

Budget 2022

Nach HRM2

(gemäss Gesetz über den Finanzhaushalt der Gemeinden vom 22. März 2018 [SGF 140.6] und Verordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden vom 14. Oktober 2019 [SGF 140.61])

Botschaft Traktandum Nr. 6:

- Erfolgs- und Investitionsrechnung 2022; Genehmigung
- Finanzplan 2022-2026; Information

Gemeinderat	5. Oktober 2021
Generalrat	9. Dezember 2021

Inhaltsverzeichnis

Titel	Seite
1 Management Summary und Antrag	3
1.1 Auf einen Blick (Management Summary)	4
1.2 Antrag des Gemeinderates	5
2 Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)	6
2.1 Rechnungslegungsgrundsätze HRM2	7
3 Übersicht Budget	8
3.1 Ergebnisse	9
3.2 Finanzierung	10
3.3 Spezialfinanzierungen	11
4 Erfolgsrechnung	12
4.1 Funktionale Gliederung	13
4.2 Sachgruppengliederung und gestufter Erfolgsausweis	14
4.3 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	15
5 Investitionsrechnung	27
5.1 Funktionale Gliederung	28
5.2 Sachgruppengliederung	29
5.3 Erläuterungen zur Investitionsrechnung	30
6 Finanzplan 2022–2026	31
6.1 Einleitender Kommentar Finanzplan 2022–2026	32
6.2 Investitionsplan 2022–2026	34
6.3 Übersicht Aufwand- und Ertragsentwicklung nach Sachgruppen	37
6.4 Übersicht Finanzplan	38
7 Anhang	39
7.1 Finanzkennzahlen	40
7.2 Erfolgsrechnung - Budget 2022 (Funktionale Gliederung; Einzelkonten)	42
7.3 Erfolgsrechnung - Budget 2022 (Sachgruppengliederung; Einzelkonten)	73
7.4 Investitionsrechnung - Budget 2022 (Funktionale Gliederung; Einzelkonten)	96

Management Summary und Antrag

1.1 Auf einen Blick (Management Summary)

Das Budget 2022 schliesst bei einem Aufwand von CHF 37'855'265 und einem Ertrag von CHF 37'894'900 mit einem Ertragsüberschuss von CHF 39'635 ab. Nur dank Entnahmen aus der Aufwertungsreserve von CHF 100'000 (letztmals 2030) und den Ausgleichszahlungen des Staates von CHF 310'000 (Basis-Ausgleich infolge Steuerreform, letztmals 2026) kann ein Gewinn budgetiert werden. Der Gemeinderat kann mit dieser Vorlage, dem Wunsch eines ausgeglichenen Budgets entsprechen, obwohl im letzten Finanzplan für 2022 noch mit einem Verlust von CHF 1.47 Millionen gerechnet wurde. Dank einer restriktiven Ausgabenpolitik und der konsequenten Einhaltung der Globalbudgets durch die Ressortverantwortlichen kann ein ausgeglichenes Ergebnis 2022 budgetiert werden.

Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit

Wie im Vorjahr fällt das betriebliche Ergebnis 2022 mit einem budgetierten Verlust von CHF 483'565 negativ aus. Insbesondere wegen den finanziellen Auswirkungen der Steuerreform (betrifft Steuereinnahmen der Juristischen Personen) sind die Steuererträge weiterhin tiefer als etwa in den Jahren 2018 und 2019. Zudem fällt im Vergleich zum Jahr 2021 der Härtefallausgleich infolge der Steuerreform in Höhe von CHF 640'000 weg. Zusätzliche Unsicherheiten bringt die Covid-19-Pandemie mit, welche die Schätzungen der Steuereinnahmen erschweren.

Der betriebliche Aufwand steigt gegenüber 2021 um CHF 479'580. Eine Kostenzunahme ist wie im Vorjahr in den Bereichen Gesundheit und Invalidität (Pflege- und Sonderheime sowie Spitex) zu verzeichnen. Weiter verursacht der öffentliche Verkehr wegen den Covid-19-bedingten Ertragsausfällen Mehrkosten. Auch teurer werden die sozialpädagogischen Dienste bei der Primarschule (Psychologie, Logopädie und Psychomotorik). Der Anstieg beim Personalaufwand lässt sich auf die Schaffung der neuen Stelle Abteilungsleitung "Bildung und Soziales", die Aufstockung bei der Finanzverwaltung, die Einstellung eines zweiten Materialwirts bei der Feuerwehr sowie die Anstellung eines/r Schulsozialarbeiters/in an der Primarschule zurückführen. Weiter führt die Eröffnung einer 3. Gruppe in der Kita Balthasar zu Mehrkosten. Ein Teil der Mehrkosten kann durch Einsparungen kompensiert werden. Insbesondere fallen die Anschaffungskosten für Maschinen und Geräte (2021 Reinigungsfahrzeug mit Elektroantrieb und Soleaufbereitungsanlage) sowie der Anteil am regionalen Sozialdienst (Beitrag Kanton höher als 2021 budgetiert) tiefer aus als im Vorjahr. Zudem muss die Gemeinde Düringen wegen dem rückläufigen Steuerpotentialindex weniger in den interkommunalen Finanzausgleich (Ressourcenausgleich) einzahlen.

Ergebnis aus Finanzierung

In diesem Zusammenzug werden vor allem Transaktionen im Zusammenhang mit dem Finanzvermögen aufgezeigt. Dank höheren Liegenschaftserträgen (inbs. Bahnhofbuffet) sowie tieferen Zinskosten fällt das Ergebnis aus Finanzierung mit CHF 423'200 positiv aus und kann den Verlust aus betrieblicher Tätigkeit grösstenteils ausgleichen. Im Vergleich zum Budget 2021 fällt das Ergebnis aus Finanzierung um CHF 74'400 tiefer aus. Im 2021 wurde das Ergebnis wegen dem Buchgewinn aus dem Verkauf "Grundstück AZ Birch" sowie der Sanierung des Bahnhofbuffets massgeblich beeinflusst. Das Budget 2022 beinhaltet keine derartigen Sondereffekte.

Ausserordentliches Ergebnis

Durch die Umsetzung der neuen Rechnungslegungsnormen kann die Gemeinde Düringen ihr Verwaltungsvermögen um knapp CHF 14 Mio. aufwerten. Aus dieser Reserve kann während den nächsten 10 Jahren eine Entnahme von jeweils CHF 100'000 zur Finanzierung der höheren Abschreibungen getätigt werden. Dieser zusätzliche Ertrag verbessert das Jahresergebnis und die Gesamtrechnung schliesst somit mit einem Gewinn von CHF 39'635 ab.

1.2 Antrag des Gemeinderates

Der Gemeinderat hat das Budget 2022 am 5. Oktober 2021 genehmigt und beantragt dem Generalrat, dies wie folgt zu beschliessen:

1)	Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	37'855'265
		Gesamtertrag	CHF	37'894'900
		Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	CHF	39'635
2)	Investitionsrechnung	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	5'796'000
		Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	4'466'000
		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	1'330'000

Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

2.1 Rechnungslegungsgrundsätze HRM2

Allgemeines

Gemäss Art. 40 der Verordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden (GFHV, SGF 140.61) müssen die gemeinderechtlichen Körperschaften des Kantons Freiburg das Harmonisierte Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2) spätestens auf den 1. Januar 2022 einführen. Die Gemeinde Düdingen hat die Umsetzung auf den 1. Januar 2021 durchgeführt und das Budget 2021 bereits nach den neuen Bestimmungen verfasst. Entsprechend wurde auch das Budget 2022 nach dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Gesetz über den Finanzhaushalt der Gemeinden vom 22. März 2018, erstellt.

Übergang HRM1 - HRM2 / Vorjahresvergleiche

Ein Vergleich der Budgets 2021 und 2022 mit der Jahresrechnung 2020 ist wegen der unterschiedlichen Kontenstruktur nicht möglich. Erst mit Vorliegen der Jahresrechnung 2021 können wieder Vergleiche im gewohnten Umfang erstellt werden.

Übergang von HRM1 zu HRM2 / Neubewertung Anlagevermögen

Verwaltungsvermögen

Mit der Einführung von HRM2 wurde das Verwaltungsvermögen neu bewertet. Es handelt sich um eine einmalige Bewertung im ersten Jahr des Übergangs zu HRM2 und die Güter werden zu ihrem ursprünglichen Anschaffungs- oder Erstellungswert bilanziert. Der Zeitraum für die Nachforschung betrug 20 Jahre. Die Anlagen des Verwaltungsvermögens werden entsprechend ihrer Nutzungsdauer linear abgeschrieben.

Mit der Neubewertung der Güter des Verwaltungsvermögens wurde die Aufwertungsreserve des Verwaltungsvermögens gebildet. Diese Reserve dient ausschliesslich dazu, den Mehraufwand der Abschreibungen aufgrund der Aufwertung zu kompensieren. Diese Reserve gehört somit zum zweckgebundenen Eigenkapital und ist innerhalb von 10 Jahren aufzulösen.

Die Abschreibungen des übrigen allgemeinen Haushalts sind rund CHF 100'000 höher nach HRM2 im Vergleich zu HRM1. Zur Finanzierung dieser Differenz kann während den kommenden 10 Jahren eine Entnahme aus der Aufwertungsreserve erfolgen. Diese ist erfolgswirksam und wird unter ausserordentlicher Ertrag ausgewiesen. Der Saldo der Aufwertungsreserve (nach Entnahme aus der Aufwertungsreserve) von rund CHF 12'700'000 wird per 31. Dezember 2021 in das Eigenkapital übertragen.

Finanzvermögen

Die Neubewertung des Finanzvermögens erfolgt nach dem Verkehrswert. Der Begriff des Finanzvermögens wird eng abgegrenzt. Sobald mit einem Gut eine staatliche und/oder gesellschaftliche Politik verfolgt wird, gilt das betroffene Gut als Verwaltungsvermögen. Ausserdem ist zu erwähnen, dass die Güter des Finanzvermögens im Gegensatz zum Verwaltungsvermögen nicht abgeschrieben werden. Die Neubewertungsreserve des Finanzvermögens wird per 31. Dezember 2021 bei der Neubewertung des Vermögens gebildet. Anschliessend wird sie in der Abschlussbilanz aufgelöst und als nicht zweckgebundenes Eigenkapital verbucht.

Übersicht Budget

Übersicht Budget

3.1 Ergebnisse		Budget 2022	Budget 2021
Erfolgsrechnung		CHF	CHF
Betrieblicher Aufwand		37'382'815	36'903'235
Betrieblicher Ertrag		36'899'250	36'435'635
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-483'565	-467'600
Finanzaufwand		472'450	2'054'550
Finanzertrag		895'650	2'552'150
Ergebnis aus Finanzierung		423'200	497'600
Ausserordentlicher Aufwand		0	0
Ausserordentlicher Ertrag		100'000	100'000
Ausserordentliches Ergebnis		100'000	100'000
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	39'635	130'000
Investitionsrechnung			
Investitionsausgaben		5'796'000	5'400'000
Investitionseinnahmen		4'466'000	100'000
Nettoinvestitionen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-1'330'000	-5'300'000

Übersicht Budget

3.2 Finanzierung	Gemeinde Total Budget 2022	Allgemeiner Haushalt Budget 2022	Spezialfinanzierungen Budget 2022
	CHF	CHF	CHF
+ Ertragsüberschuss	39'635	39'635	0
- Aufwandüberschuss	0	0	0
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	538'050	0	538'050
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	81'150	0	81'150
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	1'657'150	1'702'150	-45'000
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	55'000	55'000	0
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	150'000	150'000	0
+ Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	100'000	100'000	0
Selbstfinanzierung	1'958'685	1'546'785	411'900
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'330'000	730'000	600'000
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	628'685	816'785	-188'100
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	147.27	211.89	68.65

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

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

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

Übersicht Budget

3.3 Spezialfinanzierungen	Abwasserbeseitigung		Abfallbeseitigung		Parkplatzbewirtschaftung	
	Budget 2022	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2021
Erfolgsrechnung	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
Betrieblicher Aufwand	1'481'350	1'505'150	808'600	810'900	225'550	225'450
Betrieblicher Ertrag	1'409'100	1'338'500	822'000	787'500	243'700	243'700
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-72'250	-166'650	13'400	-23'400	18'150	18'250
Finanzaufwand	0	0	0	0	0	0
Finanzertrag	0	0	0	0	0	0
Ergebnis aus Finanzierung	0	0	0	0	0	0
Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0	0	0
Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0	0
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-72'250	-166'650	13'400	-23'400	18'150	18'250
Investitionsrechnung						
Investitionsausgaben	500'000	850'000	0	0	200'000	200'000
Investitionseinnahmen	100'000	100'000	0	0	0	0
Nettoinvestitionen	-400'000	-750'000	0	0	-200'000	-200'000
Deckungsgrad	95%	89%	102%	97%	108%	108%

	Abwasserbeseitigung		Abfallbeseitigung		Parkplatzbewirtschaftung	
	Budget 2022	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2021
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	506'500	505'000	13'400	0	18'150	18'250
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	81'150	180'650	0	23'400	0	0
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	-63'000	-70'100	0	0	18'000	17'900
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0
+ Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0	0	0	0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0	0	0	0
Selbstfinanzierung	362'350	254'250	13'400	-23'400	36'150	36'150
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	400'000	750'000	0	0	200'000	200'000
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	-37'650	-495'750	13'400	-23'400	-163'850	-163'850
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	90.59	33.90	-	-	18.08	18.08

Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung

Die Einzelkonten der Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung können im Anhang 7.2 konsultiert werden.

4.1 Funktionale Gliederung		Budget 2022		Budget 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
		CHF	CHF	CHF	CHF
0	Allgemeine Verwaltung <i>Nettoergebnis</i>	3'863'470	519'880 3'343'590	3'634'190	531'180 3'103'010
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit <i>Nettoergebnis</i>	2'283'456	1'747'230 536'226	2'310'710	1'809'015 501'695
2	Bildung <i>Nettoergebnis</i>	13'159'315	2'132'750 11'026'565	13'107'050	2'248'770 10'858'280
3	Kultur, Sport und Freizeit <i>Nettoergebnis</i>	1'567'660	225'000 1'342'660	1'547'220	227'100 1'320'120
4	Gesundheit <i>Nettoergebnis</i>	4'177'415	74'400 4'103'015	4'053'625	64'700 3'988'925
5	Soziale Sicherheit <i>Nettoergebnis</i>	4'500'380	62'700 4'437'680	4'444'300	60'700 4'383'600
6	Verkehr <i>Nettoergebnis</i>	4'148'629	807'700 3'340'929	4'022'820	877'800 3'145'020
7	Umweltschutz und Raumordnung <i>Nettoergebnis</i>	2'843'940	2'400'750 443'190	2'854'520	2'419'150 435'370
8	Volkswirtschaft <i>Nettoergebnis</i>	274'100	40'900 233'200	262'800	43'950 218'850
9	Finanzen und Steuern <i>Nettoergebnis</i>	1'036'900	29'883'590 -28'846'690	2'720'550	30'805'420 -28'084'870
Total Aufwand / Ertrag		37'855'265	37'894'900	38'957'785	39'087'785
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		39'635		130'000	
Total		37'894'900	37'894'900	39'087'785	39'087'785

Für welche Aufgaben gibt die Gemeinde ihr Geld aus?



Erfolgsrechnung

Die Einzelkonten der Erfolgsrechnung nach Sachgruppen können im Anhang 7.3 konsultiert werden.

4.2 Sachgruppengliederung und gestufter Erfolgsausweis		Budget 2022	Budget 2021
		CHF	CHF
30	Personalaufwand	7'198'064	6'734'730
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	6'267'140	6'550'125
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'493'900	1'483'400
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	593'050	548'250
36	Transferaufwand	20'265'115	20'012'795
39	Interne Verrechnungen	1'565'546	1'573'935
Total betrieblicher Aufwand		37'382'815	36'903'235
40	Fiskalertrag	27'732'800	26'400'000
41	Regalien und Konzessionen	0	0
42	Entgelte	3'955'440	3'883'040
43	Verschiedene Erträge	500	500
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	231'150	382'050
46	Transferertrag	3'413'814	4'196'110
49	Interne Verrechnungen	1'565'546	1'573'935
Total betrieblicher Ertrag		36'899'250	36'435'635
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-483'565	-467'600
34	Finanzaufwand	472'450	2'054'550
44	Finanzertrag	895'650	2'552'150
Ergebnis aus Finanzierung		423'200	497'600
Operatives Ergebnis		-60'365	30'000
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0
48	Ausserordentlicher Ertrag	100'000	100'000
Ausserordentliches Ergebnis		100'000	100'000
Jahresergebnis Erfolgsrechnung		39'635	130'000
Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			

Kantonale Zahlungen
Betriebskosten OS
Pflegeheime und Gesundheitsnetz
Regionaler Sozialdienst / wirtschaftliche Hilfe / gemeinnützige Institutionen
Agglomeration
Abschr. Investitionsbeiträge Gemeindeverbände
Beiträge an Sport- und Kulturvereine
Betriebskosten ARA
Vorschulische Kinderbetreuungen
Berufsbeistandschaft
Region Sense

4.3 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

0

Allgemeine Verwaltung

Der Kostenanstieg bei der allgemeinen Verwaltung lässt sich vor allem auf den Personalaufwand zurückführen (siehe nachfolgende Ausführungen). Dank der konsequenten Anwendung der Globalbudgets durch die Ressortverantwortlichen bleiben die übrigen Kosten im Rahmen des Vorjahres.

Konto Abweichungen 2021/2022 ≥ CHF 10'000; Saldoverbesserung (-) / Saldoverschlechterung (+)

	CHF	
0110.3000.03	-18'000	Für das Wahljahr 2021 (Gemeinderats-, Generalrats-, Grossrats- und Staatsratswahlen) wurden zusätzliche Kosten für die Stimmzähler sowie das Abstimmungs- und Wahlmaterial budgetiert.
0110.3130.01	-11'000	
0120.3000.01	23'280	Seit Mai 2021 ist der Gemeinderat zu einem fixen Pensum angestellt. Somit fallen 2022 die Mehrkosten erstmals für das ganze Jahr an.
0120.3113.01	-10'000	Der Gemeinderat wurde 2021 mit einem Laptop ausgestattet.
0210.3010.01	117'730	Infolge Aufstockung der Finanzverwaltung sowie der Umsetzung von Lohnmassnahmen steigen der Besoldungsaufwand sowie die Beiträge an die Pensionskasse an.
0210.3052.01	10'540	
0220.3010.01	96'120	Der Anstieg lässt sich insbesondere auf die Schaffung der neuen Stelle Abteilungsleitung "Bildung und Soziales" zurückführen, die organisatorisch der Gemeindeverwaltung zugeschrieben wird.
0220.3158.01	29'500	Der Betriebskostenanteil am Rechenzentrum der Gemeinden Deutschfreiburgs (RZGD) steigt wegen zusätzlicher Lizenzen sowie höherer Kostensätze an.
0220.4910.03	-16'200	Gem. Finanzreglement (FinR) werden interne Verrechnungen nur noch ab einer Höhe von CHF 25'000 vorgenommen (ausgenommen Spezialfinanzierungen).
0221.3010.01	28'260	Der Personalaufwand fällt wegen den ordentlichen Lohnmassnahmen (Teuerung und Stufenerhöhung) sowie einer Pensenerhöhung höher aus.
0290.3111.01	-16'000	Im 2021 wurde für den Werkhof, den Liegenschaftsdienst und die Feuerwehr ein professioneller Waschplatz für die Fahrzeuge angeschafft.
0290.3144.01	-47'890	Im 2021 musste ein defektes Tor am Feuerwehrgebäude Chännelmattstrasse ersetzt werden.
0290.3910.01	-14'000	Gem. Finanzreglement (FinR) werden interne Verrechnungen nur noch ab einer Höhe von CHF 25'000 vorgenommen (ausgenommen Spezialfinanzierungen).

4.3 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

1

Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

Die Kosten der öffentlichen Ordnung und Sicherheit sowie Verteidigung steigen insbesondere wegen dem höheren Gemeindeanteil an der Berufsbeistandschaft Sense-Unterland an. Die Einstellung eines zweiten Materialwirts bei der Feuerwehr hat auf das Ergebnis nur einen geringen Einfluss, da 65% der Kosten von Mitgliedergemeinden der Feuerwehr Sense-Nord getragen werden.

Konto Abweichungen 2021/2022 ≥ CHF 10'000; Saldoverbesserung (-) / Saldoverschlechterung (+)

	CHF	
1400.3632.10	40'500	Gemäss Budgetangaben der Berufsbeistandschaft Sense-Unterland steigt der Gemeindeanteil von Düdingen deutlich an (+16%).
1500.3010.02	20'000	Der Einsatzsold für Brände und Hilfeleistungen wurde von der Feuerwehr geschätzt und fällt höher aus als im Vorjahr.
1500.3110.01	-21'000	Im 2021 wurden die Licht- und Luftverhältnisse in den Büros der Feuerwehr verbessert.
1500.3111.01	-15'000	Im 2021 wurde für den Werkhof, den Liegenschaftsdienst und die Feuerwehr ein professioneller Waschplatz für die Fahrzeuge angeschafft.
1500.3930.01	-17'000	Gem. Finanzreglement (FinR) werden interne Verrechnungen nur noch ab einer Höhe von CHF 25'000 vorgenommen (ausgenommen Spezialfinanzierungen).
1500.3980.01	14'011	Der Kostenanteil der Gemeinde Düdingen an der regionalen Feuerwehr Sense-Nord steigt infolge höherer Gesamtkosten.
1500.4200.01	-15'000	Der Feuerwehrpflichtersatz steigt wegen der ansteigenden Bevölkerungszahl an.
1500.4260.01	50'000	Bei den Rückersattungen Dritter rechnet die Feuerwehr mit rückläufigen Beteiligungen.
1506.3010.01	71'890	Der Anstieg lässt sich insbesondere auf die Einstellung eines zweiten Materialwirts bei der Feuerwehr zurückführen.
1506.3010.03	51'470	Der Übungssold des Feuerwehrkorps wurde von der Feuerwehr Sense-Nord geschätzt und fällt höher aus als im Vorjahr.
1506.3049.01	-15'600	Die Kosten für den Pikettdienst wurden gemäss den effektiv angefallenen Kosten der Vorjahre nach unten korrigiert.
1506.3111.01	-27'000	Im 2021 wurde eine Wärmebildkamera angeschafft.
1506.3112.01	-13'100	2022 müssen weniger Dienstkleider und Uniformen als im Vorjahr angeschafft werden.
1506.3130.02	-10'700	Die Kosten für die Telefongebühren und die Alarmierung wurden gemäss den effektiv angefallenen Kosten der Vorjahre nach unten korrigiert.
1506.3151.02	-57'500	An der Autodrehleiter musste 2021 ein 10-Jahresservice durchgeführt werden.
1506.4630.01	-153'800	Die Beiträge der KGV werden neu auf zwei Konti verteilt. Die Beiträge an die Betriebskosten in Höhe von CHF 153'800 werden separat ausgewiesen. Auf dem Konto 1506.4631.01 wird nur die Subventionierung der Uniformen und des Materials budgetiert. Diese fällt wegen geringerer Beschaffungstätigkeit tiefer aus.
1506.4631.01	173'000	
1506.4632.10	-29'704	Die Beteiligung der Mitgliedergemeinden der Feuerwehr Sense-Nord fällt infolge höherer Gesamtkosten höher aus.
1506.4980.01	-14'011	Der Kostenanteil der Gemeinde Düdingen an der regionalen Feuerwehr Sense-Nord steigt infolge höherer Gesamtkosten.
1610.3300.40	-56'400	Die Investitionen sowie die Beiträge des Kantons für die Sanierung des Kugelfangs wurden nicht wie ursprünglich vorgesehen bilanziert. Entsprechend fallen weder Abschreibungen noch Auflösungen passivierter Investitionsbeiträge an.
1610.4660.10	51'900	
1620.3930.01	-10'000	Gem. Finanzreglement (FinR) werden interne Verrechnungen nur noch ab einer Höhe von CHF 25'000 vorgenommen (ausgenommen Spezialfinanzierungen).

4.3 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

2

Bildung

Im Bereich der Bildung ist mit einem Kostenanstieg von CHF 168'285 zu rechnen. Der Anstieg lässt sich insbesondere auf die Beiträge an die Schuldienste (Psychologie, Logopädie und Psychomotorik) sowie die Beiträge an die Sonderheime für Behinderte oder Schwererziehbare zurückführen. Die restlichen Mehrkosten können fast vollständig durch tiefere Betriebskosten beim Gemeindeverband OS Sense kompensiert werden.

Konto Abweichungen 2021/2022 ≥ CHF 10'000; Saldoverbesserung (-) / Saldoverschlechterung (+)

	CHF	
2120.3010.03	30'140	Die Kosten steigen insbesondere wegen der Anstellung eines/r Schulsozialarbeiters/in an der Primarschule gegenüber dem Vorjahr an.
2120.3113.01	32'000	Im 2022 steht der Ersatz der 2014 beschafften Mac Books (mobile Classroom) an.
2120.3158.01	-10'000	Der Unterhalt der Software wird der Primarschule nicht mehr weiterverrechnet.
2120.3611.01	25'400	Der Anteil an den durch den Kanton bezahlten Leistungen für das Lehrpersonal der Primarschule ist wegen der Bevölkerungszunahme ansteigend.
2120.3632.10	-11'500	Im kommenden Schuljahr besuchen bloss 8 statt 13 Kinder die Primarschulen in Täfels oder Freiburg.
2121.3611.01	-53'300	Die Finanzierung der Schuldienste (Psychologie, Logopädie und Psychomotorik) wird per 2022 neu geregelt. Die Kantonsbeiträge für die Hilfsdienste gehen neu direkt an die Dienste. Daher fallen die jeweiligen Kosten der Dienste tiefer aus und die Kantonsbeiträge an die Gemeinde fallen weg. Insgesamt steigen aber die Kosten infolge zunehmender Beanspruchung der Dienste stark an (CHF 64'650).
2121.3611.02	-57'200	
2121.3611.03	-18'000	
2121.4611.01	193'150	
2130.3632.11	-64'800	Gemäss Budget des Gemeindeverbands OS Sense sind die zu bezahlenden Betriebskosten im Vergleich zum Vorjahr rückläufig (-2%).
2170.3144.01	-15'100	Beim Schulhaus Chännelmatte fallen die Kosten für die Anpassungen im Aussenbereich geringer aus (2021 wurde ein Abschränkungszaun montiert).
2171.3144.01	23'770	Beim Schulhaus Gänseberg müssen im Vergleich zum Vorjahr die Lifttüren revidiert sowie die Ablaufrinnen auf dem Dach gewartet werden.
2171.4910.01	10'500	Der Hauswart des Schulhauses Gänseberg leistet weniger Stunden für andere Schulhäuser als bisher geplant (Berechnung gem. Stundenrapporte Vorjahre).
2172.3910.01	-19'750	Die Hauswarte der anderen Schulhäuser leisten weniger Stunden für das Schulhaus Wollacker als bisher geplant (Berechnung gem. Stundenrapporte Vorjahre).
2173.3120.03	20'000	Die Kosten für die Heizenergie wurden gemäss den effektiv angefallenen Kosten der Vorjahre nach oben korrigiert.
2173.3144.01	75'700	Das Schulhaus Brunnenhof wird mit 32 Schliessfachschränken mit je 12 Schliessfächern für iPad und Notebook ausgestattet. Zudem werden für das Techn. Gestalten div. Maschinen ersetzt. Knapp 80% der Kosten werden von den anderen Mitgliedergemeinden des Gemeindeverbandes OS Sense getragen.
2173.4632.10	-87'430	Aufgrund der höheren Betriebskosten beim Schulhaus Brunnenhof steigt auch die Beteiligung des Gemeindeverbandes OS Sense am Betrieb.
2174.4930.02	10'000	Gem. Finanzreglement (FinR) werden interne Verrechnungen nur noch ab einer Höhe von CHF 25'000 vorgenommen (ausgenommen Spezialfinanzierungen).
2175.3110.01	-16'700	Im 2021 wurde eine zusätzliche Kindergartenklasse eröffnet. Die einmalige Ausstattung mit Schulmobiliar fällt somit weg.
2180.3010.01	-27'230	Der Personalaufwand wurde gemäss dem aktuellen Personalbestand berechnet und fällt tiefer aus, als in den Vorjahren prognostiziert.
2180.3105.01	20'650	Die Kosten für die Verpflegung wurden gemäss den effektiv angefallenen Kosten der Vorjahre nach oben korrigiert. Entsprechend fallen aber auch die Elternbeiträge an die Verpflegung höher aus.
2180.4240.02	-20'700	
2180.3111.01	-15'300	Im 2021 wurden einmalig schallschluckende Vorhänge für das Thaddäusheim beschafft.

Konto	Abweichungen 2021/2022 ≥ CHF 10'000; Saldoverbesserung (-) / Saldoverschlechterung (+)	
	CHF	
2180.3920.01	43'600	Die ausserschulische Betreuung wird ab Mitte 2022 das ganze Thaddäusheim für sich beanspruchen. Entsprechend steigen die Mietkosten an.
2180.4240.01	49'700	Das Angebot an Plätzen in der ausserschulischen Kinderbetreuung wird durch zusätzliche Beiträge von Eltern teilweise finanziert. Die Einnahmen fallen gemäss effektiver Berechnung tiefer aus als ursprünglich prognostiziert.
2180.4631.02	-18'900	Der Bundesbeitrag an die ausserschulische Kinderbetreuung wurde gemäss den effektiv geleisteten Zahlungen der Vorjahre nach oben korrigiert.
2181.3144.01	-34'200	Mit dem Einzug der ausserschulischen Kinderbetreuung in die Liegenschaft Thaddäusheim waren im 2021 div. bauliche Anpassungen notwendig.
2181.4470.01	15'400	Im Thaddäusheim werden keine Räumlichkeiten mehr an Private vermietet. Entsprechend fallen die Mieteinnahmen weg.
2181.4920.01	-43'200	Die ausserschulische Betreuung wird ab Mitte 2022 das ganze Thaddäusheim für sich beanspruchen. Entsprechend steigen die Mieteinnahmen an.
2200.3631.01	102'600	Die Kostenübernahme für die Hilfe an Sonderheime für Behinderte oder Schwererziehbare durch die Gemeinden steigt im Vergleich zum Vorjahr stark an. Die Kosten pro Einwohner werden neu auf CHF 132 statt 125 prognostiziert. Verstärkt wird der Anstieg durch das Bevölkerungswachstum.
2300.3611.01	-15'000	Die Beiträge an Berufsschulen wurden gemäss den effektiv angefallenen Kosten der Vorjahre nach unten korrigiert.

4.3 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

3

Kultur, Sport und Freizeit

Die Gesamtkosten für den Bereich Kultur, Sport und Freizeit bewegen sich auf dem Niveau der Vorjahre. Verschiebungen ergeben sich vor allem wegen der strikten Anwendung des Finanzreglements (FinR) bezüglich der internen Verrechnung. Dies führt zwar zu einer stärkeren Belastung des Bereichs Kultur, Sport und Freizeit, hat aber auf das Gesamtergebnis keinen Einfluss.

Konto Abweichungen 2021/2022 \geq CHF 10'000; Saldoverbesserung (-) / Saldoverschlechterung (+)

	CHF	
3290.3632.10	14'000	Der Beitrag an die Agglomeration Freiburg für die Kultur wurde wiederum in der Grössenordnung wie im Vorjahr erhöht.
3290.3910.01	-10'000	Gem. Finanzreglement (FinR) werden interne Verrechnungen nur noch ab einer Höhe von CHF 25'000 vorgenommen (ausgenommen Spezialfinanzierungen).
3293.3120.03	-20'000	Die Kosten für die Heizenergie wurden gemäss den effektiv angefallenen Kosten der Vorjahre nach unten korrigiert.
3410.3632.10	12'800	Der Beitrag der Gemeinde Düringen an das Betriebsdefizit der Badi Laupen steigt gem. Budget der "Regio Badi Sense" an.
3410.3910.01	-15'000	Gem. Finanzreglement (FinR) werden interne Verrechnungen nur noch ab einer Höhe von CHF 25'000 vorgenommen (ausgenommen Spezialfinanzierungen).
3420.3910.01	30'000	Wegen der strikten Anwendung des Finanzreglements (FinR) nimmt der Anteil der internen Verrechnung Werkhof bei den Parkanlagen zu.
3421.3141.01	-12'000	Im Vergleich zum Vorjahr sind weniger Ausbau- und Sanierungsmassnahmen am Wanderwegnetz notwendig. Dementsprechend hat man auch die Entnahme
3421.4511.01	10'000	aus dem Fonds zur Förderung des öffentlichen Verkehrs, des Langsamverkehrs und der Parkplatzbewirtschaftung reduziert.

