



# Gemeinde Rechthalten

## Einladung

zur ordentlichen Gemeindeversammlung

vom Montag, 12. Dezember 2022, 19.30 Uhr  
im Restaurant "Zum brennenden Herz"

### Traktanden:

1. Protokoll der Gemeindeversammlung vom 28. März 2022
2. Reglement über die Beseitigung und Reinigung von Abwasser (Abwasserreglement) - Genehmigung
3. Sanierung WC-Anlagen Gemeindehaus – Kreditbegehren
4. Statuten "Mehrzweckverband Sensebezirk " - Genehmigung
5. Senkung des Steuersatzes von 90% auf 86% - Genehmigung
6. Finanzplan 2023 bis 2027 - Information
7. Budget 2023 - Genehmigung
8. Verschiedenes

Der Gemeinderat

## Budget 2023



## **Erläuterungen zur Traktandenliste**

### **Traktandum 1**

#### **Protokoll der Gemeindeversammlung vom 28. März 2022**

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

### **Traktandum 2**

#### **Reglement über die Beseitigung und Reinigung von Abwasser (Abwasserreglement) - Genehmigung**

##### **Ausgangslage**

Das Abwasserreglement der Gemeinde Rechthalten stammt aus dem Jahre 2004 und wurde im Jahre 2013 den neuen gesetzlichen Grundlagen angepasst. In der Praxis hat sich aber gezeigt, dass die Umsetzung des Reglements immer wieder Anlass zu Diskussionen gab und dass es im Vergleich zu anderen Reglementen eher kompliziert ist. So wurden stets drei Grundgebühren und eine Verbrauchsgebühr in Rechnung gestellt. Aus den genannten Gründen beschloss der Gemeinderat, ein neues Reglement zu erarbeiten.

Als Grundlage dienten bestehende Reglemente anderer Gemeinden sowie das Musterreglement des Kantons Freiburg.

##### **Erarbeitung des neuen Reglements**

Zur Bestimmung der zukünftigen Gebühren wurde zusammen mit einem externen Berater ein Gebührenrechnungsmodell erarbeitet. Dabei wurden anhand der laufenden Kosten sowie der zukünftigen Investitionen und den entsprechenden Folgekosten die Tarife so festgelegt, dass sie kostendeckend sind. Der Fonds für die Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung ist gut geöffnet und mit dem neuen Reglement werden die Anschlussgebühren, die Grundgebühren und auch die Betriebsgebühren massiv gesenkt. Ziel ist es, den Fonds auf dem Niveau von heute zu halten, jedoch nicht weiter zu öffnen. Per 31. Dezember 2021 belief sich der Fondsbestand auf CHF 352'028.

Das Musterreglement des Kantons Freiburg sieht eine Berechnung der Anschluss- und Grundgebühr in Abhängigkeit der Grundstückflächen im Zusammenhang mit der Geschossflächenziffer der jeweiligen Bauzone vor. Die Geschossflächenziffer (GFZ) ist im Gemeindebaureglement definiert.

Am 5. September 2022 wurde der Reglementsentwurf dem Eidg. Preisüberwacher zur Prüfung überreicht. Zeitgleich erfolgte das Vernehmlassungsverfahren beim Amt für Gemeinden und dem Amt für Umwelt des Kantons Freiburg. Ebenfalls wurde das Reglement von einem Rechtsanwalt hinsichtlich rechtlicher Fragen überprüft. Unter Berücksichtigung diverser Bemerkungen der verschiedenen Ämter und des Preisüberwachers wurde das Reglement finalisiert und kann nun in der vorliegenden Form genehmigt werden.

## **Zum Inhalt des Reglements**

Folgende Grundinhalte regelt das Reglement:

- Allgemeine Bestimmungen
- Bau der öffentlichen und privaten Anlagen
- Grundsätze für die Abwasserbeseitigung
- Betrieb und Unterhalt
- Finanzierung und Gebühren
- Verzugszinsen und Rechtsmittel
- Schlussbestimmungen

An der Gemeindeversammlung wird das Reglement auszugsweise vorgestellt.

Das Reglement, der Bericht des Preisüberwachers sowie die Begründung des Gemeinderates betreffend die Empfehlungen des Preisüberwachers können auf der Homepage der Gemeinde [www.rechthalten.ch](http://www.rechthalten.ch) im Themenbereich Politik/Gemeindeversammlung konsultiert und heruntergeladen werden. Die Dokumente können auch in Papierform auf der Gemeindeverwaltung bezogen werden.

## **Weiteres Vorgehen und Zielsetzung**

Nach Genehmigung des Reglements durch die Gemeindeversammlung werden die Unterlagen zur Inkraftsetzung und zum definitiven Beschluss dem Staatsrat übermittelt. Das Reglement tritt dann am 1. Januar 2023 in Kraft und die Inhalte werden umgesetzt.

## **Antrag des Gemeinderates:**

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, das Reglement über die Beseitigung und Reinigung von Abwasser zu genehmigen.

## **Traktandum 3**

### **Sanierung WC-Anlagen Gemeindehaus - Kreditbegehren**

## **Ausgangslage**

Seit dem Bau des Gemeindehauses im Jahr 1972 wurden am öffentlichen WC im UG wie auch beim Personal-WC im EG keine Renovierungsarbeiten vorgenommen. Daher weisen die Anlagen technische sowie optische Mängel auf. Zudem wirkt die öffentliche WC-Anlage auf den ersten Blick sehr ablehnend. Daher hat Gemeinderat beschlossen, diesbezüglich ein Projekt auszuarbeiten, welches nun an der Gemeindeversammlung vorgestellt wird. Dabei hat der Gemeinderat versucht, ein kreatives und einladendes Konzept zu erarbeiten. Eine Asbestprobe der risikohaften Baustoffe wurde bereits vorgängig durchgeführt. So kann das Risiko für unvorhergesehene Kosten verringert werden.

## **Vorgehen**

Im EG werden alle Sanitärartikel ersetzt. Zudem werden eine Vorwand erstellt und die Sanitäranschlüsse angepasst. Wände, Decke und Boden werden neu gestrichen oder mit neuen Platten verkleidet. Die Trennwände werden entfernt, weil es neu eine Unisex WC-Anlage geben wird. Das bestehende Möbel beim Lavabo wird durch ein praktisches und zeitgemässes Möbel ausgetauscht. Die elektrischen Anlagen werden ersetzt und die Beleuchtung durch LED- Leuchten ausgerüstet.

Im UG werden die beiden Fenster und die Eingangstüre ersetzt, um auch die entsprechenden Isolationswerte zu verbessern. Das Bodenniveau wird der Schwelle bei der Eingangstüre angepasst, da das öffentliche WC nach SIA 500 gebaut wird. Auch hier werden Wände, Decken und Boden analog zum WC im EG neu gestrichen und mit Platten verkleidet. Beim Eingangsbereich, wo die alte Telefonkabine ist, wird ein einfacher, hygienischer Wickeltisch montiert. Die getrennten Damen und Herren WC's werden zu einer zeitgemässen Unisex-Toilette umfunktioniert und der Durchgang vom Vorraum wird vergrössert, damit auch Rollstuhlfahrer problemlos auf die Toilette gehen können. Die Sanitärartikel werden alle ausgetauscht. Die elektrischen Anlagen sowie Beleuchtungen werden auch alle ersetzt. Das Ziel ist es, ein freundlicheres Ambiente zu schaffen, damit man sich auch auf der Toilette wohlfühlen kann.

### **Kosten**

|                                                |            |                   |
|------------------------------------------------|------------|-------------------|
| Schutz und Vorbereitungsarbeiten / Asbestprobe | CHF        | 2'400.--          |
| Entsorgung                                     | CHF        | 1'800.--          |
| Plattenleger                                   | CHF        | 30'000.--         |
| Malerei                                        | CHF        | 3'600.--          |
| Elektriker                                     | CHF        | 7'000.--          |
| Sanitär                                        | CHF        | 19'500.--         |
| Trennwände                                     | CHF        | 5'700.--          |
| Schreinerei                                    | CHF        | 13'000.--         |
| Planung und Umsetzung                          | CHF        | 11'000.--         |
| Reserve für Unvorhergesehenes                  | CHF        | 6'000.--          |
| <b>Total (Investitionsrechnung)</b>            | <b>CHF</b> | <b>100'000.--</b> |

### **Jährliche Folgekosten**

|                                         |                |            |                 |
|-----------------------------------------|----------------|------------|-----------------|
| Zins                                    | 1.25% pro Jahr | CHF        | 1'250.--        |
| Amortisation                            | 4.00% pro Jahr | CHF        | 4'000.--        |
| <b>Total der jährlichen Folgekosten</b> |                | <b>CHF</b> | <b>5'250.--</b> |

### **Rechtliche Qualifikation der Ausgangslage**

Es handelt sich um einen Objektkredit (Verpflichtungskredit) gemäss Art. 25 und 27 des kantonalen Gesetzes über den Finanzhaushalt der Gemeinden (GFHG) sowie um eine neue, einmalige Ausgabe gemäss Art. 6 Abs. 1 des Finanzreglements der Gemeinde Rechthalten (FinR) und Art. 3 Abs. 1 GFHG. Die Ausgabe ist im IR-Budget 2023 enthalten und die Folgekosten sind im Finanzplan eingestellt.

### **Antrag des Gemeinderates:**

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, dem Projekt «Sanierung WC-Anlagen Gemeindehaus» für CHF 100'000 zuzustimmen.

## Traktandum 4

### Statuten "Mehrzweckverband Sensebezirk" - Genehmigung

#### Grundlage

Grundlage für dieses Traktandum bilden eine detaillierte Dokumentation der Region und der Entwurf der Statuten. Beide Dokumente können mit dem untenstehenden QR-Code oder auf der Homepage der Gemeinde [www.rechthalten.ch](http://www.rechthalten.ch) im Themenbereich Politik/Gemeindeversammlung konsultiert und heruntergeladen werden. Die beiden Dokumente können auch in Papierform auf der Gemeindeverwaltung bezogen werden.



Dokumentation



Statuten

#### Situation

Die 15 Sensler Gemeinden sind heute in unterschiedlicher Zusammensetzung in mehr als 15 Gemeindeverbänden oder überkommunalen Institutionen vertreten. In den nächsten Jahren müssen weitere Aufgaben gemeindeübergreifend gelöst werden. In der Folge würden bestehende Verbände erweitert oder neue Verbände gegründet. Neben den immer komplexeren Dossiers auf Gemeindeebene, übernehmen die Gemeinderätinnen und Gemeinderäte dadurch viele zusätzliche, zeitintensive Aufgaben auf regionaler Ebene. Das Milizsystem kommt an seine Grenzen.

Auf Grund dieser Tatsachen beschäftigen sich die 15 Sensler Gemeinden seit drei Jahren mit der Planung einer neuen Organisation, um diese vielfältigen und heterogenen Aufgaben auch in Zukunft effizient und gesetzeskonform erfüllen zu können. Verschiedene Analysen haben aufgezeigt, dass die Gründung eines neuen Mehrzweckverbandes für die nächsten Jahre die beste Lösung ist. Unter dem Dach eines neuen Verbandes sollen die drei bestehenden Gemeindeverbände **Region Sense, Gesundheitsnetz Sense und Orientierungsschule Sense** und neu die **Feuerwehr Sense** in Zukunft als eigenständige Direktionen ihre Aufgaben wahrnehmen. Die Arbeit wird durch diese neue Organisation nicht kleiner, jedoch können zukünftige Investitionsprojekte zeitlich und finanziell besser koordiniert werden und der gemeinsame Finanzplan des Mehrzweckverbandes den Gemeinden als Führungsinstrument dienen.

Der Vorschlag der Sensler Gemeindeexekutiven ist es, den neuen **Mehrzweckverband Sensebezirk** auf den 1. Januar 2023 zu gründen und im nächsten Jahr vorerst die Aufgaben der **Feuerwehr** auf Bezirksebene zu integrieren. In den nächsten zwei Jahren sollen dann die Aufgaben der bisherigen Gemeindeverbände **Region Sense, Gesundheitsnetz Sense und Orientierungsschule Sense** in den Mehrzweckverband Sensebezirk überführt werden. Der Betriebsbeitrag von Rechthalten an der Feuerwehr Sense für das Jahr 2023 beläuft sich auf CHF 52'700.

### **Antrag des Gemeinderats:**

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung die Statuten des neuen Mehrzweckverbandes Sensebezirk und den entsprechenden Beitritt in den Mehrzweckverband Sensebezirk zu genehmigen.

### **Traktandum 5**

#### **Senkung des Steuersatzes von 90% auf 86% - Genehmigung**

An der Gemeindeversammlung vom 15. Dezember 2014 beantragte der Gemeinderat der Gemeindeversammlung eine Erhöhung des Steuerfusses von 85.0% auf 90.0%. Der Antrag wurde angenommen und der Ansatz der Gemeindesteuer wurde per 1. Januar 2015 von 85.0% auf 90.0% angehoben.

Dank der umsichtigen Finanzpolitik der letzten Jahre konnte seit über 10 Jahren stets ein positiver Rechnungsabschluss präsentiert werden. Die Nettoschulden pro Einwohner unserer Gemeinde sind mit CHF 1'191 durchaus tragbar und die Gemeinde verfügt über ein zweckfreies Eigenkapital von CHF 2'325'557. Wie bereits an der letzten Gemeindeversammlung angekündigt, ist es dem Gemeinderat ein Anliegen, den Steuersatz auf den Durchschnitt der Gemeinden des Sensebezirks zu senken. Gemäss dem Finanzplan 2023 bis 2027 ist für den Gemeinderat eine Senkung des Steuerfusses von maximal 4 Prozentpunkten vertretbar. Wenn nicht massive, unvorhersehbare Mehrausgaben entstehen oder sich die Fiskalerträge stark negativ entwickeln, ist es trotz dieser Steuersenkung weiterhin möglich, die nötigen Investitionen zu tätigen und das Budget ausgeglichen zu gestalten. Die Gemeinde besitzt eine gute Infrastruktur und die gesunde finanzielle Lage erlaubt eine Steuersenkung.

Die Steuersenkung führt gemäss Budget 2023 zu Mindereinnahmen von CHF 131'500.

### **Antrag des Gemeinderates:**

Senkung des Steuerfusses ab 1. Januar 2023

- a) der Einkommens- und Vermögenssteuer der natürlichen Personen von 90.0% auf 86.0% der einfachen Kantonssteuer.
- b) der Gewinn- und Kapitalsteuer der juristischen Personen von 90.0% auf 86.0% der einfachen Kantonssteuer.

### **Traktandum 6**

#### **Finanzplan 2023 bis 2027 - Information**

### **Generelle Bemerkungen**

Der Finanzplan wurde auf der Basis des Budgets 2023 sowie Investitionsplans 2023 – 2027 erstellt. Im Budget 2023 wurde die Steuersenkung auf 86 Rappen berücksichtigt. Bei den Steuern rechnen wir mit einer Zunahme von 1.50% pro Jahr. Zudem rechnen wir mit folgenden Steigungen der Kosten: 1.25% für Personalkosten, 0.75% für den Sach- und übrigen Betriebsaufwand und 1.25% für den Transferaufwand (Verbands- und Kantonsbeiträge).

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

Der Finanzplan sieht in den Jahren 2023 bis 2025 einen kleinen Gewinn vor, im Jahr 2026 ist mit einem geringen Verlust zu rechnen. Der Sprung per 2027 lässt sich auf das Sport- und Freizeitbad in Plaffeien zurückführen.

Die vorhandenen längerfristigen Kredite sollten ausreichen, um die geplanten Investitionen finanzieren zu können. Insgesamt sollte der Aufwand für die Zinsen im heutigen Rahmen bleiben.

