



Gemeinde Rechthalten

Einladung

zur ordentlichen Gemeindeversammlung

vom Montag, 13. Dezember 2021, 19.30 Uhr
im Restaurant "Zum brennenden Herz"

- Traktanden:**
1. Protokoll der Gemeindeversammlung vom 21. Juni 2021
 2. Finanzplan 2022 bis 2026 – Information
 3. Budget 2022 – Genehmigung
 4. Sanierung Kanalisation Eichen- und Buchenweg
 - Projektgenehmigung
 - Kreditbegehren
 5. Wahl der Revisionsstelle 2022 bis 2024
 6. Verschiedenes
 - 6.1 Aufnahme Jungbürger

Der Gemeinderat

Budget 2022

Erläuterungen zur Traktandenliste

Traktandum 1

Protokoll der Gemeindeversammlung vom 21. Juni 2021

Das Protokoll liegt wie üblich 10 Tage vor der Gemeindeversammlung im Gemeindegbüro zur Einsichtnahme auf. Es wird an der Versammlung nicht verlesen. Es steht auch auf der Homepage www.rechthalten.ch (Rubrik Politik – Gemeindeversammlung) zur Verfügung.

Traktandum 2

Finanzplan 2022 bis 2026 - Information

Generelle Bemerkungen

Der Finanzplan wurde in einem ersten Schritt auf der Basis des Budgets von 2021 erstellt und anschliessend mit den effektiven Zahlen vom Budget 2022 plausibilisiert und korrigiert.

Im vorliegenden Finanzplan sind die Aufwertungen des Verwaltungsvermögens ab 2021 unter HRM2, die daraus resultierenden Nettoabschreibungen und ein Bezug von jährlich CHF 120'000 aus der Aufwertungsreserve berücksichtigt.

Der Finanzplan sieht in den Jahren 2022 bis 2026 ein Plus zwischen CHF 23'000 und CHF 77'000 vor.

Alle zukünftigen Projekte ab 2022 sind mit einer Schuldverzinsung von 1.25% - 2.0% berechnet. Die vorhandenen längerfristigen Kredite sollten ausreichen, um die geplanten Investitionen finanzieren zu können. Insgesamt sollte der Aufwand für die Zinsen im heutigen Rahmen bleiben.

Steuern

Bei den Steuern der natürlichen Personen gehen wir von einer Zunahme von 2% pro Jahr aus. Die Auswirkungen der Covid-19-Krise wurden ab dem Planjahr 2023 nicht mehr berücksichtigt.

AUFWAND NACH AUFGABENBEREICHEN

		2022	2023	2024	2025	2026
0	VERWALTUNG	572'475	608'569	617'492	626'574	635'817
1	OEFFENTL. SICHERHEIT	154'886	132'859	133'677	134'508	135'351
2	BILDUNG	1'416'960	1'441'794	1'481'316	1'495'029	1'517'791
3	KULTUR & FREIZEIT	88'675	104'094	104'946	105'807	149'676
4	GESUNDHEIT	529'415	531'652	534'255	536'872	539'504
5	SOZIALE WOHLFAHRT	591'510	611'503	622'192	633'077	644'162
6	VERKEHR & UEBERMIT.	424'780	413'518	428'447	436'594	454'287
7	UMWELT & RAUMORD.	792'496	860'487	906'918	926'645	962'611
8	VOLKSWIRTSCHAFT	22'180	16'697	16'937	17'182	17'432
9	FINANZEN	72'190	97'760	129'144	131'465	148'682
Total Aufwand		4'665'567	4'818'932	4'975'324	5'043'753	5'205'314

AUFTRAG NACH ERTRAGSBEREICHEN

		2022	2023	2024	2025	2026
0	VERWALTUNG	18'400	19'229	19'421	19'615	19'812
1	OEFFENTL. SICHERHEIT	44'160	37'345	37'713	38'085	38'460
2	BILDUNG	7'810	7'552	7'510	7'469	7'427
3	KULTUR & FREIZEIT	690	1'716	1'729	1'743	1'756
4	GESUNDHEIT	1'200	1'224	1'236	1'249	1'261
5	SOZIALE WOHLFAHRT	1'175	1'199	1'211	1'223	1'235
6	VERKEHR & UEBERMIT.	45'050	55'109	55'678	56'256	56'845
7	UMWELT & RAUMORD.	728'145	792'443	838'071	856'478	891'357
8	VOLKSWIRTSCHAFT	3'000	1'030	1'046	1'061	1'077
9	FINANZEN	3'893'355	3'977'651	4'068'440	4'131'185	4'210'059
Total Ertrag		4'742'985	4'894'497	5'032'056	5'114'363	5'229'289
Ergebnis		77'418	75'565	56'732	70'611	23'975

Investitionsplanung 2022 - 2026

Der Investitionsplan enthält die Nettoinvestitionskosten. Projekte, die bereits bewilligt sind, jedoch 2022 noch Investitionsbedarf haben, sind ebenfalls enthalten. Im Bereich der Wasserversorgung ist erneut für 2022 der Anteil an der Sanierung der Fassung und am Ausbau des Pumpwerks Spitz enthalten. Da sich die Realisierung mehrfach verzögerte, wurde der Betrag erneut im Investitionsbudget aufgenommen. Im Bereich Abwasser ist eine Entlastungsleitung für Mischwasser im Oberdorf im Investitionsplan enthalten. Die weiteren geplanten Projekte werden im Verlaufe 2022 nochmals überprüft und allenfalls neu priorisiert.

Die aufgenommenen Projekte im Bereich Strassensanierung wurden zusammen mit den Projekten für die ARA-Sanierungen/Ausbauten im Verlaufe 2021 überprüft und koordiniert. In den Folgejahren wird der Strassenausbau auf seine Dringlichkeit und finanzielle Machbarkeit erneut überprüft werden.

Investitionsplan Zusammenfassung

	2022	2023	2024	2025	2026
Schulhaus - Turnhalle	CHF -	CHF 600'000	CHF 15'000	CHF 250'000	CHF 300'000
Freizeit und Sport	CHF 7'503	CHF -	CHF -	CHF -	CHF 335'000
Gemeindestrassen	CHF 556'000	CHF 250'000	CHF 100'000	CHF 300'000	CHF -
Wasserversorgung	CHF 786'000	CHF 1'000'000	CHF 250'000	CHF 100'000	CHF 670'000
Abwasserbeseitigung	CHF 426'000	CHF 350'000	CHF -	CHF 800'000	CHF -
Gewässerverbauungen	CHF 7'000	CHF -	CHF 10'000	CHF 5'000	CHF 16'000
Gemeindeeigene Gebäude	CHF 100'000	CHF -	CHF -	CHF -	CHF -
Total	CHF 1'882'503	CHF 2'200'000	CHF 375'000	CHF 1'455'000	CHF 1'321'000

Geplante Investitionen

Wasser:

Parkplatz Pfarrmattli Verlegung Wasserleitung	15'000	2022
Erschliessung Gewerbequartier Weissenstein	21'000	2022
Wasserfassung / Renovation Spitz	750'000	2022
Neue Verbindung vom Reservoir Bergli zur Transportleitung St. Ursen	220'000	2023

Entenmoos Süd - alte Eternitleitung aufheben	50'000	2023
Entenmoos Nord - Ersetzen bestehende Eternitleitung	200'000	2023
Ringschliessung Oberdorf – neue Leitung	80'000	2023
Vergrösserung Reservoir Bergli oder Anteil an Reservoir Weid	450'000	2023
Stadtgasse - Ersetzen bestehende Eternitleitung	250'000	2024
Gässli - Ersetzen alte Eternitleitung	100'000	2025
Wasserzähler ersetzen	120'000	2026
Unterdorf - Ersetzen alte Eternitleitung	150'000	2026
Hauptleitung Dorf - neue Linienführung nach Reservoir, Sanierung Leitungen Oberdorf	400'000	2026

Abwasser:

Entlastungsleitung Mischwasser Oberdorf	203'000	2022
Erschliessung Gewerbequartier Weissenstein	223'000	2022
GEP Trennsystem Entenmoos	350'000	2023
Schmutzwasser Gruholz	700'000	2025
GEP Sanierung Winkel	100'000	2025

Strassen

Parkplatz Pfarrmattli	425'000	2022
Erschliessung Gewerbequartier Weissenstein	131'000	2022
Strasse Entenmoos Kapelle, Dürrenbühl	250'000	2023
Strasse Stadtgasse	100'000	2024
Strasse Weid	100'000	2025
Strasse Gruholz	100'000	2025
Umbau / Neubau Werkhof	100'000	2025

Diverses:

WBU Moosbach Anteil Rechthalten	7'000	2022
Sanierung WC-Anlagen und hindernisfreie Gestaltung EG Gemeindehaus	100'000	2022
Planungskredit Sensler Sport- und Freizeitbad Plaffeien	7'503	2022
Dach Lüftung Turnhalle	600'000	2023
Planung UG Schulhaus	15'000	2024
WBU Moosbach Anteil Rechthalten	10'000	2024
Schulhaus UG	250'000	2025
WBU Moosbach Anteil Rechthalten	5'000	2025
Schulhaus Sanierung Aussenwände	300'000	2026
WBU Moosbach Anteil Rechthalten	16'000	2026
Investitionsbeitrag Sensler Sport- und Freizeitbad	335'000	2026

Traktandum 3 Budget 2022 - Genehmigung

Das Budget besteht aus der Erfolgsrechnung und der Investitionsrechnung. Der detaillierte Budgetbericht ist im Anhang beigelegt.

a) Erfolgsrechnung

		Aufwand		Ertrag
Gesamthaushalt	CHF	4'575'232	CHF	4'731'140
Ertragsüberschuss	CHF	155'908	CHF	
Allgemeiner Haushalt	CHF	3'967'782	CHF	4'045'200
Ertragsüberschuss	CHF	77'418	CHF	
SF Wasserversorgung	CHF	257'775	CHF	246'460
Aufwandüberschuss	CHF		CHF	11'315
SF Abwasserentsorgung	CHF	261'845	CHF	352'180
Ertragsüberschuss	CHF	90'335	CHF	
SF Abfall	CHF	87'830	CHF	87'300
Aufwandüberschuss	CHF		CHF	530

b) Investitionsrechnung

		Ausgaben		Einnahmen
Investitionsausgaben	CHF	3'007'503		
Investitionseinnahmen			CHF	1'155'000
Nettoinvestitionen			CHF	1'852'503

Antrag des Gemeinderates

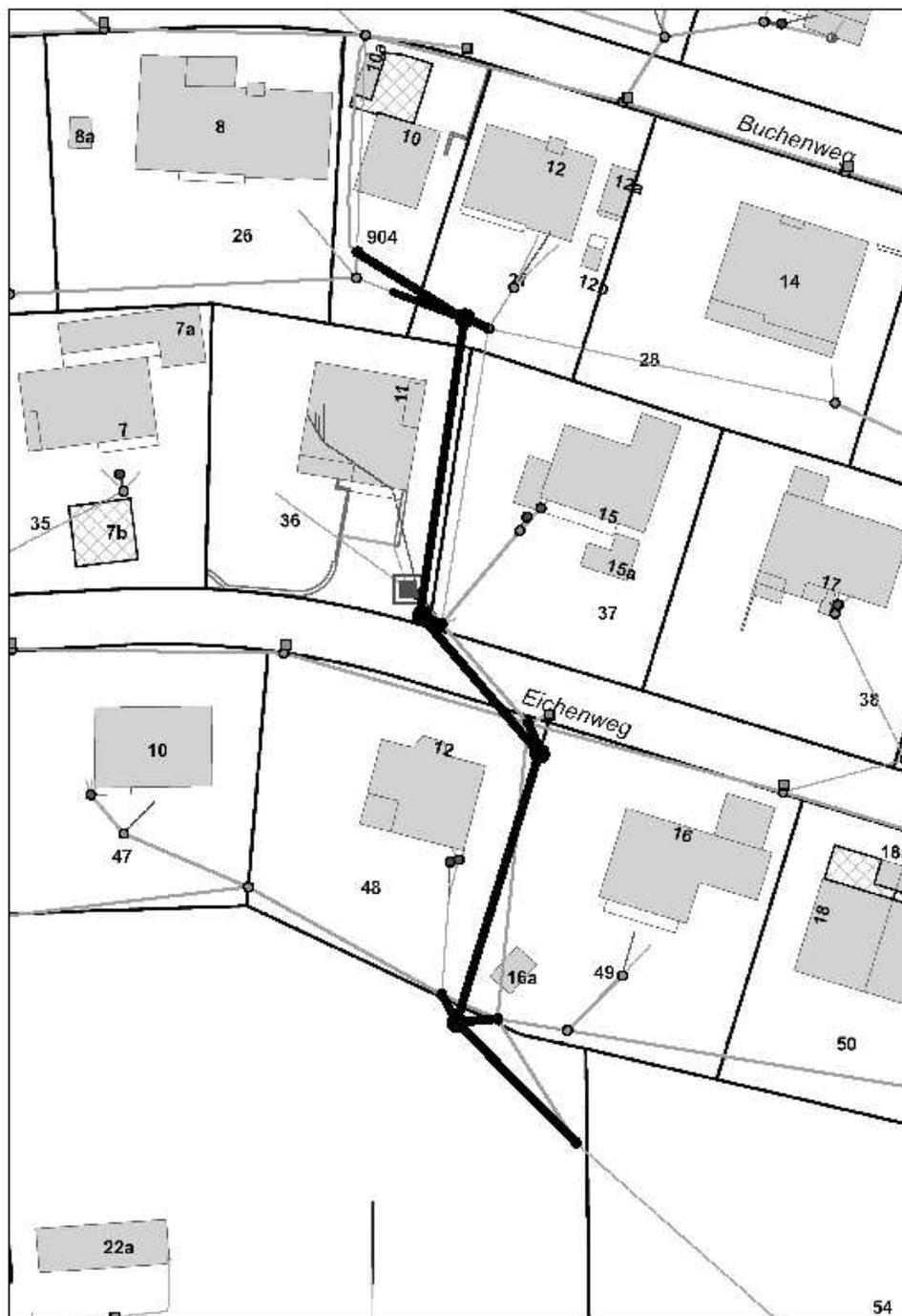
- a) Der Gemeinderat beantragt die Annahme des Budgets der Erfolgsrechnung 2022
- b) Der Gemeinderat beantragt die Annahme des Investitionsbudgets 2022

Traktandum 4

Sanierung Kanalisation Eichen- und Buchenweg

Die Quartiere Eichen- und Buchenweg werden im Mischsystem entwässert. Das heisst, Schmutz- und Regenwasser werden in derselben Kanalisation abgeleitet. Dies ist im generellen Entwässerungsplan (GEP) so vorgesehen.

Bei starken Regenfällen gibt es Rückstau in dieser Mischwasserkanalisation. Dies führte im vergangenen Sommer zu erheblichen Problemen bei zwei Liegenschaften. Um die betroffenen Liegenschaften in Zukunft vor starken Regenfällen zu schützen, wird die bestehende Kanalisation durch eine Leitung mit einem grösseren Durchmesser ersetzt. Die neue Kanalisation wird auch tiefer verlegt.



Kosten

Kanalisation DN 400 Grabarbeiten 20m	CHF	16'000.--
Kanalisation DN 400 Bohren 53m	CHF	63'600.--
Kanalisation DN 300 Bohren 33m	CHF	33'000.--
Kanalisation DN 300 Grabarbeiten 13m	CHF	9'100.--
Verschiedenes und Unvorhergesehenes 10%	CHF	12'200.--
Gärten wiederherstellen	CHF	15'000.--
Durchleitungsrecht (falls nötig)	CHF	1'500.--
Baunebenkosten, Baubewilligung	CHF	1'700.--
Projekt- und Bauleitung (Ingenieur)	CHF	26'000.--
MWST 7.70%	CHF	13'700.--
Total	CHF	191'800.--

Jährliche Folgekosten

Zins	1.25% pro Jahr	CHF	2'397.50
Amortisation	1.25% pro Jahr	CHF	2'397.50
Total der jährlichen Folgekosten		CHF	4'795.--

Antrag des Gemeinderates

- a) Der Gemeinderat beantragt die Genehmigung des Projekts "Sanierung Kanalisation Eichen- und Buchenweg"
- b) Der Gemeinderat beantragt die Finanzierung durch Aufnahme eines Darlehens in der Höhe von CHF 191'800.-

Traktandum 5

Wahl der Revisionsstelle 2022 bis 2024

Gemäss Gesetz über den Finanzhaushalt der Gemeinden (GFHG) vom 22. März 2018, welches am 1. Januar 2021 in Kraft getreten ist, sind alle Gemeinden verpflichtet, nebst einer Finanzkommission auch eine vom Gemeinderat unabhängige, externe Revisionsstelle zu bezeichnen. Diese muss über die vom Staatsrat festgelegten besonderen fachlichen Fähigkeiten verfügen.