4.3 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Gesundheit

4

Im Gesundheitsbereich ist erneut eine Zunahme der Gesamtkosten zu verzeichnen. Dies ist vor allem auf höhere Beiträge für die Pflege- und Betagtenheime sowie für die Krankenpflege und Hilfe zu Hause zurückzuführen.

Konto Abweichungen 2021/2022 ≥ CHF 10'000; Saldoverbesserung (-) / Saldoverschlechterung (+)

	CHF	
4110.3660.20	-52'250	Ursprünglich war vorgesehen, dass die Spitäler ab 2021 von den Gemeinden bilanziert und entsprechend abgeschrieben werden. Dies ist nun nicht der Fall.
4120.3612.10	20'800	Die Mehrkosten lassen sich vor allem auf die höheren Betriebskosten beim Pflegeheim Maggenberg zurückführen.
4120.3631.01	66'220	Nach Angaben des Sozialvorseamts steigen die Kosten für die Betreuung in den Pflegeheimen erneut an (Vorjahr bereits + CHF 65'000). Die Kosten pro Einwohner werden neu auf CHF 171 statt 165 prognostiziert. Verstärkt wird der Anstieg durch das Bevölkerungswachstum.
4210.3612.12	65'800	Die Kosten für die Krankenpflege und Hilfe zu Hause (Spitex) steigen wie im Vorjahr stark an. Gemäss Angaben des Gemeindeverbands Gesundheitsnetz Sense betrug das jährliche Nachfragewachstum von 2015 bis 2020 7.4%. Dabei ist davon auszugehen, dass die von Ärzten verschriebenen Spitexleistungen auch in Zukunft kontinuierlich zunehmen werden.
4210.3612.13	19'000	Die Pauschalbeiträge für pflegende Angehörige wurden entsprechend der Entwicklung der letzten Jahre berechnet.
4220.3612.10	12'100	Der Anstieg bei der Ambulanz Sense lässt sich grösstenteils darauf zurückführen, dass neu CHF 1 pro Einwohner für die Kant. Katastrophenhilfe zu leisten ist.
4330.3136.01	-10'000	Das Honorar für den Schularzt fällt nicht mehr an.

4.3 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Soziale Sicherheit

5

Die Hilfe an Sonderheime für Behinderte oder Schwererziehbare sowie die Eröffnung einer 3. Gruppe in der Kita Balthasar führen im Bereich Soziale Sicherheit zu Mehrkosten. Ein Teil der Mehrkosten kann durch Einsparungen bei der gesetzlichen Sozialhilfe kompensiert werden. In den Prognosen ist kein Anstieg der Kosten infolge der Covid-19-Krise eingerechnet. Der für 2021 prognostizierte Anstieg Unterstützungsgesuchen ist grossmehrheitlich ausgeblieben. Ob sich die Covid-19-Krise noch auf die Anzahl Unterstützungsgesuche auswirken wird, ist heute nur schwer abzuschätzen.

Konto Abweichungen 2021/2022 \geq CHF 10'000; Saldoverbesserung (-) / Saldoverschlechterung (+)

	CHF	
5230.3631.01	151'000	Nach Angaben des Sozialvorgeamts steigen die Kosten für die Hilfe an Sonderheime für Behinderte oder Schwererziehbare erneut an (Vorjahr bereits + CHF 87'000). Die Kosten pro Einwohner werden neu auf CHF 277 statt 262 prognostiziert. Verstärkt wird der Anstieg durch das Bevölkerungswachstum.
5430.3631.01	28'000	Am 01.01.2022 tritt das Gesetz über die Inkassohilfe und Bevorschussung von Unterhaltsbeiträgen (IHBUG) in Kraft. Dabei erhöht sich der Maximalbeitrag des gewährten Vorschusses (Unterhaltsbeitrag) von CHF 400 auf 956 pro Monat und Kind, wodurch sich die Kosten insgesamt um rund 64% erhöhen.
5451.3636.01	115'000	Die Erhöhung der Defizitgarantie zwecks Eröffnung einer 3. Gruppe in der Kita Balthasar führt zu höheren Betriebskosten. Demgegenüber entfallen teilweise Gemeindebeiträge an Eltern, die ihre Kinder mangels verfügbaren Plätzen in der KITA Balthasar in externen KITA's betreuen lassen.
5451.3636.02	-12'000	
5720.3612.10	-251'900	Im Bereich der gesetzlichen Sozialhilfe fallen die vom Sozialdienst Sense-Unterland budgetierten Nettoausgaben deutlich tiefer aus. Der für 2021 prognostizierte Anstieg der Unterstützungsgesuche fällt geringer aus. Zudem ist mit deutlich höheren Kantonsbeiträgen zu rechnen.

4.3 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

6

Verkehr und Nachrichtenübermittlung

Ansteigende Kosten ergeben sich vor allem beim Regional- und Agglomerationsverkehr. Die Zahlungen an den Kanton sowie an die Agglomeration Freiburg sind deutlich höher als im Vorjahr. Daneben fallen die Abschreibungen bei den Gemeindestrassen höher aus, können aber durch tiefere Ausgaben für Anschaffungen von Maschinen und Geräten kompensiert werden.

Durch den Verzicht auf interne Verrechnungen unter CHF 25'000 sind höhere Kosten im Bereich der Strassen und des Werkhofs zu verzeichnen. Die internen Verrechnungen haben diesen Bereich bis anhin entlastet, da die geleisteten Arbeitsstunden auf übrige Bereiche verteilt werden konnten.

Konto Abweichungen 2021/2022 \geq CHF 10'000; Saldoverbesserung (-) / Saldoverschlechterung (+)

	CHF	
6130.3611.01	35'000	Gemäss Budget des Kantonalen Tiefbauamts fallen die Kosten der städtebaulichen Massnahmen bei Kantonsstrassensanierungen, welche die Gemeinde zu tragen hat, höher aus als im Vorjahr.
6150.3141.01	10'000	Der Unterhalt der Gemeindestrassen sowie die Belagssanierungen (Ausbau und Korrektion) werden aufeinander abgestimmt und koordiniert. Aufgrund der
6150.3141.02	-10'000	Planung ergibt sich eine Verschiebung unter den beiden Konti. Die Gesamtkosten bleiben jedoch stabil. Grössere Sanierungsvorhaben stehen beim Drossel- sowie beim Ulmenweg an.
6150.3300.10	44'200	Die Abschreibungen steigen wegen der Aktivierung der Sanierung Grubenweg sowie dem Projekt Tempo 30 (Zone 2 + 3) an.
6150.4660.20	52'700	Die Auflösung der passivierten Investitionsbeiträge wurde 2021 infolge der Umstellung auf HRM2 falsch budgetiert.
6190.3010.01	15'760	Der Personalaufwand fällt insbesondere wegen den ordentlichen Lohnmassnahmen (Teuerung und Stufenerhöhung) leicht höher aus.
6190.3111.01	-147'000	Mit der Beschaffung eines Reinigungsfahrzeugs mit Elektroantrieb und einer Soleaufbereitungsanlage standen 2021 beim Werkhof grössere Anschaffungen an.
6190.3134.01	13'400	Die Kosten für die Fahrzeug- und Sachversicherungen wurden gemäss den effektiv angefallenen Kosten der Vorjahre nach oben korrigiert.
6190.4910.09	14'000	Die strikte Anwendung des Finanzreglements (FinR) bezüglich der internen Verrechnung führt einmalig zu grösseren Verschiebungen bei der internen
6190.4910.10	17'000	Verrechnung. Der Werkhof als Dienstleister kann aufgrund der strikten Anwendung insgesamt deutlich weniger Leistungen an die anderen Bereiche der
6190.4910.11	10'000	Gemeinde verrechnen.
6190.4910.12	-30'000	
6190.4910.13	15'000	
6220.3611.01	86'300	Der Beitrag an die Betriebsabteilung für den Regionalverkehr steigt gemäss Amt für Mobilität stark an. Neben dem Ausbau des Verkehrsangebots sowie der Bevölkerungsentwicklung führen insbesondere ausbleibende Erträge infolge der Covid-19-Krise zu diesem Anstieg.
6220.3632.10	73'500	Analog den Kosten beim Regionalverkehr entwickelt sich auch der Beitrag an die Agglomeration Freiburg für die Mobilität. Der öffentliche Verkehr wurde hart von der Covid-19-Krise getroffen und dürfte sich ertragsmässig frühestens 2023 davon erholen.
6290.3910.01	-16'200	Gem. Finanzreglement (FinR) werden interne Verrechnungen nur noch ab einer Höhe von CHF 25'000 vorgenommen (ausgenommen Spezialfinanzierungen).

4.3 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

7

Umweltschutz und Raumordnung

Die zwei Gemeindebetriebe, die Abwasserbeseitigung und die Abfallbewirtschaftung, bilden finanziell die zwei Hauptbereiche in der hier beschriebenen Funktion. Sie sind beide als Spezialfinanzierung definiert, was bedeutet, dass ihre Ausgaben durch die festgelegten Gebühren finanziert und keine Steuergelder hierzu verwendet werden. In diesen Bereichen müssen interne Verrechnungen konsequent verbucht werden.

Während bei der Abwasserbeseitigung mit einer Unterdeckung zu rechnen ist, zeichnet sich bei der Abfallbeseitigung ein kleiner Gewinn ab. Die beiden Rechnungen werden durch eine Fondsentnahme resp. -einlage ausgeglichen. Die Berechnungen zum Deckungsgrad sind der "Übersicht Budget - 3.3 Spezialfinanzierungen" zu entnehmen.

Konto Abweichungen 2021/2022 ≥ CHF 10'000; Saldoverbesserung (-) / Saldoverschlechterung (+)

CHF		
7201.3143.01	-15'000	Die Kosten für die jährlichen Kanalsanierungen mit Schlauchrelining fallen leicht höher aus als im Vorjahr, können aber durch tiefere Kosten beim Meteorwasserkanal Sagerainstrasse - Alpenweg überkompensiert werden.
7201.3143.02	-10'000	Infolge der anstehenden Arbeiten fallen die Kosten für den baulichen Unterhalt sowie den Unterhalt der Sonderbauwerke geringer aus.
7201.4240.01	-73'000	Die ARA-Betriebsgebühren werden anhand der verbrauchten Wassermenge verrechnet und sind infolge der erhöhten Bautätigkeit der letzten Jahre stark ansteigend. Diese Einnahmen dienen der Deckung der Betriebskosten.
7201.4510.01	94'400	Im Jahr 2022 werden die Kosten für den Betrieb und den Unterhalt wie im Vorjahr höher sein als die Einnahmen durch Betriebsgebühren, was eine Entnahme aus dem Fonds für Rechnungsausgleich zur Folge hat. Da aber der Deckungsgrad der Abwasserbeseitigung von 89% auf 95% ansteigt, fällt die Entnahme aus den Fonds für Rechnungsausgleich deutlich tiefer aus.
7301.3130.06	-26'000	Nachdem der Gemeinderat die Möglichkeit eingeführt hatte, Karton in Containern zu sammeln, damit diese kostenlos Zuhause abgeholt werden können, wurden die geplanten Kosten für die Entsorgung per 2021 verdoppelt. Mittlerweile zeichnet sich ab, dass die Kosten geringer ausfallen als ursprünglich budgetiert.
7301.3130.07	10'000	Die Kosten für die Entsorgung der organischen Abfälle steigen infolge des Bevölkerungswachstums an.
7301.3130.10	14'300	Die Pauschalentschädigung für die Sammelstelle an der Warpelstrasse wurde im Laufe des Jahres 2021 erhöht.
7301.3510.01	13'400	Im Jahr 2022 werden die Kosten für den Betrieb und den Unterhalt der Abfallbewirtschaftung tiefer sein als die Einnahmen aus Grund-, Abfuhr- und Verbrennungsgebühren, was eine Einlage in den Fonds für Abfallbeseitigung zur Folge hat.
7301.4250.02	-24'000	Nachdem die Vergütungspreise für Papier und Karton in den letzten Jahren vollständig zusammengebrochen sind, wird 2022 mit einem Anstieg gerechnet. Entsprechend werden im Vergleich zum Vorjahr wieder Erlöse aus Verkäufen budgetiert.
7301.4510.01	23'400	Im Jahr 2022 zeichnet sich bei der Abfallbeseitigung ein Gewinn ab. Entsprechend entfällt die Entnahme aus dem Fonds.
7410.3142.01	-15'000	Beim baulichen Unterhalt für Uferverbauungen und Bachdurchlässe sind weniger Massnahmen vorgesehen als im Vorjahr. Die Kosten können durch den Fonds für Meliorationswesen finanziert werden. Wegen den tieferen Kosten sinkt auch die Entnahme aus dem Fonds.
7410.4511.01	15'000	
7410.3300.20	11'800	Die Abschreibungen fallen mit HRM2 höher aus als ursprünglich angenommen.
7710.3111.01	-29'230	Beim Friedhof Chännelmatte wurde 2021 eine weitere Etappe von neuen Urnenstelen realisiert.
7900.3632.11	17'500	Gemäss Budget der Agglomeration Freiburg fallen die Kosten für die Raumplanung und den Umweltschutz, welche die Gemeinde zu tragen hat, höher aus als im Vorjahr.

4.3 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Volkswirtschaft

8

Mit der Genehmigung des Reglements für die Spezialfinanzierung vom Meliorationswesen wurde die gesetzliche Grundlage für den Fonds für Meliorationswesen geschaffen. Der Fonds wird ab 2022 mit jährlich CHF 25'000 geäuft. Entsprechend fallen im Bereich Volkswirtschaft Mehrkosten in geringem Umfang an.

Im Bereich der Volkswirtschaft machen die Zahlungen an den Gemeindeverband Region Sense gut zwei Drittel der Ausgaben aus. Ein Teil ist für die Tourismusförderung und ein anderer Teil für die Wirtschaftsförderung vorgesehen. Wegen rückläufiger Betriebskosten fällt der Beitrag an den Verband geringer aus.

Konto **Abweichungen 2021/2022 ≥ CHF 10'000; Saldoverbesserung (-) / Saldoverschlechterung (+)**

CHF

8120.3511.01	25'000	Der Generalrat hat am 04.10.2021 beschlossen, den Fonds für Meliorationswesen jährlich mit CHF 25'000 zu speisen.
8500.3632.10	-18'900	Der Beitrag an den Gemeindeverband Region Sense fällt wegen tieferer Betriebskosten geringer aus.

4.3 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Finanzen und Steuern

9

Der Bereich Finanzen und Steuern schliesst im Vergleich zum Vorjahr um CHF 761'820 besser ab. Die Steuereinnahmen der Gemeinde Düringen steigen gegenüber Vorjahr um insgesamt CHF 1'359'000 an. Demgegenüber fallen der Härtefallausgleich infolge der Steuerreform und der Buchgewinn aus Verkäufen von Grundstücken in der Arbeitszone Birch weg. Gesamthaft liegen die Steuereinnahmen noch immer rund CHF 2 Millionen unter dem Niveau von 2020. Die finanziellen Auswirkungen im Zusammenhang mit den Volks- und Parlamentsentscheiden sowie der Covid-19-Pandemie konnten bislang noch nicht kompensiert werden.

Konto Abweichungen 2021/2022 ≥ CHF 10'000; Saldoverbesserung (-) / Saldoverschlechterung (+)

	CHF	
9100.3181.01	19'500	Infolge der Covid-19-Krise und der Entwicklung der letzten Jahre wird bei den Steuern mit ansteigenden Forderungsverlusten gerechnet.
9100.4000.01	-890'000	Die Einkommenssteuern der natürlichen Personen wurden gemäss Angaben der Kantonalen Steuerverwaltung sowie eigenen Schätzungen berechnet. Durch die Umsetzung der Steuerreform sind die Einkommenssteuern per 2020 stark gesunken. Zudem führte die Covid-19-Krise zu weiteren Steuereinsparungen. Mit dem sich anbahnenden Ende der Pandemie sowie der Erholung am Arbeitsmarkt können wieder zusätzliche Einnahmen budgetiert werden.
9100.4001.01	-236'800	Die Vermögenssteuern der natürlichen Personen wurden gemäss Angaben der Kantonalen Steuerverwaltung sowie eigenen Schätzungen berechnet. Gegenüber Vorjahr zeichnen sich höhere Erträge ab. Jedoch belaufen sich diese weiter deutlich unter dem Niveau der Jahre 2019 und 2020.
9100.4010.01	-20'000	Die Schätzung der Einnahmen aus der Gewinnsteuer der Juristischen Personen erfährt gegenüber dem Vorjahr eine leichte Steigerung. Aufgrund der Steuerreform sind die Einnahmen aber nach wie vor rund CHF 1.3 Millionen unter dem Niveau von 2015 bis 2020.
9100.4611.02	640'000	Zur Dämpfung der Auswirkungen der Steuerreform leistete der Kanton 2020 und 2021 einen Härtefallausgleich. Diese Ausgleichszahlung fällt per 2022 weg.
9101.4021.01	-130'000	Die Liegenschaftssteuern wurden gemäss den effektiv verrechneten Steuern der Vorjahre sowie der erhöhten Bautätigkeit nach oben korrigiert.
9101.4022.01	50'000	Die Grundstückgewinnsteuern wurden wegen dem Einbruch im Jahr 2020 leicht nach unten korrigiert. Während sich die Einnahmen im 2019 noch auf knapp CHF 800'000 beliefen, konnten im 2020 bloss CHF 238'000 eingenommen werden. Neu werden die Grundstückgewinnsteuern auf CHF 550'00 geschätzt.
9101.4023.01	-100'000	Die Handänderungssteuern wurden aufgrund der effektiv verrechneten Steuern der Vorjahre nach oben korrigiert, belaufen sich aber nach wie vor unter dem Niveau der Jahre 2018 bis 2020. Dank den Überbauungen Düringenplus und Brieglipark konnten in den letzten Jahren übermässig hohe Einnahmen bei den Handänderungssteuern generiert werden.
9101.4033.01	-14'000	Mit der Anpassung des Reglements über die Hundehaltung und die Hundesteuer der Gemeinde wurde der Steuersatz pro Hund von CHF 50 auf 100 erhöht.
9300.3622.01	-128'750	Die Höhe des Interkommunalen Finanzausgleichs (Ressourcenausgleich) wird durch den Steuerpotentialindex (StPI) bestimmt. Düringen hat einen StPI von 104.90 Punkten (Vorjahr: 106.64 Punkte). Durch die Veränderung des Index zahlt die Gemeinde Düringen einen tieferen Betrag als im Vorjahr ein.
9300.4621.01	-24'570	Der Bedarfsausgleich bezieht sich auf die Ausgabenseite der Gemeinde. Düringen hat einen Index von 96.08 Punkten (Vorjahr: 95.55 Punkte) und erhält eine höhere Zahlung als im Vorjahr.
9610.3401.01	-92'000	Die Berechnung basiert auf den bestehenden Schulden. Der Durchschnittszinssatz auf Darlehen sinkt von 1.06% auf 0.89%. Verschiedene Darlehen mit hohen Zinssätzen konnten Ende 2021 abgelöst oder dank vorhandener liquider Mittel zurückbezahlt werden.
9610.3499.01	22'600	Die Kosten für Steuerskonti und Vergütungszins Steuern wurden gemäss den effektiv angefallenen Kosten der Vorjahre nach oben korrigiert.
9610.4401.01	-15'400	Die Zinseinnahmen auf Forderungen und Kontokorrenten wurden gemäss den effektiven Einnahmen der Vorjahre nach oben korrigiert.
9630.3430.41	-1'500'000	Die CHF 1.5 Mio. betreffen die Sanierung der Liegenschaft Bahnhofbuffet. Die Liegenschaften des Finanzvermögens werden seit 2021 über die Erfolgsrechnung geführt. Mit dem Abschluss der Sanierung fallen sowohl die Sanierungskosten als auch die Wertberichtigung weg.
9630.4443.40	1'500'000	

Konto **Abweichungen 2021/2022 \geq CHF 10'000; Saldoverbesserung (-) / Saldoverschlechterung (+)**

CHF

9630.4430.01	-63'300	Die Mietzinsen basieren auf den aktuellen Mietverträgen. Der Anstieg lässt sich vor allem auf die ganzjährige Vermietung des Bahnhofbuffets zurückführen.
9631.3430.40	-16'000	Bei der Liegenschaft Ottisberg wurden 2021 die Fenster erneuert.
9631.4430.01	14'800	Das Einfamilienhaus und das Pachtland (inkl. Ökonomiegebäude) werden neu separat vermietet. Insgesamt können dadurch höhere Einnahmen generiert werden
9631.4430.02	-22'800	
9632.4411.02	220'000	Der Verkauf von Grundstücken in der Arbeitszone Birch ist abgeschlossen. Entsprechend können keine Buchgewinne mehr geschrieben werden.

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung

Die Einzelkonten der Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung können im Anhang 7.4 konsultiert werden.

5.1 Funktionale Gliederung		Budget 2022		Budget 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
		CHF	CHF	CHF	CHF
0	Allgemeine Verwaltung <i>Nettoergebnis</i>	0	0 0	0	0 0
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit <i>Nettoergebnis</i>	0	0 0	0	0 0
2	Bildung <i>Nettoergebnis</i>	1'410'000	166'000 1'244'000	280'000	0 280'000
3	Kultur, Sport und Freizeit <i>Nettoergebnis</i>	2'516'000	0 2'516'000	2'460'000	0 2'460'000
4	Gesundheit <i>Nettoergebnis</i>	0	0 0	0	0 0
5	Soziale Sicherheit <i>Nettoergebnis</i>	100'000	0 100'000	0	0 0
6	Verkehr <i>Nettoergebnis</i>	950'000	4'000'000 -3'050'000	1'460'000	0 1'460'000
7	Umweltschutz und Raumordnung <i>Nettoergebnis</i>	820'000	300'000 520'000	1'200'000	100'000 1'100'000
8	Volkswirtschaft <i>Nettoergebnis</i>	0	0 0	0	0 0
Total Ausgaben / Einnahmen		5'796'000	4'466'000	5'400'000	100'000
Nettoinvestitionen			1'330'000		5'300'000
Total		5'796'000	5'796'000	5'400'000	5'400'000

Investitionsrechnung

5.2 Sachgruppengliederung		Budget 2022	Budget 2021
		CHF	CHF
	Investitionsausgaben		
50	Sachanlagen	5'176'000	4'920'000
52	Immaterielle Anlagen	520'000	480'000
54	Darlehen	100'000	0
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0
56	Eigene Investitionsbeiträge	0	0
	Total Investitionsausgaben	5'796'000	5'400'000
	Investitionseinnahmen		
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0
61	Rückerstattungen	166'000	0
62	Übertragung immaterielle Anlagen	0	0
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	4'300'000	100'000
64	Rückzahlung von Darlehen	0	0
65	Übertragung von Beteiligungen	0	0
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0
	Total Investitionseinnahmen	4'466'000	100'000
Investitionen			
	Total Investitionsausgaben	5'796'000	5'400'000
	Total Investitionseinnahmen	4'466'000	100'000
	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-1'330'000	-5'300'000

5.3 Erläuterungen zur Investitionsrechnung

Investitionsbudget

Die Investitionsrechnung sieht für das Jahr 2022 Nettoinvestitionen im Umfang von CHF 1.33 Mio. vor. Die Hauptausgaben betreffen die Erneuerung der Bühnentechnik im Podium mit CHF 2.46 Mio. und die Neugestaltung der Parkanlage beim Thaddäusheim mit veranschlagten Kosten von CHF 1 Mio. Dieses Projekt muss dem Generalrat noch zur Kreditgenehmigung unterbreitet werden. Die Ausgaben können insbesondere durch die Beteiligung der Agglo Freiburg an der LVA Bahnhof-Tunnelstrasse in Höhe von CHF 4 Mio. zu einem grossen Teil kompensiert werden.

Konto Budget 2022; abgebildet sind nur Positionen \geq CHF 200'000

CHF		
2173.5090.01	210'000	Beim Schulhaus Brunnenhof müssen die beiden Schulküchen altersbedingt erneuert werden. Die Kosten werden zu knapp 80% durch den Gemeindeverband OS Sense getragen. Die Nettoaussgaben belaufen sich auf CHF 44'000.
2173.6190.01	-166'000	
2181.5030.01	1'000'000	Die Parkanlage beim Thaddäusheim soll 2022 neugestaltet und aufgewertet werden. Anfangs 2019 wurde ein Architekturbüro zur Erarbeitung eines Gestaltungs- und Nutzungskonzepts sowie zur Begleitung der technischen Kommission Thaddäusheim beauftragt. Nach Abschluss der Planungsarbeiten soll das Projekt kommendes Jahr umgesetzt werden.
2190.5290.01	200'000	Nach heutigen Kenntnissen und gemäss einer Bedarfsermittlung werden in den nächsten Jahren zusätzliche Unterrichtszimmer sowie Infrastrukturen für die ausserschulischen Kinderbetreuung nötig. Eine weitere Planungsetappe soll im kommenden Jahr durchgeführt werden.
3293.5060.01	2'460'000	Der Generalrat hat am 4. Oktober 2021 beschlossen, die Bühnentechnik des Kultur- und Konferenzsaals Podium nach 22 Jahren in Sachen Sicherheit und Technik auf den neuesten Stand zu bringen. Vor allem der maschinelle Antrieb der Aufhängevorrichtungen und die dazugehörige Steuerung entsprechen nicht mehr den Sicherheitsvorschriften.
6150.5010.14	200'000	Der Generalrat hat am 6. Mai 2019 beschlossen, den Parkplatz beim Schulhaus Gänseberg neu zu erschliessen. Kommendes Jahr soll das Projekt vorangetrieben werden, so dass die Schulwegsicherheit möglichst rasch erhöht werden kann.
6150.6320.01	-4'000'000	Es ist vorgesehen, dass Projekt Langsamverkehrsachse Bahnhof Düdingen-Tunnelstrasse im 2022 abzurechnen, so dass die in Aussicht gestellten Gelder der Agglo Freiburg abgerufen werden können.
6155.5060.01	200'000	Im 2022 ist vorgesehen, diverse Parkuhren zu ersetzen.
7201.5032.02	400'000	Im Bereich der Abwasserbeseitigung steht die Realisierung der Kleinkläranlage in Bärswil an.
7900.5290.02	200'000	Planungskosten für die Neugestaltung der Ortsdurchfahrt (VALTRALOC). Die Durchführung hängt stark von der Entwicklung weiterer Bedürfnisse im direkten Umfeld des Bahnhofplatzes ab (Bahnunterführung, Idee Personenunterführung, ÖV-Entwicklung,

Bewilligt an der Sitzung vom:

20.04.2016
10.12.2018
06.05.2019
04.10.2021

Folgende Kredite wurden bereits gesprochen:

Langsamverkehrsachse Bahnhof Düdingen-Tunnelstrasse mit Steg
Sanierung Grubenweg mit Kanalisation im Trennsystem
Neuerschliessung Parkplatz Gänseberg
Renovation/Unterhalt Bühnentechnik Kultur und Konferenzsaal Podium

Finanzplan 2022–2026

6.1 Einleitender Kommentar Finanzplan 2022–2026

Allgemeines

Gemäss Art. 6, Gesetz über den Finanzhaushalt der Gemeinden, sind die Gemeinden verpflichtet einen 5-Jahres Finanzplan zu erstellen. Er ist ein Führungs- und Arbeitsinstrument des Gemeinderates und soll Tendenzen aufzeigen und den nötigen Zeitraum für die Erarbeitung von Massnahmen geben. Eine Finanzplanung macht nur dann Sinn, wenn der Planung bei erkennbarem Handlungsbedarf auch korrigierende Massnahmen folgen. Der Finanzplan ist im Gegensatz zum Budget nicht verbindlich. Er kann jederzeit verändert werden, muss aber mindestens einmal jährlich den neuen Gegebenheiten angepasst werden.

Der Gemeinderat von Düringen passt den Finanzplan in der Regel zwei Mal pro Jahr an. Aufgrund des Wechsels der Gemeindebuchhaltung auf das HRM2 mit den nötigen Informatikanpassungen, wird 2021 nur ein Finanzplan erstellt. Der Finanzplan basiert einerseits auf der Jahresrechnung 2020 und anderseits auf dem Budget 2022. In der Prognoserechnung 2022 – 2026 werden zukünftige Aufwendungen und Erträge projiziert und sind dementsprechend Schätzungen.

Am 07.12.2020 hat der Generalrat das Budget 2021 genehmigt. Gefällte Beschlüsse und äussere Einflüsse bedingen die Finanzplanung dynamisch zu halten. Aus diesem Grund ist es unabdingbar, Korrekturen und Anpassungen in der Erwartungsrechnung vorzunehmen. Das Investitionsprogramm wurde den aktuellen Gegebenheiten sowie der Immobilienstrategie angepasst. Minder- oder Mehrinvestitionen wurden berücksichtigt. Der Gemeinderat hat die Investitionsplanung am 21.09.2021 genehmigt.

