minderkosten da weniger Anschaffungen von Maschinen, Geräte und Fahrzeuge
0290.3151.01	20'000	Planung neue Lüftung für Gemeindehaus
0293.3120.01	0	Nebenkosten Wohnung werden detaillierter auf einzelnen Kontos dargestellt
0293.3300.40	47'100	Abschreibungen Kauf Liegenschaft
0293.4660.40	45'000	Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge von Dritten
0293.4470.01	0	Leerstand Wohnung seit Oktober 2024

### 3.3 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

1

**Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung**

322'310	Nettoaufwand 2024
359'440	Nettoaufwand 2025
<b>37'130</b>	<b>Zunahme (+) / Abnahme (-)</b>
<b>11.50</b>	<b>Prozent</b>

**Konto            Budget 2025**

1120.3910.01	56'100	Die anfallenden Arbeitsstunden wurden im Budget 2025 der korrekten Funktion zugewiesen
1120.4270.01	95'000	intensivere Betreibungen
1401.3910.01	11'200	Anfallende Arbeitsstunden wurden bislang nicht dem Marktwesen zugewiesen

### 3.3 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

2

#### Bildung

4'405'590	Nettoaufwand 2024
4'503'930	Nettoaufwand 2025
<b>98'340</b>	<b>Zunahme (+) / Abnahme (-)</b>
<b>2.25</b>	<b>Prozent</b>

#### Konto Budget 2025

2130.3612.10	1'188'800	Budget OS Sense höher
2170.3053.01	14'500	Mitarbeiter im Stundenlohn aufgrund Arbeitspensum im Monatslohn angestellt
2171.3111.01	21'700	Mehraufwand aufgrund Einführung Schlüsselverwaltung
2172.3111.01	16'200	Mehraufwand aufgrund Einführung Schlüsselverwaltung
2177.3111.01	27'650	Mehraufwand aufgrund Ersatz Kühlschränke Küchen WAH und TASKI Einscheibemaschine
2177.3144.01	130'550	Minderaufwand da grosse Unterhaltsposten im Jahr 2024 ausgeführt wurden
2177.4612.10	754'650	Höhere Betriebskosten OS Plaffeien
2180.4260.01	25'000	Elternbeiträge Betreuung ASB - Budget 2025 realistisch angeasst
2196.3010.01	89'000	Mehraufwand Patrouilledienst Schulhaus Lichtena seit Sommer 2023
2196.3110.01	112'800	Mehraufwand Anschaffungen Pulte Plasselb
2196.4612.10	1'400'920	Höherer Nettoaufwand Primarschulgemeinde
2200.3130.02	57'900	Minderaufwand da keine zusätzlichen Wochenstunden geplant sind
2200.3631.01	545'500	Mehraufwand gem. Budget Kanton

### 3.3 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

# 3

#### Kultur, Sport und Freizeit

590'680	Nettoaufwand 2024
632'060	Nettoaufwand 2025
<b>41'380</b>	<b>Zunahme (+) / Abnahme (-)</b>
<b>7.00</b>	<b>Prozent</b>

#### Konto Budget 2025

3410.3111.01	10'000	Minderkosten aufgrund Anschaffung Frontmäher im Jahr 2024
3411.3142.01	8'000	Minderkosten Versetzung Bootssteg war für 2024 geplant
3411.4510.01	23'000	Rückgang der Infrastrukturprojekte touristischer Sportanlagen
3420.3140.04	88'000	Unterhalt Wanderwege fällt höher aus
3420.3140.05	42'000	Unterhalt Seerundgang fällt höher aus und Ersatz der Sitzbänke
3420.3140.06	50'000	Spielplatz Rohrmatta Erneuerung Geräte
3421.3140.01	55'000	Reparatur Dach Eingangstafel Schwarzsee
3421.4510.01	98'800	Mehrausgaben für Infrastrukturprojekte Fuss- und Wanderwege sowie Sport- und Freizeitanlagen

### 3.3 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

4

Gesundheit	
2'232'200	Nettoaufwand 2024
2'453'500	Nettoaufwand 2025
<b>221'300</b>	<b>Zunahme (+) / Abnahme (-)</b>
<b>9.90</b>	<b>Prozent</b>

**Konto Budget 2025**

4120.3612.10	459'000	Höherer Kostenanteil Pflegeheim Bachmatte
4120.3612.11	186'700	Höherer Kostenanteil Pflegeheim Maggenberg und Gesundheitsnetz Sense
4120.3612.12	12'000	Beitrag an Pflege in Auswärtigen Alters- und Pflegeheimen
4120.3631.01	715'100	Erhöhung Gemeindeanteil an Sonderbetreuung in Betagtenheimen
4210.3612.10	475'100	Erhöhung Gemeindeanteil an Spitex Sense
4210.3637.01	276'300	Erwarteter Anstieg der Pauschalentschädigungen für die Heimpflege

### 3.3 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

5

#### Soziale Sicherheit

1'773'500	Nettoaufwand 2024
1'791'090	Nettoaufwand 2025
<b>17'590</b>	<b>Zunahme (+) / Abnahme (-)</b>
<b>1.00</b>	<b>Prozent</b>

#### Konto Budget 2025

5230.3631.01	1'076'000	Erhöhung Gemeindeanteil an sonder- und sozialpädagogischen Institutionen
5450.3636.02	50'000	Bisher liefen die Subventionen über Konto 5451.3636.01
5451.3010.01	254'800	Geplante Übernahme KITA Seisemüsli
5451.3050.01	17'100	Geplante Übernahme KITA Seisemüsli
5451.3052.01	6'500	Geplante Übernahme KITA Seisemüsli
5451.3053.01	3'000	Geplante Übernahme KITA Seisemüsli
5451.3054.01	6'400	Geplante Übernahme KITA Seisemüsli
5451.3055.01	2'100	Geplante Übernahme KITA Seisemüsli
5451.3099.01	2'600	Geplante Übernahme KITA Seisemüsli
5451.3090.01	2'000	Geplante Übernahme KITA Seisemüsli
5451.3100.01	300	Geplante Übernahme KITA Seisemüsli
5451.3101.01	1'800	Geplante Übernahme KITA Seisemüsli
5451.3105.01	25'000	Geplante Übernahme KITA Seisemüsli
5451.3109.01	600	Geplante Übernahme KITA Seisemüsli
5451.3110.01	1'500	Geplante Übernahme KITA Seisemüsli
5451.3111.01	6'000	Geplante Übernahme KITA Seisemüsli
5451.3113.01	6'000	Geplante Übernahme KITA Seisemüsli
5451.3118.01	5'700	Geplante Übernahme KITA Seisemüsli
5451.3120.01	1'200	Geplante Übernahme KITA Seisemüsli
5451.3130.01	2'150	Geplante Übernahme KITA Seisemüsli
5451.3150.01	1'700	Geplante Übernahme KITA Seisemüsli
5451.3160.01	27'000	Geplante Übernahme KITA Seisemüsli
5451.4260.01	280'000	Geplante Übernahme KITA Seisemüsli
5451.4631.01	63'000	Geplante Übernahme KITA Seisemüsli
5451.4632.01	35'000	Geplante Übernahme KITA Seisemüsli
5452.3010.01	8'500	Geplante Übernahme Spielgruppe Fyfauter Plaffeien
5452.3053.01	200	Geplante Übernahme Spielgruppe Fyfauter Plaffeien
5452.3055.01	140	Geplante Übernahme Spielgruppe Fyfauter Plaffeien
5452.3099.01	500	Geplante Übernahme Spielgruppe Fyfauter Plaffeien
5452.3101.01	650	Geplante Übernahme Spielgruppe Fyfauter Plaffeien
5452.3109.01	600	Geplante Übernahme Spielgruppe Fyfauter Plaffeien
5452.3110.01	200	Geplante Übernahme Spielgruppe Fyfauter Plaffeien
5452.3150.01	200	Geplante Übernahme Spielgruppe Fyfauter Plaffeien
5720.3611.01	300'000	Rückgang der Sozialhilfe aufgrund Schätzung und IST 2023
5720.4611.01	46'200	Tiefere Rückerstattung des Kantons aus Bezirkstopf materielle Hilfe

### 3.3 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

6

#### Verkehr und Nachrichtenübermittlung

1'821'060	Nettoaufwand 2024
1'874'010	Nettoaufwand 2025
<b>52'950</b>	<b>Zunahme (+) / Abnahme (-)</b>
<b>2.90</b>	<b>Prozent</b>

#### Konto Budget 2025

6130.3300.10	32'800	Höhere Abschreibungen aufgrund Fertigstellung Projekt Sanierung Ortsdurchfahrt
6130.4660.20	10'000	Höhere planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge aufgrund Fertigstellung Projekt Sanierung Ortsdurchf
6150.3300.10	267'500	Höhere Abschreibungen aufgrund Fertigstellung Projekt Trottoir Kreisel Kurschürli-Oberi Matta und Trottoir Bachmatte bis Plötscha
6150.3910.01	81'800	Tiefere Interne Verrechnung aufgrund Vorjahren und Hochrechnung Rechnungsjahr 2024
6150.4660.40	3'300	Tiefere planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge
6155.3169.01	190'000	Tieferer Anteil Grundeigentümer aufgrund Schätzung Tieferer Einnahmen
6155.3300.11	0	Abschreibung Parplatzbewirtschaftung Schwarzsee im 2024 beendet
6155.3500.01	136'240	Höhere Einlage in Parkplatzbewirtschaftungsreserve
6155.4240.01	602'500	Schätzung tiefere Einnahmen aufgrund Vorjahren
6190.3010.01	680'000	Schaffung einer zusätzlichen Stelle für Arbeitsleistungen Tourismus, dafür weniger Beiträge an Tourismus
6190.3111.01	37'000	Anschaffung Dampfgerät erfolgte im Jahr 2024
6190.4910.01	382'800	Höhere Interne Verrechnung aufgrund Vorjahren und Hochrechnung Rechnungsjahr 2024
6220.3611.01	272'300	Erhöhung Gemeindeanteil an kantonalen Ausgaben für Regionalverkehr

### 3.3 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

7

Umweltschutz und Raumordnung	
753'860	Nettoaufwand 2024
553'710	Nettoaufwand 2025
<b>-200'150</b>	<b>Zunahme (+) / Abnahme (-)</b>
<b>-26.55</b>	<b>Prozent</b>

**Konto Budget 2025**

7101.3113.01	12'500	Anschaffung RMC Software
7101.3118.01	9'400	Anpassung der Software im Jahr 2024 wurde über Lizenzgebühren budgetiert
7101.3120.01	45'000	Stromkosten werden tiefer geschätzt
7101.3132.01	110'000	Planungshonorare fallen tiefer aus
7101.3300.31	91'500	Höhere Abschreibungen aufgrund Abschluss von Projekt Grundwasserpumpwerk Fuhra
7101.3910.01	30'400	Tiefere interne Verrechnungen, da Leistungen Wasserwart nun direkt den Lohnkosten der Wasserversorgung belastet werden
7101.4240.02	254'000	Schätzung tiefere Benutzungsgebühren aufgrund Abrechnung Periode 2023/2024
7101.4309.01	20'350	Mindereinnahmen, da Kostenbeteiligung einer Leitungsumlegung für das Jahr 2024 budgetiert war
7101.4510.01	362'550	Höhere Entnahme aus dem Fonds Werterhalt
7101.4510.02	185'170	Tiefere Entnahme aus dem Fonds Rechnungsausgleich
7200.3010.01	12'000	Minderaufwand, Besoldung erfolgt über die Kostenstelle 6190 Werkhof, da nun Anstellung im Monatslohn
7200.3300.40	16'700	Höhere Abschreibungen aufgrund Abschluss von Projekt öffentliches WC Schwarzsee - Talstation Schwyberg
7201.3111.01	15'000	Anschaffung Notstromaggregat im Jahr 2024
7201.3143.01	200'000	Mehraufwand aufgrund Intensivierung Leitungsspülungen und Überprüfung der Leitungen
7201.3510.01	369'900	Tiefere Einlagen in den Fonds Werterhalt
7201.3612.10	485'500	tiefere Kosten des Abwasserverbandes der Region Sense-Oberland als vorgesehen
7201.4240.01	369'900	Schätzung tiefere Grundgebühren aufgrund Abrechnung Periode 2023/2024
7201.4240.02	429'300	Schätzung tiefere Betriebsgebühren aufgrund Abrechnung Periode 2023/2024
7201.4510.01	176'850	Tiefere Entnahme aus dem Fonds Werterhalt
7201.4510.02	120'760	Tiefere Entnahme aus dem Fonds Rechnungsausgleich
7301.3010.01	0	Minderaufwand, Besoldung erfolgt über die Kostenstelle 6190 Werkhof
7301.3510.01	13'750	Tiefere Einlage in Spezialfinanzierung Abfallwirtschaft
7301.4240.01	215'000	Schätzung tiefere Benutzungsgebühren aufgrund Abrechnung Periode 2023/2024
7301.4240.02	107'600	Schätzung tiefere Grundgebühren aufgrund Abrechnung Periode 2023/2024
7301.4250.05	3'000	Rückerstattung Altpapier und Karton fällt tiefer aus
7410.3132.01	35'000	Planungshonorare fallen tiefer aus
7410.3142.01	11'000	Unterhaltskosten der Wasserbauwerke fallen tiefer aus
7410.3300.20	268'500	Höhere Abschreibungen aufgrund Abschluss von Projekt Renaturierung Burstera Rohrmoos
7410.4660.01	86'800	Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge Bund fällt aufgrund Abschluss Projekt höher aus
7410.4660.10	87'500	Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge Kanton fällt aufgrund Abschluss Projek höher aus
7410.4660.70	44'000	Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge Dritter fällt aufgrund Abschluss Projek höher aus
7690.3111.01	65'000	Autoladestation MOVE für das Jahr 20204 budgetiert
7711.3143.01	13'900	Für das Jahr 2024 war die Sanierung des Friedhofs budgetiert
7900.3132.01	90'000	Mehraufwand Honorar Raumplaner wegen Umsetzung Ortsplanung
7900.3132.02	30'000	Mehraufwand für Reinigungsarbeiten Los 2
7900.3132.23	20'000	Mehraufwand für mobile Begrünungselemente
7900.3920.03	0	Minderaufwand Projekt Raumordnung im 2024 war ausserordentlich

### 3.3 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

8

#### Volkswirtschaft

540'120	Nettoaufwand 2024
265'850	Nettoaufwand 2025
<b>-274'270</b>	<b>Zunahme (+) / Abnahme (-)</b>
<b>-50.80</b>	<b>Prozent</b>

#### Konto Budget 2025

8120.3141.01	23'000	Minderaufwand aufgrund Abschluss Sanierungen
8121.3132.01	10'000	Planungshonorare fallen tiefer aus
8130.3143.01	0	Standortverschiebung Schlachtviehmarktplatz wird nicht mehr in der Erfolgsrechnung budgetiert
8181.3144.01	0	Hagelschaden Dachreparatur abgeschlossen
8181.4260.02	0	Rückerstattung Dachreparatur
8182.3144.01	0	Unterhalt Gebäude wird im 2024 durchgeführt
8200.4602.01	15'000	Gewinnanteil fällt tiefer aus gemäss Budget Forstbetrieb Schwyberg

### 3.3 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

9

Finanzen und Steuern	
15'013'800	Nettoertrag 2024
15'182'230	Nettoertrag 2025
<b>168'430</b>	<b>Zunahme (+) / Abnahme (-)</b>
<b>1.10</b>	<b>Prozent</b>

**Konto Budget 2025**

9100.3180.01	0	Keine Wertberichtigungen auf Forderungen vorgesehen
9100.3181.01	15'000	Forderungsverluste geringer geschätzt
9100.4000.01	7'750'000	Zunahme Einkommenssteuern nat. Personen aufgrund Schätzung KSTV und bereits definitiv veranlagten Steuern
9100.4000.30	200'000	Mindereinnahmen Steuern auf Kapitalabfindungen aufgrund IST 2023 und aufgelaufenen Beträgen 2024
9100.4001.01	1'278'000	Zunahme Vermögenssteuern nat. Personen aufgrund Schätzung KSTV und bereits definitiv veranlagten Steuern
9100.4010.01	586'000	Zunahme Gewinnsteuern jur. Personen aufgrund Schätzung KSTV und bereits definitiv veranlagten Steuern
9100.4611.01	68'900	Tieferer Basisausgleich gemäss KSTV
9101.4022.01	200'000	Abnahme der Steuern auf Gewinn und Mehrwert beim Grundstücksverkehr
9101.4023.01	200'000	Abnahme der Handänderungssteuern
9300.4621.01	131'800	Höherer Beitrag aus soziodemografischem Bedarfsausgleich
9300.4622.01	829'630	Höherer Beitrag aus Ressourcenausgleich aufgrund tieferem Steuerpotentialindex
9610.3401.02	120'000	Tiefere Dahrlehenszinsen als im Vorjahr
9610.4940.01	140'000	Höhere Zinskosten

# Investitionsrechnung

## Investitionsrechnung

4.1 Funktionale Gliederung		Budget 2025	
		Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung <i>Nettoergebnis</i>	2'200'000	0 2'200'000
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit <i>Nettoergebnis</i>	0	0 0
2	Bildung <i>Nettoergebnis</i>	257'300	0 257'300
3	Kultur, Sport und Freizeit <i>Nettoergebnis</i>	550'000	0 550'000
4	Gesundheit <i>Nettoergebnis</i>	20'000	0 20'000
5	Soziale Sicherheit <i>Nettoergebnis</i>	0	0 0
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung <i>Nettoergebnis</i>	975'000	0 975'000
7	Umweltschutz und Raumordnung <i>Nettoergebnis</i>	2'725'000	15'500 2'709'500
8	Volkswirtschaft <i>Nettoergebnis</i>	140'000	0 140'000
9	Finanzen und Steuern <i>Nettoergebnis</i>	0	0 0
<b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>		6'867'300	15'500
<b>Nettoinvestitionen</b>			<b>6'851'800</b>
<b>Total</b>		6'867'300	6'867'300

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

4.2 Sachgruppengliederung	Budget 2025	Budget 2024
<b>Investitionsausgaben</b>		
50 Sachanlagen	4'390'000	6'561'000
51 Investitionen in Grundstücke	2'200'000	2'500'000
52 Immaterielle Anlagen		0
54 Darlehen		0
55 Beteiligungen und Grundkapitalien	20'000	0
56 Eigene Investitionsbeiträge	257'300	288'000
<b>Total Investitionsausgaben</b>	<b>6'867'300</b>	<b>9'349'000</b>
<b>Investitionseinnahmen</b>		
60 Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0
61 Rückerstattungen	0	1'680'000
62 Übertragung immaterielle Anlagen	0	0
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	15'500	1'586'000
64 Rückzahlung von Darlehen	0	0
65 Übertragung von Beteiligungen	0	0
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0
<b>Total Investitionseinnahmen</b>	<b>15'500</b>	<b>3'266'000</b>
<b>Investitionen</b>		
Total Investitionsausgaben	6'867'300	9'349'000
Total Investitionseinnahmen	15'500	3'266'000
<b>Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)</b>	<b>-6'851'800</b>	<b>-6'083'000</b>

### 4.3 Erläuterungen zur Investitionsrechnung

#### Investitionsbudget

6'083'000	Nettoinvestitionen 2024
6'851'800	Nettoinvestitionen 2025
<b>768'800</b>	<b>Zunahme (+) / Abnahme (-)</b>
<b>12.65</b>	<b>Prozent</b>

#### Konto Budget 2025

0290.5100.01	200'000	Im Jahr 2024 Kauf Alpenklub
0290.5100.02	2'000'000	Kauf Land Bifang
0290.5100.03	0	Kauf Reserve Land war mit Budget 2024 geplant - kein Kauf vorgenommen
0290.6110.01	0	Kostenbeteiligung Dritter Kauf Alpenklub 2024
2130.5620.04	22'300	Investitionsbeiträge OS Sense - Sanierung Pausenplatz OST
2130.5620.02	0	Investitionsbeiträge OS Sense - Mehrzweckhalle OSP
2130.5620.07	20'100	Investitionsbeiträge OS Plaffeien - Beleuchtungskörper Klassenzimmer
2130.5620.08	31'800	Investitionsbeiträge OS Tafers - Erweiterung Werkräume
2130.5620.09	23'900	Investitionsbeiträge OS Wünnewil - Dachsanierung Sporthalle
2130.5620.010	159'200	Investitionsbeiträge Sport- und Freizeitbad Plaffeien - 1. Tranche
2178.5040.01	0	Energetische Gesamtanierung MZH sollte noch im 2024 abgeschlossen werden
3410.5020.01	150'000	Bootssteg Seeweid (Beschaffung und Installation)
3410.5030.01	100'000	Sanierungsarbeiten Sportanlagen
3410.5040.01	0	Sensler Sport - und Freizeitbad Plaffeien (Planungsphase) sollte im 2024 abgeschlossen werden
3410.5040.02	300'000	Sensler Sport- und Freizeitbad Plaffeien (Bauausführung)
3420.5010.01	0	Erweiterung Strandweg Bad-Campus-Seeweid weitere Abklärungen sind nötig
4120.5540.01	17'000	Neue Trägerschaft Pflegeheime und Spitex
4120.5620.02	0	Investitionsbeiträge GNS - Planungskredit "neue Pflegeplätze" sollte 2024 abgeschlossen werden
6130.5010.01	0	Sanierung Infrastruktur Kantonalstrasse Kreisel Kurschürli-Rufenenstutz sollte 2024 abgeschlossen werden
6150.5010.02	0	Trottoir Bachmatte bis Plötscha sollte 2024 abgeschlossen werden
6150.5010.03	140'000	Geplante Anpassung Neugestaltung Ausfahrt Zelgli
6150.5010.05	0	Sanierung Quartierstrasse Gumliweg verschoben auf 2026
6150.5010.08	150'000	Geplante Sanierung Rüttistrasse mit Ersatz WV-Leitungen
6150.5010.09	250'000	Instandstellung/Ausbau Infrastrukturen
6150.5010.10	25'000	Geplante Sanierung Erschliessung Infrastruktur Quartier Haltli
6190.5040.01	130'000	Planung Neubau Werkhof Rufenen
6190.5060.01	280'000	Ersatz Kommunalfahrzeug
7101.5020.01	200'000	Geplante Ausführung WV Brecca
7101.5031.05	0	Trinkwasserleitung Chrommenstrasse, verschoben bis auf weiteres aufgrund Priorisierung
7101.5031.08	200'000	Geplante Sanierung Gussleitungen Schwarzsee
7101.5031.11	130'000	Revision Wasserversorgung; weiterer Unterhalt muss noch erfolgen
7101.5031.12	0	Sanierungen Leitungen Rüttistrassen, Anteil neu unter Aktivierungsgrenze
7101.5031.13	50'000	Erweiterung Netzwerk Flachismatt
7101.5031.14	250'000	Instandstellung/Ausbau Leitungen
7101.5031.15	250'000	Sanierung und Ausbau Installationen und Anlagen
7101.5031.17	100'000	Sanierung Wasserversorgungsleitung Rishalta-Haltli
7101.5031.18	75'000	Sanierung Erschliessung Infrastruktur Quatier Haltli - Anteil Wasserversorgung
7101.5040.01	0	Grundwasserpumpwerk Fuhra sollte im 2024 abgeschlossen werden
7101.5040.20	825'000	Wasserversorgung Stufenpumpwerke Plaffeien-Schwarzsee
7101.5040.21	200'000	Wasserversorgung Schwarzsee - Erschliessung Quellen Stierenberg
7200.5040.01	0	Öffentliche Toiletten - UG Liegenschaft Schwarzsee-Bad - Umgebungsarbeiten noch nicht abgeschlossen
7101.5032.02	0	Siedlungsentwässerung Sellen sollte im 2024 abgeschlossen werden
7201.5032.05	0	Abwasserkanalisation Chromen verschoben bis auf weiteres aufgrund Priorisierung
7201.5620.02	0	Investitionsanteil Abwasserverband der Region Sense-Oberland Notstromaggregate wurde angeschafft
7201.5620.03	0	Investitionsanteil Abwasserverband der Region Sense-Oberland Einbau Rechen Regenüberlauf
7201.5032.06	250'000	Abwasserbeseitigung; Instandstellung/Ausbau Leitungsnetz
7201.5032.07	25'000	Sanierung Erschliessung Infrastruktur Quatier Haltli - Anteil Abwasserbeseitigung
7410.5020.03	0	Wassergefahren/Renautierung Burstera-Rohrmoos sowie Neugestaltung Bursterbrücke im 2024 abgeschlossen
7410.5020.04	0	Regulierung Seeauslauf, verschoben da Abhängigkeiten zu anderen Projekten besteht
7410.5020.05	100'000	Gerinne Gypsera-Areal
7410.5020.08	0	Oberflächen- und Hochwasserabfluss Guhet-Gumli verschoben auf 2026
7410.6370.08	15'500	Kostenbeteiligung Dritter Gerinne Gypsera-Areal

### 4.3 Erläuterungen zur Investitionsrechnung

#### Investitionsbudget

6'083'000	Nettoinvestitionen 2024
6'851'800	Nettoinvestitionen 2025
<b>768'800</b>	<b>Zunahme (+) / Abnahme (-)</b>
<b>12.65</b>	<b>Prozent</b>

#### Konto Budget 2025

7690.5030.01	0	Sanierung Sportplatzbeleuchtung - neu mit 3410.5040.02 zusammengeführt
8120.5010.01	0	Hofzufahrten Plaffeien Oberschrot
8121.5010.02	60'000	Sanierung Aettenbergstrasse - Arbeiten laufen weiter
8183.5040.01	80'000	Sanierung Gemeindealp Schwand - Arbeiten werden im 2025 ausgeführt

# Anhang

**Anhang**

**5.1 Finanzkennzahlen**

				ab 2022 HRM2	bis 2021 HRM1		Richtwerte	
<b>Zinsbelastungsanteil</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>Mittelwert</b>		
	<b>0.20%</b>	<b>0.30%</b>	<b>0.30%</b>	<b>0.25%</b>	<b>0.05%</b>	<b>0.22%</b>		
(Nettozinsen in Prozent des Laufenden Ertrags)	Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.							0 % - 4 % gut 4 % - 9 % genügend 9 % und mehr schlecht
<b>Kapitaldienstanteil</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>Mittelwert</b>		
	<b>10.70%</b>	<b>9.70%</b>	<b>9.80%</b>	<b>9.40%</b>	<b>5.70%</b>	<b>9.06%</b>		
(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.							0 % - 5 % geringe Belastung 5 % - 15 % tragbare Belastung > 15 % hohe Belastung
<b>Steuerkraft pro Einwohner</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>Mittelwert</b>		
	<b>3'262</b>	<b>3'321</b>	<b>3'183</b>	<b>3'547</b>	<b>3'613</b>	<b>3'385</b>		
(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.							Je höher die Steuerkraft, desto besser ist die Finanzkraft einer Gemeinde.