Das Kontrollorgan wird beauftragt, die Buchhaltung und die Jahresrechnung auf die vom Staatsrat festgelegten Grundsätze des Rechnungswesens der öffentlichen Haushalte zu prüfen. Die Revisionsstelle legt dem Gemeinderat und der Finanzkommission über das Ergebnis ihrer Prüfung einen schriftlichen Bericht ab.

Gemäss Art. 57 GFHG obliegt es der Finanzkommission der Gemeindeversammlung einen entsprechenden Antrag für die Wahl einer unabhängigen Revisionsstelle zu unterbreiten. Die Wahl erfolgt jeweils für drei Jahre und kann durch die gleiche Stelle maximal weitere drei als Revisionsstelle in der gleichen Gemeinde amtieren.

Aufgrund verschiedener Offerten und Evaluationen konnte die Finanzkommission der Gemeindeversammlung vom 10. Dezember 2018 die Firma CORE Revisionen AG vorschlagen. Die Gemeindeversammlung wählte damals die vorgeschlagene Revisionsstelle für eine Amtsdauer von drei Jahren resp. für die Jahre 2019, 2020 und 2021.

Für die nächsten drei Jahre muss nun erneut eine Revisionsstelle durch die Gemeindeversammlung bezeichnet werden. Die Finanzkommission wie auch der Gemeinderat haben in den vergangenen drei Jahren gut mit der damals gewählten Revisionsstelle zusammengearbeitet. Die erbrachten Leistungen stimmen durchwegs mit dem Angebot überein.

Die Finanzkommission schlägt nach erneuten Abklärungen und nach vorliegender, schriftlicher Bestätigung der Kosten ohne Aufschlag die heute tätige Revisionsstelle zur Wiederwahl wie folgt vor: CORE Revision AG, Chännelmattstrasse 9, 3186 Düringen
Das Mandat soll für die drei Jahre 2022, 2023 und 2024 vergeben werden.

Antrag der Finanzkommission

Die Finanzkommission beantragt der Gemeindeversammlung die Revisionsstelle CORE Revision AG, Chännelmattstrasse 9, 3186 Düringen für drei weitere Jahre zu wählen.

Traktandum 6 Verschiedenes

6.1 Aufnahme Jungbürger

Der Gemeinderat freut sich Jungbürgerinnen und Jungbürger, welche 2021 ihren 18. Geburtstag feiern dürfen, an der Gemeindeversammlung zu begrüssen.

Es sind dies:

Bächler Remo, Bachmann Marc, Porchet Stephanie Alexandra, Stulz Lorine, Vögele Joséphine Eléonore Carénina, Vonlanthen Leandro

Finanzplan 2022 - 2026

Generelle Bemerkungen

Der Finanzplan wurde in einem ersten Schritt auf der Basis des Budgets von 2021 erstellt und anschliessend mit den effektiven Zahlen vom Budget 2022 plausibilisiert und korrigiert.

Im vorliegenden Finanzplan sind die Aufwertungen des Verwaltungsvermögens ab 2021 unter HRM2, die daraus resultierenden Nettoabschreibungen und ein Bezug von jährlich CHF 120'000 aus der Aufwertungsreserve berücksichtigt.

Der Finanzplan sieht in den Jahren 2022 bis 2026 ein Plus zwischen CHF 23'000 und CHF 77'000 vor.

Alle zukünftigen Projekte ab 2022 sind mit einer Schuldverzinsung von 1.25% - 2.0% berechnet. Die vorhandenen längerfristigen Kredite sollten ausreichen, um die geplanten Investitionen finanzieren zu können. Insgesamt sollte der Aufwand für die Zinsen im heutigen Rahmen bleiben.

Steuern

Bei den Steuern der natürlichen Personen gehen wir von einer Zunahme von 2% pro Jahr aus. Die Auswirkungen der Covid-19-Krise wurden ab dem Planjahr 2023 nicht mehr berücksichtigt.

AUFWAND NACH AUFGABENBEREICHEN

		2022	2023	2024	2025	2026
0	VERWALTUNG	572'475	608'569	617'492	626'574	635'817
1	OEFFENTL. SICHERHEIT	154'886	132'859	133'677	134'508	135'351
2	BILDUNG	1'416'960	1'441'794	1'481'316	1'495'029	1'517'791
3	KULTUR & FREIZEIT	88'675	104'094	104'946	105'807	149'676
4	GESUNDHEIT	529'415	531'652	534'255	536'872	539'504
5	SOZIALE WOHLFAHRT	591'510	611'503	622'192	633'077	644'162
6	VERKEHR & UEBERMIT.	424'780	413'518	428'447	436'594	454'287
7	UMWELT & RAUMORD.	792'496	860'487	906'918	926'645	962'611
8	VOLKSWIRTSCHAFT	22'180	16'697	16'937	17'182	17'432
9	FINANZEN	72'190	97'760	129'144	131'465	148'682

Total Aufwand

4'665'567	4'818'932	4'975'324	5'043'753	5'205'314
------------------	------------------	------------------	------------------	------------------

AUFTRAG NACH ERTRAGSBEREICHEN

		2022	2023	2024	2025	2026
0	VERWALTUNG	18'400	19'229	19'421	19'615	19'812
1	OEFFENTL. SICHERHEIT	44'160	37'345	37'713	38'085	38'460
2	BILDUNG	7'810	7'552	7'510	7'469	7'427
3	KULTUR & FREIZEIT	690	1'716	1'729	1'743	1'756
4	GESUNDHEIT	1'200	1'224	1'236	1'249	1'261
5	SOZIALE WOHLFAHRT	1'175	1'199	1'211	1'223	1'235
6	VERKEHR & UEBERMIT.	45'050	55'109	55'678	56'256	56'845
7	UMWELT & RAUMORD.	728'145	792'443	838'071	856'478	891'357
8	VOLKSWIRTSCHAFT	3'000	1'030	1'046	1'061	1'077
9	FINANZEN	3'893'355	3'977'651	4'068'440	4'131'185	4'210'059

Total Ertrag

4'742'985	4'894'497	5'032'056	5'114'363	5'229'289
------------------	------------------	------------------	------------------	------------------

Ergebnis

77'418	75'565	56'732	70'611	23'975
---------------	---------------	---------------	---------------	---------------

Investitionsplanung 2022 - 2026

Der Investitionsplan enthält die Nettoinvestitionskosten. Projekte, die bereits bewilligt sind, jedoch 2022 noch Investitionsbedarf haben, sind ebenfalls enthalten. Im Bereich der Wasserversorgung ist erneut für 2022 der Anteil an der Sanierung der Fassung und am Ausbau des Pumpwerks Spitz enthalten. Da sich die Realisierung mehrfach verzögerte, wurde der Betrag erneut im Investitionsbudget aufgenommen. Im Bereich Abwasser ist eine Entlastungsleitung für Mischwasser im Oberdorf im Investitionsplan enthalten. Die weiteren geplanten Projekte werden im Verlaufe 2022 nochmals überprüft und allenfalls neu priorisiert.

Die aufgenommenen Projekte im Bereich Strassensanierung wurden zusammen mit den Projekten für die ARA-Sanierungen/Ausbauten im Verlaufe 2021 überprüft und koordiniert. In den Folgejahren wird der Strassenausbau auf seine Dringlichkeit und finanzielle Machbarkeit erneut überprüft werden.

Investitionsplan Zusammenfassung

	2022	2023	2024	2025	2026
Schulhaus - Turnhalle	CHF -	CHF 600'000	CHF 15'000	CHF 250'000	CHF 300'000
Freizeit und Sport	CHF 7'503	CHF -	CHF -	CHF -	CHF 335'000
Gemeindestrassen	CHF 556'000	CHF 250'000	CHF 100'000	CHF 300'000	CHF -
Wasserversorgung	CHF 786'000	CHF 1'000'000	CHF 250'000	CHF 100'000	CHF 670'000
Abwasserbeseitigung	CHF 426'000	CHF 350'000	CHF -	CHF 800'000	CHF -
Gewässerverbauungen	CHF 7'000	CHF -	CHF 10'000	CHF 5'000	CHF 16'000
Gemeindeeigene Gebäude	CHF 100'000	CHF -	CHF -	CHF -	CHF -
Total	CHF 1'882'503	CHF 2'200'000	CHF 375'000	CHF 1'455'000	CHF 1'321'000

Geplante Investitionen

Wasser:

Parkplatz Pfarrmattli Verlegung Wasserleitung	15'000	2022
Erschliessung Gewerbequartier Weissenstein	21'000	2022
Wasserfassung / Renovation Spitz	750'000	2022
Neue Verbindung vom Reservoir Bergli zur Transportleitung St. Ursen	220'000	2023
Entenmoos Süd - alte Eternitleitung aufheben	50'000	2023
Entenmoos Nord - Ersetzen bestehende Eternitleitung	200'000	2023
Ringschliessung Oberdorf – neue Leitung	80'000	2023
Vergrösserung Reservoir Bergli oder Anteil an Reservoir Weid	450'000	2023
Stadtgasse - Ersetzen bestehende Eternitleitung	250'000	2024
Gässli - Ersetzen alte Eternitleitung	100'000	2025
Wasserzähler ersetzen	120'000	2026
Unterdorf - Ersetzen alte Eternitleitung	150'000	2026
Hauptleitung Dorf - neue Linienführung nach Reservoir, Sanierung Leitungen Oberdorf	400'000	2026

Abwasser:

Entlastungsleitung Mischwasser Oberdorf	203'000	2022
Erschliessung Gewerbequartier Weissenstein	223'000	2022
GEP Trennsystem Entenmoos	350'000	2023
Schmutzwasser Gruholz	700'000	2025
GEP Sanierung Winkel	100'000	2025

Strassen

Parkplatz Pfarrmattli	425'000	2022
Erschliessung Gewerbequartier Weissenstein	131'000	2022
Strasse Entenmoos Kapelle, Dürrenbühl	250'000	2023
Strasse Stadtgasse	100'000	2024
Strasse Weid	100'000	2025
Strasse Gruholz	100'000	2025
Umbau / Neubau Werkhof	100'000	2025

Diverses:

WBU Moosbach Anteil Rechthalten	7'000	2022
Sanierung WC-Anlagen und hindernisfreie Gestaltung EG Gemeindehaus	100'000	2022
Planungskredit Sensler Sport- und Freizeitbad Plaffeien	7'503	2022
Dach Lüftung Turnhalle	600'000	2023
Planung UG Schulhaus	15'000	2024
WBU Moosbach Anteil Rechthalten	10'000	2024
Schulhaus UG	250'000	2025
WBU Moosbach Anteil Rechthalten	5'000	2025
Schulhaus Sanierung Aussenwände	300'000	2026
WBU Moosbach Anteil Rechthalten	16'000	2026
Investitionsbeitrag Sensler Sport- und Freizeitbad	335'000	2026



GEMEINDE RECHTHALTEN

Budget 2022

Nach HRM2

November 2021

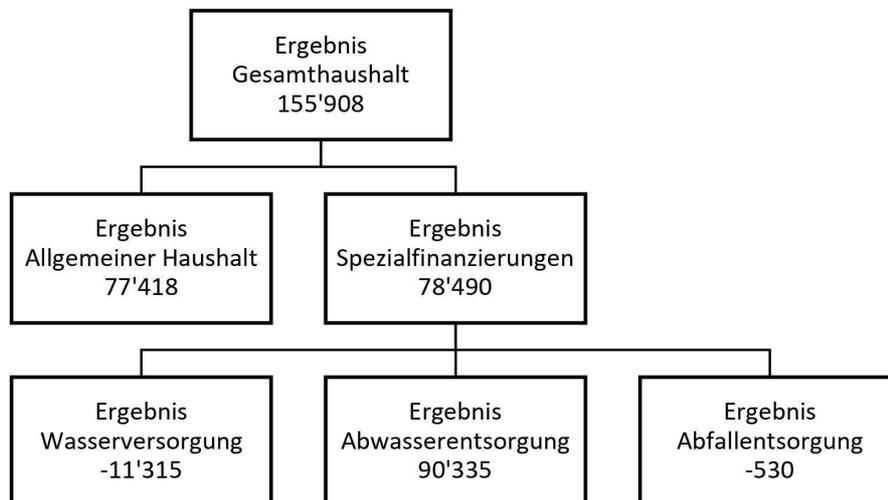
Inhalt

1 AUF EINEN BLICK (MANAGEMENT SUMMARY).....	3
1.1 ÜBERSICHT ERGEBNIS	3
1.2 ERGÄNZUNGEN.....	3
1.3 ÜBERGANG HRM1 – HRM2 / VORJAHRESVERGLEICHE	3
2 RECHNUNGSLEGUNGSGRUNDSÄTZE HARMONISIERTES RECHNUNGSMODELL 2 (HRM2).....	3
2.1 ALLGEMEINES.....	3
3 ERFOLGSRECHNUNG.....	4
3.1 ZUSAMMENZUG ERFOLGSRECHNUNG NACH SACHGRUPPENGliederung	4
3.2 ZUSAMMENZUG ERFOLGSRECHNUNG NACH FUNKTIONALER GliEDERUNG	6
3.3 ERLÄUTERUNGEN ZUR ERFOLGSRECHNUNG	7
3.3.1 <i>Allgemeine Verwaltung</i>	7
3.3.2 <i>Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</i>	7
3.3.3 <i>Bildung</i>	8
3.3.4 <i>Kultur, Sport und Freizeit</i>	8
3.3.5 <i>Gesundheit</i>	9
3.3.6 <i>Soziale Sicherheit</i>	9
3.3.7 <i>Verkehr und Nachrichtenübermittlung</i>	10
3.3.8 <i>Umweltschutz und Raumordnung</i>	11
3.3.9 <i>Volkswirtschaft</i>	13
3.3.10 <i>Finanzen und Steuern</i>	13
Erläuterung zur Entwicklung Steuerertrag	13
Erläuterungen zum Finanzausgleich.....	14
4 INVESTITIONSRECHNUNG.....	15
4.1 ZUSAMMENZUG INVESTITIONSRECHNUNG NACH FUNKTIONALER GliEDERUNG	15
4.2 INVESTITIONEN	15
5 ERGEBNIS	16
5.1 ÜBERSICHT GESAMTERGEBNIS GEMEINDE	16
5.1.1 <i>Erfolgsrechnung Gesamthaushalt</i>	16
5.1.2 <i>Investitionsrechnung</i>	16
5.1.3 <i>Finanzierungsergebnis</i>	16
5.2 ERGEBNIS ALLGEMEINER HAUSHALT.....	17
5.3 ERGEBNIS SPEZIALFINANZIERUNG WASSER	17
5.4 ERGEBNIS SPEZIALFINANZIERUNG ABWASSER.....	18
5.5 ERGEBNIS SPEZIALFINANZIERUNG ABFALL.....	18
6 EIGENKAPITALNACHWEIS.....	19
6.1 AUSWERTUNGEN	19
6.2 KOMMENTARE ZU DEN AUSWERTUNGEN	19
6.2.1 <i>Spezialfinanzierungen im Eigenkapital</i>	19
6.2.2 <i>Neubewertungsreserve Finanzvermögen</i>	19
6.2.3 <i>Bilanzüberschuss/-fehlbetrag</i>	19
7 ANTRAG DES GEMEINDERATES	20

1 AUF EINEN BLICK (MANAGEMENT SUMMARY)

1.1 ÜBERSICHT ERGEBNIS

Nach Gesetz im Kanton Freiburg muss das Ergebnis des allgemeinen Haushalts von der Gemeindeversammlung genehmigt werden. Das Ergebnis der Spezialfinanzierungen wird über die Sachgruppe 3510/4510 mit dem jeweiligen Fonds der Sonderrechnung ausgeglichen.



1.2 ERGÄNZUNGEN

Mit der Umstellung auf HRM2 wurde das Verwaltungsvermögen per 01.01.2021 neu bewertet. Die Aufwertungsreserve des Verwaltungsvermögen beträgt CHF 2'384'845.27. Diese Reserve wird in den nächsten 10 Jahren zur Kompensation der Abschreibungskosten verwendet. Der Gemeinderat hat eine jährliche Entnahme von CHF 120'000 beschlossen. Der nach 10 Jahren verbleibende Betrag wird ins Eigenkapital übernommen.