Um eine möglichst genaue Basis für die Planjahre zu schaffen, wurden im Finanzplan einzelne Korrekturen vorgenommen. Im Wesentlichen handelt es sich um folgende Punkte:

- Anpassung der obligatorischen Abschreibungen und Zinsen an den Investitionsplan
- Elimination von ausserordentlichen Aufwendungen und Erträgen
- Anpassung der Steuereinnahmen nach Schätzungen sowie Angaben der Kantonalen Steuerverwaltung
- Auswirkungen der Steuerreform, Steuersenkungen, Ausgleichs- und Härtefallbeitrag

Auswirkungen der Corona-Krise wurden ab dem Planjahr 2023 keine mehr berücksichtigt. Es besteht die Möglichkeit, dass der Gemeinde zusätzliche Lasten erwachsen, die in diesem Finanzplan nicht inbegriffen sind:

- Mindereinnahmen Steuern Juristische Personen
- Mindereinnahmen Steuern Natürliche Personen
- Anstieg Sozialhilfekosten
- Höhere Debitorenverluste

6.1 Einleitender Kommentar Finanzplan 2022–2026

Planparameter

Folgende Parameter werden für die Prognoserechnung eingesetzt:

Aufwand

- | | |
|---|--|
| – Personalkosten Verwaltung & Betrieb
Begründung: 0.6% Teuerung / 0.6% Stufenerhöhung | Jährliche Kostensteigerung von 1.2% |
| – Gebundene Ausgaben Kanton und Bezirk
Begründung: Die Abgaben an die kantonalen und regionalen Töpfe steigen stetig. Die Zunahme der gebundenen Ausgaben ist höher als die "ordentlichen" Ausgaben. | Jährliche Kostensteigerung von 2.5% |
| – Restliche Ausgaben
Begründung: 0.6% Teuerung und 0.4% allgemeine Erhöhung | Jährliche Kostensteigerung von 1.0% |
| – Verzinsung von Investitionsausgaben
Begründung: Durchschnittlicher Zinssatz aktuell 0.89%. | Effektiv: Neuinvestitionen Zinssatz von 0.5% |

Ertrag

- | | |
|--|---------------------------------------|
| – Steuereinnahmen natürliche und juristische Personen
Begründung: - 0.6% Steuerzuwachs (Teuerung 0.6%)
- 0.8% Bevölkerungszuwachs (Durchschnitt der letzten 5 Jahre: 0.8%)
- 0.6% Zusätzlicher Zuwachs infolge Grossbauprojekte in Düringen | Jährliche Einnahmesteigerung von 2.0% |
| – Übrige Steuern
Begründung: Idem Steuereinnahmen nat. & jur. Personen | Jährliche Einnahmesteigerung von 1.5% |
| – Übrige Einnahmen
Begründung: Je nach Kategorie (Bsp. Liegenschaftserträge 1%, FW-Ersatzabgabe 1.5%) | Jährliche Einnahmesteigerung von 1-2% |

6.2 Investitionsplan 2022–2026

Angaben in CHF 1'000

		Rechnung 2020	Erwartung 2021	Budget 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
GESAMT		3'691	1'840	1'330	3'755	30'670	6'515	8'555
Ausgaben		5'618	1'940	5'630	3'855	30'770	13'465	11'190
Einnahmen		-1'927	-100	-4'300	-100	-100	-6'950	-2'635

ALLGEMEINE VERWALTUNG		0	0	0	0	0	0	50
Ausgaben		0	0	0	0	0	0	50
Einnahmen		0	0	0	0	0	0	0
0290.5040.02	Gemeindeverwaltung, Sanierung Aussen- und Eingangsbereich	0	0	0	0	0	0	50

BILDUNG		239	80	1'244	900	12'000	4'300	1'700
Ausgaben		239	80	1'244	900	12'000	4'300	1'700
Einnahmen		0	0	0	0	0	0	0
2171.5010.P3	Schulhaus Gänseberg, Sanierung und Umnutzung							700
2170.5010.P5	Immobilienstrategie Erweiterung Schulanlagen und ASB			200	500	12'000	4'300	
2173.5010.P2	Schulhaus Brunnenhof, Sanierung Aussenfassade, Wand- und Bodenbeläge							800
2173.5090.01	OS-Zenter Düdingen, Sanierung Schulküchen			44				
297.503.04	OS-Zenter Wünnewil - Turnhalle	58						
297.503.06	OS-Zenter Plaffeien, Umbau und Renovation	181						
2174.5030.P1	Aussensportanlage Leimacker, Sanierung Kunststoffbahn				400			
2174.5290.01	Areal Leimacker, Planung mit Sanierung 3-fach Sporthalle		80					200
2181.5030.01	Thaddäusheim, Neugestaltung Parkanlage			1'000				

KULTUR UND FREIZEIT		0	0	2'616	0	0	0	2'500
Ausgaben		0	0	2'616	0	0	0	2'500
Einnahmen		0	0	0	0	0	0	0
5440.5460.01	Altpfadfindervereinigung Düdingen, Darlehen			100				
3293.5060.01	Podium, Bühnentechnik			2'460				
3411.5040.01	Sensler Sport- und Freizeitbad Plaffeien; Planung und Realisierung			56				2'500

6.2 Investitionsplan 2022–2026

Angaben in CHF 1'000

	Rechnung 2020	Erwartung 2021	Budget 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
GESAMT	3'691	1'840	1'330	3'755	30'670	6'515	8'555
Ausgaben	5'618	1'940	5'630	3'855	30'770	13'465	11'190
Einnahmen	-1'927	-100	-4'300	-100	-100	-6'950	-2'635

VERKEHR	1'396	1'260	-3'050	1'465	6'590	5'665	3'195
Ausgaben	1'396	1'260	950	1'465	6'590	7'965	5'230
Einnahmen	0	0	-4'000	0	0	-2'300	-2'035
6150.5010.01	Verkehrerschliessung AZ Birch	392	100	50	100		
6150.5010.03	Tempo 30 Konzept (Etappenumsetzung)	6	300	30	50	270	250
6150.5010.12	Sanierung Heitiwilstrasse			20	50	100	1'400
6150.5010.19	Fussweg und Trottoir Bonnstrasse			30	50	450	460
620.501.40	Bushaltestelle Schiffenen	34					
6220.5010.02	Bauliche Massnahmen Ortsbus	6		50	100	100	1'250
6220.5010.P7	Bushaltestellen, Sanierung (BehiG)			150	150	150	150
6150.5010.13	LVA Rampen Grandfeybrücke	3	250	120	100	1'940	-2'300
6150.5010.20	Massnahmepaket Langsamverkehrsnetz			20	150	150	150
6150.5010.P8	Murtenstrasse, flankierende Massnahmen						250
6150.5010.11	Sanierung Grubenweg	10	370				
6150.5010.21	Sanierung Sanithansweg			50	100	250	
6150.5010.14	Neuerschliessung Parkplatz Schulhaus Gänseberg	2	200	200			
6150.5010.15	Umgestaltung und Verkehrsberuhigung Gänsebergstrasse			20	20	350	
6150.5010.P9	Sanierung Ottisbergstrasse					200	1'000
6150.5010.P10	Umgestaltung Kirchstrasse				20	30	400
6190.5060.01	Ersatz Kommunalfahrzeuge	120		200	100		
6150.5010.16	Sanierung Garmiswilstrasse			40	50	30	400
6150.5010.17	Sanierung Überführung Zelg			30	100	500	470
Gesamtprojekt	LVA Bahnhof - Tunnelstrasse mit Steg	755		-4'000			
6150.5010.18	LVA Bahnhof - Grandfey, Transagglo			140	210	2'125	3'785
6150.5010.10	Verbindungsstrasse Birch-Luggiwil			85	55	570	530
Gesamtprojekt	Brieglipark	68	40				
6155.5060.01	Parkplatzbewirtschaftung			200			

6.2 Investitionsplan 2022–2026

Angaben in CHF 1'000

		Rechnung 2020	Erwartung 2021	Budget 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
UMWELT UND RAUMPLANUNG		-88	500	520	1'390	12'080	-3'450	1'110
Ausgaben		167	600	820	1'490	12'180	1'200	1'710
Einnahmen		-255	-100	-300	-100	-100	-4'650	-600
7201.5032.01	Kleinkläranlage Ottisberg	26						
7201.5032.02	Kleinkläranlage Bärswil			400	300	600		
7201.6370.01	Anschlussgebühren Abwasser	-255	-100	-100	-100	-100	-100	-100
7201.5032.03	Abwasserkanal AZ Birch	95	50	50				
711.501.26	Massnahmekatalog Kanäle	9						
711.501.31	Kanalisation Sagerainstrasse - Brieglihohle	8						
7201.5032.08	Kanalisation Grubenweg im Trennsystem	11	400					
7201.5032.01	Kanalisation Ottisbergstrasse im Trennsystem						400	600
7201.5032.P13	Fangkanal Grubenweg (GEP Massnahme Nr. 16+17)				240			280
7201.5032.09	Kanalisation Santihansweg			50	600	550		
7201.5032.P14	Sanierung Horiastrasse (GEP Massnahme Nr. 19)					385		
7201.5032.P15	Trennsystem Bonnstrasse (GEP Massnahme Nr. 23)					345		
7201.5032.P16	Sanierung Bonn (GEP Massnahme Nr. 38)					40	300	
7201.5032.P17	Rückhaltebecken und Schönungsteich Luggiwil (GEP Massnahme Nr. 13)						450	
7201.5032.P18	Hauptkanal mit Regenbecken und Rückhaltekanal (GEP Massnahme Nr. 2)						50	100
7201.5032.P19	Sanierung Obermattweg (GEP Nr. 20)							690
7201.5032.P20	Sanierung Luggiwil (GEP Nr. 36)							40
7710.5040.01	Friedhof, Aufwertung Aufbahrungshalle		150					
7410.5020.01	Revitalisierung des Heitiwilbaches	18		-200				
6190.5060.P6	Velounterstände Bahnhof				80	260	-150	
7900.5290.01	Düdingenplus - Unterführung und Erschliessung Bahnhofplatz			120	70	5'300	-3'700	
7900.5290.02	Valtraloc			200	200	4'700	-700	-500

FINANZEN UND STEUERN		2'144	0	0	0	0	0	0
Ausgaben		3'816	0	0	0	0	0	0
Einnahmen		-1'672	0	0	0	0	0	0
942.503.03	Hotel Bahnhof - Sanierung historischer Gebäudeteil	3'816						
942.600.03	Landverkäufe Arbeitszone Birch	-1'672						

von der Gemeindeversammlung, Delegiertenversammlung oder vom Generalrat genehmigte Kredite
vertraglich oder gesetzlich vorgeschriebene Projekte

6.3 Übersicht Aufwand- und Ertragsentwicklung nach Sachgruppen

Angaben in CHF 1'000

	Budget 2021	Budget 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
30 Personalaufwand	6'735	7'198	7'284	7'371	7'459	7'548
31 Sachaufwand	6'550	6'267	6'330	6'393	6'457	6'522
33 Abschreibungen	1'483	1'494	1'792	1'860	2'144	2'734
34 Finanzaufwand	2'055	472	524	681	718	768
35 Einlagen in Fonds für Spezialfinanzierungen	548	593	594	595	596	598
36 Transferaufwand	20'013	20'265	20'812	21'321	21'844	22'379
39 Interne Verrechnungen	1'574	1'566	1'569	1'573	1'577	1'580
Total Aufwand	38'958	37'855	38'905	39'794	40'795	42'129
40 Direkte Steuern natürliche Personen	-21'790	-22'909	-23'367	-23'835	-24'311	-24'797
40 Direkte Steuern juristische Personen	-903	-923	-941	-960	-979	-999
40 Übrige direkte Steuern	-3'707	-3'901	-3'975	-4'050	-4'128	-4'208
42 Entgelte	-3'883	-3'955	-3'997	-4'038	-4'081	-4'123
43 Verschiedene Erträge	-1	-1	-1	-1	-1	-1
44 Finanzertrag	-2'552	-896	-905	-914	-923	-932
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-382	-230	-273	-325	-349	-360
46 Transferertrag	-4'196	-3'414	-3'530	-3'602	-3'676	-3'752
48 Ausserordentlicher Ertrag	-100	-100	-100	-100	-100	-100
49 Interne Verrechnungen	-1'574	-1'566	-1'569	-1'573	-1'577	-1'580
Total Ertrag	-39'088	-37'895	-38'658	-39'398	-40'125	-40'852
Ertrags- (+) oder Aufwandüberschuss (-)	130	40	-247	-396	-670	-1'277

6.4 Übersicht Finanzplan 2022–2026

Angaben in CHF 1'000

	Erwartung 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
ERFOLGSRECHNUNG						
Aufwandüberschuss	0	0	247	396	670	1'277
Ertragsüberschuss	130	40	0	0	0	0
Total Aufwand	38'958	37'855	38'905	39'794	40'795	42'129
Total Ertrag	39'088	37'895	38'658	39'398	40'125	40'852

INVESTITIONSRECHNUNG						
Nettoinvestitionszunahme	1'840	1'330	3'755	30'670	6'515	8'555
Nettoinvestitionsabnahme	0	0	0	0	0	0
Total Ausgaben	1'940	5'796	3'855	30'770	13'465	11'190
Total Einnahmen	100	4'466	100	100	6'950	2'635

FINANZIERUNG						
Finanzierungsfehlbetrag (Neuverschuldung)	0	0	1'451	28'497	4'355	6'422
Finanzierungsüberschuss	-47	631	0	0	0	0
Nettoinvestitionszunahme	-1'840	-1'330	-3'755	-30'670	-6'515	-8'555
Planmässige Abschreibung/Wertberichtigung VV	1'497	1'558	2'230	2'297	2'582	3'171
Aufwandüberschuss	0	0	-247	-396	-670	-1'277
Ertragsüberschuss	130	40	0	0	0	0
Einlagen / Entnahmen Spezialfinanzierungen	166	363	321	272	248	239

FINANZKENNZAHLEN*						
Selbstfinanzierung	1'793	1'961	2'304	2'173	2'160	2'133
Neuverschuldung	47	-632	1'451	28'497	4'355	6'422
Selbstfinanzierungsgrad	97%	147%	61%	7%	33%	25%
Bruttoverschuldung	46'679	45'674	47'125	75'622	79'977	86'399
Bruttoverschuldungsanteil	125%	126%	127%	200%	208%	221%
Nettoverschuldung	24'962	24'065	25'248	53'474	57'556	63'702
Nettoverschuldungsquotient	95%	87%	89%	185%	196%	212%
Begrenzung gemäss Gesetz Art. 22 GFHG überschritten?	Nein	Nein	Nein	Nein	Nein	Ja
Eigenkapital (+) / Bilanzfehlbetrag (-) nach Aufwertungen HRM2	29'802	29'842	29'595	29'199	28'529	27'252

* Die Finanzkennzahlen wurden auf der Grundlage einer Planbilanz am 29.11.2021 berechnet und beruhen auf keinem ordentlichen Jahresabschluss nach HRM2.

Die Kennzahlen sind mit einer entsprechend hohen Vorsicht zu beurteilen.

Anhang

Anhang

7.1 Finanzkennzahlen

Gemäss HRM2 sowie Art. 23 des Gesetzes über den Finanzhaushalt der Gemeinden (GFHG, SGF 140.6) muss die Finanzlage anhand folgender Finanzkennzahlen aufgezeigt werden:

- Nettoverschuldungsquotient
- Selbstfinanzierungsgrad
- Zinsbelastungsanteil
- Bruttoverschuldungsanteil
- Investitionsanteil
- Kapitaldienstanteil
- Nettoschuld pro Einwohner
- Selbstfinanzierungsanteil

Die Werte der acht Finanzkennzahlen HRM2 sind Bestandteil des Anhangs zur Jahresrechnung und bilden Gegenstand der Prüfung der Jahresrechnung durch die externe Revisionsstelle. Die Definition der Finanzkennzahlen kann Art. 18 der Verordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden (GFHV) entnommen werden.

Auf der nachfolgenden Seite werden die Planwerte von fünf Finanzkennzahlen abgebildet. Da im Rahmen des Budgetprozesses jeweils keine Berechnung einer Planbilanz vorgesehen ist, können einige Kennzahlen erst mit Vorliegen der Jahresrechnung 2021 berechnet werden. Auch wenn die Berechnung der Finanzkennzahlen erst mit der Jahresrechnung notwendig wird, helfen sie zusammen mit dem Finanzplan im Rahmen des Budgets gewisse negative Entwicklungen frühzeitig zu erkennen.

Anhang

7.1 Finanzkennzahlen

	ab 2021 Budget HRM2		bis 2020 Jahresrechnung HRM1			Mittelwert	Richtwerte	
	2022	2021	2020	2019	2018			
Selbstfinanzierungsgrad	147.27%	33.83%	63.92%	190.91%	253.11%	137.81%	> 100%	mittel-/langfristig anzustreben
(Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen)	Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100% führt zu einer Neuverschuldung. Liegt dieser Wert über 100%, können Schulden abgebaut werden. Mittelfristig sollte der SF-Grad im Durchschnitt gegen 100% sein, wobei auch der Stand der aktuellen Verschuldung eine Rolle spielt. Die Kennzahl kann starken Schwankungen unterliegen und sollte daher mittelfristig betrachtet werden.						80% - 100%	verantwortbare Neuverschuldung
							50% - 80%	problematische Neuverschuldung
							< 50%	grosse Neuverschuldung
Zinsbelastungsanteil	0.40%	0.67%	1.25%	0.95%	1.11%	0.87%	0 % - 4 %	gut
(Nettozinsen in Prozent des Laufenden Ertrags)	Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.						4 % - 9 %	genügend
							9 % und mehr	schlecht
Investitionsanteil	14.66%	14.05%	21.67%	11.22%	7.62%	13.84%	< 10 %	schwache Investitionstätigkeit
(Bruttoinvestitionen in Prozent des konsolidierten Gesamtaufwandes)	Der Investitionsanteil zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen und den Einfluss auf die Nettoverschuldung. Die Kennzahl kann von Jahr zu Jahr sehr stark schwanken. Eine Beurteilung über mehrere Jahre ist deshalb wichtig und sinnvoll zusammen mit dem Selbstfinanzierungsanteil.						10 % - 20 %	mittlere Investitionstätigkeit
							20 % - 30 %	starke Investitionstätigkeit
							> 30 %	sehr starke Investitionstätigkeit
Kapitaldienstanteil	4.96%	5.91%	6.71%	6.55%	6.42%	6.11%	0 % - 5 %	geringe Belastung
(Kapitalkosten im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	Der Kapitaldienstanteil ist die Messgrösse für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (= Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.						5 % - 15 %	tragbare Belastung
							> 15 %	hohe Belastung
Selbstfinanzierungsanteil	5.39%	5.42%	7.00%	17.31%	16.12%	10.38%	> 20 %	gut
(Selbstfinanzierung im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	Der Selbstfinanzierungsanteil charakterisiert die Finanzkraft und den finanziellen Spielraum einer Gemeinde. Er gibt an, welchen Anteil ihres Ertrages die öffentliche Körperschaft zur Finanzierung ihrer Investitionen aufwenden kann.						10 % - 20 %	mittel
							< 10 %	schlecht



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER - HRM	Budget 2022		Budget 2021		Abweichung in CHF	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	37'855'265	37'894'900	38'957'785	39'087'785	-1'102'520	-1'192'885
	Netto Aufwand						90'365
	Netto Ertrag	39'635		130'000			
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	3'863'470	519'880	3'634'190	531'180	229'280	-11'300
	Netto Aufwand		3'343'590		3'103'010		240'580
01	Legislative und Exekutive	526'970		551'650		-24'680	
	Netto Aufwand		526'970		551'650		
	Netto Ertrag					24'680	
011	Legislative	83'400		114'860		-31'460	
	Netto Aufwand		83'400		114'860		31'460
	Netto Ertrag						
0110	Legislative	83'400		114'860		-31'460	
	Netto Aufwand		83'400		114'860		31'460
	Netto Ertrag						
0110.3000.01	Entschädigungen Generalrat	15'000		15'000			
0110.3000.02	Entschädigungen FIKO	2'000		2'000			
0110.3000.03	Entschädigungen Stimmzähler	7'000		25'000		-18'000	
0110.3000.04	Entschädigungen Kommissionen	5'400		5'400			
0110.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	2'750		3'770		-1'020	
0110.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	160		300		-140	
0110.3054.01	AG-Beiträge	1'040		1'190		-150	
0110.3099.01	Familienausgleichskasse						
0110.3099.01	Übriger Personalaufwand	8'000		6'000		2'000	
0110.3100.01	Abstimmungs- und Wahlmaterial	6'000		10'000		-4'000	
0110.3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'000		2'000		-1'000	
0110.3130.01	Porti, Abstimmungen und Wahlen	14'000		25'000		-11'000	
0110.3132.01	Honorar externe Revisionsstelle	14'000		14'000			
0110.3170.01	Spesen Generalrat	250		1'000		-750	
0110.3199.01	Übriger Betriebsaufwand	2'000				2'000	
0110.3636.01	Beitrag an politische Parteien	4'800		4'200		600	
012	Exekutive	443'570		436'790		6'780	
	Netto Aufwand		443'570		436'790		6'780
0120	Exekutive	443'570		436'790		6'780	
	Netto Aufwand		443'570		436'790		6'780
0120.3000.01	Entschädigungen Gemeinderat	358'800		335'520		23'280	
0120.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	23'170		21'970		1'200	
0120.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	15'480		25'320		-9'840	
0120.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	550		450		100	
0120.3054.01	AG-Beiträge	9'740		8'190		1'550	
0120.3055.01	Familienausgleichskasse						
0120.3055.01	AG-Beiträge	430		340		90	
0120.3090.01	Krankentaggeldversicherung						
0120.3090.01	Ausbildungs- und Kurskosten	500				500	
0120.3099.01	Übriger Personalaufwand	6'000		10'000		-4'000	
0120.3102.01	Drucksachen, Publikationen	4'500		1'000		3'500	
0120.3113.01	Anschaffung Hardware			10'000		-10'000	
0120.3130.01	Auslagen für Anlässe, Empfänge, Ehrungen	2'000		3'000		-1'000	
0120.3130.02	Jungbürgerfeier	5'000		5'000			
0120.3132.01	Rechtsberatung (Fürsprecher, Anwalt)	2'000				2'000	
0120.3170.01	Pauschalspesen	8'400		10'000		-1'600	
0120.3170.02	Behördenmitglieder						
0120.3170.02	Reisekosten und Spesen	1'000				1'000	
0120.3199.01	Übriger Betriebsaufwand	6'000		6'000			
02	Allgemeine Dienste	3'336'500	519'880	3'082'540	531'180	253'960	-11'300
	Netto Aufwand		2'816'620		2'551'360		265'260



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER - HRM	Budget 2022		Budget 2021		Abweichung in CHF	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
021	Finanz- und Steuerverwaltung	558'810	110'200	417'270	102'500	141'540	7'700
	Netto Aufwand		448'610		314'770		133'840
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	558'810	110'200	417'270	102'500	141'540	7'700
	Netto Aufwand		448'610		314'770		133'840
0210.3010.01	Besoldung	419'000		301'270		117'730	
0210.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	27'470		19'540		7'930	
0210.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	36'970		26'430		10'540	
0210.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	660		470		190	
0210.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	11'550		8'550		3'000	
0210.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	860		610		250	
0210.3090.01	Ausbildungs- und Kurskosten	2'000				2'000	
0210.3099.01	Übriger Personalaufwand	1'900		2'500		-600	
0210.3100.01	Büromaterial	2'000		2'000			
0210.3102.01	Drucksachen, Publikationen	3'000		3'000			
0210.3113.01	Anschaffung Hardware	1'500		1'000		500	
0210.3130.01	Telefon- und Internetgebühren	3'500		3'500			
0210.3130.02	Porti	8'400		8'400			
0210.3130.03	Betreibungs- und Verfahrenskosten	3'800		3'800			
0210.3130.04	Post- und Bankspesen	4'000		4'000			
0210.3153.01	Unterhalt Hardware (Informatik)	1'600		1'600			
0210.3158.01	Unterhalt Software	30'000		30'000			
0210.3170.01	Reisekosten und Spesen	600		600			
0210.4260.01	Rückerstattung		2'600		2'500		100
0210.4260.02	Betriebungskosten		47'000		40'000		7'000
0210.4260.03	Provision für das Inkasso der Wasserversorgung Düringen AG		35'600		35'000		600
0210.4910.01	Provision für den Bezug der Pfarreistuern		25'000		25'000		
0210.4910.01	Interne Verrechnung PP-Inkasso						
022	Allgemeine Dienste, übrige	2'309'860	153'280	2'125'410	171'680	184'450	-18'400
	Netto Aufwand		2'156'580		1'953'730		202'850
0220	Gemeindeverwaltung	1'367'510	108'280	1'212'240	126'680	155'270	-18'400
	Netto Aufwand		1'259'230		1'085'560		173'670
0220.3000.01	Entschädigungen Kommissionen	800		800			
0220.3010.01	Besoldung	869'810		773'690		96'120	
0220.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	57'320		50'700		6'620	
0220.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	73'910		66'420		7'490	
0220.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	1'890		1'730		160	
0220.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	24'100		22'190		1'910	
0220.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	1'280		1'110		170	
0220.3090.01	Ausbildungs- und Kurskosten	5'000		5'000			
0220.3091.01	Personalwerbung	3'000				3'000	
0220.3099.01	Übriger Personalaufwand	10'000		9'000		1'000	
0220.3100.01	Büromaterial	6'000		6'000			
0220.3102.01	Drucksachen, Publikationen	9'000		9'000			
0220.3102.02	Informationen, Mitteilungsblatt	50'000		50'000			
0220.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	2'000				2'000	
0220.3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	5'000				5'000	
0220.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte	3'000				3'000	
0220.3113.01	Anschaffung Hardware	4'500		3'000		1'500	
0220.3130.01	Telefongebühren	7'000		7'800		-800	
0220.3130.02	Porti	25'200		25'200			
0220.3130.03	Internet	5'600		3'200		2'400	
0220.3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	20'000		20'000			
0220.3132.01	Rechtsberatung (Fürsprecher, Anwalt)	1'000		3'000		-2'000	
0220.3132.02	Externe Mandate	5'000		5'000			



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER - HRM	Budget 2022		Budget 2021		Abweichung in CHF	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220.3134.01	Haftpflicht- und Sachversicherungen	18'600		18'600			
0220.3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500				500	
0220.3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte	2'000		2'000			
0220.3153.01	Unterhalt Informatik (Hardware)	4'800		4'800			
0220.3158.01	Unterhalt Software	129'500		100'000		29'500	
0220.3158.02	Lizenzkosten Qualitätssicherung QMS-ISO	7'000		8'000		-1'000	
0220.3170.01	Reisekosten und Spesen	1'000		2'400		-1'400	
0220.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	13'700		13'600		100	
0220.4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		22'800		25'000		-2'200
0220.4240.01	Aufsichtsgebühr Camping		10'480		10'480		
0220.4910.02	Interne Verrechnung Abwasserbeseitigung		35'000		35'000		
0220.4910.03	Interne Verrechnung Verwaltung GA				16'200		-16'200
0220.4910.04	Interne Verrechnung Abfallbeseitigung		40'000		40'000		
0221	Bauverwaltung	821'350	45'000	797'670	45'000	23'680	
	Netto Aufwand		776'350		752'670		23'680
0221.3000.01	Entschädigungen Baukommission	1'200		1'200			
0221.3010.01	Besoldung	636'740		608'480		28'260	
0221.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	41'720		39'660		2'060	
0221.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	56'160		53'640		2'520	
0221.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	2'850		2'720		130	
0221.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	17'540		17'360		180	
0221.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	640		610		30	
0221.3090.01	Ausbildungs- und Kurskosten	6'000		1'500		4'500	
0221.3099.01	Übriger Personalaufwand	1'000		2'500		-1'500	
0221.3100.01	Büromaterial	1'000		2'000		-1'000	
0221.3102.01	Drucksachen, Publikationen	500		3'000		-2'500	
0221.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	500		2'000		-1'500	
0221.3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000				1'000	
0221.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte	500		1'500		-1'000	
0221.3113.01	Anschaffung Hardware	1'000		1'000			
0221.3118.01	Anschaffung Software, Lizenzen	1'000		10'000		-9'000	
0221.3130.01	Mitgliederbeiträge Arbeitssicherheit	500		500			
0221.3130.02	Telefongebühren und Internet	3'500		3'500			
0221.3130.03	Porti	8'400		8'400			
0221.3132.01	Rechtsberatung (Fürsprecher, Anwalt)	1'000				1'000	
0221.3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500				500	
0221.3153.01	Unterhalt Informatik (Hardware)	1'600		1'600			
0221.3158.01	Unterhalt Software	33'000		33'000			
0221.3170.01	Reisekosten und Spesen	3'500		3'500			
0221.4210.01	Baubewilligungsgebühren		45'000		45'000		
0222	Übrige allgemeine Verwaltung	121'000		115'500		5'500	
	Netto Aufwand		121'000		115'500		5'500
0222.3632.10	Agglomeration Freiburg	121'000		115'500		5'500	
029	Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.	467'830	256'400	539'860	257'000	-72'030	-600
	Netto Aufwand		211'430		282'860		
	Netto Ertrag					71'430	
0290	Verwaltungsliegenschaften	467'830	256'400	539'860	257'000	-72'030	-600
	Netto Aufwand		211'430		282'860		
	Netto Ertrag					71'430	
0290.3000.01	Entschädigungen Liegenschafts- und Energiekommission	500		500			
0290.3010.01	Besoldung	113'890		114'440		-550	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER - HRM	Budget 2022		Budget 2021		Abweichung in CHF	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0290.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	7'530		7'530			
0290.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	8'710		8'850		-140	
0290.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	2'780		2'800		-20	
0290.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	3'160		3'290		-130	
0290.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	100		100			
0290.3090.01	Ausbildungs- und Kurskosten	500		500			
0290.3099.01	Übriger Personalaufwand	500		500			
0290.3101.01	Reinigungsmaterial	9'000		9'000			
0290.3110.01	Anschaffung Mobiliar	6'000		3'300		2'700	
0290.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte	8'000		24'000		-16'000	
0290.3120.01	Strom	28'000		30'000		-2'000	
0290.3120.02	Wasser und Abwasser	8'000		8'000			
0290.3120.03	Heizenergie	60'000		54'000		6'000	
0290.3130.01	Telefongebühren, Kabelanschluss	500		2'500		-2'000	
0290.3134.01	Gebäude- und Sachversicherung	6'750		6'750			
0290.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	76'610		124'500		-47'890	
0290.3151.01	Unterhalt Apparate, Geräte, Maschinen, Werkzeuge	4'000		2'000		2'000	
0290.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	123'300		123'300			
0290.3910.01	Interne Verrechnung Werkhof/Hauswart			14'000		-14'000	
0290.4260.01	Rückerstattung Nebenkosten Liegenschaften VV		4'900		4'900		
0290.4470.01	Mietzinse Liegenschaften VV		76'400		76'400		
0290.4910.01	Interne Verrechnung Hauswart Schulhaus Chännelmatte		27'000		26'500		500
0290.4930.01	Interne Verrechnung Feuerwehr (Gebäudekosten MZG)		41'000		41'000		
0290.4930.04	Interne Verrechnung Werkhof (Gebäudekosten MZG)		90'100		90'200		-100
0290.4930.05	Interne Verrechnung Energie Schulhaus Chännelmatte		17'000		18'000		-1'000



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER - HRM	Budget 2022		Budget 2021		Abweichung in CHF	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	2'283'456	1'747'230	2'310'710	1'809'015	-27'254	-61'785
	Netto Aufwand		536'226		501'695		34'531
11	Öffentliche Sicherheit	67'800		67'800			
	Netto Aufwand		67'800		67'800		
112	Verkehrssicherheit	67'800		67'800			
	Netto Aufwand		67'800		67'800		
1120	Verkehrssicherheit	67'800		67'800			
	Netto Aufwand		67'800		67'800		
1120.3010.01	Entschädigung	64'000		64'000			
1120.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	1'450		1'450			
1120.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	600		600			
1120.3054.01	AG-Beiträge	750		750			
1120.3099.01	Familienausgleichskasse Übriger Personalaufwand	1'000		1'000			
14	Allgemeines Rechtswesen	302'100	12'000	263'500	14'500	38'600	-2'500
	Netto Aufwand		290'100		249'000		41'100
140	Allgemeines Rechtswesen	302'100	12'000	263'500	14'500	38'600	-2'500
	Netto Aufwand		290'100		249'000		41'100
1400	Allgemeines Rechtswesen (allgemein)	302'100	12'000	263'500	14'500	38'600	-2'500
	Netto Aufwand		290'100		249'000		41'100
1400.3000.01	Entschädigungen	1'600		1'000		600	
1400.3130.02	Einbürgerungskommission						
1400.3632.10	Gebühren Identitätskarte	5'000		7'500		-2'500	
	Kostenanteil	295'500		255'000		40'500	
1400.4210.01	Berufsbeistandschaften						
1400.4210.03	Gebühren Identitätskarte		7'000		11'500		-4'500
	Einbürgerungsgebühren		5'000		3'000		2'000
15	Feuerwehr	1'873'106	1'725'830	1'866'960	1'733'215	6'146	-7'385
	Netto Aufwand		147'276		133'745		13'531
150	Feuerwehr	1'873'106	1'725'830	1'866'960	1'733'215	6'146	-7'385
	Netto Aufwand		147'276		133'745		13'531
1500	Feuerwehr (allgemein)	617'326	470'050	638'795	505'050	-21'469	-35'000
	Netto Aufwand		147'276		133'745		13'531
1500.3000.01	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder Kommissionen	2'000		1'500		500	
1500.3010.01	Entschädigung Kommandant und Vizekommandant	3'000		3'000			
1500.3010.02	Einssatzsold für Brände und Hilfsleistungen	120'000		100'000		20'000	
1500.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	4'340		3'640		700	
1500.3054.01	AG-Beiträge	1'860		1'550		310	
1500.3099.01	Familienausgleichskasse						
1500.3110.01	Übriger Personalaufwand	8'000		9'800		-1'800	
1500.3110.01	Anschaffung Mobiliar	1'000		22'000		-21'000	
1500.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte			15'000		-15'000	
1500.3112.01	Anschaffung Dienstkleider und Uniformen			2'500		-2'500	
1500.3113.01	Anschaffung Hardware			3'000		-3'000	
1500.3130.01	Einsatzkosten für Hilfsleistungen	20'000		20'000			
1500.3130.02	Beiträge an Verbände	6'140				6'140	
1500.3134.01	Gebäude- und Sachversicherungen	2'100		4'300		-2'200	
1500.3158.01	Unterhalt Software			1'100		-1'100	
1500.3170.01	Reisekosten und Spesen	8'610		8'140		470	
1500.3300.60	Planmässige Abschreibungen	32'500		32'500			
	Mobilien VV						