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Total</b>	<b>25'276'360.00</b>	<b>25'438'110.00</b>	<b>24'895'530.00</b>	<b>25'142'530.00</b>	<b>23'996'914.40</b>	<b>23'996'914.40</b>
	Netto Ertrag	161'750.00		247'000.00			
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>3'046'070.00</b>	<b>459'180.00</b>	<b>2'826'250.00</b>	<b>498'770.00</b>	<b>2'732'627.85</b>	<b>478'257.75</b>
	Netto Aufwand		2'586'890.00		2'327'480.00		2'254'370.10
<b>01</b>	<b>Legislative und Exekutive</b>	<b>316'010.00</b>		<b>309'600.00</b>		<b>336'234.09</b>	<b>4'000.00</b>
	Netto Aufwand		316'010.00		309'600.00		332'234.09
<b>011</b>	<b>Legislative</b>	<b>41'750.00</b>		<b>43'800.00</b>		<b>77'499.00</b>	<b>3'000.00</b>
	Netto Aufwand		41'750.00		43'800.00		74'499.00
<b>0110</b>	<b>Legislative</b>	<b>41'750.00</b>		<b>43'800.00</b>		<b>77'499.00</b>	<b>3'000.00</b>
	Netto Aufwand		41'750.00		43'800.00		74'499.00
0110.3000.01	Entschädigungen Stimmzähler Abstimmungen und Wahlen	5'500.00		5'500.00		10'114.20	
0110.3000.02	Entschädigungen Finanzkommission	5'300.00		5'300.00		7'471.80	
0110.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	350.00		350.00		595.10	
0110.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					15.00	
0110.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	150.00		150.00		246.00	
0110.3099.01	Übriger Personalaufwand	100.00		100.00		44.55	
0110.3100.01	Büromaterial	100.00				298.50	
0110.3102.01	Drucksachen, Publikationen	6'000.00		6'900.00		8'077.40	
0110.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			2'000.00			
0110.3130.01	Porti, Postgebühren, Telefon Abstimmung und Wahlen	9'000.00		7'250.00		9'787.50	
0110.3132.01	Honorar externe Revisionsstelle	11'000.00		11'000.00		10'982.15	
0110.3170.01	Reisekosten und Spesen	4'000.00		4'750.00		29'576.80	
0110.3199.01	Übriger Betriebsaufwand	250.00		500.00		290.00	
0110.4260.01	Rückerstattungen Dritter						3'000.00
<b>012</b>	<b>Exekutive</b>	<b>274'260.00</b>		<b>265'800.00</b>		<b>258'735.09</b>	<b>1'000.00</b>
	Netto Aufwand		274'260.00		265'800.00		257'735.09
<b>0120</b>	<b>Exekutive</b>	<b>274'260.00</b>		<b>265'800.00</b>		<b>258'735.09</b>	<b>1'000.00</b>
	Netto Aufwand		274'260.00		265'800.00		257'735.09
0120.3000.01	Entschädigungen Gemeinderat	197'000.00		193'100.00		203'076.90	
0120.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	13'100.00		10'400.00		13'247.00	
0120.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	4'600.00		6'100.00		4'076.40	
0120.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	600.00		1'700.00		491.75	
0120.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'900.00		4'200.00		5'470.65	
0120.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	560.00		600.00		502.80	
0120.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500.00		1'500.00			
0120.3099.01	Übriger Personalaufwand	500.00		500.00		1'493.40	
0120.3102.01	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00			
0120.3113.01	Anschaffung Hardware	11'000.00		2'500.00		4'908.65	
0120.3130.01	Jungbürgerfeier	5'000.00		4'000.00		4'405.79	
0120.3133.01	Nutzung Rechenzentrum Gemeinden Deutschfreiburg (RZGD) - Anteil Gemeinderat	4'400.00		14'100.00		11'271.00	
0120.3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)					338.20	
0120.3170.01	Reisekosten, Spesen, Empfänge und Delegationen	30'600.00		26'600.00		9'452.55	
0120.4260.01	Rückerstattungen Dritter						1'000.00



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste</b> Netto Aufwand	<b>2'730'060.00</b>	<b>459'180.00</b> 2'270'880.00	<b>2'516'650.00</b>	<b>498'770.00</b> 2'017'880.00	<b>2'396'393.76</b>	<b>474'257.75</b> 1'922'136.01
<b>021</b>	<b>Finanz- und Steuerverwaltung</b> Netto Aufwand	<b>570'600.00</b>	<b>85'100.00</b> 485'500.00	<b>590'650.00</b>	<b>83'470.00</b> 507'180.00	<b>649'038.47</b>	<b>77'334.06</b> 571'704.41
<b>0210</b>	<b>Finanz- und Steuerverwaltung</b> Netto Aufwand	<b>570'600.00</b>	<b>85'100.00</b> 485'500.00	<b>590'650.00</b>	<b>83'470.00</b> 507'180.00	<b>649'038.47</b>	<b>77'334.06</b> 571'704.41
0210.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	397'100.00		395'900.00		412'350.05	
0210.3010.09	Erstattung von Lohn durch Versicherung					-8'761.50	
0210.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	27'000.00		26'500.00		27'194.58	
0210.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	19'600.00		26'700.00		18'589.55	
0210.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'500.00		4'300.00		1'251.77	
0210.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	12'000.00		10'700.00		11'214.51	
0210.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'200.00		3'500.00		3'357.36	
0210.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'200.00		4'200.00		950.00	
0210.3091.01	Personalwerbung	700.00		700.00		510.70	
0210.3099.01	Übriger Personalaufwand	1'600.00		600.00		1'439.85	
0210.3102.01	Drucksachen, Publikationen	500.00				1'467.10	
0210.3103.01	Fachliteratur und Zeitschriften	100.00		100.00			
0210.3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte			1'000.00		119.85	
0210.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			700.00			
0210.3113.01	Anschaffung Hardware	3'000.00		3'000.00		10'315.85	
0210.3118.01	Anschaffung Software	18'000.00		6'500.00		7'448.55	
0210.3130.01	Porti, Postgebühren, Telefon und Bankspesen	16'500.00		15'000.00		14'105.22	
0210.3130.02	Internet, Domaine, Website			1'000.00		0.30	
0210.3130.03	Inkasso- und Betreuungskosten sowie Einnahmeprovision Kantonale Steuerverwaltung.	25'000.00		25'000.00		25'275.58	
0210.3130.04	Dienstleistungen Dritter	20'000.00		20'000.00		76'865.75	
0210.3133.01	Nutzung Rechnungszentrum Gemeinden Deutschfreiburg (RZGD) - Anteil Finanz- und Steuerverwaltung	13'300.00		42'500.00		39'448.50	
0210.3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte			200.00		25.85	
0210.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					109.85	
0210.3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)			500.00			
0210.3158.01	Informatik-Unterhalt (Software)	6'800.00		1'500.00		4'838.40	
0210.3170.01	Reisekosten, Spesen, Empfänge und Delegationen	300.00		400.00		377.60	
0210.3199.01	Übriger Betriebsaufwand	200.00		150.00		543.20	
0210.4260.01	Rückerstattung Verwaltungskosten Dritter						100.00
0210.4260.02	Rückerstattung Versicherungen				100.00		1'341.00
0210.4260.03	Rückerstattung Betreibungskosten, Betreibungsüberschüsse		12'500.00		14'870.00		16'250.25
0210.4612.01	Entschädigung von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		50'000.00		45'000.00		33'964.73
0210.4910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		22'600.00		23'500.00		25'678.08



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>022</b>	<b>Allgemeine Dienste, Kanzlei</b> Netto Aufwand	<b>1'801'610.00</b>	<b>228'530.00</b> 1'573'080.00	<b>1'628'100.00</b>	<b>299'600.00</b> 1'328'500.00	<b>1'536'911.71</b>	<b>308'123.35</b> 1'228'788.36
<b>0220</b>	<b>Allgemeine Dienste, Kanzlei</b> Netto Aufwand	<b>898'610.00</b>	<b>33'660.00</b> 864'950.00	<b>792'400.00</b>	<b>49'900.00</b> 742'500.00	<b>854'387.10</b>	<b>74'721.94</b> 779'665.16
0220.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	446'750.00		436'700.00		519'869.86	
0220.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	29'900.00		29'200.00		32'843.07	
0220.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	30'100.00		29'500.00		27'088.10	
0220.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'500.00		4'700.00		1'648.25	
0220.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	13'000.00		11'800.00		13'594.12	
0220.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'700.00		3'900.00		4'180.61	
0220.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000.00		4'200.00			
0220.3091.01	Personalwerbung	700.00		700.00		4'788.35	
0220.3099.01	Übriger Personalaufwand	15'200.00		14'400.00		6'646.45	
0220.3100.01	Büromaterial	6'000.00		7'000.00		7'017.61	
0220.3102.01	Drucksachen, Publikationen	10'000.00		14'000.00		10'063.80	
0220.3103.01	Fachliteratur und Zeitschriften	700.00		700.00		626.50	
0220.3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	5'000.00		2'000.00		21'576.10	
0220.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	87'900.00		45'750.00			
0220.3113.01	Anschaffung Hardware	11'000.00		4'100.00		11'086.95	
0220.3130.00	Dienstleistungen Dritter - Digi-FR	11'000.00		3'600.00		3'597.00	
0220.3130.01	Porti, Postgebühren, Telefon	2'150.00		18'000.00		42'920.95	
0220.3130.02	Internet, Domaine, Website	9'000.00		21'000.00		14'830.00	
0220.3130.03	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000.00		709.50	
0220.3130.04	Verbandsbeiträge	10'500.00		10'200.00		10'165.00	
0220.3130.06	Übrige Kanzleigebühren	250.00		250.00		387.00	
0220.3133.01	Nutzung Rechenzentrum Gemeinden Deutschfreiburg (RZGD) - Anteil Allgemeine Dienste, übrige	71'050.00		35'300.00		69'677.90	
0220.3134.01	Sachversicherungsprämien	20'110.00		17'600.00		9'628.54	
0220.3137.01	Abgabe SUIZA und DUN	500.00		500.00			
0220.3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	800.00		200.00		4'408.50	
0220.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000.00		3'000.00		3'308.45	
0220.3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	500.00		500.00		720.50	
0220.3158.01	Informatik-Unterhalt (Software)	13'000.00		7'500.00		15'494.15	
0220.3161.01	Mieten, Benützungskosten Mobilien	4'000.00		5'000.00		2'426.95	
0220.3170.01	Reisekosten, Spesen, Empfänge und Delegationen	11'500.00		16'500.00		5'426.70	
0220.3199.01	Übriger Betriebsaufwand	3'000.00		3'500.00		2'666.44	
0220.3601.01	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	1'500.00		1'500.00		4'589.75	
0220.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände			200.00			
0220.3612.10	Verwaltung MZV	66'900.00		36'000.00			
0220.3920.02	Miete Archiv Gemeinde	2'400.00		2'400.00		2'400.00	
0220.4210.06	Übrige Kanzleigebühren		300.00		300.00		241.70
0220.4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'300.00		4'200.00		7'511.30
0220.4260.01	Rückerstattung Verwaltungskosten Dritter				8'000.00		26'411.55
0220.4260.02	Rückerstattungen von Versicherungen		11'000.00		11'000.00		18'616.70
0220.4613.01	AHV-Gemeindeagentur				3'000.00		2'933.30
0220.4900.01	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		4'100.00		4'100.00		4'100.00
0220.4910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		13'960.00		19'300.00		14'907.39
<b>0221</b>	<b>Bauverwaltung</b>	<b>808'000.00</b>	<b>99'870.00</b>	<b>737'000.00</b>	<b>154'100.00</b>	<b>592'594.28</b>	<b>134'000.54</b>



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Netto Aufwand		708'130.00		582'900.00		458'593.74
0221.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	590'000.00		494'000.00		444'343.77	
0221.3010.09	Erstattung von Lohn des Personals durch Versicherung					-26'064.65	
0221.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	39'500.00		33'100.00		26'020.57	
0221.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	39'900.00		33'800.00		26'236.20	
0221.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'900.00		5'300.00		1'308.55	
0221.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	14'700.00		13'300.00		11'684.17	
0221.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'800.00		4'400.00		6'234.32	
0221.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'000.00		3'500.00		-6'042.40	
0221.3091.01	Personalwerbung	700.00		700.00		4'722.05	
0221.3099.01	Übriger Personalaufwand	1'600.00		600.00		1'290.60	
0221.3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'500.00		1'500.00		2'295.05	
0221.3109.01	Übriger Sachaufwand	100.00		100.00		97.25	
0221.3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte			1'000.00		321.10	
0221.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			500.00			
0221.3113.01	Anschaffung Hardware	7'000.00		3'000.00		10'972.90	
0221.3118.01	Anschaffung Software	15'000.00		32'000.00			
0221.3130.01	Porti, Postgebühren, Telefon	1'400.00		1'300.00		1'104.70	
0221.3130.03	Dienstleistungen Dritter	35'000.00		34'500.00		33'276.50	
0221.3132.01	Kosten Baubewilligungen	20'000.00		20'000.00		21'612.50	
0221.3132.02	Honorare externe Berater, Gutachter und Fachexperten	2'500.00		2'700.00			
0221.3133.01	Nutzung Rechenzentrum Gemeinden Deutschfreiburg (RZGD) - Anteil Bauverwaltung	13'300.00		42'500.00		22'542.00	
0221.3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte			3'200.00		1'094.29	
0221.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					3'870.65	
0221.3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)			200.00			
0221.3158.01	Informatik-Unterhalt (Software)	600.00		600.00			
0221.3161.01	Mieten, Benützungskosten Mob.	3'500.00				2'804.16	
0221.3170.01	Reisekosten, Spesen, Empfänge und Delegationen	1'000.00		200.00		1'170.00	
0221.3920.02	Interne Verrechnung Miete	5'000.00		5'000.00		1'700.00	
0221.4210.01	Einnahmen Baubewilligungen		70'000.00		70'000.00		68'932.00
0221.4312.01	Aktivierbare Eigenleistungen auf Projektierungskosten				25'000.00		16'826.08
0221.4612.01	Rückerstattung Gemeinden		10'000.00		10'800.00		9'480.45
0221.4910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		19'870.00		48'300.00		38'762.01
<b>0222</b>	<b>Echo von der Kaiseregg</b>	<b>95'000.00</b>	<b>95'000.00</b>	<b>98'700.00</b>	<b>95'600.00</b>	<b>89'930.33</b>	<b>99'400.87</b>
	Netto Aufwand				3'100.00		
	Netto Ertrag					9'470.54	
0222.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	11'900.00		11'800.00		11'971.55	
0222.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	800.00		800.00		791.50	
0222.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50.00		100.00		36.55	
0222.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	350.00		300.00		326.90	
0222.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		96.35	
0222.3099.01	Übriger Personalaufwand	200.00				226.25	
0222.3102.01	Drucksachen, Publikationen	20'000.00		12'000.00		16'536.20	
0222.3130.01	Porti, Postgebühren, Telefon	23'000.00		24'300.00		21'771.74	
0222.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	25'000.00		35'000.00		25'360.90	
0222.3910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	13'600.00		14'300.00		12'812.39	
0222.4240.01	Einnahmen Inserate		85'000.00		85'000.00		94'327.45
0222.4240.02	Einnahmen Abonnenten		5'000.00		5'000.00		4'916.75



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0222.4612.10	Rückerstattungen von Gemeinden		5'000.00		5'600.00		156.67
<b>029</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.</b>	<b>357'850.00</b>	<b>145'550.00</b>	<b>297'900.00</b>	<b>115'700.00</b>	<b>210'443.58</b>	<b>88'800.34</b>
	Netto Aufwand		212'300.00		182'200.00		121'643.24
<b>0290</b>	<b>Liegenschaft Gemeindehaus Dorfstrasse 25</b>	<b>186'480.00</b>	<b>10'300.00</b>	<b>174'900.00</b>	<b>10'800.00</b>	<b>117'301.06</b>	<b>10'540.34</b>
	Netto Aufwand		176'180.00		164'100.00		106'760.72
0290.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	14'500.00		14'500.00		25'837.85	
0290.3010.09	Erstattung von Lohn des Personals durch Versicherung					-9'345.90	
0290.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	1'100.00		1'000.00		1'085.25	
0290.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	1'800.00				1'501.30	
0290.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00		150.00		181.60	
0290.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	480.00		400.00		448.15	
0290.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	150.00		150.00		132.15	
0290.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchsmaterialien	3'000.00		3'000.00		7'120.97	
0290.3109.01	Übriger Sachaufwand					22.80	
0290.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	6'200.00		16'200.00		5'693.45	
0290.3120.01	Strom	6'000.00		6'800.00		5'795.45	
0290.3120.02	Wasser, Abwasser, Kehricht	1'000.00		1'000.00		941.05	
0290.3120.03	Heizung	7'000.00		7'500.00		4'957.80	
0290.3134.01	Sachversicherungsprämien	1'600.00		1'500.00		1'567.72	
0290.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	57'000.00		55'300.00		4'646.17	
0290.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	20'000.00		500.00			
0290.3300.40	Abschreibung Gemeindehaus	62'900.00		62'900.00		62'906.19	
0290.3940.01	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten Gemeindehaus	3'550.00		4'000.00		3'809.06	
0290.4260.01	Rückerstattungen Dritter						275.60
0290.4309.01	Übrige Erträge				500.00		
0290.4660.40	Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmen		10'300.00		10'300.00		10'264.74
<b>0291</b>	<b>Liegenschaft Dorfstrasse 27</b>	<b>83'050.00</b>	<b>66'600.00</b>	<b>86'400.00</b>	<b>66'600.00</b>	<b>81'124.36</b>	<b>60'600.00</b>
	Netto Aufwand		16'450.00		19'800.00		20'524.36
0291.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchsmaterialien	800.00		1'000.00		657.59	
0291.3109.01	Übriger Sachaufwand	100.00		100.00			
0291.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	200.00		200.00		230.25	
0291.3120.01	Strom	2'000.00		2'100.00		417.55	
0291.3120.02	Wasser, Abwasser, Kehricht	2'800.00		2'300.00		2'804.70	
0291.3120.03	Heizung	9'000.00		11'000.00		6'650.60	
0291.3134.01	Sachversicherungsprämien	1'400.00		2'300.00		2'250.77	
0291.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000.00		5'000.00		5'334.45	
0291.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	100.00		100.00		1'005.85	
0291.3300.40	Abschreibungen	55'600.00		55'600.00		55'560.36	
0291.3940.01	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten Dorfstrasse 27	6'050.00		6'700.00		6'212.24	
0291.4470.01	Mietzinse		54'600.00		54'600.00		54'600.00
0291.4920.01	Interne Verrechnung von Miete		12'000.00		12'000.00		6'000.00



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>0292</b>	<b>Liegenschaft Zumholz</b>	<b>18'720.00</b>	<b>21'000.00</b>	<b>18'600.00</b>	<b>21'000.00</b>	<b>12'018.16</b>	<b>17'660.00</b>
	Netto Ertrag			2'400.00		5'641.84	
0292.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'400.00		5'300.00		5'124.00	
0292.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	300.00		350.00		339.00	
0292.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	310.00		350.00		382.75	
0292.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	60.00		100.00		57.00	
0292.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	150.00		150.00		139.80	
0292.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50.00		50.00		41.40	
0292.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchsmaterialien	600.00		600.00		258.35	
0292.3109.01	Übriger Sachaufwand	50.00		100.00			
0292.3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte			100.00			
0292.3113.01	Anschaffung Hardware	500.00		500.00			
0292.3120.01	Strom	3'900.00		3'900.00		2'350.20	
0292.3120.02	Wasser, Abwasser, Kehricht	900.00		900.00		921.20	
0292.3130.01	Porti, Postgebühren, Telefon und Bankspesen			500.00			
0292.3130.02	Internet, Domaine, Website	1'400.00		500.00		38.15	
0292.3134.01	Sachversicherungsprämien	900.00		900.00		888.26	
0292.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'000.00		3'000.00		976.95	
0292.3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000.00		1'000.00		501.10	
0292.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			100.00			
0292.3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	200.00		200.00			
0292.4470.01	Mietzinse		13'600.00		13'600.00		13'560.00
0292.4920.02	Int. Verr. Miete		7'400.00		7'400.00		4'100.00
<b>0293</b>	<b>Liegenschaft Alpenklub</b>	<b>69'600.00</b>	<b>47'650.00</b>	<b>18'000.00</b>	<b>17'300.00</b>		
	Netto Aufwand					700.00	
0293.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchsmaterialien	4'000.00	21'950.00				
0293.3120.01	Nebenkosten Wohnung			18'000.00			
0293.3120.02	Strom	5'000.00					
0293.3120.03	Heizung	5'000.00					
0293.3120.04	Wasser, Abwasser und Kehricht	5'000.00					
0293.3134.01	Gebäude- und Sachversicherung	3'200.00					
0293.3300.40	Abschreibungen	47'100.00					
0293.3940.01	Verzinsung Finanzverbindlichkeit	300.00					
0293.4240.01	Mieteinnahmen Anlässe		2'400.00				
0293.4240.02	Gebäudedienstentschädigungen Anlässe		250.00				
0293.4470.01	Mieteinnahmen Wohnung				17'300.00		
0293.4660.40	planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmen		45'000.00				



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG</b> Netto Aufwand	<b>727'540.00</b>	<b>368'100.00</b>	<b>671'110.00</b>	<b>348'800.00</b>	<b>765'535.00</b>	<b>500'023.61</b>
			359'440.00		322'310.00		265'511.39
<b>11</b>	<b>Öffentliche Sicherheit</b> Netto Ertrag	<b>72'000.00</b>	<b>95'000.00</b>	<b>42'910.00</b>	<b>80'000.00</b>	<b>40'423.35</b>	<b>131'770.33</b>
		23'000.00		37'090.00		91'346.98	
<b>111</b>	<b>Polizei</b> Netto Aufwand	<b>700.00</b>		<b>1'060.00</b>		<b>660.00</b>	
			700.00		1'060.00		660.00
<b>1110</b>	<b>Polizei</b> Netto Aufwand	<b>700.00</b>		<b>1'060.00</b>		<b>660.00</b>	
			700.00		1'060.00		660.00
1110.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial			300.00			
1110.3102.01	Drucksachen, Publikationen	700.00		760.00		60.00	
1110.3132.01	Sicherheitsbeauftragter/BFU - Honorar externe Berater					600.00	
<b>112</b>	<b>Verkehrssicherheit</b> Netto Ertrag	<b>71'300.00</b>	<b>95'000.00</b>	<b>41'850.00</b>	<b>80'000.00</b>	<b>39'763.35</b>	<b>131'770.33</b>
		23'700.00		38'150.00		92'006.98	
<b>1120</b>	<b>Verkehrssicherheit</b> Netto Ertrag	<b>71'300.00</b>	<b>95'000.00</b>	<b>41'850.00</b>	<b>80'000.00</b>	<b>39'763.35</b>	<b>131'770.33</b>
		23'700.00		38'150.00		92'006.98	
1120.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals			1'000.00			
1120.3130.01	Porto- und Telefonkosten	1'100.00		1'700.00		1'369.95	
1120.3130.02	Inkasso- und Betreuungskosten	5'000.00		4'000.00		8'242.90	
1120.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			250.00		35.50	
1120.3158.01	Informatik-Unterhalt (Software)	7'400.00					
1120.3900.01	Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	1'700.00		1'700.00		1'700.00	
1120.3910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	56'100.00		33'200.00		28'415.00	
1120.4270.01	Parkplatzbussen		95'000.00		80'000.00		131'770.33
<b>14</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b> Netto Aufwand	<b>242'990.00</b>	<b>45'000.00</b>	<b>232'800.00</b>	<b>52'200.00</b>	<b>200'430.21</b>	<b>51'142.00</b>
			197'990.00		180'600.00		149'288.21
<b>140</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b> Netto Aufwand	<b>242'990.00</b>	<b>45'000.00</b>	<b>232'800.00</b>	<b>52'200.00</b>	<b>200'430.21</b>	<b>51'142.00</b>
			197'990.00		180'600.00		149'288.21
<b>1400</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen (allgemein)</b> Netto Aufwand	<b>219'800.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>217'050.00</b>	<b>24'900.00</b>	<b>185'908.50</b>	<b>20'646.30</b>
			199'800.00		192'150.00		165'262.20
1400.3000.01	Entschädigung	850.00		850.00			
1400.3113.01	Einbürgerungskommission					1'275.00	
1400.3130.01	Anschaffung Hardware					6'397.40	
1400.3130.02	Gebühren Identitätskarten	8'000.00		8'000.00			
1400.3130.03	Internet, Domäne, Website			400.00			
1400.3130.04	Gebührenaufwand	2'500.00		3'500.00		2'333.20	
1400.3130.01	Einwohnerkontrolle						
1400.3130.04	Verbandsbeiträge	300.00		200.00		100.00	
1400.3132.01	Geometer-, Notar- und Grundbuchkosten	10'000.00		10'000.00		5'167.40	
1400.3133.01	Nutzung Rechenzentrum Gemeinden Deutschfreiburg (RZGD) - Anteil Einwohnerdienste	2'150.00		7'100.00		5'635.50	
1400.3612.10	Berufsbeistandschaft Sense-Oberland	196'000.00		187'000.00		165'000.00	
1400.4210.01	Ertrag für Identitätskarten		9'000.00		12'000.00		10'150.00
1400.4210.02	Gebührenertrag		11'000.00		12'000.00		10'496.30
1400.4210.03	Einwohnerkontrolle						
	Einbürgerungsgebühren				900.00		



