

Budget 2024

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. 3

- Erfolgs- und Investitionsrechnung 2024; Genehmigung
- Finanzplan 2024–2028; Information

| | |
|-------------|-------------------|
| Gemeinderat | 30. Oktober 2023 |
| Generalrat | 11. Dezember 2023 |

Inhaltsverzeichnis

| Titel | Seite |
|--|-----------|
| Bericht und Antrag | 3 |
| 1.1 Bericht Gemeinderat und Rechnungslegungsgrundsätze | 4 |
| 1.2 Beschluss und Antrag | 5 |
| Übersicht | 6 |
| 2.1 Übersicht Budget - Ergebnis | 7 |
| 2.2 Übersicht Budget - Finanzierung | 8 |
| 2.3 Übersicht Budget - Finanzierung Spezialfinanzierungen einzeln | 9 |
| Erfolgsrechnung | 10 |
| 3.1 Erfolgsrechnung - Übersicht Funktionen | 11 |
| 3.2 Erfolgsrechnung - Sachgruppengliederung und gestufter Erfolgsausweis | 12 |
| 3.3 Erfolgsrechnung - Abwasserbeseitigung | 13 |
| 3.4 Erfolgsrechnung - Abfallbeseitigung | 14 |
| 3.5 Erfolgsrechnung - Gemeinde allgemeiner Teil ohne Selbstfinanzierung | 15 |
| 3.6 Erfolgsrechnung - Erläuterungen | 16 |
| Investitionsrechnung | 29 |
| 4.1 Investitionsrechnung Übersicht Funktional | 30 |
| 4.2 Investitionsrechnung Übersicht Sachgruppen | 31 |
| 4.3 Erläuterungen zur Investitionsrechnung | 32 |
| Finanzplan 2024–2028 | 33 |
| 5.1 Einleitender Kommentar und Planparameter | 34 |
| 5.2 Investitionsplan 2024–2028 | 36 |
| 5.3 Aufwand- und Ertragsentwicklung nach Sachgruppen | 42 |
| 5.4 Übersicht Finanzplan 2024–2028 | 43 |
| Anhang | 44 |
| 6.1 Kennzahlen | 45 |
| 6.2 Erfolgsrechnung funktional | 47 |
| 6.3 Erfolgsrechnung nach Sachgruppen | 85 |
| 6.4 Investitionsrechnung funktional | 123 |

Bericht und Antrag

1.1 Bericht Gemeinderat und Rechnungslegungsgrundsätze

Gesamtergebnis

Das Budget 2024 schliesst bei einem Aufwand von CHF 42'222'115 und einem Ertrag von CHF 41'271'630 mit einem Aufwandüberschuss von CHF 950'485 ab. Das negative Resultat lässt sich insbesondere auf den Transferaufwand mit einer Aufwandzunahme von CHF 2'341'399 zurückführen. Beim Transferaufwand handelt es sich um gebundene Kosten wie kantonale Zahlungen, Betriebskosten OS, Pflegeheime, Gesundheitsnetz, Agglomeration Freiburg, Mehrzweckverband Sensebezirk MZV, Berufsbeistandschaft oder Sozialdienst. Demgegenüber sank der vom Gemeinderat direkt beeinflussbare Sach- und übrige Betriebsaufwand um CHF 135'287. Nur Dank einer restriktiven Ausgabenpolitik und der konsequenten Einhaltung der Globalbudgets durch die Ressortverantwortlichen konnte ein noch schlechteres Ergebnis vermieden werden.

Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit

Das betriebliche Ergebnis 2024 fällt mit einem budgetierten Verlust von CHF 1'507'085 negativ aus. Trotz deutlich ansteigenden Steuereinnahmen kann der betriebliche Aufwand nicht kompensiert werden. Dieser steigt gegenüber 2023 um CHF 2'445'562. Eine starke Kostenzunahme ist wie im Vorjahr in den Bereichen Gesundheit und Invalidität (Pflege- und Sonderheime sowie Spitex) zu verzeichnen. Dies ist vor allem auf höhere Beiträge für die Pflege- und Betagtenheime sowie für die Krankenpflege und Hilfe zu Hause zurückzuführen. Insgesamt nehmen die Kosten in diesem Bereich um CHF 635'950 zu. Daneben ergeben sich bei der Bildung Kostenzunahmen in Höhe von CHF 941'848. Diese lassen sich insbesondere auf die höheren Personalkosten beim Lehrpersonal und den höheren Anteil an den Betriebskosten der OS Sense zurückführen. Weiter schlägt der Verteilschlüssel der ÖV-Betriebskosten bei der Agglomeration Freiburg zu Buche. Neu werden beim Verteilschlüssel auch die Ortsbuslinien von Dürdingen mitberücksichtigt. Diese führen beim Kriterium "ÖV-Erschliessung" zu einer massiven Erhöhung des Anteils. Entsprechend steigt der Beitrag der Gemeinde Dürdingen um CHF 545'100. Ein Teil der Mehrkosten kann durch höhere Steuereinnahmen von CHF 2'523'900 gegenüber Vorjahr kompensiert werden.

Mit dem erneut starken Anstieg des Transferaufwands zeichnet sich wie im Vorjahr ein strukturelles Defizit ab. Die direkt beeinflussbaren Kosten hat der Gemeinderat im Griff. Diese sind im Vergleich zum Vorjahr sogar rückläufig. Bei der Erstellung des Budgets verfügt der Gemeinderat über einen sehr kleinen Spielraum.

Ergebnis aus Finanzierung

Bei diesem Ergebnis werden vor allem Transaktionen im Zusammenhang mit dem Finanzvermögen aufgezeigt. Das Ergebnis aus Finanzierung fällt mit CHF 456'600 positiv aus. Finanzertrag und -aufwand sind wegen dem vorgesehenen Innenausbau des Rohbauteils der Liegenschaft Bahnhofbuffet deutlich höher als im Vorjahr.

Ausserordentliches Ergebnis

Mit der Umsetzung der neuen Rechnungslegungsnormen nach HRM2 hat die Gemeinde Dürdingen per Ende 2021 eine Aufwertungsreserve von CHF 1 Mio. gebildet. Aus dieser Reserve kann während 10 Jahren (letztmals 2030) eine jährliche Entnahme von jeweils CHF 100'000 zur Finanzierung der höheren Abschreibungen getätigt werden. Dieser zusätzliche Ertrag verbessert das Jahresergebnis.

1.2 Beschluss und Antrag

Der Gemeinderat hat das Budget 2024 am 30. Oktober 2023 genehmigt und beantragt dem Generalrat dieses zu genehmigen:

| | | | | |
|----|-----------------------------|--|------------|------------------|
| 1) | Erfolgsrechnung | Gesamtaufwand | CHF | 42'222'115 |
| | | Gesamtertrag | CHF | 41'271'630 |
| | | Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) | CHF | -950'485 |
| 2) | Investitionsrechnung | Ausgaben Verwaltungsvermögen | CHF | 5'533'600 |
| | | Einnahmen Verwaltungsvermögen | CHF | 1'182'555 |
| | | Nettoinvestitionen | CHF | 4'351'045 |

Zur Information

| | | | | |
|-----------------------|---------------------|---|-----|---------|
| Spezialfinanzierungen | Abwasserbeseitigung | Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss (-) | CHF | -6'880 |
| | Abfallbeseitigung | Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss (-) | CHF | -30'180 |

| | | | |
|-------------|---|---------|----------------------------------|
| Steuersätze | Natürliche Personen | 82.00% | Gültig seit 01.01.2014 |
| | Juristische Personen | 82.00% | 01.01.2014 |
| | Liegenschaftssteuer (Anteil vom Steuerwert) | 0.18% | 01.01.2014 |
| | Erbschafts- und Schenkungssteuern vom Ansatz Staatssteuer | 66.70% | 01.01.2014 |
| | Handänderungssteuern vom Ansatz Staatssteuer | 100.00% | 01.01.2014 |

Übersicht

2.1 Übersicht Budget - Ergebnis

| Ergebnisse | | Budget 2024 | Budget 2023 | Rechnung 2022 |
|---|--|------------------------|------------------------|--------------------------|
| Erfolgsrechnung | | | | |
| Betrieblicher Aufwand | | 41'228'165 | 38'782'603 | 36'619'902 |
| Betrieblicher Ertrag | | 39'721'080 | 37'124'885 | 39'111'559 |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | | -1'507'085 | -1'657'718 | 2'491'658 |
| Finanzaufwand | | 993'950 | 456'600 | 405'281 |
| Finanzertrag | | 1'450'550 | 1'021'650 | 896'608 |
| Ergebnis aus Finanzierung | | 456'600 | 565'050 | 491'327 |
| Ausserordentlicher Aufwand | | 0 | 0 | 0 |
| Ausserordentlicher Ertrag | | 100'000 | 100'000 | 100'000 |
| Ausserordentliches Ergebnis | | 100'000 | 100'000 | 100'000 |
| Jahresergebnis Erfolgsrechnung | Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) | -950'485 | -992'668 | 3'082'985 |
| Investitionsrechnung | | | | |
| Investitionsausgaben | | 5'533'600 | 8'049'000 | 973'934 |
| Investitionseinnahmen | | 1'182'555 | 4'342'555 | 424'479 |
| Nettoinvestitionen | Nettoinvestitionen (+) / Einnahmenüberschuss (-) | 4'351'045 | 3'706'445 | 549'455 |

2.2 Übersicht Budget - Finanzierung

| Finanzierung | Gemeinde Total | | Allgemeiner Haushalt | | Spezialfinanzierungen Total | |
|---|-------------------|-------------------|----------------------|-------------------|-----------------------------|------------------|
| | Budget 2024 | Budget 2023 | Budget 2024 | Budget 2023 | Budget 2024 | Budget 2023 |
| + Ertragsüberschuss | - | - | - | - | - | - |
| - Aufwandüberschuss | 950'485 | 992'668 | 950'485 | 992'668 | - | - |
| + Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK) | - | 58'460 | - | - | - | 58'460 |
| - Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK) | 37'060 | 126'240 | - | - | 37'060 | 126'240 |
| + Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen | 2'123'400 | 1'950'600 | 1'981'900 | 1'810'300 | 141'500 | 140'300 |
| - Auflösung passivierte Investitionsbeiträge | 504'300 | 374'100 | 275'500 | 166'900 | 228'800 | 207'200 |
| + Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 672'550 | 641'300 | 162'550 | 130'800 | 510'000 | 510'500 |
| - Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 218'700 | 237'500 | 199'000 | 205'000 | 19'700 | 32'500 |
| + Einlagen in das Eigenkapital | - | - | - | - | - | - |
| - Entnahmen aus dem Eigenkapital | 100'000 | 100'000 | 100'000 | 100'000 | - | - |
| Selbstfinanzierung | 985'405 | 819'852 | 619'465 | 476'532 | 365'940 | 343'320 |
| - Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | 4'351'045 | 3'706'445 | 3'801'045 | 3'736'445 | 550'000 | -30'000 |
| Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-) | -3'365'640 | -2'886'593 | -3'181'580 | -3'259'913 | -184'060 | 373'320 |
| Selbstfinanzierungsgrad (in %) | 22.65 | 22.12 | 16.30 | 12.75 | 66.53 | -1'144.40 |

Selbstfinanzierung: Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist vergleichbar mit der Kenngrösse des Cashflows. Im Vergleich zum Cashflow erfolgt die Berechnung der Selbstfinanzierung nach einer vereinfachten Methode.

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
< 50 % ungenügend

2.3 Übersicht Budget - Finanzierung Spezialfinanzierungen einzeln

| Spezialfinanzierungen einzeln | Abwasserbeseitigung | | Abfallbeseitigung | |
|--|---------------------|----------------|-------------------|---------------|
| | Budget 2024 | Budget 2023 | Budget 2024 | Budget 2023 |
| + Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK) | - | - | - | 58'460 |
| - Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK) | 6'880 | 126'240 | 30'180 | - |
| + Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen | 141'500 | 140'300 | - | - |
| - Auflösung passivierte Investitionsbeiträge / Aufwertung VV | 228'800 | 207'200 | - | - |
| + Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 510'000 | 510'500 | - | - |
| - Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 19'700 | 32'500 | - | - |
| + Einlagen in das Eigenkapital | - | - | - | - |
| - Entnahmen aus dem Eigenkapital | - | - | - | - |
| Selbstfinanzierung | 396'120 | 284'860 | -30'180 | 58'460 |
| - Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | 550'000 | -30'000 | - | - |
| Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-) | -153'880 | 314'860 | -30'180 | 58'460 |
| Selbstfinanzierungsgrad (in %) | 72.02 | -949.53 | | |

Erfolgsrechnung

3.1 Erfolgsrechnung - Übersicht Funktionen

| Funktionale Gliederung | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 0 Allgemeine Verwaltung | 4'249'450 | 731'850 | 3'875'675 | 740'530 | 3'696'115 | 586'927 |
| Netto-Aufwand | | 3'517'600 | | 3'135'145 | | 3'109'188 |
| 1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit | 1'027'680 | 50'300 | 1'384'630 | 458'270 | 2'058'670 | 1'729'797 |
| Netto-Aufwand | | 977'380 | | 926'360 | | 328'873 |
| 2 Bildung | 15'090'285 | 2'458'140 | 13'813'847 | 2'123'550 | 12'973'398 | 2'235'290 |
| Netto-Aufwand | | 12'632'145 | | 11'690'297 | | 10'738'109 |
| 3 Kultur, Sport und Freizeit | 1'878'890 | 315'400 | 1'670'290 | 244'900 | 1'534'629 | 245'582 |
| Netto-Aufwand | | 1'563'490 | | 1'425'390 | | 1'289'048 |
| 4 Gesundheit | 5'564'840 | 77'400 | 4'926'990 | 75'500 | 4'295'474 | 79'205 |
| Netto-Aufwand | | 5'487'440 | | 4'851'490 | | 4'216'269 |
| 5 Soziale Sicherheit | 5'045'320 | 135'200 | 4'751'240 | 63'000 | 4'394'658 | 98'417 |
| Netto-Aufwand | | 4'910'120 | | 4'688'240 | | 4'296'241 |
| 6 Verkehr | 4'584'370 | 921'300 | 4'372'240 | 933'700 | 4'023'768 | 884'675 |
| Netto-Aufwand | | 3'663'070 | | 3'438'540 | | 3'139'092 |
| 7 Umweltschutz und Raumordnung | 3'103'390 | 2'554'870 | 3'115'760 | 2'599'140 | 2'864'005 | 2'443'883 |
| Netto-Aufwand | | 548'520 | | 516'620 | | 420'122 |
| 8 Volkswirtschaft | 294'010 | 48'100 | 352'640 | 45'400 | 210'254 | 18'663 |
| Netto-Aufwand | | 245'910 | | 307'240 | | 191'590 |
| 9 Finanzen und Steuern | 1'383'880 | 33'979'070 | 975'891 | 30'962'545 | 974'212 | 31'785'729 |
| Netto-Ertrag | 32'595'190 | | 29'986'654 | | 30'811'518 | |
| Total Aufwand / Ertrag | 42'222'115 | 41'271'630 | 39'239'203 | 38'246'535 | 37'025'182 | 40'108'168 |
| Ertragsüberschuss | | | | | 3'082'985 | |
| Aufwandüberschuss | | 950'485 | | 992'668 | | |
| Total | 42'222'115 | 42'222'115 | 39'239'203 | 39'239'203 | 40'108'168 | 40'108'168 |

3.2 Erfolgsrechnung - Sachgruppengliederung und gestufter Erfolgsausweis

| Gemeinde Total | | Budget 2024 | Budget 2023 | Rechnung 2022 |
|-----------------------|---|--|------------------------|--------------------------|
| 30 | Personalaufwand | 6'714'050 | 6'664'040 | 6'878'362 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 6'211'110 | 6'346'397 | 5'938'231 |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 1'656'800 | 1'507'200 | 1'529'810 |
| 35 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 672'550 | 699'760 | 739'219 |
| 36 | Transferaufwand | 24'710'485 | 22'369'086 | 20'014'909 |
| 39 | Interne Verrechnungen | 1'263'170 | 1'196'120 | 1'519'371 |
| | Total betrieblicher Aufwand | 41'228'165 | 38'782'603 | 36'619'902 |
| 40 | Fiskalertrag | 31'336'000 | 28'825'000 | 29'600'195 |
| 41 | Regalien und Konzessionen | 0 | 0 | 0 |
| 42 | Entgelte | 3'840'960 | 3'554'890 | 4'227'439 |
| 43 | Verschiedene Erträge | 40'300 | 15'500 | 40'845 |
| 45 | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 255'760 | 363'740 | 148'091 |
| 46 | Transferertrag | 2'984'890 | 3'169'635 | 3'575'618 |
| 49 | Interne Verrechnungen | 1'263'170 | 1'196'120.00 | 1'519'371 |
| | Total betrieblicher Ertrag | 39'721'080 | 37'124'885 | 39'111'559 |
| | Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | -1'507'085 | -1'657'718 | 2'491'658 |
| 34 | Finanzaufwand | 993'950 | 456'600 | 405'281 |
| 44 | Finanzertrag | 1'450'550 | 1'021'650 | 896'608 |
| | Ergebnis aus Finanzierung | 456'600 | 565'050 | 491'327 |
| | Operatives Ergebnis | -1'050'485 | -1'092'668 | 2'982'985 |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand | 0 | 0 | 0 |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag | 100'000 | 100'000 | 100'000 |
| | Ausserordentliches Ergebnis | 100'000 | 100'000 | 100'000 |
| | Jahresergebnis Erfolgsrechnung | Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) | -950'485 | -992'668 |
| | | | | 3'082'985 |

3.3 Erfolgsrechnung - Abwasserbeseitigung

| Abwasserbeseitigung | | Budget 2024 | Budget 2023 | Rechnung 2022 |
|----------------------------|---|--|------------------------|--------------------------|
| 30 | Personalaufwand | 680 | 840 | 666 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 289'100 | 483'900 | 394'920 |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 141'500 | 140'300 | 135'256 |
| 35 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 510'000 | 510'500 | 509'598 |
| 36 | Transferaufwand | 433'300 | 390'100 | 347'475 |
| 39 | Interne Verrechnungen | 70'300 | 69'800 | 78'517 |
| | Total betrieblicher Aufwand | 1'444'880 | 1'595'440 | 1'466'432 |
| 40 | Fiskalertrag | 0 | 0 | 0 |
| 41 | Regalien und Konzessionen | 0 | 0 | 0 |
| 42 | Entgelte | 1'178'400 | 1'221'500 | 1'213'563 |
| 43 | Verschiedene Erträge | 0 | 0 | 0 |
| 45 | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 19'700 | 32'500 | 0 |
| 46 | Transferertrag | 228'800 | 207'200 | 202'134 |
| 49 | Interne Verrechnungen | 11'100 | 8'000 | 8'644 |
| | Total betrieblicher Ertrag | 1'438'000 | 1'469'200 | 1'424'340 |
| | Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | -6'880 | -126'240 | -42'091 |
| 34 | Finanzaufwand | 0 | 0 | 0 |
| 44 | Finanzertrag | 0 | 0 | 0 |
| | Ergebnis aus Finanzierung | 0 | 0 | 0 |
| | Operatives Ergebnis | -6'880 | -126'240 | -42'091 |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand | 0 | 0 | 0 |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag | 0 | 0 | 0 |
| | Ausserordentliches Ergebnis | 0 | 0 | 0 |
| | Jahresergebnis Erfolgsrechnung | Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) | -6'880 | -126'240 |
| | | | -42'091 | |

3.4 Erfolgsrechnung - Abfallbeseitigung

| Abfallbeseitigung | | Budget 2024 | Budget 2023 | Rechnung 2022 |
|--------------------------|---|--|------------------------|--------------------------|
| 30 | Personalaufwand | 680 | 840 | 640 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 799'200 | 744'100 | 692'181 |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 0 | 0 | 0 |
| 35 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 0 | 0 | 0 |
| 36 | Transferaufwand | 0 | 0 | 0 |
| 39 | Interne Verrechnungen | 113'500 | 92'900 | 83'647 |
| | Total betrieblicher Aufwand | 913'380 | 837'840 | 776'468 |
| 40 | Fiskalertrag | 0 | 0 | 0 |
| 41 | Regalien und Konzessionen | 0 | 0 | 0 |
| 42 | Entgelte | 883'200 | 896'300 | 900'791 |
| 43 | Verschiedene Erträge | 0 | 0 | 0 |
| 45 | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 0 | 0 | 0 |
| 46 | Transferertrag | 0 | 0 | 0 |
| 49 | Interne Verrechnungen | 0 | 0 | 0 |
| | Total betrieblicher Ertrag | 883'200 | 896'300 | 900'791 |
| | Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | -30'180 | 58'460 | 124'323 |
| 34 | Finanzaufwand | 0 | 0 | 0 |
| 44 | Finanzertrag | 0 | 0 | 0 |
| | Ergebnis aus Finanzierung | 0 | 0 | 0 |
| | Operatives Ergebnis | -30'180 | 58'460 | 124'323 |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand | 0 | 0 | 0 |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag | 0 | 0 | 0 |
| | Ausserordentliches Ergebnis | 0 | 0 | 0 |
| | Jahresergebnis Erfolgsrechnung | Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) | -30'180 | 58'460 |
| | | | 124'323 | |

3.5 Erfolgsrechnung - Gemeinde allgemeiner Teil ohne Selbstfinanzierung

| Gemeinde allgemeiner Haushalt | | Budget 2024 | Budget 2023 | Rechnung 2022 |
|--------------------------------------|---|--|------------------------|--------------------------|
| 30 | Personalaufwand | 6'712'690 | 6'662'360 | 6'877'056 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 5'122'810 | 5'118'397 | 4'851'131 |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 1'515'300 | 1'366'900 | 1'394'554 |
| 35 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 162'550 | 130'800.00 | 105'298 |
| 36 | Transferaufwand | 24'277'185 | 21'978'986 | 19'667'434 |
| 39 | Interne Verrechnungen | 1'079'370 | 1'033'420 | 1'357'207 |
| | Total Betrieblicher Aufwand | 38'869'905 | 36'290'863 | 34'252'679 |
| 40 | Fiskalertrag | 31'336'000 | 28'825'000 | 29'600'195 |
| 42 | Entgelte | 1'779'360 | 1'437'090 | 2'113'086 |
| 43 | Verschiedene Erträge | 40'300 | 15'500 | 40'845 |
| 45 | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 199'000 | 205'000 | 106'000 |
| 46 | Transferertrag | 2'756'090 | 2'962'435 | 3'373'484 |
| 49 | Interne Verrechnungen | 1'252'070 | 1'188'120 | 1'510'727 |
| | Total Betrieblicher Ertrag | 37'362'820 | 34'633'145 | 36'744'337 |
| | Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | -1'507'085 | -1'657'718 | 2'491'658 |
| 34 | Finanzaufwand | 993'950 | 456'600 | 405'281 |
| 44 | Finanzertrag | 1'450'550 | 1'021'650 | 896'608 |
| | Ergebnis aus Finanzierung | 456'600 | 565'050 | 491'327 |
| | Operatives Ergebnis | -1'050'485 | -1'092'668 | 2'982'985 |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand | 0 | 0 | 0 |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag | 100'000 | 100'000 | 100'000 |
| | Ausserordentliches Ergebnis | 100'000 | 100'000 | 100'000 |
| | Jahresergebnis Erfolgsrechnung | Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) | -950'485 | -992'668 |
| | | | | 3'082'985 |

3.6 Erfolgsrechnung - Erläuterungen

Abweichungen 2023/2024 ≥ CHF 10'000; Saldoverbesserung (-) / Saldoverschlechterung (+)

0

Allgemeine Verwaltung

| | |
|--------------------------|-----------|
| Nettoaufwand Budget 2024 | 3'517'600 |
| Nettoaufwand Budget 2023 | 3'135'145 |
| Abweichung | 382'455 |

Die allgemeine Verwaltung wird im Vergleich zum Vorjahr teurer. Durch die Integration der Region Sense in den MZV Sensebezirk werden die Kosten für die Verwaltung separat ausgewiesen. Weiter ist vorgesehen, bei der Abteilung Liegenschaften, Kultur & Sport eine Sachbearbeiterstelle zur Bewältigung der vorhandenen Aufgaben einzustellen und ein Fahrzeug für grössere und schwerere Transporte anzuschaffen.

| Konto | Kontobezeichnung | Budget 2024 | Budget 2023 | Abweichung | Erläuterung |
|--------------|--|-------------|-------------|------------|---|
| 0120.3052.01 | AG-Beiträge Pensionskasse | 36'820 | 14'180 | 22'640 | Gemäss GnR-Beschluss vom 2. Oktober 2023 wird per 1. Januar 2024 ein neuer Vorsorgeplan eingeführt. Dieser verursacht jährliche Mehrkosten von insgesamt rund CHF 166'000. Beim Gemeinderat führen zudem reglementarische Vorgaben zu einer Erhöhung der AG-Beiträge an die Pensionskasse. |
| 0120.3130.01 | Auslagen für Anlässe, Empfänge, Ehrungen | 3'500 | 14'800 | -11'300 | Im Jahr 2023 wurden CHF 10'000 für den Empfang des neuen Grossratspräsidenten budgetiert. Diese Kosten fallen nun weg. |
| 0120.4390.01 | Sitzungsgelder Dritte | -39'600 | -15'000 | -24'600 | Seit Mai 2021 ist der Gemeinderat zu einem fixen Pensum angestellt und erhält keine Sitzungsgelder mehr. Dies gilt ebenfalls für Sitzungsgelder für Mandate bei Verbänden und Institutionen, welche nun der Gemeinde zufallen. Entsprechend wurden die Erträge gemäss Jahresrechnung 2022 nach oben angepasst. |
| 0210.3010.01 | Besoldung | 436'170 | 423'050 | 13'120 | Die Besoldung bei der Finanz- und Steuerverwaltung steigt infolge der ordentlichen Stufenanpassung sowie einer berücksichtigten Teuerung von 1.6%. |
| 0220.3010.01 | Besoldung | 533'870 | 548'230 | -14'360 | Die Besoldung bei der Gemeindekanzlei sinkt infolge einer Pensionierung und der entsprechenden Neuanstellung in einer tieferen Gehaltsklasse. |
| 0220.3158.03 | Betriebskosten und Lizenzen RZGD | 68'200 | 50'900 | 17'300 | Nach diversen IT-Ausfällen hat der GR am 13. März 2023 beschlossen, zusammen mit anderen Gemeinden die IT-Umgebung des Anbieters Dialog auf jene der Firma Net26 (Swisscom) zu wechseln. Zudem hat das RZGD (Rechenzentrum Gemeinden Deutschfreiburg) einen IT-Fachmann angestellt. Damit sollen die Risiken für weitere Ausfälle minimiert werden. |
| 0221.3010.01 | Besoldung | 707'130 | 658'460 | 48'670 | Die Besoldung bei der Bauverwaltung steigt einerseits infolge der ordentlichen Stufenanpassung sowie einer berücksichtigten Teuerung von 1.6% und andererseits wegen der Aufstockung von netto 10% im Bereich Tiefbau, Umwelt & Projekte. |
| 0221.3052.01 | AG-Beiträge Pensionskasse | 90'230 | 62'860 | 27'370 | Gemäss GnR-Beschluss vom 2. Oktober 2023 wird per 1. Januar 2024 ein neuer Vorsorgeplan eingeführt. Dieser verursacht jährliche Mehrkosten von insgesamt rund CHF 166'000. |
| 0221.4210.01 | Baubewilligungsgebühren | -95'600 | -109'000 | 13'400 | Die Baubewilligungsgebühren wurden per 2023 gemäss den am 3. Oktober 2022 durch den GnR genehmigten Reglementen angepasst. Nach den ersten Monaten ist absehbar, dass die Erträge tiefer ausfallen und im 2024 entsprechend nach unten angepasst werden. |
| 0222.3612.10 | Mehrzweckverband Sensebezirk | 114'600 | - | 114'600 | Die Region Sense wird neu in den MZV Sensebezirk integriert. Dabei werden die Kosten für die Verwaltung neu separat ausgewiesen. Dies führt beim Konto 8500.3632.10 zu einer Teilentlastung. |
| 0222.3632.10 | Agglomeration Freiburg | 143'100 | 122'300 | 20'800 | Der Verwaltungsbeitrag an die Agglomeration Freiburg wurde gemäss Budgetangaben der Agglo erhöht. |

| | | | | | |
|--------------|---|---------|---------|---------|--|
| 0290.3010.01 | Besoldung | 350'220 | 300'510 | 49'710 | Die Besoldung bei der Liegenschaftsverwaltung steigt einerseits infolge der ordentlichen Stufenanpassung sowie einer berücksichtigten Teuerung von 1.6% und andererseits wegen der Aufstockung von 80%. Es ist vorgesehen, eine Sachbearbeiterstelle zur Entlastung des Abteilungsleiters Liegenschaften, Kultur & Sport einzustellen. Ein Teil der Mehrkosten kann infolge einer Pensionierung und der entsprechenden Neuanstellung in einer tieferen Gehaltsklasse kompensiert werden. |
| 0290.3111.01 | Anschaffung Maschinen, Geräte | 68'600 | 8'000 | 60'600 | Ab 2024 stehen für die Hauswarte keine Fahrzeuge der Feuerwehr Sense mehr zur Verfügung (Neue Regelung der Feuerwehr und der Kantonalen Gebäudeversicherung). Entsprechend soll ein Fahrzeug angeschafft werden, damit die Liegenschaftsverwaltung grössere und schwerere Transporte tätigen kann. |
| 0290.3120.01 | Strom | 45'000 | 28'000 | 17'000 | Der Stromvertrag aus dem Jahr 2021 läuft Ende 2023 aus. Dank diesem blieb die Gemeinde Düringen von extremen Preiserhöhungen in den Jahren 2022 und 2023 mehrheitlich verschont. Im 2024 wird der Strompreis aber auch für die Gemeinde Düringen spürbar höher. Es ist mit einer Erhöhung von durchschnittlich 70% zu rechnen. |
| 0290.3130.02 | Kosten Unterhaltsplanung, Studien | 85'000 | 74'000 | 11'000 | Zur Abklärung der zukünftigen Raumbedürfnisse von Feuerwehr und Werkhof ist ein Studienauftrag für das Feuerwehrgebäude / MZG Chännelmatte geplant. Dabei soll mit einem Planungsbüro in Zusammenarbeit mit einer Arbeitsgruppe ein Pflichtenheft erarbeitet werden. |
| 0290.3144.01 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 62'100 | 108'100 | -46'000 | Im 2023 wurden im 2. Obergeschoss des Gemeindehauses neue Teppiche verlegt, die Wände und Decken gestrichen sowie Plissee-Storen installiert. Diese Kosten fallen nun weg. |
| 0290.4910.01 | Interne Verrechnung Hauswart Schulhaus | -39'400 | -27'000 | -12'400 | Die internen Verrechnungen der Liegenschaftsdienste wurden entsprechend der Entwicklung der letzten Jahre angepasst. |
| 0290.4930.01 | Interne Verrechnung Feuerwehr (Gebäudekosten MZG) | - | -41'000 | 41'000 | Mit dem Übergang zur Feuerwehr Sense mietet sich diese in die Räumlichkeiten der jeweiligen Ausrückstandorte ein. Für die Gebäude und deren Unterhalt sind die jeweiligen Gemeinden zuständig. Entsprechend fallen die internen Verrechnungen weg (siehe Kto. 1500.3930.02). |

1

Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

| | |
|--------------------------|---------|
| Nettoaufwand Budget 2024 | 977'380 |
| Nettoaufwand Budget 2023 | 926'360 |
| Abweichung | 51'020 |

Die Kosten der öffentlichen Ordnung und Sicherheit sowie Verteidigung steigen insbesondere wegen dem Anteil an der Feuerwehr Sense.

| Konto | Kontobezeichnung | Budget 2024 | Budget 2023 | Abweichung | Erläuterung |
|--------------|--|-------------|-------------|------------|--|
| 1400.3632.10 | Kostenanteil Berufsbeistandschaften | 306'600 | 283'400 | 23'200 | Gemäss Budgetangaben der Berufsbeistandschaft Sense-Unterland steigt der Gemeindeanteil von Düringen an, nachdem er letztes Jahr noch um CHF 12'100 abgenommen hat. |
| 1500.3612.10 | Feuerwehr Sense | 569'200 | 514'000 | 55'200 | Die Gemeinde Düringen muss sich gemäss Kostenverteilungsschlüssel an den Betriebskosten der Feuerwehr Sense beteiligen. Die Verteilung erfolgt nach zivilrechtlicher Bevölkerung multipliziert mit dem Steuerpotentialindex. Sowohl die Kosten insgesamt als auch der Verteilungsschlüssel führen zu einem Anstieg des Gemeindeanteils von Düringen. |
| 1500.3930.02 | Interne Verrechnung Gebäudekosten | - | 41'000 | -41'000 | Mit dem Übergang zur Feuerwehr Sense mietet sich diese in die Räumlichkeiten der jeweiligen Ausrückstandorte ein. Für die Gebäude und deren Unterhalt sind die jeweiligen Gemeinden zuständig. Entsprechend fallen die internen Verrechnungen weg (siehe Kto. 0290.4930.01). |
| 1506.3010.01 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | - | 341'890 | -341'890 | Die vier Mitarbeitenden der Feuerwehr Sense bleiben bis Ende 2023 bei der Gemeinde Düringen angestellt. Die Kosten werden aber vollumfänglich von der Feuerwehr Sense getragen (siehe Kto. |

| | | | | | |
|--------------|--|--------|----------|---------|---|
| 1506.3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten | - | 22'260 | -22'260 | 1506.4632.11). Ab 2024 werden die vier Mitarbeitenden beim MZV Sensebezirk angestellt sein. |
| 1506.3052.01 | AG-Beiträge Pensionskasse | - | 32'540 | -32'540 | |
| 1506.4632.11 | Entschädigungen von Anschlussgemeinden FW Sense | - | -412'370 | 412'370 | Die Feuerwehr Sense trägt 2023 sämtliche Personalkosten der vier Feuerwehr-Mitarbeitenden, siehe Konto 1506.3010.01 zzgl. Arbeitgeberbeiträge. Ab 2024 werden die vier Mitarbeitenden beim MZV Sensebezirk angestellt sein. |
| 1620.3910.01 | Interne Verrechnung Werkhof/Hauswart | 18'300 | 8'000 | 10'300 | Die internen Verrechnungen der Liegenschaftsdienste wurden entsprechend der Entwicklung der letzten Jahre angepasst. |

2

Bildung

| | |
|--------------------------|------------|
| Nettoaufwand Budget 2024 | 12'632'145 |
| Nettoaufwand Budget 2023 | 11'690'297 |
| Abweichung | 941'848 |

Die Kostenüberschreitung bei der Bildung lässt sich insbesondere auf die höheren Personalkosten beim Lehrpersonal und den höheren Anteil an den Betriebskosten der OS Sense zurückführen. Zudem fallen die einmaligen Rückerstattungen (kumulierte Ergebnisse sowie Rückstellung Berufs-/Laufbahnberatung) der OS Sense weg.

| Konto | Kontobezeichnung | Budget 2024 | Budget 2023 | Abweichung | Erläuterung |
|--------------|--|-------------|-------------|------------|--|
| 2110.3611.01 | Beitrag an Kanton für Lehrerbesoldung | 710'000 | 667'500 | 42'500 | Der Anteil an den durch den Kanton bezahlten Leistungen für das Lehrpersonal beim Kindergarten ist wegen den höheren Personalkosten sowie der Bevölkerungszunahme wie in den Vorjahren ansteigend. |
| 2120.3611.01 | Beitrag an Kanton für Lehrerbesoldung | 2'911'200 | 2'765'000 | 146'200 | Der Anteil an den durch den Kanton bezahlten Leistungen für das Lehrpersonal der Primarschule ist wegen den höheren Personalkosten sowie der Bevölkerungszunahme wie in den Vorjahren ansteigend. |
| 2130.3632.11 | Betriebskosten Orientierungsschule des Sensebezirks | 3'659'600 | 3'488'500 | 171'100 | Der Anteil an den Betriebskosten der OS Sense ist wie im Vorjahr ansteigend. Im 2023 stieg der Anteil infolge erhöhter Energiepreise sogar um CHF 323'300 an. |
| 2130.4612.02 | Rückerstattung Eigenkapital Orientierungsschule des Sensebezirks | - | -187'600 | 187'600 | Im Jahr 2023 zahlte der Gemeindeverband OS Sense einmalig die kumulierten Ergebnisse (sprich Eigenkapital) erfolgswirksam an die Gemeinden zurück. |
| 2130.4612.03 | Rückerstattung gebildete Rückstellung Orientierungsschule des Sensebezirks | - | -48'500 | 48'500 | Im Jahr 2023 zahlte der Gemeindeverband OS Sense einmalig die Rückstellung der Berufs-/Laufbahnberatung erfolgswirksam an die Gemeinden zurück. |
| 2170.3144.01 | Unterhalt Gebäude | 38'000 | 17'900 | 20'100 | Der Spielplatz beim Kindergartenschulhaus Chännelmatte ist in einem maroden Zustand und muss altersbedingt erneuert werden. |
| 2171.3110.01 | Anschaffung Mobiliar | 5'000 | 24'000 | -19'000 | Mit der Anstellung eines neuen Standortleiters bei der ASB ergaben sich 2023 Mehrkosten zur Einrichtung eines Arbeitsplatzes im Schulhaus Gänseberg. Diese Kosten fallen nun weg. |
| 2171.3111.01 | Anschaffung Maschinen, Geräte | 5'000 | 61'500 | -56'500 | Der alte Geräteträger ISEKI wurde 2023 zusammen mit dem Rasen-Mähen-Modul, Schneepflug und Salzstreuer ersetzt. Diese Kosten fallen nun weg. |
| 2171.3120.03 | Heizenergie | 50'000 | 40'000 | 10'000 | Die Kosten für die Heizenergie wurden entsprechend der Entwicklung der letzten Jahre nach oben angepasst. |
| 2171.3144.01 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 89'900 | 106'500 | -16'600 | Die Parkettböden im Schulhaus Gänseberg (1. Obergeschoss) wurden 2023 geschliffen und neu versiegelt. Diese Kosten fallen nun weg. |

| | | | | | |
|--------------|--|---------|---------|---------|--|
| 2171.3920.01 | Interne Verrechnung Benützung Turnhalle OS Sense | 19'750 | - | 19'750 | Die internen Verrechnungen zwischen der OS Sense und der Gemeinde Düringen wurden gemäss Belegungsplan neu berechnet und entsprechend angepasst. Zudem werden die Betriebs- und Benützungskosten gemäss HRM2 separat ausgewiesen. |
| 2171.3930.01 | Interne Verrechnung Betriebskosten Turnhalle OS Sense | 35'550 | - | 35'550 | Die internen Verrechnungen zwischen der OS Sense und der Gemeinde Düringen wurden gemäss Belegungsplan neu berechnet und entsprechend angepasst. Zudem werden die Betriebs- und Benützungskosten gemäss HRM2 separat ausgewiesen. |
| 2172.3010.01 | Besoldung Hauswart und Aushilfen | 186'920 | 165'390 | 21'530 | Die Besoldung für den Hauswart und die Aushilfen steigt infolge der ordentlichen Stufenanpassung sowie einer berücksichtigten Teuerung von 1.6%. Zudem wurden die Kosten für die Aushilfen entsprechend der Entwicklung der letzten Jahre nach oben angepasst. |
| 2172.3120.01 | Strom | 60'000 | 38'000 | 22'000 | Der Stromvertrag aus dem Jahr 2021 läuft Ende 2023 aus. Dank diesem blieb die Gemeinde Düringen von extremen Preiserhöhungen in den Jahren 2022 und 2023 mehrheitlich verschont. Im 2024 wird der Strompreis aber auch für die Gemeinde Düringen spürbar höher. Es ist mit einer Erhöhung von durchschnittlich 70% zu rechnen. |
| 2172.3120.03 | Heizenergie | 90'000 | 100'000 | -10'000 | Die Kosten für die Heizenergie wurden entsprechend der Entwicklung der letzten Jahre nach unten angepasst. |
| 2172.3132.01 | Externe Beratung Schulraumentwicklung | 95'000 | 30'000 | 65'000 | Damit die nächste Etappe beim Projekt des neuen Schulhauses und ASB Wolfacker gestartet werden kann, wird ein Studienauftrag an ein Planungsbüro für die Erarbeitung des Pflichtenheftes in Zusammenarbeit mit einer Arbeitsgruppe vergeben. |
| 2172.3144.01 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 121'950 | 94'950 | 27'000 | Das zentrale Steuergerät für die Lichtsteuerung, die Storensteuerung, die Heizungs- und Lüftungssteuerung sowie die Brandmeldeanlage der Schulanlage Wolfacker verursacht regelmässig Totalausfälle und muss altersbedingt durch ein neues Steuergerät ersetzt werden. |
| 2172.4920.01 | Interne Verrechnung Benützung SH Brunnenhof | -31'500 | - | -31'500 | Die internen Verrechnungen zwischen der OS Sense und der Gemeinde Düringen wurden gemäss Belegungsplan neu berechnet und entsprechend angepasst. Zudem werden die Betriebs- und Benützungskosten gemäss HRM2 separat ausgewiesen. |
| 2172.4930.01 | Interne Verrechnung Betriebskosten SH Brunnenhof | -56'700 | -82'700 | 26'000 | Die internen Verrechnungen zwischen der OS Sense und der Gemeinde Düringen wurden gemäss Belegungsplan neu berechnet und entsprechend angepasst. Zudem werden die Betriebs- und Benützungskosten gemäss HRM2 separat ausgewiesen. |
| 2173.3111.01 | Anschaffung Maschinen, Geräte | 19'000 | 5'000 | 14'000 | Im 2024 sollen zwei Beamer, eine Leinwand sowie verschiedene kleinere Anschaffungen, insbesondere für den Werkraum, getätigt werden. |
| 2173.3120.01 | Strom | 63'000 | 35'000 | 28'000 | Der Stromvertrag aus dem Jahr 2021 läuft Ende 2023 aus. Dank diesem blieb die Gemeinde Düringen von extremen Preiserhöhungen in den Jahren 2022 und 2023 mehrheitlich verschont. Im 2024 wird der Strompreis aber auch für die Gemeinde Düringen spürbar höher. Es ist mit einer Erhöhung von durchschnittlich 70% zu rechnen. |
| 2173.3144.01 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 176'100 | 68'350 | 107'750 | Die zwei Brandschutz-Schiebetore im Nordbau des Schulhaus Brunnenhof müssen wegen Störungen und Ausfällen nach 25-Jahren gesamtsaniert werden. Zudem muss die Überdachung (Bitumenbelag, Spengler- und Betonsanierungsarbeiten) des Gehweges beim OS Schulhaus auf der Ost-Seite (neuerer Teil von 1998) wegen Undichtigkeiten saniert werden. |
| 2173.3920.01 | Interne Verrechnung Benützung Podium / OS | 22'500 | 63'000 | -40'500 | Die internen Verrechnungen zwischen der OS Sense und der Gemeinde Düringen wurden gemäss Belegungsplan neu berechnet und entsprechend angepasst. Zudem werden die Betriebs- und Benützungskosten gemäss HRM2 separat ausgewiesen. |
| 2173.3920.02 | Interne Verrechnung Benützung Schulhaus Wolfacker | 31'500 | - | 31'500 | Die internen Verrechnungen zwischen der OS Sense und der Gemeinde Düringen wurden gemäss Belegungsplan neu berechnet und entsprechend angepasst. Zudem werden die Betriebs- und Benützungskosten gemäss HRM2 separat ausgewiesen. |
| 2173.3920.04 | Interne Verrechnung Benützung Turnhalle und Aussensportanlage Leimacker | 20'800 | - | 20'800 | Die internen Verrechnungen zwischen der OS Sense und der Gemeinde Düringen wurden gemäss Belegungsplan neu berechnet und entsprechend angepasst. Zudem werden die Betriebs- und Benützungskosten gemäss HRM2 separat ausgewiesen. |

| | | | | | |
|--------------|---|----------|----------|----------|---|
| 2173.3930.01 | Interne Verrechnung Schulhaus Wolfacker | 56'700 | 82'700 | -26'000 | Die internen Verrechnungen zwischen der OS Sense und der Gemeinde Düringen wurden gemäss Belegungsplan neu berechnet und entsprechend angepasst. Zudem werden die Betriebs- und Benützungskosten gemäss HRM2 separat ausgewiesen. |
| 2173.3930.03 | Interne Verrechnung Turnhalle und Aussensportanlage | 34'100 | 50'400 | -16'300 | Die internen Verrechnungen zwischen der OS Sense und der Gemeinde Düringen wurden gemäss Belegungsplan neu berechnet und entsprechend angepasst. Zudem werden die Betriebs- und Benützungskosten gemäss HRM2 separat ausgewiesen. |
| 2173.3930.04 | Interne Verrechnung Betriebskosten Podium | 40'500 | - | 40'500 | Die internen Verrechnungen zwischen der OS Sense und der Gemeinde Düringen wurden gemäss Belegungsplan neu berechnet und entsprechend angepasst. Zudem werden die Betriebs- und Benützungskosten gemäss HRM2 separat ausgewiesen. |
| 2173.3930.05 | Interne Verrechnung Betriebskosten Bibliothek | 10'800 | - | 10'800 | Die internen Verrechnungen zwischen der OS Sense und der Gemeinde Düringen wurden gemäss Belegungsplan neu berechnet und entsprechend angepasst. Zudem werden die Betriebs- und Benützungskosten gemäss HRM2 separat ausgewiesen. |
| 2173.4470.02 | Mietzinse Liegenschaften VV - Kostenanteil OS Sense | - | -49'600 | 49'600 | Die internen Verrechnungen zwischen der OS Sense und der Gemeinde Düringen wurden gemäss Belegungsplan neu berechnet und entsprechend angepasst. Zudem werden die Betriebs- und Benützungskosten gemäss HRM2 separat ausgewiesen. |
| 2173.4632.10 | Betriebskostenanteil OS Sense | -927'590 | -746'990 | -180'600 | Aufgrund höherer Betriebskosten beim Schulhaus Brunnenhof steigt auch die Beteiligung des Gemeindeverbandes OS Sense am Betrieb. |
| 2173.4920.02 | Interne Verrechnung Benützung Turnhalle OS Sense | -19'750 | - | -19'750 | Die internen Verrechnungen zwischen der OS Sense und der Gemeinde Düringen wurden gemäss Belegungsplan neu berechnet und entsprechend angepasst. Zudem werden die Betriebs- und Benützungskosten gemäss HRM2 separat ausgewiesen. |
| 2173.4930.01 | Interne Verrechnung Betriebskosten Turnhalle OS Sense | -35'550 | - | -35'550 | Die internen Verrechnungen zwischen der OS Sense und der Gemeinde Düringen wurden gemäss Belegungsplan neu berechnet und entsprechend angepasst. Zudem werden die Betriebs- und Benützungskosten gemäss HRM2 separat ausgewiesen. |
| 2174.3144.01 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 39'050 | 74'000 | -34'950 | Beim Rasenspielfeld, bei der Aussensportanlage Leimacker und bei der SanHist standen 2023 verschiedene Unterhaltsarbeiten an. Diese Kosten fallen nun weg. |
| 2174.3300.40 | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV | 26'700 | - | 26'700 | Die 400m-Leichtathletik-Kunststoffbahn bei der Aussensportanlage Leimacker wurde 2023 saniert. Entsprechend fallen ab 2024 Abschreibungen an. |
| 2174.4920.01 | Interne Verrechnung Benützung Turnhalle und Aussensportanlage OS | -20'800 | - | -20'800 | Die internen Verrechnungen zwischen der OS Sense und der Gemeinde Düringen wurden gemäss Belegungsplan neu berechnet und entsprechend angepasst. Zudem werden die Betriebs- und Benützungskosten gemäss HRM2 separat ausgewiesen. |
| 2174.4930.01 | Interne Verrechnung Betriebskosten Turnhalle und Aussensportanlage OS | -34'100 | -50'400 | 16'300 | Die internen Verrechnungen zwischen der OS Sense und der Gemeinde Düringen wurden gemäss Belegungsplan neu berechnet und entsprechend angepasst. Zudem werden die Betriebs- und Benützungskosten gemäss HRM2 separat ausgewiesen. |
| 2180.3010.01 | Besoldung | 674'360 | 656'310 | 18'050 | Die Besoldung bei der ASB steigt infolge der ordentlichen Stufenanpassung sowie einer berücksichtigten Teuerung von 1.6%. |
| 2180.3111.01 | Anschaffung Maschinen, Geräte | 13'500 | 2'500 | 11'000 | Neben diversen kleineren Anschaffungen ist insbesondere die Beschaffung einer Gastro-Abwaschmaschine beim Zentrum Drei Rosen vorgesehen. |
| 2180.3637.01 | Beiträge an private Haushalte | 290'200 | - | 290'200 | Zur Einhaltung des Bruttoprinzips sowie der Gewährung der Transparenz werden die Subventionen (Beiträge an private Haushalte) neu separat ausgewiesen. Bisher wurden sie mit den Elternbeiträgen Betreuung verrechnet. Insgesamt wird mit geringeren Nettokosten gerechnet. |
| 2180.4240.01 | Elternbeiträge Betreuung | -727'900 | -373'700 | -354'200 | |
| 2181.3300.30 | Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV | 25'000 | - | 25'000 | Die Parkanlage beim Thaddäusheim wurde 2023 neu gestaltet und aufgewertet. Entsprechend fallen ab 2024 Abschreibungen an. |
| 2190.3611.01 | Beitrag an Kanton für Entlastungslektionen | 121'000 | 79'000 | 42'000 | Die Kosten für die Entlastungslektionen wurden entsprechend der Entwicklung der letzten Jahre nach oben angepasst. |

| | | | | | |
|--------------|---|-----------|-----------|---------|---|
| 2193.3171.03 | Projektstage | 40'420 | 20'720 | 19'700 | Das Jahresthema der PS Düringen ist der Zirkus. Als Höhepunkt soll im Juni 2024 ein Zirkuszelt gestellt werden. Während einer Woche werden Zirkuspädagogen und Lehrpersonen jeweils mit der Hälfte aller Schülerinnen und Schüler ein Zirkusprogramm erarbeiten, welches Ende Woche öffentlich aufgeführt wird. |
| 2200.3631.01 | Hilfe an Sonderheime für Behinderte oder Schwererziehbare | 1'227'100 | 1'123'800 | 103'300 | Die Kostenübernahme für die Hilfe an Sonderheime für Behinderte oder Schwererziehbare durch die Gemeinden steigt gemäss Prognose des Kantons im Vergleich zum Vorjahr an. |

3

Kultur, Sport und Freizeit

| | |
|--------------------------|-----------|
| Nettoaufwand Budget 2024 | 1'563'490 |
| Nettoaufwand Budget 2023 | 1'425'390 |
| Abweichung | 138'100 |

Die Kosten für den Bereich Kultur, Sport und Freizeit fallen insbesondere wegen den höheren Abschreibungen infolge der Investitionstätigkeiten 2023 höher aus.

| Konto | Kontobezeichnung | Budget 2024 | Budget 2023 | Abweichung | Erläuterung |
|--------------|--|-------------|-------------|------------|---|
| 3210.3111.02 | Open Library | - | 36'900 | -36'900 | Das Projekt Open Library wurde 2023 umgesetzt. Entsprechend fallen die Kosten wie auch die Kantonsbeiträge nun weg. |
| 3210.4611.03 | Beitrag Kanton an Open Library | - | -15'000 | 15'000 | |
| 3210.4930.01 | Interne Verrechnung Betriebskosten Bibliothek OS | -10'800 | - | -10'800 | Die internen Verrechnungen zwischen der OS Sense und der Gemeinde Düringen wurden gemäss Belegungsplan neu berechnet und entsprechend angepasst. Zudem werden die Betriebs- und Benützungskosten gemäss HRM2 separat ausgewiesen. |
| 3290.3636.02 | Beitrag Verein "Kultur im Podium" | 44'000 | 30'000 | 14'000 | Weil die Kosten für Veranstaltungen gestiegen sind und sich das Umfeld für Sponsoring erkennbar schwieriger gestaltet, wurde der Beitrag an den Verein Kultur im Podium KiP erhöht. |
| 3293.3119.01 | Anschaffung Veloparkstation | 36'000 | - | 36'000 | Beim Podium soll eine überdachte Velostation für 30 Velos gebaut werden. Die Agglo unterstützt Veloparkstationen im 2024 mit 50% der Kosten (siehe Kto. 3293.4632.10). |
| 3293.3300.40 | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV | 98'400 | - | 98'400 | Die Bühnentechnik des Kultur- und Konferenzsaals Podium wurde 2023 in Sachen Sicherheit und Technik auf den neuesten Stand gebracht. Entsprechend fallen ab 2024 Abschreibungen an. |
| 3293.4240.01 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | -45'100 | -35'000 | -10'100 | Die Benützungsgebühren wurden entsprechend der Entwicklung der letzten Jahre nach oben angepasst. |
| 3293.4470.01 | Mietzinse Liegenschaften VV - Podium | -45'000 | -25'000 | -20'000 | Die Mietzinse wurden entsprechend der Entwicklung der letzten Jahre nach oben angepasst. |
| 3293.4511.01 | Entnahme aus Fonds Parkplatzbewirtschaftung | -18'000 | - | -18'000 | Durch eine Entnahme aus dem Fonds für die Förderung des ÖV, LVA und PP wird die überdachte Velostation beim Podium finanziert (siehe Konto 3293.3119.01). |
| 3293.4632.10 | Agglomeration Freiburg - Beitrag Veloparkstation | -18'000 | - | -18'000 | Die Agglo unterstützt Veloparkstationen im 2024 mit 50% der Kosten (siehe Kto. 3293.3119.01). |
| 3293.4920.01 | Interne Verrechnung Mietkostenanteil OS | -22'500 | - | -22'500 | Die internen Verrechnungen zwischen der OS Sense und der Gemeinde Düringen wurden gemäss Belegungsplan neu berechnet und entsprechend angepasst. Zudem werden die Betriebs- und Benützungskosten gemäss HRM2 separat ausgewiesen. |

| | | | | | |
|--------------|---|---------|---------|---------|---|
| 3293.4930.01 | Interne Verrechnung Betriebskostenanteil OS | -40'500 | -63'000 | 22'500 | Die internen Verrechnungen zwischen der OS Sense und der Gemeinde Düringen wurden gemäss Belegungsplan neu berechnet und entsprechend angepasst. Zudem werden die Betriebs- und Benützungskosten gemäss HRM2 separat ausgewiesen. |
| 3410.3632.10 | Beitrag an Regio Badi Sense in Laupen | 58'000 | 46'100 | 11'900 | Der Beitrag der Gemeinde Düringen an das Betriebsdefizit der Badi Laupen steigt gem. Budget der "Regio Badi Sense" an. |
| 3410.3635.02 | Beitrag Stadion Birchhölzli AG | 210'000 | 200'000 | 10'000 | Zur Einhaltung des Bruttoprinzips sowie der Gewährung der Transparenz wird der Baurechtszins neu separat ausgewiesen (siehe Kto. 9632.4430.02). |
| 3410.3660.50 | Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge Allgemein | 24'500 | 11'200 | 13'300 | Im 2023 wurde das Fussball-Kunststoffrasenfeld beim Stadion Birchhölzli ersetzt. Entsprechend fallen ab 2024 Abschreibungen an. |
| 3412.3119.01 | Anschaffung Veloparkstation | 26'000 | - | 26'000 | Auf dem Parkplatz beim Stadion Birchhölzli soll eine überdachte Velostation für 30 Velos gebaut werden. Die Agglo unterstützt Veloparkstationen im 2024 mit 50% der Kosten (siehe Kto. 3412.4632.10). |
| 3412.4511.01 | Entnahme aus Fonds Parkplatzbewirtschaftung | -13'000 | - | -13'000 | Durch eine Entnahme aus dem Fonds für die Förderung des ÖV, LVA und PP wird die überdachte Velostation beim Stadion Birchhölzli finanziert (siehe Konto 3412.3119.01). |
| 3412.4632.10 | Agglomeration Freiburg - Beitrag Veloparkstation | -13'000 | - | -13'000 | Die Agglo unterstützt Veloparkstationen im 2024 mit 50% der Kosten (siehe Kto. 3412.3119.01). |
| 3421.3130.01 | Miete und Unterhalt mobile WC-Anlagen | 15'000 | - | 15'000 | Beim Düringer Moos und im Stillen Tal sollen von April bis Oktober 2024 je eine mobile WC-Anlage installiert werden. |
| 3421.3141.01 | Wanderwege | 67'000 | 87'000 | -20'000 | Bei den Wanderwegen sind 2024 keine grösseren Massnahmen vorgesehen. Entsprechend fallen die Kosten tiefer aus und es wird eine geringere Entnahme aus dem Fonds für die Förderung des ÖV, LVA und PP getätigt. |
| 3421.4511.01 | Entnahme Fonds PP/Förderung LVA | -50'000 | -70'000 | 20'000 | |

4

Gesundheit

| | |
|--------------------------|-----------|
| Nettoaufwand Budget 2024 | 5'487'440 |
| Nettoaufwand Budget 2023 | 4'851'490 |
| Abweichung | 635'950 |

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 (Spitex und pflegende Angehörige) zurückzuführen.