1.3 ÜBERGANG HRM1 – HRM2 / VORJAHRESVERGLEICHE

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

2 RECHNUNGSLEGUNGSGRUNDSÄTZE HARMONISIERTES RECHNUNGSMODELL 2 (HRM2)

2.1 ALLGEMEINES

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

3 ERFOLGSRECHNUNG

3.1 ZUSAMMENZUG ERFOLGSRECHNUNG NACH SACHGRUPPENGLIEDERUNG



Gemeinde Rechthalten HRM2

Budget 2022

ER Zusammenzug Sachgruppengliederung

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Aufwand	Ertrag
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
	Total	4'742'985	4'742'985	4'614'047	4'614'047		
3	AUFWAND	4'665'567		4'579'765			
	Netto Aufwand		4'665'567		4'579'765		
30	Personalaufwand	679'925		711'780			
	Netto Aufwand		679'925		711'780		
300	Behörden und Kommissionen	89'970		93'480			
	Netto Aufwand		89'970		93'480		
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	446'745		470'025			
	Netto Aufwand		446'745		470'025		
304	Zulagen	2'575		3'470			
	Netto Aufwand		2'575		3'470		
305	Arbeitgeberbeiträge	116'535		121'315			
	Netto Aufwand		116'535		121'315		
309	Übriger Personalaufwand	24'100		23'490			
	Netto Aufwand		24'100		23'490		
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	884'690		843'530			
	Netto Aufwand		884'690		843'530		
310	Material- und Warenaufwand	133'840		133'570			
	Netto Aufwand		133'840		133'570		
311	Nicht aktivierbare Anlagen	39'900		37'560			
	Netto Aufwand		39'900		37'560		
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	79'600		80'750			
	Netto Aufwand		79'600		80'750		
313	Dienstleistungen und Honorare	250'125		244'755			
	Netto Aufwand		250'125		244'755		
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	285'360		224'910			
	Netto Aufwand		285'360		224'910		
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	42'035		50'465			
	Netto Aufwand		42'035		50'465		
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskosten	8'750		8'650			
	Netto Aufwand		8'750		8'650		
317	Spesenentschädigungen	33'880		34'550			
	Netto Aufwand		33'880		34'550		
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	4'000		2'000			
	Netto Aufwand		4'000		2'000		
319	Verschiedener Betriebsaufwand	7'200		26'320			
	Netto Aufwand		7'200		26'320		
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	310'800		313'138			
	Netto Aufwand		310'800		313'138		
330	Sachanlagen VV	287'200		289'755			
	Netto Aufwand		287'200		289'755		
332	Abschreibungen immaterielle Anlagen	23'600		23'383			
	Netto Aufwand		23'600		23'383		
34	Finanzaufwand	65'900		67'410			
	Netto Aufwand		65'900		67'410		
340	Zinsaufwand	60'300		61'810			
	Netto Aufwand		60'300		61'810		
349	Verschiedener Finanzaufwand	5'600		5'600			
	Netto Aufwand		5'600		5'600		
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	235'415		229'291			
	Netto Aufwand		235'415		229'291		
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	235'415		229'291			
	Netto Aufwand		235'415		229'291		
36	Transferaufwand	2'442'762		2'384'856			
	Netto Aufwand		2'442'762		2'384'856		



Gemeinde Rechthalten HRM2

Budget 2022

ER Zusammenzug Sachgruppengliederung

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Aufwand	Ertrag
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
361	Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen Netto Aufwand	1'159'547		1'160'612			
			1'159'547		1'160'612		
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte Netto Aufwand	1'233'395		1'168'090			
			1'233'395		1'168'090		
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge Netto Aufwand	49'820		56'154			
			49'820		56'154		
39	Interne Verrechnungen Netto Aufwand	46'075		29'760			
			46'075		29'760		
390	Material- und Warenbezüge Netto Aufwand			1'000			
					1'000		
391	Dienstleistungen Netto Aufwand			1'750			
					1'750		
394	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand Netto Aufwand	46'075		27'010			
			46'075		27'010		
4	ERTRAG		4'742'985		4'614'047		
	Netto Ertrag	4'742'985		4'614'047			
40	Fiskalertrag Netto Ertrag	3'295'150		3'177'530			
			3'295'150		3'177'530		
400	Direkte Steuern natürliche Personen Netto Ertrag		2'834'250		2'760'250		
		2'834'250		2'760'250			
401	Direkte Steuern juristische Personen Netto Ertrag		21'500		21'500		
		21'500		21'500			
402	Übrige Direkte Steuern Netto Ertrag	436'000		391'000			
		436'000		391'000			
403	Besitz- und Aufwandsteuern Netto Ertrag	3'400		4'780			
		3'400		4'780			
42	Entgelte Netto Ertrag	636'450		630'880			
		636'450		630'880			
420	Ersatzabgaben Netto Ertrag	24'000		23'000			
		24'000		23'000			
421	Gebühren für Amtshandlungen Netto Ertrag	12'300		12'300			
		12'300		12'300			
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen Netto Ertrag	554'850		551'100			
		554'850		551'100			
425	Erlös aus Verkäufen Netto Ertrag	20'000		27'380			
		20'000		27'380			
426	Rückerstattungen Netto Ertrag	25'300		17'100			
		25'300		17'100			
44	Finanzertrag Netto Ertrag	61'340		60'640			
		61'340		60'640			
440	Zinsertrag Netto Ertrag	43'700		43'000			
		43'700		43'000			
443	Liegenschaftenertrag FV Netto Ertrag	13'640		13'640			
		13'640		13'640			
447	Liegenschaftenertrag VV Netto Ertrag	4'000		4'000			
		4'000		4'000			
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen Netto Ertrag	11'845		3'842			
		11'845		3'842			
450	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital Netto Ertrag			1'000			
				1'000			
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital Netto Ertrag		11'845		2'842		
		11'845		2'842			
46	Transferertrag Netto Ertrag	572'125		592'395			
		572'125		592'395			
460	Ertragsanteile von Dritten Netto Ertrag	91'500		90'600			
		91'500		90'600			
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		75'750		114'675		
			75'750		114'675		



Gemeinde Rechthalten HRM2

Budget 2022

ER Zusammenzug Sachgruppengliederung

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Aufwand	Ertrag
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
462	Netto Ertrag Interkommunaler Finanzausgleich	75'750	274'425	114'675	270'904		
463	Netto Ertrag Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten	274'425	10'000	270'904	5'700		
466	Netto Ertrag Auflösung passivierte Investitionsbeiträge	10'000	120'300	5'700	109'866		
469	Netto Ertrag Übriger Transferertrag	120'300	150	109'866	650		
48	Netto Ertrag Ausserordentlicher Ertrag	150	120'000	650	120'000		
489	Netto Ertrag Entnahmen aus dem Eigenkapital	120'000	120'000	120'000	120'000		
49	Netto Ertrag Interne Verrechnungen	120'000	46'075	120'000	28'760		
491	Netto Ertrag Dienstleistungen	46'075	46'075	28'760	1'750		
494	Netto Ertrag Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand		46'075	1'750	27'010		
9	Netto Aufwand Abschluss	46'075	77'418	27'010	34'282		
90	Netto Aufwand Abschluss	77'418	77'418	34'282	34'282		
900	Netto Aufwand Abschluss	77'418	77'418	34'282	34'282		

3.2 ZUSAMMENZUG ERFOLGSRECHNUNG NACH FUNKTIONALER GLIEDERUNG

Gemeinde Rechthalten HRM2

Budget 2022

ER Zusammenzug funkt. Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Aufwand	Ertrag
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
	Total	4'742'985	4'742'985	4'614'047	4'614'047		
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG Netto Aufwand	572'475	18'400	636'425	18'850		617'575
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG Netto Aufwand	154'886	44'160	143'313	36'620		106'693
2	BILDUNG Netto Aufwand	1'416'960	7'810	1'435'320	35'915		1'399'405
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT Netto Aufwand	88'675	690	101'665	1'690		99'975
4	GESUNDHEIT Netto Aufwand	529'415	1'200	499'510	499'510		
5	SOZIALE SICHERHEIT Netto Aufwand	591'510	1'175	528'190	1'175		527'015
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG Netto Aufwand	424'780	45'050	357'805	39'210		318'595
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Netto Aufwand	792'496	728'145	789'632	726'843		62'789
8	VOLKSWIRTSCHAFT Netto Aufwand	22'180	3'000	16'230	1'000		15'230
9	FINANZEN UND STEUERN Netto Ertrag	149'608	3'893'355	105'957	3'752'744		
		3'743'747		3'646'787			

3.3 ERLÄUTERUNGEN ZUR ERFOLGSRECHNUNG

Alle Positionen der Erfolgsrechnung, welche eine Veränderung von +/- CHF 10'000 oder +/- 10% im Vergleich zum Budget 2022 aufweisen, werden ab dem folgenden Kapitel nach funktionaler Gliederung erläutert. Beträge mit einer Abweichung unter CHF 1'000 werden nicht kommentiert.

3.3.1 Allgemeine Verwaltung

Konto	Bezeichnung	Abweichung in CHF	Abweichung in %
0110.3000.01	Entschädigung Stimmenzähler	-4'500	-60%
0110.3099.01	Übriger Personalaufwand	-2'500	-83%
0110.3100.01	Abstimmungs- und Wahlmaterial	-1'500	-56%
0110.3130.01	Porti	-1'500	-33%
0110.3636.01	Beitrag an politische Parteien	-1'500	-75%
Im Wahljahr 2021 wurden höhere Kosten für Stimmenzähler, Wahlmaterial, Portokosten und Beiträge an politische Parteien infolge der Gemeinderats-, Grossrats- und Staatsratswahlen budgetiert.			
0210.3010.01	Besoldung	-21'200	-21%
0210.3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen	-1'800	-100%
0210.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-1'220	-19%
0210.3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	-4'480	-39%
Im Budget 2021 wurden die Lohnkosten zu hoch budgetiert. Infolge einer tieferen Einstufung und Reduktion des Pensums von 10% fallen die Lohnkosten tiefer aus. Entsprechend sinken ebenfalls die Sozialversicherungsbeiträge.			
0210.3199.01	Übriger Betriebsaufwand	-19'000	-95%
Im Vorjahr wurde im Zusammenhang mit der Umstellung auf HRM2 ein einmaliger Betrag für ein Mandat bei der BDO budgetiert. Dieses Mandat entfällt ab dem Jahr 2022.			
0220.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	+2'700	+90%
Im Jahr 2022 sind der Basiskurs der VVGS sowie ein Einführungskurs für neue Mitarbeitende geplant.			
0220.3113.01	Anschaffungen Hardware	-3'500	-80%
0220.3158.01	Unterhalt Software	-1'320	-25%
Im Bereich der IT sind für das Jahr 2022 keine speziellen Anschaffungen vorgesehen.			
0221.3132.01	Honorar externe Bauverwaltung	+2'000	+25%
Infolge Entwicklung der Anzahl Baugesuche wird das Budget 2022 den effektiven Kosten angepasst.			
0290.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	+4'850	+54%
Zusätzliche Abschreibung für die Sanierung Liegenschaft Schwarzseestrasse (alte Landi).			

3.3.2 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

Konto	Bezeichnung	Abweichung in CHF	Abweichung in %
1500.3130.02	Übungskosten	+2'300	+40%
1500.4632.01	Beteiligung FW Sense Nord	+2'300	+40%
Die Anzahl Übungen werden durch die FW Sense Nord vorgeschrieben. Die Übungskosten zu Lasten der Gemeinde werden von der FW Sense Nord zurückerstattet.			
1610.3144.01	Unterhalt Schiessanlage	+21'580	+1439%
1610.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	+5'600	+100%
Die Scheibenrahmen und die Verschleisszentren müssen altersbedingt ersetzt werden. Der Schützenverein wird sich mit einem Betrag von CHF 5'600 beteiligen.			
1610.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	-12'020	-91%
Die Sanierung Kugelfang wurde mit der Umstellung auf HRM2 auf Saldo 0 abgewertet, entsprechend entfallen die Abschreibungen.			

3.3.3 Bildung

Konto	Bezeichnung	Abweichung in CHF	Abweichung in %
2120.3111.01	Anschaffung von Schulgeräten	+1'280	+156%
2120.3113.01	Anschaffungen Hardware	-1'400	-47%
Für das Jahr 2022 sind höhere Anschaffungen für Schulgeräte vorgesehen, im Gegenzug sind tiefere Anschaffungskosten für die Hardware geplant. Im Vergleich zum Vorjahr fallen die beiden Positionen netto um CHF 120 tiefer aus.			
2121.3611.01	Beiträge Schuldienst - Psychologie	-8'000	-43%
2121.3611.02	Beiträge Schuldienst - Logopädie	-14'140	-44%
2121.3611.03	Beiträge Schuldienst - Psychomotorik	-2'880	-43%
2121.4611.01	Kantonsbeitrag für Hilfsdienste	-28'280	-100%
Die Finanzierung der Schuldienste (Psychologie, Logopädie und Psychomotorik) wird per 2022 neu geregelt. Die Kantonsbeiträge für die Hilfsdienste gehen neu direkt an die Dienste. Daher fallen die jeweiligen Kosten der Dienste tiefer aus und die Kantonsbeiträge an die Gemeinde fallen weg. Insgesamt steigen die Kosten (+ CHF 3'260) infolge zunehmender Beanspruchung der Dienste.			
2171.3151.01	Unterhalt Apparate, Geräte, Maschinen, Werkzeuge	-2'500	-83%
Eine Revision der Turngeräte wird alle 2 Jahre durchgeführt. Im Jahr 2022 ist keine Revision vorgesehen.			
2171.3940.01	Interne Verrechnung Zinsen	+10'700	+100%
Gemäss Finanzreglement (FinR) werden interne Verrechnungen ab CHF 5'000 verbucht.			
2200.3631.01	Hilfe an Sonderheime für Behinderte oder Schwererziehbare	+11'500	+9%
Gemäss Schreiben vom Amt für Sonderpädagogik (SoA) steigt die Kostenübernahme durch die Gemeinden für die Hilfe an Sonderheime für Behinderte oder Schwererziehbare. Die Kosten pro Einwohner werden neu auf CHF 132 statt 125 prognostiziert.			

3.3.4 Kultur, Sport und Freizeit

Konto	Bezeichnung	Abweichung in CHF	Abweichung in %
3290.3130.01	Empfänge und Anlässe	+1'400	+26%
Diverse Anlässe wurden aufgrund der Covid-19-Krise verschoben und werden im nächsten Jahr durchgeführt.			
3290.3130.02	Kulturelle Veranstaltungen	-3'000	-60%
Das Adventskonzert findet alle 2 Jahre statt, entsprechend sinken die Kosten im Jahr 2022.			
3292.3144.01	Unterhalt Gebäude	-4'650	-87%
Im Jahr 2021 wurde der Parkettboden im Schürli ersetzt. Für nächstes Jahr sind keine grösseren Unterhaltsarbeiten vorgesehen.			
3410.3144.01	Baulicher Unterhalt Sportanlage	-6'500	-34%
Im nächsten Jahr sind weniger Unterhaltsmassnahmen vorgesehen.			
3410.3149.01	Unterhalt Vita-Parcours	+5'000	+333%
Einige Posten müssen altersbedingt ersetzt werden.			
3420.3159.01	Unterhalt Kinderspielplatz	-8'000	-89%
Im Jahr 2022 sind keine grösseren Anschaffungen vorgesehen.			
3420.3159.02	Unterhalt Ruhebänke	+2'700	540%
Diverse Ruhebänke müssen altersbedingt saniert werden, zudem sind diverse Anschaffungen vorgesehen.			

3.3.5 Gesundheit

Konto	Bezeichnung	Abweichung in CHF	Abweichung in %
4110.3611.01	Beitrag an Kanton für Pflegerestkosten	+1'740	+74%
Gemäss Schreiben vom Amt für Gesundheit (GesA) sind die Kosten für die Finanzierung der Restkosten für Pflegeleistungen von selbstständigen Pflegefachpersonen stark angestiegen. Entsprechend fallen die Beiträge für die Gemeinden höher aus.			
4110.3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbänden	-6'970	-100%
Ursprünglich war vorgesehen, dass die Spitäler ab 2021 von den Gemeinden bilanziert und entsprechend abgeschrieben werden. Dies ist nun nicht der Fall.			
4120.3612.11	Beitrag an Betriebskosten Pflegeheime	+2'510	+26%
Die Mehrkosten lassen sich vor allem auf die höheren Betriebskosten beim Pflegeheim Maggenberg zurückführen.			
4120.3612.12	Pflegeheim Aergera Giffers	+19'160	+23%
Aufgrund der ansteigenden Kosten des Pflegeheims Aergera Giffers fällt der Beitrag der Trägergemeinden deutlich höher aus als im Vorjahr.			
4120.3631.01	Beiträge an Kanton für Sonderbetreuung in Betagtenheimen	+5'900	+3%
Das Sozialvorgeamt (SVA) meldet einen Anstieg der Betreuungskosten in den Pflegeheimen von CHF 166 auf 171 pro Einwohner. Entsprechend steigen die Gesamtkosten für die Gemeinde.			
4900.3612.10	Anteil an den Betriebskosten Gesundheitsnetz Sense	+2'450	+37%
Gemäss Budget 2022 vom Gesundheitsnetz Sense steigen die Kosten für die Verwaltung, Gremien und Koordinationsstelle.			