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>1401</b>	<b>Marktwesen</b>	<b>23'190.00</b>	<b>25'000.00</b>	<b>15'750.00</b>	<b>27'300.00</b>	<b>14'521.71</b>	<b>30'495.70</b>
	Netto Ertrag	1'810.00		11'550.00		15'973.99	
1401.3000.01	Entschädigung Marktcommission	500.00		500.00		321.60	
1401.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'500.00		4'300.00		3'631.00	
1401.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	350.00		300.00		205.20	
1401.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	40.00		50.00		37.50	
1401.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		84.85	
1401.3099.01	Übriger Personalaufwand					1'863.50	
1401.3100.01	Büromaterial	500.00		500.00		555.10	
1401.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	250.00		250.00		424.00	
1401.3102.01	Drucksachen, Publikationen	2'400.00		2'400.00		2'434.55	
1401.3109.01	Übriger Sachaufwand	600.00		600.00		747.80	
1401.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	800.00		800.00			
1401.3120.01	Strom	1'000.00		1'400.00		856.65	
1401.3130.01	Porti, Postgebühren, Telefon			100.00			
1401.3132.01	Entschädigungen an Dritte			800.00		107.21	
1401.3134.01	Sachversicherungsprämien	150.00		150.00			
1401.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00		1'200.00		692.75	
1401.3160.01	Miete Viehmarktplatz	1'000.00		1'000.00		2'000.00	
1401.3192.01	Konzessionsgebühren	800.00		1'300.00		560.00	
1401.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstungen	11'200.00					
1401.4240.01	Einnahmen Marktwesen		20'000.00		22'300.00		23'964.70
1401.4240.02	Einnahmen Viehwaage		5'000.00		5'000.00		6'531.00
<b>15</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>374'850.00</b>	<b>209'500.00</b>	<b>360'700.00</b>	<b>198'500.00</b>	<b>388'289.19</b>	<b>206'560.90</b>
	Netto Aufwand		165'350.00		162'200.00		181'728.29
<b>150</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>374'850.00</b>	<b>209'500.00</b>	<b>360'700.00</b>	<b>198'500.00</b>	<b>388'289.19</b>	<b>206'560.90</b>
	Netto Aufwand		165'350.00		162'200.00		181'728.29
<b>1500</b>	<b>Feuerwehr (allgemein)</b>	<b>374'850.00</b>	<b>209'500.00</b>	<b>360'700.00</b>	<b>198'500.00</b>	<b>388'289.19</b>	<b>206'560.90</b>
	Netto Aufwand		165'350.00		162'200.00		181'728.29
1500.3000.01	Entschädigung Feuerwehrkommission					932.85	
1500.3010.01	Besoldungen Hydrantenunterhalt					329.00	
1500.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten					33.90	
1500.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					0.50	
1500.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					14.05	
1500.3099.01	Übriger Personalaufwand					250.00	
1500.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial					142.50	
1500.3113.01	Anschaffung von Hardware	6'000.00		2'000.00		10'501.05	
1500.3120.01	Strom	6'500.00				6'672.60	
1500.3120.02	Wasser, Abwasser, Kehricht	2'000.00		2'300.00		1'487.60	
1500.3120.03	Heizung	9'500.00		9'500.00		8'801.60	
1500.3130.01	Porti, Telefon	1'000.00		1'000.00		1'809.30	
1500.3130.03	Einsatzkosten					1'480.80	
1500.3130.04	Alarmeinrichtungen	1'200.00		1'200.00			
1500.3134.01	Sachversicherungsprämien	3'350.00		4'100.00		2'767.62	
1500.3144.01	Baulicher Unterhalt	15'000.00		5'500.00		13'906.65	
1500.3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00		500.00			
1500.3151.01	Unterhalt Fahrzeuge	2'000.00		2'000.00			
1500.3151.02	Unterhalt Maschinen, Geräte und Werkzeuge	1'000.00		1'000.00		248.00	
1500.3160.01	Miete/Nebenkosten altes Feuerwehrlokal Brüggera Schwarzsee					10'608.50	
1500.3300.40	Abschreibung Feuerwehrgebäude	110'900.00		110'900.00		110'860.65	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1500.3611.01	Betriebskosten Einsatzstützpunkte					183.90	
1500.3612.10	Betriebskosten Feuerwehr Sense	181'000.00		182'000.00		181'444.00	
1500.3612.11	Rückerstattung Gemeinden Betriebskosten	30'000.00		33'200.00		30'707.64	
1500.3940.01	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten Feuerwehr	4'900.00		5'500.00		5'106.48	
1500.4200.01	Feuerwehrpflichtersatzabgabe						464.60
1500.4240.01	Benützungsgebühren		400.00		400.00		
1500.4260.01	Beiträge der Kantonalen Gebäudeversicherung						169.00
1500.4260.02	Rückerstattungen Dritter						339.00
1500.4470.01	Miete Feuerwehrlokal		2'800.00				3'050.00
1500.4470.02	Miete Feuerwehr Sense		141'500.00		138'600.00		140'048.00
1500.4470.03	Rückerstattung Nebenkosten Feuerwehr Sense		5'300.00				
1500.4660.10	Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge (Subvention Kanton)		24'000.00		24'000.00		23'974.47
1500.4660.20	Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge von Gemeinden/Zweckverbände		33'700.00		33'700.00		33'715.83
1500.4920.01	Mietzinseinnahmen Aufenthalts- und Lagerraum Brüggera						2'100.00
1500.4920.02	Mietzinseinnahmen Steuerung Wasserversorgung Brüggera						900.00
1500.4920.03	Mietzinseinnahmen Materiallager Kultur Feuerwehrlokal Oberschrot		1'800.00		1'800.00		1'800.00
<b>16</b>	<b>Verteidigung</b>	<b>37'700.00</b>	<b>18'600.00</b>	<b>34'700.00</b>	<b>18'100.00</b>	<b>136'392.25</b>	<b>110'550.38</b>
	Netto Aufwand		19'100.00		16'600.00		25'841.87
<b>161</b>	<b>Militärische Verteidigung</b>	<b>2'250.00</b>		<b>2'000.00</b>		<b>15'524.63</b>	
	Netto Aufwand		2'250.00		2'000.00		15'524.63
<b>1610</b>	<b>Militärische Verteidigung</b>	<b>2'250.00</b>		<b>2'000.00</b>		<b>15'524.63</b>	
	Netto Aufwand		2'250.00		2'000.00		15'524.63
1610.3109.01	übriger Sachaufwand	250.00					
1610.3144.01	Unterhalt Schiessanlagen	1'000.00		1'000.00			
1610.3149.01	Unterhalt übrige Sachanlagen	1'000.00		1'000.00		1'620.30	
1610.3300.90	Abschreibung Militärische Verteidigung					13'904.33	
<b>162</b>	<b>Zivile Verteidigung</b>	<b>35'450.00</b>	<b>18'600.00</b>	<b>32'700.00</b>	<b>18'100.00</b>	<b>120'867.62</b>	<b>110'550.38</b>
	Netto Aufwand		16'850.00		14'600.00		10'317.24
<b>1620</b>	<b>Zivilschutz (allgemein)</b>	<b>35'450.00</b>	<b>18'600.00</b>	<b>32'700.00</b>	<b>18'100.00</b>	<b>114'770.52</b>	<b>106'913.18</b>
	Netto Aufwand		16'850.00		14'600.00		7'857.34
1620.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	5'000.00		4'500.00		1'879.00	
1620.3120.01	Strom	2'000.00		1'500.00		1'476.75	
1620.3120.02	Wasser, Abwasser, Kehricht	350.00		350.00		306.65	
1620.3130.01	Verbandsbeiträge			50.00			
1620.3134.01	Sachversicherungsprämien	1'900.00		1'700.00		1'681.01	
1620.3144.01	Unterhalt und Renovation der Anlagen	2'500.00		2'500.00		2'398.00	
1620.3300.40	Abschreibung Zivilschutzbauten	12'300.00		12'300.00		12'282.03	
1620.3612.10	Kommandoposten Plasselb ZSO Sense-Oberland	1'800.00		1'800.00		719.15	
1620.3631.01	Gemeindebeteiligung an die Betriebskosten des Zivilschutzes	9'500.00		7'900.00		6'775.40	
1620.3690.01	Rückzahlung Zivilschutzfonds					87'121.15	
1620.3940.01	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten Zivilschutzräume	100.00		100.00		131.38	
1620.4240.01	Benützungsgebühren				300.00		454.10
1620.4470.01	Miete Zivilschutzräume		900.00				3'300.00
1620.4501.01	Entnahme aus Zivilschutzfonds						87'121.15



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1620.4660.10	Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge (Subvention Kanton)		100.00		200.00		124.08
1620.4660.40	Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge (Subvention KGV)		10'900.00		10'900.00		10'893.85
1620.4920.01	Mietzinseinnahmen Primarschulgemeinde für Zivilschutzräume		4'200.00		4'200.00		2'520.00
1620.4920.06	Mietzinseinnahmen OS Sense für Zivilschutzräume		2'500.00		2'500.00		2'500.00
<b>1621</b>	<b>Ziviler Gemeindeführungsstab</b>					<b>2'459.90</b>	
	Netto Aufwand						2'459.90
1621.3612.10	Betriebskosten Gemeindeführungsorgan Sense-Oberland					2'459.90	
<b>1626</b>	<b>Regionale Zivilschutzorganisation</b>					<b>3'637.20</b>	<b>3'637.20</b>
1626.3000.01	Entschädigung Interkommunaler Rat					2'550.05	
1626.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten					30.90	
1626.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					0.50	
1626.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					13.05	
1626.3099.01	Übriger Personalaufwand					550.00	
1626.3170.01	Verpflegung Übungen					492.70	
1626.4612.10	Rückerstattung Gemeinden						3'637.20



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b> Netto Aufwand	<b>8'523'710.00</b>	<b>4'019'780.00</b>	<b>8'368'360.00</b>	<b>3'962'770.00</b>	<b>7'829'814.90</b>	<b>3'613'611.98</b>
			4'503'930.00		4'405'590.00		4'216'202.92
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b> Netto Aufwand	<b>7'788'510.00</b>	<b>3'982'080.00</b>	<b>7'660'710.00</b>	<b>3'915'170.00</b>	<b>7'148'190.73</b>	<b>3'567'722.53</b>
			3'806'430.00		3'745'540.00		3'580'468.20
<b>211</b>	<b>Primarschule I</b> Netto Aufwand	<b>291'000.00</b>		<b>292'200.00</b>		<b>282'331.65</b>	
			291'000.00		292'200.00		282'331.65
<b>2110</b>	<b>Kindergarten</b> Netto Aufwand	<b>291'000.00</b>		<b>292'200.00</b>		<b>282'331.65</b>	
			291'000.00		292'200.00		282'331.65
2110.3611.01	Gemeindeanteil an Kanton Lehrergehälter Kindergärten	291'000.00		292'200.00		282'331.65	
<b>212</b>	<b>Primarschule II</b> Netto Aufwand	<b>2'101'350.00</b>		<b>2'108'540.00</b>		<b>1'861'412.61</b>	
			2'101'350.00		2'108'540.00		1'861'412.61
<b>2120</b>	<b>Primarschule</b> Netto Aufwand	<b>2'101'350.00</b>		<b>2'108'540.00</b>		<b>1'861'412.61</b>	
			2'101'350.00		2'108'540.00		1'861'412.61
2120.3611.01	Gemeindeanteil an Kanton Lehrergehälter Primarschulen	1'198'200.00		1'198'200.00		1'176'878.50	
2120.3611.02	Gemeindeanteil der Relaisklassen für die Primarschule	550.00		500.00		534.50	
2120.3611.03	Abgeltung Urheberrechtsgebühren	700.00		700.00		727.70	
2120.3612.10	Schulgeld an Primarschulgemeinde Plaffeien-Brünisried-Plasselb	901'900.00		909'140.00		683'271.91	
<b>213</b>	<b>Orientierungsschule</b> Netto Aufwand	<b>1'331'650.00</b>		<b>1'308'700.00</b>		<b>1'366'407.62</b>	<b>84'053.70</b>
			1'331'650.00		1'308'700.00		1'282'353.92
<b>2130</b>	<b>Orientierungsschule</b> Netto Aufwand	<b>1'331'650.00</b>		<b>1'308'700.00</b>		<b>1'366'407.62</b>	<b>84'053.70</b>
			1'331'650.00		1'308'700.00		1'282'353.92
2130.3612.10	Betriebskosten Orientierungsschule des Sensebezirks	1'188'800.00		1'170'400.00		1'228'204.68	
2130.3660.20	Abschreibung OS-Schulzentren	136'800.00		132'000.00		132'014.41	
2130.3940.01	Finanzverbindlichkeiten OS-Schulzentren	6'050.00		6'300.00		6'188.53	
2130.4612.01	Rückerstattung EK OS Sense Vorjahre						84'053.70
<b>214</b>	<b>Musikschulen</b> Netto Aufwand	<b>50'250.00</b>		<b>57'500.00</b>		<b>67'176.25</b>	
			50'250.00		57'500.00		67'176.25
<b>2140</b>	<b>Musikschulen, Konservatorium</b> Netto Aufwand	<b>50'250.00</b>		<b>57'500.00</b>		<b>67'176.25</b>	
			50'250.00		57'500.00		67'176.25
2140.3611.01	Beiträge an Kanton Musikkonservatorium Freiburg	49'750.00		57'000.00		67'076.25	
2140.3612.10	Entschädigung an Gemeinden Musikschulen	500.00		500.00		100.00	
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften</b> Netto Aufwand Netto Ertrag	<b>2'389'550.00</b> 45'050.00	<b>2'434'600.00</b>	<b>2'285'800.00</b> 103'050.00	<b>2'388'850.00</b>	<b>2'396'088.84</b>	<b>2'336'338.34</b> 59'750.50
<b>2170</b>	<b>Schulhaus Plaffeien</b> Netto Ertrag	<b>311'300.00</b> 126'700.00	<b>438'000.00</b>	<b>285'200.00</b> 150'600.00	<b>435'800.00</b>	<b>299'461.62</b> 17'789.76	<b>317'251.38</b>
2170.3010.01	Besoldungen	124'000.00		122'000.00		143'303.00	
2170.3010.09	Erstattung von Lohn des Personals durch Versicherung					-3'631.30	
2170.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	9'900.00		7'900.00		9'187.05	
2170.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	11'900.00		6'000.00		8'231.10	
2170.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	14'500.00		1'300.00		1'536.80	
2170.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'800.00		3'200.00		3'792.60	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2170.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'200.00		1'100.00		1'118.45	
2170.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	350.00		350.00			
2170.3091.01	Personalwerbung	50.00		50.00			
2170.3099.01	Übriger Personalaufwand	600.00		600.00		356.20	
2170.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	15'000.00		15'000.00		13'152.01	
2170.3109.01	Übriger Sachaufwand	200.00		200.00		240.00	
2170.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	5'200.00		3'000.00		3'975.05	
2170.3113.01	Anschaffung von Hardware					1'587.05	
2170.3120.01	Strom	12'500.00		12'500.00		9'436.85	
2170.3120.02	Wasser, Abwasser, Kehricht	4'600.00		4'600.00		4'545.00	
2170.3120.03	Heizung	16'000.00		16'000.00		14'634.15	
2170.3134.01	Sachversicherungsprämien	6'700.00		6'100.00		6'612.18	
2170.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	16'500.00		16'500.00		14'697.64	
2170.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000.00		2'000.00		153.15	
2170.3300.40	Abschreibung Primarschulhaus Plaffeien	62'900.00		62'900.00		62'853.68	
2170.3940.01	Schuldzinsen Primarschulhaus Plaffeien	3'400.00		3'900.00		3'680.96	
2170.4660.10	Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge (Subvention Kanton)		10'500.00		10'500.00		10'471.79
2170.4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		18'500.00		16'300.00		15'642.59
2170.4920.01	Mietzinseinnahmen Primarschulhaus Plaffeien		409'000.00		409'000.00		291'137.00
<b>2171</b>	<b>Schulhaus Oberschrot</b>	<b>118'150.00</b>	<b>182'000.00</b>	<b>97'150.00</b>	<b>182'000.00</b>	<b>86'410.73</b>	<b>134'852.20</b>
	Netto Ertrag	63'850.00		84'850.00		48'441.47	
2171.3010.01	Besoldungen	22'100.00		21'000.00		22'248.05	
2171.3010.09	Erstattung von Lohn des Personals durch Versicherung					-668.40	
2171.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	1'500.00		1'400.00		1'434.25	
2171.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	1'500.00		1'400.00		550.10	
2171.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	350.00		200.00		239.60	
2171.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	570.00		600.00		592.20	
2171.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	180.00		200.00		174.55	
2171.3099.01	Übriger Personalaufwand	650.00		650.00		484.40	
2171.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchsmaterialien	5'000.00		5'000.00		5'464.17	
2171.3109.01	Übriger Sachaufwand	200.00		200.00		-50.00	
2171.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	21'700.00		4'500.00		230.20	
2171.3113.01	Anschaffung von Hardware					1'587.00	
2171.3120.01	Strom	3'200.00		3'200.00		2'391.75	
2171.3120.02	Wasser, Abwasser, Kehricht	4'200.00		4'200.00		4'134.25	
2171.3120.03	Heizung	21'500.00		21'500.00		20'823.44	
2171.3134.01	Sachversicherungsprämien	2'600.00		2'400.00		2'508.17	
2171.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	9'000.00		9'000.00		2'418.40	
2171.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00		1'000.00		1'837.90	
2171.3300.40	Abschreibung Primarschulhaus Oberschrot	4'000.00		4'000.00		3'956.86	
2171.3910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	18'500.00		16'300.00		15'642.59	
2171.3940.01	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten Schulhaus Oberschrot	400.00		400.00		411.25	
2171.4920.01	Mietzinseinnahmen Primarschulhaus Oberschrot		182'000.00		182'000.00		134'852.20



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>2172</b>	<b>Schulhaus Lichtena</b>	<b>100'250.00</b>	<b>110'800.00</b>	<b>87'800.00</b>	<b>101'000.00</b>	<b>54'105.44</b>	<b>81'896.20</b>
	Netto Ertrag	10'550.00		13'200.00		27'790.76	
2172.3010.01	Besoldungen	18'500.00		17'000.00		16'666.60	
2172.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	1'300.00		1'150.00		1'095.60	
2172.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse			1'150.00			
2172.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	220.00		200.00		183.60	
2172.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	480.00		450.00		452.40	
2172.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	150.00		150.00		133.20	
2172.3099.01	Übriger Personalaufwand	250.00		250.00		124.15	
2172.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'000.00		1'297.60	
2172.3109.01	Übriger Sachaufwand	200.00		200.00			
2172.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	16'200.00		1'200.00		12'588.30	
2172.3120.01	Strom			4'600.00		2'065.95	
2172.3120.02	Wasser, Abwasser, Kehricht	2'800.00		2'800.00		2'551.60	
2172.3120.03	Heizung	8'000.00		8'250.00		6'066.40	
2172.3134.01	Sachversicherungsprämien	2'000.00		1'800.00		1'970.22	
2172.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'000.00		10'000.00		3'837.55	
2172.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00		500.00		187.60	
2172.3300.40	Abschreibung Primarschulhaus Lichtena	34'200.00		31'800.00		4'495.18	
2172.3632.01	MZG Schwyberg-Ättenberg - Flurwege					11.00	
2172.3940.01	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten Schulhaus Lichtena	3'450.00		4'300.00		378.49	
2172.4260.01	Rückerstattungen Dritte						34.60
2172.4309.01	Übrige Erträge		3'200.00				
2172.4470.01	Mietzinseinnahmen Wohnungen Primarschulhaus Lichtena		25'200.00		25'200.00		25'200.00
2172.4632.01	Heizkostenvergütungen Pfarrei		1'800.00		1'800.00		1'800.00
2172.4660.01	planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge Bund		500.00				
2172.4660.10	planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge Kanton		1'600.00				
2172.4660.40	planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge von Dritten		4'500.00				
2172.4920.01	Mietzinseinnahmen Primarschulhaus Lichtena		74'000.00		74'000.00		54'861.60
<b>2177</b>	<b>Betriebskostenanteil OS Sense an OS-Schulzentrum Plaffeien</b>	<b>850'700.00</b>	<b>850'700.00</b>	<b>816'950.00</b>	<b>816'950.00</b>	<b>944'584.52</b>	<b>944'584.52</b>
2177.3010.01	Besoldungen Abwarte und Aushilfen	320'000.00		312'000.00		301'137.75	
2177.3010.09	Erstattung von Lohn des Personals durch Versicherung					-15'147.20	
2177.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	21'400.00		20'900.00		17'888.30	
2177.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	17'600.00		15'000.00		16'083.55	
2177.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'500.00		3'100.00		3'134.10	
2177.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'600.00		8'400.00		7'505.60	
2177.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'900.00		2'800.00		2'269.50	
2177.3099.01	Übriger Personalaufwand	800.00		800.00		725.00	
2177.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	34'600.00		33'500.00		34'980.95	
2177.3103.01	Fachliteratur und Zeitschriften	100.00		100.00		66.00	
2177.3109.01	Übriger Sachaufwand	500.00		500.00		51.45	
2177.3110.01	Anschaffung Büromöbel und Turngeräte	59'400.00		55'300.00		55'627.40	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2177.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	27'650.00		5'250.00		58'472.00	
2177.3113.01	Anschaffung von Hardware	4'300.00		4'200.00		6'005.15	
2177.3120.01	Strom	45'000.00		40'000.00		42'978.70	
2177.3120.02	Wasser, Abwasser, Kehricht	25'000.00		25'000.00		21'205.10	
2177.3120.03	Heizkosten	60'000.00		60'000.00		59'797.05	
2177.3130.02	TV und Telefon	3'500.00		3'500.00		2'684.30	
2177.3134.01	Sachversicherungsprämien	29'000.00		26'000.00		28'086.60	
2177.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	130'550.00		144'700.00		248'308.62	
2177.3150.01	Unterhalt Büromöbel und Turngeräte	5'000.00		4'000.00		4'766.90	
2177.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'300.00		8'900.00		4'957.70	
2177.3900.01	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	400.00		400.00		400.00	
2177.3920.02	Miete Aussensportanlage Plaffeien	3'800.00		3'800.00		3'800.00	
2177.3920.03	Miete Abwartraum	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
2177.3920.04	Miete Duschräume	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
2177.3920.05	Miete Aula	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
2177.3920.06	Miete 2 Zivilschutzräume Plaffeien	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
2177.3930.01	Vergütung Betriebskosten Aussensportanlage OS Sense an Sitzgemeinde OS Plaffeien	3'800.00		3'800.00		3'800.00	
2177.4260.02	Rückerstattungen von Versicherungen		1'600.00		1'500.00		1'550.90
2177.4612.10	Rückerstattung Betriebskosten OS Sense an Sitzgemeinde OS Plaffeien		754'650.00		721'000.00		848'583.62
2177.4920.01	Vergütung Betriebskosten Primarschule, Vereine/Gruppen und Dritter von Sitzgemeinde OS Plaffeien an OS Sense		94'450.00		94'450.00		94'450.00
<b>2178</b>	<b>Betriebskostenanteil Gemeinde Plaffeien an OS-Schulzentrum Plaffeien</b>	<b>1'009'150.00</b>	<b>853'100.00</b>	<b>998'700.00</b>	<b>853'100.00</b>	<b>1'011'526.53</b>	<b>857'754.04</b>
	Netto Aufwand		156'050.00		145'600.00		153'772.49
2178.3010.01	Besoldungen Gebäudedienst	4'900.00				4'900.00	
2178.3010.02	Besoldungen Vereinsaufwände	7'200.00				7'200.00	
2178.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten					800.05	
2178.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse					545.35	
2178.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					133.85	
2178.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					330.25	
2178.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					97.35	
2178.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial					86.60	
2178.3300.40	Abschreibung OS-Schulzentrum Plaffeien	976'000.00		976'000.00		975'996.89	
2178.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
2178.3940.01	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten OS Schulzentrum Plaffeien	16'050.00		17'700.00		16'436.19	
2178.4240.01	Hallenmieten Mehrzweckhalle/Aula Anlässe		5'500.00		5'500.00		9'095.00
2178.4240.02	Gebäudedienstentschädigungen		3'000.00		3'000.00		3'995.00
2178.4260.03	Miete Stromverteiler Sitzgemeinde OS Plaffeien		200.00		200.00		200.00
2178.4470.01	Miete Jugendraum Senseoberland		8'500.00		8'500.00		8'500.00
2178.4660.10	Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge (Subvention Kanton)		83'000.00		83'000.00		83'008.77
2178.4660.20	Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		752'300.00		752'300.00		752'319.27



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2178.4660.40	Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmen		600.00		600.00		636.00
<b>218</b>	<b>Ausserschulische Betreuungseinrichtungen</b>	<b>120'730.00</b>	<b>49'500.00</b>	<b>119'150.00</b>	<b>49'500.00</b>	<b>74'391.42</b>	<b>52'525.20</b>
	Netto Aufwand		71'230.00		69'650.00		21'866.22
<b>2180</b>	<b>Ausserschulische Betreuungseinrichtungen</b>	<b>120'730.00</b>	<b>49'500.00</b>	<b>119'150.00</b>	<b>49'500.00</b>	<b>74'391.42</b>	<b>52'525.20</b>
	Netto Aufwand		71'230.00		69'650.00		21'866.22
2180.3000.01	Entschädigung Kommission ASB			1'500.00		4'571.75	
2180.3010.01	Besoldungen	76'500.00		74'000.00		37'753.55	
2180.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	5'000.00		5'000.00		2'605.40	
2180.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	2'500.00		2'900.00		1'023.45	
2180.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	800.00		800.00		410.75	
2180.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'800.00		2'000.00		1'075.95	
2180.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	480.00		650.00		228.00	
2180.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personal	1'000.00		1'000.00		477.75	
2180.3091.01	Personalwerbung	500.00					
2180.3099.01	Übriger Personalaufwand	700.00		500.00		337.15	
2180.3100.01	Büromaterial	100.00		400.00		100.20	
2180.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		1'068.53	
2180.3102.01	Drucksachen, Publikationen	400.00		400.00		1'113.50	
2180.3105.01	Mahlzeiten	14'000.00		14'000.00		11'439.94	
2180.3109.01	Übriger Sachaufwand	600.00		300.00			
2180.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000.00				78.90	
2180.3118.01	Anschaffung Software			1'800.00			
2180.3130.01	Dienstleistungen Dritter	500.00		500.00		471.00	
2180.3130.02	Telefon- und Portokosten	500.00		500.00		455.85	
2180.3132.01	Planungshonorare					3'907.25	
2180.3134.01	Sachversicherungsprämien	350.00		200.00			
2180.3158.01	Unterhalt Software	1'300.00					
2180.3636.01	Fondsocial - Berufsbildungsfonds für den Sozialbereich	200.00		200.00		172.50	
2180.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					1'100.00	
2180.3920.01	Interne Verrechnung von Miete	12'000.00		12'000.00		6'000.00	
2180.4260.01	Elternbeiträge Betreuung		25'000.00		37'000.00		14'270.00
2180.4260.02	Elternbeiträge Verpflegung		6'500.00		9'500.00		3'427.60
2180.4612.10	Rückerstattung Gemeinden und Ämter		3'000.00		3'000.00		34'827.60
2180.4632.01	Subventionen für Betreuung Gemeinde		15'000.00				
<b>219</b>	<b>Obligatorische Schule, n.a.g.</b>	<b>1'503'980.00</b>	<b>1'497'980.00</b>	<b>1'488'820.00</b>	<b>1'476'820.00</b>	<b>1'100'382.34</b>	<b>1'094'805.29</b>
	Netto Aufwand		6'000.00		12'000.00		5'577.05
<b>2192</b>	<b>Schulbibliothek</b>	<b>15'000.00</b>	<b>9'000.00</b>	<b>21'000.00</b>	<b>9'000.00</b>	<b>14'742.40</b>	<b>9'165.35</b>
	Netto Aufwand		6'000.00		12'000.00		5'577.05
2192.3612.10	Betriebskosten Schulbibliothek OS Plaffeien	15'000.00		21'000.00		14'742.40	
2192.4612.11	Rückerstattungen Gemeinden Schulbibliothek OS Plaffeien		9'000.00		9'000.00		9'165.35