| Konto | Kontobezeichnung | Budget 2024 | Budget 2023 | Abweichung | Erläuterung |
|--------------|--|-------------|-------------|------------|--|
| 4120.3612.10 | Beitrag an Finanzkosten Pflegeheime | 1'520'200 | 1'302'400 | 217'800 | Gemäss Budgetangaben der Stiftung St. Wolfgang und des Pflegeheims Maggenberg steigen die Betriebskosten weiter an. 2023 führte insbesondere die Beschaffung des Stroms bei der Stiftung St. Wolfgang zu exorbitanten Mehrkosten von CHF 414'600. Insgesamt steigen die Kosten von 2022 auf 2024 um 71%. |
| 4120.3631.01 | Beiträge an Kanton für Sonderbetreuung in Betagtenheimen | 1'708'100 | 1'520'000 | 188'100 | Gemäss Angaben des Kantons steigen die Kosten für die Betreuung in den Betagtenheimen erneut an (Vorjahr bereits + CHF 98'780). Verstärkt wird der Anstieg durch das Bevölkerungswachstum. |
| 4210.3612.12 | Anteil an den Kosten für Krankenpflege und Hilfe zu Hause (Spitex) | 1'467'300 | 1'307'400 | 159'900 | Die Kosten für die Krankenpflege und Hilfe zu Hause (Spitex) steigen noch stärker an als im Vorjahr (Vorjahr bereits + CHF 125'600). Wegen des Nachfragewachstums ist davon auszugehen, dass die von Ärzten verschriebenen Spitexleistungen auch in Zukunft kontinuierlich zunehmen werden. |

| | | | | | |
|--------------|--|---------|---------|--------|--|
| 4210.3612.13 | Anteil an den Pauschalbeiträgen (pflegende Angehörige) | 452'100 | 388'700 | 63'400 | Die Pauschalbeiträge für pflegende Angehörige wurden entsprechend der Entwicklung der letzten Jahre berechnet und steigen erneut an (Zunahme 2023 + CHF 69'700). |
|--------------|--|---------|---------|--------|--|

5

Soziale Sicherheit

| | |
|--------------------------|-----------|
| Nettoaufwand Budget 2024 | 4'910'120 |
| Nettoaufwand Budget 2023 | 4'688'240 |
| Abweichung | 221'880 |

Im Bereich der Sozialen Sicherheit ergeben sich Mehrkosten, weil insbesondere die Kosten für die Hilfe an Sonderheime für Behinderte oder Schwererziehbare ansteigen. Der restliche Anstieg lässt sich auf verschiedene kleinere Positionen zurückführen, welche mehrheitlich durch den geringeren Anteil am regionalen Sozialdienst (wirtschaftliche Hilfe) kompensiert werden. Zudem ergeben sich mit der Integration der Spielgruppe in die Gemeindestrukturen einige Verschiebungen. Netto verursacht die Integration der Spielgruppe Mehrkosten von rund CHF 25'700.

| Konto | | Budget 2024 | Budget 2023 | Abweichung | Erläuterung |
|--------------|---|-------------|-------------|------------|--|
| 5230.3631.01 | Hilfe an Sonderheime für Behinderte oder Schwererziehbare | 2'512'200 | 2'377'800 | 134'400 | Nach Angaben des Kantons steigen die Kosten für die Hilfe an Sonderheime für Behinderte oder Schwererziehbare erneut an (Vorjahr bereits + CHF 79'800). Verstärkt wird der Anstieg durch das Bevölkerungswachstum. |
| 5451.3010.01 | Besoldung | 87'100 | - | 87'100 | Mit der Integration der Spielgruppe in die Gemeindestrukturen (siehe GnR-Beschluss vom 3. Juli 2023) werden Aufwand und Ertrag im Zahlenwerk der Gemeinde abgebildet, so auch die Besoldung. |
| 5451.3636.02 | Beiträge an private Haushalte für externe Kita | 230'400 | 172'000 | 58'400 | Die Nachfrage nach Kita-Plätzen hat zugenommen. Entsprechend wurde der Betrag der Entwicklung der letzten Jahre angepasst. |
| 5451.3636.04 | Beitrag an Spielgruppe | - | 11'300 | -11'300 | Mit der Integration der Spielgruppe in die Gemeindestrukturen entfällt der Beitrag an die Spielgruppe. |
| 5720.3612.10 | Anteil am regionalen Sozialdienst, wirtschaftliche Hilfe | 396'200 | 545'500 | -149'300 | Im Bereich der gesetzlichen Sozialhilfe fallen die vom Sozialdienst Sense-Unterland budgetierten Nettoausgaben tiefer aus, nachdem sie per 2023 um CHF 17'400 gestiegen und per 2022 um CHF 251'900 gesunken sind. Gegenüber 2021 ist ein Rückgang von CHF 383'800, also rund 50%, zu verzeichnen. |
| 5790.3612.10 | Anteil an Betriebskosten des regionalen Sozialdienstes | 468'400 | 436'800 | 31'600 | Gemäss Budgetangaben des regionalen Sozialdienstes ist mit einem Anstieg der Betriebskosten zu rechnen. Sowohl die Kosten insgesamt als auch der Verteilschlüssel führen zu einem Anstieg des Gemeindeanteils von Düringen. |
| 5791.3010.01 | Besoldung | 207'670 | 166'860 | 40'810 | Die Besoldung beim Bereich Gemeinwesenarbeit steigt infolge der ordentlichen Stufenanpassung sowie einer berücksichtigten Teuerung von 1.6%. Zudem wurde die GWA-Stelle im Zuge der Nachfolgeregelung im Sommer 2023 um 30% aufgestockt. Diese Mehrkosten sind nun das ganze Jahr abgebildet. |
| 5791.3132.01 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw. | 20'000 | - | 20'000 | Im Bereich der Familienexternen Betreuung gab es in den letzten Jahren diverse Veränderungen, welche jeweils situativ behandelt wurden. Um sowohl für die Gemeinde, die externen Partner sowie die betroffenen Familien klare und transparente Verhältnisse sowie Gleichbehandlung zu schaffen, soll für diesen Bereich ein Gesamtkonzept erstellt werden. |
| 5451.4240.01 | Elternbeiträge | -70'000 | - | -70'000 | Mit der Integration der Spielgruppe in die Gemeindestrukturen (siehe GnR-Beschluss vom 3. Juli 2023) werden Aufwand und Ertrag im Zahlenwerk der Gemeinde abgebildet, so auch die Elternbeiträge. |

6

Verkehr

| | |
|--------------------------|-----------|
| Nettoaufwand Budget 2024 | 3'663'070 |
| Nettoaufwand Budget 2023 | 3'438'540 |
| Abweichung | 224'530 |

Die Kosten beim Bereich Verkehr steigen insbesondere wegen dem Beitrag für Mobilität an die Agglomeration Freiburg an. Die Anpassung des Kostenverteilungsschlüssels führt zu einer Verdoppelung der Kosten resp. einer Erhöhung von CHF 545'100. Ein Teil dieser Kosten kann kompensiert werden, indem der Rahmenkredit für den Unterhalt der Verkehrswege zu einer Entlastung der Erfolgsrechnung in Höhe von CHF 300'000 führt. Diese Entlastung beruht jedoch einzig auf einer buchhalterischen Massnahme, welche durch HRM2 begründet ist, und "geldmässig" keinen Einfluss hat.

| Konto | Kontobezeichnung | Budget 2024 | Budget 2023 | Abweichung | Erläuterung |
|--------------|--|-------------|-------------|------------|---|
| 6150.3141.01 | Unterhalt Gemeindestrassen (Leistung Dritter) | 210'000 | 300'000 | -90'000 | Mit dem Rahmenkredit für den Unterhalt der Verkehrswege sollen Strassenbelags- und Trottoirsanierungen in Höhe von jährlich CHF 300'000 realisiert werden (siehe GnR-Beschluss vom 2. Oktober 2023). Die Erfolgsrechnung wird entsprechend entlastet. Neu verbleiben in der Erfolgsrechnung jährlich CHF 270'000 für kleinere Massnahmen eingestellt. |
| 6150.3141.02 | Ausbau und Korrekturen (Leistungen Dritter) | 60'000 | 270'000 | -210'000 | |
| 6150.4660.20 | Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge Gemeinden/Zweckverbände | -100'000 | - | -100'000 | Das Projekt Langsamverkehrsachse Bahnhof Düringen-Tunnelstrasse wird Ende 2023 abgerechnet, so dass die in Aussicht gestellten Gelder der Agglo Freiburg abgerufen werden können. Entsprechend werden die passivierten Investitionsbeiträge ab 2024 aufgelöst. |
| 6150.4660.50 | Planmässige Auflösung pass. Investitionsbeiträge private Unternehmungen | -3'400 | -89'100 | 85'700 | Die Grundeigentümerbeiträge für die Verkehrserschliessung AZ Birch (Arbeitszone) wurden 2023 als Investitionsbeiträge privater Unternehmen budgetiert. Im Rahmen der Projektabrechnung wurden die Beiträge jedoch von privaten Haushalten geleistet. Entsprechend hat die Auflösung der passivierten Investitionsbeiträge über das Kto. 6150.4660.70 zu erfolgen. |
| 6150.4660.70 | Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge private Haushalte | -94'400 | -8'700 | -85'700 | |
| 6155.3130.02 | Verwaltungs- und Inkassogebühren | 26'100 | 12'000 | 14'100 | Infolge höherer Anzahl Geschäftsgänge bei den Parkgebühren und -bussen erhöhen sich auch die Verwaltungs- und Inkassogebühren. |
| 6155.3143.01 | Baulicher Unterhalt der Parkplätze | 4'500 | 15'000 | -10'500 | Bei der Parkplatzbewirtschaftung sind 2024 keine baulichen Massnahmen vorgesehen. Entsprechend ist von einem sehr geringen, baulichen Unterhalt auszugehen. |
| 6155.3511.01 | Einlage in Fonds für die Förderung des ÖV, LVA und PP | 107'550 | 75'800 | 31'750 | Infolge höherer Erträge aus Parkgebühren und -bussen steigt der Ertragsüberschuss bei der Parkplatzbewirtschaftung und somit die Einlage in den Fonds. |
| 6155.4240.01 | Parkgebühren | -136'000 | -115'000 | -21'000 | Die Erträge aus Parkgebühren wurden der laufenden Entwicklung angepasst. |
| 6155.4270.01 | Parkbussen | -153'000 | -137'000 | -16'000 | Die Erträge aus Parkbussen wurden der laufenden Entwicklung angepasst. |
| 6190.3052.01 | AG-Beiträge Pensionskasse | 85'000 | 65'960 | 19'040 | Gemäss GnR-Beschluss vom 2. Oktober 2023 wird per 1. Januar 2024 ein neuer Vorsorgeplan eingeführt. Dieser verursacht jährliche Mehrkosten von insgesamt rund CHF 166'000. |
| 6190.3111.01 | Anschaffung Maschinen, Geräte | 45'000 | 60'000 | -15'000 | 2023 wurde für die Betriebsleitung und die Winterdienstkontrollen ein kleines Einsatzfahrzeug inkl. Streuer beschafft. Diese Kosten fallen nun weg. |
| 6190.4910.08 | Interne Verrechnung Abfallbeseitigung | -66'500 | -52'900 | -13'600 | Die internen Verrechnungen des Werkhofs wurden entsprechend der Entwicklung der letzten Jahre angepasst. |
| 6210.3611.01 | Beteiligung an den Bahninfrastrukturfonds des Bundes | 71'700 | 60'500 | 11'200 | Der Beitrag an den Bahninfrastrukturfonds des Bundes steigt gemäss Amt für Mobilität an. Er wird an die effektiven Kosten 2022 zzgl. Teuerung angeglichen. |

| | | | | | |
|--------------|---|-----------|----------|----------|--|
| 6220.3130.01 | Promotion Ortsbus | 30'000 | 50'000 | -20'000 | Zur Förderung des öffentlichen Verkehrs sind analog 2023 verschiedene Promotionsmassnahmen beim Ortsbus geplant, jedoch in kleinerem Umfang. Die Kosten sind ergebnisneutral, da sie vollständig über den Fonds zur Förderung des ÖV, LVA und PP finanziert werden (siehe Konto 6220.4511.01). |
| 6220.3611.01 | Regionalverkehr | 860'500 | 811'000 | 49'500 | Der Beitrag an die Betriebsabgeltung für den Regionalverkehr steigt gemäss Amt für Mobilität erneut an. Der Ausbau des Verkehrsangebots sowie die Bevölkerungsentwicklung führen zu diesem Anstieg. |
| 6220.3632.10 | Agglomeration Freiburg - Beitrag für Mobilität | 1'083'700 | 538'600 | 545'100 | Per 2024 wird der Verteilschlüssel der ÖV-Betriebskosten bei der Agglomeration Freiburg angepasst. Neu werden beim Verteilschlüssel auch die Ortsbuslinien von Düringen mitberücksichtigt. Diese führen beim Kriterium "ÖV-Erschliessung" zu einer massiven Erhöhung des Anteils. Entsprechend steigt der Beitrag der Gemeinde Düringen um CHF 545'100, was rund einer Verdoppelung der Kosten entspricht. |
| 6220.4511.01 | Entnahme Fonds PP/Förderung ÖV | -30'000 | -50'000 | 20'000 | Durch eine Entnahme aus dem Fonds für die Förderung des ÖV, LVA und PP werden die Promotionsmassnahmen für den Ortsbus finanziert (siehe Konto 6220.3130.01). |
| 6290.3101.01 | Generalabonnemente der Schweizerischen Bundesbahnen | - | 122'000 | -122'000 | Die SBB werden die Gemeindetageskarten per Ende 2023 aus dem Sortiment nehmen und der Gemeinderat hat beschlossen, die Nachfolgelösung «Spartageskarte Gemeinde» nicht anzubieten. Entsprechend fallen die Kosten und Einnahmen aus Verkäufen sowie der Verwaltungsaufwand weg. |
| 6290.4250.01 | Verkäufe SBB-Tageskarten | - | -132'000 | 132'000 | |

Umweltschutz und Raumordnung

7

| | |
|--------------------------|---------|
| Nettoaufwand Budget 2024 | 548'520 |
| Nettoaufwand Budget 2023 | 516'620 |
| Abweichung | 31'900 |

Die zwei Gemeindebetriebe, die Abwasserbeseitigung und die Abfallbeseitigung, 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. Sowohl bei der Abwasserbeseitigung als auch bei der Abfallbeseitigung zeichnet sich eine Unterdeckung ab. Die beiden Rechnungen werden durch eine Fondsentnahme ausgeglichen. Die Mehrkosten der Funktion lassen sich auf die Ortsplanung sowie Umweltmassnahmen zurückführen.

| Konto | Kontobezeichnung | Budget 2024 | Budget 2023 | Abweichung | Erläuterung |
|--------------|---|-------------|-------------|------------|---|
| 7201.3143.01 | Kanalnetzsanierung | 60'000 | 260'000 | -200'000 | Mit dem Rahmenkredit für den Kanalisationsunterhalt sollen Kanalsanierungen oder Erneuerungen in Höhe von jährlich CHF 200'000 realisiert werden (siehe GnR-Beschluss vom 2. Oktober 2023). Die Erfolgsrechnung resp. die Rechnung für die Abwasserbeseitigung wird entsprechend entlastet. Neu sind noch CHF 60'000 für kleinere Massnahmen eingestellt. |
| 7201.3632.11 | Betriebskosten ARA-Sensetal | 422'600 | 381'400 | 41'200 | Gemäss Budget der ARA-Sensetal ist mit höheren Betriebskosten zu rechnen. Rund die Hälfte der Mehrkosten lässt sich auf Investitionsfolgekosten zurückführen. |
| 7201.4240.01 | ARA-Betriebsgebühren | -668'400 | -711'000 | 42'600 | Die ARA-Betriebsgebühren werden anhand der verbrauchten Wassermenge verrechnet und sind gemäss aktueller Entwicklung abnehmend. Diese Einnahmen dienen der Deckung der Betriebskosten. |
| 7201.4510.01 | Entnahme aus Fonds für Rechnungsausgleich | -6'880 | -126'240 | 119'360 | Im Jahr 2024 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. Diese fällt aber deutlich geringer aus als im Vorjahr. |
| 7201.4510.02 | Entnahme aus Fonds für Werterhalt | -19'700 | -32'500 | 12'800 | Die Fondsentnahme zur Deckung der Investitionsfolgekosten fällt wegen der geringeren Investitionstätigkeit tiefer aus. |

| | | | | | |
|--------------|--|----------|----------|---------|--|
| 7201.4660.70 | Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge private Haushalte | -227'000 | -202'200 | -24'800 | Infolge der Investitionstätigkeit in der Gemeinde Düringen steigen die Anschlussgebühren an die Abwasserentsorgung an. Entsprechend erhöht sich auch die Auflösung passivierter Investitionsbeiträge privater Haushalte. |
| 7301.3130.01 | Abfuhr- und Verbrennungskosten | 380'000 | 370'000 | 10'000 | Die Abfuhr- und Verbrennungskosten steigen infolge des Bevölkerungswachstums an. |
| 7301.3130.05 | Entsorgung von Papier | 80'000 | 60'000 | 20'000 | Die Kosten für die Entsorgung von Papier steigen infolge des Bevölkerungswachstums an. |
| 7301.3130.07 | Entsorgung organische Abfälle | 175'000 | 160'000 | 15'000 | Die Kosten für die Entsorgung von organischen Abfällen steigen infolge des Bevölkerungswachstums an. |
| 7301.3510.01 | Einlage in Fonds Abfallbeseitigung | - | 58'460 | -58'460 | Im Jahr 2024 werden die Kosten für den Betrieb und den Unterhalt der Abfallbewirtschaftung höher sein als die Einnahmen aus Grund-, Abfuhr- und Verbrennungsgebühren, was eine Entnahme aus dem Fonds für Abfallbeseitigung zur Folge hat (siehe Kto. 7301.4510.01). |
| 7301.3910.01 | Interne Verrechnung Werkhof | 66'500 | 52'900 | 13'600 | Die internen Verrechnungen des Werkhofs wurden entsprechend der Entwicklung der letzten Jahre angepasst. |
| 7301.4240.01 | Abfuhr- und Verbrennungsgebühren | -528'600 | -502'500 | -26'100 | Die Abfuhr- und Verbrennungsgebühren steigen infolge des Bevölkerungswachstums an. |
| 7301.4250.02 | Vergütung für Papier + Karton | - | -43'000 | 43'000 | Nachdem die Vergütungspreise für Papier und Karton im Jahr 2022 angestiegen sind, sind die Preise im 2023 wieder zusammengebrochen. Entsprechend wird mit keinen Erlösen aus Verkäufen gerechnet. |
| 7301.4510.01 | Entnahme aus Fonds Abfallbeseitigung | -30'180 | - | -30'180 | Im Jahr 2024 werden die Kosten für den Betrieb und den Unterhalt der Abfallbewirtschaftung höher sein als die Einnahmen aus Grund-, Abfuhr- und Verbrennungsgebühren, was eine Entnahme aus dem Fonds für Abfallbeseitigung zur Folge hat. |
| 7410.3300.20 | Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV | 35'300 | 47'100 | -11'800 | Die Kosten beim Projekt Revitalisierung Heitiwilbach sind tiefer ausgefallen als ursprünglich prognostiziert. Entsprechend fallen auch die Abschreibungen tiefer aus. |
| 7690.3132.01 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw. | 10'000 | - | 10'000 | Beim belasteten Standort Menziswil muss gemäss Vorgabe des kantonalen Amtes für Umwelt eine historische Untersuchung vorgenommen werden. |
| 7900.3132.01 | Ortsplanung und Studien | 288'000 | 185'000 | 103'000 | Die Mehrkosten lassen sich auf die Überarbeitung und Aktualisierung diverser Detailbebauungspläne DBP zurückführen. Ein Teil der Kosten für die Erarbeitung der DBP kann durch Beiträge Dritter gedeckt werden (siehe Kto. 7900.4632.10 und 7900.4635.01). |
| 7900.3632.11 | Agglomeration Freiburg - Raumplanung und | 113'000 | 100'100 | 12'900 | 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. |
| 7900.4632.10 | Pfarrbeitrag für Studien | -60'000 | - | -60'000 | Die Pfarrei beteiligt sich an der Erarbeitung des Detailbebauungsplans Bachtelmatte 4. |
| 7900.4635.01 | Beiträge von privaten Unternehmen für Studien | -25'000 | - | -25'000 | Die Steiner AG beteiligt sich an der Erarbeitung des Detailbebauungsplans Bachtelmatte 4. |

8

Volkswirtschaft

| | | |
|--------------------------|-----|---------|
| Nettoaufwand Budget 2024 | CHF | 245'910 |
| Nettoaufwand Budget 2023 | CHF | 307'240 |
| Abweichung | CHF | -61'330 |

Der Bereich der Volkswirtschaft wird entlastet, weil die Region Sense neu in den MZV Sensebezirk integriert wird und die Verwaltungskosten anderweitig budgetiert werden. Zudem fallen Unterhaltsarbeiten bei den Wäldern (Gänseberg-Hohle) weg.

| Konto | Kontobezeichnung | Budget 2024 | Budget 2023 | Abweichung | Erläuterung |
|--------------|---|-------------|-------------|------------|---|
| 8200.3145.01 | Unterhalt Wälder, Pflegearbeiten, Aufforstungen | 4'700 | 22'700 | -18'000 | Im Jahr 2023 stand die Baumpflege bei der Gänseberg-Hohle an. Diese Kosten fallen nun weg. |
| 8500.3632.10 | Wirtschaftsförderung Sensebezirk | 78'400 | 117'900 | -39'500 | Die Region Sense wird neu in den MZV Sensebezirk integriert (siehe Kto. 0222.3612.10). Dabei werden die Kosten für die Verwaltung neu separat ausgewiesen. Entsprechend fallen die Verwaltungskosten beim Konto Wirtschaftsförderung Sensebezirk weg. |

9

Finanzen und Steuern

| | | |
|--------------------------|--|-------------|
| Nettoaufwand Budget 2024 | | -32'595'190 |
| Nettoaufwand Budget 2023 | | -29'986'654 |
| Abweichung | | -2'608'536 |

Der Bereich Finanzen und Steuern schliesst im Vergleich zum Vorjahr deutlich besser ab. Die Steuereinnahmen der Gemeinde Düringen steigen gegenüber Vorjahr um insgesamt CHF 2'523'900 an. Neben der generellen Entwicklung der Steuererträge führen insbesondere die Bevölkerungsentwicklung der letzten Jahre sowie die deutlich geringer ausfallenden Einbussen infolge der Steuerreform zu diesem Ergebnis.

| Konto | Kontobezeichnung | Budget 2024 | Budget 2023 | Abweichung | Erläuterung |
|--------------|---|-------------|-------------|------------|--|
| 9100.3180.01 | Wertberichtigungen auf Steuerforderungen | - | 32'000 | -32'000 | Die Steuerforderungen sollten konstant bleiben, entsprechend ergeben sich keine Wertberichtigungen. |
| 9100.3181.01 | Tatsächliche Forderungsverluste - Steuern | 100'000 | 115'000 | -15'000 | Gemäss der Entwicklung der letzten Jahre wird bei den Steuern mit geringeren Forderungsverlusten gerechnet. Zudem muss nicht mehr mit Auswirkungen infolge der Covid-19-Krise gerechnet werden. |
| 9100.4000.01 | Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr | -21'677'000 | -20'413'000 | -1'264'000 | Die Einkommenssteuern der natürlichen Personen wurden gemäss Angaben der Kantonalen Steuerverwaltung sowie eigenen Schätzungen berechnet. |
| 9100.4000.30 | Steuern auf Kapitaleistung Rechnungsjahr | -500'000 | -450'000 | -50'000 | Die vom Grossen Rat beschlossene Änderung des Kapitaleistungssteuersatzes per 2023 wird ab 2024 voll zum Tragen kommen. Entsprechend fallen die Steuern auf Kapitaleistungen (Rechnungsjahr und frühere Jahre) um insgesamt CHF 300'000 tiefer aus. Gemäss Amt für Gemeinden ist eine Budgetierung von Steuern auf Kapitaleistungen früherer Jahre nicht mehr zulässig, obwohl jedes Jahr ein Teil dieser Steuern von der Kantonalen Steuerverwaltung verzögert mitgeteilt wird. |
| 9100.4000.31 | Steuern auf Kapitaleistung frühere Jahre | - | -250'000 | 250'000 | |
| 9100.4001.01 | Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr | -2'269'000 | -1'994'000 | -275'000 | Die Vermögenssteuern der natürlichen Personen wurden gemäss Angaben der Kantonalen Steuerverwaltung sowie eigenen Schätzungen berechnet. |

| | | | | | |
|--------------|---|------------|------------|----------|--|
| 9100.4002.01 | Quellensteuern natürliche Personen | -350'000 | -420'000 | 70'000 | Die Umsetzung der Gesetzesänderung für die Quellensteuer aus dem Jahr 2021 ermöglicht allen Quellensteuerpflichtigen eine Überführung in die ordentliche Besteuerung. Da vermehrt von dieser Änderung Gebrauch gemacht wird, ist mit rückläufigen Erträgen aus der Quellensteuer zu rechnen. |
| 9100.4010.01 | Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr | -1'852'000 | -1'115'000 | -737'000 | Die Schätzung der Einnahmen aus der Gewinnsteuer der Juristischen Personen erfährt gegenüber dem Vorjahr nochmals eine markante Steigerung. Die Auswirkungen der Steuerreform fallen deutlich tiefer aus als ursprünglich angenommen. |
| 9100.4011.01 | Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr | -144'000 | -170'000 | 26'000 | Die Schätzung der Einnahmen aus der Kapitalsteuer der Juristischen Personen erfährt gegenüber dem Vorjahr einen Rückgang. Die Auswirkungen der Steuerreform fallen zwar tiefer aus als ursprünglich angenommen, jedoch stärker als für das Budget 2023 veranschlagt. |
| 9100.4029.01 | Eingang abgeschriebener Steuern | -15'000 | - | -15'000 | Bei Vorliegen von Verlustscheinen werden diese einem Inkassobüro übergeben. So konnten 2022 und 2023 in verschiedenen Fällen abgeschriebene Steuern früherer Jahre einkassiert werden. Diese Praxis soll beibehalten werden. Entsprechend werden dafür Erträge budgetiert. |
| 9101.4021.01 | Liegenschaftssteuern Rechnungsjahr | -2'735'000 | -2'598'000 | -137'000 | Die Liegenschaftssteuern wurden gemäss den effektiv verrechneten Steuern der Vorjahre sowie der erhöhten Bautätigkeit nach oben angepasst. |
| 9101.4022.01 | Grundstückgewinnsteuern | -600'000 | -450'000 | -150'000 | Die Grundstückgewinnsteuern wurden wegen der steigenden Entwicklung nach oben angepasst. In den Vorjahren wurden sie jeweils nach unten angepasst. |
| 9101.4023.01 | Handänderungssteuern | -1'100'000 | -900'000 | -200'000 | Die Handänderungssteuern wurden aufgrund der effektiv verrechneten Steuern der Vorjahre sowie der Bautätigkeit nach oben angepasst. |
| 9101.4024.01 | Erbschafts- und Schenkungssteuern | -50'000 | -25'000 | -25'000 | Die Erbschafts- und Schenkungssteuern sind nur schwer zu schätzen. Die Entwicklung der letzten Jahre zeigt aber, dass diese Steuern mehrheitlich höher als budgetiert ausfielen. |
| 9300.3622.01 | Interkommunaler Finanzausgleich - Ressourcenausgleich | 242'600 | 334'991 | -92'391 | Die Höhe des Interkommunalen Finanzausgleichs (Ressourcenausgleich) wird durch den Steuerpotentialindex (StPI) bestimmt. Düringen hat einen StPI von 102.49 Punkten (Vorjahr: 103.61 Punkte). Durch die Veränderung des Index zahlt die Gemeinde Düringen einen tieferen Betrag als im Vorjahr ein. |
| 9300.4621.01 | Interkommunaler Finanzausgleich - Bedarfsausgleich | -357'200 | -335'375 | -21'825 | Der Bedarfsausgleich bezieht sich auf die Ausgabenseite der Gemeinde. Düringen hat einen Index von 96.46 Punkten (Vorjahr: 96.38 Punkte) und erhält eine um CHF 21'825 höhere Zahlung. |
| 9500.4601.01 | Motorfahrzeugsteuern | -613'800 | -585'900 | -27'900 | Die Motorfahrzeugsteuern sind gemäss Amt für Strassenverkehr und Schifffahrt ansteigend. |
| 9610.3401.01 | Verzinsung Finanzverbindlichkeiten | 317'500 | 282'000 | 35'500 | Die Berechnung basiert auf den bestehenden Schulden und der geplanten Investitionstätigkeit. Zudem ist infolge auslaufender Kredite mit höheren Zinssätzen zu rechnen. |
| 9610.4401.01 | Zinsen Forderungen und Kontokorrente | -25'000 | -73'100 | 48'100 | Die Zinsen auf Forderungen und Kontokorrente wurden gemäss der Entwicklung der letzten Jahre nach unten angepasst. |
| 9610.4402.01 | Zinsen Finanzanlagen | -111'000 | -86'000 | -25'000 | Dank überschüssiger liquider Mittel ist mit höheren Zinserträgen bei Festgeldanlagen zu rechnen. |
| 9630.3430.40 | Baulicher Unterhalt Gebäude FV | 52'950 | 39'950 | 13'000 | Im Rahmen des Innenausbau des Rohbauteils der Liegenschaft Bahnhofbuffet werden auch an den bestehenden Anlagen kleinere bauliche Massnahmen getroffen. |
| 9630.3430.42 | Bahnhofbuffet - Ausbau Rohbauteil | 460'000 | - | 460'000 | Die CHF 460'000 betreffen den vorgesehenen Innenausbau des Rohbauteils der Liegenschaft Bahnhofbuffet. Die Liegenschaften des Finanzvermögens werden über die Erfolgsrechnung geführt. Mit der Investition ist auch die Wertberichtigung oder Aktivierung in der Bilanz vorgesehen. Der gleiche Betrag wird also als Ertrag vorgesehen. Nach Abschluss der Arbeiten wird eine Schätzung der Liegenschaft vorgenommen, die dann in der Bilanz aktiviert wird. |
| 9630.4443.40 | Wertberichtigungen Gebäude FV | -460'000 | - | -460'000 | |
| 9632.3430.01 | Baulichter Unterhalt Grundstücke FV | 23'000 | 2'000 | 21'000 | Der Spielplatz im Stillen Tal ist in einem maroden Zustand und muss altersbedingt erneuert werden. |
| 9632.4430.02 | Baurechtszinse Grundstücke FV | -31'300 | -21'300 | -10'000 | Zur Einhaltung des Bruttoprinzips sowie der Gewährung der Transparenz wird der Baurechtszins neu separat ausgewiesen (siehe Kto. 3410.3635.02). |

Investitionsrechnung

4.1 Investitionsrechnung Übersicht Funktional

| Funktionale Gliederung | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--|------------------|--------------------|------------------------|----------------------|--------------------|-------------------|
| | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 0 Allgemeine Verwaltung Nettoausgaben | | | | | | |
| 1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoausgaben | 5'000 | 5'000 | 5'000 | 5'000 | 84'701 | 5'000 79'701 |
| 2 Bildung Nettoausgaben | 1'454'100 | 496'000 958'100 | 2'783'000 | 166'000 2'617'000 | 2'251 | 2'251 |
| 3 Kultur, Sport und Freizeit Nettoausgaben | 531'555 | 531'555 | 2'856'000 | 2'1'555 2'834'445 | 160'454 | 21'555 138'899 |
| 4 Gesundheit Nettoausgaben | 144'500 | 144'500 | | | | |
| 5 Soziale Sicherheit Nettoausgaben | | | 100'000 | 100'000 | | |
| 6 Verkehr Nettoausgaben | 3'235'000 | 3'235'000 | 2'190'000 1'810'000 | 4'000'000 | 437'061 | 437'061 |
| 7 Umweltschutz und Raumordnung Nettoausgaben | 700'000 | 150'000 550'000 | 120'000 30'000 | 150'000 | 289'467 108'457 | 397'924 |
| 8 Volkswirtschaft Nettoausgaben | | | | | | |
| 9 Finanzen und Steuern Nettoausgaben | | | | | | |
| Total Einnahmen / Ausgaben | 5'533'600 | 1'182'555 | 8'049'000 | 4'342'555 | 973'934 | 424'479 |
| Netto-Investitionseinnahmen | | | | | | |
| Netto-Investitionsausgaben | | 4'351'045 | | 3'706'445 | | 549'455 |
| Total | 5'533'600 | 5'533'600 | 8'049'000 | 8'049'000 | 973'934 | 973'934 |

4.2 Investitionsrechnung Übersicht Sachgruppen

| Investitionsrechnung, Sachgruppen | | Budget 2024 | Budget 2023 | Rechnung 2022 |
|---|---|--------------------|--------------------|----------------------|
| Investitionsausgaben | | | | |
| 50 | Sachanlagen | 4'855'000 | 7'220'000 | 889'233 |
| 51 | Investitionen auf Rechnung Dritter | - | - | 0 |
| 52 | Immaterielle Anlagen | - | - | 0 |
| 54 | Darlehen | - | 150'000 | 84'701 |
| 55 | Beteiligungen und Grundkapitalien | - | 150'000 | 0 |
| 56 | Eigene Investitionsbeiträge | 678'600 | 529'000 | 0 |
| Total Investitionsausgaben | | 5'533'600 | 8'049'000 | 973'934 |
| Investitionseinnahmen | | | | |
| 60 | Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen | - | - | 0 |
| 61 | Rückerstattungen | 496'000 | 166'000 | 60'485 |
| 62 | Abgang immaterielle Anlagen | - | - | 0 |
| 63 | Investitionsbeiträge für eigene Rechnung | 660'000 | 4'150'000 | 337'439 |
| 64 | Rückzahlung von Darlehen | 26'555 | 26'555 | 26'555 |
| 65 | Übertragung von Beteiligungen | - | - | 0 |
| 66 | Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge | - | - | 0 |
| Total Investitionseinnahmen | | 1'182'555 | 4'342'555 | 424'479 |
| Investitionen | | | | |
| Total Investitionsausgaben | | 5'533'600 | 8'049'000 | 973'934 |
| Total Investitionseinnahmen | | 1'182'555 | 4'342'555 | 424'479 |
| Nettoinvestitionen (+) / Einnahmenüberschuss (1) | | 4'351'045 | 3'706'445 | 549'455 |

4.3 Erläuterungen zur Investitionsrechnung

Investitionsbudget

Die Investitionsrechnung sieht für das Jahr 2024 Nettoinvestitionen im Umfang von CHF 4.35 Mio. vor. Die Hauptausgaben betreffen das Projekt Langsamverkehrsachse Tunnelstrasse – Grandfey, dieses wird in verschiedenen Etappen realisiert. Zudem sind beim Schulhaus Brunnenhof verschiedene Massnahmen vorgesehen, die zu rund 80% durch den Gemeindeverband OS Sense mitfinanziert werden.

| Konto | Kontobezeichnung | Budget 2024 | Neue Projekte; abgebildet sind nur Positionen > CHF 200'000 |
|--------------|--|-------------|---|
| 2172.5040.01 | Erweiterung Schulanlagen und ASB | 300'000 | Am 3. Juli 2023 fällte der Generalrat den Strategieentscheid betreffend Schulraumentwicklung (1H-11H und Ausserschulische Betreuung ASB). Nun sollen die nächsten Projektetappen in Angriff genommen werden. |
| 2173.5040.03 | Sanierung Passerellen Schulhaus Brunnenhof Süd | 270'000 | Im Oktober 2022 wurde bei der gedeckten Fussgänger Verbindung zwischen dem Schulhaus Brunnenhof und der Sporthalle Brunnenhof festgestellt, dass die Stahlstützen im Sockelbereich durchgerostet sind. Als Sofortmassnahme wurden die Passerelle mit provisorischen Stützen stabilisiert und die bestehenden Stahlstützen gesichert. Im Jahr 2024 soll die Gesamtsanierung der Fussgänger Verbindung erfolgen. Die OS Sense beteiligt sich mit rund 80% an den Kosten. |
| 2173.6190.05 | Investitionskostenanteil OS - Passerellen Schulhaus Brunnenhof | -216'000 | |
| 2173.5040.04 | Photovoltaikanlage Schulhaus Brunnenhof | 350'000 | Auf dem Dach des Schulhauses Brunnenhof ist vorgesehen, eine Photovoltaikanlage zur Produktion von erneuerbaren Energien zu installieren. Die OS Sense beteiligt sich mit rund 80% an den Kosten. |
| 2173.6190.06 | Investitionskostenanteil OS - Photovoltaikanlage | -280'000 | |
| 6150.5010.13 | LVA Rampen Grandfeybrücke | 200'000 | Am 8. Mai 2023 hat der Gemeinderat das Vorprojekt der "Erschliessung Grandfey-Viadukt" genehmigt. Der Baubeginn ist im Jahr 2025 vorgesehen und die Bauvollendung im Frühjahr 2026. |
| 6150.5010.23 | LVA Tunnelstrasse - Zelg inkl. Zelgbrücke | 500'000 | Am 9. Dezember 2021 genehmigte der Generalrat den Projektierungskredit Langsamverkehrsachse Tunnelstrasse – Grandfey. Nun ist vorgesehen, das Projekt zur Realisierungsreife zu bringen und dem Generalrat zum gegebenen Zeitpunkt den Baukreditantrag zu unterbreiten. Die Gesamtstrecke Tunnelstrasse – Grandfeybrücke wurde in 4 Teilstrecken gegliedert. Die beiden Teilstrecken sowie der Abschnitt Zelg - Balliswil wurden als ein Projekt im AP4 in die Priorität A aufgenommen. |
| 6150.5010.25 | LVA Balliswil - Grandfeybrücke | 275'000 | |
| 6150.5010.37 | Valtraloc | 300'000 | Am 9. Mai 2022 genehmigte der Generalrat einen Projektierungskredit zur Überarbeitung des Valtraloc-Konzepts für die Ortsdurchfahrt von Düringen und am 2. Oktober 2023 wurde das entsprechende Konzept genehmigt. Nun soll im Jahr 2024 die Projektierung gestartet werden, so dass die terminlichen Vorgaben betreffend Subventionen der Agglomeration Freiburg und des Bundes eingehalten werden können. |
| Konto | | | Bewilligt: Durch den Generalrat resp. den jeweiligen Gemeindeverband bewilligt: |
| 2130.5620.08 | OS-Zenter Plaffeien - Sanierung MZH | 243'000 | 24.05.2023 Die Inbetriebnahme des Gebäudes erfolgte im Jahre 1982. Seither wurden am über 40-jährigen Gebäude nur Instandhaltungsarbeiten ausgeführt. Entsprechend muss das Gebäude altersbedingt saniert werden. Vorgesehen sind eine energetische Sanierung des Gebäudes sowie eine Sanierung der technischen Installationen und Anlagen. |
| 3293.6360.01 | Beteiligung Loterie Romande - Bühnentechnik Podium | -510'000 | 04.10.2021 Die Bühnentechnik des Kultur- und Konferenzsaals Podium wurde in Sachen Sicherheit und Technik auf den neuesten Stand gebracht. Dazu hat die Loterie Romande einen Beitrag in Aussicht gestellt. Dieser soll nach Abschluss des Projekts beantragt werden. |
| 6150.5010.35 | Düringenplus - Unterführung und Erschliessung Bahnhofplatz | 500'000 | 06.03.2023 Im Zusammenhang mit der Realisierung der Transaglo und der Entwicklung des Ortsteils westlich der Bahn wird beabsichtigt die West-Ost-Verbindung für den Langsamverkehr im Bereich Bahnhofplatz zu verbessern. Mit dem Projektierungskredit sollen die Arbeiten nahtlos weitergeführt werden, so dass der Baustart Anfang 2025 erfolgen kann. |
| 6150.5010.42 | Öffentliche Beleuchtung - Sanierung und Energiesparmassnahmen | 480'000 | 23.10.2023 Mit der energetischen Sanierung der öffentlichen Beleuchtung werden 313 Natriumdampflampen ersetzt. Der Ersatz dieser Lampen durch LED-Leuchten ermöglicht neben der Nachtabschaltung auch eine gezielte Dimmung in Bezug auf Lichtmenge und Standorte. |
| 6150.5010.43 | Strassensanierungen - Rahmenkredit 2024-2026 | 300'000 | 23.10.2023 Mit dem Rahmenkredit für den Unterhalt der Verkehrswege sollen Strassenbelags- und Trottoirsanierungen mit diversen Einzelobjekten, die in der Regel eine Baukostensumme von CHF 100'000 übersteigen, realisiert werden. Damit kann die Gemeinde weiterhin eine nachhaltige Werterhaltung der bestehenden Infrastrukturen gewährleisten. |
| 6190.5060.01 | Ersatz Kommunalfahrzeug | 250'000 | 23.10.2023 Mit dem Ersatz der Kehrmaschine erhält der Werkhof ein modernes Arbeitsmittel für die optimale Erfüllung von Reinigungsaufgaben im öffentlichen Raum. Zudem wird mit dem Wechsel von der heutigen Maschine mit Dieselmotor zu einer Maschine mit Elektromotor ein Beitrag zur Erfüllung der Klimaziele geleistet. |
| 7201.5032.02 | Abwassersanierung Bärswil | 500'000 | 23.10.2023 Mit der Abwassersanierung des Weilers Bärswil wird eine gesetzlich vorgeschriebene Gewässerschutz Aufgabe erfüllt. Dabei werden 10 bestehende Wohngebäude mit 18 Wohneinheiten am Kanalnetz angeschlossen und die bestehenden Einzelbehandlungsanlagen können danach ausser Betrieb genommen werden. |
| 7201.5032.26 | Kanalsanierungen - Rahmenkredit 2024-2026 | 200'000 | 23.10.2023 Mit dem Rahmenkredit für den Kanalisationsunterhalt sollen Kanalsanierungen oder Erneuerungen mit diversen Einzelobjekten, die in der Regel eine Baukostensumme von CHF 100'000 übersteigen, realisiert werden. Damit kann die Gemeinde weiterhin eine nachhaltige Werterhaltung der bestehenden Infrastrukturen gewährleisten. |

Finanzplan 2024–2028

5.1 Einleitender Kommentar und Planparameter

Einleitender Kommentar

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. Der Finanzplan 2024–2028 basiert auf der Jahresrechnung 2022, dem Budget 2024 und der Erwartung 2023. In der Prognoserechnung 2024–2028 werden zukünftige Aufwendungen und Erträge projiziert und sind dementsprechend Schätzungen.

Am 5. Dezember 2022 hat der Generalrat das Budget 2023 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 2. Oktober 2023 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 an den Investitionsplan
- Anpassung der Zinsen an das heutige Zinsniveau sowie an die Entwicklung der Fremdfinanzierung
- Elimination von ausserordentlichen Aufwendungen und Erträgen
- Anpassung der Steuereinnahmen nach Angaben der Kantonalen Steuerverwaltung sowie nach Veranlagungen per Ende September 2023

Weiter flossen die im Budget 2024 bereits berücksichtigten Änderungen in den Finanzplan ein. Es besteht die Möglichkeit, dass der Gemeinde zusätzliche Lasten erwachsen, die in diesem Finanzplan nicht abgebildet sind:

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

Planparameter

Folgende Parameter werden für die Prognoserechnung eingesetzt:

Aufwand

- | | |
|--|---|
| <ul style="list-style-type: none"> – Personalkosten Verwaltung & Betrieb Begründung: 1.6% Teuerung / 1.0% Stufenerhöhung | <p>Jährliche Kostensteigerung von 2.5%</p> |
| <ul style="list-style-type: none"> – Gebundene Ausgaben Kanton und Bezirk Begründung: Die Abgaben an die kantonalen und regionalen Töpfe steigen stetig. Die Zunahme der gebundenen Ausgaben ist höher als bei den "ordentlichen" Ausgaben. | <p>Jährliche Kostensteigerung von 2.5% - 3.5%</p> |
| <ul style="list-style-type: none"> – Restliche Ausgaben Begründung: Die Höhe des Globalbudgets wird nicht angepasst. Entsprechend wird mit einer moderaten Kostensteigerung gerechnet. | <p>Jährliche Kostensteigerung von 1.0% - 2.0%</p> |
| <ul style="list-style-type: none"> – Verzinsung von Investitionsausgaben Begründung: Aufgrund der Liquiditätslage müssen nicht alle Darlehen erneuert werden. Der aktuelle Zinssatz beläuft sich auf 0.87%, wobei die Kredite mit den höchsten Zinssätzen Ende 2023 und 2024 fällig werden. | <p>Erhöhung Zinssatz Finanzverbindlichkeiten von 2.0%</p> |

Ertrag

- | | |
|---|---|
| <ul style="list-style-type: none"> – Steuereinnahmen natürliche und juristische Personen Begründung: Nach einem überproportionalen Bevölkerungszuwachs in den Jahren 2021 bis 2023 ist mit einer Entwicklung gemäss Kanton sowie dem Durchschnitt der vorhergehenden Jahre zu rechnen. | <p>Jährliche Kostensteigerung von 2.0%</p> |
| <ul style="list-style-type: none"> – Übrige Steuern Begründung: Idem Steuereinnahmen nat. & jur. Personen. | <p>Jährliche Kostensteigerung von 1.5%</p> |
| <ul style="list-style-type: none"> – Übrige Einnahmen Begründung: Je nach Kategorie und Entwicklung Vorjahre | <p>Jährliche Kostensteigerung von 1.0% - 2.0%</p> |

5.2 Investitionsplan 2024–2028

Angaben in CHF 1'000

| | Rechnung 2022 | Budget 2023 | Erwartung 2023 | Budget 2024 | Planjahr 2025 | Planjahr 2026 | Planjahr 2027 | Planjahr 2028 |
|------------------|------------------|----------------|-------------------|----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Gesamt | 549 | 3'706 | 826 | 4'351 | 22'386 | 25'326 | 15'423 | 17'233 |
| Ausgaben | 974 | 8'049 | 5'218 | 5'534 | 22'663 | 30'597 | 30'099 | 27'811 |
| Einnahmen | -424 | -4'343 | -4'393 | -1'183 | -277 | -5'271 | -14'676 | -10'578 |

von der Gemeindeversammlung, Delegiertenversammlung oder vom Generalrat genehmigte Kredite

vertraglich oder gesetzlich vorgeschriebene Projekte

| Allgemeine Verwaltung | | 0 | 0 | 0 | 0 | 200 | 800 | 5'000 | 4'000 |
|------------------------------|---|----------|----------|----------|----------|------------|------------|--------------|--------------|
| Ausgaben | | 0 | 0 | 0 | 0 | 200 | 800 | 5'000 | 4'000 |
| Einnahmen | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 0290.5040.03 | Erweiterung Feuerwehrgebäude / MZG Chännelmatte | | | | | 200 | 800 | 5'000 | 4'000 |

| Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung | | 80 | -5 |
|---|---|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Ausgaben | | 85 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Einnahmen | | -5 | -5 | -5 | -5 | -5 | -5 | -5 | -5 |
| 1610.5460.01 | Pistolenschiessverein Düringen - Darlehen | 85 | | | | | | | |
| 1610.6460.01 | Rückzahlung Darlehen Pistolenschiessverein Düringen | -5 | -5 | -5 | -5 | -5 | -5 | -5 | -5 |

| Bildung | | 2 | 2'617 | 1'396 | 958 | 5'054 | 10'118 | 10'000 | 5'066 |
|----------------|--|----------|--------------|--------------|------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| Ausgaben | | 2 | 2'783 | 1'612 | 1'454 | 5'054 | 10'118 | 10'000 | 10'243 |
| Einnahmen | | 0 | -166 | -216 | -496 | 0 | 0 | 0 | -5'177 |
| 2130.5620.04 | OS Region Sense - BLB-Neukonzipierung Auftritt | | 56 | 56 | | | | | |
| 2130.5620.05 | OS-Zenter Tafers - Fernwärmeanschluss | | 33 | 33 | | | | | |
| 2130.5620.06 | OS-Zenter Tafers - Erweiterung Werkräume | | 82 | | 82 | | | | |
| 2130.5620.07 | OS-Zenter Tafers - Sanierung Pausenplatz | | 102 | | 102 | | | | |
| 2130.5620.08 | OS-Zenter Plaffeien - Sanierungsarbeiten und Ersatz Fenster Mehrzweckhalle | | | | 243 | | | | |
| 2130.5620.10 | OS-Zenter Plaffeien - Ersatz Beleuchtungskörper | | | | | 54 | | | |
| 2130.5620.13 | OS-Zenter Tafers - Schulhausdach | | | | | | 118 | | |
| 2130.5620.14 | OS-Zenter Wünnewil - Dachsanierung Turnhalle | | | | 107 | | | | |
| 2130.5620.15 | OS-Zenter Wünnewil - Erneuerung Bodenbeläge | | | | | | | | 43 |
| 2172.5040.01 | Neubau / Anpassung Schulhaus Wolfacker (Schulanlagen und ASB) | | 100 | | 300 | 5'000 | 10'000 | 10'000 | 10'000 |
| 2172.6310.01 | Kantonsbeitrag - Neubau / Anpassung Schulhaus Wolfacker | | | | | | | | -5'177 |
| 2173.5040.03 | Sanierung Passerellen Schulhaus Brunnenhof Süd | | | | 270 | | | | |

5.2 Investitionsplan 2024–2028

Angaben in CHF 1'000

| | Rechnung 2022 | Budget 2023 | Erwartung 2023 | Budget 2024 | Planjahr 2025 | Planjahr 2026 | Planjahr 2027 | Planjahr 2028 |
|--------------|---|----------------|-------------------|----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 2173.5040.04 | Photovoltaikanlage Schulhaus Brunnenhof | | | 350 | | | | |
| 2173.5040.05 | Aufstockung und Anpassung Schulhaus Brunnenhof | | | | | | | 200 |
| 2173.5090.01 | Sanierung Schulküchen | 210 | 210 | | | | | |
| 2173.6190.01 | Investitionskostenanteil OS - Sanierung Schulküchen | -166 | -166 | | | | | |
| 2173.6190.05 | Investitionskostenanteil OS - Passerellen Schulhaus Brunnenhof | | | -216 | | | | |
| 2173.6190.06 | Investitionskostenanteil OS - Photovoltaikanlage Schulhaus Brunnenhof | | | -280 | | | | |
| 2174.5030.01 | Aussensportanlage Leimacker, Sanierung Kunststoffbahn | 400 | 400 | | | | | |
| 2174.6360.01 | Beteiligung Loterie Romande - Sanierung Kunststoffbahn Leimacker | | -50 | | | | | |
| 2175.5000.01 | Erwerb Bauland im öff. Interesse | | 1'000 | | | | | |
| 2181.5030.01 | Thaddäusheim, Neugestaltung Parkanlage | 2 | 800 | 913 | | | | |

| Kultur, Sport und Freizeit | | 139 | 2'834 | 2'734 | -532 | 758 | 853 | 995 | 820 |
|-----------------------------------|---|------------|--------------|--------------|-------------|------------|------------|------------|------------|
| Ausgaben | | 160 | 2'856 | 2'756 | 0 | 780 | 875 | 1'015 | 840 |
| Einnahmen | | -22 | -22 | -22 | -532 | -22 | -22 | -20 | -20 |
| 3293.5060.01 | Podium - Bühnentechnik | 160 | 2'400 | 2'400 | | | | | |
| 3293.6360.01 | Beteiligung Loterie Romande - Bühnentechnik Podium | | | | -510 | | | | |
| 3411.5620.01 | Sensler Sport- und Freizeitbad Plaffeien | | 56 | 56 | | 780 | 875 | 1'015 | |
| 3411.5650.01 | Investitionsbeitrag Kaisereggbahnen AG - Neubau Riggisalpbahn | | | | | | | | 840 |
| 3411.6450.01 | Rückzahlung Darlehen Kaisereggbahnen Schwarzsee AG | -2 | -2 | -2 | -2 | -2 | -2 | | |
| 3412.5650.01 | Erneuerung Kunststoffrasen Stadion Birchhölzli AG | | 200 | 200 | | | | | |
| 3420.5450.01 | Ferienheim Jaun AG - Darlehen | | 50 | | | | | | |
| 3420.5550.01 | Ferienheim Jaun AG - Beteiligung | | 150 | 100 | | | | | |
| 3420.6450.01 | Rückzahlung Darlehen Ferienheim Jaun AG | -20 | -20 | -20 | -20 | -20 | -20 | -20 | -20 |

| Gesundheit | | 0 | 0 | 0 | 145 | 129 | 3'050 | 2'960 | 1'930 |
|-------------------|---|----------|----------|----------|------------|------------|--------------|--------------|--------------|
| Ausgaben | | 0 | 0 | 0 | 145 | 129 | 3'050 | 2'960 | 1'930 |
| Einnahmen | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4120.5620.02 | Gesundheitsnetz Sense - Sanierung Fenster, Storen, Fassaden Gebäude B | | | | | 129 | 150 | 129 | |
| 4120.5620.04 | Gesundheitsnetz Sense - Sanierung Fenster Gebäude A | | | | | | 86 | 43 | |
| 4120.5620.05 | Gesundheitsnetz Sense - Ersatz Grosser Geschirrspüler Küche | | | | | | 26 | | |
| 4120.5620.07 | Gesundheitsnetz Sense - Planungskredit "Neue Pflegeplätze" | | | | 145 | | | | |
| 4120.5620.08 | Gesundheitsnetz Sense - Projekt "Neue Pflegeplätze" | | | | | | 2'788 | 2'788 | 1'930 |

5.2 Investitionsplan 2024–2028

Angaben in CHF 1'000

| | Rechnung 2022 | Budget 2023 | Erwartung 2023 | Budget 2024 | Planjahr 2025 | Planjahr 2026 | Planjahr 2027 | Planjahr 2028 |
|---|------------------|----------------|-------------------|----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Soziale Sicherheit | 0 | 100 | 0 | 0 | 100 | -3 | -3 | -3 |
| Ausgaben | 0 | 100 | 0 | 0 | 100 | 0 | 0 | 0 |
| Einnahmen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -3 | -3 | -3 |
| 5440.5460.01 Altpfadfindervereinigung Düringen - Darlehen | | 100 | | | 100 | | | |
| 5440.6460.01 Rückzahlung Darlehen Altpfadfindervereinigung Düringen | | | | | | -3 | -3 | -3 |

| | 437 | -1'810 | -3'220 | 3'235 | 13'960 | 9'783 | -5'884 | 2'005 |
|---|------------|---------------|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| Verkehr und Nachrichtenübermittlung | 437 | -1'810 | -3'220 | 3'235 | 13'960 | 9'783 | -5'884 | 2'005 |
| Ausgaben | 437 | 2'190 | 780 | 3'235 | 14'060 | 14'874 | 8'614 | 7'228 |
| Einnahmen | 0 | -4'000 | -4'000 | 0 | -100 | -5'091 | -14'498 | -5'223 |
| 6150.5010.01 Verkehrserschliessung AZ Birch (Arbeitszone) | 171 | | | | 100 | | | |
| 6150.5010.03 Tempo 30 Konzept, Etappenumsetzung | | 30 | 30 | 50 | 300 | 250 | | |
| 6150.5010.04 Steg über das Toggeliloch | 3 | | | | | | | |
| 6150.5010.05 LVA Steg - Tunnelstrasse | 4 | | | | | | | |
| 6150.5010.07 LVA Briegli - Duensstrasse | 5 | | | | | | | |
| 6150.5010.09 Fuss- und Radweg Bahnhof-Toggeliloch | 1 | | | | | | | |
| 6150.5010.11 Sanierung Grubenweg | 41 | | | | | | | |
| 6150.5010.12 Sanierung Heitiwilstrasse | | 50 | | | 150 | 1'400 | 1'400 | |
| 6150.5010.13 LVA Rampen Grandfeybrücke | 142 | 100 | 100 | 200 | 1'800 | 90 | | |
| 6150.5010.14 Neuerschliessung Parkplatz SH Gänseberg | | 200 | | 150 | | | | |
| 6150.5010.15 Umgestaltung Verkehrsberuhigung Gänsebergstrasse | | 50 | | | 200 | 400 | | |
| 6150.5010.16 Sanierung Garmiswilstrasse | | 50 | 10 | 30 | 300 | 200 | | |
| 6150.5010.17 Sanierung Überführung Zelg (Brückensanierung und Umgestaltung) | | 100 | 30 | 50 | 50 | 670 | | |
| 6150.5010.19 Fussweg und Trottoir Bonnstrasse | | 50 | | | 100 | 100 | 800 | |
| 6150.5010.20 Massnahmenpaket Langsamverkehrsnetz | | 50 | | 50 | 150 | 150 | 150 | 150 |
| 6150.5010.21 Sanierung Santihansweg | | 50 | | | 350 | | | |
| 6150.5010.22 Sanierung Räschstrasse | | 600 | | | | | | |
| 6150.5010.23 LVA Tunnelstrasse - Zelg inkl. Zelgbrücke | | 100 | 100 | 500 | 2'000 | 1'785 | | |
| 6150.5010.24 LVA Zelgbrücke - Landgasthof Garmiswil | 5 | 60 | 60 | 50 | 1'500 | 1'315 | | |
| 6150.5010.25 LVA Balliswil - Grandfeybrücke | 3 | 50 | 50 | 275 | 500 | 2'100 | | |
| 6150.5010.26 Flankierende Massnahmen Murtenstrasse | | | | | | | | 250 |
| 6150.5010.27 Sanierung Ottisbergstrasse mit Trottoir | | | | | | 50 | 150 | 1'000 |
| 6150.5010.28 Trottoir Industriestrasse | | | | | | | | 250 |
| 6150.5010.29 Umgestaltung Kirchstrasse | | | | | 20 | 30 | 400 | |

