

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 Aufwandszunahme 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 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. 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 Düringen 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%	<u>Gültig seit</u> 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 Salztstreuer 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 Aussenportanlage 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. Bislang 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
Nettoaufwand Budget 2023
Abweichung

5'487'440
4'851'490
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 Nettoaussagen 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	

7

Umweltschutz und Raumordnung

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 Menzswil 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 Innenausbaus 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	21'555 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 Transaggo 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

- | | |
|---|--|
| – Personalkosten Verwaltung & Betrieb
Begründung: 1.6% Teuerung / 1.0% Stufenerhöhung | Jährliche Kostensteigerung von 2.5% |
| – 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. | Jährliche Kostensteigerung von 2.5% - 3.5% |
| – Restliche Ausgaben
Begründung: Die Höhe des Globalbudgets wird nicht angepasst.
Entsprechend wird mit einer moderaten Kostensteigerung gerechnet. | Jährliche Kostensteigerung von 1.0% - 2.0% |
| – 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. | Erhöhung Zinssatz Finanzverbindlichkeiten von 2.0% |

Ertrag

- | | |
|--|--|
| – 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. | Jährliche Kostensteigerung von 2.0% |
| – Übrige Steuern
Begründung: Idem Steuereinnahmen nat. & jur. Personen. | Jährliche Kostensteigerung von 1.5% |
| – Übrige Einnahmen
Begründung: Je nach Kategorie und Entwicklung Vorjahre | Jährliche Kostensteigerung von 1.0% - 2.0% |

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 Feuerwehrgeläude / MZG Chännelmatte					200	800	5'000	4'000

Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	80	-5	-5	-5	-5	-5	-5	-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

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	Verkehrerschliessung 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 Rüti-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 Implenla - 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 1'000

	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	5.06%	15.69%	22.44%	71.73%	132.29%	135.13%	158.73%	< 100%	gut
(Nettoschuld im Verhältnis zum Fiskalertrag Gemeindesteuersatz)	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.							100% - 150%	genügend
								> 150%	schlecht
Selbstfinanzierungsgrad	22.65%	22.12%	942.35%	3.46%	-0.53%	-6.79%	-12.94%	> 100%	mittel-/langfristig anzustreben
(Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen)	Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100% führt zu einer Neuverschuldung. Liegt dieser Wert über 100%, können Schulden abgebaut werden. Mittelfristig sollte der SF-Grad im Durchschnitt gegen 100% sein, wobei auch der Stand der aktuellen Verschuldung eine Rolle spielt. Die Kennzahl kann starken Schwankungen unterliegen und sollte daher mittelfristig betrachtet werden.							80% - 100%	verantwortbare Neuverschuldung
								50% - 80%	problematische Neuverschuldung
								< 50%	grosse Neuverschuldung
Zinsbelastungsanteil	0.45%	0.33%	0.25%	0.95%	2.31%	3.54%	4.48%	0% - 4%	gut
(Nettozinsen in Prozent des Laufenden Ertrags)	Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.							4% - 9%	genügend
								9% und mehr	schlecht
Investitionsanteil	12.66%	18.54%	2.88%	36.66%	42.84%	41.46%	38.67%	< 10%	schwache Investitionstätigkeit
(Bruttoinvestitionen in Prozent des konsolidierten Gesamtaufwandes)	Der Investitionsanteil zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen und den Einfluss auf die Nettoverschuldung. Die Kennzahl kann von Jahr zu Jahr sehr stark schwanken. Eine Beurteilung über mehrere Jahre ist deshalb wichtig und sinnvoll zusammen mit dem Selbstfinanzierungsanteil.							10% - 20%	mittlere Investitionstätigkeit
								20% - 30%	starke Investitionstätigkeit
								> 30%	sehr starke Investitionstätigkeit