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER - HRM	Budget 2022		Budget 2021		Abweichung in CHF	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1500.3611.01	Anteil an die Kosten der kantonalen Stützpunkte	3'000		3'000			
1500.3930.01	Interne Verrechnung Werkhof			17'000		-17'000	
1500.3930.02	Interne Verrechnung Gebäudekosten	41'000		41'000			
1500.3980.01	Interne Übertragung - Kostenanteil Gemeinde Düringen	363'776		349'765		14'011	
1500.4200.01	Feuerwehrpflichtersatz		340'000		325'000		15'000
1500.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		130'000		180'000		-50'000
1500.4660.10	Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge Kanton		50		50		
1506	Regionale Feuerwehr Sense-Nord	1'255'780	1'255'780	1'228'165	1'228'165	27'615	27'615
1506.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	320'800		248'910		71'890	
1506.3010.03	Übungssold Feuerwehrkorps	269'820		218'350		51'470	
1506.3049.01	Pikettendienst-Entschädigung	93'400		109'000		-15'600	
1506.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	20'970		16'190		4'780	
1506.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	28'230		21'900		6'330	
1506.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	9'500		7'835		1'665	
1506.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	8'820		7'090		1'730	
1506.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	390		320		70	
1506.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	72'200		77'200		-5'000	
1506.3099.01	Übriger Personalaufwand	47'600		50'520		-2'920	
1506.3100.01	Büromaterial	2'000		1'000		1'000	
1506.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	26'600		26'000		600	
1506.3102.01	Drucksachen, Publikationen	2'800		4'000		-1'200	
1506.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	5'100		4'500		600	
1506.3111.01	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	77'000		104'000		-27'000	
1506.3112.01	Anschaffung Dienstkleider und Uniformen	117'000		130'100		-13'100	
1506.3130.02	Telefongebühren, Alarmierung	16'700		27'400		-10'700	
1506.3130.03	Beiträge an Verbände	250		250			
1506.3134.01	Fahrzeugversicherung	14'200		14'600		-400	
1506.3137.01	Steuern und Abgaben	900		1'200		-300	
1506.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	32'400		22'800		9'600	
1506.3151.02	Unterhalt Fahrzeuge	54'000		111'500		-57'500	
1506.3158.01	Unterhalt Software	16'600		7'000		9'600	
1506.3170.01	Reisekosten und Spesen	18'500		16'500		2'000	
1506.4260.02	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'000		6'900		3'100
1506.4630.01	Beiträge an die Betriebskosten		153'800				153'800
1506.4631.01	Beiträge der Kantonalen Gebäudeversicherungsanstalt		48'500		221'500		-173'000
1506.4632.10	Entschädigungen von Anschlussgemeinden FW Sense-Nord		679'704		650'000		29'704
1506.4980.01	Interne Übertragung - Kostenanteil Gemeinde Düringen		363'776		349'765		14'011
16	Verteidigung	40'450	9'400	112'450	61'300	-72'000	-51'900
	Netto Aufwand		31'050		51'150		
	Netto Ertrag					20'100	
161	Militärische Verteidigung	7'500	2'000	63'900	53'900	-56'400	-51'900
	Netto Aufwand		5'500		10'000		
	Netto Ertrag					4'500	
1610	Militärische Verteidigung	7'500	2'000	63'900	53'900	-56'400	-51'900
	Netto Aufwand		5'500		10'000		
	Netto Ertrag					4'500	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER - HRM	Budget 2022		Budget 2021		Abweichung in CHF	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1610.3120.01	Ver- und Entsorgung Unterkünfte	800		800			
1610.3130.01	Telefon, Internet	1'200		1'200			
1610.3144.01	Baulicher Unterhalt ALST	1'000		1'500		-500	
1610.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	500				500	
1610.3160.01	Miete Schiessanlagen	4'000		4'000			
1610.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV			56'400		-56'400	
1610.4610.01	Vergütungen für Einquartierungen		2'000		2'000		
1610.4660.10	Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge Kanton				51'900		-51'900
162	Zivile Verteidigung	32'950	7'400	48'550	7'400	-15'600	
	Netto Aufwand		25'550		41'150		
	Netto Ertrag					15'600	
1620	Zivilschutz (allgemein)	31'950	7'400	43'350	7'400	-11'400	
	Netto Aufwand		24'550		35'950		
	Netto Ertrag					11'400	
1620.3120.01	Strom	2'500		5'000		-2'500	
1620.3120.02	Wasser und Abwasser - SanHist	2'000		2'000			
1620.3130.01	Telefon, Internet	600		600			
1620.3134.01	Gebäude- und Sachversicherungen	650		650			
1620.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'000		3'500		-500	
1620.3631.01	Beitrag an Kanton für die Betriebskosten Zivilschutz XXI	17'200		16'600		600	
1620.3910.01	Interne Verrechnung Werkhof/Hauswart	6'000		5'000		1'000	
1620.3930.01	Interne Verrechnung Betriebskosten			10'000		-10'000	
1620.4630.01	Bundesbeitrag an Betriebskosten		7'400		7'400		



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER - HRM	Budget 2022		Budget 2021		Abweichung in CHF	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1621	Ziviler Gemeindeführungsstab	1'000		5'200		-4'200	
	Netto Aufwand		1'000		5'200		
	Netto Ertrag					4'200	
1621.3010.01	Entschädigung GFO			4'000		-4'000	
1621.3099.01	Übriger Personalaufwand	1'000				1'000	
1621.3101.01	Verbrauchsmaterialien			500		-500	
1621.3130.01	Telefongebühren			400		-400	
1621.3170.01	Reisekosten und Spesen			300		-300	
2	BILDUNG	13'159'315	2'132'750	13'107'050	2'248'770	52'265	-116'020
	Netto Aufwand		11'026'565		10'858'280		168'285
21	Obligatorische Schule	11'900'915	2'132'750	11'927'750	2'248'770	-26'835	-116'020
	Netto Aufwand		9'768'165		9'678'980		89'185
211	Primarschule I	652'330		650'300		2'030	
	Netto Aufwand		652'330		650'300		2'030
2110	Primarschule I (Kindergarten 1H-2H)	652'330		650'300		2'030	
	Netto Aufwand		652'330		650'300		2'030
2110.3104.01	Kindergartenmaterial	3'500		4'000		-500	
2110.3104.02	Klassenbedarf, Lehrerbibliothek	2'600		2'900		-300	
2110.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte	2'930		3'600		-670	
2110.3130.01	Telefongebühren			200		-200	
2110.3171.01	Projekttage	1'200		1'300		-100	
2110.3611.01	Beitrag an Kanton für Lehrerbesoldung	636'100		633'000		3'100	
2110.3632.10	Schulgeld an andere Gemeinden	6'000		5'300		700	
212	Primarschule II	3'015'570	10'000	3'073'985	203'150	-58'415	-193'150
	Netto Aufwand		3'005'570		2'870'835		134'735
2120	Primarschule II (Primarschule 3H-8H)	2'786'570		2'716'785		69'785	
	Netto Aufwand		2'786'570		2'716'785		69'785
2120.3010.03	Besoldung Schulsozialarbeit und Aushilfen	57'740		27'600		30'140	
2120.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	3'810		1'820		1'990	
2120.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	2'910				2'910	
2120.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	660		670		-10	
2120.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'610		790		820	
2120.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	70				70	
2120.3090.01	Kurse und Weiterbildungen	7'500		11'500		-4'000	
2120.3099.01	Übriger Personalaufwand	9'000		8'900		100	
2120.3102.01	Druck- und Kopierkosten	22'000		20'000		2'000	
2120.3104.02	Klassenbedarf, Lehrerbibliothek	11'750		11'725		25	
2120.3111.01	Anschaffung Schulgeräte	9'320		12'480		-3'160	
2120.3113.01	Anschaffung Hardware	47'000		15'000		32'000	
2120.3130.01	Qualitätsentwicklung und -sicherung	7'500		7'500			
2120.3151.01	Unterhalt Schulgeräte	12'000		9'000		3'000	
2120.3158.01	Unterhalt Software			10'000		-10'000	
2120.3611.01	Beitrag an Kanton für Lehrerbesoldung	2'570'400		2'545'000		25'400	
2120.3632.10	Schulgeld an andere Gemeinden	23'300		34'800		-11'500	
2121	Sozialpädagogischer Dienst Primarschule	229'000	10'000	357'200	203'150	-128'200	-193'150
	Netto Aufwand		219'000		154'050		64'950
2121.3104.01	Lehrmittel	2'200		2'200			
2121.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte	800		500		300	
2121.3611.01	Beiträge Schuldienst - Psychologie	83'200		136'500		-53'300	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER - HRM	Budget 2022		Budget 2021		Abweichung in CHF	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2121.3611.02	Beiträge Schuldienst - Logopädie	116'800		174'000		-57'200	
2121.3611.03	Beiträge Schuldienst - Psychomotorik	26'000		44'000		-18'000	
2121.4240.01	Ertrag Schulpsychologie		10'000		10'000		
2121.4611.01	Kantonsbeitrag für Hilfsdienste (Logopädie, Schulpsychologie)				193'150		-193'150
213	Orientierungsschule	3'474'300		3'531'900		-57'600	
	Netto Aufwand		3'474'300		3'531'900		
	Netto Ertrag						57'600
2130	Orientierungsschule (9H-11H)	3'474'300		3'531'900		-57'600	
	Netto Aufwand		3'474'300		3'531'900		
	Netto Ertrag						57'600
2130.3102.02	Information (Broschüren etc.)	1'000		1'000			
2130.3632.11	Betriebskosten Orientierungsschule des Sensebezirks	3'165'200		3'230'000		-64'800	
2130.3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge Gemeinden/Zweckverbänden	308'100		300'900		7'200	
214	Musikschulen	235'000		235'000			
	Netto Aufwand		235'000		235'000		
2140	Musikschulen, Konservatorium	235'000		235'000			
	Netto Aufwand		235'000		235'000		
2140.3611.01	Gemeindeanteil an Konservatorium Freiburg	235'000		235'000			
217	Schulliegenschaften	3'112'285	1'390'750	3'009'575	1'329'520	102'710	61'230
	Netto Aufwand		1'721'535		1'680'055		41'480
2170	Schulhaus Chännelmatte	94'100	1'000	105'550	1'000	-11'450	
	Netto Aufwand		93'100		104'550		
	Netto Ertrag						11'450
2170.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	5'000		2'500		2'500	
2170.3110.01	Anschaffung Mobiliar	500				500	
2170.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte	1'000				1'000	
2170.3112.01	Dienstkleider	350		300		50	
2170.3112.02	Schutzausrüstung	300				300	
2170.3120.01	Wasser und Abwasser	1'300		1'300			
2170.3120.02	Heizenergie	10'000		10'000			
2170.3130.01	Telefon, Internet	450		450			
2170.3134.01	Gebäude- und Sachversicherungen	1'100		1'100			
2170.3144.01	Unterhalt Gebäude	29'100		44'200		-15'100	
2170.3151.01	Unterhalt Apparate, Geräte, Maschinen, Werkzeuge	1'000		1'200		-200	
2170.3910.01	Interne Verrechnung Hauswart	27'000		26'500		500	
2170.3930.01	Interne Verrechnung Energie MZG	17'000		18'000		-1'000	
2170.4472.01	Benützungsgebühr Räume SH Chännelmatte		1'000		1'000		
2171	Schulhaus Gänseberg	301'200	48'500	271'320	59'000	29'880	-10'500
	Netto Aufwand		252'700		212'320		40'380
2171.3010.01	Besoldung Hauswart und Aushilfen	120'460		116'960		3'500	
2171.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	7'910		7'640		270	
2171.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	8'400		8'090		310	
2171.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	2'930		2'840		90	
2171.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	3'330		3'350		-20	
2171.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	100		90		10	
2171.3090.01	Ausbildungs- und Kurskosten	500		500			
2171.3099.01	Übriger Personalaufwand	500		500			



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER - HRM	Budget 2022		Budget 2021		Abweichung in CHF	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2171.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	15'000		12'000		3'000	
2171.3110.01	Anschaffung Mobiliar	5'000		10'000		-5'000	
2171.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte	5'000				5'000	
2171.3112.01	Dienstkleider	350		350			
2171.3112.02	Schutzausrüstung	300				300	
2171.3120.01	Strom	9'000		9'000			
2171.3120.02	Wasser und Abwasser	7'200		7'200			
2171.3120.03	Heizenergie	40'000		40'000			
2171.3130.01	Telefon, Internet	1'500		1'500			
2171.3134.01	Gebäude- und Sachversicherungen	8'000		8'050		-50	
2171.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	49'320		25'550		23'770	
2171.3151.01	Unterhalt Apparate, Geräte, Maschinen, Werkzeuge	5'000		4'200		800	
2171.3910.02	Interne Verrechnung Liegenschaftsdienst	11'400		13'500		-2'100	
2171.4472.01	Benützungsgebühr Räume SH Gänseberg		5'000		5'000		
2171.4910.01	Interne Verrechnung Hauswart SH Gänseberg		32'500		43'000		-10'500
2171.4930.01	Interne Verrechnung SH Gänseberg		11'000		11'000		
2172	Schulanlage Wolfacker	1'195'450	221'510	1'194'960	230'060	490	-8'550
	Netto Aufwand		973'940		964'900		9'040
2172.3010.01	Besoldung Hauswart und Aushilfen	161'820		153'000		8'820	
2172.3010.02	Besoldung Schwimmbad	55'200		55'200			
2172.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	14'350		13'700		650	
2172.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	8'260		8'090		170	
2172.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	5'300		5'080		220	
2172.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	6'030		6'000		30	
2172.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	90		90			
2172.3090.01	Ausbildungs- und Kurskosten	500		500			
2172.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	20'000		19'200		800	
2172.3101.02	Chemikalien für Schwimmbad	14'000		14'500		-500	
2172.3110.01	Anschaffung Mobiliar	7'000		2'000		5'000	
2172.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte	2'000		2'000			
2172.3112.01	Dienstkleider	350		350			
2172.3112.02	Schutzausrüstung	300				300	
2172.3120.01	Strom	40'000		40'000			
2172.3120.02	Wasser und Abwasser	32'000		32'000			
2172.3120.03	Heizenergie	100'000		100'000			
2172.3130.01	Telefongebühren	1'300		1'300			
2172.3130.02	Internet	200		200			
2172.3130.04	Schwimmbadwasserkontrollen Labor	3'000		3'000			
2172.3134.01	Gebäude- und Sachversicherungen	8'450		8'450			
2172.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	90'350		85'750		4'600	
2172.3151.01	Unterhalt Apparate, Geräte, Maschinen, Werkzeuge	17'000		16'900		100	
2172.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	563'200		563'150		50	
2172.3910.01	Interne Verrechnung Werkhof/Hauswart	44'750		64'500		-19'750	
2172.4240.01	Schwimmbadeintritte		100'000		100'000		
2172.4260.01	Rückerstattung Nebenkosten Liegenschaften VV		960		960		
2172.4470.01	Mietzinse Liegenschaften VV				500		-500
2172.4470.02	Mietzinse Wohnung SH Wolfacker		9'600		9'600		
2172.4660.10	Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge Kanton		28'300		28'200		100



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER - HRM	Budget 2022		Budget 2021		Abweichung in CHF	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2172.4930.01	Interne Verrechnung SH Brunnenhof		82'650		90'800		-8'150
2173	Schulanlage Brunnenhof (OS)	1'011'840	997'490	920'160	905'860	91'680	91'630
	Netto Aufwand		14'350		14'300		50
2173.3010.01	Besoldung Hauswart und Aushilfen	269'280		266'950		2'330	
2173.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	17'800		17'570		230	
2173.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	16'800		16'590		210	
2173.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	6'580		6'520		60	
2173.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	7'490		7'690		-200	
2173.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	190		190			
2173.3090.01	Ausbildungs- und Kurskosten	500		500			
2173.3099.01	Übriger Personalaufwand			1'000		-1'000	
2173.3100.01	Büromaterial	100		100			
2173.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	30'000		30'000			
2173.3102.01	Drucksachen, Publikationen	100		100			
2173.3110.01	Anschaffung Mobiliar	77'000		79'000		-2'000	
2173.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte	5'000		5'000			
2173.3112.01	Dienstkleider	700		700			
2173.3112.02	Schutzausrüstung	600				600	
2173.3120.01	Strom	35'000		35'000			
2173.3120.02	Wasser und Abwasser	15'000		15'000			
2173.3120.03	Heizenergie	130'000		110'000		20'000	
2173.3130.01	Telefongebühren	1'000		1'000			
2173.3130.02	Internet	3'000		3'000			
2173.3134.01	Gebäude- und Sachversicherungen	19'950		19'950			
2173.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	136'700		61'000		75'700	
2173.3151.01	Unterhalt Apparate, Geräte, Maschinen, Werkzeuge	8'500		8'300		200	
2173.3910.02	Interne Verrechnung Hauswart Schulhaus Gänseberg	18'000		18'000			
2173.3920.01	Interne Verrechnung Benützung Podium / OS	63'000		63'000			
2173.3930.01	Interne Verrechnung Schulanlage Wolfacker	82'650		90'800		-8'150	
2173.3930.02	Interne Verrechnung Schulhaus Gänseberg	11'000		11'000			
2173.3930.03	Interne Verrechnung Turnhalle und Aussensportanlage Leimacker	55'900		52'200		3'700	
2173.4470.01	Mietzinse Liegenschaften VV		11'000		11'000		
2173.4470.02	Mietzinse Liegenschaften VV - Kostenanteil OS Sense		51'100		51'100		
2173.4472.01	Benützungsgebühr Räume SH Brunnenhof		1'200		1'200		
2173.4632.10	Betriebskostenanteil OS Sense		871'990		784'560		87'430
2173.4910.02	Interne Verrechnung Liegenschaftsdienst		62'200		58'000		4'200
2174	Turnhalle und Aussensportanlage Leimacker	458'495	122'250	449'685	133'600	8'810	-11'350
	Netto Aufwand		336'245		316'085		20'160
2174.3010.01	Besoldung Hauswart und Aushilfen	200'510		199'360		1'150	
2174.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	13'160		12'980		180	
2174.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	14'340		14'710		-370	
2174.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	4'860		4'820		40	
2174.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	5'540		5'680		-140	
2174.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	160		160			
2174.3090.01	Ausbildungs- und Kurskosten	500		500			
2174.3099.01	Übriger Personalaufwand	500		1'000		-500	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER - HRM	Budget 2022		Budget 2021		Abweichung in CHF	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2174.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	12'000		8'000		4'000	
2174.3110.01	Anschaffung Mobiliar	4'000		4'000			
2174.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte	5'000		5'000			
2174.3112.01	Dienstkleider	350		350			
2174.3112.02	Schutzausrüstung	300				300	
2174.3120.01	Strom	10'000		10'000			
2174.3120.02	Wasser und Abwasser	19'000		19'000			
2174.3120.03	Heizenergie	30'000		30'000			
2174.3130.01	Telefongebühren	500		500			
2174.3130.02	Internet	1'000		1'000			
2174.3134.01	Gebäude- und Sachversicherungen	6'500		6'500			
2174.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	49'850		43'000		6'850	
2174.3151.01	Unterhalt Apparate, Geräte, Maschinen, Werkzeuge	23'000		23'500		-500	
2174.3160.01	Miete Spiel- und Sportwiese	4'925		4'925			
2174.3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	49'700		49'700			
2174.3910.02	Interne Verrechnung Liegenschaftsdienst	2'800		5'000		-2'200	
2174.4470.01	Mietzinse Liegenschaften VV		8'000		8'000		
2174.4472.01	Benützungsgebühr Räume		1'000		2'000		-1'000
2174.4660.10	Anlage Leimacker						
	Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge Kanton		4'000		4'000		
2174.4660.70	Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge private Haushalte		400		400		
2174.4910.01	Interne Verrechnung Hauswart		52'950		57'000		-4'050
2174.4930.01	Interne Verrechnung Turnhalle und Aussensportanlage OS		55'900		52'200		3'700
2174.4930.02	Interne Verrechnung San-Hist				10'000		-10'000
2175	Schulhaus Hasliweg	51'200		67'900		-16'700	
	Netto Aufwand		51'200		67'900		
	Netto Ertrag					16'700	
2175.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	1'000		1'000			
2175.3110.01	Anschaffung Mobiliar			16'700		-16'700	
2175.3120.01	Strom	700		700			
2175.3120.02	Wasser und Abwasser	1'000		1'000			
2175.3120.03	Heizenergie	4'300		4'300			
2175.3130.01	Telefongebühren	500		500			
2175.3130.02	Reformierte Kirchgemeinde Düringen, Anteil Hauswartkosten	14'800		14'800			
2175.3134.01	Gebäude- und Sachversicherungen	100		100			
2175.3151.01	Unterhalt Apparate, Geräte, Maschinen, Werkzeuge	200		200			
2175.3160.01	Mietzins für Schulräume	28'600		28'600			
218	Ausserschulische Betreuungseinrichtungen	1'127'090	732'000	1'145'880	716'100	-18'790	15'900
	Netto Aufwand		395'090		429'780		
	Netto Ertrag					34'690	
2180	Ausserschulische Betreuungseinrichtungen	984'490	660'000	965'030	669'800	19'460	-9'800
	Netto Aufwand		324'490		295'230		29'260
2180.3010.01	Besoldung	600'250		627'480		-27'230	
2180.3042.01	Verpflegungszulagen	19'400		19'400			
2180.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	38'150		40'720		-2'570	
2180.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	46'160		49'180		-3'020	
2180.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	2'320		980		1'340	
2180.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	16'040		17'830		-1'790	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER - HRM	Budget 2022		Budget 2021		Abweichung in CHF	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2180.3055.01	AG-Beiträge	1'020		990		30	
2180.3090.01	Krankentaggeldversicherung						
2180.3099.01	Ausbildungs- und Kurskosten	5'250		4'600		650	
2180.3099.01	Übriger Personalaufwand	1'500		1'500			
2180.3100.01	Büromaterial	1'500		1'000		500	
2180.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	3'620		3'550		70	
2180.3102.01	Drucksachen, Publikationen	4'060		4'350		-290	
2180.3105.01	Lebensmittel	121'050		100'400		20'650	
2180.3110.01	Anschaffung Mobiliar	1'000		4'000		-3'000	
2180.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte	4'500		19'800		-15'300	
2180.3130.01	Telefongebühren	2'170		1'600		570	
2180.3151.01	Unterhalt Apparate, Geräte, Maschinen, Werkzeuge	75		75			
2180.3158.01	Unterhalt Software	10'050		5'900		4'150	
2180.3160.01	Miete Räumlichkeiten	43'000		42'400		600	
2180.3170.01	Reisekosten und Spesen	500				500	
2180.3632.10	Beiträge für Schulkinder ausserkommunale Schulkreise	1'275		1'275			
2180.3920.01	Interne Verrechnung Mieten	61'600		18'000		43'600	
2180.4240.01	Elternbeiträge Betreuung		455'300		505'000		-49'700
2180.4240.02	Elternbeiträge Verpflegung		121'100		100'400		20'700
2180.4240.03	Mitarbeiterbeiträge Verpflegung		22'900		19'400		3'500
2180.4631.01	Kantonsbeitrag		40'800		44'000		-3'200
2180.4631.02	BSV Finanzhilfe familienexterne Kinderbetreuung		19'900		1'000		18'900
2181	Liegenschaft Thaddäusheim	142'600	72'000	180'850	46'300	-38'250	25'700
	Netto Aufwand		70'600		134'550		
	Netto Ertrag					63'950	
2181.3000.01	Entschädigungen Kommissionen Thaddäusheim	1'500		1'500			
2181.3010.01	Besoldung	4'000		4'000			
2181.3120.01	Strom	1'500		1'500			
2181.3120.02	Wasser und Abwasser	3'000		6'000		-3'000	
2181.3120.03	Heizenergie	14'000		14'000			
2181.3134.04	Gebäude- und Sachversicherung	1'100		1'100			
2181.3140.01	Unterhalt Parkanlage (Grundstück)	15'000		19'800		-4'800	
2181.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	49'000		83'200		-34'200	
2181.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	36'800		36'750		50	
2181.3910.02	Interne Verrechnung Hauswart	16'700		13'000		3'700	
2181.4260.01	Rückerstattung Nebenkosten Liegenschaften VV				2'100		-2'100
2181.4470.01	Mietzinse Liegenschaften VV				15'400		-15'400
2181.4920.01	Interne Verrechnung Mieten		72'000		28'800		43'200
219	Obligatorische Schule, n.a.g.	284'340		281'110		3'230	
	Netto Aufwand		284'340		281'110		3'230
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	196'530		190'750		5'780	
	Netto Aufwand		196'530		190'750		5'780
2190.3000.01	Entschädigungen Schulkommission	1'200		1'200			
2190.3010.01	Besoldung	84'910		83'360		1'550	
2190.3010.02	Dienstaltersprämien	8'500		8'700		-200	
2190.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	5'180		5'060		120	
2190.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	6'980		6'840		140	
2190.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	120		120			
2190.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	2'180		2'210		-30	
2190.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	160		160			
2190.3100.01	Büromaterial	1'500		1'500			
2190.3101.01	Verbrauchsmaterialien	600		600			
2190.3102.01	Schulinformation	3'400		3'400			



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER - HRM	Budget 2022		Budget 2021		Abweichung in CHF	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2190.3130.01	Telefongebühren			2'000		-2'000	
2190.3132.01	Kosten Dolmetscher	800		600		200	
2190.3611.01	Beitrag an Kanton für Entlastungslektionen	81'000		75'000		6'000	
2193	Schulveranstaltungen	66'710		66'200		510	
	Netto Aufwand		66'710		66'200		510
2193.3171.01	Skilager, Beitrag der Gemeinde	25'110		24'550		560	
2193.3171.02	Schülerreisen	17'050		16'050		1'000	
2193.3171.03	Projekttage	17'660		18'460		-800	
2193.3171.04	Beitrag für kulturelle Anlässe	4'520		4'520			
2193.3611.01	Beitrag an Kanton - Sexualkunde	2'370		2'620		-250	
2195	Schülertransporte	21'100		24'160		-3'060	
	Netto Aufwand		21'100		24'160		
2195.3099.01	Schülerverkehrspatrouilleure	2'100		2'160		-60	
2195.3130.01	Kosten Schülertransporte	19'000		22'000		-3'000	
22	Sonderschulen	1'153'100		1'059'000		94'100	
	Netto Aufwand		1'153'100		1'059'000		94'100
220	Sonderschulen	1'153'100		1'059'000		94'100	
	Netto Aufwand		1'153'100		1'059'000		94'100
2200	Sonderschulen	1'153'100		1'059'000		94'100	
	Netto Aufwand		1'153'100		1'059'000		94'100
2200.3611.01	Lastenaufteilung der durch private Anbieter ausgeführte pädagogisch-therapeutische Massnahmen	55'500		64'000		-8'500	
2200.3631.01	Hilfe an Sonderheime für Behinderte oder Schwererziehbare	1'097'600		995'000		102'600	
23	Berufliche Grundbildung	105'000		120'000		-15'000	
	Netto Aufwand		105'000		120'000		
	Netto Ertrag					15'000	
230	Berufliche Grundbildung	105'000		120'000		-15'000	
	Netto Aufwand		105'000		120'000		
	Netto Ertrag					15'000	
2300	Berufliche Grundbildung	105'000		120'000		-15'000	
	Netto Aufwand		105'000		120'000		
	Netto Ertrag					15'000	
2300.3611.01	Beitrag an Berufsschulen (Wohn- und Lehrgemeinde)	105'000		120'000		-15'000	
29	Übriges Bildungswesen	300		300			
	Netto Aufwand		300		300		
299	Bildung, n.a.g.	300		300			
	Netto Aufwand		300		300		
2990	Bildung, n.a.g.	300		300			
	Netto Aufwand		300		300		
2990.3000.01	Entschädigungen Fachausschuss Bildung	300		300			



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER - HRM	Budget 2022		Budget 2021		Abweichung in CHF	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	1'567'660	225'000	1'547'220	227'100	20'440	-2'100
	Netto Aufwand		1'342'660		1'320'120		22'540
31	Kulturerbe	25'400		25'700		-300	
	Netto Aufwand		25'400		25'700		300
	Netto Ertrag					300	
311	Museen und bildende Kunst	25'400		25'700		-300	
	Netto Aufwand		25'400		25'700		300
	Netto Ertrag					300	
3110	Museen	25'400		25'700		-300	
	Netto Aufwand		25'400		25'700		300
	Netto Ertrag					300	
3110.3636.01	Beitrag an Sensler Museum	25'400		25'700		-300	
32	Kultur, übrige	788'890	149'600	793'250	141'700	-4'360	7'900
	Netto Aufwand		639'290		651'550		12'260
	Netto Ertrag						
321	Bibliotheken und Literatur	143'700	21'700	139'010	18'700	4'690	3'000
	Netto Aufwand		122'000		120'310		1'690
3210	Gemeindebibliothek	143'700	21'700	139'010	18'700	4'690	3'000
	Netto Aufwand		122'000		120'310		1'690
3210.3010.01	Besoldung	86'540		84'400		2'140	
3210.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	5'730		5'550		180	
3210.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	3'250		2'390		860	
3210.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	140		130		10	
3210.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	2'410		2'430		-20	
3210.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	80		60		20	
3210.3090.01	Ausbildungs- und Kurskosten	1'000		1'000			
3210.3099.01	Übriger Personalaufwand	900		900			
3210.3100.01	Büro- und Verbrauchsmaterial	1'000		1'000			
3210.3103.01	Bücher, Zeitschriften und Non-Books	30'000		30'000			
3210.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte	1'000		2'500		-1'500	
3210.3130.01	Anlässe	1'000		1'000			
3210.3130.02	Telefongebühren	300		300			
3210.3130.03	Porto	1'000				1'000	
3210.3134.01	Sachversicherungen	350		350			
3210.3153.01	Unterhalt Informatik (Hardware)	2'000				2'000	
3210.3158.01	Unterhalt Software	7'000		7'000			
3210.4240.01	Leihgebühren für Non-Books		600		700		-100
3210.4240.02	Leihgebühren für Bücher		15'100		12'000		3'100
3210.4611.01	Beitrag Loterie Romande		5'000		5'000		
3210.4632.10	Beitrag der OS Sense		1'000		1'000		
322	Musik und Theater	21'400		21'900		-500	
	Netto Aufwand		21'400		21'900		500
	Netto Ertrag					500	
3220	Instrumentalmusik	17'100		12'600		4'500	
	Netto Aufwand		17'100		12'600		4'500
3220.3636.01	Ausbildung Jungmusikanten	10'000		5'500		4'500	
3220.3636.02	Beiträge an Musikvereine und -gesellschaften	7'100		7'100			
3221	Choralmusik und Gesang	2'100		2'100			
	Netto Aufwand		2'100		2'100		
3221.3636.01	Beiträge an Gesangsvereine	2'100		2'100			
3222	Theater	800		5'800		-5'000	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER - HRM	Budget 2022		Budget 2021		Abweichung in CHF	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Netto Aufwand		800		5'800		
	Netto Ertrag					5'000	
3222.3636.01	Beiträge an Theatervereine	800		5'800		-5'000	
3226	Folklore und Tradition	800		800			
	Netto Aufwand		800		800		
3226.3636.01	Beiträge an Folklore-Vereine	800		800			
3229	Bühnenkunst, übrige	600		600			
	Netto Aufwand		600		600		
3229.3636.01	Beiträge an Veranstaltungsvereine	600		600			
329	Kultur, n.a.g.	623'790	127'900	632'340	123'000	-8'550	4'900
	Netto Aufwand		495'890		509'340		
	Netto Ertrag					13'450	
3290	Kulturförderung Veranstaltungen	371'500		365'000		6'500	
	Netto Aufwand		371'500		365'000		6'500
3290.3102.01	Plakate für kulturelle Veranstaltungen	1'800		1'800			
3290.3130.01	Kulturelle Veranstaltungen	8'000		6'500		1'500	
3290.3130.02	Bundesfeier	10'000		10'000			
3290.3160.01	Mietkosten Pfarrei - Begegnungszentrum	60'000		60'000			
3290.3170.01	Kulturelle Empfänge	2'000		1'000		1'000	
3290.3632.10	Agglomeration Freiburg - Beitrag für Kultur	259'000		245'000		14'000	
3290.3636.01	Beiträge an kulturelle Vereine	700		700			
3290.3636.02	Beitrag Verein "Kultur im Podium"	30'000		30'000			
3290.3910.01	Interne Verrechnung Werkhof			10'000		-10'000	
3291	Kulturkommission	1'500		1'500			
	Netto Aufwand		1'500		1'500		
3291.3000.01	Entschädigungen Kulturkommission	1'500		1'500			
3293	Kultur- und Konferenzsaal Podium	250'790	127'900	265'840	123'000	-15'050	4'900
	Netto Aufwand		122'890		142'840		
	Netto Ertrag					19'950	
3293.3010.01	Besoldung	70'000		70'000			
3293.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	4'630		4'610		20	
3293.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	1'710		1'710			
3293.3054.01	AG-Beiträge	1'950		2'020		-70	
3293.3090.01	Familienausgleichskasse						
3293.3090.01	Ausbildungs- und Kurskosten	500		500			
3293.3099.01	Übriger Personalaufwand	500		1'500		-1'000	
3293.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	12'000		12'000			
3293.3102.01	Informationen, Drucksachen	200		200			
3293.3111.01	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte	1'000		1'000			
3293.3120.01	Strom	13'000		13'000			
3293.3120.02	Wasser und Abwasser	4'500		4'500			
3293.3120.03	Heizenergie	32'000		52'000		-20'000	
3293.3130.01	Telefongebühren, Internet	500		500			
3293.3134.01	Gebäude- und Sachversicherungen	8'300		8'300			
3293.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	29'600		32'600		-3'000	
3293.3151.01	Unterhalt Apparate, Geräte, Maschinen, Werkzeuge	24'400		24'400			
3293.3161.01	Benützungskosten Material	2'000		2'000			
3293.3910.01	Buvette für Veranstaltungen						
3293.3910.01	Interne Verrechnung Hauswart OS	44'000		35'000		9'000	
3293.4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		39'900		35'000		4'900