5.2 Investitionsplan 2024–2028

Angaben in CHF 1'000

| | | Rechnung 2022 | Budget 2023 | Erwartung 2023 | Budget 2024 | Planjahr 2025 | Planjahr 2026 | Planjahr 2027 | Planjahr 2028 |
|--------------|--|------------------|----------------|-------------------|----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 6150.5010.30 | Verbindungsstrasse Birch - Luggiwil | | | | | | 84 | 54 | 1'042 |
| 6150.5010.31 | Anpassung Strassennetz bei Erweiterung Arbeitszone Birch | | | | | | | 200 | |
| 6150.5010.32 | Fusswegfortsetzung Bundtels - Murtenstrasse | | | | | | | 400 | |
| 6150.5010.33 | LVA Bonnstrasse - Arbeitszone Birch | | | | | 20 | 50 | 330 | |
| 6150.5010.34 | LVA Bahnhof Nord - Haltaweg - Bonnstrasse | | | | | 20 | 50 | 630 | |
| 6150.5010.35 | Düringenplus - Unterführung und Erschliessung Bahnhofplatz | | 200 | 200 | 500 | 4'000 | 1'600 | | |
| 6150.5010.36 | Valtraloc Phase I | | 200 | | | | | | |
| 6150.5010.37 | Valtraloc | 61 | | 200 | 300 | 1'400 | 2'900 | 2'550 | 2'196 |
| 6150.5010.38 | Sanierung Strassenabschnitt Rütli-Galmis-Fillistorf | | | | | | | | 440 |
| 6150.5010.39 | Verbindungsstrasse Bonnstrasse Kreisel Birch | | | | | | | | 300 |
| 6150.5010.40 | LVA Aufwertung Bereich Landgasthof Garmiswil - Balliswil | | | | | | | | 100 |
| 6150.5010.41 | Sanierung Damm Duensstrasse | | | | | 200 | 1'000 | | |
| 6150.5010.42 | Sanierung und Energiesparmassnahmen öffentliche Beleuchtung | | | | 480 | | | | |
| 6150.5010.43 | Strassensanierungen - Rahmenkredit 2024-2026 | | | | 300 | 300 | 300 | | |
| 6150.5010.44 | Strassensanierungen - Rahmenkredit 2027-2031 | | | | | | | 300 | 300 |
| 6150.6300.01 | Beteiligung Bund - Verbindungsstrasse Birch - Luggiwil | | | | | | | -473 | -473 |
| 6150.6310.01 | Beteiligung Kanton - Sanierung Damm Duensstrasse | | | | | -100 | -500 | | |
| 6150.6320.01 | Beteiligung Agglo - LVA Bahnhof-Tunnelstrasse | | -4'000 | -4'000 | | | | | |
| 6150.6320.02 | Beteiligung Agglo - LVA Rampen Grandfeybrücke | | | | | | -1'441 | | |
| 6150.6320.03 | Beteiligung Agglo - Flankierende Massnahmen Murtenstrasse | | | | | | | | -125 |
| 6150.6320.04 | Beteiligung Agglo - Sanierung Heitiwilstrasse | | | | | | | -1'500 | |
| 6150.6320.05 | Beteiligung Agglo - Fussweg und Trottoir Bonnstrasse | | | | | | | -500 | |
| 6150.6320.06 | Beteiligung Agglo - LVA Tunnelstrasse - Zelig inkl. Zeligbrücke | | | | | | | -4'435 | |
| 6150.6320.07 | Beteiligung Agglo - LVA Zeligbrücke - Landgasthof Garmiswil | | | | | | | -2'965 | |
| 6150.6320.08 | Beteiligung Agglo - LVA Balliswil - Grandfeybrücke | | | | | | | -2'975 | |
| 6150.6320.09 | Beteiligung Agglo - Unterführung und Erschliessung Bahnhofplatz | | | | | | | -1'650 | |
| 6150.6320.11 | Beteiligung Agglo - Valtraloc | | | | | | | | -1'175 |
| 6150.6320.14 | Beteiligung Agglo - Fusswegfortsetzung Bundtels - Murtenstrasse | | | | | | | | -200 |
| 6150.6320.15 | Beteiligung Agglo - LVA Bonnstrasse - Arbeitszone Birch | | | | | | | | -200 |
| 6150.6320.16 | Beteiligung Agglo - LVA Bahnhof Nord - Haltaweg - Bonnstrasse | | | | | | | | -350 |
| 6150.6350.01 | Beteiligung Implenia - Unterführung und Erschliessung Bahnhofplatz | | | | | | -3'000 | | |
| 6190.5060.01 | Ersatz Kommunalfahrzeug | | 200 | | 250 | 100 | | | |
| 6190.5060.02 | Velounterstände Bahnhof | | | | | 300 | | | |

5.2 Investitionsplan 2024–2028

Angaben in CHF 1'000

| | | Rechnung 2022 | Budget 2023 | Erwartung 2023 | Budget 2024 | Planjahr 2025 | Planjahr 2026 | Planjahr 2027 | Planjahr 2028 |
|--------------|---|------------------|----------------|-------------------|----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 6190.6320.01 | Beteiligung Agglo - Velounterstände Bahnhof | | | | | | -150 | | |
| 6220.5010.02 | Bauliche Massnahmen Ortsbus | | 50 | | | 50 | 200 | 1'250 | 1'200 |
| 6220.5010.03 | Sanierung Bushaltestellen (BehiG) | | | | 50 | 150 | 150 | | |
| 6220.6320.01 | Beteiligung Agglo - Bauliche Massnahmen Ortsbus | | | | | | | | -2'700 |

| Umweltschutz und Raumordnung | | -108 | -30 | -80 | 550 | 2'190 | 730 | 2'360 | 3'420 |
|-------------------------------------|---|-------------|------------|------------|------------|--------------|------------|--------------|--------------|
| Ausgaben | | 289 | 120 | 70 | 700 | 2'340 | 880 | 2'510 | 3'570 |
| Einnahmen | | -398 | -150 | -150 | -150 | -150 | -150 | -150 | -150 |
| 7201.5032.02 | Abwassersanierung Bärswil | 15 | 70 | 70 | 500 | 860 | | | |
| 7201.5032.03 | Abwasserkanal AZ Birch (Arbeitszone) | 245 | | | | | | | |
| 7201.5032.05 | Massnahmekatalog Kanäle | 3 | | | | | | | |
| 7201.5032.08 | Kanalisation Grubenweg im Trennsystem | 18 | | | | | | | |
| 7201.5032.09 | Kanalisation Santihansweg | | 50 | | | 1'150 | | | |
| 7201.5032.10 | Kanalisation Horiastrasse | | | | | | | 120 | |
| 7201.5032.12 | Rückhaltebecken und Schönungsteich Luggiwil (GEP Massnahme) | | | | | | | | 450 |
| 7201.5032.13 | Fangkanal Grubenweg (GEP Massnahme) | | | | | 40 | 200 | | |
| 7201.5032.14 | Hauptkanal mit Regenbecken und Rückhaltekanal (GEP Massnahme) | | | | | | | 50 | 100 |
| 7201.5032.15 | Sanierung Obermattweg (GEP Massnahme) | | | | | | | 690 | |
| 7201.5032.16 | Trennsystem Bonnstrasse (GEP Massnahme) | | | | | 20 | 330 | | |
| 7201.5032.17 | Sanierung Luggiwil (GEP Massnahme) | | | | | | | 40 | 320 |
| 7201.5032.18 | Sanierung Bonn (GEP Massnahme) | | | | | 20 | 50 | 320 | |
| 7201.5032.19 | Trennsystem Schützenweidweg (GEP Massnahme) | | | | | | | 490 | 490 |
| 7201.5032.20 | Sanierung Ottisbergstrasse (Kanalisation im Trennsystem GEP) | | | | | | 50 | 150 | 1'000 |
| 7201.5032.21 | Sanierung Pumpstation Santihans | | | | | | | 100 | 100 |
| 7201.5032.22 | Anpassung Kanalisationsnetz bei Erweiterung Arbeitszone Birch | | | | | | | 300 | |
| 7201.5032.23 | Sanierung Grubenweg (GEP Massnahme) | | | | | | | | 280 |
| 7201.5032.24 | Trennsystem Jetschwilstrasse (GEP Massnahme) | | | | | | | | 490 |
| 7201.5032.25 | Sanierung Räsch (GEP Massnahme) | | | | | | | | 40 |
| 7201.5032.26 | Kanalsanierungen - Rahmenkredit 2024-2026 | | | | 200 | 200 | 200 | | |
| 7201.5032.27 | Kanalsanierungen - Rahmenkredit 2027-2031 | | | | | | | 200 | 200 |
| 7201.6370.01 | Anschlussgebühren Abwasser | -329 | -150 | -150 | -150 | -150 | -150 | -150 | -150 |
| 7410.5020.01 | Revitalisierung des Heitiwilbaches | 9 | | | | | | | |
| 7410.5020.02 | Renaturierung Düringenbach | | | | | | | | 100 |
| 7410.5620.01 | MZV Sensebezirk - Richtplan Gewässerbewirtschaftung | | | | | 50 | 50 | 50 | |

5.2 Investitionsplan 2024–2028

Angaben in CHF 1'000

| | | Rechnung 2022 | Budget 2023 | Erwartung 2023 | Budget 2024 | Planjahr 2025 | Planjahr 2026 | Planjahr 2027 | Planjahr 2028 |
|--------------|---|------------------|----------------|-------------------|----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 7410.6310.01 | Kantonsbeitrag Massnahmen Hochwasserschutz | -9 | | | | | | | |
| 7710.6140.01 | Rückerstattung Dritter Friedhof - Aufwertung Aufbahrungshalle | -60 | | | | | | | |

5.3 Aufwand- und Ertragsentwicklung nach Sachgruppen

Angaben in CHF '1000

| | Budget 2023 | Budget 2024 | Planjahr 2025 | Planjahr 2026 | Planjahr 2027 | Planjahr 2028 |
|--|----------------|----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 30 Personalaufwand | 6'664 | 6'714 | 6'875 | 7'024 | 7'193 | 7'366 |
| 31 Sachaufwand | 6'346 | 6'211 | 5'985 | 6'060 | 6'135 | 6'212 |
| 33 Abschreibungen | 1'507 | 1'657 | 1'941 | 2'050 | 2'655 | 2'854 |
| 34 Finanzaufwand | 457 | 994 | 1'209 | 1'794 | 2'347 | 2'795 |
| 35 Einlagen in Fonds für Spezialfinanzierungen | 700 | 673 | 681 | 677 | 680 | 682 |
| 36 Transferaufwand | 22'369 | 24'710 | 25'618 | 26'471 | 27'353 | 28'385 |
| 39 Interne Verrechnungen | 1'196 | 1'263 | 1'263 | 1'263 | 1'263 | 1'263 |
| Total Aufwand | 39'240 | 42'222 | 43'572 | 45'339 | 47'626 | 49'557 |
| 40 Direkte Steuern natürliche Personen | -28'825 | -31'336 | -31'955 | -32'587 | -33'231 | -33'888 |
| 42 Entgelte | -3'555 | -3'841 | -3'879 | -3'918 | -3'957 | -3'997 |
| 43 Verschiedene Erträge | -16 | -40 | -41 | -41 | -42 | -42 |
| 44 Finanzertrag | -1'022 | -1'451 | -1'460 | -1'470 | -1'481 | -1'491 |
| 45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | -364 | -256 | -256 | -311 | -322 | -345 |
| 46 Transferertrag | -3'170 | -2'985 | -3'280 | -3'351 | -3'566 | -3'638 |
| 48 Ausserordentlicher Ertrag | -100 | -100 | -100 | -100 | -100 | -100 |
| 49 Interne Verrechnungen | -1'196 | -1'263 | -1'263 | -1'263 | -1'263 | -1'263 |
| Total Ertrag | -38'248 | -41'272 | -42'234 | -43'041 | -43'962 | -44'764 |
| Ertrags- (+) / Aufwandüberschuss (-) | -992 | -950 | -1'338 | -2'298 | -3'664 | -4'793 |

5.4 Übersicht Finanzplan 2024–2028

Angaben in CHF 1'000

| | Rechnung 2022 | Budget 2023 | Erwartung 2023 | Budget 2024 | Planjahr 2025 | Planjahr 2026 | Planjahr 2027 | Planjahr 2028 |
|--|------------------|----------------|-------------------|----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| ERFOLGSRECHNUNG | | | | | | | | |
| Aufwandüberschuss | 0 | 992 | 0 | 950 | 1'338 | 2'298 | 3'664 | 4'793 |
| Ertragsüberschuss | 3083 | 0 | 1'908 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Total Aufwand | 37025 | 39'240 | 39'239 | 42'222 | 43'572 | 45'339 | 47'626 | 49'557 |
| Total Ertrag | 40108 | 38'248 | 41'148 | 41'272 | 42'234 | 43'041 | 43'962 | 44'764 |
| Eigenkapital | 32536 | 31'545 | 34'444 | 33'494 | 32'156 | 29'858 | 26'194 | 21'401 |
| INVESTITIONSRECHNUNG | | | | | | | | |
| Nettoinvestitionszunahme | 549.4507 | 3'706 | 826 | 4'351 | 22'386 | 25'326 | 15'423 | 17'233 |
| Nettoinvestitionsabnahme | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Total Ausgaben | 973.9339 | 8'049 | 5'218 | 5'534 | 22'663 | 30'597 | 30'099 | 27'811 |
| Total Einnahmen | 424.4831 | 4'343 | 4'393 | 1'183 | 277 | 5'271 | 14'676 | 10'578 |
| FINANZIERUNG | | | | | | | | |
| Finanzierungsfehlbetrag (Neuverschuldung) | 0 | 2'887 | 0 | 3'366 | 21'611 | 25'460 | 16'470 | 19'463 |
| Finanzierungsüberschuss | 4628 | 0 | 2'897 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Schuldenentwicklung (Fremdfinanzierung) | 37403 | 40'290 | 34'506 | 37'872 | 59'483 | 84'943 | 101'413 | 120'876 |

Anhang

Anhang

6.1 Kennzahlen

| | Budget und Rechnung | | | Prognose gemäss Finanzplan | | | | Richtwerte |
|--|---------------------|--------|----------|----------------------------|---------|---------|---------|---|
| | Budget | Budget | Rechnung | Planung | Planung | Planung | Planung | |
| | 2024 | 2023 | 2022 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | |
| Nettoverschuldungsquotient (Nettoschuld im Verhältnis zum Fiskalertrag Gemeindesteuersatz) | 5.06% | 15.69% | 22.44% | 71.73% | 132.29% | 135.13% | 158.73% | < 100% gut 100% - 150% genügend > 150% schlecht |
| Der Nettoverschuldungsquotient gibt an, welcher Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen bzw. wie viele Jahrestanchen erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen. Der Steuerertrag wird gemäss effektivem Steuersatz gerechnet. | | | | | | | | |
| Selbstfinanzierungsgrad (Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen) | 22.65% | 22.12% | 942.35% | 3.46% | -0.53% | -6.79% | -12.94% | > 100% mittel-/langfristig anzustreben 80% - 100% verantwortbare Neuverschuldung 50% - 80% problematische Neuverschuldung < 50% grosse Neuverschuldung |
| Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100% führt zu einer Neuverschuldung. Liegt dieser Wert über 100%, können Schulden abgebaut werden. Mittelfristig sollte der SF-Grad im Durchschnitt gegen 100% sein, wobei auch der Stand der aktuellen Verschuldung eine Rolle spielt. Die Kennzahl kann starken Schwankungen unterliegen und sollte daher mittelfristig betrachtet werden. | | | | | | | | |
| Zinsbelastungsanteil (Nettozinsen in Prozent des Laufenden Ertrags) | 0.45% | 0.33% | 0.25% | 0.95% | 2.31% | 3.54% | 4.48% | 0% - 4% gut 4% - 9% genügend 9% und mehr schlecht |
| Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum. | | | | | | | | |
| Investitionsanteil (Bruttoinvestitionen in Prozent des konsolidierten Gesamtaufwandes) | 12.66% | 18.54% | 2.88% | 36.66% | 42.84% | 41.46% | 38.67% | < 10% schwache Investitionstätigkeit 10% - 20% mittlere Investitionstätigkeit 20% - 30% starke Investitionstätigkeit > 30% sehr starke Investitionstätigkeit |
| 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. | | | | | | | | |

Anhang

6.1 Kennzahlen

| | Budget und Rechnung | | | Prognose gemäss Finanzplan | | | | Richtwerte |
|---|---|--------|--------|----------------------------|---------|---------|---------|---|
| | 2024 | 2023 | 2022 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | |
| Nettoschuld pro Einwohner (Fremdkapital abzüglich Finanzvermögen) | 176 | 506 | 751 | 2'513 | 4'680 | 4'826 | 5'724 | < 0 Nettovermögen 0 - 1'000 geringe Verschuldung 1'001 - 2'500 mittlere Verschuldung 2'501 - 5'000 hohe Verschuldung > 5'000 sehr hohe Verschuldung |
| | Klassische Grösse zur Beurteilung der Verschuldung bzw. des Vermögens der Gemeinde unter Einbezug der Beteiligungen im Verwaltungsvermögen. | | | | | | | |
| Bruttoverschuldungsanteil (Bruttoschulden in Prozent des Laufenden Ertrages) | 63.48% | 74.28% | 77.59% | 115.25% | 162.52% | 164.37% | 182.88% | < 50% sehr gut 50% - 100% gut 100% - 150% mittel 150% - 200% schlecht > 200% kritisch |
| | Der Bruttoverschuldungsanteil ist eine Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation bzw. zur Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht. Er zeigt an, wieviele Prozente vom Finanzertrag benötigt werden, um die Bruttoschulden abzubauen. | | | | | | | |
| Kapitaldienstanteil (Kapitalkosten im Verhältnis zum Laufenden Ertrag) | 4.50% | 4.59% | 4.41% | 5.31% | 6.85% | 9.07% | 9.83% | 0% - 5% geringe Belastung 5% - 15% tragbare Belastung > 15% hohe Belastung |
| | Der Kapitaldienstanteil ist die Messgrösse für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (= Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin. | | | | | | | |
| Selbstfinanzierungsanteil (Selbstfinanzierung im Verhältnis zum Laufenden Ertrag) | 2.46% | 2.21% | 13.42% | 1.89% | -0.32% | -2.45% | -5.13% | > 20% gut 10% - 20% mittel < 10% schlecht |
| | 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. | | | | | | | |

Bemerkung: Die Kennzahlen zum Budget 2022 wurden gemäss Jahresrechnung 2021 und Erwartung 2022 gegenüber dem genehmigten Budget 2022 angepasst.

Erfolgsrechnung - funktional gegliedert



| Konto | Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER - HRM | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | Total | 42'222'115 | 41'271'630 | 39'239'203 | 38'246'535 | 37'025'182 | 40'108'168 |
| | Netto Aufwand | | 950'485 | | 992'668 | | |
| | Netto Ertrag | | | | | 3'082'985 | |
| 0 | ALLGEMEINE VERWALTUNG | 4'249'450 | 731'850 | 3'875'675 | 740'530 | 3'696'115 | 586'927 |
| | Netto Aufwand | | 3'517'600 | | 3'135'145 | | 3'109'188 |
| 01 | Legislative und Exekutive | 568'270 | 39'600 | 565'240 | 15'000 | 491'939 | 39'530 |
| | Netto Aufwand | | 528'670 | | 550'240 | | 452'410 |
| 011 | Legislative | 70'440 | | 80'480 | | 67'423 | |
| | Netto Aufwand | | 70'440 | | 80'480 | | 67'423 |
| 0110 | Legislative | 70'440 | | 80'480 | | 67'423 | |
| | Netto Aufwand | | 70'440 | | 80'480 | | 67'423 |
| 0110.3000.01 | Entschädigungen Generalrat | 15'000 | | 14'500 | | 14'520 | |
| 0110.3000.02 | Entschädigungen FIKO | 1'800 | | 1'800 | | 1'480 | |
| 0110.3000.03 | Entschädigungen Stimmzähler | 4'200 | | 8'100 | | 3'190 | |
| 0110.3000.04 | Entschädigungen Kommissionen | 4'000 | | 4'000 | | 2'680 | |
| 0110.3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten | 1'500 | | 2'700 | | -1'516 | |
| 0110.3053.01 | AG-Beiträge Unfallversicherung | 190 | | 80 | | 189 | |
| 0110.3054.01 | AG-Beiträge | 700 | | 600 | | -303 | |
| 0110.3099.01 | Familienausgleichskasse | | | | | | |
| | Übriger Personalaufwand | 2'500 | | 3'000 | | 6'233 | |
| 0110.3100.01 | Abstimmungs- und Wahlmaterial | 6'000 | | 8'500 | | 5'263 | |
| 0110.3102.01 | Drucksachen, Publikationen | 750 | | 1'000 | | 482 | |
| 0110.3130.01 | Porti, Abstimmungen und Wahlen | 12'000 | | 14'000 | | 7'325 | |
| 0110.3132.01 | Honorar externe Revisionsstelle | 15'700 | | 15'700 | | 22'679 | |
| 0110.3170.01 | Spesen Generalrat | 100 | | 100 | | | |
| 0110.3199.01 | Übriger Betriebsaufwand | 600 | | 1'000 | | 401 | |
| 0110.3636.01 | Beitrag an politische Parteien | 5'400 | | 5'400 | | 4'800 | |
| 012 | Exekutive | 497'830 | 39'600 | 484'760 | 15'000 | 424'516 | 39'530 |
| | Netto Aufwand | | 458'230 | | 469'760 | | 384'986 |
| 0120 | Exekutive | 497'830 | 39'600 | 484'760 | 15'000 | 424'516 | 39'530 |
| | Netto Aufwand | | 458'230 | | 469'760 | | 384'986 |
| 0120.3000.01 | Entschädigungen Gemeinderat | 344'370 | | 352'980 | | 352'270 | |
| 0120.3000.02 | Entschädigungen Kommissionen | 1'800 | | 1'800 | | 1'720 | |
| 0120.3010.99 | Rückerstattung von Taggeldern | | | | | -3'530 | |
| 0120.3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten | 22'660 | | 23'230 | | 21'886 | |
| 0120.3052.01 | AG-Beiträge Pensionskasse | 36'820 | | 14'180 | | 12'811 | |
| 0120.3053.01 | AG-Beiträge Unfallversicherung | 2'880 | | 1'860 | | 542 | |
| 0120.3054.01 | AG-Beiträge | 9'400 | | 9'640 | | 9'162 | |
| 0120.3055.01 | Familienausgleichskasse | | | | | | |
| | AG-Beiträge | 700 | | 470 | | 464 | |
| 0120.3090.01 | Krankentaggeldversicherung | | | | | | |
| | Ausbildungs- und Kurskosten | 3'000 | | 3'500 | | 50 | |
| 0120.3099.01 | Übriger Personalaufwand | 10'000 | | 6'000 | | 6'045 | |
| 0120.3102.01 | Drucksachen, Publikationen | 2'000 | | 4'000 | | 5'414 | |
| 0120.3130.01 | Auslagen für Anlässe, Empfänge, Ehrungen | 3'500 | | 14'800 | | 2'892 | |
| 0120.3130.02 | Jungbürgerfeier | 5'000 | | 5'000 | | 1'796 | |
| 0120.3158.03 | Betriebskosten und Lizenzen RZGD | 39'800 | | 32'400 | | | |
| 0120.3170.01 | Pauschalspesen | 8'400 | | 8'400 | | 8'400 | |
| | Behördenmitglieder | | | | | | |
| 0120.3170.02 | Reisekosten und Spesen | 500 | | 500 | | 71 | |
| 0120.3170.03 | Spesen Kommissionen | 1'500 | | | | 45 | |
| 0120.3199.01 | Übriger Betriebsaufwand | 5'500 | | 6'000 | | 4'480 | |



| Konto | Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER - HRM | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--------------|---|------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 0120.4390.01 | Sitzungsgelder Dritte | | 39'600 | | 15'000 | | 39'530 |
| 02 | Allgemeine Dienste | 3'681'180 | 692'250 | 3'310'435 | 725'530 | 3'204'175 | 547'397 |
| | Netto Aufwand | | 2'988'930 | | 2'584'905 | | 2'656'779 |
| 021 | Finanz- und Steuerverwaltung | 608'490 | 113'750 | 574'750 | 116'100 | 547'690 | 111'149 |
| | Netto Aufwand | | 494'740 | | 458'650 | | 436'541 |
| 0210 | Finanz- und Steuerverwaltung | 608'490 | 113'750 | 574'750 | 116'100 | 547'690 | 111'149 |
| | Netto Aufwand | | 494'740 | | 458'650 | | 436'541 |
| 0210.3010.01 | Besoldung | 436'170 | | 423'050 | | 413'187 | |
| 0210.3010.99 | Rückerstattung von Taggeldern | | | | | -8'170 | |
| 0210.3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten | 28'510 | | 27'610 | | 26'943 | |
| 0210.3052.01 | AG-Beiträge Pensionskasse | 42'980 | | 34'750 | | 34'590 | |
| 0210.3053.01 | AG-Beiträge Unfallversicherung | 3'620 | | 2'220 | | 643 | |
| 0210.3054.01 | AG-Beiträge | 11'830 | | 11'470 | | 10'954 | |
| 0210.3055.01 | Familienausgleichskasse AG-Beiträge | 880 | | 550 | | 614 | |
| 0210.3090.01 | Krankentaggeldversicherung | | | | | | |
| 0210.3099.01 | Ausbildungs- und Kurskosten | 3'000 | | 4'000 | | 225 | |
| 0210.3100.01 | Übriger Personalaufwand | 2'500 | | 2'000 | | 5'192 | |
| 0210.3100.01 | Büromaterial | 500 | | 500 | | 136 | |
| 0210.3102.01 | Drucksachen, Publikationen | 6'000 | | 3'000 | | 5'173 | |
| 0210.3113.01 | Anschaffung Hardware | 500 | | 1'000 | | 148 | |
| 0210.3118.01 | Anschaffung Software, Lizenzen | 1'200 | | 1'000 | | 1'200 | |
| 0210.3130.02 | Porti | 9'000 | | 9'000 | | 8'354 | |
| 0210.3130.03 | Betriebs- und Verfahrenskosten | 500 | | 500 | | 181 | |
| 0210.3130.04 | Post- und Bankspesen | 10'000 | | 10'000 | | 12'073 | |
| 0210.3132.01 | Rechtsberatung Finanzen und Personaladministration | 3'000 | | | | | |
| 0210.3132.02 | Externe Begleitung und Beratung | 2'000 | | 5'000 | | 2'177 | |
| 0210.3151.01 | Unterhalt Maschinen, Geräte | 2'500 | | | | 2'262 | |
| 0210.3153.01 | Unterhalt Hardware (Informatik) | 500 | | 1'200 | | | |
| 0210.3158.01 | Unterhalt Software | 3'000 | | 5'000 | | 31'644 | |
| 0210.3158.03 | Betriebskosten und Lizenzen RZGD | 39'800 | | 32'400 | | | |
| 0210.3170.01 | Reisekosten und Spesen | 500 | | 500 | | 166 | |
| 0210.4210.01 | Gebühren für Amtshandlungen | | 50 | | | | 8 |
| 0210.4260.01 | Rückerstattung | | 3'500 | | 3'000 | | 3'499 |
| 0210.4260.02 | Betriebskosten Provision für das Inkasso der Wasserversorgung Düdingen AG | | 47'000 | | 47'000 | | 47'000 |
| 0210.4260.03 | Provision für den Bezug der Pfarreisteuern | | 35'600 | | 35'600 | | 35'543 |
| 0210.4260.04 | Provision für Personaladministration FW Sense | | | | 3'000 | | |
| 0210.4390.01 | Sitzungsgelder Dritte | | 100 | | | | 100 |
| 0210.4910.01 | Interne Verrechnung PP-Inkasso | | 27'500 | | 27'500 | | 25'000 |
| 022 | Allgemeine Dienste, übrige | 2'112'840 | 204'680 | 1'885'905 | 209'380 | 2'160'150 | 166'958 |
| | Netto Aufwand | | 1'908'160 | | 1'676'525 | | 1'993'192 |
| 0220 | Gemeindeverwaltung | 898'300 | 109'080 | 901'525 | 100'380 | 1'223'417 | 96'666 |
| | Netto Aufwand | | 789'220 | | 801'145 | | 1'126'751 |
| 0220.3000.01 | Entschädigungen Kommissionen | 800 | | | | 1'030 | |
| 0220.3010.01 | Besoldung | 533'870 | | 548'230 | | 792'341 | |
| 0220.3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten | 34'990 | | 35'930 | | 51'244 | |
| 0220.3052.01 | AG-Beiträge Pensionskasse | 44'400 | | 44'660 | | 65'564 | |
| 0220.3053.01 | AG-Beiträge Unfallversicherung | 4'450 | | 2'880 | | 1'505 | |



| Konto | Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER - HRM | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--------------|--|----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 0220.3054.01 | AG-Beiträge | 14'520 | | 14'910 | | 21'291 | |
| | Familienausgleichskasse | | | | | | |
| 0220.3055.01 | AG-Beiträge | 1'520 | | 930 | | 1'348 | |
| | Krankentaggeldversicherung | | | | | | |
| 0220.3061.01 | Renten (Erhöhung/Bildung Rückstellung) | | | | | 18'720 | |
| 0220.3064.01 | Überbrückungsrenten (Erhöhung/Bildung Rückstellung) | | | | | -5'190 | |
| 0220.3090.01 | Ausbildungs- und Kurskosten | 4'500 | | 5'000 | | 3'496 | |
| 0220.3091.01 | Personalwerbung | 1'500 | | 1'500 | | 4'227 | |
| 0220.3099.01 | Übriger Personalaufwand | 5'000 | | 8'000 | | 5'385 | |
| 0220.3100.01 | Büromaterial | 5'000 | | 5'000 | | 4'615 | |
| 0220.3102.01 | Drucksachen, Publikationen | 9'650 | | 7'000 | | 9'470 | |
| 0220.3102.02 | Informationen, Mitteilungsblatt | 57'000 | | 50'000 | | 56'059 | |
| 0220.3103.01 | Fachliteratur, Zeitschriften | 2'000 | | 2'000 | | 1'379 | |
| 0220.3111.01 | Anschaffung Maschinen, Geräte | 3'500 | | 3'000 | | 2'912 | |
| 0220.3113.01 | Anschaffung Hardware | 2'000 | | 4'500 | | 864 | |
| 0220.3118.01 | Anschaffung Software, Lizenzen | | | | | 18 | |
| 0220.3130.01 | Telefongebühren | | | | | 7'124 | |
| 0220.3130.02 | Porti | 25'000 | | 25'000 | | 16'308 | |
| 0220.3130.03 | Internet | 5'300 | | 10'985 | | | |
| 0220.3130.04 | Mitglieder- und Verbandsbeiträge | 21'000 | | 22'000 | | 20'130 | |
| 0220.3130.05 | Beitrag DIGI-FR | 9'000 | | 8'600 | | | |
| 0220.3132.01 | Rechtsberatung (Fürsprecher, Anwalt) | 1'000 | | 1'000 | | | |
| 0220.3132.02 | Externe Mandate | 3'000 | | 3'000 | | -12'000 | |
| 0220.3134.01 | Haftpflicht- und Sachversicherungen | 15'200 | | 18'500 | | 18'400 | |
| 0220.3151.01 | Unterhalt Maschinen, Geräte | 4'500 | | 3'400 | | 3'089 | |
| 0220.3153.01 | Unterhalt Hardware (Informatik) | 1'000 | | 3'000 | | 957 | |
| 0220.3158.01 | Unterhalt Software | 13'000 | | 13'000 | | 126'059 | |
| 0220.3158.02 | Lizenzkosten Qualitätssicherung QMS | 6'000 | | 7'000 | | 5'816 | |
| 0220.3158.03 | Betriebskosten und Lizenzen RZGD | 68'200 | | 50'900 | | | |
| 0220.3170.01 | Reisekosten und Spesen | 1'000 | | 1'000 | | 968 | |
| 0220.3180.01 | Wertberichtigungen auf Forderungen Gebühren für Amtshandlungen | 200 | | 500 | | 100 | |
| 0220.3181.01 | Tatsächliche Forderungsverluste - Gebühren für Amtshandlungen | 200 | | 100 | | 189 | |
| 0220.4210.01 | Gebühren für Amtshandlungen | | 9'100 | | 8'900 | | 9'316 |
| 0220.4240.01 | Aufsichtsgebühr Camping | | 10'480 | | 10'480 | | 10'480 |
| 0220.4240.02 | Benützungsgebühren Informatik Wasserversorgung Düdingen AG | | 1'500 | | | | 1'870 |
| 0220.4910.02 | Interne Verrechnung Abwasserbeseitigung | | 41'000 | | 41'000 | | 35'000 |
| 0220.4910.04 | Interne Verrechnung Abfallbeseitigung | | 47'000 | | 40'000 | | 40'000 |
| 0221 | Bauverwaltung | 956'840 | 95'600 | 862'080 | 109'000 | 826'368 | 70'292 |
| | Netto Aufwand | | 861'240 | | 753'080 | | 756'076 |
| 0221.3000.01 | Entschädigungen Baukommission | 1'000 | | 600 | | | |
| 0221.3010.01 | Besoldung | 707'130 | | 658'460 | | 639'269 | |
| 0221.3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten | 45'660 | | 42'790 | | 41'788 | |
| 0221.3052.01 | AG-Beiträge Pensionskasse | 90'230 | | 62'860 | | 55'736 | |
| 0221.3053.01 | AG-Beiträge Unfallversicherung | 3'690 | | 1'500 | | 1'651 | |
| 0221.3054.01 | AG-Beiträge | 19'170 | | 17'840 | | 17'316 | |
| | Familienausgleichskasse | | | | | | |
| 0221.3055.01 | AG-Beiträge | 1'360 | | 830 | | 812 | |
| | Krankentaggeldversicherung | | | | | | |
| 0221.3090.01 | Ausbildungs- und Kurskosten | 3'300 | | 3'500 | | 2'510 | |
| 0221.3091.01 | Personalwerbung | 1'000 | | | | | |
| 0221.3099.01 | Übriger Personalaufwand | 1'700 | | 1'700 | | 1'306 | |



| Konto | Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER - HRM | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--------------|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 0221.3100.01 | Büromaterial | 1'400 | | 1'500 | | 364 | |
| 0221.3102.01 | Drucksachen, Publikationen | 2'400 | | 2'400 | | 1'947 | |
| 0221.3103.01 | Fachliteratur, Zeitschriften | 300 | | 500 | | 194 | |
| 0221.3113.01 | Anschaffung Hardware | 2'000 | | 2'500 | | 248 | |
| 0221.3118.01 | Anschaffung Software, Lizenzen | | | | | 2'792 | |
| 0221.3130.01 | Mitgliederbeiträge | 1'500 | | 1'500 | | 1'395 | |
| 0221.3130.03 | Porti | 8'000 | | 8'400 | | 5'436 | |
| 0221.3132.01 | Rechtsberatung (Fürsprecher, Anwalt) | 1'500 | | 1'500 | | | |
| 0221.3150.01 | Unterhalt Büromöbel und -geräte | 500 | | 500 | | | |
| 0221.3151.01 | Unterhalt Maschinen, Geräte | 4'000 | | 3'200 | | 3'929 | |
| 0221.3153.01 | Unterhalt Hardware (Informatik) | 500 | | 500 | | | |
| 0221.3158.01 | Unterhalt Software | 4'900 | | 4'800 | | 25'465 | |
| 0221.3158.03 | Betriebskosten und Lizenzen RZGD | 34'100 | | 27'700 | | | |
| 0221.3170.01 | Reisekosten und Spesen | 3'000 | | 3'000 | | 3'016 | |
| 0221.3180.01 | Wertberichtigungen auf Forderungen Bauverwaltung | | | | | 100 | |
| 0221.3611.01 | Baubewilligungsgebühren | 18'500 | | 14'000 | | 21'093 | |
| 0221.4210.01 | Baubewilligungsgebühren | | 95'600 | | 109'000 | | 70'292 |
| 0222 | Übrige allgemeine Verwaltung | 257'700 | | 122'300 | | 110'366 | |
| | Netto Aufwand | | 257'700 | | 122'300 | | 110'366 |
| 0222.3612.10 | Mehrzweckverband Sensebezirk | 114'600 | | | | | |
| 0222.3632.10 | Agglomeration Freiburg | 143'100 | | 122'300 | | 110'366 | |
| 029 | Verwaltungsliegenschaften, n.a.g. | 959'850 | 373'820 | 849'780 | 400'050 | 496'335 | 269'289 |
| | Netto Aufwand | | 586'030 | | 449'730 | | 227'045 |
| 0290 | Verwaltungsliegenschaften | 959'850 | 373'820 | 849'780 | 400'050 | 496'335 | 269'289 |
| | Netto Aufwand | | 586'030 | | 449'730 | | 227'045 |
| 0290.3000.01 | Entschädigungen | 1'000 | | 1'000 | | 1'080 | |
| | Liegenschaftskommission | | | | | | |
| 0290.3010.01 | Besoldung | 350'220 | | 300'510 | | 116'760 | |
| 0290.3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten | 22'950 | | 19'730 | | 7'487 | |
| 0290.3052.01 | AG-Beiträge Pensionskasse | 36'330 | | 27'200 | | 8'649 | |
| 0290.3053.01 | AG-Beiträge Unfallversicherung | 3'170 | | 2'660 | | 2'148 | |
| 0290.3054.01 | AG-Beiträge | 9'480 | | 8'140 | | 3'102 | |
| | Familienausgleichskasse | | | | | | |
| 0290.3055.01 | AG-Beiträge | 600 | | 340 | | 101 | |
| | Krankentaggeldversicherung | | | | | | |
| 0290.3064.01 | Überbrückungsrenten (Erhöhung/Bildung Rückstellung) | | | | | -8'604 | |
| 0290.3090.01 | Ausbildungs- und Kurskosten | 500 | | 500 | | 108 | |
| 0290.3099.01 | Übriger Personalaufwand | 500 | | 500 | | 501 | |
| 0290.3101.01 | Reinigungsmaterial | 8'000 | | 9'000 | | 8'004 | |
| 0290.3110.01 | Anschaffung Mobiliar | 13'000 | | 13'000 | | 5'732 | |
| 0290.3111.01 | Anschaffung Maschinen, Geräte | 68'600 | | 8'000 | | 8'071 | |
| 0290.3120.01 | Strom | 45'000 | | 28'000 | | 41'666 | |
| 0290.3120.02 | Wasser und Abwasser | 8'000 | | 8'000 | | 7'819 | |
| 0290.3120.03 | Heizenergie | 55'000 | | 60'000 | | 54'829 | |
| 0290.3130.01 | Telefongebühren, Kabelanschluss | 14'500 | | 14'500 | | 4'970 | |
| 0290.3130.02 | Kosten Unterhaltsplanung, Studien | 85'000 | | 74'000 | | | |
| 0290.3130.03 | Internet | 5'000 | | 5'000 | | | |
| 0290.3134.01 | Gebäude- und Sachversicherung | 9'200 | | 11'500 | | 7'128 | |
| 0290.3134.02 | Kaskoversicherungsprämien für Dienstfahrten mit dem Privatfahrzeug | 400 | | | | | |
| 0290.3144.01 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 62'100 | | 108'100 | | 87'352 | |
| 0290.3151.01 | Unterhalt Apparate, Geräte, Maschinen, Werkzeuge | 7'000 | | 4'000 | | 2'558 | |



| Konto | Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER - HRM | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--------------|---|------------------|---------------|------------------|----------------|------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 0290.3158.01 | Unterhalt Software | 6'000 | | | | | |
| 0290.3158.03 | Betriebskosten und Lizenzen RZGD | 11'400 | | 9'200 | | | |
| 0290.3300.40 | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV | 123'300 | | 123'300 | | 123'265 | |
| 0290.3300.60 | Planmässige Abschreibungen Mobilien VV | 13'600 | | 13'600 | | 13'609 | |
| 0290.4260.01 | Rückerstattung Nebenkosten Liegenschaften VV | | 5'620 | | 5'150 | | 5'190 |
| 0290.4470.01 | Mietzinse Liegenschaften VV | | 82'300 | | 81'200 | | 79'774 |
| 0290.4470.02 | Mietzins Feuerwehr Sense | | 140'600 | | 140'600 | | |
| 0290.4910.01 | Interne Verrechnung Hauswart Schulhaus Chännelmatte | | 39'400 | | 27'000 | | 39'600 |
| 0290.4930.01 | Interne Verrechnung Feuerwehr (Gebäudekosten MZG) | | | | 41'000 | | 41'000 |
| 0290.4930.04 | Interne Verrechnung Werkhof (Gebäudekosten MZG) | | 90'100 | | 90'100 | | 90'100 |
| 0290.4930.05 | Interne Verrechnung Energie Schulhaus Chännelmatte | | 15'800 | | 15'000 | | 13'626 |
| 1 | ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG | 1'027'680 | 50'300 | 1'384'630 | 458'270 | 2'058'670 | 1'729'797 |
| | Netto Aufwand | | 977'380 | | 926'360 | | 328'873 |
| 11 | Öffentliche Sicherheit | 72'900 | | 70'650 | | 72'796 | |
| | Netto Aufwand | | 72'900 | | 70'650 | | 72'796 |
| 112 | Verkehrssicherheit | 72'900 | | 70'650 | | 72'796 | |
| | Netto Aufwand | | 72'900 | | 70'650 | | 72'796 |
| 1120 | Verkehrssicherheit | 72'900 | | 70'650 | | 72'796 | |
| | Netto Aufwand | | 72'900 | | 70'650 | | 72'796 |
| 1120.3010.01 | Entschädigung | 69'000 | | 66'500 | | 68'043 | |
| 1120.3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten | 1'950 | | 2'100 | | 1'871 | |
| 1120.3053.01 | AG-Beiträge Unfallversicherung | 150 | | 150 | | 107 | |
| 1120.3054.01 | AG-Beiträge Familienausgleichskasse | 800 | | 900 | | 787 | |
| 1120.3090.01 | Ausbildungs- und Kurskosten | | | 500 | | | |
| 1120.3099.01 | Übriger Personalaufwand | 1'000 | | 500 | | 1'989 | |
| 14 | Allgemeines Rechtswesen | 317'730 | 33'900 | 292'760 | 33'500 | 286'832 | 30'945 |
| | Netto Aufwand | | 283'830 | | 259'260 | | 255'887 |
| 140 | Allgemeines Rechtswesen | 317'730 | 33'900 | 292'760 | 33'500 | 286'832 | 30'945 |
| | Netto Aufwand | | 283'830 | | 259'260 | | 255'887 |
| 1400 | Allgemeines Rechtswesen (allgemein) | 317'730 | 33'900 | 292'760 | 33'500 | 286'832 | 30'945 |
| | Netto Aufwand | | 283'830 | | 259'260 | | 255'887 |
| 1400.3000.01 | Entschädigungen Einbürgerungskommission | 1'800 | | 1'800 | | 1'720 | |
| 1400.3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten | 20 | | 40 | | 18 | |
| 1400.3054.01 | AG-Beiträge Familienausgleichskasse | 10 | | 20 | | 8 | |
| 1400.3130.02 | Gebühren Identitätskarte | 9'300 | | 7'500 | | 8'537 | |
| 1400.3632.10 | Kostenanteil Berufsbeistandschaften | 306'600 | | 283'400 | | 276'549 | |
| 1400.4210.01 | Gebühren Identitätskarte | | 16'300 | | 15'000 | | 13'545 |
| 1400.4210.02 | Gebührenerträge Einwohner-/Fremdenkontrolle | | 13'100 | | 13'500 | | 12'760 |
| 1400.4210.03 | Einbürgerungsgebühren | | 4'500 | | 5'000 | | 4'640 |
| 15 | Feuerwehr | 577'200 | | 975'370 | 412'370 | 1'653'253 | 1'683'009 |
| | Netto Aufwand | | 577'200 | | 563'000 | | |



| Konto | Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER - HRM | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--------------|---|----------------|---------|----------------|----------------|------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | Netto Ertrag | | | | | 29'756 | |
| 150 | Feuerwehr | 577'200 | | 975'370 | 412'370 | 1'653'253 | 1'683'009 |
| | Netto Aufwand | | 577'200 | | 563'000 | | |
| | Netto Ertrag | | | | | 29'756 | |
| 1500 | Feuerwehr (allgemein) | 577'200 | | 563'000 | 563'000 | 487'064 | 516'819 |
| | Netto Aufwand | | 577'200 | | 563'000 | | |
| | Netto Ertrag | | | | | 29'756 | |
| 1500.3000.01 | Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder Kommissionen | | | | | 1'440 | |
| 1500.3010.01 | Entschädigung Kommandant und Vizekommandant | | | | | 3'000 | |
| 1500.3010.02 | Einssatzsold für Brände und Hilfsleistungen | | | | | 99'582 | |
| 1500.3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten | | | | | 37 | |
| 1500.3054.01 | AG-Beiträge | | | | | 15 | |
| 1500.3099.01 | Familienausgleichskasse | | | | | | |
| 1500.3110.01 | Übriger Personalaufwand | 8'000 | | 8'000 | | 7'787 | |
| 1500.3130.01 | Anschaffung Mobiliar | | | | | 940 | |
| 1500.3130.01 | Einsatzkosten für Hilfsleistungen | | | | | 19'768 | |
| 1500.3130.02 | Beiträge an Verbände | | | | | 4'414 | |
| 1500.3130.03 | Telefongebühren, Alarmierung | | | | | 1'163 | |
| 1500.3134.01 | Gebäude- und Sachversicherungen | | | | | 2'070 | |
| 1500.3170.01 | Reisekosten und Spesen | | | | | 8'020 | |
| 1500.3180.01 | Wertberichtigungen auf Forderungen | | | | | 200 | |
| 1500.3181.01 | Feuerwehrpflichtersatz | | | | | | |
| 1500.3181.01 | Tatsächliche Forderungsverluste - Feuerwehrpflichtersatz | | | | | 7'586 | |
| 1500.3300.60 | Planmässige Abschreibungen Mobilien VV | | | | | -32'500 | |
| 1500.3611.01 | Anteil an die Kosten der kantonalen Stützpunkte | | | | | 3'817 | |
| 1500.3612.10 | Feuerwehr Sense | 569'200 | | 514'000 | | | |
| 1500.3930.02 | Interne Verrechnung Gebäudekosten | | | 41'000 | | 41'000 | |
| 1500.3980.01 | Interne Übertragung - Kostenanteil Gemeinde Düdingen | | | | | 318'726 | |
| 1500.4200.01 | Feuerwehrpflichtersatz | | | | | | 350'000 |
| 1500.4200.10 | Feuerwehrpflichtersatz Vorjahre | | | | | | 3'644 |
| 1500.4260.01 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | | | | | 116'858 |
| 1500.4630.01 | Beiträge an die Betriebskosten für Stützpunkt | | | | | | 46'367 |
| 1500.4660.10 | Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge Kanton | | | | | | -50 |
| 1506 | Regionale Feuerwehr Sense-Nord | | | 412'370 | 412'370 | 1'166'190 | 1'166'190 |
| 1506.3010.01 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | | | 341'890 | | 306'943 | |
| 1506.3010.03 | Übungssold Feuerwehrkorps | | | | | 254'987 | |
| 1506.3049.01 | Pikettendienst-Entschädigung | | | | | 84'665 | |
| 1506.3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten | | | 22'260 | | 26'130 | |
| 1506.3052.01 | AG-Beiträge Pensionskasse | | | 32'540 | | 27'005 | |
| 1506.3053.01 | AG-Beiträge Unfallversicherung | | | 6'030 | | 6'443 | |
| 1506.3054.01 | AG-Beiträge | | | 9'240 | | 9'583 | |
| 1506.3055.01 | Familienausgleichskasse | | | | | | |
| 1506.3055.01 | AG-Beiträge | | | 410 | | 380 | |
| 1506.3090.01 | Krankentaggeldversicherung | | | | | | |
| 1506.3090.01 | Aus- und Weiterbildung des Personals | | | | | 57'288 | |



| Konto | Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER - HRM | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--------------|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 1506.3099.01 | Übriger Personalaufwand | | | | | 48'570 | |
| 1506.3100.01 | Büromaterial | | | | | 1'540 | |
| 1506.3101.01 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | | | | | 28'114 | |
| 1506.3102.01 | Drucksachen, Publikationen | | | | | 2'432 | |
| 1506.3103.01 | Fachliteratur, Zeitschriften | | | | | 4'238 | |
| 1506.3111.01 | Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge | | | | | 77'166 | |
| 1506.3112.01 | Anschaffung Dienstkleider und Uniformen | | | | | 114'130 | |
| 1506.3130.02 | Telefongebühren, Alarmierung | | | | | 17'461 | |
| 1506.3130.03 | Beiträge an Verbände | | | | | 250 | |
| 1506.3130.04 | Entsorgung Mobilien, Fahrzeuge, Geräte | | | | | 495 | |
| 1506.3134.01 | Fahrzeugversicherung | | | | | 13'762 | |
| 1506.3137.01 | Steuern und Abgaben | | | | | 643 | |
| 1506.3151.01 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge | | | | | 11'369 | |
| 1506.3151.02 | Unterhalt Fahrzeuge | | | | | 38'946 | |
| 1506.3158.01 | Unterhalt Software | | | | | 16'301 | |
| 1506.3170.01 | Reisekosten und Spesen | | | | | 17'350 | |
| 1506.4250.01 | Verkäufe Mobilien, Fahrzeuge, Geräte | | | | | | 92'940 |
| 1506.4260.02 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | | | | | 64'383 |
| 1506.4631.01 | Beiträge der Kantonalen Gebäudeversicherungsanstalt | | | | | | 94'563 |
| 1506.4632.10 | Entschädigungen von Anschlussgemeinden FW Sense-Nord | | | | | | 595'577 |
| 1506.4632.11 | Entschädigungen von Anschlussgemeinden FW Sense | | | | 412'370 | | |
| 1506.4980.01 | Interne Übertragung - Kostenanteil Gemeinde Düdingen | | | | | | 318'726 |
| 16 | Verteidigung | 59'850 | 16'400 | 45'850 | 12'400 | 45'789 | 15'843 |
| | Netto Aufwand | | 43'450 | | 33'450 | | 29'945 |
| 161 | Militärische Verteidigung | 6'800 | 9'000 | 6'000 | 5'000 | 3'701 | 8'443 |
| | Netto Aufwand | | | | 1'000 | | |
| | Netto Ertrag | 2'200 | | | | 4'743 | |
| 1610 | Militärische Verteidigung | 6'800 | 9'000 | 6'000 | 5'000 | 3'701 | 8'443 |
| | Netto Aufwand | | | | 1'000 | | |
| | Netto Ertrag | 2'200 | | | | 4'743 | |
| 1610.3120.01 | Ver- und Entsorgung Unterkünfte | 800 | | 800 | | 101 | |
| 1610.3130.01 | Telefon, Internet | 500 | | 500 | | | |
| 1610.3134.01 | Gebäude- und Sachversicherungen | 1'050 | | | | | |
| 1610.3144.01 | Baulicher Unterhalt ALST | 1'000 | | 1'000 | | 1'000 | |
| 1610.3151.01 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge | 700 | | 700 | | | |
| 1610.3160.01 | Miete Schiessanlagen | 2'750 | | 3'000 | | 2'600 | |
| 1610.4610.01 | Vergütungen für Einquartierungen | | 9'000 | | 5'000 | | 8'443 |
| 162 | Zivile Verteidigung | 53'050 | 7'400 | 39'850 | 7'400 | 42'088 | 7'400 |
| | Netto Aufwand | | 45'650 | | 32'450 | | 34'688 |
| 1620 | Zivilschutz (allgemein) | 47'600 | 7'400 | 34'400 | 7'400 | 41'767 | 7'400 |
| | Netto Aufwand | | 40'200 | | 27'000 | | 34'367 |
| 1620.3120.01 | Strom | 2'000 | | 2'000 | | 1'497 | |
| 1620.3120.02 | Wasser und Abwasser - SanHist | 2'000 | | 2'000 | | 101 | |
| 1620.3130.01 | Telefon, Internet | 600 | | 600 | | 908 | |
| 1620.3134.01 | Gebäude- und Sachversicherungen | 1'100 | | 700 | | 1'537 | |



| Konto | Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER - HRM | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--------------|--|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 1620.3144.01 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 4'500 | | 2'000 | | 4'322 | |
| 1620.3631.01 | Beitrag an Kanton für die Betriebskosten Zivilschutz XXI | 19'100 | | 19'100 | | 16'202 | |
| 1620.3910.01 | Interne Verrechnung Werkhof/Hauswart | 18'300 | | 8'000 | | 17'200 | |
| 1620.4630.01 | Bundesbeitrag an Betriebskosten | | 7'400 | | 7'400 | | 7'400 |
| 1621 | Ziviler Gemeindeführungsstab | 5'450 | | 5'450 | | 321 | |
| | Netto Aufwand | | 5'450 | | 5'450 | | 321 |
| 1621.3010.01 | Entschädigung GFO | 5'000 | | 5'000 | | 45 | |
| 1621.3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten | 300 | | 300 | | | |
| 1621.3053.01 | AG-Beiträge Unfallversicherung | 25 | | 25 | | 0 | |
| 1621.3054.01 | AG-Beiträge Familienausgleichskasse | 125 | | 125 | | | |
| 1621.3099.01 | Übriger Personalaufwand | | | | | 276 | |
| 2 | BILDUNG | 15'090'285 | 2'458'140 | 13'813'847 | 2'123'550 | 12'973'398 | 2'235'290 |
| | Netto Aufwand | | 12'632'145 | | 11'690'297 | | 10'738'109 |
| 21 | Obligatorische Schule | 13'685'285 | 2'458'140 | 12'527'447 | 2'123'550 | 11'711'739 | 2'235'290 |
| | Netto Aufwand | | 11'227'145 | | 10'403'897 | | 9'476'449 |
| 211 | Primarschule I | 724'700 | | 687'500 | | 652'525 | |
| | Netto Aufwand | | 724'700 | | 687'500 | | 652'525 |
| 2110 | Primarschule I (Kindergarten 1H-2H) | 724'700 | | 687'500 | | 652'525 | |
| | Netto Aufwand | | 724'700 | | 687'500 | | 652'525 |
| 2110.3104.01 | Kindergartenmaterial | 4'500 | | 9'500 | | 7'865 | |
| 2110.3104.02 | Klassenbedarf, Lehrerbibliothek | 3'200 | | 2'900 | | 2'822 | |
| 2110.3111.01 | Anschaffung Maschinen, Geräte | 300 | | 1'200 | | 3'613 | |
| 2110.3130.01 | Telefongebühren | | | | | 96 | |
| 2110.3171.01 | Projekttag | 1'400 | | 1'400 | | 1'055 | |
| 2110.3611.01 | Beitrag an Kanton für Lehrerbesoldung | 710'000 | | 667'500 | | 632'475 | |
| 2110.3632.10 | Schulgeld an andere Gemeinden | 5'300 | | 5'000 | | 4'600 | |
| 212 | Primarschule II | 3'334'570 | 22'800 | 3'195'340 | 20'800 | 2'978'866 | 52'261 |
| | Netto Aufwand | | 3'311'770 | | 3'174'540 | | 2'926'605 |
| 2120 | Primarschule II (Primarschule 3H-8H) | 3'147'970 | 5'800 | 2'999'140 | 5'800 | 2'771'472 | 11'600 |
| | Netto Aufwand | | 3'142'170 | | 2'993'340 | | 2'759'872 |
| 2120.3010.03 | Besoldung Aushilfen | 35'500 | | 33'000 | | 35'364 | |
| 2120.3010.99 | Rückerstattung von Taggeldern | | | | | -3'806 | |
| 2120.3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten | 1'800 | | 2'170 | | 1'747 | |
| 2120.3053.01 | AG-Beiträge Unfallversicherung | 400 | | 810 | | 380 | |
| 2120.3054.01 | AG-Beiträge Familienausgleichskasse | 750 | | 900 | | 725 | |
| 2120.3090.01 | Kurse und Weiterbildungen | 9'500 | | 9'500 | | 6'118 | |
| 2120.3099.01 | Übriger Personalaufwand | 9'000 | | 9'000 | | 7'048 | |
| 2120.3102.01 | Druck- und Kopierkosten | 27'000 | | 27'000 | | 33'514 | |
| 2120.3104.01 | Schulmaterial | | | | | 4'978 | |
| 2120.3104.02 | Klassenbedarf, Lehrerbibliothek | 12'650 | | 12'850 | | 11'459 | |
| 2120.3111.01 | Anschaffung Schulgeräte | 8'670 | | 9'910 | | 9'679 | |
| 2120.3113.01 | Anschaffung Hardware | 20'000 | | 20'000 | | 46'710 | |
| 2120.3130.01 | Qualitätsentwicklung und -sicherung | 6'500 | | 7'000 | | 1'947 | |
| 2120.3151.01 | Unterhalt Schulgeräte | 3'500 | | 3'500 | | 2'674 | |
| 2120.3153.01 | Unterhalt Informatik (Hardware) | 7'000 | | 6'000 | | 5'592 | |
| 2120.3158.01 | Unterhalt Software | 6'000 | | 4'000 | | 3'804 | |