3.3.6 Soziale Sicherheit

Konto	Bezeichnung	Abweichung in CHF	Abweichung in %
5230.3631.01	Beitrag an Sonderinstitutionen für behinderte Personen	+15'440	+5%
Gemäss Angaben des Sozialvorgeamts (SVA) steigen die Kosten für die Hilfe an Sonderheimen für Behinderte oder Schwererziehbare erneut an. Die Kosten pro Einwohner werden neu auf CHF 277 statt 262 prognostiziert.			
5430.3631.01	Beiträge an Kanton für Alimentenbevorschussung	+3'660	+62%
Gemäss Schreiben vom Sozialamt (KSA) wird der Maximalbeitrag des gewährten Vorschusses von CHF 400 auf 956 erhöht. Entsprechend fallen die Gemeindebeiträge höher aus.			
5451.3636.02	Beitrag an Kindertagesstätte	+44'100	+170%
Die Beiträge an Kindertagesstätte müssen gemäss den aktuellen effektiven Kosten sowie der zunehmenden Nachfrage massiv höher budgetiert werden als im Vorjahr.			
5790.3130.01	Projekt Alterskonzept	+5'000	+100%
Die Alterskommission wird im nächsten Jahr ein Projekt ausarbeiten.			

3.3.7 Verkehr und Nachrichtenübermittlung

Konto	Bezeichnung	Abweichung in CHF	Abweichung in %
6150.3111.01	Anschaffungen Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	+2'000	+100%
Neue Anschaffung von einem Strassenputzgerät.			
6150.3141.01	Unterhalt Gemeindestrassen	+37'000	+389%
Zusätzlich zu den jährlichen Kosten für den Unterhalt der Gemeindestrassen sind folgende Projekte vorgesehen: Unterhalt Dienstbarkeit Farnera, Erosionsschutz Sonnenberg, Sanierung Ortsdurchfahrt Dorf und Anschaffung eines zusätzlichen Verkehrsspiegels.			
6150.3141.04	Unterhalt öffentliche Beleuchtung	+5'000	+100%
Beim Fussweg von der Bushaltestelle Dorf in Richtung Quartier Grossi Matta ist eine Wegbeleuchtung vorgesehen.			
6150.3940.01	Interne Verrechnung Zinsen	+9'250	+100%
Gemäss Finanzreglement (FinR) werden interne Verrechnung ab CHF 5'000 verbucht.			
6150.4660.10	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge von Kanton	+3'480	+101%
Im Budget 2021 gab es bei der Abschreibung einen Berechnungsfehler. Im Budget 2022 wird dieser Betrag nun korrigiert.			
6155.4240.01	Benützungsgebühren	+1'250	100%
Benützungsgebühren für den Parkplatz Pfarrmattli.			
6190.3137.01	Steuern und Abgaben	+5'060	351%
Die Kosten für Steuern und Abgaben wurden gemäss den effektiv angefallenen Kosten des aktuellen Rechnungsjahres korrigiert. Die Steuern und Abgaben für den Traktor John Deere 5100R fallen deutlich höher aus als bei der Anschaffung geplant.			
6191.3120.01	Strom	-2'000	-80%
Die Stromkosten (alte Landi) für das EG und OG entfallen ab Februar 2022. Die Stromkosten für das UG gehen weiterhin zu Lasten der Gemeinde.			
6191.4240.01	Benützungsgebühren	+7'900	+100%
Ab Februar 2022 kann die Gemeinde mit Einnahmen für die Vermietung der Liegenschaft Schwarzseestrasse (alte Landi) rechnen.			
6192.3140.01	Unterhalt Kiesgrube	+1'500	+300%
Nächstes Jahr ist eine historische Untersuchung mittels 5 Schlitze mit einem Bagger für eine Sichtkontrolle vorgesehen.			
6220.3143.01	Unterhalt Bushaltestellenhäuschen	+1'900	+13%
Die Bushaltestelle Rotkreuz muss altersbedingt saniert werden.			
6220.3611.01	Beitrag an Regionalverkehr	+4'525	+11%
Der Beitrag an die Betriebsabgeltung für den Regionalverkehr steigt gemäss Amt für Mobilität an. Neben dem Ausbau des Verkehrsangebots führen insbesondere ausbleibende Erträge infolge der Covid-19-Krise zu diesem Anstieg.			
6290.3910.01	Interne Verrechnung Personalaufwand	-1'750	-100%
Gemäss Finanzreglement (FinR) werden nur noch interne Verrechnungen ab CHF 5'000 verbucht (ausgenommen Spezialfinanzierungen).			
6290.4250.01	Benützungsgebühr GA SBB	-6'800	-29%
Es sind deutlich weniger Einnahmen im Zusammenhang mit der Covid-19-Krise zu verzeichnen.			

3.3.8 Umweltschutz und Raumordnung

Konto	Bezeichnung	Abweichung in CHF	Abweichung in %
7101.3143.01	Unterhalt Wassernetz	-12'680	-21%
Die Verlegung der Wasserleitung für den Parkplatz Pfarrmattli wird in der Investitionsrechnung abgebildet.			
7101.3143.02	Unterhalt von Hydranten	+4'500	+38%
Für das nächste Jahr sind 14 Hydranten für eine Revision ausstehend.			
7101.3300.31	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV - SF	-2'028	-13%
Die Abrechnung vom Projekt Wassernetz Rotkreuz fällt tiefer aus als im Vorjahr budgetiert, entsprechend fallen die Abschreibungskosten tiefer aus.			
7101.4510.01	Entnahme aus Fonds für Rechnungsausgleich	+8'473	+298%
Das Ergebnis für die Spezialfinanzierung Wasser fällt tiefer aus als im Vorjahr. Die Entnahme aus dem Fond steigt entsprechend an.			
7101.4612.10	Anteil St. Ursen (mit MWSt)	-9'950	-13%
Die Unterhaltskosten für gemeinsame Projekte mit St. Ursen fallen im kommenden Jahr tiefer aus. Entsprechend sinkt der Anteil der Gemeinde St. Ursen.			
7201.3300.31	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV - SF	+4'593	+11%
Im nächsten Jahr kommen die Abschreibungskosten für die Projekte Grossi Matta und Wolfeich dazu.			
7201.4660.21	Planmässige Auflösung Investitionsbeiträge von Gemeinden/Zweckverbände-SF	+5'200	+100%
Die Beteiligungskosten der Gemeinde St. Ursen für das Projekt Erschliessung ARA Herschür/Bergli werden abgeschrieben.			
7301.3130.15	Provision Gebührenmarken	+1'300	+100%
Die Provision für den Verkauf von Gebührenmarken wird neu in einem separaten Konto ausgewiesen.			
7301.3144.01	Unterhalt Abfallsammelstelle	+4'500	+1286%
Bei der Abfallsammelstelle ist eine Anschaffung einer neuen Dosenpresse geplant.			
7301.3510.01	Einlage in Fonds Abfallbeseitigung	-2'090	-100%
Das Ergebnis der Abfallbeseitigung fällt im kommenden Jahr negativ aus, dies führt zu einer Entnahme aus dem Fond.			
7710.3143.01	Unterhalt Friedhof	+2'000	+42%
Die Wegbeleuchtung beim Friedhof wird saniert.			
7710.4240.01	Bestattungs- und Grabgebühren	+2'000	+25%
Die Ertragskosten werden aufgrund der effektiven Zahlen aus den Vorjahren erhöht.			
7900.3612.10	Beitrag an Region Sense	-1'918	-14%
Der Beitrag an den Gemeindeverband Region Sense fällt wegen tieferer Betriebskosten geringer aus.			

Die Gebühren für das Wasser, Abwasser und Abfall bleiben für das Jahr 2022 unverändert und setzen sich wie folgt zusammen:

Wasser 2022			in CHF
Benützungsgebühren			
Abonnement	Art. 26	pro Haushalt	50.00
Zählermiete	Art. 27	bis 1½ Zoll	20.00
		ab 1¾ Zoll	60.00
Wasserpreis	Art. 28	pro m ³	1.30
Brandschutzgebühr	Art. 29	pro Wohnung oder Gebäude	30.00
Anschlussgebühren			
Wasser für den Bau	Art. 212	pro m ² Geschossfläche	2.00
Wasserentnahme ab Hydranten	Art. 213	pauschal	100.00
Bebauter Grund	Art. 221	pro m ² Geschossfläche	15.00
Vergrößerung / Umbau	Art. 23	pro m ² Geschossfläche	15.00
Schwimmbäder	Art. 23	pro m ³ Inhalt	15.00
Nicht überbaute aber anschliessbare Grundstücke in der Bauzone	Art. 242	pro m ² Grundstück x 0.4 davon die Hälfte	15.00

Abwasser 2022			in CHF
Benützungsgebühren			
Abwasser öffentliche Gebäude	Art. 33 ³	pro Wohnung	50.00
Schmutzwasser	Art. 33 ⁴	pro Wohnung	110.00
Meteorwasser	Art. 33 ⁸	pro Fläche * ÜBZ	0.60
Verbrauchsgebühr	Art. 34 ¹	pro m ³	2.70
Anschlussgebühren			
Überbaute Grundstücke			
Pauschalbeitrag	Art. 24 ¹	je Wohnung, Studio, Gewerbe	1'500.00
Zusätzliche Gebühr	Art. 24 ²	pro m ² überbaubare Fläche	15.00
Vergrößerung oder Umbau	Art. 26	je Wohnung, Studio, Gewerbe	1'500.00
Anschlüsse von nicht verschmutztem Abwasser	Art. 27	pro m ² überbaubare Fläche	15.00
Erschliessungsbeitrag	Art. 28	pro m ² überbaubare Fläche	20.00

Abfall 2022			in CHF
Grundgebühr	Art. 18	pro Haushalt und Gewerbebetrieb	70.00
Gebührenmarken	Art. 18	35 Litersäcke (gelb)	2.50
		60 Litersäcke (grün)	4.00
		110 Litersäcke (blau)	7.00
		Normcontainer 800 Liter (rot), für einmalige Entleerung	35.00

3.3.9 Volkswirtschaft

Konto	Bezeichnung	Abweichung in CHF	Abweichung in %
8110.3612.10	Anteil Auslagen am Vernetzungsprojekt	-1'500	-38%
Die Kosten werden gemäss den aktuellen effektiven Auslagen korrigiert.			
8121.3149.01	Unterhalt von Drainagen	+2'000	+100%
Einige Drainagen müssen altersbedingt erneuert werden.			
8400.3119.01	Panoramatafel Fofenhübel	+5'500	+100%
8400.4635.01	Sponsoring Panoramatafel	+2'000	+100%
Auf dem Fofenhübel ist die Panoramatafel zu ersetzen, die einmaligen Anschaffungskosten sollen durch einen Sponsor reduziert werden.			

3.3.10 Finanzen und Steuern

Konto	Bezeichnung	Abweichung in CHF	Abweichung in %
9100.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	+2'000	+100%
Infolge der Covid-19-Krise und der Entwicklung der letzten Jahre wird bei den Steuern mit ansteigenden Forderungsverlusten gerechnet.			
9610.4940.01	Interne Verrechnung Zinsen	+19'065	+71%
Gemäss Finanzreglement (FinR) werden die internen Verrechnungen von Zinsen ab einem Betrag von CHF 5'000 verbucht.			

Erläuterung zur Entwicklung Steuerertrag

Steuern Detail	Budget 2022	Budget 2021	Veränderung		Rechnung 2020
9100.4000.01 Einkommenssteuern	2'548'000	2'465'000	83'000	3%	2'622'355
9100.4000.30 Steuern auf Kapitaleistung Rechnungsjahr	47'000	40'000	7'000	18%	101'906
9100.4000.31 Steuern auf Kapitaleistung frühere Jahre	23'000	20'000	3'000	15%	
9100.4001.01 Vermögenssteuern	196'000	215'000	-19'000	-9%	291'669
9100.4002.01 Quellensteuern	20'000	20'000	-	0%	35'507
9100.4010.01 Gewinnsteuern juristische Personen	20'000	20'000	-	0%	22'734
9100.4011.01 Kapitalsteuern juristische Personen	1'500	1'500	-	0%	1'395
9101.4021.01 Liegenschaftssteuern	345'000	330'000	15'000	5%	345'205
9101.4022.01 Grundstückgewinnsteuern	40'000	20'000	20'000	100%	31'151
9101.4023.01 Handänderungssteuern	50'000	40'000	10'000	25%	49'199
9101.4024.01 Erbschafts- und Schenkungssteuern	1'000	1'000	-	0%	7'531
9101.4032.01 Steuern auf Spielautomaten	-	200	-200	-100%	200
9101.4033.01 Hundesteuern	3'400	4'580	-1'180	-26%	4'722

Die Einkommens- und Vermögenssteuern der natürlichen Personen wurden gemäss Angaben der Kantonalen Steuerverwaltung sowie eigenen Schätzungen berechnet. Durch die Umsetzung der Steuerreform sind die Steuereinnahmen gesunken. Zudem führte die Covid-19-Krise zu weiteren Steuereinnahmen. Mit dem sich anbahnenden Ende der Pandemie sowie der Erholung am Arbeitsmarkt können wieder zusätzliche Einnahmen budgetiert werden.

Der Kanton geht bei seinen Berechnungen von einer starken Abnahme der Vermögenssteuer aus. Diese Anpassung wurde ins Budget 2022 übernommen.

Mit der Einführung der Unternehmenssteuerreform haben die Steuern der juristischen Personen stark abgenommen. Im Budget 2022 wurden die Zahlen gemäss Budget 2021 übernommen, da die definitiven Abrechnungen noch nicht vorliegen.

Die restlichen Steuern wurden anhand der effektiven Werte der letzten Jahre sowie eigenen Schätzungen und Annahmen berechnet.

Der Gemeinderat hat eine Senkung des Steuersatzes geprüft. Die aktuellen Unsicherheiten in Bezug auf die Auswirkungen der Covid-19-Krise sowie der Steuerreform haben dazu bewogen, die Steuern aktuell nicht zu senken. Ausserdem liegt noch kein definitiver Abschluss nach HRM2 vor. Sobald der erste Abschluss nach HRM2 vorliegt, kann der Gemeinderat die Situation für das Budget 2023 erneut beurteilen.

Erläuterungen zum Finanzausgleich

462 Interkommunaler Finanzausgleich	Budget 2022	Budget 2021	Veränderung		Rechnung 2020
9300.4621.01 Bedarfsausgleich	40'966	42'845	-1'879	-4%	45'824
9300.4622.01 Ressourcenausgleich	233'459	228'059	5'400	2%	232'269

Ressourcenausgleich:

Insgesamt hat der zur Verfügung stehende Betrag um 4.63%, auf CHF 33'081'965 zugenommen. In den letzten Jahren hat der Steuerpotentialindex stetig zugenommen, für das Budget 2022 ist er erstmals auf 80.48 (2021: 80.64) leicht gesunken. Dank der Zunahme des zur Verfügung stehende Betrag steigt der Ressourcenausgleich für die Gemeinde Rechthalten pro Einwohner auf CHF 211.08 (2021: CHF 205.83).

Bedarfsausgleich:

Insgesamt werden 50% der für den Ressourcenausgleich zur Verfügung stehenden Summe vom Kanton verteilt. Der Betrag für 2022 beträgt CHF 16'540'983. Der Bedarfsindex für Rechthalten ist 2022 auf 94.14 gegenüber 96.15 im Jahre 2021 gesunken. In den letzten Jahren hat der Bedarfsindex der Gemeinde Rechthalten stetig abgenommen. Entsprechend sinken die Beiträge für Rechthalten. Der Betrag pro Einwohner beträgt 2022 CHF 37.04 (2021: CHF 38.67).