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>2196</b>	<b>Primarschulkreis Plaffeien-Brünisried-Plasselb</b>	<b>1'409'420.00</b>	<b>1'409'420.00</b>	<b>1'391'020.00</b>	<b>1'391'020.00</b>	<b>1'007'326.64</b>	<b>1'007'326.64</b>
2196.3000.01	Entschädigung Behörden/Elternrat	4'700.00		4'700.00		4'971.15	
2196.3010.01	Besoldung Schulverwaltung und Aushilfspersonal	89'000.00		76'300.00		77'128.95	
2196.3010.09	Erstattung von Lohn des Personals von Versicherungen					-2'226.95	
2196.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	6'600.00		5'700.00		5'113.45	
2196.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	3'000.00		2'600.00		2'389.75	
2196.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'000.00		750.00		412.55	
2196.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'500.00		2'000.00		2'111.00	
2196.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500.00		450.00		289.60	
2196.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000.00		2'000.00		1'224.65	
2196.3091.01	Personalwerbung	500.00		500.00		40.55	
2196.3099.01	Übriger Personalaufwand	8'700.00		8'700.00		9'833.60	
2196.3100.01	Büromaterial	500.00		500.00		555.19	
2196.3102.01	Drucksachen, Publikationen	2'800.00		2'800.00		2'425.05	
2196.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	1'700.00		1'700.00		817.70	
2196.3104.01	Lehrmittel	10'430.00		11'620.00		7'855.75	
2196.3106.01	Medizinisches Material	550.00		550.00		343.68	
2196.3110.01	Büromöbel- und Geräte	112'800.00		101'500.00		25'743.90	
2196.3113.01	Anschaffung Hardware	34'000.00		34'000.00		6'266.50	
2196.3118.01	Linzenzgebühren EDV	12'740.00		14'830.00		8'276.44	
2196.3130.01	Telefon- und Portokosten	4'000.00		4'000.00		3'328.20	
2196.3132.01	Honorar externe Berater, Gutachter, Fachexperten, etc.	2'700.00		3'950.00		1'528.85	
2196.3134.01	Sachversicherungsprämien	1'250.00		1'250.00		1'250.00	
2196.3136.01	Schulärztlicher Dienst	2'500.00		2'500.00		1'800.00	
2196.3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	5'300.00		5'300.00		7'431.80	
2196.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	600.00		600.00		26.95	
2196.3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'700.00		2'700.00		1'742.00	
2196.3158.01	Informatik-Unterhalt (Software)	6'550.00		12'620.00		7'322.40	
2196.3160.01	Mieten Schulräume Brünisried	72'000.00		72'000.00		52'505.65	
2196.3160.02	Mieten Schulräume Plasselb	132'000.00		132'000.00		96'707.60	
2196.3160.03	Miete Schulbibliothek OS Plaffeien	2'000.00		2'000.00		1'452.40	
2196.3161.01	Mieten, Benützungskosten Mobilien	48'300.00		48'400.00		43'587.55	
2196.3170.01	Reisekosten und Spesen	10'500.00		10'500.00		10'392.80	
2196.3170.02	Schülertransporte	110'300.00		110'800.00		90'784.15	
2196.3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	60'000.00		64'000.00		44'313.53	
2196.3171.02	Transport Schwimmunterricht/Eislaufen	23'000.00		23'000.00		19'952.75	
2196.3199.01	Übriger Betriebsaufwand	2'500.00		2'500.00		2'152.75	
2196.3611.01	Mehrkostenanteil Basisstufe, Zusatzklassen und Zusatzlektionen	15'000.00		7'500.00		15'563.95	
2196.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
2196.3920.01	Mieten Schulräume Plaffeien	349'000.00		349'000.00		254'677.00	
2196.3920.02	Mieten Schulräume Oberschrot	186'200.00		186'200.00		137'372.20	
2196.3920.03	Mieten Schulräume Lichtena	74'000.00		74'000.00		54'861.60	
2196.4240.01	Verkauf Büromaterial/Leistungen		4'000.00		5'500.00		4'159.00
2196.4611.03	Beitrag an Schulmaterial		4'500.00		7'500.00		3'780.00
2196.4612.10	Rückerstattung Gemeinden		1'400'920.00		1'378'020.00		999'387.64
<b>2197</b>	<b>Mensa OS Plaffeien</b>	<b>79'560.00</b>	<b>79'560.00</b>	<b>76'800.00</b>	<b>76'800.00</b>	<b>78'313.30</b>	<b>78'313.30</b>
2197.3010.01	Besoldungen Mensa	68'500.00		66'000.00		67'848.70	
2197.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	4'400.00		4'400.00		4'469.15	
2197.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	3'100.00		3'000.00		2'858.75	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2197.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	800.00		700.00		747.20	
2197.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'900.00		1'800.00		1'845.60	
2197.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	560.00		600.00		543.90	
2197.3091.01	Personalwerbung	100.00		100.00			
2197.3099.01	Übriger Personalaufwand	200.00		200.00			
2197.4240.01	Benützungsgebühren Mensa		1'200.00		1'000.00		1'400.00
2197.4260.01	Vergütung OS Plaffeien Mensa		78'360.00		75'800.00		76'913.30
<b>22</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>685'200.00</b>	<b>37'700.00</b>	<b>668'950.00</b>	<b>47'600.00</b>	<b>634'334.82</b>	<b>45'889.45</b>
	Netto Aufwand		647'500.00		621'350.00		588'445.37
<b>220</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>685'200.00</b>	<b>37'700.00</b>	<b>668'950.00</b>	<b>47'600.00</b>	<b>634'334.82</b>	<b>45'889.45</b>
	Netto Aufwand		647'500.00		621'350.00		588'445.37
<b>2200</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>685'200.00</b>	<b>37'700.00</b>	<b>668'950.00</b>	<b>47'600.00</b>	<b>634'334.82</b>	<b>45'889.45</b>
	Netto Aufwand		647'500.00		621'350.00		588'445.37
2200.3102.01	Drucksachen, Publikationen Schulpsychologie	200.00		200.00		192.90	
2200.3102.02	Drucksachen, Publikationen Logopädie	200.00		200.00		192.90	
2200.3102.03	Drucksachen, Publikationen Psychomotorik	200.00		200.00			
2200.3104.01	Lehrmittel Schulpsychologie	750.00		1'000.00		750.00	
2200.3104.02	Lehrmittel Logopädie	750.00		750.00		2'091.02	
2200.3104.03	Lehrmittel Psychomotorik	500.00		500.00			
2200.3130.01	Dienstleistungen Dritter Schulpsychologie	30'300.00		32'500.00		37'830.00	
2200.3130.02	Dienstleistungen Dritter Logopädie	57'900.00		80'600.00		75'050.00	
2200.3130.03	Dienstleistungen Dritter Psychomotorik	10'400.00		10'100.00		9'922.45	
2200.3611.01	Anteil an pädagogisch-therapeutische Massnahmen	27'500.00		26'800.00		28'580.75	
2200.3631.01	Beitrag an Sonderheime für Behinderte oder Schwererziehbare Personen (Sonderpädagogik)	545'500.00		505'100.00		473'024.80	
2200.3920.01	Mieten und Benützungskosten Schulpsychologie	5'000.00		5'000.00		3'000.00	
2200.3920.02	Mieten und Benützungskosten Logopädie	6'000.00		6'000.00		3'700.00	
2200.4611.01	Kantonsbeitrag für Hilfsdienste				1'800.00		
2200.4612.10	Rückerstattung Gemeinden für Schuldienste		30'700.00		38'800.00		38'869.45
2200.4612.11	Rückerstattung OS Sense für Schuldienste		7'000.00		7'000.00		7'020.00
<b>23</b>	<b>Berufliche Grundbildung</b>	<b>50'000.00</b>		<b>38'700.00</b>		<b>47'289.35</b>	
	Netto Aufwand		50'000.00		38'700.00		47'289.35
<b>230</b>	<b>Berufliche Grundbildung</b>	<b>50'000.00</b>		<b>38'700.00</b>		<b>47'289.35</b>	
	Netto Aufwand		50'000.00		38'700.00		47'289.35
<b>2300</b>	<b>Berufliche Grundbildung</b>	<b>50'000.00</b>		<b>38'700.00</b>		<b>47'289.35</b>	
	Netto Aufwand		50'000.00		38'700.00		47'289.35
2300.3611.01	Beitrag an Berufsschulen Wohnortgemeinde	25'000.00		15'500.00		23'692.75	
2300.3611.02	Beitrag an Berufsschulen Lehrortgemeinde	25'000.00		23'200.00		23'596.60	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b> Netto Aufwand	<b>836'960.00</b>	<b>204'900.00</b>	<b>806'680.00</b>	<b>216'000.00</b>	<b>731'978.32</b>	<b>203'054.59</b>
			632'060.00		590'680.00		528'923.73
<b>31</b>	<b>Kulturerbe</b> Netto Aufwand	<b>11'850.00</b>		<b>12'900.00</b>		<b>9'091.05</b>	
			11'850.00		12'900.00		9'091.05
<b>312</b>	<b>Denkmalpflege und Heimatschutz</b> Netto Aufwand	<b>11'850.00</b>		<b>12'900.00</b>		<b>9'091.05</b>	
			11'850.00		12'900.00		9'091.05
<b>3120</b>	<b>Denkmalpflege und Heimatschutz</b> Netto Aufwand	<b>11'850.00</b>		<b>12'900.00</b>		<b>9'091.05</b>	
			11'850.00		12'900.00		9'091.05
3120.3103.01	Archiv regionale Geschichte - Reorganisation/Digitalisierung	3'000.00		3'000.00			
3120.3160.01	Archiv Regionale Geschichte			1'500.00			
3120.3612.10	Beitrag an Senslermuseum Tafers	8'850.00		8'400.00		9'091.05	
<b>32</b>	<b>Kultur, übrige</b> Netto Aufwand	<b>235'410.00</b>	<b>51'700.00</b>	<b>244'880.00</b>	<b>52'800.00</b>	<b>219'390.43</b>	<b>55'268.59</b>
			183'710.00		192'080.00		164'121.84
<b>321</b>	<b>Bibliotheken und Literatur</b> Netto Aufwand	<b>34'730.00</b>	<b>6'700.00</b>	<b>39'950.00</b>	<b>6'700.00</b>	<b>27'798.60</b>	<b>6'731.70</b>
			28'030.00		33'250.00		21'066.90
<b>3210</b>	<b>Öffentliche Bibliothek</b> Netto Aufwand	<b>34'730.00</b>	<b>6'700.00</b>	<b>39'950.00</b>	<b>6'700.00</b>	<b>27'798.60</b>	<b>6'731.70</b>
			28'030.00		33'250.00		21'066.90
3210.3010.01	Besoldungen	10'100.00		10'100.00		9'254.00	
3210.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	650.00		700.00		601.80	
3210.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	30.00		100.00		20.55	
3210.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00		300.00		248.40	
3210.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			100.00			
3210.3099.01	Übriger Personalaufwand	200.00		200.00		184.40	
3210.3102.01	Drucksachen, Publikationen	450.00		450.00		200.00	
3210.3103.01	Bücher	7'000.00		7'000.00		6'930.00	
3210.3109.01	Übriger Sachaufwand	500.00		500.00		1'279.45	
3210.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	500.00		5'500.00			
3210.3920.02	Mieten und Benützungskosten	15'000.00		15'000.00		9'080.00	
3210.4240.01	Leihgebühren		3'200.00		3'200.00		3'231.70
3210.4632.10	Rückerstattung Gemeinden		3'500.00		3'500.00		3'500.00
<b>322</b>	<b>Musik und Theater</b> Netto Aufwand	<b>99'000.00</b>	<b>39'500.00</b>	<b>95'300.00</b>	<b>39'600.00</b>	<b>96'497.31</b>	<b>39'476.94</b>
			59'500.00		55'700.00		57'020.37
<b>3221</b>	<b>Choralmusik und Gesang</b> Netto Aufwand	<b>3'000.00</b>		<b>3'000.00</b>		<b>3'000.00</b>	
			3'000.00		3'000.00		3'000.00
3221.3920.01	Betriebskosten Gemeinde Musikzimmer/Singsaal OS-Schulzentrum Plaffeien	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
<b>3222</b>	<b>Theater</b> Netto Aufwand	<b>87'800.00</b>	<b>39'500.00</b>	<b>88'300.00</b>	<b>39'600.00</b>	<b>87'992.31</b>	<b>39'476.94</b>
			48'300.00		48'700.00		48'515.37
3222.3300.40	Abschreibung Aula OS-Schulzentrum Plaffeien	65'200.00		65'200.00		65'236.36	
3222.3920.01	Betriebskosten Gemeinde Aula OS-Schulzentrum Plaffeien	18'000.00		18'000.00		18'000.00	
3222.3940.01	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten Aula OS-Schulzentrum Plaffeien	4'600.00		5'100.00		4'755.95	
3222.4660.10	Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge (Subvention Kanton)		19'500.00		19'500.00		19'451.97
3222.4660.40	Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge (Subvention KGV)				100.00		24.97



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3222.4920.01	Miete OS Sense an Sitzgemeinde OS Plaffeien für Aula		20'000.00		20'000.00		20'000.00
<b>3229</b>	<b>Bühnenkunst, übrige</b>	<b>8'200.00</b>		<b>4'000.00</b>		<b>5'505.00</b>	
	Netto Aufwand		8'200.00		4'000.00		5'505.00
3229.3636.01	Beiträge touristischer Musikanlässe	8'200.00		4'000.00		5'505.00	
<b>329</b>	<b>Kultur, n.a.g.</b>	<b>101'680.00</b>	<b>5'500.00</b>	<b>109'630.00</b>	<b>6'500.00</b>	<b>95'094.52</b>	<b>9'059.95</b>
	Netto Aufwand		96'180.00		103'130.00		86'034.57
<b>3290</b>	<b>Kultur, n.a.g.</b>	<b>83'780.00</b>	<b>4'500.00</b>	<b>93'780.00</b>	<b>2'500.00</b>	<b>75'766.47</b>	<b>5'123.35</b>
	Netto Aufwand		79'280.00		91'280.00		70'643.12
3290.3000.01	Entschädigung Kasterleekommission / Arbeitsgruppe Bundesfeier	2'000.00		3'000.00		1'964.80	
3290.3010.01	Besoldungen Kulturförderung, Veranstaltungen	500.00		4'400.00		3'321.10	
3290.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten			250.00		196.55	
3290.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse			200.00			
3290.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			100.00		30.65	
3290.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			150.00		81.15	
3290.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			100.00			
3290.3102.01	Drucksachen, Publikationen	900.00		900.00		860.00	
3290.3113.01	Hardware					599.00	
3290.3120.01	Strom			900.00			
3290.3130.01	Bundesfeier	12'000.00		11'900.00		11'578.92	
3290.3134.01	Sachversicherungsprämien					1.20	
3290.3170.01	Reisekosten und Spesen Empfänge und Anlässe	2'000.00		3'000.00		1'355.00	
3290.3636.01	Empfänge und Anlässe	28'980.00		31'480.00		31'698.10	
3290.3900.01	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	1'600.00		1'600.00		1'600.00	
3290.3920.01	Miete Kulturraum Primarschulhaus Plaffeien	34'000.00		34'000.00		20'680.00	
3290.3920.02	Raummiete Lagerräume Kultur	1'800.00		1'800.00		1'800.00	
3290.4240.01	Benutzungsgebühren und Dienstleistungen		2'000.00				2'139.85
3290.4260.03	Kostenrückerstattungen		2'500.00		2'500.00		2'983.50
<b>3291</b>	<b>Kulturkommission</b>	<b>17'900.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>15'850.00</b>	<b>4'000.00</b>	<b>19'328.05</b>	<b>3'936.60</b>
	Netto Aufwand		16'900.00		11'850.00		15'391.45
3291.3000.01	Entschädigung Kulturkommission	5'000.00		4'200.00		5'136.50	
3291.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten			100.00		97.60	
3291.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					6.20	
3291.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					40.35	
3291.3102.01	Drucksachen, Publikationen	2'050.00		900.00		1'395.00	
3291.3170.01	Reisekosten und Spesen Anlässe Kulturkommission					45.60	
3291.3636.01	Anlässe Kulturkommission	10'850.00		10'650.00		12'606.80	
3291.4309.01	Einnahmen Bierfest				3'000.00		2'586.00
3291.4309.02	Sonstige Einnahmen						350.60
3291.4632.01	Rückerstattung Pfarrei		1'000.00		1'000.00		1'000.00



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>34</b>	<b>Sport und Freizeit</b> Netto Aufwand	<b>589'700.00</b>	<b>153'200.00</b>	<b>548'900.00</b>	<b>163'200.00</b>	<b>503'496.84</b>	<b>147'786.00</b>
			436'500.00		385'700.00		355'710.84
<b>341</b>	<b>Sport</b> Netto Aufwand	<b>192'300.00</b>	<b>48'800.00</b>	<b>280'250.00</b>	<b>68'800.00</b>	<b>279'440.31</b>	<b>71'943.61</b>
			143'500.00		211'450.00		207'496.70
<b>3410</b>	<b>Sport</b> Netto Aufwand	<b>169'300.00</b>	<b>25'800.00</b>	<b>237'250.00</b>	<b>25'800.00</b>	<b>233'254.31</b>	<b>25'757.61</b>
			143'500.00		211'450.00		207'496.70
3410.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	10'000.00		68'000.00		15'401.10	
3410.3120.01	Strom Sportausenanlagen OS Plaffeien	3'400.00		3'400.00		2'288.10	
3410.3120.02	Wasser, Abwasser, Kehricht Aussensportanlagen OS Plaffeien	1'500.00		1'500.00		1'593.80	
3410.3130.01	Grüngut Sportausenanlagen OS Plaffeien	3'000.00		3'000.00		1'863.60	
3410.3130.02	Grüngut Bikepark Plaffeien	350.00		350.00		330.00	
3410.3130.03	Analysen Wasserqualität Schwarzsee	1'500.00		1'500.00			
3410.3137.01	Strassenverkehrssteuern	100.00					
3410.3140.01	Unterhalt Sportausenanlagen OS-Schulzentrum Plaffeien	5'000.00		14'700.00		17'871.00	
3410.3140.03	Unterhalt Reitplatz					48'481.15	
3410.3160.01	Miete Fussballplatz Fuhra	4'100.00		4'100.00		4'098.00	
3410.3160.02	Miete Bikepark Plaffeien	1'350.00		1'350.00		2'509.00	
3410.3300.40	Abschreibung Mehrzweckhalle OS-Schulzentrum Plaffeien (UG und Schwingkeller)	59'500.00		59'500.00		59'454.62	
3410.3636.01	Beiträge an Vereine	700.00		400.00		350.00	
3410.3920.01	Betriebskostenanteil Gemeinde Doppeltturnhalle OS-Schulzentrum Plaffeien	36'450.00		36'450.00		36'450.00	
3410.3920.02	Betriebskostenanteil Gemeinde Mehrzweckhalle OS-Schulzentrum Plaffeien	22'500.00		22'500.00		22'500.00	
3410.3920.03	Betriebskosten Gemeinde Schwingkeller OS-Schulzentrum Plaffeien	4'500.00		4'500.00		4'500.00	
3410.3920.04	Betriebskosten Aussensportanlage OS-Schulzentrum Plaffeien	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
3410.3940.01	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten Mehrzweckhalle OS-Schulzentrum Plaffeien (UG)	5'350.00		6'000.00		5'563.94	
3410.4470.01	Baurechtzins OSPOZ AG		3'200.00		3'200.00		3'171.50
3410.4660.40	Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmen		2'500.00		2'500.00		2'486.11
3410.4920.01	Miete OS Sense an Sitzgemeinde Sitzgemeinde OS Plaffeien für Sportausenanlagen		3'800.00		3'800.00		3'800.00
3410.4920.02	Miete OS Sense an Sitzgemeinde OS Plaffeien für Abwartraum Plaffeien		2'500.00		2'500.00		2'500.00
3410.4920.04	Miete OS Sense an Sitzgemeinde OS Plaffeien für Duschräume Plaffeien		10'000.00		10'000.00		10'000.00
3410.4930.01	Vergütung Betriebskosten OS Sense an Sitzgemeinde OS Plaffeien für Aussensportanlage		3'800.00		3'800.00		3'800.00
<b>3411</b>	<b>Infrastrukturprojekte</b> <b>touristische Sportanlagen</b>	<b>23'000.00</b>	<b>23'000.00</b>	<b>43'000.00</b>	<b>43'000.00</b>	<b>46'186.00</b>	<b>46'186.00</b>
3411.3142.01	Bootsstege Schwarzsee	8'000.00		28'000.00		9'098.15	
3411.3631.01	Beiträge an Kanton und Konkordate	15'000.00		15'000.00		7'087.85	
3411.3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen					30'000.00	
3411.4510.01	Entnahme aus Reserve Parkplatzbewirtschaftung		23'000.00		43'000.00		46'186.00



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>342</b>	<b>Freizeit</b>	<b>397'400.00</b>	<b>104'400.00</b>	<b>268'650.00</b>	<b>94'400.00</b>	<b>224'056.53</b>	<b>75'842.39</b>
	Netto Aufwand		293'000.00		174'250.00		148'214.14
<b>3420</b>	<b>Freizeit</b>	<b>298'100.00</b>	<b>5'100.00</b>	<b>178'950.00</b>	<b>5'100.00</b>	<b>161'730.28</b>	<b>13'519.59</b>
	Netto Aufwand		293'000.00		173'850.00		148'210.69
3420.3010.01	Besoldungen					341.10	
3420.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten					13.45	
3420.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse					-13.35	
3420.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					3.75	
3420.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					7.00	
3420.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					2.65	
3420.3101.01	Verbrauchsmaterial, Salz, Kies, Treibstoffe	6'000.00		6'000.00		3'076.15	
3420.3102.01	Drucksachen, Publikationen	300.00		200.00		245.00	
3420.3119.01	Blumen-/Festschmuck, Beflaggungen	9'000.00		9'000.00		5'758.75	
3420.3120.01	Strom	150.00		150.00		173.75	
3420.3120.02	Wasser, Abwasser, Kehricht	1'900.00		1'900.00		1'900.00	
3420.3140.01	Unterhalt Grünanlagen, Parkanlagen Dorf Plaffeien	3'500.00		3'500.00		4'549.30	
3420.3140.02	Unterhalt Spielplätze Schulen	49'500.00		51'500.00		1'244.80	
3420.3140.03	Unterhalt Vita-Parcours	2'000.00					
3420.3140.04	Unterhalt Wanderwege	88'000.00		41'000.00		58'447.75	
3420.3140.05	Unterhalt Seerundgang Schwarzsee	42'000.00		30'900.00		38'362.62	
3420.3140.06	Unterhalt Spielplatz Rohrmatta	50'000.00					
3420.3141.01	Unterhalt Strassenschmuck					7'199.20	
3420.3144.01	Unterhalt Sport-Aussenanlagen Sitzgemeinde OS Plaffeien	200.00		200.00		150.00	
3420.3170.01	Reisekosten und Spesen					331.25	
3420.3190.01	Übriger Sachaufwand	200.00		200.00		10.00	
3420.3300.90	Abschreibung Freizeit	9'000.00					
3420.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	35'700.00		34'400.00		39'927.11	
3420.3940.01	Verzinsung	650.00					
3420.4631.01	Finanzverbindlichkeiten Freizeit Rückerstattungen von Kanton		4'950.00		4'950.00		12'648.59
3420.4632.01	Rückerstattungen Fonds Breccaschlund						871.00
3420.4636.01	Strom Drachen Strandweg Schwarzsee		150.00		150.00		
<b>3421</b>	<b>Infrastrukturprojekte Fuss- und Wanderwege sowie Sport- und Freizeitanlagen</b>	<b>98'800.00</b>	<b>98'800.00</b>	<b>88'800.00</b>	<b>88'800.00</b>	<b>61'832.80</b>	<b>61'832.80</b>
3421.3101.01	Verbrauchsmaterial, Kies, Treibstoffe	3'500.00		3'500.00			
3421.3102.01	Drucksachen, Publikationen	200.00		200.00		150.00	
3421.3109.01	Übriger Sachaufwand	100.00		100.00			
3421.3140.01	Infrastrukturprojekte für Wanderwege und Freizeitanlagen	55'000.00		45'000.00		11'682.80	
3421.3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	40'000.00		40'000.00		50'000.00	
3421.4510.01	Entnahme aus Reserve Parkplatzbewirtschaftung		98'800.00		88'800.00		61'832.80
<b>3422</b>	<b>Spielplatz Stäfeli</b>	<b>500.00</b>	<b>500.00</b>	<b>900.00</b>	<b>500.00</b>	<b>493.45</b>	<b>490.00</b>
	Netto Aufwand				400.00		3.45
3422.3140.01	Unterhalt Spielplatz Stäfeli	500.00		900.00		493.45	
3422.4637.01	Rückerstattungen Dritter Spielplatz Stäfeli		500.00		500.00		490.00



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b> Netto Aufwand	<b>2'461'650.00</b>	<b>8'150.00</b>	<b>2'240'300.00</b>	<b>8'100.00</b>	<b>2'211'764.68</b>	<b>89'973.12</b>
			2'453'500.00		2'232'200.00		2'121'791.56
<b>41</b>	<b>Spitäler, Kranken- und Pflegerheime</b> Netto Aufwand	<b>1'644'550.00</b>	<b>4'000.00</b>	<b>1'478'600.00</b>	<b>4'000.00</b>	<b>1'449'027.28</b>	<b>55'868.57</b>
			1'640'550.00		1'474'600.00		1'393'158.71
<b>412</b>	<b>Kranken-, Alters- und Pflegerheime</b> Netto Aufwand	<b>1'644'550.00</b>	<b>4'000.00</b>	<b>1'478'600.00</b>	<b>4'000.00</b>	<b>1'449'027.28</b>	<b>55'868.57</b>
			1'640'550.00		1'474'600.00		1'393'158.71
<b>4120</b>	<b>Kranken-, Alters- und Pflegerheime</b> Netto Aufwand	<b>1'644'550.00</b>	<b>4'000.00</b>	<b>1'478'600.00</b>	<b>4'000.00</b>	<b>1'449'027.28</b>	<b>55'868.57</b>
			1'640'550.00		1'474'600.00		1'393'158.71
4120.3000.01	Entschädigung Kommission	500.00		500.00		747.75	
4120.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten					49.50	
4120.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					1.75	
4120.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					20.50	
4120.3611.01	Beitrag Pflegerestkosten	15'100.00		15'000.00		13'978.15	
4120.3612.10	Pflegerheim Bachmatte	459'000.00		390'400.00		423'384.58	
4120.3612.11	Gesundheitsnetz Sense / Sonstige Alters- und Pflegerheime des Sensebezirks	186'700.00		117'400.00		111'888.60	
4120.3612.12	Auswärtige Alters- und Pflegerheime	12'000.00					
4120.3631.01	Beitrag für Sonderbetreuung in Betagtenheimen	715'100.00		703'000.00		648'082.60	
4120.3660.20	Abschreibung Alters- und Pflegerheime	236'200.00		230'300.00		230'268.73	
4120.3940.01	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten Alters- und Pflegerheime	19'950.00		22'000.00		20'605.12	
4120.4612.10	Rückerstattung Pflegerheim Bachmatte						6'298.40
4120.4612.11	Rückerstattung Gesundheitsnetz Sense / Sonstige Alters- und Pflegerheime des Sensebezirks						6'863.85
4120.4631.01	Rückerstattung Sozialvorsorgeamt						38'697.50
4120.4660.10	Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge (Subventionen Kanton)		4'000.00		4'000.00		4'008.82
<b>42</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b> Netto Aufwand	<b>806'300.00</b>	<b>806'300.00</b>	<b>750'300.00</b>	<b>750'300.00</b>	<b>751'378.10</b>	<b>30'586.45</b>
			806'300.00		750'300.00		720'791.65
<b>421</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b> Netto Aufwand	<b>751'500.00</b>	<b>751'500.00</b>	<b>695'400.00</b>	<b>695'400.00</b>	<b>692'986.45</b>	<b>30'586.45</b>
			751'500.00		695'400.00		662'400.00
<b>4210</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b> Netto Aufwand	<b>751'500.00</b>	<b>751'500.00</b>	<b>695'400.00</b>	<b>695'400.00</b>	<b>692'986.45</b>	<b>30'586.45</b>
			751'500.00		695'400.00		662'400.00
4210.3130.01	Beitrag Verein Spitex Sense	100.00		100.00			
4210.3612.10	Spitex Sense	475'100.00		457'800.00		455'626.45	
4210.3637.01	Pauschalentschädigungen für die Heimpflege	276'300.00		237'500.00		237'360.00	
4210.4612.10	Rückerstattung Spitex Sense						30'586.45
<b>422</b>	<b>Rettungsdienste</b> Netto Aufwand	<b>54'800.00</b>	<b>54'800.00</b>	<b>54'900.00</b>	<b>54'900.00</b>	<b>58'391.65</b>	<b>58'391.65</b>
			54'800.00		54'900.00		58'391.65
<b>4220</b>	<b>Rettungsdienste</b> Netto Aufwand	<b>54'800.00</b>	<b>54'800.00</b>	<b>54'900.00</b>	<b>54'900.00</b>	<b>58'391.65</b>	<b>58'391.65</b>
			54'800.00		54'900.00		58'391.65
4220.3612.10	Ambulanz- und Rettungsdienst Sense	54'400.00		54'500.00		58'391.65	
4220.3636.01	Rettungsdienst	400.00		400.00			



