



GEMEINDE
PLAFFEIEN

Budget 2023

Gemeinderat	24. Oktober 2022
Gemeindeversammlung	25. November 2022

Inhaltsverzeichnis

Titel	Seite
1 Bericht und Antrag	3
1.1 Bericht zum Budget 2023	4
1.2 Antrag des Gemeinderates	5
2 Übersicht	6
2.1 Ergebnisse	7
2.2 Finanzierung	8
2.3 Spezialfinanzierungen	9
3 Erfolgsrechnung	10
3.1 Funktionale Gliederung	11
3.2 Sachgruppengliederung und gestufter Erfolgsausweis	12
3.3 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	13
4 Investitionsrechnung	23
4.1 Funktionale Gliederung	24
4.2 Sachgruppengliederung	25
4.3 Erläuterungen zur Investitionsrechnung	26
5 Anhang	27
5.1 Finanzkennzahlen	28
5.2 Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung (Einzelkonten)	29
5.3 Erfolgsrechnung - Sachgruppengliederung (Einzelkonten)	76
5.4 Investitionsrechnung - Funktionale Gliederung (Einzelkonten)	83

Bericht und Antrag

1.1 Bericht zum Budget 2023

Das Budget 2023 sieht einen Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung von CHF 69'146.00 (Budget 2022: Aufwandüberschuss von CHF 290'000.00) und Nettoinvestitionen der Investitionsrechnung von CHF 7'191'400.00 (Budget 2022: CHF 6'975'000.00) vor. Der Gesamtaufwand fällt rund CHF 1'113'000.00 höher aus als im Vorjahr. Der Gesamtertrag wird um rund CHF 1'334'000.00 höher geschätzt.

Unter dem Dach eines neuen Verbandes sollen die drei bestehenden Gemeindeverbände «Region Sense», «Gesundheitsnetz Sense» und «Orientierungsschule Sense» in Zukunft als eigenständige Direktionen ihre Aufgaben wahrnehmen. Diverse Analysen haben aufgezeigt, dass die Gründung eines neuen Mehrzweckverbandes für die nächsten Jahre die beste Lösung sein wird. Vorgesehen ist, den neuen «Mehrzweckverband Sensebezirk» auf den 1. Januar 2023 zu gründen und im nächsten Jahr vorerst die Aufgaben der Feuerwehr auf Bezirksebene zu integrieren. Der Ausrückstandort Plaffeien bleibt bestehen, die IFW Sense Süd wird in die Feuerwehr Sense integriert. Dies hat auf das Budget 2023 zur Folge, dass der Unterhalt des Feuerwehrlokals durch die Gemeinde Plaffeien gewährleistet werden muss, die Betriebskosten der Feuerwehr jedoch über den Mehrzweckverband laufen werden und der Gemeinde eine Miete für die Nutzung und den Unterhalt des Feuerwehrlokals vergütet wird. Ebenfalls beteiligt sich jede Gemeinde anteilmässig an den Gesamtkosten.

Die grösste Einnahmequelle sind die Steuern. Die Schätzung für 2023 fällt um CHF 742'300.00 höher aus als im Budget des Jahres 2022. Die grösste Veränderung ist bei den Vermögenssteuern der natürlichen Personen zu verzeichnen. Neben der Prognose der Kantonalen Steuerverwaltung wurden auch die bereits definitiv veranlagten Steuern per 30.09.2022 berücksichtigt.

Der Steuerpotentialindex fällt auch für 2023 höher aus. So beträgt er 87.25 für das Jahr 2023, im Jahr 2020 betrug er noch 76.64. Deswegen fällt der kantonale Beitrag aus dem Ressourcenausgleich der Gemeinden für das Jahr 2023 rund CHF 70'000.00 tiefer aus als noch im Jahr 2022. Der höhere Steuerpotentialindex hat auch höhere Kostenanteile bei den Verbänden zur Folge. Diese Mehrkosten werden für das Jahr 2023 mit rund CHF 238'000.00 beziffert.

Die wesentlichsten Zunahmen beim Sach- und übrigen Betriebsaufwand bestehen aus höheren vorgesehenen Planungshonoraren von CHF 217'000.00. Sowie höheren Unterhaltsarbeiten an Hochbauten von rund CHF 212'000.00.

Folgende Steuerfüsse kommen zur Anwendung:

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

Erfolgsrechnung Sachgliederung - Zusammenfassung des Budgets

	Budget 2023	Budget 2022	Veränderung	in Prozent
	CHF	CHF	CHF	
Aufwand				
Personalaufwand	3'572'880	3'414'075	158'805	4.65
Sach- und übriger Betriebsaufwand	6'190'166	5'745'700	444'466	7.75
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'053'400	2'042'450	10'950	0.55
Finanzaufwand	128'050	130'900	-2'850	-2.20
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1'026'040	816'950	209'090	25.60
Transferaufwand	9'835'700	9'559'225	276'475	2.90
Durchlaufende Beträge	5'000	9'000	-4'000	-44.45
Interne Verrechnungen	1'411'150	1'390'700	20'450	1.45
Gesamtaufwand	24'222'386	23'109'000	1'113'386	4.80
Ertrag				
Fiskalertrag	11'312'000	10'555'500	756'500	7.15
Entgelte	3'240'570	3'149'175	91'395	2.90
Verschiedene Erträge	211'015	151'600	59'415	39.20
Finanzertrag	382'725	241'750	140'975	58.30
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	1'012'930	707'625	305'305	43.15
Transferertrag	4'977'850	5'018'175	-40'325	-0.80
Durchlaufende Beträge	5'000	9'000	-4'000	-44.45
Ausserordentlicher Ertrag	1'600'000	1'595'475	4'525	0.30
Interne Verrechnungen	1'411'150	1'390'700	20'450	1.45
Gesamtertrag	24'153'240	22'819'000	1'334'240	5.85

Investitionsrechnung Sachgliederung - Zusammenfassung des Budgets

Ausgaben				
Investitionsausgaben	12'783'500	8'605'000	4'178'500	48.55
Einnahmen				
Investitionseinnahmen	-5'592'100	-1'630'000	-3'962'100	243.05
Nettoinvestitionen	7'191'400	6'975'000	216'400	3.10

1.2 Antrag des Gemeinderates

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

1)	Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	24'222'386.00
		Gesamtertrag	Fr.	<u>24'153'240.00</u>
		Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-69'146.00
2)	Investitionsrechnung	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	12'783'500.00
		Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	<u>5'592'100.00</u>
		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	7'191'400.00

Übersicht

Übersicht Budget

2.1 Ergebnisse		Budget 2023	Budget 2022
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand		24'094'336	22'978'100
Betrieblicher Ertrag		22'170'515	20'981'775
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-1'923'821	-1'996'325
Finanzaufwand		128'050	130'900
Finanzertrag		382'725	241'750
Ergebnis aus Finanzierung		254'675	110'850
Ausserordentlicher Aufwand		0	0
Ausserordentlicher Ertrag		1'600'000	1'595'475
Ausserordentliches Ergebnis		1'600'000	1'595'475
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-69'146	-290'000
Investitionsrechnung			
Investitionsausgaben		12'783'500	8'605'000
Investitionseinnahmen		5'592'100	1'630'000
Nettoinvestitionen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-7'191'400	-6'975'000

Übersicht Budget

2.2 Finanzierung	Budget 2023	Budget 2022
+ Ertragsüberschuss	0	0
- Aufwandüberschuss	69'146	290'000
+ Aufwand für planmässige Abschreibungen Sachanlagen	2'053'400	2'042'450
+ Aufwand für planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	280'350	281'600
- Ertrag für planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge	1'320'775	1'317'725
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1'026'040	816'950
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	1'012'930	707'625
+ Einlagen in das Eigenkapital	0	0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	1'600'000	1'595'475
Selbstfinanzierung	-643'061	-769'825
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	7'191'400	6'975'000
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	-7'834'461	-7'744'825
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	-8.94	-11.04

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

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

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

Übersicht Budget

2.3 Spezialfinanzierungen

	Wasser- versorgung Budget 2023	Abwasser- beseitigung Budget 2023	Abfall- beseitigung Budget 2023	Parkplatzbe- wirtschaftung Budget 2023
Erfolgsrechnung				
Betrieblicher Aufwand	1'378'705	1'249'875	362'385	448'075
Betrieblicher Ertrag	1'134'300	1'048'400	435'500	671'000
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-244'405	-201'475	73'115	222'925
Investitionsrechnung				
Investitionsausgaben	2'910'000	700'000	0	0
Investitionseinnahmen	50'000	20'000	0	0
Nettoinvestitionen	2'860'000	680'000	0	0
Deckungsgrad	82.3%	83.9%	120.2%	149.8%
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	260'000	470'000	73'115	222'925
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK	576'255	260'425	0	0
+ Abschreibungen und Wertberichtigungen	5'050	-52'500	4'900	13'100
Selbstfinanzierung	-311'205	157'075	78'015	236'025
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	2'860'000	680'000	0	0
Finanzierungsüberschuss (+)/-fehlbetrag (-)	-3'171'205	-522'925	78'015	236'025
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	-11	23	0	0

Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung

3.1 Funktionale Gliederung		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung <i>Nettoergebnis</i>	2'696'525	497'015 2'199'510
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung <i>Nettoergebnis</i>	719'810	352'150 367'660
2	Bildung <i>Nettoergebnis</i>	8'129'175	4'032'245 4'096'930
3	Kultur, Sport und Freizeit <i>Nettoergebnis</i>	772'670	241'200 531'470
4	Gesundheit <i>Nettoergebnis</i>	2'148'270	1'100 2'147'170
5	Soziale Sicherheit <i>Nettoergebnis</i>	1'898'100	85'500 1'812'600
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung <i>Nettoergebnis</i>	2'926'665	1'283'500 1'643'165
7	Umweltschutz und Raumordnung <i>Nettoergebnis</i>	4'084'605	3'412'880 671'725
8	Volkswirtschaft <i>Nettoergebnis</i>	673'866	174'150 499'716
9	Finanzen und Steuern <i>Nettoergebnis</i>	172'700 13'900'800	14'073'500
Total Aufwand / Ertrag		24'222'386	24'153'240
Ertrags- (+) oder Aufwandüberschuss (-)		-69'146	
Total		24'153'240	24'153'240

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

Erfolgsrechnung

3.2 Sachgruppengliederung und gestufter Erfolgsausweis		Budget 2023	Budget 2022
30	Personalaufwand	3'572'880	3'414'075
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	6'190'166	5'745'700
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'053'400	2'042'450
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1'026'040	816'950
36	Transferaufwand	9'835'700	9'559'225
37	Durchlaufende Beträge	5'000	9'000
39	Interne Verrechnungen	1'411'150	1'390'700
	Total betrieblicher Aufwand	24'094'336	22'978'100
40	Fiskalertrag	11'312'000	10'555'500
42	Entgelte	3'240'570	3'149'175
43	Verschiedene Erträge	211'015	151'600
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	1'012'930	707'625
46	Transferertrag	4'977'850	5'018'175
47	Durchlaufende Beträge	5'000	9'000
49	Interne Verrechnungen	1'411'150	1'390'700
	Total betrieblicher Ertrag	22'170'515	20'981'775
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'923'821	-1'996'325
34	Finanzaufwand	128'050	130'900
44	Finanzertrag	382'725	241'750
	Ergebnis aus Finanzierung	254'675	110'850
	Operatives Ergebnis	-1'669'146	-1'885'475
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0
48	Ausserordentlicher Ertrag	1'600'000	1'595'475
	Ausserordentliches Ergebnis	1'600'000	1'595'475
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	-69'146	-290'000

Die Einzelkonten nach Sachgruppen können im Anhang 5.3 konsultiert werden.

3.3 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

0

Allgemeine Verwaltung

1'607'550	Nettoaufwand 2022
2'199'510	Nettoaufwand 2023
591'960	Zunahme (+) / Abnahme (-)
36.80	Prozent

Konto Budget 2023

0210.3010.01	396'800	Die Kosten der Neuanstellung der neuen Finanzleitung sind tiefer ausgefallen als erwartet
0210.3118.01	14'000	Anschaffung Software für Anlagebuchhaltung und Finanzplan sowie Auswertungen (einmalig)
0210.3130.04	50'000	Externe Beratung HRM2 sowie Umsetzung Organisationsanalyse
0210.4900.01	1'200	Vereinfachung der internen Verrechnungen aufgrund Finanzreglement
0210.4910.01	27'700	Vereinfachung der internen Verrechnungen aufgrund Finanzreglement
0220.3010.01	444'800	Mehrkosten aufgrund Stufenerhöhung und Teuerungsausgleich, Pensionierung Gemeindeschreiberin
0220.4910.01	28'750	Vereinfachung der internen Verrechnungen aufgrund Finanzreglement
0221.3010.01	495'100	Mehrkosten aufgrund zwei neu geschaffenen Stellen in Bauverwaltung
0221.3050.01	33'100	Mehrkosten Sozialversicherung durch neue Stellen
0221.3052.01	33'400	Mehrkosten Sozialversicherung durch neue Stellen
0221.3118.01	32'000	Anschaffung Software für Strassenkadastro und Projektmanagement
0221.3130.03	20'500	Gep Wasserversorgung - Regio GIS
0221.3132.01	15'000	Mehr Kosten für Baubewilligungen vorgesehen aufgrund aktuellen Zahlen
0221.4910.01	51'900	Vereinfachung der internen Verrechnungen aufgrund Finanzreglement
0222.3151.01	20'500	Unterhaltskosten und Farbboxen für Druck
0222.4240.01	80'000	Höhere Inserateinnahmen vorgesehen
0290.3144.01	45'250	PV-Anlage auf dem Gemeindehaus
0291.3144.01	3'700	Unterhaltsarbeiten im 1. OG und DG abgeschlossen

3.3 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

1

Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

421'750	Nettoaufwand 2022
367'660	Nettoaufwand 2023
-54'090	Zunahme (+) / Abnahme (-)
-12.85	Prozent

Konto	Budget 2023	
1120.3910.01	44'400	Vereinfachung der internen Verrechnungen aufgrund Finanzreglement
1400.3612.10	183'700	Höherer Kostenanteil an Berufsbeistandschaft Sense-Oberland
1401.3010.01	4'300	Vereinfachung der internen Verrechnungen aufgrund Finanzreglement
1500.3113.01	15'000	WLAN, Bildschirme (Umrüstung FW-Lokal für neue Organisation)
1500.3144.01	20'500	Renovationsarbeiten und Umrüstung Feuerwehrlokal
1500.3612.10	181'500	Betriebskosten Feuerwehr Sense (MZV) Plaffeien bleibt Ausrückort
1500.3612.11	21'100	Rückerstattung Kosten betreffend gemeinsames Feuerwehrlokal (Brünisried und Plasselb)
1500.4470.02	138'700	Mietzinseinnahmen Feuerwehr Sense für Feuerwehrlokal
1506	0	Betriebskosten der IFW Sense laufen ab 2023 direkt über die Feuerwehr Sense (Zusammenschluss)

3.3 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

2

Bildung

4'092'725	Nettoaufwand 2022
4'096'930	Nettoaufwand 2023
4'205	Zunahme (+) / Abnahme (-)
0.10	Prozent

Konto Budget 2023

2120.3611.01	1'159'200	Erhöhung Gemeindeanteil an Kantonalen Lehrergehälter Primarschulen
2120.3612.10	869'770	Tieferer Kostanteil Primarschulgemeinde Plaffeien-Brünisried-Plasselb
2130.3612.10	1'231'550	Höherer Kostenanteil an Betriebskosten der OS Sense um 9.3% aufgrund höherem Steuerpotential der Gemeinde
2130.4612.01	84'000	Rückerstattung Eigenkapital OS Sense Vorjahre
2170.3144.01	5'000	Weniger Unterhalt vorgesehen aufgrund Abrechnungen der Vorjahre
2170.4920.01	403'600	Aufgrund aktualisierter Raummietenberechnung tieferer Mietzins ertrag für das Primarschulhaus Plaffeien
2171.4920.01	168'000	Aufgrund aktualisierter Raummietenberechnung tieferer Mietzins ertrag für das Primarschulhaus Oberschrot
2172.4920.01	69'915	Aufgrund aktualisierter Raummietenberechnung tieferer Mietzins ertrag für das Primarschulhaus Lichtena
2177.3010.01	304'000	Mehrkosten aufgrund Stufenerhöhung und Teuerungsausgleich
2177.3110.01	62'000	Anschaffung Schülerpulte und Schränke Mensa
2177.3111.01	57'100	Anschaffung neue Regietechnik
2177.3120.03	75'000	Heizkosten aufgrund Abrechnungen Vorjahre
2177.3144.01	260'200	Mensa - Fensterersatz und Malerarbeiten, WC-Trennwand und Trennvorhänge MZH Plaffeien
2177.4612.10	900'650	31.9% höhere Betriebskosten OS Plaffeien netto
2180.3132.01	30'000	Ausbau Ausserschulischen Betreuung ASB
2196.3170.02	92'000	Weniger Schülertransporte aufgrund Gratiszone
2196.3611.01	71'500	Tieferer Kostenanteil Basisstufe und Zusatzlektionen aufgrund Abrechnungen der Vorjahre
2196.3920.01	344'500	Rückgang Mieten Schulräume Plaffeien
2196.3920.02	172'200	Rückgang Mieten Schulräume Oberschrot
2196.3920.03	69'900	Rückgang Mieten Schulräume Lichtena
2196.4612.10	1'270'680	Tieferer Nettoaufwand Primarschulgemeinde um 6.3%
2200.3130.01	37'800	Im 2023 nur noch 15 anstelle von 17 Jahreswochenstunden Schulpsychologie genehmigt
2200.3130.02	77'700	Im 2023 nur noch 27 anstelle von 32 Jahreswochenstunden Logopädie genehmigt

3.3 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

3

Kultur, Sport und Freizeit

668'575	Nettoaufwand 2022
531'470	Nettoaufwand 2023
-137'105	Zunahme (+) / Abnahme (-)
-20.50	Prozent

Konto Budget 2023

3410.3111.01	10'000	Weniger Anschaffungen vorgesehen
3410.3140.01	6'000	Weniger Unterhaltskosten der Sportausseranlagen vorgesehen
3411.4510.01	73'000	Rückgang um 19.3% der Infrastrukturprojekte touristischer Sportanlagen
3420.3140.02	24'900	Diverse Unterhaltsarbeiten der Spielplätze Schulen bezüglich Sicherheit
3420.3141.01	10'000	Vorgesehene neue Weihnachtsbeleuchtung
3420.3910.01	63'800	Vereinfachung der internen Verrechnungen aufgrund Finanzreglement
3421.3140.01	88'000	Vorgesehene Sanierungen der Sportplatzbeleuchtung Sellen und dem Reitplatz

3.3 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

4

Gesundheit	
2'106'900	Nettoaufwand 2022
2'147'170	Nettoaufwand 2023
40'270	Zunahme (+) / Abnahme (-)
1.90	Prozent

Konto	Budget 2023	
4120.3612.10	366'100	Kostenanteil Betriebsdefizit Pflegeheim Bachmatte
4120.3612.11	99'850	Kostenanteil Pflegeheim Maggenberg und Gesundheitsnetz Sense
4120.3631.01	637'200	Anstieg des Beitrags für Sonderbetreuung in Betagtenheimen
4210.3612.10	455'600	Anstieg Kostenanteil Spitex Sense

3.3 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

5

Soziale Sicherheit	
1'781'575	Nettoaufwand 2022
1'812'600	Nettoaufwand 2023
31'025	Zunahme (+) / Abnahme (-)
1.75	Prozent

Konto	Budget 2023	
5720.4611.01	85'000	Tiefere Rückerstattung Kanton aus Bezirkstopf materielle Hilfe
5790.3612.10	198'800	Höherer Anteil an Betriebskosten des regionalen Sozialdienstes Sense-Oberland

3.3 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

6

Verkehr und Nachrichtenübermittlung

1'667'825	Nettoaufwand 2022
1'643'165	Nettoaufwand 2023
-24'660	Zunahme (+) / Abnahme (-)
-1.50	Prozent

Konto Budget 2023

6150.3141.01	149'450	Weniger Unterhaltsarbeiten vorgesehen für 2023
6150.3910.01	82'200	Vereinfachung der internen Verrechnungen aufgrund Finanzreglement
6155.3169.01	182'700	Höhere Mietentschädigungen an Grundeigentümer aufgrund höheren Einnahmen
6155.3500.01	222'925	Höhere Einlage in Parkplatzbewirtschaftungsreserve
6155.3910.01	48'275	Vereinfachung der internen Verrechnungen aufgrund Finanzreglement
6155.4240.01	650'000	Höhere Einnahmen Parkplatzgebühren gemäss aktueller Rechnung
6190.3010.01	603'600	Interne Verrechnungen separat ausgewiesen
6190.3010.09	20'000	Taggelder von Angestellten
6190.3050.01	40'400	Mehrkosten Sozialversicherung durch separate Ausweisung interne Verrechnungen
6190.3052.01	40'700	Mehrkosten Sozialversicherung durch separate Ausweisung interne Verrechnungen
6190.3054.01	16'300	Mehrkosten Sozialversicherung durch separate Ausweisung interne Verrechnungen
6190.4310.01	44'515	Höhere aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen vorgesehen
6190.4312.01	39'700	Höhere aktivierbare Eigenleistungen auf Projektierungskosten vorgesehen
6190.4910.01	345'000	Vereinfachung der internen Verrechnungen aufgrund Finanzreglement
6190.4920.03	14'185	Vereinfachung der internen Verrechnungen aufgrund Finanzreglement

3.3 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

7

Umweltschutz und Raumordnung

787'600	Nettoaufwand 2022
671'725	Nettoaufwand 2023
-115'875	Zunahme (+) / Abnahme (-)
-14.70	Prozent

Konto	Budget 2023	
7101.3010.01	111'850	Interne Verrechnungen separat ausgewiesen, Anstellung Brunnenmeister vorgesehen
7101.3111.01	28'500	Anschaffung Auto Brunnenmeister
7101.3118.01	22'100	RMC Software Anpassung und Überwachung Trübungsmessung
7101.3120.01	50'000	Erhöhung Stromkosten
7101.3132.01	260'000	Höhere Planungshonorare vor allem für Wasserversorgung Plötscha, Jostrütti und Oberschrot
7101.3143.01	290'000	Weniger Unterhalt vorgesehen
7101.3144.01	98'500	Höherer Unterhalt an Wasserversorgungsstationen insbesondere nach Wasserinspektion
7101.3910.01	55'175	Vereinfachung der internen Verrechnungen aufgrund Finanzreglement
7101.4510.01	331'850	Entnahme Spezialfinanzierung Werterhalt (SFWE); errechneter Betrag Wasser inklusive werterhaltendem Unterhalt
7101.4510.02	244'405	Einlage Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich (SFRA); Überschuss Betriebsrechnung Wasserversorgung
7201.3132.01	45'000	Planungshonorare Planung Sanierung Abwasserleitung Fremdwasserprojekt
7201.3143.01	120'000	Erhöhung Unterhalt Abwasserentsorgungsnetz
7201.3910.01	33'825	Vereinfachung der internen Verrechnungen aufgrund Finanzreglement
7201.4240.01	390'000	Vorgesehene Anpassung des Abwasserreglementes da Unterdeckung
7201.4240.02	470'000	Vorgesehene Anpassung des Abwasserreglementes da Unterdeckung
7201.4510.01	58'950	Entnahme Spezialfinanzierung Werterhalt (SFWE); errechneter Betrag Abwasser inklusive werterhaltendem Unterhalt
7201.4510.02	201'475	Entnahme Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich (SFRA); Fehlbetrag Betriebsrechnung Abwasserentsorgung
7301.3010.01	13'100	Interne Verrechnungen separat ausgewiesen
7301.3144.01	17'000	Restkosten Überdachung 4 Kehrichthäuschen in Zumholz
7301.3510.01	73'115	Einlage Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich (SFRA); Überschuss Betriebsrechnung Abfallwirtschaft
7301.3910.01	74'725	Vereinfachung der internen Verrechnungen aufgrund Finanzreglement
7301.4240.01	230'000	Benützungsgebühren Kehrichtabfuhr
7410.3132.01	25'000	Weniger Planungshonorare vorgesehen
7410.3142.01	297'500	Mehr Unterhaltsarbeiten an Wasserbauwerken vorgesehen; neu auch für Unterhalt Sahlibach, Sanierung Chratte Bach, Sanierung Dütschbach, Regulierung Seeauslauf Schwarzsee
7690.3132.01	36'000	Fortsetzung Planung Sanierung Jagdschiessanlage Zollhaus
7690.3149.01	65'000	Bohrung Kehrichtdeponie Lätti abgeschlossen
7711.4612.10	103'400	Ausgleich Friedhof Abrechnung
7900.3132.02	41'500	Grenzkorrektur Val-de-Charmey
7900.3910.01	12'950	Vereinfachung der internen Verrechnungen aufgrund Finanzreglement