#### AUFWAND NACH AUFGABENBEREICHEN

|   |                      | 2023      | 2024      | 2025      | 2026      | 2027      |
|---|----------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 0 | VERWALTUNG           | 586'808   | 597'842   | 604'174   | 610'580   | 617'062   |
| 1 | OEFFENTL. SICHERHEIT | 120'113   | 121'546   | 122'997   | 124'466   | 125'953   |
| 2 | BILDUNG              | 1'439'295 | 1'445'264 | 1'478'678 | 1'494'095 | 1'509'700 |
| 3 | KULTUR & FREIZEIT    | 77'640    | 79'051    | 79'549    | 80'052    | 114'850   |
| 4 | GESUNDHEIT           | 604'890   | 612'262   | 619'725   | 627'282   | 634'933   |
| 5 | SOZIALE WOHLFAHRT    | 603'425   | 610'835   | 618'338   | 625'935   | 633'626   |
| 6 | VERKEHR & UEBERMIT.  | 429'340   | 402'939   | 398'581   | 410'502   | 426'452   |
| 7 | UMWELT & RAUMORD.    | 781'866   | 773'118   | 787'444   | 798'002   | 818'108   |
| 8 | VOLKSWIRTSCHAFT      | 19'780    | 17'120    | 17'275    | 17'433    | 17'592    |
| 9 | FINANZEN             | 73'750    | 73'904    | 74'060    | 74'218    | 74'378    |

#### Total Aufwand

|           |           |           |           |           |
|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 4'736'907 | 4'733'881 | 4'800'821 | 4'862'565 | 4'972'654 |
|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|

#### ERTRAG NACH ERTRAGSBEREICHEN

|   |                      | 2023      | 2024      | 2025      | 2026      | 2027      |
|---|----------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 0 | VERWALTUNG           | 62'300    | 62'579    | 62'862    | 63'148    | 63'438    |
| 1 | OEFFENTL. SICHERHEIT | 6'160     | 6'216     | 6'273     | 6'330     | 6'387     |
| 2 | BILDUNG              | 31'950    | 7'810     | 7'810     | 7'810     | 7'810     |
| 3 | KULTUR & FREIZEIT    | 2'690     | 2'693     | 2'696     | 2'699     | 2'702     |
| 4 | GESUNDHEIT           | 900       | 911       | 923       | 934       | 946       |
| 5 | SOZIALE WOHLFAHRT    | 1'175     | 1'175     | 1'175     | 1'175     | 1'175     |
| 6 | VERKEHR & UEBERMIT.  | 51'100    | 30'100    | 30'100    | 30'100    | 30'100    |
| 7 | UMWELT & RAUMORD.    | 726'665   | 716'754   | 730'317   | 739'506   | 758'541   |
| 8 | VOLKSWIRTSCHAFT      | -         | -         | 1'000     | -         | 1'000     |
| 9 | FINANZEN             | 3'856'005 | 3'906'791 | 3'958'340 | 4'010'661 | 4'053'245 |

#### Total Ertrag

|           |           |           |           |           |
|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 4'738'945 | 4'735'029 | 4'801'496 | 4'862'363 | 4'925'344 |
|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|

#### Ergebnis

|       |       |     |      |         |
|-------|-------|-----|------|---------|
| 2'038 | 1'148 | 675 | -202 | -47'310 |
|-------|-------|-----|------|---------|

#### Investitionsplanung 2023 – 2027

Der Investitionsplan enthält die Nettoinvestitionskosten. Im Bereich der Wasserversorgung ist erneut für 2023 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. Ebenfalls sind die Entlastungsleitung für Mischwasser im Oberdorf, die Erschliessung für das Gewerbeland im Weissenstein, der Parkplatz Pfarrmattli

sowie die Sanierung der WC-Anlagen im Gemeindehaus erneut im Investitionsplan enthalten. Zudem sind im nächsten Jahr eine Umrüstung auf LED-Beleuchtung in allen Gemeindebauten, die Sanierung der Stadtgasse sowie ein Investitionsbeitrag an die OS Sense geplant.

In den Folgejahren werden die Projekte auf ihre Dringlichkeit und finanzielle Machbarkeit erneut überprüft.

### Investitionsplan Zusammenfassung

|                       | 2023             | 2024             | 2025           | 2026             | 2027           |
|-----------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| Gemeindehaus          | 118'000          |                  |                |                  |                |
| Schulhaus – Turnhalle | 72'000           | 600'000          |                |                  | 300'000        |
| Orientierungsschule   | 24'535           |                  |                |                  |                |
| Freizeit und Sport    | 29'503           |                  |                | 335'000          |                |
| Gemeindestrassen      | 736'000          | -                | 100'000        | 250'000          | 100'000        |
| Wasserversorgung      | 599'750          | 690'000          | 370'000        | 770'000          | -              |
| Abwasserbeseitigung   | 576'000          | -                | -              | 350'000          | -              |
| Gewässerverbauungen   | 7'000            | 10'000           | 5'000          | 16'000           | -              |
| <b>Total</b>          | <b>2'162'788</b> | <b>1'300'000</b> | <b>475'000</b> | <b>1'721'000</b> | <b>400'000</b> |

### Geplante Investitionen

#### Wasser:

|                                                                                     |         |      |
|-------------------------------------------------------------------------------------|---------|------|
| Parkplatz Pfarrmattli Verlegung Wasserleitung                                       | 11'250  | 2023 |
| Erschliessung Gewerbequartier Weissenstein                                          | 21'000  | 2023 |
| Wasserfassung / Renovation Spitz                                                    | 500'000 | 2023 |
| Sanierung Stadtgasse – Trinkwasserleitung                                           | 67'500  | 2023 |
| Ringschliessung Oberdorf – neue Leitung                                             | 90'000  | 2024 |
| Vergrösserung Reservoir Bergli oder Anteil an Reservoir Weid                        | 450'000 | 2024 |
| Stadtgasse – Ersetzen bestehende Eternitleitung                                     | 150'000 | 2024 |
| Unterdorf und Gässli – Ersetzen alte Eternitleitung                                 | 150'000 | 2025 |
| Neue Verbindung vom Reservoir Bergli zur Transportleitung St. Ursen                 | 220'000 | 2025 |
| Wasserzähler ersetzen                                                               | 120'000 | 2026 |
| Ersatz Eternitleitung Entemoos                                                      | 250'000 | 2026 |
| Hauptleitung Dorf – neue Linienführung nach Reservoir, Sanierung Leitungen Oberdorf | 400'000 | 2026 |

#### Abwasser:

|                                            |         |      |
|--------------------------------------------|---------|------|
| Entlastungsleitung Mischwasser Oberdorf    | 203'000 | 2023 |
| Erschliessung Gewerbequartier Weissenstein | 223'000 | 2023 |
| GEP Umsetzung Stadtgasse                   | 150'000 | 2023 |
| GEP Trennsystem Entemoos                   | 350'000 | 2026 |

#### Strassen:

|                                            |         |      |
|--------------------------------------------|---------|------|
| Parkplatz Pfarrmattli                      | 425'000 | 2023 |
| Erschliessung Gewerbequartier Weissenstein | 131'000 | 2023 |
| Sanierung Stadtgasse                       | 180'000 | 2023 |
| Strasse Gruholz                            | 100'000 | 2025 |
| Strasse Entemoos, Kapelle, Dürrenbühl      | 250'000 | 2026 |
| Strasse Weid                               | 100'000 | 2027 |

#### Diverses:

|                                                                    |         |      |
|--------------------------------------------------------------------|---------|------|
| WBU Moosbach Anteil Rechthalten                                    | 7'000   | 2023 |
| Sanierung WC-Anlagen und hindernisfreie Gestaltung EG Gemeindehaus | 100'000 | 2023 |

|                                                         |         |      |
|---------------------------------------------------------|---------|------|
| Ersatz LED-Beleuchtung – Gemeindehaus                   | 18'000  | 2023 |
| Ersatz LED-Beleuchtung - Schulhaus                      | 63'000  | 2023 |
| Ersatz LED-Beleuchtung – Turnhalle                      | 9'000   | 2023 |
| Ersatz LED-Beleuchtung - Schürli                        | 22'000  | 2023 |
| Investitionsbeitrag OS Sense                            | 24'535  | 2023 |
| Planungskredit Sensler Sport- und Freizeitbad Plaffeien | 7'503   | 2023 |
| Dach und PV-Anlage Turnhalle                            | 600'000 | 2024 |
| WBU Moosbach Anteil Rechthalten                         | 10'000  | 2024 |
| WBU Moosbach Anteil Rechthalten                         | 5'000   | 2025 |
| WBU Moosbach Anteil Rechthalten                         | 16'000  | 2026 |
| Investitionsbeitrag Sensler Sport- und Freizeitbad      | 335'000 | 2026 |
| Schulhaus Sanierung Aussenwände                         | 300'000 | 2027 |

## Traktandum 7

### Budget 2023 - Genehmigung

#### Generelle Bemerkungen

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

|                                             | Budget<br>2023    | Budget<br>2022    | Jahresrechnung<br>2021 |
|---------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------------|
| <b>Erfolgsrechnung</b>                      |                   |                   |                        |
| Betrieblicher Aufwand                       | 4'672'407         | 4'599'667         | 4'696'116              |
| Betrieblicher Ertrag                        | 4'557'805         | 4'561'645         | 4'777'404              |
| <b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b> | <b>-114'602</b>   | <b>-38'022</b>    | <b>81'287</b>          |
| Finanzaufwand                               | 64'500            | 65'900            | 64'953                 |
| Finanzertrag                                | 61'140            | 61'340            | 57'441                 |
| <b>Ergebnis aus Finanzierung</b>            | <b>-3'360</b>     | <b>-4'560</b>     | <b>-7'512</b>          |
| Ausserordentlicher Aufwand                  | 0                 | 0                 | -500'000               |
| Ausserordentlicher Ertrag                   | 120'000           | 120'000           | 180'036                |
| <b>Ausserordentliches Ergebnis</b>          | <b>120'000</b>    | <b>120'000</b>    | <b>680'036</b>         |
| <b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>       | <b>2'038</b>      | <b>77'418</b>     | <b>753'812</b>         |
| <b>Investitionsrechnung</b>                 |                   |                   |                        |
| Investitionsausgaben                        | 3'124'038         | 3'007'503         | 549'545                |
| Investitionseinnahmen                       | 991'250           | 1'155'000         | 238'873                |
| <b>Nettoinvestitionen</b>                   | <b>-2'132'788</b> | <b>-1'852'503</b> | <b>-310'672</b>        |

#### Antrag des Gemeinderates:

- Der Gemeinderat beantragt die Annahme des Budgets der Erfolgsrechnung 2023.
- Der Gemeinderat beantragt die Annahme des Investitionsbudgets 2023.

|                                             |
|---------------------------------------------|
| <b>Traktandum 8</b><br><b>Verschiedenes</b> |
|---------------------------------------------|

**Aufnahme Jungbürger**

Der Gemeinderat freut sich Jungbürgerinnen und Jungbürger, welche 2022 ihren 18. Geburtstag feiern dürfen, an der Gemeindeversammlung zu begrüßen.

Es sind dies:

Yves Aeby, Vanessa Baumann, Gregory Bächler, Florian Biemann, Salome Buchs, Melanie Buntschu, Svenja Imboden, Manuel Isler, Rafaela Jungo, Kijljan Lehmann, Julian Mauron, Jonas Mülhauser, Anneline Piller, Loreline Piller





**Gemeinde Rechthalten**

# Budget 2023

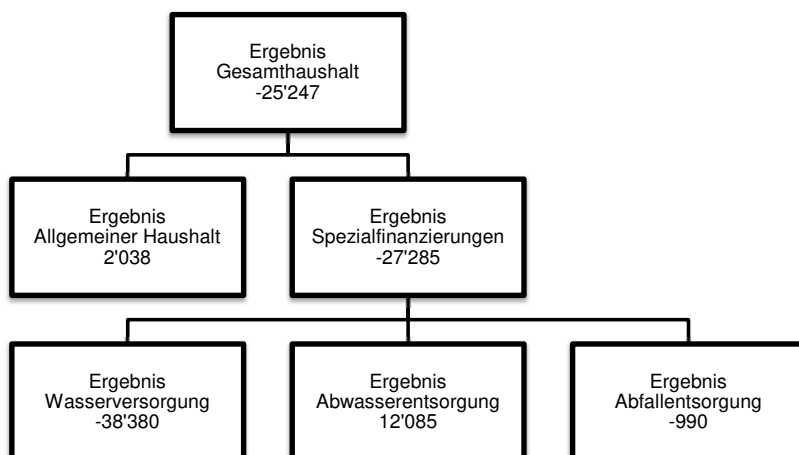
|                     |                   |
|---------------------|-------------------|
| Gemeinderat         | 24. Oktober 2022  |
| Gemeindeversammlung | 12. Dezember 2022 |

# Inhaltsverzeichnis

|                                                       | <b>Seite</b> |
|-------------------------------------------------------|--------------|
| <b>1 Auf einen Blick</b>                              | <b>3</b>     |
| 1.1 Übersicht Ergebnis                                | 3            |
| 1.2 Beschluss und Antrag                              | 3            |
| <b>2 Übersicht</b>                                    | <b>4</b>     |
| 2.1 Ergebnisse                                        | 4            |
| 2.2 Finanzierung                                      | 5            |
| <b>3 Erfolgsrechnung</b>                              | <b>6</b>     |
| 3.1 Zusammenzug nach Sachgruppen                      | 6            |
| 3.2 Zusammenzug nach funktionaler Gliederung          | 7            |
| 3.3 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung                 | 8            |
| 3.4 Erfolgsrechnung Details nach Funktionen           | 14           |
| 3.5 Erfolgsrechnung nach Sachgruppen                  | 25           |
| <b>4 Investitionsrechnung</b>                         | <b>28</b>    |
| 4.1 Investitionsrechnung nach Sachgruppen             | 28           |
| 4.2 Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung | 29           |
| 4.3 Übersicht Investitionen                           | 31           |
| <b>5 Ergebnis</b>                                     | <b>32</b>    |
| 5.1 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde                 | 32           |
| 5.2 Ergebnis Allgemeiner Haushalt                     | 33           |
| 5.3 Ergebnis Spezialfinanzierung Wasser               | 33           |
| 5.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser             | 34           |
| 5.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall               | 34           |

## 1 Auf einen Blick

### 1.1 Übersicht Ergebnis



### 1.2 Beschluss und Antrag

Genehmigung Budget 2023 bestehend aus:

|                                 |                                                      |            |                  |
|---------------------------------|------------------------------------------------------|------------|------------------|
| 1) <b>Erfolgsrechnung</b>       | Gesamtaufwand                                        | Fr.        | 4'736'907        |
|                                 | Gesamtertrag                                         | Fr.        | 4'738'945        |
|                                 | <b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b> | <b>Fr.</b> | <b>2'038</b>     |
| 2) <b>Investitionsrechnung</b>  | Ausgaben Verwaltungsvermögen                         | Fr.        | 3'124'038        |
|                                 | Einnahmen Verwaltungsvermögen                        | Fr.        | 991'250          |
|                                 | <b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>        | <b>Fr.</b> | <b>2'132'788</b> |
| 3) <b>Spezialfinanzierungen</b> | Wasserversorgung                                     |            |                  |
|                                 | Abwasserversorgung                                   |            |                  |
|                                 | Abfallentsorgung                                     |            |                  |
|                                 |                                                      |            |                  |
|                                 | Aufwandüberschuss                                    | <b>Fr.</b> | <b>38'380</b>    |
|                                 | Ertragsüberschuss                                    | <b>Fr.</b> | <b>12'085</b>    |
|                                 | Aufwandüberschuss                                    | <b>Fr.</b> | <b>990</b>       |

Der Gemeindeversammlung wird beantragt das Budget zu genehmigen.

Gemeinde Rechthalten

Hugo Schuwey  
Gemeindepräsident

Thoams Biemann  
Gemeindeschreiber

Livia Wider  
Finanzverwalterin

Three handwritten signatures in blue ink are shown below the names of the community representatives.

Rechthalten, 7. November 2022

## 2 Übersicht

| <b>2.1 Ergebnisse</b>                       | <b>Budget<br/>2023</b> | <b>Budget<br/>2022</b> | <b>Jahresrechnung<br/>2021</b> |
|---------------------------------------------|------------------------|------------------------|--------------------------------|
| <b>Erfolgsrechnung</b>                      |                        |                        |                                |
| Betrieblicher Aufwand                       | 4'672'407              | 4'599'667              | 4'696'116                      |
| Betrieblicher Ertrag                        | 4'557'805              | 4'561'645              | 4'777'404                      |
| <b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b> | <b>-114'602</b>        | <b>-38'022</b>         | <b>81'287</b>                  |
| Finanzaufwand                               | 64'500                 | 65'900                 | 64'953                         |
| Finanzertrag                                | 61'140                 | 61'340                 | 57'441                         |
| <b>Ergebnis aus Finanzierung</b>            | <b>-3'360</b>          | <b>-4'560</b>          | <b>-7'512</b>                  |
| Ausserordentlicher Aufwand                  | 0                      | 0                      | -500'000                       |
| Ausserordentlicher Ertrag                   | 120'000                | 120'000                | 180'036                        |
| <b>Ausserordentliches Ergebnis</b>          | <b>120'000</b>         | <b>120'000</b>         | <b>680'036</b>                 |
| <b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>       | <b>2'038</b>           | <b>77'418</b>          | <b>753'812</b>                 |
| <b>Investitionsrechnung</b>                 |                        |                        |                                |
| Investitionsausgaben                        | 3'124'038              | 3'007'503              | 549'545                        |
| Investitionseinnahmen                       | 991'250                | 1'155'000              | 238'873                        |
| <b>Nettoinvestitionen</b>                   | <b>-2'132'788</b>      | <b>-1'852'503</b>      | <b>-310'672</b>                |

| <b>2.2 Finanzierung</b>                             |                                                     | Budget 2023       | Budget 2022       | Jahresrechnung 2021 |
|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| +                                                   | Ertragsüberschuss                                   | 2'038             | 77'418            | 753'812             |
| -                                                   | Aufwandüberschuss                                   | 0                 | 0                 | 0                   |
| +                                                   | Betriebsgewinne (Einlagen in SF des EK)             | 12'085            | 90'335            | 117'996             |
| -                                                   | Betriebsverluste (Entnahmen aus SF des EK)          | 39'370            | 11'845            | 0                   |
| +                                                   | Abschreibungen und Wertberichtigungen               | 237'575           | 240'320           | 238'756             |
| +                                                   | Einlagen in Fonds u Spezialfinanzierungen (auch WE) | 186'085           | 145'080           | 138'714             |
| -                                                   | Entnahmen aus Fonds u Spezialfinanz. (auch WE)      | 24'680            | 0                 | 17'053              |
| +                                                   | Einlagen in das Eigenkapital                        | 0                 | 0                 | 0                   |
| -                                                   | Entnahmen aus dem Eigenkapital                      | 120'000           | 120'000           | 120'000             |
| <b>Selbstfinanzierung</b>                           |                                                     | <b>253'733</b>    | <b>421'308</b>    | <b>1'112'224</b>    |
| -                                                   | Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen              | 2'132'788         | 1'852'503         | 310'672             |
| <b>Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)</b> |                                                     | <b>-1'879'055</b> | <b>-1'431'195</b> | <b>801'552</b>      |
| <b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>               |                                                     | <b>11.90</b>      | <b>22.74</b>      | <b>358.01</b>       |