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>43</b>	<b>Gesundheitsprävention</b> Netto Aufwand	<b>10'800.00</b>	<b>4'150.00</b> 6'650.00	<b>11'400.00</b>	<b>4'100.00</b> 7'300.00	<b>11'359.30</b>	<b>3'518.10</b> 7'841.20
<b>433</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b> Netto Aufwand	<b>10'500.00</b>	<b>4'000.00</b> 6'500.00	<b>11'200.00</b>	<b>4'000.00</b> 7'200.00	<b>11'149.30</b>	<b>3'413.10</b> 7'736.20
<b>4330</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b> Netto Aufwand	<b>10'500.00</b>	<b>4'000.00</b> 6'500.00	<b>11'200.00</b>	<b>4'000.00</b> 7'200.00	<b>11'149.30</b>	<b>3'413.10</b> 7'736.20
4330.3136.01	Schulzahnärztlicher Dienst	6'500.00		6'500.00		6'911.90	
4330.3611.01	Schulzahnpflege	4'000.00		4'000.00		4'237.40	
4330.3637.01	Schulzahnpflegedienst			700.00			
4330.4260.01	Rückerstattung an Eltern Elternbeitrag für Schulzahnpflegedienst		4'000.00		4'000.00		3'413.10
<b>434</b>	<b>Lebensmittelkontrolle</b> Netto Aufwand	<b>300.00</b>	<b>150.00</b> 150.00	<b>200.00</b>	<b>100.00</b> 100.00	<b>210.00</b>	<b>105.00</b> 105.00
<b>4340</b>	<b>Lebensmittelkontrolle</b> Netto Aufwand	<b>300.00</b>	<b>150.00</b> 150.00	<b>200.00</b>	<b>100.00</b> 100.00	<b>210.00</b>	<b>105.00</b> 105.00
4340.3130.01	Pilzkontrolle Sense-Oberland	300.00		200.00		210.00	
4340.4632.01	Rückerstattung Gemeinden Pilzkontrolle Sense-Oberland		150.00		100.00		105.00



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>5</b>	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b> Netto Aufwand	<b>2'215'790.00</b>	<b>424'700.00</b>	<b>1'843'600.00</b>	<b>70'100.00</b>	<b>1'565'917.05</b>	<b>-6'689.10</b>
			1'791'090.00		1'773'500.00		1'572'606.15
<b>52</b>	<b>Invalidität</b> Netto Aufwand	<b>1'076'000.00</b>		<b>1'034'000.00</b>		<b>987'415.80</b>	
			1'076'000.00		1'034'000.00		987'415.80
<b>523</b>	<b>Invalidenheime</b> Netto Aufwand	<b>1'076'000.00</b>		<b>1'034'000.00</b>		<b>987'415.80</b>	
			1'076'000.00		1'034'000.00		987'415.80
<b>5230</b>	<b>Invalidenheime</b> Netto Aufwand	<b>1'076'000.00</b>		<b>1'034'000.00</b>		<b>987'415.80</b>	
			1'076'000.00		1'034'000.00		987'415.80
5230.3631.01	Hilfe an Sonder- und sozialpädagogische Institutionen	1'076'000.00		1'034'000.00		987'415.80	
<b>53</b>	<b>Alter und Hinterlassene</b> Netto Aufwand			<b>7'500.00</b>			
					7'500.00		
<b>534</b>	<b>Wohnen im Alter (ohne Pflege)</b> Netto Aufwand			<b>7'500.00</b>			
					7'500.00		
<b>5340</b>	<b>Wohnen im Alter (ohne Pflege)</b> Netto Aufwand			<b>7'500.00</b>			
					7'500.00		
5340.3132.01	Wohnformen im Alter			7'500.00			
<b>54</b>	<b>Familie und Jugend</b> Netto Aufwand	<b>495'190.00</b>	<b>378'500.00</b>	<b>97'500.00</b>	<b>500.00</b>	<b>83'157.35</b>	
			116'690.00		97'000.00		83'157.35
<b>541</b>	<b>Familienzulagen</b> Netto Aufwand	<b>21'800.00</b>		<b>24'200.00</b>		<b>18'381.50</b>	
			21'800.00		24'200.00		18'381.50
<b>5410</b>	<b>Familienzulagen</b> Netto Aufwand	<b>21'800.00</b>		<b>24'200.00</b>		<b>18'381.50</b>	
			21'800.00		24'200.00		18'381.50
5410.3631.01	Familienzulagen für nichterwerbstätige Personen	21'800.00		24'200.00		18'381.50	
<b>544</b>	<b>Jugendschutz</b> Netto Aufwand	<b>38'800.00</b>	<b>500.00</b>	<b>40'500.00</b>	<b>500.00</b>	<b>35'574.00</b>	
			38'300.00		40'000.00		35'574.00
<b>5440</b>	<b>Jugendschutz (allgemein)</b> Netto Aufwand	<b>38'800.00</b>	<b>500.00</b>	<b>40'500.00</b>	<b>500.00</b>	<b>35'574.00</b>	
			38'300.00		40'000.00		35'574.00
5440.3144.01	Baulicher Unterhalt Jugendraum	500.00		500.00			
5440.3170.01	Empfänge und Anlässe	1'500.00		1'500.00		150.00	
5440.3636.01	Trägerverein Jugendarbeit Sense-Oberland	25'300.00		25'300.00		25'179.00	
5440.3636.02	JUBLA Plaffeien	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
5440.3636.03	Schweizerische Arbeitsgemeinschaft für Berggebiete - Label "Jugendfreundliche Bergdörfer"	1'500.00		200.00		245.00	
5440.3636.04	Jugendkulturraum Sense-Oberland			3'000.00			
5440.4309.01	Unterhaltsbeiträge Dritter Jugendraum Senseoberland		500.00		500.00		
<b>545</b>	<b>Leistungen an Familien</b> Netto Aufwand	<b>434'590.00</b>	<b>378'000.00</b>	<b>32'800.00</b>		<b>29'201.85</b>	
			56'590.00		32'800.00		29'201.85
<b>5450</b>	<b>Leistungen an Familien (allgemein)</b> Netto Aufwand	<b>50'150.00</b>					
			50'150.00				
5450.3636.01	Betreuungseinrichtungen Tageselternverein	150.00					
5450.3636.02	Betreuungseinrichtungen Kindertagesstätten KITA und ASB	50'000.00					



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>5451</b>	<b>Familienergänzende Tagesbetreuungseinrichtungen Kita Seisemüsli</b>	<b>373'450.00</b>	<b>378'000.00</b>	<b>32'800.00</b>		<b>29'201.85</b>	
	Netto Aufwand				32'800.00		29'201.85
	Netto Ertrag	4'550.00					
5451.3010.01	Besoldungen	254'800.00					
5451.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	17'100.00					
5451.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	6'500.00					
5451.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'000.00					
5451.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'400.00					
5451.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'100.00					
5451.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000.00					
5451.3099.01	Übriger Personalaufwand	2'600.00					
5451.3100.01	Büromaterial	300.00					
5451.3101.01	Reinigungs-, Lehrmittel-, Bastelmaterial	1'800.00					
5451.3102.01	Drucksachen, Publikationen					150.00	
5451.3105.01	Kauf Lebensmittel für Kindern	25'000.00					
5451.3109.01	Übriger Sachaufwand	600.00					
5451.3110.01	Anschaffung Mobiliar	1'500.00					
5451.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	6'000.00					
5451.3113.01	Planungshonorare	6'000.00					
5451.3118.01	Anschaffung Software	5'700.00					
5451.3120.01	Strom	1'200.00					
5451.3130.01	Porti, Postgebühren, Telefon	2'150.00					
5451.3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'700.00					
5451.3160.01	Mieten inkl. Nebenkosten	27'000.00					
5451.3636.01	Betreuungseinrichtungen Tageselternverein			8'650.00		150.00	
5451.3636.02	Betreuungseinrichtungen KITA und ASB			24'150.00		28'901.85	
5451.4260.01	Elternbeiträge		280'000.00				
5451.4631.01	Subventionen für Betreuung Kanton		63'000.00				
5451.4632.01	Subventionen für Betreuung Gemeinde		35'000.00				
<b>5452</b>	<b>Spielgruppe Fyfauter</b>	<b>10'990.00</b>					
	Netto Aufwand		10'990.00				
5452.3010.01	Besoldungen	8'500.00					
5452.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	200.00					
5452.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	140.00					
5452.3099.01	Übriger Personalaufwand	500.00					
5452.3101.01	Reinigungs-, Lehrmittel-, Bastelmaterial	650.00					
5452.3109.01	übriger Sachaufwand	600.00					
5452.3110.01	Anschaffung Mobiliar	200.00					
5452.3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	200.00					
<b>55</b>	<b>Arbeitslosigkeit</b>	<b>68'000.00</b>		<b>67'000.00</b>		<b>66'951.50</b>	
	Netto Aufwand		68'000.00		67'000.00		66'951.50
<b>559</b>	<b>Arbeitslosigkeit, n.a.g.</b>	<b>68'000.00</b>		<b>67'000.00</b>		<b>66'951.50</b>	
	Netto Aufwand		68'000.00		67'000.00		66'951.50
<b>5590</b>	<b>Arbeitslosigkeit, n.a.g.</b>	<b>68'000.00</b>		<b>67'000.00</b>		<b>66'951.50</b>	
	Netto Aufwand		68'000.00		67'000.00		66'951.50
5590.3631.01	Beitrag an Kanton für Beschäftigungsfonds	68'000.00		67'000.00		66'951.50	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>57</b>	<b>Sozialhilfe und Asylwesen</b> Netto Aufwand	<b>576'600.00</b>	<b>46'200.00</b> 530'400.00	<b>637'600.00</b>	<b>69'600.00</b> 568'000.00	<b>428'392.40</b>	<b>-6'689.10</b> 435'081.50
<b>572</b>	<b>Wirtschaftliche Hilfe</b> Netto Aufwand	<b>308'500.00</b>	<b>46'200.00</b> 262'300.00	<b>372'850.00</b>	<b>69'600.00</b> 303'250.00	<b>167'167.00</b>	<b>-6'689.10</b> 173'856.10
<b>5720</b>	<b>Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe</b> Netto Aufwand	<b>308'500.00</b>	<b>46'200.00</b> 262'300.00	<b>372'850.00</b>	<b>69'600.00</b> 303'250.00	<b>167'167.00</b>	<b>-6'689.10</b> 173'856.10
5720.3611.01	Anteil SHG, wirtschaftliche Hilfe und Massnahmen zur sozialen Eingliederung MSE	300'000.00		365'000.00		160'515.95	
5720.3611.02	Kosten spezialisierter Sozialdienste (SHG)	8'500.00		7'850.00		6'651.05	
5720.4611.01	Rückerstattung Kanton aus Bezirkstopf materielle Hilfe (SHG)		46'200.00		69'600.00		-6'689.10
<b>579</b>	<b>Fürsorge, n.a.g.</b> Netto Aufwand	<b>268'100.00</b>	<b>268'100.00</b>	<b>264'750.00</b>	<b>264'750.00</b>	<b>261'225.40</b>	<b>261'225.40</b>
<b>5790</b>	<b>Fürsorge, n.a.g.</b> Netto Aufwand	<b>268'100.00</b>	<b>268'100.00</b>	<b>264'750.00</b>	<b>264'750.00</b>	<b>261'225.40</b>	<b>261'225.40</b>
5790.3000.01	Kommission für Altersfragen			4'000.00			
5790.3611.01	Beiträge an Kanton für Hilfe an Opfer von Straftaten	8'600.00		7'350.00		7'654.90	
5790.3612.10	Anteil an Betriebskosten des regionalen Sozialdienstes Sense-Oberland	217'250.00		210'000.00		179'000.00	
5790.3631.01	Gemeindeanteil nicht rückerstatteter Vorschüsse (Unterhaltsbeiträge)	24'200.00		26'000.00		24'086.90	
5790.3635.01	Bedürftigen- und Betagtenbetreuung	13'250.00		11'700.00		46'211.50	
5790.3636.01	Beiträge an gemeinnützige Institutionen	4'800.00		5'700.00		4'272.10	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>6</b>	<b>VERKEHR UND NACHRICHTEN- ÜBERMITTLUNG</b>	<b>3'049'810.00</b>	<b>1'175'800.00</b>	<b>3'032'060.00</b>	<b>1'211'000.00</b>	<b>2'801'243.36</b>	<b>1'142'063.05</b>
	Netto Aufwand		1'874'010.00		1'821'060.00		1'659'180.31
<b>61</b>	<b>Strassenverkehr</b>	<b>2'715'710.00</b>	<b>1'163'100.00</b>	<b>2'726'560.00</b>	<b>1'198'300.00</b>	<b>2'510'387.66</b>	<b>1'096'599.05</b>
	Netto Aufwand		1'552'610.00		1'528'260.00		1'413'788.61
<b>613</b>	<b>Kantonsstrassen, übrige</b>	<b>38'500.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>2'000.00</b>			
	Netto Aufwand		28'500.00		2'000.00		
<b>6130</b>	<b>Kantonsstrassen, übrige</b>	<b>38'500.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>2'000.00</b>			
	Netto Aufwand		28'500.00		2'000.00		
6130.3300.01	Abschreibung Gemeindestrasse und Plätze	32'800.00					
6130.3611.01	Anteil an Kosten für Kantonsstrassen	2'000.00		2'000.00			
6130.3940.01	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	3'700.00					
6130.4660.20	Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge Gemeinden/Zweckverbände		10'000.00				
<b>615</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>1'700'260.00</b>	<b>687'000.00</b>	<b>1'748'910.00</b>	<b>750'500.00</b>	<b>1'555'502.96</b>	<b>683'649.28</b>
	Netto Aufwand		1'013'260.00		998'410.00		871'853.68
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>1'076'160.00</b>	<b>66'700.00</b>	<b>1'071'310.00</b>	<b>76'700.00</b>	<b>937'498.48</b>	<b>74'160.73</b>
	Netto Aufwand		1'009'460.00		994'610.00		863'337.75
6150.3101.01	Verbrauchsmaterial, Salz, Kies, Treibstoffe	42'000.00		42'000.00		54'137.81	
6150.3102.01	Drucksachen, Publikationen	200.00		200.00		350.00	
6150.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000.00		1'000.00		901.00	
6150.3111.02	Anschaffung Signalisationen, Absperrmaterial	10'000.00		10'000.00		13'640.60	
6150.3120.01	Strom	21'000.00		21'000.00		18'770.00	
6150.3130.01	Verbandsbeiträge	560.00		560.00			
6150.3132.01	Planungshonorare	110'000.00		110'000.00			
6150.3134.01	Sachversicherungsprämien	150.00		150.00		124.41	
6150.3141.01	Unterhalt Strassen und Beleuchtung	150'000.00		150'000.00		147'680.52	
6150.3141.02	Winterdienst durch Dritte	320'000.00		320'000.00		332'955.86	
6150.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000.00		3'000.00		374.80	
6150.3160.01	Miete Parkplatz Dorf Plaffeien	3'850.00		900.00		4'371.00	
6150.3161.01	Miete Silo Taufix	3'800.00		3'800.00		3'801.81	
6150.3300.10	Abschreibung Gemeindestrassen und Plätze	267'500.00		249'600.00		219'796.02	
6150.3300.90	Abschreibung öffentliche Beleuchtung	33'200.00		33'200.00		33'235.70	
6150.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	81'800.00		100'600.00		86'994.39	
6150.3940.01	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	28'100.00		25'300.00		20'364.56	
6150.4260.01	Rückerstattungen Dritter		3'700.00		3'700.00		10'907.32
6150.4470.01	Baurechtszins Pferdesportanlage Sellen		4'900.00		4'900.00		5'278.45
6150.4660.01	Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge (Subvention Bund)		10'700.00		10'700.00		10'659.25
6150.4660.10	Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge (Subvention Kanton)		19'800.00		19'800.00		19'821.84
6150.4660.20	Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge von Gemeinden/Zweckverbände		2'700.00		2'700.00		2'650.87
6150.4660.40	Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmen		3'300.00		13'300.00		3'250.00



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6150.4660.70	Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge Private Haushalte (Beiträge Dritte)		21'600.00		21'600.00		21'593.00
<b>6155</b>	<b>Parkplätze</b>	<b>620'300.00</b>	<b>620'300.00</b>	<b>673'800.00</b>	<b>673'800.00</b>	<b>609'488.55</b>	<b>609'488.55</b>
6155.3010.01	Besoldungen	11'600.00		12'000.00		11'509.55	
6155.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	750.00		800.00		761.00	
6155.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50.00		100.00		118.90	
6155.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00		300.00		314.25	
6155.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					5.40	
6155.3099.01	Übriger Personalaufwand					530.15	
6155.3100.01	Büromaterial	3'000.00		3'500.00			
6155.3101.01	Verbrauchsmaterial, Salz, Kies, Treibstoffe	3'000.00		4'000.00		2'886.80	
6155.3102.01	Drucksachen, Publikationen	400.00		400.00		620.00	
6155.3109.01	Übriger Sachaufwand	200.00		200.00		160.00	
6155.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	500.00		500.00		268.65	
6155.3111.02	Anschaffung Signalisationen, Abspermaterial	4'000.00		4'500.00			
6155.3112.01	Anschaffung Dienstkleider	3'000.00		4'000.00			
6155.3120.01	Strom	6'000.00		7'300.00		5'863.85	
6155.3130.01	Porti, Postgebühren	1'500.00		1'500.00		45.00	
6155.3130.02	Parkingcardgebühren	20'000.00		20'000.00		19'999.62	
6155.3130.04	Pendelbus Schwarzsee	3'000.00		3'500.00			
6155.3137.01	MwSt-Ablieferung Pauschalsatzmethode	34'300.00		34'300.00		23'059.35	
6155.3141.01	Unterhalt der Parkplätze	25'000.00		33'600.00		14'568.95	
6155.3141.02	Winterdienst durch Dritte	80'000.00		82'000.00		66'478.46	
6155.3151.01	Unterhalt von Apparaten, Fahrzeugen aller Art, Maschinen, Gerätschaften, Werkzeugen	15'000.00		15'000.00		11'892.00	
6155.3160.01	Miete/Nebenkosten altes Feuerwehrlokal Brüggera Schwarzsee	7'000.00		10'550.00			
6155.3169.01	Parkplatzgebührenanteil an Grundeigentümer, Mieten und Benützungskosten	190'000.00		202'800.00		151'439.00	
6155.3300.11	Abschreibung Parkplatzbewirtschaftung Parkplätze			52'600.00		52'573.49	
6155.3300.91	Abschreibung Parkplatzbewirtschaftung Parkuhren	13'100.00		13'100.00		13'112.58	
6155.3500.01	Einlage in Parkplatzbewirtschaftungsreserve	136'240.00		120'310.00		187'804.02	
6155.3900.01	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
6155.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	58'670.00		43'200.00		39'367.75	
6155.3920.01	Miete Aufenthalts- und Lagerraum Parkplatzbewirtschaftung Schwarzsee-Bad	1'440.00		1'440.00		1'440.00	
6155.3920.02	Miete Aufenthalts- und Lagerraum Parkplatzbewirtschaftung Brüggera					2'100.00	
6155.3940.01	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten Parkplatzbewirtschaftung	250.00		300.00		569.78	
6155.4240.01	Einnahmen Parkplatzgebühren		602'500.00		650'000.00		606'668.85
6155.4240.02	Parkingcardgebühren		15'000.00		21'000.00		2'819.70
6155.4470.01	Miete/Nebenkosten altes Feuerwehrlokal Brüggera Schwarzsee		2'800.00		2'800.00		



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>6159</b>	<b>Hundetoiletten</b>	<b>3'800.00</b>		<b>3'800.00</b>		<b>8'515.93</b>	
	Netto Aufwand		3'800.00		3'800.00		8'515.93
6159.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchsmaterialien	2'000.00		2'000.00		1'853.63	
6159.3109.01	Übriger Sachaufwand	100.00		100.00			
6159.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'500.00		1'500.00		6'662.30	
6159.3159.01	Unterhalt Robidoganlagen	200.00		200.00			
<b>618</b>	<b>Privatstrassen</b>	<b>50.00</b>		<b>300.00</b>		<b>50.00</b>	
	Netto Aufwand		50.00		300.00		50.00
<b>6180</b>	<b>Privatstrassen</b>	<b>50.00</b>		<b>300.00</b>		<b>50.00</b>	
	Netto Aufwand		50.00		300.00		50.00
6180.3637.01	Unterhaltsbeitrag Privatstrassen Schwarzsee	50.00		300.00		50.00	
<b>619</b>	<b>Werkhof</b>	<b>976'900.00</b>	<b>466'100.00</b>	<b>975'350.00</b>	<b>447'800.00</b>	<b>954'834.70</b>	<b>412'949.77</b>
	Netto Aufwand		510'800.00		527'550.00		541'884.93
<b>6190</b>	<b>Werkhof</b>	<b>976'900.00</b>	<b>466'100.00</b>	<b>975'350.00</b>	<b>447'800.00</b>	<b>954'834.70</b>	<b>412'949.77</b>
	Netto Aufwand		510'800.00		527'550.00		541'884.93
6190.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	680'000.00		646'800.00		679'325.51	
6190.3010.09	Erstattung von Lohn durch Versicherung					-20'758.95	
6190.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	40'000.00		43'300.00		42'832.77	
6190.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	46'500.00		43'700.00		42'708.40	
6190.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'200.00		7'000.00		7'527.96	
6190.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	14'500.00		17'500.00		17'275.23	
6190.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'000.00		5'800.00		5'331.29	
6190.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'700.00		6'000.00		5'640.00	
6190.3091.01	Personalwerbung	3'000.00		400.00		3'879.00	
6190.3099.01	Übriger Personalaufwand			5'300.00		4'763.00	
6190.3101.01	Verbrauchsmaterial, Treibstoffe	24'000.00		24'000.00		30'839.09	
6190.3102.01	Drucksachen, Publikationen	100.00		100.00		160.00	
6190.3109.01	Übriger Sachaufwand	200.00		200.00		99.35	
6190.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	37'000.00		70'000.00		55'195.20	
6190.3112.01	Anschaffung Dienstkleider	5'000.00		5'000.00		3'580.05	
6190.3113.01	Anschaffung Hardware	4'500.00					
6190.3120.01	Strom	6'700.00		6'700.00		6'579.80	
6190.3120.02	Wasser, Abwasser, Kehricht	2'600.00		2'600.00		2'305.05	
6190.3130.01	Telefongebühren	2'600.00		2'600.00		351.40	
6190.3130.02	Entschädigungen an Dritte	5'000.00		5'000.00			
6190.3134.01	Sachversicherungsprämien	11'800.00		11'000.00		11'380.84	
6190.3137.01	Strassenverkehrssteuern	4'700.00		4'700.00		4'516.00	
6190.3137.02	Leistungsabhängige Schwerverkehrsabgabe (LSVA)	600.00		600.00		654.10	
6190.3144.01	Unterhalt Werkhof Rufenen	5'500.00		5'500.00		4'797.00	
6190.3144.02	Unterhalt Werkhof Oberschrot	1'000.00		1'000.00		780.00	
6190.3144.03	Unterhalt Gemeindedepot Zumholz	250.00		250.00			
6190.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	40'800.00		40'800.00		25'638.20	
6190.3158.01	Unterhalt Software	4'300.00					
6190.3300.10	Abschreibung Werkhof	18'700.00		18'700.00		18'671.79	
6190.3940.01	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten Werkhof,	650.00		800.00		762.62	
6190.4240.01	Kommunalarbeiten für Dritte/Diverse Rückerstattungen		40'000.00		40'000.00		39'074.95
6190.4260.01	Rückerstattung Fahrzeugunterhaltskosten		15'400.00		15'400.00		16'895.00
6190.4470.01	Mieten Werkhof		14'300.00		14'300.00		14'290.00



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6190.4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		382'800.00		364'500.00		329'089.82
6190.4920.01	Mieten Werkhof (Gebäude, Garagen, Sonderabfallplatz)		13'600.00		13'600.00		13'600.00
<b>62</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>	<b>334'100.00</b>	<b>12'700.00</b>	<b>305'500.00</b>	<b>12'700.00</b>	<b>290'855.70</b>	<b>45'464.00</b>
	Netto Aufwand		321'400.00		292'800.00		245'391.70
<b>621</b>	<b>Öffentliche Verkehrsinfrastruktur</b>	<b>33'300.00</b>		<b>30'100.00</b>		<b>30'849.00</b>	
	Netto Aufwand		33'300.00		30'100.00		30'849.00
<b>6210</b>	<b>Bahninfrastruktur</b>	<b>33'300.00</b>		<b>30'100.00</b>		<b>30'849.00</b>	
	Netto Aufwand		33'300.00		30'100.00		30'849.00
6210.3611.01	Anteil Bahninfrastrukturfonds des Bundes	33'300.00		30'100.00		30'849.00	
<b>622</b>	<b>Regional- und Agglomerationsverkehr</b>	<b>300'800.00</b>	<b>12'700.00</b>	<b>275'400.00</b>	<b>12'700.00</b>	<b>233'658.00</b>	<b>10'000.00</b>
	Netto Aufwand		288'100.00		262'700.00		223'658.00
<b>6220</b>	<b>Regional- und Agglomerationsverkehr</b>	<b>300'800.00</b>	<b>12'700.00</b>	<b>275'400.00</b>	<b>12'700.00</b>	<b>233'658.00</b>	<b>10'000.00</b>
	Netto Aufwand		288'100.00		262'700.00		223'658.00
6220.3611.01	Anteil an kantonalen Ausgaben für Regionalverkehr	272'300.00		246'900.00		222'158.00	
6220.3612.01	Anteil an regionalen Verkehrsbetrieben (Ortsbus Plaffeien)	28'500.00		28'500.00		11'500.00	
6220.4260.01	Kostenbeteiligung Primarschule		12'700.00		12'700.00		10'000.00
<b>629</b>	<b>Öffentlicher Verkehr, n.a.g.</b>					<b>26'348.70</b>	<b>35'464.00</b>
	Netto Ertrag					9'115.30	
<b>6290</b>	<b>Öffentlicher Verkehr, n.a.g.</b>					<b>26'348.70</b>	<b>35'464.00</b>
	Netto Ertrag					9'115.30	
6290.3109.01	Tageskarten Gemeinde					26'348.70	
6290.4250.01	Verkauf Tageskarten Gemeinde						35'464.00