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
	Klassische Grösse zur Beurteilung der Verschuldung bzw. des Vermögens der Gemeinde unter Einbezug der Beteiligungen im Verwaltungsvermögen.							0 - 1'000	geringe Verschuldung
								1'001 - 2'500	mittlere Verschuldung
								2'501 - 5'000	hohe Verschuldung
								> 5'000	sehr hohe Verschuldung
Bruttoverschuldungsanteil (Bruttoschulden in Prozent des Laufenden Ertrages)	63.48%	74.28%	77.59%	115.25%	162.52%	164.37%	182.88%	< 50%	sehr gut
	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.							50% - 100%	gut
								100% - 150%	mittel
								150% - 200%	schlecht
								> 200%	kritisch
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
	Der Kapitaldienstanteil ist die Messgrösse für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (= Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.							5% - 15%	tragbare Belastung
								> 15%	hohe Belastung
Selbstfinanzierungsanteil (Selbstfinanzierung im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	2.46%	2.21%	13.42%	1.89%	-0.32%	-2.45%	-5.13%	> 20%	gut
	Der Selbstfinanzierungsanteil charakterisiert die Finanzkraft und den finanziellen Spielraum einer Gemeinde. Er gibt an, welchen Anteil ihres Ertrages die öffentliche Körperschaft zur Finanzierung ihrer Investitionen aufwenden kann.							10% - 20%	mittel
								< 10%	schlecht

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 Stimmentzähler	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						
0110.3100.01	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						
0120.3055.01	AG-Beiträge	700		470		464	
0120.3090.01	Krankentaggeldversicherung						
0120.3090.01	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	
0120.3170.01	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	Betreibungs- 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 Betreibungskosten		3'500		3'000		3'499
0210.4260.02	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	Haftpflcht- 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	1'800		1'800		1'720	
1400.3050.01	Einbürgerungskommission 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	306'600		283'400		276'549	
1400.4210.01	Berufsbeistandschaften		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
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		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	Feuerwehrrpflichtersatz						
1500.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste - Feuerwehrrpflichtersatz					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			41'000		41'000	
1500.3980.01	Gebäudekosten						
1500.3980.01	Interne Übertragung - Kostenanteil Gemeinde Düringen					318'726	
1500.4200.01	Feuerwehrrpflichtersatz						350'000
1500.4200.10	Feuerwehrrpflichtersatz 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 Lehrbesoldung	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 Mobiliar	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	6'530		5'910		6'199	
2172.3055.01	Familienausgleichskasse AG-Beiträge	160		100		99	
2172.3064.01	Krankentaggeldversicherung 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	Schutzausrüstung	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)	1'070'490	1'070'490	880'390	871'790	977'416	969'033
	Netto Aufwand				8'600		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	7'200		7'380		7'155	
2173.3055.01	Familienausgleichskasse AG-Beiträge	300		200		196	
	Krankentaggeldversicherung						