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

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

### 3 Erfolgsrechnung

| 3.1 Zusammenzug nach Sachgruppen |                                               | Budget 2023 |           | Budget 2022 |           | Jahresrechnung 2021 |           |
|----------------------------------|-----------------------------------------------|-------------|-----------|-------------|-----------|---------------------|-----------|
|                                  |                                               | Aufwand     | Ertrag    | Aufwand     | Ertrag    | Aufwand             | Ertrag    |
| 3                                | AUFWAND                                       | 4'736'907   |           | 4'665'567   |           | 4'261'070           |           |
| 30                               | Personalaufwand                               | 658'735     |           | 679'925     |           | 726'750             |           |
| 31                               | Sach- und übriger Betriebsaufwand             | 831'593     |           | 884'690     |           | 732'999             |           |
| 33                               | Abschreibungen Verwaltungsvermögen            | 311'885     |           | 310'800     |           | 304'081             |           |
| 34                               | Finanzaufwand                                 | 64'500      |           | 65'900      |           | 64'953              |           |
| 35                               | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen   | 198'170     |           | 235'415     |           | 256'710             |           |
| 36                               | Transferaufwand                               | 2'573'864   |           | 2'442'762   |           | 2'627'761           |           |
| 38                               | Ausserordentlicher Aufwand                    |             |           |             |           | -500'000            |           |
| 39                               | Interne Verrechnungen                         | 98'160      |           | 46'075      |           | 47'816              |           |
| 4                                | ERTRAG                                        |             | 4'738'945 |             | 4'742'985 |                     | 5'014'881 |
| 40                               | Fiskalertrag                                  |             | 3'278'350 |             | 3'295'150 |                     | 3'511'268 |
| 42                               | Entgelte                                      |             | 549'800   |             | 636'450   |                     | 650'324   |
| 44                               | Finanzertrag                                  |             | 61'140    |             | 61'340    |                     | 57'441    |
| 45                               | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen |             | 64'050    |             | 11'845    |                     | 17'053    |
| 46                               | Transferertrag                                |             | 567'445   |             | 572'125   |                     | 550'943   |
| 48                               | Ausserordentlicher Ertrag                     |             | 120'000   |             | 120'000   |                     | 180'036   |
| 49                               | Interne Verrechnungen                         |             | 98'160    |             | 46'075    |                     | 47'816    |
| 90                               | Ertragsüberschuss                             | 2'038       |           | 77'418      |           | 753'812             |           |

| 3.2 Zusammenzug nach funktionaler Gliederung |                                                         | Budget 2023  |              | Budget 2022  |              | Jahresrechnung 2021 |              |
|----------------------------------------------|---------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------------|--------------|
|                                              |                                                         | Aufwand      | Ertrag       | Aufwand      | Ertrag       | Aufwand             | Ertrag       |
| 0                                            | <b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>                            | 586'808.00   | 62'300.00    | 572'475.00   | 18'400.00    | 627'046.21          | 24'981.85    |
|                                              | Netto Aufwand                                           |              | 524'508.00   |              | 554'075.00   |                     | 602'064.36   |
| 1                                            | <b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG</b> | 120'113.00   | 6'160.00     | 154'886.00   | 44'160.00    | 113'526.95          | 31'206.50    |
|                                              | Netto Aufwand                                           |              | 113'953.00   |              | 110'726.00   |                     | 82'320.45    |
| 2                                            | <b>BILDUNG</b>                                          | 1'439'295.00 | 31'950.00    | 1'416'960.00 | 7'810.00     | 1'383'177.17        | 33'829.00    |
|                                              | Netto Aufwand                                           |              | 1'407'345.00 |              | 1'409'150.00 |                     | 1'349'348.17 |
| 3                                            | <b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b>                       | 77'640.00    | 2'690.00     | 88'675.00    | 690.00       | 86'327.95           | 1'040.90     |
|                                              | Netto Aufwand                                           |              | 74'950.00    |              | 87'985.00    |                     | 85'287.05    |
| 4                                            | <b>GESUNDHEIT</b>                                       | 604'890.00   | 900.00       | 529'415.00   | 1'200.00     | 431'057.10          | 5'265.60     |
|                                              | Netto Aufwand                                           |              | 603'990.00   |              | 528'215.00   |                     | 425'791.50   |
| 5                                            | <b>SOZIALE SICHERHEIT</b>                               | 603'425.00   | 1'175.00     | 591'510.00   | 1'175.00     | 545'752.10          | 1'174.20     |
|                                              | Netto Aufwand                                           |              | 602'250.00   |              | 590'335.00   |                     | 544'577.90   |
| 6                                            | <b>VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG</b>              | 429'340.00   | 51'100.00    | 424'780.00   | 45'050.00    | 365'900.22          | 37'093.15    |
|                                              | Netto Aufwand                                           |              | 378'240.00   |              | 379'730.00   |                     | 328'807.07   |
| 7                                            | <b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>                     | 781'866.00   | 726'665.00   | 792'496.00   | 728'145.00   | 774'570.63          | 721'998.08   |
|                                              | Netto Aufwand                                           |              | 55'201.00    |              | 64'351.00    |                     | 52'572.55    |
| 8                                            | <b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>                                  | 19'780.00    |              | 22'180.00    | 3'000.00     | 14'181.65           | 171.50       |
|                                              | Netto Aufwand                                           |              | 19'780.00    |              | 19'180.00    |                     | 14'010.15    |
| 9                                            | <b>FINANZEN UND STEUERN</b>                             | 73'750.00    | 3'856'005.00 | 72'190.00    | 3'893'355.00 | 0.00                | 4'238'591.20 |
|                                              | Netto Ertrag                                            | 3'782'255.00 |              | 3'821'165.00 |              | 4'238'591.20        |              |
|                                              | <b>Ertragsüberschuss</b>                                | 2'038.00     |              | 77'418.00    |              | 753'812.00          |              |

### 3.3 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Alle Positionen +/- Fr. 5'000.- & ab +/- Fr. 2'000 falls Differenz grösser als +/- 50%

|                                                                                                                             | Allgemeine Verwaltung                    | Budget 2023 | Budget 2022 | Abweichung<br>in Fr. | Abweichung<br>in % |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|-------------|-------------|----------------------|--------------------|
| 0120.3920.01                                                                                                                | Interne Verrechnung Mieten               | 10'000      | 0           | 10'000               | 100.00%            |
| 0210.3920.01                                                                                                                | Interne Verrechnung Mieten               | 4'000       | 0           | 4'000                | 100.00%            |
| Gemäss Empfehlung der Revisionsstelle soll die Miete des Gemeindehauses intern verrechnet werden.                           |                                          |             |             |                      |                    |
| 0220.3090.01                                                                                                                | Aus- und Weiterbildung des Personals     | 1'900       | 5'700       | -3'800               | -66.67%            |
| Im letzten Jahr wurden der Basiskurs sowie Einführungskurse für neue Angestellte budgetiert. Diese Kosten fallen 2023 weg.  |                                          |             |             |                      |                    |
| 0220.3134.01                                                                                                                | Sachversicherungsprämien                 | 7'170       | 4'400       | 2'770                | 62.95%             |
| Aufgrund Aktualisierung der Verträge sowie einer zusätzlichen Versicherung für Cybersicherheit fallen die Kosten höher aus. |                                          |             |             |                      |                    |
| 0220.3920.01                                                                                                                | Interne Verrechnung Mieten               | 16'000      | 0           | 16'000               | 100.00%            |
| Gemäss Empfehlung der Revisionsstelle soll die Miete des Gemeindehauses intern verrechnet werden.                           |                                          |             |             |                      |                    |
| 0221.3000.01                                                                                                                | Sitzungsgelder Baukommission             | 360         | 2'480       | -2'120               | -85.48%            |
| Die Kosten wurden anhand den effektiven Zahlen der letzten Jahre angepasst.                                                 |                                          |             |             |                      |                    |
| 0221.3132.01                                                                                                                | Honorar externe Bauverwaltung            | 6'000       | 10'000      | -4'000               | -40.00%            |
| Die Kosten wurden gemäss effektiven Ausgaben der letzten Jahre nach unten korrigiert.                                       |                                          |             |             |                      |                    |
| 0221.4210.01                                                                                                                | Gebühren für Baubewilligungen            | -11'000     | -7'000      | -4'000               | 57.14%             |
| Aufgrund der hohen Anzahl an Baugesuchen rechnen wir mit höheren Einnahmen bei den Gebühren.                                |                                          |             |             |                      |                    |
| 0290.3300.40                                                                                                                | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV | 4'350       | 13'900      | -9'550               | -68.71%            |
| Im letzten Jahr wurde die Abschreibung für die alte Landi diesem Konto belastet. Diese Zuweisung wurde angepasst.           |                                          |             |             |                      |                    |
| 0290.4920.01                                                                                                                | Interne Verrechnung Mieten               | -40'000     | 0           | -40'000              | 100.00%            |
| Gemäss Empfehlung der Revisionsstelle soll die Miete des Gemeindehauses intern verrechnet werden.                           |                                          |             |             |                      |                    |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung       | Budget 2023 | Budget 2022 | Abweichung<br>in Fr. | Abweichung<br>in % |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-------------|-------------|----------------------|--------------------|
| 1400.3632.10                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Kostenanteil Berufsbeistandschaft                      | 53'350      | 42'250      | 11'100               | 26.27%             |
| Der Gemeindeverband Berufsbeistandschaft Sense-Oberland rechnet mit einem Mehraufwand von Fr. 489'684, diese Mehrkosten müssen von den Trägergemeinden finanziert werden.                                                                                                                                    |                                                        |             |             |                      |                    |
| 1500.3010.01                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Besoldungen / Brandschutzfachmann                      | 1'000       | 5'000       | -4'000               | -80.00%            |
| Die Kosten wurden gemäss effektiven Ausgaben der letzten Jahre nach unten korrigiert.                                                                                                                                                                                                                        |                                                        |             |             |                      |                    |
| 1500.3130.02                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Übungskosten                                           | 0           | 8'000       | -8'000               | -100.00%           |
| 1500.3130.03                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Einsatzkosten                                          | 0           | 3'500       | -3'500               | -100.00%           |
| 1500.3144.01                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Baulicher Unterhalt                                    | 0           | 1'500       | -1'500               | -100.00%           |
| 1500.3612.12                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Anteil Einstellgarage TLF                              | 0           | 4'100       | -4'100               | -100.00%           |
| 1500.4200.01                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Feuerwehrpflichtersatzabgabe Rechnungsjahr             | 0           | -22'000     | 22'000               | -100.00%           |
| 1500.4200.10                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Feuerwehrpflichtersatzabgabe Vorjahre                  | 0           | -2'000      | 2'000                | -100.00%           |
| 1500.4632.01                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Beteiligung FW Sense Nord an Übungs- und Einsatzkosten | 0           | -8'000      | 8'000                | -100.00%           |
| Die Feuerwehr Sense Nord wird per Ende Jahr aufgehoben und neu im Mehrzweckverband der Feuerwehr Sense eingegliedert. Die bisherigen Kosten der Feuerwehr werden neu von der Feuerwehr Sense finanziert. Die Einnahmen aus der Feuerwehrpflichtersatzabgabe entfallen, da die Dienstpflicht aufgehoben wird. |                                                        |             |             |                      |                    |
| 1610.3144.01                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Unterhalt Schiessanlage                                | 1'500       | 23'080      | -21'580              | -93.50%            |
| 1610.4260.01                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter       | 0           | -5'600      | 5'600                | -100.00%           |
| Im letzten Jahr wurden die Scheibenrahmen und die Verschleisszentren ersetzt, diese Kosten fallen im 2023 weg.                                                                                                                                                                                               |                                                        |             |             |                      |                    |

|                                                                                                                         | Bildung                                               | Budget 2023 | Budget 2022 | Abweichung<br>in Fr. | Abweichung<br>in % |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-------------|-------------|----------------------|--------------------|
| 2110.3611.02                                                                                                            | Besoldung zusätzliche Entlastungsstunden Kindergarten | 0           | 10'000      | -10'000              | -100.00%           |
| Die Entlastungsstunden im Kindergarten fallen weg.                                                                      |                                                       |             |             |                      |                    |
| 2120.3111.01                                                                                                            | Anschaffung von Schulgeräten                          | 0           | 2'100       | -2'100               | -100.00%           |
| Im nächsten Jahr sind keine Anschaffungen von Schulgeräten vorgesehen.                                                  |                                                       |             |             |                      |                    |
| 2120.3611.01                                                                                                            | Beiträge an Kanton für Besoldung Lehrer               | 358'680     | 342'510     | 16'170               | 4.72%              |
| Steigende Kosten aufgrund von Stufenerhöhung und Teuerungsausgleiche.                                                   |                                                       |             |             |                      |                    |
| 2120.3611.02                                                                                                            | Besoldung zusätzliche Entlastungsstunden Primarschule | 10'000      | 0           | 10'000               | 100.00%            |
| Für das kommende Schuljahr werden in der Primarschule 8 Entlastungsstunden benötigt.                                    |                                                       |             |             |                      |                    |
| 2121.3611.01                                                                                                            | Beiträge Schuldienst - Psychologie                    | 7'020       | 10'400      | -3'380               | -32.50%            |
| 2121.3611.02                                                                                                            | Beiträge Schuldienst - Logopädie                      | 13'680      | 17'780      | -4'100               | -23.06%            |
| Für den Schuldienst der Psychologie und Logopädie wird mit einer Jahreswochenstunde weniger als im Jahr 2022 gerechnet. |                                                       |             |             |                      |                    |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                     |         |         |         |          |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|---------|---------|---------|----------|
| 2130.3632.10                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Betriebskosten Orientierungsschule des Sensebezirks | 357'700 | 323'580 | 34'120  | 10.54%   |
| 2130.4612.10                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Beiträge OS Verband                                 | -24'140 | 0       | -24'140 | 100.00%  |
| Der Gemeindeverband OS Sense rechnet im Vergleich zum Budget 2022 mit einem Mehraufwand von Fr. 1'259'759 zu Lasten der Gemeinden. Dieser Mehraufwand wird mit der Teuerung, steigenden Schülerzahlen, höhere Stromkosten und anstehende Unterhaltsarbeiten begründet. Die Kosten für Rechthalten steigen um Fr. 34'120, im Gegenzug erhalten wir einmalig eine Gutschrift von Fr. 24'140 für die Rückzahlung des Eigenkapitals. Netto steigen die Kosten um ca. Fr. 10'000. |                                                     |         |         |         |          |
| 2140.3611.01                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Gemeindeanteil an Konservatorium Freiburg           | 31'530  | 44'600  | -13'070 | -29.30%  |
| Gemäss Meldung vom Konservatorium Freiburg sind die Einschreibungen der Gemeinde Rechthalten rückläufig, deshalb werden die Kosten im kommenden Jahr sinken.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                     |         |         |         |          |
| 2170.3010.01                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Besoldung                                           | 33'540  | 40'210  | -6'670  | -16.59%  |
| 2170.3052.01                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | AG-Beiträge Pensionskassen                          | 2'590   | 4'970   | -2'380  | -47.89%  |
| Aufgrund eines Personalwechsels sinken die Kosten im nächsten Jahr.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                     |         |         |         |          |
| 2170.3144.01                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Baulicher Unterhalt                                 | 2'900   | 18'800  | -15'900 | -84.57%  |
| Im 2022 sind diverse Unterhaltsarbeiten beim Schulhaus angefallen. Im 2023 werden die Waschbecken im Werkraum ersetzt.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                     |         |         |         |          |
| 2170.3300.60                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Planmässige Abschreibungen Mobilien VV              | 0       | 2'600   | -2'600  | -100.00% |
| Im 2023 entfällt die Abschreibung für das Mobiliar im Schulhaus.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                     |         |         |         |          |
| 2170.3940.01                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Interne Verrechnung Zinsen                          | 7'820   | 0       | 7'820   | 100.00%  |
| Die internen Zinsen werden gemäss effektiven Werten im Verwaltungsvermögen berechnet.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                     |         |         |         |          |
| 2171.3010.01                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Besoldung / 40%                                     | 33'540  | 40'210  | -6'670  | -16.59%  |
| 2171.3052.01                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | AG-Beiträge Pensionskassen                          | 2'590   | 4'970   | -2'380  | -47.89%  |
| Aufgrund eines Personalwechsels sinken die Kosten im nächsten Jahr.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                     |         |         |         |          |
| 2171.3151.01                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Unterhalt Apparate, Geräte, Maschinen, Werkzeuge    | 3'000   | 500     | 2'500   | 500.00%  |
| Die Turnhallengeräte müssen im nächsten Jahr geprüft werden, entsprechend fallen die Kosten höher aus.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                     |         |         |         |          |
| 2171.3940.01                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Interne Verrechnung Zinsen                          | 18'140  | 10'700  | 7'440   | 69.53%   |
| Die internen Zinsen werden gemäss effektiven Werten im Verwaltungsvermögen berechnet.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                     |         |         |         |          |
| 2192.3920.01                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Interne Verrechnung Mieten                          | 10'000  | 0       | 10'000  | 100.00%  |
| Gemäss Empfehlung der Revisionsstelle soll die Miete des Gemeindehauses intern verrechnet werden.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                     |         |         |         |          |