4 INVESTITIONSRECHNUNG

4.1 ZUSAMMENZUG INVESTITIONSRECHNUNG NACH FUNKTIONALER GLIEDERUNG



Gemeinde Rechthalten HRM2

Budget 2022 IR Zusammenzug funkt. Gliederung

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2022		Budget 2021		Ausgaben	Einnahmen
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen		
	Total	3'007'503	1'155'000	3'302'000	3'302'000		
	Netto Ausgaben		1'852'503				
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	100'000					
	Netto Ausgaben		100'000				
2	BILDUNG			15'000			
	Netto Ausgaben				15'000		
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	7'503					
	Netto Ausgaben		7'503				
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	687'000	131'000	560'000			
	Netto Ausgaben		556'000		560'000		
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	2'213'000	1'024'000	1'937'000	790'000		
	Netto Ausgaben		1'189'000		1'147'000		
9	FINANZEN UND STEUERN			790'000	2'512'000		
	Netto Einnahmen			1'722'000			

4.2 INVESTITIONEN

Investitionen	Brutto Investition	Beteiligung	Netto Investition	
WBU Mossbach Anteil Rechthalten	7'000		7'000	bewilligt 2017
Parkplatz Pfarmattli	425'000		425'000	bewilligt 2020
Parkplatz Pfarmattli Verlegung Wasserleitung	15'000		15'000	bewilligt 2020
Sanierung WC-Anlagen und hindernisfreie Gestaltung EG Gemeindehaus	100'000		100'000	neu
Planungskredit Sensler Sport- und Freizeitbad Plaffeien	7'503		7'503	neu
Erschliessung Gewerbequartier Weissenstein	262'000	131'000	131'000	neu
Erschliessung Gewerbequartier Weissenstein	42'000	21'000	21'000	neu
Erschliessung Gewerbequartier Weissenstein	446'000	223'000	223'000	neu
Wasserfassung / Renovation Spitz	1'500'000	750'000	750'000	neu
Entlastungsleitung Mischwasser Oberdorf	203'000		203'000	neu

5 ERGEBNIS

5.1 ÜBERSICHT GESAMTERGEBNIS GEMEINDE

5.1.1 Erfolgsrechnung Gesamthaushalt

Betrieblicher Aufwand	CHF	4'509'332
Betrieblicher Ertrag	CHF	4'549'800
Ertrag aus Betrieblicher Tätigkeit	CHF	40'468
Finanzaufwand	CHF	65'900
Finanzertrag	CHF	61'340
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	-4'560
Operatives Ergebnis	CHF	35'908
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	120'000
Ausserordentlicher Ergebnis	CHF	120'000
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	155'908

5.1.2 Investitionsrechnung

Investitionsausgaben	CHF	3'007'503
Investitionseinnahmen	CHF	1'155'000
Ergebnis Investitionsrechnung	CHF	1'852'503

5.1.3 Finanzierungsergebnis

Selbstfinanzierung:		
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	155'908
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	CHF	310'800
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	CHF	235'415
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	CHF	-11'845
WB Darlehen VV	CHF	0
WB Beteiligungen VV	CHF	0
Abschreibungen Investitionsbeiträge	CHF	49'820
Auflösung passivierte Investitionsbeiträge	CHF	-120'300
Zusätzliche Abschreibungen	CHF	0
Einlagen in das Eigenkapital	CHF	0
Entnahmen aus dem Eigenkapital	CHF	-120'000
Selbstfinanzierung	CHF	499'798
Ergebnis Investitionsrechnung	CHF	1'852'503
Finanzierungsergebnis	CHF	-1'352'705

5.2 ERGEBNIS ALLGEMEINER HAUSHALT**Allg Haushalt**

Betrieblicher Aufwand	CHF	3'901'882
Betrieblicher Ertrag	CHF	3'863'860
Ertrag aus Betrieblicher Tätigkeit	CHF	-38'022
Finanzaufwand	CHF	65'900
Finanzertrag	CHF	61'340
Finanzaufwand	CHF	-4'560
Operatives Ergebnis	CHF	-42'582
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	120'000
Ausserordentlicher Ergebnis	CHF	120'000
Gesamtergebnis Erfolgrechnung	CHF	77'418

5.3 ERGEBNIS SPEZIALFINANZIERUNG WASSER**Wasser**

Betrieblicher Aufwand	CHF	257'775
Betrieblicher Ertrag	CHF	244'460
Verlust aus Betrieblicher Tätigkeit	CHF	-13'315
Finanzaufwand	CHF	0
Finanzertrag	CHF	2'000
Finanzaufwand	CHF	2'000
Operatives Ergebnis	CHF	-11'315
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0
Ausserordentlicher Ergebnis	CHF	0
Gesamtergebnis Erfolgrechnung	CHF	-11'315

5.4 ERGEBNIS SPEZIALFINANZIERUNG ABWASSER**Abwasser**

Betrieblicher Aufwand	CHF	261'845
Betrieblicher Ertrag	CHF	352'180
Ertrag aus Betrieblicher Tätigkeit	CHF	90'335
Finanzaufwand	CHF	0
Finanzertrag	CHF	0
Finanzaufwand	CHF	0
Operatives Ergebnis	CHF	90'335
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0
Ausserordentlicher Ergebnis	CHF	0

Gesamtergebnis Erfolgrechnung	CHF	90'335
-------------------------------	-----	--------

5.5 ERGEBNIS SPEZIALFINANZIERUNG ABFALL**Abfall**

Betrieblicher Aufwand	CHF	87'830
Betrieblicher Ertrag	CHF	87'300
Ertrag aus Betrieblicher Tätigkeit	CHF	-530
Finanzaufwand	CHF	0
Finanzertrag	CHF	0
Finanzaufwand	CHF	0
Operatives Ergebnis	CHF	0
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0
Ausserordentlicher Ergebnis	CHF	0

Gesamtergebnis Erfolgrechnung	CHF	-530
-------------------------------	-----	------

6 EIGENKAPITALNACHWEIS

Das Eigenkapital wird kontenplanmässig detaillierter dargestellt als in HRM1. Insbesondere werden die Spezialfinanzierungen dem Eigenkapital zugeteilt. Aus der Neubewertung des Finanzvermögens können sich zudem Bewertungsreserven-Veränderungen ergeben.

6.1 AUSWERTUNGEN

Auswertungen über das neu zusammengesetzte Eigenkapital werden erst im Jahr 2022 (nach Rechnungsabschluss 2021) möglich sein.

6.2 KOMMENTARE ZU DEN AUSWERTUNGEN

6.2.1 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital

Auswertung möglich nach Abschluss 2021.

6.2.2 Neubewertungsreserve Finanzvermögen

Auswertung möglich nach Abschluss 2021.

6.2.3 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag

Auswertung möglich nach Abschluss 2021.

7 ANTRAG DES GEMEINDERATES

Genehmigung Budget 2022 bestehend aus:

a) Erfolgsrechnung

		Aufwand		Ertrag
Gesamthaushalt	CHF	4'575'232	CHF	4'731'140
Ertragsüberschuss	CHF	155'908	CHF	
Allgemeiner Haushalt	CHF	3'967'782	CHF	4'045'200
Ertragsüberschuss	CHF	77'418	CHF	
SF Wasserversorgung	CHF	257'775	CHF	246'460
Aufwandüberschuss	CHF		CHF	11'315
SF Abwasserentsorgung	CHF	261'845	CHF	352'180
Ertragsüberschuss	CHF	90'335	CHF	
SF Abfall	CHF	87'830	CHF	87'300
Aufwandüberschuss	CHF		CHF	530

b) Investitionsrechnung

		Ausgaben		Einnahmen
Investitionsausgaben	CHF	3'007'503		
Investitionseinnahmen			CHF	1'155'000
Nettoinvestitionen			CHF	1'852'503

Der Gemeindeversammlung wird beantragt das Budget zu genehmigen.

Gemeinde Rechthalten

Hugo Schuwey
Gemeindepräsident



Thomas Biemann
Gemeindeschreiber



Livia Wider
Finanzverwalterin



Rechthalten, 08.11.2021



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Aufwand	Ertrag
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
	Total	4'742'985	4'742'985	4'614'047	4'614'047		
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	572'475	18'400	636'425	18'850		
	Netto Aufwand		554'075		617'575		
01	Legislative und Exekutive	117'555		129'500			
	Netto Aufwand		117'555		129'500		
011	Legislative	17'945		30'440			
	Netto Aufwand		17'945		30'440		
0110	Legislative	17'945		30'440			
	Netto Aufwand		17'945		30'440		
0110.3000.01	Entschädigung an Stimmenzähler	3'000		7'500			
0110.3000.02	Entschädigung an Finanzkommission	800		800			
0110.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	250		490			
0110.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	200		200			
0110.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	120		210			
0110.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	75		140			
0110.3099.01	Übriger Personalaufwand	500		3'000			
0110.3100.01	Abstimmungs- und Wahlmaterial	1'200		2'700			
0110.3130.01	Porti	3'000		4'500			
0110.3132.01	Honorar externe Revisionsstelle	6'900		6'900			
0110.3170.01	Reisekosten und Spesen	400		1'000			
0110.3199.01	Übriger Betriebsaufwand	1'000		1'000			
0110.3636.01	Beitrag an politische Parteien	500		2'000			
012	Exekutive	99'610		99'060			
	Netto Aufwand		99'610		99'060		
0120	Exekutive	99'610		99'060			
	Netto Aufwand		99'610		99'060		
0120.3000.01	Entschädigung Gemeinderat	67'300		67'300			
0120.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'700		3'700			
0120.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	950		920			
0120.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'440		1'620			
0120.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	1'090		1'020			
0120.3090.01	Ausbildungs- und Kurskosten	1'700		2'200			
0120.3099.01	Übriger Personalaufwand	9'600		8'940			
0120.3132.01	Rechtsberatung (Fürsprecher, Anwalt)	1'000		1'000			
0120.3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	450					
0120.3134.01	Haftpflcht- und Sachversicherungen	550		550			
0120.3170.01	Reisekosten und Spesen	10'000		9'600			
0120.3170.02	Jungbürgerfeier	1'830		2'210			
02	Allgemeine Dienste	454'920	18'400	506'925	18'850		
	Netto Aufwand		436'520		488'075		
021	Finanz- und Steuerverwaltung	103'480	11'300	152'600	10'000		
	Netto Aufwand		92'180		142'600		
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	103'480	11'300	152'600	10'000		
	Netto Aufwand		92'180		142'600		
0210.3010.01	Besoldung	78'800		100'000			
0210.3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen			1'800			
0210.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'360		6'580			
0210.3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	6'960		11'440			
0210.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	1'130		1'430			



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Aufwand	Ertrag
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
0210.3054.01	AG-Beiträge	2'210		2'880			
	Familienausgleichskasse						
0210.3055.01	AG-Beiträge	1'520		1'920			
	Krankentaggeldversicherung						
0210.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000		2'000			
0210.3099.01	Übriger Personalaufwand	200					
0210.3130.01	Post- und Bankspesen	2'000		2'500			
0210.3130.02	Inkasso- und Betriebskosten	2'000		1'000			
0210.3170.01	Reisekosten und Spesen	300		50			
0210.3199.01	Übriger Betriebsaufwand	1'000		20'000			
0210.3900.01	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen			1'000			
0210.4260.01	Provision für den Bezug der Pfarreistuern		10'500		9'500		
0210.4260.03	Rückerstattung		800		500		
	Betriebskosten						
022	Allgemeine Dienste, übrige	310'490	7'100	318'190	8'850		
	Netto Aufwand		303'390		309'340		
0220	Allgemeine Dienste, übrige	295'010	100	304'710	1'850		
	Netto Aufwand		294'910		302'860		
0220.3000.01	Sitzungsgelder Verwaltung	2'400		2'150			
0220.3010.01	Besoldung	165'525		172'535			
0220.3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen	2'575		1'670			
0220.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'250		10'710			
0220.3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	19'380		18'770			
0220.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	2'380		2'510			
0220.3054.01	AG-Beiträge	4'635		4'680			
	Familienausgleichskasse						
0220.3055.01	AG-Beiträge	2'820		3'000			
	Krankentaggeldversicherung						
0220.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'700		3'000			
0220.3091.01	Personalwerbung			850			
0220.3099.01	Übriger Personalaufwand	1'200		500			
0220.3100.01	Büromaterial	4'800		5'150			
0220.3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'000		1'000			
0220.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	800		800			
0220.3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'500		2'000			
0220.3113.01	Anschaffungen Hardware	900		4'400			
0220.3118.01	Anschaffung Software, Lizenzen	500		1'500			
0220.3130.01	Telefon/Internet	2'850		2'710			
0220.3130.02	Porti	7'400		7'400			
0220.3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'680		2'680			
0220.3130.04	Kanzleigeбühren	500		500			
0220.3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	34'800		37'400			
0220.3134.01	Sachversicherungsprämien	4'400		4'400			
0220.3137.01	Radio- und TV-Gebühren, Urheberrechte	450		450			
0220.3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	8'065		7'375			
0220.3158.01	Unterhalt Software	4'000		5'320			
0220.3170.01	Reisekosten und Spesen	1'000		750			
0220.3199.91	Übriger Betriebsaufwand	500		500			
0220.4210.01	Verwaltungsgebühren		100		100		
0220.4910.01	Interne Verrechnung von Personalaufwand				1'750		
0221	Bauverwaltung	15'480	7'000	13'480	7'000		
	Netto Aufwand		8'480		6'480		
0221.3000.01	Sitzungsgelder Baukommission	2'480		2'480			
0221.3132.01	Honorar externe Bauverwaltung	10'000		8'000			
0221.3132.02	Kosten Baubewilligung, Externe Berater/Gutachter	3'000		3'000			
0221.4210.01	Gebühren für Baubewilligungen		7'000		7'000		



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Aufwand	Ertrag
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
029	Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.	40'950		36'135			
	Netto Aufwand		40'950		36'135		
0290	Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.	40'950		36'135			
	Netto Aufwand		40'950		36'135		
0290.3000.01	Sitzungsgelder Kommission Gemeindeeigene Bauten	1'240		850			
0290.3010.01	Besoldung	10'050		9'715			
0290.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	685		640			
0290.3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	1'240		1'100			
0290.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	295		345			
0290.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	280		280			
0290.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	160		155			
0290.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	1'000		1'000			
0290.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000		1'000			
0290.3120.01	Strom	1'100		1'100			
0290.3120.02	Wasser, Abwasser, Kehricht	1'100		1'100			
0290.3120.03	Heizkosten	7'000		7'000			
0290.3134.01	Gebäude- und Sachversicherungen	900		800			
0290.3144.01	Unterhalt Gebäude	1'000		2'000			
0290.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	13'900		9'050			
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	154'886	44'160	143'313	36'620		
	Netto Aufwand		110'726		106'693		
14	Allgemeines Rechtswesen	45'150	5'200	46'600	5'200		
	Netto Aufwand		39'950		41'400		
140	Allgemeines Rechtswesen	45'150	5'200	46'600	5'200		
	Netto Aufwand		39'950		41'400		
1400	Allgemeines Rechtswesen (allgemein)	45'150	5'200	46'600	5'200		
	Netto Aufwand		39'950		41'400		
1400.3130.01	Gebührenaufwand Identitätskarten	2'000		2'000			
1400.3130.02	Gebührenaufwand Einwohner-/Fremdenkontrolle	900		900			
1400.3632.10	Kostenanteil Berufsbeistandschaft	42'250		43'700			
1400.4210.01	Gebühren der Einwohnerkontrolle		2'500		2'500		
1400.4210.02	Gebühren Identitätskarten		2'700		2'700		
15	Feuerwehr	79'140	32'800	75'245	29'500		
	Netto Aufwand		46'340		45'745		
150	Feuerwehr	79'140	32'800	75'245	29'500		
	Netto Aufwand		46'340		45'745		
1500	Feuerwehr (allgemein)	79'140	32'800	75'245	29'500		
	Netto Aufwand		46'340		45'745		
1500.3000.01	Sitzungsgelder Feuerkommission	2'000		2'420			
1500.3010.01	Besoldungen	5'000		5'000			
1500.3010.03	Dienstaltersgeschenke	1'200		700			
1500.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			330			
1500.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung			70			
1500.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse			140			
1500.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung			80			