3.3 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

8

Volkswirtschaft	
289'650	Nettoaufwand 2022
499'716	Nettoaufwand 2023
210'066	Zunahme (+) / Abnahme (-)
72.50	Prozent

Konto	Budget 2023	
8120.3141.01	122'950	Sanierung Muscherentalstrasse
8130.3143.01	70'000	Standortverschiebung Schlachtviehmarktplatz
8200.4602.01	39'800	Gewinnanteil Forstbetrieb Schwyberg
8400.3632.10	23'900	Erhöhung Beitrag Region Sense (Marketing und Mandat)
8400.3634.01	116'000	Erhöhung Beitrag Schwarzsee Tourismus

3.3 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

9

Finanzen und Steuern

13'134'150	Nettoertrag 2022
13'900'800	Nettoertrag 2023
766'650	Zunahme (+) / Abnahme (-)
5.85	Prozent

Konto Budget 2023

9100.3181.01	40'000	Weniger Forderungsverluste vorgesehen aufgrund aktueller Rechnung
9100.4000.01	7'385'000	Zunahme Einkommenssteuern nat. Personen aufgrund Schätzung KSTV und definitiv Veranlagten Steuern
9100.4001.01	1'110'000	Zunahme Vermögenssteuern nat. Personen aufgrund Schätzung KSTV und definitiv Veranlagten Steuern
9100.4010.01	302'000	Zunahme Gewinnsteuern jur. Personen aufgrund Schätzung KSTV und definitiv Veranlagten Steuern
9100.4011.01	46'000	Zunahme Kapitalsteuern jur. Personen aufgrund Schätzung KSTV und definitiv Veranlagten Steuern
9100.4611.01	81'700	Erhöhung kant. Basisausgleich für die Ertragsschwankungen 2020 der Gewinnsteuer und der Kapitalsteuer
9101.4023.01	250'000	Mehr Handänderungssteuern erwartet
9101.4023.01	250'000	Handänderungssteuern
9300.4622.01	485'500	Rückgang um CHF 169'675.00 (- 25,9%) von CHF 655'175.00 auf CHF 485'500.00 aufgrund höherem Steuerpotentialindex

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung

4.1 Funktionale Gliederung		Budget 2023	
		Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung <i>Nettoergebnis</i>	2'500'000	1'500'000 1'000'000
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit <i>Nettoergebnis</i>	0	0 0
2	Bildung <i>Nettoergebnis</i>	782'500	78'000 704'500
3	Kultur, Sport und Freizeit <i>Nettoergebnis</i>	893'000	302'000 591'000
4	Gesundheit <i>Nettoergebnis</i>	0	0 0
5	Soziale Sicherheit <i>Nettoergebnis</i>	0	0 0
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung <i>Nettoergebnis</i>	1'440'000	355'000 1'085'000
7	Umweltschutz und Raumordnung <i>Nettoergebnis</i>	6'185'000	2'822'000 3'363'000
8	Volkswirtschaft <i>Nettoergebnis</i>	983'000	535'100 447'900
9	Finanzen und Steuern <i>Nettoergebnis</i>	0	0 0
Total Ausgaben / Einnahmen		12'783'500	5'592'100
Nettoinvestitionen			7'191'400
Total		12'783'500	12'783'500

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

4.2 Sachgruppengliederung	Budget 2023	Budget 2022
Investitionsausgaben		
50 Sachanlagen	9'877'500	8'480'000
51 Investitionen in Grundstücke	2'615'000	0
52 Immaterielle Anlagen	0	0
54 Darlehen	0	0
55 Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0
56 Eigene Investitionsbeiträge	291'000	125'000
Total Investitionsausgaben	12'783'500	8'605'000
Investitionseinnahmen		
60 Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0
61 Rückerstattungen	2'164'000	355'000
62 Übertragung immaterielle Anlagen	0	0
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	3'428'100	1'275'000
64 Rückzahlung von Darlehen	0	0
65 Übertragung von Beteiligungen	0	0
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0
Total Investitionseinnahmen	5'592'100	1'630'000
Investitionen		
Total Investitionsausgaben	12'783'500	8'605'000
Total Investitionseinnahmen	5'592'100	1'630'000
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-7'191'400	-6'975'000

4.3 Erläuterungen zur Investitionsrechnung

Investitionsbudget

6'975'000	Nettoinvestitionen 2022
7'191'400	Nettoinvestitionen 2023
216'400	Zunahme (+) / Abnahme (-)
3.10	Prozent

Konto Budget 2023

0290.5100.01	1'500'000	Geplante Investition für die Dorfentwicklung
0290.5100.03	1'000'000	Kauf Reserve Land
0290.6110.01	1'500'000	Kostenbeteiligung Dritter an Dorfentwicklung
2130.5620.01	15'800	Investitionsbeiträge OS Sense: Sanierung Schulküche OS Düdingen
2130.5620.02	10'700	Investitionsbeiträge OS Sense: Fernwärmeanschluss OS Tafers
2130.5620.03	19'700	Investitionsbeiträge OS Sense: Infrastruktur BLB
2130.5620.04	36'000	Investitionsbeiträge OS Sense: Sanierung Pausenplatz OS Tafers
2130.5620.05	28'800	Investitionsbeiträge OS Sense: Erweiterung Werkräume OS Tafers
2172.5040.01	671'500	Energetische Gesamtsanierung Schulhaus Lichtena
2172.6300.01	16'000	Förderbeitrag Bundesamt für Energie "Kleine Einmalvergütung"
2172.6310.01	62'000	Förderbeitrag Kanton "Gebäudeprogramm"
3410.5040.01	473'000	Sensler Sport- und Freizeitbad Plaffeien (Planung)
3410.6110.01	302'000	Kostenbeteiligung Region Sense Sport- und Freizeitbad Plaffeien
3420.5660.01	180'000	Investitionsbeitrag BSO - Pumptrack
6130.5010.01	100'000	Restkosten Sanierung Infrastruktur Kantonalstrasse Kreisel Kurschürli-Rufenenstutz - Anteil Strassen
6150.5010.07	500'000	Sanierung Chrommenstrasse
6190.5040.01	60'000	Restkosten Neubau Werkhof Rufenen (Planung)
7101.5020.01	200'000	Wasserversorgung Brecca Ausführung
7101.5031.08	450'000	Sanierung Gussleitungen Schwarzsee
7101.5031.09	490'000	Verbindungsleitung Egg - Netze Plasselb-Plaffeien
7101.5040.01	400'000	Grundwasserpumpwerk Fuhra
7101.5090.01	200'000	Wasserversorgung Gemeinde Plaffeien (Konzept, Planungen, Abklärungen, Vorprojekte)
7101.6370.01	50'000	Weniger Anschlussgebühren für private Haushalte vorgesehen
7201.6370.01	20'000	Weniger Anschlussgebühren für private Haushalte vorgesehen
7410.5020.03	2'000'000	Restkosten Wassergefahren/Renaturierung Burstera-Rohrmoos sowie Neuerstellung Bursterabrücke
7410.6300.03	962'500	Erwartete Bundessubventionen im Jahr 2023 für das Projekt Burstera-Rohrmoos
7410.6310.03	1'237'500	Erwartete Kantonssubventionen im Jahr 2023 für das Projekt Burstera-Rohrmoos
7410.6370.03	420'000	Kostenbeiträge Dritter an den Kosten für das Projekt Burstera-Rohrmoos
7711.5130.01	115'000	Sanierung Friedhof unterer Teil
7711.6110.01	7'000	Kostenbeiträge Dritter Sanierung Friedhof unterer Teil
8120.5010.01	800'000	Weiterführung der Bauarbeiten des Projekts Hofzufahrten Plaffeien-Oberschrot
8183.5040.01	83'000	Restkosten Sanierung Gemeindealp Schwand

Anhang

Anhang

5.1 Finanzkennzahlen

	ab 2022 HRM2	bis 2021 HRM1					Richtwerte
	2023	2022	2021	2020	2019	Mittelwert	
Selbstfinanzierungsgrad (Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen)	-8.94%	-11.04%	138.55%	113.45%	141.45%	74.69%	> 100% mittel-/langfristig anzustreben 80% - 100% verantwortbare Neuverschuldung 50% - 80% problematische Neuverschuldung < 50% grosse Neuverschuldung
Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100% führt zu einer Neuverschuldung. Liegt dieser Wert über 100%, können Schulden abgebaut werden. Mittelfristig sollte der SF-Grad im Durchschnitt gegen							
Zinsbelastungsanteil (Nettozinsen in Prozent des Laufenden Ertrags)	0.30%	0.30%	0.05%	-1.45%	-0.30%	-0.22%	0 % - 4 % gut 4 % - 9 % genügend 9 % und mehr schlecht
Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.							
Kapitaldienstanteil (Kapitalkosten im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	9.75%	10.20%	5.70%	2.40%	9.90%	7.59%	0 % - 5 % geringe Belastung 5 % - 15 % tragbare Belastung > 15 % hohe Belastung
Der Kapitaldienstanteil ist die Messgrösse für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (= Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.							
Steuerkraft pro Einwohner (Nettosteuerertrag pro Einwohner)	3'183	2'979	3'613	5'448	3'316	3'708	Je höher die Steuerkraft, desto besser ist die Finanzkraft einer Gemeinde.
Die Steuerkraft pro Einwohner einer Gemeinde entspricht dem Netto-Ertrag aus der Besteuerung der natürlichen und juristischen Personen bei einem Steuerfuss von 100 %, dividiert durch die ständige Wohnbevölkerung am 31.12. des entsprechenden Jahres. Die Steuerkraft pro Einwohner ist derjenige Steuerertrag, der bei einem (hypothetischen) Steuerfuss von 100 % erzielt würde.							



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Aufwand	Ertrag
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
	Total	24'222'386.00	24'153'240.00	23'109'000.00	22'819'000.00		
	Netto Aufwand		69'146.00		290'000.00		
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	2'696'525.00	497'015.00	2'313'800.00	706'250.00		
	Netto Aufwand		2'199'510.00		1'607'550.00		
01	Legislative und Exekutive	325'610.00	5'000.00	321'000.00	5'000.00		
	Netto Aufwand		320'610.00		316'000.00		
011	Legislative	65'050.00		56'100.00			
	Netto Aufwand		65'050.00		56'100.00		
0110	Legislative	65'050.00		56'100.00			
	Netto Aufwand		65'050.00		56'100.00		
0110.3000.01	Entschädigungen Stimmzähler	9'250.00		5'500.00			
0110.3000.02	Abstimmungen und Wahlen	5'300.00		5'300.00			
0110.3050.01	Finanzkommission						
0110.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	1'000.00		1'000.00			
0110.3053.01	inkl. Verwaltungskosten						
0110.3053.01	AG-Beiträge an	225.00		225.00			
0110.3054.01	Unfallversicherungen						
0110.3054.01	AG-Beiträge an	200.00		200.00			
0110.3055.01	Familienausgleichskasse						
0110.3055.01	AG-Beiträge an	25.00		25.00			
0110.3099.01	Krankentaggeldversicherungen						
0110.3099.01	Übriger Personalaufwand	50.00		50.00			
0110.3100.01	Büromaterial	50.00		50.00			
0110.3102.01	Drucksachen, Publikationen	18'950.00		14'250.00			
0110.3130.01	Porti, Postgebühren, Telefon	13'500.00		13'000.00			
0110.3132.01	Abstimmung und Wahlen						
0110.3132.01	Honorar externe Revisionsstelle	11'000.00		10'250.00			
0110.3170.01	Reisekosten und Spesen	5'500.00		6'250.00			
012	Exekutive	260'560.00	5'000.00	264'900.00	5'000.00		
	Netto Aufwand		255'560.00		259'900.00		
0120	Exekutive	260'560.00	5'000.00	264'900.00	5'000.00		
	Netto Aufwand		255'560.00		259'900.00		
0120.3000.01	Entschädigungen Gemeinderat	192'100.00		196'225.00			
0120.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	16'450.00		16'425.00			
0120.3052.01	inkl. Verwaltungskosten						
0120.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	5'800.00		5'975.00			
0120.3053.01	AG-Beiträge an	450.00		450.00			
0120.3054.01	Unfallversicherungen						
0120.3054.01	AG-Beiträge an	2'500.00		2'525.00			
0120.3055.01	Familienausgleichskasse						
0120.3055.01	AG-Beiträge an	550.00		250.00			
0120.3090.01	Krankentaggeldversicherungen						
0120.3090.01	Aus- und Weiterbildung des	1'500.00		1'500.00			
0120.3099.01	Personals						
0120.3099.01	Übriger Personalaufwand	100.00		100.00			
0120.3102.01	Drucksachen, Publikationen	550.00		550.00			
0120.3113.01	Anschaffung Hardware	2'500.00		2'500.00			
0120.3130.01	Jungbürgerfeier	4'720.00		5'850.00			
0120.3133.01	Nutzung Rechenzentrum	11'900.00		10'300.00			
0120.3170.01	Gemeinden Deutschfreiburg						
0120.3170.01	(RZGD) - Anteil Gemeinderat						
0120.3170.01	Reisekosten, Spesen, Empfänge	21'440.00		22'250.00			
0120.4260.01	und Delegationen						
0120.4260.01	Rückerstattungen Dritter		5'000.00		5'000.00		
02	Allgemeine Dienste	2'370'915.00	492'015.00	1'992'800.00	701'250.00		
	Netto Aufwand		1'878'900.00		1'291'550.00		
021	Finanz- und Steuerverwaltung	641'700.00	124'850.00	799'500.00	316'000.00		
	Netto Aufwand		516'850.00		483'500.00		
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	641'700.00	124'850.00	799'500.00	316'000.00		



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Aufwand	Ertrag
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
	Netto Aufwand		516'850.00		483'500.00		
0210.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	396'800.00		445'700.00			
0210.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	26'600.00		29'825.00			
0210.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	26'800.00		30'100.00			
0210.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'100.00		1'275.00			
0210.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'700.00		12'025.00			
0210.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'550.00					
0210.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'200.00		4'900.00			
0210.3091.01	Personalwerbung	700.00		1'400.00			
0210.3099.01	Übriger Personalaufwand	2'150.00		2'900.00			
0210.3100.01	Büromaterial	1'000.00		1'000.00			
0210.3102.01	Drucksachen, Publikationen	9'750.00		9'750.00			
0210.3103.01	Fachliteratur und Zeitschriften	100.00		100.00			
0210.3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000.00		1'450.00			
0210.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	750.00		750.00			
0210.3113.01	Anschaffung Hardware	3'000.00		6'500.00			
0210.3118.01	Anschaffung Software	14'000.00					
0210.3130.01	Porti, Postgebühren, Telefon und Bankspesen	7'850.00		7'450.00			
0210.3130.02	Internet, Domäne, Website	1'050.00		1'050.00			
0210.3130.03	Inkasso- und Betreuungskosten sowie Einnahmeprovison Kantonale Steuerverwaltung.	32'000.00		35'750.00			
0210.3130.04	Dienstleistungen Dritter	50'000.00		140'000.00			
0210.3133.01	Nutzung Rechnungszentrum Gemeinden Deutschfreiburg (RZGD) - Anteil Finanz- und Steuerverwaltung	41'550.00		36'000.00			
0210.3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	200.00		200.00			
0210.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'300.00		4'300.00			
0210.3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	500.00		500.00			
0210.3158.01	Informatik-Unterhalt (Software)	1'500.00		1'500.00			
0210.3170.01	Reisekosten, Spesen, Empfänge und Delegationen	400.00		250.00			
0210.3199.01	Übriger Betriebsaufwand	150.00		150.00			
0210.3910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen			24'675.00			
0210.4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				200.00		
0210.4260.02	Rückerstattung Versicherungen				50.00		
0210.4260.03	Rückerstattung Betreibungskosten, Betreibungsüberschüsse		12'500.00		12'500.00		
0210.4310.01	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		30'800.00		23'500.00		
0210.4312.01	Aktivierbare Projektierungskosten		15'000.00		6'250.00		
0210.4612.01	Entschädigung von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		37'650.00		29'250.00		
0210.4900.01	Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen		1'200.00		22'000.00		
0210.4910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		27'700.00		222'250.00		
022	Allgemeine Dienste, übrige Netto Aufwand	1'472'745.00	286'365.00 1'186'380.00	941'525.00	309'850.00 631'675.00		
0220	Allgemeine Dienste, übrige Netto Aufwand	678'745.00	59'345.00 619'400.00	584'250.00	147'450.00 436'800.00		
0220.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	444'800.00		353'625.00			
0220.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	29'800.00		23'675.00			
0220.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	30'000.00		22'925.00			



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Aufwand	Ertrag
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
0220.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'250.00		1'000.00			
0220.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	12'000.00		9'550.00			
0220.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'000.00		1'375.00			
0220.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'500.00		4'200.00			
0220.3091.01	Personalwerbung	2'000.00		700.00			
0220.3099.01	Übriger Personalaufwand	1'820.00		2'600.00			
0220.3100.01	Büromaterial	5'000.00		5'000.00			
0220.3102.01	Drucksachen, Publikationen	3'340.00		3'350.00			
0220.3103.01	Fachliteratur und Zeitschriften	600.00		600.00			
0220.3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500.00		500.00			
0220.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	750.00		750.00			
0220.3113.01	Anschaffung Hardware	3'500.00		3'500.00			
0220.3118.01	Anschaffung Software			1'000.00			
0220.3130.00	Dienstleistungen Dritter - Digi-FR	3'600.00					
0220.3130.01	Porti, Postgebühren, Telefon	10'400.00		11'000.00			
0220.3130.02	Internet, Domaine, Website	13'520.00		13'525.00			
0220.3130.03	Dienstleistungen Dritter	3'200.00		3'200.00			
0220.3130.04	Verbandsbeiträge	10'090.00		10'425.00			
0220.3130.06	Übrige Kanzleigebühren	250.00		250.00			
0220.3133.01	Nutzung Rechenzentrum Gemeinden Deutschfreiburg (RZGD) - Anteil Allgemeine Dienste, übrige	35'650.00		30'850.00			
0220.3134.01	Sachversicherungsprämien	18'700.00		18'700.00			
0220.3137.01	Abgabe SUISA und DUN	550.00		550.00			
0220.3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	200.00		200.00			
0220.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'300.00		7'300.00			
0220.3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	500.00		500.00			
0220.3158.01	Informatik-Unterhalt (Software)	4'350.00		4'375.00			
0220.3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften			3'700.00			
0220.3161.01	Mieten, Benützungskosten Mobilien	4'350.00		4'350.00			
0220.3170.01	Reisekosten, Spesen, Empfänge und Delegationen	16'500.00		18'500.00			
0220.3199.01	Übriger Betriebsaufwand	2'000.00		150.00			
0220.3601.01	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	2'125.00		2'125.00			
0220.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	200.00		150.00			
0220.3910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen			17'625.00			
0220.3920.02	Miete Archiv Gemeinde	2'400.00		2'400.00			
0220.3920.03	Rückerstattung Fahrzeugkosten eigener Dienststellen			25.00			
0220.4210.06	Übrige Kanzleigebühren		350.00		350.00		
0220.4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'070.00		3'125.00		
0220.4260.02	Rückerstattungen von Versicherungen				50.00		
0220.4310.01	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		5'000.00		6'000.00		
0220.4312.01	Aktivierbare Projektierungskosten		9'000.00		10'250.00		
0220.4612.01	Entschädigung von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		5'900.00		5'900.00		
0220.4613.01	AHV-Gemeindeagentur		2'925.00		2'925.00		
0220.4900.01	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		4'350.00		4'350.00		
0220.4910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		28'750.00		114'500.00		
0221	Bauverwaltung	699'700.00	132'720.00	243'450.00	81'325.00		
	Netto Aufwand		566'980.00		162'125.00		
0221.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	495'100.00		148'000.00			



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Aufwand	Ertrag
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
0221.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	33'100.00		9'900.00			
0221.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	33'400.00		10'000.00			
0221.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'900.00		225.00			
0221.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	13'400.00		4'000.00			
0221.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'400.00		575.00			
0221.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'800.00		1'400.00			
0221.3091.01	Personalwerbung	700.00		700.00			
0221.3099.01	Übriger Personalaufwand	1'700.00		1'850.00			
0221.3100.01	Büromaterial	750.00		750.00			
0221.3102.01	Drucksachen, Publikationen	700.00		725.00			
0221.3109.01	Übriger Sachaufwand	100.00		50.00			
0221.3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	5'250.00		5'250.00			
0221.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	500.00		500.00			
0221.3113.01	Anschaffung Hardware	3'750.00		250.00			
0221.3118.01	Anschaffung Software	32'000.00					
0221.3130.01	Porti, Postgebühren, Telefon	750.00		850.00			
0221.3130.03	Dienstleistungen Dritter	20'500.00		10'500.00			
0221.3132.01	Kosten Baubewilligungen	15'000.00		4'500.00			
0221.3132.02	Honorare externe Berater, Gutachter und Fachexperten	2'750.00		2'750.00			
0221.3133.01	Nutzung Rechenzentrum Gemeinden Deutschfreiburg (RZGD) - Anteil Bauverwaltung	23'750.00		20'600.00			
0221.3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	3'150.00		3'150.00			
0221.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	200.00		200.00			
0221.3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	250.00		250.00			
0221.3158.01	Informatik-Unterhalt (Software)	600.00		625.00			
0221.3170.01	Reisekosten, Spesen, Empfänge und Delegationen	200.00		200.00			
0221.3910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen			15'500.00			
0221.3920.03	Rückerstattung Fahrzeugkosten eigener Dienststellen			150.00			
0221.4210.01	Einnahmen Baubewilligungen		70'000.00		70'500.00		
0221.4612.01	Rückerstattung Gemeinden		10'820.00		10'825.00		
0221.4910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		51'900.00				
0222	Echo von der Kaiseregg	94'300.00	94'300.00	113'825.00	81'075.00		
	Netto Aufwand				32'750.00		
0222.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	11'400.00		13'325.00			
0222.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	800.00		900.00			
0222.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse			25.00			
0222.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50.00		50.00			
0222.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00		375.00			
0222.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		50.00			
0222.3099.01	Übriger Personalaufwand	200.00		200.00			
0222.3100.01	Büromaterial			50.00			
0222.3102.01	Drucksachen, Publikationen	15'000.00		11'500.00			
0222.3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte			26'325.00			
0222.3130.01	Porti, Postgebühren, Telefon	23'500.00		23'500.00			
0222.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	20'500.00		9'650.00			
0222.3910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	22'450.00		27'825.00			
0222.3920.03	Rückerstattung Fahrzeugkosten eigener Dienststellen			50.00			
0222.4240.01	Einnahmen Inserate		80'000.00		61'250.00		