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER - HRM	Budget 2022		Budget 2021		Abweichung in CHF	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3293.4470.01	Mietzinse Liegenschaften VV - Podium		25'000		25'000		
3293.4930.01	Interne Verrechnung Betriebskostenanteil OS		63'000		63'000		
34	Sport und Freizeit	753'370	75'400	728'270	85'400	25'100	-10'000
	Netto Aufwand		677'970		642'870		35'100
341	Sport	469'270	10'400	471'470	10'400	-2'200	
	Netto Aufwand		458'870		461'070		
	Netto Ertrag					2'200	
3410	Sport	469'270	10'400	471'470	10'400	-2'200	
	Netto Aufwand		458'870		461'070		
	Netto Ertrag					2'200	
3410.3149.01	Unterhalt Vita-Parcours und Finnenbahn	3'000		3'000			
3410.3632.10	Beitrag an Regio Badi Sense in Laupen	37'800		25'000		12'800	
3410.3635.01	Beitrag Regional-Eisbahn Sense-See AG	130'000		130'000			
3410.3635.02	Beitrag Stadion Birchhölzli AG	140'000		140'000			
3410.3636.01	Beiträge an Sportvereine	4'200		4'200			
3410.3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge Gemeinden/Zweckverbände	8'200		8'200			
3410.3660.50	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge Allgemein	11'200		11'200			
3410.3910.01	Interne Verrechnung Werkhof			15'000		-15'000	
3410.3920.01	Interne Verrechnung Baurechtszins Regional-Eisbahn Sense-See AG	23'870		23'870			
3410.3920.02	Interne Verrechnung Baurechtszins Stadion Birchhölzli AG	111'000		111'000			
3410.4632.10	Betriebsbeitrag anderer Gemeinden an Regional-Eisbahn Sense-See AG		10'400		10'400		
342	Freizeit	284'100	65'000	256'800	75'000	27'300	-10'000
	Netto Aufwand		219'100		181'800		37'300
3420	Freizeit	199'750		162'800		36'950	
	Netto Aufwand		199'750		162'800		36'950
3420.3140.01	Parkanlagen	30'250		30'000		250	
3420.3160.01	Miete Räumlichkeiten	7'100				7'100	
3420.3636.01	Beitrag an Ludothek	2'000		2'000			
3420.3910.01	Interne Verrechnung Werkhof	150'000		120'000		30'000	
3420.3920.01	Interne Verrechnung Miete Ludothek	10'400		10'800		-400	
3421	Wanderwege	84'350	65'000	94'000	75'000	-9'650	-10'000
	Netto Aufwand		19'350		19'000		350
3421.3141.01	Wanderwege	82'000		94'000		-12'000	
3421.3636.01	Beitrag an Wanderwegnetz Region Freiburg	2'350				2'350	
3421.4511.01	Entnahme Fonds PP/Förderung LVA		65'000		75'000		-10'000
4	GESUNDHEIT	4'177'415	74'400	4'053'625	64'700	123'790	9'700
	Netto Aufwand		4'103'015		3'988'925		114'090
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	2'438'620	13'200	2'401'550	13'200	37'070	
	Netto Aufwand		2'425'420		2'388'350		37'070
411	Spitäler	19'500		69'550		-50'050	
	Netto Aufwand		19'500		69'550		
	Netto Ertrag					50'050	
4110	Spitäler	19'500		69'550		-50'050	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER - HRM	Budget 2022		Budget 2021		Abweichung in CHF	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Netto Aufwand		19'500		69'550		
4110.3611.01	Netto Ertrag					50'050	
	Beitrag an Kanton für	19'500		17'300		2'200	
4110.3660.20	Pflegereistkosten						
	Planmässige Abschreibungen			52'250		-52'250	
	Investitionsbeiträge						
	Gemeinden/Zweckverbände						
412	Kranken-, Alters- und	2'419'120	13'200	2'332'000	13'200	87'120	
	Pflegeheime						
	Netto Aufwand		2'405'920		2'318'800		87'120
4120	Kranken-, Alters- und	2'419'120	13'200	2'332'000	13'200	87'120	
	Pflegeheime						
	Netto Aufwand		2'405'920		2'318'800		87'120
4120.3612.10	Beitrag an Finanzkosten	887'800		867'000		20'800	
	Pflegeheime						
4120.3631.01	Beiträge an Kanton für	1'421'220		1'355'000		66'220	
	Sonderbetreuung in						
	Betagenheimen						
4120.3660.20	Planmässige Abschreibungen	110'100		110'000		100	
	Investitionsbeiträge						
	Zweckverbände						
4120.4660.20	Planmässige Auflösung		13'200		13'200		
	passivierte Investitionsbeiträge						
	Gemeinden/Zweckverbände						
42	Ambulante Krankenpflege	1'653'450		1'556'550		96'900	
	Netto Aufwand		1'653'450		1'556'550		96'900
421	Ambulante Krankenpflege	1'501'350		1'416'550		84'800	
	Netto Aufwand		1'501'350		1'416'550		84'800
4210	Ambulante Krankenpflege	1'501'350		1'416'550		84'800	
	Netto Aufwand		1'501'350		1'416'550		84'800
4210.3612.12	Anteil an den Kosten für	1'181'800		1'116'000		65'800	
	Krankenpflege und Hilfe zu Hause						
	(Spitex)						
4210.3612.13	Anteil an den Pauschalbeiträgen	319'000		300'000		19'000	
	(pflegende Angehörige)						
4210.3636.01	Beitrag an Samariterverein	550		550			
422	Rettungsdienste	152'100		140'000		12'100	
	Netto Aufwand		152'100		140'000		12'100
4220	Rettungsdienste	152'100		140'000		12'100	
	Netto Aufwand		152'100		140'000		12'100
4220.3612.10	Ambulanz- und Rettungsdienst	152'100		140'000		12'100	
	Sense						
43	Gesundheitsprävention	85'345	61'200	95'525	51'500	-10'180	9'700
	Netto Aufwand		24'145		44'025		
	Netto Ertrag					19'880	
433	Schulgesundheitsdienst	82'100	59'700	92'000	50'000	-9'900	9'700
	Netto Aufwand		22'400		42'000		
	Netto Ertrag					19'600	
4330	Schulgesundheitsdienst	82'100	59'700	92'000	50'000	-9'900	9'700
	Netto Aufwand		22'400		42'000		
	Netto Ertrag					19'600	
4330.3130.01	Läuseprävention	2'000		2'000			
4330.3136.01	Honorar Schularzt			10'000		-10'000	
4330.3136.02	Schulzahnpflege	80'100		80'000		100	
4330.4260.01	Elternbeiträge für		59'700		50'000		9'700
	Schulzahnpflege						
434	Lebensmittelkontrolle	3'245	1'500	3'525	1'500	-280	
	Netto Aufwand		1'745		2'025		
	Netto Ertrag					280	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER - HRM	Budget 2022		Budget 2021		Abweichung in CHF	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4340	Lebensmittelkontrolle	3'245	1'500	3'525	1'500	-280	
	Netto Aufwand		1'745		2'025		
	Netto Ertrag					280	
4340.3010.01	Besoldung Pilzfachmann	2'500		2'760		-260	
4340.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	170		180		-10	
4340.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	5		5			
4340.3054.01	AG-Beiträge	70		80		-10	
4340.3099.01	Familienausgleichskasse						
4340.3101.01	Übriger Personalaufwand	200		200			
4340.3101.01	Verbrauchsmaterial	200		200			
4340.3130.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	100		100			
4340.4632.10	Betriebsbeitrag anderer Gemeinden an Pilzkontrollstelle		1'500		1'500		
5	SOZIALE SICHERHEIT	4'500'380	62'700	4'444'300	60'700	56'080	2'000
	Netto Aufwand		4'437'680		4'383'600		54'080
52	Invalidität	2'298'000		2'147'000		151'000	
	Netto Aufwand		2'298'000		2'147'000		151'000
523	Invalidenheime	2'298'000		2'147'000		151'000	
	Netto Aufwand		2'298'000		2'147'000		151'000
5230	Invalidenheime	2'298'000		2'147'000		151'000	
	Netto Aufwand		2'298'000		2'147'000		151'000
5230.3631.01	Hilfe an Sonderheime für Behinderte oder Schwererziehbare	2'298'000		2'147'000		151'000	
53	Alter und Hinterlassene		6'200		6'000		200
	Netto Ertrag	6'200		6'000		200	
531	Alters- und Hinterlassenversicherung AHV		6'200		6'000		200
	Netto Ertrag	6'200		6'000		200	
5310	Alters- und Hinterlassenversicherung AHV		6'200		6'000		200
	Netto Ertrag	6'200		6'000		200	
5310.4611.01	Kantonsbeitrag für AHV Agentur		6'200		6'000		200
54	Familie und Jugend	718'790	15'000	577'400	14'200	141'390	800
	Netto Aufwand		703'790		563'200		140'590
541	Familienzulagen	66'000		60'000		6'000	
	Netto Aufwand		66'000		60'000		6'000
5410	Familienzulagen	66'000		60'000		6'000	
	Netto Aufwand		66'000		60'000		6'000
5410.3631.01	Beitrag an Kanton für Familienzulagen für Nichterwerbstätige	66'000		60'000		6'000	
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	71'500		43'500		28'000	
	Netto Aufwand		71'500		43'500		28'000
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	71'500		43'500		28'000	
	Netto Aufwand		71'500		43'500		28'000
5430.3631.01	Beiträge an Kanton für Alimentenbevorschussung	71'500		43'500		28'000	
544	Jugendschutz	150'090	15'000	152'400	14'200	-2'310	800
	Netto Aufwand		135'090		138'200		
	Netto Ertrag					3'110	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER - HRM	Budget 2022		Budget 2021		Abweichung in CHF	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5440	Jugendarbeit	150'090	15'000	152'400	14'200	-2'310	800
	Netto Aufwand		135'090		138'200		
	Netto Ertrag					3'110	
5440.3000.01	Entschädigungen	1'700		1'700			
	Jugendkommission						
5440.3010.01	Besoldung	105'250		101'460		3'790	
5440.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	6'960		6'680		280	
5440.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	9'370		9'030		340	
5440.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	170		160		10	
5440.3054.01	AG-Beiträge	2'930		2'920		10	
	Familienausgleichskasse						
5440.3055.01	AG-Beiträge	110		100		10	
	Krankentaggeldversicherung						
5440.3090.01	Ausbildungs- und Kurskosten	1'000		1'000			
5440.3099.01	Übriger Personalaufwand	750		750			
5440.3100.01	Büromaterial	200		500		-300	
5440.3102.01	Drucksachen, Publikationen	500		500			
5440.3110.01	Anschaffung Mobiliar	800		800			
	Jugendraum						
5440.3130.01	Telefon- und Internetgebühren	500		1'000		-500	
5440.3130.02	Auslagen Jugendförderung	5'000		8'950		-3'950	
5440.3130.03	Betriebsbeitrag Jugendraum	3'000		5'000		-2'000	
5440.3134.01	Sachversicherungen	50		50			
5440.3150.01	Unterhalt Mobiliar Jugendraum	1'600		1'600			
5440.3170.01	Reisekosten und Spesen	500		500			
5440.3636.01	Beiträge an Jugendvereine	1'200		1'200			
5440.3636.02	Lagerbeitrag an Jugendvereine	8'500		8'500			
5440.4631.01	Kantonsbeitrag an Jugendanlässe		1'000				1'000
5440.4632.10	Jugendförderung -arbeit, Beteiligung Pfarrei/Kirchgemeinde		14'000		14'200		-200
545	Leistungen an Familien	431'200		321'500		109'700	
	Netto Aufwand		431'200		321'500		109'700
5451	Familienergänzende Tagesbetreuung	431'200		321'500		109'700	
	Netto Aufwand		431'200		321'500		109'700
5451.3160.01	Miete Räume Spielgruppe	21'000		21'000			
5451.3636.01	Beiträge Kindertagesstätte Düringen	355'000		240'000		115'000	
5451.3636.02	Beiträge an externe Kindertagesstätten	35'000		47'000		-12'000	
5451.3636.03	Beitrag an Tageseltern	11'000		11'000			
5451.3636.04	Beitrag an Spielgruppe	2'500		2'500			
5451.3637.01	Beiträge an Eltern	6'700				6'700	
55	Arbeitslosigkeit	144'500		143'500		1'000	
	Netto Aufwand		144'500		143'500		1'000
559	Arbeitslosigkeit, n.a.g.	144'500		143'500		1'000	
	Netto Aufwand		144'500		143'500		1'000
5590	Arbeitslosigkeit, n.a.g.	144'500		143'500		1'000	
	Netto Aufwand		144'500		143'500		1'000
5590.3631.01	Beitrag an Kanton für Beschäftigungsfonds	144'500		143'500		1'000	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	1'291'390	41'500	1'531'400	40'500	-240'010	1'000
	Netto Aufwand		1'249'890		1'490'900		
	Netto Ertrag					241'010	
572	Wirtschaftliche Hilfe	649'900		896'800		-246'900	
	Netto Aufwand		649'900		896'800		
	Netto Ertrag					246'900	
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	613'100		860'000		-246'900	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER - HRM	Budget 2022		Budget 2021		Abweichung in CHF	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Netto Aufwand		613'100		860'000		
	Netto Ertrag					246'900	
5720.3612.10	Anteil am regionalen Sozialdienst, wirtschaftliche Hilfe	528'100		780'000		-251'900	
5720.3632.01	Beteiligung Gemeinden Bezirk	85'000		80'000		5'000	
5721	Freiwillige wirtschaftliche Hilfe	36'800		36'800			
	Netto Aufwand		36'800		36'800		
5721.3637.00	Ungedekte Beiträge für Sozial-, Kranken- und Sachversicherungen	36'800		36'800			
579	Fürsorge, n.a.g.	641'490	41'500	634'600	40'500	6'890	1'000
	Netto Aufwand		599'990		594'100		5'890
5790	Fürsorge, n.a.g.	488'300		481'700		6'600	
	Netto Aufwand		488'300		481'700		6'600
5790.3000.01	Entschädigungen Kommissionen	7'300		7'300			
5790.3611.01	Beiträge an Kanton für Hilfe an Opfer von Straftaten	15'800		14'600		1'200	
5790.3611.02	Beiträge an Kanton für spezialisierte Sozialdienste	18'100		18'300		-200	
5790.3612.10	Anteil an Betriebskosten des regionalen Sozialdienstes	440'600		435'000		5'600	
5790.3636.01	Beiträge an gemeinnützige Institutionen	6'500		6'500			
5791	Gemeinwesenarbeit	153'190	41'500	152'900	40'500	290	1'000
	Netto Aufwand		111'690		112'400		
	Netto Ertrag					710	
5791.3010.01	Besoldung	50'990		49'930		1'060	
5791.3010.02	Besoldung Integrationsarbeit	53'000		53'000			
5791.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	6'870		6'780		90	
5791.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	4'540		4'440		100	
5791.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	160		160			
5791.3054.01	AG-Beiträge	2'890		2'970		-80	
5791.3055.01	Familienausgleichskasse						
	AG-Beiträge	110		100		10	
5791.3090.01	Krankentaggeldversicherung						
5791.3090.01	Ausbildungs- und Kurskosten	1'230		1'220		10	
5791.3099.01	Übriger Personalaufwand	300		300			
5791.3100.01	Büromaterial	100		100			
5791.3102.01	Drucksachen, Publikationen	200		200			
5791.3130.01	Integrationsarbeit und ELKI-Deutsch	6'800		9'400		-2'600	
5791.3130.02	Vernetzer und Freiwilligenarbeit	16'500		15'500		1'000	
5791.3130.03	Alters- und Gesundheitsprojekte	9'200		8'500		700	
5791.3170.01	Reisekosten und Spesen	300		300			
5791.4231.01	Kursgelder und diverse Erträge ELKI-Deutsch		1'000		5'000		-4'000
5791.4390.01	Spenden, übrige Erträge		500		500		
5791.4611.01	Kantonsbeitrag für Integration		35'000		30'000		5'000
5791.4611.02	Kantonsbeitrag für Vernetzer und Freiwilligenarbeit		5'000		5'000		
59	Soziale Wohlfahrt, n.a.g.	47'700		45'000		2'700	
	Netto Aufwand		47'700		45'000		2'700
592	Hilfsaktionen im Inland	31'800		30'000		1'800	
	Netto Aufwand		31'800		30'000		1'800
5920	Hilfsaktionen im Inland	31'800		30'000		1'800	
	Netto Aufwand		31'800		30'000		1'800
5920.3636.01	Inlandhilfe / A.o. Ereignisse	31'800		30'000		1'800	
593	Hilfsaktionen im Ausland	15'900		15'000		900	
	Netto Aufwand		15'900		15'000		900
5930	Hilfsaktionen im Ausland	15'900		15'000		900	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER - HRM	Budget 2022		Budget 2021		Abweichung in CHF	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5930.3638.01	Netto Aufwand Auslandhilfe	15'900	15'900	15'000	15'000	900	900
6	VERKEHR UND NACHRICHTEN- ÜBERMITTLUNG	4'148'629	807'700	4'022'820	877'800	125'809	-70'100
	Netto Aufwand		3'340'929		3'145'020		195'909
61	Strassenverkehr	2'755'729	647'700	2'771'620	717'800	-15'891	-70'100
	Netto Aufwand		2'108'029		2'053'820		54'209
613	Kantonsstrassen, übrige	60'000		25'000		35'000	
	Netto Aufwand		60'000		25'000		35'000
6130	Kantonsstrassen	60'000		25'000		35'000	
	Netto Aufwand		60'000		25'000		35'000
6130.3611.01	Anteil an Kosten für Kantonsstrasse	60'000		25'000		35'000	
615	Gemeindestrassen	1'466'050	285'200	1'405'850	332'800	60'200	-47'600
	Netto Aufwand		1'180'850		1'073'050		107'800
6150	Gemeindestrassen	1'222'350	41'500	1'162'150	89'100	60'200	-47'600
	Netto Aufwand		1'180'850		1'073'050		107'800
6150.3101.01	Roh- und Hilfsmaterialien	25'000		25'000			
6150.3101.02	Strassenmarkierungsmaterial	20'000		20'000			
6150.3111.02	Signalisation + Bezeichnungstafeln	15'000		15'000			
6150.3120.01	Energie für öffentliche Beleuchtung	35'000		33'000		2'000	
6150.3130.01	Entsorgung Strassenabfälle	38'000		35'000		3'000	
6150.3130.02	Planerdienstleistungen	25'000		20'000		5'000	
6150.3130.03	Vermachung Gemeindestrassen	2'000		1'000		1'000	
6150.3130.04	Dienstleistungen Dritter	500		500			
6150.3134.01	Sachversicherungen	150		150			
6150.3141.01	Unterhalt Gemeindestrassen (Leistung Dritter)	300'000		290'000		10'000	
6150.3141.02	Ausbau und Korrekturen (Leistungen Dritter)	320'000		330'000		-10'000	
6150.3141.03	Unterhalt und Ergänzung öffentliche Beleuchtung	40'000		40'000			
6150.3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege VV	371'700		327'500		44'200	
6150.3511.01	Einlage in Fonds für Strassenerneuerung verursacht durch Transporte	25'000		25'000			
6150.3511.02	Einlage in Fonds für Strassenerneuerung verursacht durch Arbeiten Dritter	5'000				5'000	
6150.4240.01	Entschädigung für Strassenbenützung		30'000		25'000		5'000
6150.4660.20	Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge Gemeinden/Zweckverbände		2'500		55'200		-52'700
6150.4660.50	Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge private Unternehmungen		2'800		2'700		100
6150.4660.70	Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge private Haushalte		6'200		6'200		
6155	Parkplatzbewirtschaftung	243'700	243'700	243'700	243'700		
6155.3100.01	Büromaterial	1'000		1'000			
6155.3102.01	Drucksachen, Publikationen	2'000		2'000			
6155.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte	25'000		25'000			
6155.3130.01	Honorare für Kontrolle durch Dritte	90'000		90'000			
6155.3130.02	Verwaltungs- und Inkassogebühren	15'000		15'000			
6155.3134.01	Haftpflicht- und Sachversicherung	850		850			



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER - HRM	Budget 2022		Budget 2021		Abweichung in CHF	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6155.3143.01	Baulicher Unterhalt der Parkplätze	15'000		15'000			
6155.3151.01	Unterhalt Parkuhren	12'000		12'000			
6155.3169.01	Parkplatzgebührenanteil an Grundeigentümer	8'000		8'000			
6155.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	18'700		18'600		100	
6155.3511.01	Einlage in Fonds für die Förderung des ÖV, LVA und PP	18'150		18'250		-100	
6155.3910.01	Interne Verrechnung Werkhof	13'000		13'000			
6155.3910.03	Interne Verrechnung Verwaltung	25'000		25'000			
6155.4240.01	Parkgebühren		100'000		100'000		
6155.4240.02	Abo-Parkkarten		17'000		17'000		
6155.4270.01	Parkbussen		125'000		125'000		
6155.4470.01	Mieten Parkflächen		1'000		1'000		
6155.4660.70	Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge private Haushalte		700		700		
619	Strassen, n.a.g.	1'229'679	362'500	1'340'770	385'000	-111'091	-22'500
	Netto Aufwand		867'179		955'770		
	Netto Ertrag					88'591	
6190	Werkhof	1'229'679	362'500	1'340'770	385'000	-111'091	-22'500
	Netto Aufwand		867'179		955'770		
	Netto Ertrag					88'591	
6190.3000.01	Entschädigungen Verkehrskommission	1'000		1'000			
6190.3010.01	Besoldung	720'280		704'520		15'760	
6190.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	47'100		45'840		1'260	
6190.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	60'730		59'190		1'540	
6190.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	17'400		17'010		390	
6190.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	19'800		20'060		-260	
6190.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	719		700		19	
6190.3090.01	Ausbildungs- und Kurskosten	6'000		6'000			
6190.3099.01	Übriger Personalaufwand	5'000		5'000			
6190.3101.01	Treibstoffe	30'000		30'000			
6190.3101.02	Verbrauchsmaterial	20'000		18'000		2'000	
6190.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte	20'000		167'000		-147'000	
6190.3112.01	Dienstkleider	11'000		11'000			
6190.3130.01	Telefongebühren	2'500		2'500			
6190.3134.01	Fahrzeug- und Sachversicherungen	21'850		8'450		13'400	
6190.3137.01	Steuern und Abgaben	11'400		11'400			
6190.3151.01	Unterhalt Fahrzeuge, Geräte	50'000		48'000		2'000	
6190.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	94'800		94'900		-100	
6190.3930.01	Interne Verrechnung Gebäudekosten MZG	90'100		90'200		-100	
6190.4240.01	Regiearbeiten für Private		5'000		5'000		
6190.4910.01	Interne Verrechnung Abwasserbeseitigung		20'000		20'000		
6190.4910.02	Interne Verrechnung Friedhofsanlagen		105'000		100'000		5'000
6190.4910.04	Interne Verrechnung Möser		1'000		1'000		
6190.4910.06	Interne Verrechnung Meliorationswege		2'500		3'000		-500
6190.4910.08	Interne Verrechnung Abfallbeseitigung		60'000		62'000		-2'000
6190.4910.09	Interne Verrechnung Verwaltungsliegenschaften				14'000		-14'000
6190.4910.10	Interne Verrechnung Feuerwehr				17'000		-17'000
6190.4910.11	Interne Verrechnung für kulturelle Veranstaltungen				10'000		-10'000
6190.4910.12	Interne Verrechnung für Parkanlagen und Wanderwege		150'000		120'000		30'000
6190.4910.13	Interne Verrechnung Sportbetrieb, Erholung				15'000		-15'000



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER - HRM	Budget 2022		Budget 2021		Abweichung in CHF	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6190.4910.14	Interne Verrechnung Kanäle		6'000		5'000		1'000
6190.4910.25	Int. Verr. PP-Bewirtschaftung		13'000		13'000		
62	Öffentlicher Verkehr	1'392'900	160'000	1'251'200	160'000	141'700	
	Netto Aufwand		1'232'900		1'091'200		141'700
621	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	59'600		62'000		-2'400	
	Netto Aufwand		59'600		62'000		
	Netto Ertrag					2'400	
6210	Bahninfrastruktur	59'600		62'000		-2'400	
	Netto Aufwand		59'600		62'000		
	Netto Ertrag					2'400	
6210.3611.01	Beteiligung an den Bahninfrastrukturfonds des Bundes	59'600		62'000		-2'400	
622	Regional- und Agglomerationsverkehr	1'178'300		1'018'000		160'300	
	Netto Aufwand		1'178'300		1'018'000		160'300
6220	Regional- und Agglomerationsverkehr	1'178'300		1'018'000		160'300	
	Netto Aufwand		1'178'300		1'018'000		160'300
6220.3143.01	Baulicher Unterhalt Bushaltestellen	1'000		500		500	
6220.3611.01	Regionalverkehr	731'300		645'000		86'300	
6220.3632.10	Agglomeration Freiburg - Beitrag für Mobilität	446'000		372'500		73'500	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER - HRM	Budget 2022		Budget 2021		Abweichung in CHF	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
629	Öffentlicher Verkehr, n.a.g.	155'000	160'000	171'200	160'000	-16'200	
	Netto Aufwand				11'200		
	Netto Ertrag	5'000				16'200	
6290	GA-Tageskarten	155'000	160'000	171'200	160'000	-16'200	
	Netto Aufwand				11'200		
	Netto Ertrag	5'000				16'200	
6290.3101.01	Generalabonnemente der Schweizerischen Bundesbahnen	155'000		155'000			
6290.3910.01	Interne Verrechnung Verwaltung			16'200		-16'200	
6290.4250.01	Verkäufe SBB-Tageskarten		160'000		160'000		
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	2'843'940	2'400'750	2'854'520	2'419'150	-10'580	-18'400
	Netto Aufwand		443'190		435'370		7'820
72	Abwasserbeseitigung	1'481'350	1'481'350	1'505'150	1'505'150	-23'800	-23'800
720	Abwasserbeseitigung	1'481'350	1'481'350	1'505'150	1'505'150	-23'800	-23'800
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	1'481'350	1'481'350	1'505'150	1'505'150	-23'800	-23'800
7201.3000.01	Entschädigungen Kanalisationskommission	1'000		1'000			
7201.3101.01	Verbrauchsmaterial	2'000		2'000			
7201.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte	2'000		2'000			
7201.3120.01	Strom Pumpwerk Santihans	25'000		25'000			
7201.3120.02	Wasser und Abwasser Pumpwerk Santihans	2'000		4'000		-2'000	
7201.3120.03	Strom für Pumpstationen und Regenbecken	1'500		2'000		-500	
7201.3120.04	Wasser- und Abwasser Regenrückhaltebecken Murtenstrasse	1'000		3'000		-2'000	
7201.3130.01	Telefongebühren	3'000		3'000			
7201.3130.03	Nachführung Leitungskataster	20'000		20'000			
7201.3130.04	Nachführung Genereller Entwässerungsplan GEP	30'000		25'000		5'000	
7201.3134.01	Gebäude- und Sachversicherungen	3'650		3'650			
7201.3143.01	Kanalnetzsanierung	200'000		215'000		-15'000	
7201.3143.02	Kanalnetzunterhalt	65'000		75'000		-10'000	
7201.3143.03	Unterhalt Pumpwerke und Installationen	75'000		80'000		-5'000	
7201.3199.01	Vorsteuerkürzung MWST	1'000		1'000			
7201.3300.31	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV - SF	135'600		129'400		6'200	
7201.3510.02	Einlage in Fonds für Werterhalt	506'500		505'000		1'500	
7201.3632.10	ARA-Benützungsgebühr Freiburg	8'900		10'000		-1'100	
7201.3632.11	Betriebskosten ARA-Sensetal	337'200		335'500		1'700	
7201.3910.01	Interne Verrechnung Verwaltung	35'000		35'000			
7201.3910.02	Interne Verrechnung Werkhof Abwasserbeseitigung	20'000		20'000			
7201.3910.03	Interne Verrechnung Werkhof Kanäle	6'000		5'000		1'000	
7201.3940.02	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen			3'600		-3'600	
7201.4240.01	ARA-Betriebsgebühren		693'000		620'000		73'000
7201.4240.02	ARA-Grundgebühren		506'500		505'000		1'500
7201.4510.01	Entnahme aus Fonds für Rechnungsausgleich		72'250		166'650		-94'400
7201.4510.02	Entnahme aus Fonds für Werterhalt		8'900		14'000		-5'100
7201.4660.01	Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge Bund		1'200		1'200		
7201.4660.11	Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge Kanton		4'600		8'300		-3'700



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER - HRM	Budget 2022		Budget 2021		Abweichung in CHF	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7201.4660.70	Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge private Haushalte		192'800		190'000		2'800
7201.4940.01	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen - Kanäle		2'100				2'100
73	Abfallwirtschaft	822'000	822'000	810'900	810'900	11'100	11'100
730	Abfallwirtschaft	822'000	822'000	810'900	810'900	11'100	11'100
7301	Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	822'000	822'000	810'900	810'900	11'100	11'100
7301.3000.01	Entschädigungen	1'000		1'000			
7301.3101.01	Entsorgungskommission						
7301.3101.01	Einkauf Kehrrihtsäcke und -marken	30'000		30'000			
7301.3130.01	Abfuhr- und Verbrennungskosten	360'000		360'000			
7301.3130.02	Förderung umweltgerechter Kehrrihtverwertung	12'000		10'000		2'000	
7301.3130.03	Entsorgung von Altöl	2'000		1'600		400	
7301.3130.04	Entsorgung von Altglas	11'000		10'000		1'000	
7301.3130.05	Entsorgung von Papier	50'000		52'000		-2'000	
7301.3130.06	Entsorgung von Karton	17'000		43'000		-26'000	
7301.3130.07	Entsorgung organische Abfälle	155'000		145'000		10'000	
7301.3130.08	Entsorgung Weissblech	4'000				4'000	
7301.3130.09	Entsorgung Sperrgut			4'000		-4'000	
7301.3130.10	Separatsammelstellen Betrieb	66'000		51'700		14'300	
7301.3134.01	Sachversicherungen	100		100			
7301.3199.01	Vorsteuerkürzung MWST	500		500			
7301.3510.01	Einlage in Fonds	13'400				13'400	
	Abfallbeseitigung						
7301.3910.01	Interne Verrechnung Werkhof	60'000		62'000		-2'000	
7301.3910.02	Interne Verrechnung Verwaltung	40'000		40'000			
7301.4240.01	Abfuhr- und Verbrennungsgebühren		490'000		485'000		5'000
7301.4240.02	Gebühren Grüngutmarken		1'000		1'000		
7301.4240.03	Grundgebühren		295'000		290'000		5'000
7301.4250.01	Vergütung VEG für Altglas		12'000		11'500		500
7301.4250.02	Vergütung für Papier + Karton		24'000				24'000
7301.4510.01	Entnahme aus Fonds				23'400		-23'400
	Abfallbeseitigung						
74	Verbauungen	90'900	62'600	94'100	67'200	-3'200	-4'600
	Netto Aufwand		28'300		26'900		1'400
741	Gewässerverbauungen	90'900	62'600	94'100	67'200	-3'200	-4'600
	Netto Aufwand		28'300		26'900		1'400
7410	Gewässerverbauungen	90'900	62'600	94'100	67'200	-3'200	-4'600
	Netto Aufwand		28'300		26'900		1'400
7410.3142.01	Unterhalt der Bäche	45'000		60'000		-15'000	
7410.3142.03	Unterhalt Verbauung der Taverna	1'000		1'000			
7410.3300.20	Planmässige Abschreibungen	44'900		33'100		11'800	
	Wasserbau VV						
7410.4511.01	Entnahme aus Fonds für Meliorationswesen		45'000		60'000		-15'000
7410.4660.01	Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge Bund		8'100				8'100
7410.4660.10	Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge Kanton		9'500		7'200		2'300
75	Arten- und Landschaftsschutz	55'500	24'800	50'000	27'200	5'500	-2'400
	Netto Aufwand		30'700		22'800		7'900
750	Arten- und Landschaftsschutz	55'500	24'800	50'000	27'200	5'500	-2'400
	Netto Aufwand		30'700		22'800		7'900