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Aufwand	Ertrag
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
1500.3090.01	Ausbildungskosten	500		500			
1500.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	100		100			
1500.3130.02	Übungskosten	8'000		5'700			
1500.3130.03	Einsatzkosten	3'500		3'520			
1500.3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	750		1'890			
1500.3134.01	Gebäude- und Sachversicherungen / Steuern	860		860			
1500.3144.01	Baulicher Unterhalt	1'500		500			
1500.3611.01	Anteil an die Kosten der kantonalen Stützpunkte	760		760			
1500.3612.11	Betriebsbeitrag Feuerwehr Sense Nord	50'480		48'245			
1500.3612.12	Anteil Einstellgarage TLF	4'100		4'100			
1500.3612.13	Betriebsbeitrag Jugendfeuerwehr	390		330			
1500.4200.01	Feuerwehrgeldersatzabgabe Rechnungsjahr		22'000		21'000		
1500.4200.10	Feuerwehrgeldersatzabgabe Vorjahre		2'000		2'000		
1500.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		800		800		
1500.4632.01	Beteiligung FW Sense Nord an Übungs- und Einsatzkosten		8'000		5'700		
16	Verteidigung	30'596	6'160	21'468	1'920		
	Netto Aufwand		24'436		19'548		
161	Militärische Verteidigung	26'280	6'160	17'120	920		
	Netto Aufwand		20'120		16'200		
1610	Militärische Verteidigung	26'280	6'160	17'120	920		
	Netto Aufwand		20'120		16'200		
1610.3144.01	Unterhalt Schiessanlage	23'080		1'500			
1610.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'200		13'220			
1610.3636.01	Beitrag Schützenverein	600		1'100			
1610.3660.50	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	1'400		1'300			
1610.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'600				
1610.4660.60	Planmässige Auflösung Investitionsbeiträge von Privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		560		920		
162	Zivile Verteidigung	4'316		4'348	1'000		
	Netto Aufwand		4'316		3'348		
1620	Zivilschutz (allgemein)	3'210		3'240	1'000		
	Netto Aufwand		3'210		2'240		
1620.3134.01	Sachversicherungsprämien	160					
1620.3144.01	Unterhalt und Renovation der Anlagen	1'000		1'000			
1620.3631.01	Beitrag an Kanton für die Betriebskosten Zivilschutz XXI	2'050		2'240			
1620.4501.01	Entnahme aus Fonds für Zivilschutzplätze				1'000		
1621	Ziviler Gemeindeführungsstab	1'106		1'108			
	Netto Aufwand		1'106		1'108		
1621.3611.01	Sanitätsdienstliches Dispositiv bei Grossereignissen	1'106		1'108			
2	BILDUNG	1'416'960	7'810	1'435'320	35'915		
	Netto Aufwand		1'409'150		1'399'405		
21	Obligatorische Schule	1'252'320	7'810	1'280'950	35'915		
	Netto Aufwand		1'244'510		1'245'035		
211	Primarschule I	96'080		96'930			



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Aufwand	Ertrag
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
	Netto Aufwand		96'080		96'930		
2110	Kindergarten	96'080		96'930			
	Netto Aufwand		96'080		96'930		
2110.3104.01	Schulmaterial und Lehrmittel	1'320		1'300			
2110.3611.01	Beiträge an Kanton für Besoldung Lehrer	84'760		85'630			
2110.3611.02	Besoldung zusätzliche Entlastungsstunden Kindergarten durch Gemeinde	10'000		10'000			
212	Primarschule II	416'480	1'000	445'280	29'280		
	Netto Aufwand		415'480		416'000		
2120	Primarschule	381'450	1'000	385'230	1'000		
	Netto Aufwand		380'450		384'230		
2120.3104.01	Schulmaterial und Lehrmittel	10'880		10'780			
2120.3111.01	Anschaffung von Schulgeräten	2'100		820			
2120.3113.01	Anschaffungen Hardware	1'600		3'000			
2120.3118.01	Anschaffung Software, Lizenzen			240			
2120.3151.01	Unterhalt Schulgeräte	6'250		7'250			
2120.3158.01	Unterhalt Software	260		260			
2120.3171.01	Skiunterricht, Schlittschuhlaufen	17'850		18'440			
2120.3611.01	Beiträge an Kanton für Besoldung Lehrer	342'510		344'440			
2120.4260.01	Schulgelder Beteiligungen von Privaten		1'000		1'000		
2121	Sozialpädagogischer Dienst Primarschule	35'030		60'050	28'280		
	Netto Aufwand		35'030		31'770		
2121.3104.01	Lehrmittel	3'100		3'100			
2121.3611.01	Beiträge Schuldienst - Psychologie	10'400		18'400			
2121.3611.02	Beiträge Schuldienst - Logopädie	17'780		31'920			
2121.3611.03	Beiträge Schuldienst - Psychomotorik	3'750		6'630			
2121.4611.01	Kantonsbeitrag für Hilfsdienste (Logopädie, Schulpsychologie)				28'280		
213	Orientierungsschule	368'810		375'720			
	Netto Aufwand		368'810		375'720		
2130	Orientierungsschule	368'810		375'720			
	Netto Aufwand		368'810		375'720		
2130.3632.10	Betriebskosten Orientierungsschule des Sensebezirks	323'580		330'840			
2130.3632.11	Bibliothek OS Plaffeien	1'780		1'780			
2130.3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbänden	36'700		36'350			
2130.3940.01	Interne Verrechnung Zinsen	6'750		6'750			
214	Musikschulen	48'395		51'440			
	Netto Aufwand		48'395		51'440		
2140	Musikschulen, Konservatorium	48'395		51'440			
	Netto Aufwand		48'395		51'440		
2140.3010.01	Besoldung Musikunterricht	3'000		3'640			
2140.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	400		480			
2140.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	50		50			
2140.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	85		100			
2140.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	60		70			
2140.3611.01	Gemeindeanteil an Konservatorium Freiburg	44'600		46'700			



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Aufwand	Ertrag
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
2140.3612.01	Gemeindebeitrag an Musikschule Giffers	200		400			
217	Schulliegenschaften	290'950	6'410	279'220	6'335		
	Netto Aufwand		284'540		272'885		
2170	Schulliegenschaften	137'760		135'930			
	Netto Aufwand		137'760		135'930		
2170.3010.01	Besoldung	40'210		38'860			
2170.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'735		2'560			
2170.3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	4'970		4'400			
2170.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	1'175		1'380			
2170.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'125		1'120			
2170.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	645		620			
2170.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	4'000		4'000			
2170.3111.01	Anschaffungen Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'500		1'500			
2170.3120.01	Strom	2'700		2'700			
2170.3120.02	Wasser, Abwasser, Kehricht	2'000		2'000			
2170.3120.03	Heizkosten	17'500		17'500			
2170.3134.01	Gebäude- und Sachversicherungen	4'300		4'000			
2170.3144.01	Baulicher Unterhalt	18'800		19'500			
2170.3151.01	Unterhalt Apparate, Geräte, Maschinen, Werkzeuge	500		500			
2170.3199.01	Übriger Betriebsaufwand	4'200		4'320			
2170.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	28'800		28'440			
2170.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	2'600		2'530			
2171	Mehrzweckgebäude / Turnhalle	153'190	6'410	143'290	6'335		
	Netto Aufwand		146'780		136'955		
2171.3010.01	Besoldung	40'210		38'860			
2171.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'735		2'560			
2171.3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	4'970		4'400			
2171.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	1'175		1'380			
2171.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'125		1'120			
2171.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	645		620			
2171.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	2'700		2'700			
2171.3111.01	Anschaffungen Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'500		3'800			
2171.3120.01	Strom	3'700		3'700			
2171.3120.02	Wasser, Abwasser, Kehricht	2'700		2'700			
2171.3120.03	Heizkosten	10'600		10'600			
2171.3130.01	Telefon/Fax	450		450			
2171.3134.01	Gebäude- und Sachversicherungen	2'880		2'500			
2171.3144.01	Baulicher Unterhalt	1'500		1'500			
2171.3151.01	Unterhalt Apparate, Geräte, Maschinen, Werkzeuge	500		3'000			
2171.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	58'700		58'100			
2171.3320.90	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen VV	5'400		5'300			
2171.3940.01	Interne Verrechnung Zinsen	10'700					
2171.4660.10	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge von Kanton		90		85		
2171.4660.50	Planmässige Auflösung Investitionsbeiträge von Privaten Unternehmungen		6'320		6'250		



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Aufwand	Ertrag
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
219	Obligatorische Schule, n.a.g.	31'605	400	32'360	300		
	Netto Aufwand		31'205		32'060		
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	15'890		15'990			
	Netto Aufwand		15'890		15'990		
2190.3010.02	Geschenke	100		200			
2190.3099.01	Übriger Personalaufwand	2'100		2'100			
2190.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	600		600			
2190.3130.01	Telefon, Internet	580		580			
2190.3130.02	Porti	300		300			
2190.3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	960		960			
2190.3170.01	Spesenentschädigung	2'500		2'500			
2190.3612.10	Anteil Schulkreis Rechthalten-St. Ursen	8'750		8'750			
2192	Schulbibliothek	4'200		4'200			
	Netto Aufwand		4'200		4'200		
2192.3010.01	Besoldung	2'000		2'000			
2192.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	2'200		2'200			
2193	Schulveranstaltungen	11'515	400	12'170	300		
	Netto Aufwand		11'115		11'870		
2193.3130.01	Projekte, Ausflüge, kulturelle Anlässe	11'515		12'170			
2193.4260.02	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		400		300		
22	Sonderschulen	153'640		143'370			
	Netto Aufwand		153'640		143'370		
220	Sonderschulen	153'640		143'370			
	Netto Aufwand		153'640		143'370		
2200	Sonderschulen	153'640		143'370			
	Netto Aufwand		153'640		143'370		
2200.3611.01	Lastenaufteilung der durch private Anbieter ausgeführte pädagogisch-therapeutische Massnahmen	7'390		8'620			
2200.3631.01	Hilfe an Sonderheime für Behinderte oder Schwereerziehbare	146'250		134'750			
23	Berufliche Grundbildung	11'000		11'000			
	Netto Aufwand		11'000		11'000		
230	Berufliche Grundbildung	11'000		11'000			
	Netto Aufwand		11'000		11'000		
2300	Berufliche Grundbildung	11'000		11'000			
	Netto Aufwand		11'000		11'000		
2300.3611.01	Beitrag an Berufsschulen (Wohn- und Lehrgemeinde)	11'000		11'000			
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	88'675	690	101'665	1'690		
	Netto Aufwand		87'985		99'975		
31	Kulturerbe	2'590		2'630			
	Netto Aufwand		2'590		2'630		
311	Museen und bildende Kunst	2'590		2'630			
	Netto Aufwand		2'590		2'630		
3110	Kunstmuseen	2'590		2'630			
	Netto Aufwand		2'590		2'630		
3110.3632.10	Beitrag an Heimatmuseum	2'590		2'630			



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Aufwand	Ertrag
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
32	Kultur, übrige	43'565	300	49'175	1'300		
	Netto Aufwand		43'265		47'875		
322	Musik und Theater	4'400		4'500			
	Netto Aufwand		4'400		4'500		
3220	Instrumentalmusik	1'700		1'700			
	Netto Aufwand		1'700		1'700		
3220.3636.02	Beiträge an Musikvereine und -gesellschaften	1'700		1'700			
3221	Choralmusik und Gesang	1'900		2'000			
	Netto Aufwand		1'900		2'000		
3221.3636.01	Beiträge an Gesangsvereine	1'900		2'000			
3222	Theater	400		400			
	Netto Aufwand		400		400		
3222.3636.01	Beiträge an Theatervereine	400		400			
3226	Folklore und Tradition	400		400			
	Netto Aufwand		400		400		
3226.3636.01	Beiträge an Folklore-Vereine	400		400			
329	Kultur, n.a.g.	39'165	300	44'675	1'300		
	Netto Aufwand		38'865		43'375		
3290	Kultur, n.a.g.	16'250		17'450	1'000		
	Netto Aufwand		16'250		16'450		
3290.3130.01	Empfänge und Anlässe	6'700		5'300			
3290.3130.02	Kulturelle Veranstaltungen	2'000		5'000			
3290.3130.03	Bundesfeier	3'200		3'200			
3290.3636.01	Beiträge an kulturelle Vereine	2'600		2'200			
3290.3636.02	Beiträge an auswärtige kulturelle Vereine	1'750		1'750			
3290.4240.01	Erlös aus kulturellen Veranstaltungen				1'000		
3291	Kulturkommission	1'300		1'260			
	Netto Aufwand		1'300		1'260		
3291.3000.01	Sitzungsgelder Kulturkommission	1'300		1'260			
3292	Schürli	21'615	300	25'965	300		
	Netto Aufwand		21'315		25'665		
3292.3010.01	Besoldung	10'050		9'715			
3292.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	685		640			
3292.3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	1'245		1'100			
3292.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	295		345			
3292.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	280		280			
3292.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	160		155			
3292.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	500		500			
3292.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000		1'000			
3292.3120.01	Strom	1'000		700			
3292.3120.02	Wasser, Abwasser, Kehricht	700		700			
3292.3120.03	Heizkosten	3'800		3'800			
3292.3130.01	Internet			600			
3292.3134.01	Gebäude- und Sachversicherungen	700		580			
3292.3144.01	Unterhalt Gebäude	700		5'350			
3292.3151.01	Unterhalt Apparate, Geräte, Maschinen, Werkzeuge	500		500			
3292.4240.01	Benützungsgebühren		300		300		
34	Sport und Freizeit	42'520	390	49'860	390		
	Netto Aufwand		42'130		49'470		



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Aufwand	Ertrag
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
341	Sport	27'020	390	29'150	390		
	Netto Aufwand		26'630		28'760		
3410	Sport	27'020	390	29'150	390		
	Netto Aufwand		26'630		28'760		
3410.3000.01	Sitzungsgelder Sportkommission	620		630			
3410.3111.01	Anschaffungen Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	500		500			
3410.3144.01	Baulicher Unterhalt Sportanlage	12'700		19'200			
3410.3149.01	Unterhalt Vita-Parcours	6'500		1'500			
3410.3151.01	Unterhalt Maschinen und Geräte	500		500			
3410.3160.01	Benützungsgebühr externe Sportanlagen	2'000		2'000			
3410.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2'300		2'920			
3410.3636.01	Beiträge an Sportvereine	1'900		1'900			
3410.4660.10	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge von Kanton		390		390		
342	Freizeit	15'500		20'710			
	Netto Aufwand		15'500		20'710		
3420	Freizeit	15'500		20'710			
	Netto Aufwand		15'500		20'710		
3420.3141.01	Unterhalt Wanderwege	1'000		1'000			
3420.3159.01	Unterhalt Kinderspielplatz	1'000		9'000			
3420.3159.02	Unterhalt Ruhebänke	3'200		500			
3420.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	8'800		8'710			
3420.3636.01	Beitrag an Wanderwegnetz Region Freiburg	800		800			
3420.3636.02	Beitrag an Jubla-Lager	700		700			
4	GESUNDHEIT	529'415	1'200	499'510			
	Netto Aufwand		528'215		499'510		
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	328'845	1'200	305'950			
	Netto Aufwand		327'645		305'950		
411	Spitäler	4'080		9'310			
	Netto Aufwand		4'080		9'310		
4110	Spitäler	4'080		9'310			
	Netto Aufwand		4'080		9'310		
4110.3611.01	Beitrag an Kanton für Pflegerestkosten	4'080		2'340			
4110.3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbänden			6'970			
412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	324'765	1'200	296'640			
	Netto Aufwand		323'565		296'640		
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	324'765	1'200	296'640			
	Netto Aufwand		323'565		296'640		
4120.3612.11	Beitrag an Betriebskosten Pflegeheime	12'120		9'610			
4120.3612.12	Pflegeheim Aergera, Giffers	103'730		84'570			
4120.3612.13	Finanzkosten anderer Heime	6'000		5'000			
4120.3631.01	Beiträge an Kanton für Sonderbetreuung in Betagtenheimen	189'400		183'500			
4120.3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge Zweckverbände	11'200		11'020			