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Aufwand	Ertrag
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
0222.4240.02	Einnahmen Abonnenten		5'000.00		5'000.00		
0222.4612.10	Rückerstattungen von Gemeinden		9'300.00		14'825.00		
029	Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.	256'470.00	80'800.00	251'775.00	75'400.00		
	Netto Aufwand		175'670.00		176'375.00		
0290	Liegenschaft Gemeindehaus Dorfstrasse 25	154'450.00	10'250.00	120'425.00	10'250.00		
	Netto Aufwand		144'200.00		110'175.00		
0290.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	20'200.00		19'950.00			
0290.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	1'350.00		1'350.00			
0290.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse			175.00			
0290.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50.00		50.00			
0290.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	550.00		550.00			
0290.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		75.00			
0290.3099.01	Übriger Personalaufwand	200.00		200.00			
0290.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchsmaterialien	2'300.00		2'400.00			
0290.3109.01	Übriger Sachaufwand	50.00		50.00			
0290.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	4'200.00		1'250.00			
0290.3120.01	Strom	4'600.00		3'800.00			
0290.3120.02	Wasser, Abwasser, Kehricht	1'200.00		1'100.00			
0290.3120.03	Heizung	7'400.00		7'300.00			
0290.3134.01	Sachversicherungsprämien	1'500.00		1'475.00			
0290.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	45'250.00		15'200.00			
0290.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00		500.00			
0290.3300.40	Abschreibung Gemeindehaus	62'900.00		62'900.00			
0290.3940.01	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten Gemeindehaus	2'000.00		2'100.00			
0290.4660.40	Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmen		10'250.00		10'250.00		
0291	Liegenschaft Dorfstrasse 27	81'120.00	54'600.00	107'925.00	49'200.00		
	Netto Aufwand		26'520.00		58'725.00		
0291.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'400.00		6'300.00			
0291.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	150.00		425.00			
0291.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse			200.00			
0291.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			50.00			
0291.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		175.00			
0291.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	20.00		25.00			
0291.3091.01	Personalwerbung			125.00			
0291.3099.01	Übriger Personalaufwand	200.00		200.00			
0291.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchsmaterialien	300.00		300.00			
0291.3109.01	Übriger Sachaufwand	50.00		50.00			
0291.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	200.00		200.00			
0291.3120.01	Strom	1'700.00		1'350.00			
0291.3120.02	Wasser, Abwasser, Kehricht	2'200.00		2'175.00			
0291.3120.03	Heizung	8'800.00		8'750.00			
0291.3134.01	Sachversicherungsprämien	1'200.00		1'200.00			
0291.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'700.00		28'700.00			
0291.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	50.00		50.00			
0291.3300.40	Abschreibungen	55'550.00		53'250.00			



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Aufwand	Ertrag
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
0291.3940.01	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten Dorfstrasse 27	4'500.00		4'400.00			
0291.4470.01	Mietzinse		54'600.00		49'200.00		
0292	Liegenschaft Zumholz	20'900.00	15'950.00	23'425.00	15'950.00		
	Netto Aufwand		4'950.00		7'475.00		
0292.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'100.00		6'725.00			
0292.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	350.00		450.00			
0292.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	350.00		450.00			
0292.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			50.00			
0292.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	150.00		200.00			
0292.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50.00		25.00			
0292.3099.01	Übriger Personalaufwand	200.00		200.00			
0292.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchsmaterialien	600.00		650.00			
0292.3109.01	Übriger Sachaufwand	50.00		50.00			
0292.3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	100.00		100.00			
0292.3113.01	Anschaffung Hardware	500.00		500.00			
0292.3120.01	Strom	3'900.00		3'250.00			
0292.3120.02	Wasser, Abwasser, Kehricht	900.00		850.00			
0292.3130.01	Porti, Postgebühren, Telefon und Bankspesen	500.00		500.00			
0292.3130.02	Internet, Domaine, Website	2'300.00		2'275.00			
0292.3134.01	Sachversicherungsprämien	850.00		850.00			
0292.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'700.00		3'750.00			
0292.3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000.00		2'250.00			
0292.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	100.00		100.00			
0292.3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	200.00		200.00			
0292.4470.01	Mietzinse		13'550.00		13'550.00		
0292.4920.02	Miete Archiv Gemeinde		2'400.00		2'400.00		



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Aufwand	Ertrag
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG Netto Aufwand	719'810.00	352'150.00	908'025.00	486'275.00		
			367'660.00		421'750.00		
11	Öffentliche Sicherheit Netto Aufwand Netto Ertrag	61'440.00	70'000.00	92'450.00	70'000.00		
		8'560.00			22'450.00		
111	Polizei Netto Aufwand	2'940.00		10'875.00			
			2'940.00		10'875.00		
1110	Polizei Netto Aufwand	2'940.00		10'875.00			
			2'940.00		10'875.00		
1110.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			6'100.00			
1110.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten			400.00			
1110.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse			425.00			
1110.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			75.00			
1110.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			175.00			
1110.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			25.00			
1110.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	750.00		750.00			
1110.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	300.00		600.00			
1110.3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'440.00		1'800.00			
1110.3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	50.00		50.00			
1110.3132.01	Sicherheitsbeauftragter/BFU - Honorar externe Berater	200.00		200.00			
1110.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	100.00		100.00			
1110.3170.01	Reisekosten, Spesen, Empfänge	100.00		100.00			
1110.3920.03	Rückerstattung Fahrzeugkosten eigener Dienststellen			75.00			
112	Verkehrssicherheit Netto Aufwand Netto Ertrag	58'500.00	70'000.00	81'575.00	70'000.00		
		11'500.00			11'575.00		
1120	Verkehrssicherheit Netto Aufwand Netto Ertrag	58'500.00	70'000.00	81'575.00	70'000.00		
		11'500.00			11'575.00		
1120.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			42'525.00			
1120.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten			2'850.00			
1120.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse			2'875.00			
1120.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			425.00			
1120.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			1'150.00			
1120.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			175.00			
1120.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'100.00		2'100.00			
1120.3130.01	Porto- und Telefonkosten	2'200.00		2'200.00			
1120.3130.02	Inkasso- und Betreuungskosten	7'350.00		7'350.00			
1120.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	250.00		2'000.00			
1120.3170.01	Reisekosten, Spesen, Empfänge und Delegationen			1'625.00			
1120.3900.01	Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	1'700.00		1'700.00			
1120.3910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	44'400.00		14'100.00			
1120.3920.03	Rückerstattung Fahrzeugkosten eigener Dienststellen	500.00		500.00			



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Aufwand	Ertrag
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
1120.4270.01	Parkplatzbussen		70'000.00		70'000.00		
14	Allgemeines Rechtswesen	224'720.00	51'750.00	270'075.00	47'475.00		
	Netto Aufwand		172'970.00		222'600.00		
140	Allgemeines Rechtswesen	224'720.00	51'750.00	270'075.00	47'475.00		
	Netto Aufwand		172'970.00		222'600.00		
1400	Allgemeines Rechtswesen (allgemein)	209'120.00	24'600.00	227'450.00	24'625.00		
	Netto Aufwand		184'520.00		202'825.00		
1400.3000.01	Entschädigung Einbürgerungskommission	850.00		850.00			
1400.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (EWK)			48'300.00			
1400.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten			3'325.00			
1400.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			150.00			
1400.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			1'350.00			
1400.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			200.00			
1400.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals			700.00			
1400.3099.01	Übriger Personalaufwand			250.00			
1400.3130.01	Gebühren Identitätskarten	6'200.00		6'125.00			
1400.3130.02	Internet, Domäne, Website	350.00		350.00			
1400.3130.03	Gebührenaufwand Einwohnerkontrolle	7'000.00		7'000.00			
1400.3130.04	Verbandsbeiträge	70.00		75.00			
1400.3132.01	Geometer-, Notar- und Grundbuchkosten	5'000.00		5'000.00			
1400.3133.01	Nutzung Rechenzentrum Gemeinden Deutschfreiburg (RZGD) - Anteil Einwohnerdienste	5'950.00		5'150.00			
1400.3612.10	Berufsbeistandschaft Sense-Oberland	183'700.00		147'075.00			
1400.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			1'550.00			
1400.4210.01	Ertrag für Identitätskarten		8'700.00		8'725.00		
1400.4210.02	Gebührenertrag Einwohnerkontrolle		15'000.00		15'000.00		
1400.4210.03	Einbürgerungsgebühren		900.00		900.00		
1401	Marktwesen	15'600.00	27'150.00	42'625.00	22'850.00		
	Netto Aufwand				19'775.00		
	Netto Ertrag	11'550.00					
1401.3000.01	Entschädigung Marktcommission	500.00		500.00			
1401.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'300.00		24'475.00			
1401.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	100.00		1'650.00			
1401.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	100.00		1'275.00			
1401.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			250.00			
1401.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50.00		675.00			
1401.3091.01	Personalwerbung	150.00		150.00			
1401.3099.01	Übriger Personalaufwand	200.00		200.00			
1401.3100.01	Büromaterial	50.00		25.00			
1401.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	250.00		1'000.00			
1401.3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'550.00		1'550.00			
1401.3109.01	Übriger Sachaufwand	150.00		50.00			
1401.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	800.00		800.00			
1401.3120.01	Strom	2'750.00		2'275.00			
1401.3130.01	Porti, Postgebühren, Telefon	100.00		225.00			
1401.3132.01	Entschädigungen an Dritte	850.00		1'850.00			
1401.3134.01	Sachversicherungsprämien	150.00		125.00			



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Aufwand	Ertrag
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
1401.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'250.00		1'250.00			
1401.3160.01	Miete Viehmarktplatz	1'000.00		1'000.00			
1401.3192.01	Konzessionsgebühren	1'300.00		1'325.00			
1401.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstungen			850.00			
1401.3920.03	Rückerstattung Fahrzeugkosten eigener Dienststellen			1'125.00			
1401.4240.01	Einnahmen Marktwesen		20'300.00		16'000.00		
1401.4240.02	Einnahmen Viehwaage		6'850.00		6'850.00		
15	Feuerwehr	396'300.00	203'950.00	509'525.00	342'650.00		
	Netto Aufwand		192'350.00		166'875.00		
150	Feuerwehr	396'300.00	203'950.00	509'525.00	342'650.00		
	Netto Aufwand		192'350.00		166'875.00		
1500	Feuerwehr (allgemein)	396'300.00	203'950.00	303'625.00	136'750.00		
	Netto Aufwand		192'350.00		166'875.00		
1500.3010.01	Besoldungen Hydrantenunterhalt			6'375.00			
1500.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten			425.00			
1500.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse			425.00			
1500.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			75.00			
1500.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			175.00			
1500.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			25.00			
1500.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial			1'750.00			
1500.3102.01	Drucksachen, Publikationen			650.00			
1500.3113.01	Anschaffung von Hardware	15'000.00					
1500.3120.01	Strom	6'800.00		850.00			
1500.3120.02	Wasser, Abwasser, Kehricht	2'300.00					
1500.3120.03	Heizung	7'900.00					
1500.3130.01	Porti, Telefon	3'400.00		500.00			
1500.3130.02	Beiträge an Verbände			3'025.00			
1500.3130.03	Einsatzkosten			8'825.00			
1500.3130.04	Alarmeinrichtungen	1'200.00					
1500.3134.01	Sachversicherungsprämien	8'100.00		75.00			
1500.3143.01	Unterhalt und Erweiterung Brandschutznetz			20'000.00			
1500.3144.01	Baulicher Unterhalt	20'500.00					
1500.3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00					
1500.3151.01	Unterhalt Fahrzeuge	2'000.00					
1500.3151.02	Unterhalt Maschinen, Geräte und Werkzeuge	1'000.00					
1500.3160.01	Miete/Nebenkosten altes Feuerwehrlokal Brüggera Schwarzsee	10'550.00		10'575.00			
1500.3300.40	Abschreibung Feuerwehrgebäude	110'850.00		110'850.00			
1500.3611.01	Betriebskosten Einsatzstützpunkte			3'275.00			
1500.3612.10	Betriebskosten Feuerwehr Sense	181'500.00		131'650.00			
1500.3612.11	Rückerstattung Gemeinden Betriebskosten	21'100.00					
1500.3920.03	Rückerstattung Fahrzeugkosten eigener Dienststellen			500.00			
1500.3940.01	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten Feuerwehr	3'600.00		3'600.00			
1500.4200.01	Feuerwehrrpflichtersatzabgabe				71'500.00		
1500.4470.01	Miete Feuerwehrlokal		2'800.00		2'800.00		
1500.4470.02	Miete Feuerwehr Sense		138'700.00				
1500.4660.10	Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge (Subvention Kanton)		23'950.00		23'950.00		



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Aufwand	Ertrag
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
1500.4660.20	Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge von Gemeinden/Zweckverbände		33'700.00		33'700.00		
1500.4920.01	Mietzinseinnahmen Aufenthalts- und Laggerraum		2'100.00		2'100.00		
1500.4920.02	Parkplatzbewirtschaftung Brüggera		900.00		900.00		
1500.4920.03	Mietzinseinnahmen Materiallager Kultur Feuerwehrlokal Oberschrot		1'800.00		1'800.00		
1506	Regionale Feuerwehrorganisation			205'900.00	205'900.00		
1506.3000.01	Entschädigung Feuerwehrkommission			1'200.00			
1506.3010.01	Besoldung Feuerwehrkorps			61'900.00			
1506.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten			700.00			
1506.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			200.00			
1506.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			100.00			
1506.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals			14'475.00			
1506.3099.01	Schlussabend / übriger Personalaufwand			3'500.00			
1506.3100.01	Büromaterial			500.00			
1506.3101.01	Verbrauchsmaterial, Treibstoffe			7'500.00			
1506.3102.01	Drucksachen/Publikationen			1'250.00			
1506.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften			750.00			
1506.3111.01	Anschaffungen Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			10'375.00			
1506.3112.01	Anschaffung von Dienstkleidern			5'000.00			
1506.3120.01	Strom			4'800.00			
1506.3120.02	Wasser, Abwasser, Kehricht			2'300.00			
1506.3120.03	Heizung			7'900.00			
1506.3130.01	Porti, Telefon			3'350.00			
1506.3130.02	Alarmeinrichtungen			1'200.00			
1506.3130.03	Einsatzkosten			15'000.00			
1506.3130.04	Beiträge an Feuerwehrverbände			2'000.00			
1506.3134.01	Sachversicherungsprämien			9'000.00			
1506.3144.01	Baulicher Unterhalt			14'500.00			
1506.3151.01	Unterhalt Fahrzeuge			6'500.00			
1506.3151.02	Unterhalt Maschinen, Geräte und Werkzeuge			9'900.00			
1506.3170.01	Verpflegung Übungen			14'500.00			
1506.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			7'500.00			
1506.4240.01	Benützungsgebühren				550.00		
1506.4260.01	Rückerstattungen Dritter (Feuerwehreinsätze)				3'000.00		
1506.4612.10	Rückerstattung Gemeinden Betriebskosten				15'000.00		
1506.4612.11	Rückerstattung Gemeinden für Einsatzkosten				187'350.00		
16	Verteidigung	37'350.00	26'450.00	35'975.00	26'150.00		
	Netto Aufwand		10'900.00		9'825.00		
161	Militärische Verteidigung	1'250.00		1'250.00			
	Netto Aufwand		1'250.00		1'250.00		
1610	Militärische Verteidigung	1'250.00		1'250.00			
	Netto Aufwand		1'250.00		1'250.00		
1610.3109.01	übriger Sachaufwand	250.00		250.00			
1610.3144.01	Unterhalt Schiessanlagen	1'000.00		1'000.00			
162	Zivile Verteidigung	36'100.00	26'450.00	34'725.00	26'150.00		
	Netto Aufwand		9'650.00		8'575.00		



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Aufwand	Ertrag
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
1620	Zivilschutz (allgemein)	28'650.00	21'400.00	27'325.00	21'150.00		
	Netto Aufwand		7'250.00		6'175.00		
1620.3010.01	Besoldungen			250.00			
1620.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten			25.00			
1620.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse			25.00			
1620.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			25.00			
1620.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			25.00			
1620.3120.01	Strom	2'300.00		1'900.00			
1620.3120.02	Wasser, Abwasser, Kehricht	350.00		375.00			
1620.3130.01	Verbandsbeiträge	50.00		50.00			
1620.3134.01	Sachversicherungsprämien	1'550.00		1'550.00			
1620.3144.01	Unterhalt und Renovation der Anlagen	2'250.00		2'250.00			
1620.3300.40	Abschreibung Zivilschutzbauten	12'300.00		12'300.00			
1620.3612.10	Kommandoposten Plasselb ZSO Sense-Oberland	1'850.00		1'850.00			
1620.3631.01	Gemeindebeteiligung an die Betriebskosten des Zivilschutzes	8'000.00		6'700.00			
1620.4240.01	Benützungsgebühren		100.00		50.00		
1620.4470.01	Miete Zivilschutzräume				900.00		
1620.4660.10	Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge (Subvention Kanton)		100.00		100.00		
1620.4660.40	Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge (Subvention KGV)		10'900.00		10'900.00		
1620.4920.01	Mietzinseinnahmen Primarschulgemeinde für Zivilschutzräume		4'200.00		3'375.00		
1620.4920.02	Mieten und Benützungskosten Jugendkulturraum (JUKURA)		3'600.00		3'325.00		
1620.4920.06	Mietzinseinnahmen OS Sense für Zivilschutzräume		2'500.00		2'500.00		
1621	Ziviler Gemeindeführungsstab	2'400.00		2'400.00			
	Netto Aufwand		2'400.00		2'400.00		
1621.3612.10	Betriebskosten Gemeindeführungsorgan Sense-Oberland	2'400.00		2'400.00			
1626	Regionale Zivilschutzorganisation	5'050.00	5'050.00	5'000.00	5'000.00		
1626.3000.01	Entschädigung Interkommunaler Rat	800.00		550.00			
1626.3010.01	Besoldung Gemeindeführungsorgan	1'500.00		1'600.00			
1626.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	150.00		75.00			
1626.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse			25.00			
1626.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			25.00			
1626.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			25.00			
1626.3100.01	Büromaterial			25.00			
1626.3102.01	Drucksachen, Publikationen	50.00		50.00			
1626.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	100.00		100.00			
1626.3130.03	Einsatzkosten	1'500.00		1'500.00			
1626.3170.01	Verpflegung Übungen	100.00		100.00			
1626.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	850.00		925.00			
1626.4612.10	Rückerstattung Gemeinden		3'550.00		3'500.00		
1626.4612.11	Rückerstattung Gemeinden für Einsatzkosten		1'500.00		1'500.00		



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Aufwand	Ertrag
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
2	BILDUNG Netto Aufwand	8'129'175.00	4'032'245.00	7'963'075.00	3'870'350.00		
			4'096'930.00		4'092'725.00		
21	Obligatorische Schule Netto Aufwand	7'454'825.00	3'983'645.00	7'247'875.00	3'818'225.00		
			3'471'180.00		3'429'650.00		
211	Primarschule I Netto Aufwand	279'800.00		276'875.00			
			279'800.00		276'875.00		
2110	Kindergarten Netto Aufwand	279'800.00		276'875.00			
			279'800.00		276'875.00		
2110.3611.01	Gemeindeanteil an Kanton Lehrergehälter Kindergärten	279'800.00		276'875.00			
212	Primarschule II Netto Aufwand	2'030'320.00		2'036'275.00			
			2'030'320.00		2'036'275.00		
2120	Primarschule Netto Aufwand	2'030'320.00		2'036'275.00			
			2'030'320.00		2'036'275.00		
2120.3109.01	Übriger Sachaufwand	150.00		150.00			
2120.3611.01	Gemeindeanteil an Kanton Lehrergehälter Primarschulen	1'159'200.00		1'118'875.00			
2120.3611.02	Gemeindeanteil der Relaisklassen für die Primarschule	500.00		575.00			
2120.3611.03	Abgeltung	700.00		725.00			
2120.3612.10	Urheberrechtsgebühren Schulgeld an Primarschulgemeinde Plaffeien-Brünisried-Plasselb	869'770.00		915'950.00			
213	Orientierungsschule Netto Aufwand	1'274'450.00	84'000.00	1'169'800.00			
			1'190'450.00		1'169'800.00		
2130	Orientierungsschule Netto Aufwand	1'274'450.00	84'000.00	1'169'800.00			
			1'190'450.00		1'169'800.00		
2130.3612.10	Betriebskosten Orientierungsschule des Sensebezirks	1'231'550.00		1'126'800.00			
2130.3660.20	Abschreibung OS-Schulzentren	40'400.00		40'400.00			
2130.3940.01	Finanzverbindlichkeiten OS-Schulzentren	2'500.00		2'600.00			
2130.4612.01	Rückerstattung EK OS Sense Vorjahre		84'000.00				
214	Musikschulen Netto Aufwand	77'900.00		68'450.00			
			77'900.00		68'450.00		
2140	Musikschulen, Konservatorium Netto Aufwand	77'900.00		68'450.00			
			77'900.00		68'450.00		
2140.3611.01	Beiträge an Kanton Musikkonservatorium Freiburg	77'400.00		67'950.00			
2140.3612.10	Entschädigung an Gemeinden Musikschulen	500.00		500.00			
217	Schulliegenschaften Netto Ertrag	2'365'725.00	2'529'665.00	2'216'425.00	2'356'475.00		
		163'940.00		140'050.00			
2170	Schulhaus Plaffeien Netto Ertrag	238'400.00	414'050.00	248'675.00	426'400.00		
		175'650.00		177'725.00			
2170.3010.01	Besoldungen	98'000.00		107'100.00			
2170.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	6'500.00		7'175.00			
2170.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	4'400.00		4'950.00			
2170.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	950.00		1'075.00			
2170.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'600.00		2'800.00			
2170.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400.00		425.00			



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Aufwand	Ertrag
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
2170.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	350.00		350.00			
2170.3091.01	Personalwerbung	100.00		100.00			
2170.3099.01	Übriger Personalaufwand	600.00		600.00			
2170.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	8'000.00		6'800.00			
2170.3109.01	Übriger Sachaufwand	200.00		200.00			
2170.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	3'850.00		1'000.00			
2170.3120.01	Strom	9'600.00		9'475.00			
2170.3120.02	Wasser, Abwasser, Kehricht	4'900.00		4'700.00			
2170.3120.03	Heizung	17'500.00		16'000.00			
2170.3134.01	Sachversicherungsprämien	6'100.00		6'025.00			
2170.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000.00		15'000.00			
2170.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'200.00		1'850.00			
2170.3300.40	Abschreibung Primarschulhaus Plaffeien	65'450.00		61'250.00			
2170.3920.03	Rückerstattung Fahrzeugkosten eigener Dienststellen			100.00			
2170.3940.01	Schuldzinsen Primarschulhaus Plaffeien	1'700.00		1'700.00			
2170.4660.10	Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge (Subvention Kanton)		10'450.00		10'450.00		
2170.4920.01	Mietzinseinnahmen Primarschulhaus Plaffeien		403'600.00		415'950.00		
2171	Schulhaus Oberschrot	82'400.00	168'000.00	97'575.00	181'600.00		
	Netto Ertrag	85'600.00		84'025.00			
2171.3010.01	Besoldungen	29'700.00		38'050.00			
2171.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	1'700.00		2'550.00			
2171.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	700.00		950.00			
2171.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00		375.00			
2171.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700.00		1'025.00			
2171.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		150.00			
2171.3099.01	Übriger Personalaufwand	600.00		600.00			
2171.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchsmaterialien	3'800.00		3'000.00			
2171.3109.01	Übriger Sachaufwand	250.00		200.00			
2171.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	500.00		1'000.00			
2171.3120.01	Strom	3'200.00		3'100.00			
2171.3120.02	Wasser, Abwasser, Kehricht	4'500.00		4'000.00			
2171.3120.03	Heizung	24'300.00		21'750.00			
2171.3134.01	Sachversicherungsprämien	2'350.00		2'325.00			
2171.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000.00		13'000.00			
2171.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00		1'000.00			
2171.3300.40	Abschreibung Primarschulhaus Oberschrot	3'900.00		3'950.00			
2171.3920.03	Rückerstattung Fahrzeugkosten eigener Dienststellen			150.00			
2171.3940.01	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten Schulhaus Oberschrot	400.00		400.00			
2171.4920.01	Mietzinseinnahmen Primarschulhaus Oberschrot		168'000.00		181'600.00		
2172	Schulhaus Lichtena	50'125.00	96'915.00	81'675.00	114'925.00		
	Netto Ertrag	46'790.00		33'250.00			
2172.3010.01	Besoldungen	16'000.00		21'300.00			
2172.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	1'050.00		1'425.00			
2172.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	200.00		375.00			
2172.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00		225.00			