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	Benützungsgebühr 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	17'770		17'250		14'757	
2180.3055.01	Familienausgleichskasse						
2180.3055.01	AG-Beiträge	1'430		1'070		869	
2180.3090.01	Krankentaggeldversicherung						
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	10		10		5	
	Familienausgleichskasse						
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					-6'102	
	Liegenschaft Thaddäusheim						
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	2'640		2'550		2'200	
	Familienausgleichskasse						
2190.3055.01	AG-Beiträge	300		190		167	
	Krankentaggeldversicherung						
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	2'430		2'380		2'302	
3210.3055.01	Familienausgleichskasse						
	AG-Beiträge	120		80		73	
3210.3090.01	Krankentaggeldversicherung						
3210.3099.01	Ausbildungs- und Kurskosten	1'000		1'000		275	
3210.3100.01	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	
3291.3000.01	Netto Aufwand Entschädigungen	800	830	1'000	1'040	400	410
3291.3050.01	Kulturkommission 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						
3293.4920.01	Interne Verrechnung		22'500				
3293.4930.01	Mietkostenanteil OS						
3293.4930.01	Interne Verrechnung Betriebskostenanteil OS		40'500		63'000		63'000
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 Baurechtszins Stadion Birchhölzli AG	111'295		111'295		111'295	
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				
3412.4632.10	Parkplatzbewirtschaftung 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 Pflegeheime	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 Pflegeheime	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 Pflegeheime	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 Pflegeheime	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						
4340.3101.01	Übriger Personalaufwand	200		200		250	
4340.3130.01	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	109'260		107'290		104'804	
5440.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	7'190		7'060		6'909	
5440.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	15'600		10'320		9'295	
5440.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	910		570		166	
5440.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	2'980		2'930		2'866	
5440.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	170		110		106	
5440.3064.01	Überbrückungsrenten (Erhöhung/Bildung Rückstellung)					1'440	
5440.3090.01	Ausbildungs- und Kurskosten	1'000		1'000		969	
5440.3099.01	Übriger Personalaufwand	1'000		4'000		2'125	
5440.3100.01	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	637'900	70'000	477'600		415'259	
	Netto Aufwand		567'900		477'600		415'259
5451	Familienergänzende Tagesbetreuung	637'900	70'000	477'600		415'259	
	Netto Aufwand		567'900		477'600		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	2'400					
5451.3090.01	Familienausgleichskasse						
5451.3091.01	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	162'700		159'100		145'860	
	Netto Aufwand		162'700		159'100		145'860
559	Arbeitslosigkeit, n.a.g.	162'700		159'100		145'860	
	Netto Aufwand		162'700		159'100		145'860
5590	Arbeitslosigkeit, n.a.g.	162'700		159'100		145'860	
	Netto Aufwand		162'700		159'100		145'860
5590.3631.01	Beitrag an Kanton für Beschäftigungsfonds	162'700		159'100		145'860	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	1'381'560	41'100	1'390'960	40'000	1'152'259	57'000
	Netto Aufwand		1'340'460		1'350'960		1'095'259
572	Wirtschaftliche Hilfe	466'900		606'900		561'260	
	Netto Aufwand		466'900		606'900		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	30		20		27	
	Familienausgleichskasse						
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	7'130		6'010		2'958	
	Familienausgleichskasse						
5791.3055.01	AG-Beiträge	640		340		104	
	Krankentaggeldversicherung						
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	Vermachtung 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 Inkassogegebühren	26'100		12'000		17'416	
6155.3130.03	Betreibungs- 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	Vorsteuerkürzungen 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						
6190.3010.99	Besoldung	708'110		708'000		699'982	
6190.3050.01	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	19'130		19'150		18'789	
6190.3055.01	Familienausgleichskasse						
6190.3055.01	AG-Beiträge	1'100		710		719	
6190.3064.01	Krankentaggeldversicherung						
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	2'046'900	30'000	1'583'100	182'000	1'335'575	157'199
	Netto Aufwand		2'016'900		1'401'100		1'178'375
621	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	71'700		60'500		69'407	
	Netto Aufwand		71'700		60'500		69'407
6210	Bahninfrastruktur	71'700		60'500		69'407	
	Netto Aufwand		71'700		60'500		69'407
6210.3611.01	Beteiligung an den Bahninfrastrukturfonds des Bundes	71'700		60'500		69'407	
622	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