| Konto | Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER - HRM | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--------------|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 2120.3611.01 | Beitrag an Kanton für Lehrerbesoldung | 2'911'200 | | 2'765'000 | | 2'582'536 | |
| 2120.3611.02 | Beitrag an Kanton für Besoldung Schulsozialarbeit | 73'500 | | 73'500 | | | |
| 2120.3632.10 | Schulgeld an andere Gemeinden | 15'000 | | 15'000 | | 21'000 | |
| 2120.4611.01 | Kostenbeteiligung Staat an Fotokopien | | 5'800 | | 5'800 | | 11'600 |
| 2121 | Sozialpädagogischer Dienst Primarschule | 186'600 | 17'000 | 196'200 | 15'000 | 207'395 | 40'661 |
| | Netto Aufwand | | 169'600 | | 181'200 | | 166'734 |
| 2121.3104.01 | Lehrmittel | 1'000 | | 2'200 | | 1'238 | |
| 2121.3111.01 | Anschaffung Maschinen, Geräte | | | 800 | | 613 | |
| 2121.3611.01 | Beiträge Schuldienst - Psychologie | 57'400 | | 63'200 | | 74'918 | |
| 2121.3611.02 | Beiträge Schuldienst - Logopädie | 102'800 | | 104'900 | | 104'880 | |
| 2121.3611.03 | Beiträge Schuldienst - Psychomotorik | 25'400 | | 25'100 | | 25'746 | |
| 2121.4240.01 | Ertrag Schulpsychologie | | 17'000 | | 15'000 | | 18'840 |
| 2121.4611.01 | Kantonsbeitrag für Hilfsdienste (Logopädie, Schulpsychologie) | | | | | | 21'821 |
| 213 | Orientierungsschule | 3'983'400 | 2'000 | 3'802'400 | 238'100 | 3'278'481 | 2'007 |
| | Netto Aufwand | | 3'981'400 | | 3'564'300 | | 3'276'474 |
| 2130 | Orientierungsschule (9H-11H) | 3'983'400 | 2'000 | 3'802'400 | 238'100 | 3'278'481 | 2'007 |
| | Netto Aufwand | | 3'981'400 | | 3'564'300 | | 3'276'474 |
| 2130.3102.02 | Information (Broschüren etc.) | | | | | 2'007 | |
| 2130.3632.11 | Betriebskosten Orientierungsschule des Sensebezirks | 3'659'600 | | 3'488'500 | | 2'962'601 | |
| 2130.3660.20 | Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge Gemeinden/Zweckverbänden | 323'800 | | 313'900 | | 313'873 | |
| 2130.4612.01 | Kostenbeteiligung OS Düringen an Schulinformation | | 2'000 | | 2'000 | | 2'007 |
| 2130.4612.02 | Rückerstattung Eigenkapital Orientierungsschule des Sensebezirks | | | | 187'600 | | |
| 2130.4612.03 | Rückerstattung gebildete Rückstellung Orientierungsschule des Sensebezirks | | | | 48'500 | | |
| 214 | Musikschulen | 191'900 | | 191'000 | | 191'363 | |
| | Netto Aufwand | | 191'900 | | 191'000 | | 191'363 |
| 2140 | Musikschulen, Konservatorium | 191'900 | | 191'000 | | 191'363 | |
| | Netto Aufwand | | 191'900 | | 191'000 | | 191'363 |
| 2140.3611.01 | Gemeindeanteil an Konservatorium Freiburg | 191'900 | | 191'000 | | 191'363 | |
| 217 | Schulliegenschaften | 3'475'465 | 1'464'540 | 3'141'895 | 1'250'050 | 3'114'692 | 1'359'323 |
| | Netto Aufwand | | 2'010'925 | | 1'891'845 | | 1'755'369 |
| 2170 | Schulhaus Chännelmatte | 100'000 | 1'500 | 81'300 | 1'000 | 82'405 | 1'810 |
| | Netto Aufwand | | 98'500 | | 80'300 | | 80'595 |
| 2170.3101.01 | Reinigungs- und Verbrauchsmaterial | 2'500 | | 5'000 | | 866 | |
| 2170.3110.01 | Anschaffung Mobiliar | 500 | | 500 | | | |
| 2170.3111.01 | Anschaffung Maschinen, Geräte | 1'000 | | 1'000 | | 1'000 | |
| 2170.3112.01 | Dienstkleider | 350 | | 350 | | 279 | |
| 2170.3112.02 | Schutzausrüstung | 300 | | 300 | | | |
| 2170.3120.01 | Wasser und Abwasser | 1'500 | | 1'300 | | 1'589 | |
| 2170.3120.02 | Heizenergie | 9'000 | | 10'000 | | 8'833 | |
| 2170.3130.01 | Telefon, Internet | 450 | | 450 | | 456 | |



| Konto | Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER - HRM | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--------------|---|------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 2170.3134.01 | Gebäude- und Sachversicherungen | 1'300 | | 500 | | 1'236 | |
| 2170.3144.01 | Unterhalt Gebäude | 38'000 | | 17'900 | | 25'721 | |
| 2170.3151.01 | Unterhalt Apparate, Geräte, Maschinen, Werkzeuge | 1'000 | | 1'000 | | | |
| 2170.3910.01 | Interne Verrechnung Hauswart | 28'300 | | 28'000 | | 28'800 | |
| 2170.3930.01 | Interne Verrechnung Energie MZG | 15'800 | | 15'000 | | 13'626 | |
| 2170.4472.01 | Benützungsgebühr Räume SH Chännelmatte | | 1'500 | | 1'000 | | 1'810 |
| 2171 | Schulhaus Gänseberg | 424'400 | 47'650 | 438'270 | 49'000 | 312'524 | 44'530 |
| | Netto Aufwand | | 376'750 | | 389'270 | | 267'994 |
| 2171.3010.01 | Besoldung Hauswart und Aushilfen | 125'660 | | 122'310 | | 117'790 | |
| 2171.3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten | 7'860 | | 8'050 | | 7'321 | |
| 2171.3052.01 | AG-Beiträge Pensionskasse | 12'550 | | 9'270 | | 8'200 | |
| 2171.3053.01 | AG-Beiträge Unfallversicherung | 2'150 | | 2'350 | | 2'063 | |
| 2171.3054.01 | AG-Beiträge Familienausgleichskasse | 3'280 | | 3'340 | | 3'041 | |
| 2171.3055.01 | AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung | 150 | | 100 | | 92 | |
| 2171.3090.01 | Ausbildungs- und Kurskosten | 500 | | 500 | | 450 | |
| 2171.3099.01 | Übriger Personalaufwand | 300 | | 500 | | 156 | |
| 2171.3101.01 | Reinigungs- und Verbrauchsmaterial | 14'000 | | 15'000 | | 13'703 | |
| 2171.3110.01 | Anschaffung Mobilien | 5'000 | | 24'000 | | 10'821 | |
| 2171.3111.01 | Anschaffung Maschinen, Geräte | 5'000 | | 61'500 | | 4'440 | |
| 2171.3112.01 | Dienstkleider | 350 | | 350 | | 342 | |
| 2171.3112.02 | Schutzausrüstung | 300 | | 300 | | | |
| 2171.3120.01 | Strom | 14'000 | | 9'000 | | 8'710 | |
| 2171.3120.02 | Wasser und Abwasser | 9'000 | | 7'200 | | 8'667 | |
| 2171.3120.03 | Heizenergie | 50'000 | | 40'000 | | 53'050 | |
| 2171.3130.01 | Telefon, Internet | 1'400 | | 1'500 | | 1'334 | |
| 2171.3130.02 | Telefongebühren | | | | | 37 | |
| 2171.3134.01 | Gebäude- und Sachversicherungen | 7'500 | | 9'500 | | 7'308 | |
| 2171.3144.01 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 89'900 | | 106'500 | | 42'518 | |
| 2171.3151.01 | Unterhalt Apparate, Geräte, Maschinen, Werkzeuge | 8'000 | | 5'000 | | 7'480 | |
| 2171.3910.02 | Interne Verrechnung Liegenschaftsdienst | 12'200 | | 12'000 | | 15'000 | |
| 2171.3920.01 | Interne Verrechnung Benützung Turnhalle OS Sense | 19'750 | | | | | |
| 2171.3930.01 | Interne Verrechnung Betriebskosten Turnhalle OS Sense | 35'550 | | | | | |
| 2171.4470.01 | Mietzinse ehem. Wohnung SH Gänseberg | | 3'000 | | 3'000 | | 3'000 |
| 2171.4472.01 | Benützungsgebühr Räume SH Gänseberg | | 2'000 | | 2'000 | | 2'430 |
| 2171.4910.01 | Interne Verrechnung Hauswart SH Gänseberg | | 31'700 | | 33'000 | | 28'100 |
| 2171.4920.01 | Interne Verrechnung Benützung SH Gänseberg | | 3'900 | | | | |
| 2171.4930.01 | Interne Verrechnung Betriebskosten SH Gänseberg | | 7'050 | | 11'000 | | 11'000 |
| 2172 | Schulanlage Wolfacker | 1'345'380 | 220'800 | 1'208'860 | 214'460 | 1'279'343 | 213'471 |
| | Netto Aufwand | | 1'124'580 | | 994'400 | | 1'065'872 |
| 2172.3010.01 | Besoldung Hauswart und Aushilfen | 186'920 | | 165'390 | | 179'946 | |
| 2172.3010.02 | Besoldung Schwimmbad | 57'000 | | 51'000 | | 57'525 | |
| 2172.3010.99 | Rückerstattung von Taggeldern | | | | | -3'875 | |



| Konto | Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER - HRM | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--------------|---|------------------|------------------|----------------|-------------------------|----------------|-------------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 2172.3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten | 15'670 | | 14'240 | | 14'972 | |
| 2172.3052.01 | AG-Beiträge Pensionskasse | 16'270 | | 9'270 | | 10'650 | |
| 2172.3053.01 | AG-Beiträge Unfallversicherung | 3'830 | | 4'650 | | 3'695 | |
| 2172.3054.01 | AG-Beiträge Familienausgleichskasse | 6'530 | | 5'910 | | 6'199 | |
| 2172.3055.01 | AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung | 160 | | 100 | | 99 | |
| 2172.3064.01 | Überbrückungsrenten (Erhöhung/Bildung Rückstellung) | | | | | 1'440 | |
| 2172.3090.01 | Ausbildungs- und Kurskosten | 500 | | 500 | | 1'405 | |
| 2172.3099.01 | Übriger Personalaufwand | 200 | | | | 194 | |
| 2172.3101.01 | Reinigungs- und Verbrauchsmaterial | 20'000 | | 20'000 | | 23'135 | |
| 2172.3101.02 | Chemikalien für Schwimmbad | 10'000 | | 14'000 | | 9'492 | |
| 2172.3110.01 | Anschaffung Mobiliar | 2'000 | | 2'000 | | 4'315 | |
| 2172.3111.01 | Anschaffung Maschinen, Geräte | 2'000 | | 2'000 | | 1'788 | |
| 2172.3112.01 | Dienstkleider | 350 | | 350 | | 198 | |
| 2172.3112.02 | Schutzrüstung | 300 | | 300 | | | |
| 2172.3120.01 | Strom | 60'000 | | 38'000 | | 44'734 | |
| 2172.3120.02 | Wasser und Abwasser | 31'000 | | 31'000 | | 24'867 | |
| 2172.3120.03 | Heizenergie | 90'000 | | 100'000 | | 89'966 | |
| 2172.3130.01 | Telefongebühren | 3'200 | | 1'300 | | 3'199 | |
| 2172.3130.02 | Internet | 600 | | 200 | | 446 | |
| 2172.3130.04 | Schwimmbadwasserkontrollen Labor | 3'000 | | 3'000 | | 2'300 | |
| 2172.3132.01 | Externe Beratung Schulraumentwicklung | 95'000 | | 30'000 | | 64'337 | |
| 2172.3134.01 | Gebäude- und Sachversicherungen | 10'700 | | 10'000 | | 9'768 | |
| 2172.3144.01 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 121'950 | | 94'950 | | 128'202 | |
| 2172.3151.01 | Unterhalt Apparate, Geräte, Maschinen, Werkzeuge | 20'000 | | 17'000 | | 15'095 | |
| 2172.3300.40 | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV | 563'200 | | 563'200 | | 563'150 | |
| 2172.3910.01 | Interne Verrechnung Werkhof/Hauswart | 25'000 | | 30'500 | | 22'100 | |
| 2172.4240.01 | Schwimmbadeintritte | | 93'000 | | 93'000 | | 90'569 |
| 2172.4260.01 | Rückerstattung Nebenkosten Liegenschaften VV | | 1'200 | | 960 | | 1'210 |
| 2172.4470.02 | Mietzinse Wohnung SH Wolfacker | | 9'600 | | 9'600 | | 9'600 |
| 2172.4472.01 | Benützungsgebühr Räume SH Wolfacker | | | | | | 230 |
| 2172.4660.10 | Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge Kanton | | 28'200 | | 28'200 | | 28'217 |
| 2172.4910.01 | Interne Verrechnung Liegenschaftsdienst | | 600 | | | | 1'000 |
| 2172.4920.01 | Interne Verrechnung Benützung SH Brunnenhof | | 31'500 | | | | |
| 2172.4930.01 | Interne Verrechnung Betriebskosten SH Brunnenhof | | 56'700 | | 82'700 | | 82'645 |
| 2173 | Schulanlage Brunnenhof (OS) Netto Aufwand | 1'070'490 | 1'070'490 | 880'390 | 871'790 8'600 | 977'416 | 969'033 8'383 |
| 2173.3010.01 | Besoldung Hauswart und Aushilfen | 275'480 | | 279'050 | | 272'975 | |
| 2173.3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten | 17'530 | | 18'360 | | 17'261 | |
| 2173.3052.01 | AG-Beiträge Pensionskasse | 26'750 | | 18'670 | | 17'689 | |
| 2173.3053.01 | AG-Beiträge Unfallversicherung | 5'380 | | 5'780 | | 5'442 | |
| 2173.3054.01 | AG-Beiträge Familienausgleichskasse | 7'200 | | 7'380 | | 7'155 | |
| 2173.3055.01 | AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung | 300 | | 200 | | 196 | |



| Konto | Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER - HRM | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--------------|--|-------------|---------|-------------|---------|---------------|---------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 2173.3064.01 | Überbrückungsrenten (Erhöhung/Bildung Rückstellung) | | | | | 1'440 | |
| 2173.3090.01 | Ausbildungs- und Kurskosten | 500 | | 500 | | 1'517 | |
| 2173.3099.01 | Übriger Personalaufwand | 700 | | | | 638 | |
| 2173.3100.01 | Büromaterial | 100 | | 100 | | 100 | |
| 2173.3101.01 | Reinigungs- und Verbrauchsmaterial | 30'000 | | 30'000 | | 31'878 | |
| 2173.3102.01 | Drucksachen, Publikationen | 100 | | 100 | | 100 | |
| 2173.3110.01 | Anschaffung Mobiliar | 5'000 | | 5'000 | | 62'453 | |
| 2173.3111.01 | Anschaffung Maschinen, Geräte | 19'000 | | 5'000 | | 2'347 | |
| 2173.3112.01 | Dienstkleider | 700 | | 700 | | 278 | |
| 2173.3112.02 | Schutzausrüstung | 600 | | 600 | | 1'356 | |
| 2173.3120.01 | Strom | 63'000 | | 35'000 | | 36'882 | |
| 2173.3120.02 | Wasser und Abwasser | 15'000 | | 15'000 | | 12'428 | |
| 2173.3120.03 | Heizenergie | 130'000 | | 130'000 | | 109'048 | |
| 2173.3130.01 | Telefongebühren | 1'000 | | 1'000 | | 1'552 | |
| 2173.3130.02 | Internet | 3'000 | | 3'000 | | 1'811 | |
| 2173.3134.01 | Gebäude- und Sachversicherungen | 29'300 | | 24'000 | | 25'653 | |
| 2173.3144.01 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 176'100 | | 68'350 | | 128'588 | |
| 2173.3150.01 | Unterhalt Büromöbel und -geräte | 2'000 | | | | | |
| 2173.3151.01 | Unterhalt Apparate, Geräte, Maschinen, Werkzeuge | 8'500 | | 8'500 | | 11'106 | |
| 2173.3300.40 | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV | 8'400 | | | | | |
| 2173.3910.02 | Interne Verrechnung Hauswart Schulhaus Gänseberg | 17'000 | | 17'000 | | 15'000 | |
| 2173.3920.01 | Interne Verrechnung Benützung Podium / OS | 22'500 | | 63'000 | | 63'000 | |
| 2173.3920.02 | Interne Verrechnung Benützung Schulhaus Wolfacker | 31'500 | | | | | |
| 2173.3920.03 | Interne Verrechnung Benützung Schulhaus Gänseberg | 7'050 | | | | | |
| 2173.3920.04 | Interne Verrechnung Benützung Turnhalle und Aussensportanlage Leimacker | 20'800 | | | | | |
| 2173.3930.01 | Interne Verrechnung Schulhaus Wolfacker | 56'700 | | 82'700 | | 82'645 | |
| 2173.3930.02 | Interne Verrechnung Schulhaus Gänseberg | 3'900 | | 11'000 | | 11'000 | |
| 2173.3930.03 | Interne Verrechnung Turnhalle und Aussensportanlage Leimacker | 34'100 | | 50'400 | | 55'879 | |
| 2173.3930.04 | Interne Verrechnung Betriebskosten Podium | 40'500 | | | | | |
| 2173.3930.05 | Interne Verrechnung Betriebskosten Bibliothek | 10'800 | | | | | |
| 2173.4260.01 | Versicherungsrückerstattungen Schadenfälle | | | | | | 2'890 |
| 2173.4470.01 | Mietzinse Liegenschaften VV | | 12'000 | | 12'000 | | 12'000 |
| 2173.4470.02 | Mietzinse Liegenschaften VV - Kostenanteil OS Sense | | | | 49'600 | | 51'090 |
| 2173.4472.01 | Benützungsbühr Räume SH Brunnenhof | | 1'200 | | 1'200 | | 1'220 |
| 2173.4632.10 | Betriebskostenanteil OS Sense | | 927'590 | | 746'990 | | 821'524 |
| 2173.4660.20 | Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge Gemeinden/Zweckverbände | | 8'400 | | | | |
| 2173.4910.02 | Interne Verrechnung Liegenschaftsdienst | | 62'000 | | 62'000 | | 80'309 |
| 2173.4920.01 | Interne Verrechnung Benützung Bibliothek | | 4'000 | | | | |
| 2173.4920.02 | Interne Verrechnung Benützung Turnhalle OS Sense | | 19'750 | | | | |
| 2173.4930.01 | Interne Verrechnung Betriebskosten Turnhalle OS Sense | | 35'550 | | | | |



| Konto | Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER - HRM | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--------------|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 2174 | Turnhalle und Aussensportanlage Leimacker | 481'375 | 124'100 | 476'375 | 113'800 | 412'242 | 130'479 |
| | Netto Aufwand | | 357'275 | | 362'575 | | 281'763 |
| 2174.3010.01 | Besoldung Hauswart und Aushilfen | 203'090 | | 194'380 | | 194'524 | |
| 2174.3010.99 | Rückerstattung von Taggeldern | | | | | -9'164 | |
| 2174.3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten | 12'320 | | 12'700 | | 11'139 | |
| 2174.3052.01 | AG-Beiträge Pensionskasse | 19'430 | | 15'960 | | 14'232 | |
| 2174.3053.01 | AG-Beiträge Unfallversicherung | 3'880 | | 3'620 | | 3'637 | |
| 2174.3054.01 | AG-Beiträge Familienausgleichskasse | 5'120 | | 5'270 | | 4'614 | |
| 2174.3055.01 | AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung | 260 | | 170 | | 155 | |
| 2174.3090.01 | Ausbildungs- und Kurskosten | 500 | | 500 | | 55 | |
| 2174.3099.01 | Übriger Personalaufwand | 500 | | 500 | | 1'158 | |
| 2174.3101.01 | Reinigungs- und Verbrauchsmaterial | 12'000 | | 12'000 | | 12'115 | |
| 2174.3110.01 | Anschaffung Mobiliar | 4'000 | | 4'000 | | 391 | |
| 2174.3111.01 | Anschaffung Maschinen, Geräte | 5'000 | | 5'000 | | 550 | |
| 2174.3112.01 | Dienstkleider | 350 | | 350 | | 371 | |
| 2174.3112.02 | Schutzausrüstung | 300 | | 300 | | | |
| 2174.3120.01 | Strom | 20'000 | | 15'000 | | 16'773 | |
| 2174.3120.02 | Wasser und Abwasser | 11'000 | | 15'000 | | 10'756 | |
| 2174.3120.03 | Heizenergie | 30'000 | | 30'000 | | 21'477 | |
| 2174.3130.01 | Telefongebühren | 400 | | 500 | | 353 | |
| 2174.3130.02 | Internet | 1'400 | | 1'000 | | 1'246 | |
| 2174.3134.01 | Gebäude- und Sachversicherungen | 8'750 | | 7'500 | | 7'522 | |
| 2174.3144.01 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 39'050 | | 74'000 | | 37'693 | |
| 2174.3151.01 | Unterhalt Apparate, Geräte, Maschinen, Werkzeuge | 22'000 | | 22'000 | | 27'529 | |
| 2174.3160.01 | Miete Spiel- und Sportwiese | 4'925 | | 4'925 | | 4'921 | |
| 2174.3300.30 | Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten | 49'700 | | 49'700 | | 49'697 | |
| 2174.3300.40 | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV | 26'700 | | | | | |
| 2174.3910.02 | Interne Verrechnung Liegenschaftsdienst | 700 | | 2'000 | | 500 | |
| 2174.4470.01 | Mietzinse Liegenschaften VV | | 8'000 | | 8'000 | | 8'000 |
| 2174.4472.01 | Benützungsgebühr Räume Anlage Leimacker | | 1'500 | | 1'000 | | |
| 2174.4660.10 | Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge Kanton | | 4'000 | | 4'000 | | 4'000 |
| 2174.4660.70 | Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge private Haushalte | | 400 | | 400 | | 400 |
| 2174.4910.01 | Interne Verrechnung Hauswart | | 55'300 | | 50'000 | | 62'200 |
| 2174.4920.01 | Interne Verrechnung Benützung Turnhalle und Aussensportanlage OS | | 20'800 | | | | |
| 2174.4930.01 | Interne Verrechnung Betriebskosten Turnhalle und Aussensportanlage OS | | 34'100 | | 50'400 | | 55'879 |
| 2175 | Schulhaus Hasliweg | 53'820 | | 56'700 | | 50'762 | |
| | Netto Aufwand | | 53'820 | | 56'700 | | 50'762 |
| 2175.3101.01 | Reinigungs- und Verbrauchsmaterial | 1'000 | | 1'000 | | 666 | |
| 2175.3110.01 | Anschaffung Mobiliar | | | 5'500 | | | |
| 2175.3120.01 | Strom | 1'500 | | 700 | | 888 | |
| 2175.3120.02 | Wasser und Abwasser | 1'000 | | 1'000 | | 1'044 | |
| 2175.3120.03 | Heizenergie | 4'300 | | 4'300 | | 4'673 | |



| Konto | Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER - HRM | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--------------|---|------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 2175.3130.01 | Telefongebühren | 500 | | 500 | | | |
| 2175.3130.02 | Reformierte Kirchengemeinde Düdingen, Anteil Hauswartkosten | 15'300 | | 14'800 | | 14'763 | |
| 2175.3134.01 | Gebäude- und Sachversicherungen | 120 | | 100 | | 65 | |
| 2175.3144.01 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | | | | | 102 | |
| 2175.3151.01 | Unterhalt Apparate, Geräte, Maschinen, Werkzeuge | 200 | | 200 | | | |
| 2175.3160.01 | Mietzins für Schulräume | 29'900 | | 28'600 | | 28'560 | |
| 218 | Ausserschulische Betreuungseinrichtungen | 1'592'912 | 968'800 | 1'200'980 | 614'600 | 1'192'424 | 821'698 |
| | Netto Aufwand | | 624'112 | | 586'380 | | 370'726 |
| 2180 | Ausserschulische Betreuungseinrichtungen | 1'420'942 | 896'800 | 1'079'300 | 542'600 | 1'045'325 | 756'498 |
| | Netto Aufwand | | 524'142 | | 536'700 | | 288'827 |
| 2180.3010.01 | Besoldung | 674'360 | | 656'310 | | 606'881 | |
| 2180.3010.99 | Rückerstattung von Taggeldern | | | | | -43'524 | |
| 2180.3042.01 | Verpflegungszulagen | 15'500 | | 18'100 | | 14'698 | |
| 2180.3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten | 42'860 | | 41'570 | | 35'584 | |
| 2180.3052.01 | AG-Beiträge Pensionskasse | 54'880 | | 51'470 | | 43'550 | |
| 2180.3053.01 | AG-Beiträge Unfallversicherung | 5'710 | | 3'860 | | 1'756 | |
| 2180.3054.01 | AG-Beiträge Familienausgleichskasse | 17'770 | | 17'250 | | 14'757 | |
| 2180.3055.01 | AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung | 1'430 | | 1'070 | | 869 | |
| 2180.3090.01 | Ausbildungs- und Kurskosten | 8'500 | | 5'750 | | 3'946 | |
| 2180.3091.01 | Personalwerbung | 2'000 | | | | | |
| 2180.3099.01 | Übriger Personalaufwand | 3'000 | | 2'500 | | 2'930 | |
| 2180.3100.01 | Büromaterial | 3'000 | | 2'000 | | 519 | |
| 2180.3101.01 | Reinigungs- und Verbrauchsmaterial | 2'000 | | 2'125 | | 361 | |
| 2180.3102.01 | Drucksachen, Publikationen | | | | | 3'227 | |
| 2180.3104.02 | Anschaffung pädagogisches Material | 4'850 | | 4'475 | | | |
| 2180.3105.01 | Lebensmittel | 128'700 | | 121'100 | | 92'481 | |
| 2180.3110.01 | Anschaffung Mobiliar | | | 1'000 | | 2'167 | |
| 2180.3111.01 | Anschaffung Maschinen, Geräte | 13'500 | | 2'500 | | 3'696 | |
| 2180.3113.01 | Anschaffung Hardware | 2'000 | | 2'600 | | | |
| 2180.3130.01 | Telefongebühren | 2'000 | | 2'170 | | 1'538 | |
| 2180.3150.02 | Unterhalt Mobiliar | 200 | | 200 | | | |
| 2180.3151.01 | Unterhalt Apparate, Geräte, Maschinen, Werkzeuge | 75 | | 75 | | 660 | |
| 2180.3153.01 | Unterhalt Informatik (Hardware) | 500 | | 500 | | | |
| 2180.3158.01 | Unterhalt Software | 11'332 | | 10'500 | | 5'284 | |
| 2180.3158.03 | Betriebskosten und Lizenzen RZGD | 17'000 | | 13'900 | | | |
| 2180.3160.01 | Miete Räumlichkeiten | 44'000 | | 44'000 | | 42'352 | |
| 2180.3170.01 | Reisekosten und Spesen | 500 | | 500 | | 232 | |
| 2180.3171.01 | Projekte und Ausflüge | 1'800 | | 500 | | | |
| 2180.3180.01 | Wertberichtigungen auf Forderungen ausserschulische Kinderbetreuung | | | | | 200 | |
| 2180.3611.01 | Beitrag an Jugendamt | | | | | 250 | |
| 2180.3632.10 | Beiträge für Schulkinder ausserkommunale Schulkreise | 1'275 | | 1'275 | | | |
| 2180.3637.01 | Beiträge an private Haushalte | 290'200 | | | | 149'312 | |
| 2180.3920.01 | Interne Verrechnung Mieten | 72'000 | | 72'000 | | 61'600 | |
| 2180.4240.01 | Elternbeiträge Betreuung | | 727'900 | | 373'700 | | 436'437 |
| 2180.4240.02 | Elternbeiträge Verpflegung | | 128'700 | | 121'100 | | 95'711 |
| 2180.4240.03 | Mitarbeiterbeiträge Verpflegung | | 15'500 | | 18'100 | | 14'698 |
| 2180.4631.01 | Kantonsbeitrag | | 24'700 | | 29'700 | | 189'322 |



| Konto | Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER - HRM | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--------------|---|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 2180.4631.02 | BSV Finanzhilfe familienexterne Kinderbetreuung | | | | | | 20'331 |
| 2181 | Liegenschaft Thaddäusheim | 171'970 | 72'000 | 121'680 | 72'000 | 147'099 | 65'200 |
| | Netto Aufwand | | 99'970 | | 49'680 | | 81'899 |
| 2181.3000.01 | Entschädigungen Kommissionen Thaddäusheim | 600 | | 1'200 | | 680 | |
| 2181.3010.01 | Besoldung | 3'600 | | 3'700 | | 3'600 | |
| 2181.3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten | 20 | | 30 | | 11 | |
| 2181.3053.01 | AG-Beiträge Unfallversicherung | 40 | | 40 | | 34 | |
| 2181.3054.01 | AG-Beiträge Familienausgleichskasse | 10 | | 10 | | 5 | |
| 2181.3101.01 | Reinigungs- und Verbrauchsmaterial | 8'000 | | 5'000 | | | |
| 2181.3111.01 | Anschaffung Maschinen, Geräte | 7'000 | | | | | |
| 2181.3112.01 | Dienstkleider | 350 | | 350 | | | |
| 2181.3120.01 | Strom | 2'000 | | 1'500 | | 1'354 | |
| 2181.3120.02 | Wasser und Abwasser | 3'000 | | 3'000 | | 2'164 | |
| 2181.3120.03 | Heizenergie | 17'000 | | 17'000 | | 12'360 | |
| 2181.3130.01 | Telefongebühren | 300 | | 300 | | 54 | |
| 2181.3130.02 | Internet | 650 | | 650 | | | |
| 2181.3132.01 | Externe Beratung Gestaltungs- und Nutzungskonzept Liegenschaft Thaddäusheim | | | | | -6'102 | |
| 2181.3134.04 | Gebäude- und Sachversicherung | 1'500 | | 1'100 | | 1'239 | |
| 2181.3140.01 | Unterhalt Parkanlage (Grundstück) | 20'000 | | 13'000 | | 13'515 | |
| 2181.3144.01 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 22'000 | | 20'000 | | 45'025 | |
| 2181.3300.30 | Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV | 25'000 | | | | | |
| 2181.3300.40 | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV | 36'800 | | 36'800 | | 36'750 | |
| 2181.3910.02 | Interne Verrechnung Hauswart | 24'100 | | 18'000 | | 36'409 | |
| 2181.4920.01 | Interne Verrechnung Mieten | | 72'000 | | 72'000 | | 65'200 |
| 219 | Obligatorische Schule, n.a.g. | 382'338 | | 308'332 | | 303'387 | |
| | Netto Aufwand | | 382'338 | | 308'332 | | 303'387 |
| 2190 | Schulleitung und Schulverwaltung | 258'290 | | 206'180 | | 215'362 | |
| | Netto Aufwand | | 258'290 | | 206'180 | | 215'362 |
| 2190.3000.01 | Entschädigungen Schulkommission | 500 | | 500 | | 440 | |
| 2190.3010.01 | Besoldung | 104'160 | | 99'830 | | 84'967 | |
| 2190.3010.02 | Dienstaltersprämien | | | | | 900 | |
| 2190.3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten | 6'370 | | 6'140 | | 5'316 | |
| 2190.3052.01 | AG-Beiträge Pensionskasse | 13'010 | | 8'980 | | 6'920 | |
| 2190.3053.01 | AG-Beiträge Unfallversicherung | 810 | | 490 | | 139 | |
| 2190.3054.01 | AG-Beiträge Familienausgleichskasse | 2'640 | | 2'550 | | 2'200 | |
| 2190.3055.01 | AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung | 300 | | 190 | | 167 | |
| 2190.3064.01 | Überbrückungsrenten (Erhöhung/Bildung Rückstellung) | | | | | 1'440 | |
| 2190.3090.01 | Ausbildungs- und Kurskosten | 500 | | 500 | | | |
| 2190.3099.01 | Übriger Personalaufwand | 300 | | 300 | | 156 | |
| 2190.3100.01 | Büromaterial | 1'500 | | 1'500 | | 1'388 | |
| 2190.3101.01 | Verbrauchsmaterialien | 800 | | 600 | | 686 | |
| 2190.3102.01 | Schulinformation | 3'600 | | 3'600 | | 4'015 | |
| 2190.3130.02 | Porti | 1'000 | | 1'000 | | | |
| 2190.3132.01 | Kosten Dolmetscher | 1'500 | | 1'000 | | 1'623 | |
| 2190.3170.01 | Reisekosten und Spesen | 300 | | | | | |



| Konto | Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER - HRM | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--------------|---|------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 2190.3611.01 | Beitrag an Kanton für Entlastungslektionen | 121'000 | | 79'000 | | 105'007 | |
| 2193 | Schulveranstaltungen | 104'548 | | 78'452 | | 70'004 | |
| | Netto Aufwand | | 104'548 | | 78'452 | | 70'004 |
| 2193.3171.01 | Schullager, Beitrag der Gemeinde | 37'613 | | 33'102 | | 36'394 | |
| 2193.3171.02 | Schülerreisen | 18'675 | | 17'580 | | 16'102 | |
| 2193.3171.03 | Projekttage | 40'420 | | 20'720 | | 12'749 | |
| 2193.3171.04 | Beitrag für kulturelle Anlässe | 5'080 | | 4'680 | | 2'389 | |
| 2193.3611.01 | Beitrag an Kanton - Sexualkunde | 2'760 | | 2'370 | | 2'370 | |
| 2195 | Schülertransporte | 19'500 | | 23'700 | | 18'021 | |
| | Netto Aufwand | | 19'500 | | 23'700 | | 18'021 |
| 2195.3099.01 | Schülerverkehrspatrouilleure | | | | | 1'810 | |
| 2195.3130.01 | Kosten Schülertransporte | 19'500 | | 23'700 | | 16'211 | |
| 22 | Sonderschulen | 1'292'200 | | 1'181'100 | | 1'153'969 | |
| | Netto Aufwand | | 1'292'200 | | 1'181'100 | | 1'153'969 |
| 220 | Sonderschulen | 1'292'200 | | 1'181'100 | | 1'153'969 | |
| | Netto Aufwand | | 1'292'200 | | 1'181'100 | | 1'153'969 |
| 2200 | Sonderschulen | 1'292'200 | | 1'181'100 | | 1'153'969 | |
| | Netto Aufwand | | 1'292'200 | | 1'181'100 | | 1'153'969 |
| 2200.3611.01 | Lastenaufteilung der durch private Anbieter ausgeführte pädagogisch-therapeutische Massnahmen | 65'100 | | 57'300 | | 58'647 | |
| 2200.3631.01 | Hilfe an Sonderheime für Behinderte oder Schwererziehbare | 1'227'100 | | 1'123'800 | | 1'095'323 | |
| 23 | Berufliche Grundbildung | 112'800 | | 105'000 | | 107'690 | |
| | Netto Aufwand | | 112'800 | | 105'000 | | 107'690 |
| 230 | Berufliche Grundbildung | 112'800 | | 105'000 | | 107'690 | |
| | Netto Aufwand | | 112'800 | | 105'000 | | 107'690 |
| 2300 | Berufliche Grundbildung | 112'800 | | 105'000 | | 107'690 | |
| | Netto Aufwand | | 112'800 | | 105'000 | | 107'690 |
| 2300.3611.01 | Beitrag an Berufsschulen (Wohn- und Lehrgemeinde) | 112'800 | | 105'000 | | 107'690 | |
| 29 | Übriges Bildungswesen | | | 300 | | | |
| | Netto Aufwand | | | | 300 | | |
| 299 | Bildung, n.a.g. | | | 300 | | | |
| | Netto Aufwand | | | | 300 | | |
| 2990 | Bildung, n.a.g. | | | 300 | | | |
| | Netto Aufwand | | | | 300 | | |
| 2990.3000.01 | Entschädigungen Fachausschuss Bildung | | | 300 | | | |
| 3 | KULTUR, SPORT UND FREIZEIT | 1'878'890 | 315'400 | 1'670'290 | 244'900 | 1'534'629 | 245'582 |
| | Netto Aufwand | | 1'563'490 | | 1'425'390 | | 1'289'048 |
| 31 | Kulturerbe | 26'300 | | 25'800 | | 25'327 | |
| | Netto Aufwand | | 26'300 | | 25'800 | | 25'327 |
| 311 | Museen und bildende Kunst | 26'300 | | 25'800 | | 25'327 | |
| | Netto Aufwand | | 26'300 | | 25'800 | | 25'327 |



| Konto | Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER - HRM | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--------------|---|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3110 | Museen | 26'300 | | 25'800 | | 25'327 | |
| | Netto Aufwand | | 26'300 | | 25'800 | | 25'327 |
| 3110.3636.01 | Beitrag an Sensler Museum | 26'300 | | 25'800 | | 25'327 | |
| 32 | Kultur, übrige | 981'470 | 226'000 | 821'570 | 161'500 | 794'163 | 170'162 |
| | Netto Aufwand | | 755'470 | | 660'070 | | 624'001 |
| 321 | Bibliotheken und Literatur | 158'990 | 36'900 | 182'410 | 38'500 | 136'632 | 22'095 |
| | Netto Aufwand | | 122'090 | | 143'910 | | 114'537 |
| 3210 | Gemeindebibliothek | 158'990 | 36'900 | 182'410 | 38'500 | 136'632 | 22'095 |
| | Netto Aufwand | | 122'090 | | 143'910 | | 114'537 |
| 3210.3010.01 | Besoldung | 89'390 | | 87'710 | | 85'016 | |
| 3210.3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten | 5'780 | | 5'720 | | 5'543 | |
| 3210.3052.01 | AG-Beiträge Pensionskasse | 4'810 | | 3'560 | | 3'141 | |
| 3210.3053.01 | AG-Beiträge Unfallversicherung | 410 | | 460 | | 133 | |
| 3210.3054.01 | AG-Beiträge Familienausgleichskasse | 2'430 | | 2'380 | | 2'302 | |
| 3210.3055.01 | AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung | 120 | | 80 | | 73 | |
| 3210.3090.01 | Ausbildungs- und Kurskosten | 1'000 | | 1'000 | | 275 | |
| 3210.3099.01 | Übriger Personalaufwand | 900 | | 900 | | 521 | |
| 3210.3100.01 | Büro- und Verbrauchsmaterial | 1'000 | | 1'000 | | 383 | |
| 3210.3103.01 | Bücher, Zeitschriften und Non-Books | 30'000 | | 30'000 | | 31'164 | |
| 3210.3111.01 | Anschaffung Maschinen, Geräte | 1'000 | | 1'000 | | 953 | |
| 3210.3111.02 | Open Library | | | 36'900 | | | |
| 3210.3130.01 | Anlässe | 2'000 | | 2'000 | | 1'089 | |
| 3210.3130.02 | Telefongebühren | 300 | | 300 | | | |
| 3210.3130.03 | Porti | 1'000 | | 1'000 | | 562 | |
| 3210.3134.01 | Sachversicherungen | 850 | | 400 | | 312 | |
| 3210.3153.01 | Unterhalt Hardware (Informatik) | 1'000 | | 1'000 | | | |
| 3210.3158.01 | Unterhalt Software | 13'000 | | 7'000 | | 5'164 | |
| 3210.3920.01 | Interne Verrechnung Benützung Bibliothek OS | 4'000 | | | | | |
| 3210.4240.01 | Leihgebühren für Non-Books | | | | 500 | | |
| 3210.4240.02 | Leihgebühren für Bücher | | 19'100 | | 15'000 | | 15'095 |
| 3210.4611.01 | Beitrag Loterie Romande | | 5'000 | | 5'000 | | 5'000 |
| 3210.4611.03 | Beitrag Kanton an Open Library | | | | 15'000 | | |
| 3210.4632.10 | Beitrag der OS Sense | | 2'000 | | 2'000 | | 2'000 |
| 3210.4632.11 | Beitrag Region an Open Library | | | | 1'000 | | |
| 3210.4930.01 | Interne Verrechnung Betriebskosten Bibliothek OS | | 10'800 | | | | |
| 322 | Musik und Theater | 20'900 | | 21'200 | | 20'400 | |
| | Netto Aufwand | | 20'900 | | 21'200 | | 20'400 |
| 3220 | Instrumentalmusik | 16'600 | | 17'100 | | 16'600 | |
| | Netto Aufwand | | 16'600 | | 17'100 | | 16'600 |
| 3220.3636.01 | Ausbildung Jungmusikanten | 10'000 | | 10'000 | | 10'000 | |
| 3220.3636.02 | Beiträge an Musikvereine und -gesellschaften | 6'600 | | 7'100 | | 6'600 | |
| 3221 | Choralmusik und Gesang | 2'100 | | 2'100 | | 1'600 | |
| | Netto Aufwand | | 2'100 | | 2'100 | | 1'600 |
| 3221.3636.01 | Beiträge an Gesangsvereine | 2'100 | | 2'100 | | 1'600 | |
| 3222 | Theater | 800 | | 800 | | 800 | |
| | Netto Aufwand | | 800 | | 800 | | 800 |
| 3222.3636.01 | Beiträge an Theatervereine | 800 | | 800 | | 800 | |
| 3226 | Folklore und Tradition | 800 | | 600 | | 600 | |



| Konto | Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER - HRM | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--------------|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3226.3636.01 | Netto Aufwand Beiträge an Folklore-Vereine | 800 | 800 | 600 | 600 | 600 | 600 |
| 3229 | Bühnenkunst, übrige | 600 | | 600 | | 800 | |
| 3229.3636.01 | Netto Aufwand Beiträge an Veranstaltungsvereine | 600 | 600 | 600 | 600 | 800 | 800 |
| 329 | Kultur, n.a.g. | 801'580 | 189'100 | 617'960 | 123'000 | 637'131 | 148'067 |
| | Netto Aufwand | | 612'480 | | 494'960 | | 489'064 |
| 3290 | Kulturförderung Veranstaltungen | 400'100 | | 379'500 | | 356'921 | |
| 3290.3102.01 | Netto Aufwand Plakate für kulturelle Veranstaltungen | 1'800 | 400'100 | 1'800 | 379'500 | 449 | 356'921 |
| 3290.3130.01 | Kulturelle Veranstaltungen | 4'000 | | 8'000 | | 4'156 | |
| 3290.3130.02 | Bundesfeier | 10'000 | | 10'000 | | 10'178 | |
| 3290.3160.01 | Mietkosten Pfarrei - Begegnungszentrum | 62'500 | | 60'000 | | 60'000 | |
| 3290.3170.01 | Kulturelle Empfänge | 2'000 | | 2'000 | | 2'479 | |
| 3290.3632.10 | Agglomeration Freiburg - Beitrag für Kultur | 275'100 | | 267'000 | | 249'958 | |
| 3290.3636.01 | Beiträge an kulturelle Vereine | 700 | | 700 | | 200 | |
| 3290.3636.02 | Beitrag Verein "Kultur im Podium" | 44'000 | | 30'000 | | 29'500 | |
| 3291 | Kulturkommission | 830 | | 1'040 | | 410 | |
| | Netto Aufwand | | 830 | | 1'040 | | 410 |
| 3291.3000.01 | Entschädigungen Kulturkommission | 800 | | 1'000 | | 400 | |
| 3291.3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten | 20 | | 30 | | 7 | |
| 3291.3054.01 | AG-Beiträge Familienausgleichskasse | 10 | | 10 | | 3 | |
| 3293 | Kultur- und Konferenzsaal Podium | 400'650 | 189'100 | 237'420 | 123'000 | 279'800 | 148'067 |
| | Netto Aufwand | | 211'550 | | 114'420 | | 131'733 |
| 3293.3010.01 | Besoldung | 82'100 | | 75'000 | | 81'403 | |
| 3293.3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten | 3'800 | | 4'940 | | 3'789 | |
| 3293.3052.01 | AG-Beiträge Pensionskasse | | | | | 141 | |
| 3293.3053.01 | AG-Beiträge Unfallversicherung | 1'350 | | 1'830 | | 1'331 | |
| 3293.3054.01 | AG-Beiträge Familienausgleichskasse | 1'600 | | 2'050 | | 1'572 | |
| 3293.3090.01 | Ausbildungs- und Kurskosten | 500 | | 500 | | 150 | |
| 3293.3099.01 | Übriger Personalaufwand | 6'000 | | 500 | | 2'043 | |
| 3293.3101.01 | Reinigungs- und Verbrauchsmaterial | 12'000 | | 12'000 | | 13'245 | |
| 3293.3102.01 | Informationen, Drucksachen | 200 | | 200 | | 1'466 | |
| 3293.3111.01 | Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte | 1'000 | | 1'000 | | | |
| 3293.3119.01 | Anschaffung Veloparkstation | 36'000 | | | | | |
| 3293.3120.01 | Strom | 15'000 | | 12'000 | | 15'507 | |
| 3293.3120.02 | Wasser und Abwasser | 4'500 | | 4'500 | | 5'019 | |
| 3293.3120.03 | Heizenergie | 40'000 | | 32'000 | | 44'213 | |
| 3293.3130.01 | Telefongebühren, Internet | 500 | | 500 | | 573 | |
| 3293.3132.01 | Externe Beratung Licht und Ton | | | 5'500 | | | |
| 3293.3134.01 | Gebäude- und Sachversicherungen | 11'400 | | 10'000 | | 9'522 | |
| 3293.3144.01 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 23'500 | | 20'000 | | 28'465 | |
| 3293.3151.01 | Unterhalt Apparate, Geräte, Maschinen, Werkzeuge | 16'400 | | 8'900 | | 14'158 | |
| 3293.3161.01 | Benützungskosten Material Buvette für Veranstaltungen | 2'000 | | 2'000 | | 1'253 | |



| Konto | Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER - HRM | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--------------|--|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3293.3180.01 | Wertberichtigungen auf Forderungen Podium | | | | | 50 | |
| 3293.3300.40 | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV | 98'400 | | | | | |
| 3293.3910.01 | Interne Verrechnung Hauswart OS | 44'400 | | 44'000 | | 55'900 | |
| 3293.4240.01 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 45'100 | | 35'000 | | 40'853 |
| 3293.4470.01 | Mietzinse Liegenschaften VV - Podium | | 45'000 | | 25'000 | | 44'215 |
| 3293.4511.01 | Entnahme aus Fonds | | 18'000 | | | | |
| 3293.4632.10 | Parkplatzbewirtschaftung Agglomeration Freiburg - Beitrag | | 18'000 | | | | |
| 3293.4920.01 | Veloparkstation | | 22'500 | | | | |
| 3293.4930.01 | Interne Verrechnung Mietkostenanteil OS | | 40'500 | | 63'000 | | 63'000 |
| | Interne Verrechnung Betriebskostenanteil OS | | | | | | |
| 34 | Sport und Freizeit | 871'120 | 89'400 | 822'920 | 83'400 | 715'138 | 75'419 |
| | Netto Aufwand | | 781'720 | | 739'520 | | 639'719 |
| 341 | Sport | 599'120 | 39'400 | 537'920 | 13'400 | 484'908 | 13'824 |
| | Netto Aufwand | | 559'720 | | 524'520 | | 471'084 |
| 3410 | Sport | 573'120 | 13'400 | 537'920 | 13'400 | 484'908 | 13'824 |
| | Netto Aufwand | | 559'720 | | 524'520 | | 471'084 |
| 3410.3149.01 | Unterhalt Vita-Parcours und Finnenbahn | 3'000 | | 3'000 | | 867 | |
| 3410.3632.10 | Beitrag an Regio Badi Sense in Laupen | 58'000 | | 46'100 | | 56'742 | |
| 3410.3635.01 | Beitrag Regional-Eisbahn Sense-See AG | 130'000 | | 130'000 | | 130'000 | |
| 3410.3635.02 | Beitrag Stadion Birchhölzli AG | 210'000 | | 200'000 | | 140'000 | |
| 3410.3636.01 | Beiträge an Sportvereine | 4'200 | | 4'200 | | 2'746 | |
| 3410.3660.20 | Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge | 8'200 | | 8'200 | | 8'165 | |
| | Gemeinden/Zweckverbände | | | | | | |
| 3410.3660.50 | Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge Allgemein | 24'500 | | 11'200 | | 11'168 | |
| 3410.3920.01 | Interne Verrechnung | 23'925 | | 23'925 | | 23'925 | |
| | Baurechtszins Regional-Eisbahn Sense-See AG | | | | | | |
| 3410.3920.02 | Interne Verrechnung | 111'295 | | 111'295 | | 111'295 | |
| | Baurechtszins Stadion Birchhölzli AG | | | | | | |
| 3410.4630.01 | Beiträge an die Betriebskosten | | 3'000 | | 3'000 | | 3'424 |
| 3410.4632.10 | Betriebsbeitrag anderer Gemeinden an Regional-Eisbahn Sense-See AG | | 10'400 | | 10'400 | | 10'400 |
| 3412 | Sportplatz | 26'000 | 26'000 | | | | |
| 3412.3119.01 | Anschaffung Veloparkstation | 26'000 | | | | | |
| 3412.4511.01 | Entnahme aus Fonds | | 13'000 | | | | |
| | Parkplatzbewirtschaftung | | | | | | |
| 3412.4632.10 | Agglomeration Freiburg - Beitrag Veloparkstation | | 13'000 | | | | |
| 342 | Freizeit | 272'000 | 50'000 | 285'000 | 70'000 | 230'230 | 61'595 |
| | Netto Aufwand | | 222'000 | | 215'000 | | 168'635 |
| 3420 | Freizeit | 188'000 | | 196'000 | | 147'760 | |
| | Netto Aufwand | | 188'000 | | 196'000 | | 147'760 |
| 3420.3140.01 | Parkanlagen | 35'000 | | 34'000 | | 29'907 | |
| 3420.3160.01 | Miete Räumlichkeiten | 18'000 | | 18'000 | | 12'000 | |
| 3420.3636.01 | Beitrag an Ludothek | 2'000 | | 2'000 | | 2'000 | |



| Konto | Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER - HRM | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--------------|--|------------------|---------------|------------------|---------------|------------------|---------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3420.3910.01 | Interne Verrechnung Werkhof | 133'000 | | 142'000 | | 100'253 | |
| 3420.3920.01 | Interne Verrechnung Miete Ludothek | | | | | 3'600 | |
| 3421 | Wanderwege | 84'000 | 50'000 | 89'000 | 70'000 | 82'470 | 61'595 |
| | Netto Aufwand | | 34'000 | | 19'000 | | 20'875 |
| 3421.3130.01 | Miete und Unterhalt mobile WC-Anlagen | 15'000 | | | | | |
| 3421.3141.01 | Wanderwege | 67'000 | | 87'000 | | 82'470 | |
| 3421.3636.01 | Beitrag an Wanderwegnetz Region Freiburg | 2'000 | | 2'000 | | | |
| 3421.4511.01 | Entnahme Fonds PP/Förderung LVA | | 50'000 | | 70'000 | | 61'595 |
| 4 | GESUNDHEIT | 5'564'840 | 77'400 | 4'926'990 | 75'500 | 4'295'474 | 79'205 |
| | Netto Aufwand | | 5'487'440 | | 4'851'490 | | 4'216'269 |
| 41 | Spitäler, Kranken- und Pflegerheime | 3'374'800 | 13'200 | 2'970'200 | 13'200 | 2'482'918 | 13'182 |
| | Netto Aufwand | | 3'361'600 | | 2'957'000 | | 2'469'736 |
| 411 | Spitäler | 36'400 | | 37'700 | | 25'441 | |
| | Netto Aufwand | | 36'400 | | 37'700 | | 25'441 |
| 4110 | Spitäler | 36'400 | | 37'700 | | 25'441 | |
| | Netto Aufwand | | 36'400 | | 37'700 | | 25'441 |
| 4110.3611.01 | Beitrag an Kanton für Pflegerestkosten | 36'400 | | 37'700 | | 25'441 | |
| 412 | Kranken-, Alters- und Pflegerheime | 3'338'400 | 13'200 | 2'932'500 | 13'200 | 2'457'478 | 13'182 |
| | Netto Aufwand | | 3'325'200 | | 2'919'300 | | 2'444'296 |
| 4120 | Kranken-, Alters- und Pflegerheime | 3'338'400 | 13'200 | 2'932'500 | 13'200 | 2'457'478 | 13'182 |
| | Netto Aufwand | | 3'325'200 | | 2'919'300 | | 2'444'296 |
| 4120.3612.10 | Beitrag an Finanzkosten Pflegerheime | 1'520'200 | | 1'302'400 | | 898'534 | |
| 4120.3631.01 | Beiträge an Kanton für Sonderbetreuung in Betagtenheimen | 1'708'100 | | 1'520'000 | | 1'448'890 | |
| 4120.3660.20 | Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge Zweckverbände | 110'100 | | 110'100 | | 110'054 | |
| 4120.4660.20 | Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge Gemeinden/Zweckverbände | | 13'200 | | 13'200 | | 13'182 |
| 42 | Ambulante Krankenpflege | 2'076'850 | | 1'847'650 | | 1'710'436 | |
| | Netto Aufwand | | 2'076'850 | | 1'847'650 | | 1'710'436 |
| 421 | Ambulante Krankenpflege | 1'919'950 | | 1'696'650 | | 1'558'430 | |
| | Netto Aufwand | | 1'919'950 | | 1'696'650 | | 1'558'430 |
| 4210 | Ambulante Krankenpflege | 1'919'950 | | 1'696'650 | | 1'558'430 | |
| | Netto Aufwand | | 1'919'950 | | 1'696'650 | | 1'558'430 |
| 4210.3612.12 | Anteil an den Kosten für Krankenpflege und Hilfe zu Hause (Spitex) | 1'467'300 | | 1'307'400 | | 1'181'795 | |
| 4210.3612.13 | Anteil an den Pauschalbeiträgen (pflegende Angehörige) | 452'100 | | 388'700 | | 376'085 | |
| 4210.3636.01 | Beitrag an Samariterverein | 550 | | 550 | | 550 | |
| 422 | Rettungsdienste | 156'900 | | 151'000 | | 152'007 | |
| | Netto Aufwand | | 156'900 | | 151'000 | | 152'007 |



| Konto | Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER - HRM | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--------------|---|------------------|----------------|------------------|---------------|------------------|---------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4220 | Rettungsdienste | 156'900 | | 151'000 | | 152'007 | |
| | Netto Aufwand | | 156'900 | | 151'000 | | 152'007 |
| 4220.3612.10 | Ambulanz- und Rettungsdienst Sense | 156'900 | | 151'000 | | 152'007 | |
| 43 | Gesundheitsprävention | 113'190 | 64'200 | 109'140 | 62'300 | 102'120 | 66'023 |
| | Netto Aufwand | | 48'990 | | 46'840 | | 36'097 |
| 432 | Krankheitsbekämpfung, übrige | | | | | 470 | |
| | Netto Aufwand | | | | | | 470 |
| 4320 | Krankheitsbekämpfung, übrige | | | | | 470 | |
| | Netto Aufwand | | | | | | 470 |
| 4320.3101.01 | Covid-19-Verbrauchsmaterial | | | | | 470 | |
| 433 | Schulgesundheitsdienst | 109'750 | 62'700 | 105'900 | 60'800 | 98'413 | 64'523 |
| | Netto Aufwand | | 47'050 | | 45'100 | | 33'890 |
| 4330 | Schulgesundheitsdienst | 109'750 | 62'700 | 105'900 | 60'800 | 98'413 | 64'523 |
| | Netto Aufwand | | 47'050 | | 45'100 | | 33'890 |
| 4330.3130.01 | Läuseprävention | 1'000 | | 2'000 | | | |
| 4330.3136.01 | Honorar Schularzt | 15'000 | | 15'000 | | | |
| 4330.3136.02 | Schulzahnpflege | 91'500 | | 86'900 | | 96'045 | |
| 4330.3180.01 | Wertberichtigungen auf Forderungen Schulzahnpflege | 250 | | 500 | | 200 | |
| 4330.3181.01 | Tatsächliche Forderungsverluste - Schulzahnpflege | 2'000 | | 1'500 | | 2'168 | |
| 4330.4260.01 | Elternbeiträge für Schulzahnpflege | | 62'700 | | 60'800 | | 64'523 |
| 434 | Lebensmittelkontrolle | 3'440 | 1'500 | 3'240 | 1'500 | 3'237 | 1'500 |
| | Netto Aufwand | | 1'940 | | 1'740 | | 1'737 |
| 4340 | Lebensmittelkontrolle | 3'440 | 1'500 | 3'240 | 1'500 | 3'237 | 1'500 |
| | Netto Aufwand | | 1'940 | | 1'740 | | 1'737 |
| 4340.3010.01 | Besoldung Pilzfachmann | 2'650 | | 2'500 | | 2'618 | |
| 4340.3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten | 180 | | 160 | | 172 | |
| 4340.3053.01 | AG-Beiträge Unfallversicherung | 30 | | 10 | | 25 | |
| 4340.3054.01 | AG-Beiträge | 80 | | 70 | | 71 | |
| 4340.3099.01 | Familienausgleichskasse | | | | | | |
| | Übriger Personalaufwand | 200 | | 200 | | 250 | |
| 4340.3101.01 | Verbrauchsmaterial | 200 | | 200 | | | |
| 4340.3130.01 | Mitglieder- und Verbandsbeiträge | 100 | | 100 | | 100 | |
| 4340.4632.10 | Betriebsbeitrag anderer Gemeinden an Pilzkontrollstelle | | 1'500 | | 1'500 | | 1'500 |
| 5 | SOZIALE SICHERHEIT | 5'045'320 | 135'200 | 4'751'240 | 63'000 | 4'394'658 | 98'417 |
| | Netto Aufwand | | 4'910'120 | | 4'688'240 | | 4'296'241 |
| 52 | Invalidität | 2'512'200 | | 2'377'800 | | 2'321'446 | |
| | Netto Aufwand | | 2'512'200 | | 2'377'800 | | 2'321'446 |
| 523 | Invalidenheime | 2'512'200 | | 2'377'800 | | 2'321'446 | |
| | Netto Aufwand | | 2'512'200 | | 2'377'800 | | 2'321'446 |
| 5230 | Invalidenheime | 2'512'200 | | 2'377'800 | | 2'321'446 | |
| | Netto Aufwand | | 2'512'200 | | 2'377'800 | | 2'321'446 |
| 5230.3631.01 | Hilfe an Sonderheime für Behinderte oder Schwererziehbare | 2'512'200 | | 2'377'800 | | 2'321'446 | |
| 53 | Alter und Hinterlassene | | 6'600 | | 6'300 | | 6'406 |