|                                                                                                         | Kultur, Sport und Freizeit | Budget 2023 | Budget 2022 | Abweichung in Fr. | Abweichung in % |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-------------|-------------|-------------------|-----------------|
| 3290.3130.01                                                                                            | Empfänge und Anlässe       | 2'700       | 6'700       | -4'000            | -59.70%         |
| Im Jahr 2023 sind keine grösseren Anlässe geplant.                                                      |                            |             |             |                   |                 |
| 3410.3149.01                                                                                            | Unterhalt Vita-Parcours    | 1'500       | 6'500       | -5'000            | -76.92%         |
| Im nächsten Jahr sind keine Posten zu ersetzen. Es fallen lediglich die üblichen Unterhaltsarbeiten an. |                            |             |             |                   |                 |
| 3420.3141.01                                                                                            | Unterhalt Wanderwege       | 3'000       | 1'000       | 2'000             | 200.00%         |
| Es ist geplant die Feuerstelle in der Schlossweid zu sanieren.                                          |                            |             |             |                   |                 |

|                                                                                                                                                                                      | Gesundheit                                                | Budget 2023 | Budget 2022 | Abweichung in Fr. | Abweichung in % |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------------|-----------------|
| 4120.3612.11                                                                                                                                                                         | Beitrag an Betriebskosten Pflegeheime                     | 18'670      | 12'120      | 6'550             | 54.04%          |
| Das Gesundheitsnetz Sense rechnet mit höheren Betriebskosten für das Pflegeheim Maggenberg und Tagesheim St. Wolfgang, entsprechend steigen die Kosten für die Gemeinde.             |                                                           |             |             |                   |                 |
| 4120.3612.12                                                                                                                                                                         | Pflegeheim Aergera, Giffers                               | 140'450     | 103'730     | 36'720            | 35.40%          |
| 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  | 197'170     | 189'400     | 7'770             | 4.10%           |
| Das Sozialvorseam (SVA) meldet einen Anstieg der Betreuungskosten in den Pflegeheimen von Fr. 171 auf Fr. 177 pro Einwohner. Entsprechend steigen die Gesamtkosten für die Gemeinde. |                                                           |             |             |                   |                 |
| 4210.3612.11                                                                                                                                                                         | Anteil an den Kosten für Krankenpflege und Hilfe zu Hause | 130'840     | 118'050     | 12'790            | 10.83%          |
| Das Gesundheitsnetz Sense meldet einen Anstieg der Kosten der Spitex, entsprechend steigen die Kosten für die Gemeinde.                                                              |                                                           |             |             |                   |                 |
| 4210.3612.12                                                                                                                                                                         | Anteil an den Pauschalbeiträgen (pflegende Angehörige)    | 63'000      | 52'000      | 11'000            | 21.15%          |
| Die Betreuung für pflegende Angehörige zu Hause ist angestiegen, entsprechend wurde die Budgetposition erhöht.                                                                       |                                                           |             |             |                   |                 |

|                                                                                                                                                                                         | <b>Soziale Sicherheit</b>                                                       | Budget 2023 | Budget 2022 | Abweichung<br>in Fr. | Abweichung<br>in % |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|----------------------|--------------------|
| 5451.3636.01                                                                                                                                                                            | Beitrag an Tageselternverein                                                    | 150         | 2'500       | -2'350               | -94.00%            |
| Aktuell werden keine Kinder von Rechthalten von Tageseltern betreut. Im kommenden Jahr ist lediglich der Vereinsbeitrag budgetiert.                                                     |                                                                                 |             |             |                      |                    |
| 5720.3611.01                                                                                                                                                                            | Anteil SHG, wirtschaftliche Hilfe und Massnahmen zur sozialen Eingliederung MSE | 0           | 2'410       | -2'410               | -100.00%           |
| Der Beitrag für spezialisierte Sozialdienste wurde im letzten Jahr im Bereich 5720 budgetiert. Die korrekte Gliederung ist unter 5790 und wurde im Budget 2023 entsprechend korrigiert. |                                                                                 |             |             |                      |                    |
| 5720.3612.10                                                                                                                                                                            | Anteil am regionalen Sozialdienst, wirtschaftliche Hilfe, MSE                   | 101'725     | 90'000      | 11'725               | 13.03%             |
| Die Kosten des regionalen Sozialdienstes sind im ähnlichen Rahmen wie im Vorjahr. Gemäss Meldung vom Kantonalen Sozialamt sinkt aber der Berichtigungsbetrag um ca. Fr. 13'000.         |                                                                                 |             |             |                      |                    |
| 5790.3130.01                                                                                                                                                                            | Projekt Alterskonzept                                                           | 600         | 5'000       | -4'400               | -88.00%            |
| Für die Umsetzung des Alterskonzept sind keine hohen Kosten notwendig, entsprechend wurden die Kosten gesenkt.                                                                          |                                                                                 |             |             |                      |                    |
| 5790.3611.02                                                                                                                                                                            | Beiträge an Kanton für spezialisierte Sozialdienste                             | 2'245       | 0           | 2'245                | 100.00%            |
| Der Beitrag für spezialisierte Sozialdienste wurde im letzten Jahr im Bereich 5720 budgetiert. Die korrekte Gliederung ist unter 5790 und wurde im Budget 2023 entsprechend korrigiert. |                                                                                 |             |             |                      |                    |

|                                                                                                                                           | <b>Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b> | Budget 2023 | Budget 2022 | Abweichung<br>in Fr. | Abweichung<br>in % |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-------------|-------------|----------------------|--------------------|
| 6130.3611.01                                                                                                                              | Entschädigungen an Kanton                  | 0           | 10'000      | -10'000              | -100.00%           |
| Im nächsten Jahr sind vom Kanton keine Sanierungsarbeiten vorgesehen. Entsprechend entfallen diese Kosten.                                |                                            |             |             |                      |                    |
| 6150.3111.01                                                                                                                              | Anschaffungen Maschinen, Geräte, Fahrzeuge | 12'400      | 2'000       | 10'400               | 520.00%            |
| Für den kleinen Traktor wird eine Kehrmaschine angeschafft.                                                                               |                                            |             |             |                      |                    |
| 6150.3141.01                                                                                                                              | Unterhalt Gemeindestrassen                 | 32'500      | 46'500      | -14'000              | -30.11%            |
| Im 2022 sind Kosten für die Sanierung der Ortsdurchfahrt angefallen, welche im 2023 entfallen. Entsprechend fallen die Kosten tiefer aus. |                                            |             |             |                      |                    |
| 6150.3141.02                                                                                                                              | Schneeräumung                              | 40'000      | 45'000      | -5'000               | -11.11%            |
| Die Kosten wurden gemäss effektiven Zahlen in Vorjahren nach unten korrigiert.                                                            |                                            |             |             |                      |                    |
| 6150.3141.03                                                                                                                              | Übriger Winterdienst / Salz                | 15'000      | 10'000      | 5'000                | 50.00%             |
| Im letzten Jahr sind die Kosten für das Salz deutlich höher ausgefallen als budgetiert, entsprechend wurden die Ausgaben erhöht.          |                                            |             |             |                      |                    |
| 6150.3940.01                                                                                                                              | Interne Verrechnung Zinsen                 | 15'630      | 9'250       | 6'380                | 68.97%             |
| Die internen Zinsen werden gemäss effektiven Werten im Verwaltungsvermögen berechnet.                                                     |                                            |             |             |                      |                    |
| 6190.3111.01                                                                                                                              | Anschaffungen Maschinen, Geräte, Fahrzeuge | 6'000       | 500         | 5'500                | 1100.00%           |
| Es ist vorgesehen einen Trimmer, eine Werkzeuggtasche sowie Robidog Behälter anzuschaffen.                                                |                                            |             |             |                      |                    |
| 6190.3144.01                                                                                                                              | Baulicher Unterhalt                        | 3'900       | 0           | 3'900                | 100.00%            |
| Im alten Feuerwehrlokal werden Arbeitsplätze für das Werkhofpersonal eingerichtet.                                                        |                                            |             |             |                      |                    |
| 6191.3120.03                                                                                                                              | Heizkosten                                 | 3'400       | 0           | 3'400                | 100.00%            |
| Heizkosten für das Gebäude der alten Landi. Diese Kosten werden über Nebenkostenabrechnung an das Strohatelier weiterverrechnet.          |                                            |             |             |                      |                    |
| 6191.3300.40                                                                                                                              | Planmässige Abschreibungen Hochbauten      | 13'660      | 0           | 13'660               | 100.00%            |
| Hier werden die Abschreibungen für die Sanierung der alten Landi verbucht.                                                                |                                            |             |             |                      |                    |
| 6220.3143.01                                                                                                                              | Unterhalt Bushaltesthäuschen               | 500         | 17'000      | -16'500              | -97.06%            |
| Es sind keine grösseren Unterhaltsarbeiten an den Bushaltesthäuschen vorgesehen.                                                          |                                            |             |             |                      |                    |

|                                                                                                                                                                    | <b>Umweltschutz und Raumordnung</b>       | Budget 2023 | Budget 2022 | Abweichung<br>in Fr. | Abweichung<br>in % |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------|-------------|----------------------|--------------------|
| 7101.3105.01                                                                                                                                                       | Kauf von Wasser für den Wiederverkauf     | 52'000      | 58'000      | -6'000               | -10.34%            |
| Die Kosten wurden gemäss den effektiven Zahlen aus den Vorjahren nach unten korrigiert.                                                                            |                                           |             |             |                      |                    |
| 7101.3111.02                                                                                                                                                       | Anschaffung Wasserzähler                  | 11'500      | 2'800       | 8'700                | 310.71%            |
| Es ist ein Pilot Projekt für den Ersatz von Wasserzählern vorgesehen.                                                                                              |                                           |             |             |                      |                    |
| 7101.3132.01                                                                                                                                                       | Honorar externe Beratung                  | 19'000      | 0           | 19'000               | 100.00%            |
| Externe Beratung von einem Ingenieurbüro für diverse Abklärungen sowie Beratung für die Anpassung des Wasserreglementes.                                           |                                           |             |             |                      |                    |
| 7101.3143.01                                                                                                                                                       | Unterhalt Wassernetz                      | 58'500      | 49'040      | 9'460                | 19.29%             |
| Im Budget 2023 wurde eine zusätzliche Position für Leitungsbrüche vorgesehen.                                                                                      |                                           |             |             |                      |                    |
| 7101.4470.01                                                                                                                                                       | Mietertrag der Kommunikationsanlage       | 0           | -2'000      | 2'000                | -100.00%           |
| Der Mietertrag der Kommunikationsanlage wird neu im Bereich Finanzen verbucht.                                                                                     |                                           |             |             |                      |                    |
| 7101.4510.01                                                                                                                                                       | Entnahme aus Fonds für Rechnungsausgleich | -38'380     | -11'315     | -27'065              | 239.20%            |
| Aufgrund der steigenden Kosten fällt das Ergebnis für die Spezialfinanzierung Wasser tiefer aus als im Vorjahr. Die Entnahme aus dem Fonds steigt entsprechend an. |                                           |             |             |                      |                    |
| 7101.4612.11                                                                                                                                                       | Anteil St. Ursen (ohne MwSt.)             | -4'000      | 0           | -4'000               | 100.00%            |
| Anteil der Gemeinde St. Ursen für Personalkosten im Bereich Wasser.                                                                                                |                                           |             |             |                      |                    |
| 7101.4940.01                                                                                                                                                       | Interne Verrechnung Zinsen                | -10'870     | 0           | -10'870              | 100.00%            |
| Die internen Zinsen werden gemäss effektiven Werten im Verwaltungsvermögen berechnet.                                                                              |                                           |             |             |                      |                    |

|                                                                                                                  |                                                                           |          |          |         |          |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|----------|----------|---------|----------|
| 7201.3132.02                                                                                                     | Honorar externe Beratung                                                  | 4'500    | 0        | 4'500   | 100.00%  |
| Für diverse Abklärungen im Bereich der Abwasserbeseitigung muss ein Ingenieurbüro hinzubezogen werden.           |                                                                           |          |          |         |          |
| 7201.3143.01                                                                                                     | Unterhalt Kanalnetz                                                       | 10'000   | 3'000    | 7'000   | 233.33%  |
| Der Kanal der Strassenquerung bei der alten Post muss saniert werden.                                            |                                                                           |          |          |         |          |
| 7201.3151.01                                                                                                     | Unterhalt Maschinen, Geräte                                               | 2'000    | 10'000   | -8'000  | -80.00%  |
| Die Abwasserpumpe Saga wurde saniert, diese Kosten entfallen im nächsten Jahr.                                   |                                                                           |          |          |         |          |
| 7201.3510.01                                                                                                     | Einlage in Fonds für Rechnungsausgleich                                   | 12'085   | 90'335   | -78'250 | -86.62%  |
| Tieferer Gewinn in der Spezialfinanzierung Abwasser aufgrund der Tarifsenkungen.                                 |                                                                           |          |          |         |          |
| 7201.3510.02                                                                                                     | Einlage in Fonds für Werterhalt                                           | 120'000  | 80'180   | 39'820  | 49.66%   |
| Die Grundgebühren werden als Werterhalt in den Fonds gebucht.                                                    |                                                                           |          |          |         |          |
| 7201.3940.01                                                                                                     | Interne Verrechnung Zinsen                                                | 5'970    | 15'760   | -9'790  | -62.12%  |
| Die internen Zinsen werden gemäss effektiven Werten im Verwaltungsvermögen berechnet.                            |                                                                           |          |          |         |          |
| 7201.4240.01                                                                                                     | ARA-Benützungsgebühren                                                    | -103'000 | -137'000 | 34'000  | -24.82%  |
| 7201.4240.02                                                                                                     | Grundgebühr Abwasser                                                      | -120'000 | -27'700  | -92'300 | 333.21%  |
| 7201.4240.03                                                                                                     | Grundgebühr Schmutzwasser                                                 | 0        | -50'000  | 50'000  | -100.00% |
| 7201.4240.04                                                                                                     | Grundgebühr Meteorwasser                                                  | 0        | -78'300  | 78'300  | -100.00% |
| Weniger Einnahmen von Abwassergebühren aufgrund der Tarifierpassungen gemäss neuem Abwasserreglement.            |                                                                           |          |          |         |          |
| 7201.4510.02                                                                                                     | Entnahme aus Fonds für Werterhalt                                         | -24'680  | 0        | -24'680 | 100.00%  |
| Die Finanzierungskosten der ARA Marly werden aus dem Fonds für Werterhalt entnommen.                             |                                                                           |          |          |         |          |
| 7201.4660.21                                                                                                     | Planmässige Auflösung Investitionsbeiträge von Gemeinden/Zweckverbände-SF | -1'625   | -5'200   | 3'575   | -68.75%  |
| Die Abschreibung wurde folglich den passivierten Investitionsbeiträgen neu berechnet und entsprechend angepasst. |                                                                           |          |          |         |          |
| 7201.4660.70                                                                                                     | Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge private Haushalte | -40'320  | -34'980  | -5'340  | 15.27%   |
| Erhöhung der passivierten Abschreibungen für Anschlussgebühren des laufenden Jahres.                             |                                                                           |          |          |         |          |
| 7301.3130.02                                                                                                     | Entsorgung organische Abfälle                                             | 27'500   | 24'000   | 3'500   | 14.58%   |
| Der Aufwand wurde gemäss den Zahlen aus der Jahresrechnung 2021 erhöht.                                          |                                                                           |          |          |         |          |
| 7301.4250.01                                                                                                     | Erlös aus Recycling, Glas, Papier, Werkstoffverkäufe                      | -5'000   | -2'000   | -3'000  | 150.00%  |
| Die Einnahmen wurden gemäss aktuellen Zahlen angepasst. Höhere Einnahmen für Papier, Karton und Altglas.         |                                                                           |          |          |         |          |
| 7710.3143.01                                                                                                     | Unterhalt Friedhof                                                        | 2'500    | 6'800    | -4'300  | -63.24%  |
| Im nächsten Jahr fallen lediglich die üblichen Unterhaltsarbeiten beim Friedhof an.                              |                                                                           |          |          |         |          |
| 7900.3130.01                                                                                                     | Planungskosten                                                            | 0        | 2'000    | -2'000  | -100.00% |
| Es sind keine Projekte im Jahr 2023 vorgesehen.                                                                  |                                                                           |          |          |         |          |

|                                                                                                                                                                                                               | Volkswirtschaft                       | Budget 2023 | Budget 2022 | Abweichung in Fr. | Abweichung in % |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-------------|-------------|-------------------|-----------------|
| 8110.3612.10                                                                                                                                                                                                  | Anteil Auslagen am Vernetzungsprojekt | 4'800       | 2'500       | 2'300             | 92.00%          |
| Das aktuelle Vernetzungsprojekt wird im nächsten Jahr abgeschlossen. Die Natura Consult rechnet mit Kosten in der Höhe von Fr. 4'800.                                                                         |                                       |             |             |                   |                 |
| 8400.3119.01                                                                                                                                                                                                  | Panoramatafel Fofenhübel              | 0           | 5'500       | -5'500            | -100.00%        |
| Einmalige Anschaffung der Panoramatafel im Jahr 2022. Die Kosten entfallen im nächsten Jahr.                                                                                                                  |                                       |             |             |                   |                 |
| 8400.3612.10                                                                                                                                                                                                  | GV Region Sense - Beitrag Tourismus   | 6'930       | 3'130       | 3'800             | 121.41%         |
| Die Region Sense hat der Leistungsvereinbarung mit der Regionalen Tourismusorganisation (RTO) zugestimmt und einen Budgetkredit von Fr. 160'000 genehmigt. Entsprechend steigt der Beitrag für die Gemeinden. |                                       |             |             |                   |                 |

|                                                                                                                                                                    | Finanzen und Steuern                   | Budget 2023 | Budget 2022 | Abweichung in Fr. | Abweichung in % |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-------------|-------------|-------------------|-----------------|
| 9610.4401.01                                                                                                                                                       | Zinsen Forderungen und Kontokorrente   | -7'500      | -11'700     | 4'200             | -35.90%         |
| Die Einnahmen wurden gemäss aktuellen Einnahmen nach unten korrigiert.                                                                                             |                                        |             |             |                   |                 |
| 9630.3612.10                                                                                                                                                       | Beitrag St. Ursen Kommunikationsanlage | 3'000       | 0           | 3'000             | 100.00%         |
| 9630.4470.01                                                                                                                                                       | Mietertrag Kommunikationsanlage        | -6'000      | 0           | -6'000            | 100.00%         |
| Höhere Einnahmen aufgrund eines neuen Vertrages mit der Swisscom. Der Ertrag sowie der Beitrag an die Gemeinde St. Ursen werden neu unter den Finanzen gegliedert. |                                        |             |             |                   |                 |