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Aufwand	Ertrag
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
2172.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400.00		575.00			
2172.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		75.00			
2172.3099.01	Übriger Personalaufwand	250.00		250.00			
2172.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'500.00			
2172.3109.01	Übriger Sachaufwand	200.00		200.00			
2172.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	500.00		1'000.00			
2172.3120.01	Strom	3'000.00		3'900.00			
2172.3120.02	Wasser, Abwasser, Kehricht	2'600.00		2'900.00			
2172.3120.03	Heizung	8'400.00		9'250.00			
2172.3132.01	Planungshonorare			15'000.00			
2172.3134.01	Sachversicherungsprämien	1'800.00		1'825.00			
2172.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	6'000.00		15'000.00			
2172.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00		800.00			
2172.3300.40	Abschreibung Primarschulhaus Lichtena	6'500.00		4'500.00			
2172.3632.01	MZG Schwyberg-Ättenberg - Flurwege	25.00		25.00			
2172.3920.03	Rückerstattung Fahrzeugkosten eigener Dienststellen			150.00			
2172.3940.01	Verzinsung	400.00		400.00			
	Finanzverbindlichkeiten Schulhaus Lichtena						
2172.4470.01	Mietzinseinnahmen Wohnungen Primarschulhaus Lichtena		25'200.00		25'200.00		
2172.4632.01	Heizkostenvergütungen Pfarrei		1'800.00		1'800.00		
2172.4920.01	Mietzinseinnahmen Primarschulhaus Lichtena		69'915.00		87'925.00		
2177	Betriebskostenanteil OS Sense an OS-Schulzentrum Plaffeien	997'100.00	997'100.00	777'450.00	777'450.00		
2177.3010.01	Besoldungen Abwarte und Aushilfen	304'000.00		289'700.00			
2177.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	19'500.00		18'500.00			
2177.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	14'600.00		14'100.00			
2177.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'200.00		4'000.00			
2177.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'400.00		8'100.00			
2177.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'200.00		1'200.00			
2177.3099.01	Übriger Personalaufwand	1'300.00		1'300.00			
2177.3100.01	Büromaterial	400.00					
2177.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	33'500.00		35'800.00			
2177.3103.01	Fachliteratur und Zeitschriften	100.00		100.00			
2177.3109.01	Übriger Sachaufwand	500.00		2'100.00			
2177.3110.01	Anschaffung Büromöbel und Turngeräte	62'000.00		13'700.00			
2177.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	57'100.00		39'050.00			
2177.3113.01	Anschaffung von Hardware	4'100.00		2'700.00			
2177.3120.01	Strom	35'000.00		41'000.00			
2177.3120.02	Wasser, Abwasser, Kehricht	21'000.00		22'750.00			
2177.3120.03	Heizkosten	75'000.00		105'000.00			
2177.3130.02	TV und Telefon	4'000.00		4'500.00			
2177.3134.01	Sachversicherungsprämien	26'000.00		26'250.00			
2177.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	260'200.00		84'600.00			
2177.3150.01	Unterhalt Büromöbel und Turngeräte	6'600.00		4'000.00			
2177.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'300.00		8'500.00			
2177.3900.01	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen			400.00			
2177.3920.02	Miete Aussensportanlage Plaffeien	3'800.00		3'800.00			



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Aufwand	Ertrag
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
2177.3920.03	Miete Abwartraum	2'500.00		2'500.00			
2177.3920.04	Miete Duschräume	10'000.00		10'000.00			
2177.3920.05	Miete Aula	20'000.00		20'000.00			
2177.3920.06	Miete 2 Zivilschutzräume Plaffeien	2'500.00		2'500.00			
2177.3920.07	Rückerstattung Fahrzeugkosten eigener Dienststellen	7'500.00		7'500.00			
2177.3930.01	Vergütung Betriebskosten Aussersportanlage OS Sense an Sitzgemeinde OS Plaffeien	3'800.00		3'800.00			
2177.4260.02	Rückerstattungen von Versicherungen		2'000.00				
2177.4612.10	Rückerstattung Betriebskosten OS Sense an Sitzgemeinde OS Plaffeien		900'650.00		683'000.00		
2177.4920.01	Vergütung Betriebskosten Primarschule, Vereine/Gruppen und Dritter von Sitzgemeinde OS Plaffeien an OS Sense		94'450.00		94'450.00		
2178	Betriebskostenanteil Gemeinde Plaffeien an OS-Schulzentrum Plaffeien	997'700.00	853'600.00	1'011'050.00	856'100.00		
	Netto Aufwand		144'100.00		154'950.00		
2178.3010.01	Besoldungen Gebäudedienst			4'500.00			
2178.3010.02	Besoldungen Vereinsaufwände			7'500.00			
2178.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten			825.00			
2178.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse			550.00			
2178.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			175.00			
2178.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			350.00			
2178.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			50.00			
2178.3109.01	Übriger Sachaufwand	500.00		500.00			
2178.3300.40	Abschreibung OS-Schulzentrum Plaffeien	973'100.00		973'100.00			
2178.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'000.00		4'000.00			
2178.3920.03	Rückerstattung Fahrzeugkosten eigener Dienststellen	7'500.00		7'500.00			
2178.3940.01	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten OS Schulzentrum Plaffeien	11'600.00		12'000.00			
2178.4240.01	Hallenmieten Mehrzweckhalle/Aula Anlässe		4'000.00		6'000.00		
2178.4240.02	Gebäudedienstentschädigungen		3'000.00		3'500.00		
2178.4260.03	Miete Stromverteiler Sitzgemeinde OS Plaffeien		200.00		200.00		
2178.4470.01	Miete Jugendraum Senseoberland		8'500.00		8'500.00		
2178.4660.01	Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge ((Subvention Bund)		1'950.00		1'950.00		
2178.4660.10	Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge (Subvention Kanton)		83'000.00		83'000.00		
2178.4660.20	Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		752'300.00		752'300.00		
2178.4660.40	Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmen		650.00		650.00		
218	Ausserschulische Betreuungseinrichtungen	65'150.00	14'000.00	30'225.00	17'075.00		
	Netto Aufwand		51'150.00		13'150.00		
2180	Ausserschulische Betreuungseinrichtungen	65'150.00	14'000.00	30'225.00	17'075.00		
	Netto Aufwand		51'150.00		13'150.00		
2180.3000.01	Entschädigung Kommission ASB	850.00		850.00			



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Aufwand	Ertrag
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
2180.3010.01	Besoldungen	12'000.00		11'050.00			
2180.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	800.00		825.00			
2180.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50.00		50.00			
2180.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00		325.00			
2180.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		50.00			
2180.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personal	1'000.00		1'000.00			
2180.3099.01	Übriger Personalaufwand	100.00		100.00			
2180.3100.01	Büromaterial	100.00		75.00			
2180.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	100.00		100.00			
2180.3102.01	Drucksachen, Publikationen	200.00		250.00			
2180.3105.01	Mahlzeiten	16'600.00		12'350.00			
2180.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	100.00		100.00			
2180.3130.01	Dienstleistungen Dritter	225.00		225.00			
2180.3132.01	Planungshonorare	30'000.00					
2180.3134.01	Sachversicherungsprämien	250.00		250.00			
2180.3636.01	Fondsocial - Berufsbildungsfonds für den Sozialbereich	175.00		175.00			
2180.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'200.00		2'450.00			
2180.4260.01	Elternbeiträge Betreuung		4'950.00		7'800.00		
2180.4260.02	Elternbeiträge Verpflegung		9'050.00		9'275.00		
219	Obligatorische Schule, n.a.g. Netto Aufwand	1'361'480.00	1'355'980.00	1'449'825.00	1'444'675.00		
			5'500.00		5'150.00		
2192	Schulbibliothek Netto Aufwand	14'500.00	9'000.00	14'150.00	9'000.00		
			5'500.00		5'150.00		
2192.3612.10	Betriebskosten Schulbibliothek OS Plaffeien	14'500.00		14'150.00			
2192.4612.11	Rückerstattungen Gemeinden Schulbibliothek OS Plaffeien		9'000.00		9'000.00		
2196	Primarschulkreis Plaffeien-Brünisried-Plasselb	1'277'680.00	1'277'680.00	1'359'000.00	1'359'000.00		
2196.3000.01	Entschädigung Behörden/Elternrat	4'700.00		6'150.00			
2196.3010.01	Besoldung Schulverwaltung und Aushilfspersonal	64'800.00		65'025.00			
2196.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	6'000.00		5'300.00			
2196.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	2'000.00		2'250.00			
2196.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	450.00		425.00			
2196.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'900.00		1'925.00			
2196.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	250.00		275.00			
2196.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000.00		2'750.00			
2196.3091.01	Personalwerbung	500.00		250.00			
2196.3099.01	Übriger Personalaufwand	8'700.00		7'700.00			
2196.3100.01	Büromaterial	500.00		500.00			
2196.3102.01	Drucksachen, Publikationen	2'800.00		2'800.00			
2196.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	1'700.00		1'700.00			
2196.3104.01	Lehrmittel	11'500.00		11'500.00			
2196.3106.01	Medizinisches Material	750.00		750.00			
2196.3110.01	Büromöbel- und Geräte	20'500.00		20'500.00			
2196.3113.01	Anschaffung Hardware	10'000.00		10'000.00			
2196.3118.01	Linzenzgebühren EDV	11'310.00		4'300.00			
2196.3130.01	Telefon- und Portokosten	4'000.00		4'525.00			
2196.3132.01	Honorar externe Berater, Gutachter, Fachexperten, etc.	2'750.00		2'950.00			
2196.3134.01	Sachversicherungsprämien	1'250.00		1'250.00			



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Aufwand	Ertrag
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
2196.3136.01	Schulärztlicher Dienst	3'000.00		5'000.00			
2196.3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	7'500.00		7'675.00			
2196.3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	500.00		500.00			
2196.3158.01	Informatik-Unterhalt (Software)	12'620.00		10'400.00			
2196.3160.01	Mieten Schulräume Brünisried	71'200.00		71'825.00			
2196.3160.02	Mieten Schulräume Plasselb	128'900.00		134'125.00			
2196.3160.03	Miete Schulbibliothek OS Plaffeien	2'000.00		2'000.00			
2196.3161.01	Mieten, Benützungskosten Mobilien	42'200.00		37'625.00			
2196.3170.01	Reisekosten und Spesen	13'800.00		11'400.00			
2196.3170.02	Schülertransporte	92'000.00		104'500.00			
2196.3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	59'000.00		55'000.00			
2196.3171.02	Transport	18'500.00		17'500.00			
2196.3199.01	Schwimmunterricht/Eislaufen						
2196.3611.01	Übriger Betriebsaufwand	4'000.00		2'500.00			
2196.3611.01	Mehrkostenanteil Basisstufe, Zusatzklassen und Zusatzlektionen	71'500.00		106'000.00			
2196.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'000.00		11'750.00			
2196.3920.01	Mieten Schulräume Plaffeien	344'500.00		355'475.00			
2196.3920.02	Mieten Schulräume Oberschrot	172'200.00		184'975.00			
2196.3920.03	Mieten Schulräume Lichtena	69'900.00		87'925.00			
2196.4240.01	Verkauf Büromaterial/Leistungen		3'250.00		3'250.00		
2196.4611.03	Beitrag an Schulmaterial		3'750.00				
2196.4612.10	Rückerstattung Gemeinden		1'270'680.00		1'355'750.00		
2197	Mensa OS Plaffeien	69'300.00	69'300.00	76'675.00	76'675.00		
2197.3010.01	Besoldungen Mensa	59'000.00		66'500.00			
2197.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	3'950.00		4'450.00			
2197.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	2'900.00		2'725.00			
2197.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	600.00		650.00			
2197.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'600.00		1'100.00			
2197.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500.00		250.00			
2197.3091.01	Personalwerbung	100.00		100.00			
2197.3099.01	Übriger Personalaufwand	650.00		650.00			
2197.3130.01	Dienstleistungen Dritter			250.00			
2197.4240.01	Benützungsgebühren Mensa		1'000.00		1'000.00		
2197.4260.01	Vergütung OS Plaffeien Mensa		68'300.00		75'675.00		
22	Sonderschulen	635'650.00	48'600.00	677'050.00	52'125.00		
	Netto Aufwand		587'050.00		624'925.00		
220	Sonderschulen	635'650.00	48'600.00	677'050.00	52'125.00		
	Netto Aufwand		587'050.00		624'925.00		
2200	Sonderschulen	635'650.00	48'600.00	677'050.00	52'125.00		
	Netto Aufwand		587'050.00		624'925.00		
2200.3102.01	Drucksachen, Publikationen	700.00		700.00			
2200.3102.02	Schulpsychologie						
2200.3102.02	Drucksachen, Publikationen	700.00		700.00			
2200.3104.01	Logopädie						
2200.3104.01	Lehrmittel Schulpsychologie	750.00		750.00			
2200.3104.02	Lehrmittel Logopädie	750.00		750.00			
2200.3104.03	Lehrmittel Psychomotorik	500.00		500.00			
2200.3130.01	Dienstleistungen Dritter	37'800.00		52'000.00			
2200.3130.02	Schulpsychologie						
2200.3130.02	Dienstleistungen Dritter	77'700.00		96'525.00			
2200.3130.03	Logopädie						
2200.3130.03	Dienstleistungen Dritter	9'900.00		11'475.00			
2200.3611.01	Psychomotorik						
2200.3611.01	Anteil an pädagogisch-therapeutische Massnahmen	24'000.00		24'125.00			



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Aufwand	Ertrag
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
2200.3631.01	Beitrag an Sonderheime für Behinderte oder Schwererziehbare Personen (Sonderpädagogik)	471'100.00		477'775.00			
2200.3900.03	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	250.00		250.00			
2200.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Schulpsychologie	250.00		250.00			
2200.3910.02	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Logopädie	250.00		250.00			
2200.3910.03	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Psychomotorik	250.00		250.00			
2200.3920.01	Mieten und Benützungskosten Schulpsychologie	5'000.00		5'000.00			
2200.3920.02	Mieten und Benützungskosten Logopädie	5'750.00		5'750.00			
2200.4611.01	Kantonsbeitrag für Hilfsdienste		1'800.00		1'825.00		
2200.4612.10	Rückerstattung Gemeinden für Schuldienste		39'800.00		42'500.00		
2200.4612.11	Rückerstattung OS Sense für Schuldienste		7'000.00		7'800.00		
23	Berufliche Grundbildung Netto Aufwand	38'700.00		38'150.00			
			38'700.00		38'150.00		
230	Berufliche Grundbildung Netto Aufwand	38'700.00		38'150.00			
			38'700.00		38'150.00		
2300	Berufliche Grundbildung Netto Aufwand	38'700.00		38'150.00			
			38'700.00		38'150.00		
2300.3611.01	Beitrag an Berufsschulen Wohnortgemeinde	15'500.00		15'000.00			
2300.3611.02	Beitrag an Berufsschulen Lehrortgemeinde	23'200.00		23'150.00			



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Aufwand	Ertrag
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT Netto Aufwand	772'670.00	241'200.00	884'925.00	216'350.00		
			531'470.00		668'575.00		
31	Kulturerbe Netto Aufwand	13'700.00		24'275.00			
			13'700.00		24'275.00		
312	Denkmalpflege und Heimatschutz Netto Aufwand	13'700.00		24'275.00			
			13'700.00		24'275.00		
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz Netto Aufwand	13'700.00		24'275.00			
			13'700.00		24'275.00		
3120.3010.01	Besoldungen Archiv für regionale Geschichte			9'250.00			
3120.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten			625.00			
3120.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			25.00			
3120.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			250.00			
3120.3099.01	Übriger Personalaufwand	100.00		100.00			
3120.3103.01	Archiv regionale Geschichte - Reorganisation/Digitalisierung	3'000.00		3'500.00			
3120.3160.01	Archiv Regionale Geschichte	1'500.00		1'500.00			
3120.3612.10	Beitrag an Senslermuseum Tafers	9'100.00		9'025.00			
32	Kultur, übrige Netto Aufwand	242'970.00	49'475.00	244'725.00	49'475.00		
			193'495.00		195'250.00		
321	Bibliotheken und Literatur Netto Aufwand	33'895.00	6'500.00	34'950.00	6'500.00		
			27'395.00		28'450.00		
3210	Öffentliche Bibliothek Netto Aufwand	33'895.00	6'500.00	34'950.00	6'500.00		
			27'395.00		28'450.00		
3210.3010.01	Besoldungen	10'000.00		9'500.00			
3210.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	700.00		650.00			
3210.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00			
3210.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	270.00		275.00			
3210.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		75.00			
3210.3099.01	Übriger Personalaufwand	375.00		375.00			
3210.3102.01	Drucksachen, Publikationen	150.00		150.00			
3210.3103.01	Bücher	7'000.00		7'000.00			
3210.3109.01	Übriger Sachaufwand	200.00		250.00			
3210.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	200.00		500.00			
3210.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			750.00			
3210.3920.02	Mieten und Benützungskosten	14'800.00		15'325.00			
3210.4240.01	Leihgebühren		3'000.00		3'000.00		
3210.4632.10	Rückerstattung Gemeinden		3'500.00		3'500.00		
322	Musik und Theater Netto Aufwand	99'000.00	39'475.00	96'050.00	39'475.00		
			59'525.00		56'575.00		
3221	Choralmusik und Gesang Netto Aufwand	3'000.00		3'000.00			
			3'000.00		3'000.00		
3221.3920.01	Betriebskosten Gemeinde Musikzimmer/Singsaal OS-Schulzentrum Plaffeien	3'000.00		3'000.00			
3222	Theater Netto Aufwand	86'950.00	39'475.00	87'050.00	39'475.00		
			47'475.00		47'575.00		
3222.3300.40	Abschreibung Aula OS-Schulzentrum Plaffeien	65'250.00		65'250.00			



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Aufwand	Ertrag
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3222.3920.01	Betriebskosten Gemeinde Aula OS-Schulzentrum Plaffeien	18'000.00		18'000.00			
3222.3940.01	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten Aula OS-Schulzentrum Plaffeien	3'700.00		3'800.00			
3222.4660.10	Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge (Subvention Kanton)		19'450.00		19'450.00		
3222.4660.40	Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge (Subvention KGV)		25.00		25.00		
3222.4920.01	Miete OS Sense an Sitzgemeinde OS Plaffeien für Aula		20'000.00		20'000.00		
3229	Bühnenkunst, übrige	9'050.00		6'000.00			
	Netto Aufwand		9'050.00		6'000.00		
3229.3636.01	Beiträge touristischer Musikanlässe	9'050.00		6'000.00			
329	Kultur, n.a.g.	110'075.00	3'500.00	113'725.00	3'500.00		
	Netto Aufwand		106'575.00		110'225.00		
3290	Kultur, n.a.g.	99'150.00	2'500.00	103'900.00	2'500.00		
	Netto Aufwand		96'650.00		101'400.00		
3290.3000.01	Entschädigung Kasterleekommission / Arbeitsgruppe Bundesfeier	4'700.00		3'750.00			
3290.3010.01	Besoldungen Kulturförderung, Veranstaltungen	7'000.00		9'400.00			
3290.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	500.00		975.00			
3290.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	500.00		925.00			
3290.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00			
3290.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		250.00			
3290.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50.00		50.00			
3290.3102.01	Drucksachen, Publikationen	900.00		1'000.00			
3290.3120.01	Strom	900.00		750.00			
3290.3130.01	Bundesfeier	11'875.00		11'875.00			
3290.3134.01	Sachversicherungsprämien	25.00		25.00			
3290.3170.01	Reisekosten und Spesen Empfänge und Anlässe	250.00		250.00			
3290.3636.01	Empfänge und Anlässe	34'350.00		35'000.00			
3290.3900.01	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	1'600.00		1'600.00			
3290.3910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen			1'750.00			
3290.3920.01	Miete Kulturraum Primarschulhaus Plaffeien	34'400.00		34'400.00			
3290.3920.02	Raummiete Lagerräume Kultur	1'800.00		1'800.00			
3290.4260.03	Kostenrückerstattungen		2'500.00		2'500.00		
3291	Kulturkommission	10'925.00	1'000.00	9'825.00	1'000.00		
	Netto Aufwand		9'925.00		8'825.00		
3291.3000.01	Entschädigung Kulturkommission	3'700.00		2'850.00			
3291.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inklusive Verwaltungskosten	250.00		275.00			
3291.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50.00		25.00			
3291.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		75.00			
3291.3102.01	Drucksachen, Publikationen	375.00		375.00			
3291.3170.01	Reisekosten und Spesen Anlässe Kulturkommission			225.00			
3291.3636.01	Anlässe Kulturkommission	6'450.00		6'000.00			
3291.4632.01	Rückerstattung Pfarrei		1'000.00		1'000.00		
34	Sport und Freizeit	516'000.00	191'725.00	615'925.00	166'875.00		
	Netto Aufwand		324'275.00		449'050.00		



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Aufwand	Ertrag
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
341	Sport	244'300.00	98'775.00	309'050.00	116'275.00		
	Netto Aufwand		145'525.00		192'775.00		
3410	Sport	171'300.00	25'775.00	218'550.00	25'775.00		
	Netto Aufwand		145'525.00		192'775.00		
3410.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	10'000.00		30'000.00			
3410.3120.01	Strom Sportaussenanlagen OS Plaffeien	4'500.00		3'750.00			
3410.3120.02	Wasser, Abwasser, Kehricht Aussensportanlagen OS Plaffeien	1'700.00		1'750.00			
3410.3130.01	Grüngut Sportaussenanlagen OS Plaffeien	3'000.00		3'000.00			
3410.3130.02	Grüngut Bikepark Plaffeien	350.00		350.00			
3410.3130.03	Analysen Wasserqualität Schwarzsee	1'500.00		1'500.00			
3410.3140.01	Unterhalt Sportaussenanlagen OS-Schulzentrum Plaffeien	6'000.00		32'500.00			
3410.3140.02	Unterhalt Bikepark Plaffeien			1'150.00			
3410.3160.01	Miete Fussballplatz Fuhra	4'100.00		4'100.00			
3410.3160.02	Miete Bikepark Plaffeien	1'350.00		1'350.00			
3410.3300.40	Abschreibung Mehrzweckhalle OS-Schulzentrum Plaffeien (UG und Schwingkeller)	59'450.00		59'450.00			
3410.3636.01	Beiträge an Vereine	400.00		500.00			
3410.3920.01	Betriebskostenanteil Gemeinde Doppeltturnhalle OS-Schulzentrum Plaffeien	36'450.00		36'450.00			
3410.3920.02	Betriebskostenanteil Gemeinde Mehrzweckhalle OS-Schulzentrum Plaffeien	22'500.00		22'500.00			
3410.3920.03	Betriebskosten Gemeinde Schwingkeller OS-Schulzentrum Plaffeien	4'500.00		4'500.00			
3410.3920.04	Betriebskosten Aussensportanlage OS-Schulzentrum Plaffeien	10'000.00		10'000.00			
3410.3940.01	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten Mehrzweckhalle OS-Schulzentrum Plaffeien (UG)	5'500.00		5'700.00			
3410.4470.01	Baurechtzins OSPOZ AG		3'175.00		3'175.00		
3410.4660.40	Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmen		2'500.00		2'500.00		
3410.4920.01	Miete OS Sense an Sitzgemeinde Sitzgemeinde OS Plaffeien für Sportaussenanlagen		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		
3410.4920.04	Miete OS Sense an Sitzgemeinde OS Plaffeien für Duschräume Plaffeien		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		
3411	Infrastrukturprojekte touristische Sportanlagen	73'000.00	73'000.00	90'500.00	90'500.00		
3411.3132.01	Planungshonorare, Gutachten			12'500.00			
3411.3142.01	Bootsstege Schwarzsee	28'000.00		28'000.00			
3411.3631.01	Beiträge an Kanton und Konkordate	15'000.00		20'000.00			
3411.3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	30'000.00		30'000.00			
3411.4510.01	Entnahme aus Reserve Parkplatzbewirtschaftung		73'000.00		90'500.00		
342	Freizeit	271'700.00	92'950.00	306'875.00	50'600.00		
	Netto Aufwand		178'750.00		256'275.00		
3420	Freizeit	178'250.00	150.00	255'675.00	125.00		