| Konto | Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER - HRM | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--------------|--|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | Netto Ertrag | 6'600 | | 6'300 | | 6'406 | |
| 531 | Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV | | 6'600 | | 6'300 | | 6'406 |
| | Netto Ertrag | 6'600 | | 6'300 | | 6'406 | |
| 5310 | Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV | | 6'600 | | 6'300 | | 6'406 |
| | Netto Ertrag | 6'600 | | 6'300 | | 6'406 | |
| 5310.4611.01 | Kantonsbeitrag für AHV Agentur | | 6'600 | | 6'300 | | 6'406 |
| 54 | Familie und Jugend | 935'260 | 87'500 | 773'480 | 16'700 | 676'479 | 16'000 |
| | Netto Aufwand | | 847'760 | | 756'780 | | 660'479 |
| 541 | Familienzulagen | 54'300 | | 57'800 | | 53'383 | |
| | Netto Aufwand | | 54'300 | | 57'800 | | 53'383 |
| 5410 | Familienzulagen | 54'300 | | 57'800 | | 53'383 | |
| | Netto Aufwand | | 54'300 | | 57'800 | | 53'383 |
| 5410.3631.01 | Beitrag an Kanton für Familienzulagen für Nichterwerbstätige | 54'300 | | 57'800 | | 53'383 | |
| 543 | Alimentenbevorschussung und -inkasso | 63'100 | | 65'100 | | 57'763 | |
| | Netto Aufwand | | 63'100 | | 65'100 | | 57'763 |
| 5430 | Alimentenbevorschussung und -inkasso | 63'100 | | 65'100 | | 57'763 | |
| | Netto Aufwand | | 63'100 | | 65'100 | | 57'763 |
| 5430.3631.01 | Beiträge an Kanton für Alimentenbevorschussung | 63'100 | | 65'100 | | 57'763 | |
| 544 | Jugendschutz | 179'960 | 17'500 | 172'980 | 16'700 | 150'074 | 16'000 |
| | Netto Aufwand | | 162'460 | | 156'280 | | 134'074 |
| 5440 | Jugendarbeit | 179'960 | 17'500 | 172'980 | 16'700 | 150'074 | 16'000 |
| | Netto Aufwand | | 162'460 | | 156'280 | | 134'074 |
| 5440.3000.01 | Entschädigungen Jugendkommission | 1'000 | | 1'200 | | 920 | |
| 5440.3010.01 | Besoldung | | | | | | 104'804 |
| 5440.3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten | 109'260 | | 107'290 | | 6'909 | |
| 5440.3052.01 | AG-Beiträge Pensionskasse | 7'190 | | 7'060 | | | |
| 5440.3053.01 | AG-Beiträge Unfallversicherung | 15'600 | | 10'320 | | 9'295 | |
| 5440.3054.01 | AG-Beiträge | 910 | | 570 | | 166 | |
| 5440.3055.01 | AG-Beiträge Familienausgleichskasse | 2'980 | | 2'930 | | 2'866 | |
| 5440.3064.01 | AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung | 170 | | 110 | | 106 | |
| 5440.3090.01 | Überbrückungsrenten (Erhöhung/Bildung Rückstellung) | | | | | | 1'440 |
| 5440.3099.01 | Ausbildungs- und Kurskosten | 1'000 | | 1'000 | | 969 | |
| 5440.3100.01 | Übriger Personalaufwand | 1'000 | | 4'000 | | 2'125 | |
| 5440.3102.01 | Büromaterial | 100 | | 200 | | 51 | |
| 5440.3102.01 | Drucksachen, Publikationen | | | 500 | | | |
| 5440.3110.01 | Anschaffung Mobiliar Jugendraum | 500 | | 800 | | 398 | |
| 5440.3130.02 | Auslagen Jugendförderung | 7'000 | | 5'500 | | 5'454 | |
| 5440.3130.03 | Betriebsbeitrag Jugendraum | 4'650 | | 4'000 | | 3'000 | |
| 5440.3130.04 | Theater-Workshop | 11'000 | | 11'000 | | | |
| 5440.3134.01 | Sachversicherungen | 100 | | 100 | | 38 | |
| 5440.3150.01 | Unterhalt Mobiliar Jugendraum | 1'000 | | 1'600 | | 1'464 | |



| Konto | Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER - HRM | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--------------|---|------------------|----------------------------|------------------|----------------------------|------------------|----------------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 5440.3153.01 | Unterhalt Hardware (Informatik) | 400 | | | | | |
| 5440.3158.03 | Betriebskosten und Lizenzen RZGD | 5'700 | | 4'600 | | | |
| 5440.3170.01 | Reisekosten und Spesen | 500 | | 500 | | 404 | |
| 5440.3636.01 | Beiträge an Jugendvereine | 1'400 | | 1'200 | | 1'400 | |
| 5440.3636.02 | Lagerbeitrag an Jugendvereine | 8'500 | | 8'500 | | 8'267 | |
| 5440.4631.01 | Kantonsbeitrag an Jugendanlässe | | 2'650 | | 2'000 | | 2'000 |
| 5440.4632.10 | Jugendförderung -arbeit, Beteiligung Pfarrei/Kirchgemeinde | | 14'700 | | 14'700 | | 14'000 |
| 5440.4637.01 | Beiträge von privaten Haushalt | | 150 | | | | |
| 545 | Leistungen an Familien Netto Aufwand | 637'900 | 70'000 567'900 | 477'600 | 477'600 | 415'259 | 415'259 |
| 5451 | Familienergänzende Tagesbetreuung Netto Aufwand | 637'900 | 70'000 567'900 | 477'600 | 477'600 | 415'259 | 415'259 |
| 5451.3010.01 | Besoldung | 87'100 | | | | | |
| 5451.3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten | 5'800 | | | | | |
| 5451.3053.01 | AG-Beiträge Unfallversicherung | 700 | | | | | |
| 5451.3054.01 | AG-Beiträge Familienausgleichskasse | 2'400 | | | | | |
| 5451.3090.01 | Ausbildungs- und Kurskosten | 600 | | | | | |
| 5451.3091.01 | Personalwerbung | 750 | | | | | |
| 5451.3099.01 | Übriger Personalaufwand | 800 | | | | | |
| 5451.3100.01 | Büromaterial | 500 | | | | | |
| 5451.3101.01 | Reinigungs-/Verbrauchsmaterial | 1'350 | | | | | |
| 5451.3130.01 | Telefongebühren | 300 | | | | | |
| 5451.3130.02 | Porti | 200 | | | | | |
| 5451.3134.01 | Sachversicherungen | 100 | | | | | |
| 5451.3150.01 | Unterhalt Mobiliar | 500 | | | | | |
| 5451.3160.01 | Miete Räume Spielgruppe | 21'300 | | 21'300 | | 21'859 | |
| 5451.3170.01 | Reisekosten und Spesen | 500 | | | | | |
| 5451.3171.01 | Projekte und Ausflüge | 500 | | | | | |
| 5451.3636.01 | Beiträge Kindertagesstätte Düringen | 220'000 | | 218'000 | | 222'632 | |
| 5451.3636.02 | Beiträge an private Haushalte für externe Kita | 230'400 | | 172'000 | | 137'360 | |
| 5451.3636.03 | Beitrag an Tageseltern | 49'100 | | 45'000 | | 25'692 | |
| 5451.3636.04 | Beitrag an Spielgruppe | | | 11'300 | | 3'154 | |
| 5451.3637.01 | Beiträge an private Haushalte für Spielgruppe | 15'000 | | 10'000 | | 4'562 | |
| 5451.4240.01 | Elternbeiträge | | 70'000 | | | | |
| 55 | Arbeitslosigkeit Netto Aufwand | 162'700 | 162'700 | 159'100 | 159'100 | 145'860 | 145'860 |
| 559 | Arbeitslosigkeit, n.a.g. Netto Aufwand | 162'700 | 162'700 | 159'100 | 159'100 | 145'860 | 145'860 |
| 5590 | Arbeitslosigkeit, n.a.g. Netto Aufwand | 162'700 | 162'700 | 159'100 | 159'100 | 145'860 | 145'860 |
| 5590.3631.01 | Beitrag an Kanton für Beschäftigungsfonds | 162'700 | | 159'100 | | 145'860 | |
| 57 | Sozialhilfe und Asylwesen Netto Aufwand | 1'381'560 | 41'100 1'340'460 | 1'390'960 | 40'000 1'350'960 | 1'152'259 | 57'000 1'095'259 |
| 572 | Wirtschaftliche Hilfe Netto Aufwand | 466'900 | 466'900 | 606'900 | 606'900 | 561'260 | 561'260 |



| Konto | Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER - HRM | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--------------|--|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 5720 | Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe | 435'300 | | 581'900 | | 523'007 | |
| | Netto Aufwand | | 435'300 | | 581'900 | | 523'007 |
| 5720.3612.10 | Anteil am regionalen Sozialdienst, wirtschaftliche Hilfe | 396'200 | | 545'500 | | 479'845 | |
| 5720.3632.01 | Beteiligung Gemeinden Bezirk | 39'100 | | 36'400 | | 43'163 | |
| 5721 | Freiwillige wirtschaftliche Hilfe | 31'600 | | 25'000 | | 38'252 | |
| | Netto Aufwand | | 31'600 | | 25'000 | | 38'252 |
| 5721.3637.00 | Ungedeckte Beiträge für Sozial-, Kranken- und Sachversicherungen | 31'600 | | 25'000 | | 38'252 | |
| 579 | Fürsorge, n.a.g. | 914'660 | 41'100 | 784'060 | 40'000 | 591'000 | 57'000 |
| | Netto Aufwand | | 873'560 | | 744'060 | | 534'000 |
| 5790 | Fürsorge, n.a.g. | 518'400 | | 482'570 | | 445'748 | |
| | Netto Aufwand | | 518'400 | | 482'570 | | 445'748 |
| 5790.3000.01 | Entschädigungen Kommissionen | 3'000 | | 3'000 | | 3'680 | |
| 5790.3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten | 70 | | 50 | | 65 | |
| 5790.3054.01 | AG-Beiträge Familienausgleichskasse | 30 | | 20 | | 27 | |
| 5790.3611.01 | Beiträge an Kanton für Hilfe an Opfer von Straftaten | 20'000 | | 17'600 | | 19'568 | |
| 5790.3611.02 | Beiträge an Kanton für spezialisierte Sozialdienste | 19'100 | | 17'300 | | 14'331 | |
| 5790.3612.10 | Anteil an Betriebskosten des regionalen Sozialdienstes | 468'400 | | 436'800 | | 401'578 | |
| 5790.3636.01 | Beiträge an gemeinnützige Institutionen | 7'800 | | 7'800 | | 6'500 | |
| 5791 | Gemeinwesenarbeit | 396'260 | 41'100 | 301'490 | 40'000 | 145'252 | 57'000 |
| | Netto Aufwand | | 355'160 | | 261'490 | | 88'252 |
| 5791.3010.01 | Besoldung | 207'670 | | 166'860 | | 49'653 | |
| 5791.3010.02 | Besoldung Integrationsarbeit | 57'000 | | 53'000 | | 66'754 | |
| 5791.3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten | 17'370 | | 14'470 | | 7'116 | |
| 5791.3052.01 | AG-Beiträge Pensionskasse | 25'230 | | 16'050 | | 4'484 | |
| 5791.3053.01 | AG-Beiträge Unfallversicherung | 1'820 | | 1'160 | | 179 | |
| 5791.3054.01 | AG-Beiträge Familienausgleichskasse | 7'130 | | 6'010 | | 2'958 | |
| 5791.3055.01 | AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung | 640 | | 340 | | 104 | |
| 5791.3090.01 | Ausbildungs- und Kurskosten | 2'500 | | 2'000 | | 220 | |
| 5791.3099.01 | Übriger Personalaufwand | 600 | | 1'400 | | 249 | |
| 5791.3100.01 | Büromaterial | 100 | | 100 | | 47 | |
| 5791.3102.01 | Drucksachen, Publikationen | 200 | | 200 | | 54 | |
| 5791.3113.01 | Anschaffung Hardware | | | 500 | | | |
| 5791.3130.01 | Integrationsarbeit und ELKI-Deutsch | 7'600 | | 6'500 | | -2'676 | |
| 5791.3130.02 | Vernetzer und Freiwilligenarbeit | 15'000 | | 15'200 | | 7'848 | |
| 5791.3130.03 | Alters- und Gesundheitsprojekte | 16'000 | | 7'700 | | 8'212 | |
| 5791.3132.01 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw. | 20'000 | | | | | |
| 5791.3153.01 | Unterhalt Informatik (Hardware) | | | 500 | | | |
| 5791.3158.03 | Betriebskosten und Lizenzen RZGD | 17'000 | | 9'200 | | | |
| 5791.3170.01 | Reisekosten und Spesen | 400 | | 300 | | | |
| 5791.3180.01 | Wertberichtigungen auf Forderungen Gemeinwesenarbeit | | | | | 50 | |
| 5791.4231.01 | Kursgelder und diverse Erträge ELKI-Deutsch | | 500 | | 1'000 | | |
| 5791.4390.01 | Spenden, übrige Erträge | | 600 | | 500 | | 600 |
| 5791.4611.01 | Kantonsbeitrag für Integration | | 35'000 | | 35'000 | | 35'000 |



| Konto | Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER - HRM | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--------------|--|------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 5791.4611.02 | Kantonsbeitrag für Vernetzer und Freiwilligenarbeit | | 5'000 | | 3'500 | | 5'000 |
| 5791.4910.01 | Interne Verrechnung Integrationsarbeit Ukraine | | | | | | 16'400 |
| 59 | Soziale Wohlfahrt, n.a.g. | 53'600 | | 49'900 | | 98'614 | 19'011 |
| | Netto Aufwand | | 53'600 | | 49'900 | | 79'603 |
| 592 | Hilfsaktionen im Inland | 35'700 | | 33'300 | | 65'214 | 19'011 |
| | Netto Aufwand | | 35'700 | | 33'300 | | 46'203 |
| 5920 | Hilfsaktionen im Inland | 35'700 | | 33'300 | | 65'214 | 19'011 |
| | Netto Aufwand | | 35'700 | | 33'300 | | 46'203 |
| 5920.3636.01 | Inlandhilfe / A.o. Ereignisse | 35'700 | | 33'300 | | 48'814 | |
| 5920.3910.01 | Interne Verrechnung Integrationsarbeit Ukraine | | | | | 16'400 | |
| 5920.4631.01 | Kantonsbeitrag Integrationsmassnahmen Ukraine | | | | | | 19'011 |
| 593 | Hilfsaktionen im Ausland | 17'900 | | 16'600 | | 33'400 | |
| | Netto Aufwand | | 17'900 | | 16'600 | | 33'400 |
| 5930 | Hilfsaktionen im Ausland | 17'900 | | 16'600 | | 33'400 | |
| | Netto Aufwand | | 17'900 | | 16'600 | | 33'400 |
| 5930.3638.01 | Auslandhilfe | 17'900 | | 16'600 | | 33'400 | |
| 6 | VERKEHR UND NACHRICHTEN- ÜBERMITTLUNG | 4'584'370 | 921'300 | 4'372'240 | 933'700 | 4'023'768 | 884'675 |
| | Netto Aufwand | | 3'663'070 | | 3'438'540 | | 3'139'092 |
| 61 | Strassenverkehr | 2'537'470 | 891'300 | 2'789'140 | 751'700 | 2'688'193 | 727'476 |
| | Netto Aufwand | | 1'646'170 | | 2'037'440 | | 1'960'717 |
| 613 | Kantonsstrassen, übrige | 20'000 | | 20'000 | | 15'966 | |
| | Netto Aufwand | | 20'000 | | 20'000 | | 15'966 |
| 6130 | Kantonsstrassen | 20'000 | | 20'000 | | 15'966 | |
| | Netto Aufwand | | 20'000 | | 20'000 | | 15'966 |
| 6130.3611.01 | Anteil an Kosten für Kantonsstrasse | 20'000 | | 20'000 | | 15'966 | |
| 615 | Gemeindestrassen | 1'261'200 | 537'000 | 1'518'150 | 399'500 | 1'478'479 | 409'783 |
| | Netto Aufwand | | 724'200 | | 1'118'650 | | 1'068'696 |
| 6150 | Gemeindestrassen | 952'000 | 227'800 | 1'246'450 | 127'800 | 1'182'774 | 114'078 |
| | Netto Aufwand | | 724'200 | | 1'118'650 | | 1'068'696 |
| 6150.3101.01 | Roh- und Hilfsmaterialien | 25'000 | | 25'000 | | 23'630 | |
| 6150.3101.02 | Strassenmarkierungsmaterial | 20'000 | | 20'000 | | 12'195 | |
| 6150.3111.02 | Signalisation + Bezeichnungstafeln | 20'000 | | 17'000 | | 13'206 | |
| 6150.3120.01 | Energie für öffentliche Beleuchtung | 38'000 | | 36'000 | | 37'696 | |
| 6150.3130.01 | Entsorgung Strassenabfälle | 40'000 | | 40'000 | | 37'326 | |
| 6150.3130.02 | Planerdienstleistungen | 20'000 | | 20'000 | | 14'055 | |
| 6150.3130.03 | Vermarchung Gemeindestrassen | 1'000 | | 2'000 | | 330 | |
| 6150.3130.04 | Dienstleistungen Dritter | 500 | | 500 | | 280 | |
| 6150.3134.01 | Sachversicherungen | | | 150 | | 109 | |
| 6150.3141.01 | Unterhalt Gemeindestrassen (Leistung Dritter) | 210'000 | | 300'000 | | 275'626 | |
| 6150.3141.02 | Ausbau und Korrekturen (Leistungen Dritter) | 60'000 | | 270'000 | | 279'311 | |
| 6150.3141.03 | Unterhalt und Ergänzung öffentliche Beleuchtung | 40'000 | | 40'000 | | 30'563 | |



| Konto | Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER - HRM | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--------------|--|------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 6150.3180.01 | Wertberichtigungen auf Forderungen Gemeindestrassen | | | | | 100 | |
| 6150.3300.10 | Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege VV | 447'500 | | 445'800 | | 442'064 | |
| 6150.3511.01 | Einlage in Fonds für Strassenerneuerung verursacht durch Transporte | 25'000 | | 25'000 | | 11'922 | |
| 6150.3511.02 | Einlage in Fonds für Strassenerneuerung verursacht durch Arbeiten Dritter | 5'000 | | 5'000 | | 4'362 | |
| 6150.4240.01 | Entschädigung für Strassenbenützung Transporte | | 25'000 | | 25'000 | | 11'922 |
| 6150.4240.02 | Entschädigung für Strassenbenützung Arbeiten Dritte | | 5'000 | | 5'000 | | 4'362 |
| 6150.4660.20 | Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge Gemeinden/Zweckverbände | | 100'000 | | | | |
| 6150.4660.50 | Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge private Unternehmungen | | 3'400 | | 89'100 | | 3'354 |
| 6150.4660.70 | Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge private Haushalte | | 94'400 | | 8'700 | | 94'440 |
| 6155 | Parkplatzbewirtschaftung | 309'200 | 309'200 | 271'700 | 271'700 | 295'704 | 295'704 |
| 6155.3100.01 | Büromaterial | 500 | | 500 | | | |
| 6155.3102.01 | Drucksachen, Publikationen | 3'500 | | 3'000 | | 3'290 | |
| 6155.3111.01 | Anschaffung Maschinen, Geräte | 5'000 | | 10'000 | | 39'703 | |
| 6155.3130.01 | Honorare für Kontrolle durch Dritte | 89'000 | | 87'000 | | 84'411 | |
| 6155.3130.02 | Verwaltungs- und Inkassogebühren | 26'100 | | 12'000 | | 17'416 | |
| 6155.3130.03 | Betriebs- und Verfahrenskosten | 7'200 | | | | | |
| 6155.3134.01 | Haftpflicht- und Sachversicherung | 150 | | 900 | | 715 | |
| 6155.3143.01 | Baulicher Unterhalt der Parkplätze | 4'500 | | 15'000 | | | |
| 6155.3151.01 | Unterhalt Parkuhren | 5'000 | | 10'000 | | 6'571 | |
| 6155.3169.01 | Parkplatzgebührenanteil an Grundeigentümer | 13'000 | | 9'000 | | 13'638 | |
| 6155.3180.01 | Wertberechtigungen auf Parkplatzgebühren | 1'500 | | 200 | | 1'800 | |
| 6155.3181.01 | Tatsächliche Forderungsverluste - Parkgebühren | 500 | | 100 | | 698 | |
| 6155.3199.01 | Vorsteuerminderungen MWST | 5'700 | | 5'000 | | 10'361 | |
| 6155.3300.60 | Planmässige Abschreibungen Mobilien VV | | | | | 18'600 | |
| 6155.3511.01 | Einlage in Fonds für die Förderung des ÖV, LVA und PP | 107'550 | | 75'800 | | 64'014 | |
| 6155.3910.01 | Interne Verrechnung Werkhof | 12'500 | | 15'700 | | 9'487 | |
| 6155.3910.03 | Interne Verrechnung Verwaltung | 27'500 | | 27'500 | | 25'000 | |
| 6155.4200.01 | Ersatzabgaben für Parkplätze | | 3'000 | | 3'000 | | 6'964 |
| 6155.4240.01 | Parkgebühren | | 136'000 | | 115'000 | | 118'143 |
| 6155.4240.02 | Abo-Parkkarten | | 15'000 | | 15'000 | | 15'257 |
| 6155.4270.01 | Parkbussen | | 153'000 | | 137'000 | | 153'128 |
| 6155.4290.01 | Übrige Entgelte - Eingang abgeschriebener Bussen | | 500 | | | | 610 |
| 6155.4470.01 | Mieten Parkflächen | | 1'000 | | 1'000 | | 929 |
| 6155.4660.70 | Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge private Haushalte | | 700 | | 700 | | 674 |
| 619 | Strassen, n.a.g. Netto Aufwand | 1'256'270 | 354'300 901'970 | 1'250'990 | 352'200 898'790 | 1'193'749 | 317'693 876'055 |
| 6190 | Werkhof | 1'256'270 | 354'300 | 1'250'990 | 352'200 | 1'193'749 | 317'693 |



| Konto | Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER - HRM | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--------------|---|------------------|----------------------------|------------------|-----------------------------|------------------|-----------------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 6190.3000.01 | Netto Aufwand Entschädigungen | 650 | 901'970 | 800 | 898'790 | 640 | 876'055 |
| 6190.3010.01 | Verkehrskommission Besoldung | 708'110 | | 708'000 | | 699'982 | |
| 6190.3010.99 | Rückerstattung von Taggeldern | | | | | -2'471 | |
| 6190.3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten | 46'070 | | 46'160 | | 45'251 | |
| 6190.3052.01 | AG-Beiträge Pensionskasse | 85'000 | | 65'960 | | 58'496 | |
| 6190.3053.01 | AG-Beiträge Unfallversicherung | 13'510 | | 12'510 | | 13'863 | |
| 6190.3054.01 | AG-Beiträge Familienausgleichskasse | 19'130 | | 19'150 | | 18'789 | |
| 6190.3055.01 | AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung | 1'100 | | 710 | | 719 | |
| 6190.3064.01 | Überbrückungsrenten (Erhöhung/Bildung Rückstellung) | | | | | 2'880 | |
| 6190.3090.01 | Ausbildungs- und Kurskosten | 7'000 | | 7'000 | | 5'392 | |
| 6190.3099.01 | Übriger Personalaufwand | 4'000 | | 4'000 | | 4'595 | |
| 6190.3101.01 | Treibstoffe | 36'000 | | 35'000 | | 33'531 | |
| 6190.3101.02 | Verbrauchsmaterial | 20'000 | | 20'000 | | 18'666 | |
| 6190.3111.01 | Anschaffung Maschinen, Geräte | 45'000 | | 60'000 | | 15'560 | |
| 6190.3112.01 | Dienstkleider | 10'000 | | 10'000 | | 8'338 | |
| 6190.3130.01 | Telefongebühren | 1'500 | | 1'500 | | 978 | |
| 6190.3134.01 | Fahrzeug- und Sachversicherungen | 9'300 | | 18'500 | | 9'185 | |
| 6190.3137.01 | Steuern und Abgaben | 12'000 | | 11'000 | | 12'327 | |
| 6190.3151.01 | Unterhalt Fahrzeuge, Geräte | 60'000 | | 55'000 | | 59'807 | |
| 6190.3158.03 | Betriebskosten und Lizenzen RZGD | 11'400 | | 9'200 | | | |
| 6190.3170.01 | Reisekosten und Spesen | | | | | 2'400 | |
| 6190.3300.60 | Planmässige Abschreibungen Mobilien VV | 76'400 | | 76'400 | | 94'720 | |
| 6190.3930.01 | Interne Verrechnung Gebäudekosten MZG | 90'100 | | 90'100 | | 90'100 | |
| 6190.4240.01 | Regiearbeiten für Private | | 7'000 | | 5'000 | | 10'971 |
| 6190.4910.01 | Interne Verrechnung Abwasserbeseitigung | | 21'500 | | 21'700 | | 29'604 |
| 6190.4910.02 | Interne Verrechnung Friedhofsanlagen | | 102'700 | | 104'300 | | 105'681 |
| 6190.4910.04 | Interne Verrechnung Möser | | 1'000 | | 1'000 | | 2'484 |
| 6190.4910.06 | Interne Verrechnung Meliorationswege | | 2'300 | | 2'500 | | 1'654 |
| 6190.4910.08 | Interne Verrechnung Abfallbeseitigung | | 66'500 | | 52'900 | | 43'647 |
| 6190.4910.12 | Interne Verrechnung für Parkanlagen und Wanderwege | | 133'000 | | 142'000 | | 100'253 |
| 6190.4910.14 | Interne Verrechnung Kanäle | | 7'800 | | 7'100 | | 13'913 |
| 6190.4910.25 | Int. Verr. PP-Bewirtschaftung | | 12'500 | | 15'700 | | 9'487 |
| 62 | Öffentlicher Verkehr Netto Aufwand | 2'046'900 | 30'000 2'016'900 | 1'583'100 | 182'000 1'401'100 | 1'335'575 | 157'199 1'178'375 |
| 621 | Öffentliche Verkehrsinfrastruktur Netto Aufwand | 71'700 | | 60'500 | | 69'407 | |
| | | | 71'700 | | 60'500 | | 69'407 |
| 6210 | Bahninfrastruktur Netto Aufwand | 71'700 | | 60'500 | | 69'407 | |
| 6210.3611.01 | Beteiligung an den Bahninfrastrukturfonds des Bundes | 71'700 | 71'700 | 60'500 | 60'500 | 69'407 | 69'407 |
| 622 | Regional- und Agglomerationsverkehr Netto Aufwand | 1'975'200 | 30'000 1'945'200 | 1'400'600 | 50'000 1'350'600 | 1'112'168 | 1'112'168 |



| Konto | Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER - HRM | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--------------|--|------------------|---------------|------------------|---------------|------------------|-----------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 6220 | Regional- und Agglomerationsverkehr | 1'975'200 | 30'000 | 1'400'600 | 50'000 | 1'112'168 | |
| | Netto Aufwand | | 1'945'200 | | 1'350'600 | | 1'112'168 |
| 6220.3130.01 | Promotion Ortsbus | 30'000 | | 50'000 | | | |
| 6220.3143.01 | Baulicher Unterhalt Bushaltestellen | 1'000 | | 1'000 | | 794 | |
| 6220.3611.01 | Regionalverkehr | 860'500 | | 811'000 | | 746'616 | |
| 6220.3632.10 | Agglomeration Freiburg - Beitrag für Mobilität | 1'083'700 | | 538'600 | | 364'758 | |
| 6220.4511.01 | Entnahme Fonds PP/Förderung ÖV | | 30'000 | | 50'000 | | |



| Konto | Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER - HRM | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--------------|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 629 | Öffentlicher Verkehr, n.a.g. | | | 122'000 | 132'000 | 154'000 | 157'199 |
| | Netto Ertrag | | | 10'000 | | 3'199 | |
| 6290 | GA-Tageskarten | | | 122'000 | 132'000 | 154'000 | 157'199 |
| | Netto Ertrag | | | 10'000 | | 3'199 | |
| 6290.3101.01 | Generalabonnemente der Schweizerischen Bundesbahnen | | | 122'000 | | 154'000 | |
| 6290.4250.01 | Verkäufe SBB-Tageskarten | | | | 132'000 | | 157'199 |
| 7 | UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG | 3'103'390 | 2'554'870 | 3'115'760 | 2'599'140 | 2'864'005 | 2'443'883 |
| | Netto Aufwand | | 548'520 | | 516'620 | | 420'122 |
| 72 | Abwasserbeseitigung | 1'444'880 | 1'444'880 | 1'595'440 | 1'595'440 | 1'466'432 | 1'466'432 |
| 720 | Abwasserbeseitigung | 1'444'880 | 1'444'880 | 1'595'440 | 1'595'440 | 1'466'432 | 1'466'432 |
| 7201 | Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb) | 1'444'880 | 1'444'880 | 1'595'440 | 1'595'440 | 1'466'432 | 1'466'432 |
| 7201.3000.01 | Entschädigungen | 650 | | 800 | | 640 | |
| 7201.3050.01 | Kanalisationskommission | | | | | | |
| 7201.3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten | 20 | | 30 | | 18 | |
| 7201.3054.01 | AG-Beiträge | 10 | | 10 | | 8 | |
| 7201.3101.01 | Familienausgleichskasse | | | | | | |
| 7201.3101.01 | Verbrauchsmaterial | 2'000 | | 2'000 | | 1'191 | |
| 7201.3111.01 | Anschaffung Maschinen, Geräte | 2'000 | | 2'000 | | | |
| 7201.3120.01 | Strom Pumpwerk Santihans | 34'000 | | 27'000 | | 33'405 | |
| 7201.3120.02 | Wasser und Abwasser Pumpwerk Santihans | 2'500 | | 2'000 | | 2'620 | |
| 7201.3120.03 | Strom für Pumpstationen und Regenbecken | 1'500 | | 1'500 | | 1'382 | |
| 7201.3120.04 | Wasser- und Abwasser Regenrückhaltebecken Murtenstrasse | 500 | | 1'000 | | 352 | |
| 7201.3130.01 | Telefongebühren | 2'500 | | 3'000 | | 2'498 | |
| 7201.3130.03 | Nachführung Leitungskataster | 14'000 | | 15'000 | | 6'230 | |
| 7201.3130.04 | Nachführung Genereller Entwässerungsplan GEP | 20'000 | | 25'000 | | 4'367 | |
| 7201.3134.01 | Gebäude- und Sachversicherungen | 5'600 | | 2'900 | | 3'161 | |
| 7201.3143.01 | Kanalnetzsanie rung | 60'000 | | 260'000 | | 199'725 | |
| 7201.3143.02 | Kanalnetzunterhalt | 55'000 | | 55'000 | | 60'676 | |
| 7201.3143.03 | Unterhalt Pumpwerke und Installationen | 85'000 | | 85'000 | | 74'201 | |
| 7201.3180.01 | Wertberichtigungen auf Gebühren Abwasserbeseitigung | 1'500 | | | | 1'900 | |
| 7201.3181.01 | Tatsächliche Forderungsverluste - Gebühren Abwasserbeseitigung | | | | | 0 | |
| 7201.3199.01 | Vorsteuerkürzung MWST | 3'000 | | 2'500 | | 3'213 | |
| 7201.3300.31 | Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV - SF | 141'500 | | 140'300 | | 135'256 | |
| 7201.3510.02 | Einlage in Fonds für Werterhalt | 510'000 | | 510'500 | | 509'598 | |
| 7201.3632.10 | ARA-Benützungsg Gebühr Freiburg | 10'700 | | 8'700 | | 10'705 | |
| 7201.3632.11 | Betriebskosten ARA-Sensetal | 422'600 | | 381'400 | | 336'770 | |
| 7201.3910.01 | Interne Verrechnung Verwaltung | 41'000 | | 41'000 | | 35'000 | |
| 7201.3910.02 | Interne Verrechnung Werkhof Abwasserbeseitigung | 21'500 | | 21'700 | | 29'604 | |
| 7201.3910.03 | Interne Verrechnung Werkhof Kanäle | 7'800 | | 7'100 | | 13'913 | |
| 7201.4240.01 | ARA-Betriebsgebühren | | 668'400 | | 711'000 | | 704'219 |
| 7201.4240.02 | ARA-Grundgebühren | | 510'000 | | 510'500 | | 509'343 |
| 7201.4510.01 | Entnahme aus Fonds für Rechnerausgleich | | 6'880 | | 126'240 | | 42'091 |



| Konto | Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER - HRM | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--------------|---|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 7201.4510.02 | Entnahme aus Fonds für Werterhalt | | 19'700 | | 32'500 | | |
| 7201.4660.01 | Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge Bund | | 1'200 | | 1'200 | | 1'150 |
| 7201.4660.11 | Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge Kanton | | 600 | | 600 | | 595 |
| 7201.4660.50 | Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge private Unternehmungen | | | | 3'200 | | |
| 7201.4660.70 | Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge private Haushalte | | 227'000 | | 202'200 | | 200'388 |
| 7201.4940.01 | Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen - Kanäle | | 11'100 | | 8'000 | | 8'644 |
| 73 | Abfallwirtschaft | 913'380 | 913'380 | 896'300 | 896'300 | 900'791 | 900'791 |
| 730 | Abfallwirtschaft | 913'380 | 913'380 | 896'300 | 896'300 | 900'791 | 900'791 |
| 7301 | Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb) | 913'380 | 913'380 | 896'300 | 896'300 | 900'791 | 900'791 |
| 7301.3000.01 | Entschädigungen | 650 | | 800 | | 640 | |
| 7301.3050.01 | Entsorgungskommission AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten | 20 | | 30 | | | |
| 7301.3054.01 | AG-Beiträge | 10 | | 10 | | | |
| 7301.3101.01 | Familienausgleichskasse Einkauf Kehrriechtsäcke und -marken | 35'000 | | 35'000 | | 29'320 | |
| 7301.3130.01 | Abfuhr- und Verbrennungskosten | 380'000 | | 370'000 | | 362'682 | |
| 7301.3130.02 | Förderung umweltgerechter Kehrriechtverwertung | 12'000 | | 12'000 | | 7'003 | |
| 7301.3130.03 | Entsorgung von Altöl | 2'000 | | 2'000 | | 1'446 | |
| 7301.3130.04 | Entsorgung von Altglas | 15'000 | | 14'000 | | 11'992 | |
| 7301.3130.05 | Entsorgung von Papier | 80'000 | | 60'000 | | 55'933 | |
| 7301.3130.06 | Entsorgung von Karton | 20'000 | | 17'000 | | 17'650 | |
| 7301.3130.07 | Entsorgung organische Abfälle | 175'000 | | 160'000 | | 149'289 | |
| 7301.3130.08 | Entsorgung Weissblech | 10'000 | | 9'000 | | 4'215 | |
| 7301.3130.10 | Separatsammelstellen Betrieb | 70'000 | | 65'000 | | 52'570 | |
| 7301.3134.01 | Sachversicherungen | 150 | | 100 | | 54 | |
| 7301.3180.01 | Wertberichtigung auf Gebühren Abfallbeseitigung | | | | | 50 | |
| 7301.3181.01 | Tatsächliche Forderungsverluste - Gebühren Abfallwirtschaft | | | | | -40 | |
| 7301.3199.01 | Vorsteuerkürzung MWST | 50 | | | | 16 | |
| 7301.3510.01 | Einlage in Fonds Abfallbeseitigung | | | 58'460 | | 124'323 | |
| 7301.3910.01 | Interne Verrechnung Werkhof | 66'500 | | 52'900 | | 43'647 | |
| 7301.3910.02 | Interne Verrechnung Verwaltung | 47'000 | | 40'000 | | 40'000 | |
| 7301.4240.01 | Abfuhr- und Verbrennungsgebühren | | 528'600 | | 502'500 | | 518'264 |
| 7301.4240.02 | Gebühren Grüngutmarken | | 1'800 | | 1'800 | | 1'839 |
| 7301.4240.03 | Grundgebühren | | 334'700 | | 330'300 | | 327'760 |
| 7301.4250.01 | Vergütung VEG für Altglas | | 18'100 | | 18'700 | | 18'485 |
| 7301.4250.02 | Vergütung für Papier + Karton | | | | 43'000 | | 34'443 |
| 7301.4510.01 | Entnahme aus Fonds Abfallbeseitigung | | 30'180 | | | | |
| 74 | Verbauungen | 83'300 | 70'800 | 92'100 | 67'600 | 103'610 | 49'677 |
| | Netto Aufwand | | 12'500 | | 24'500 | | 53'933 |
| 741 | Gewässerverbauungen | 83'300 | 70'800 | 92'100 | 67'600 | 103'610 | 49'677 |
| | Netto Aufwand | | 12'500 | | 24'500 | | 53'933 |



| Konto | Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER - HRM | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--------------|---|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 7410 | Gewässerverbauungen | 83'300 | 70'800 | 92'100 | 67'600 | 103'610 | 49'677 |
| | Netto Aufwand | | 12'500 | | 24'500 | | 53'933 |
| 7410.3142.01 | Unterhalt der Bäche | 48'000 | | 45'000 | | 29'418 | |
| 7410.3300.20 | Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV | 35'300 | | 47'100 | | 35'319 | |
| 7410.3301.20 | Ausserplanmässige Abschreibung Wasserbau VV | | | | | 38'872 | |
| 7410.4511.01 | Entnahme aus Fonds für Meliorationswesen | | 48'000 | | 45'000 | | 26'659 |
| 7410.4660.01 | Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge Bund | | 11'800 | | 11'800 | | 11'813 |
| 7410.4660.10 | Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge Kanton | | 11'000 | | 10'800 | | 10'987 |
| 7410.4661.10 | Ausserplanmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge Kanton | | | | | | 219 |
| 75 | Arten- und Landschaftsschutz | 61'015 | 29'000 | 61'415 | 29'500 | 40'179 | 15'247 |
| | Netto Aufwand | | 32'015 | | 31'915 | | 24'932 |
| 750 | Arten- und Landschaftsschutz | 61'015 | 29'000 | 61'415 | 29'500 | 40'179 | 15'247 |
| | Netto Aufwand | | 32'015 | | 31'915 | | 24'932 |
| 7500 | Arten- und Landschaftsschutz | 61'015 | 29'000 | 61'415 | 29'500 | 40'179 | 15'247 |
| | Netto Aufwand | | 32'015 | | 31'915 | | 24'932 |
| 7500.3000.01 | Entschädigungen Möser-Kommission | 500 | | 400 | | 560 | |
| 7500.3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten | 10 | | 10 | | 7 | |
| 7500.3054.01 | AG-Beiträge Familienausgleichskasse | 5 | | 5 | | 3 | |
| 7500.3130.01 | Landschaftsplanung | 17'000 | | 17'000 | | 14'207 | |
| 7500.3140.01 | Unterhalt der Möser | 25'500 | | 29'500 | | 9'125 | |
| 7500.3141.01 | Wegunterhalt Düringermöser | 17'000 | | 13'500 | | 13'792 | |
| 7500.3910.01 | Interne Verrechnung Werkhof | 1'000 | | 1'000 | | 2'484 | |
| 7500.4390.01 | Übriger Ertrag | | | | | | 616 |
| 7500.4611.01 | Kantonsbeitrag Unterhalt Möser | | 25'500 | | 29'500 | | 14'632 |
| 7500.4611.02 | Kantonsbeitrag Wegunterhalt Düringermöser | | 3'500 | | | | |
| 76 | Bekämpfung von Umweltverschmutzung | 10'000 | | | | | |
| | Netto Aufwand | | 10'000 | | | | |
| 769 | Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung | 10'000 | | | | | |
| | Netto Aufwand | | 10'000 | | | | |
| 7690 | Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung | 10'000 | | | | | |
| | Netto Aufwand | | 10'000 | | | | |
| 7690.3132.01 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw. | 10'000 | | | | | |
| 77 | Übriger Umweltschutz | 184'155 | 10'500 | 179'945 | 8'900 | 174'479 | 10'450 |
| | Netto Aufwand | | 173'655 | | 171'045 | | 164'029 |
| 771 | Friedhof und Bestattung | 162'615 | 10'500 | 158'915 | 8'900 | 171'550 | 10'450 |
| | Netto Aufwand | | 152'115 | | 150'015 | | 161'100 |
| 7710 | Friedhof und Bestattung | 162'615 | 10'500 | 158'915 | 8'900 | 171'550 | 10'450 |
| | Netto Aufwand | | 152'115 | | 150'015 | | 161'100 |



| Konto | Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER - HRM | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--------------|--|----------------|--------------------------|----------------|-------------------------|----------------|-------------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 7710.3000.01 | Entschädigungen Kommissionen | 500 | | 500 | | 440 | |
| 7710.3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten | 10 | | 10 | | 11 | |
| 7710.3054.01 | AG-Beiträge | 5 | | 5 | | 5 | |
| 7710.3101.01 | Familienausgleichskasse | | | | | | |
| 7710.3101.01 | Verbrauchsmaterialien | 7'000 | | 7'000 | | 6'673 | |
| 7710.3111.01 | Anschaffung Maschinen, Geräte | 7'000 | | 3'000 | | 13'139 | |
| 7710.3120.01 | Strom Friedhof Chännelmatte | 2'000 | | 2'000 | | 1'988 | |
| 7710.3120.02 | Wasser und Abwasser Friedhof Chännelmatte | 1'800 | | 1'800 | | 2'051 | |
| 7710.3120.03 | Entsorgung Abfall und Grüngut | 4'000 | | 4'000 | | 3'344 | |
| 7710.3134.01 | Gebäude- und Sachversicherungen | 1'200 | | 100 | | 459 | |
| 7710.3143.02 | Unterhalt Friedhof Chännelmatte | 5'000 | | 5'000 | | 6'516 | |
| 7710.3144.01 | Unterhalt der Aufbahrungshalle | 3'500 | | 3'500 | | 3'704 | |
| 7710.3151.01 | Unterhalt Apparate, Geräte, Maschinen, Werkzeuge | 5'000 | | 5'000 | | 4'709 | |
| 7710.3300.30 | Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten | 4'500 | | 11'000 | | 4'493 | |
| 7710.3300.40 | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV | 6'500 | | | | 6'514 | |
| 7710.3632.10 | Pfarrei; Friedhof Hauptstrasse - Entschädigung Aufbahrungshalle | 11'900 | | 11'700 | | 11'824 | |
| 7710.3910.01 | Interne Verrechnung Werkhof | 102'700 | | 104'300 | | 105'681 | |
| 7710.4240.01 | Benützung Aufbahrungshalle | | 200 | | 200 | | 200 |
| 7710.4240.02 | Bestattungs- und Grabgebühren | | 10'300 | | 8'700 | | 10'250 |
| 779 | Umweltschutz, n.a.g. Netto Aufwand | 21'540 | 21'540 | 21'030 | 21'030 | 2'929 | 2'929 |
| 7790 | Umweltschutz, n.a.g. Netto Aufwand | 21'540 | 21'540 | 21'030 | 21'030 | 2'929 | 2'929 |
| 7790.3000.01 | Entschädigungen Umwelt- und Energiekommission | 1'500 | | 1'000 | | 1'703 | |
| 7790.3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten | 30 | | 20 | | 29 | |
| 7790.3054.01 | AG-Beiträge | 10 | | 10 | | 12 | |
| 7790.3130.01 | Familienausgleichskasse Umwelt- und Energiemassnahmen | 20'000 | | 20'000 | | 1'185 | |
| 79 | Raumordnung Netto Aufwand | 406'660 | 86'310 320'350 | 290'560 | 1'400 289'160 | 178'515 | 1'287 177'228 |
| 790 | Raumordnung Netto Aufwand | 406'660 | 86'310 320'350 | 290'560 | 1'400 289'160 | 178'515 | 1'287 177'228 |
| 7900 | Raumordnung Netto Aufwand | 406'660 | 86'310 320'350 | 290'560 | 1'400 289'160 | 178'515 | 1'287 177'228 |
| 7900.3000.01 | Entschädigungen Ortsplanungskommission | 2'100 | | 1'900 | | 2'389 | |
| 7900.3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten | 40 | | 40 | | 37 | |
| 7900.3054.01 | AG-Beiträge | 20 | | 20 | | 15 | |
| 7900.3101.01 | Familienausgleichskasse | | | | | | |
| 7900.3101.01 | Hausnummern | 500 | | 500 | | | |
| 7900.3130.01 | Nachführung technische Pläne | 3'000 | | 3'000 | | 1'835 | |
| 7900.3132.01 | Ortsplanung und Studien | 288'000 | | 185'000 | | 118'117 | |
| 7900.3632.11 | Agglomeration Freiburg - Raumplanung und Umweltschutz | 113'000 | | 100'100 | | 56'121 | |
| 7900.4240.01 | Benützunggebühren Regio GIS | | 1'060 | | 1'100 | | 1'060 |
| 7900.4250.01 | Verkauf Ortskarten, Pläne und Hausnummern | | 250 | | 300 | | 227 |
| 7900.4632.10 | Pfarrbeitrag für Studien | | 60'000 | | | | |
| 7900.4635.01 | Beiträge von privaten Unternehmen für Studien | | 25'000 | | | | |



| Konto | Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER - HRM | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--------------|---|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 8 | VOLKSWIRTSCHAFT | 294'010 | 48'100 | 352'640 | 45'400 | 210'254 | 18'663 |
| | Netto Aufwand | | 245'910 | | 307'240 | | 191'590 |
| 81 | Landwirtschaft | 67'300 | 40'000 | 67'500 | 40'000 | 44'399 | 17'745 |
| | Netto Aufwand | | 27'300 | | 27'500 | | 26'654 |
| 812 | Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen | 67'300 | 40'000 | 67'500 | 40'000 | 44'399 | 17'745 |
| | Netto Aufwand | | 27'300 | | 27'500 | | 26'654 |
| 8120 | Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen | 67'300 | 40'000 | 67'500 | 40'000 | 44'399 | 17'745 |
| | Netto Aufwand | | 27'300 | | 27'500 | | 26'654 |
| 8120.3141.01 | Unterhalt Meliorationswege, Flurwege | 40'000 | | 40'000 | | 17'745 | |
| 8120.3511.01 | Einlage in Fonds für Meliorationswesen | 25'000 | | 25'000 | | 25'000 | |
| 8120.3910.01 | Interne Verrechnung Unterhalt der Meliorationswege (Werkhof) | 2'300 | | 2'500 | | 1'654 | |
| 8120.4511.01 | Entnahme aus Fonds für Meliorationswesen | | 40'000 | | 40'000 | | 17'745 |
| 82 | Forstwirtschaft | 6'200 | | 24'200 | | -5'974 | |
| | Netto Aufwand | | 6'200 | | 24'200 | | 5'974 |
| | Netto Ertrag | | | | | | |
| 820 | Forstwirtschaft | 6'200 | | 24'200 | | -5'974 | |
| | Netto Aufwand | | 6'200 | | 24'200 | | 5'974 |
| | Netto Ertrag | | | | | | |
| 8200 | Forstwirtschaft | 6'200 | | 24'200 | | -5'974 | |
| | Netto Aufwand | | 6'200 | | 24'200 | | 5'974 |
| | Netto Ertrag | | | | | | |
| 8200.3130.01 | Mitglieder- und Verbandsbeiträge | 500 | | 500 | | 60 | |
| 8200.3141.01 | Unterhalt Forststrassen- und Wege | 1'000 | | 1'000 | | | |
| 8200.3145.01 | Unterhalt Wälder, Pflegearbeiten, Aufforstungen | 4'700 | | 22'700 | | -6'034 | |
| 84 | Tourismus | 112'700 | | 111'750 | | 70'091 | |
| | Netto Aufwand | | 112'700 | | 111'750 | | 70'091 |
| 840 | Tourismus | 112'700 | | 111'750 | | 70'091 | |
| | Netto Aufwand | | 112'700 | | 111'750 | | 70'091 |
| 8400 | Tourismus | 112'700 | | 111'750 | | 70'091 | |
| | Netto Aufwand | | 112'700 | | 111'750 | | 70'091 |
| 8400.3150.01 | Unterhalt Informationsstele | | | 850 | | 2'085 | |
| 8400.3612.10 | Senseland-Tourismus | 71'200 | | 67'600 | | 30'604 | |
| 8400.3632.10 | Agglomeration Freiburg - Tourismusförderung | 41'500 | | 43'300 | | 37'403 | |
| 85 | Industrie, Gewerbe, Handel | 107'810 | 8'100 | 149'190 | 5'400 | 101'737 | 918 |
| | Netto Aufwand | | 99'710 | | 143'790 | | 100'819 |
| 850 | Industrie, Gewerbe, Handel | 107'810 | 8'100 | 149'190 | 5'400 | 101'737 | 918 |
| | Netto Aufwand | | 99'710 | | 143'790 | | 100'819 |
| 8500 | Industrie, Gewerbe, Handel | 107'810 | 8'100 | 149'190 | 5'400 | 101'737 | 918 |
| | Netto Aufwand | | 99'710 | | 143'790 | | 100'819 |
| 8500.3000.01 | Entschädigungen Kommissionen | 600 | | 1'000 | | 240 | |
| 8500.3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten | 10 | | 30 | | | |



| Konto | Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER - HRM | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--------------|--|------------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 8500.3054.01 | AG-Beiträge | | | 10 | | | |
| 8500.3199.01 | Familienausgleichskasse Wirtschaftsförderung, Ortsmarketing | 28'800 | | 24'850 | | 11'958 | |
| 8500.3632.10 | Wirtschaftsförderung Sensebezirk | 78'400 | | 117'900 | | 89'540 | |
| 8500.3632.11 | Agglomeration Freiburg - Beitrag Wirtschaftsförderung | | | 5'400 | | | |
| 8500.4612.01 | Rückerstattung Eigenkapital Region Sense | | | | 5'400 | | |
| 8500.4632.10 | Agglomeration Freiburg - Beitrag Wirtschaftsförderung im Bezirk | | 8'100 | | | | 918 |
| 9 | FINANZEN UND STEUERN | 1'383'880 | 33'979'070 | 975'891 | 30'962'545 | 974'212 | 31'785'729 |
| | Netto Ertrag | 32'595'190 | | 29'986'654 | | 30'811'518 | |
| 91 | Steuern | 101'000 | 31'626'500 | 148'500 | 29'115'500 | 81'978 | 29'924'836 |
| | Netto Ertrag | 31'525'500 | | 28'967'000 | | 29'842'858 | |
| 910 | Steuern | 101'000 | 31'626'500 | 148'500 | 29'115'500 | 81'978 | 29'924'836 |
| | Netto Ertrag | 31'525'500 | | 28'967'000 | | 29'842'858 | |
| 9100 | Allgemeine Gemeindesteuern | 100'000 | 27'097'500 | 147'000 | 25'102'500 | 81'578 | 25'843'823 |
| | Netto Ertrag | 26'997'500 | | 24'955'500 | | 25'762'245 | |
| 9100.3180.01 | Wertberichtigungen auf Steuerforderungen | | | 32'000 | | | |
| 9100.3181.01 | Tatsächliche Forderungsverluste - Steuern | 100'000 | | 115'000 | | 81'578 | |
| 9100.4000.01 | Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr | | 21'677'000 | | 20'413'000 | | 19'505'310 |
| 9100.4000.10 | Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre | | | | | | 934'179 |
| 9100.4000.30 | Steuern auf Kapitaleistung Rechnungsjahr | | 500'000 | | 450'000 | | 672'226 |
| 9100.4000.31 | Steuern auf Kapitaleistung frühere Jahre | | | | 250'000 | | 251'321 |
| 9100.4001.01 | Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr | | 2'269'000 | | 1'994'000 | | 2'100'000 |
| 9100.4001.10 | Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre | | | | | | -9'845 |
| 9100.4002.01 | Quellensteuern natürliche Personen | | 350'000 | | 420'000 | | 375'899 |
| 9100.4010.01 | Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr | | 1'852'000 | | 1'115'000 | | 1'100'000 |
| 9100.4010.10 | Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre | | | | | | 375'756 |
| 9100.4011.01 | Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr | | 144'000 | | 170'000 | | 125'000 |
| 9100.4011.10 | Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre | | | | | | 74'143 |
| 9100.4029.01 | Eingang abgeschriebener Steuern | | 15'000 | | | | 15'194 |
| 9100.4611.01 | Basisausgleich - Steuerreform | | 290'500 | | 290'500 | | 324'641 |
| 9101 | Sondersteuern | 1'000 | 4'529'000 | 1'500 | 4'013'000 | 400 | 4'081'013 |
| | Netto Ertrag | 4'528'000 | | 4'011'500 | | 4'080'613 | |
| 9101.3180.01 | Wertberichtigungen auf Sondersteuern | 500 | | 500 | | 400 | |
| 9101.3181.01 | Tatsächliche Forderungsverluste - Sondersteuern | 500 | | 1'000 | | | |
| 9101.4021.01 | Liegenschaftssteuern Rechnungsjahr | | 2'735'000 | | 2'598'000 | | 2'600'000 |
| 9101.4021.10 | Liegenschaftssteuern früherer Jahre | | | | | | 100'748 |
| 9101.4022.01 | Grundstückgewinnsteuern | | 600'000 | | 450'000 | | 351'826 |
| 9101.4023.01 | Handänderungssteuern | | 1'100'000 | | 900'000 | | 728'600 |
| 9101.4024.01 | Erbschafts- und Schenkungssteuern | | 50'000 | | 25'000 | | 256'816 |



| Konto | Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER - HRM | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--------------|---|------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 9101.4032.01 | Steuern auf Vorstellungen, Vergnügungsanlässen, Lotterien | | 8'000 | | 5'000 | | 8'253 |
| 9101.4033.01 | Hundesteuer | | 36'000 | | 35'000 | | 34'770 |
| 93 | Interkommunaler Finanzausgleich | 242'600 | 357'200 | 334'991 | 335'375 | 443'249 | 333'567 |
| | Netto Aufwand | | | | | | 109'682 |
| | Netto Ertrag | 114'600 | | 384 | | | |
| 930 | Interkommunaler Finanzausgleich | 242'600 | 357'200 | 334'991 | 335'375 | 443'249 | 333'567 |
| | Netto Aufwand | | | | | | 109'682 |
| | Netto Ertrag | 114'600 | | 384 | | | |
| 9300 | Interkommunaler Finanzausgleich | 242'600 | 357'200 | 334'991 | 335'375 | 443'249 | 333'567 |
| | Netto Aufwand | | | | | | 109'682 |
| | Netto Ertrag | 114'600 | | 384 | | | |
| 9300.3622.01 | Interkommunaler Finanzausgleich - Ressourcenausgleich | 242'600 | | 334'991 | | 443'249 | |
| 9300.4621.01 | Interkommunaler Finanzausgleich - Bedarfsausgleich | | 357'200 | | 335'375 | | 333'567 |
| 95 | Ertragsanteile, übrige | 15'350 | 613'800 | 14'700 | 585'900 | 14'519 | 580'744 |
| | Netto Ertrag | 598'450 | | 571'200 | | 566'226 | |
| 950 | Ertragsanteile, übrige | 15'350 | 613'800 | 14'700 | 585'900 | 14'519 | 580'744 |
| | Netto Ertrag | 598'450 | | 571'200 | | 566'226 | |
| 9500 | Ertragsanteile, übrige, ohne Zweckbindung | 15'350 | 613'800 | 14'700 | 585'900 | 14'519 | 580'744 |
| | Netto Ertrag | 598'450 | | 571'200 | | 566'226 | |
| 9500.3130.01 | Erhebungskosten | 15'350 | | 14'700 | | 14'519 | |
| 9500.4601.01 | Motorfahrzeugsteuern | | 613'800 | | 585'900 | | 580'744 |
| 96 | Vermögens- und Schuldenverwaltung | 1'024'930 | 1'278'070 | 477'700 | 821'670 | 434'466 | 842'492 |
| | Netto Ertrag | 253'140 | | 343'970 | | 408'026 | |
| 961 | Zinsen | 424'600 | 136'000 | 379'000 | 159'100 | 343'995 | 143'623 |
| | Netto Aufwand | | 288'600 | | 219'900 | | 200'371 |
| 9610 | Zinsen | 424'600 | 136'000 | 379'000 | 159'100 | 343'995 | 143'623 |
| | Netto Aufwand | | 288'600 | | 219'900 | | 200'371 |
| 9610.3401.01 | Verzinsung | 317'500 | | 282'000 | | 241'937 | |
| 9610.3499.01 | Finanzverbindlichkeiten Steuerskonti und Vergütungszins Steuern | 96'000 | | 89'000 | | 93'414 | |
| 9610.3940.01 | Interne Zinsverrechnung Kanäle | 11'100 | | 8'000 | | 8'644 | |
| 9610.4401.01 | Zinsen Forderungen und Kontokorrente | | 25'000 | | 73'100 | | 54'218 |
| 9610.4402.01 | Zinsen Finanzanlagen | | 111'000 | | 86'000 | | 89'406 |
| 963 | Liegenschaften des Finanzvermögens | 600'330 | 1'142'070 | 98'700 | 662'570 | 90'472 | 698'869 |
| | Netto Ertrag | 541'740 | | 563'870 | | 608'397 | |
| 9630 | Liegenschaft Bahnhofbuffet und Ärztezentrum | 572'180 | 900'500 | 91'400 | 431'500 | 87'760 | 465'208 |
| | Netto Ertrag | 328'320 | | 340'100 | | 377'447 | |
| 9630.3010.01 | Besoldung | 250 | | | | 95 | |
| 9630.3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten | 20 | | | | 6 | |
| 9630.3053.01 | AG-Beiträge Unfallversicherung | | | | | 0 | |



| Konto | Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER - HRM | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--------------|---|---------------|----------------|--------------|----------------|---------------|----------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 9630.3054.01 | AG-Beiträge | 10 | | | | 3 | |
| | Familienausgleichskasse | | | | | | |
| 9630.3130.01 | Internet | 600 | | 600 | | 138 | |
| 9630.3430.40 | Baulicher Unterhalt Gebäude FV | 52'950 | | 39'950 | | 28'797 | |
| 9630.3430.41 | Hotel Bahnhof - Sanierung | | | | | -5'423 | |
| 9630.3430.42 | Bahnhofbuffet - Ausbau Rohbauteil | 460'000 | | | | | |
| 9630.3431.01 | Anschaffung Maschinen, Geräte | 2'000 | | 2'000 | | 4'050 | |
| 9630.3431.02 | Reinigungs- und Verbrauchsmaterial | 6'000 | | 5'000 | | 3'566 | |
| 9630.3439.01 | Strom | 2'300 | | 1'500 | | 1'849 | |
| 9630.3439.02 | Wasser und Abwasser | 3'000 | | 3'000 | | 3'750 | |
| 9630.3439.03 | Heizenergie | 18'000 | | 18'000 | | 21'256 | |
| 9630.3439.04 | Gebäude- und Sachversicherungen | 7'700 | | 8'500 | | 6'693 | |
| 9630.3439.05 | Vorsteuerkürzung MWST | 350 | | 350 | | 2'681 | |
| 9630.3910.02 | Interne Verrechnung Hauswart | 19'000 | | 12'500 | | 20'300 | |
| 9630.4430.01 | Mietzinse Liegenschaften FV | | 417'500 | | 415'000 | | 417'448 |
| 9630.4439.01 | Rückerstattung Nebenkosten Liegenschaften FV | | 23'000 | | 16'500 | | 22'799 |
| 9630.4443.40 | Wertberichtigungen Gebäude FV | | 460'000 | | | | |
| 9630.4631.41 | Laufender Betriebsbeitrag vom Kanton Sanierung Hotel Bahnhof | | | | | | 24'961 |
| 9631 | Heimwesen Ottisberg | 4'350 | 38'800 | 4'500 | 38'800 | 1'906 | 40'700 |
| | Netto Ertrag | 34'450 | | 34'300 | | 38'794 | |
| 9631.3430.40 | Baulicher Unterhalt Gebäude FV | 3'000 | | 3'000 | | 559 | |
| 9631.3439.01 | Gebäude- und Sachversicherungen | 1'350 | | 1'500 | | 1'347 | |
| 9631.4430.01 | Pachtzinse FV | | 16'000 | | 16'000 | | 16'000 |
| 9631.4430.02 | Mietzinse FV | | 22'800 | | 22'800 | | 24'700 |
| 9632 | Grundstücke FV | 23'800 | 202'770 | 2'800 | 192'270 | 806 | 192'961 |
| | Netto Ertrag | 178'970 | | 189'470 | | 192'155 | |
| 9632.3430.01 | Baulichter Unterhalt Grundstücke FV | 23'000 | | 2'000 | | | |
| 9632.3439.01 | Wasser, Abwasser - Erschlossene Grundstücke FV | 800 | | 800 | | 806 | |
| 9632.4430.01 | Pachtzinse Grundstücke FV | | 36'250 | | 35'750 | | 36'550 |
| 9632.4430.02 | Baurechtszinse Grundstücke FV | | 31'300 | | 21'300 | | 21'191 |
| 9632.4920.01 | Interne Verrechnung Baurechtszins | | 135'220 | | 135'220 | | 135'220 |
| 97 | Rückverteilungen | | 3'500 | | 4'100 | | 4'090 |
| | Netto Ertrag | 3'500 | | 4'100 | | 4'090 | |
| 971 | Rückverteilungen aus CO2-Abgabe | | 3'500 | | 4'100 | | 4'090 |
| | Netto Ertrag | 3'500 | | 4'100 | | 4'090 | |
| 9710 | Rückverteilungen aus CO2-Abgabe | | 3'500 | | 4'100 | | 4'090 |
| | Netto Ertrag | 3'500 | | 4'100 | | 4'090 | |
| 9710.4699.01 | Rückverteilung CO2-Abgabe | | 3'500 | | 4'100 | | 4'090 |
| 99 | Nicht aufgeteilte Posten | | 100'000 | | 100'000 | 0 | 100'000 |
| | Netto Ertrag | 100'000 | | 100'000 | | 100'000 | |
| 990 | Nicht aufgeteilte Posten | | 100'000 | | 100'000 | 0 | 100'000 |
| | Netto Ertrag | 100'000 | | 100'000 | | 100'000 | |
| 9900 | Nicht aufgeteilte Posten | | 100'000 | | 100'000 | 0 | 100'000 |
| | Netto Ertrag | 100'000 | | 100'000 | | 100'000 | |
| 9900.3612.01 | Rückstellung PK Anteil Verbände | | | | | 0 | |



| Konto | Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER - HRM | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--------------|--|-------------|---------|-------------|---------|---------------|---------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 9900.4895.01 | Entnahme aus Aufwertungsreserve VV | | 100'000 | | 100'000 | | 100'000 |