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>3'862'430.00</b>	<b>3'308'720.00</b>	<b>4'202'350.00</b>	<b>3'448'490.00</b>	<b>3'035'195.82</b>	<b>2'554'784.79</b>
	Netto Aufwand		553'710.00		753'860.00		480'411.03
<b>71</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>1'297'470.00</b>	<b>1'297'470.00</b>	<b>1'361'100.00</b>	<b>1'361'100.00</b>	<b>899'346.19</b>	<b>899'346.19</b>
<b>710</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>1'297'470.00</b>	<b>1'297'470.00</b>	<b>1'361'100.00</b>	<b>1'361'100.00</b>	<b>899'346.19</b>	<b>899'346.19</b>
<b>7101</b>	<b>Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)</b>	<b>1'297'470.00</b>	<b>1'297'470.00</b>	<b>1'361'100.00</b>	<b>1'361'100.00</b>	<b>899'346.19</b>	<b>899'346.19</b>
7101.3000.01	Entschädigung Wasserkommission	1'000.00		1'000.00			
7101.3010.01	Besoldungen	104'100.00		106'400.00		47'344.20	
7101.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	7'000.00		7'100.00		2'241.60	
7101.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	5'100.00		6'800.00		1'573.45	
7101.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'000.00		1'100.00		511.25	
7101.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'000.00		2'900.00		926.70	
7101.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	850.00		1'000.00		271.60	
7101.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000.00		10'000.00		31'755.45	
7101.3091.01	Personalwerbung					200.00	
7101.3099.01	Übriger Personalaufwand	1'000.00		1'150.00		1'212.40	
7101.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial, Treibstoffe	35'000.00		30'000.00		10'138.43	
7101.3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'500.00		185.70	
7101.3105.01	Wassereinkäufe	1'500.00		400.00			
7101.3109.01	Übriger Sachaufwand	200.00					
7101.3111.01	Anschaffung Maschinen, Apparate, Fahrzeuge, Werkzeuge	60'000.00		60'000.00		45'596.15	
7101.3111.02	Anschaffung Wasserzähler	4'500.00		4'500.00			
7101.3113.01	Anschaffung Hardware	12'500.00				1'390.85	
7101.3118.01	Software-Lizenzen	9'400.00		21'100.00		2'316.00	
7101.3120.01	Strom	45'000.00		60'000.00		36'291.55	
7101.3130.01	Telefon und Portokosten	3'000.00		8'000.00		2'386.20	
7101.3130.02	Wasseranalysen	25'000.00		20'000.00		20'239.15	
7101.3132.01	Planungshonorare	110'000.00		150'000.00		11'996.50	
7101.3134.01	Sachversicherungsprämien	7'020.00		5'900.00		7'219.53	
7101.3137.01	Gebühren Radio-TV	250.00		250.00			
7101.3137.02	Strassenverkehrssteuern	1'200.00				175.30	
7101.3143.01	Unterhalt Wasserversorgungsnetz und Brandschutznetz	290'000.00		290'000.00		170'281.35	
7101.3144.01	Unterhalt Wasserversorgungsstationen (Hochbauten)	25'000.00		25'000.00		12'020.68	
7101.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	25'000.00		34'800.00		17'648.25	
7101.3170.01	Reisekosten, Spesen, Empfänge und Delegationen	500.00				394.00	
7101.3180.01	Wertberichtigung auf Forderungen			700.00			
7101.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste			700.00			
7101.3300.31	Abschreibung Wasserversorgung	91'500.00		45'800.00		31'527.22	
7101.3300.61	Abschreibung Mobilien	32'400.00		32'400.00		32'433.56	
7101.3510.01	Einlage in Spezialfinanzierung Werterhalt (SFWE)	342'000.00		350'000.00		344'966.65	
7101.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	30'400.00		76'200.00		62'692.67	
7101.3920.01	Miete Wasserversorgung (Steuerung) Brüggera					900.00	
7101.3940.01	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten Wasserversorgung	13'050.00		6'400.00		2'509.80	
7101.4240.01	Grundgebühren Wasserversorgung		342'000.00		350'000.00		344'966.65
7101.4240.02	Benützungsggebühren Wasserversorgung (Wasserverkäufe)		254'000.00		300'000.00		257'597.00



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7101.4309.01	Rückerstattungen Dritter		20'350.00		33'000.00		225.00
7101.4510.01	Entnahme aus Spezialfinanzierung Werterhalt (SFWE)		362'550.00		329'600.00		113'298.44
7101.4510.02	Entnahme aus Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich (SFRA)		185'170.00		234'500.00		64'876.66
7101.4660.01	Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge (Subvention Bund)		6'800.00		2'300.00		2'327.96
7101.4660.10	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge (Subventionen Kanton)		2'400.00				
7101.4660.40	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge (Subventionen KGV)		9'300.00		3'300.00		3'306.25
7101.4660.70	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge (Anschlussgebühren, Beiträge Privater)		114'900.00		108'400.00		108'438.23
7101.4940.01	Interne Verrechnung von Zinsen						4'310.00
<b>72</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>1'364'260.00</b>	<b>1'258'450.00</b>	<b>1'480'650.00</b>	<b>1'379'090.00</b>	<b>1'083'358.81</b>	<b>1'031'131.76</b>
	Netto Aufwand		105'810.00		101'560.00		52'227.05
<b>720</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>1'364'260.00</b>	<b>1'258'450.00</b>	<b>1'480'650.00</b>	<b>1'379'090.00</b>	<b>1'083'358.81</b>	<b>1'031'131.76</b>
	Netto Aufwand		105'810.00		101'560.00		52'227.05
<b>7200</b>	<b>Öffentliche Toiletten</b>	<b>107'250.00</b>	<b>1'440.00</b>	<b>103'050.00</b>	<b>1'490.00</b>	<b>54'181.95</b>	<b>1'954.90</b>
	Netto Aufwand		105'810.00		101'560.00		52'227.05
7200.3010.01	Besoldungen			12'000.00		11'597.40	
7200.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten			800.00		434.20	
7200.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse			800.00		229.80	
7200.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			100.00		128.45	
7200.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			300.00		217.05	
7200.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			100.00		93.60	
7200.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchsmaterialien	1'500.00		1'250.00		1'104.05	
7200.3120.01	Strom	3'000.00		3'400.00		2'919.95	
7200.3120.02	Wasser, Abwasser, Kehricht	2'700.00		2'700.00		1'706.55	
7200.3130.01	Entschädigungen an Dritte	16'000.00		16'000.00		14'710.80	
7200.3134.01	Sachversicherungsprämien	700.00		600.00		517.65	
7200.3144.01	Unterhalt öffentlicher Toilettenanlagen	65'000.00		65'000.00		20'522.45	
7200.3300.40	Abschreibung Öffentliche Toiletten	16'700.00					
7200.3940.01	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	1'650.00					
7200.4309.01	Öffentliche Toiletten Rückerstattungen Dritter Strom Talstation Schwarzsee-Bad				50.00		514.90
7200.4920.01	Mietzinseinnahmen Aufenthalts- und Lagerraum Parkplatzbewirtschaftung Schwarzsee-Bad		1'440.00		1'440.00		1'440.00
<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)</b>	<b>1'257'010.00</b>	<b>1'257'010.00</b>	<b>1'377'600.00</b>	<b>1'377'600.00</b>	<b>1'029'176.86</b>	<b>1'029'176.86</b>
7201.3000.01	Entschädigung Abwasserkommission	350.00		350.00			
7201.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial, Treibstoffe	200.00		200.00			
7201.3102.01	Drucksachen, Publikationen	500.00				185.70	
7201.3109.01	Übriger Sachaufwand	200.00		200.00			
7201.3111.01	Anschaffung Maschinen, Apparate, Fahrzeuge, Werkzeuge	15'000.00		30'000.00			
7201.3120.01	Strom	8'000.00		6'000.00		6'934.20	
7201.3120.02	Wasser, Abwasser, Kehricht	150.00		150.00		116.00	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7201.3130.01	Telefon- und Portokosten	1'200.00		800.00		672.20	
7201.3132.01	Planungshonorare	50'000.00		50'000.00		11'170.30	
7201.3134.01	Sachversicherungsprämien	800.00		900.00		891.77	
7201.3137.01	Gebühren Radio-TV	250.00		250.00			
7201.3143.01	Baulicher Unterhalt Abwasserentsorgungsnetz	200'000.00		180'000.00		98'934.45	
7201.3144.01	Baulicher Unterhalt Abwasserpumpwerke	5'000.00		8'700.00			
7201.3180.01	Wertberichtigung auf Forderungen			1'000.00			
7201.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste			1'000.00			
7201.3300.31	Abschreibung Abwasserentsorgung	81'000.00		78'600.00		51'266.51	
7201.3510.01	Einlage in Spezialfinanzierung Werterhalt (SFWE)	369'900.00		390'000.00		371'993.00	
7201.3612.10	Abwasserverband der Region Sense-Oberland	485'500.00		600'650.00		468'739.57	
7201.3660.20	Abschreibung Investitionsanteil Fotovoltaikanlage ARA Sense-Oberland	10'700.00		5'300.00		5'334.23	
7201.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	18'060.00		13'400.00		12'208.46	
7201.3940.01	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	10'200.00		10'100.00		730.47	
7201.4240.01	Abwasserentsorgung Grundgebühren		369'900.00		390'000.00		371'993.00
7201.4240.02	Abwasserentsorgung Betriebsgebühren		429'300.00		470'000.00		439'845.75
7201.4309.01	Abwasserentsorgung Rückerstattungen Dritter		25'600.00		25'600.00		25'585.00
7201.4510.01	Entnahme aus Spezialfinanzierung Werterhalt (SFWE)		176'850.00		199'600.00		35'123.07
7201.4510.02	Entnahme aus Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich (SFRA)		120'760.00		165'900.00		21'019.80
7201.4660.20	Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge (Gemeinden und Zweckverbände)		1'000.00		1'100.00		1'049.00
7201.4660.70	Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge Private Haushalte (Anschlussgebühren, Beiträge Privater)		133'600.00		125'400.00		125'441.24
7201.4940.01	Interne Verrechnung von Zinsen						9'120.00
<b>73</b>	<b>Abfallwirtschaft</b>	<b>404'700.00</b>	<b>404'700.00</b>	<b>452'700.00</b>	<b>452'700.00</b>	<b>476'666.35</b>	<b>476'666.35</b>
<b>730</b>	<b>Abfallwirtschaft</b>	<b>404'700.00</b>	<b>404'700.00</b>	<b>452'700.00</b>	<b>452'700.00</b>	<b>476'666.35</b>	<b>476'666.35</b>
<b>7301</b>	<b>Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)</b>	<b>404'700.00</b>	<b>404'700.00</b>	<b>452'700.00</b>	<b>452'700.00</b>	<b>476'666.35</b>	<b>476'666.35</b>
7301.3010.01	Besoldungen			13'300.00		3'199.25	
7301.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten			900.00		211.65	
7301.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse			900.00			
7301.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			150.00		32.90	
7301.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			350.00		87.35	
7301.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			100.00			
7301.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'450.00		500.00		800.00	
7301.3091.01	Personalwerbung	150.00		150.00			
7301.3099.01	Übriger Personalaufwand	200.00		200.00			
7301.3100.01	Büromaterial					100.50	
7301.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial, Treibstoff	14'000.00		14'000.00		14'441.60	
7301.3101.02	Einkauf Kehrriechsäcke, -marken und -plomben	22'100.00		22'100.00		20'695.57	
7301.3102.01	Drucksachen, Publikationen	3'700.00		3'700.00		3'626.19	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7301.3109.01	Übriger Sachaufwand	1'500.00		1'500.00		5'382.00	
7301.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	25'800.00		25'800.00		424.55	
7301.3120.01	Heizung, Strom, Wasser und Abwasser			500.00			
7301.3130.01	Telefon- und Portokosten	1'000.00		1'000.00		918.18	
7301.3130.02	Entsorgung recycelbarer Abfall	34'000.00		34'000.00		30'972.40	
7301.3130.03	Grüngut und Strauchmaterial	50'000.00		46'000.00		42'080.00	
7301.3130.04	Entsorgung Abfall	104'000.00		104'000.00		105'549.45	
7301.3134.01	Sachversicherungsprämien	150.00		1'700.00		139.38	
7301.3137.01	Strassenverkehrssteuern	2'600.00		2'600.00		2'584.00	
7301.3137.02	Leistungsabhängige Schwerverkehrsabgabe (LSVA)	7'000.00		7'000.00		6'470.70	
7301.3144.01	Baulicher Unterhalt Kehrichthäuschen	3'000.00		9'500.00		30'340.75	
7301.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	15'000.00		15'000.00		23'420.40	
7301.3180.01	Wertberichtigung auf Forderungen			200.00			
7301.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste			200.00			
7301.3300.10	Abschreibung Abfallwirtschaft	14'500.00		14'500.00		14'496.34	
7301.3510.01	Einlage in Spezialfinanzierung Abfallwirtschaft	13'750.00		40'750.00		72'454.45	
7301.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	76'700.00		77'900.00		84'056.35	
7301.3920.01	Garagenmiete Kehrichtwagen	3'600.00		3'600.00		3'600.00	
7301.3920.02	Miete Sonderabfallplatz Rufenengrube Plaffeien	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
7301.3940.01	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten Abfallwirtschaft	500.00		600.00		582.39	
7301.4240.01	Benützungsgebühren		215'000.00		235'000.00		238'289.39
7301.4240.02	Grundgebühren		107'600.00		120'000.00		120'587.15
7301.4250.01	Rückerstattung Vetroswiss Glasrecycling		14'000.00		18'000.00		14'312.20
7301.4250.02	Rückerstattungen Alteisen/Alu		600.00		600.00		1'966.45
7301.4250.03	Grüngutgebühren		54'000.00		54'000.00		53'370.66
7301.4250.04	Kunststoffsammelsäcke		5'000.00		6'000.00		5'166.50
7301.4250.05	Rückerstattung Altpapier und Karton		3'000.00		13'000.00		3'221.50
7301.4270.01	Bussen illegale Abfallbeseitigung				100.00		92.85
7301.4309.01	Rückerstattungen Dritter				500.00		29'273.00
7301.4634.01	Finanzausgleich Transportkosten Abfallwirtschaft		3'900.00		3'900.00		3'826.65
7301.4900.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		1'600.00		1'600.00		1'600.00
7301.4940.01	Interne Verrechnung Zinsen						4'960.00
<b>74</b>	<b>Verbauungen</b> Netto Aufwand	<b>444'850.00</b>	<b>232'600.00</b>	<b>440'050.00</b>	<b>127'400.00</b>	<b>229'031.11</b>	<b>123'605.19</b>
			212'250.00		312'650.00		105'425.92
<b>741</b>	<b>Gewässerverbauungen</b> Netto Aufwand	<b>439'150.00</b>	<b>232'600.00</b>	<b>434'350.00</b>	<b>127'400.00</b>	<b>229'031.11</b>	<b>123'605.19</b>
			206'550.00		306'950.00		105'425.92
<b>7410</b>	<b>Gewässerverbauungen</b> Netto Aufwand	<b>439'150.00</b>	<b>232'600.00</b>	<b>434'350.00</b>	<b>127'400.00</b>	<b>229'031.11</b>	<b>123'605.19</b>
			206'550.00		306'950.00		105'425.92
7410.3000.01	Entschädigung Gewässerkommission	750.00		750.00			
7410.3102.01	Drucksachen, Publikationen	150.00		150.00		80.00	
7410.3109.01	Übriger Sachaufwand	100.00		100.00			
7410.3132.01	Planungshonorare	35'000.00		50'000.00		69'717.65	
7410.3142.01	Unterhalt der Wasserbauwerke	110'000.00		232'000.00		13'645.05	
7410.3170.01	Reisekosten und Spesen	500.00		650.00			
7410.3300.20	Abschreibung Wasserbauwerke	268'500.00		129'400.00		129'359.41	
7410.3300.90	Abschreibung übrige Sachanlagen Wasserbauwerke	14'600.00		14'600.00		14'638.89	
7410.3611.01	Kiesgewinnungsgebühr an Kanton	4'500.00		4'500.00			
7410.3636.01	Beitrag Jungjäger Gewässerreinigungen	500.00		500.00			



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7410.3940.01	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	4'550.00		1'700.00		1'590.11	
7410.4250.01	Wasserbauwerke						
7410.4631.01	Kiesverkäufe und Beiträge Dritter		5'000.00		5'000.00		
7410.4660.01	Kantonale Subventionen						1'178.65
7410.4660.10	Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge (Subventionen Bund)		86'800.00		49'600.00		49'607.45
7410.4660.20	Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge (Subventionen Kanton)		87'500.00		39'700.00		39'708.69
7410.4660.40	Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge von Gemeinden/Zweckverbände		5'000.00		5'000.00		5'000.00
7410.4660.70	Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmen (Beiträge Dritter)		4'300.00		4'300.00		4'336.98
7410.4660.70	Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge (Beiträge Dritter)		44'000.00		23'800.00		23'773.42
<b>742</b>	<b>Schutzverbauungen, übrige</b> Netto Aufwand	<b>5'700.00</b>	5'700.00	<b>5'700.00</b>	5'700.00		
<b>7420</b>	<b>Schutzverbauungen, übrige</b> Netto Aufwand	<b>5'700.00</b>	5'700.00	<b>5'700.00</b>	5'700.00		
7420.3102.01	Drucksachen, Publikationen	200.00		200.00			
7420.3109.01	Übriger Sachaufwand	200.00		200.00			
7420.3141.01	Unterhalt Rutschungen	5'000.00		5'000.00			
7420.3170.01	Reisekosten und Spesen	300.00		300.00			
<b>75</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b> Netto Aufwand	<b>55'500.00</b>	<b>40'000.00</b> 15'500.00	<b>54'900.00</b>	<b>47'000.00</b> 7'900.00	<b>4'145.50</b>	<b>3'299.40</b> 846.10
<b>750</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b> Netto Aufwand	<b>55'500.00</b>	<b>40'000.00</b> 15'500.00	<b>54'900.00</b>	<b>47'000.00</b> 7'900.00	<b>4'145.50</b>	<b>3'299.40</b> 846.10
<b>7500</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b> Netto Aufwand	<b>55'500.00</b>	<b>40'000.00</b> 15'500.00	<b>54'900.00</b>	<b>47'000.00</b> 7'900.00	<b>4'145.50</b>	<b>3'299.40</b> 846.10
7500.3000.01	Entschädigung Biotopkommission	350.00		350.00		493.70	
7500.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten					14.10	
7500.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					0.50	
7500.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					5.85	
7500.3102.01	Drucksachen, Publikationen	400.00		200.00			
7500.3132.01	Vernetzungsprojekt nach Öko-Qualitätsverordnung	4'000.00		2'500.00		955.00	
7500.3140.01	Landschaftsaufwertung	50'000.00		50'000.00		2'024.05	
7500.3170.01	Reisekosten und Spesen	350.00		350.00		502.30	
7500.3171.01	Exkursionen	400.00		1'500.00		150.00	
7500.4260.01	Rückerstattungen Vernetzungsprojekt nach Öko-Qualitätsverordnung				2'000.00		986.50
7500.4260.02	Rückerstattungen Schutzmassnahmen für Biotope				5'000.00		2'312.90
7500.4631.01	Kantonale Subventionen		40'000.00		40'000.00		



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>76</b>	<b>Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>	<b>12'800.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>79'300.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>50'445.00</b>	
	Netto Aufwand				29'300.00		50'445.00
	Netto Ertrag	37'200.00					
<b>769</b>	<b>Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>	<b>12'800.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>79'300.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>50'445.00</b>	
	Netto Aufwand				29'300.00		50'445.00
	Netto Ertrag	37'200.00					
<b>7690</b>	<b>Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>	<b>12'800.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>79'300.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>50'445.00</b>	
	Netto Aufwand				29'300.00		50'445.00
	Netto Ertrag	37'200.00					
7690.3000.01	Entschädigung Umwelt- und Energiekommission	1'000.00		1'000.00			
7690.3101.01	Verbrauchsmaterial			1'500.00			
7690.3102.01	Drucksachen, Publikationen	400.00		400.00			
7690.3109.01	Übriger Sachaufwand					45.00	
7690.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			65'000.00			
7690.3132.01	Planungshonorare	6'000.00		6'000.00			
7690.3149.01	Sanierung Altlasten und Kehrichtdeponien	5'000.00		5'000.00		50'000.00	
7690.3635.01	Verbandsbeiträge	400.00		400.00		400.00	
7690.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		50'000.00		50'000.00		
<b>77</b>	<b>Übriger Umweltschutz</b>	<b>89'900.00</b>	<b>25'500.00</b>	<b>175'750.00</b>	<b>31'200.00</b>	<b>61'505.10</b>	<b>20'735.90</b>
	Netto Aufwand		64'400.00		144'550.00		40'769.20
<b>771</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>89'900.00</b>	<b>25'500.00</b>	<b>175'750.00</b>	<b>31'200.00</b>	<b>61'505.10</b>	<b>20'735.90</b>
	Netto Aufwand		64'400.00		144'550.00		40'769.20
<b>7710</b>	<b>Friedhof und Bestattung (allgemein)</b>	<b>2'050.00</b>		<b>2'050.00</b>		<b>1'361.55</b>	
	Netto Aufwand		2'050.00		2'050.00		1'361.55
7710.3120.01	Strom Totenkapelle Schwarzsee	250.00		250.00		94.90	
7710.3144.01	Unterhalt Totenkapelle Schwarzsee	500.00		500.00			
7710.3632.11	Friedhof/Totenkapelle Weissenstein Rechthalten	1'300.00		1'300.00		1'266.65	
<b>7711</b>	<b>Friedhof/Totenkapelle Plaffeien</b>	<b>87'850.00</b>	<b>25'500.00</b>	<b>173'700.00</b>	<b>31'200.00</b>	<b>60'143.55</b>	<b>20'735.90</b>
	Netto Aufwand		62'350.00		142'500.00		39'407.65
7711.3000.01	Entschädigung Friedhofkommission	700.00		600.00		714.30	
7711.3010.01	Besoldungen	11'200.00		11'200.00		10'233.00	
7711.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	750.00		750.00		408.05	
7711.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	500.00		750.00		202.75	
7711.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		112.20	
7711.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00		300.00		202.10	
7711.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		82.20	
7711.3099.01	Übriger Personalaufwand	100.00		100.00			
7711.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	2'500.00		2'200.00		2'472.55	
7711.3102.01	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00			
7711.3120.01	Heizung, Strom, Wasser, Abwasser, Kehricht Totenkapelle Plaffeien	7'000.00		8'500.00		4'093.65	
7711.3134.01	Sachversicherungsprämien	200.00		200.00		219.60	
7711.3143.01	Unterhalt Friedhof Plaffeien	13'900.00		98'900.00		10'317.65	
7711.3144.01	Unterhalt Totenkapelle Plaffeien	3'000.00		7'500.00		222.32	
7711.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	47'000.00		42'000.00		30'863.18	
7711.4240.01	Bestattungs- und Grabgebühren		15'000.00		15'000.00		10'760.00



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7711.4612.10	Rückerstattung Gemeinden		3'300.00		9'200.00		2'537.15
7711.4636.01	Rückerstattung Pfarrei		7'200.00		7'000.00		7'438.75
<b>79</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>192'950.00</b>		<b>157'900.00</b>		<b>230'697.76</b>	
	Netto Aufwand		192'950.00		157'900.00		230'697.76
<b>790</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>192'950.00</b>		<b>157'900.00</b>		<b>230'697.76</b>	
	Netto Aufwand		192'950.00		157'900.00		230'697.76
<b>7900</b>	<b>Raumordnung (allgemein)</b>	<b>192'950.00</b>		<b>157'900.00</b>		<b>230'697.76</b>	
	Netto Aufwand		192'950.00		157'900.00		230'697.76
7900.3000.01	Entschädigung Ortsplanungskommission	3'000.00		3'400.00		681.25	
7900.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten					21.80	
7900.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					0.55	
7900.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					9.05	
7900.3102.01	Drucksachen, Publikationen	700.00		700.00		883.30	
7900.3109.01	Übriger Sachaufwand	100.00		100.00			
7900.3130.01	Verbandsbeiträge	400.00		400.00		397.45	
7900.3132.01	Honorar Raumplaner	90'000.00		61'000.00		145'918.05	
7900.3132.02	Vermessungen, Neuvermessungen	30'000.00		16'500.00		18'325.30	
7900.3132.03	Sonstige Honorare und Gutachten	30'000.00		30'000.00		10'140.00	
7900.3132.23	Plaffeien 23 - Lebendiger Dorfkern Plaffeien	20'000.00		10'000.00		14'037.35	
7900.3170.01	Reisekosten und Spesen	250.00		300.00		235.00	
7900.3612.10	Beitrag Region Sense	18'500.00		25'100.00		40'048.66	
7900.3910.01	Interne Verrechnung Dienstleistungen			10'400.00			