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Aufwand	Ertrag
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
	Netto Aufwand		178'100.00		255'550.00		
3420.3010.01	Besoldungen			108'400.00			
3420.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten			7'250.00			
3420.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse			7'325.00			
3420.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			1'075.00			
3420.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			2'925.00			
3420.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			425.00			
3420.3101.01	Verbrauchsmaterial, Salz, Kies, Treibstoffe	11'100.00		13'250.00			
3420.3102.01	Drucksachen, Publikationen	200.00		300.00			
3420.3119.01	Blumen-/Festschmuck, Beflagungen	6'050.00		10'000.00			
3420.3120.01	Strom	1'100.00		800.00			
3420.3120.02	Wasser, Abwasser, Kehricht	1'900.00		1'900.00			
3420.3120.04	Strom Drachen Strandweg Schwarzsee	150.00		125.00			
3420.3132.01	Honorar Dritte Neugestaltung Ortszentrum Plaffeien			15'000.00			
3420.3140.01	Unterhalt Grünanlagen, Parkanlagen Dorf Plaffeien	3'500.00		5'800.00			
3420.3140.02	Unterhalt Spielplätze Schulen	24'900.00		8'000.00			
3420.3140.03	Unterhalt Vita-Parcours	2'500.00		2'500.00			
3420.3140.04	Unterhalt Wanderwege	31'000.00		40'000.00			
3420.3140.05	Unterhalt Seerundgang Schwarzsee	21'450.00		22'000.00			
3420.3141.01	Unterhalt Strassenschmuck	10'000.00					
3420.3190.01	Übriger Sachaufwand	200.00		250.00			
3420.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	63'800.00		3'250.00			
3420.3920.03	Rückerstattung Fahrzeugkosten eigener Dienststellen			4'700.00			
3420.3940.01	Verzinsung	400.00		400.00			
3420.4636.01	Finanzverbindlichkeiten Freizeit Strom Drachen Strandweg Schwarzsee		150.00		125.00		
3421	Infrastrukturprojekte Fuss- und Wanderwege sowie Sport- und Freizeitanlagen	92'300.00	92'300.00	50'000.00	50'000.00		
3421.3010.01	Besoldungen			5'000.00			
3421.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten			325.00			
3421.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse			350.00			
3421.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			50.00			
3421.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			150.00			
3421.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			25.00			
3421.3101.01	Verbrauchsmaterial, Kies, Treibstoffe	3'700.00		3'750.00			
3421.3102.01	Drucksachen, Publikationen	200.00		500.00			
3421.3109.01	Übriger Sachaufwand	100.00		150.00			
3421.3140.01	Infrastrukturprojekte für Wanderwege und Freizeitanlagen	88'000.00		37'900.00			
3421.3170.01	Reisekosten und Spesen	300.00		300.00			
3421.3920.03	Rückerstattung Fahrzeugkosten			1'500.00			
3421.4510.01	Entnahme aus Reserve Parkplatzbewirtschaftung		92'300.00		50'000.00		
3422	Spielplatz Stäfeli	1'150.00	500.00	1'200.00	475.00		
	Netto Aufwand		650.00		725.00		
3422.3010.01	Besoldungen	500.00		500.00			
3422.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	50.00		50.00			
3422.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			25.00			



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Aufwand	Ertrag
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3422.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			25.00			
3422.3120.02	Wasser, Abwasser, Kehricht	100.00		100.00			
3422.3140.01	Unterhalt Spielplatz Stäfeli	500.00		500.00			
3422.4637.01	Rückerstattungen Dritter Spielplatz Stäfeli		500.00		475.00		



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Aufwand	Ertrag
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
4	GESUNDHEIT Netto Aufwand	2'148'270.00	1'100.00 2'147'170.00	2'108'000.00	1'100.00 2'106'900.00		
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime Netto Aufwand	1'416'650.00	1'416'650.00	1'464'650.00	1'464'650.00		
412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime Netto Aufwand	1'416'650.00	1'416'650.00	1'464'650.00	1'464'650.00		
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime Netto Aufwand	1'416'650.00	1'416'650.00	1'464'650.00	1'464'650.00		
4120.3000.01	Entschädigung Kommission	550.00		550.00			
4120.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	50.00		50.00			
4120.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	25.00		25.00			
4120.3170.01	Reisekosten, Spesen, Empfänge und Delegationen	250.00		250.00			
4120.3611.01	Beitrag Pflegerestkosten	15'800.00		13'325.00			
4120.3612.10	Pflegeheim Bachmatte	366'100.00		474'450.00			
4120.3612.11	Gesundheitsnetz Sense / Sonstige Alters- und Pflegeheime des Sensebezirks	99'850.00		67'000.00			
4120.3631.01	Beitrag für Sonderbetreuung in Betagtenheimen	637'200.00		618'675.00			
4120.3660.20	Abschreibung Alters- und Pflegeheime	239'950.00		241'200.00			
4120.3940.01	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten Alters- und Pflegeheime	56'875.00		49'125.00			
42	Ambulante Krankenpflege Netto Aufwand	723'150.00	723'150.00	633'600.00	633'600.00		
421	Ambulante Krankenpflege Netto Aufwand	665'200.00	665'200.00	580'475.00	580'475.00		
4210	Ambulante Krankenpflege Netto Aufwand	665'200.00	665'200.00	580'475.00	580'475.00		
4210.3130.01	Beitrag Verein Spitex Sense	100.00		100.00			
4210.3612.10	Spitex Sense	455'600.00		373'150.00			
4210.3637.01	Pauschalentschädigungen für die Heimpflege	209'500.00		207'225.00			
422	Rettungsdienste Netto Aufwand	57'950.00	57'950.00	53'125.00	53'125.00		
4220	Rettungsdienste Netto Aufwand	57'950.00	57'950.00	53'125.00	53'125.00		
4220.3612.10	Ambulanz- und Rettungsdienst Sense	57'550.00		52'725.00			
4220.3636.01	Rettungsdienst	400.00		400.00			
43	Gesundheitsprävention Netto Aufwand	8'470.00	1'100.00 7'370.00	9'025.00	1'100.00 7'925.00		
433	Schulgesundheitsdienst Netto Aufwand	8'200.00	1'000.00 7'200.00	8'750.00	1'000.00 7'750.00		
4330	Schulgesundheitsdienst Netto Aufwand	8'200.00	1'000.00 7'200.00	8'750.00	1'000.00 7'750.00		
4330.3136.01	Schulzahnärztlicher Dienst	6'500.00		7'000.00			
4330.3611.01	Schulzahnpflege	1'000.00		1'000.00			
4330.3637.01	Schulzahnpflegedienst Rückerstattung an Eltern	700.00		750.00			



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Aufwand	Ertrag
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
4330.4260.01	Elternbeitrag für Schulzahnplegedienst		1'000.00		1'000.00		
434	Lebensmittelkontrolle Netto Aufwand	270.00	100.00 170.00	275.00	100.00 175.00		
4340	Lebensmittelkontrolle Netto Aufwand	270.00	100.00 170.00	275.00	100.00 175.00		
4340.3102.01	Drucksachen, Publikationen	50.00		50.00			
4340.3130.01	Pilzkontrolle Sense-Oberland	220.00		225.00			
4340.4632.01	Rückerstattung Gemeinden Pilzkontrolle Sense-Oberland		100.00		100.00		
49	Gesundheitswesen, n.a.g. Netto Aufwand			725.00			725.00
490	Gesundheitswesen, n.a.g. Netto Aufwand			725.00			725.00
4900	Gesundheitswesen, n.a.g. Netto Aufwand			725.00			725.00
4900.3000.01	Entschädigung			450.00			
4900.3050.01	Gesundheitskommission AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten			50.00			
4900.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			25.00			
4900.3170.01	Reisekosten, Spesen, Empfänge und Delegationen			200.00			



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Aufwand	Ertrag
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
5	SOZIALE SICHERHEIT Netto Aufwand	1'898'100.00	85'500.00 1'812'600.00	1'914'500.00	132'925.00 1'781'575.00		
52	Invalidität Netto Aufwand	996'800.00	996'800.00	1'000'350.00	1'000'350.00		
523	Invalidenheime Netto Aufwand	996'800.00	996'800.00	1'000'350.00	1'000'350.00		
5230	Invalidenheime Netto Aufwand	996'800.00	996'800.00	1'000'350.00	1'000'350.00		
5230.3631.01	Hilfe an Sonder- und sozialpädagogische Institutionen	996'800.00		1'000'350.00			
53	Alter und Hinterlassene Netto Aufwand	7'500.00	7'500.00	9'500.00	9'500.00		
534	Wohnen im Alter (ohne Pflege) Netto Aufwand	7'500.00	7'500.00	7'500.00	7'500.00		
5340	Wohnen im Alter (ohne Pflege) Netto Aufwand	7'500.00	7'500.00	7'500.00	7'500.00		
5340.3132.01	Wohnformen im Alter	7'500.00		7'500.00			
535	Leistungen an das Alter Netto Aufwand			2'000.00	2'000.00		
5350	Leistungen an das Alter Netto Aufwand			2'000.00	2'000.00		
5350.3910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen - Alterskonzept Sense			2'000.00			
54	Familie und Jugend Netto Aufwand	92'870.00	500.00 92'370.00	111'675.00	2'900.00 108'775.00		
541	Familienzulagen Netto Aufwand	24'200.00	24'200.00	27'500.00	27'500.00		
5410	Familienzulagen Netto Aufwand	24'200.00	24'200.00	27'500.00	27'500.00		
5410.3631.01	Familienzulagen für nichterwerbstätige Personen	24'200.00		27'500.00			
544	Jugendschutz Netto Aufwand	40'850.00	500.00 40'350.00	46'075.00	2'900.00 43'175.00		
5440	Jugendschutz (allgemein) Netto Aufwand	40'850.00	500.00 40'350.00	46'075.00	2'900.00 43'175.00		
5440.3000.01	Entschädigung Kommission Jugendarbeit	350.00		350.00			
5440.3010.01	Besoldungen			1'525.00			
5440.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten			150.00			
5440.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			25.00			
5440.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			50.00			
5440.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			25.00			
5440.3099.01	Übriger Personalaufwand			50.00			
5440.3144.01	Baulicher Unterhalt Jugendraum	500.00		500.00			
5440.3170.01	Empfänge und Anlässe	1'500.00		1'500.00			
5440.3636.01	Trägerverein Jugendarbeit Sense-Oberland	25'300.00		25'375.00			
5440.3636.02	JUBLA Plaffeien	10'000.00		10'000.00			



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Aufwand	Ertrag
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
5440.3636.03	Schweizerische Arbeitsgemeinschaft für Berggebiete - Label "Jugendfreundliche Bergdörfer"	200.00		200.00			
5440.3636.04	Jugendkulturraum Sense-Oberland	3'000.00		3'000.00			
5440.3920.02	Mieten und Benützungskosten Jugendkulturraum (JUKURA)			3'325.00			
5440.4309.01	Unterhaltsbeiträge Dritter Jugendraum Senseoberland		500.00		500.00		
5440.4472.01	Vergütung Benützung Raum Jugendkulturraum (JUKURA)				2'400.00		
545	Leistungen an Familien	27'820.00		38'100.00			
	Netto Aufwand		27'820.00		38'100.00		
5451	Familienergänzende Tagesbetreuungseinrichtungen	27'820.00		38'100.00			
	Netto Aufwand		27'820.00		38'100.00		
5451.3000.01	Entschädigung Kommission ausserschulische Betreuung	450.00		450.00			
5451.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	50.00		50.00			
5451.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	20.00		25.00			
5451.3102.01	Drucksachen, Publikationen	150.00		125.00			
5451.3109.01	Übriger Sachaufwand	50.00		50.00			
5451.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000.00		1'000.00			
5451.3636.01	Betreuungseinrichtungen Tageselternverein	11'200.00		15'150.00			
5451.3636.02	Betreuungseinrichtungen Kindertagesstätten KITA	14'900.00		19'000.00			
5451.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			2'250.00			
55	Arbeitslosigkeit	66'600.00		61'425.00			
	Netto Aufwand		66'600.00		61'425.00		
559	Arbeitslosigkeit, n.a.g.	66'600.00		61'425.00			
	Netto Aufwand		66'600.00		61'425.00		
5590	Arbeitslosigkeit, n.a.g.	66'600.00		61'425.00			
	Netto Aufwand		66'600.00		61'425.00		
5590.3631.01	Beitrag an Kanton für Beschäftigungsfonds	66'600.00		61'425.00			
56	Sozialer Wohnungsbau	5'000.00		5'500.00			
	Netto Aufwand		5'000.00		5'500.00		
560	Sozialer Wohnungsbau	5'000.00		5'500.00			
	Netto Aufwand		5'000.00		5'500.00		
5600	Sozialer Wohnungsbau	5'000.00		5'500.00			
	Netto Aufwand		5'000.00		5'500.00		
5600.3631.01	Sozialer Wohnungsbau der Gemeinde	5'000.00		5'500.00			
57	Sozialhilfe und Asylwesen	729'330.00	85'000.00	726'050.00	130'025.00		
	Netto Aufwand		644'330.00		596'025.00		
572	Wirtschaftliche Hilfe	474'250.00	85'000.00	475'725.00	130'025.00		
	Netto Aufwand		389'250.00		345'700.00		
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	474'250.00	85'000.00	475'725.00	130'025.00		
	Netto Aufwand		389'250.00		345'700.00		
5720.3611.01	Anteil SHG, wirtschaftliche Hilfe und Massnahmen zur sozialen Eingliederung MSE	467'000.00		467'850.00			



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Aufwand	Ertrag
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
5720.3611.02	Kosten spezialisierter Sozialdienste (SHG)	7'250.00		7'875.00			
5720.4611.01	Rückerstattung Kanton aus Bezirkstopf materielle Hilfe (SHG)		85'000.00		130'025.00		
579	Fürsorge, n.a.g. Netto Aufwand	255'080.00	255'080.00	250'325.00	250'325.00		
5790	Fürsorge, n.a.g. Netto Aufwand	255'080.00	255'080.00	250'325.00	250'325.00		
5790.3000.01	Kommission für Altersfragen	4'000.00					
5790.3102.01	Drucksachen, Publikationen	50.00		50.00			
5790.3611.01	Beiträge an Kanton für Hilfe an Opfer von Straftaten	7'350.00		6'850.00			
5790.3612.10	Anteil an Betriebskosten des regionalen Sozialdienstes Sense-Oberland	198'800.00		186'875.00			
5790.3631.01	Gemeindeanteil nicht rückerstatteter Vorschüsse (Unterhaltsbeiträge)	27'300.00		31'100.00			
5790.3635.01	Bedürftigen- und Betagtenbetreuung	12'280.00		19'950.00			
5790.3636.01	Beiträge an gemeinnützige Institutionen	5'300.00		5'500.00			



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Aufwand	Ertrag
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
6	VERKEHR UND NACHRICHTEN- ÜBERMITTLUNG	2'926'665.00	1'283'500.00	2'496'050.00	828'225.00		
	Netto Aufwand		1'643'165.00		1'667'825.00		
61	Strassenverkehr	2'635'065.00	1'255'700.00	2'201'575.00	800'450.00		
	Netto Aufwand		1'379'365.00		1'401'125.00		
613	Kantonsstrassen, übrige	6'000.00		7'500.00			
	Netto Aufwand		6'000.00		7'500.00		
6130	Kantonsstrassen, übrige	6'000.00		7'500.00			
	Netto Aufwand		6'000.00		7'500.00		
6130.3611.01	Anteil an Kosten für Kantonsstrassen	6'000.00		7'500.00			
615	Gemeindestrassen	1'743'115.00	742'050.00	1'850'675.00	631'300.00		
	Netto Aufwand		1'001'065.00		1'219'375.00		
6150	Gemeindestrassen	1'059'665.00	71'050.00	1'268'550.00	71'050.00		
	Netto Aufwand		988'615.00		1'197'500.00		
6150.3000.01	Entschädigung Strassenkommission	350.00		350.00			
6150.3010.01	Besoldungen			137'775.00			
6150.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten			9'250.00			
6150.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse			9'300.00			
6150.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			1'375.00			
6150.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			3'725.00			
6150.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			550.00			
6150.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	350.00		350.00			
6150.3101.01	Verbrauchsmaterial, Salz, Kies, Treibstoffe	41'500.00		41'750.00			
6150.3102.01	Drucksachen, Publikationen	400.00		400.00			
6150.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000.00		1'000.00			
6150.3111.02	Anschaffung Signalisationen, Absperrmaterial	7'000.00		7'000.00			
6150.3120.01	Strom	21'000.00		18'000.00			
6150.3130.01	Verbandsbeiträge	560.00		575.00			
6150.3132.01	Planungshonorare	110'000.00		110'000.00			
6150.3134.01	Sachversicherungsprämien	130.00		125.00			
6150.3141.01	Unterhalt Strassen und Beleuchtung	149'450.00		260'000.00			
6150.3141.02	Winterdienst durch Dritte	350'000.00		355'000.00			
6150.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000.00		3'000.00			
6150.3160.01	Miete Parkplatz Dorf Plaffeien	875.00		875.00			
6150.3300.10	Abschreibung Gemeindestrassen und Plätze	247'500.00		245'500.00			
6150.3300.90	Abschreibung öffentliche Beleuchtung	29'650.00		29'650.00			
6150.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	82'200.00		4'500.00			
6150.3920.03	Rückerstattung Fahrzeugkosten eigener Dienststellen			15'000.00			
6150.3940.01	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	14'700.00		13'500.00			
6150.4260.01	Gemeindestrassen und Plätze Rückerstattungen Dritter		3'700.00		3'700.00		
6150.4470.01	Baurechtszins Pferdesportanlage Sellen		4'900.00		4'900.00		
6150.4660.01	Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge (Subvention Bund)		14'700.00		14'700.00		
6150.4660.10	Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge (Subvention Kanton)		12'150.00		12'150.00		



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Aufwand	Ertrag
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
6150.4660.20	Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge von Gemeinden/Zweckverbände		2'650.00		2'650.00		
6150.4660.40	Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmen		13'250.00		13'250.00		
6150.4660.70	Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge Private Haushalte (Beiträge Dritte)		19'700.00		19'700.00		
6155	Parkplätze	671'000.00	671'000.00	560'250.00	560'250.00		
6155.3000.01	Entschädigung Parkplatzbewirtschaftungskommission			350.00			
6155.3010.01	Besoldungen			67'775.00			
6155.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten			4'575.00			
6155.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse			3'500.00			
6155.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			675.00			
6155.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			1'850.00			
6155.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			275.00			
6155.3100.01	Büromaterial	3'500.00		50.00			
6155.3101.01	Verbrauchsmaterial, Salz, Kies, Treibstoffe	4'000.00		4'000.00			
6155.3102.01	Drucksachen, Publikationen	950.00		950.00			
6155.3109.01	Übriger Sachaufwand	200.00		100.00			
6155.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	500.00		4'500.00			
6155.3111.02	Anschaffung Signalisationen, Absperrmaterial	4'500.00		4'500.00			
6155.3112.01	Anschaffung Dienstkleider	4'000.00		4'000.00			
6155.3120.01	Strom	5'000.00		4'200.00			
6155.3130.01	Porti, Postgebühren	1'500.00		1'500.00			
6155.3130.02	Parkingcardgebühren	12'000.00		12'000.00			
6155.3130.04	Pendelbus Schwarzsee	5'700.00		5'750.00			
6155.3137.01	MwSt-Ablieferung Pauschalsatzmethode	28'000.00		28'575.00			
6155.3141.01	Unterhalt der Parkplätze	22'100.00		23'000.00			
6155.3141.02	Winterdienst durch Dritte	100'000.00		100'000.00			
6155.3151.01	Unterhalt von Apparaten, Fahrzeugen aller Art, Maschinen, Gerätschaften, Werkzeugen	6'200.00		6'250.00			
6155.3169.01	Parkplatzgebührenanteil an Grundeigentümer, Mieten und Benützungskosten	182'700.00		154'000.00			
6155.3300.91	Abschreibung Parkplatzbewirtschaftung Parkuhren	13'100.00		13'100.00			
6155.3500.01	Einlage in Parkplatzbewirtschaftungsreserve	222'925.00		84'750.00			
6155.3900.01	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	2'000.00		2'000.00			
6155.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	48'275.00		22'925.00			
6155.3920.01	Miete Aufenthalts- und Lagerraum Parkplatzbewirtschaftung Schwarzsee-Bad	1'450.00		1'450.00			
6155.3920.02	Miete Aufenthalts- und Lagerraum Parkplatzbewirtschaftung Brüggera	2'100.00		2'100.00			
6155.3920.03	Rückerstattung Fahrzeugkosten eigener Dienststellen			1'250.00			
6155.3940.01	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten Parkplatzbewirtschaftung	300.00		300.00			
6155.4240.01	Einnahmen Parkplatzgebühren		650'000.00		547'500.00		
6155.4240.02	Parkingcardgebühren		21'000.00		12'750.00		
6159	Hundetoiletten	12'450.00		21'875.00			
	Netto Aufwand		12'450.00		21'875.00		



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Aufwand	Ertrag
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
6159.3010.01	Besoldungen	1'700.00		10'925.00			
6159.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	100.00		725.00			
6159.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse			600.00			
6159.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50.00		100.00			
6159.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50.00		300.00			
6159.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50.00		50.00			
6159.3099.01	Übriger Personalaufwand	200.00		200.00			
6159.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchsmaterialien	2'500.00		2'600.00			
6159.3109.01	Übriger Sachaufwand	100.00		50.00			
6159.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	7'500.00		3'625.00			
6159.3159.01	Unterhalt Robidoganlagen	200.00		200.00			
6159.3920.03	Rückerstattung Fahrzeugkosten eigener Dienststellen			2'500.00			
618	Privatstrassen	300.00		300.00			
	Netto Aufwand		300.00		300.00		
6180	Privatstrassen	300.00		300.00			
	Netto Aufwand		300.00		300.00		
6180.3637.01	Unterhaltsbeitrag Privatstrassen Schwarzsee	300.00		300.00			
619	Werkhof	885'650.00	513'650.00	343'100.00	169'150.00		
	Netto Aufwand		372'000.00		173'950.00		
6190	Werkhof	885'650.00	513'650.00	343'100.00	169'150.00		
	Netto Aufwand		372'000.00		173'950.00		
6190.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	603'600.00		99'125.00			
6190.3010.09	Erstattung von Lohn durch Versicherung	-20'000.00					
6190.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	40'400.00		6'625.00			
6190.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	40'700.00		6'700.00			
6190.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'000.00		975.00			
6190.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	16'300.00		2'675.00			
6190.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'400.00		400.00			
6190.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'000.00		9'000.00			
6190.3091.01	Personalwerbung	400.00		1'200.00			
6190.3099.01	Übriger Personalaufwand	9'850.00		6'050.00			
6190.3101.01	Verbrauchsmaterial, Treibstoffe	20'000.00		21'000.00			
6190.3102.01	Drucksachen, Publikationen	100.00		125.00			
6190.3109.01	Übriger Sachaufwand	200.00		225.00			
6190.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	55'000.00		62'500.00			
6190.3112.01	Anschaffung Dienstkleider	5'000.00		8'000.00			
6190.3120.01	Strom	4'100.00		3'500.00			
6190.3120.02	Wasser, Abwasser, Kehricht	2'600.00		2'550.00			
6190.3130.01	Telefongebühren	3'500.00		3'500.00			
6190.3130.02	Entschädigungen an Dritte	5'000.00		12'500.00			
6190.3134.01	Sachversicherungsprämien	8'400.00		8'350.00			
6190.3137.01	Strassenverkehrssteuern	4'700.00		4'750.00			
6190.3137.02	Leistungsabhängige Schwervekehrsabgabe (LSVA)	1'100.00		1'100.00			
6190.3144.01	Unterhalt Werkhof Rufenen	5'500.00		5'500.00			
6190.3144.02	Unterhalt Werkhof Oberschrot	1'000.00		1'000.00			
6190.3144.03	Unterhalt Gemeindedepot Zumholz	250.00		250.00			
6190.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	40'800.00		40'850.00			
6190.3300.10	Abschreibung Werkhof	8'200.00		8'200.00			