## Erläuterungen zur Entwicklung der Steuereinnahmen

| Steuern Detail                                        | Budget<br>2023 | Budget<br>2022 | Veränderung |         | Rechnung<br>2021 |
|-------------------------------------------------------|----------------|----------------|-------------|---------|------------------|
| 9100.4000.01 Einkommenssteuern                        | 2'491'000      | 2'548'000      | -57'000     | -2.24%  | 2'565'000        |
| 9100.4000.30 Steuern auf Kapitaleistung Rechnungsjahr | 36'000         | 47'000         | -11'000     | -23.40% | 53'452           |
| 9100.4000.31 Steuern auf Kapitaleistung frühere Jahre | 37'000         | 23'000         | 14'000      | 60.87%  | 28'425           |
| 9100.4001.01 Vermögenssteuern                         | 180'000        | 196'000        | -16'000     | -8.16%  | 191'000          |
| 9100.4002.01 Quellensteuern                           | 24'000         | 20'000         | 4'000       | 20.00%  | 16'438           |
| 9100.4010.01 Gewinnsteuern juristische Personen       | 33'000         | 20'000         | 13'000      | 65.00%  | 20'000           |
| 9100.4011.01 Kapitalsteuern juristische Personen      | 2'700          | 1'500          | 1'200       | 80.00%  | 1'500            |
| 9101.4021.01 Liegenschaftssteuern                     | 358'000        | 345'000        | 13'000      | 3.77%   | 330'000          |
| 9101.4022.01 Grundstücksgewinnsteuern                 | 52'000         | 40'000         | 12'000      | 30.00%  | 43'283           |
| 9101.4023.01 Handänderungssteuern                     | 59'000         | 50'000         | 9'000       | 18.00%  | 77'360           |
| 9101.4024.01 Erbschafts- und Schenkungssteuern        | 1'000          | 1'000          | -           | 0.00%   | -                |
| 9101.4033.01 Hundesteuern                             | 4'400          | 3'400          | 1'000       | 29.41%  | 4'038            |

Die Einkommens- und Vermögenssteuern der natürlichen Personen wurden auf Basis der definitiven Abrechnungen und anhand der Prognosen der Kantonalen Steuerverwaltung berechnet. Zwischen den Steuerperioden 2020 und 2023 rechnet der Kanton mit einem Gesamtwachstum von 3.7% für die Einkommenssteuer. Bei der Vermögenssteuer wird mit einer starken Abnahme gerechnet. Infolge der Steuersenkung wurde die Berechnung der Steuern auf 86 Rappen statt 90 Rappen angepasst.

Die Steuern der juristischen Personen wurden aufgrund der definitiven Abrechnungen 2020 und auf 86 Rappen hochgerechnet.

Aufgrund der Änderung des Kapitaleistungssteuersatzes rechnet der Kanton mit Mindereinnahmen von 40%. Bei den Kapitaleistungen der früheren Jahre wurde mit einem Durchschnitt der effektiven Zahlen vom letzten Jahr sowie dem laufenden Jahr gerechnet. Für die Kapitaleistungen des Rechnungsjahres wurde ebenfalls mit dem Durchschnitt der letzten Jahre sowie einer Korrektur der Mindereinnahmen gerechnet. Die Kapitaleistungen wurden ebenfalls mit 86 Rappen berechnet.

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

## Erläuterungen zum Finanzausgleich

| 462 Interkommunaler Finanzausgleich | Budget<br>2023 | Budget<br>2022 | Veränderung |        | Rechnung<br>2021 |
|-------------------------------------|----------------|----------------|-------------|--------|------------------|
| 9300.4621.01 Bedarfsausgleich       | 37'651         | 40'966         | -3'315      | -8.09% | 42'845           |
| 9300.4622.01 Ressourcenausgleich    | 213'260        | 233'459        | -20'199     | -8.65% | 228'059          |

Bedarfsausgleich:

Insgesamt werden 50% der für den Ressourcenausgleich zur Verfügung stehenden Summe vom Kanton verteilt. Der Betrag für 2023 beträgt Fr. 16'030'057. Der Bedarfsindex für Rechthalten ist 2023 auf 92.96 gegenüber 94.14 im Jahre 2022 gesunken. In den letzten Jahren hat der Bedarfsindex der Gemeinde Rechthalten stetig abgenommen. Entsprechend sinken die Beiträge für Rechthalten. Der Betrag pro Einwohner beträgt 2023 Fr. 33.83 (2022: Fr. 37.04).

Ressourcenausgleich:

Insgesamt hat der zur Verfügung stehende Betrag um 3.09%, auf Fr. 32'060'113 abgenommen. Der Steuerpotentialindex ist auf 81.90 (2022: 80.64) gestiegen. Der Ressourcenausgleich für die Gemeinde Rechthalten sinkt pro Einwohner auf Fr. 191.61 (2022: Fr. 211.08).

| Übersicht Steuersätze              | NEU ab 2023 | bisher |
|------------------------------------|-------------|--------|
| Einkommen natürliche Personen      | 86%         | 90%    |
| Vermögen natürliche Personen       | 86%         | 90%    |
| Gewinnsteuer juristische Personen  | 86%         | 90%    |
| Kapitalsteuer juristische Personen | 86%         | 90%    |
| Kapitaleistungen                   | 86%         | 90%    |

Die Gebühren für Wasser und Abfall bleiben für das Jahr 2023 unverändert. Die Tarife im Bereich Abwasser haben sich aufgrund der Anpassung des Reglements wie folgt verändert:

| <b>Wasser 2023</b>                                             |                      |                                                      | in Fr. |
|----------------------------------------------------------------|----------------------|------------------------------------------------------|--------|
| <b>Benützungsgebühren</b>                                      |                      |                                                      |        |
| 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 <sup>3</sup>                                   | 1.30   |
| Brandschutzgebühr                                              | Art. 29              | pro Wohnung oder Gebäude                             | 30.00  |
| <b>Anschlussgebühren</b>                                       |                      |                                                      |        |
| Wasser für den Bau                                             | Art. 21 <sup>2</sup> | pro m <sup>2</sup> Geschossfläche                    | 2.00   |
| Wasserentnahme ab Hydranten                                    | Art. 21 <sup>3</sup> | pauschal                                             | 100.00 |
| Bebauter Grund                                                 | Art. 22 <sup>1</sup> | pro m <sup>2</sup> Geschossfläche                    | 15.00  |
| Vergrößerung / Umbau                                           | Art. 23              | pro m <sup>2</sup> Geschossfläche                    | 15.00  |
| Schwimmbäder                                                   | Art. 23              | pro m <sup>3</sup> Inhalt                            | 15.00  |
| Nicht überbaute aber anschliessbare Grundstücke in der Bauzone | Art. 24 <sup>2</sup> | pro m <sup>2</sup> Grundstück x 0.4 davon die Hälfte | 15.00  |

| <b>Abwasser 2023</b>                   |            |                                                                                                                                                                      | in Fr. |
|----------------------------------------|------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| <b>Benützungsgebühren</b>              |            |                                                                                                                                                                      |        |
| Grundgebühr in der Bauzone             | Art. 39a+b | pro m <sup>2</sup> Parzellenfläche x GFZ der Bauzone oder Fr. 0.015 pro m <sup>3</sup> , wenn im GBR ein Volumenwert für die Bauzone festgelegt wird                 | 0.20   |
| Grundgebühr ausserhalb der Bauzone     | Art. 40a   | pro m <sup>2</sup> der effektiven Geschossfläche für alle angeschlossenen Gebäude x Faktor 4                                                                         | 0.20   |
| Betriebsgebühr                         | Art. 41    | pro m <sup>3</sup>                                                                                                                                                   | 2.00   |
| <b>Anschlussgebühren</b>               |            |                                                                                                                                                                      |        |
| Anschlussgebühr in der Bauzone         | Art. 31a   | pro m <sup>2</sup> Parzellenfläche x die GFZ der betreffenden Bauzone oder Fr. 0.70 pro m <sup>3</sup> , wenn im GBR ein Volumenwert für die Bauzone festgelegt wird | 7.00   |
| Anschlussgebühr ausserhalb der Bauzone | Art. 32a   | pro m <sup>2</sup> der effektiven Geschossfläche für alle Gebäude x Faktor 4                                                                                         | 7.00   |

| <b>Abfall 2023</b> |         |                                                         | in Fr. |
|--------------------|---------|---------------------------------------------------------|--------|
| 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  |

| 3.4 Erfolgsrechnung Details nach Funktionen |                                                 | Budget 2023    |               | Budget 2022    |               | Jahresrechnung 2021 |               |
|---------------------------------------------|-------------------------------------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|---------------------|---------------|
|                                             |                                                 | Aufwand        | Ertrag        | Aufwand        | Ertrag        | Aufwand             | Ertrag        |
| <b>0</b>                                    | <b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>                    | <b>586'808</b> | <b>62'300</b> | <b>572'475</b> | <b>18'400</b> | <b>627'046</b>      | <b>24'982</b> |
| <b>01</b>                                   | <b>Legislative und Exekutive</b>                | <b>125'850</b> |               | <b>117'555</b> |               | <b>124'474</b>      |               |
| <b>011</b>                                  | <b>Legislative</b>                              | <b>18'700</b>  |               | <b>17'945</b>  |               | <b>27'569</b>       |               |
| 0110                                        | Legislative                                     | 18'700         |               | 17'945         |               | 27'569              |               |
| 0110.3000.01                                | Entschädigung an Stimmenzähler                  | 3'600          |               | 3'000          |               | 6'522               |               |
| 0110.3000.02                                | Entschädigung an Finanzkommission               | 800            |               | 800            |               | 750                 |               |
| 0110.3050.01                                | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten |                |               | 250            |               |                     |               |
| 0110.3053.01                                | AG-Beiträge Unfallversicherung                  | 100            |               | 200            |               | 100                 |               |
| 0110.3054.01                                | AG-Beiträge Familienausgleichskasse             |                |               | 120            |               |                     |               |
| 0110.3055.01                                | AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung          |                |               | 75             |               |                     |               |
| 0110.3099.01                                | Übriger Personalaufwand                         | 500            |               | 500            |               | 2'610               |               |
| 0110.3100.01                                | Abstimmungs- und Wahlmaterial                   | 1'500          |               | 1'200          |               | 3'081               |               |
| 0110.3130.01                                | Porti                                           | 3'000          |               | 3'000          |               | 6'772               |               |
| 0110.3132.01                                | Honorar externe Revisionsstelle                 | 6'900          |               | 6'900          |               | 6'921               |               |
| 0110.3170.01                                | Reisekosten und Spesen                          | 800            |               | 400            |               | 180                 |               |
| 0110.3199.01                                | Übriger Betriebsaufwand                         | 1'000          |               | 1'000          |               | 135                 |               |
| 0110.3636.01                                | Beitrag an politische Parteien                  | 500            |               | 500            |               | 500                 |               |
| <b>012</b>                                  | <b>Exekutive</b>                                | <b>107'150</b> |               | <b>99'610</b>  |               | <b>96'904</b>       |               |
| 0120                                        | Exekutive                                       | 107'150        |               | 99'610         |               | 96'904              |               |
| 0120.3000.01                                | Entschädigung Gemeinderat                       | 67'000         |               | 67'300         |               | 66'795              |               |
| 0120.3000.02                                | Verwaltungsausschuss                            | 1'200          |               |                |               |                     |               |
| 0120.3050.01                                | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 3'900          |               | 3'700          |               | 3'860               |               |
| 0120.3053.01                                | AG-Beiträge Unfallversicherung                  | 200            |               | 950            |               | 193                 |               |
| 0120.3054.01                                | AG-Beiträge Familienausgleichskasse             | 1'600          |               | 1'440          |               | 1'572               |               |
| 0120.3055.01                                | AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung          | 1'200          |               | 1'090          |               | 1'145               |               |
| 0120.3090.01                                | Ausbildungs- und Kurskosten                     | 1'000          |               | 1'700          |               | 1'256               |               |
| 0120.3099.01                                | Übriger Personalaufwand                         | 9'400          |               | 9'600          |               | 10'376              |               |
| 0120.3132.01                                | Rechtsberatung (Fürsprecher, Anwalt)            | 500            |               | 1'000          |               |                     |               |
| 0120.3133.01                                | Informatik-Nutzungsaufwand                      |                |               | 450            |               |                     |               |
| 0120.3134.01                                | Haftpflicht- und Sachversicherungen             | 650            |               | 550            |               | 501                 |               |
| 0120.3170.01                                | Reisekosten und Spesen                          | 10'000         |               | 10'000         |               | 9'300               |               |
| 0120.3170.02                                | Jungbürgerfeier                                 | 500            |               | 1'830          |               | 1'906               |               |
| 0120.3920.01                                | Interne Verrechnung Mieten                      | 10'000         |               |                |               |                     |               |
| <b>02</b>                                   | <b>Allgemeine Dienste</b>                       | <b>460'958</b> | <b>62'300</b> | <b>454'920</b> | <b>18'400</b> | <b>502'573</b>      | <b>24'982</b> |
| <b>021</b>                                  | <b>Finanz- und Steuerverwaltung</b>             | <b>109'580</b> | <b>11'200</b> | <b>103'480</b> | <b>11'300</b> | <b>134'562</b>      | <b>10'933</b> |
| 0210                                        | Finanz- und Steuerverwaltung                    | 109'580        | 11'200        | 103'480        | 11'300        | 134'562             | 10'933        |
| 0210.3010.01                                | Besoldung                                       | 81'700         |               | 78'800         |               | 88'827              |               |
| 0210.3040.01                                | Kinder- und Ausbildungszulagen                  |                |               |                |               | 150                 |               |
| 0210.3050.01                                | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 5'560          |               | 5'360          |               | 6'347               |               |
| 0210.3052.01                                | AG-Beiträge Pensionskassen                      | 7'320          |               | 6'960          |               | 8'865               |               |
| 0210.3053.01                                | AG-Beiträge Unfallversicherung                  | 1'180          |               | 1'130          |               | 1'251               |               |
| 0210.3054.01                                | AG-Beiträge Familienausgleichskasse             | 2'290          |               | 2'210          |               | 2'418               |               |
| 0210.3055.01                                | AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung          | 1'880          |               | 1'520          |               | 1'676               |               |
| 0210.3090.01                                | Aus- und Weiterbildung des Personals            | 500            |               | 2'000          |               | 50                  |               |
| 0210.3099.01                                | Übriger Personalaufwand                         | 50             |               | 200            |               |                     |               |
| 0210.3130.01                                | Post- und Bankspeisen                           | 2'000          |               | 2'000          |               | 2'304               |               |
| 0210.3130.02                                | Inkasso- und Betreuungskosten                   | 2'000          |               | 2'000          |               | 2'686               |               |
| 0210.3170.01                                | Reisekosten und Spesen                          | 100            |               | 300            |               | 39                  |               |
| 0210.3199.01                                | Übriger Betriebsaufwand                         | 1'000          |               | 1'000          |               | 19'949              |               |
| 0210.3920.01                                | Interne Verrechnung Mieten                      | 4'000          |               |                |               |                     |               |
| 0210.4260.01                                | Provision für den Bezug der Pfarreisteuern      |                | 10'400        |                | 10'500        |                     | 10'072        |
| 0210.4260.03                                | Rückerstattung Betreuungskosten                 |                | 800           |                | 800           |                     | 861           |
| <b>022</b>                                  | <b>Allgemeine Dienste, übrige</b>               | <b>322'573</b> | <b>11'100</b> | <b>310'490</b> | <b>7'100</b>  | <b>331'487</b>      | <b>14'049</b> |
| 0220                                        | Allgemeine Dienste, übrige                      | 312'213        | 100           | 295'010        | 100           | 320'162             | 1'804         |
| 0220.3000.01                                | Sitzungsgelder Verwaltung                       | 2'600          |               | 2'400          |               | 2'650               |               |
| 0220.3010.01                                | Besoldung                                       | 169'500        |               | 165'525        |               | 201'520             |               |
| 0220.3040.01                                | Kinder- und Ausbildungszulagen                  | 1'830          |               | 2'575          |               | 1'746               |               |
| 0220.3050.01                                | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 11'600         |               | 11'250         |               | 15'154              |               |
| 0220.3052.01                                | AG-Beiträge Pensionskassen                      | 20'250         |               | 19'380         |               | 19'137              |               |
| 0220.3053.01                                | AG-Beiträge Unfallversicherung                  | 2'440          |               | 2'380          |               | 2'516               |               |
| 0220.3054.01                                | AG-Beiträge Familienausgleichskasse             | 4'750          |               | 4'635          |               | 5'225               |               |
| 0220.3055.01                                | AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung          | 3'460          |               | 2'820          |               | 3'249               |               |
| 0220.3090.01                                | Aus- und Weiterbildung des Personals            | 1'900          |               | 5'700          |               | 1'444               |               |
| 0220.3091.01                                | Personalwerbung                                 |                |               |                |               | 2'322               |               |
| 0220.3099.01                                | Übriger Personalaufwand                         | 1'000          |               | 1'200          |               | 550                 |               |
| 0220.3100.01                                | Büromaterial                                    | 4'800          |               | 4'800          |               | 5'899               |               |
| 0220.3102.01                                | Drucksachen, Publikationen                      | 1'000          |               | 1'000          |               | 1'357               |               |
| 0220.3103.01                                | Fachliteratur, Zeitschriften                    | 800            |               | 800            |               | 845                 |               |
| 0220.3110.01                                | Anschaffung Büromöbel und -geräte               | 1'000          |               | 2'500          |               | 464                 |               |
| 0220.3113.01                                | Anschaffungen Hardware                          | 500            |               | 900            |               |                     |               |
| 0220.3118.01                                | Anschaffung Software, Lizenzen                  |                |               | 500            |               | 2'477               |               |
| 0220.3130.01                                | Telefon/Internet                                | 2'850          |               | 2'850          |               | 2'701               |               |
| 0220.3130.02                                | Porti                                           | 7'500          |               | 7'400          |               | 6'757               |               |