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER - HRM	Budget 2022		Budget 2021		Abweichung in CHF	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7500	Arten- und Landschaftsschutz	55'500	24'800	50'000	27'200	5'500	-2'400
	Netto Aufwand		30'700		22'800		7'900
7500.3000.01	Entschädigungen	500		500			
	Möser-Kommission						
7500.3130.01	Landschaftsplanung	17'000		11'500		5'500	
7500.3140.01	Unterhalt der Möser	24'000		24'000			
7500.3141.01	Wegunterhalt der Möser	13'000		13'000			
7500.3910.01	Interne Verrechnung Werkhof	1'000		1'000			
7500.4611.01	Kantonsbeitrag Unterhalt Möser		24'800		27'200		-2'400
77	Übriger Umweltschutz	175'590	8'600	190'770	7'500	-15'180	1'100
	Netto Aufwand		166'990		183'270		
	Netto Ertrag					16'280	
771	Friedhof und Bestattung	170'590	8'600	190'770	7'500	-20'180	1'100
	Netto Aufwand		161'990		183'270		
	Netto Ertrag					21'280	
7710	Friedhof und Bestattung	170'590	8'600	190'770	7'500	-20'180	1'100
	Netto Aufwand		161'990		183'270		
	Netto Ertrag					21'280	
7710.3000.01	Entschädigungen Kommissionen	3'620		3'620			
7710.3101.01	Verbrauchsmaterialien	7'000		7'000			
7710.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte	14'270		43'500		-29'230	
7710.3120.01	Strom Friedhof Chännelmatte	2'000		2'100		-100	
7710.3120.02	Wasser und Abwasser Friedhof Chännelmatte	1'800		1'800			
7710.3120.03	Entsorgung Abfall und Grüngut	4'000		4'000			
7710.3134.01	Gebäude- und Sachversicherungen	400		450		-50	
7710.3143.02	Unterhalt Friedhof Chännelmatte	5'000		5'000			
7710.3144.01	Unterhalt der Aufbahrungshalle	3'500		3'500			
7710.3151.01	Unterhalt Apparate, Geräte, Maschinen, Werkzeuge	5'000		5'300		-300	
7710.3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	4'500		4'500			
7710.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	4'500				4'500	
7710.3632.10	Pfarrei; Friedhof Hauptstrasse - Entschädigung Aufbahrungshalle	10'000		10'000			
7710.3910.01	Interne Verrechnung Werkhof	105'000		100'000		5'000	
7710.4240.01	Benützung Aufbahrungshalle		200		200		
7710.4240.02	Bestattungs- und Grabgebühren		8'400		7'300		1'100
779	Umweltschutz, n.a.g.	5'000				5'000	
	Netto Aufwand		5'000				5'000
7790	Umweltschutz, n.a.g.	5'000				5'000	
	Netto Aufwand		5'000				5'000
7790.3130.01	Umwelt- und Engeriemassnahmen	5'000				5'000	
79	Raumordnung	218'600	1'400	203'600	1'200	15'000	200
	Netto Aufwand		217'200		202'400		14'800
790	Raumordnung	218'600	1'400	203'600	1'200	15'000	200
	Netto Aufwand		217'200		202'400		14'800



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER - HRM	Budget 2022		Budget 2021		Abweichung in CHF	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7900	Raumordnung	218'600	1'400	203'600	1'200	15'000	200
	Netto Aufwand		217'200		202'400		14'800
7900.3000.01	Entschädigungen	2'100		2'100			
7900.3101.01	Ortsplanungskommission						
7900.3101.01	Hausnummern	500		500			
7900.3130.01	Nachführung technische Pläne	3'000		3'500		-500	
7900.3132.01	Ortsplanung und Studien	130'000		132'000		-2'000	
7900.3632.11	Agglomeration Freiburg - Raumplanung und Umweltschutz	83'000		65'500		17'500	
7900.4240.01	Benützungsgebühren Regio GIS		1'100		1'000		100
7900.4250.01	Verkauf Ortskarten, Pläne und Hausnummern		300		200		100
8	VOLKSWIRTSCHAFT	274'100	40'900	262'800	43'950	11'300	-3'050
	Netto Aufwand		233'200		218'850		14'350
81	Landwirtschaft	67'500	40'000	43'000	43'000	24'500	-3'000
	Netto Aufwand		27'500				27'500
812	Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen	67'500	40'000	43'000	43'000	24'500	-3'000
	Netto Aufwand		27'500				27'500
8120	Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen	67'500	40'000	43'000	43'000	24'500	-3'000
	Netto Aufwand		27'500				27'500
8120.3141.01	Unterhalt Meliorationswege, Flurwege	40'000		40'000			
8120.3511.01	Einlage in Fonds für Meliorationswesen	25'000				25'000	
8120.3910.01	Interne Verrechnung Unterhalt der Meliorationswege (Werkhof)	2'500		3'000		-500	
8120.4511.01	Entnahme aus Fonds für Meliorationswesen		40'000		43'000		-3'000
82	Forstwirtschaft	5'500		3'500		2'000	
	Netto Aufwand		5'500		3'500		2'000
820	Forstwirtschaft	5'500		3'500		2'000	
	Netto Aufwand		5'500		3'500		2'000
8200	Forstwirtschaft	5'500		3'500		2'000	
	Netto Aufwand		5'500		3'500		2'000
8200.3130.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	500		500			
8200.3145.01	Unterhalt Wälder, Pflégbearbeiten, Aufforstungen	5'000		3'000		2'000	
84	Tourismus	72'400		68'700		3'700	
	Netto Aufwand		72'400		68'700		3'700
840	Tourismus	72'400		68'700		3'700	
	Netto Aufwand		72'400		68'700		3'700
8400	Tourismus	72'400		68'700		3'700	
	Netto Aufwand		72'400		68'700		3'700
8400.3150.01	Unterhalt Informationsstele	800		2'500		-1'700	
8400.3612.10	Senseland-Tourismus	30'600		31'000		-400	
8400.3632.10	Agglomeration Freiburg - Tourismusförderung	41'000		35'200		5'800	
85	Industrie, Gewerbe, Handel	128'700	900	147'600	950	-18'900	-50
	Netto Aufwand		127'800		146'650		18'850
	Netto Ertrag						
850	Industrie, Gewerbe, Handel	128'700	900	147'600	950	-18'900	-50
	Netto Aufwand		127'800		146'650		18'850
	Netto Ertrag						



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER - HRM	Budget 2022		Budget 2021		Abweichung in CHF	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	128'700	900	147'600	950	-18'900	-50
	Netto Aufwand		127'800		146'650		
	Netto Ertrag					18'850	
8500.3000.01	Entschädigungen Kommissionen	1'600		1'600			
8500.3199.01	Wirtschaftsförderung, Ortsmarketing	10'000		10'000			
8500.3632.10	Region Sense - Wirtschaftsförderung	117'100		136'000		-18'900	
8500.4632.10	Agglomeration Freiburg - Beitrag Wirtschaftsförderung im Bezirk		900		950		-50
9	FINANZEN UND STEUERN	1'036'900	29'883'590	2'720'550	30'805'420	-1'683'650	-921'830
	Netto Ertrag	28'846'690		28'084'870		761'820	
91	Steuern	115'100	28'042'800	90'000	27'350'000	25'100	692'800
	Netto Ertrag	27'927'700		27'260'000		667'700	
910	Steuern	115'100	28'042'800	90'000	27'350'000	25'100	692'800
	Netto Ertrag	27'927'700		27'260'000		667'700	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	115'100	24'140'800	90'000	23'643'000	25'100	497'800
	Netto Ertrag	24'025'700		23'553'000		472'700	
9100.3180.01	Wertberichtigungen auf Steuerforderungen	25'600		20'000		5'600	
9100.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste - Steuern	89'500		70'000		19'500	
9100.4000.01	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		19'315'000		18'425'000		890'000
9100.4000.30	Steuern auf Kapitaleistung Rechnungsjahr		650'000		650'000		
9100.4001.01	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		2'551'800		2'315'000		236'800
9100.4002.01	Quellensteuern natürliche Personen		391'000		400'000		-9'000
9100.4010.01	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		798'000		778'000		20'000
9100.4011.01	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		125'000		125'000		
9100.4611.01	Basisausgleich - Steuerreform		310'000		310'000		
9100.4611.02	Härtefallausgleich - Steuerreform				640'000		-640'000
9101	Sondersteuern		3'902'000		3'707'000		195'000
	Netto Ertrag	3'902'000		3'707'000		195'000	
9101.4021.01	Liegenschaftssteuern Rechnungsjahr		2'590'000		2'460'000		130'000
9101.4022.01	Grundstückgewinnsteuern		550'000		600'000		-50'000
9101.4023.01	Handänderungssteuern		700'000		600'000		100'000
9101.4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuern		25'000		25'000		
9101.4032.01	Steuern auf Vorstellungen, Vergnügungsanlässen, Lotterien		7'000		6'000		1'000
9101.4033.01	Hundesteuer		30'000		16'000		14'000
93	Interkommunaler Finanzausgleich	443'250	333'570	572'000	309'000	-128'750	24'570
	Netto Aufwand		109'680		263'000		
	Netto Ertrag					153'320	
930	Interkommunaler Finanzausgleich	443'250	333'570	572'000	309'000	-128'750	24'570
	Netto Aufwand		109'680		263'000		
	Netto Ertrag					153'320	
9300	Interkommunaler Finanzausgleich	443'250	333'570	572'000	309'000	-128'750	24'570
	Netto Aufwand		109'680		263'000		
	Netto Ertrag					153'320	
9300.3622.01	Interkommunaler Finanzausgleich - Ressourcenausgleich	443'250		572'000		-128'750	
9300.4621.01	Interkommunaler Finanzausgleich - Bedarfsausgleich		333'570		309'000		24'570



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER - HRM	Budget 2022		Budget 2021		Abweichung in CHF	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
95	Ertragsanteile, übrige		565'500		560'000		5'500
	Netto Ertrag	565'500		560'000		5'500	
950	Ertragsanteile, übrige		565'500		560'000		5'500
	Netto Ertrag	565'500		560'000		5'500	
9500	Ertragsanteile, übrige, ohne		565'500		560'000		5'500
	Zweckbindung						
	Netto Ertrag	565'500		560'000		5'500	
9500.4601.01	Motorfahrzeugsteuern		565'500		560'000		5'500
96	Vermögens- und	478'550	840'220	2'058'550	2'483'420	-1'580'000	-1'643'200
	Schuldenverwaltung						
	Netto Aufwand						63'200
	Netto Ertrag	361'670		424'870			
961	Zinsen	382'700	161'400	450'000	153'600	-67'300	7'800
	Netto Aufwand		221'300		296'400		
	Netto Ertrag					75'100	
9610	Zinsen	382'700	161'400	450'000	153'600	-67'300	7'800
	Netto Aufwand		221'300		296'400		
	Netto Ertrag					75'100	
9610.3401.01	Verzinsung	308'000		400'000		-92'000	
9610.3499.01	Finanzverbindlichkeiten						
	Steuerskonti und	72'600		50'000		22'600	
	Vergütungszins Steuern						
9610.3940.01	Interne Zinsverrechnung Kanäle	2'100				2'100	
9610.4401.01	Zinsen Forderungen und		75'400		60'000		15'400
	Kontokorrente						
9610.4402.01	Zinsen Finanzanlagen		86'000		90'000		-4'000
9610.4910.21	Interne Zinsverrechnung Kanäle				3'600		-3'600
963	Liegenschaften des	95'850	678'820	1'608'550	2'329'820	-1'512'700	-1'651'000
	Finanzvermögens						
	Netto Aufwand						138'300
	Netto Ertrag	582'970		721'270			
9630	Liegenschaft Bahnhofbuffet	89'650	464'100	1'586'350	1'903'400	-1'496'700	-1'439'300
	und Ärztezentrum						
	Netto Ertrag	374'450		317'050		57'400	
9630.3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	28'200		34'400		-6'200	
9630.3430.41	Hotel Bahnhof - Sanierung			1'500'000		-1'500'000	
9630.3431.01	Anschaffung Maschinen, Geräte	3'000				3'000	
9630.3431.02	Reinigungs- und	5'000				5'000	
	Verbrauchsmaterial						
9630.3439.01	Strom	1'500				1'500	
9630.3439.02	Wasser und Abwasser	8'000		8'000			
9630.3439.03	Heizenergie	32'600		32'600			
9630.3439.04	Gebäude- und	7'000		7'000			
	Sachversicherungen						
9630.3439.05	Vorsteuerkürzung MWST	350		350			
9630.3910.02	Interne Verrechnung Hauswart	4'000		4'000			
9630.4430.01	Mietzinse Liegenschaften FV		441'100		377'800		63'300
9630.4439.01	Rückerstattung Nebenkosten		23'000		25'600		-2'600
	Liegenschaften FV						
9630.4443.40	Wertberichtigungen Gebäude FV				1'500'000		-1'500'000
9631	Heimwesen Ottisberg	4'200	38'800	20'200	30'800	-16'000	8'000
	Netto Ertrag	34'600		10'600		24'000	
9631.3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	3'000		19'000		-16'000	
9631.3439.01	Gebäude- und	1'200		1'200			
	Sachversicherungen						
9631.4430.01	Pachtzinse FV		16'000		30'800		-14'800
9631.4430.02	Mietzinse FV		22'800				22'800
9632	Grundstücke FV	2'000	175'920	2'000	395'620	-219'700	-219'700
	Netto Aufwand						219'700



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER - HRM	Budget 2022		Budget 2021		Abweichung in CHF	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9632.3430.01	Netto Ertrag Baulichter Unterhalt Grundstücke FV	173'920 2'000		393'620 2'000			
9632.4411.02	Gewinn aus Verkäufen von Grundstücken FV - Arbeitszone Birch				220'000		-220'000
9632.4430.01	Pachtzinse Grundstücke FV		19'750		19'750		
9632.4430.02	Baurechtszinse Grundstücke FV		21'300		21'000		300
9632.4920.01	Interne Verrechnung Baurechtszins		134'870		134'870		
97	Rückverteilungen		1'500		3'000		-1'500
	Netto Aufwand						1'500
	Netto Ertrag	1'500		3'000			
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'500		3'000		-1'500
	Netto Aufwand						1'500
	Netto Ertrag	1'500		3'000			
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'500		3'000		-1'500
	Netto Aufwand						1'500
	Netto Ertrag	1'500		3'000			
9710.4699.01	Rückverteilung CO2-Abgabe		1'500		3'000		-1'500
99	Nicht aufgeteilte Posten		100'000		100'000		
	Netto Ertrag	100'000		100'000			
990	Nicht aufgeteilte Posten		100'000		100'000		
	Netto Ertrag	100'000		100'000			
9900	Nicht aufgeteilte Posten		100'000		100'000		
	Netto Ertrag	100'000		100'000			
9900.4895.01	Entnahme aus Aufwertungsreserve VV		100'000		100'000		

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER - HR	Budget 2022		Budget 2021		Abweichung in CHF	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	37'855'265	37'894'900	38'957'785	39'087'785	-1'102'520	-1'192'885
	Netto Aufwand						90'365
	Netto Ertrag	39'635		130'000			
3	AUFWAND	37'855'265		38'957'785		-1'102'520	
	Netto Aufwand		37'855'265		38'957'785		
	Netto Ertrag					1'102'520	
30	Personalaufwand	7'198'064		6'734'730		463'334	
	Netto Aufwand		7'198'064		6'734'730		463'334
300	Behörden und Kommissionen	418'620		412'240		6'380	
	Netto Aufwand		418'620		412'240		6'380
0110.3000.01	Entschädigungen Generalrat	15'000		15'000			
0110.3000.02	Entschädigungen FIKO	2'000		2'000			
0110.3000.03	Entschädigungen Stimmzähler	7'000		25'000		-18'000	
0110.3000.04	Entschädigungen Kommissionen	5'400		5'400			
0120.3000.01	Entschädigungen Gemeinderat	358'800		335'520		23'280	
0220.3000.01	Entschädigungen Kommissionen	800		800			
0221.3000.01	Entschädigungen Baukommission	1'200		1'200			
0290.3000.01	Entschädigungen Liegenschafts- und Energiekommission	500		500			
1400.3000.01	Entschädigungen	1'600		1'000		600	
1500.3000.01	Einbürgerungskommission						
	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder Kommissionen	2'000		1'500		500	
2181.3000.01	Entschädigungen Kommissionen	1'500		1'500			
2190.3000.01	Thaddäusheim						
	Entschädigungen	1'200		1'200			
2990.3000.01	Schulkommission						
	Entschädigungen Fachausschuss Bildung	300		300			
3291.3000.01	Entschädigungen	1'500		1'500			
5440.3000.01	Kulturkommission						
	Entschädigungen	1'700		1'700			
5790.3000.01	Jugendkommission						
6190.3000.01	Entschädigungen Kommissionen	7'300		7'300			
	Entschädigungen	1'000		1'000			
7201.3000.01	Verkehrskommission						
	Entschädigungen	1'000		1'000			
7301.3000.01	Kanalisationskommission						
	Entschädigungen	1'000		1'000			
7500.3000.01	Entsorgungskommission						
	Entschädigungen	500		500			
7710.3000.01	Möser-Kommission						
7900.3000.01	Entschädigungen Kommissionen	3'620		3'620			
	Entschädigungen	2'100		2'100			
8500.3000.01	Ortsplanungskommission						
	Entschädigungen Kommissionen	1'600		1'600			
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'468'290		5'044'820		423'470	
	Netto Aufwand		5'468'290		5'044'820		423'470
0210.3010.01	Besoldung	419'000		301'270		117'730	
0220.3010.01	Besoldung	869'810		773'690		96'120	
0221.3010.01	Besoldung	636'740		608'480		28'260	
0290.3010.01	Besoldung	113'890		114'440		-550	
1120.3010.01	Entschädigung	64'000		64'000			
1500.3010.01	Entschädigung Kommandant und Vizekommandant	3'000		3'000			
1500.3010.02	Einssatzsold für Brände und Hilfsleistungen	120'000		100'000		20'000	
1506.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	320'800		248'910		71'890	
1506.3010.03	Übungssold Feuerwehrcorps	269'820		218'350		51'470	
1621.3010.01	Entschädigung GFO			4'000		-4'000	
2120.3010.03	Besoldung Schulsozialarbeit und Aushilfen	57'740		27'600		30'140	
2171.3010.01	Besoldung Hauswart und Aushilfen	120'460		116'960		3'500	

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER - HR	Budget 2022		Budget 2021		Abweichung in CHF	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2172.3010.01	Besoldung Hauswart und Aushilfen	161'820		153'000		8'820	
2172.3010.02	Besoldung Schwimmbad	55'200		55'200			
2173.3010.01	Besoldung Hauswart und Aushilfen	269'280		266'950		2'330	
2174.3010.01	Besoldung Hauswart und Aushilfen	200'510		199'360		1'150	
2180.3010.01	Besoldung	600'250		627'480		-27'230	
2181.3010.01	Besoldung	4'000		4'000			
2190.3010.01	Besoldung	84'910		83'360		1'550	
2190.3010.02	Dienstaltersprämien	8'500		8'700		-200	
3210.3010.01	Besoldung	86'540		84'400		2'140	
3293.3010.01	Besoldung	70'000		70'000			
4340.3010.01	Besoldung Pilzfachmann	2'500		2'760		-260	
5440.3010.01	Besoldung	105'250		101'460		3'790	
5791.3010.01	Besoldung	50'990		49'930		1'060	
5791.3010.02	Besoldung Integrationsarbeit	53'000		53'000			
6190.3010.01	Besoldung	720'280		704'520		15'760	
304	Zulagen	112'800		128'400		-15'600	
	Netto Aufwand		112'800		128'400		
	Netto Ertrag					15'600	
2180.3042.01	Verpflegungszulagen	19'400		19'400			
1506.3049.01	Pikettendienst-Entschädigung	93'400		109'000		-15'600	
305	Arbeitgeberbeiträge	978'424		921'720		56'704	
	Netto Aufwand		978'424		921'720		56'704
0110.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	2'750		3'770		-1'020	
0120.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	23'170		21'970		1'200	
0210.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	27'470		19'540		7'930	
0220.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	57'320		50'700		6'620	
0221.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	41'720		39'660		2'060	
0290.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	7'530		7'530			
1120.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	1'450		1'450			
1500.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	4'340		3'640		700	
1506.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	20'970		16'190		4'780	
2120.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	3'810		1'820		1'990	
2171.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	7'910		7'640		270	
2172.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	14'350		13'700		650	
2173.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	17'800		17'570		230	
2174.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	13'160		12'980		180	
2180.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	38'150		40'720		-2'570	
2190.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	5'180		5'060		120	
3210.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	5'730		5'550		180	
3293.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	4'630		4'610		20	
4340.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	170		180		-10	
5440.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	6'960		6'680		280	
5791.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	6'870		6'780		90	
6190.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	47'100		45'840		1'260	
0120.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	15'480		25'320		-9'840	

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER - HR	Budget 2022		Budget 2021		Abweichung in CHF	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0210.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	36'970		26'430		10'540	
0220.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	73'910		66'420		7'490	
0221.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	56'160		53'640		2'520	
0290.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	8'710		8'850		-140	
1506.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	28'230		21'900		6'330	
2120.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	2'910				2'910	
2171.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	8'400		8'090		310	
2172.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	8'260		8'090		170	
2173.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	16'800		16'590		210	
2174.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	14'340		14'710		-370	
2180.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	46'160		49'180		-3'020	
2190.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	6'980		6'840		140	
3210.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	3'250		2'390		860	
5440.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	9'370		9'030		340	
5791.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	4'540		4'440		100	
6190.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	60'730		59'190		1'540	
0110.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	160		300		-140	
0120.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	550		450		100	
0210.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	660		470		190	
0220.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	1'890		1'730		160	
0221.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	2'850		2'720		130	
0290.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	2'780		2'800		-20	
1120.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	600		600			
1506.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	9'500		7'835		1'665	
2120.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	660		670		-10	
2171.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	2'930		2'840		90	
2172.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	5'300		5'080		220	
2173.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	6'580		6'520		60	
2174.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	4'860		4'820		40	
2180.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	2'320		980		1'340	
2190.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	120		120			
3210.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	140		130		10	
3293.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	1'710		1'710			
4340.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	5		5			
5440.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	170		160		10	
5791.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	160		160			
6190.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	17'400		17'010		390	
0110.3054.01	AG-Beiträge	1'040		1'190		-150	
0120.3054.01	Familienausgleichskasse						
	AG-Beiträge	9'740		8'190		1'550	
0210.3054.01	Familienausgleichskasse						
	AG-Beiträge	11'550		8'550		3'000	
0220.3054.01	Familienausgleichskasse						
	AG-Beiträge	24'100		22'190		1'910	
0221.3054.01	Familienausgleichskasse						
	AG-Beiträge	17'540		17'360		180	
0290.3054.01	Familienausgleichskasse						
	AG-Beiträge	3'160		3'290		-130	
1120.3054.01	Familienausgleichskasse						
	AG-Beiträge	750		750			
1500.3054.01	Familienausgleichskasse						
	AG-Beiträge	1'860		1'550		310	
1506.3054.01	Familienausgleichskasse						
	AG-Beiträge	8'820		7'090		1'730	
2120.3054.01	Familienausgleichskasse						
	AG-Beiträge	1'610		790		820	
2171.3054.01	Familienausgleichskasse						
	AG-Beiträge	3'330		3'350		-20	
2172.3054.01	Familienausgleichskasse						
	AG-Beiträge	6'030		6'000		30	
2173.3054.01	Familienausgleichskasse						
	AG-Beiträge	7'490		7'690		-200	
2174.3054.01	Familienausgleichskasse						
	AG-Beiträge	5'540		5'680		-140	
2180.3054.01	Familienausgleichskasse						
	AG-Beiträge	16'040		17'830		-1'790	
2190.3054.01	Familienausgleichskasse						
	AG-Beiträge	2'180		2'210		-30	
	Familienausgleichskasse						

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER - HR	Budget 2022		Budget 2021		Abweichung in CHF	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3210.3054.01	AG-Beiträge	2'410		2'430		-20	
	Familienausgleichskasse						
3293.3054.01	AG-Beiträge	1'950		2'020		-70	
	Familienausgleichskasse						
4340.3054.01	AG-Beiträge	70		80		-10	
	Familienausgleichskasse						
5440.3054.01	AG-Beiträge	2'930		2'920		10	
	Familienausgleichskasse						
5791.3054.01	AG-Beiträge	2'890		2'970		-80	
	Familienausgleichskasse						
6190.3054.01	AG-Beiträge	19'800		20'060		-260	
	Familienausgleichskasse						
0120.3055.01	AG-Beiträge	430		340		90	
	Krankentaggeldversicherung						
0210.3055.01	AG-Beiträge	860		610		250	
	Krankentaggeldversicherung						
0220.3055.01	AG-Beiträge	1'280		1'110		170	
	Krankentaggeldversicherung						
0221.3055.01	AG-Beiträge	640		610		30	
	Krankentaggeldversicherung						
0290.3055.01	AG-Beiträge	100		100			
	Krankentaggeldversicherung						
1506.3055.01	AG-Beiträge	390		320		70	
	Krankentaggeldversicherung						
2120.3055.01	AG-Beiträge	70				70	
	Krankentaggeldversicherung						
2171.3055.01	AG-Beiträge	100		90		10	
	Krankentaggeldversicherung						
2172.3055.01	AG-Beiträge	90		90			
	Krankentaggeldversicherung						
2173.3055.01	AG-Beiträge	190		190			
	Krankentaggeldversicherung						
2174.3055.01	AG-Beiträge	160		160			
	Krankentaggeldversicherung						
2180.3055.01	AG-Beiträge	1'020		990		30	
	Krankentaggeldversicherung						
2190.3055.01	AG-Beiträge	160		160			
	Krankentaggeldversicherung						
3210.3055.01	AG-Beiträge	80		60		20	
	Krankentaggeldversicherung						
5440.3055.01	AG-Beiträge	110		100		10	
	Krankentaggeldversicherung						
5791.3055.01	AG-Beiträge	110		100		10	
	Krankentaggeldversicherung						
6190.3055.01	AG-Beiträge	719		700		19	
	Krankentaggeldversicherung						
309	Übriger Personalaufwand	219'930		227'550		-7'620	
	Netto Aufwand		219'930		227'550		
	Netto Ertrag						7'620
0120.3090.01	Ausbildungs- und Kurskosten	500				500	
0210.3090.01	Ausbildungs- und Kurskosten	2'000				2'000	
0220.3090.01	Ausbildungs- und Kurskosten	5'000		5'000			
0221.3090.01	Ausbildungs- und Kurskosten	6'000		1'500		4'500	
0290.3090.01	Ausbildungs- und Kurskosten	500		500			
1506.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	72'200		77'200		-5'000	
2120.3090.01	Kurse und Weiterbildungen	7'500		11'500		-4'000	
2171.3090.01	Ausbildungs- und Kurskosten	500		500			
2172.3090.01	Ausbildungs- und Kurskosten	500		500			
2173.3090.01	Ausbildungs- und Kurskosten	500		500			
2174.3090.01	Ausbildungs- und Kurskosten	500		500			
2180.3090.01	Ausbildungs- und Kurskosten	5'250		4'600		650	
3210.3090.01	Ausbildungs- und Kurskosten	1'000		1'000			
3293.3090.01	Ausbildungs- und Kurskosten	500		500			
5440.3090.01	Ausbildungs- und Kurskosten	1'000		1'000			
5791.3090.01	Ausbildungs- und Kurskosten	1'230		1'220		10	
6190.3090.01	Ausbildungs- und Kurskosten	6'000		6'000			
0220.3091.01	Personalwerbung	3'000				3'000	
0110.3099.01	Übriger Personalaufwand	8'000		6'000		2'000	
0120.3099.01	Übriger Personalaufwand	6'000		10'000		-4'000	

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER - HR	Budget 2022		Budget 2021		Abweichung in CHF	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0210.3099.01	Übriger Personalaufwand	1'900		2'500		-600	
0220.3099.01	Übriger Personalaufwand	10'000		9'000		1'000	
0221.3099.01	Übriger Personalaufwand	1'000		2'500		-1'500	
0290.3099.01	Übriger Personalaufwand	500		500			
1120.3099.01	Übriger Personalaufwand	1'000		1'000			
1500.3099.01	Übriger Personalaufwand	8'000		9'800		-1'800	
1506.3099.01	Übriger Personalaufwand	47'600		50'520		-2'920	
1621.3099.01	Übriger Personalaufwand	1'000				1'000	
2120.3099.01	Übriger Personalaufwand	9'000		8'900		100	
2171.3099.01	Übriger Personalaufwand	500		500			
2173.3099.01	Übriger Personalaufwand			1'000		-1'000	
2174.3099.01	Übriger Personalaufwand	500		1'000		-500	
2180.3099.01	Übriger Personalaufwand	1'500		1'500			
2195.3099.01	Schülerverkehrspatrouilleure	2'100		2'160		-60	
3210.3099.01	Übriger Personalaufwand	900		900			
3293.3099.01	Übriger Personalaufwand	500		1'500		-1'000	
4340.3099.01	Übriger Personalaufwand	200		200			
5440.3099.01	Übriger Personalaufwand	750		750			
5791.3099.01	Übriger Personalaufwand	300		300			
6190.3099.01	Übriger Personalaufwand	5'000		5'000			
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	6'267'140		6'550'125		-282'985	
	Netto Aufwand		6'267'140		6'550'125		
	Netto Ertrag					282'985	
310	Material- und Warenaufwand	745'680		716'025		29'655	
	Netto Aufwand		745'680		716'025		29'655
0110.3100.01	Abstimmungs- und Wahlmaterial	6'000		10'000		-4'000	
0210.3100.01	Büromaterial	2'000		2'000			
0220.3100.01	Büromaterial	6'000		6'000			
0221.3100.01	Büromaterial	1'000		2'000		-1'000	
1506.3100.01	Büromaterial	2'000		1'000		1'000	
2173.3100.01	Büromaterial	100		100			
2180.3100.01	Büromaterial	1'500		1'000		500	
2190.3100.01	Büromaterial	1'500		1'500			
3210.3100.01	Büro- und Verbrauchsmaterial	1'000		1'000			
5440.3100.01	Büromaterial	200		500		-300	
5791.3100.01	Büromaterial	100		100			
6155.3100.01	Büromaterial	1'000		1'000			
0290.3101.01	Reinigungsmaterial	9'000		9'000			
1506.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	26'600		26'000		600	
1621.3101.01	Verbrauchsmaterialien			500		-500	
2170.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	5'000		2'500		2'500	
2171.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	15'000		12'000		3'000	
2172.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	20'000		19'200		800	
2172.3101.02	Chemikalien für Schwimmbad	14'000		14'500		-500	
2173.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	30'000		30'000			
2174.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	12'000		8'000		4'000	
2175.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	1'000		1'000			
2180.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	3'620		3'550		70	
2190.3101.01	Verbrauchsmaterialien	600		600			
3293.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	12'000		12'000			
4340.3101.01	Verbrauchsmaterial	200		200			
6150.3101.01	Roh- und Hilfsmaterialien	25'000		25'000			
6150.3101.02	Strassenmarkierungsmaterial	20'000		20'000			
6190.3101.01	Treibstoffe	30'000		30'000			
6190.3101.02	Verbrauchsmaterial	20'000		18'000		2'000	