Erfolgsrechnung - nach Sachgruppen gegliedert



| Konto | Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER - HR | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | Total | 42'222'115 | 41'271'630 | 39'239'203 | 38'246'535 | 37'025'182 | 40'108'168 |
| | Netto Aufwand | | 950'485 | | 992'668 | | |
| | Netto Ertrag | | | | | 3'082'985 | |
| 3 | AUFWAND | 42'222'115 | | 39'239'203 | | 37'025'182 | |
| | Netto Aufwand | | 42'222'115 | | 39'239'203 | | 37'025'182 |
| 30 | Personalaufwand | 6'714'050 | | 6'664'040 | | 6'878'362 | |
| | Netto Aufwand | | 6'714'050 | | 6'664'040 | | 6'878'362 |
| 300 | Behörden und Kommissionen | 388'820 | | 400'980 | | 394'502 | |
| | Netto Aufwand | | 388'820 | | 400'980 | | 394'502 |
| 3000 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 388'820 | | 400'980 | | 394'502 | |
| | Netto Aufwand | | 388'820 | | 400'980 | | 394'502 |
| 0110.3000.01 | Entschädigungen Generalrat | 15'000 | | 14'500 | | 14'520 | |
| 0110.3000.02 | Entschädigungen FIKO | 1'800 | | 1'800 | | 1'480 | |
| 0110.3000.03 | Entschädigungen Stimmzähler | 4'200 | | 8'100 | | 3'190 | |
| 0110.3000.04 | Entschädigungen Kommissionen | 4'000 | | 4'000 | | 2'680 | |
| 0120.3000.01 | Entschädigungen Gemeinderat | 344'370 | | 352'980 | | 352'270 | |
| 0120.3000.02 | Entschädigungen Kommissionen | 1'800 | | 1'800 | | 1'720 | |
| 0220.3000.01 | Entschädigungen Kommissionen | 800 | | | | 1'030 | |
| 0221.3000.01 | Entschädigungen Baukommission | 1'000 | | 600 | | | |
| 0290.3000.01 | Entschädigungen Liegenschaftskommission | 1'000 | | 1'000 | | 1'080 | |
| 1400.3000.01 | Entschädigungen Einbürgerungskommission | 1'800 | | 1'800 | | 1'720 | |
| 1500.3000.01 | Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder Kommissionen | | | | | 1'440 | |
| 2181.3000.01 | Entschädigungen Kommissionen Thaddäusheim | 600 | | 1'200 | | 680 | |
| 2190.3000.01 | Entschädigungen Schulkommission | 500 | | 500 | | 440 | |
| 2990.3000.01 | Entschädigungen Fachausschuss Bildung | | | 300 | | | |
| 3291.3000.01 | Entschädigungen Kulturkommission | 800 | | 1'000 | | 400 | |
| 5440.3000.01 | Entschädigungen Jugendkommission | 1'000 | | 1'200 | | 920 | |
| 5790.3000.01 | Entschädigungen Kommissionen | 3'000 | | 3'000 | | 3'680 | |
| 6190.3000.01 | Entschädigungen Verkehrskommission | 650 | | 800 | | 640 | |
| 7201.3000.01 | Entschädigungen Kanalisationskommission | 650 | | 800 | | 640 | |
| 7301.3000.01 | Entschädigungen Entsorgungskommission | 650 | | 800 | | 640 | |
| 7500.3000.01 | Entschädigungen Möser-Kommission | 500 | | 400 | | 560 | |
| 7710.3000.01 | Entschädigungen Kommissionen | 500 | | 500 | | 440 | |
| 7790.3000.01 | Entschädigungen Umwelt- und Energiekommission | 1'500 | | 1'000 | | 1'703 | |
| 7900.3000.01 | Entschädigungen Ortsplanungskommission | 2'100 | | 1'900 | | 2'389 | |
| 8500.3000.01 | Entschädigungen Kommissionen | 600 | | 1'000 | | 240 | |
| 301 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 5'110'690 | | 5'148'970 | | 5'264'414 | |
| | Netto Aufwand | | 5'110'690 | | 5'148'970 | | 5'264'414 |
| 3010 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 5'110'690 | | 5'148'970 | | 5'264'414 | |
| | Netto Aufwand | | 5'110'690 | | 5'148'970 | | 5'264'414 |



| Konto | Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER - HR | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--------------|--|------------------|-----------|----------------|---------|----------------|---------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 0120.3010.99 | Rückerstattung von Taggeldern | | | | | -3'530 | |
| 0210.3010.01 | Besoldung | 436'170 | | 423'050 | | 413'187 | |
| 0210.3010.99 | Rückerstattung von Taggeldern | | | | | -8'170 | |
| 0220.3010.01 | Besoldung | 533'870 | | 548'230 | | 792'341 | |
| 0221.3010.01 | Besoldung | 707'130 | | 658'460 | | 639'269 | |
| 0290.3010.01 | Besoldung | 350'220 | | 300'510 | | 116'760 | |
| 1120.3010.01 | Entschädigung | 69'000 | | 66'500 | | 68'043 | |
| 1500.3010.01 | Entschädigung Kommandant und Vizekommandant | | | | | 3'000 | |
| 1500.3010.02 | Eininsatzsold für Brände und Hilfsleistungen | | | | | 99'582 | |
| 1506.3010.01 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | | | 341'890 | | 306'943 | |
| 1506.3010.03 | Übungssold Feuerwehrkorps | | | | | 254'987 | |
| 1621.3010.01 | Entschädigung GFO | 5'000 | | 5'000 | | 45 | |
| 2120.3010.03 | Besoldung Aushilfen | 35'500 | | 33'000 | | 35'364 | |
| 2120.3010.99 | Rückerstattung von Taggeldern | | | | | -3'806 | |
| 2171.3010.01 | Besoldung Hauswart und Aushilfen | 125'660 | | 122'310 | | 117'790 | |
| 2172.3010.01 | Besoldung Hauswart und Aushilfen | 186'920 | | 165'390 | | 179'946 | |
| 2172.3010.02 | Besoldung Schwimmbad | 57'000 | | 51'000 | | 57'525 | |
| 2172.3010.99 | Rückerstattung von Taggeldern | | | | | -3'875 | |
| 2173.3010.01 | Besoldung Hauswart und Aushilfen | 275'480 | | 279'050 | | 272'975 | |
| 2174.3010.01 | Besoldung Hauswart und Aushilfen | 203'090 | | 194'380 | | 194'524 | |
| 2174.3010.99 | Rückerstattung von Taggeldern | | | | | -9'164 | |
| 2180.3010.01 | Besoldung | 674'360 | | 656'310 | | 606'881 | |
| 2180.3010.99 | Rückerstattung von Taggeldern | | | | | -43'524 | |
| 2181.3010.01 | Besoldung | 3'600 | | 3'700 | | 3'600 | |
| 2190.3010.01 | Besoldung | 104'160 | | 99'830 | | 84'967 | |
| 2190.3010.02 | Dienstaltersprämien | | | | | 900 | |
| 3210.3010.01 | Besoldung | 89'390 | | 87'710 | | 85'016 | |
| 3293.3010.01 | Besoldung | 82'100 | | 75'000 | | 81'403 | |
| 4340.3010.01 | Besoldung Pilzfachmann | 2'650 | | 2'500 | | 2'618 | |
| 5440.3010.01 | Besoldung | 109'260 | | 107'290 | | 104'804 | |
| 5451.3010.01 | Besoldung | 87'100 | | | | | |
| 5791.3010.01 | Besoldung | 207'670 | | 166'860 | | 49'653 | |
| 5791.3010.02 | Besoldung Integrationsarbeit | 57'000 | | 53'000 | | 66'754 | |
| 6190.3010.01 | Besoldung | 708'110 | | 708'000 | | 699'982 | |
| 6190.3010.99 | Rückerstattung von Taggeldern | | | | | -2'471 | |
| 9630.3010.01 | Besoldung | 250 | | | | 95 | |
| 304 | Zulagen | 15'500 | | 18'100 | | 99'363 | |
| | Netto Aufwand | | 15'500 | | 18'100 | | 99'363 |
| 3042 | Verpflegungszulagen | 15'500 | | 18'100 | | 14'698 | |
| | Netto Aufwand | | 15'500 | | 18'100 | | 14'698 |
| 2180.3042.01 | Verpflegungszulagen | 15'500 | | 18'100 | | 14'698 | |
| 3049 | Übrige Zulagen | | | | | 84'665 | |
| | Netto Aufwand | | | | | | 84'665 |
| 1506.3049.01 | Pikettendienst-Entschädigung | | | | | 84'665 | |
| 305 | Arbeitgeberbeiträge | 1'087'690 | | 994'740 | | 910'964 | |
| | Netto Aufwand | | 1'087'690 | | 994'740 | | 910'964 |
| 3050 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 349'410 | | 358'710 | | 338'200 | |
| | Netto Aufwand | | 349'410 | | 358'710 | | 338'200 |
| 0110.3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten | 1'500 | | 2'700 | | -1'516 | |



| Konto | Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER - HR | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--------------|---|-------------|--------|-------------|--------|---------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 0120.3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten | 22'660 | | 23'230 | | 21'886 | |
| 0210.3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten | 28'510 | | 27'610 | | 26'943 | |
| 0220.3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten | 34'990 | | 35'930 | | 51'244 | |
| 0221.3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten | 45'660 | | 42'790 | | 41'788 | |
| 0290.3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten | 22'950 | | 19'730 | | 7'487 | |
| 1120.3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten | 1'950 | | 2'100 | | 1'871 | |
| 1400.3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten | 20 | | 40 | | 18 | |
| 1500.3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten | | | | | 37 | |
| 1506.3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten | | | 22'260 | | 26'130 | |
| 1621.3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten | 300 | | 300 | | | |
| 2120.3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten | 1'800 | | 2'170 | | 1'747 | |
| 2171.3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten | 7'860 | | 8'050 | | 7'321 | |
| 2172.3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten | 15'670 | | 14'240 | | 14'972 | |
| 2173.3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten | 17'530 | | 18'360 | | 17'261 | |
| 2174.3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten | 12'320 | | 12'700 | | 11'139 | |
| 2180.3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten | 42'860 | | 41'570 | | 35'584 | |
| 2181.3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten | 20 | | 30 | | 11 | |
| 2190.3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten | 6'370 | | 6'140 | | 5'316 | |
| 3210.3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten | 5'780 | | 5'720 | | 5'543 | |
| 3291.3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten | 20 | | 30 | | 7 | |
| 3293.3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten | 3'800 | | 4'940 | | 3'789 | |
| 4340.3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten | 180 | | 160 | | 172 | |
| 5440.3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten | 7'190 | | 7'060 | | 6'909 | |
| 5451.3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten | 5'800 | | | | | |
| 5790.3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten | 70 | | 50 | | 65 | |
| 5791.3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten | 17'370 | | 14'470 | | 7'116 | |
| 6190.3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten | 46'070 | | 46'160 | | 45'251 | |
| 7201.3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten | 20 | | 30 | | 18 | |
| 7301.3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten | 20 | | 30 | | | |
| 7500.3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten | 10 | | 10 | | 7 | |
| 7710.3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten | 10 | | 10 | | 11 | |
| 7790.3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten | 30 | | 20 | | 29 | |
| 7900.3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten | 40 | | 40 | | 37 | |
| 8500.3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten | 10 | | 30 | | | |
| 9630.3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten | 20 | | | | 6 | |



| Konto | Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER - HR | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--------------|--|----------------|---------|----------------|---------|----------------|---------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3052 | AG-Beiträge an andere Pensionskassen | 524'290 | | 425'700 | | 381'153 | |
| | Netto Aufwand | | 524'290 | | 425'700 | | 381'153 |
| 0120.3052.01 | AG-Beiträge Pensionskasse | 36'820 | | 14'180 | | 12'811 | |
| 0210.3052.01 | AG-Beiträge Pensionskasse | 42'980 | | 34'750 | | 34'590 | |
| 0220.3052.01 | AG-Beiträge Pensionskasse | 44'400 | | 44'660 | | 65'564 | |
| 0221.3052.01 | AG-Beiträge Pensionskasse | 90'230 | | 62'860 | | 55'736 | |
| 0290.3052.01 | AG-Beiträge Pensionskasse | 36'330 | | 27'200 | | 8'649 | |
| 1506.3052.01 | AG-Beiträge Pensionskasse | | | 32'540 | | 27'005 | |
| 2171.3052.01 | AG-Beiträge Pensionskasse | 12'550 | | 9'270 | | 8'200 | |
| 2172.3052.01 | AG-Beiträge Pensionskasse | 16'270 | | 9'270 | | 10'650 | |
| 2173.3052.01 | AG-Beiträge Pensionskasse | 26'750 | | 18'670 | | 17'689 | |
| 2174.3052.01 | AG-Beiträge Pensionskasse | 19'430 | | 15'960 | | 14'232 | |
| 2180.3052.01 | AG-Beiträge Pensionskasse | 54'880 | | 51'470 | | 43'550 | |
| 2190.3052.01 | AG-Beiträge Pensionskasse | 13'010 | | 8'980 | | 6'920 | |
| 3210.3052.01 | AG-Beiträge Pensionskasse | 4'810 | | 3'560 | | 3'141 | |
| 3293.3052.01 | AG-Beiträge Pensionskasse | | | | | 141 | |
| 5440.3052.01 | AG-Beiträge Pensionskasse | 15'600 | | 10'320 | | 9'295 | |
| 5791.3052.01 | AG-Beiträge Pensionskasse | 25'230 | | 16'050 | | 4'484 | |
| 6190.3052.01 | AG-Beiträge Pensionskasse | 85'000 | | 65'960 | | 58'496 | |
| 3053 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 59'105 | | 55'545 | | 46'071 | |
| | Netto Aufwand | | 59'105 | | 55'545 | | 46'071 |
| 0110.3053.01 | AG-Beiträge Unfallversicherung | 190 | | 80 | | 189 | |
| 0120.3053.01 | AG-Beiträge Unfallversicherung | 2'880 | | 1'860 | | 542 | |
| 0210.3053.01 | AG-Beiträge Unfallversicherung | 3'620 | | 2'220 | | 643 | |
| 0220.3053.01 | AG-Beiträge Unfallversicherung | 4'450 | | 2'880 | | 1'505 | |
| 0221.3053.01 | AG-Beiträge Unfallversicherung | 3'690 | | 1'500 | | 1'651 | |
| 0290.3053.01 | AG-Beiträge Unfallversicherung | 3'170 | | 2'660 | | 2'148 | |
| 1120.3053.01 | AG-Beiträge Unfallversicherung | 150 | | 150 | | 107 | |
| 1506.3053.01 | AG-Beiträge Unfallversicherung | | | 6'030 | | 6'443 | |
| 1621.3053.01 | AG-Beiträge Unfallversicherung | 25 | | 25 | | 0 | |
| 2120.3053.01 | AG-Beiträge Unfallversicherung | 400 | | 810 | | 380 | |
| 2171.3053.01 | AG-Beiträge Unfallversicherung | 2'150 | | 2'350 | | 2'063 | |
| 2172.3053.01 | AG-Beiträge Unfallversicherung | 3'830 | | 4'650 | | 3'695 | |
| 2173.3053.01 | AG-Beiträge Unfallversicherung | 5'380 | | 5'780 | | 5'442 | |
| 2174.3053.01 | AG-Beiträge Unfallversicherung | 3'880 | | 3'620 | | 3'637 | |
| 2180.3053.01 | AG-Beiträge Unfallversicherung | 5'710 | | 3'860 | | 1'756 | |
| 2181.3053.01 | AG-Beiträge Unfallversicherung | 40 | | 40 | | 34 | |
| 2190.3053.01 | AG-Beiträge Unfallversicherung | 810 | | 490 | | 139 | |
| 3210.3053.01 | AG-Beiträge Unfallversicherung | 410 | | 460 | | 133 | |
| 3293.3053.01 | AG-Beiträge Unfallversicherung | 1'350 | | 1'830 | | 1'331 | |
| 4340.3053.01 | AG-Beiträge Unfallversicherung | 30 | | 10 | | 25 | |
| 5440.3053.01 | AG-Beiträge Unfallversicherung | 910 | | 570 | | 166 | |
| 5451.3053.01 | AG-Beiträge Unfallversicherung | 700 | | | | | |
| 5791.3053.01 | AG-Beiträge Unfallversicherung | 1'820 | | 1'160 | | 179 | |
| 6190.3053.01 | AG-Beiträge Unfallversicherung | 13'510 | | 12'510 | | 13'863 | |
| 9630.3053.01 | AG-Beiträge Unfallversicherung | | | | | 0 | |
| 3054 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 145'195 | | 148'185 | | 139'242 | |
| | Netto Aufwand | | 145'195 | | 148'185 | | 139'242 |
| 0110.3054.01 | AG-Beiträge Familienausgleichskasse | 700 | | 600 | | -303 | |
| 0120.3054.01 | AG-Beiträge Familienausgleichskasse | 9'400 | | 9'640 | | 9'162 | |
| 0210.3054.01 | AG-Beiträge Familienausgleichskasse | 11'830 | | 11'470 | | 10'954 | |
| 0220.3054.01 | AG-Beiträge Familienausgleichskasse | 14'520 | | 14'910 | | 21'291 | |



| Konto | Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER - HR | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--------------|--|--------------|--------|--------------|--------|---------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 0221.3054.01 | AG-Beiträge Familienausgleichskasse | 19'170 | | 17'840 | | 17'316 | |
| 0290.3054.01 | AG-Beiträge Familienausgleichskasse | 9'480 | | 8'140 | | 3'102 | |
| 1120.3054.01 | AG-Beiträge Familienausgleichskasse | 800 | | 900 | | 787 | |
| 1400.3054.01 | AG-Beiträge Familienausgleichskasse | 10 | | 20 | | 8 | |
| 1500.3054.01 | AG-Beiträge Familienausgleichskasse | | | | | 15 | |
| 1506.3054.01 | AG-Beiträge Familienausgleichskasse | | | 9'240 | | 9'583 | |
| 1621.3054.01 | AG-Beiträge Familienausgleichskasse | 125 | | 125 | | | |
| 2120.3054.01 | AG-Beiträge Familienausgleichskasse | 750 | | 900 | | 725 | |
| 2171.3054.01 | AG-Beiträge Familienausgleichskasse | 3'280 | | 3'340 | | 3'041 | |
| 2172.3054.01 | AG-Beiträge Familienausgleichskasse | 6'530 | | 5'910 | | 6'199 | |
| 2173.3054.01 | AG-Beiträge Familienausgleichskasse | 7'200 | | 7'380 | | 7'155 | |
| 2174.3054.01 | AG-Beiträge Familienausgleichskasse | 5'120 | | 5'270 | | 4'614 | |
| 2180.3054.01 | AG-Beiträge Familienausgleichskasse | 17'770 | | 17'250 | | 14'757 | |
| 2181.3054.01 | AG-Beiträge Familienausgleichskasse | 10 | | 10 | | 5 | |
| 2190.3054.01 | AG-Beiträge Familienausgleichskasse | 2'640 | | 2'550 | | 2'200 | |
| 3210.3054.01 | AG-Beiträge Familienausgleichskasse | 2'430 | | 2'380 | | 2'302 | |
| 3291.3054.01 | AG-Beiträge Familienausgleichskasse | 10 | | 10 | | 3 | |
| 3293.3054.01 | AG-Beiträge Familienausgleichskasse | 1'600 | | 2'050 | | 1'572 | |
| 4340.3054.01 | AG-Beiträge Familienausgleichskasse | 80 | | 70 | | 71 | |
| 5440.3054.01 | AG-Beiträge Familienausgleichskasse | 2'980 | | 2'930 | | 2'866 | |
| 5451.3054.01 | AG-Beiträge Familienausgleichskasse | 2'400 | | | | | |
| 5790.3054.01 | AG-Beiträge Familienausgleichskasse | 30 | | 20 | | 27 | |
| 5791.3054.01 | AG-Beiträge Familienausgleichskasse | 7'130 | | 6'010 | | 2'958 | |
| 6190.3054.01 | AG-Beiträge Familienausgleichskasse | 19'130 | | 19'150 | | 18'789 | |
| 7201.3054.01 | AG-Beiträge Familienausgleichskasse | 10 | | 10 | | 8 | |
| 7301.3054.01 | AG-Beiträge Familienausgleichskasse | 10 | | 10 | | | |
| 7500.3054.01 | AG-Beiträge Familienausgleichskasse | 5 | | 5 | | 3 | |
| 7710.3054.01 | AG-Beiträge Familienausgleichskasse | 5 | | 5 | | 5 | |
| 7790.3054.01 | AG-Beiträge Familienausgleichskasse | 10 | | 10 | | 12 | |
| 7900.3054.01 | AG-Beiträge Familienausgleichskasse | 20 | | 20 | | 15 | |
| 8500.3054.01 | AG-Beiträge Familienausgleichskasse | | | 10 | | | |
| 9630.3054.01 | AG-Beiträge Familienausgleichskasse | 10 | | | | 3 | |
| 3055 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 9'690 | | 6'600 | | 6'298 | |
| | Netto Aufwand | | 9'690 | | 6'600 | | 6'298 |



| Konto | Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER - HR | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--------------|--|----------------|---------|----------------|---------|----------------|---------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 0120.3055.01 | AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung | 700 | | 470 | | 464 | |
| 0210.3055.01 | AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung | 880 | | 550 | | 614 | |
| 0220.3055.01 | AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung | 1'520 | | 930 | | 1'348 | |
| 0221.3055.01 | AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung | 1'360 | | 830 | | 812 | |
| 0290.3055.01 | AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung | 600 | | 340 | | 101 | |
| 1506.3055.01 | AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung | | | 410 | | 380 | |
| 2171.3055.01 | AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung | 150 | | 100 | | 92 | |
| 2172.3055.01 | AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung | 160 | | 100 | | 99 | |
| 2173.3055.01 | AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung | 300 | | 200 | | 196 | |
| 2174.3055.01 | AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung | 260 | | 170 | | 155 | |
| 2180.3055.01 | AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung | 1'430 | | 1'070 | | 869 | |
| 2190.3055.01 | AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung | 300 | | 190 | | 167 | |
| 3210.3055.01 | AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung | 120 | | 80 | | 73 | |
| 5440.3055.01 | AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung | 170 | | 110 | | 106 | |
| 5791.3055.01 | AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung | 640 | | 340 | | 104 | |
| 6190.3055.01 | AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung | 1'100 | | 710 | | 719 | |
| 306 | Arbeitgeberleistungen Netto Aufwand | | | | | 13'566 | 13'566 |
| 3061 | Renten oder Rentenanteile Netto Aufwand | | | | | 18'720 | 18'720 |
| 0220.3061.01 | Renten (Erhöhung/Bildung Rückstellung) | | | | | 18'720 | |
| 3064 | Überbrückungsrenten Netto Ertrag | | | | | -5'154 | 5'154 |
| 0220.3064.01 | Überbrückungsrenten (Erhöhung/Bildung Rückstellung) | | | | | -5'190 | |
| 0290.3064.01 | Überbrückungsrenten (Erhöhung/Bildung Rückstellung) | | | | | -8'604 | |
| 2172.3064.01 | Überbrückungsrenten (Erhöhung/Bildung Rückstellung) | | | | | 1'440 | |
| 2173.3064.01 | Überbrückungsrenten (Erhöhung/Bildung Rückstellung) | | | | | 1'440 | |
| 2190.3064.01 | Überbrückungsrenten (Erhöhung/Bildung Rückstellung) | | | | | 1'440 | |
| 5440.3064.01 | Überbrückungsrenten (Erhöhung/Bildung Rückstellung) | | | | | 1'440 | |
| 6190.3064.01 | Überbrückungsrenten (Erhöhung/Bildung Rückstellung) | | | | | 2'880 | |
| 309 | Übriger Personalaufwand Netto Aufwand | 111'350 | | 101'250 | | 195'553 | 195'553 |
| | | | 111'350 | | 101'250 | | |
| 3090 | Aus- und Weiterbildung des Personals Netto Aufwand | 47'400 | | 46'250 | | 84'174 | 84'174 |
| | | | 47'400 | | 46'250 | | |
| 0120.3090.01 | Ausbildungs- und Kurskosten | 3'000 | | 3'500 | | 50 | |
| 0210.3090.01 | Ausbildungs- und Kurskosten | 3'000 | | 4'000 | | 225 | |
| 0220.3090.01 | Ausbildungs- und Kurskosten | 4'500 | | 5'000 | | 3'496 | |



| Konto | Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER - HR | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--------------|--|------------------|-----------|------------------|-----------|------------------|-----------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 0221.3090.01 | Ausbildungs- und Kurskosten | 3'300 | | 3'500 | | 2'510 | |
| 0290.3090.01 | Ausbildungs- und Kurskosten | 500 | | 500 | | 108 | |
| 1120.3090.01 | Ausbildungs- und Kurskosten | | | 500 | | | |
| 1506.3090.01 | Aus- und Weiterbildung des Personals | | | | | 57'288 | |
| 2120.3090.01 | Kurse und Weiterbildungen | 9'500 | | 9'500 | | 6'118 | |
| 2171.3090.01 | Ausbildungs- und Kurskosten | 500 | | 500 | | 450 | |
| 2172.3090.01 | Ausbildungs- und Kurskosten | 500 | | 500 | | 1'405 | |
| 2173.3090.01 | Ausbildungs- und Kurskosten | 500 | | 500 | | 1'517 | |
| 2174.3090.01 | Ausbildungs- und Kurskosten | 500 | | 500 | | 55 | |
| 2180.3090.01 | Ausbildungs- und Kurskosten | 8'500 | | 5'750 | | 3'946 | |
| 2190.3090.01 | Ausbildungs- und Kurskosten | 500 | | 500 | | | |
| 3210.3090.01 | Ausbildungs- und Kurskosten | 1'000 | | 1'000 | | 275 | |
| 3293.3090.01 | Ausbildungs- und Kurskosten | 500 | | 500 | | 150 | |
| 5440.3090.01 | Ausbildungs- und Kurskosten | 1'000 | | 1'000 | | 969 | |
| 5451.3090.01 | Ausbildungs- und Kurskosten | 600 | | | | | |
| 5791.3090.01 | Ausbildungs- und Kurskosten | 2'500 | | 2'000 | | 220 | |
| 6190.3090.01 | Ausbildungs- und Kurskosten | 7'000 | | 7'000 | | 5'392 | |
| 3091 | Personalwerbung | 5'250 | | 1'500 | | 4'227 | |
| | Netto Aufwand | | 5'250 | | 1'500 | | 4'227 |
| 0220.3091.01 | Personalwerbung | 1'500 | | 1'500 | | 4'227 | |
| 0221.3091.01 | Personalwerbung | 1'000 | | | | | |
| 2180.3091.01 | Personalwerbung | 2'000 | | | | | |
| 5451.3091.01 | Personalwerbung | 750 | | | | | |
| 3099 | Übriger Personalaufwand | 58'700 | | 53'500 | | 107'152 | |
| | Netto Aufwand | | 58'700 | | 53'500 | | 107'152 |
| 0110.3099.01 | Übriger Personalaufwand | 2'500 | | 3'000 | | 6'233 | |
| 0120.3099.01 | Übriger Personalaufwand | 10'000 | | 6'000 | | 6'045 | |
| 0210.3099.01 | Übriger Personalaufwand | 2'500 | | 2'000 | | 5'192 | |
| 0220.3099.01 | Übriger Personalaufwand | 5'000 | | 8'000 | | 5'385 | |
| 0221.3099.01 | Übriger Personalaufwand | 1'700 | | 1'700 | | 1'306 | |
| 0290.3099.01 | Übriger Personalaufwand | 500 | | 500 | | 501 | |
| 1120.3099.01 | Übriger Personalaufwand | 1'000 | | 500 | | 1'989 | |
| 1500.3099.01 | Übriger Personalaufwand | 8'000 | | 8'000 | | 7'787 | |
| 1506.3099.01 | Übriger Personalaufwand | | | | | 48'570 | |
| 1621.3099.01 | Übriger Personalaufwand | | | | | 276 | |
| 2120.3099.01 | Übriger Personalaufwand | 9'000 | | 9'000 | | 7'048 | |
| 2171.3099.01 | Übriger Personalaufwand | 300 | | 500 | | 156 | |
| 2172.3099.01 | Übriger Personalaufwand | 200 | | | | 194 | |
| 2173.3099.01 | Übriger Personalaufwand | 700 | | | | 638 | |
| 2174.3099.01 | Übriger Personalaufwand | 500 | | 500 | | 1'158 | |
| 2180.3099.01 | Übriger Personalaufwand | 3'000 | | 2'500 | | 2'930 | |
| 2190.3099.01 | Übriger Personalaufwand | 300 | | 300 | | 156 | |
| 2195.3099.01 | Schülerverkehrspatrouilleure | | | | | 1'810 | |
| 3210.3099.01 | Übriger Personalaufwand | 900 | | 900 | | 521 | |
| 3293.3099.01 | Übriger Personalaufwand | 6'000 | | 500 | | 2'043 | |
| 4340.3099.01 | Übriger Personalaufwand | 200 | | 200 | | 250 | |
| 5440.3099.01 | Übriger Personalaufwand | 1'000 | | 4'000 | | 2'125 | |
| 5451.3099.01 | Übriger Personalaufwand | 800 | | | | | |
| 5791.3099.01 | Übriger Personalaufwand | 600 | | 1'400 | | 249 | |
| 6190.3099.01 | Übriger Personalaufwand | 4'000 | | 4'000 | | 4'595 | |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 6'211'110 | | 6'346'397 | | 5'938'231 | |
| | Netto Aufwand | | 6'211'110 | | 6'346'397 | | 5'938'231 |
| 310 | Material- und Warenaufwand | 588'450 | | 702'650 | | 723'265 | |
| | Netto Aufwand | | 588'450 | | 702'650 | | 723'265 |



| Konto | Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER - HR | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--------------|---|----------------|---------|----------------|---------|----------------|---------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3100 | Büromaterial | 19'700 | | 20'900 | | 14'407 | |
| | Netto Aufwand | | 19'700 | | 20'900 | | 14'407 |
| 0110.3100.01 | Abstimmungs- und Wahlmaterial | 6'000 | | 8'500 | | 5'263 | |
| 0210.3100.01 | Büromaterial | 500 | | 500 | | 136 | |
| 0220.3100.01 | Büromaterial | 5'000 | | 5'000 | | 4'615 | |
| 0221.3100.01 | Büromaterial | 1'400 | | 1'500 | | 364 | |
| 1506.3100.01 | Büromaterial | | | | | 1'540 | |
| 2173.3100.01 | Büromaterial | 100 | | 100 | | 100 | |
| 2180.3100.01 | Büromaterial | 3'000 | | 2'000 | | 519 | |
| 2190.3100.01 | Büromaterial | 1'500 | | 1'500 | | 1'388 | |
| 3210.3100.01 | Büro- und Verbrauchsmaterial | 1'000 | | 1'000 | | 383 | |
| 5440.3100.01 | Büromaterial | 100 | | 200 | | 51 | |
| 5451.3100.01 | Büromaterial | 500 | | | | | |
| 5791.3100.01 | Büromaterial | 100 | | 100 | | 47 | |
| 6155.3100.01 | Büromaterial | 500 | | 500 | | | |
| 3101 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 267'350 | | 392'425 | | 421'941 | |
| | Netto Aufwand | | 267'350 | | 392'425 | | 421'941 |
| 0290.3101.01 | Reinigungsmaterial | 8'000 | | 9'000 | | 8'004 | |
| 1506.3101.01 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | | | | | 28'114 | |
| 2170.3101.01 | Reinigungs- und Verbrauchsmaterial | 2'500 | | 5'000 | | 866 | |
| 2171.3101.01 | Reinigungs- und Verbrauchsmaterial | 14'000 | | 15'000 | | 13'703 | |
| 2172.3101.01 | Reinigungs- und Verbrauchsmaterial | 20'000 | | 20'000 | | 23'135 | |
| 2172.3101.02 | Chemikalien für Schwimmbad | 10'000 | | 14'000 | | 9'492 | |
| 2173.3101.01 | Reinigungs- und Verbrauchsmaterial | 30'000 | | 30'000 | | 31'878 | |
| 2174.3101.01 | Reinigungs- und Verbrauchsmaterial | 12'000 | | 12'000 | | 12'115 | |
| 2175.3101.01 | Reinigungs- und Verbrauchsmaterial | 1'000 | | 1'000 | | 666 | |
| 2180.3101.01 | Reinigungs- und Verbrauchsmaterial | 2'000 | | 2'125 | | 361 | |
| 2181.3101.01 | Reinigungs- und Verbrauchsmaterial | 8'000 | | 5'000 | | | |
| 2190.3101.01 | Verbrauchsmaterialien | 800 | | 600 | | 686 | |
| 3293.3101.01 | Reinigungs- und Verbrauchsmaterial | 12'000 | | 12'000 | | 13'245 | |
| 4320.3101.01 | Covid-19-Verbrauchsmaterial | | | | | 470 | |
| 4340.3101.01 | Verbrauchsmaterial | 200 | | 200 | | | |
| 5451.3101.01 | Reinigungs-/Verbrauchsmaterial | 1'350 | | | | | |
| 6150.3101.01 | Roh- und Hilfsmaterialien | 25'000 | | 25'000 | | 23'630 | |
| 6150.3101.02 | Strassenmarkierungsmaterial | 20'000 | | 20'000 | | 12'195 | |
| 6190.3101.01 | Treibstoffe | 36'000 | | 35'000 | | 33'531 | |
| 6190.3101.02 | Verbrauchsmaterial | 20'000 | | 20'000 | | 18'666 | |
| 6290.3101.01 | Generalabonnemente der Schweizerischen Bundesbahnen | | | 122'000 | | 154'000 | |
| 7201.3101.01 | Verbrauchsmaterial | 2'000 | | 2'000 | | 1'191 | |
| 7301.3101.01 | Einkauf Kehrriechsäcke und -marken | 35'000 | | 35'000 | | 29'320 | |
| 7710.3101.01 | Verbrauchsmaterialien | 7'000 | | 7'000 | | 6'673 | |
| 7900.3101.01 | Hausnummern | 500 | | 500 | | | |
| 3102 | Drucksachen, Publikationen | 114'200 | | 103'800 | | 129'099 | |
| | Netto Aufwand | | 114'200 | | 103'800 | | 129'099 |
| 0110.3102.01 | Drucksachen, Publikationen | 750 | | 1'000 | | 482 | |
| 0120.3102.01 | Drucksachen, Publikationen | 2'000 | | 4'000 | | 5'414 | |
| 0210.3102.01 | Drucksachen, Publikationen | 6'000 | | 3'000 | | 5'173 | |
| 0220.3102.01 | Drucksachen, Publikationen | 9'650 | | 7'000 | | 9'470 | |
| 0220.3102.02 | Informationen, Mitteilungsblatt | 57'000 | | 50'000 | | 56'059 | |
| 0221.3102.01 | Drucksachen, Publikationen | 2'400 | | 2'400 | | 1'947 | |



| Konto | Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER - HR | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--------------|---|----------------|---------|----------------|---------|----------------|---------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 1506.3102.01 | Drucksachen, Publikationen | | | | | 2'432 | |
| 2120.3102.01 | Druck- und Kopierkosten | 27'000 | | 27'000 | | 33'514 | |
| 2130.3102.02 | Information (Broschüren etc.) | | | | | 2'007 | |
| 2173.3102.01 | Drucksachen, Publikationen | 100 | | 100 | | 100 | |
| 2180.3102.01 | Drucksachen, Publikationen | | | | | 3'227 | |
| 2190.3102.01 | Schulinformation | 3'600 | | 3'600 | | 4'015 | |
| 3290.3102.01 | Plakate für kulturelle Veranstaltungen | 1'800 | | 1'800 | | 449 | |
| 3293.3102.01 | Informationen, Drucksachen | 200 | | 200 | | 1'466 | |
| 5440.3102.01 | Drucksachen, Publikationen | | | 500 | | | |
| 5791.3102.01 | Drucksachen, Publikationen | 200 | | 200 | | 54 | |
| 6155.3102.01 | Drucksachen, Publikationen | 3'500 | | 3'000 | | 3'290 | |
| 3103 | Fachliteratur, Zeitschriften | 32'300 | | 32'500 | | 36'975 | |
| | Netto Aufwand | | 32'300 | | 32'500 | | 36'975 |
| 0220.3103.01 | Fachliteratur, Zeitschriften | 2'000 | | 2'000 | | 1'379 | |
| 0221.3103.01 | Fachliteratur, Zeitschriften | 300 | | 500 | | 194 | |
| 1506.3103.01 | Fachliteratur, Zeitschriften | | | | | 4'238 | |
| 3210.3103.01 | Bücher, Zeitschriften und Non-Books | 30'000 | | 30'000 | | 31'164 | |
| 3104 | Lehrmittel | 26'200 | | 31'925 | | 28'362 | |
| | Netto Aufwand | | 26'200 | | 31'925 | | 28'362 |
| 2110.3104.01 | Kindergartenmaterial | 4'500 | | 9'500 | | 7'865 | |
| 2110.3104.02 | Klassenbedarf, Lehrerbibliothek | 3'200 | | 2'900 | | 2'822 | |
| 2120.3104.01 | Schulmaterial | | | | | 4'978 | |
| 2120.3104.02 | Klassenbedarf, Lehrerbibliothek | 12'650 | | 12'850 | | 11'459 | |
| 2121.3104.01 | Lehrmittel | 1'000 | | 2'200 | | 1'238 | |
| 2180.3104.02 | Anschaffung pädagogisches Material | 4'850 | | 4'475 | | | |
| 3105 | Lebensmittel | 128'700 | | 121'100 | | 92'481 | |
| | Netto Aufwand | | 128'700 | | 121'100 | | 92'481 |
| 2180.3105.01 | Lebensmittel | 128'700 | | 121'100 | | 92'481 | |
| 311 | Nicht aktivierbare Anlagen | 348'520 | | 332'960 | | 462'925 | |
| | Netto Aufwand | | 348'520 | | 332'960 | | 462'925 |
| 3110 | Büromöbel und -geräte | 30'000 | | 55'800 | | 87'216 | |
| | Netto Aufwand | | 30'000 | | 55'800 | | 87'216 |
| 0290.3110.01 | Anschaffung Mobiliar | 13'000 | | 13'000 | | 5'732 | |
| 1500.3110.01 | Anschaffung Mobiliar | | | | | 940 | |
| 2170.3110.01 | Anschaffung Mobiliar | 500 | | 500 | | | |
| 2171.3110.01 | Anschaffung Mobiliar | 5'000 | | 24'000 | | 10'821 | |
| 2172.3110.01 | Anschaffung Mobiliar | 2'000 | | 2'000 | | 4'315 | |
| 2173.3110.01 | Anschaffung Mobiliar | 5'000 | | 5'000 | | 62'453 | |
| 2174.3110.01 | Anschaffung Mobiliar | 4'000 | | 4'000 | | 391 | |
| 2175.3110.01 | Anschaffung Mobiliar | | | 5'500 | | | |
| 2180.3110.01 | Anschaffung Mobiliar | | | 1'000 | | 2'167 | |
| 5440.3110.01 | Anschaffung Mobiliar Jugendraum | 500 | | 800 | | 398 | |
| 3111 | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | 214'570 | | 230'810 | | 198'437 | |
| | Netto Aufwand | | 214'570 | | 230'810 | | 198'437 |
| 0220.3111.01 | Anschaffung Maschinen, Geräte | 3'500 | | 3'000 | | 2'912 | |
| 0290.3111.01 | Anschaffung Maschinen, Geräte | 68'600 | | 8'000 | | 8'071 | |
| 1506.3111.01 | Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge | | | | | 77'166 | |
| 2110.3111.01 | Anschaffung Maschinen, Geräte | 300 | | 1'200 | | 3'613 | |
| 2120.3111.01 | Anschaffung Schulgeräte | 8'670 | | 9'910 | | 9'679 | |
| 2121.3111.01 | Anschaffung Maschinen, Geräte | | | 800 | | 613 | |



| Konto | Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER - HR | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--------------|--|----------------|---------|----------------|---------|----------------|---------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 2170.3111.01 | Anschaffung Maschinen, Geräte | 1'000 | | 1'000 | | 1'000 | |
| 2171.3111.01 | Anschaffung Maschinen, Geräte | 5'000 | | 61'500 | | 4'440 | |
| 2172.3111.01 | Anschaffung Maschinen, Geräte | 2'000 | | 2'000 | | 1'788 | |
| 2173.3111.01 | Anschaffung Maschinen, Geräte | 19'000 | | 5'000 | | 2'347 | |
| 2174.3111.01 | Anschaffung Maschinen, Geräte | 5'000 | | 5'000 | | 550 | |
| 2180.3111.01 | Anschaffung Maschinen, Geräte | 13'500 | | 2'500 | | 3'696 | |
| 2181.3111.01 | Anschaffung Maschinen, Geräte | 7'000 | | | | | |
| 3210.3111.01 | Anschaffung Maschinen, Geräte | 1'000 | | 1'000 | | 953 | |
| 3210.3111.02 | Open Library | | | 36'900 | | | |
| 3293.3111.01 | Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte | 1'000 | | 1'000 | | | |
| 6150.3111.02 | Signalisation + Bezeichnungstafeln | 20'000 | | 17'000 | | 13'206 | |
| 6155.3111.01 | Anschaffung Maschinen, Geräte | 5'000 | | 10'000 | | 39'703 | |
| 6190.3111.01 | Anschaffung Maschinen, Geräte | 45'000 | | 60'000 | | 15'560 | |
| 7201.3111.01 | Anschaffung Maschinen, Geräte | 2'000 | | 2'000 | | | |
| 7710.3111.01 | Anschaffung Maschinen, Geräte | 7'000 | | 3'000 | | 13'139 | |
| 3112 | Kleider, Wäsche, Vorhänge | 14'250 | | 14'250 | | 125'291 | |
| | Netto Aufwand | | 14'250 | | 14'250 | | 125'291 |
| 1506.3112.01 | Anschaffung Dienstkleider und Uniformen | | | | | 114'130 | |
| 2170.3112.01 | Dienstkleider | 350 | | 350 | | 279 | |
| 2170.3112.02 | Schutzausrüstung | 300 | | 300 | | | |
| 2171.3112.01 | Dienstkleider | 350 | | 350 | | 342 | |
| 2171.3112.02 | Schutzausrüstung | 300 | | 300 | | | |
| 2172.3112.01 | Dienstkleider | 350 | | 350 | | 198 | |
| 2172.3112.02 | Schutzausrüstung | 300 | | 300 | | | |
| 2173.3112.01 | Dienstkleider | 700 | | 700 | | 278 | |
| 2173.3112.02 | Schutzausrüstung | 600 | | 600 | | 1'356 | |
| 2174.3112.01 | Dienstkleider | 350 | | 350 | | 371 | |
| 2174.3112.02 | Schutzausrüstung | 300 | | 300 | | | |
| 2181.3112.01 | Dienstkleider | 350 | | 350 | | | |
| 6190.3112.01 | Dienstkleider | 10'000 | | 10'000 | | 8'338 | |
| 3113 | Hardware | 26'500 | | 31'100 | | 47'970 | |
| | Netto Aufwand | | 26'500 | | 31'100 | | 47'970 |
| 0210.3113.01 | Anschaffung Hardware | 500 | | 1'000 | | 148 | |
| 0220.3113.01 | Anschaffung Hardware | 2'000 | | 4'500 | | 864 | |
| 0221.3113.01 | Anschaffung Hardware | 2'000 | | 2'500 | | 248 | |
| 2120.3113.01 | Anschaffung Hardware | 20'000 | | 20'000 | | 46'710 | |
| 2180.3113.01 | Anschaffung Hardware | 2'000 | | 2'600 | | | |
| 5791.3113.01 | Anschaffung Hardware | | | 500 | | | |
| 3118 | Immaterielle Anlagen | 1'200 | | 1'000 | | 4'010 | |
| | Netto Aufwand | | 1'200 | | 1'000 | | 4'010 |
| 0210.3118.01 | Anschaffung Software, Lizenzen | 1'200 | | 1'000 | | 1'200 | |
| 0220.3118.01 | Anschaffung Software, Lizenzen | | | | | 18 | |
| 0221.3118.01 | Anschaffung Software, Lizenzen | | | | | 2'792 | |
| 3119 | Übrige nicht aktivierbare Anlagen | 62'000 | | | | | |
| | Netto Aufwand | | 62'000 | | | | |
| 3293.3119.01 | Anschaffung Veloparkstation | 36'000 | | | | | |
| 3412.3119.01 | Anschaffung Veloparkstation | 26'000 | | | | | |
| 312 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV | 818'900 | | 728'600 | | 723'850 | |
| | Netto Aufwand | | 818'900 | | 728'600 | | 723'850 |
| 3120 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV | 818'900 | | 728'600 | | 723'850 | |



| Konto | Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER - HR | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--------------|---|------------------|-----------|------------------|-----------|------------------|-----------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | Netto Aufwand | | 818'900 | | 728'600 | | 723'850 |
| 0290.3120.01 | Strom | 45'000 | | 28'000 | | 41'666 | |
| 0290.3120.02 | Wasser und Abwasser | 8'000 | | 8'000 | | 7'819 | |
| 0290.3120.03 | Heizenergie | 55'000 | | 60'000 | | 54'829 | |
| 1610.3120.01 | Ver- und Entsorgung Unterkünfte | 800 | | 800 | | 101 | |
| 1620.3120.01 | Strom | 2'000 | | 2'000 | | 1'497 | |
| 1620.3120.02 | Wasser und Abwasser - SanHist | 2'000 | | 2'000 | | 101 | |
| 2170.3120.01 | Wasser und Abwasser | 1'500 | | 1'300 | | 1'589 | |
| 2170.3120.02 | Heizenergie | 9'000 | | 10'000 | | 8'833 | |
| 2171.3120.01 | Strom | 14'000 | | 9'000 | | 8'710 | |
| 2171.3120.02 | Wasser und Abwasser | 9'000 | | 7'200 | | 8'667 | |
| 2171.3120.03 | Heizenergie | 50'000 | | 40'000 | | 53'050 | |
| 2172.3120.01 | Strom | 60'000 | | 38'000 | | 44'734 | |
| 2172.3120.02 | Wasser und Abwasser | 31'000 | | 31'000 | | 24'867 | |
| 2172.3120.03 | Heizenergie | 90'000 | | 100'000 | | 89'966 | |
| 2173.3120.01 | Strom | 63'000 | | 35'000 | | 36'882 | |
| 2173.3120.02 | Wasser und Abwasser | 15'000 | | 15'000 | | 12'428 | |
| 2173.3120.03 | Heizenergie | 130'000 | | 130'000 | | 109'048 | |
| 2174.3120.01 | Strom | 20'000 | | 15'000 | | 16'773 | |
| 2174.3120.02 | Wasser und Abwasser | 11'000 | | 15'000 | | 10'756 | |
| 2174.3120.03 | Heizenergie | 30'000 | | 30'000 | | 21'477 | |
| 2175.3120.01 | Strom | 1'500 | | 700 | | 888 | |
| 2175.3120.02 | Wasser und Abwasser | 1'000 | | 1'000 | | 1'044 | |
| 2175.3120.03 | Heizenergie | 4'300 | | 4'300 | | 4'673 | |
| 2181.3120.01 | Strom | 2'000 | | 1'500 | | 1'354 | |
| 2181.3120.02 | Wasser und Abwasser | 3'000 | | 3'000 | | 2'164 | |
| 2181.3120.03 | Heizenergie | 17'000 | | 17'000 | | 12'360 | |
| 3293.3120.01 | Strom | 15'000 | | 12'000 | | 15'507 | |
| 3293.3120.02 | Wasser und Abwasser | 4'500 | | 4'500 | | 5'019 | |
| 3293.3120.03 | Heizenergie | 40'000 | | 32'000 | | 44'213 | |
| 6150.3120.01 | Energie für öffentliche Beleuchtung | 38'000 | | 36'000 | | 37'696 | |
| 7201.3120.01 | Strom Pumpwerk Santihans | 34'000 | | 27'000 | | 33'405 | |
| 7201.3120.02 | Wasser und Abwasser Pumpwerk Santihans | 2'500 | | 2'000 | | 2'620 | |
| 7201.3120.03 | Strom für Pumpstationen und Regenbecken | 1'500 | | 1'500 | | 1'382 | |
| 7201.3120.04 | Wasser- und Abwasser Regenrückhaltebecken Murtenstrasse | 500 | | 1'000 | | 352 | |
| 7710.3120.01 | Strom Friedhof Chännelmatte | 2'000 | | 2'000 | | 1'988 | |
| 7710.3120.02 | Wasser und Abwasser Friedhof Chännelmatte | 1'800 | | 1'800 | | 2'051 | |
| 7710.3120.03 | Entsorgung Abfall und Grüngut | 4'000 | | 4'000 | | 3'344 | |
| 313 | Dienstleistungen und Honorare | 2'126'970 | | 1'865'705 | | 1'508'523 | |
| | Netto Aufwand | | 2'126'970 | | 1'865'705 | | 1'508'523 |
| 3130 | Dienstleistungen Dritter | 1'452'800 | | 1'388'555 | | 1'089'432 | |
| | Netto Aufwand | | 1'452'800 | | 1'388'555 | | 1'089'432 |
| 0110.3130.01 | Porti, Abstimmungen und Wahlen | 12'000 | | 14'000 | | 7'325 | |
| 0120.3130.01 | Auslagen für Anlässe, Empfänge, Ehrungen | 3'500 | | 14'800 | | 2'892 | |
| 0120.3130.02 | Jungbürgerfeier | 5'000 | | 5'000 | | 1'796 | |
| 0210.3130.02 | Porti | 9'000 | | 9'000 | | 8'354 | |
| 0210.3130.03 | Betriebs- und Verfahrenskosten | 500 | | 500 | | 181 | |
| 0210.3130.04 | Post- und Bankspesen | 10'000 | | 10'000 | | 12'073 | |
| 0220.3130.01 | Telefongebühren | | | | | 7'124 | |
| 0220.3130.02 | Porti | 25'000 | | 25'000 | | 16'308 | |
| 0220.3130.03 | Internet | 5'300 | | 10'985 | | | |
| 0220.3130.04 | Mitglieder- und Verbandsbeiträge | 21'000 | | 22'000 | | 20'130 | |