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Aufwand	Ertrag
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
6190.3300.60	Abschreibung Kommunalfahrzeuge	10'450.00		10'450.00			
6190.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			14'800.00			
6190.3940.01	Verzinsung	1'100.00		1'200.00			
6190.4240.01	Finanzverbindlichkeiten Werkhof, Kommunalarbeiten für		39'950.00		40'000.00		
6190.4260.01	Dritte/Diverse Rückerstattungen		2'400.00		2'400.00		
6190.4310.01	Rückerstattung Fahrzeugunterhaltskosten		44'515.00		25'150.00		
6190.4312.01	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		39'700.00		20'975.00		
6190.4470.01	Projektierungskosten		14'300.00		14'300.00		
6190.4910.01	Mieten Werkhof		345'000.00				
6190.4920.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		13'600.00		13'600.00		
6190.4920.01	Mieten Werkhof (Gebäude, Garagen, Sonderabfallplatz)		13'600.00		13'600.00		
6190.4920.03	Rückerstattung Fahrzeugkosten eigener Dienststellen		14'185.00		52'725.00		
62	Öffentlicher Verkehr	291'600.00	27'800.00	294'475.00	27'775.00		
	Netto Aufwand		263'800.00		266'700.00		
621	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	26'300.00		26'375.00			
	Netto Aufwand		26'300.00		26'375.00		
6210	Bahninfrastruktur	26'300.00		26'375.00			
	Netto Aufwand		26'300.00		26'375.00		
6210.3611.01	Anteil Bahninfrastrukturfonds des Bundes	26'300.00		26'375.00			
622	Regional- und Agglomerationsverkehr	237'300.00		237'000.00			
	Netto Aufwand		237'300.00		237'000.00		
6220	Regional- und Agglomerationsverkehr	237'300.00		237'000.00			
	Netto Aufwand		237'300.00		237'000.00		
6220.3102.01	Drucksachen, Publikationen	300.00		275.00			
6220.3611.01	Anteil an kantonalen Ausgaben für Regionalverkehr	217'000.00		216'725.00			
6220.3612.01	Anteil an regionalen Verkehrsbetrieben (Ortsbus Plaffeien)	20'000.00		20'000.00			
629	Öffentlicher Verkehr, n.a.g.	28'000.00	27'800.00	31'100.00	27'775.00		
	Netto Aufwand		200.00		3'325.00		
6290	Öffentlicher Verkehr, n.a.g.	28'000.00	27'800.00	31'100.00	27'775.00		
	Netto Aufwand		200.00		3'325.00		
6290.3109.01	Tageskarten Gemeinde	28'000.00		28'000.00			
6290.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			3'100.00			
6290.4250.01	Verkauf Tageskarten Gemeinde		27'800.00		27'775.00		



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Aufwand	Ertrag
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	4'084'605.00	3'412'880.00	3'684'350.00	2'896'750.00		
	Netto Aufwand		671'725.00		787'600.00		
71	Wasserversorgung	1'378'705.00	1'378'705.00	1'006'550.00	1'006'550.00		
710	Wasserversorgung	1'378'705.00	1'378'705.00	1'006'550.00	1'006'550.00		
7101	Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)	1'378'705.00	1'378'705.00	1'006'550.00	1'006'550.00		
7101.3000.01	Entschädigung Wasserkommission	1'050.00		1'050.00			
7101.3010.01	Besoldungen	111'850.00		94'575.00			
7101.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	7'500.00		6'425.00			
7101.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	7'550.00		6'050.00			
7101.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'100.00		950.00			
7101.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'000.00		2'575.00			
7101.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000.00		375.00			
7101.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	700.00		700.00			
7101.3099.01	Übriger Personalaufwand	900.00		200.00			
7101.3100.01	Büromaterial	50.00		50.00			
7101.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial, Treibstoffe	12'800.00		5'500.00			
7101.3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		750.00			
7101.3109.01	Übriger Sachaufwand	50.00		25.00			
7101.3111.01	Anschaffung Maschinen, Apparate, Fahrzeuge, Werkzeuge	28'500.00		3'500.00			
7101.3111.02	Anschaffung Wasserzähler	4'500.00		4'500.00			
7101.3118.01	Software-Lizenzen	22'100.00		1'075.00			
7101.3120.01	Strom	50'000.00		40'000.00			
7101.3130.01	Telefon und Portokosten	8'300.00		8'325.00			
7101.3130.02	Wasseranalysen	12'500.00		12'500.00			
7101.3132.01	Planungshonorare	260'000.00		41'000.00			
7101.3134.01	Sachversicherungsprämien	5'900.00		5'850.00			
7101.3137.01	Gebühren Radio-TV	250.00		250.00			
7101.3143.01	Unterhalt Wasserversorgungsnetz und Brandschutznetz	290'000.00		307'475.00			
7101.3144.01	Unterhalt Wasserversorgungsstationen (Hochbauten)	98'500.00		45'000.00			
7101.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	24'580.00		22'000.00			
7101.3180.01	Wertberichtigung auf Forderungen	750.00		750.00			
7101.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	750.00		750.00			
7101.3192.01	Abgeltung Nutzungsrechte			300.00			
7101.3300.31	Abschreibung Wasserversorgung	67'150.00		64'800.00			
7101.3300.61	Abschreibung Mobilien	32'100.00		32'100.00			
7101.3510.01	Einlage in Spezialfinanzierung Werterhalt (SFWE)	260'000.00		260'000.00			
7101.3510.02	Einlage in Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich (SFRA)			2'200.00			
7101.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	55'175.00		21'000.00			
7101.3920.01	Miete Wasserversorgung (Steuerung) Brüggera	900.00		900.00			
7101.3920.03	Rückerstattung Fahrzeugkosten eigener Dienststellen			4'750.00			
7101.3940.01	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	8'200.00		8'300.00			
7101.4240.01	Wasserversorgung Grundgebühren		355'000.00		355'000.00		
7101.4240.02	Wasserversorgung Benützungsggebühren Wasserversorgung (Wasserverkäufe)		300'000.00		300'000.00		



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Aufwand	Ertrag
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
7101.4309.01	Rückerstattungen Dritter		32'600.00		32'600.00		
7101.4510.01	Entnahme aus Spezialfinanzierung Werterhalt (SFWE)		331'850.00		206'850.00		
7101.4510.02	Entnahme aus Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich (SFRA)		244'405.00				
7101.4660.01	Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge (Subvention Bund)		2'350.00		2'350.00		
7101.4660.40	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge (Subventionen KGV)		18'300.00		18'300.00		
7101.4660.70	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge (Anschlussgebühren, Beiträge Privater)		94'200.00		91'450.00		
72	Abwasserbeseitigung	1'334'975.00	1'301'375.00	1'290'575.00	1'237'050.00		
	Netto Aufwand		33'600.00		53'525.00		
720	Abwasserbeseitigung	1'334'975.00	1'301'375.00	1'290'575.00	1'237'050.00		
	Netto Aufwand		33'600.00		53'525.00		
7200	Öffentliche Toiletten	85'100.00	51'500.00	105'000.00	51'475.00		
	Netto Aufwand		33'600.00		53'525.00		
7200.3010.01	Besoldungen			21'475.00			
7200.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten			1'450.00			
7200.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse			675.00			
7200.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			225.00			
7200.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			575.00			
7200.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			75.00			
7200.3091.01	Personalwerbung	100.00		125.00			
7200.3099.01	Übriger Personalaufwand	400.00		400.00			
7200.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchsmaterialien	1'250.00		1'250.00			
7200.3102.01	Drucksachen, Publikationen	100.00		100.00			
7200.3120.01	Strom	3'700.00		3'100.00			
7200.3120.02	Wasser, Abwasser, Kehricht	2'800.00		2'850.00			
7200.3120.03	Heizung	1'200.00		1'200.00			
7200.3130.01	Entschädigungen an Dritte	15'800.00		15'750.00			
7200.3134.01	Sachversicherungsprämien	750.00		725.00			
7200.3144.01	Unterhalt öffentlicher Toilettenanlagen	59'000.00		55'000.00			
7200.3920.03	Rückerstattung Fahrzeugkosten eigener Dienststellen			25.00			
7200.4260.02	Rückerstattung Versicherungen		50'000.00		50'000.00		
7200.4309.01	Rückerstattungen Dritter Strom Talstation Schwarzsee-Bad		50.00		25.00		
7200.4920.01	Mietzinseinnahmen Aufenthalts- und Lagerraum Parkplatzbewirtschaftung Schwarzsee-Bad		1'450.00		1'450.00		
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	1'249'875.00	1'249'875.00	1'185'575.00	1'185'575.00		
7201.3000.01	Entschädigung Abwasserkommission	350.00		350.00			
7201.3010.01	Besoldungen			13'750.00			
7201.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten			950.00			
7201.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse			925.00			
7201.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			150.00			
7201.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			375.00			
7201.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			50.00			



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Aufwand	Ertrag
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
7201.3100.01	Büromaterial	50.00		25.00			
7201.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial, Treibstoffe	200.00		200.00			
7201.3102.01	Drucksachen, Publikationen	550.00		550.00			
7201.3109.01	Übriger Sachaufwand	250.00		250.00			
7201.3120.01	Strom	8'100.00		6'725.00			
7201.3120.02	Wasser, Abwasser, Kehricht	150.00		125.00			
7201.3130.01	Telefon- und Portokosten	1'000.00		1'025.00			
7201.3132.01	Planungshonorare	45'000.00		15'000.00			
7201.3134.01	Sachversicherungsprämien	900.00		900.00			
7201.3137.01	Gebühren Radio-TV	250.00		250.00			
7201.3143.01	Baulicher Unterhalt	120'000.00		95'000.00			
7201.3144.01	Abwasserentsorgungsnetz Baulicher Unterhalt Abwasserpumpwerke	7'700.00		4'000.00			
7201.3180.01	Wertberichtigung auf Forderungen	1'000.00		1'000.00			
7201.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	1'000.00		1'000.00			
7201.3300.31	Abschreibung	44'150.00		43'500.00			
7201.3510.01	Abwasserentsorgung Einlage in Spezialfinanzierung Werterhalt (SFWE)	470'000.00		470'000.00			
7201.3612.10	Abwasserverband der Region Sense-Oberland	510'000.00		502'450.00			
7201.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	33'825.00		21'000.00			
7201.3920.03	Rückerstattung Fahrzeugkosten eigener Dienststellen			525.00			
7201.3940.01	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	5'400.00		5'500.00			
7201.4240.01	Abwasserentsorgung Grundgebühren		390'000.00		370'000.00		
7201.4240.02	Abwasserentsorgung Betriebsgebühren		470'000.00		450'000.00		
7201.4309.01	Abwasserentsorgung Rückerstattungen Dritter		32'500.00		25'000.00		
7201.4510.01	Entnahme aus Spezialfinanzierung Werterhalt (SFWE)		58'950.00		14'450.00		
7201.4510.02	Entnahme aus Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich (SFRA)		201'475.00		229'475.00		
7201.4660.70	Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge Private Haushalte (Anschlussgebühren, Beiträge Privater)		96'950.00		96'650.00		
73	Abfallwirtschaft	435'500.00	435'500.00	441'300.00	441'300.00		
730	Abfallwirtschaft	435'500.00	435'500.00	441'300.00	441'300.00		
7301	Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	435'500.00	435'500.00	441'300.00	441'300.00		
7301.3000.01	Entschädigung Abfallkommission	350.00		350.00			
7301.3010.01	Besoldungen	13'100.00		116'000.00			
7301.3010.09	Erstattung von Lohn des Personals durch Versicherung	-1'500.00					
7301.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	900.00		7'800.00			
7301.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	900.00		6'900.00			
7301.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		1'150.00			
7301.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	350.00		3'150.00			
7301.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		450.00			
7301.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	350.00		350.00			
7301.3091.01	Personalwerbung	150.00		125.00			
7301.3099.01	Übriger Personalaufwand	600.00		600.00			
7301.3100.01	Büromaterial	50.00		50.00			



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Aufwand	Ertrag
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
7301.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial, Treibstoff	150.00		150.00			
7301.3101.02	Einkauf Kehrriechsäcke, -marken und -plomben	22'100.00		13'500.00			
7301.3102.01	Drucksachen, Publikationen	3'350.00		2'600.00			
7301.3109.01	Übriger Sachaufwand	50.00		50.00			
7301.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			12'000.00			
7301.3130.01	Telefon- und Portokosten	850.00		850.00			
7301.3130.02	Entsorgung recycelbarer Abfall	34'000.00		34'425.00			
7301.3130.03	Grüngut und Strauchmaterial	46'000.00		48'000.00			
7301.3130.04	Entsorgung Abfall	103'300.00		107'500.00			
7301.3134.01	Sachversicherungsprämien	1'700.00		1'650.00			
7301.3137.01	Strassenverkehrssteuern	2'600.00		2'600.00			
7301.3137.02	Leistungsabhängige Schwerverkehrsabgabe (LSVA)	7'000.00		7'250.00			
7301.3144.01	Baulicher Unterhalt Kehrriechhäuschen	17'000.00		28'000.00			
7301.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	14'910.00		14'750.00			
7301.3180.01	Wertberichtigung auf Forderungen	200.00		225.00			
7301.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	200.00		225.00			
7301.3300.10	Abschreibung Abfallwirtschaft	4'900.00		4'900.00			
7301.3510.01	Einlage in Spezialfinanzierung Abfallwirtschaft	73'115.00					
7301.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	74'725.00		10'575.00			
7301.3920.01	Garagenmiete	3'600.00		3'600.00			
7301.3920.02	Miete Sonderabfallplatz Rufenengrube Plaffeien	10'000.00		10'000.00			
7301.3920.03	Rückerstattung Fahrzeugkosten eigener Dienststellen			1'225.00			
7301.3940.01	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten Abfallwirtschaft	300.00		300.00			
7301.4240.01	Benützungsgebühren		230'000.00		220'000.00		
7301.4240.02	Grundgebühren		114'000.00		113'500.00		
7301.4250.01	Rückerstattung Vetroswiss Glasrecycling		15'500.00		13'500.00		
7301.4250.02	Rückerstattungen Alteisen/Alu		600.00		600.00		
7301.4250.03	Grüngutgebühren		53'000.00		50'000.00		
7301.4250.04	Kunststoffsammelsäcke		5'900.00		5'950.00		
7301.4250.05	Rückerstattung Altpapier und Karton		12'000.00		3'000.00		
7301.4270.01	Bussen illegale Abfallbeseitigung		100.00		100.00		
7301.4309.01	Rückerstattungen Dritter		500.00		500.00		
7301.4510.01	Entnahme aus Spezialfinanzierung Abfallwirtschaft				28'650.00		
7301.4634.01	Finanzausgleich Transportkosten Abfallwirtschaft		3'900.00		3'900.00		
7301.4900.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen				1'600.00		
74	Verbauungen	476'675.00	102'300.00	452'200.00	110'300.00		
	Netto Aufwand		374'375.00		341'900.00		
741	Gewässerverbauungen	470'925.00	102'300.00	446'450.00	110'300.00		
	Netto Aufwand		368'625.00		336'150.00		
7410	Gewässerverbauungen	470'925.00	102'300.00	446'450.00	110'300.00		
	Netto Aufwand		368'625.00		336'150.00		
7410.3000.01	Entschädigung Gewässerkommission	450.00		450.00			
7410.3010.01	Besoldungen			15'525.00			
7410.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten			1'125.00			
7410.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse			1'050.00			
7410.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			150.00			



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Aufwand	Ertrag
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
7410.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			450.00			
7410.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			75.00			
7410.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	700.00		700.00			
7410.3102.01	Drucksachen, Publikationen	150.00		125.00			
7410.3109.01	Übriger Sachaufwand	100.00		50.00			
7410.3132.01	Planungshonorare	25'000.00		65'000.00			
7410.3142.01	Unterhalt der Wasserbauwerke	297'500.00		170'000.00			
7410.3142.21	Unwetter 2021 - Sofortmassnahmen			39'000.00			
7410.3170.01	Reisekosten und Spesen	650.00		475.00			
7410.3300.20	Abschreibung Wasserbauwerke	136'300.00		138'800.00			
7410.3611.01	Kiesgewinnungsgebühr an Kanton	4'500.00		4'875.00			
7410.3636.01	Beitrag Jungjäger Gewässerreinigungen	500.00		200.00			
7410.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			2'300.00			
7410.3920.03	Rückerstattung Fahrzeugkosten eigener Dienststellen			1'025.00			
7410.3940.01	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten Wasserbauwerke	5'075.00		5'075.00			
7410.4250.01	Kiesverkäufe und Beiträge Dritter		5'000.00		13'000.00		
7410.4660.01	Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge (Subventionen Bund)		40'700.00		40'700.00		
7410.4660.10	Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge (Subventionen Kanton)		30'800.00		30'800.00		
7410.4660.40	Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmen		4'350.00		4'350.00		
7410.4660.70	Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge (Beiträge Dritter)		21'450.00		21'450.00		
742	Schutzverbauungen, übrige Netto Aufwand	5'750.00	5'750.00	5'750.00	5'750.00		
7420	Schutzverbauungen, übrige Netto Aufwand	5'750.00	5'750.00	5'750.00	5'750.00		
7420.3102.01	Drucksachen, Publikationen	200.00		200.00			
7420.3109.01	Übriger Sachaufwand	250.00		250.00			
7420.3141.01	Unterhalt Rutschungen	5'000.00		5'000.00			
7420.3170.01	Reisekosten und Spesen	300.00		300.00			
75	Arten- und Landschaftsschutz Netto Aufwand	15'850.00	1'100.00	20'525.00	1'100.00		
750	Arten- und Landschaftsschutz Netto Aufwand	15'850.00	1'100.00	20'525.00	1'100.00		
7500	Arten- und Landschaftsschutz Netto Aufwand	15'850.00	1'100.00	20'525.00	1'100.00		
7500.3000.01	Entschädigung Biotopkommission	350.00		350.00			
7500.3010.01	Besoldungen			7'925.00			
7500.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten			575.00			
7500.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse			550.00			
7500.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			75.00			
7500.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			225.00			
7500.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			50.00			
7500.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	700.00		700.00			
7500.3100.01	Büromaterial			25.00			



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Aufwand	Ertrag
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
7500.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	250.00		250.00			
7500.3102.01	Drucksachen, Publikationen	200.00		225.00			
7500.3109.01	Übriger Sachaufwand	50.00		50.00			
7500.3132.01	Vernetzungsprojekt nach Öko-Qualitätsverordnung	2'450.00		2'500.00			
7500.3140.01	Landschaftsaufwertung	10'000.00		5'000.00			
7500.3170.01	Reisekosten und Spesen	350.00		350.00			
7500.3171.01	Exkursionen	1'500.00		1'500.00			
7500.3920.03	Rückerstattung Fahrzeugkosten eigener Dienststellen			175.00			
7500.4260.01	Rückerstattungen Vernetzungsprojekt nach Öko-Qualitätsverordnung		1'100.00		1'100.00		
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	105'800.00	75'000.00	148'475.00	75'000.00		
	Netto Aufwand		30'800.00		73'475.00		
769	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	105'800.00	75'000.00	148'475.00	75'000.00		
	Netto Aufwand		30'800.00		73'475.00		
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	105'800.00	75'000.00	148'475.00	75'000.00		
	Netto Aufwand		30'800.00		73'475.00		
7690.3000.01	Entschädigung Umwelt- und Energiekommission	1'050.00		1'050.00			
7690.3010.01	Besoldungen			10'325.00			
7690.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten			800.00			
7690.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse			700.00			
7690.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			100.00			
7690.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			200.00			
7690.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			50.00			
7690.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	700.00		700.00			
7690.3100.01	Büromaterial			25.00			
7690.3101.01	Verbrauchsmaterial	2'500.00		2'500.00			
7690.3102.01	Drucksachen, Publikationen	200.00		225.00			
7690.3109.01	Übriger Sachaufwand	50.00		50.00			
7690.3132.01	Planungshonorare	36'000.00		25'000.00			
7690.3149.01	Sanierung Altlasten und Kehrrechtdeponien	65'000.00		105'000.00			
7690.3635.01	Verbandsbeiträge	300.00		300.00			
7690.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			1'250.00			
7690.3920.03	Rückerstattung Fahrzeugkosten eigener Dienststellen			200.00			
7690.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		30'000.00		30'000.00		
7690.4630.01	Eidgenössische Subventionen		27'000.00		27'000.00		
7690.4631.01	Kantonale Subventionen		18'000.00		18'000.00		
77	Übriger Umweltschutz	120'950.00	118'900.00	112'250.00	25'450.00		
	Netto Aufwand		2'050.00		86'800.00		
771	Friedhof und Bestattung	120'950.00	118'900.00	112'250.00	25'450.00		
	Netto Aufwand		2'050.00		86'800.00		
7710	Friedhof und Bestattung (allgemein)	2'050.00		2'750.00			
	Netto Aufwand		2'050.00		2'750.00		
7710.3010.01	Besoldungen Totenkapelle Schwarzsee			550.00			
7710.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten Totenkapelle Schwarzsee			50.00			



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Aufwand	Ertrag
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
7710.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse Totenkapelle Schwarzsee			50.00			
7710.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen Totenkapelle Schwarzsee			25.00			
7710.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			25.00			
7710.3120.01	Strom Totenkapelle Schwarzsee	250.00		250.00			
7710.3144.01	Unterhalt Totenkapelle Schwarzsee	500.00		500.00			
7710.3632.11	Friedhof/Totenkapelle Weissenstein Rechthalten	1'300.00		1'275.00			
7710.3920.03	Rückerstattung Fahrzeugkosten eigener Dienststellen			25.00			
7711	Friedhof/Totenkapelle Plaffeien	118'900.00	118'900.00	109'500.00	25'450.00		
	Netto Aufwand				84'050.00		
7711.3000.01	Entschädigung Friedhofkommission	450.00		450.00			
7711.3010.01	Besoldungen	74'400.00		70'750.00			
7711.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	4'800.00		4'775.00			
7711.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	5'000.00		4'775.00			
7711.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	700.00		700.00			
7711.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'000.00		1'925.00			
7711.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300.00		275.00			
7711.3099.01	Übriger Personalaufwand	200.00		200.00			
7711.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	4'000.00		3'900.00			
7711.3102.01	Drucksachen, Publikationen	250.00		250.00			
7711.3120.01	Heizung, Strom, Wasser, Abwasser, Kehrlicht Totenkapelle Plaffeien	8'500.00		6'550.00			
7711.3134.01	Sachversicherungsprämien	200.00		200.00			
7711.3143.01	Unterhalt Friedhof Plaffeien	11'900.00		10'075.00			
7711.3144.01	Unterhalt Totenkapelle Plaffeien	3'000.00		1'450.00			
7711.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'500.00		2'500.00			
7711.3920.03	Rückerstattung Fahrzeugkosten eigener Dienststellen	700.00		725.00			
7711.4240.01	Bestattungs- und Grabgebühren		8'500.00		13'000.00		
7711.4612.10	Rückerstattung Gemeinden		103'400.00		5'450.00		
7711.4636.01	Rückerstattung Pfarrei		7'000.00		7'000.00		
79	Raumordnung	216'150.00		212'475.00			
	Netto Aufwand		216'150.00		212'475.00		
790	Raumordnung	216'150.00		212'475.00			
	Netto Aufwand		216'150.00		212'475.00		
7900	Raumordnung (allgemein)	216'150.00		212'475.00			
	Netto Aufwand		216'150.00		212'475.00		
7900.3000.01	Entschädigung Ortsplanungskommission	3'400.00		3'400.00			
7900.3010.01	Besoldungen			22'875.00			
7900.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten			1'850.00			
7900.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse			1'550.00			
7900.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			250.00			
7900.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			700.00			
7900.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			125.00			
7900.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	700.00		700.00			
7900.3102.01	Drucksachen, Publikationen	750.00		750.00			
7900.3109.01	Übriger Sachaufwand	50.00		50.00			
7900.3130.01	Verbandsbeiträge	400.00		400.00			