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	1'000		1'000		794	
	Bushaltestellen						
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	500		1'000		352	
7201.3130.01	Murtenstrasse						
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	Kanalnetzsaniierung	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	1'500				1'900	
7201.3181.01	Abwasserbeseitigung						
7201.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste - Gebühren Abwasserbeseitigung					0	
7201.3199.01	Vorsteuerkürzung MWST	3'000		2'500		3'213	
7201.3300.31	Planmässige Abschreibungen	141'500		140'300		135'256	
7201.3510.02	Tiefbauten VV - SF						
7201.3510.02	Einlage in Fonds für Werterhalt	510'000		510'500		509'598	
7201.3632.10	ARA-Benützungsgebühr 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	21'500		21'700		29'604	
7201.3910.03	Abwasserbeseitigung						
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 Rechnungsausgleich		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 Kehrriechsverwertung	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		53'932
7410.3142.01	Unterhalt der Bäche	48'000		45'000		29'418	
7410.3300.20	Planmässige Abschreibungen	35'300		47'100		35'319	
7410.3301.20	Wasserbau VV						
	Ausserplanmässige Abschreibung					38'872	
7410.4511.01	Wasserbau VV						
	Entnahme aus Fonds für		48'000		45'000		26'659
7410.4660.01	Meliorationswesen						
	Planmässige Auflösung		11'800		11'800		11'813
	passivierte Investitionsbeiträge						
7410.4660.10	Bund						
	Planmässige Auflösung		11'000		10'800		10'987
	passivierte Investitionsbeiträge						
7410.4661.10	Kanton						
	Ausserplanmässige Auflösung						219
	passivierte Investitionsbeiträge						
	Kanton						
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	500		400		560	
7500.3050.01	Möser-Kommission						
	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	10		10		7	
	inkl. Verwaltungskosten						
7500.3054.01	AG-Beiträge	5		5		3	
	Familienausgleichskasse						
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 Düringer Möser	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		3'500				
	Düringer Möser						
76	Bekämpfung von	10'000					
	Umweltverschmutzung						
	Netto Aufwand		10'000				
769	Übrige Bekämpfung von	10'000					
	Umweltverschmutzung						
	Netto Aufwand		10'000				
7690	Übrige Bekämpfung von	10'000					
	Umweltverschmutzung						
	Netto Aufwand		10'000				
7690.3132.01	Honorare externe Berater,	10'000					
	Gutachter, Fachexperten usw.						
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	Benützungsgebühren 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			



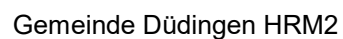
Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER - HRM	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8500.3054.01	AG-Beiträge			10			
8500.3199.01	Familienausgleichskasse						
8500.3632.10	Wirtschaftsförderung, Ortsmarketing	28'800		24'850		11'958	
8500.3632.11	Wirtschaftsförderung Sensebezirk	78'400		117'900		89'540	
8500.4612.01	Agglomeration Freiburg - Beitrag			5'400			
8500.4612.01	Wirtschaftsförderung				5'400		
8500.4632.10	Rückerstattung Eigenkapital Region Sense						
8500.4632.10	Agglomeration Freiburg - Beitrag		8'100				918
8500.4632.10	Wirtschaftsförderung im Bezirk						
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	460'000					
	Rohbauteil						
9630.3431.01	Anschaffung Maschinen, Geräte	2'000		2'000		4'050	
9630.3431.02	Reinigungs- und	6'000		5'000		3'566	
	Verbrauchsmaterial						
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	7'700		8'500		6'693	
	Sachversicherungen						
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		23'000		16'500		22'799
	Liegenschaften FV						
9630.4443.40	Wertberichtigungen Gebäude FV		460'000				
9630.4631.41	Laufender Betriebsbeitrag vom						24'961
	Kanton Sanierung Hotel Bahnhof						
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	1'350		1'500		1'347	
	Sachversicherungen						
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	23'000		2'000			
	FV						
9632.3439.01	Wasser, Abwasser -	800		800		806	
	Erschlossene Grundstücke FV						
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		135'220		135'220		135'220
	Baurechtszins						
97	Rückverteilungen		3'500		4'100		4'090
	Netto Ertrag	3'500		4'100		4'090	
971	Rückverteilungen aus		3'500		4'100		4'090
	CO2-Abgabe						
	Netto Ertrag	3'500		4'100		4'090	
9710	Rückverteilungen aus		3'500		4'100		4'090
	CO2-Abgabe						
	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	