| Konto | Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER - HR | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--------------|--|-------------|--------|-------------|--------|---------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 0220.3130.05 | Beitrag DIGI-FR | 9'000 | | 8'600 | | | |
| 0221.3130.01 | Mitgliederbeiträge | 1'500 | | 1'500 | | 1'395 | |
| 0221.3130.03 | Porti | 8'000 | | 8'400 | | 5'436 | |
| 0290.3130.01 | Telefongebühren, Kabelanschluss | 14'500 | | 14'500 | | 4'970 | |
| 0290.3130.02 | Kosten Unterhaltsplanung, Studien | 85'000 | | 74'000 | | | |
| 0290.3130.03 | Internet | 5'000 | | 5'000 | | | |
| 1400.3130.02 | Gebühren Identitätskarte | 9'300 | | 7'500 | | 8'537 | |
| 1500.3130.01 | Einsatzkosten für Hilfsleistungen | | | | | 19'768 | |
| 1500.3130.02 | Beiträge an Verbände | | | | | 4'414 | |
| 1500.3130.03 | Telefongebühren, Alarmierung | | | | | 1'163 | |
| 1506.3130.02 | Telefongebühren, Alarmierung | | | | | 17'461 | |
| 1506.3130.03 | Beiträge an Verbände | | | | | 250 | |
| 1506.3130.04 | Entsorgung Mobilien, Fahrzeuge, Geräte | | | | | 495 | |
| 1610.3130.01 | Telefon, Internet | 500 | | 500 | | | |
| 1620.3130.01 | Telefon, Internet | 600 | | 600 | | 908 | |
| 2110.3130.01 | Telefongebühren | | | | | 96 | |
| 2120.3130.01 | Qualitätsentwicklung und -sicherung | 6'500 | | 7'000 | | 1'947 | |
| 2170.3130.01 | Telefon, Internet | 450 | | 450 | | 456 | |
| 2171.3130.01 | Telefon, Internet | 1'400 | | 1'500 | | 1'334 | |
| 2171.3130.02 | Telefongebühren | | | | | 37 | |
| 2172.3130.01 | Telefongebühren | 3'200 | | 1'300 | | 3'199 | |
| 2172.3130.02 | Internet | 600 | | 200 | | 446 | |
| 2172.3130.04 | Schwimmbadwasserkontrollen Labor | 3'000 | | 3'000 | | 2'300 | |
| 2173.3130.01 | Telefongebühren | 1'000 | | 1'000 | | 1'552 | |
| 2173.3130.02 | Internet | 3'000 | | 3'000 | | 1'811 | |
| 2174.3130.01 | Telefongebühren | 400 | | 500 | | 353 | |
| 2174.3130.02 | Internet | 1'400 | | 1'000 | | 1'246 | |
| 2175.3130.01 | Telefongebühren | 500 | | 500 | | | |
| 2175.3130.02 | Reformierte Kirchgemeinde Düdingen, Anteil Hauswartkosten | 15'300 | | 14'800 | | 14'763 | |
| 2180.3130.01 | Telefongebühren | 2'000 | | 2'170 | | 1'538 | |
| 2181.3130.01 | Telefongebühren | 300 | | 300 | | 54 | |
| 2181.3130.02 | Internet | 650 | | 650 | | | |
| 2190.3130.02 | Porti | 1'000 | | 1'000 | | | |
| 2195.3130.01 | Kosten Schülertransporte | 19'500 | | 23'700 | | 16'211 | |
| 3210.3130.01 | Anlässe | 2'000 | | 2'000 | | 1'089 | |
| 3210.3130.02 | Telefongebühren | 300 | | 300 | | | |
| 3210.3130.03 | Porti | 1'000 | | 1'000 | | 562 | |
| 3290.3130.01 | Kulturelle Veranstaltungen | 4'000 | | 8'000 | | 4'156 | |
| 3290.3130.02 | Bundesfeier | 10'000 | | 10'000 | | 10'178 | |
| 3293.3130.01 | Telefongebühren, Internet | 500 | | 500 | | 573 | |
| 3421.3130.01 | Miete und Unterhalt mobile WC-Anlagen | 15'000 | | | | | |
| 4330.3130.01 | Läuseprävention | 1'000 | | 2'000 | | | |
| 4340.3130.01 | Mitglieder- und Verbandsbeiträge | 100 | | 100 | | 100 | |
| 5440.3130.02 | Auslagen Jugendförderung | 7'000 | | 5'500 | | 5'454 | |
| 5440.3130.03 | Betriebsbeitrag Jugendraum | 4'650 | | 4'000 | | 3'000 | |
| 5440.3130.04 | Theater-Workshop | 11'000 | | 11'000 | | | |
| 5451.3130.01 | Telefongebühren | 300 | | | | | |
| 5451.3130.02 | Porti | 200 | | | | | |
| 5791.3130.01 | Integrationsarbeit und ELKI-Deutsch | 7'600 | | 6'500 | | -2'676 | |
| 5791.3130.02 | Vernetzer und Freiwilligenarbeit | 15'000 | | 15'200 | | 7'848 | |
| 5791.3130.03 | Alters- und Gesundheitsprojekte | 16'000 | | 7'700 | | 8'212 | |
| 6150.3130.01 | Entsorgung Strassenabfälle | 40'000 | | 40'000 | | 37'326 | |
| 6150.3130.02 | Planerdienstleistungen | 20'000 | | 20'000 | | 14'055 | |
| 6150.3130.03 | Vermarchung Gemeindestrassen | 1'000 | | 2'000 | | 330 | |
| 6150.3130.04 | Dienstleistungen Dritter | 500 | | 500 | | 280 | |



| Konto | Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER - HR | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--------------|---|----------------|---------|----------------|---------|----------------|---------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 6155.3130.01 | Honorare für Kontrolle durch Dritte | 89'000 | | 87'000 | | 84'411 | |
| 6155.3130.02 | Verwaltungs- und Inkassogebühren | 26'100 | | 12'000 | | 17'416 | |
| 6155.3130.03 | Betriebs- und Verfahrenskosten | 7'200 | | | | | |
| 6190.3130.01 | Telefongebühren | 1'500 | | 1'500 | | 978 | |
| 6220.3130.01 | Promotion Ortsbus | 30'000 | | 50'000 | | | |
| 7201.3130.01 | Telefongebühren | 2'500 | | 3'000 | | 2'498 | |
| 7201.3130.03 | Nachführung Leitungskataster | 14'000 | | 15'000 | | 6'230 | |
| 7201.3130.04 | Nachführung Genereller Entwässerungsplan GEP | 20'000 | | 25'000 | | 4'367 | |
| 7301.3130.01 | Abfuhr- und Verbrennungskosten | 380'000 | | 370'000 | | 362'682 | |
| 7301.3130.02 | Förderung umweltgerechter Kehrichtverwertung | 12'000 | | 12'000 | | 7'003 | |
| 7301.3130.03 | Entsorgung von Altöl | 2'000 | | 2'000 | | 1'446 | |
| 7301.3130.04 | Entsorgung von Altglas | 15'000 | | 14'000 | | 11'992 | |
| 7301.3130.05 | Entsorgung von Papier | 80'000 | | 60'000 | | 55'933 | |
| 7301.3130.06 | Entsorgung von Karton | 20'000 | | 17'000 | | 17'650 | |
| 7301.3130.07 | Entsorgung organische Abfälle | 175'000 | | 160'000 | | 149'289 | |
| 7301.3130.08 | Entsorgung Weissblech | 10'000 | | 9'000 | | 4'215 | |
| 7301.3130.10 | Separatsammelstellen Betrieb | 70'000 | | 65'000 | | 52'570 | |
| 7500.3130.01 | Landschaftsplanung | 17'000 | | 17'000 | | 14'207 | |
| 7790.3130.01 | Umwelt- und Energiemassnahmen | 20'000 | | 20'000 | | 1'185 | |
| 7900.3130.01 | Nachführung technische Pläne | 3'000 | | 3'000 | | 1'835 | |
| 8200.3130.01 | Mitglieder- und Verbandsbeiträge | 500 | | 500 | | 60 | |
| 9500.3130.01 | Erhebungskosten Motorfahrzeugsteuern | 15'350 | | 14'700 | | 14'519 | |
| 9630.3130.01 | Internet | 600 | | 600 | | 138 | |
| 3132 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw. | 440'700 | | 247'700 | | 190'832 | |
| | Netto Aufwand | | 440'700 | | 247'700 | | 190'832 |
| 0110.3132.01 | Honorar externe Revisionsstelle | 15'700 | | 15'700 | | 22'679 | |
| 0210.3132.01 | Rechtsberatung Finanzen und Personaladministration | 3'000 | | | | | |
| 0210.3132.02 | Externe Begleitung und Beratung | 2'000 | | 5'000 | | 2'177 | |
| 0220.3132.01 | Rechtsberatung (Fürsprecher, Anwalt) | 1'000 | | 1'000 | | | |
| 0220.3132.02 | Externe Mandate | 3'000 | | 3'000 | | -12'000 | |
| 0221.3132.01 | Rechtsberatung (Fürsprecher, Anwalt) | 1'500 | | 1'500 | | | |
| 2172.3132.01 | Externe Beratung Schulraumentwicklung | 95'000 | | 30'000 | | 64'337 | |
| 2181.3132.01 | Externe Beratung Gestaltungs- und Nutzungskonzept Liegenschaft Thaddäusheim | | | | | -6'102 | |
| 2190.3132.01 | Kosten Dolmetscher | 1'500 | | 1'000 | | 1'623 | |
| 3293.3132.01 | Externe Beratung Licht und Ton | | | 5'500 | | | |
| 5791.3132.01 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw. | 20'000 | | | | | |
| 7690.3132.01 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw. | 10'000 | | | | | |
| 7900.3132.01 | Ortsplanung und Studien | 288'000 | | 185'000 | | 118'117 | |
| 3134 | Sachversicherungsprämien | 114'970 | | 116'550 | | 119'244 | |
| | Netto Aufwand | | 114'970 | | 116'550 | | 119'244 |
| 0220.3134.01 | Haftpflicht- und Sachversicherungen | 15'200 | | 18'500 | | 18'400 | |
| 0290.3134.01 | Gebäude- und Sachversicherung | 9'200 | | 11'500 | | 7'128 | |
| 0290.3134.02 | Kaskoversicherungsprämien für Dienstfahrten mit dem Privatfahrzeug | 400 | | | | | |



| Konto | Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER - HR | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--------------|--|------------------|-----------|------------------|-----------|------------------|-----------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 1500.3134.01 | Gebäude- und Sachversicherungen | | | | | 2'070 | |
| 1506.3134.01 | Fahrzeugversicherung | | | | | 13'762 | |
| 1610.3134.01 | Gebäude- und Sachversicherungen | 1'050 | | | | | |
| 1620.3134.01 | Gebäude- und Sachversicherungen | 1'100 | | 700 | | 1'537 | |
| 2170.3134.01 | Gebäude- und Sachversicherungen | 1'300 | | 500 | | 1'236 | |
| 2171.3134.01 | Gebäude- und Sachversicherungen | 7'500 | | 9'500 | | 7'308 | |
| 2172.3134.01 | Gebäude- und Sachversicherungen | 10'700 | | 10'000 | | 9'768 | |
| 2173.3134.01 | Gebäude- und Sachversicherungen | 29'300 | | 24'000 | | 25'653 | |
| 2174.3134.01 | Gebäude- und Sachversicherungen | 8'750 | | 7'500 | | 7'522 | |
| 2175.3134.01 | Gebäude- und Sachversicherungen | 120 | | 100 | | 65 | |
| 2181.3134.04 | Gebäude- und Sachversicherung | 1'500 | | 1'100 | | 1'239 | |
| 3210.3134.01 | Sachversicherungen | 850 | | 400 | | 312 | |
| 3293.3134.01 | Gebäude- und Sachversicherungen | 11'400 | | 10'000 | | 9'522 | |
| 5440.3134.01 | Sachversicherungen | 100 | | 100 | | 38 | |
| 5451.3134.01 | Sachversicherungen | 100 | | | | | |
| 6150.3134.01 | Sachversicherungen | | | 150 | | 109 | |
| 6155.3134.01 | Haftpflicht- und Sachversicherung | 150 | | 900 | | 715 | |
| 6190.3134.01 | Fahrzeug- und Sachversicherungen | 9'300 | | 18'500 | | 9'185 | |
| 7201.3134.01 | Gebäude- und Sachversicherungen | 5'600 | | 2'900 | | 3'161 | |
| 7301.3134.01 | Sachversicherungen | 150 | | 100 | | 54 | |
| 7710.3134.01 | Gebäude- und Sachversicherungen | 1'200 | | 100 | | 459 | |
| 3136 | Honorare privatärztlicher Tätigkeit | 106'500 | | 101'900 | | 96'045 | |
| | Netto Aufwand | | 106'500 | | 101'900 | | 96'045 |
| 4330.3136.01 | Honorar Schularzt | 15'000 | | 15'000 | | | |
| 4330.3136.02 | Schulzahnpflege | 91'500 | | 86'900 | | 96'045 | |
| 3137 | Steuern und Abgaben | 12'000 | | 11'000 | | 12'970 | |
| | Netto Aufwand | | 12'000 | | 11'000 | | 12'970 |
| 1506.3137.01 | Steuern und Abgaben | | | | | 643 | |
| 6190.3137.01 | Steuern und Abgaben | 12'000 | | 11'000 | | 12'327 | |
| 314 | Baulicher und betrieblicher Unterhalt | 1'363'300 | | 1'836'000 | | 1'650'911 | |
| | Netto Aufwand | | 1'363'300 | | 1'836'000 | | 1'650'911 |
| 3140 | Unterhalt an Grundstücken | 80'500 | | 76'500 | | 52'547 | |
| | Netto Aufwand | | 80'500 | | 76'500 | | 52'547 |
| 2181.3140.01 | Unterhalt Parkanlage (Grundstück) | 20'000 | | 13'000 | | 13'515 | |
| 3420.3140.01 | Parkanlagen | 35'000 | | 34'000 | | 29'907 | |
| 7500.3140.01 | Unterhalt der Möser | 25'500 | | 29'500 | | 9'125 | |
| 3141 | Unterhalt Strassen / Verkehrswege | 435'000 | | 751'500 | | 699'508 | |
| | Netto Aufwand | | 435'000 | | 751'500 | | 699'508 |
| 3421.3141.01 | Wanderwege | 67'000 | | 87'000 | | 82'470 | |
| 6150.3141.01 | Unterhalt Gemeindestrassen (Leistung Dritter) | 210'000 | | 300'000 | | 275'626 | |
| 6150.3141.02 | Ausbau und Korrekturen (Leistungen Dritter) | 60'000 | | 270'000 | | 279'311 | |



| Konto | Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER - HR | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--------------|--|----------------|---------|----------------|---------|----------------|---------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 6150.3141.03 | Unterhalt und Ergänzung öffentliche Beleuchtung | 40'000 | | 40'000 | | 30'563 | |
| 7500.3141.01 | Wegunterhalt Düdingermöser | 17'000 | | 13'500 | | 13'792 | |
| 8120.3141.01 | Unterhalt Meliorationswege, Flurwege | 40'000 | | 40'000 | | 17'745 | |
| 8200.3141.01 | Unterhalt Forststrassen- und Wege | 1'000 | | 1'000 | | | |
| 3142 | Unterhalt Wasserbau | 48'000 | | 45'000 | | 29'418 | |
| | Netto Aufwand | | 48'000 | | 45'000 | | 29'418 |
| 7410.3142.01 | Unterhalt der Bäche | 48'000 | | 45'000 | | 29'418 | |
| 3143 | Unterhalt übrige Tiefbauten | 210'500 | | 421'000 | | 341'912 | |
| | Netto Aufwand | | 210'500 | | 421'000 | | 341'912 |
| 6155.3143.01 | Baulicher Unterhalt der Parkplätze | 4'500 | | 15'000 | | | |
| 6220.3143.01 | Baulicher Unterhalt Bushaltestellen | 1'000 | | 1'000 | | 794 | |
| 7201.3143.01 | Kanalnetzsanierung | 60'000 | | 260'000 | | 199'725 | |
| 7201.3143.02 | Kanalnetzunterhalt | 55'000 | | 55'000 | | 60'676 | |
| 7201.3143.03 | Unterhalt Pumpwerke und Installationen | 85'000 | | 85'000 | | 74'201 | |
| 7710.3143.02 | Unterhalt Friedhof Chännelmatte | 5'000 | | 5'000 | | 6'516 | |
| 3144 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 581'600 | | 516'300 | | 532'692 | |
| | Netto Aufwand | | 581'600 | | 516'300 | | 532'692 |
| 0290.3144.01 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 62'100 | | 108'100 | | 87'352 | |
| 1610.3144.01 | Baulicher Unterhalt ALST | 1'000 | | 1'000 | | 1'000 | |
| 1620.3144.01 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 4'500 | | 2'000 | | 4'322 | |
| 2170.3144.01 | Unterhalt Gebäude | 38'000 | | 17'900 | | 25'721 | |
| 2171.3144.01 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 89'900 | | 106'500 | | 42'518 | |
| 2172.3144.01 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 121'950 | | 94'950 | | 128'202 | |
| 2173.3144.01 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 176'100 | | 68'350 | | 128'588 | |
| 2174.3144.01 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 39'050 | | 74'000 | | 37'693 | |
| 2175.3144.01 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | | | | | 102 | |
| 2181.3144.01 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 22'000 | | 20'000 | | 45'025 | |
| 3293.3144.01 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 23'500 | | 20'000 | | 28'465 | |
| 7710.3144.01 | Unterhalt der Aufbahnhalle | 3'500 | | 3'500 | | 3'704 | |
| 3145 | Unterhalt Wald | 4'700 | | 22'700 | | -6'034 | |
| | Netto Aufwand | | 4'700 | | 22'700 | | |
| | Netto Ertrag | | | | | 6'034 | |
| 8200.3145.01 | Unterhalt Wälder, Pflegearbeiten, Aufforstungen | 4'700 | | 22'700 | | -6'034 | |
| 3149 | Unterhalt übrige Sachanlagen | 3'000 | | 3'000 | | 867 | |
| | Netto Aufwand | | 3'000 | | 3'000 | | 867 |
| 3410.3149.01 | Unterhalt Vita-Parcours und Finnenbahn | 3'000 | | 3'000 | | 867 | |
| 315 | Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen | 491'107 | | 404'125 | | 441'575 | |
| | Netto Aufwand | | 491'107 | | 404'125 | | 441'575 |
| 3150 | Unterhalt Büromöbel und -geräte | 4'200 | | 3'150 | | 3'548 | |
| | Netto Aufwand | | 4'200 | | 3'150 | | 3'548 |
| 0221.3150.01 | Unterhalt Büromöbel und -geräte | 500 | | 500 | | | |
| 2173.3150.01 | Unterhalt Büromöbel und -geräte | 2'000 | | | | | |
| 2180.3150.02 | Unterhalt Mobiliar | 200 | | 200 | | | |
| 5440.3150.01 | Unterhalt Mobiliar Jugendraum | 1'000 | | 1'600 | | 1'464 | |
| 5451.3150.01 | Unterhalt Mobiliar | 500 | | | | | |
| 8400.3150.01 | Unterhalt Informationsstele | | | 850 | | 2'085 | |



| Konto | Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER - HR | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--------------|--|----------------|---------|----------------|---------|----------------|---------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3151 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 168'375 | | 147'475 | | 211'941 | |
| | Netto Aufwand | | 168'375 | | 147'475 | | 211'941 |
| 0210.3151.01 | Unterhalt Maschinen, Geräte | 2'500 | | | | 2'262 | |
| 0220.3151.01 | Unterhalt Maschinen, Geräte | 4'500 | | 3'400 | | 3'089 | |
| 0221.3151.01 | Unterhalt Maschinen, Geräte | 4'000 | | 3'200 | | 3'929 | |
| 0290.3151.01 | Unterhalt Apparate, Geräte, Maschinen, Werkzeuge | 7'000 | | 4'000 | | 2'558 | |
| 1506.3151.01 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge | | | | | 11'369 | |
| 1506.3151.02 | Unterhalt Fahrzeuge | | | | | 38'946 | |
| 1610.3151.01 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge | 700 | | 700 | | | |
| 2120.3151.01 | Unterhalt Schulgeräte | 3'500 | | 3'500 | | 2'674 | |
| 2170.3151.01 | Unterhalt Apparate, Geräte, Maschinen, Werkzeuge | 1'000 | | 1'000 | | | |
| 2171.3151.01 | Unterhalt Apparate, Geräte, Maschinen, Werkzeuge | 8'000 | | 5'000 | | 7'480 | |
| 2172.3151.01 | Unterhalt Apparate, Geräte, Maschinen, Werkzeuge | 20'000 | | 17'000 | | 15'095 | |
| 2173.3151.01 | Unterhalt Apparate, Geräte, Maschinen, Werkzeuge | 8'500 | | 8'500 | | 11'106 | |
| 2174.3151.01 | Unterhalt Apparate, Geräte, Maschinen, Werkzeuge | 22'000 | | 22'000 | | 27'529 | |
| 2175.3151.01 | Unterhalt Apparate, Geräte, Maschinen, Werkzeuge | 200 | | 200 | | | |
| 2180.3151.01 | Unterhalt Apparate, Geräte, Maschinen, Werkzeuge | 75 | | 75 | | 660 | |
| 3293.3151.01 | Unterhalt Apparate, Geräte, Maschinen, Werkzeuge | 16'400 | | 8'900 | | 14'158 | |
| 6155.3151.01 | Unterhalt Parkuhren | 5'000 | | 10'000 | | 6'571 | |
| 6190.3151.01 | Unterhalt Fahrzeuge, Geräte | 60'000 | | 55'000 | | 59'807 | |
| 7710.3151.01 | Unterhalt Apparate, Geräte, Maschinen, Werkzeuge | 5'000 | | 5'000 | | 4'709 | |
| 3153 | Informatik-Unterhalt (Hardware) | 10'900 | | 12'700 | | 6'550 | |
| | Netto Aufwand | | 10'900 | | 12'700 | | 6'550 |
| 0210.3153.01 | Unterhalt Hardware (Informatik) | 500 | | 1'200 | | | |
| 0220.3153.01 | Unterhalt Hardware (Informatik) | 1'000 | | 3'000 | | 957 | |
| 0221.3153.01 | Unterhalt Hardware (Informatik) | 500 | | 500 | | | |
| 2120.3153.01 | Unterhalt Informatik (Hardware) | 7'000 | | 6'000 | | 5'592 | |
| 2180.3153.01 | Unterhalt Informatik (Hardware) | 500 | | 500 | | | |
| 3210.3153.01 | Unterhalt Hardware (Informatik) | 1'000 | | 1'000 | | | |
| 5440.3153.01 | Unterhalt Hardware (Informatik) | 400 | | | | | |
| 5791.3153.01 | Unterhalt Informatik (Hardware) | | | 500 | | | |
| 3158 | Unterhalt immaterielle Anlagen | 307'632 | | 240'800 | | 219'536 | |
| | Netto Aufwand | | 307'632 | | 240'800 | | 219'536 |
| 0120.3158.03 | Betriebskosten und Lizenzen RZGD | 39'800 | | 32'400 | | | |
| 0210.3158.01 | Unterhalt Software | 3'000 | | 5'000 | | 31'644 | |
| 0210.3158.03 | Betriebskosten und Lizenzen RZGD | 39'800 | | 32'400 | | | |
| 0220.3158.01 | Unterhalt Software | 13'000 | | 13'000 | | 126'059 | |
| 0220.3158.02 | Lizenzkosten Qualitätssicherung QMS | 6'000 | | 7'000 | | 5'816 | |
| 0220.3158.03 | Betriebskosten und Lizenzen RZGD | 68'200 | | 50'900 | | | |
| 0221.3158.01 | Unterhalt Software | 4'900 | | 4'800 | | 25'465 | |
| 0221.3158.03 | Betriebskosten und Lizenzen RZGD | 34'100 | | 27'700 | | | |
| 0290.3158.01 | Unterhalt Software | 6'000 | | | | | |
| 0290.3158.03 | Betriebskosten und Lizenzen RZGD | 11'400 | | 9'200 | | | |
| 1506.3158.01 | Unterhalt Software | | | | | 16'301 | |



| Konto | Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER - HR | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--------------|--|----------------|---------|----------------|---------|----------------|---------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 2120.3158.01 | Unterhalt Software | 6'000 | | 4'000 | | 3'804 | |
| 2180.3158.01 | Unterhalt Software | 11'332 | | 10'500 | | 5'284 | |
| 2180.3158.03 | Betriebskosten und Lizenzen RZGD | 17'000 | | 13'900 | | | |
| 3210.3158.01 | Unterhalt Software | 13'000 | | 7'000 | | 5'164 | |
| 5440.3158.03 | Betriebskosten und Lizenzen RZGD | 5'700 | | 4'600 | | | |
| 5791.3158.03 | Betriebskosten und Lizenzen RZGD | 17'000 | | 9'200 | | | |
| 6190.3158.03 | Betriebskosten und Lizenzen RZGD | 11'400 | | 9'200 | | | |
| 316 | Mieten, Leasing, Pachten, Benutzungskosten | 198'375 | | 190'825 | | 187'184 | |
| | Netto Aufwand | | 198'375 | | 190'825 | | 187'184 |
| 3160 | Miete und Pacht Liegenschaften | 183'375 | | 179'825 | | 172'292 | |
| | Netto Aufwand | | 183'375 | | 179'825 | | 172'292 |
| 1610.3160.01 | Miete Schiessanlagen | 2'750 | | 3'000 | | 2'600 | |
| 2174.3160.01 | Miete Spiel- und Sportwiese | 4'925 | | 4'925 | | 4'921 | |
| 2175.3160.01 | Mietzins für Schulräume | 29'900 | | 28'600 | | 28'560 | |
| 2180.3160.01 | Miete Räumlichkeiten | 44'000 | | 44'000 | | 42'352 | |
| 3290.3160.01 | Mietkosten Pfarrei - Begegnungszentrum | 62'500 | | 60'000 | | 60'000 | |
| 3420.3160.01 | Miete Räumlichkeiten | 18'000 | | 18'000 | | 12'000 | |
| 5451.3160.01 | Miete Räume Spielgruppe | 21'300 | | 21'300 | | 21'859 | |
| 3161 | Mieten, Benützungskosten Mobilien | 2'000 | | 2'000 | | 1'253 | |
| | Netto Aufwand | | 2'000 | | 2'000 | | 1'253 |
| 3293.3161.01 | Benützungskosten Material Buvette für Veranstaltungen | 2'000 | | 2'000 | | 1'253 | |
| 3169 | Übrige Mieten und Benützungskosten | 13'000 | | 9'000 | | 13'638 | |
| | Netto Aufwand | | 13'000 | | 9'000 | | 13'638 |
| 6155.3169.01 | Parkplatzgebührenanteil an Grundeigentümer | 13'000 | | 9'000 | | 13'638 | |
| 317 | Spesenentschädigungen | 124'688 | | 94'782 | | 112'241 | |
| | Netto Aufwand | | 124'688 | | 94'782 | | 112'241 |
| 3170 | Reisekosten und Spesen | 19'200 | | 16'800 | | 43'552 | |
| | Netto Aufwand | | 19'200 | | 16'800 | | 43'552 |
| 0110.3170.01 | Spesen Generalrat | 100 | | 100 | | | |
| 0120.3170.01 | Pauschalspesen Behördenmitglieder | 8'400 | | 8'400 | | 8'400 | |
| 0120.3170.02 | Reisekosten und Spesen | 500 | | 500 | | 71 | |
| 0120.3170.03 | Spesen Kommissionen | 1'500 | | | | 45 | |
| 0210.3170.01 | Reisekosten und Spesen | 500 | | 500 | | 166 | |
| 0220.3170.01 | Reisekosten und Spesen | 1'000 | | 1'000 | | 968 | |
| 0221.3170.01 | Reisekosten und Spesen | 3'000 | | 3'000 | | 3'016 | |
| 1500.3170.01 | Reisekosten und Spesen | | | | | 8'020 | |
| 1506.3170.01 | Reisekosten und Spesen | | | | | 17'350 | |
| 2180.3170.01 | Reisekosten und Spesen | 500 | | 500 | | 232 | |
| 2190.3170.01 | Reisekosten und Spesen | 300 | | | | | |
| 3290.3170.01 | Kulturelle Empfänge | 2'000 | | 2'000 | | 2'479 | |
| 5440.3170.01 | Reisekosten und Spesen | 500 | | 500 | | 404 | |
| 5451.3170.01 | Reisekosten und Spesen | 500 | | | | | |
| 5791.3170.01 | Reisekosten und Spesen | 400 | | 300 | | | |
| 6190.3170.01 | Reisekosten und Spesen | | | | | 2'400 | |



| Konto | Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER - HR | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--------------|---|----------------|---------|----------------|---------|---------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3171 | Exkursionen, Schulreisen und Lager | 105'488 | | 77'982 | | 68'689 | |
| | Netto Aufwand | | 105'488 | | 77'982 | | 68'689 |
| 2110.3171.01 | Projektstage | 1'400 | | 1'400 | | 1'055 | |
| 2180.3171.01 | Projekte und Ausflüge | 1'800 | | 500 | | | |
| 2193.3171.01 | Schullager, Beitrag der Gemeinde | 37'613 | | 33'102 | | 36'394 | |
| 2193.3171.02 | Schülerreisen | 18'675 | | 17'580 | | 16'102 | |
| 2193.3171.03 | Projektstage | 40'420 | | 20'720 | | 12'749 | |
| 2193.3171.04 | Beitrag für kulturelle Anlässe | 5'080 | | 4'680 | | 2'389 | |
| 5451.3171.01 | Projekte und Ausflüge | 500 | | | | | |
| 318 | Wertberichtigungen auf Forderungen | 107'150 | | 151'400 | | 97'330 | |
| | Netto Aufwand | | 107'150 | | 151'400 | | 97'330 |
| 3180 | Wertberichtigungen auf Forderungen | 3'950 | | 33'700 | | 5'150 | |
| | Netto Aufwand | | 3'950 | | 33'700 | | 5'150 |
| 0220.3180.01 | Wertberichtigungen auf Forderungen Gebühren für Amtshandlungen | 200 | | 500 | | 100 | |
| 0221.3180.01 | Wertberichtigungen auf Forderungen Bauverwaltung | | | | | 100 | |
| 1500.3180.01 | Wertberichtigungen auf Forderungen | | | | | 200 | |
| 2180.3180.01 | Feuerwehrrpflichtersatz Wertberichtigungen auf Forderungen ausserschulische Kinderbetreuung | | | | | 200 | |
| 3293.3180.01 | Wertberichtigungen auf Forderungen Podium | | | | | 50 | |
| 4330.3180.01 | Wertberichtigungen auf Forderungen Schulzahnpflege | 250 | | 500 | | 200 | |
| 5791.3180.01 | Wertberichtigungen auf Forderungen Gemeinwesenarbeit | | | | | 50 | |
| 6150.3180.01 | Wertberichtigungen auf Forderungen Gemeindestrassen | | | | | 100 | |
| 6155.3180.01 | Wertberichtigungen auf Parkplatzgebühren | 1'500 | | 200 | | 1'800 | |
| 7201.3180.01 | Wertberichtigungen auf Gebühren Abwasserbeseitigung | 1'500 | | | | 1'900 | |
| 7301.3180.01 | Wertberichtigung auf Gebühren Abfallbeseitigung | | | | | 50 | |
| 9100.3180.01 | Wertberichtigungen auf Steuerforderungen | | | 32'000 | | | |
| 9101.3180.01 | Wertberichtigungen auf Sondersteuern | 500 | | 500 | | 400 | |
| 3181 | Tatsächliche Forderungsverluste | 103'200 | | 117'700 | | 92'180 | |
| | Netto Aufwand | | 103'200 | | 117'700 | | 92'180 |
| 0220.3181.01 | Tatsächliche Forderungsverluste - Gebühren für Amtshandlungen | 200 | | 100 | | 189 | |
| 1500.3181.01 | Tatsächliche Forderungsverluste - Feuerwehrrpflichtersatz | | | | | 7'586 | |
| 4330.3181.01 | Tatsächliche Forderungsverluste - Schulzahnpflege | 2'000 | | 1'500 | | 2'168 | |
| 6155.3181.01 | Tatsächliche Forderungsverluste - Parkgebühren | 500 | | 100 | | 698 | |
| 7201.3181.01 | Tatsächliche Forderungsverluste - Gebühren Abwasserbeseitigung | | | | | 0 | |
| 7301.3181.01 | Tatsächliche Forderungsverluste - Gebühren Abfallwirtschaft | | | | | -40 | |
| 9100.3181.01 | Tatsächliche Forderungsverluste - Steuern | 100'000 | | 115'000 | | 81'578 | |
| 9101.3181.01 | Tatsächliche Forderungsverluste - Sondersteuern | 500 | | 1'000 | | | |



| Konto | Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER - HR | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--------------|---|------------------|-----------|------------------|-----------|------------------|-----------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 319 | Verschiedener Betriebsaufwand | 43'650 | | 39'350 | | 30'428 | |
| | Netto Aufwand | | 43'650 | | 39'350 | | 30'428 |
| 3199 | Übriger Betriebsaufwand | 43'650 | | 39'350 | | 30'428 | |
| | Netto Aufwand | | 43'650 | | 39'350 | | 30'428 |
| 0110.3199.01 | Übriger Betriebsaufwand | 600 | | 1'000 | | 401 | |
| 0120.3199.01 | Übriger Betriebsaufwand | 5'500 | | 6'000 | | 4'480 | |
| 6155.3199.01 | Vorsteuerkürzungen MWST | 5'700 | | 5'000 | | 10'361 | |
| 7201.3199.01 | Vorsteuerkürzung MWST | 3'000 | | 2'500 | | 3'213 | |
| 7301.3199.01 | Vorsteuerkürzung MWST | 50 | | | | 16 | |
| 8500.3199.01 | Wirtschaftsförderung, Ortsmarketing | 28'800 | | 24'850 | | 11'958 | |
| 33 | Abschreibungen | 1'656'800 | | 1'507'200 | | 1'529'810 | |
| | Verwaltungsvermögen | | | | | | |
| | Netto Aufwand | | 1'656'800 | | 1'507'200 | | 1'529'810 |
| 330 | Sachanlagen VV | 1'656'800 | | 1'507'200 | | 1'529'810 | |
| | Netto Aufwand | | 1'656'800 | | 1'507'200 | | 1'529'810 |
| 3300 | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen | 1'656'800 | | 1'507'200 | | 1'490'938 | |
| | Netto Aufwand | | 1'656'800 | | 1'507'200 | | 1'490'938 |
| 0290.3300.40 | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV | 123'300 | | 123'300 | | 123'265 | |
| 0290.3300.60 | Planmässige Abschreibungen Mobilien VV | 13'600 | | 13'600 | | 13'609 | |
| 1500.3300.60 | Planmässige Abschreibungen Mobilien VV | | | | | -32'500 | |
| 2172.3300.40 | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV | 563'200 | | 563'200 | | 563'150 | |
| 2173.3300.40 | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV | 8'400 | | | | | |
| 2174.3300.30 | Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten | 49'700 | | 49'700 | | 49'697 | |
| 2174.3300.40 | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV | 26'700 | | | | | |
| 2181.3300.30 | Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV | 25'000 | | | | | |
| 2181.3300.40 | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV | 36'800 | | 36'800 | | 36'750 | |
| 3293.3300.40 | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV | 98'400 | | | | | |
| 6150.3300.10 | Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege VV | 447'500 | | 445'800 | | 442'064 | |
| 6155.3300.60 | Planmässige Abschreibungen Mobilien VV | | | | | 18'600 | |
| 6190.3300.60 | Planmässige Abschreibungen Mobilien VV | 76'400 | | 76'400 | | 94'720 | |
| 7201.3300.31 | Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV - SF | 141'500 | | 140'300 | | 135'256 | |
| 7410.3300.20 | Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV | 35'300 | | 47'100 | | 35'319 | |
| 7710.3300.30 | Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten | 4'500 | | 11'000 | | 4'493 | |
| 7710.3300.40 | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV | 6'500 | | | | 6'514 | |
| 3301 | Ausserplanmässige Abschreibungen Sachanlagen | | | | | 38'872 | |
| | Netto Aufwand | | | | | | 38'872 |
| 7410.3301.20 | Ausserplanmässige Abschreibung Wasserbau VV | | | | | 38'872 | |
| 34 | Finanzaufwand | 993'950 | | 456'600 | | 405'281 | |



| Konto | Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER - HR | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--------------|---|----------------|---------|----------------|---------|----------------|---------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | Netto Aufwand | | 993'950 | | 456'600 | | 405'281 |
| 340 | Zinsaufwand | 317'500 | | 282'000 | | 241'937 | |
| | Netto Aufwand | | 317'500 | | 282'000 | | 241'937 |
| 3401 | Verzinsung | 317'500 | | 282'000 | | 241'937 | |
| | Finanzverbindlichkeiten | | | | | | |
| | Netto Aufwand | | 317'500 | | 282'000 | | 241'937 |
| 9610.3401.01 | Verzinsung Finanzverbindlichkeiten | 317'500 | | 282'000 | | 241'937 | |
| 343 | Liegenschaftenaufwand | 580'450 | | 85'600 | | 69'930 | |
| | Finanzvermögen | | | | | | |
| | Netto Aufwand | | 580'450 | | 85'600 | | 69'930 |
| 3430 | Baulicher Unterhalt | 538'950 | | 44'950 | | 23'933 | |
| | Liegenschaften FV | | | | | | |
| | Netto Aufwand | | 538'950 | | 44'950 | | 23'933 |
| 9630.3430.40 | Baulicher Unterhalt Gebäude FV | 52'950 | | 39'950 | | 28'797 | |
| 9630.3430.41 | Hotel Bahnhof - Sanierung | | | | | -5'423 | |
| 9630.3430.42 | Bahnhofbuffet - Ausbau Rohbauteil | 460'000 | | | | | |
| 9631.3430.40 | Baulicher Unterhalt Gebäude FV | 3'000 | | 3'000 | | 559 | |
| 9632.3430.01 | Baulichter Unterhalt Grundstücke FV | 23'000 | | 2'000 | | | |
| 3431 | Nicht baulicher Unterhalt | 8'000 | | 7'000 | | 7'616 | |
| | Liegenschaften FV | | | | | | |
| | Netto Aufwand | | 8'000 | | 7'000 | | 7'616 |
| 9630.3431.01 | Anschaffung Maschinen, Geräte | 2'000 | | 2'000 | | 4'050 | |
| 9630.3431.02 | Reinigungs- und Verbrauchsmaterial | 6'000 | | 5'000 | | 3'566 | |
| 3439 | Übriger Liegenschaftsaufwand | 33'500 | | 33'650 | | 38'381 | |
| | FV | | | | | | |
| | Netto Aufwand | | 33'500 | | 33'650 | | 38'381 |
| 9630.3439.01 | Strom | 2'300 | | 1'500 | | 1'849 | |
| 9630.3439.02 | Wasser und Abwasser | 3'000 | | 3'000 | | 3'750 | |
| 9630.3439.03 | Heizenergie | 18'000 | | 18'000 | | 21'256 | |
| 9630.3439.04 | Gebäude- und Sachversicherungen | 7'700 | | 8'500 | | 6'693 | |
| 9630.3439.05 | Vorsteuerkürzung MWST | 350 | | 350 | | 2'681 | |
| 9631.3439.01 | Gebäude- und Sachversicherungen | 1'350 | | 1'500 | | 1'347 | |
| 9632.3439.01 | Wasser, Abwasser - Erschlossene Grundstücke FV | 800 | | 800 | | 806 | |
| 349 | Verschiedener Finanzaufwand | 96'000 | | 89'000 | | 93'414 | |
| | Netto Aufwand | | 96'000 | | 89'000 | | 93'414 |
| 3499 | Übriger Finanzaufwand | 96'000 | | 89'000 | | 93'414 | |
| | Netto Aufwand | | 96'000 | | 89'000 | | 93'414 |
| 9610.3499.01 | Steuerskonti und Vergütungszins Steuern | 96'000 | | 89'000 | | 93'414 | |
| 35 | Einlagen in Fonds und | 672'550 | | 699'760 | | 739'219 | |
| | Spezialfinanzierungen | | | | | | |
| | Netto Aufwand | | 672'550 | | 699'760 | | 739'219 |
| 351 | Einlagen in Fonds und | 672'550 | | 699'760 | | 739'219 | |
| | Spezialfinanzierungen im | | | | | | |
| | Eigenkapital | | | | | | |
| | Netto Aufwand | | 672'550 | | 699'760 | | 739'219 |



| Konto | Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER - HR | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--------------|--|-------------------|------------|-------------------|------------|-------------------|------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3510 | Einlagen in Spezialfinanzierungen EK | 510'000 | | 568'960 | | 633'921 | |
| | Netto Aufwand | | 510'000 | | 568'960 | | 633'921 |
| 7201.3510.02 | Einlage in Fonds für Werterhalt | 510'000 | | 510'500 | | 509'598 | |
| 7301.3510.01 | Einlage in Fonds Abfallbeseitigung | | | 58'460 | | 124'323 | |
| 3511 | Einlagen in Fonds des EK | 162'550 | | 130'800 | | 105'298 | |
| | Netto Aufwand | | 162'550 | | 130'800 | | 105'298 |
| 6150.3511.01 | Einlage in Fonds für Strassenerneuerung verursacht durch Transporte | 25'000 | | 25'000 | | 11'922 | |
| 6150.3511.02 | Einlage in Fonds für Strassenerneuerung verursacht durch Arbeiten Dritter | 5'000 | | 5'000 | | 4'362 | |
| 6155.3511.01 | Einlage in Fonds für die Förderung des ÖV, LVA und PP | 107'550 | | 75'800 | | 64'014 | |
| 8120.3511.01 | Einlage in Fonds für Meliorationswesen | 25'000 | | 25'000 | | 25'000 | |
| 36 | Transferaufwand | 24'710'485 | | 22'369'086 | | 20'014'909 | |
| | Netto Aufwand | | 24'710'485 | | 22'369'086 | | 20'014'909 |
| 361 | Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen | 10'636'160 | | 9'825'370 | | 8'322'566 | |
| | Netto Aufwand | | 10'636'160 | | 9'825'370 | | 8'322'566 |
| 3611 | Entschädigungen an Kantone und Konkordate | 5'420'060 | | 5'111'970 | | 4'802'120 | |
| | Netto Aufwand | | 5'420'060 | | 5'111'970 | | 4'802'120 |
| 0221.3611.01 | Baubewilligungsgebühren | 18'500 | | 14'000 | | 21'093 | |
| 1500.3611.01 | Anteil an die Kosten der kantonalen Stützpunkte | | | | | 3'817 | |
| 2110.3611.01 | Beitrag an Kanton für Lehrerbesoldung | 710'000 | | 667'500 | | 632'475 | |
| 2120.3611.01 | Beitrag an Kanton für Lehrerbesoldung | 2'911'200 | | 2'765'000 | | 2'582'536 | |
| 2120.3611.02 | Beitrag an Kanton für Besoldung Schulsozialarbeit | 73'500 | | 73'500 | | | |
| 2121.3611.01 | Beiträge Schuldienst - Psychologie | 57'400 | | 63'200 | | 74'918 | |
| 2121.3611.02 | Beiträge Schuldienst - Logopädie | 102'800 | | 104'900 | | 104'880 | |
| 2121.3611.03 | Beiträge Schuldienst - Psychomotorik | 25'400 | | 25'100 | | 25'746 | |
| 2140.3611.01 | Gemeindeanteil an Konservatorium Freiburg | 191'900 | | 191'000 | | 191'363 | |
| 2180.3611.01 | Beitrag an Jugendamt | | | | | 250 | |
| 2190.3611.01 | Beitrag an Kanton für Entlastungslektionen | 121'000 | | 79'000 | | 105'007 | |
| 2193.3611.01 | Beitrag an Kanton - Sexualekunde | 2'760 | | 2'370 | | 2'370 | |
| 2200.3611.01 | Lastenaufteilung der durch private Anbieter ausgeführte pädagogisch-therapeutische Massnahmen | 65'100 | | 57'300 | | 58'647 | |
| 2300.3611.01 | Beitrag an Berufsschulen (Wohn- und Lehrgemeinde) | 112'800 | | 105'000 | | 107'690 | |
| 4110.3611.01 | Beitrag an Kanton für Pflegerestkosten | 36'400 | | 37'700 | | 25'441 | |
| 5790.3611.01 | Beiträge an Kanton für Hilfe an Opfer von Straftaten | 20'000 | | 17'600 | | 19'568 | |
| 5790.3611.02 | Beiträge an Kanton für spezialisierte Sozialdienste | 19'100 | | 17'300 | | 14'331 | |
| 6130.3611.01 | Anteil an Kosten für Kantonsstrasse | 20'000 | | 20'000 | | 15'966 | |
| 6210.3611.01 | Beteiligung an den Bahninfrastrukturfonds des Bundes | 71'700 | | 60'500 | | 69'407 | |



| Konto | Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER - HR | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--------------|--|-------------------|------------|-------------------|------------|-------------------|------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 6220.3611.01 | Regionalverkehr | 860'500 | | 811'000 | | 746'616 | |
| 3612 | Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände | 5'216'100 | | 4'713'400 | | 3'520'446 | |
| | Netto Aufwand | | 5'216'100 | | 4'713'400 | | 3'520'446 |
| 0222.3612.10 | Mehrzweckverband Sensebezirk | 114'600 | | | | | |
| 1500.3612.10 | Feuerwehr Sense | 569'200 | | 514'000 | | | |
| 4120.3612.10 | Beitrag an Finanzkosten Pflegeheime | 1'520'200 | | 1'302'400 | | 898'534 | |
| 4210.3612.12 | Anteil an den Kosten für Krankenpflege und Hilfe zu Hause (Spitex) | 1'467'300 | | 1'307'400 | | 1'181'795 | |
| 4210.3612.13 | Anteil an den Pauschalbeiträgen (pflegende Angehörige) | 452'100 | | 388'700 | | 376'085 | |
| 4220.3612.10 | Ambulanz- und Rettungsdienst Sense | 156'900 | | 151'000 | | 152'007 | |
| 5720.3612.10 | Anteil am regionalen Sozialdienst, wirtschaftliche Hilfe | 396'200 | | 545'500 | | 479'845 | |
| 5790.3612.10 | Anteil an Betriebskosten des regionalen Sozialdienstes | 468'400 | | 436'800 | | 401'578 | |
| 8400.3612.10 | Senseland-Tourismus | 71'200 | | 67'600 | | 30'604 | |
| 9900.3612.01 | Rückstellung PK Anteil Verbände | | | | | 0 | |
| 362 | Interkommunaler Finanzausgleich | 242'600 | | 334'991 | | 443'249 | |
| | Netto Aufwand | | 242'600 | | 334'991 | | 443'249 |
| 3622 | Interkommunaler Finanzausgleich - Ressourcenausgleich | 242'600 | | 334'991 | | 443'249 | |
| | Netto Aufwand | | 242'600 | | 334'991 | | 443'249 |
| 9300.3622.01 | Interkommunaler Finanzausgleich - Ressourcenausgleich | 242'600 | | 334'991 | | 443'249 | |
| 363 | Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte | 13'365'125 | | 11'765'325 | | 10'805'835 | |
| | Netto Aufwand | | 13'365'125 | | 11'765'325 | | 10'805'835 |
| 3631 | Beiträge an Kantone und Konkordate | 5'746'600 | | 5'322'700 | | 5'138'867 | |
| | Netto Aufwand | | 5'746'600 | | 5'322'700 | | 5'138'867 |
| 1620.3631.01 | Beitrag an Kanton für die Betriebskosten Zivilschutz XXI | 19'100 | | 19'100 | | 16'202 | |
| 2200.3631.01 | Hilfe an Sonderheime für Behinderte oder Schwererziehbare | 1'227'100 | | 1'123'800 | | 1'095'323 | |
| 4120.3631.01 | Beiträge an Kanton für Sonderbetreuung in Betagtenheimen | 1'708'100 | | 1'520'000 | | 1'448'890 | |
| 5230.3631.01 | Hilfe an Sonderheime für Behinderte oder Schwererziehbare | 2'512'200 | | 2'377'800 | | 2'321'446 | |
| 5410.3631.01 | Beitrag an Kanton für Familienzulagen für Nichterwerbstätige | 54'300 | | 57'800 | | 53'383 | |
| 5430.3631.01 | Beiträge an Kanton für Alimentenbevorschussung | 63'100 | | 65'100 | | 57'763 | |
| 5590.3631.01 | Beitrag an Kanton für Beschäftigungsfonds | 162'700 | | 159'100 | | 145'860 | |
| 3632 | Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände | 6'264'875 | | 5'472'075 | | 4'632'099 | |
| | Netto Aufwand | | 6'264'875 | | 5'472'075 | | 4'632'099 |
| 0222.3632.10 | Agglomeration Freiburg | 143'100 | | 122'300 | | 110'366 | |
| 1400.3632.10 | Kostenanteil Berufsbeistandschaften | 306'600 | | 283'400 | | 276'549 | |



| Konto | Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER - HR | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--------------|---|----------------|---------|----------------|---------|----------------|---------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 2110.3632.10 | Schulgeld an andere Gemeinden | 5'300 | | 5'000 | | 4'600 | |
| 2120.3632.10 | Schulgeld an andere Gemeinden | 15'000 | | 15'000 | | 21'000 | |
| 2130.3632.11 | Betriebskosten Orientierungsschule des Sensebezirks | 3'659'600 | | 3'488'500 | | 2'962'601 | |
| 2180.3632.10 | Beiträge für Schulkinder ausserkommunale Schulkreise | 1'275 | | 1'275 | | | |
| 3290.3632.10 | Agglomeration Freiburg - Beitrag für Kultur | 275'100 | | 267'000 | | 249'958 | |
| 3410.3632.10 | Beitrag an Regio Badi Sense in Laupen | 58'000 | | 46'100 | | 56'742 | |
| 5720.3632.01 | Beteiligung Gemeinden Bezirk | 39'100 | | 36'400 | | 43'163 | |
| 6220.3632.10 | Agglomeration Freiburg - Beitrag für Mobilität | 1'083'700 | | 538'600 | | 364'758 | |
| 7201.3632.10 | ARA-Benützungsg Gebühr Freiburg | 10'700 | | 8'700 | | 10'705 | |
| 7201.3632.11 | Betriebskosten ARA-Sensetal | 422'600 | | 381'400 | | 336'770 | |
| 7710.3632.10 | Pfarrei; Friedhof Hauptstrasse - Entschädigung Aufbahnhalle | 11'900 | | 11'700 | | 11'824 | |
| 7900.3632.11 | Agglomeration Freiburg - Raumplanung und Umweltschutz | 113'000 | | 100'100 | | 56'121 | |
| 8400.3632.10 | Agglomeration Freiburg - Tourismusförderung | 41'500 | | 43'300 | | 37'403 | |
| 8500.3632.10 | Wirtschaftsförderung Sensebezirk | 78'400 | | 117'900 | | 89'540 | |
| 8500.3632.11 | Agglomeration Freiburg - Beitrag Wirtschaftsförderung | | | 5'400 | | | |
| 3635 | Beiträge an private Unternehmungen | 340'000 | | 330'000 | | 270'000 | |
| | Netto Aufwand | | 340'000 | | 330'000 | | 270'000 |
| 3410.3635.01 | Beitrag Regional-Eisbahn Sense-See AG | 130'000 | | 130'000 | | 130'000 | |
| 3410.3635.02 | Beitrag Stadion Birchhölzli AG | 210'000 | | 200'000 | | 140'000 | |
| 3636 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 658'950 | | 588'950 | | 539'342 | |
| | Netto Aufwand | | 658'950 | | 588'950 | | 539'342 |
| 0110.3636.01 | Beitrag an politische Parteien | 5'400 | | 5'400 | | 4'800 | |
| 3110.3636.01 | Beitrag an Sensler Museum | 26'300 | | 25'800 | | 25'327 | |
| 3220.3636.01 | Ausbildung Jungmusikanten | 10'000 | | 10'000 | | 10'000 | |
| 3220.3636.02 | Beiträge an Musikvereine und -gesellschaften | 6'600 | | 7'100 | | 6'600 | |
| 3221.3636.01 | Beiträge an Gesangsvereine | 2'100 | | 2'100 | | 1'600 | |
| 3222.3636.01 | Beiträge an Theatervereine | 800 | | 800 | | 800 | |
| 3226.3636.01 | Beiträge an Folklore-Vereine | 800 | | 600 | | 600 | |
| 3229.3636.01 | Beiträge an Veranstaltungsvereine | 600 | | 600 | | 800 | |
| 3290.3636.01 | Beiträge an kulturelle Vereine | 700 | | 700 | | 200 | |
| 3290.3636.02 | Beitrag Verein "Kultur im Podium" | 44'000 | | 30'000 | | 29'500 | |
| 3410.3636.01 | Beiträge an Sportvereine | 4'200 | | 4'200 | | 2'746 | |
| 3420.3636.01 | Beitrag an Ludothek | 2'000 | | 2'000 | | 2'000 | |
| 3421.3636.01 | Beitrag an Wanderwegnetz Region Freiburg | 2'000 | | 2'000 | | | |
| 4210.3636.01 | Beitrag an Samariterverein | 550 | | 550 | | 550 | |
| 5440.3636.01 | Beiträge an Jugendvereine | 1'400 | | 1'200 | | 1'400 | |
| 5440.3636.02 | Lagerbeitrag an Jugendvereine | 8'500 | | 8'500 | | 8'267 | |
| 5451.3636.01 | Beiträge Kindertagesstätte Düringen | 220'000 | | 218'000 | | 222'632 | |
| 5451.3636.02 | Beiträge an private Haushalte für externe Kita | 230'400 | | 172'000 | | 137'360 | |
| 5451.3636.03 | Beitrag an Tageseltern | 49'100 | | 45'000 | | 25'692 | |
| 5451.3636.04 | Beitrag an Spielgruppe | | | 11'300 | | 3'154 | |
| 5790.3636.01 | Beiträge an gemeinnützige Institutionen | 7'800 | | 7'800 | | 6'500 | |
| 5920.3636.01 | Inlandhilfe / A.o. Ereignisse | 35'700 | | 33'300 | | 48'814 | |



| Konto | Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER - HR | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--------------|--|------------------|-----------|------------------|-----------|------------------|-----------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3637 | Beiträge an private Haushalte | 336'800 | | 35'000 | | 192'126 | |
| | Netto Aufwand | | 336'800 | | 35'000 | | 192'126 |
| 2180.3637.01 | Beiträge an private Haushalte | 290'200 | | | | 149'312 | |
| 5451.3637.01 | Beiträge an private Haushalte für Spielgruppe | 15'000 | | 10'000 | | 4'562 | |
| 5721.3637.00 | Ungedeckte Beiträge für Sozial-, Kranken- und Sachversicherungen | 31'600 | | 25'000 | | 38'252 | |
| 3638 | Beiträge an das Ausland | 17'900 | | 16'600 | | 33'400 | |
| | Netto Aufwand | | 17'900 | | 16'600 | | 33'400 |
| 5930.3638.01 | Auslandhilfe | 17'900 | | 16'600 | | 33'400 | |
| 366 | Abschreibungen | 466'600 | | 443'400 | | 443'260 | |
| | Investitionsbeiträge | | | | | | |
| | Netto Aufwand | | 466'600 | | 443'400 | | 443'260 |
| 3660 | Planmässige Abschreibung | 466'600 | | 443'400 | | 443'260 | |
| | Investitionsbeiträge | | | | | | |
| | Netto Aufwand | | 466'600 | | 443'400 | | 443'260 |
| 2130.3660.20 | Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge Gemeinden/Zweckverbänden | 323'800 | | 313'900 | | 313'873 | |
| 3410.3660.20 | Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge Gemeinden/Zweckverbände | 8'200 | | 8'200 | | 8'165 | |
| 3410.3660.50 | Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge Allgemein | 24'500 | | 11'200 | | 11'168 | |
| 4120.3660.20 | Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge Zweckverbände | 110'100 | | 110'100 | | 110'054 | |
| 39 | Interne Verrechnungen | 1'263'170 | | 1'196'120 | | 1'519'371 | |
| | Netto Aufwand | | 1'263'170 | | 1'196'120 | | 1'519'371 |
| 391 | Dienstleistungen | 651'800 | | 627'700 | | 634'331 | |
| | Netto Aufwand | | 651'800 | | 627'700 | | 634'331 |
| 3910 | Interne Verrechnung von | 651'800 | | 627'700 | | 634'331 | |
| | Dienstleistungen | | | | | | |
| | Netto Aufwand | | 651'800 | | 627'700 | | 634'331 |
| 1620.3910.01 | Interne Verrechnung Werkhof/Hauswart | 18'300 | | 8'000 | | 17'200 | |
| 2170.3910.01 | Interne Verrechnung Hauswart | 28'300 | | 28'000 | | 28'800 | |
| 2171.3910.02 | Interne Verrechnung Liegenschaftsdienst | 12'200 | | 12'000 | | 15'000 | |
| 2172.3910.01 | Interne Verrechnung Werkhof/Hauswart | 25'000 | | 30'500 | | 22'100 | |
| 2173.3910.02 | Interne Verrechnung Hauswart Schulhaus Gänseberg | 17'000 | | 17'000 | | 15'000 | |
| 2174.3910.02 | Interne Verrechnung Liegenschaftsdienst | 700 | | 2'000 | | 500 | |
| 2181.3910.02 | Interne Verrechnung Hauswart | 24'100 | | 18'000 | | 36'409 | |
| 3293.3910.01 | Interne Verrechnung Hauswart OS | 44'400 | | 44'000 | | 55'900 | |
| 3420.3910.01 | Interne Verrechnung Werkhof | 133'000 | | 142'000 | | 100'253 | |
| 5920.3910.01 | Interne Verrechnung Integrationsarbeit Ukraine | | | | | 16'400 | |
| 6155.3910.01 | Interne Verrechnung Werkhof | 12'500 | | 15'700 | | 9'487 | |
| 6155.3910.03 | Interne Verrechnung Verwaltung | 27'500 | | 27'500 | | 25'000 | |
| 7201.3910.01 | Interne Verrechnung Verwaltung | 41'000 | | 41'000 | | 35'000 | |
| 7201.3910.02 | Interne Verrechnung Werkhof Abwasserbeseitigung | 21'500 | | 21'700 | | 29'604 | |
| 7201.3910.03 | Interne Verrechnung Werkhof Kanäle | 7'800 | | 7'100 | | 13'913 | |