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER - HR	Budget 2022		Budget 2021		Abweichung in CHF	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6290.3101.01	Generalabonnemente der Schweizerischen Bundesbahnen	155'000		155'000			
7201.3101.01	Verbrauchsmaterial	2'000		2'000			
7301.3101.01	Einkauf Kehrriechtsäcke und -marken	30'000		30'000			
7710.3101.01	Verbrauchsmaterialien	7'000		7'000			
7900.3101.01	Hausnummern	500		500			
0110.3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'000		2'000		-1'000	
0120.3102.01	Drucksachen, Publikationen	4'500		1'000		3'500	
0210.3102.01	Drucksachen, Publikationen	3'000		3'000			
0220.3102.01	Drucksachen, Publikationen	9'000		9'000			
0220.3102.02	Informationen, Mitteilungsblatt	50'000		50'000			
0221.3102.01	Drucksachen, Publikationen	500		3'000		-2'500	
1506.3102.01	Drucksachen, Publikationen	2'800		4'000		-1'200	
2120.3102.01	Druck- und Kopierkosten	22'000		20'000		2'000	
2130.3102.02	Information (Broschüren etc.)	1'000		1'000			
2173.3102.01	Drucksachen, Publikationen	100		100			
2180.3102.01	Drucksachen, Publikationen	4'060		4'350		-290	
2190.3102.01	Schulinformation	3'400		3'400			
3290.3102.01	Plakate für kulturelle Veranstaltungen	1'800		1'800			
3293.3102.01	Informationen, Drucksachen	200		200			
5440.3102.01	Drucksachen, Publikationen	500		500			
5791.3102.01	Drucksachen, Publikationen	200		200			
6155.3102.01	Drucksachen, Publikationen	2'000		2'000			
0220.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	2'000				2'000	
0221.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	500		2'000		-1'500	
1506.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	5'100		4'500		600	
3210.3103.01	Bücher, Zeitschriften und Non-Books	30'000		30'000			
2110.3104.01	Kindergartenmaterial	3'500		4'000		-500	
2110.3104.02	Klassenbedarf, Lehrerbibliothek	2'600		2'900		-300	
2120.3104.02	Klassenbedarf, Lehrerbibliothek	11'750		11'725		25	
2121.3104.01	Lehrmittel	2'200		2'200			
2180.3105.01	Lebensmittel	121'050		100'400		20'650	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	497'520		779'330		-281'810	
	Netto Aufwand		497'520		779'330		
	Netto Ertrag					281'810	
0220.3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	5'000				5'000	
0221.3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000				1'000	
0290.3110.01	Anschaffung Mobiliar	6'000		3'300		2'700	
1500.3110.01	Anschaffung Mobiliar	1'000		22'000		-21'000	
2170.3110.01	Anschaffung Mobiliar	500				500	
2171.3110.01	Anschaffung Mobiliar	5'000		10'000		-5'000	
2172.3110.01	Anschaffung Mobiliar	7'000		2'000		5'000	
2173.3110.01	Anschaffung Mobiliar	77'000		79'000		-2'000	
2174.3110.01	Anschaffung Mobiliar	4'000		4'000			
2175.3110.01	Anschaffung Mobiliar			16'700		-16'700	
2180.3110.01	Anschaffung Mobiliar	1'000		4'000		-3'000	
5440.3110.01	Anschaffung Mobiliar	800		800			
	Jugendraum						
0220.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte	3'000				3'000	
0221.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte	500		1'500		-1'000	
0290.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte	8'000		24'000		-16'000	
1500.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte			15'000		-15'000	
1506.3111.01	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	77'000		104'000		-27'000	
2110.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte	2'930		3'600		-670	
2120.3111.01	Anschaffung Schulgeräte	9'320		12'480		-3'160	
2121.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte	800		500		300	
2170.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte	1'000				1'000	
2171.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte	5'000				5'000	
2172.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte	2'000		2'000			
2173.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte	5'000		5'000			

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER - HR	Budget 2022		Budget 2021		Abweichung in CHF	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2174.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte	5'000		5'000			
2180.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte	4'500		19'800		-15'300	
3210.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte	1'000		2'500		-1'500	
3293.3111.01	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte	1'000		1'000			
6150.3111.02	Signalisation + Bezeichnungstafeln	15'000		15'000			
6155.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte	25'000		25'000			
6190.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte	20'000		167'000		-147'000	
7201.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte	2'000		2'000			
7710.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte	14'270		43'500		-29'230	
1500.3112.01	Anschaffung Dienstkleider und Uniformen			2'500		-2'500	
1506.3112.01	Anschaffung Dienstkleider und Uniformen	117'000		130'100		-13'100	
2170.3112.01	Dienstkleider	350		300		50	
2170.3112.02	Schutzausrüstung	300				300	
2171.3112.01	Dienstkleider	350		350			
2171.3112.02	Schutzausrüstung	300				300	
2172.3112.01	Dienstkleider	350		350			
2172.3112.02	Schutzausrüstung	300				300	
2173.3112.01	Dienstkleider	700		700			
2173.3112.02	Schutzausrüstung	600				600	
2174.3112.01	Dienstkleider	350		350			
2174.3112.02	Schutzausrüstung	300				300	
6190.3112.01	Dienstkleider	11'000		11'000			
0120.3113.01	Anschaffung Hardware			10'000		-10'000	
0210.3113.01	Anschaffung Hardware	1'500		1'000		500	
0220.3113.01	Anschaffung Hardware	4'500		3'000		1'500	
0221.3113.01	Anschaffung Hardware	1'000		1'000			
1500.3113.01	Anschaffung Hardware			3'000		-3'000	
2120.3113.01	Anschaffung Hardware	47'000		15'000		32'000	
0221.3118.01	Anschaffung Software, Lizenzen	1'000		10'000		-9'000	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	726'100		730'200		-4'100	
	Netto Aufwand		726'100		730'200		
	Netto Ertrag						
0290.3120.01	Strom	28'000		30'000		-2'000	
0290.3120.02	Wasser und Abwasser	8'000		8'000			
0290.3120.03	Heizenergie	60'000		54'000		6'000	
1610.3120.01	Ver- und Entsorgung Unterkünfte	800		800			
1620.3120.01	Strom	2'500		5'000		-2'500	
1620.3120.02	Wasser und Abwasser - SanHist	2'000		2'000			
2170.3120.01	Wasser und Abwasser	1'300		1'300			
2170.3120.02	Heizenergie	10'000		10'000			
2171.3120.01	Strom	9'000		9'000			
2171.3120.02	Wasser und Abwasser	7'200		7'200			
2171.3120.03	Heizenergie	40'000		40'000			
2172.3120.01	Strom	40'000		40'000			
2172.3120.02	Wasser und Abwasser	32'000		32'000			
2172.3120.03	Heizenergie	100'000		100'000			
2173.3120.01	Strom	35'000		35'000			
2173.3120.02	Wasser und Abwasser	15'000		15'000			
2173.3120.03	Heizenergie	130'000		110'000		20'000	
2174.3120.01	Strom	10'000		10'000			
2174.3120.02	Wasser und Abwasser	19'000		19'000			
2174.3120.03	Heizenergie	30'000		30'000			
2175.3120.01	Strom	700		700			
2175.3120.02	Wasser und Abwasser	1'000		1'000			
2175.3120.03	Heizenergie	4'300		4'300			
2181.3120.01	Strom	1'500		1'500			
2181.3120.02	Wasser und Abwasser	3'000		6'000		-3'000	
2181.3120.03	Heizenergie	14'000		14'000			
3293.3120.01	Strom	13'000		13'000			
3293.3120.02	Wasser und Abwasser	4'500		4'500			

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER - HR	Budget 2022		Budget 2021		Abweichung in CHF	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3293.3120.03	Heizenergie	32'000		52'000		-20'000	
6150.3120.01	Energie für öffentliche Beleuchtung	35'000		33'000		2'000	
7201.3120.01	Strom Pumpwerk Santihans	25'000		25'000			
7201.3120.02	Wasser und Abwasser Pumpwerk Santihans	2'000		4'000		-2'000	
7201.3120.03	Strom für Pumpstationen und Regenbecken	1'500		2'000		-500	
7201.3120.04	Wasser- und Abwasser Regenrückhaltebecken Murtenstrasse	1'000		3'000		-2'000	
7710.3120.01	Strom Friedhof Chännelmatte	2'000		2'100		-100	
7710.3120.02	Wasser und Abwasser Friedhof Chännelmatte	1'800		1'800			
7710.3120.03	Entsorgung Abfall und Grüngut	4'000		4'000			
313	Dienstleistungen und Honorare	1'579'010		1'584'950		-5'940	
	Netto Aufwand		1'579'010		1'584'950		
	Netto Ertrag						5'940
0110.3130.01	Porti, Abstimmungen und Wahlen	14'000		25'000		-11'000	
0120.3130.01	Auslagen für Anlässe, Empfänge, Ehrungen	2'000		3'000		-1'000	
0120.3130.02	Jungbürgerfeier	5'000		5'000			
0210.3130.01	Telefon- und Internetgebühren	3'500		3'500			
0210.3130.02	Porti	8'400		8'400			
0210.3130.03	Betreibungs- und Verfahrenskosten	3'800		3'800			
0210.3130.04	Post- und Bankspesen	4'000		4'000			
0220.3130.01	Telefongebühren	7'000		7'800		-800	
0220.3130.02	Porti	25'200		25'200			
0220.3130.03	Internet	5'600		3'200		2'400	
0220.3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	20'000		20'000			
0221.3130.01	Mitgliederbeiträge	500		500			
0221.3130.02	Arbeitssicherheit						
0221.3130.02	Telefongebühren und Internet	3'500		3'500			
0221.3130.03	Porti	8'400		8'400			
0290.3130.01	Telefongebühren, Kabelanschluss	500		2'500		-2'000	
1400.3130.02	Gebühren Identitätskarte	5'000		7'500		-2'500	
1500.3130.01	Einsatzkosten für Hilfsleistungen	20'000		20'000			
1500.3130.02	Beiträge an Verbände	6'140				6'140	
1506.3130.02	Telefongebühren, Alarmierung	16'700		27'400		-10'700	
1506.3130.03	Beiträge an Verbände	250		250			
1610.3130.01	Telefon, Internet	1'200		1'200			
1620.3130.01	Telefon, Internet	600		600			
1621.3130.01	Telefongebühren			400		-400	
2110.3130.01	Telefongebühren			200		-200	
2120.3130.01	Qualitätsentwicklung und -sicherung	7'500		7'500			
2170.3130.01	Telefon, Internet	450		450			
2171.3130.01	Telefon, Internet	1'500		1'500			
2172.3130.01	Telefongebühren	1'300		1'300			
2172.3130.02	Internet	200		200			
2172.3130.04	Schwimmbadwasserkontrollen Labor	3'000		3'000			
2173.3130.01	Telefongebühren	1'000		1'000			
2173.3130.02	Internet	3'000		3'000			
2174.3130.01	Telefongebühren	500		500			
2174.3130.02	Internet	1'000		1'000			
2175.3130.01	Telefongebühren	500		500			
2175.3130.02	Reformierte Kirchgemeinde Düringen, Anteil Hauswartkosten	14'800		14'800			
2180.3130.01	Telefongebühren	2'170		1'600		570	
2190.3130.01	Telefongebühren			2'000		-2'000	
2195.3130.01	Kosten Schülertransporte	19'000		22'000		-3'000	
3210.3130.01	Anlässe	1'000		1'000			
3210.3130.02	Telefongebühren	300		300			
3210.3130.03	Porto	1'000				1'000	
3290.3130.01	Kulturelle Veranstaltungen	8'000		6'500		1'500	

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER - HR	Budget 2022		Budget 2021		Abweichung in CHF	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3290.3130.02	Bundesfeier	10'000		10'000			
3293.3130.01	Telefongebühren, Internet	500		500			
4330.3130.01	Läuseprävention	2'000		2'000			
4340.3130.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	100		100			
5440.3130.01	Telefon- und Internetgebühren	500		1'000		-500	
5440.3130.02	Auslagen Jugendförderung	5'000		8'950		-3'950	
5440.3130.03	Betriebsbeitrag Jugendraum	3'000		5'000		-2'000	
5791.3130.01	Integrationsarbeit und ELKI-Deutsch	6'800		9'400		-2'600	
5791.3130.02	Vernetzer und Freiwilligenarbeit	16'500		15'500		1'000	
5791.3130.03	Alters- und Gesundheitsprojekte	9'200		8'500		700	
6150.3130.01	Entsorgung Strassenabfälle	38'000		35'000		3'000	
6150.3130.02	Planerdienstleistungen	25'000		20'000		5'000	
6150.3130.03	Vermachung Gemeindestrassen	2'000		1'000		1'000	
6150.3130.04	Dienstleistungen Dritter	500		500			
6155.3130.01	Honorare für Kontrolle durch Dritte	90'000		90'000			
6155.3130.02	Verwaltungs- und Inkassogebühren	15'000		15'000			
6190.3130.01	Telefongebühren	2'500		2'500			
7201.3130.01	Telefongebühren	3'000		3'000			
7201.3130.03	Nachführung Leitungskataster	20'000		20'000			
7201.3130.04	Nachführung Genereller Entwässerungsplan GEP	30'000		25'000		5'000	
7301.3130.01	Abfuhr- und Verbrennungskosten	360'000		360'000			
7301.3130.02	Förderung umweltgerechter Kehrichtverwertung	12'000		10'000		2'000	
7301.3130.03	Entsorgung von Altöl	2'000		1'600		400	
7301.3130.04	Entsorgung von Altglas	11'000		10'000		1'000	
7301.3130.05	Entsorgung von Papier	50'000		52'000		-2'000	
7301.3130.06	Entsorgung von Karton	17'000		43'000		-26'000	
7301.3130.07	Entsorgung organische Abfälle	155'000		145'000		10'000	
7301.3130.08	Entsorgung Weissblech	4'000				4'000	
7301.3130.09	Entsorgung Sperrgut			4'000		-4'000	
7301.3130.10	Separatsammelstellen Betrieb	66'000		51'700		14'300	
7500.3130.01	Landschaftsplanung	17'000		11'500		5'500	
7790.3130.01	Umwelt- und Engeriemassnahmen	5'000				5'000	
7900.3130.01	Nachführung technische Pläne	3'000		3'500		-500	
8200.3130.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	500		500			
0110.3132.01	Honorar externe Revisionsstelle	14'000		14'000			
0120.3132.01	Rechtsberatung (Fürsprecher, Anwalt)	2'000				2'000	
0220.3132.01	Rechtsberatung (Fürsprecher, Anwalt)	1'000		3'000		-2'000	
0220.3132.02	Externe Mandate	5'000		5'000			
0221.3132.01	Rechtsberatung (Fürsprecher, Anwalt)	1'000				1'000	
2190.3132.01	Kosten Dolmetscher	800		600		200	
7900.3132.01	Ortsplanung und Studien	130'000		132'000		-2'000	
0220.3134.01	Haftpflicht- und Sachversicherungen	18'600		18'600			
0290.3134.01	Gebäude- und Sachversicherung	6'750		6'750			
1500.3134.01	Gebäude- und Sachversicherungen	2'100		4'300		-2'200	
1506.3134.01	Fahrzeugversicherung	14'200		14'600		-400	
1620.3134.01	Gebäude- und Sachversicherungen	650		650			
2170.3134.01	Gebäude- und Sachversicherungen	1'100		1'100			
2171.3134.01	Gebäude- und Sachversicherungen	8'000		8'050		-50	
2172.3134.01	Gebäude- und Sachversicherungen	8'450		8'450			
2173.3134.01	Gebäude- und Sachversicherungen	19'950		19'950			
2174.3134.01	Gebäude- und Sachversicherungen	6'500		6'500			
2175.3134.01	Gebäude- und Sachversicherungen	100		100			

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER - HR	Budget 2022		Budget 2021		Abweichung in CHF	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2181.3134.04	Gebäude- und Sachversicherung	1'100		1'100			
3210.3134.01	Sachversicherungen	350		350			
3293.3134.01	Gebäude- und Sachversicherungen	8'300		8'300			
5440.3134.01	Sachversicherungen	50		50			
6150.3134.01	Sachversicherungen	150		150			
6155.3134.01	Haftpflicht- und Sachversicherung	850		850			
6190.3134.01	Fahrzeug- und Sachversicherungen	21'850		8'450		13'400	
7201.3134.01	Gebäude- und Sachversicherungen	3'650		3'650			
7301.3134.01	Sachversicherungen	100		100			
7710.3134.01	Gebäude- und Sachversicherungen	400		450		-50	
4330.3136.01	Honorar Schularzt			10'000		-10'000	
4330.3136.02	Schulzahnpflege	80'100		80'000		100	
1506.3137.01	Steuern und Abgaben	900		1'200		-300	
6190.3137.01	Steuern und Abgaben	11'400		11'400			
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	1'797'280		1'846'600		-49'320	
	Netto Aufwand		1'797'280		1'846'600		
	Netto Ertrag					49'320	
2181.3140.01	Unterhalt Parkanlage (Grundstück)	15'000		19'800		-4'800	
3420.3140.01	Parkanlagen	30'250		30'000		250	
7500.3140.01	Unterhalt der Möser	24'000		24'000			
3421.3141.01	Wanderwege	82'000		94'000		-12'000	
6150.3141.01	Unterhalt Gemeindestrassen (Leistung Dritter)	300'000		290'000		10'000	
6150.3141.02	Ausbau und Korrekturen (Leistungen Dritter)	320'000		330'000		-10'000	
6150.3141.03	Unterhalt und Ergänzung öffentliche Beleuchtung	40'000		40'000			
7500.3141.01	Wegunterhalt der Möser	13'000		13'000			
8120.3141.01	Unterhalt Meliorationswege, Flurwege	40'000		40'000			
7410.3142.01	Unterhalt der Bäche	45'000		60'000		-15'000	
7410.3142.03	Unterhalt Verbauung der Taverna	1'000		1'000			
6155.3143.01	Baulicher Unterhalt der Parkplätze	15'000		15'000			
6220.3143.01	Baulicher Unterhalt Bushaltestellen	1'000		500		500	
7201.3143.01	Kanalnetzsanierung	200'000		215'000		-15'000	
7201.3143.02	Kanalnetzunterhalt	65'000		75'000		-10'000	
7201.3143.03	Unterhalt Pumpwerke und Installationen	75'000		80'000		-5'000	
7710.3143.02	Unterhalt Friedhof Chännelmatte	5'000		5'000			
0290.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	76'610		124'500		-47'890	
1610.3144.01	Baulicher Unterhalt ALST	1'000		1'500		-500	
1620.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'000		3'500		-500	
2170.3144.01	Unterhalt Gebäude	29'100		44'200		-15'100	
2171.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	49'320		25'550		23'770	
2172.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	90'350		85'750		4'600	
2173.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	136'700		61'000		75'700	
2174.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	49'850		43'000		6'850	
2181.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	49'000		83'200		-34'200	
3293.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	29'600		32'600		-3'000	
7710.3144.01	Unterhalt der Aufbahrungshalle	3'500		3'500			
8200.3145.01	Unterhalt Wälder, Pflegearbeiten, Aufforstungen	5'000		3'000		2'000	
3410.3149.01	Unterhalt Vita-Parcours und Finnenbahn	3'000		3'000			
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	497'625		505'475		-7'850	
	Netto Aufwand		497'625		505'475		
	Netto Ertrag					7'850	
0220.3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500				500	

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER - HR	Budget 2022		Budget 2021		Abweichung in CHF	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0221.3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500				500	
5440.3150.01	Unterhalt Mobiliar Jugendraum	1'600		1'600			
8400.3150.01	Unterhalt Informationsstele	800		2'500		-1'700	
0220.3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte	2'000		2'000			
0290.3151.01	Unterhalt Apparate, Geräte, Maschinen, Werkzeuge	4'000		2'000		2'000	
1506.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	32'400		22'800		9'600	
1506.3151.02	Unterhalt Fahrzeuge	54'000		111'500		-57'500	
1610.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	500				500	
2120.3151.01	Unterhalt Schulgeräte	12'000		9'000		3'000	
2170.3151.01	Unterhalt Apparate, Geräte, Maschinen, Werkzeuge	1'000		1'200		-200	
2171.3151.01	Unterhalt Apparate, Geräte, Maschinen, Werkzeuge	5'000		4'200		800	
2172.3151.01	Unterhalt Apparate, Geräte, Maschinen, Werkzeuge	17'000		16'900		100	
2173.3151.01	Unterhalt Apparate, Geräte, Maschinen, Werkzeuge	8'500		8'300		200	
2174.3151.01	Unterhalt Apparate, Geräte, Maschinen, Werkzeuge	23'000		23'500		-500	
2175.3151.01	Unterhalt Apparate, Geräte, Maschinen, Werkzeuge	200		200			
2180.3151.01	Unterhalt Apparate, Geräte, Maschinen, Werkzeuge	75		75			
3293.3151.01	Unterhalt Apparate, Geräte, Maschinen, Werkzeuge	24'400		24'400			
6155.3151.01	Unterhalt Parkuhren	12'000		12'000			
6190.3151.01	Unterhalt Fahrzeuge, Geräte	50'000		48'000		2'000	
7710.3151.01	Unterhalt Apparate, Geräte, Maschinen, Werkzeuge	5'000		5'300		-300	
0210.3153.01	Unterhalt Hardware (Informatik)	1'600		1'600			
0220.3153.01	Unterhalt Informatik (Hardware)	4'800		4'800			
0221.3153.01	Unterhalt Informatik (Hardware)	1'600		1'600			
3210.3153.01	Unterhalt Informatik (Hardware)	2'000				2'000	
0210.3158.01	Unterhalt Software	30'000		30'000			
0220.3158.01	Unterhalt Software	129'500		100'000		29'500	
0220.3158.02	Lizenzkosten Qualitätssicherung QMS-ISO	7'000		8'000		-1'000	
0221.3158.01	Unterhalt Software	33'000		33'000			
1500.3158.01	Unterhalt Software			1'100		-1'100	
1506.3158.01	Unterhalt Software	16'600		7'000		9'600	
2120.3158.01	Unterhalt Software			10'000		-10'000	
2180.3158.01	Unterhalt Software	10'050		5'900		4'150	
3210.3158.01	Unterhalt Software	7'000		7'000			
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benutzungskosten	178'625		170'925		7'700	
	Netto Aufwand		178'625		170'925		7'700
1610.3160.01	Miete Schiessanlagen	4'000		4'000			
2174.3160.01	Miete Spiel- und Sportwiese	4'925		4'925			
2175.3160.01	Mietzins für Schulräume	28'600		28'600			
2180.3160.01	Miete Räumlichkeiten	43'000		42'400		600	
3290.3160.01	Mietkosten Pfarrei - Begegnungszentrum	60'000		60'000			
3420.3160.01	Miete Räumlichkeiten	7'100				7'100	
5451.3160.01	Miete Räume Spielgruppe	21'000		21'000			
3293.3161.01	Benutzungskosten Material	2'000		2'000			
6155.3169.01	Buvette für Veranstaltungen	8'000		8'000			
	Parkplatzgebührenanteil an Grundeigentümer						
317	Spesenentschädigungen	110'700		109'120		1'580	
	Netto Aufwand		110'700		109'120		1'580
0110.3170.01	Spesen Generalrat	250		1'000		-750	
0120.3170.01	Pauschalspesen	8'400		10'000		-1'600	
	Behördenmitglieder						
0120.3170.02	Reisekosten und Spesen	1'000				1'000	
0210.3170.01	Reisekosten und Spesen	600		600			

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER - HR	Budget 2022		Budget 2021		Abweichung in CHF	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220.3170.01	Reisekosten und Spesen	1'000		2'400		-1'400	
0221.3170.01	Reisekosten und Spesen	3'500		3'500			
1500.3170.01	Reisekosten und Spesen	8'610		8'140		470	
1506.3170.01	Reisekosten und Spesen	18'500		16'500		2'000	
1621.3170.01	Reisekosten und Spesen			300		-300	
2180.3170.01	Reisekosten und Spesen	500				500	
3290.3170.01	Kulturelle Empfänge	2'000		1'000		1'000	
5440.3170.01	Reisekosten und Spesen	500		500			
5791.3170.01	Reisekosten und Spesen	300		300			
2110.3171.01	Projektstage	1'200		1'300		-100	
2193.3171.01	Skilager, Beitrag der Gemeinde	25'110		24'550		560	
2193.3171.02	Schülerreisen	17'050		16'050		1'000	
2193.3171.03	Projektstage	17'660		18'460		-800	
2193.3171.04	Beitrag für kulturelle Anlässe	4'520		4'520			
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	115'100		90'000		25'100	
	Netto Aufwand		115'100		90'000		25'100
9100.3180.01	Wertberichtigungen auf Steuerforderungen	25'600		20'000		5'600	
9100.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste - Steuern	89'500		70'000		19'500	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	19'500		17'500		2'000	
	Netto Aufwand		19'500		17'500		2'000
0110.3199.01	Übriger Betriebsaufwand	2'000				2'000	
0120.3199.01	Übriger Betriebsaufwand	6'000		6'000			
7201.3199.01	Vorsteuerminderung MWST	1'000		1'000			
7301.3199.01	Vorsteuerminderung MWST	500		500			
8500.3199.01	Wirtschaftsförderung, Ortsmarketing	10'000		10'000			
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'493'900		1'483'400		10'500	
	Netto Aufwand		1'493'900		1'483'400		10'500
330	Sachanlagen VV	1'493'900		1'483'400		10'500	
	Netto Aufwand		1'493'900		1'483'400		10'500
0220.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	13'700		13'600		100	
0290.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	123'300		123'300			
1500.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	32'500		32'500			
1610.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV			56'400		-56'400	
2172.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	563'200		563'150		50	
2174.3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	49'700		49'700			
2181.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	36'800		36'750		50	
6150.3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege VV	371'700		327'500		44'200	
6155.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	18'700		18'600		100	
6190.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	94'800		94'900		-100	
7201.3300.31	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV - SF	135'600		129'400		6'200	
7410.3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	44'900		33'100		11'800	
7710.3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	4'500		4'500			
7710.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	4'500				4'500	
34	Finanzaufwand	472'450		2'054'550		-1'582'100	
	Netto Aufwand		472'450		2'054'550		

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER - HR	Budget 2022		Budget 2021		Abweichung in CHF	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Netto Ertrag					1'582'100	
340	Zinsaufwand	308'000		400'000		-92'000	
	Netto Aufwand		308'000		400'000		
	Netto Ertrag					92'000	
9610.3401.01	Verzinsung	308'000		400'000		-92'000	
	Finanzverbindlichkeiten						
343	Liegenschaftenaufwand	91'850		1'604'550		-1'512'700	
	Finanzvermögen						
	Netto Aufwand		91'850		1'604'550		
	Netto Ertrag					1'512'700	
9630.3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	28'200		34'400		-6'200	
9630.3430.41	Hotel Bahnhof - Sanierung			1'500'000		-1'500'000	
9631.3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	3'000		19'000		-16'000	
9632.3430.01	Baulichter Unterhalt Grundstücke FV	2'000		2'000			
9630.3431.01	Anschaffung Maschinen, Geräte	3'000				3'000	
9630.3431.02	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	5'000				5'000	
9630.3439.01	Strom	1'500				1'500	
9630.3439.02	Wasser und Abwasser	8'000		8'000			
9630.3439.03	Heizenergie	32'600		32'600			
9630.3439.04	Gebäude- und Sachversicherungen	7'000		7'000			
9630.3439.05	Vorsteuerkürzung MWST	350		350			
9631.3439.01	Gebäude- und Sachversicherungen	1'200		1'200			
349	Verschiedener Finanzaufwand	72'600		50'000		22'600	
	Netto Aufwand		72'600		50'000		22'600
9610.3499.01	Steuerskonti und Vergütungszins Steuern	72'600		50'000		22'600	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	593'050		548'250		44'800	
	Netto Aufwand		593'050		548'250		44'800
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	593'050		548'250		44'800	
	Netto Aufwand		593'050		548'250		44'800
7201.3510.02	Einlage in Fonds für Werterhalt	506'500		505'000		1'500	
7301.3510.01	Einlage in Fonds Abfallbeseitigung	13'400				13'400	
6150.3511.01	Einlage in Fonds für Strassenerneuerung verursacht durch Transporte	25'000		25'000			
6150.3511.02	Einlage in Fonds für Strassenerneuerung verursacht durch Arbeiten Dritter	5'000				5'000	
6155.3511.01	Einlage in Fonds für die Förderung des ÖV, LVA und PP	18'150		18'250		-100	
8120.3511.01	Einlage in Fonds für Meliorationswesen	25'000				25'000	
36	Transferaufwand	20'265'115		20'012'795		252'320	
	Netto Aufwand		20'265'115		20'012'795		252'320
361	Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen	8'358'670		8'483'320		-124'650	
	Netto Aufwand		8'358'670		8'483'320		
	Netto Ertrag					124'650	
1500.3611.01	Anteil an die Kosten der kantonalen Stützpunkte	3'000		3'000			
2110.3611.01	Beitrag an Kanton für Lehrerbesoldung	636'100		633'000		3'100	
2120.3611.01	Beitrag an Kanton für Lehrerbesoldung	2'570'400		2'545'000		25'400	
2121.3611.01	Beiträge Schuldienst - Psychologie	83'200		136'500		-53'300	

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER - HR	Budget 2022		Budget 2021		Abweichung in CHF	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2121.3611.02	Beiträge Schuldienst - Logopädie	116'800		174'000		-57'200	
2121.3611.03	Beiträge Schuldienst - Psychomotorik	26'000		44'000		-18'000	
2140.3611.01	Gemeindeanteil an Konservatorium Freiburg	235'000		235'000			
2190.3611.01	Beitrag an Kanton für Entlastungsaktionen	81'000		75'000		6'000	
2193.3611.01	Beitrag an Kanton - Sexualkunde	2'370		2'620		-250	
2200.3611.01	Lastenaufteilung der durch private Anbieter ausgeführte pädagogisch-therapeutische Massnahmen	55'500		64'000		-8'500	
2300.3611.01	Beitrag an Berufsschulen (Wohn- und Lehrgemeinde)	105'000		120'000		-15'000	
4110.3611.01	Beitrag an Kanton für Pflegerestkosten	19'500		17'300		2'200	
5790.3611.01	Beiträge an Kanton für Hilfe an Opfer von Straftaten	15'800		14'600		1'200	
5790.3611.02	Beiträge an Kanton für spezialisierte Sozialdienste	18'100		18'300		-200	
6130.3611.01	Anteil an Kosten für Kantonsstrasse	60'000		25'000		35'000	
6210.3611.01	Beteiligung an den Bahninfrastrukturfonds des Bundes	59'600		62'000		-2'400	
6220.3611.01	Regionalverkehr	731'300		645'000		86'300	
4120.3612.10	Beitrag an Finanzkosten Pflegeheime	887'800		867'000		20'800	
4210.3612.12	Anteil an den Kosten für Krankenpflege und Hilfe zu Hause (Spitex)	1'181'800		1'116'000		65'800	
4210.3612.13	Anteil an den Pauschalbeiträgen (pflegende Angehörige)	319'000		300'000		19'000	
4220.3612.10	Ambulanz- und Rettungsdienst Sense	152'100		140'000		12'100	
5720.3612.10	Anteil am regionalen Sozialdienst, wirtschaftliche Hilfe	528'100		780'000		-251'900	
5790.3612.10	Anteil an Betriebskosten des regionalen Sozialdienstes	440'600		435'000		5'600	
8400.3612.10	Senseland-Tourismus	30'600		31'000		-400	
362	Interkommunaler Finanzausgleich	443'250		572'000		-128'750	
	Netto Aufwand		443'250		572'000		
	Netto Ertrag					128'750	
9300.3622.01	Interkommunaler Finanzausgleich - Ressourcenausgleich	443'250		572'000		-128'750	
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	11'025'595		10'474'925		550'670	
	Netto Aufwand		11'025'595		10'474'925		550'670
1620.3631.01	Beitrag an Kanton für die Betriebskosten Zivilschutz XXI	17'200		16'600		600	
2200.3631.01	Hilfe an Sonderheime für Behinderte oder Schwererziehbare	1'097'600		995'000		102'600	
4120.3631.01	Beiträge an Kanton für Sonderbetreuung in Betagtenheimen	1'421'220		1'355'000		66'220	
5230.3631.01	Hilfe an Sonderheime für Behinderte oder Schwererziehbare	2'298'000		2'147'000		151'000	
5410.3631.01	Beitrag an Kanton für Familienzulagen für Nichterwerbstätige	66'000		60'000		6'000	
5430.3631.01	Beiträge an Kanton für Alimentenbevorschussung	71'500		43'500		28'000	
5590.3631.01	Beitrag an Kanton für Beschäftigungsfonds	144'500		143'500		1'000	
0222.3632.10	Agglomeration Freiburg	121'000		115'500		5'500	
1400.3632.10	Kostenanteil Berufsbeistandschaften	295'500		255'000		40'500	
2110.3632.10	Schulgeld an andere Gemeinden	6'000		5'300		700	