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Aufwand	Ertrag
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
4120.3940.01	Interne Verrechnung Zinsen	2'315		2'940			
4120.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'200				
42	Ambulante Krankenpflege	187'030		180'720			
	Netto Aufwand		187'030		180'720		
421	Ambulante Krankenpflege	170'350		165'070			
	Netto Aufwand		170'350		165'070		
4210	Ambulante Krankenpflege	170'350		165'070			
	Netto Aufwand		170'350		165'070		
4210.3612.10	Anteil an den Verwaltungskosten der Bezirkskommission	300					
4210.3612.11	Anteil an den Kosten für Krankenpflege und Hilfe zu Hause (Spitex)	118'050		113'970			
4210.3612.12	Anteil an den Pauschalbeiträgen (pflegende Angehörige)	52'000		51'100			
422	Rettungsdienste	16'680		15'650			
	Netto Aufwand		16'680		15'650		
4220	Rettungsdienste	16'680		15'650			
	Netto Aufwand		16'680		15'650		
4220.3612.10	Ambulanz- und Rettungsdienst Sense	16'680		15'650			
43	Gesundheitsprävention	4'460		6'210			
	Netto Aufwand		4'460		6'210		
431	Alkohol- und Drogenprävention	100		100			
	Netto Aufwand		100		100		
4310	Alkohol- und Drogenprävention	100		100			
	Netto Aufwand		100		100		
4310.3636.01	Suchtpräventionskosten	100		100			
432	Krankheitsbekämpfung, übrige	2'000		2'000			
	Netto Aufwand		2'000		2'000		
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	2'000		2'000			
	Netto Aufwand		2'000		2'000		
4320.3101.01	Material COVID-19	2'000		2'000			
433	Schulgesundheitsdienst	2'250		4'000			
	Netto Aufwand		2'250		4'000		
4330	Schulgesundheitsdienst	2'250		4'000			
	Netto Aufwand		2'250		4'000		
4330.3136.01	Schularzt	2'250		3'000			
4330.3611.01	Kantonale Schulzahnpflege			1'000			
434	Lebensmittelkontrolle	110		110			
	Netto Aufwand		110		110		
4340	Lebensmittelkontrolle	110		110			
	Netto Aufwand		110		110		
4340.3632.10	Pilzkontrollstelle	110		110			
49	Gesundheitswesen, n.a.g.	9'080		6'630			
	Netto Aufwand		9'080		6'630		
490	Gesundheitswesen, n.a.g.	9'080		6'630			
	Netto Aufwand		9'080		6'630		
4900	Gesundheitswesen, n.a.g.	9'080		6'630			
	Netto Aufwand		9'080		6'630		



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Aufwand	Ertrag
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
4900.3612.10	Anteil an den Betriebskosten Gesundheitsnetz Sense	9'080		6'630			
5	SOZIALE SICHERHEIT Netto Aufwand	591'510	1'175 590'335	528'190	1'175 527'015		
51	Krankheit und Unfall Netto Aufwand	3'000	3'000	3'000	3'000		
512	Prämienverbilligungen Netto Aufwand	3'000	3'000	3'000	3'000		
5120	Prämienverbilligungen Netto Aufwand	3'000	3'000	3'000	3'000		
5120.3631.01	Anteil an Prämienreduktion für mittellose Personen	3'000		3'000			
52	Invalidität Netto Aufwand	306'220	306'220	290'780	290'780		
523	Invalidenheime Netto Aufwand	306'220	306'220	290'780	290'780		
5230	Invalidenheime Netto Aufwand	306'220	306'220	290'780	290'780		
5230.3631.01	Beitrag an Sonderinstitutionen für behinderte Personen	306'220		290'780			
53	Alter und Hinterlassene Netto Aufwand	3'500	1'175 2'325	4'000	1'175 2'825		
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV Netto Ertrag	1'175	1'175	1'175	1'175		
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV Netto Ertrag	1'175	1'175	1'175	1'175		
5310.4611.01	Kantonsbeitrag für AHV Agentur		1'175		1'175		
535	Leistungen an das Alter Netto Aufwand	3'500	3'500	4'000	4'000		
5350	Leistungen an das Alter Netto Aufwand	3'500	3'500	4'000	4'000		
5350.3000.01	Alterskommission	1'500		1'500			
5350.3130.01	Empfänge und Anlässe	1'500		2'000			
5350.3636.01	Beitrag an Vinzenzverein - Altersausflug	500		500			
54	Familie und Jugend Netto Aufwand	99'785	99'785	51'520	51'520		
541	Familienzulagen Netto Aufwand	8'415	8'415	7'990	7'990		
5410	Familienzulagen Netto Aufwand	8'415	8'415	7'990	7'990		
5410.3631.01	Beitrag an Kanton für Familienzulagen Nichterwerbstätige	8'415		7'990			
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso Netto Aufwand	9'520	9'520	5'860	5'860		



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Aufwand	Ertrag
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	9'520		5'860			
5430.3631.01	Netto Aufwand Beiträge an Kanton für Alimentenbevorschussung		9'520		5'860	5'860	
544	Jugendschutz	6'400		6'320			
	Netto Aufwand		6'400		6'320	6'320	
5440	Jugendschutz (allgemein)	6'400		6'320			
5440.3612.10	Netto Aufwand Beitrag Jugendarbeit Senseoberland		6'400		3'320	6'320	
5440.3636.01	Beitrag für Jugendförderung	3'000		3'000			
545	Leistungen an Familien	75'450		31'350			
	Netto Aufwand		75'450		31'350	31'350	
5450	Leistungen an Familien (allgemein)	150		150			
5450.3612.10	Netto Aufwand Mütter-/Väterberatung Sensebezirk	150	150	150	150	150	
5451	Familienergänzende Tagesbetreuungseinrichtungen	75'300		31'200			
	Netto Aufwand		75'300		31'200	31'200	
5451.3636.01	Beitrag an Tageselternverein	2'500		2'500			
5451.3636.02	Beitrag an Kindertagesstätte	70'000		25'900			
5451.3636.03	Beitrag an Spielgruppe	2'800		2'800			
55	Arbeitslosigkeit	18'800		18'840			
	Netto Aufwand		18'800		18'840	18'840	
559	Arbeitslosigkeit, n.a.g.	18'800		18'840			
	Netto Aufwand		18'800		18'840	18'840	
5590	Arbeitslosigkeit, n.a.g.	18'800		18'840			
5590.3631.01	Netto Aufwand Beitrag an Kanton für Beschäftigungsfonds	18'800	18'800	18'840	18'840	18'840	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	160'205		160'050			
	Netto Aufwand		160'205		160'050	160'050	
572	Wirtschaftliche Hilfe	92'410		92'480			
	Netto Aufwand		92'410		92'480	92'480	
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	92'410		92'480			
5720.3611.01	Netto Aufwand Anteil SHG, wirtschaftliche Hilfe und Massnahmen zur sozialen Eingliederung MSE	2'410	92'410	2'480	92'480	92'480	
5720.3612.10	Anteil am regionalen Sozialdienst, wirtschaftliche Hilfe, MSE	90'000		90'000			
579	Fürsorge, n.a.g.	67'795		67'570			
	Netto Aufwand		67'795		67'570	67'570	
5790	Fürsorge, n.a.g.	67'795		67'570			
5790.3130.01	Netto Aufwand Projekt Alterskonzept	5'000	67'795		67'570	67'570	
5790.3611.01	Beiträge an Kanton für Hilfe an Opfer von Straftaten	2'095		1'970			
5790.3612.10	Anteil an Betriebskosten des regionalen Sozialdienstes	57'200		62'100			
5790.3636.01	Beiträge an gemeinnützige Institutionen	3'500		3'500			



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Aufwand	Ertrag
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	424'780	45'050	357'805	39'210		
	Netto Aufwand		379'730		318'595		
61	Strassenverkehr	324'120	28'050	261'350	15'410		
	Netto Aufwand		296'070		245'940		
613	Kantonsstrassen, übrige	10'000		10'000			
	Netto Aufwand		10'000		10'000		
6130	Kantonsstrassen, übrige	10'000		10'000			
	Netto Aufwand		10'000		10'000		
6130.3611.01	Entschädigungen an Kanton	10'000		10'000			
615	Gemeindestrassen	189'980	16'150	136'950	11'410		
	Netto Aufwand		173'830		125'540		
6150	Gemeindestrassen	189'980	14'900	136'950	11'410		
	Netto Aufwand		175'080		125'540		
6150.3000.01	Sitzungsgelder Strassen- und Energiekommission	2'630		1'560			
6150.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500		500			
6150.3101.02	Strassenmarkierungsmaterial	500		500			
6150.3111.01	Anschaffungen Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'000					
6150.3111.02	Signalisationen und Bezeichnungstafeln	500		500			
6150.3120.01	Strom	4'200		4'200			
6150.3120.02	Wasser, Abwasser	2'200		2'200			
6150.3130.02	Entsorgung Strassenabfälle	1'000		1'000			
6150.3141.01	Unterhalt Gemeindestrassen	46'500		9'500			
6150.3141.02	Schneeräumung	45'000		45'000			
6150.3141.03	Übriger Winterdienst	10'000		10'000			
6150.3141.04	Unterhalt öffentliche Beleuchtung	5'000					
6150.3199.01	Übriger Betriebsaufwand	500		500			
6150.3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege VV	60'200		61'490			
6150.3940.01	Interne Verrechnung Zinsen	9'250					
6150.4660.01	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge von Bund		7'680		7'680		
6150.4660.10	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge von Kanton		6'910		3'430		
6150.4660.70	Planmässige Auflösung Investitionsbeiträge von Privaten Haushalten		310		300		
6155	Parkplätze		1'250				
	Netto Ertrag	1'250					
6155.4240.01	Benützungsgebühren		1'250				
619	Strassen, n.a.g.	124'140	11'900	114'400	4'000		
	Netto Aufwand		112'240		110'400		
6190	Werkhof	119'890		109'750			
	Netto Aufwand		119'890		109'750		
6190.3010.01	Besoldungen	63'420		62'160			
6190.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'310		4'000			
6190.3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	7'740		6'820			
6190.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	1'850		2'210			
6190.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'775		1'790			
6190.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	1'015		990			
6190.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'500		2'000			
6190.3101.02	Treibstoff	4'500		4'500			



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Aufwand	Ertrag
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
6190.3111.01	Anschaffungen Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	500		500			
6190.3130.01	Telefon, Internet	420		420			
6190.3134.01	Gebäude-, Fahrzeug und Sachversicherungsprämien	3'260		3'260			
6190.3137.01	Steuern und Abgaben	6'500		1'440			
6190.3151.01	Unterhalt Fahrzeuge und Geräte	5'000		4'000			
6190.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien, Fahrzeuge VV	17'100		15'660			
6191	Liegenschaft "Schwarzseestrasse" (Werkhof)	2'250	9'900	4'150	2'000		
	Netto Aufwand					2'150	
	Netto Ertrag	7'650					
6191.3120.01	Strom	500		2'500			
6191.3120.02	Wasser, Abwasser, Kehricht	450		450			
6191.3134.01	Gebäude- und Sachversicherungen	800		700			
6191.3144.01	Unterhalt Gebäude	500		500			
6191.4240.01	Benützungsgebühren		9'900		2'000		
6192	Kiesgrube	2'000	2'000	500	2'000		
	Netto Ertrag			1'500			
6192.3140.01	Unterhalt Kiesgrube	2'000		500			
6192.4470.01	Pachterträge Kiesgrube		2'000		2'000		
62	Öffentlicher Verkehr	100'660	17'000	96'455	23'800		
	Netto Aufwand		83'660		72'655		
621	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	8'070		8'540			
	Netto Aufwand		8'070		8'540		
6210	Bahninfrastruktur	8'070		8'540			
	Netto Aufwand		8'070		8'540		
6210.3611.01	Beteiligung an den Bahninfrastrukturfonds des Bundes	8'070		8'540			
622	Regional- und Agglomerationsverkehr	64'350		57'925			
	Netto Aufwand		64'350		57'925		
6220	Regional- und Agglomerationsverkehr	64'350		57'925			
	Netto Aufwand		64'350		57'925		
6220.3134.01	Sachversicherungsprämien	50		50			
6220.3143.01	Unterhalt Bushaltestellen	17'000		15'100			
6220.3611.01	Beitrag an Regionalverkehr	47'300		42'775			
629	Öffentlicher Verkehr, n.a.g.	28'240	17'000	29'990	23'800		
	Netto Aufwand		11'240		6'190		
6290	Öffentlicher Verkehr, n.a.g.	28'240	17'000	29'990	23'800		
	Netto Aufwand		11'240		6'190		
6290.3101.01	Generalabonnemente der SBB	28'240		28'240			
6290.3910.01	Interne Verrechnung Personalaufwand			1'750			
6290.4250.01	Benützungsgebühr GA SBB		17'000		23'800		
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	792'496	728'145	789'632	726'843		
	Netto Aufwand		64'351		62'789		
71	Wasserversorgung	257'775	257'775	262'093	262'093		
710	Wasserversorgung	257'775	257'775	262'093	262'093		



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Aufwand	Ertrag
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	257'775	257'775	262'093	262'093		
7101.3000.01	Sitzungsgelder	720		1'500			
	Wasserkommission						
7101.3010.01	Besoldungen	9'060		8'880			
7101.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	615		580			
7101.3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	1'105		970			
7101.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	265		315			
7101.3054.01	AG-Beiträge	255		250			
	Familienausgleichskasse						
7101.3055.01	AG-Beiträge	145		140			
	Krankentaggeldversicherung						
7101.3090.01	Ausbildungs- und Kurskosten	600		400			
7101.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500		500			
7101.3105.01	Kauf von Wasser für den Wiederverkauf	58'000		56'500			
7101.3111.01	Anschaffungen Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'000		1'000			
7101.3111.02	Anschaffung Wasserzähler	2'800		2'800			
7101.3118.01	Anschaffungen Software	13'000		12'000			
7101.3120.01	Strom	15'500		15'000			
7101.3130.01	Telefon, Internet	1'000		600			
7101.3130.02	Nachführen der Planunterlagen	3'500		3'500			
7101.3130.03	Wasseranalysen	2'500		2'500			
7101.3134.01	Gebäude- und Sachversicherungen	1'570		1'570			
7101.3143.01	Unterhalt Wassernetz	49'040		61'720			
7101.3143.02	Unterhalt von Hydranten	16'500		12'000			
7101.3300.31	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV - SF	13'900		15'928			
7101.3510.02	Einlage in Fonds für Werterhalt	64'900		62'112			
7101.3940.01	Interne Verrechnung Zinsen	1'300		1'328			
7101.4240.01	Abonnemente		26'900		26'600		
7101.4240.02	Zählermieten		7'700		7'700		
7101.4240.03	Jahresgebühr für Brandschutz		17'200		17'100		
7101.4240.04	Wasserverkäufe		103'000		107'000		
7101.4470.01	Mietertrag der Kommunikationsanlage		2'000		2'000		
7101.4510.01	Entnahme aus Fonds für Rechnungsausgleich		11'315		2'842		
7101.4612.10	Anteil St. Ursen (mit MWSt)		65'860		75'810		
7101.4660.11	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge von Kanton-SF		1'510		1'506		
7101.4660.21	Planmässige Auflösung Investitionsbeiträge von Gemeinden/Zweckverbände-SF		5'030		4'693		
7101.4660.70	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge private Haushalte		17'260		16'842		
72	Abwasserbeseitigung	352'180	352'180	347'270	347'270		
720	Abwasserbeseitigung	352'180	352'180	347'270	347'270		
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	352'180	352'180	347'270	347'270		
7201.3010.01	Besoldungen	9'060		8'880			
7201.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	615		580			
7201.3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	1'105		970			
7201.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	265		315			
7201.3054.01	AG-Beiträge	255		250			
	Familienausgleichskasse						
7201.3055.01	AG-Beiträge	145		140			
	Krankentaggeldversicherung						
7201.3101.01	Verbrauchsmaterial	500		500			
7201.3113.01	Anschaffungen Hardware			500			
7201.3120.01	Strom	1'500		1'200			
7201.3130.02	Nachführung Leitungskataster	5'000		5'000			