| Konto | Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER - HR | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--------------|---|----------------|---------|----------------|---------|----------------|---------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 7301.3910.01 | Interne Verrechnung Werkhof | 66'500 | | 52'900 | | 43'647 | |
| 7301.3910.02 | Interne Verrechnung Verwaltung | 47'000 | | 40'000 | | 40'000 | |
| 7500.3910.01 | Interne Verrechnung Werkhof | 1'000 | | 1'000 | | 2'484 | |
| 7710.3910.01 | Interne Verrechnung Werkhof | 102'700 | | 104'300 | | 105'681 | |
| 8120.3910.01 | Interne Verrechnung Unterhalt der Meliorationswege (Werkhof) | 2'300 | | 2'500 | | 1'654 | |
| 9630.3910.02 | Interne Verrechnung Hauswart | 19'000 | | 12'500 | | 20'300 | |
| 392 | Pacht, Mieten, Benützungskosten | 312'820 | | 270'220 | | 263'420 | |
| | Netto Aufwand | | 312'820 | | 270'220 | | 263'420 |
| 3920 | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten | 312'820 | | 270'220 | | 263'420 | |
| | Netto Aufwand | | 312'820 | | 270'220 | | 263'420 |
| 2171.3920.01 | Interne Verrechnung Benützung Turnhalle OS Sense | 19'750 | | | | | |
| 2173.3920.01 | Interne Verrechnung Benützung Podium / OS | 22'500 | | 63'000 | | 63'000 | |
| 2173.3920.02 | Interne Verrechnung Benützung Schulhaus Wolfacker | 31'500 | | | | | |
| 2173.3920.03 | Interne Verrechnung Benützung Schulhaus Gänseberg | 7'050 | | | | | |
| 2173.3920.04 | Interne Verrechnung Benützung Turnhalle und Aussensportanlage Leimacker | 20'800 | | | | | |
| 2180.3920.01 | Interne Verrechnung Mieten | 72'000 | | 72'000 | | 61'600 | |
| 3210.3920.01 | Interne Verrechnung Benützung Bibliothek OS | 4'000 | | | | | |
| 3410.3920.01 | Interne Verrechnung Baurechtszins Regional-Eisbahn Sense-See AG | 23'925 | | 23'925 | | 23'925 | |
| 3410.3920.02 | Interne Verrechnung Baurechtszins Stadion Birchhölzli AG | 111'295 | | 111'295 | | 111'295 | |
| 3420.3920.01 | Interne Verrechnung Miete Ludothek | | | | | 3'600 | |
| 393 | Betriebs- und Verwaltungskosten | 287'450 | | 290'200 | | 294'250 | |
| | Netto Aufwand | | 287'450 | | 290'200 | | 294'250 |
| 3930 | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten | 287'450 | | 290'200 | | 294'250 | |
| | Netto Aufwand | | 287'450 | | 290'200 | | 294'250 |
| 1500.3930.02 | Interne Verrechnung Gebäudekosten | | | 41'000 | | 41'000 | |
| 2170.3930.01 | Interne Verrechnung Energie MZG | 15'800 | | 15'000 | | 13'626 | |
| 2171.3930.01 | Interne Verrechnung Betriebskosten Turnhalle OS Sense | 35'550 | | | | | |
| 2173.3930.01 | Interne Verrechnung Schulhaus Wolfacker | 56'700 | | 82'700 | | 82'645 | |
| 2173.3930.02 | Interne Verrechnung Schulhaus Gänseberg | 3'900 | | 11'000 | | 11'000 | |
| 2173.3930.03 | Interne Verrechnung Turnhalle und Aussensportanlage Leimacker | 34'100 | | 50'400 | | 55'879 | |
| 2173.3930.04 | Interne Verrechnung Betriebskosten Podium | 40'500 | | | | | |
| 2173.3930.05 | Interne Verrechnung Betriebskosten Bibliothek | 10'800 | | | | | |
| 6190.3930.01 | Interne Verrechnung Gebäudekosten MZG | 90'100 | | 90'100 | | 90'100 | |



| Konto | Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER - HR | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--------------|---|---------------|--------|--------------|--------|----------------|---------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 394 | Kalk. Zinsen und Finanzaufwand | 11'100 | | 8'000 | | 8'644 | |
| | Netto Aufwand | | 11'100 | | 8'000 | | 8'644 |
| 3940 | Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand | 11'100 | | 8'000 | | 8'644 | |
| | Netto Aufwand | | 11'100 | | 8'000 | | 8'644 |
| 9610.3940.01 | Interne Zinsverrechnung Kanäle | 11'100 | | 8'000 | | 8'644 | |
| 398 | Übertragungen | | | | | 318'726 | |
| | Netto Aufwand | | | | | | 318'726 |
| 3980 | Interne Übertragungen | | | | | 318'726 | |
| | Netto Aufwand | | | | | | 318'726 |
| 1500.3980.01 | Interne Übertragung - Kostenanteil Gemeinde Düdingen | | | | | 318'726 | |



| Konto | Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER - HR | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--------------|--|-------------|-------------------|-------------|-------------------|---------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4 | ERTRAG | | 41'271'630 | | 38'246'535 | | 40'108'168 |
| | Netto Ertrag | 41'271'630 | | 38'246'535 | | 40'108'168 | |
| 40 | Fiskalertrag | | 31'336'000 | | 28'825'000 | | 29'600'195 |
| | Netto Ertrag | 31'336'000 | | 28'825'000 | | 29'600'195 | |
| 400 | Direkte Steuern natürliche Personen | | 24'796'000 | | 23'527'000 | | 23'829'090 |
| | Netto Ertrag | 24'796'000 | | 23'527'000 | | 23'829'090 | |
| 4000 | Einkommenssteuern natürliche Personen | | 22'177'000 | | 21'113'000 | | 21'363'036 |
| | Netto Ertrag | 22'177'000 | | 21'113'000 | | 21'363'036 | |
| 9100.4000.01 | Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr | | 21'677'000 | | 20'413'000 | | 19'505'310 |
| 9100.4000.10 | Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre | | | | | | 934'179 |
| 9100.4000.30 | Steuern auf Kapitaleistung Rechnungsjahr | | 500'000 | | 450'000 | | 672'226 |
| 9100.4000.31 | Steuern auf Kapitaleistung frühere Jahre | | | | 250'000 | | 251'321 |
| 4001 | Vermögenssteuern natürliche Personen | | 2'269'000 | | 1'994'000 | | 2'090'155 |
| | Netto Ertrag | 2'269'000 | | 1'994'000 | | 2'090'155 | |
| 9100.4001.01 | Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr | | 2'269'000 | | 1'994'000 | | 2'100'000 |
| 9100.4001.10 | Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre | | | | | | -9'845 |
| 4002 | Quellensteuern natürliche Personen | | 350'000 | | 420'000 | | 375'899 |
| | Netto Ertrag | 350'000 | | 420'000 | | 375'899 | |
| 9100.4002.01 | Quellensteuern natürliche Personen | | 350'000 | | 420'000 | | 375'899 |
| 401 | Direkte Steuern juristische Personen | | 1'996'000 | | 1'285'000 | | 1'674'899 |
| | Netto Ertrag | 1'996'000 | | 1'285'000 | | 1'674'899 | |
| 4010 | Gewinnsteuern juristische Personen | | 1'852'000 | | 1'115'000 | | 1'475'756 |
| | Netto Ertrag | 1'852'000 | | 1'115'000 | | 1'475'756 | |
| 9100.4010.01 | Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr | | 1'852'000 | | 1'115'000 | | 1'100'000 |
| 9100.4010.10 | Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre | | | | | | 375'756 |
| 4011 | Kapitalsteuern juristische Personen | | 144'000 | | 170'000 | | 199'143 |
| | Netto Ertrag | 144'000 | | 170'000 | | 199'143 | |
| 9100.4011.01 | Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr | | 144'000 | | 170'000 | | 125'000 |
| 9100.4011.10 | Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre | | | | | | 74'143 |
| 402 | Übrige Direkte Steuern | | 4'500'000 | | 3'973'000 | | 4'053'184 |
| | Netto Ertrag | 4'500'000 | | 3'973'000 | | 4'053'184 | |
| 4021 | Grundsteuern | | 2'735'000 | | 2'598'000 | | 2'700'748 |
| | Netto Ertrag | 2'735'000 | | 2'598'000 | | 2'700'748 | |
| 9101.4021.01 | Liegenschaftssteuern Rechnungsjahr | | 2'735'000 | | 2'598'000 | | 2'600'000 |
| 9101.4021.10 | Liegenschaftssteuern früherer Jahre | | | | | | 100'748 |



| Konto | Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER - HR | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--------------|---|-------------|------------------|-------------|------------------|---------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4022 | Vermögensgewinnsteuern | | 600'000 | | 450'000 | | 351'826 |
| 9101.4022.01 | Netto Ertrag | 600'000 | | 450'000 | | 351'826 | |
| | Grundstückgewinnsteuern | | 600'000 | | 450'000 | | 351'826 |
| 4023 | Vermögensverkehrssteuern | | 1'100'000 | | 900'000 | | 728'600 |
| 9101.4023.01 | Netto Ertrag | 1'100'000 | | 900'000 | | 728'600 | |
| | Handänderungssteuern | | 1'100'000 | | 900'000 | | 728'600 |
| 4024 | Erbschafts- und Schenkungssteuern | | 50'000 | | 25'000 | | 256'816 |
| 9101.4024.01 | Netto Ertrag | 50'000 | | 25'000 | | 256'816 | |
| | Erbschafts- und Schenkungssteuern | | 50'000 | | 25'000 | | 256'816 |
| 4029 | Eingang abgeschriebene Steuern | | 15'000 | | | | 15'194 |
| 9100.4029.01 | Netto Ertrag | 15'000 | | | | 15'194 | |
| | Eingang abgeschriebener Steuern | | 15'000 | | | | 15'194 |
| 403 | Besitz- und Aufwandsteuern | | 44'000 | | 40'000 | | 43'023 |
| | Netto Ertrag | 44'000 | | 40'000 | | 43'023 | |
| 4032 | Vergnügungssteuern | | 8'000 | | 5'000 | | 8'253 |
| 9101.4032.01 | Netto Ertrag | 8'000 | | 5'000 | | 8'253 | |
| | Steuern auf Vorstellungen, Vergnügungsanlässen, Lotterien | | 8'000 | | 5'000 | | 8'253 |
| 4033 | Hundesteuer | | 36'000 | | 35'000 | | 34'770 |
| 9101.4033.01 | Netto Ertrag | 36'000 | | 35'000 | | 34'770 | |
| | Hundesteuer | | 36'000 | | 35'000 | | 34'770 |
| 42 | Entgelte | | 3'840'960 | | 3'554'890 | | 4'227'439 |
| | Netto Ertrag | 3'840'960 | | 3'554'890 | | 4'227'439 | |
| 420 | Ersatzabgaben | | 3'000 | | 3'000 | | 360'608 |
| | Netto Ertrag | 3'000 | | 3'000 | | 360'608 | |
| 4200 | Ersatzabgaben | | 3'000 | | 3'000 | | 360'608 |
| 1500.4200.01 | Netto Ertrag | 3'000 | | 3'000 | | 360'608 | |
| | Feuerwehrgeldersatz | | | | | | 350'000 |
| 1500.4200.10 | Feuerwehrgeldersatz Vorjahre | | | | | | 3'644 |
| 6155.4200.01 | Ersatzabgaben für Parkplätze | | 3'000 | | 3'000 | | 6'964 |
| 421 | Gebühren für Amtshandlungen | | 138'650 | | 151'400 | | 110'561 |
| | Netto Ertrag | 138'650 | | 151'400 | | 110'561 | |
| 4210 | Gebühren für Amtshandlungen | | 138'650 | | 151'400 | | 110'561 |
| 0210.4210.01 | Netto Ertrag | 138'650 | | 151'400 | | 110'561 | |
| | Gebühren für Amtshandlungen | | 50 | | | | 8 |
| 0220.4210.01 | Gebühren für Amtshandlungen | | 9'100 | | 8'900 | | 9'316 |
| 0221.4210.01 | Baubewilligungsgebühren | | 95'600 | | 109'000 | | 70'292 |
| 1400.4210.01 | Gebühren Identitätskarte | | 16'300 | | 15'000 | | 13'545 |
| 1400.4210.02 | Gebührenerträge | | 13'100 | | 13'500 | | 12'760 |
| 1400.4210.03 | Einwohner-/Fremdenkontrolle | | | | | | |
| | Einbürgerungsgebühren | | 4'500 | | 5'000 | | 4'640 |
| 423 | Schul- und Kursgelder | | 500 | | 1'000 | | |
| | Netto Ertrag | 500 | | 1'000 | | | |
| 4231 | Kursgelder | | 500 | | 1'000 | | |
| | Netto Ertrag | 500 | | 1'000 | | | |



| Konto | Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER - HR | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--------------|---|-------------|------------------|-------------|------------------|---------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 5791.4231.01 | Kursgelder und diverse Erträge ELKI-Deutsch | | 500 | | 1'000 | | |
| 424 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 3'371'340 | | 2'912'980 | | 2'958'142 |
| | Netto Ertrag | 3'371'340 | | 2'912'980 | | 2'958'142 | |
| 4240 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 3'371'340 | | 2'912'980 | | 2'958'142 |
| | Netto Ertrag | 3'371'340 | | 2'912'980 | | 2'958'142 | |
| 0220.4240.01 | Aufsichtsgebühr Camping | | 10'480 | | 10'480 | | 10'480 |
| 0220.4240.02 | Benützungsgebühren Informatik Wasserversorgung Düdingen AG | | 1'500 | | | | 1'870 |
| 2121.4240.01 | Ertrag Schulpsychologie | | 17'000 | | 15'000 | | 18'840 |
| 2172.4240.01 | Schwimmbadeintritte | | 93'000 | | 93'000 | | 90'569 |
| 2180.4240.01 | Elternbeiträge Betreuung | | 727'900 | | 373'700 | | 436'437 |
| 2180.4240.02 | Elternbeiträge Verpflegung | | 128'700 | | 121'100 | | 95'711 |
| 2180.4240.03 | Mitarbeiterbeiträge Verpflegung | | 15'500 | | 18'100 | | 14'698 |
| 3210.4240.01 | Leihgebühren für Non-Books | | | | 500 | | |
| 3210.4240.02 | Leihgebühren für Bücher | | 19'100 | | 15'000 | | 15'095 |
| 3293.4240.01 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 45'100 | | 35'000 | | 40'853 |
| 5451.4240.01 | Elternbeiträge | | 70'000 | | | | |
| 6150.4240.01 | Entschädigung für Strassenbenützung Transporte | | 25'000 | | 25'000 | | 11'922 |
| 6150.4240.02 | Entschädigung für Strassenbenützung Arbeiten Dritte | | 5'000 | | 5'000 | | 4'362 |
| 6155.4240.01 | Parkgebühren | | 136'000 | | 115'000 | | 118'143 |
| 6155.4240.02 | Abo-Parkkarten | | 15'000 | | 15'000 | | 15'257 |
| 6190.4240.01 | Regiearbeiten für Private | | 7'000 | | 5'000 | | 10'971 |
| 7201.4240.01 | ARA-Betriebsgebühren | | 668'400 | | 711'000 | | 704'219 |
| 7201.4240.02 | ARA-Grundgebühren | | 510'000 | | 510'500 | | 509'343 |
| 7301.4240.01 | Abfuhr- und Verbrennungsgebühren | | 528'600 | | 502'500 | | 518'264 |
| 7301.4240.02 | Gebühren Grüngutmarken | | 1'800 | | 1'800 | | 1'839 |
| 7301.4240.03 | Grundgebühren | | 334'700 | | 330'300 | | 327'760 |
| 7710.4240.01 | Benützung Aufbahrungshalle | | 200 | | 200 | | 200 |
| 7710.4240.02 | Bestattungs- und Grabgebühren | | 10'300 | | 8'700 | | 10'250 |
| 7900.4240.01 | Benützungsgebühren Regio GIS | | 1'060 | | 1'100 | | 1'060 |
| 425 | Erlös aus Verkäufen | | 18'350 | | 194'000 | | 303'294 |
| | Netto Ertrag | 18'350 | | 194'000 | | 303'294 | |
| 4250 | Verkäufe | | 18'350 | | 194'000 | | 303'294 |
| | Netto Ertrag | 18'350 | | 194'000 | | 303'294 | |
| 1506.4250.01 | Verkäufe Mobilien, Fahrzeuge, Geräte | | | | | | 92'940 |
| 6290.4250.01 | Verkäufe SBB-Tageskarten | | | | 132'000 | | 157'199 |
| 7301.4250.01 | Vergütung VEG für Altglas | | 18'100 | | 18'700 | | 18'485 |
| 7301.4250.02 | Vergütung für Papier + Karton | | | | 43'000 | | 34'443 |
| 7900.4250.01 | Verkauf Ortskarten, Pläne und Hausnummern | | 250 | | 300 | | 227 |
| 426 | Rückerstattungen | | 155'620 | | 155'510 | | 341'095 |
| | Netto Ertrag | 155'620 | | 155'510 | | 341'095 | |
| 4260 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 155'620 | | 155'510 | | 341'095 |
| | Netto Ertrag | 155'620 | | 155'510 | | 341'095 | |
| 0210.4260.01 | Rückerstattung Betriebskosten | | 3'500 | | 3'000 | | 3'499 |
| 0210.4260.02 | Provision für das Inkasso der Wasserversorgung Düdingen AG | | 47'000 | | 47'000 | | 47'000 |



| Konto | Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER - HR | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--------------|--|-------------|------------------|-------------|------------------|---------------|----------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 0210.4260.03 | Provision für den Bezug der Pfarreiesteuern | | 35'600 | | 35'600 | | 35'543 |
| 0210.4260.04 | Provision für Personaladministration FW Sense | | | | 3'000 | | |
| 0290.4260.01 | Rückerstattung Nebenkosten Liegenschaften VV | | 5'620 | | 5'150 | | 5'190 |
| 1500.4260.01 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | | | | | 116'858 |
| 1506.4260.02 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | | | | | 64'383 |
| 2172.4260.01 | Rückerstattung Nebenkosten Liegenschaften VV | | 1'200 | | 960 | | 1'210 |
| 2173.4260.01 | Versicherungsrückerstattungen Schadenfälle | | | | | | 2'890 |
| 4330.4260.01 | Elternbeiträge für Schulzahnpflege | | 62'700 | | 60'800 | | 64'523 |
| 427 | Bussen | | 153'000 | | 137'000 | | 153'128 |
| | Netto Ertrag | 153'000 | | 137'000 | | 153'128 | |
| 4270 | Bussen | | 153'000 | | 137'000 | | 153'128 |
| | Netto Ertrag | 153'000 | | 137'000 | | 153'128 | |
| 6155.4270.01 | Parkbussen | | 153'000 | | 137'000 | | 153'128 |
| 429 | Übrige Entgelte | | 500 | | | | 610 |
| | Netto Ertrag | 500 | | | | 610 | |
| 4290 | Übrige Entgelte | | 500 | | | | 610 |
| | Netto Ertrag | 500 | | | | 610 | |
| 6155.4290.01 | Übrige Entgelte - Eingang abgeschriebener Bussen | | 500 | | | | 610 |
| 43 | Verschiedene Erträge | | 40'300 | | 15'500 | | 40'845 |
| | Netto Ertrag | 40'300 | | 15'500 | | 40'845 | |
| 439 | Übriger Ertrag | | 40'300 | | 15'500 | | 40'845 |
| | Netto Ertrag | 40'300 | | 15'500 | | 40'845 | |
| 4390 | Übriger Ertrag | | 40'300 | | 15'500 | | 40'845 |
| | Netto Ertrag | 40'300 | | 15'500 | | 40'845 | |
| 0120.4390.01 | Sitzungsgelder Dritte | | 39'600 | | 15'000 | | 39'530 |
| 0210.4390.01 | Sitzungsgelder Dritte | | 100 | | | | 100 |
| 5791.4390.01 | Spenden, übrige Erträge | | 600 | | 500 | | 600 |
| 7500.4390.01 | Übriger Ertrag | | | | | | 616 |
| 44 | Finanzertrag | | 1'450'550 | | 1'021'650 | | 896'608 |
| | Netto Ertrag | 1'450'550 | | 1'021'650 | | 896'608 | |
| 440 | Zinsertrag | | 136'000 | | 159'100 | | 143'623 |
| | Netto Ertrag | 136'000 | | 159'100 | | 143'623 | |
| 4401 | Zinsen Forderungen und Kontokorrente | | 25'000 | | 73'100 | | 54'218 |
| | Netto Ertrag | 25'000 | | 73'100 | | 54'218 | |
| 9610.4401.01 | Zinsen Forderungen und Kontokorrente | | 25'000 | | 73'100 | | 54'218 |
| 4402 | Zinsen Finanzanlagen | | 111'000 | | 86'000 | | 89'406 |
| | Netto Ertrag | 111'000 | | 86'000 | | 89'406 | |
| 9610.4402.01 | Zinsen Finanzanlagen | | 111'000 | | 86'000 | | 89'406 |
| 443 | Liegenschaftenertrag FV | | 546'850 | | 527'350 | | 538'688 |
| | Netto Ertrag | 546'850 | | 527'350 | | 538'688 | |



| Konto | Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER - HR | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--------------|--|-------------|----------------|-------------|----------------|---------------|----------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4430 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV | | 523'850 | | 510'850 | | 515'889 |
| | Netto Ertrag | 523'850 | | 510'850 | | 515'889 | |
| 9630.4430.01 | Mietzinse Liegenschaften FV | | 417'500 | | 415'000 | | 417'448 |
| 9631.4430.01 | Pachtzinse FV | | 16'000 | | 16'000 | | 16'000 |
| 9631.4430.02 | Mietzinse FV | | 22'800 | | 22'800 | | 24'700 |
| 9632.4430.01 | Pachtzinse Grundstücke FV | | 36'250 | | 35'750 | | 36'550 |
| 9632.4430.02 | Baurechtszinse Grundstücke FV | | 31'300 | | 21'300 | | 21'191 |
| 4439 | Übriger Liegenschaftenertrag FV | | 23'000 | | 16'500 | | 22'799 |
| | Netto Ertrag | 23'000 | | 16'500 | | 22'799 | |
| 9630.4439.01 | Rückerstattung Nebenkosten Liegenschaften FV | | 23'000 | | 16'500 | | 22'799 |
| 444 | Wertberichtigungen Anlagen FV | | 460'000 | | | | |
| | Netto Ertrag | 460'000 | | | | | |
| 4443 | Wertberichtigungen Liegenschaften FV | | 460'000 | | | | |
| | Netto Ertrag | 460'000 | | | | | |
| 9630.4443.40 | Wertberichtigungen Gebäude FV | | 460'000 | | | | |
| 447 | Liegenschaftenertrag VV | | 307'700 | | 335'200 | | 214'297 |
| | Netto Ertrag | 307'700 | | 335'200 | | 214'297 | |
| 4470 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV | | 301'500 | | 330'000 | | 208'607 |
| | Netto Ertrag | 301'500 | | 330'000 | | 208'607 | |
| 0290.4470.01 | Mietzinse Liegenschaften VV | | 82'300 | | 81'200 | | 79'774 |
| 0290.4470.02 | Mietzins Feuerwehr Sense | | 140'600 | | 140'600 | | |
| 2171.4470.01 | Mietzinse ehem. Wohnung SH Gänseberg | | 3'000 | | 3'000 | | 3'000 |
| 2172.4470.02 | Mietzinse Wohnung SH Wolfacker | | 9'600 | | 9'600 | | 9'600 |
| 2173.4470.01 | Mietzinse Liegenschaften VV | | 12'000 | | 12'000 | | 12'000 |
| 2173.4470.02 | Mietzinse Liegenschaften VV - Kostenanteil OS Sense | | | | 49'600 | | 51'090 |
| 2174.4470.01 | Mietzinse Liegenschaften VV | | 8'000 | | 8'000 | | 8'000 |
| 3293.4470.01 | Mietzinse Liegenschaften VV - Podium | | 45'000 | | 25'000 | | 44'215 |
| 6155.4470.01 | Mieten Parkflächen | | 1'000 | | 1'000 | | 929 |
| 4472 | Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV | | 6'200 | | 5'200 | | 5'690 |
| | Netto Ertrag | 6'200 | | 5'200 | | 5'690 | |
| 2170.4472.01 | Benützungsgebühr Räume SH Chännelmatte | | 1'500 | | 1'000 | | 1'810 |
| 2171.4472.01 | Benützungsgebühr Räume SH Gänseberg | | 2'000 | | 2'000 | | 2'430 |
| 2172.4472.01 | Benützungsgebühr Räume SH Wolfacker | | | | | | 230 |
| 2173.4472.01 | Benützungsgebühr Räume SH Brunnenhof | | 1'200 | | 1'200 | | 1'220 |
| 2174.4472.01 | Benützungsgebühr Räume Anlage Leimacker | | 1'500 | | 1'000 | | |
| 45 | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | | 255'760 | | 363'740 | | 148'091 |
| | Netto Ertrag | 255'760 | | 363'740 | | 148'091 | |



| Konto | Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER - HR | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--------------|--|-------------|------------------|-------------|------------------|---------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 451 | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital | | 255'760 | | 363'740 | | 148'091 |
| | Netto Ertrag | 255'760 | | 363'740 | | 148'091 | |
| 4510 | Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK | | 56'760 | | 158'740 | | 42'091 |
| | Netto Ertrag | 56'760 | | 158'740 | | 42'091 | |
| 7201.4510.01 | Entnahme aus Fonds für Rechnungsausgleich | | 6'880 | | 126'240 | | 42'091 |
| 7201.4510.02 | Entnahme aus Fonds für Werterhalt | | 19'700 | | 32'500 | | |
| 7301.4510.01 | Entnahme aus Fonds Abfallbeseitigung | | 30'180 | | | | |
| 4511 | Entnahmen aus Fonds EK | | 199'000 | | 205'000 | | 106'000 |
| | Netto Ertrag | 199'000 | | 205'000 | | 106'000 | |
| 3293.4511.01 | Entnahme aus Fonds Parkplatzbewirtschaftung | | 18'000 | | | | |
| 3412.4511.01 | Entnahme aus Fonds Parkplatzbewirtschaftung | | 13'000 | | | | |
| 3421.4511.01 | Entnahme Fonds PP/Förderung LVA | | 50'000 | | 70'000 | | 61'595 |
| 6220.4511.01 | Entnahme Fonds PP/Förderung ÖV | | 30'000 | | 50'000 | | |
| 7410.4511.01 | Entnahme aus Fonds für Meliorationswesen | | 48'000 | | 45'000 | | 26'659 |
| 8120.4511.01 | Entnahme aus Fonds für Meliorationswesen | | 40'000 | | 40'000 | | 17'745 |
| 46 | Transferertrag | | 2'984'890 | | 3'169'635 | | 3'575'618 |
| | Netto Ertrag | 2'984'890 | | 3'169'635 | | 3'575'618 | |
| 460 | Ertragsanteile von Dritten | | 613'800 | | 585'900 | | 580'744 |
| | Netto Ertrag | 613'800 | | 585'900 | | 580'744 | |
| 4601 | Anteil an Kantonserträgen und Konkordaten | | 613'800 | | 585'900 | | 580'744 |
| | Netto Ertrag | 613'800 | | 585'900 | | 580'744 | |
| 9500.4601.01 | Motorfahrzeugsteuern | | 613'800 | | 585'900 | | 580'744 |
| 461 | Entschädigungen von Gemeinwesen | | 387'900 | | 639'100 | | 434'550 |
| | Netto Ertrag | 387'900 | | 639'100 | | 434'550 | |
| 4610 | Entschädigungen vom Bund | | 9'000 | | 5'000 | | 8'443 |
| | Netto Ertrag | 9'000 | | 5'000 | | 8'443 | |
| 1610.4610.01 | Vergütungen für Einquartierungen | | 9'000 | | 5'000 | | 8'443 |
| 4611 | Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten | | 376'900 | | 390'600 | | 424'100 |
| | Netto Ertrag | 376'900 | | 390'600 | | 424'100 | |
| 2120.4611.01 | Kostenbeteiligung Staat an Fotokopien | | 5'800 | | 5'800 | | 11'600 |
| 2121.4611.01 | Kantonsbeitrag für Hilfsdienste (Logopädie, Schulpsychologie) | | | | | | 21'821 |
| 3210.4611.01 | Beitrag Loterie Romande | | 5'000 | | 5'000 | | 5'000 |
| 3210.4611.03 | Beitrag Kanton an Open Library | | | | 15'000 | | |
| 5310.4611.01 | Kantonsbeitrag für AHV Agentur | | 6'600 | | 6'300 | | 6'406 |
| 5791.4611.01 | Kantonsbeitrag für Integration | | 35'000 | | 35'000 | | 35'000 |
| 5791.4611.02 | Kantonsbeitrag für Vernetzer und Freiwilligenarbeit | | 5'000 | | 3'500 | | 5'000 |
| 7500.4611.01 | Kantonsbeitrag Unterhalt Möser | | 25'500 | | 29'500 | | 14'632 |
| 7500.4611.02 | Kantonsbeitrag Wegunterhalt Düdingermöser | | 3'500 | | | | |
| 9100.4611.01 | Basisausgleich - Steuerreform | | 290'500 | | 290'500 | | 324'641 |



| Konto | Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER - HR | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--------------|--|-------------|------------------|-------------|------------------|---------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4612 | Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden | | 2'000 | | 243'500 | | 2'007 |
| | Netto Ertrag | 2'000 | | 243'500 | | 2'007 | |
| 2130.4612.01 | Kostenbeteiligung OS Düringen an Schulinformation | | 2'000 | | 2'000 | | 2'007 |
| 2130.4612.02 | Rückerstattung Eigenkapital Orientierungsschule des Sensebezirks | | | | 187'600 | | |
| 2130.4612.03 | Rückerstattung gebildete Rückstellung Orientierungsschule des Sensebezirks | | | | 48'500 | | |
| 8500.4612.01 | Rückerstattung Eigenkapital Region Sense | | | | 5'400 | | |
| 462 | Interkommunaler Finanzausgleich | | 357'200 | | 335'375 | | 333'567 |
| | Netto Ertrag | 357'200 | | 335'375 | | 333'567 | |
| 4621 | Interkommunaler Finanzausgleich - Bedarfsausgleich | | 357'200 | | 335'375 | | 333'567 |
| | Netto Ertrag | 357'200 | | 335'375 | | 333'567 | |
| 9300.4621.01 | Interkommunaler Finanzausgleich - Bedarfsausgleich | | 357'200 | | 335'375 | | 333'567 |
| 463 | Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten | | 1'118'190 | | 1'231'060 | | 1'853'298 |
| | Netto Ertrag | 1'118'190 | | 1'231'060 | | 1'853'298 | |
| 4630 | Beiträge vom Bund | | 10'400 | | 10'400 | | 57'191 |
| | Netto Ertrag | 10'400 | | 10'400 | | 57'191 | |
| 1500.4630.01 | Beiträge an die Betriebskosten für Stützpunkt | | | | | | 46'367 |
| 1620.4630.01 | Bundesbeitrag an Betriebskosten | | 7'400 | | 7'400 | | 7'400 |
| 3410.4630.01 | Beiträge an die Betriebskosten | | 3'000 | | 3'000 | | 3'424 |
| 4631 | Beiträge von Kantonen und Konkordaten | | 27'350 | | 31'700 | | 350'188 |
| | Netto Ertrag | 27'350 | | 31'700 | | 350'188 | |
| 1506.4631.01 | Beiträge der Kantonalen Gebäudeversicherungsanstalt | | | | | | 94'563 |
| 2180.4631.01 | Kantonsbeitrag | | 24'700 | | 29'700 | | 189'322 |
| 2180.4631.02 | BSV Finanzhilfe familienexterne Kinderbetreuung | | | | | | 20'331 |
| 5440.4631.01 | Kantonsbeitrag an Jugendanlässe | | 2'650 | | 2'000 | | 2'000 |
| 5920.4631.01 | Kantonsbeitrag Integrationsmassnahmen Ukraine | | | | | | 19'011 |
| 9630.4631.41 | Laufender Betriebsbeitrag vom Kanton Sanierung Hotel Bahnhof | | | | | | 24'961 |
| 4632 | Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden | | 1'055'290 | | 1'188'960 | | 1'445'919 |
| | Netto Ertrag | 1'055'290 | | 1'188'960 | | 1'445'919 | |
| 1506.4632.10 | Entschädigungen von Anschlussgemeinden FW Sense-Nord | | | | | | 595'577 |
| 1506.4632.11 | Entschädigungen von Anschlussgemeinden FW Sense | | | | 412'370 | | |
| 2173.4632.10 | Betriebskostenanteil OS Sense | | 927'590 | | 746'990 | | 821'524 |
| 3210.4632.10 | Beitrag der OS Sense | | 2'000 | | 2'000 | | 2'000 |
| 3210.4632.11 | Beitrag Region an Open Library | | | | 1'000 | | |
| 3293.4632.10 | Agglomeration Freiburg - Beitrag Veloparkstation | | 18'000 | | | | |



| Konto | Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER - HR | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--------------|--|-------------|----------------|-------------|----------------|---------------|----------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3410.4632.10 | Betriebsbeitrag anderer Gemeinden an Regional-Eisbahn Sense-See AG | | 10'400 | | 10'400 | | 10'400 |
| 3412.4632.10 | Agglomeration Freiburg - Beitrag Veloparkstation | | 13'000 | | | | |
| 4340.4632.10 | Betriebsbeitrag anderer Gemeinden an Pilzkontrollstelle | | 1'500 | | 1'500 | | 1'500 |
| 5440.4632.10 | Jugendförderung -arbeit, Beteiligung Pfarrei/Kirchgemeinde | | 14'700 | | 14'700 | | 14'000 |
| 7900.4632.10 | Pfarreibeitrag für Studien | | 60'000 | | | | |
| 8500.4632.10 | Agglomeration Freiburg - Beitrag Wirtschaftsförderung im Bezirk | | 8'100 | | | | 918 |
| 4635 | Beiträge von privaten Unternehmungen | | 25'000 | | | | |
| | Netto Ertrag | 25'000 | | | | | |
| 7900.4635.01 | Beiträge von privaten Unternehmen für Studien | | 25'000 | | | | |
| 4637 | Beiträge von privaten Haushalten | | 150 | | | | |
| | Netto Ertrag | 150 | | | | | |
| 5440.4637.01 | Beiträge von privaten Haushalt | | 150 | | | | |
| 466 | Auflösung passivierte Investitionsbeiträge | | 504'300 | | 374'100 | | 369'369 |
| | Netto Ertrag | 504'300 | | 374'100 | | 369'369 | |
| 4660 | Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge | | 504'300 | | 374'100 | | 369'150 |
| | Netto Ertrag | 504'300 | | 374'100 | | 369'150 | |
| 1500.4660.10 | Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge Kanton | | | | | | -50 |
| 2172.4660.10 | Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge Kanton | | 28'200 | | 28'200 | | 28'217 |
| 2173.4660.20 | Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge Gemeinden/Zweckverbände | | 8'400 | | | | |
| 2174.4660.10 | Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge Kanton | | 4'000 | | 4'000 | | 4'000 |
| 2174.4660.70 | Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge private Haushalte | | 400 | | 400 | | 400 |
| 4120.4660.20 | Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge Gemeinden/Zweckverbände | | 13'200 | | 13'200 | | 13'182 |
| 6150.4660.20 | Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge Gemeinden/Zweckverbände | | 100'000 | | | | |
| 6150.4660.50 | Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge private Unternehmungen | | 3'400 | | 89'100 | | 3'354 |
| 6150.4660.70 | Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge private Haushalte | | 94'400 | | 8'700 | | 94'440 |
| 6155.4660.70 | Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge private Haushalte | | 700 | | 700 | | 674 |
| 7201.4660.01 | Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge Bund | | 1'200 | | 1'200 | | 1'150 |
| 7201.4660.11 | Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge Kanton | | 600 | | 600 | | 595 |



| Konto | Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER - HR | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--------------|---|-------------|------------------|-------------|------------------|---------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 7201.4660.50 | Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge private Unternehmungen | | | | 3'200 | | |
| 7201.4660.70 | Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge private Haushalte | | 227'000 | | 202'200 | | 200'388 |
| 7410.4660.01 | Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge Bund | | 11'800 | | 11'800 | | 11'813 |
| 7410.4660.10 | Planmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge Kanton | | 11'000 | | 10'800 | | 10'987 |
| 4661 | Ausserplanmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge | | | | | | 219 |
| | Netto Ertrag | | | | | 219 | |
| 7410.4661.10 | Ausserplanmässige Auflösung passivierte Investitionsbeiträge Kanton | | | | | | 219 |
| 469 | Übriger Transferertrag | | 3'500 | | 4'100 | | 4'090 |
| | Netto Ertrag | 3'500 | | 4'100 | | 4'090 | |
| 4699 | Rückverteilungen | | 3'500 | | 4'100 | | 4'090 |
| | Netto Ertrag | 3'500 | | 4'100 | | 4'090 | |
| 9710.4699.01 | Rückverteilung CO2-Abgabe | | 3'500 | | 4'100 | | 4'090 |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag | | 100'000 | | 100'000 | | 100'000 |
| | Netto Ertrag | 100'000 | | 100'000 | | 100'000 | |
| 489 | Entnahmen aus dem Eigenkapital | | 100'000 | | 100'000 | | 100'000 |
| | Netto Ertrag | 100'000 | | 100'000 | | 100'000 | |
| 4895 | Entnahmen aus Aufwertungsreserve | | 100'000 | | 100'000 | | 100'000 |
| | Netto Ertrag | 100'000 | | 100'000 | | 100'000 | |
| 9900.4895.01 | Entnahme aus Aufwertungsreserve VV | | 100'000 | | 100'000 | | 100'000 |
| 49 | Interne Verrechnungen | | 1'263'170 | | 1'196'120 | | 1'519'371 |
| | Netto Ertrag | 1'263'170 | | 1'196'120 | | 1'519'371 | |
| 491 | Dienstleistungen | | 651'800 | | 627'700 | | 634'331 |
| | Netto Ertrag | 651'800 | | 627'700 | | 634'331 | |
| 4910 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | | 651'800 | | 627'700 | | 634'331 |
| | Netto Ertrag | 651'800 | | 627'700 | | 634'331 | |
| 0210.4910.01 | Interne Verrechnung PP-Inkasso | | 27'500 | | 27'500 | | 25'000 |
| 0220.4910.02 | Interne Verrechnung Abwasserbeseitigung | | 41'000 | | 41'000 | | 35'000 |
| 0220.4910.04 | Interne Verrechnung Abfallbeseitigung | | 47'000 | | 40'000 | | 40'000 |
| 0290.4910.01 | Interne Verrechnung Hauswart Schulhaus Chännelmatte | | 39'400 | | 27'000 | | 39'600 |
| 2171.4910.01 | Interne Verrechnung Hauswart SH Gänseberg | | 31'700 | | 33'000 | | 28'100 |
| 2172.4910.01 | Interne Verrechnung Liegenschaftsdienst | | 600 | | | | 1'000 |
| 2173.4910.02 | Interne Verrechnung Liegenschaftsdienst | | 62'000 | | 62'000 | | 80'309 |
| 2174.4910.01 | Interne Verrechnung Hauswart | | 55'300 | | 50'000 | | 62'200 |
| 5791.4910.01 | Interne Verrechnung Integrationsarbeit Ukraine | | | | | | 16'400 |



| Konto | Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER - HR | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--------------|---|-------------|----------------|-------------|----------------|---------------|----------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 6190.4910.01 | Interne Verrechnung Abwasserbeseitigung | | 21'500 | | 21'700 | | 29'604 |
| 6190.4910.02 | Interne Verrechnung Friedhofsanlagen | | 102'700 | | 104'300 | | 105'681 |
| 6190.4910.04 | Interne Verrechnung Möser | | 1'000 | | 1'000 | | 2'484 |
| 6190.4910.06 | Interne Verrechnung Meliorationswege | | 2'300 | | 2'500 | | 1'654 |
| 6190.4910.08 | Interne Verrechnung Abfallbeseitigung | | 66'500 | | 52'900 | | 43'647 |
| 6190.4910.12 | Interne Verrechnung für Parkanlagen und Wanderwege | | 133'000 | | 142'000 | | 100'253 |
| 6190.4910.14 | Interne Verrechnung Kanäle | | 7'800 | | 7'100 | | 13'913 |
| 6190.4910.25 | Int. Verr. PP-Bewirtschaftung | | 12'500 | | 15'700 | | 9'487 |
| 492 | Pacht, Mieten, Benützungskosten | | 309'670 | | 207'220 | | 200'420 |
| | Netto Ertrag | 309'670 | | 207'220 | | 200'420 | |
| 4920 | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten | | 309'670 | | 207'220 | | 200'420 |
| | Netto Ertrag | 309'670 | | 207'220 | | 200'420 | |
| 2171.4920.01 | Interne Verrechnung Benützung SH Gänseberg | | 3'900 | | | | |
| 2172.4920.01 | Interne Verrechnung Benützung SH Brunnenhof | | 31'500 | | | | |
| 2173.4920.01 | Interne Verrechnung Benützung Bibliothek | | 4'000 | | | | |
| 2173.4920.02 | Interne Verrechnung Benützung Turnhalle OS Sense | | 19'750 | | | | |
| 2174.4920.01 | Interne Verrechnung Benützung Turnhalle und Aussensportanlage OS | | 20'800 | | | | |
| 2181.4920.01 | Interne Verrechnung Mieten | | 72'000 | | 72'000 | | 65'200 |
| 3293.4920.01 | Interne Verrechnung Mietkostenanteil OS | | 22'500 | | | | |
| 9632.4920.01 | Interne Verrechnung Baurechtszins | | 135'220 | | 135'220 | | 135'220 |
| 493 | Betriebs- und Verwaltungskosten | | 290'600 | | 353'200 | | 357'250 |
| | Netto Ertrag | 290'600 | | 353'200 | | 357'250 | |
| 4930 | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten | | 290'600 | | 353'200 | | 357'250 |
| | Netto Ertrag | 290'600 | | 353'200 | | 357'250 | |
| 0290.4930.01 | Interne Verrechnung Feuerwehr (Gebäudekosten MZG) | | | | 41'000 | | 41'000 |
| 0290.4930.04 | Interne Verrechnung Werkhof (Gebäudekosten MZG) | | 90'100 | | 90'100 | | 90'100 |
| 0290.4930.05 | Interne Verrechnung Energie Schulhaus Chännelmatte | | 15'800 | | 15'000 | | 13'626 |
| 2171.4930.01 | Interne Verrechnung Betriebskosten SH Gänseberg | | 7'050 | | 11'000 | | 11'000 |
| 2172.4930.01 | Interne Verrechnung Betriebskosten SH Brunnenhof | | 56'700 | | 82'700 | | 82'645 |
| 2173.4930.01 | Interne Verrechnung Betriebskosten Turnhalle OS Sense | | 35'550 | | | | |
| 2174.4930.01 | Interne Verrechnung Betriebskosten Turnhalle und Aussensportanlage OS | | 34'100 | | 50'400 | | 55'879 |
| 3210.4930.01 | Interne Verrechnung Betriebskosten Bibliothek OS | | 10'800 | | | | |
| 3293.4930.01 | Interne Verrechnung Betriebskostenanteil OS | | 40'500 | | 63'000 | | 63'000 |



| Konto | Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER - HR | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--------------|---|-------------|---------------|-------------|--------------|---------------|----------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 494 | Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand | | 11'100 | | 8'000 | | 8'644 |
| | Netto Ertrag | 11'100 | | 8'000 | | 8'644 | |
| 4940 | Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand | | 11'100 | | 8'000 | | 8'644 |
| | Netto Ertrag | 11'100 | | 8'000 | | 8'644 | |
| 7201.4940.01 | Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen - Kanäle | | 11'100 | | 8'000 | | 8'644 |
| 498 | Übertragungen | | | | | | 318'726 |
| | Netto Ertrag | | | | | 318'726 | |
| 4980 | Interne Übertragungen | | | | | | 318'726 |
| | Netto Ertrag | | | | | 318'726 | |
| 1506.4980.01 | Interne Übertragung - Kostenanteil Gemeinde Düdingen | | | | | | 318'726 |

Investitionsrechnung - funktional gegliedert



| Konto | Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR - HRM2 | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--------------|--|------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| | Total | 5'533'600 | 1'182'555 | 8'049'000 | 4'342'555 | 973'934 | 424'479 |
| | Netto Ausgaben | | 4'351'045 | | 3'706'445 | | 549'455 |
| 1 | ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG | | 5'000 | | 5'000 | 84'701 | 5'000 |
| | Netto Ausgaben | | | | | | 79'701 |
| | Netto Einnahmen | 5'000 | | 5'000 | | | |
| 16 | Verteidigung | | 5'000 | | 5'000 | 84'701 | 5'000 |
| | Netto Ausgaben | | | | | | 79'701 |
| | Netto Einnahmen | 5'000 | | 5'000 | | | |
| 1610 | Militärische Verteidigung | | 5'000 | | 5'000 | 84'701 | 5'000 |
| | Netto Ausgaben | | | | | | 79'701 |
| | Netto Einnahmen | 5'000 | | 5'000 | | | |
| 1610.5460.01 | Pistolenschuessverein Düdingen - Darlehen | | | | | 84'701 | |
| 1610.6460.01 | Rückzahlung Darlehen Pistolenschuessverein Düdingen | | 5'000 | | 5'000 | | 5'000 |
| 2 | BILDUNG | 1'454'100 | 496'000 | 2'783'000 | 166'000 | 2'251 | |
| | Netto Ausgaben | | 958'100 | | 2'617'000 | | 2'251 |
| 21 | Obligatorische Schule | 1'454'100 | 496'000 | 2'783'000 | 166'000 | 2'251 | |
| | Netto Ausgaben | | 958'100 | | 2'617'000 | | 2'251 |
| 2130 | Orientierungsschule | 534'100 | | 273'000 | | | |
| | Netto Ausgaben | | 534'100 | | 273'000 | | |
| 2130.5620.04 | OS Region Sense - BLB-Neukonzipierung Auftritt | | | 55'900 | | | |
| 2130.5620.05 | OS-Zenter Tifers - Fernwärmeanschluss | | | 33'300 | | | |
| 2130.5620.06 | OS-Zenter Tifers - Erweiterung Werkräume | 81'700 | | 81'700 | | | |
| 2130.5620.07 | OS-Zenter Tifers - Sanierung Pausenplatz | 102'100 | | 102'100 | | | |
| 2130.5620.08 | OS-Zenter Plaffeien - Sanierung MZH | 243'000 | | | | | |
| 2130.5620.14 | OS-Zenter Wünnewil - Dachsanierung Sporthalle | 107'300 | | | | | |
| 2172 | Schulanlage Wolfacker | 300'000 | | 100'000 | | | |
| | Netto Ausgaben | | 300'000 | | 100'000 | | 100'000 |
| 2172.5040.01 | Erweiterung Schulanlagen und ASB | 300'000 | | 100'000 | | | |
| 2173 | Schulanlage Brunnenhof (OS) | 620'000 | 496'000 | 210'000 | 166'000 | | |
| | Netto Ausgaben | | 124'000 | | 44'000 | | |
| 2173.5040.03 | Sanierung Passerellen Schulhaus Brunnenhof Süd | 270'000 | | | | | |
| 2173.5040.04 | Photovoltaikanlage Schulhaus Brunnenhof | 350'000 | | | | | |
| 2173.5090.01 | Sanierung Schulküchen | | | 210'000 | | | |
| 2173.6190.01 | Investitionskostenanteil OS - Sanierung Schulküchen | | | | 166'000 | | |
| 2173.6190.05 | Investitionskostenanteil OS - Passerellen Schulhaus Brunnenhof | | 216'000 | | | | |
| 2173.6190.06 | Investitionskostenanteil OS - Photovoltaikanlage | | 280'000 | | | | |
| 2174 | Turnhalle und Aussensportanlage Leimacker | | | 400'000 | | | |
| | Netto Ausgaben | | | | 400'000 | | |
| 2174.5030.01 | Aussensportanlage Leimacker, Sanierung Kunststoffbahn | | | 400'000 | | | |



| Konto | Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR - HRM2 | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--------------|--|----------------|----------------|------------------|---------------|----------------|---------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 2175 | Schulhaus Hasliweg | | | 1'000'000 | | | |
| | Netto Ausgaben | | | | 1'000'000 | | |
| 2175.5000.01 | Erwerb Bauland im öff. Interesse | | | 1'000'000 | | | |
| 2181 | Liegenschaft Thaddäusheim | | | 800'000 | | 2'251 | |
| | Netto Ausgaben | | | | 800'000 | | 2'251 |
| 2181.5030.01 | Thaddäusheim, Neugestaltung Parkanlage | | | 800'000 | | 2'251 | |
| 3 | KULTUR, SPORT UND FREIZEIT | | 531'555 | 2'856'000 | 21'555 | 160'454 | 21'555 |
| | Netto Ausgaben | | | | 2'834'445 | | 138'899 |
| | Netto Einnahmen | 531'555 | | | | | |
| 32 | Kultur, übrige | | 510'000 | 2'400'000 | | 160'454 | |
| | Netto Ausgaben | | | | 2'400'000 | | 160'454 |
| | Netto Einnahmen | 510'000 | | | | | |
| 3293 | Kultur- und Konferenzsaal Podium | | 510'000 | 2'400'000 | | 160'454 | |
| | Netto Ausgaben | | | | 2'400'000 | | 160'454 |
| | Netto Einnahmen | 510'000 | | | | | |
| 3293.5060.01 | Podium - Bühnentechnik | | | 2'400'000 | | 160'454 | |
| 3293.6360.01 | Beteiligung Loterie Romand - Bühnentechnik Podium | | 510'000 | | | | |
| 34 | Sport und Freizeit | | 21'555 | 456'000 | 21'555 | | 21'555 |
| | Netto Ausgaben | | | | 434'445 | | |
| | Netto Einnahmen | 21'555 | | | | 21'555 | |
| 3411 | Sportanlagen | | 1'555 | 56'000 | 1'555 | | 1'555 |
| | Netto Ausgaben | | | | 54'445 | | |
| | Netto Einnahmen | 1'555 | | | | 1'555 | |
| 3411.5620.01 | Sensler Sport- und Freizeitbad Plaffeien | | | 56'000 | | | |
| 3411.6450.01 | Rückzahlung Darlehen Kaisereggbahnen Schwarzsee AG | | 1'555 | | 1'555 | | 1'555 |
| 3412 | Sportplatz | | | 200'000 | | | |
| | Netto Ausgaben | | | | 200'000 | | |
| 3412.5650.01 | Erneuerung Kunststoffrasen Stadion Birchhölzli AG | | | 200'000 | | | |
| 3420 | Freizeit | | 20'000 | 200'000 | 20'000 | | 20'000 |
| | Netto Ausgaben | | | | 180'000 | | |
| | Netto Einnahmen | 20'000 | | | | 20'000 | |
| 3420.5450.01 | Ferienheim Jaun AG - Darlehen | | | 50'000 | | | |
| 3420.5550.01 | Ferienheim Jaun AG - Beteiligung | | | 150'000 | | | |
| 3420.6450.01 | Rückzahlung Darlehen Ferienheim Jaun AG | | 20'000 | | 20'000 | | 20'000 |
| 4 | GESUNDHEIT | 144'500 | | | | | |
| | Netto Ausgaben | | 144'500 | | | | |
| 41 | Spitäler, Kranken- und Pflegeheime | 144'500 | | | | | |
| | Netto Ausgaben | | 144'500 | | | | |
| 4120 | Kranken-, Alters- und Pflegeheime | 144'500 | | | | | |
| | Netto Ausgaben | | 144'500 | | | | |
| 4120.5620.07 | Gesundheitsnetz Sense - Planungskredit "Neue Pflegeplätze" | 144'500 | | | | | |



| Konto | Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR - HRM2 | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--------------|---|------------------|-----------|------------------|------------------|----------------|-----------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 5 | SOZIALE SICHERHEIT | | | 100'000 | | | |
| | Netto Ausgaben | | | | 100'000 | | |
| 54 | Familie und Jugend | | | 100'000 | | | |
| | Netto Ausgaben | | | | 100'000 | | |
| 5440 | Jugendschutz (allgemein) | | | 100'000 | | | |
| | Netto Ausgaben | | | | 100'000 | | |
| 5440.5460.01 | Altpfadfindervereinigung Düringen - Darlehen | | | 100'000 | | | |
| 6 | VERKEHR UND NACHRICHTEN- ÜBERMITTLUNG | 3'235'000 | | 2'190'000 | 4'000'000 | 437'061 | |
| | Netto Ausgaben | | 3'235'000 | | | | 437'061 |
| | Netto Einnahmen | | | 1'810'000 | | | |
| 61 | Strassenverkehr | 3'185'000 | | 2'140'000 | 4'000'000 | 437'061 | |
| | Netto Ausgaben | | 3'185'000 | | | | 437'061 |
| | Netto Einnahmen | | | 1'860'000 | | | |
| 6150 | Gemeindestrassen | 2'935'000 | | 1'940'000 | 4'000'000 | 437'061 | |
| | Netto Ausgaben | | 2'935'000 | | | | 437'061 |
| | Netto Einnahmen | | | 2'060'000 | | | |
| 6150.5010.01 | Verkehrerschliessung AZ Birch (Arbeitszone) | | | | | 171'022 | |
| 6150.5010.03 | Tempo 30 Konzept, Etappenumsetzung | 50'000 | | 30'000 | | | |
| 6150.5010.04 | Steg über das Toggeliloch | | | | | 2'985 | |
| 6150.5010.05 | LVA Steg - Tunnelstrasse | | | | | 3'731 | |
| 6150.5010.07 | LVA Briegli - Duensstrasse | | | | | 5'073 | |
| 6150.5010.09 | Fuss- und Radweg Bahnhof-Toggeliloch | | | | | 1'298 | |
| 6150.5010.11 | Sanierung Grubenweg | | | | | 40'640 | |
| 6150.5010.12 | Sanierung Heitiwilstrasse | | | 50'000 | | | |
| 6150.5010.13 | LVA Rampen Grandfeybrücke | 200'000 | | 100'000 | | 142'477 | |
| 6150.5010.14 | Neuerschliessung Parkplatz SH Gänseberg | 150'000 | | 200'000 | | | |
| 6150.5010.15 | Umgestaltung Verkehrsberuhigung Gänsebergstrasse | | | 50'000 | | | |
| 6150.5010.16 | Sanierung Garmiswilstrasse | 30'000 | | 50'000 | | | |
| 6150.5010.17 | Sanierung Überführung Zelg | 50'000 | | 100'000 | | | |
| 6150.5010.19 | Fussweg und Trottoir Bonnstrasse | | | 50'000 | | | |
| 6150.5010.20 | Massnahmenpaket Langsamverkehr | 50'000 | | 50'000 | | | |
| 6150.5010.21 | Sanierung Santihansweg | | | 50'000 | | | |
| 6150.5010.22 | Sanierung Räschstrasse | | | 600'000 | | | |
| 6150.5010.23 | LVA Tunnelstrasse - Zelg inkl. Zelgbrücke | 500'000 | | 100'000 | | | |
| 6150.5010.24 | LVA Zelgbrücke - Landgasthof Garmiswil | 50'000 | | 60'000 | | 5'385 | |
| 6150.5010.25 | LVA Balliswil - Grandfeybrücke | 275'000 | | 50'000 | | 3'344 | |
| 6150.5010.35 | Düringenplus - Unterführung und Erschliessung Bahnhofplatz | 500'000 | | 200'000 | | | |
| 6150.5010.36 | Valtraloc Phase I | | | 200'000 | | | |
| 6150.5010.37 | Valtraloc | 300'000 | | | | 61'106 | |
| 6150.5010.42 | Öffentliche Beleuchtung - Sanierung und Energiesparmassnahmen | 480'000 | | | | | |
| 6150.5010.43 | Strassensanierungen - Rahmenkredit 2024-2026 | 300'000 | | | | | |
| 6150.6320.01 | Beteiligung Agglo - LVA Bahnhof-Tunnelstrasse | | | | 4'000'000 | | |



| Konto | Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR - HRM2 | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--------------|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 6190 | Strassen, n.a.g. | 250'000 | | 200'000 | | | |
| | Netto Ausgaben | | 250'000 | | 200'000 | | |
| 6190.5060.01 | Ersatz Kommunalfahrzeug | 250'000 | | 200'000 | | | |
| 62 | Öffentlicher Verkehr | 50'000 | | 50'000 | | | |
| | Netto Ausgaben | | 50'000 | | 50'000 | | |
| 6220 | Regional- und Agglomerationsverkehr | 50'000 | | 50'000 | | | |
| | Netto Ausgaben | | 50'000 | | 50'000 | | |
| 6220.5010.02 | Bauliche Massnahmen Ortsbus | | | 50'000 | | | |
| 6220.5010.03 | Sanierung Bushaltestellen (BehiG) | 50'000 | | | | | |
| 7 | UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG | 700'000 | 150'000 | 120'000 | 150'000 | 289'467 | 397'924 |
| | Netto Ausgaben | | 550'000 | | | 108'457 | |
| | Netto Einnahmen | | | 30'000 | | | |
| 72 | Abwasserbeseitigung | 700'000 | 150'000 | 120'000 | 150'000 | 280'727 | 328'698 |
| | Netto Ausgaben | | 550'000 | | | 47'971 | |
| | Netto Einnahmen | | | 30'000 | | | |
| 7201 | Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb) | 700'000 | 150'000 | 120'000 | 150'000 | 280'727 | 328'698 |
| | Netto Ausgaben | | 550'000 | | | 47'971 | |
| | Netto Einnahmen | | | 30'000 | | | |
| 7201.5032.02 | Abwassersanierung Bärswil | 500'000 | | 70'000 | | 15'000 | |
| 7201.5032.03 | Abwasserkanal AZ Birch (Arbeitszone) | | | | | 245'170 | |
| 7201.5032.05 | Massnahmekatalog Kanäle | | | | | 2'989 | |
| 7201.5032.08 | Kanalisation Grubenweg im Trennsystem | | | | | 17'568 | |
| 7201.5032.09 | Kanalisation Santihansweg | | | 50'000 | | | |
| 7201.5032.26 | Kanalsanierungen - Rahmenkredit 2024-2026 | 200'000 | | | | | |
| 7201.6370.01 | Anschlussgebühren Abwasser | | 150'000 | | 150'000 | | 328'698 |
| 74 | Verbauungen | | | | | 8'741 | 8'741 |
| 7410 | Gewässerverbauungen | | | | | 8'741 | 8'741 |
| 7410.5020.01 | Revitalisierung des Heitiwilbaches | | | | | 8'741 | |
| 7410.6310.01 | Kantonsbeitrag Massnahmen Hochwasserschutz | | | | | | 8'741 |
| 77 | Übriger Umweltschutz | | | | | | 60'485 |
| | Netto Einnahmen | | | | | 60'485 | |
| 7710 | Friedhof und Bestattung (allgemein) | | | | | | 60'485 |
| | Netto Einnahmen | | | | | 60'485 | |
| 7710.6140.01 | Rückerstattung Dritter Friedhof - Aufwertung Aufbarungshalle | | | | | | 60'485 |