Funktionale Gliederung

Seite 84

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 Stimmenzähler	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	1'000		1'000		1'080	
	Liegenschaftskommission						
1400.3000.01	Entschädigungen	1'800		1'800		1'720	
	Einbürgerungskommission						
1500.3000.01	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder Kommissionen					1'440	
2181.3000.01	Entschädigungen Kommissionen Thaddäusheim	600		1'200		680	
2190.3000.01	Entschädigungen	500		500		440	
	Schulkommission						
2990.3000.01	Entschädigungen Fachausschuss Bildung			300			
3291.3000.01	Entschädigungen	800		1'000		400	
	Kulturkommission						
5440.3000.01	Entschädigungen	1'000		1'200		920	
	Jugendkommission						
5790.3000.01	Entschädigungen Kommissionen	3'000		3'000		3'680	
6190.3000.01	Entschädigungen	650		800		640	
	Verkehrskommission						
7201.3000.01	Entschädigungen	650		800		640	
	Kanalisationskommission						
7301.3000.01	Entschädigungen	650		800		640	
	Entsorgungskommission						
7500.3000.01	Entschädigungen	500		400		560	
	Möser-Kommission						
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	2'100		1'900		2'389	
	Ortsplanungskommission						
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	Einssatzsold für Brände und Hilfsleistungen					99'582	
1506.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			341'890		306'943	
1506.3010.03	Übungssold Feuerwehrcorps					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	Pikettdienst-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	19'170		17'840		17'316	
	Familienausgleichskasse						
0290.3054.01	AG-Beiträge	9'480		8'140		3'102	
	Familienausgleichskasse						
1120.3054.01	AG-Beiträge	800		900		787	
	Familienausgleichskasse						
1400.3054.01	AG-Beiträge	10		20		8	
	Familienausgleichskasse						
1500.3054.01	AG-Beiträge					15	
	Familienausgleichskasse						
1506.3054.01	AG-Beiträge			9'240		9'583	
	Familienausgleichskasse						
1621.3054.01	AG-Beiträge	125		125			
	Familienausgleichskasse						
2120.3054.01	AG-Beiträge	750		900		725	
	Familienausgleichskasse						
2171.3054.01	AG-Beiträge	3'280		3'340		3'041	
	Familienausgleichskasse						
2172.3054.01	AG-Beiträge	6'530		5'910		6'199	
	Familienausgleichskasse						
2173.3054.01	AG-Beiträge	7'200		7'380		7'155	
	Familienausgleichskasse						
2174.3054.01	AG-Beiträge	5'120		5'270		4'614	
	Familienausgleichskasse						
2180.3054.01	AG-Beiträge	17'770		17'250		14'757	
	Familienausgleichskasse						
2181.3054.01	AG-Beiträge	10		10		5	
	Familienausgleichskasse						
2190.3054.01	AG-Beiträge	2'640		2'550		2'200	
	Familienausgleichskasse						
3210.3054.01	AG-Beiträge	2'430		2'380		2'302	
	Familienausgleichskasse						
3291.3054.01	AG-Beiträge	10		10		3	
	Familienausgleichskasse						
3293.3054.01	AG-Beiträge	1'600		2'050		1'572	
	Familienausgleichskasse						
4340.3054.01	AG-Beiträge	80		70		71	
	Familienausgleichskasse						
5440.3054.01	AG-Beiträge	2'980		2'930		2'866	
	Familienausgleichskasse						
5451.3054.01	AG-Beiträge	2'400					
	Familienausgleichskasse						
5790.3054.01	AG-Beiträge	30		20		27	
	Familienausgleichskasse						
5791.3054.01	AG-Beiträge	7'130		6'010		2'958	
	Familienausgleichskasse						
6190.3054.01	AG-Beiträge	19'130		19'150		18'789	
	Familienausgleichskasse						
7201.3054.01	AG-Beiträge	10		10		8	
	Familienausgleichskasse						
7301.3054.01	AG-Beiträge	10		10			
	Familienausgleichskasse						
7500.3054.01	AG-Beiträge	5		5		3	
	Familienausgleichskasse						
7710.3054.01	AG-Beiträge	5		5		5	
	Familienausgleichskasse						
7790.3054.01	AG-Beiträge	10		10		12	
	Familienausgleichskasse						
7900.3054.01	AG-Beiträge	20		20		15	
	Familienausgleichskasse						
8500.3054.01	AG-Beiträge			10			
	Familienausgleichskasse						
9630.3054.01	AG-Beiträge	10				3	
	Familienausgleichskasse						
3055	AG-Beiträge an	9'690		6'600		6'298	
	Krankentaggeldversicherungen						
	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	700		470		464	
	Krankentaggeldversicherung						
0210.3055.01	AG-Beiträge	880		550		614	
	Krankentaggeldversicherung						