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER - HR	Budget 2022		Budget 2021		Abweichung in CHF	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2120.3632.10	Schulgeld an andere Gemeinden	23'300		34'800		-11'500	
2130.3632.11	Betriebskosten	3'165'200		3'230'000		-64'800	
	Orientierungsschule des Sensebezirks						
2180.3632.10	Beiträge für Schulkinder ausserkommunale Schulkreise	1'275		1'275			
3290.3632.10	Agglomeration Freiburg - Beitrag für Kultur	259'000		245'000		14'000	
3410.3632.10	Beitrag an Regio Badi Sense in Laupen	37'800		25'000		12'800	
5720.3632.01	Beteiligung Gemeinden Bezirk	85'000		80'000		5'000	
6220.3632.10	Agglomeration Freiburg - Beitrag für Mobilität	446'000		372'500		73'500	
7201.3632.10	ARA-Benützungsgebühr Freiburg	8'900		10'000		-1'100	
7201.3632.11	Betriebskosten ARA-Sensetal	337'200		335'500		1'700	
7710.3632.10	Pfarrei; Friedhof Hauptstrasse - Entschädigung Aufbahrungshalle	10'000		10'000			
7900.3632.11	Agglomeration Freiburg - Raumplanung und Umweltschutz	83'000		65'500		17'500	
8400.3632.10	Agglomeration Freiburg - Tourismusförderung	41'000		35'200		5'800	
8500.3632.10	Region Sense - Wirtschaftsförderung	117'100		136'000		-18'900	
3410.3635.01	Beitrag Regional-Eisbahn Sense-See AG	130'000		130'000			
3410.3635.02	Beitrag Stadion Birchhölzli AG	140'000		140'000			
0110.3636.01	Beitrag an politische Parteien	4'800		4'200		600	
3110.3636.01	Beitrag an Sensler Museum	25'400		25'700		-300	
3220.3636.01	Ausbildung Jungmusikanten	10'000		5'500		4'500	
3220.3636.02	Beiträge an Musikvereine und -gesellschaften	7'100		7'100			
3221.3636.01	Beiträge an Gesangsvereine	2'100		2'100			
3222.3636.01	Beiträge an Theatervereine	800		5'800		-5'000	
3226.3636.01	Beiträge an Folklore-Vereine	800		800			
3229.3636.01	Beiträge an Veranstaltungsvereine	600		600			
3290.3636.01	Beiträge an kulturelle Vereine	700		700			
3290.3636.02	Beitrag Verein "Kultur im Podium"	30'000		30'000			
3410.3636.01	Beiträge an Sportvereine	4'200		4'200			
3420.3636.01	Beitrag an Ludothek	2'000		2'000			
3421.3636.01	Beitrag an Wanderwegnetz Region Freiburg	2'350				2'350	
4210.3636.01	Beitrag an Samariterverein	550		550			
5440.3636.01	Beiträge an Jugendvereine	1'200		1'200			
5440.3636.02	Lagerbeitrag an Jugendvereine	8'500		8'500			
5451.3636.01	Beiträge Kindertagesstätte Düringen	355'000		240'000		115'000	
5451.3636.02	Beiträge an externe Kindertagesstätten	35'000		47'000		-12'000	
5451.3636.03	Beitrag an Tageseltern	11'000		11'000			
5451.3636.04	Beitrag an Spielgruppe	2'500		2'500			
5790.3636.01	Beiträge an gemeinnützige Institutionen	6'500		6'500			
5920.3636.01	Inlandhilfe / A.o. Ereignisse	31'800		30'000		1'800	
5451.3637.01	Beiträge an Eltern	6'700				6'700	
5721.3637.00	Ungedekte Beiträge für Sozial-, Kranken- und Sachversicherungen	36'800		36'800			
5930.3638.01	Auslandhilfe	15'900		15'000		900	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	437'600		482'550		-44'950	
	Netto Aufwand		437'600		482'550		
	Netto Ertrag						
2130.3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge Gemeinden/Zweckverbänden	308'100		300'900		44'950	
3410.3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge Gemeinden/Zweckverbände	8'200		8'200		7'200	

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER - HR	Budget 2022		Budget 2021		Abweichung in CHF	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3410.3660.50	Planmässige Abschreibungen	11'200		11'200			
4110.3660.20	Investitionsbeiträge Allgemein			52'250		-52'250	
4120.3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge Gemeinden/Zweckverbände	110'100		110'000		100	
39	Interne Verrechnungen	1'565'546		1'573'935		-8'389	
	Netto Aufwand		1'565'546		1'573'935		8'389
	Netto Ertrag						
391	Dienstleistungen	632'150		663'700		-31'550	
	Netto Aufwand		632'150		663'700		31'550
	Netto Ertrag						
0290.3910.01	Interne Verrechnung			14'000		-14'000	
1620.3910.01	Werkhof/Hauswart						
2170.3910.01	Interne Verrechnung	6'000		5'000		1'000	
2171.3910.02	Werkhof/Hauswart						
2172.3910.01	Interne Verrechnung Hauswart	27'000		26'500		500	
2173.3910.02	Interne Verrechnung	11'400		13'500		-2'100	
2174.3910.01	Liegenschaftsdienst						
2175.3910.01	Interne Verrechnung	44'750		64'500		-19'750	
2176.3910.02	Werkhof/Hauswart						
2177.3910.02	Interne Verrechnung Hauswart	18'000		18'000			
2178.3910.02	Schulhaus Gänseberg						
2179.3910.02	Interne Verrechnung	2'800		5'000		-2'200	
2180.3910.02	Liegenschaftsdienst						
2181.3910.02	Interne Verrechnung Hauswart	16'700		13'000		3'700	
3290.3910.01	Interne Verrechnung Werkhof			10'000		-10'000	
3293.3910.01	Interne Verrechnung Hauswart	44'000		35'000		9'000	
3410.3910.01	OS						
3420.3910.01	Interne Verrechnung Werkhof			15'000		-15'000	
6155.3910.01	Interne Verrechnung Werkhof	150'000		120'000		30'000	
6155.3910.03	Interne Verrechnung Verwaltung	13'000		13'000			
6290.3910.01	Interne Verrechnung Verwaltung	25'000		25'000			
7201.3910.01	Interne Verrechnung Verwaltung			16'200		-16'200	
7201.3910.02	Interne Verrechnung Werkhof	35'000		35'000			
7201.3910.03	Abwasserbeseitigung	20'000		20'000			
7301.3910.01	Interne Verrechnung Werkhof	6'000		5'000		1'000	
7301.3910.02	Kanäle						
7500.3910.01	Interne Verrechnung Werkhof	60'000		62'000		-2'000	
7710.3910.01	Interne Verrechnung Verwaltung	40'000		40'000			
8120.3910.01	Interne Verrechnung Werkhof	1'000		1'000			
9630.3910.02	Interne Verrechnung Werkhof	105'000		100'000		5'000	
	Meliorationswege (Werkhof)	2'500		3'000		-500	
	Interne Verrechnung Hauswart	4'000		4'000			
392	Pacht, Mieten, Benutzungskosten	269'870		226'670		43'200	
	Netto Aufwand		269'870		226'670		43'200
2173.3920.01	Interne Verrechnung Benützung	63'000		63'000			
2180.3920.01	Podium / OS						
3410.3920.01	Interne Verrechnung Mieten	61'600		18'000		43'600	
3410.3920.02	Interne Verrechnung	23'870		23'870			
	Baurechtszins Regional-Eisbahn						
	Sense-See AG						
3420.3920.01	Interne Verrechnung	111'000		111'000			
	Baurechtszins Stadion Birchhölzli						
	AG						
	Interne Verrechnung Miete	10'400		10'800		-400	
	Ludothek						
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	297'650		330'200		-32'550	
	Netto Aufwand		297'650		330'200		32'550
	Netto Ertrag						
1500.3930.01	Interne Verrechnung Werkhof			17'000		-17'000	

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER - HR	Budget 2022		Budget 2021		Abweichung in CHF	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1500.3930.02	Interne Verrechnung Gebäudekosten	41'000		41'000			
1620.3930.01	Interne Verrechnung Betriebskosten			10'000		-10'000	
2170.3930.01	Interne Verrechnung Energie MZG	17'000		18'000		-1'000	
2173.3930.01	Interne Verrechnung Schulanlage Wolfacker	82'650		90'800		-8'150	
2173.3930.02	Interne Verrechnung Schulhaus Gänseberg	11'000		11'000			
2173.3930.03	Interne Verrechnung Turnhalle und Aussensportanlage Leimacker	55'900		52'200		3'700	
6190.3930.01	Interne Verrechnung Gebäudekosten MZG	90'100		90'200		-100	
394	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	2'100		3'600		-1'500	
	Netto Aufwand		2'100		3'600		
	Netto Ertrag					1'500	
7201.3940.02	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen			3'600		-3'600	
9610.3940.01	Interne Zinsverrechnung Kanäle	2'100				2'100	
398	Übertragungen	363'776		349'765		14'011	
	Netto Aufwand		363'776		349'765		14'011
1500.3980.01	Interne Übertragung - Kostenanteil Gemeinde Düringen	363'776		349'765		14'011	

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER - HR	Budget 2022		Budget 2021		Abweichung in CHF	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	ERTRAG		37'894'900		39'087'785		-1'192'885
	Netto Aufwand						1'192'885
	Netto Ertrag	37'894'900		39'087'785			
40	Fiskalertrag		27'732'800		26'400'000		1'332'800
	Netto Ertrag	27'732'800		26'400'000		1'332'800	
400	Direkte Steuern natürliche Personen		22'907'800		21'790'000		1'117'800
	Netto Ertrag	22'907'800		21'790'000		1'117'800	
9100.4000.01	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		19'315'000		18'425'000		890'000
9100.4000.30	Steuern auf Kapitaleistung Rechnungsjahr		650'000		650'000		
9100.4001.01	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		2'551'800		2'315'000		236'800
9100.4002.01	Quellensteuern natürliche Personen		391'000		400'000		-9'000
401	Direkte Steuern juristische Personen		923'000		903'000		20'000
	Netto Ertrag	923'000		903'000		20'000	
9100.4010.01	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		798'000		778'000		20'000
9100.4011.01	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		125'000		125'000		
402	Übrige Direkte Steuern		3'865'000		3'685'000		180'000
	Netto Ertrag	3'865'000		3'685'000		180'000	
9101.4021.01	Liegenschaftssteuern Rechnungsjahr		2'590'000		2'460'000		130'000
9101.4022.01	Grundstückgewinnsteuern		550'000		600'000		-50'000
9101.4023.01	Handänderungssteuern		700'000		600'000		100'000
9101.4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuern		25'000		25'000		
403	Besitz- und Aufwandsteuern		37'000		22'000		15'000
	Netto Ertrag	37'000		22'000		15'000	
9101.4032.01	Steuern auf Vorstellungen, Vergnügungsanlässen, Lotterien		7'000		6'000		1'000
9101.4033.01	Hundesteuer		30'000		16'000		14'000
42	Entgelte		3'955'440		3'883'040		72'400
	Netto Ertrag	3'955'440		3'883'040		72'400	
420	Ersatzabgaben		340'000		325'000		15'000
	Netto Ertrag	340'000		325'000		15'000	
1500.4200.01	Feuerwehrpflichtersatz		340'000		325'000		15'000
421	Gebühren für Amtshandlungen		79'800		84'500		-4'700
	Netto Aufwand						4'700
	Netto Ertrag	79'800		84'500			
0220.4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		22'800		25'000		-2'200
0221.4210.01	Baubewilligungsgebühren		45'000		45'000		
1400.4210.01	Gebühren Identitätskarte		7'000		11'500		-4'500
1400.4210.03	Einbürgerungsgebühren		5'000		3'000		2'000
423	Schul- und Kursgelder		1'000		5'000		-4'000
	Netto Aufwand						4'000
	Netto Ertrag	1'000		5'000			
5791.4231.01	Kursgelder und diverse Erträge ELKI-Deutsch		1'000		5'000		-4'000
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'922'580		2'849'480		73'100
	Netto Ertrag	2'922'580		2'849'480		73'100	
0220.4240.01	Aufsichtsgebühr Camping		10'480		10'480		
2121.4240.01	Ertrag Schulpsychologie		10'000		10'000		

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER - HR	Budget 2022		Budget 2021		Abweichung in CHF	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2172.4240.01	Schwimmbadeintritte		100'000		100'000		
2180.4240.01	Elternbeiträge Betreuung		455'300		505'000		-49'700
2180.4240.02	Elternbeiträge Verpflegung		121'100		100'400		20'700
2180.4240.03	Mitarbeiterbeiträge Verpflegung		22'900		19'400		3'500
3210.4240.01	Leihgebühren für Non-Books		600		700		-100
3210.4240.02	Leihgebühren für Bücher		15'100		12'000		3'100
3293.4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		39'900		35'000		4'900
6150.4240.01	Entschädigung für Strassenbenützung		30'000		25'000		5'000
6155.4240.01	Parkgebühren		100'000		100'000		
6155.4240.02	Abo-Parkkarten		17'000		17'000		
6190.4240.01	Regiearbeiten für Private		5'000		5'000		
7201.4240.01	ARA-Betriebsgebühren		693'000		620'000		73'000
7201.4240.02	ARA-Grundgebühren		506'500		505'000		1'500
7301.4240.01	Abfuhr- und Verbrennungsgebühren		490'000		485'000		5'000
7301.4240.02	Gebühren Grüngutmarken		1'000		1'000		
7301.4240.03	Grundgebühren		295'000		290'000		5'000
7710.4240.01	Benützung Aufbahrungshalle		200		200		
7710.4240.02	Bestattungs- und Grabgebühren		8'400		7'300		1'100
7900.4240.01	Benützungsgebühren Regio GIS		1'100		1'000		100
425	Erlös aus Verkäufen		196'300		171'700		24'600
	Netto Ertrag	196'300		171'700		24'600	
6290.4250.01	Verkäufe SBB-Tageskarten		160'000		160'000		
7301.4250.01	Vergütung VEG für Altglas		12'000		11'500		500
7301.4250.02	Vergütung für Papier + Karton		24'000				24'000
7900.4250.01	Verkauf Ortskarten, Pläne und Hausnummern		300		200		100
426	Rückerstattungen		290'760		322'360		-31'600
	Netto Aufwand						31'600
	Netto Ertrag	290'760		322'360			
0210.4260.01	Rückerstattung		2'600		2'500		100
	Betriebungskosten						
0210.4260.02	Provision für das Inkasso der Wasserversorgung Düringen AG		47'000		40'000		7'000
0210.4260.03	Provision für den Bezug der Pfarreisteuern		35'600		35'000		600
0290.4260.01	Rückerstattung Nebenkosten		4'900		4'900		
	Liegenschaften VV						
1500.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		130'000		180'000		-50'000
1506.4260.02	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'000		6'900		3'100
2172.4260.01	Rückerstattung Nebenkosten		960		960		
	Liegenschaften VV						
2181.4260.01	Rückerstattung Nebenkosten				2'100		-2'100
	Liegenschaften VV						
4330.4260.01	Elternbeiträge für Schulzahnpflege		59'700		50'000		9'700
427	Bussen		125'000		125'000		
	Netto Ertrag	125'000		125'000			
6155.4270.01	Parkbussen		125'000		125'000		
43	Verschiedene Erträge		500		500		
	Netto Ertrag	500		500			
439	Übriger Ertrag		500		500		
	Netto Ertrag	500		500			
5791.4390.01	Spenden, übrige Erträge		500		500		
44	Finanzertrag		895'650		2'552'150		-1'656'500
	Netto Aufwand						1'656'500
	Netto Ertrag	895'650		2'552'150			
440	Zinsertrag		161'400		150'000		11'400

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER - HR	Budget 2022		Budget 2021		Abweichung in CHF	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9610.4401.01	Netto Ertrag	161'400		150'000		11'400	
	Zinsen Forderungen und		75'400		60'000		15'400
9610.4402.01	Kontokorrente						
	Zinsen Finanzanlagen		86'000		90'000		-4'000
441	Realisierte Gewinne FV				220'000		-220'000
	Netto Aufwand						220'000
	Netto Ertrag			220'000			
9632.4411.02	Gewinn aus Verkäufen von				220'000		-220'000
	Grundstücken FV - Arbeitszone						
	Birch						
443	Liegenschaftenertrag FV		543'950		474'950		69'000
	Netto Ertrag	543'950		474'950		69'000	
9630.4430.01	Mietzinse Liegenschaften FV		441'100		377'800		63'300
9631.4430.01	Pachtzinse FV		16'000		30'800		-14'800
9631.4430.02	Mietzinse FV		22'800				22'800
9632.4430.01	Pachtzinse Grundstücke FV		19'750		19'750		
9632.4430.02	Baurechtszinse Grundstücke FV		21'300		21'000		300
9630.4439.01	Rückerstattung Nebenkosten		23'000		25'600		-2'600
	Liegenschaften FV						
444	Wertberichtigungen Anlagen				1'500'000		-1'500'000
	FV						
	Netto Aufwand						1'500'000
	Netto Ertrag			1'500'000			
9630.4443.40	Wertberichtigungen Gebäude FV				1'500'000		-1'500'000
447	Liegenschaftenertrag VV		190'300		207'200		-16'900
	Netto Aufwand						16'900
	Netto Ertrag	190'300		207'200			
0290.4470.01	Mietzinse Liegenschaften VV		76'400		76'400		
2172.4470.01	Mietzinse Liegenschaften VV				500		-500
2172.4470.02	Mietzinse Wohnung SH		9'600		9'600		
	Wolfacker						
2173.4470.01	Mietzinse Liegenschaften VV		11'000		11'000		
2173.4470.02	Mietzinse Liegenschaften VV -		51'100		51'100		
	Kostenanteil OS Sense						
2174.4470.01	Mietzinse Liegenschaften VV		8'000		8'000		
2181.4470.01	Mietzinse Liegenschaften VV				15'400		-15'400
3293.4470.01	Mietzinse Liegenschaften VV -		25'000		25'000		
	Podium						
6155.4470.01	Mieten Parkflächen		1'000		1'000		
2170.4472.01	Benützungsgebühr Räume SH		1'000		1'000		
	Chännelmatte						
2171.4472.01	Benützungsgebühr Räume SH		5'000		5'000		
	Gänseberg						
2173.4472.01	Benützungsgebühr Räume SH		1'200		1'200		
	Brunnenhof						
2174.4472.01	Benützungsgebühr Räume		1'000		2'000		-1'000
	Anlage Leimacker						
45	Entnahmen aus Fonds und		231'150		382'050		-150'900
	Spezialfinanzierungen						
	Netto Aufwand						150'900
	Netto Ertrag	231'150		382'050			
451	Entnahmen aus Fonds und		231'150		382'050		-150'900
	Spezialfinanzierungen im						
	Eigenkapital						
	Netto Aufwand						150'900
	Netto Ertrag	231'150		382'050			
7201.4510.01	Entnahme aus Fonds für		72'250		166'650		-94'400
	Rechnungsausgleich						
7201.4510.02	Entnahme aus Fonds für		8'900		14'000		-5'100
	Werterhalt						
7301.4510.01	Entnahme aus Fonds				23'400		-23'400
	Abfallbeseitigung						
3421.4511.01	Entnahme Fonds PP/Förderung		65'000		75'000		-10'000
	LVA						

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER - HR	Budget 2022		Budget 2021		Abweichung in CHF	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7410.4511.01	Entnahme aus Fonds für Meliorationswesen		45'000		60'000		-15'000
8120.4511.01	Entnahme aus Fonds für Meliorationswesen		40'000		43'000		-3'000
46	Transferertrag		3'413'814		4'196'110		-782'296
	Netto Aufwand						782'296
	Netto Ertrag	3'413'814		4'196'110			
460	Ertragsanteile von Dritten		565'500		560'000		5'500
	Netto Ertrag	565'500		560'000		5'500	
9500.4601.01	Motorfahrzeugsteuern		565'500		560'000		5'500
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		388'000		1'218'350		-830'350
	Netto Aufwand						830'350
	Netto Ertrag	388'000		1'218'350			
1610.4610.01	Vergütungen für Einquartierungen		2'000		2'000		
2121.4611.01	Kantonsbeitrag für Hilfsdienste (Logopädie, Schulpsychologie)				193'150		-193'150
3210.4611.01	Beitrag Loterie Romande		5'000		5'000		
5310.4611.01	Kantonsbeitrag für AHV Agentur		6'200		6'000		200
5791.4611.01	Kantonsbeitrag für Integration		35'000		30'000		5'000
5791.4611.02	Kantonsbeitrag für Vernetzer und Freiwilligenarbeit		5'000		5'000		
7500.4611.01	Kantonsbeitrag Unterhalt Möser		24'800		27'200		-2'400
9100.4611.01	Basisausgleich - Steuerreform		310'000		310'000		
9100.4611.02	Härtefallausgleich - Steuerreform				640'000		-640'000
462	Interkommunaler Finanzausgleich		333'570		309'000		24'570
	Netto Ertrag	333'570		309'000		24'570	
9300.4621.01	Interkommunaler Finanzausgleich - Bedarfsausgleich		333'570		309'000		24'570
463	Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten		1'850'894		1'736'510		114'384
	Netto Ertrag	1'850'894		1'736'510		114'384	
1506.4630.01	Beiträge an die Betriebskosten		153'800				153'800
1620.4630.01	Bundesbeitrag an Betriebskosten		7'400		7'400		
1506.4631.01	Beiträge der Kantonalen Gebäudeversicherungsanstalt		48'500		221'500		-173'000
2180.4631.01	Kantonsbeitrag		40'800		44'000		-3'200
2180.4631.02	BSV Finanzhilfe familienexterne Kinderbetreuung		19'900		1'000		18'900
5440.4631.01	Kantonsbeitrag an Jugendanlässe		1'000				1'000
1506.4632.10	Entschädigungen von Anschlussgemeinden FW Sense-Nord		679'704		650'000		29'704
2173.4632.10	Betriebskostenanteil OS Sense		871'990		784'560		87'430
3210.4632.10	Beitrag der OS Sense		1'000		1'000		
3410.4632.10	Betriebsbeitrag anderer Gemeinden an Regional-Eisbahn Sense-See AG		10'400		10'400		
4340.4632.10	Betriebsbeitrag anderer Gemeinden an Pilzkontrollstelle		1'500		1'500		
5440.4632.10	Jugendförderung -arbeit, Beteiligung Pfarrei/Kirchgemeinde		14'000		14'200		-200
8500.4632.10	Agglomeration Freiburg - Beitrag Wirtschaftsförderung im Bezirk		900		950		-50
466	Auflösung passivierte Investitionsbeiträge		274'350		369'250		-94'900
	Netto Aufwand						94'900
	Netto Ertrag	274'350		369'250			
1500.4660.10	Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge Kanton		50		50		

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER - HR	Budget 2022		Budget 2021		Abweichung in CHF	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1610.4660.10	Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge Kanton				51'900		-51'900
2172.4660.10	Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge Kanton		28'300		28'200		100
2174.4660.10	Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge Kanton		4'000		4'000		
2174.4660.70	Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge private Haushalte		400		400		
4120.4660.20	Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge Gemeinden/Zweckverbände		13'200		13'200		
6150.4660.20	Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge Gemeinden/Zweckverbände		2'500		55'200		-52'700
6150.4660.50	Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge private Unternehmungen		2'800		2'700		100
6150.4660.70	Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge private Haushalte		6'200		6'200		
6155.4660.70	Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge private Haushalte		700		700		
7201.4660.01	Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge Bund		1'200		1'200		
7201.4660.11	Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge Kanton		4'600		8'300		-3'700
7201.4660.70	Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge private Haushalte		192'800		190'000		2'800
7410.4660.01	Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge Bund		8'100				8'100
7410.4660.10	Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge Kanton		9'500		7'200		2'300
469	Übriger Transferertrag		1'500		3'000		-1'500
	Netto Aufwand						1'500
	Netto Ertrag	1'500		3'000			
9710.4699.01	Rückverteilung CO2-Abgabe		1'500		3'000		-1'500
48	Ausserordentlicher Ertrag		100'000		100'000		
	Netto Ertrag	100'000		100'000			
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		100'000		100'000		
	Netto Ertrag	100'000		100'000			
9900.4895.01	Entnahme aus Aufwertungsreserve VV		100'000		100'000		
49	Interne Verrechnungen		1'565'546		1'573'935		-8'389
	Netto Aufwand						8'389
	Netto Ertrag	1'565'546		1'573'935			
491	Dienstleistungen		632'150		684'300		-52'150
	Netto Aufwand						52'150
	Netto Ertrag	632'150		684'300			
0210.4910.01	Interne Verrechnung PP-Inkasso		25'000		25'000		
0220.4910.02	Interne Verrechnung Abwasserbeseitigung		35'000		35'000		
0220.4910.03	Interne Verrechnung Verwaltung GA				16'200		-16'200
0220.4910.04	Interne Verrechnung Abfallbeseitigung		40'000		40'000		
0290.4910.01	Interne Verrechnung Hauswart Schulhaus Chännelmatte		27'000		26'500		500

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER - HR	Budget 2022		Budget 2021		Abweichung in CHF	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2171.4910.01	Interne Verrechnung Hauswart SH Gänseberg		32'500		43'000		-10'500
2173.4910.02	Interne Verrechnung Liegenschaftsdienst		62'200		58'000		4'200
2174.4910.01	Interne Verrechnung Hauswart		52'950		57'000		-4'050
6190.4910.01	Interne Verrechnung Abwasserbeseitigung		20'000		20'000		
6190.4910.02	Interne Verrechnung Friedhofsanlagen		105'000		100'000		5'000
6190.4910.04	Interne Verrechnung Möser		1'000		1'000		
6190.4910.06	Interne Verrechnung Meliorationswege		2'500		3'000		-500
6190.4910.08	Interne Verrechnung Abfallbeseitigung		60'000		62'000		-2'000
6190.4910.09	Interne Verrechnung Verwaltungsliegenschaften				14'000		-14'000
6190.4910.10	Interne Verrechnung Feuerwehr				17'000		-17'000
6190.4910.11	Interne Verrechnung für kulturelle Veranstaltungen				10'000		-10'000
6190.4910.12	Interne Verrechnung für Parkanlagen und Wanderwege		150'000		120'000		30'000
6190.4910.13	Interne Verrechnung Sportbetrieb, Erholung				15'000		-15'000
6190.4910.14	Interne Verrechnung Kanäle		6'000		5'000		1'000
6190.4910.25	Int. Verr. PP-Bewirtschaftung		13'000		13'000		
9610.4910.21	Interne Zinsverrechnung Kanäle				3'600		-3'600
492	Pacht, Mieten, Benutzungskosten		206'870		163'670		43'200
	Netto Ertrag	206'870		163'670		43'200	
2181.4920.01	Interne Verrechnung Mieten		72'000		28'800		43'200
9632.4920.01	Interne Verrechnung Baurechtszins		134'870		134'870		
493	Betriebs- und Verwaltungskosten		360'650		376'200		-15'550
	Netto Aufwand						15'550
	Netto Ertrag	360'650		376'200			
0290.4930.01	Interne Verrechnung Feuerwehr (Gebäudekosten MZG)		41'000		41'000		
0290.4930.04	Interne Verrechnung Werkhof (Gebäudekosten MZG)		90'100		90'200		-100
0290.4930.05	Interne Verrechnung Energie Schulhaus Chännelmatte		17'000		18'000		-1'000
2171.4930.01	Interne Verrechnung SH Gänseberg		11'000		11'000		
2172.4930.01	Interne Verrechnung SH Brunnenhof		82'650		90'800		-8'150
2174.4930.01	Interne Verrechnung Turnhalle und Aussensportanlage OS		55'900		52'200		3'700
2174.4930.02	Interne Verrechnung San-Hist				10'000		-10'000
3293.4930.01	Interne Verrechnung Betriebskostenanteil OS		63'000		63'000		
494	Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand		2'100				2'100
	Netto Ertrag	2'100				2'100	
7201.4940.01	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen - Kanäle		2'100				2'100
498	Übertragungen		363'776		349'765		14'011
	Netto Ertrag	363'776		349'765		14'011	
1506.4980.01	Interne Übertragung - Kostenanteil Gemeinde Düringen		363'776		349'765		14'011

Konto	Investitionsrechnung Sachgruppengliederung IR - HRM	Budget 2022		Budget 2021			
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen		
	Total	5'796'000	4'466'000	5'400'000	100'000		
	Netto Ausgaben		1'330'000		5'300'000		
5	INVESTITIONSAUSGABEN	5'796'000		5'400'000			
	Netto Ausgaben		5'796'000		5'400'000		
5010	Strassen / Verkehrswege	750'000		1'260'000			
	Netto Ausgaben		750'000		1'260'000		
6150.5010.01	Verkehrerschliessung AZ Birch (Arbeitszone)	50'000		100'000			
6150.5010.03	Tempo 30 Konzept, Etappenumsetzung	30'000		300'000			
6150.5010.07	LVA Briegli - Duensstrasse			40'000			
6150.5010.11	Sanierung Grubenweg			370'000			
6150.5010.12	Sanierung Heitiwilstrasse	20'000					
6150.5010.13	LVA Rampen Grandfeybrücke	120'000		250'000			
6150.5010.14	Neuerschliessung Parkplatz SH Gänseberg	200'000		200'000			
6150.5010.15	Umgestaltung Verkehrsberuhigung Gänsebergstrasse	20'000					
6150.5010.16	Sanierung Garmiswilstrasse	40'000					
6150.5010.17	Sanierung Überführung Zelg	30'000					
6150.5010.18	LVA Bahnhof - Grandfey, Transagglo	140'000					
6150.5010.19	Fussweg und Trottoir Bonnstrasse	30'000					
6150.5010.20	Massnahmenpaket Langsamverkehr	20'000					
6150.5010.21	Sanierung Santihansweg	50'000					
5030	Übrige Tiefbauten allgemein	1'000'000					
	Netto Ausgaben		1'000'000				
2181.5030.01	Thaddäusheim, Neugestaltung Parkanlage	1'000'000					
5032	Tiefbauten	500'000		850'000			
	Abwasserbeseitigung						
	Netto Ausgaben		500'000		850'000		
7201.5032.02	Kleinkläranlage Bärswil	400'000		400'000			
7201.5032.03	Abwasserkanal AZ Birch (Arbeitszone)	50'000		50'000			
7201.5032.08	Kanalisation Grubenweg im Trennsystem			400'000			
7201.5032.09	Kanalisation Santihansweg	50'000					
5040	Hochbauten	56'000		150'000			
	Netto Ausgaben		56'000		150'000		
3411.5040.01	Sensler Sport- und Freizeitbad Plaffeien	56'000					
7710.5040.01	Friedhof - Aufwertung Aufbahrungshalle			150'000			
5060	Mobilien	2'660'000		2'660'000			
	Netto Ausgaben		2'660'000		2'660'000		
3293.5060.01	Podium - Bühnentechnik	2'460'000		2'460'000			
6155.5060.01	Ersatz Parkuhren	200'000		200'000			
5090	Übrige Sachanlagen	210'000					
	Netto Ausgaben		210'000				
2173.5090.01	Sanierung Schulküchen	210'000					
5290	Übrige immaterielle Anlagen	520'000		480'000			
	Netto Ausgaben		520'000		480'000		
2174.5290.01	Areal Leimacker - Planung			80'000			
2190.5290.01	Immobilienstrategie Erweiterung Schulanlagen und ASB	200'000		200'000			
7900.5290.01	Düringenplus - Unterführung und Erschliessung Bahnhofplatz	120'000		100'000			

Konto	Investitionsrechnung Sachgruppengliederung IR - HRM	Budget 2022		Budget 2021			
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen		
7900.5290.02	Valtraloc Dorf	200'000		100'000			
5460	Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100'000					
	Netto Ausgaben		100'000				
5440.5460.01	Altpfadfindervereinigung Düringen - Darlehen	100'000					
6	INVESTITIONSEINNAHMEN		4'466'000		100'000		
	Netto Einnahmen	4'466'000		100'000			
6190	Rückerstattungen Dritter für Investitionen in übrige Sachanlagen		166'000				
	Netto Einnahmen	166'000					
2173.6190.01	Investitionskosten Orientierungsschule des Sensebezirks		166'000				
6300	Investitionsbeiträge vom Bund		100'000				
	Netto Einnahmen	100'000					
7410.6300.01	Bundesbeitrag Hochwasserschutz		100'000				
6320	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		4'100'000				
	Netto Einnahmen	4'100'000					
6150.6320.01	Beteiligung Agglo Freiburg - LVA		4'000'000				
7410.6320.01	Bahnhof-Tunnelstrasse Agglobeitrag Massnahmen Hochwasserschutz		100'000				
6370	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		100'000		100'000		
	Netto Einnahmen	100'000		100'000			
7201.6370.01	Anschlussgebühren Abwasser		100'000		100'000		