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b> Netto Aufwand	<b>408'500.00</b>	<b>142'650.00</b>	<b>726'920.00</b>	<b>186'800.00</b>	<b>391'519.38</b>	<b>121'260.55</b>
			265'850.00		540'120.00		270'258.83
<b>81</b>	<b>Landwirtschaft</b> Netto Aufwand	<b>127'750.00</b>	<b>62'450.00</b>	<b>424'970.00</b>	<b>124'000.00</b>	<b>172'703.86</b>	<b>63'155.40</b>
			65'300.00		300'970.00		109'548.46
<b>811</b>	<b>Verwaltung Landwirtschaft, Vollzug und Kontrolle</b> Netto Aufwand	<b>2'700.00</b>		<b>7'670.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>2'273.35</b>	
			2'700.00		2'670.00		2'273.35
<b>8110</b>	<b>Verwaltung, Vollzug und Kontrolle</b> Netto Aufwand	<b>2'700.00</b>		<b>7'670.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>2'273.35</b>	
			2'700.00		2'670.00		2'273.35
8110.3000.01	Entschädigung Berg-/Allmendkommission	450.00		450.00		607.45	
8110.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten					17.85	
8110.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					0.55	
8110.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					7.50	
8110.3102.01	Drucksachen, Publikationen	150.00		150.00			
8110.3109.01	Übriger Sachaufwand	200.00		200.00		24.00	
8110.3130.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'650.00		1'620.00		1'616.00	
8110.3170.01	Reisekosten und Spesen	250.00		250.00			
8110.3706.01	Empfänge und Anlässe				5'000.00		
8110.4706.01	Elementarschadenfonds				5'000.00		
<b>812</b>	<b>Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen</b> Netto Aufwand	<b>96'550.00</b>	<b>6'650.00</b>	<b>221'500.00</b>	<b>6'650.00</b>	<b>145'103.80</b>	<b>7'542.00</b>
			89'900.00		214'850.00		137'561.80
<b>8120</b>	<b>Strukturverbesserungen</b> Netto Aufwand	<b>79'000.00</b>		<b>189'850.00</b>		<b>109'581.15</b>	<b>1'000.00</b>
			79'000.00		189'850.00		108'581.15
8120.3141.01	Flurwege	23'000.00		130'950.00		53'546.30	
8120.3632.01	Mehrweckgenossenschaften - Flurwege	55'000.00		57'450.00		56'034.85	
8120.3637.01	Unterhaltsbeitrag landwirtschaftliche Privatstrassen Schwarzsee	1'000.00		1'450.00			
8120.4632.01	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden						1'000.00
<b>8121</b>	<b>Ättenbergstrasse (Werkperimeter)</b> Netto Aufwand	<b>17'550.00</b>	<b>6'650.00</b>	<b>31'650.00</b>	<b>6'650.00</b>	<b>35'522.65</b>	<b>6'542.00</b>
			10'900.00		25'000.00		28'980.65
8121.3101.01	Verbrauchsmaterialien, Kies	1'500.00		600.00		387.80	
8121.3132.01	Planungshonorare	10'000.00		25'000.00		31'109.10	
8121.3141.01	Unterhalt und Erneuerung Strasse	5'000.00		5'000.00		4'025.75	
8121.3501.01	Einlage in Fonds Ättenbergstrasse (Werkperimeter)	1'050.00		1'050.00			
8121.4632.01	Beitrag Gemeinde Plaffeien an Werkperimeter		450.00		450.00		450.00
8121.4637.01	Beiträge der Perimetermitglieder		6'200.00		6'200.00		6'092.00
<b>813</b>	<b>Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Vieh</b> Netto Aufwand			<b>70'900.00</b>		<b>699.80</b>	
					70'900.00		699.80
<b>8130</b>	<b>Produktionsverbesserungen Vieh</b> Netto Aufwand			<b>70'900.00</b>		<b>699.80</b>	
					70'900.00		699.80
8130.3109.01	Übriger Sachaufwand			200.00			
8130.3130.01	Betriebs- und Viehzählung/-schauen			700.00			
8130.3143.01	Unterhalt Schlachtviehmarktplatz			70'000.00		699.80	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>814</b>	<b>Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanzen</b>	<b>1'400.00</b>		<b>2'100.00</b>		<b>688.20</b>	
	Netto Aufwand		1'400.00		2'100.00		688.20
<b>8140</b>	<b>Produktionsverbesserungen Pflanzen</b>	<b>1'400.00</b>		<b>2'100.00</b>		<b>688.20</b>	
	Netto Aufwand		1'400.00		2'100.00		688.20
8140.3109.01	Übriger Sachaufwand			200.00			
8140.3130.01	Pflanzenkontrollen (Viren- und Pilzbefall, Schädlinge)	1'400.00		1'900.00		688.20	
<b>818</b>	<b>Alpwirtschaft</b>	<b>27'100.00</b>	<b>55'800.00</b>	<b>122'800.00</b>	<b>112'350.00</b>	<b>23'938.71</b>	<b>55'613.40</b>
	Netto Aufwand				10'450.00		
	Netto Ertrag	28'700.00				31'674.69	
<b>8180</b>	<b>Alpwirtschaft</b>	<b>8'300.00</b>	<b>41'200.00</b>	<b>8'500.00</b>	<b>41'450.00</b>	<b>6'779.25</b>	<b>41'055.40</b>
	Netto Ertrag	32'900.00		32'950.00		34'276.15	
8180.3101.01	Verbrauchsmaterialien, Kies	100.00		100.00			
8180.3102.01	Drucksachen und Publikationen	200.00		200.00		65.00	
8180.3109.01	Übriger Sachaufwand			200.00			
8180.3132.01	Vermessungen Allmenden	5'000.00		5'000.00		5'706.75	
8180.3140.01	Unterhalt Allmenden	3'000.00		3'000.00		1'007.50	
8180.4309.01	Durchleitungsentschädigungen				250.00		
8180.4470.01	Pachtzinsen		36'000.00		36'000.00		36'145.40
8180.4470.02	Mietzinsen Flächen und Plätze Landwirtschaft		5'200.00		5'200.00		4'910.00
<b>8181</b>	<b>Gemeindealp Obere Vorsass</b>	<b>600.00</b>	<b>3'700.00</b>	<b>62'550.00</b>	<b>58'700.00</b>	<b>2'200.54</b>	<b>3'700.00</b>
	Netto Aufwand				3'850.00		
	Netto Ertrag	3'100.00				1'499.46	
8181.3101.01	Verbrauchsmaterialien, Kies					312.33	
8181.3144.01	Unterhalt Gebäude			62'000.00			
8181.3439.01	Versicherungen	600.00		550.00		586.21	
8181.3632.01	MZG Schwyberg-Ättenberg - Flurwege					1'302.00	
8181.4260.02	Rückerstattung Versicherungen				55'000.00		
8181.4470.01	Pachtzinsen		3'700.00		3'700.00		3'700.00
<b>8182</b>	<b>Gemeindealp Kommet</b>	<b>3'200.00</b>	<b>2'900.00</b>	<b>33'100.00</b>	<b>2'900.00</b>	<b>1'350.49</b>	<b>2'908.00</b>
	Netto Aufwand		300.00		30'200.00		
	Netto Ertrag					1'557.51	
8182.3144.01	Unterhalt Gebäude			30'000.00		65.00	
8182.3439.01	Versicherungen	500.00		400.00		439.49	
8182.3632.01	MZG Schwyberg-Ättenberg - Flurwege	2'700.00		2'700.00		846.00	
8182.4470.01	Pachtzinsen		2'900.00		2'900.00		2'908.00
<b>8183</b>	<b>Gemeindealp Schwand</b>	<b>6'150.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>10'600.00</b>	<b>2'300.00</b>	<b>7'782.64</b>	<b>1'000.00</b>
	Netto Aufwand		5'150.00		8'300.00		6'782.64
8183.3144.01	Unterhalt Gebäude	5'000.00		9'500.00		6'979.91	
8183.3439.01	Versicherungen	500.00		450.00		501.73	
8183.3632.01	MZG Schwyberg-Ättenberg - Flurwege	650.00		650.00		301.00	
8183.4470.01	Pacht- und Mietzinsen		1'000.00		2'300.00		1'000.00
<b>8184</b>	<b>Alpliegenschaft Kaiseregg</b>	<b>8'850.00</b>	<b>7'000.00</b>	<b>8'050.00</b>	<b>7'000.00</b>	<b>5'825.79</b>	<b>6'950.00</b>
	Netto Aufwand		1'850.00		1'050.00		1'124.21
8184.3144.01	Unterhalt Gebäude	3'000.00		2'300.00			
8184.3300.40	Abschreibungen Alpliegenschaft Kaiseregg	3'900.00		3'900.00		3'888.61	
8184.3439.01	Versicherungen	1'500.00		1'350.00		1'471.63	
8184.3940.01	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten Alpliegenschaft Kaiseregg	450.00		500.00		465.55	
8184.4470.01	Pachtzinsen		7'000.00		7'000.00		6'950.00



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>82</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>42'050.00</b>	<b>16'350.00</b>	<b>53'000.00</b>	<b>38'350.00</b>	<b>30'947.08</b>	<b>55'744.15</b>
	Netto Aufwand		25'700.00		14'650.00		
	Netto Ertrag					24'797.07	
<b>820</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>42'050.00</b>	<b>16'350.00</b>	<b>53'000.00</b>	<b>38'350.00</b>	<b>30'947.08</b>	<b>55'744.15</b>
	Netto Aufwand		25'700.00		14'650.00		
	Netto Ertrag					24'797.07	
<b>8200</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>42'050.00</b>	<b>16'350.00</b>	<b>53'000.00</b>	<b>38'350.00</b>	<b>30'947.08</b>	<b>55'744.15</b>
	Netto Aufwand		25'700.00		14'650.00		
	Netto Ertrag					24'797.07	
8200.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial			700.00			
8200.3109.01	Übriger Sachaufwand			200.00			
8200.3132.01	Planungshonorare			1'000.00		269.25	
8200.3141.01	Unterhalt der Forststrassen und -wege	20'000.00		20'500.00		9'539.20	
8200.3144.01	Unterhalt Forsthaus Tanngarten			200.00			
8200.3632.01	MZG Schwyberg-Ättenberg - Waldstrassen	11'000.00		20'000.00		10'898.00	
8200.3660.10	Abschreibung Waldstrassen	9'700.00		9'000.00		8'966.58	
8200.3940.01	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten Forstwirtschaft	1'350.00		1'400.00		1'274.05	
8200.4470.01	Pachtzins Forstbetrieb Schwyberg für Gemeindewald		450.00		450.00		455.00
8200.4470.02	Forsthaus Tanngarten		200.00		200.00		200.00
8200.4470.03	Forsthaus Sanglisboden		200.00		200.00		200.00
8200.4602.01	Forstbetrieb Schwyberg		15'000.00		37'000.00		54'359.15
8200.4612.10	Beiträge Dritter		300.00		300.00		330.00
8200.4631.01	Kantonale Subventionen		200.00		200.00		200.00
<b>84</b>	<b>Tourismus</b>	<b>230'800.00</b>	<b>63'850.00</b>	<b>241'050.00</b>	<b>24'450.00</b>	<b>184'868.44</b>	<b>2'361.00</b>
	Netto Aufwand		166'950.00		216'600.00		182'507.44
<b>840</b>	<b>Tourismus</b>	<b>230'800.00</b>	<b>63'850.00</b>	<b>241'050.00</b>	<b>24'450.00</b>	<b>184'868.44</b>	<b>2'361.00</b>
	Netto Aufwand		166'950.00		216'600.00		182'507.44
<b>8400</b>	<b>Tourismus</b>	<b>166'950.00</b>	<b>166'950.00</b>	<b>217'200.00</b>	<b>600.00</b>	<b>182'507.44</b>	
	Netto Aufwand		166'950.00		216'600.00		182'507.44
8400.3000.01	Entschädigung	700.00		700.00			
8400.3102.01	Tourismuskommission Drucksachen, Publikationen	3'000.00		3'000.00		1'543.25	
8400.3130.01	Internet, Domaine, Website	100.00		100.00		76.35	
8400.3134.01	Sachversicherungsprämien	50.00		50.00		14.20	
8400.3170.01	Reisekosten und Spesen	3'400.00		3'400.00		100.00	
8400.3632.10	Beitrag Region Sense Tourismus	22'300.00		22'800.00		23'264.05	
8400.3634.01	Beitrag Schwarzsee Tourismus	66'000.00		116'000.00		116'000.00	
8400.3634.02	Beitrag Förderverein Region Gantrisch	18'500.00		18'100.00		17'985.00	
8400.3636.01	Beiträge an touristische Institutionen	34'250.00		34'250.00		4'795.00	
8400.3660.90	Abschreibung Tourismus	17'900.00		17'900.00		17'882.62	
8400.3940.01	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten Tourismus	750.00		900.00		846.97	
8400.4309.01	Rückerstattungen Dritter				600.00		
<b>8401</b>	<b>Tourismus Infrastrukturprojekte</b>	<b>63'850.00</b>	<b>63'850.00</b>	<b>23'850.00</b>	<b>23'850.00</b>	<b>2'361.00</b>	<b>2'361.00</b>
8401.3101.01	Verbrauchsmaterial, Kies, Treibstoffe	3'000.00		3'000.00		2'361.00	
8401.3102.01	Drucksachen, Publikationen	250.00		250.00			
8401.3109.01	Übriger Sachaufwand	400.00		400.00			
8401.3132.01	Planungshonorare, Gutachten	35'000.00		10'000.00			
8401.3170.01	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00			
8401.3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	25'000.00		10'000.00			
8401.4510.01	Entnahme aus Reserve Parkplatzbewirtschaftung		63'850.00		23'850.00		2'361.00



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>85</b>	<b>Industrie, Gewerbe, Handel</b> Netto Aufwand	<b>7'900.00</b>		<b>7'900.00</b>		<b>3'000.00</b>	
			7'900.00		7'900.00		3'000.00
<b>850</b>	<b>Industrie, Gewerbe, Handel</b> Netto Aufwand	<b>7'900.00</b>		<b>7'900.00</b>		<b>3'000.00</b>	
			7'900.00		7'900.00		3'000.00
<b>8500</b>	<b>Industrie, Gewerbe, Handel</b> Netto Aufwand	<b>7'900.00</b>		<b>7'900.00</b>		<b>3'000.00</b>	
8500.3199.01	Gewerbeanlässe	7'800.00	7'900.00	7'800.00	7'900.00	3'000.00	3'000.00
8500.3635.02	Verbandsbeiträge - Gewerbeverein Plaffeien und Umgebung	100.00		100.00			



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b> Netto Ertrag	<b>143'900.00</b> 15'182'230.00	<b>15'326'130.00</b>	<b>177'900.00</b> 15'013'800.00	<b>15'191'700.00</b>	<b>1'931'318.04</b> 13'369'256.02	<b>15'300'574.06</b>
<b>91</b>	<b>Steuern</b> Netto Ertrag	<b>15'000.00</b> 12'202'900.00	<b>12'217'900.00</b>	<b>35'000.00</b> 12'103'200.00	<b>12'138'200.00</b>	<b>-16'614.55</b> 12'612'883.27	<b>12'596'268.72</b>
<b>910</b>	<b>Steuern</b> Netto Ertrag	<b>15'000.00</b> 12'202'900.00	<b>12'217'900.00</b>	<b>35'000.00</b> 12'103'200.00	<b>12'138'200.00</b>	<b>-16'614.55</b> 12'612'883.27	<b>12'596'268.72</b>
<b>9100</b>	<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b> Netto Ertrag	<b>15'000.00</b> 10'070'900.00	<b>10'085'900.00</b>	<b>35'000.00</b> 9'873'200.00	<b>9'908'200.00</b>	<b>-16'614.55</b> 10'195'839.57	<b>10'179'225.02</b>
9100.3180.01	Wertberichtigungen auf Forderungen			10'000.00		-42'500.00	
9100.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	15'000.00		25'000.00		25'885.45	
9100.4000.01	Steuern auf Einkommen natürlicher Personen - Rechnungsjahr		7'750'000.00		7'529'000.00		7'374'270.30
9100.4000.10	Steuern auf Einkommen natürlicher Personen - Vorjahre						111'870.40
9100.4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		5'000.00		5'000.00		83.85
9100.4000.30	Steuern auf Kapitalabfindungen		200'000.00		300'000.00		354'915.30
9100.4001.01	Steuern auf Vermögen natürlicher Personen - Rechnungsjahr		1'278'000.00		1'220'000.00		1'171'597.15
9100.4001.10	Steuern auf Vermögen natürlicher Personen - Vorjahre						22'130.65
9100.4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		2'500.00		2'500.00		2'208.20
9100.4002.01	Quellensteuer		150'000.00		150'000.00		145'195.85
9100.4010.01	Steuern auf Gewinn juristischer Personen - Rechnungsjahr		586'000.00		569'000.00		552'000.00
9100.4010.10	Steuern auf Gewinn juristischer Personen - Vorjahre						290'962.30
9100.4011.01	Steuern auf Kapital juristischer Personen - Rechnungsjahr		42'000.00		46'000.00		60'000.00
9100.4011.10	Steuern auf Kapital juristischer Personen - Vorjahre						11'598.40
9100.4029.01	Eingang abgeschriebener Steuerforderungen		3'500.00		5'000.00		699.70
9100.4611.01	Kantonaler Basisausgleich - Steuerreform		68'900.00		81'700.00		81'692.92
<b>9101</b>	<b>Sondersteuern</b> Netto Ertrag	<b>2'132'000.00</b>	<b>2'132'000.00</b>	<b>2'230'000.00</b>	<b>2'230'000.00</b>	<b>2'417'043.70</b>	<b>2'417'043.70</b>
9101.4021.01	Liegenschaftssteuern		1'700'000.00		1'695'000.00		1'816'224.30
9101.4022.01	Steuer auf Gewinn und Mehrwert beim Grundstückverkehr		200'000.00		250'000.00		336'817.50
9101.4023.01	Handänderungssteuern		200'000.00		250'000.00		228'708.35
9101.4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuer		20'000.00		20'000.00		23'057.55
9101.4033.01	Hundesteuer		12'000.00		15'000.00		12'236.00
<b>93</b>	<b>Interkommunaler Finanzausgleich</b> Netto Ertrag	<b>961'430.00</b>	<b>961'430.00</b>	<b>916'100.00</b>	<b>916'100.00</b>	<b>591'552.00</b>	<b>591'552.00</b>
<b>930</b>	<b>Interkommunaler Finanzausgleich</b> Netto Ertrag	<b>961'430.00</b>	<b>961'430.00</b>	<b>916'100.00</b>	<b>916'100.00</b>	<b>591'552.00</b>	<b>591'552.00</b>
<b>9300</b>	<b>Interkommunaler Finanzausgleich</b> Netto Ertrag	<b>961'430.00</b>	<b>961'430.00</b>	<b>916'100.00</b>	<b>916'100.00</b>	<b>591'552.00</b>	<b>591'552.00</b>
9300.4621.01	Beitrag aus soziodemografischem Bedarfsausgleich				118'300.00		106'054.00
9300.4621.02	Beitrag aus geotopografischem Bedarfsausgleich		131'800.00				
9300.4622.01	Beitrag aus Ressourcenausgleich (Finanzkraft)		829'630.00		797'800.00		485'498.00



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>95</b>	<b>Ertragsanteile, übrige</b> Netto Ertrag	<b>5'900.00</b> 288'100.00	<b>294'000.00</b>	<b>7'400.00</b> 288'400.00	<b>295'800.00</b>	<b>5'637.80</b> 274'890.20	<b>280'528.00</b>
<b>950</b>	<b>Ertragsanteile, übrige</b> Netto Ertrag	<b>5'900.00</b> 288'100.00	<b>294'000.00</b>	<b>7'400.00</b> 288'400.00	<b>295'800.00</b>	<b>5'637.80</b> 274'890.20	<b>280'528.00</b>
<b>9500</b>	<b>Ertragsanteile, übrige, ohne Zweckbindung</b> Netto Ertrag	<b>5'900.00</b> 288'100.00	<b>294'000.00</b>	<b>7'400.00</b> 288'400.00	<b>295'800.00</b>	<b>5'637.80</b> 274'890.20	<b>280'528.00</b>
9500.3130.01	Provision Erhebung der Motorfahrzeugsteuer	5'900.00		7'400.00		5'637.80	
9500.4601.01	Beteiligung Gemeinde an Motorfahrzeugsteuer (GBMF)		294'000.00		295'800.00		280'528.00
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b> Netto Ertrag	<b>123'000.00</b> 85'800.00	<b>208'800.00</b>	<b>135'500.00</b> 62'100.00	<b>197'600.00</b>	<b>124'372.40</b> 64'187.49	<b>188'559.89</b>
<b>961</b>	<b>Zinsen</b> Netto Ertrag	<b>123'000.00</b> 85'800.00	<b>208'800.00</b>	<b>135'500.00</b> 62'100.00	<b>197'600.00</b>	<b>124'372.40</b> 64'187.49	<b>188'559.89</b>
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b> Netto Ertrag	<b>123'000.00</b> 85'800.00	<b>208'800.00</b>	<b>135'500.00</b> 62'100.00	<b>197'600.00</b>	<b>124'372.40</b> 64'187.49	<b>188'559.89</b>
9610.3401.01	Passivzinsen			2'000.00		3.20	
9610.3401.02	Finanzverbindlichkeiten						
9610.3401.02	Darlehenszinsen	120'000.00		130'000.00		102'975.90	
9610.3499.01	Zinsvergütung auf Steuern	500.00		1'000.00		539.35	
9610.3499.02	Vergütungszins auf Steueranzahlungen	2'500.00		2'500.00		2'463.95	
9610.3940.01	Interne Verrechnung Zinsen					18'390.00	
9610.4401.01	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		20'000.00		19'000.00		36'112.65
9610.4402.01	Zinsen Finanzanlagen		800.00		600.00		1'471.35
9610.4402.02	Gewinnausschüttung Clientis Sparkasse Sense		48'000.00		48'000.00		48'000.00
9610.4940.01	Interne Verrechnung Zinsen		140'000.00		130'000.00		102'975.89
<b>97</b>	<b>Rückverteilungen</b> Netto Ertrag		<b>2'000.00</b>		<b>2'000.00</b>		<b>1'803.15</b>
<b>971</b>	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b> Netto Ertrag		<b>2'000.00</b>		<b>2'000.00</b>		<b>1'803.15</b>
<b>9710</b>	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b> Netto Ertrag		<b>2'000.00</b>		<b>2'000.00</b>		<b>1'803.15</b>
9710.4699.10	Rückverteilung aus der CO2-Abgabe		2'000.00		2'000.00		1'803.15
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b> Netto Aufwand Netto Ertrag		<b>1'642'000.00</b>		<b>1'642'000.00</b>	<b>1'817'922.39</b>	<b>1'641'862.30</b> 176'060.09
<b>990</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b> Netto Aufwand Netto Ertrag		<b>1'642'000.00</b>		<b>1'642'000.00</b>	<b>1'817'922.39</b>	<b>1'641'862.30</b> 176'060.09
<b>9900</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b> Netto Aufwand Netto Ertrag		<b>1'642'000.00</b>		<b>1'642'000.00</b>	<b>1'817'922.39</b>	<b>1'641'862.30</b> 176'060.09
9900.4895.01	Entnahme aus Aufwertungsreserve des Verwaltungsvermögens		1'642'000.00		1'642'000.00		1'641'862.30
9900.9000.01	Ertragsüberschuss					1'817'922.39	



Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Total</b>	<b>25'276'360.00</b>	<b>25'438'110.00</b>	<b>24'895'530.00</b>	<b>25'142'530.00</b>	<b>23'996'914.40</b>	<b>23'996'914.40</b>
	Netto Ertrag	161'750.00		247'000.00			
<b>3</b>	<b>AUFWAND</b>	<b>25'276'360.00</b>		<b>24'895'530.00</b>		<b>22'178'992.01</b>	
	Netto Aufwand		25'276'360.00		24'895'530.00		22'178'992.01
<b>30</b>	<b>PERSONALAUFWAND</b>	<b>4'170'460.00</b>		<b>3'695'750.00</b>		<b>3'589'853.97</b>	
300	<i>Behörden und Kommissionen</i>	229'650.00		231'750.00		244'356.05	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	229'650.00		231'750.00		244'356.05	
301	<i>Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals</i>	3'279'650.00		2'867'000.00		2'791'163.94	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'279'650.00		2'867'000.00		2'791'163.94	
305	<i>Arbeitgeberbeiträge</i>	589'860.00		524'600.00		473'032.83	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	228'750.00		203'150.00		192'881.24	
3052	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	194'510.00		181'650.00		154'257.40	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	49'600.00		32'200.00		20'323.58	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	90'280.00		81'650.00		80'384.33	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	26'720.00		25'950.00		25'186.28	
309	<i>Übriger Personalaufwand</i>	71'300.00		72'400.00		81'301.15	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	29'200.00		34'250.00		34'805.45	
3091	Personalwerbung	6'400.00		3'300.00		14'140.65	
3099	Übriger Personalaufwand	35'700.00		34'850.00		32'355.05	
<b>31</b>	<b>SACH- UND ÜBRIGER BETRIEBSAUFWAND</b>	<b>5'876'960.00</b>		<b>6'360'310.00</b>		<b>4'695'604.15</b>	
310	<i>Material- und Warenaufwand</i>	374'330.00		334'680.00		338'913.16	
3100	Büromaterial	10'500.00		11'900.00		8'627.10	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	228'600.00		218'300.00		209'360.08	
3102	Drucksachen, Publikationen	61'150.00		56'160.00		55'557.59	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	12'600.00		12'600.00		8'440.20	
3104	Lehrmittel	12'430.00		13'870.00		10'696.77	
3105	Lebensmittel	40'500.00		14'400.00		11'439.94	
3106	Medizinisches Material	550.00		550.00		343.68	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	8'000.00		6'900.00		34'447.80	
311	<i>Nicht aktivierbare Anlagen</i>	704'190.00		739'330.00		418'500.79	
3110	Büromöbel und -geräte	178'900.00		160'900.00		103'388.35	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	347'650.00		430'900.00		221'236.70	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	8'000.00		9'000.00		3'580.05	
3113	Hardware	99'800.00		53'300.00		66'495.95	
3118	Immaterielle Anlagen	60'840.00		76'230.00		18'040.99	
3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	9'000.00		9'000.00		5'758.75	
312	<i>Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV</i>	382'300.00		398'150.00		326'701.79	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	382'300.00		398'150.00		326'701.79	
313	<i>Dienstleistungen und Honorare</i>	1'433'390.00		1'501'530.00		1'308'755.28	
3130	Dienstleistungen Dritter	592'110.00		631'380.00		671'038.75	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	581'200.00		582'950.00		363'250.61	



Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	104'200.00		141'500.00		148'574.90	
3134	Sachversicherungsprämien	95'380.00		86'500.00		79'719.67	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	9'000.00		9'000.00		8'711.90	
3137	Steuern und Abgaben	51'500.00		50'200.00		37'459.45	
<b>314</b>	<b>Baulicher und betrieblicher Unterhalt</b>	<b>1'970'900.00</b>		<b>2'372'600.00</b>		<b>1'547'157.95</b>	
3140	Unterhalt an Grundstücken	348'500.00		240'500.00		184'164.42	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	628'000.00		747'050.00		635'994.24	
3142	Unterhalt Wasserbau	118'000.00		260'000.00		22'743.20	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	503'900.00		638'900.00		280'233.25	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	366'500.00		480'150.00		372'402.54	
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	6'000.00		6'000.00		51'620.30	
<b>315</b>	<b>Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen</b>	<b>221'350.00</b>		<b>205'670.00</b>		<b>169'452.99</b>	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	14'500.00		14'400.00		18'228.44	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	163'300.00		164'750.00		120'768.90	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	3'400.00		4'100.00		2'800.70	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	39'950.00		22'220.00		27'654.95	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	200.00		200.00			
<b>316</b>	<b>Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskosten</b>	<b>499'900.00</b>		<b>485'400.00</b>		<b>378'311.62</b>	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	250'300.00		225'400.00		174'252.15	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	59'600.00		57'200.00		52'620.47	
3169	Übrige Mieten und Benützungskosten	190'000.00		202'800.00		151'439.00	
<b>317</b>	<b>Spesenentschädigungen</b>	<b>260'850.00</b>		<b>268'200.00</b>		<b>215'202.73</b>	
3170	Reisekosten und Spesen	177'450.00		179'700.00		150'786.45	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	83'400.00		88'500.00		64'416.28	
<b>318</b>	<b>Wertberichtigungen auf Forderungen</b>	<b>15'000.00</b>		<b>38'800.00</b>		<b>-16'614.55</b>	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen			11'900.00		-42'500.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	15'000.00		26'900.00		25'885.45	
<b>319</b>	<b>Verschiedener Betriebsaufwand</b>	<b>14'750.00</b>		<b>15'950.00</b>		<b>9'222.39</b>	
3190	Schadenersatzleistungen	200.00		200.00		10.00	
3192	Abgeltung von Rechten	800.00		1'300.00		560.00	
3199	Übriger Betriebsaufwand	13'750.00		14'450.00		8'652.39	
<b>33</b>	<b>ABSCHREIBUNGEN VERWALTUNGSVERMÖGEN</b>	<b>2'388'000.00</b>		<b>2'127'500.00</b>		<b>2'042'507.27</b>	
330	Sachanlagen VV	2'388'000.00		2'127'500.00		2'042'507.27	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	2'388'000.00		2'127'500.00		2'042'507.27	
<b>34</b>	<b>FINANZAUFWAND</b>	<b>126'100.00</b>		<b>138'250.00</b>		<b>108'981.46</b>	
<b>340</b>	<b>Zinsaufwand</b>	<b>120'000.00</b>		<b>132'000.00</b>		<b>102'979.10</b>	
3401	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	120'000.00		132'000.00		102'979.10	
<b>343</b>	<b>Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen</b>	<b>3'100.00</b>		<b>2'750.00</b>		<b>2'999.06</b>	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	3'100.00		2'750.00		2'999.06	
<b>349</b>	<b>Verschiedener Finanzaufwand</b>	<b>3'000.00</b>		<b>3'500.00</b>		<b>3'003.30</b>	
3499	Übriger Finanzaufwand	3'000.00		3'500.00		3'003.30	



Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>35</b>	<b>EINLAGEN IN FONDS UND SPEZIALFIANZIERUNGEN</b>	<b>862'940.00</b>		<b>902'110.00</b>		<b>977'218.12</b>	
350	<i>Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital</i>	137'290.00		121'360.00		187'804.02	
3500	Einlagen in Spezialfinanzierungen FK	136'240.00		120'310.00		187'804.02	
3501	Einlagen in Fonds des FK	1'050.00		1'050.00			
351	<i>Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital</i>	725'650.00		780'750.00		789'414.10	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	725'650.00		780'750.00		789'414.10	
<b>36</b>	<b>TRANSFERAUFWAND</b>	<b>10'405'980.00</b>		<b>10'216'520.00</b>		<b>9'563'320.46</b>	
360	<i>Ertragsanteile an Dritte</i>	1'500.00		1'500.00		4'589.75	
3601	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	1'500.00		1'500.00		4'589.75	
361	<i>Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen</i>	6'808'700.00		6'738'290.00		6'129'531.24	
3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	2'281'000.00		2'304'300.00		2'065'211.00	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	4'527'700.00		4'433'990.00		4'064'320.24	
363	<i>Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte</i>	3'184'480.00		3'082'230.00		2'947'611.75	
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	2'475'100.00		2'382'200.00		2'231'806.35	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	92'950.00		104'900.00		93'923.55	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	124'500.00		174'100.00		213'985.00	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	38'750.00		22'200.00		46'611.50	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	175'830.00		158'880.00		123'875.35	
3637	Beiträge an private Haushalte	277'350.00		239'950.00		237'410.00	
366	<i>Abschreibungen Investitionsbeiträge</i>	411'300.00		394'500.00		394'466.57	
3660	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	411'300.00		394'500.00		394'466.57	
369	<i>Verschiedener Transferaufwand</i>					87'121.15	
3690	Übriger Transferaufwand					87'121.15	
<b>37</b>	<b>DURCHLAUFENDE BETRÄGE</b>			<b>5'000.00</b>			
370	<i>Durchlaufende Beiträge</i>			5'000.00			
3706	Private Organisationen ohne Erwerbszweck			5'000.00			
<b>39</b>	<b>INTERNE VERRECHNUNGEN</b>	<b>1'445'920.00</b>		<b>1'450'090.00</b>		<b>1'201'506.58</b>	
390	<i>Material- und Warenbezüge</i>	5'700.00		5'700.00		5'700.00	
3900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	5'700.00		5'700.00		5'700.00	
391	<i>Dienstleistungen</i>	457'730.00		471'900.00		424'079.89	
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	457'730.00		471'900.00		424'079.89	
392	<i>Pacht, Mieten, Benützungskosten</i>	838'690.00		838'690.00		646'560.80	



Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	838'690.00		838'690.00		646'560.80	
393	<i>Betriebs- und Verwaltungskosten</i>	3'800.00		3'800.00		3'800.00	
3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	3'800.00		3'800.00		3'800.00	
394	<i>Kalk. Zinsen und Finanzaufwand</i>	140'000.00		130'000.00		121'365.89	
3940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	140'000.00		130'000.00		121'365.89	
<b>4</b>	<b>ERTRAG</b>		<b>25'438'110.00</b>		<b>25'142'530.00</b>		<b>23'996'914.40</b>
	Netto Ertrag	25'438'110.00		25'142'530.00		23'996'914.40	
<b>40</b>	<b>FISKALERTRAG</b>		<b>12'149'000.00</b>		<b>12'056'500.00</b>		<b>12'514'575.80</b>
400	<i>Direkte Steuern natürliche Personen</i>		9'385'500.00		9'206'500.00		9'182'271.70
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		7'955'000.00		7'834'000.00		7'841'139.85
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		1'280'500.00		1'222'500.00		1'195'936.00
4002	Quellensteuern natürliche Personen		150'000.00		150'000.00		145'195.85
401	<i>Direkte Steuern juristische Personen</i>		628'000.00		615'000.00		914'560.70
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		586'000.00		569'000.00		842'962.30
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		42'000.00		46'000.00		71'598.40
402	<i>Übrige Direkte Steuern</i>		2'123'500.00		2'220'000.00		2'405'507.40
4021	Grundsteuern		1'700'000.00		1'695'000.00		1'816'224.30
4022	Vermögensgewinnsteuern		200'000.00		250'000.00		336'817.50
4023	Vermögensverkehrssteuern		200'000.00		250'000.00		228'708.35
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		20'000.00		20'000.00		23'057.55
4029	Eingang abgeschriebene Steuern		3'500.00		5'000.00		699.70
403	<i>Besitz- und Aufwandsteuern</i>		12'000.00		15'000.00		12'236.00
4033	Hundesteuer		12'000.00		15'000.00		12'236.00
<b>42</b>	<b>ENTGELTE</b>		<b>3'301'910.00</b>		<b>3'311'570.00</b>		<b>3'141'375.20</b>
420	<i>Ersatzabgaben</i>						464.60
4200	Ersatzabgaben						464.60
421	<i>Gebühren für Amtshandlungen</i>		90'300.00		95'200.00		89'820.00
4210	Gebühren für Amtshandlungen		90'300.00		95'200.00		89'820.00
424	<i>Benützungsgebühren und Dienstleistungen</i>		2'531'550.00		2'731'400.00		2'594'328.29
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'531'550.00		2'731'400.00		2'594'328.29
425	<i>Erlös aus Verkäufen</i>		81'600.00		96'600.00		113'501.31
4250	Verkäufe		81'600.00		96'600.00		113'501.31
426	<i>Rückerstattungen</i>		503'460.00		308'270.00		211'397.82
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		503'460.00		308'270.00		211'397.82
427	<i>Bussen</i>		95'000.00		80'100.00		131'863.18
4270	Bussen		95'000.00		80'100.00		131'863.18
<b>43</b>	<b>VERSCHIEDENE ERTRÄGE</b>		<b>49'650.00</b>		<b>89'000.00</b>		<b>75'360.58</b>



Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
430	<i>Verschiedene betriebliche Erträge</i>		49'650.00		64'000.00		58'534.50
4309	Übriger betrieblicher Ertrag		49'650.00		64'000.00		58'534.50
431	<i>Aktivierung Eigenleistungen</i>				25'000.00		16'826.08
4312	Aktivierbare Projektierungskosten				25'000.00		16'826.08
<b>44</b>	<b>FINANZERTRAG</b>		<b>403'050.00</b>		<b>408'550.00</b>		<b>413'050.35</b>
440	<i>Zinsertrag</i>		68'800.00		67'600.00		85'584.00
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		20'000.00		19'000.00		36'112.65
4402	Zinsen Finanzanlagen		48'800.00		48'600.00		49'471.35
447	<i>Liegenschaftenertrag VV</i>		334'250.00		340'950.00		327'466.35
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		334'250.00		340'950.00		327'466.35
<b>45</b>	<b>ENTNAHMEN AUS FONDS UND SPEZIALFINANZIERUNGEN</b>		<b>1'030'980.00</b>		<b>1'085'250.00</b>		<b>431'818.92</b>
450	<i>Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital</i>						87'121.15
4501	Entnahmen aus Fonds des FK						87'121.15
451	<i>Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital</i>		1'030'980.00		1'085'250.00		344'697.77
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		1'030'980.00		1'085'250.00		344'697.77
<b>46</b>	<b>TRANSFERERTRAG</b>		<b>5'415'600.00</b>		<b>5'094'570.00</b>		<b>4'577'364.67</b>
460	<i>Ertragsanteile von Dritten</i>		309'000.00		332'800.00		334'887.15
4601	Anteil an Kantonserträgen und Konkordaten		294'000.00		295'800.00		280'528.00
4602	Anteil an Gemeindeerträgen und Gemeindegewerksverbände		15'000.00		37'000.00		54'359.15
461	<i>Entschädigungen von Gemeinwesen</i>		2'393'470.00		2'391'320.00		2'197'479.38
4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		119'600.00		160'600.00		78'783.82
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindegewerksverbänden		2'273'870.00		2'227'720.00		2'115'762.26
4613	Entschädigungen von öffentlichen Sozialversicherungen				3'000.00		2'933.30
462	<i>Interkommunaler Finanzausgleich</i>		961'430.00		916'100.00		591'552.00
4621	Interkommunaler Finanzausgleich - Bedarfsausgleich		131'800.00		118'300.00		106'054.00
4622	Interkommunaler Finanzausgleich - Ressourcenausgleich		829'630.00		797'800.00		485'498.00
463	<i>Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten</i>		183'000.00		69'750.00		79'298.14
4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		108'150.00		45'150.00		52'724.74
4632	Beiträge von Gemeinden und Gemeindegewerksverbänden		56'900.00		6'850.00		8'726.00
4634	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		3'900.00		3'900.00		3'826.65
4636	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		7'350.00		7'150.00		7'438.75
4637	Beiträge von privaten Haushalten		6'700.00		6'700.00		6'582.00



Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
466	<i>Auflösung passivierte Investitionsbeiträge</i>		1'566'700.00		1'382'600.00		1'372'344.85
4660	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge		1'566'700.00		1'382'600.00		1'372'344.85
469	<i>Übriger Transferertrag</i>		2'000.00		2'000.00		1'803.15
4699	Rückverteilungen		2'000.00		2'000.00		1'803.15
<b>47</b>	<b>DURCHLAUFENDE BETRÄGE</b>				<b>5'000.00</b>		
470	<i>Durchlaufende Beiträge</i>				5'000.00		
4706	Durchlaufende Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck				5'000.00		
<b>48</b>	<b>AUSSERORDENTLICHER ERTRAG</b>		<b>1'642'000.00</b>		<b>1'642'000.00</b>		<b>1'641'862.30</b>
489	<i>Entnahmen aus dem Eigenkapital</i>		1'642'000.00		1'642'000.00		1'641'862.30
4895	Entnahmen aus Aufwertungsreserve		1'642'000.00		1'642'000.00		1'641'862.30
<b>49</b>	<b>INTERNE VERRECHNUNGEN</b>		<b>1'445'920.00</b>		<b>1'450'090.00</b>		<b>1'201'506.58</b>
490	<i>Material- und Warenbezüge</i>		5'700.00		5'700.00		5'700.00
4900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		5'700.00		5'700.00		5'700.00
491	<i>Dienstleistungen</i>		457'730.00		471'900.00		424'079.89
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		457'730.00		471'900.00		424'079.89
492	<i>Pacht, Mieten, Benützungskosten</i>		838'690.00		838'690.00		646'560.80
4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		838'690.00		838'690.00		646'560.80
493	<i>Betriebs- und Verwaltungskosten</i>		3'800.00		3'800.00		3'800.00
4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		3'800.00		3'800.00		3'800.00
494	<i>Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand</i>		140'000.00		130'000.00		121'365.89
4940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		140'000.00		130'000.00		121'365.89
<b>9</b>	<b>ABSCHLUSS</b> Netto Aufwand					<b>1'817'922.39</b>	1'817'922.39
<b>90</b>	<b>ABSCHLUSS</b>					<b>1'817'922.39</b>	
900	<i>Abschluss</i>					1'817'922.39	
9000	Ertragsüberschuss					1'817'922.39	



Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	<b>Total</b>	<b>6'867'300</b>	<b>15'500</b>	<b>9'349'000</b>	<b>3'266'000</b>	<b>5'002'208</b>	<b>1'429'866</b>
	Netto Ausgaben		6'851'800		6'083'000		3'572'342
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>2'200'000</b>		<b>2'500'000</b>	<b>1'500'000</b>	<b>38'873</b>	
	Netto Ausgaben		2'200'000		1'000'000		38'873
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.</b>	<b>2'200'000</b>		<b>2'500'000</b>	<b>1'500'000</b>	<b>38'873</b>	
	Netto Ausgaben		2'200'000		1'000'000		38'873
0290.5100.01	Dorfentwicklung / GVB 15.02.2023	200'000		1'500'000		38'873	
0290.5100.02	Kauf Land Bifang / GVB folgt	2'000'000					
0290.5100.03	Kauf Reserve Land / GVB folgt			1'000'000			
0290.6110.01	Kostenbeteiligung Dritter Dorfentwicklung / GVB 15.02.2023				1'500'000		
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>257'300</b>		<b>687'800</b>		<b>926'995</b>	
	Netto Ausgaben		257'300		687'800		926'995
<b>2130</b>	<b>Orientierungsschule</b>	<b>257'300</b>		<b>121'800</b>		<b>39'192</b>	
	Netto Ausgaben		257'300		121'800		39'192
2130.5620.01	Investitionsbeiträge OS Sense - Sanierung Schulküchen OSD					15'402	
2130.5620.02	Investitionsbeiträge OS Sense - Fernwärmeanschluss OST					10'714	
2130.5620.03	Investitionsbeiträge OS Sense - Infrastruktur BLB					13'076	
2130.5620.04	Investitionsbeiträge OS Sense - Sanierung Pausenplatz OST	22'300		36'000			
2130.5620.06	Investitionsbeiträge OS Sense - Mehrzweckhalle OSP			85'800			
2130.5620.07	Investitionsbeiträge OS Plaffeien: Beleuchtungskörper Klassenzimmer	20'100					
2130.5620.08	Investitionsbeiträge OS Tafers: Erweiterung Werkräume	31'800					
2130.5620.09	Investitionsbeiträge OS Wünnewil: Sporthalle Dachsanierung	23'900					
2130.5620.10	Investitionsbeiträge Sport- und Freizeitbad Plaffeien - 1. Tranche	159'200					
<b>2172</b>	<b>Schulhaus Lichtena</b>					<b>856'221</b>	
	Netto Ausgaben						856'221
2172.5040.01	Energetische Gesamtanierung / GVB 29.04.2022					856'221	
<b>2178</b>	<b>Betriebskostenanteil Gemeinde Plaffeien an OS-Schulzentrum Plaffeien</b>			<b>566'000</b>		<b>31'582</b>	
	Netto Ausgaben				566'000		31'582
2178.5040.01	Energetische Sanierung MZH - GVB 28.04.2023			566'000		31'582	
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b>	<b>550'000</b>		<b>560'000</b>		<b>314'018</b>	<b>302'533</b>
	Netto Ausgaben		550'000		560'000		11'485
<b>3410</b>	<b>Sport</b>	<b>550'000</b>		<b>320'000</b>		<b>134'018</b>	<b>302'533</b>
	Netto Ausgaben		550'000		320'000		
	Netto Einnahmen					168'515	
3410.5020.01	Bootssteg Seeweid (Beschaffung und Installation)	150'000					
3410.5030.01	Sanierungsarbeiten Sportanlagen / GVB folgt	100'000		70'000			
3410.5040.01	Sensler Sport- und Freizeitbad Plaffeien / GVB 18.06.2021 (Planung)			250'000		109'507	
3410.5040.02	Sensler Sport- und Freizeitbad Plaffeien / GVB offen (Bauausführung)	300'000					



Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3410.5620.01	Investitionsbeitrag Region Sense - Sport- und Freizeitbad Plaffeien					24'511	
3410.6110.01	Kostenbeteiligung Region Sense Sport- und Freizeitbad Plaffeien						302'533
<b>3420</b>	<b>Freizeit</b>			<b>240'000</b>		<b>180'000</b>	
	Netto Ausgaben				240'000		180'000
3420.5010.01	Erweiterung Strandweg Bad-Campus-Seeweid / GVB 27.11.2015			240'000			
3420.5660.01	Investitionsbeitrag BSO - Pumptrack / GVB 25.11.2022					180'000	
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b>	<b>20'000</b>		<b>59'500</b>			
	Netto Ausgaben		20'000		59'500		
<b>4120</b>	<b>Kranken-, Alters- und Pflegeheime</b>	<b>20'000</b>		<b>59'500</b>			
	Netto Ausgaben		20'000		59'500		
4120.5540.01	Neue Trägerschaft Pflegeheime und Spitex	20'000					
4120.5620.02	Investitionsbeiträge GNS - Planungskredit "neue Pflegeplätze"			59'500			
<b>6</b>	<b>VERKEHR UND NACHRICHTEN-ÜBERMITTLUNG</b>	<b>975'000</b>		<b>680'000</b>	<b>180'000</b>	<b>1'243'982</b>	
	Netto Ausgaben		975'000		500'000		1'243'982
<b>6130</b>	<b>Kantonsstrassen, übrige</b>			<b>100'000</b>		<b>448'148</b>	
	Netto Ausgaben				100'000		448'148
6130.5010.01	Sanierung Infrastruktur Kantonalstrasse Kreisel Kurschürli-Rufenenstutz - Anteil Strassen / Planung GVB 27.11.2015 / Bauausführung GVB 06.10.2017			100'000		448'148	
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>565'000</b>		<b>430'000</b>	<b>180'000</b>	<b>795'834</b>	
	Netto Ausgaben		565'000		250'000		795'834
6150.5010.01	Trottoir Kreisel Kurschürli-Ober Matta / Sellenweg / GVB 29.04.2016/GVB 18.06.2021					705'620	
6150.5010.02	Trottoir Bachmatta bis Plötscha (2. Etappe) und Projekterweiterung / GVB 26.11.2010 / GVB 27.11.2015			75'000		7'838	
6150.5010.03	Anpassung/Neugestaltung Ausfahrt Zelgli / GVB 11.12.2020	140'000		150'000			
6150.5010.04	Erschliessung Bifang / GVB 11.12.2020					82'376	
6150.5010.05	Sanierung Quartierstrasse Gumliweg / GVB folgt			205'000			
6150.5010.08	Sanierung Rüttistrasse mit Ersatz WV-Leitung (GVB folgt)	150'000					
6150.5010.09	Instandstellung/Ausbauinfrastrukturen	250'000					
6150.5010.10	Sanierung Erschliessung Infrastruktur Quartier Haltli	25'000					
6150.6110.05	Kostenbeiträge Dritter Gumliweg / GVB folgt				180'000		
<b>6190</b>	<b>Strassen, n.a.g.</b>	<b>410'000</b>		<b>150'000</b>			
	Netto Ausgaben		410'000		150'000		
6190.5040.01	Neubau Werkhof Rufenen / GVB 03.07.2020 (Planung)	130'000		150'000			
6190.5060.01	Ersatz Kommunalfahrzeug / GVB folgt	280'000					
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>2'725'000</b>	<b>15'500</b>	<b>3'681'700</b>	<b>451'000</b>	<b>1'955'670</b>	<b>1'313'303</b>
	Netto Ausgaben		2'709'500		3'230'700		642'367



Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>7101</b>	<b>Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)</b>	<b>2'350'000</b>		<b>2'385'000</b>	<b>20'000</b>	<b>329'942</b>	<b>167'006</b>
	Netto Ausgaben		2'350'000		2'365'000		162'935
7101.5020.01	WV Brecca Ausführung / GVB folgt	200'000		200'000			
7101.5031.01	Sanierung Infrastruktur Kantonalstrasse Kreisel Kurschürli-Rufenenstutz - Anteil Wasserversorgung / Planung GVB 27.11.2015 / Bauausführung GVB 06.10.2017					13'483	
7101.5031.02	Wasserversorgung Oberschrot - Verbindung Oberschrot-Plasselb und Sanierung 2. Etappe Grundwasserpumpe Plötscha / GVB 27.04.2018					32'167	
7101.5031.03	Trinkwasserleitung Zelgli - Erneuerung / GVB 11.12.2020	70'000		70'000			
7101.5031.05	Trinkwasserleitung Chrommenstrasse / GVB folgt			200'000			
7101.5031.06	Wasserversorgungsleitung Limbach / GVB 26.11.2021					18'187	
7101.5031.08	Sanierung Gussleitungen Schwarzsee / GVB folgt	200'000		450'000			
7101.5031.09	Verbindungsleitung Egg - Netze Plasselb-Plaffeien, 25.11.2022			380'000		44'452	
7101.5031.10	Schwarzhärd bis Plötscha (2. Etappe) - Sanierung Wasserversorgungsleitungen					1'126	
7101.5031.11	Revision Wasserversorgung / GVB 01.12.2023	130'000		70'000		96'976	
7101.5031.12	Sanierung Leitungen Rüttistrasse / GVB folgt			70'000			
7101.5031.13	Erweiterung Netzwerk Flachismatt / GVB folgt	50'000		70'000			
7101.5031.14	Instandstellung/Ausbau Leitung	250'000					
7101.5031.15	Sanierung und Ausbau Installationen und Anlagen	250'000					
7101.5031.17	Sanierung Wasserversorgungsleitung Rishalta-Haltli	100'000					
7101.5031.18	Sanierung Erschliessung Infrastruktur Quartier Haltli - Anteil Wasserverorgung	75'000					
7101.5040.01	Grundwasserpumpwerk Fuhra / GVB 30.11.2018			50'000		113'550	
7101.5040.20	Wasserversorgung - Stufenpumpwerke Plaffeien-Schwarzsee / GVB 23.04.2021	825'000		825'000		10'000	
7101.5040.21	WV Schwarzsee - Erschliessung Quellen Stierenberg	200'000					
7101.6340.01	Subventionsbeitrag KGV						4'600
7101.6370.01	Anschlussgebühren private Haushalte				20'000		162'406
<b>7200</b>	<b>Öffentliche Toiletten</b>			<b>100'000</b>		<b>335'041</b>	
	Netto Ausgaben				100'000		335'041
7200.5040.01	Öffentliche Toiletten Schwarzsee - Untergeschoss Liegenschaft Schwarzsee-Bad / GVB 03.07.2020 / GVB 28.04.2023			100'000		335'041	



Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)</b>	<b>275'000</b>		<b>556'700</b>	<b>20'000</b>	<b>59'843</b>	<b>204'935</b>
	Netto Ausgaben		275'000		536'700		
	Netto Einnahmen					145'092	
7201.5032.01	Schwarzhärd bis Plötscha (2. Etappe) - Sanierung Abwasserentsorgung / GVB 03.07.2020					12'168	
7201.5032.02	Sanierung Infrastruktur Kantonalstrasse Kreisel Kurschürli-Rufenenstutz - Anteil Abwasserentsorgung / Planung GVB 27.11.2015 / Bauausführung GVB 06.10.2017					3'860	
7201.5032.03	Siedlungsentwässerung Sellen / GVB 18.06.2021			150'000		14'807	
7201.5032.05	Abwasserkanalisation Chrommen / GVB folgt			300'000			
7201.5032.06	Instandstellung/Ausbau Leitungsnetz	250'000					
7201.5032.07	Sanierung Erschliessung Infrastruktur Quartier Haltli	25'000					
7201.5040.01	Abwasserpumpwerk Limbach mit neuem Abwasserkanal / GVB 26.11.2021					29'009	
7201.5620.02	Investitionsanteil Abwasserverband der Region Sense-Oberland Notstromaggregate / Anteil Gemeinde Verband			66'600			
7201.5620.03	Investitionsanteil Abwasserverband der Region Sense-Oberland Einbau Rechen Regenüberlauf / Anteil Gemeinde Verband			40'100			
7201.6370.01	Anschlussgebühren private Haushalte				20'000		204'935
<b>7410</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>100'000</b>	<b>15'500</b>	<b>420'000</b>	<b>411'000</b>	<b>1'230'845</b>	<b>941'362</b>
	Netto Ausgaben		84'500		9'000		289'483
7410.5020.01	Hochwasserschutz Rütli-Althaus / GVB 26.04.2019 / GVB 23.04.2021					4'134	
7410.5020.03	Wassergefahren/Renaturierung Burstera-Rohrmoos sowie Neuerstellung Bursterabrücke / GVB 26.11.2010 / GVB 29.04.2022			200'000		1'226'711	
7410.5020.04	Regulierung Seeauslauf Schwarzsee / GVB folgt			100'000			
7410.5020.05	Gerinne Gypsera-Areal / GVB folgt	100'000		50'000			
7410.5020.08	Oberflächen- und Hochwasserabfluss Guhet-Gumli / GVB folgt			70'000			
7410.6300.03	Eidgenössische Subventionen Wassergefahren/Renaturierung Burstera-Rohrmoos / GVB 26.11.2010				70'000		367'440
7410.6310.03	Kantonale Subventionen Wassergefahren/Renaturierung Burstera-Rohrmoos / GVB 26.11.2010				90'000		472'422
7410.6370.03	Kostenbeiträge Dritter Wassergefahren/Renaturierung Burstera-Rohrmoos / GVB 26.11.2010				126'000		101'500
7410.6370.05	Kostenbeiträge Dritter Gewässergerinne Gypsera-Areal / GVB folgt				125'000		
7410.6370.08	Kostenbeiträge Dritter Gerinne Gypsera-Areal		15'500				



Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>7690</b>	<b>Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>			<b>220'000</b>			
7690.5030.01	Netto Ausgaben Sanierung Sportplatzbeleuchtungen / GVB folgt			220'000	220'000		
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>140'000</b>		<b>1'180'000</b>	<b>1'135'000</b>	<b>522'669</b>	<b>-185'970</b>
	Netto Ausgaben		140'000		45'000	708'639	
<b>8120</b>	<b>Strukturverbesserungen</b>			<b>100'000</b>	<b>385'000</b>	<b>472'091</b>	<b>-185'970</b>
8120.5010.01	Netto Ausgaben Netto Einnahmen Hofzufahrten Plaffeien-Oberschrot / GVB 25.04.2014 / GVB 25.11.2016			285'000 100'000		472'091	
8120.6300.01	Investitionsbeiträge von Bund Hofzufahrten Plaffeien-Oberschrot / GVB 25.04.2014/GVB 25.11.2016				150'000		-195'970
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				100'000		10'000
<b>8121</b>	<b>Ättenbergstrasse (Werkperimeter)</b>	<b>60'000</b>		<b>1'000'000</b>	<b>750'000</b>	<b>18'543</b>	
8121.5010.02	Netto Ausgaben Sanierung Ättenbergstrasse / GVB 03.07.20	60'000	60'000	1'000'000	250'000	18'543	18'543
8121.6300.02	Investitionsbeiträge von Bund Sanierung Ättenbergstrasse / GVB folgt				305'000		
8121.6310.02	Investitionsbeiträge von Kanton Sanierung Ättenbergstrasse / GVB folgt				333'000		
8121.6370.01	Kostenbeiträge Dritter Sanierung Ättenbergstrasse / GVB folgt				112'000		
<b>8183</b>	<b>Gemeindealp Schwand</b>	<b>80'000</b>		<b>80'000</b>		<b>2'290</b>	
8183.5040.01	Netto Ausgaben Sanierung Gemeindealp Schwand / GVB 23.04.2021	80'000	80'000	80'000	80'000	2'290	2'290
<b>8200</b>	<b>Forstwirtschaft</b>					<b>29'745</b>	
8200.5660.01	Netto Ausgaben Sanierung Gurlistrasse MZG Schwyberg-Ättenberg - Kostenanteil					29'745	29'745