| 3.4 Erfolgsrechnung Details nach Funktionen |                                                         | Budget 2023    |               | Budget 2022    |               | Jahresrechnung 2021 |               |
|---------------------------------------------|---------------------------------------------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|---------------------|---------------|
|                                             |                                                         | Aufwand        | Ertrag        | Aufwand        | Ertrag        | Aufwand             | Ertrag        |
| 0220.3130.03                                | Mitglieder- und Verbandsbeiträge                        | 2'750          |               | 2'680          |               | 2'529               |               |
| 0220.3130.04                                | Kanzleigeühren                                          | 500            |               | 500            |               | 269                 |               |
| 0220.3132.01                                | Rechtsberatung (Fürsprecher, Anwalt)                    |                |               |                |               | 475                 |               |
| 0220.3133.01                                | Informatik-Nutzungsaufwand                              | 34'100         |               | 34'800         |               | 24'902              |               |
| 0220.3134.01                                | Sachversicherungsprämien                                | 7'170          |               | 4'400          |               | 4'331               |               |
| 0220.3137.01                                | Radio- und TV-Gebühren, Urheberrechte                   | 500            |               | 450            |               | 509                 |               |
| 0220.3150.01                                | Unterhalt Büromöbel und -geräte                         | 8'300          |               | 8'065          |               | 7'369               |               |
| 0220.3158.01                                | Unterhalt Software                                      | 4'113          |               | 4'000          |               | 2'999               |               |
| 0220.3170.01                                | Reisekosten und Spesen                                  | 500            |               | 1'000          |               | 251                 |               |
| 0220.3199.91                                | Übriger Betriebsaufwand                                 | 500            |               | 500            |               | 516                 |               |
| 0220.3920.01                                | Interne Verrechnung Mieten                              | 16'000         |               |                |               |                     |               |
| 0220.4210.01                                | Verwaltungsgebühren                                     |                | 100           |                | 100           |                     | 54            |
| 0220.4910.01                                | Interne Verrechnung von Personalaufwand                 |                |               |                |               |                     | 1'750         |
| 0221                                        | Bauverwaltung                                           | 10'360         | 11'000        | 15'480         | 7'000         | 11'326              | 12'245        |
| 0221.3000.01                                | Sitzungsgelder Baukommission                            | 360            |               | 2'480          |               | 470                 |               |
| 0221.3132.01                                | Honorar externe Bauverwaltung                           | 6'000          |               | 10'000         |               | 5'110               |               |
| 0221.3132.02                                | Kosten Baubewilligung, Externe Berater/Gutachter        | 4'000          |               | 3'000          |               | 5'746               |               |
| 0221.4210.01                                | Gebühren für Baubewilligungen                           |                | 11'000        |                | 7'000         |                     | 12'245        |
| <b>029</b>                                  | <b>Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.</b>                | <b>28'805</b>  | <b>40'000</b> | <b>40'950</b>  |               | <b>36'524</b>       |               |
| 0290                                        | Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.                       | 28'805         | 40'000        | 40'950         |               | 36'524              |               |
| 0290.3000.01                                | Sitzungsgelder Kommission Gemeindeeigene Bauten         |                | 930           | 1'240          |               | 1'212               |               |
| 0290.3010.01                                | Besoldung                                               | 8'390          |               | 10'050         |               | 10'379              |               |
| 0290.3040.01                                | Kinder- und Ausbildungszulagen                          | 180            |               |                |               |                     |               |
| 0290.3050.01                                | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten         | 570            |               | 685            |               | 762                 |               |
| 0290.3052.01                                | AG-Beiträge Pensionskassen                              | 650            |               | 1'240          |               | 1'102               |               |
| 0290.3053.01                                | AG-Beiträge Unfallversicherung                          | 235            |               | 295            |               | 352                 |               |
| 0290.3054.01                                | AG-Beiträge Familienausgleichskasse                     | 235            |               | 280            |               | 272                 |               |
| 0290.3055.01                                | AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung                  | 160            |               | 160            |               | 156                 |               |
| 0290.3101.01                                | Reinigungs- und Verbrauchsmaterial                      | 1'300          |               | 1'000          |               | 855                 |               |
| 0290.3111.01                                | Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge             | 500            |               | 1'000          |               |                     |               |
| 0290.3120.01                                | Strom                                                   | 1'400          |               | 1'100          |               | 1'213               |               |
| 0290.3120.02                                | Wasser, Abwasser, Kehricht                              | 1'000          |               | 1'100          |               | 1'001               |               |
| 0290.3120.03                                | Heizkosten                                              | 7'500          |               | 7'000          |               | 6'794               |               |
| 0290.3134.01                                | Gebäude- und Sachversicherungen                         | 905            |               | 900            |               | 899                 |               |
| 0290.3144.01                                | Unterhalt Gebäude                                       | 500            |               | 1'000          |               | 2'250               |               |
| 0290.3300.40                                | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV                | 4'350          |               | 13'900         |               | 9'276               |               |
| 0290.4920.01                                | Interne Verrechnung Mieten                              |                | 40'000        |                |               |                     |               |
| <b>1</b>                                    | <b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG</b> | <b>120'113</b> | <b>6'160</b>  | <b>154'886</b> | <b>44'160</b> | <b>113'527</b>      | <b>31'207</b> |
| <b>14</b>                                   | <b>Allgemeines Rechtswesen</b>                          | <b>56'550</b>  | <b>5'600</b>  | <b>45'150</b>  | <b>5'200</b>  | <b>46'205</b>       | <b>5'466</b>  |
| <b>140</b>                                  | <b>Allgemeines Rechtswesen</b>                          | <b>56'550</b>  | <b>5'600</b>  | <b>45'150</b>  | <b>5'200</b>  | <b>46'205</b>       | <b>5'466</b>  |
| 1400                                        | Allgemeines Rechtswesen (allgemein)                     | 56'550         | 5'600         | 45'150         | 5'200         | 46'205              | 5'466         |
| 1400.3130.01                                | Gebührenaufwand Identitätskarten                        | 2'200          |               | 2'000          |               | 1'717               |               |
| 1400.3130.02                                | Gebührenaufwand Einwohner-/Fremdenkontrolle             | 1'000          |               | 900            |               | 789                 |               |
| 1400.3632.10                                | Kostenanteil Berufsbeistandschaft                       | 53'350         |               | 42'250         |               | 43'699              |               |
| 1400.4210.01                                | Gebühren der Einwohnerkontrolle                         |                | 2'800         |                | 2'500         |                     | 2'841         |
| 1400.4210.02                                | Gebühren Identitätskarten                               |                | 2'800         |                | 2'700         |                     | 2'625         |
| <b>15</b>                                   | <b>Feuerwehr</b>                                        | <b>54'200</b>  |               | <b>79'140</b>  | <b>32'800</b> | <b>61'326</b>       | <b>25'182</b> |
| <b>150</b>                                  | <b>Feuerwehr</b>                                        | <b>54'200</b>  |               | <b>79'140</b>  | <b>32'800</b> | <b>61'326</b>       | <b>25'182</b> |
| 1500                                        | Feuerwehr (allgemein)                                   | 54'200         |               | 79'140         | 32'800        | 61'326              | 25'182        |
| 1500.3000.01                                | Sitzungsgelder Feuerkommission                          |                |               | 2'000          |               | 1'640               |               |
| 1500.3010.01                                | Besoldungen                                             | 1'000          |               | 5'000          |               | 718                 |               |
| 1500.3010.03                                | Dienstaltersgeschenke                                   | 500            |               | 1'200          |               | 791                 |               |
| 1500.3090.01                                | Ausbildungskosten                                       |                |               | 500            |               | 200                 |               |
| 1500.3101.01                                | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                        |                |               | 100            |               | 59                  |               |
| 1500.3130.02                                | Übungskosten                                            |                |               | 8'000          |               | 3'339               |               |
| 1500.3130.03                                | Einsatzkosten                                           |                |               | 3'500          |               | 3'540               |               |
| 1500.3130.04                                | Mitglieder- und Verbandsbeiträge                        |                |               | 750            |               | 731                 |               |
| 1500.3134.01                                | Gebäude- und Sachversicherungen / Steuern               |                |               | 860            |               | 858                 |               |
| 1500.3144.01                                | Baulicher Unterhalt                                     |                |               | 1'500          |               | 376                 |               |
| 1500.3611.01                                | Anteil an die Kosten der kantonalen Stützpunkte         |                |               | 760            |               | 148                 |               |
| 1500.3612.11                                | Betriebsbeitrag Feuerwehr Sense                         | 52'700         |               | 50'480         |               | 44'870              |               |
| 1500.3612.12                                | Anteil Einstellgarage TLF                               |                |               | 4'100          |               | 4'059               |               |
| 1500.3612.13                                | Betriebsbeitrag Jugendfeuerwehr                         |                |               | 390            |               |                     |               |
| 1500.4200.01                                | Feuerwehrpflichtersatzabgabe Rechnungsjahr              |                |               |                | 22'000        |                     | 21'000        |
| 1500.4200.10                                | Feuerwehrpflichtersatzabgabe Vorjahre                   |                |               |                | 2'000         |                     | 490           |
| 1500.4260.01                                | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter        |                |               |                | 800           |                     | 50            |
| 1500.4632.01                                | Beteiligung FW Sense Nord an Übungs- und Einsatzkosten  |                |               |                | 8'000         |                     | 3'642         |

| 3.4 Erfolgsrechnung Details nach Funktionen |                                                                                          | Budget 2023 |        | Budget 2022 |        | Jahresrechnung 2021 |        |
|---------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|--------|-------------|--------|---------------------|--------|
|                                             |                                                                                          | Aufwand     | Ertrag | Aufwand     | Ertrag | Aufwand             | Ertrag |
| 16                                          | <b>Verteidigung</b>                                                                      | 9'363       | 560    | 30'596      | 6'160  | 5'996               | 558    |
| 161                                         | <b>Militärische Verteidigung</b>                                                         | 4'595       | 560    | 26'280      | 6'160  | 3'612               | 558    |
| 1610                                        | Militärische Verteidigung                                                                | 4'595       | 560    | 26'280      | 6'160  | 3'612               | 558    |
| 1610.3144.01                                | Unterhalt Schiessanlage                                                                  | 1'500       |        | 23'080      |        | 520                 |        |
| 1610.3300.40                                | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV                                                 | 1'180       |        | 1'200       |        | 1'178               |        |
| 1610.3636.01                                | Beitrag Schützenverein                                                                   | 600         |        | 600         |        | 600                 |        |
| 1610.3660.50                                | Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Unternehmungen                | 1'315       |        | 1'400       |        | 1'313               |        |
| 1610.4260.01                                | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter                                         |             |        |             | 5'600  |                     |        |
| 1610.4660.60                                | Planmässige Auflösung Investitionsbeiträge von Privaten Organisationen ohne Erwerbszweck |             | 560    |             | 560    |                     | 558    |
| 162                                         | <b>Zivile Verteidigung</b>                                                               | 4'768       |        | 4'316       |        | 2'384               |        |
| 1620                                        | Zivilschutz (allgemein)                                                                  | 3'655       |        | 3'210       |        | 2'384               |        |
| 1620.3134.01                                | Sachversicherungsprämien                                                                 | 180         |        | 160         |        | 158                 |        |
| 1620.3144.01                                | Unterhalt und Renovat der Anlagen                                                        | 1'000       |        | 1'000       |        |                     |        |
| 1620.3631.01                                | Beitrag an Kanton für die Betriebskosten Zivilschutz XXI                                 | 2'475       |        | 2'050       |        | 2'226               |        |
| 1621                                        | Ziviler Gemeindeführungsstab                                                             | 1'113       |        | 1'106       |        |                     |        |
| 1621.3611.01                                | Sanitätsdienstliches Dispositiv bei Grossereignissen                                     | 1'113       |        | 1'106       |        |                     |        |
| 2                                           | <b>BILDUNG</b>                                                                           | 1'439'295   | 31'950 | 1'416'960   | 7'810  | 1'383'177           | 33'829 |
| 21                                          | <b>Obligatorische Schule</b>                                                             | 1'276'095   | 31'950 | 1'252'320   | 7'810  | 1'234'148           | 33'829 |
| 211                                         | <b>Primarschule I</b>                                                                    | 87'980      |        | 96'080      |        | 92'756              |        |
| 2110                                        | Kindergarten                                                                             | 87'980      |        | 96'080      |        | 92'756              |        |
| 2110.3104.01                                | Schulmaterial und Lehrmittel                                                             | 1'400       |        | 1'320       |        | 1'318               |        |
| 2110.3611.01                                | Beiträge an Kanton für Besoldung Lehrer                                                  | 86'580      |        | 84'760      |        | 84'593              |        |
| 2110.3611.02                                | Besoldung zusätzliche Entlastungsstunden Kindergarten durch Gemeinde                     |             |        | 10'000      |        | 6'845               |        |
| 212                                         | <b>Primarschule II</b>                                                                   | 433'885     | 1'000  | 416'480     | 1'000  | 432'811             | 27'026 |
| 2120                                        | Primarschule                                                                             | 407'190     | 1'000  | 381'450     | 1'000  | 375'118             | 1'762  |
| 2120.3104.01                                | Schulmaterial und Lehrmittel                                                             | 10'510      |        | 10'880      |        | 6'206               |        |
| 2120.3111.01                                | Anschaffung von Schulgeräten                                                             |             |        | 2'100       |        | 782                 |        |
| 2120.3113.01                                | Anschaffungen Hardware                                                                   | 1'000       |        | 1'600       |        | 1'396               |        |
| 2120.3118.01                                | Anschaffung Software, Lizenzen                                                           | 1'000       |        |             |        | 112                 |        |
| 2120.3151.01                                | Unterhalt Schulgeräte                                                                    | 6'550       |        | 6'250       |        | 7'524               |        |
| 2120.3158.01                                | Unterhalt Software                                                                       | 400         |        | 260         |        | 407                 |        |
| 2120.3171.01                                | Skiunterricht, Schlittschuhlaufen                                                        | 18'550      |        | 17'850      |        | 13'950              |        |
| 2120.3611.01                                | Beiträge an Kanton für Besoldung Lehrer                                                  | 358'680     |        | 342'510     |        | 344'741             |        |
| 2120.3611.02                                | Besoldung zusätzliche Entlastungsstunden Primarschule                                    | 10'000      |        |             |        |                     |        |
| 2120.3611.03                                | Besoldung Sozialdienst                                                                   | 500         |        |             |        |                     |        |
| 2120.4260.01                                | Schulgelder Beteiligungen von Privaten                                                   |             | 1'000  |             | 1'000  |                     | 1'032  |
| 2120.4611.02                                | Kantonsbeitrag an Schulmaterial                                                          |             |        |             |        |                     | 730    |
| 2121                                        | Sozialpädagogischer Dienst Primarschule                                                  | 26'695      |        | 35'030      |        | 57'693              | 25'264 |
| 2121.3104.01                                | Lehrmittel                                                                               | 3'100       |        | 3'100       |        | 1'013               |        |
| 2121.3611.01                                | Beiträge Schuldienst - Psychologie                                                       | 7'020       |        | 10'400      |        | 18'400              |        |
| 2121.3611.02                                | Beiträge Schuldienst - Logopädie                                                         | 13'680      |        | 17'780      |        | 31'920              |        |
| 2121.3611.03                                | Beiträge Schuldienst - Psychomotorik                                                     | 2'895       |        | 3'750       |        | 6'359               |        |
| 2121.4611.01                                | Kantonsbeitrag für Hilfsdienste (Logopädie, Schulpsychologie)                            |             |        |             |        |                     | 25'264 |
| 213                                         | <b>Orientierungsschule</b>                                                               | 402'610     | 24'140 | 368'810     |        | 350'909             |        |
| 2130                                        | Orientierungsschule                                                                      | 402'610     | 24'140 | 368'810     |        | 350'909             |        |
| 2130.3632.10                                | Betriebskosten Orientierungsschule des Sensebezirks                                      | 357'700     |        | 323'580     |        | 306'789             |        |
| 2130.3632.11                                | Bibliothek OS Plaffeien                                                                  | 1'900       |        | 1'780       |        | 1'859               |        |
| 2130.3660.20                                | Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände           | 35'510      |        | 36'700      |        | 35'511              |        |
| 2130.3940.01                                | Interne Verrechnung Zinsen                                                               | 7'500       |        | 6'750       |        | 6'751               |        |
| 2130.4612.10                                | Beiträge OS Verband                                                                      |             | 24'140 |             |        |                     |        |
| 214                                         | <b>Musikschulen</b>                                                                      | 35'325      |        | 48'395      |        | 45'123              |        |
| 2140                                        | Musikschulen, Konservatorium                                                             | 35'325      |        | 48'395      |        | 45'123              |        |
| 2140.3010.01                                | Besoldung Musikunterricht                                                                | 3'000       |        | 3'000       |        | 2'655               |        |
| 2140.3050.01                                | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                                          | 400         |        | 400         |        | 181                 |        |
| 2140.3053.01                                | AG-Beiträge Unfallversicherung                                                           | 50          |        | 50          |        | 7                   |        |
| 2140.3054.01                                | AG-Beiträge Familienausgleichskasse                                                      | 85          |        | 85          |        | 74                  |        |
| 2140.3055.01                                | AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung                                                   | 60          |        | 60          |        |                     |        |
| 2140.3611.01                                | Gemeindeanteil an Konservatorium Freiburg                                                | 31'530      |        | 44'600      |        | 42'006              |        |
| 2140.3612.01                                | Gemeindebeitrag an Musikschule Giffers                                                   | 200         |        | 200         |        | 200                 |        |