0220.3055.01	AG-Beiträge	1'520		930		1'348	
	Krankentaggeldversicherung						
0221.3055.01	AG-Beiträge	1'360		830		812	
	Krankentaggeldversicherung						
0290.3055.01	AG-Beiträge	600		340		101	
	Krankentaggeldversicherung						
1506.3055.01	AG-Beiträge			410		380	
	Krankentaggeldversicherung						
2171.3055.01	AG-Beiträge	150		100		92	
	Krankentaggeldversicherung						
2172.3055.01	AG-Beiträge	160		100		99	
	Krankentaggeldversicherung						
2173.3055.01	AG-Beiträge	300		200		196	
	Krankentaggeldversicherung						
2174.3055.01	AG-Beiträge	260		170		155	
	Krankentaggeldversicherung						
2180.3055.01	AG-Beiträge	1'430		1'070		869	
	Krankentaggeldversicherung						
2190.3055.01	AG-Beiträge	300		190		167	
	Krankentaggeldversicherung						
3210.3055.01	AG-Beiträge	120		80		73	
	Krankentaggeldversicherung						
5440.3055.01	AG-Beiträge	170		110		106	
	Krankentaggeldversicherung						
5791.3055.01	AG-Beiträge	640		340		104	
	Krankentaggeldversicherung						
6190.3055.01	AG-Beiträge	1'100		710		719	
	Krankentaggeldversicherung						
306	Arbeitgeberleistungen					13'566	
	Netto Aufwand						13'566
3061	Renten oder Rentenanteile					18'720	
	Netto Aufwand						18'720
0220.3061.01	Renten (Erhöhung/Bildung Rückstellung)					18'720	
3064	Überbrückungsrenten					-5'154	
	Netto Ertrag					5'154	
0220.3064.01	Überbrückungsrenten					-5'190	
	(Erhöhung/Bildung Rückstellung)						
0290.3064.01	Überbrückungsrenten					-8'604	
	(Erhöhung/Bildung Rückstellung)						
2172.3064.01	Überbrückungsrenten					1'440	
	(Erhöhung/Bildung Rückstellung)						
2173.3064.01	Überbrückungsrenten					1'440	
	(Erhöhung/Bildung Rückstellung)						
2190.3064.01	Überbrückungsrenten					1'440	
	(Erhöhung/Bildung Rückstellung)						
5440.3064.01	Überbrückungsrenten					1'440	
	(Erhöhung/Bildung Rückstellung)						
6190.3064.01	Überbrückungsrenten					2'880	
	(Erhöhung/Bildung Rückstellung)						
309	Übriger Personalaufwand	111'350		101'250		195'553	
	Netto Aufwand		111'350		101'250		195'553
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	47'400		46'250		84'174	
	Netto Aufwand		47'400		46'250		84'174
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	Betreibungs- 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	Betreibungs- 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	15'350		14'700		14'519	
9630.3130.01	Motorfahrzeugsteuern 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	95'000		30'000		64'337	
2181.3132.01	Schulraumentwicklung					-6'102	
2190.3132.01	Externe Beratung Gestaltungs- und Nutzungskonzept						
3293.3132.01	Liegenschaft Thaddäusheim	1'500		1'000		1'623	
5791.3132.01	Kosten Dolmetscher			5'500			
7690.3132.01	Externe Beratung Licht und Ton	20'000					
7900.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	10'000					
	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.						
	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	Haftpflcht- 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, Benutzungskosten Mobilien	2'000		2'000		1'253	
	Netto Aufwand		2'000		2'000		1'253
3293.3161.01	Benutzungskosten Material Buvette für Veranstaltungen	2'000		2'000		1'253	
3169	Übrige Mieten und Benutzungskosten	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	8'400		8'400		8'400	
	Behördenmitglieder						
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	Wertberechtigungen 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	317'500		282'000		241'937	
	Finanzverbindlichkeiten						
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	460'000					
	Rohbauteil						
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 FV	33'500		33'650		38'381	
	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	Vorsteuerminderung 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 Spezialfinanzierungen	672'550		699'760		739'219	
	Netto Aufwand		672'550		699'760		739'219
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	672'550		699'760		739'219	
	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 - Sexualkunde	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	