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Aufwand	Ertrag
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
7201.3134.01	Gebäude- und Sachversicherungen	160		160			
7201.3143.01	Unterhalt Kanalnetz	3'000		3'000			
7201.3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte	10'000		10'000			
7201.3300.31	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV - SF	47'600		43'007			
7201.3320.91	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen VV - SF	2'400		2'353			
7201.3510.01	Einlage in Fonds für Rechnungsausgleich	90'335		88'272			
7201.3510.02	Einlage in Fonds für Werterhalt	80'180		76'817			
7201.3632.10	Betriebskosten ARA-Marly	83'780		88'820			
7201.3660.21	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbänden-SF	520		514			
7201.3940.01	Interne Verrechnung Zinsen	15'760		15'992			
7201.4240.01	ARA-Benützungsgebühren		137'000		140'000		
7201.4240.02	Grundgebühr Abwasser öffentliche Gebäude und Anlagen		27'700		27'500		
7201.4240.03	Grundgebühr Schmutzwasser		50'000		50'000		
7201.4240.04	Grundgebühr Meteorwasser		78'300		78'600		
7201.4660.11	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge von Kanton-SF		19'000		19'001		
7201.4660.21	Planmässige Auflösung Investitionsbeiträge von Gemeinden/Zweckverbände-SF		5'200				
7201.4660.70	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge private Haushalte		34'980		32'169		
73	Abfallwirtschaft	87'830	87'830	87'580	87'580		
730	Abfallwirtschaft	87'830	87'830	87'580	87'580		
7301	Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	87'830	87'830	87'580	87'580		
7301.3000.01	Umweltschutzkommission	1'100		1'060			
7301.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'400		1'400			
7301.3130.01	Entsorgung Kehricht	42'000		44'000			
7301.3130.02	Entsorgung organische Abfälle	24'000		25'000			
7301.3130.03	Entsorgung Altöl	1'000		1'000			
7301.3130.04	Entsorgung Altglas	3'200		3'200			
7301.3130.05	Entsorgung Altpapier	2'800		3'000			
7301.3130.06	Entsorgung Weissblech	1'200		1'540			
7301.3130.07	Entsorgung Sperrgut	1'200		1'200			
7301.3130.08	Entsorgung Karton	2'400		2'460			
7301.3130.09	Entsorgung Alteisen	200		200			
7301.3130.15	Provision Gebührenmarken	1'300					
7301.3134.01	Sachversicherungsprämien	80		80			
7301.3144.01	Unterhalt Abfallsammelstelle	4'850		350			
7301.3161.01	Maschinenmiete Häckseldienst	1'100		1'000			
7301.3510.01	Einlage in Fonds Abfallbeseitigung			2'090			
7301.4240.01	Verkauf von Gebührenmarken		43'300		44'000		
7301.4240.02	Grundgebühren		42'000		41'000		
7301.4250.01	Erlös aus Recycling, Glas, Papier, Werkstoffverkäufe		2'000		2'580		
7301.4510.01	Entnahme aus Fonds Abfallbeseitigung		530				
74	Verbauungen	21'400	12'420	20'220	13'980		
	Netto Aufwand		8'980		6'240		
741	Gewässerverbauungen	21'400	12'420	20'220	13'980		
	Netto Aufwand		8'980		6'240		
7410	Gewässerverbauungen	21'400	12'420	20'220	13'980		



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Aufwand	Ertrag
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
7410.3142.01	Netto Aufwand Unterhalt der Gewässer		8'980		6'240		
7410.3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	2'000		2'000			
7410.4660.10	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge von Kanton	19'400		18'220			
			12'420		13'980		
75	Arten- und Landschaftsschutz	2'500	1'000	2'500	1'000		
	Netto Aufwand		1'500		1'500		
750	Arten- und Landschaftsschutz	2'500	1'000	2'500	1'000		
	Netto Aufwand		1'500		1'500		
7500	Arten- und Landschaftsschutz	2'500	1'000	2'500	1'000		
	Netto Aufwand		1'500		1'500		
7500.3000.01	Sitzungsgelder Möserkommission	1'500		1'500			
7500.3159.01	Unterhalt Amphibienschutz (Zäune etc.)	1'000		1'000			
7500.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000		1'000		
77	Übriger Umweltschutz	40'475	16'940	37'785	14'920		
	Netto Aufwand		23'535		22'865		
771	Friedhof und Bestattung	40'475	16'940	37'785	14'920		
	Netto Aufwand		23'535		22'865		
7710	Friedhof und Bestattung (allgemein)	40'475	16'940	37'785	14'920		
	Netto Aufwand		23'535		22'865		
7710.3000.01	Sitzungsgelder Friedhofkommission	620		210			
7710.3010.01	Besoldungen	9'060		8'880			
7710.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	615		580			
7710.3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	1'105		970			
7710.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	265		315			
7710.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	255		250			
7710.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	145		140			
7710.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500		500			
7710.3111.01	Anschaffungen Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	500		500			
7710.3120.01	Strom	250		500			
7710.3120.02	Wasser, Abwasser, Kehricht	1'100		1'100			
7710.3134.01	Sachversicherungsprämien	220		220			
7710.3143.01	Unterhalt Friedhof	6'800		4'800			
7710.3143.02	Unterhalt Friedhof Weissenstein	390		390			
7710.3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte	300		300			
7710.3160.01	Miete für Totenkapelle	5'000		5'000			
7710.3161.01	Maschinenmiete	650		650			
7710.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	12'700		12'480			
7710.4240.01	Bestattungs- und Grabgebühren		10'000		8'000		
7710.4240.02	Benützungsgebühr Totenkapelle		300		300		
7710.4260.01	Rückerstattungen von Angehörigen		4'000		4'000		
7710.4660.20	Planmässige Auflösung Investitionsbeiträge von Gemeinden/Zweckverbände		2'640		2'620		
79	Raumordnung	30'336		32'184			
	Netto Aufwand		30'336		32'184		
790	Raumordnung	30'336		32'184			
	Netto Aufwand		30'336		32'184		
7900	Raumordnung (allgemein)	30'336		32'184			



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Aufwand	Ertrag
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
7900.3000.01	Netto Aufwand Sitzungsgelder	760	30'336	760	32'184		
7900.3130.01	Ortsplanungskommission Planungskosten	2'000		2'000			
7900.3320.90	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen VV	15'800		15'730			
7900.3612.10	Beitrag an Region Sense	11'776		13'694			
8	VOLKSWIRTSCHAFT	22'180	3'000	16'230	1'000		
	Netto Aufwand		19'180		15'230		
81	Landwirtschaft	11'500		11'000			
	Netto Aufwand		11'500		11'000		
811	Verwaltung Landwirtschaft, Vollzug und Kontrolle	2'500		4'000			
	Netto Aufwand		2'500		4'000		
8110	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	2'500		4'000			
	Netto Aufwand		2'500		4'000		
8110.3612.10	Anteil Auslagen am Vernetzungsprojekt	2'500		4'000			
812	Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen	9'000		7'000			
	Netto Aufwand		9'000		7'000		
8121	Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen	9'000		7'000			
	Netto Aufwand		9'000		7'000		
8121.3141.01	Unterhalt Flurwege	5'000		5'000			
8121.3149.01	Unterhalt von Drainagen	4'000		2'000			
82	Forstwirtschaft	550	1'000	550	1'000		
	Netto Ertrag	450		450			
820	Forstwirtschaft	550	1'000	550	1'000		
	Netto Ertrag	450		450			
8200	Forstwirtschaft	550	1'000	550	1'000		
	Netto Ertrag	450		450			
8200.3101.01	Pflanzenankauf	500		500			
8200.3130.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	50		50			
8200.4250.01	Holzverkäufe		1'000		1'000		
84	Tourismus	10'130	2'000	4'680			
	Netto Aufwand		8'130		4'680		
840	Tourismus	10'130	2'000	4'680			
	Netto Aufwand		8'130		4'680		
8400	Tourismus	10'130	2'000	4'680			
	Netto Aufwand		8'130		4'680		
8400.3119.01	Panoramatafel Fofenhübel	5'500					
8400.3612.10	GV Region Sense - Beitrag Tourismus	3'130		3'180			
8400.3612.11	Tourismusverband Sense-Oberland	1'500		1'500			
8400.4635.01	Sponsoring Panoramatafel		2'000				
9	FINANZEN UND STEUERN	149'608	3'893'355	105'957	3'752'744		
	Netto Ertrag	3'743'747		3'646'787			
91	Steuern	4'000	3'303'865	2'000	3'186'940		
	Netto Ertrag	3'299'865		3'184'940			
910	Steuern	4'000	3'303'865	2'000	3'186'940		
	Netto Ertrag	3'299'865		3'184'940			



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Aufwand	Ertrag
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	4'000	2'864'465	2'000	2'791'160		
	Netto Ertrag	2'860'465		2'789'160			
9100.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	4'000		2'000			
9100.4000.01	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		2'548'000		2'465'000		
9100.4000.30	Steuern auf Kapitaleistung Rechnungsjahr		47'000		40'000		
9100.4000.31	Steuern auf Kapitaleistung frühere Jahre		23'000		20'000		
9100.4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		250		250		
9100.4001.01	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		196'000		215'000		
9100.4002.01	Quellensteuern natürliche Personen		20'000		20'000		
9100.4010.01	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		20'000		20'000		
9100.4011.01	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		1'500		1'500		
9100.4611.01	Basisausgleich - Steuerreform		8'715		9'410		
9101	Sondersteuern		439'400		395'780		
	Netto Ertrag	439'400		395'780			
9101.4021.01	Liegenschaftssteuern		345'000		330'000		
9101.4022.01	Grundstückgewinnsteuern		40'000		20'000		
9101.4023.01	Handänderungssteuern		50'000		40'000		
9101.4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuern		1'000		1'000		
9101.4032.01	Steuern auf Spielautomaten				200		
9101.4033.01	Hundesteuern		3'400		4'580		
93	Interkommunaler Finanzausgleich		274'425		270'904		
	Netto Ertrag	274'425		270'904			
930	Interkommunaler Finanzausgleich		274'425		270'904		
	Netto Ertrag	274'425		270'904			
9300	Interkommunaler Finanzausgleich		274'425		270'904		
	Netto Ertrag	274'425		270'904			
9300.4621.01	Interkommunaler Finanzausgleich - Bedarfsausgleich		40'966		42'845		
9300.4622.01	Interkommunaler Finanzausgleich - Ressourcenausgleich		233'459		228'059		
95	Ertragsanteile, übrige	2'290	91'500	2'265	90'600		
	Netto Ertrag	89'210		88'335			
950	Ertragsanteile, übrige	2'290	91'500	2'265	90'600		
	Netto Ertrag	89'210		88'335			
9500	Ertragsanteile, übrige, ohne Zweckbindung	2'290	91'500	2'265	90'600		
	Netto Ertrag	89'210		88'335			
9500.3130.01	Erhebungskosten	2'290		2'265			
9500.4601.01	Motorfahrzeugsteuern		91'500		90'600		
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	65'900	103'415	67'410	83'650		
	Netto Ertrag	37'515		16'240			
961	Zinsen	65'900	89'775	67'410	70'010		
	Netto Ertrag	23'875		2'600			
9610	Zinsen	65'900	89'775	67'410	70'010		
	Netto Ertrag	23'875		2'600			



Budget 2022

ER Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Aufwand	Ertrag
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
9610.3400.01	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	100		100			
9610.3401.01	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	60'200		61'710			
9610.3499.01	Steuerskonti und Vergütungszins Steuern	5'600		5'600			
9610.4401.01	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		11'700		11'000		
9610.4402.01	Zinsen Finanzanlagen		32'000		32'000		
9610.4940.01	Interne Verrechnung Zinsen		46'075		27'010		
963	Liegenschaften des Finanzvermögens		13'640		13'640		
	Netto Ertrag	13'640		13'640			
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens		13'640		13'640		
	Netto Ertrag	13'640		13'640			
9630.4430.01	Pachterträge Rieder/Allmenden		13'640		13'640		
97	Rückverteilungen		150		650		
	Netto Ertrag	150		650			
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		150		650		
	Netto Ertrag	150		650			
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		150		650		
	Netto Ertrag	150		650			
9710.4699.01	Rückvergütung CO2 Abgaben		150		650		650
99	Nicht aufgeteilte Posten	77'418	120'000	34'282	120'000		
	Netto Ertrag	42'582		85'718			
990	Nicht aufgeteilte Posten		120'000		120'000		
	Netto Ertrag	120'000		120'000			
9900	Nicht aufgeteilte Posten		120'000		120'000		
	Netto Ertrag	120'000		120'000			
9900.4895.00	Entnahmen aus Aufwertungsreserve des VV		120'000		120'000		
999	Abschluss	77'418		34'282			
	Netto Aufwand		77'418		34'282		
9990	Abschluss	77'418		34'282			
	Netto Aufwand		77'418		34'282		
9990.9000.01	Ertragsüberschuss	77'418		34'282			



Budget 2022
IR Funktionale Gliederung

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2022		Budget 2021		Ausgaben	Einnahmen
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen		
	Total	3'007'503	1'155'000	3'302'000	3'302'000		
	Netto Ausgaben		1'852'503				
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	100'000					
	Netto Ausgaben		100'000				
02	Allgemeine Dienste	100'000					
	Netto Ausgaben		100'000				
029	Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.	100'000					
	Netto Ausgaben		100'000				
0290	Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.	100'000					
	Netto Ausgaben		100'000				
0290.5040.02	Sanierung WC-Anlagen und hindernisfreie Gestaltung EG Gemeindehaus	100'000					
2	BILDUNG			15'000			15'000
	Netto Ausgaben						
21	Obligatorische Schule			15'000			15'000
	Netto Ausgaben						
217	Schulliegenschaften			15'000			15'000
	Netto Ausgaben						
2170	Schulliegenschaften			15'000			15'000
	Netto Ausgaben						
2170.5040.01	Planung Schulhausrenovation 19 (UG)			15'000			
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	7'503					
	Netto Ausgaben		7'503				
34	Sport und Freizeit	7'503					
	Netto Ausgaben		7'503				
342	Freizeit	7'503					
	Netto Ausgaben		7'503				
3420	Freizeit	7'503					
	Netto Ausgaben		7'503				
3420.5620.01	Planungskredit Sensler Sport- und Freizeitbad Plaffeien	7'503					
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUN G	687'000	131'000	560'000			
	Netto Ausgaben		556'000				560'000
61	Strassenverkehr	687'000	131'000	560'000			
	Netto Ausgaben		556'000				560'000
615	Gemeindestrassen	687'000	131'000	410'000			
	Netto Ausgaben		556'000				410'000
6150	Gemeindestrassen	687'000	131'000	410'000			
	Netto Ausgaben		556'000				410'000
6150.5010.01	Parkplatz Pfarmattli	425'000		410'000			
6150.5010.04	Erschliessung Gewerbequartier Weissestein	262'000					
6150.6370.01	Erschliessungsbeiträge		131'000				
619	Strassen, n.a.g.			150'000			



Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2022		Budget 2021		Ausgaben	Einnahmen
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen		
	Netto Ausgaben				150'000		
6191	Liegenschaft "Schwarzseestrasse" (Werkhof)			150'000			
6191.5040.01	Netto Ausgaben Sanierung Liegenschaft Schwarzseestrasse			150'000	150'000		
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	2'213'000	1'024'000	1'937'000	790'000		
	Netto Ausgaben		1'189'000		1'147'000		
71	Wasserversorgung	1'557'000	781'000	1'580'000	770'000		
	Netto Ausgaben		776'000		810'000		
710	Wasserversorgung	1'557'000	781'000	1'580'000	770'000		
	Netto Ausgaben		776'000		810'000		
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	1'557'000	781'000	1'580'000	770'000		
	Netto Ausgaben		776'000		810'000		
7101.5031.02	Renovation Wasserfassung	1'500'000		1'500'000			
7101.5031.03	Sanierung Wassernetz			80'000			
7101.5031.04	Verlegung Wasserleitung Parkplatz Pfarmattli	15'000					
7101.5031.05	Erschliessung Gewerbequartier Weissenstein	42'000					
7101.6320.01	Projektbeteiligung Gemeinde St. Ursern		750'000		750'000		
7101.6370.01	Anschlussgebühren		10'000		20'000		
7101.6370.02	Erschliessungsbeiträge		21'000				
72	Abwasserbeseitigung	649'000	243'000	350'000	20'000		
	Netto Ausgaben		406'000		330'000		
720	Abwasserbeseitigung	649'000	243'000	350'000	20'000		
	Netto Ausgaben		406'000		330'000		
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	649'000	243'000	350'000	20'000		
	Netto Ausgaben		406'000		330'000		
7201.5032.01	Erschliessung Bergli / Wolfeich			350'000			
7201.5032.03	Entlastungsleitung Mischwasser Oberdorf	203'000					
7201.5032.04	Erschliessung Gewerbequartier Weissestein	446'000					
7201.6370.01	Anschlussgebühren		20'000		20'000		
7201.6370.02	Erschliessungsbeiträge		223'000				
74	Verbauungen	7'000		7'000			
	Netto Ausgaben		7'000		7'000		
741	Gewässerverbauungen	7'000		7'000			
	Netto Ausgaben		7'000		7'000		
7410	Gewässerverbauungen	7'000		7'000			
	Netto Ausgaben		7'000		7'000		
7410.5020.01	Sanierung der Gewässer WBU Moosbach-Fromattbach	7'000		7'000			
9	FINANZEN UND STEUERN			790'000	2'512'000		
	Netto Einnahmen			1'722'000			
99	Nicht aufgeteilte Posten			790'000	2'512'000		
	Netto Einnahmen			1'722'000			
999	Abschluss			790'000	2'512'000		
	Netto Einnahmen			1'722'000			



Budget 2022

IR Funktionale Gliederung

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2022		Budget 2021		Ausgaben	Einnahmen
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen		
9990	Abschluss			790'000	2'512'000		
	Netto Einnahmen			1'722'000			
9990.5900.01	Passivierungen Investitionen			790'000			
9990.6900.01	Aktivierungen Investitionen				2'512'000		