| 3.4 Erfolgsrechnung Details nach Funktionen |                                                                                      | Budget 2023    |              | Budget 2022    |              | Jahresrechnung 2021 |              |
|---------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|----------------|--------------|----------------|--------------|---------------------|--------------|
|                                             |                                                                                      | Aufwand        | Ertrag       | Aufwand        | Ertrag       | Aufwand             | Ertrag       |
| <b>217</b>                                  | <b>Schulliegenschaften</b>                                                           | <b>272'695</b> | <b>6'410</b> | <b>290'950</b> | <b>6'410</b> | <b>285'565</b>      | <b>6'403</b> |
| 2170                                        | Schulliegenschaften                                                                  | 120'795        |              | 137'760        |              | 132'843             |              |
| 2170.3010.01                                | Besoldung                                                                            | 33'540         |              | 40'210         |              | 41'523              |              |
| 2170.3040.01                                | Kinder- und Ausbildungszulagen                                                       | 720            |              |                |              |                     |              |
| 2170.3050.01                                | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                                      | 2'280          |              | 2'735          |              | 3'049               |              |
| 2170.3052.01                                | AG-Beiträge Pensionskassen                                                           | 2'590          |              | 4'970          |              | 4'408               |              |
| 2170.3053.01                                | AG-Beiträge Unfallversicherung                                                       | 935            |              | 1'175          |              | 1'407               |              |
| 2170.3054.01                                | AG-Beiträge Familienausgleichskasse                                                  | 940            |              | 1'125          |              | 1'086               |              |
| 2170.3055.01                                | AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung                                               | 645            |              | 645            |              | 624                 |              |
| 2170.3101.01                                | Reinigungs- und Verbrauchsmaterial                                                   | 5'000          |              | 4'000          |              | 3'241               |              |
| 2170.3111.01                                | Anschaffungen Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                                        | 2'050          |              | 1'500          |              | 613                 |              |
| 2170.3120.01                                | Strom                                                                                | 3'000          |              | 2'700          |              | 2'963               |              |
| 2170.3120.02                                | Wasser, Abwasser, Kehrrecht                                                          | 1'900          |              | 2'000          |              | 1'842               |              |
| 2170.3120.03                                | Heizkosten                                                                           | 19'250         |              | 17'500         |              | 17'525              |              |
| 2170.3134.01                                | Gebäude- und Sachversicherungen                                                      | 4'600          |              | 4'300          |              | 4'301               |              |
| 2170.3144.01                                | Baulicher Unterhalt                                                                  | 2'900          |              | 18'800         |              | 14'749              |              |
| 2170.3151.01                                | Unterhalt Apparate, Geräte, Maschinen, Werkzeuge                                     | 500            |              | 500            |              |                     |              |
| 2170.3199.01                                | Übriger Betriebsaufwand                                                              | 3'400          |              | 4'200          |              | 4'255               |              |
| 2170.3300.40                                | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV                                             | 28'725         |              | 28'800         |              | 28'727              |              |
| 2170.3300.60                                | Planmässige Abschreibungen Mobilien VV                                               |                |              | 2'600          |              | 2'532               |              |
| 2170.3940.01                                | Interne Verrechnung Zinsen                                                           | 7'820          |              |                |              |                     |              |
| 2171                                        | Mehrzweckgebäude / Turnhalle                                                         | 151'900        | 6'410        | 153'190        | 6'410        | 152'722             | 6'403        |
| 2171.3010.01                                | Besoldung                                                                            | 33'540         |              | 40'210         |              | 41'522              |              |
| 2171.3040.01                                | Kinder- und Ausbildungszulagen                                                       | 720            |              |                |              |                     |              |
| 2171.3050.01                                | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                                      | 2'280          |              | 2'735          |              | 3'049               |              |
| 2171.3052.01                                | AG-Beiträge Pensionskassen                                                           | 2'590          |              | 4'970          |              | 4'408               |              |
| 2171.3053.01                                | AG-Beiträge Unfallversicherung                                                       | 935            |              | 1'175          |              | 1'407               |              |
| 2171.3054.01                                | AG-Beiträge Familienausgleichskasse                                                  | 940            |              | 1'125          |              | 1'086               |              |
| 2171.3055.01                                | AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung                                               | 645            |              | 645            |              | 625                 |              |
| 2171.3101.01                                | Reinigungs- und Verbrauchsmaterial                                                   | 3'200          |              | 2'700          |              | 2'514               |              |
| 2171.3111.01                                | Anschaffungen Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                                        | 1'600          |              | 2'500          |              | 3'447               |              |
| 2171.3120.01                                | Strom                                                                                | 3'200          |              | 3'700          |              | 1'999               |              |
| 2171.3120.02                                | Wasser, Abwasser, Kehrrecht                                                          | 2'000          |              | 2'700          |              | 1'779               |              |
| 2171.3120.03                                | Heizkosten                                                                           | 10'600         |              | 10'600         |              | 7'828               |              |
| 2171.3130.01                                | Telefon/Fax                                                                          |                |              | 450            |              | 26                  |              |
| 2171.3134.01                                | Gebäude- und Sachversicherungen                                                      | 3'000          |              | 2'880          |              | 2'879               |              |
| 2171.3144.01                                | Baulicher Unterhalt                                                                  | 1'500          |              | 1'500          |              | 2'572               |              |
| 2171.3151.01                                | Unterhalt Apparate, Geräte, Maschinen, Werkzeuge                                     | 3'000          |              | 500            |              | 2'886               |              |
| 2171.3300.40                                | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV                                             | 58'700         |              | 58'700         |              | 58'690              |              |
| 2171.3320.90                                | Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen VV                                   | 5'310          |              | 5'400          |              | 5'307               |              |
| 2171.3940.01                                | Interne Verrechnung Zinsen                                                           | 18'140         |              | 10'700         |              | 10'698              |              |
| 2171.4660.10                                | Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge von Kanton                   |                | 90           |                | 90           |                     | 87           |
| 2171.4660.50                                | Planmässige Auflösung Investitionsbeiträge von Privaten Unternehmungen               |                | 6'320        |                | 6'320        |                     | 6'316        |
| <b>219</b>                                  | <b>Obligatorische Schule, n.a.g.</b>                                                 | <b>43'600</b>  | <b>400</b>   | <b>31'605</b>  | <b>400</b>   | <b>26'985</b>       | <b>400</b>   |
| 2190                                        | Schulleitung und Schulverwaltung                                                     | 16'700         |              | 15'890         |              | 13'235              |              |
| 2190.3010.02                                | Geschenke                                                                            | 300            |              | 100            |              | 188                 |              |
| 2190.3099.01                                | Übriger Personalaufwand                                                              | 2'500          |              | 2'100          |              | 1'000               |              |
| 2190.3103.01                                | Fachliteratur, Zeitschriften                                                         | 600            |              | 600            |              | 218                 |              |
| 2190.3110.01                                | Anschaffung Büromöbel und -geräte                                                    | 1'000          |              |                |              |                     |              |
| 2190.3130.01                                | Telefon, Internet                                                                    | 450            |              | 580            |              | 367                 |              |
| 2190.3130.02                                | Porti                                                                                | 300            |              | 300            |              | 146                 |              |
| 2190.3150.01                                | Unterhalt Büromöbel und -geräte                                                      |                |              | 960            |              | 19                  |              |
| 2190.3170.01                                | Spesenentschädigung                                                                  | 2'500          |              | 2'500          |              | 2'286               |              |
| 2190.3612.10                                | Anteil Schulkreis Rechthalten-St. Ursen                                              | 9'050          |              | 8'750          |              | 9'010               |              |
| 2192                                        | Schulbibliothek                                                                      | 14'400         |              | 4'200          |              | 3'777               |              |
| 2192.3010.01                                | Besoldung                                                                            | 2'000          |              | 2'000          |              | 2'000               |              |
| 2192.3099.01                                | Übriger Personalaufwand                                                              | 200            |              |                |              | 204                 |              |
| 2192.3103.01                                | Fachliteratur, Zeitschriften                                                         | 2'200          |              | 2'200          |              | 1'573               |              |
| 2192.3920.01                                | Interne Verrechnung Mieten                                                           | 10'000         |              |                |              |                     |              |
| 2193                                        | Schulveranstaltungen                                                                 | 12'500         | 400          | 11'515         | 400          | 9'251               | 400          |
| 2193.3130.01                                | Projekte, Ausflüge, kulturelle Anlässe                                               | 12'500         |              | 11'515         |              | 9'251               |              |
| 2193.4260.02                                | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter                                     |                | 400          |                | 400          |                     | 400          |
| 2195                                        | Schülertransporte                                                                    |                |              |                |              | 723                 |              |
| 2195.3130.01                                | Schülertransporte                                                                    |                |              |                |              | 723                 |              |
| <b>22</b>                                   | <b>Sonderschulen</b>                                                                 | <b>153'200</b> |              | <b>153'640</b> |              | <b>139'477</b>      |              |
| <b>220</b>                                  | <b>Sonderschulen</b>                                                                 | <b>153'200</b> |              | <b>153'640</b> |              | <b>139'477</b>      |              |
| 2200                                        | Sonderschulen                                                                        | 153'200        |              | 153'640        |              | 139'477             |              |
| 2200.3611.01                                | Lastenaufteilung der durch private Anbieter ausgeführte pädagogisch-therapeutische M | 7'430          |              | 7'390          |              | 8'182               |              |
| 2200.3631.01                                | Hilfe an Sondereinrichtungen für Behinderte oder Schwererziehbare                    | 145'770        |              | 146'250        |              | 131'295             |              |
| <b>23</b>                                   | <b>Berufliche Grundbildung</b>                                                       | <b>10'000</b>  |              | <b>11'000</b>  |              | <b>9'552</b>        |              |
| <b>230</b>                                  | <b>Berufliche Grundbildung</b>                                                       | <b>10'000</b>  |              | <b>11'000</b>  |              | <b>9'552</b>        |              |
| 2300                                        | Berufliche Grundbildung                                                              | 10'000         |              | 11'000         |              | 9'552               |              |
| 2300.3611.01                                | Beitrag an Berufsschulen (Wohn- und Lehrgemeinde)                                    | 10'000         |              | 11'000         |              | 9'552               |              |