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Aufwand	Ertrag
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
7900.3132.01	Honorar Raumplaner	74'500.00		80'000.00			
7900.3132.02	Vermessungen, Neuvermessungen	41'500.00		16'500.00			
7900.3132.03	Sonstige Honorare und Gutachten	30'000.00		30'000.00			
7900.3132.23	Plaffeien 23 - Lebendiger Dorfkern Plaffeien	10'000.00		10'000.00			
7900.3170.01	Reisekosten und Spesen	300.00		300.00			
7900.3612.10	Beitrag Region Sense	41'600.00		41'675.00			
7900.3910.01	Interne Verrechnung Dienstleistungen	12'950.00		1'200.00			
7900.3920.03	Rückerstattung Fahrzeugkosten eigener Dienststellen			150.00			



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Aufwand	Ertrag
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
8	VOLKSWIRTSCHAFT Netto Aufwand	673'866.00	174'150.00	518'075.00	228'425.00		
			499'716.00		289'650.00		
81	Landwirtschaft Netto Aufwand	380'016.00	121'450.00	264'225.00	168'125.00		
			258'566.00		96'100.00		
811	Verwaltung Landwirtschaft, Vollzug und Kontrolle Netto Aufwand	7'666.00	5'000.00	12'300.00	9'000.00		
			2'666.00		3'300.00		
8110	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle Netto Aufwand	7'666.00	5'000.00	12'300.00	9'000.00		
			2'666.00		3'300.00		
8110.3000.01	Entschädigung Berg-/Allmendkommission	450.00		450.00			
8110.3010.01	Besoldungen			250.00			
8110.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten			50.00			
8110.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse			25.00			
8110.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			25.00			
8110.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			25.00			
8110.3102.01	Drucksachen, Publikationen	150.00		150.00			
8110.3109.01	Übriger Sachaufwand	200.00		200.00			
8110.3130.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'616.00		1'625.00			
8110.3170.01	Reisekosten und Spesen Empfänge und Anlässe	250.00		250.00			
8110.3706.01	Elementarschadenfonds	5'000.00		9'000.00			
8110.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			250.00			
8110.4706.01	Elementarschadenfonds		5'000.00		9'000.00		
812	Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen Netto Aufwand	197'400.00	6'150.00	135'200.00	41'350.00		
			191'250.00		93'850.00		
8120	Strukturverbesserungen Netto Aufwand	160'450.00	160'450.00	93'850.00	93'850.00		
8120.3141.01	Flurwege	122'950.00		56'250.00			
8120.3632.01	Mehrzweckgenossenschaften - Flurwege	35'950.00		36'025.00			
8120.3637.01	Unterhaltsbeitrag landwirtschaftliche Privatstrassen Schwarzsee	1'550.00		1'575.00			
8121	Ättenbergstrasse (Werkperimeter) Netto Aufwand	36'950.00	6'150.00	41'350.00	41'350.00		
			30'800.00				
8121.3010.01	Besoldungen Wegunterhalt und Entwässerungen			3'100.00			
8121.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten			200.00			
8121.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse			200.00			
8121.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			25.00			
8121.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			100.00			
8121.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			25.00			
8121.3101.01	Verbrauchsmaterialien, Kies	600.00		600.00			
8121.3132.01	Planungshonorare	31'350.00		31'350.00			
8121.3141.01	Unterhalt und Erneuerung Strasse	5'000.00		5'200.00			
8121.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			400.00			
8121.3920.03	Rückerstattung Fahrzeugkosten eigener Dienststellen			150.00			
8121.4501.01	Entnahme aus Fonds Ättenbergstrasse (Werkperimeter)				35'200.00		



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Aufwand	Ertrag
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
8121.4632.01	Beitrag Gemeinde Plaffeien an Werkperimeter		450.00		450.00		
8121.4637.01	Beiträge der Perimetermitglieder		5'700.00		5'700.00		
813	Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Vieh	70'950.00		950.00			
	Netto Aufwand		70'950.00		950.00		
8130	Produktionsverbesserungen Vieh	70'950.00		950.00			
	Netto Aufwand		70'950.00		950.00		
8130.3109.01	Übriger Sachaufwand	200.00		200.00			
8130.3130.01	Betriebs- und Viehzählung/-schauen	750.00		750.00			
8130.3143.01	Unterhalt Schlachtviehmarktplatz	70'000.00					
814	Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanzen	1'300.00		1'700.00			
	Netto Aufwand		1'300.00		1'700.00		
8140	Produktionsverbesserungen Pflanzen	1'300.00		1'700.00			
	Netto Aufwand		1'300.00		1'700.00		
8140.3010.01	Besoldungen			300.00			
8140.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten			25.00			
8140.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse			25.00			
8140.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			25.00			
8140.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			25.00			
8140.3109.01	Übriger Sachaufwand	200.00		200.00			
8140.3130.01	Pflanzenkontrollen (Viren- und Pilzbefall, Schädlinge)	1'100.00		1'100.00			
818	Alpwirtschaft	102'700.00	110'300.00	114'075.00	117'775.00		
	Netto Ertrag	7'600.00		3'700.00			
8180	Alpwirtschaft	8'500.00	39'450.00	11'475.00	39'425.00		
	Netto Ertrag	30'950.00		27'950.00			
8180.3010.01	Besoldungen			975.00			
8180.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten			75.00			
8180.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse			75.00			
8180.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			25.00			
8180.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			25.00			
8180.3101.01	Verbrauchsmaterialien, Kies	100.00		125.00			
8180.3102.01	Drucksachen und Publikationen	200.00		200.00			
8180.3109.01	Übriger Sachaufwand	200.00		200.00			
8180.3132.01	Vermessungen Allmenden	5'000.00		5'000.00			
8180.3140.01	Unterhalt Allmenden	3'000.00		3'000.00			
8180.3170.01	Reisekosten, Spesen, Empfänge			25.00			
8180.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			1'700.00			
8180.3920.03	Rückerstattung Fahrzeugkosten eigener Dienststellen			50.00			
8180.4309.01	Durchleitungsentschädigungen		250.00		250.00		
8180.4470.01	Pachtzinsen		34'000.00		34'000.00		
8180.4470.02	Mietzinsen Flächen und Plätze Landwirtschaft		5'200.00		5'175.00		
8181	Gemeindealp Obere Vorsass	65'600.00	58'700.00	67'425.00	58'700.00		
	Netto Aufwand		6'900.00		8'725.00		
8181.3010.01	Besoldungen			450.00			
8181.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten			25.00			



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Aufwand	Ertrag
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
8181.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse			25.00			
8181.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			25.00			
8181.3101.01	Verbrauchsmaterialien, Kies	100.00		100.00			
8181.3102.01	Drucksachen und Publikationen	50.00		50.00			
8181.3109.01	Übriger Sachaufwand	50.00		50.00			
8181.3144.01	Unterhalt Gebäude	62'000.00		62'000.00			
8181.3439.01	Versicherungen	550.00		525.00			
8181.3632.01	MZG Schwyberg-Ättenberg - Flurwege	2'850.00		2'875.00			
8181.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			1'250.00			
8181.3920.03	Rückerstattung Fahrzeugkosten eigener Dienststellen			50.00			
8181.4260.02	Rückerstattung Versicherungen		55'000.00		55'000.00		
8181.4470.01	Pachtzinsen		3'700.00		3'700.00		
8182	Gemeindealp Kommet	6'800.00	2'900.00	7'800.00	2'900.00		
	Netto Aufwand		3'900.00		4'900.00		
8182.3010.01	Besoldungen			550.00			
8182.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten			50.00			
8182.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse			50.00			
8182.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			25.00			
8182.3101.01	Verbrauchsmaterialien, Kies	100.00		100.00			
8182.3102.01	Drucksachen und Publikationen	50.00		50.00			
8182.3109.01	Übriger Sachaufwand	50.00		50.00			
8182.3144.01	Unterhalt Gebäude	3'500.00		3'500.00			
8182.3439.01	Versicherungen	400.00		400.00			
8182.3632.01	MZG Schwyberg-Ättenberg - Flurwege	2'700.00		2'725.00			
8182.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			250.00			
8182.3920.03	Rückerstattung Fahrzeugkosten eigener Dienststellen			50.00			
8182.4470.01	Pachtzinsen		2'900.00		2'900.00		
8183	Gemeindealp Schwand	10'800.00	2'300.00	5'550.00	2'300.00		
	Netto Aufwand		8'500.00		3'250.00		
8183.3010.01	Besoldungen			2'025.00			
8183.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten			150.00			
8183.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse			150.00			
8183.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			25.00			
8183.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			50.00			
8183.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			25.00			
8183.3101.01	Verbrauchsmaterialien, Kies	100.00		100.00			
8183.3102.01	Drucksachen und Publikationen	50.00		50.00			
8183.3109.01	Übriger Sachaufwand	50.00		50.00			
8183.3144.01	Unterhalt Gebäude	9'500.00		1'500.00			
8183.3439.01	Versicherungen	450.00		450.00			
8183.3632.01	MZG Schwyberg-Ättenberg - Flurwege	650.00		675.00			
8183.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			250.00			
8183.3920.03	Rückerstattung Fahrzeugkosten eigener Dienststellen			50.00			
8183.4470.01	Pacht- und Mietzinsen		2'300.00		2'300.00		
8184	Alpliegenschaft Kaiseregg	11'000.00	6'950.00	21'825.00	14'450.00		
	Netto Aufwand		4'050.00		7'375.00		
8184.3010.01	Besoldungen			1'600.00			
8184.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten			100.00			
8184.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse			100.00			



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Aufwand	Ertrag
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
8184.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			25.00			
8184.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			50.00			
8184.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			25.00			
8184.3101.01	Verbrauchsmaterialien, Kies	100.00		100.00			
8184.3102.01	Drucksachen und Publikationen	50.00		50.00			
8184.3109.01	Übriger Sachaufwand	50.00		50.00			
8184.3144.01	Unterhalt Gebäude	5'250.00		12'250.00			
8184.3300.40	Abschreibungen Alpiegenschaft Kaiseregg	3'900.00		3'900.00			
8184.3439.01	Versicherungen	1'350.00		1'325.00			
8184.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstungen			1'750.00			
8184.3920.03	Rückerstattung Fahrzeugkosten eigener Dienststellen			100.00			
8184.3940.01	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten Alpiegenschaft Kaiseregg	300.00		400.00			
8184.4260.02	Rückerstattung Versicherungen				7'500.00		
8184.4470.01	Pachtzinsen		6'950.00		6'950.00		
82	Forstwirtschaft Netto Aufwand	66'900.00	41'150.00 25'750.00	68'900.00	7'200.00 61'700.00		
820	Forstwirtschaft Netto Aufwand	66'900.00	41'150.00 25'750.00	68'900.00	7'200.00 61'700.00		
8200	Forstwirtschaft Netto Aufwand	66'900.00	41'150.00 25'750.00	68'900.00	7'200.00 61'700.00		
8200.3000.01	Entschädigung Forstkommission			350.00			
8200.3010.01	Besoldungen Forststrassen- und Wege			525.00			
8200.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten			75.00			
8200.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse			50.00			
8200.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			25.00			
8200.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			25.00			
8200.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	750.00		750.00			
8200.3102.01	Drucksachen, Publikationen	150.00		150.00			
8200.3109.01	Übriger Sachaufwand	200.00		200.00			
8200.3141.01	Unterhalt der Forststrassen und -wege	25'000.00		25'000.00			
8200.3144.01	Unterhalt Forsthaus Tanngarten	250.00		250.00			
8200.3300.10	Abschreibung Waldstrassen	8'950.00		8'950.00			
8200.3632.01	MZG Schwyberg-Ättenberg - Waldstrassen	30'700.00		30'725.00			
8200.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			750.00			
8200.3920.03	Rückerstattung Fahrzeugkosten			75.00			
8200.3940.01	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten Forstwirtschaft	900.00		1'000.00			
8200.4470.01	Pachtzins Forstbetrieb Schwyberg für Gemeindewald		450.00		450.00		
8200.4470.02	Forsthaus Tanngarten		200.00		200.00		
8200.4470.03	Forsthaus Sanglisboden		200.00		200.00		
8200.4602.01	Forstbetrieb Schwyberg		39'800.00		5'825.00		
8200.4612.10	Beiträge Dritter		300.00		325.00		
8200.4631.01	Kantonale Subventionen		200.00		200.00		
84	Tourismus Netto Aufwand	219'125.00	11'550.00 207'575.00	177'125.00	53'100.00 124'025.00		
840	Tourismus Netto Aufwand	219'125.00	11'550.00 207'575.00	177'125.00	53'100.00 124'025.00		



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Aufwand	Ertrag
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
8400	Tourismus	208'175.00	600.00	124'625.00	600.00		
	Netto Aufwand		207'575.00		124'025.00		
8400.3000.01	Entschädigung	700.00		700.00			
8400.3010.01	Tourismuskommission						
8400.3010.01	Besoldungen			6'100.00			
8400.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten			475.00			
8400.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse			425.00			
8400.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			75.00			
8400.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			175.00			
8400.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			25.00			
8400.3102.01	Drucksachen, Publikationen	2'950.00		3'000.00			
8400.3130.01	Internet, Domaine, Website	50.00		50.00			
8400.3134.01	Sachversicherungsprämien	25.00		25.00			
8400.3170.01	Reisekosten und Spesen	400.00		1'500.00			
8400.3300.90	Abschreibung Tourismus	31'800.00		31'800.00			
8400.3632.10	Beitrag Region Sense Tourismus	23'900.00		10'900.00			
8400.3634.01	Beitrag Schwarzsee Tourismus	116'000.00		39'700.00			
8400.3634.02	Beitrag Förderverein Region Gantrisch	18'100.00		18'075.00			
8400.3636.01	Beiträge an touristische Institutionen	14'250.00		10'000.00			
8400.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			1'000.00			
8400.3920.03	Rückerstattung Fahrzeugkosten eigener Dienststellen			600.00			
8400.4309.01	Rückerstattungen Dritter		600.00		600.00		
8401	Tourismus Infrastrukturprojekte	10'950.00	10'950.00	52'500.00	52'500.00		
8401.3010.01	Besoldungen			1'000.00			
8401.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten			75.00			
8401.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse			75.00			
8401.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			100.00			
8401.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			275.00			
8401.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			50.00			
8401.3102.01	Drucksachen, Publikationen	250.00		250.00			
8401.3109.01	Übriger Sachaufwand	200.00		175.00			
8401.3132.01	Planungshonorare, Gutachten			20'000.00			
8401.3170.01	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00			
8401.3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen			5'000.00			
8401.3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	10'000.00		10'000.00			
8401.3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			15'000.00			
8401.4510.01	Entnahme aus Reserve Parkplatzbewirtschaftung		10'950.00		52'500.00		
85	Industrie, Gewerbe, Handel	7'825.00		7'825.00			
	Netto Aufwand		7'825.00		7'825.00		
850	Industrie, Gewerbe, Handel	7'825.00		7'825.00			
	Netto Aufwand		7'825.00		7'825.00		
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	7'825.00		7'825.00			
	Netto Aufwand		7'825.00		7'825.00		
8500.3199.01	Gewerbebeanlässe	7'750.00		7'750.00			
8500.3635.02	Verbandsbeiträge - Gewerbeverein Plaffeien und Umgebung	75.00		75.00			



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Aufwand	Ertrag
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
9	FINANZEN UND STEUERN	172'700.00	14'073'500.00	318'200.00	13'452'350.00		
	Netto Ertrag	13'900'800.00		13'134'150.00			
91	Steuern	40'000.00	11'393'700.00	182'800.00	10'622'400.00		
	Netto Ertrag	11'353'700.00		10'439'600.00			
910	Steuern	40'000.00	11'393'700.00	182'800.00	10'622'400.00		
	Netto Ertrag	11'353'700.00		10'439'600.00			
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	40'000.00	9'291'200.00	182'800.00	8'548'900.00		
	Netto Ertrag	9'251'200.00		8'366'100.00			
9100.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	40'000.00		76'300.00			
9100.3900.01	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen			22'000.00			
9100.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			84'500.00			
9100.4000.01	Steuern auf Einkommen natürlicher Personen - Rechnungsjahr		7'385'000.00		7'200'000.00		
9100.4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		10'000.00		10'000.00		
9100.4000.30	Steuern auf Kapitalabfindungen		200'000.00		207'000.00		
9100.4001.01	Steuern auf Vermögen natürlicher Personen - Rechnungsjahr		1'110'000.00		711'500.00		
9100.4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		2'500.00		2'500.00		
9100.4002.01	Quellensteuer		150'000.00		150'000.00		
9100.4010.01	Steuern auf Gewinn juristischer Personen - Rechnungsjahr		302'000.00		187'000.00		
9100.4011.01	Steuern auf Kapital juristischer Personen - Rechnungsjahr		46'000.00		10'000.00		
9100.4029.01	Eingang abgeschriebener Steuerforderungen		4'000.00		4'000.00		
9100.4611.01	Kantonaler Basisausgleich - Steuerreform		81'700.00		66'900.00		
9101	Sondersteuern		2'102'500.00		2'073'500.00		
	Netto Ertrag	2'102'500.00		2'073'500.00			
9101.4021.01	Liegenschaftssteuern		1'623'000.00		1'627'500.00		
9101.4022.01	Steuer auf Gewinn und Mehrwert beim Grundstückverkehr		200'000.00		200'000.00		
9101.4023.01	Handänderungssteuern		250'000.00		225'000.00		
9101.4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuer		10'000.00		10'000.00		
9101.4033.01	Hundesteuer		19'500.00		11'000.00		
93	Interkommunaler Finanzausgleich		591'550.00		763'225.00		
	Netto Ertrag	591'550.00		763'225.00			
930	Interkommunaler Finanzausgleich		591'550.00		763'225.00		
	Netto Ertrag	591'550.00		763'225.00			
9300	Interkommunaler Finanzausgleich		591'550.00		763'225.00		
	Netto Ertrag	591'550.00		763'225.00			
9300.4621.01	Beitrag aus soziodemografischem Bedarfsausgleich		106'050.00		108'050.00		
9300.4622.01	Beitrag aus Ressourcenausgleich (Finanzkraft)		485'500.00		655'175.00		
95	Ertragsanteile, übrige	7'400.00	295'700.00	7'200.00	287'750.00		
	Netto Ertrag	288'300.00		280'550.00			
950	Ertragsanteile, übrige	7'400.00	295'700.00	7'200.00	287'750.00		
	Netto Ertrag	288'300.00		280'550.00			
9500	Ertragsanteile, übrige, ohne Zweckbindung	7'400.00	295'700.00	7'200.00	287'750.00		



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Aufwand	Ertrag
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
9500.3130.01	Netto Ertrag	288'300.00		280'550.00			
	Provision Erhebung der Motorfahrzeugsteuer	7'400.00		7'200.00			
9500.4601.01	Beteiligung Gemeinde an Motorfahrzeugsteuer (GBMF)		295'700.00		287'750.00		
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	125'300.00	190'550.00	128'200.00	182'750.00		
	Netto Ertrag	65'250.00		54'550.00			
961	Zinsen	125'300.00	190'550.00	128'200.00	182'750.00		
	Netto Ertrag	65'250.00		54'550.00			
9610	Zinsen	125'300.00	190'550.00	128'200.00	182'750.00		
	Netto Ertrag	65'250.00		54'550.00			
9610.3401.01	Passivzinsen	2'000.00		1'900.00			
	Finanzverbindlichkeiten						
9610.3401.02	Darlehenszinsen	118'800.00		121'800.00			
9610.3499.01	Zinsvergütung auf Steuern	1'250.00		1'250.00			
9610.3499.02	Vergütungszins auf Steueranzahlungen	3'250.00		3'250.00			
9610.4401.01	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		12'500.00		12'550.00		
9610.4402.01	Zinsen Finanzanlagen		600.00		400.00		
9610.4402.02	Gewinnausschüttung Clientis Sparkasse Sense		48'000.00		48'000.00		
9610.4940.01	Interne Verrechnung Zinsen		129'450.00		121'800.00		
97	Rückverteilungen		2'000.00		750.00		750.00
	Netto Ertrag	2'000.00		750.00			
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		2'000.00		750.00		750.00
	Netto Ertrag	2'000.00		750.00			
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		2'000.00		750.00		750.00
	Netto Ertrag	2'000.00		750.00			
9710.4699.10	Rückverteilung aus der CO2-Abgabe		2'000.00		750.00		750.00
99	Nicht aufgeteilte Posten		1'600'000.00		1'595'475.00		1'595'475.00
	Netto Ertrag	1'600'000.00		1'595'475.00			
990	Nicht aufgeteilte Posten		1'600'000.00		1'595'475.00		1'595'475.00
	Netto Ertrag	1'600'000.00		1'595'475.00			
9900	Nicht aufgeteilte Posten		1'600'000.00		1'595'475.00		1'595'475.00
	Netto Ertrag	1'600'000.00		1'595'475.00			
9900.4895.01	Entnahme aus Aufwertungsreserve des Verwaltungsvermögens		1'600'000.00		1'595'475.00		1'595'475.00



Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Ausgaben	Einnahmen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
	Total	24'222'386.00	24'153'240.00	23'109'000.00	22'819'000.00		
	Netto Aufwand		69'146.00		290'000.00		
3	AUFWAND	24'222'386.00		23'109'000.00			
	Netto Aufwand		24'222'386.00		23'109'000.00		
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	237'050.00		235'175.00			
	Netto Aufwand		237'050.00		235'175.00		
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'765'750.00		2'645'675.00			
	Netto Aufwand		2'765'750.00		2'645'675.00		
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	204'650.00		193'175.00			
	Netto Aufwand		204'650.00		193'175.00		
3052	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	175'900.00		153'925.00			
	Netto Aufwand		175'900.00		153'925.00		
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	22'875.00		20'100.00			
	Netto Aufwand		22'875.00		20'100.00		
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	78'165.00		73'150.00			
	Netto Aufwand		78'165.00		73'150.00		
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	22'545.00		8'950.00			
	Netto Aufwand		22'545.00		8'950.00		
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	29'400.00		47'325.00			
	Netto Aufwand		29'400.00		47'325.00		
3091	Personalwerbung	4'900.00		4'975.00			
	Netto Aufwand		4'900.00		4'975.00		
3099	Übriger Personalaufwand	31'645.00		31'625.00			
	Netto Aufwand		31'645.00		31'625.00		
3100	Büromaterial	11'500.00		8'200.00			
	Netto Aufwand		11'500.00		8'200.00		
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	179'050.00		177'875.00			
	Netto Aufwand		179'050.00		177'875.00		
3102	Drucksachen, Publikationen	70'205.00		63'900.00			
	Netto Aufwand		70'205.00		63'900.00		
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	12'500.00		13'750.00			
	Netto Aufwand		12'500.00		13'750.00		
3104	Lehrmittel	13'500.00		13'500.00			
	Netto Aufwand		13'500.00		13'500.00		
3105	Lebensmittel	16'600.00		12'350.00			
	Netto Aufwand		16'600.00		12'350.00		
3106	Medizinisches Material	750.00		750.00			
	Netto Aufwand		750.00		750.00		
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	33'550.00		34'825.00			



Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Ausgaben	Einnahmen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
	Netto Aufwand		33'550.00		34'825.00		
3110	Büromöbel und -geräte Netto Aufwand	89'350.00	89'350.00	67'825.00	67'825.00		
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge Netto Aufwand	189'100.00	189'100.00	191'550.00	191'550.00		
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge Netto Aufwand	9'000.00	9'000.00	17'000.00	17'000.00		
3113	Hardware Netto Aufwand	42'350.00	42'350.00	25'950.00	25'950.00		
3118	Immaterielle Anlagen Netto Aufwand	79'410.00	79'410.00	6'375.00	6'375.00		
3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen Netto Aufwand	6'050.00	6'050.00	10'000.00	10'000.00		
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV Netto Aufwand	379'850.00	379'850.00	391'025.00	391'025.00		
3130	Dienstleistungen Dritter Netto Aufwand	639'146.00	639'146.00	799'775.00	799'775.00		
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw. Netto Aufwand	745'850.00	745'850.00	528'850.00	528'850.00		
3133	Informatik-Nutzungsaufwand Netto Aufwand	118'800.00	118'800.00	102'900.00	102'900.00		
3134	Sachversicherungsprämien Netto Aufwand	87'830.00	87'830.00	88'750.00	88'750.00		
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit Netto Aufwand	9'500.00	9'500.00	12'000.00	12'000.00		
3137	Steuern und Abgaben Netto Aufwand	44'450.00	44'450.00	45'325.00	45'325.00		
3140	Unterhalt an Grundstücken Netto Aufwand	190'850.00	190'850.00	158'350.00	158'350.00		
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege Netto Aufwand	789'500.00	789'500.00	829'450.00	829'450.00		
3142	Unterhalt Wasserbau Netto Aufwand	325'500.00	325'500.00	237'000.00	237'000.00		
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten Netto Aufwand	491'900.00	491'900.00	432'550.00	432'550.00		
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Netto Aufwand	626'050.00	626'050.00	413'700.00	413'700.00		
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen Netto Aufwand	65'000.00	65'000.00	105'000.00	105'000.00		
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte Netto Aufwand	19'150.00	19'150.00	17'475.00	17'475.00		



Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Ausgaben	Einnahmen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge Netto Aufwand	138'540.00	138'540.00	140'850.00	140'850.00		
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware) Netto Aufwand	1'950.00	1'950.00	1'950.00	1'950.00		
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen Netto Aufwand	19'070.00	19'070.00	16'900.00	16'900.00		
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen Netto Aufwand	200.00	200.00	200.00	200.00		
3160	Miete und Pacht Liegenschaften Netto Aufwand	221'475.00	221'475.00	231'050.00	231'050.00		
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien Netto Aufwand	46'550.00	46'550.00	41'975.00	41'975.00		
3169	Übrige Mieten und Benützungskosten Netto Aufwand	182'700.00	182'700.00	154'000.00	154'000.00		
3170	Reisekosten und Spesen Netto Aufwand	155'090.00	155'090.00	186'100.00	186'100.00		
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager Netto Aufwand	79'000.00	79'000.00	74'000.00	74'000.00		
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen Netto Aufwand	1'950.00	1'950.00	1'975.00	1'975.00		
3181	Tatsächliche Forderungsverluste Netto Aufwand	41'950.00	41'950.00	78'275.00	78'275.00		
3190	Schadenersatzleistungen Netto Aufwand	200.00	200.00	250.00	250.00		
3192	Abgeltung von Rechten Netto Aufwand	1'300.00	1'300.00	1'625.00	1'625.00		
3199	Übriger Betriebsaufwand Netto Aufwand	13'900.00	13'900.00	10'550.00	10'550.00		
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen Netto Aufwand	2'053'400.00	2'053'400.00	2'042'450.00	2'042'450.00		
3401	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten Netto Aufwand	120'800.00	120'800.00	123'700.00	123'700.00		
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV Netto Aufwand	2'750.00	2'750.00	2'700.00	2'700.00		
3499	Übriger Finanzaufwand Netto Aufwand	4'500.00	4'500.00	4'500.00	4'500.00		
3500	Einlagen in Spezialfinanzierungen FK Netto Aufwand	222'925.00	222'925.00	84'750.00	84'750.00		
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	803'115.00		732'200.00			



Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Ausgaben	Einnahmen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
	Netto Aufwand		803'115.00		732'200.00		
3601	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	2'125.00		2'125.00			
	Netto Aufwand		2'125.00		2'125.00		
3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	2'404'000.00		2'388'925.00			
	Netto Aufwand		2'404'000.00		2'388'925.00		
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	4'265'670.00		4'067'875.00			
	Netto Aufwand		4'265'670.00		4'067'875.00		
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	2'251'200.00		2'249'025.00			
	Netto Aufwand		2'251'200.00		2'249'025.00		
3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	98'075.00		85'225.00			
	Netto Aufwand		98'075.00		85'225.00		
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	164'100.00		92'775.00			
	Netto Aufwand		164'100.00		92'775.00		
3635	Beiträge an private Unternehmungen	22'655.00		30'325.00			
	Netto Aufwand		22'655.00		30'325.00		
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	135'475.00		151'500.00			
	Netto Aufwand		135'475.00		151'500.00		
3637	Beiträge an private Haushalte	212'050.00		209'850.00			
	Netto Aufwand		212'050.00		209'850.00		
3660	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	280'350.00		281'600.00			
	Netto Aufwand		280'350.00		281'600.00		
3706	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'000.00		9'000.00			
	Netto Aufwand		5'000.00		9'000.00		
3900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	5'550.00		27'950.00			
	Netto Aufwand		5'550.00		27'950.00		
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	454'100.00		336'750.00			
	Netto Aufwand		454'100.00		336'750.00		
3920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	818'250.00		900'400.00			
	Netto Aufwand		818'250.00		900'400.00		
3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	3'800.00		3'800.00			
	Netto Aufwand		3'800.00		3'800.00		
3940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	129'450.00		121'800.00			
	Netto Aufwand		129'450.00		121'800.00		
4	ERTRAG		24'153'240.00		22'819'000.00		
	Netto Ertrag	24'153'240.00		22'819'000.00			



Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Ausgaben	Einnahmen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen Netto Ertrag		7'595'000.00		7'417'000.00		
		7'595'000.00		7'417'000.00			
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen Netto Ertrag		1'112'500.00		714'000.00		
		1'112'500.00		714'000.00			
4002	Quellensteuern natürliche Personen Netto Ertrag		150'000.00		150'000.00		
		150'000.00		150'000.00			
4010	Gewinnsteuern juristische Personen Netto Ertrag		302'000.00		187'000.00		
		302'000.00		187'000.00			
4011	Kapitalsteuern juristische Personen Netto Ertrag		46'000.00		10'000.00		
		46'000.00		10'000.00			
4021	Grundsteuern Netto Ertrag		1'623'000.00		1'627'500.00		
		1'623'000.00		1'627'500.00			
4022	Vermögensgewinnsteuern Netto Ertrag		200'000.00		200'000.00		
		200'000.00		200'000.00			
4023	Vermögensverkehrssteuern Netto Ertrag		250'000.00		225'000.00		
		250'000.00		225'000.00			
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern Netto Ertrag		10'000.00		10'000.00		
		10'000.00		10'000.00			
4029	Eingang abgeschriebene Steuern Netto Ertrag		4'000.00		4'000.00		
		4'000.00		4'000.00			
4033	Hundesteuer Netto Ertrag		19'500.00		11'000.00		
		19'500.00		11'000.00			
4200	Ersatzabgaben Netto Ertrag				71'500.00		
				71'500.00			
4210	Gebühren für Amtshandlungen Netto Ertrag		94'950.00		95'475.00		
		94'950.00		95'475.00			
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen Netto Ertrag		2'708'020.00		2'531'525.00		
		2'708'020.00		2'531'525.00			
4250	Verkäufe Netto Ertrag		119'800.00		113'825.00		
		119'800.00		113'825.00			
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter Netto Ertrag		247'700.00		266'750.00		
		247'700.00		266'750.00			
4270	Bussen Netto Ertrag		70'100.00		70'100.00		
		70'100.00		70'100.00			
4309	Übriger betrieblicher Ertrag Netto Ertrag		67'000.00		59'475.00		
		67'000.00		59'475.00			
4310	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen Netto Ertrag		80'315.00		54'650.00		
		80'315.00		54'650.00			



Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Ausgaben	Einnahmen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
4312	Aktivierbare Projektierungskosten Netto Ertrag		63'700.00		37'475.00		
		63'700.00		37'475.00			
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente Netto Ertrag		12'500.00		12'550.00		
		12'500.00		12'550.00			
4402	Zinsen Finanzanlagen Netto Ertrag		48'600.00		48'400.00		
		48'600.00		48'400.00			
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV Netto Ertrag		321'625.00		178'400.00		
		321'625.00		178'400.00			
4472	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV Netto Ertrag				2'400.00		
				2'400.00			
4501	Entnahmen aus Fonds des FK Netto Ertrag				35'200.00		
				35'200.00			
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK Netto Ertrag		1'012'930.00		672'425.00		
		1'012'930.00		672'425.00			
4601	Anteil an Kantonerträgen und Konkordaten Netto Ertrag		295'700.00		287'750.00		
		295'700.00		287'750.00			
4602	Anteil an Gemeindeerträgen und Gemeindezweckverbände Netto Ertrag		39'800.00		5'825.00		
		39'800.00		5'825.00			
4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten Netto Ertrag		172'250.00		198'750.00		
		172'250.00		198'750.00			
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden Netto Ertrag		2'483'550.00		2'371'975.00		
		2'483'550.00		2'371'975.00			
4613	Entschädigungen von öffentlichen Sozialversicherungen Netto Ertrag		2'925.00		2'925.00		
		2'925.00		2'925.00			
4621	Interkommunaler Finanzausgleich - Bedarfsausgleich Netto Ertrag		106'050.00		108'050.00		
		106'050.00		108'050.00			
4622	Interkommunaler Finanzausgleich - Ressourcenausgleich Netto Ertrag		485'500.00		655'175.00		
		485'500.00		655'175.00			
4630	Beiträge vom Bund Netto Ertrag		27'000.00		27'000.00		
		27'000.00		27'000.00			
4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten Netto Ertrag		18'200.00		18'200.00		
		18'200.00		18'200.00			
4632	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden Netto Ertrag		6'850.00		6'850.00		
		6'850.00		6'850.00			



Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Ausgaben	Einnahmen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
4634	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen Netto Ertrag		3'900.00		3'900.00		
		3'900.00		3'900.00			
4636	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck Netto Ertrag		7'150.00		7'125.00		
		7'150.00		7'125.00			
4637	Beiträge von privaten Haushalten Netto Ertrag		6'200.00		6'175.00		
		6'200.00		6'175.00			
4660	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge Netto Ertrag		1'320'775.00		1'317'725.00		
		1'320'775.00		1'317'725.00			
4699	Rückverteilungen Netto Ertrag		2'000.00		750.00		
		2'000.00		750.00			
4706	Durchlaufende Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck Netto Ertrag		5'000.00		9'000.00		
		5'000.00		9'000.00			
4895	Entnahmen aus Aufwertungsreserve Netto Ertrag		1'600'000.00		1'595'475.00		
		1'600'000.00		1'595'475.00			
4900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen Netto Ertrag		5'550.00		27'950.00		
		5'550.00		27'950.00			
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Netto Ertrag		453'350.00		336'750.00		
		453'350.00		336'750.00			
4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten Netto Ertrag		819'000.00		900'400.00		
		819'000.00		900'400.00			
4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten Netto Ertrag		3'800.00		3'800.00		
		3'800.00		3'800.00			
4940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand Netto Ertrag		129'450.00		121'800.00		
		129'450.00		121'800.00			



Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2023		Budget 2022		Ausgaben	Einnahmen
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen		
	Total	12'783'500	5'592'100	8'605'000	1'630'000		
	Netto Ausgaben		7'191'400		6'975'000		
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	2'500'000	1'500'000				
	Netto Ausgaben		1'000'000				
0290	Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.	2'500'000	1'500'000				
	Netto Ausgaben		1'000'000				
0290.5100.01	Dorfentwicklung / GVB folgt	1'500'000					
0290.5100.03	Kauf Reserve Land / GVB folgt	1'000'000					
0290.6110.01	Kostenbeteiligung Dritter Dorfentwicklung / GVB folgt		1'500'000				
2	BILDUNG	782'500	78'000	50'000			
	Netto Ausgaben		704'500		50'000		
2130	Orientierungsschule	111'000					
	Netto Ausgaben		111'000				
2130.5620.01	Investitionsbeiträge OS Sense - Sanierung Schulküchen OSD	15'800					
2130.5620.02	Investitionsbeiträge OS Sense - Fernwärmeanschluss OST	10'700					
2130.5620.03	Investitionsbeiträge OS Sense - Infrastruktur BLB	19'700					
2130.5620.04	Investitionsbeiträge OS Sense - Sanierung Pausenplatz OST	36'000					
2130.5620.05	Investitionsbeiträge OS Sense - Erweiterung Werkräume OST	28'800					
2172	Schulhaus Lichtena	671'500	78'000	50'000			
	Netto Ausgaben		593'500		50'000		50'000
2172.5040.01	Energetische Gesamtanierung / GVB 29.04.2022	671'500		50'000			
	<i>1 Energetische Sanierung Schulhaus Lichtena</i>	<i>671'500</i>		<i>50'000</i>			
2172.6300.01	Förderbeitrag Bundesamt für Energie "Kleine Einmalvergütung" / GVB 29.04.2022		16'000				
	<i>1 Bundesamt für Energie "Kleine Einmalvergütung"</i>		<i>16'000</i>				
2172.6310.01	Förderbeitrag Kanton "Gebäudeprogramm" / GVB 29.04.2022		62'000				
	<i>1 Förderbeitrag Kanton "Gebäudeprogramm" / GVB 29.04.2022</i>		<i>62'000</i>				
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	893'000	302'000	1'140'000			
	Netto Ausgaben		591'000		1'140'000		
3410	Sport	473'000	302'000	900'000			
	Netto Ausgaben		171'000		900'000		
3410.5040.01	Sensler Sport- und Freizeitbad Plaffeien / GVB 18.06.2021 (Planung)	473'000		400'000			
3410.5040.02	Sensler Sport- und Freizeitbad Plaffeien / GVB offen (Bauausführung)			500'000			
3410.6110.01	Kostenbeteiligung Region Sense Sport- und Freizeitbad Plaffeien		302'000				
3420	Freizeit	420'000		240'000			
	Netto Ausgaben		420'000		240'000		
3420.5010.01	Erweiterung Strandweg Bad-Campus-Seeweid / GVB 27.11.2015	240'000		240'000			
3420.5660.01	Investitionsbeitrag BSO - Pumptrack / GVB folgt	180'000					



Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2023		Budget 2022		Ausgaben	Einnahmen
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen		
6	VERKEHR UND NACHRICHTEN- ÜBERMITTLUNG	1'440'000	355'000	1'850'000	355'000		
	Netto Ausgaben		1'085'000		1'495'000		
6130	Kantonsstrassen, übrige	100'000		250'000			
	Netto Ausgaben		100'000		250'000		
6130.5010.01	Sanierung Infrastruktur Kantonalstrasse Kreisel Kurschürli-Rufenenstutz - Anteil Strassen / Planung GVB 27.11.2015 / Bauausführung GVB 06.10.2017	100'000		250'000			
6150	Gemeindestrassen	1'280'000	355'000	1'150'000	355'000		
	Netto Ausgaben		925'000		795'000		
6150.5010.01	Trottoir Kreisel Kurschürli-Ober Matta / Sellenweg / GVB 29.04.2016/GVB 18.06.2021	450'000		450'000			
6150.5010.02	Trottoir Bachmatta bis Plötscha (2. Etappe) und Projekterweiterung / GVB 26.11.2010 / GVB 27.11.2015			20'000			
6150.5010.03	Anpassung/Neugestaltung Ausfahrt Zelgli / GVB 11.12.2020	125'000		125'000			
6150.5010.04	Erschliessung Bifang / GVB 11.12.2020			350'000			
6150.5010.05	Sanierung Quartierstrasse Gumliweg / GVB folgt	205'000		205'000			
6150.5010.07	Sanierung Chrommenstrasse / GVB folgt	500'000					
6150.6110.04	Kostenbeiträge Dritter Erschliessung Bifang / GVB 11.12.2020		175'000		175'000		
6150.6110.05	Kostenbeiträge Dritter Gumliweg / GVB folgt		180'000		180'000		
6190	Strassen, n.a.g.	60'000		350'000			
	Netto Ausgaben		60'000		350'000		
6190.5040.01	Neubau Werkhof Rufenen / GVB 03.07.2020 (Planung)	60'000		150'000			
6190.5060.01	Ersatz Kommunalfahrzeug / GVB folgt			200'000			
6220	Regional- und Agglomerationsverkehr			100'000			
	Netto Ausgaben				100'000		
6220.5010.01	Bushaltestellen Dorf Plaffeien / Planung / GVB folgt			100'000			
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	6'185'000	2'822'000	4'255'000	735'000		
	Netto Ausgaben		3'363'000		3'520'000		
7101	Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)	2'910'000	50'000	1'670'000	75'000		
	Netto Ausgaben		2'860'000		1'595'000		
7101.5020.01	WV Brecca Ausführung / GVB folgt	200'000					
7101.5031.02	Wasserversorgung Oberschrot - Verbindung Oberschrot-Plasselb und Sanierung 2. Etappe Grundwasserpumpe Plötscha / GVB 27.04.2018			300'000			
7101.5031.03	Trinkwasserleitung Zelgli - Erneuerung / GVB 11.12.2020	70'000		70'000			
7101.5031.04	Trinkwasserleitung Bifang - Erweiterung Trinkwassernetz / GVB 11.12.2020			70'000			
7101.5031.05	Trinkwasserleitung Chrommenstrasse / GVB folgt	200'000		200'000			
7101.5031.08	Sanierung Gussleitungen Schwarzsee / GVB folgt	450'000					



Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2023		Budget 2022		Ausgaben	Einnahmen
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen		
7101.5031.09	Verbindungsleitung Egg - Netze Plasselb-Plaffeien, GVB folgt	490'000					
7101.5040.01	Grundwasserpumpwerk Fuhra / GVB 30.11.2018	400'000					
7101.5040.20	Wasserversorgung - Stufenpumpwerke Plaffeien-Schwarzsee / GVB 23.04.2021	900'000		900'000			
7101.5090.01	Wasserversorgung Gemeinde Plaffeien / GVB 27.04.2018 (Konzept, Planungen, Abklärungen, Vorprojekte)	200'000		130'000			
7101.6370.01	Anschlussgebühren private Haushalte		50'000		75'000		
7200	Abwasserbeseitigung (allgemein)	210'000		210'000			
	Netto Ausgaben		210'000		210'000		
7200.5040.01	Öffentliche Toiletten Schwarzsee - Untergeschoss Liegenschaft Schwarzsee-Bad / GVB 03.07.2020	210'000		210'000			
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	700'000	20'000	1'075'000	70'000		
	Netto Ausgaben		680'000		1'005'000		
7201.5032.03	Siedlungsentwässerung Sellen / GVB 18.06.2021	400'000		400'000			
7201.5032.05	Abwasserkanalisation Chrommen / GVB folgt	300'000		300'000			
7201.5040.01	Abwasserpumpwerk Limbach mit neuem Abwasserkanal / GVB 26.11.2021			250'000			
7201.5620.01	Investitionsanteil Abwasserverband der Region Sense-Oberland			125'000			
7201.6370.01	Fotovoltaikanlage / GVB folgt Anschlussgebühren private Haushalte		20'000		70'000		
7410	Gewässerverbauungen	2'250'000	2'745'000	1'300'000	590'000		
	Netto Ausgaben		495'000		710'000		
	Netto Einnahmen	495'000					
7410.5020.01	Hochwasserschutz Rütli-Althaus / GVB 26.04.2019 / GVB 23.04.2021			200'000			
7410.5020.03	Wassergefahren/Renaturierung Burstera-Rohrmoos sowie Neuerstellung Bursterabrücke / GVB 26.11.2010 / GVB Zusatzkredit offen	2'000'000		800'000			
7410.5020.04	Regulierung Seeauslauf Schwarzsee / GVB folgt			50'000			
7410.5020.05	Gerinne Gypsera-Areal / GVB folgt	250'000		250'000			
7410.6300.01	Eidgenössische Subventionen Hochwasserschutz Rütli-Althaus / GVB 26.04.2019				80'000		
7410.6300.03	Eidgenössische Subventionen Wassergefahren/Renaturierung Burstera-Rohrmoos / GVB 26.11.2010		962'500				
7410.6310.01	Kantonale Subventionen Hochwasserschutz Rütli-Althaus / GVB 26.04.2019				70'000		
7410.6310.03	Kantonale Subventionen Wassergefahren/Renaturierung Burstera-Rohrmoos / GVB 26.11.2010		1'237'500				
7410.6370.03	Kostenbeiträge Dritter Wassergefahren/Renaturierung Burstera-Rohrmoos / GVB 26.11.2010		420'000		315'000		



Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2023		Budget 2022		Ausgaben	Einnahmen
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen		
7410.6370.05	Kostenbeiträge Dritter Gewässergerinne Gypsera-Areal / GVB folgt		125'000		125'000		
7711	Friedhof/Totenkapelle Plaffeien	115'000	7'000				
	Netto Ausgaben		108'000				
7711.5130.01	Sanierung Friedhof unterer Teil GVB folgt	115'000					
7711.6110.01	Kostenbeiträge Dritter		7'000				
8	VOLKSWIRTSCHAFT	983'000	535'100	1'310'000	540'000		
	Netto Ausgaben		447'900		770'000		
8120	Strukturverbesserungen	800'000	500'000	1'000'000	500'000		
	Netto Ausgaben		300'000		500'000		
8120.5010.01	Hofzufahrten Plaffeien-Oberschrot / GVB 25.04.2014 / GVB 25.11.2016	800'000		1'000'000			
8120.6300.01	Investitionsbeiträge von Bund Hofzufahrten Plaffeien-Oberschrot / GVB 25.04.2014/GVB 25.11.2016		150'000		150'000		
8120.6310.01	Investitionsbeiträge von Kanton Hofzufahrten Plaffeien-Oberschrot / GVB 25.04.2014/GVB 25.11.2016		135'000		135'000		
8120.6370.01	Beiträge Dritter Hofzufahrten Plaffeien-Oberschrot / GVB 25.04.2014 / GVB 25.11.2016		215'000		215'000		
8121	Ättenbergstrasse (Werkperimeter)	100'000		100'000			
	Netto Ausgaben		100'000		100'000		
8121.5010.02	Sanierung Ättenbergstrasse / Bauausführung / GVB folgt	100'000		100'000			
8183	Gemeindealp Schwand	83'000	35'100	210'000	40'000		
	Netto Ausgaben		47'900		170'000		
8183.5040.01	Sanierung Gemeindealp Schwand / GVB 23.04.2021	83'000		210'000			
8183.6310.01	Investitionsbeiträge von Kanton Sanierung Gemeindealp Schwand / GVB 23.04.2021		35'100		40'000		