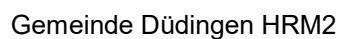
Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER - HR	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2110.3632.10	Schulgeld an andere Gemeinden	5'300		5'000		4'600	
2120.3632.10	Schulgeld an andere Gemeinden	15'000		15'000		21'000	
2130.3632.11	Betriebskosten Orientierungsschule 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-Benützungsgebühr 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 Aufbahnungshalle	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	



Sachgruppengliederung

Seite 111



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
	Netto Ertrag	600'000		450'000		351'826	
9101.4022.01	Grundstückgewinnsteuern		600'000		450'000		351'826
4023	Vermögensverkehrssteuern		1'100'000		900'000		728'600
	Netto Ertrag	1'100'000		900'000		728'600	
9101.4023.01	Handänderungssteuern		1'100'000		900'000		728'600
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		50'000		25'000		256'816
	Netto Ertrag	50'000		25'000		256'816	
9101.4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuern		50'000		25'000		256'816
4029	Eingang abgeschriebene Steuern		15'000				15'194
	Netto Ertrag	15'000				15'194	
9100.4029.01	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
	Netto Ertrag	8'000		5'000		8'253	
9101.4032.01	Steuern auf Vorstellungen, Vergnügungsanlässen, Lotterien		8'000		5'000		8'253
4033	Hundesteuer		36'000		35'000		34'770
	Netto Ertrag	36'000		35'000		34'770	
9101.4033.01	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
	Netto Ertrag	3'000		3'000		360'608	
1500.4200.01	Feuerwehrpflichtersatz						350'000
1500.4200.10	Feuerwehrpflichtersatz 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
	Netto Ertrag	138'650		151'400		110'561	
0210.4210.01	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 Pfarreistuern		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 Düringer Möser		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						19'011
9630.4631.41	Integrationsmassnahmen Ukraine 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 Netto Ertrag		11'100		8'000		8'644
4940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand Netto Ertrag		11'100		8'000		8'644
7201.4940.01	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen - Kanäle	11'100	11'100	8'000	8'000	8'644	8'644
498	Übertragungen Netto Ertrag					318'726	318'726
4980	Interne Übertragungen Netto Ertrag					318'726	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	Pistolenschliessverein Düringen - Darlehen					84'701	
1610.6460.01	Rückzahlung Darlehen Pistolenschliessverein Düringen		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		
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				
	Netto Einnahmen			30'000		108'457	
72	Abwasserbeseitigung	700'000	150'000	120'000	150'000	280'727	328'698
	Netto Ausgaben		550'000				
	Netto Einnahmen			30'000		47'971	
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	700'000	150'000	120'000	150'000	280'727	328'698
	Netto Ausgaben		550'000				
	Netto Einnahmen			30'000		47'971	
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