| 3.4 Erfolgsrechnung Details nach Funktionen |                                                                    | Budget 2023    |              | Budget 2022    |              | Jahresrechnung 2021 |              |
|---------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|----------------|--------------|----------------|--------------|---------------------|--------------|
|                                             |                                                                    | Aufwand        | Ertrag       | Aufwand        | Ertrag       | Aufwand             | Ertrag       |
| <b>3</b>                                    | <b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b>                                  | <b>77'640</b>  | <b>2'690</b> | <b>88'675</b>  | <b>690</b>   | <b>86'328</b>       | <b>1'041</b> |
| <b>31</b>                                   | <b>Kulturerbe</b>                                                  | <b>2'640</b>   |              | <b>2'590</b>   |              | <b>2'631</b>        |              |
| <b>311</b>                                  | <b>Museen und bildende Kunst</b>                                   | <b>2'640</b>   |              | <b>2'590</b>   |              | <b>2'631</b>        |              |
| 3110                                        | Kunstmuseen                                                        | 2'640          |              | 2'590          |              | 2'631               |              |
| 3110.3632.10                                | Beitrag an Heimatmuseum                                            | 2'640          |              | 2'590          |              | 2'631               |              |
| <b>32</b>                                   | <b>Kultur, übrige</b>                                              | <b>38'805</b>  | <b>2'300</b> | <b>43'565</b>  | <b>300</b>   | <b>37'852</b>       | <b>650</b>   |
| <b>322</b>                                  | <b>Musik und Theater</b>                                           | <b>4'000</b>   |              | <b>4'400</b>   |              | <b>4'100</b>        |              |
| 3220                                        | Instrumentalmusik                                                  | 1'700          |              | 1'700          |              | 1'700               |              |
| 3220.3636.02                                | Beiträge an Musikvereine und -gesellschaften                       | 1'700          |              | 1'700          |              | 1'700               |              |
| 3221                                        | Choralmusik und Gesang                                             | 1'500          |              | 1'900          |              | 1'600               |              |
| 3221.3636.01                                | Beiträge an Gesangsvereine                                         | 1'500          |              | 1'900          |              | 1'600               |              |
| 3222                                        | Theater                                                            | 400            |              | 400            |              | 400                 |              |
| 3222.3636.01                                | Beiträge an Theatervereine                                         | 400            |              | 400            |              | 400                 |              |
| 3226                                        | Folklore und Tradition                                             | 400            |              | 400            |              | 400                 |              |
| 3226.3636.01                                | Beiträge an Folklore-Vereine                                       | 400            |              | 400            |              | 400                 |              |
| <b>329</b>                                  | <b>Kultur, n.a.g.</b>                                              | <b>34'805</b>  | <b>2'300</b> | <b>39'165</b>  | <b>300</b>   | <b>33'752</b>       | <b>650</b>   |
| 3290                                        | Kultur, n.a.g.                                                     | 13'600         | 2'000        | 16'250         |              | 9'238               | 250          |
| 3290.3130.01                                | Empfänge und Anlässe                                               | 2'700          |              | 6'700          |              | 1'332               |              |
| 3290.3130.02                                | Kulturelle Veranstaltungen                                         | 4'000          |              | 2'000          |              | 2'623               |              |
| 3290.3130.03                                | Bundesfeier                                                        | 3'500          |              | 3'200          |              | 2'982               |              |
| 3290.3636.01                                | Beiträge an kulturelle Vereine                                     | 2'600          |              | 2'600          |              | 2'200               |              |
| 3290.3636.02                                | Beiträge an auswärtige kulturelle Vereine                          | 800            |              | 1'750          |              | 100                 |              |
| 3290.4240.01                                | Erlös aus kulturellen Veranstaltungen                              |                | 2'000        |                |              |                     |              |
| 3290.4250.01                                | Verkauf diverse Materialien                                        |                |              |                |              |                     | 250          |
| 3291                                        | Kulturkommission                                                   | 1'500          |              | 1'300          |              | 830                 |              |
| 3291.3000.01                                | Sitzungsgelder Kulturkommission                                    | 1'500          |              | 1'300          |              | 830                 |              |
| 3292                                        | Schürli                                                            | 19'705         | 300          | 21'615         | 300          | 23'684              | 400          |
| 3292.3010.01                                | Besoldung                                                          | 8'390          |              | 10'050         |              | 10'381              |              |
| 3292.3040.01                                | Kinder- und Ausbildungszulagen                                     | 180            |              |                |              |                     |              |
| 3292.3050.01                                | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                    | 570            |              | 685            |              | 762                 |              |
| 3292.3052.01                                | AG-Beiträge Pensionskassen                                         | 650            |              | 1'245          |              | 1'102               |              |
| 3292.3053.01                                | AG-Beiträge Unfallversicherung                                     | 235            |              | 295            |              | 352                 |              |
| 3292.3054.01                                | AG-Beiträge Familienausgleichskasse                                | 235            |              | 280            |              | 272                 |              |
| 3292.3055.01                                | AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung                             | 160            |              | 160            |              | 156                 |              |
| 3292.3101.01                                | Reinigungs- und Verbrauchsmaterial                                 | 1'000          |              | 500            |              |                     |              |
| 3292.3111.01                                | Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                        | 500            |              | 1'000          |              |                     |              |
| 3292.3120.01                                | Strom                                                              | 1'070          |              | 1'000          |              | 1'243               |              |
| 3292.3120.02                                | Wasser, Abwasser, Kehricht                                         | 700            |              | 700            |              | 558                 |              |
| 3292.3120.03                                | Heizkosten                                                         | 3'800          |              | 3'800          |              | 3'284               |              |
| 3292.3134.01                                | Gebäude- und Sachversicherungen                                    | 715            |              | 700            |              | 671                 |              |
| 3292.3144.01                                | Unterhalt Gebäude                                                  | 1'000          |              | 700            |              | 4'903               |              |
| 3292.3151.01                                | Unterhalt Apparate, Geräte, Maschinen, Werkzeuge                   | 500            |              | 500            |              |                     |              |
| 3292.4240.01                                | Benützungsgebühren                                                 |                | 300          |                | 300          |                     | 400          |
| <b>34</b>                                   | <b>Sport und Freizeit</b>                                          | <b>36'195</b>  | <b>390</b>   | <b>42'520</b>  | <b>390</b>   | <b>45'846</b>       | <b>391</b>   |
| <b>341</b>                                  | <b>Sport</b>                                                       | <b>19'710</b>  | <b>390</b>   | <b>27'020</b>  | <b>390</b>   | <b>27'796</b>       | <b>391</b>   |
| 3410                                        | Sport                                                              | 19'710         | 390          | 27'020         | 390          | 27'796              | 391          |
| 3410.3000.01                                | Sitzungsgelder Sportkommission                                     | 620            |              | 620            |              | 520                 |              |
| 3410.3111.01                                | Anschaffungen Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                      |                |              | 500            |              |                     |              |
| 3410.3144.01                                | Baulicher Unterhalt Sportanlage                                    | 12'100         |              | 12'700         |              | 16'032              |              |
| 3410.3149.01                                | Unterhalt Vita-Parcours                                            | 1'500          |              | 6'500          |              | 5'814               |              |
| 3410.3151.01                                | Unterhalt Maschinen und Geräte                                     | 500            |              | 500            |              | 755                 |              |
| 3410.3160.01                                | Benützungsgebühr externe Sportanlagen                              | 790            |              | 2'000          |              | 470                 |              |
| 3410.3300.40                                | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV                           | 2'300          |              | 2'300          |              | 2'304               |              |
| 3410.3636.01                                | Beiträge an Sportvereine                                           | 1'900          |              | 1'900          |              | 1'900               |              |
| 3410.4660.10                                | Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge von Kanton |                | 390          |                | 390          |                     | 391          |
| <b>342</b>                                  | <b>Freizeit</b>                                                    | <b>16'485</b>  |              | <b>15'500</b>  |              | <b>18'050</b>       |              |
| 3420                                        | Freizeit                                                           | 16'485         |              | 15'500         |              | 18'050              |              |
| 3420.3141.01                                | Unterhalt Wanderwege                                               | 3'000          |              | 1'000          |              | 1'284               |              |
| 3420.3159.01                                | Unterhalt Kinderspielfeld                                          | 2'500          |              | 1'000          |              | 6'779               |              |
| 3420.3159.02                                | Unterhalt Ruhebänke                                                | 1'500          |              | 3'200          |              |                     |              |
| 3420.3300.60                                | Planmässige Abschreibungen Mobilien VV                             | 8'710          |              | 8'800          |              | 8'712               |              |
| 3420.3636.01                                | Beitrag an Wanderwegnetz Region Freiburg                           | 75             |              | 800            |              | 75                  |              |
| 3420.3636.02                                | Beitrag an Jubla-Lager                                             | 700            |              | 700            |              | 1'200               |              |
| <b>4</b>                                    | <b>GESUNDHEIT</b>                                                  | <b>604'890</b> | <b>900</b>   | <b>529'415</b> | <b>1'200</b> | <b>431'057</b>      | <b>5'266</b> |
| <b>41</b>                                   | <b>Spitäler, Kranken- und Pflegeheime</b>                          | <b>381'560</b> | <b>900</b>   | <b>328'845</b> | <b>1'200</b> | <b>255'667</b>      | <b>5'266</b> |
| <b>411</b>                                  | <b>Spitäler</b>                                                    | <b>4'880</b>   |              | <b>4'080</b>   |              | <b>2'632</b>        |              |
| 4110                                        | Spitäler                                                           | 4'880          |              | 4'080          |              | 2'632               |              |
| 4110.3611.01                                | Beitrag an Kanton für Pflegerestkosten                             | 4'880          |              | 4'080          |              | 2'632               |              |

| 3.4 Erfolgsrechnung Details nach Funktionen |                                                                    | Budget 2023    |              | Budget 2022    |              | Jahresrechnung 2021 |              |
|---------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|----------------|--------------|----------------|--------------|---------------------|--------------|
|                                             |                                                                    | Aufwand        | Ertrag       | Aufwand        | Ertrag       | Aufwand             | Ertrag       |
| <b>412</b>                                  | <b>Kranken-, Alters- und Pflegeheime</b>                           | <b>376'680</b> | <b>900</b>   | <b>324'765</b> | <b>1'200</b> | <b>253'035</b>      | <b>5'266</b> |
| 4120                                        | Kranken-, Alters- und Pflegeheime                                  | 376'680        | 900          | 324'765        | 1'200        | 253'035             | 5'266        |
| 4120.3199.01                                | Übriger Betriebsaufwand                                            | 150            |              |                |              | 120                 |              |
| 4120.3612.11                                | Beitrag an Betriebskosten Pflegeheime                              | 18'670         |              | 12'120         |              | 5'627               |              |
| 4120.3612.12                                | Pflegeheim Aergera, Giffers                                        | 140'450        |              | 103'730        |              | 48'088              |              |
| 4120.3612.13                                | Finanzkosten anderer Heime                                         | 6'000          |              | 6'000          |              | 4'760               |              |
| 4120.3631.01                                | Beiträge an Kanton für Sonderbetreuung in Betagtenheimen           | 197'170        |              | 189'400        |              | 180'988             |              |
| 4120.3660.20                                | Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge Zweckverbände      | 11'140         |              | 11'200         |              | 11'138              |              |
| 4120.3940.01                                | Interne Verrechnung Zinsen                                         | 3'100          |              | 2'315          |              | 2'315               |              |
| 4120.4260.01                                | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter                   |                | 900          |                | 1'200        |                     | 5'266        |
| <b>42</b>                                   | <b>Ambulante Krankenpflege</b>                                     | <b>210'820</b> |              | <b>187'030</b> |              | <b>169'124</b>      |              |
| <b>421</b>                                  | <b>Ambulante Krankenpflege</b>                                     | <b>194'290</b> |              | <b>170'350</b> |              | <b>153'469</b>      |              |
| 4210                                        | Ambulante Krankenpflege                                            | 194'290        |              | 170'350        |              | 153'469             |              |
| 4210.3612.10                                | Anteil an den Verwaltungskosten der Bezirkskommission              | 450            |              | 300            |              | 300                 |              |
| 4210.3612.11                                | Anteil an den Kosten für Krankenpflege und Hilfe zu Hause (Spitex) | 130'840        |              | 118'050        |              | 102'609             |              |
| 4210.3612.12                                | Anteil an den Pauschalbeiträgen (pflegende Angehörige)             | 63'000         |              | 52'000         |              | 50'560              |              |
| <b>422</b>                                  | <b>Rettungsdienste</b>                                             | <b>16'530</b>  |              | <b>16'680</b>  |              | <b>15'655</b>       |              |
| 4220                                        | Rettungsdienste                                                    | 16'530         |              | 16'680         |              | 15'655              |              |
| 4220.3612.10                                | Ambulanz- und Rettungsdienst Sense                                 | 16'530         |              | 16'680         |              | 15'655              |              |
| <b>43</b>                                   | <b>Gesundheitsprävention</b>                                       | <b>2'510</b>   |              | <b>4'460</b>   |              | <b>1'041</b>        |              |
| <b>431</b>                                  | <b>Alkohol- und Drogenprävention</b>                               |                |              | <b>100</b>     |              |                     |              |
| 4310                                        | Alkohol- und Drogenprävention                                      |                |              | 100            |              |                     |              |
| 4310.3636.01                                | Suchtpräventionskosten                                             |                |              | 100            |              |                     |              |
| <b>432</b>                                  | <b>Krankheitsbekämpfung, übrige</b>                                | <b>100</b>     |              | <b>2'000</b>   |              | <b>140</b>          |              |
| 4320                                        | Krankheitsbekämpfung, übrige                                       | 100            |              | 2'000          |              | 140                 |              |
| 4320.3101.01                                | Material COVID-19                                                  | 100            |              | 2'000          |              | 140                 |              |
| <b>433</b>                                  | <b>Schulgesundheitsdienst</b>                                      | <b>2'300</b>   |              | <b>2'250</b>   |              | <b>796</b>          |              |
| 4330                                        | Schulgesundheitsdienst                                             | 2'300          |              | 2'250          |              | 796                 |              |
| 4330.3136.01                                | Schularzt                                                          | 1'800          |              | 2'250          |              | 270                 |              |
| 4330.3611.01                                | Kantonale Schulzahnpflege                                          | 500            |              |                |              | 526                 |              |
| <b>434</b>                                  | <b>Lebensmittelkontrolle</b>                                       | <b>110</b>     |              | <b>110</b>     |              | <b>105</b>          |              |
| 4340                                        | Lebensmittelkontrolle                                              | 110            |              | 110            |              | 105                 |              |
| 4340.3632.10                                | Platzkontrollstelle                                                | 110            |              | 110            |              | 105                 |              |
| <b>49</b>                                   | <b>Gesundheitswesen, n.a.g.</b>                                    | <b>10'000</b>  |              | <b>9'080</b>   |              | <b>5'225</b>        |              |
| <b>490</b>                                  | <b>Gesundheitswesen, n.a.g.</b>                                    | <b>10'000</b>  |              | <b>9'080</b>   |              | <b>5'225</b>        |              |
| 4900                                        | Gesundheitswesen, n.a.g.                                           | 10'000         |              | 9'080          |              | 5'225               |              |
| 4900.3612.10                                | Anteil an den Betriebskosten Gesundheitsnetz Sense                 | 10'000         |              | 9'080          |              | 5'225               |              |
| <b>5</b>                                    | <b>SOZIALE SICHERHEIT</b>                                          | <b>603'425</b> | <b>1'175</b> | <b>591'510</b> | <b>1'175</b> | <b>545'752</b>      | <b>1'174</b> |
| <b>51</b>                                   | <b>Krankheit und Unfall</b>                                        | <b>3'000</b>   |              | <b>3'000</b>   |              | <b>2'529</b>        |              |
| <b>512</b>                                  | <b>Prämienverbilligungen</b>                                       | <b>3'000</b>   |              | <b>3'000</b>   |              | <b>2'529</b>        |              |
| 5120                                        | Prämienverbilligungen                                              | 3'000          |              | 3'000          |              | 2'529               |              |
| 5120.3631.01                                | Anteil an Prämienreduktion für mittellose Personen                 | 3'000          |              | 3'000          |              | 2'529               |              |
| <b>52</b>                                   | <b>Invalidität</b>                                                 | <b>308'440</b> |              | <b>306'220</b> |              | <b>293'711</b>      |              |
| <b>523</b>                                  | <b>Invalidenheime</b>                                              | <b>308'440</b> |              | <b>306'220</b> |              | <b>293'711</b>      |              |
| 5230                                        | Invalidenheime                                                     | 308'440        |              | 306'220        |              | 293'711             |              |
| 5230.3631.01                                | Beitrag an Sonderinstitutionen für behinderte Personen             | 308'440        |              | 306'220        |              | 293'711             |              |
| <b>53</b>                                   | <b>Alter und Hinterlassene</b>                                     | <b>4'060</b>   | <b>1'175</b> | <b>3'500</b>   | <b>1'175</b> | <b>3'061</b>        | <b>1'174</b> |
| <b>531</b>                                  | <b>Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV</b>                  |                | <b>1'175</b> |                | <b>1'175</b> |                     | <b>1'174</b> |
| 5310                                        | Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV                         |                | 1'175        |                | 1'175        |                     | 1'174        |
| 5310.4611.01                                | Kantonsbeitrag für AHV Agentur                                     |                | 1'175        |                | 1'175        |                     | 1'174        |
| <b>535</b>                                  | <b>Leistungen an das Alter</b>                                     | <b>4'060</b>   |              | <b>3'500</b>   |              | <b>3'061</b>        |              |
| 5350                                        | Leistungen an das Alter                                            | 4'060          |              | 3'500          |              | 3'061               |              |
| 5350.3000.01                                | Alterskommission                                                   | 2'160          |              | 1'500          |              | 1'390               |              |
| 5350.3130.01                                | Empfänge und Anlässe                                               | 1'400          |              | 1'500          |              | 1'171               |              |
| 5350.3636.01                                | Beitrag an Vinzenzverein - Altersausflug                           | 500            |              | 500            |              | 500                 |              |
| <b>54</b>                                   | <b>Familie und Jugend</b>                                          | <b>95'470</b>  |              | <b>99'785</b>  |              | <b>69'028</b>       |              |
| <b>541</b>                                  | <b>Familienzulagen</b>                                             | <b>7'490</b>   |              | <b>8'415</b>   |              | <b>7'335</b>        |              |
| 5410                                        | Familienzulagen                                                    | 7'490          |              | 8'415          |              | 7'335               |              |
| 5410.3631.01                                | Beitrag an Kanton für Familienzulagen Nichterwerbstätige           | 7'490          |              | 8'415          |              | 7'335               |              |

| 3.4 Erfolgsrechnung Details nach Funktionen |                                                                                 | Budget 2023 |        | Budget 2022 |        | Jahresrechnung 2021 |        |
|---------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|-------------|--------|-------------|--------|---------------------|--------|
|                                             |                                                                                 | Aufwand     | Ertrag | Aufwand     | Ertrag | Aufwand             | Ertrag |
| 543                                         | <b>Alimentenbevorschussung und -inkasso</b>                                     | 8'440       |        | 9'520       |        | 4'450               |        |
| 5430                                        | Alimentenbevorschussung und -inkasso                                            | 8'440       |        | 9'520       |        | 4'450               |        |
| 5430.3631.01                                | Beiträge an Kanton für Alimentenbevorschussung                                  | 8'440       |        | 9'520       |        | 4'450               |        |
| 544                                         | <b>Jugendschutz</b>                                                             | 6'340       |        | 6'400       |        | 6'324               |        |
| 5440                                        | Jugendschutz (allgemein)                                                        | 6'340       |        | 6'400       |        | 6'324               |        |
| 5440.3612.10                                | Beitrag Jugendarbeit Senseoberland                                              | 3'340       |        | 3'400       |        | 3'324               |        |
| 5440.3636.01                                | Beitrag für Jugendförderung                                                     | 3'000       |        | 3'000       |        | 3'000               |        |
| 545                                         | <b>Leistungen an Familien</b>                                                   | 73'200      |        | 75'450      |        | 50'919              |        |
| 5450                                        | Leistungen an Familien (allgemein)                                              | 250         |        | 150         |        |                     |        |
| 5450.3612.10                                | Mütter-/Väterberatung Sensebezirk                                               | 250         |        | 150         |        |                     |        |
| 5451                                        | Familienergänzende Tagesbetreuungseinrichtungen                                 | 72'950      |        | 75'300      |        | 50'919              |        |
| 5451.3636.01                                | Beitrag an Tageselternverein                                                    | 150         |        | 2'500       |        | 3                   |        |
| 5451.3636.02                                | Beitrag an Kindertagesstätte                                                    | 70'000      |        | 70'000      |        | 48'117              |        |
| 5451.3636.03                                | Beitrag an Spielgruppe                                                          | 2'800       |        | 2'800       |        | 2'800               |        |
| 55                                          | <b>Arbeitslosigkeit</b>                                                         | 20'600      |        | 18'800      |        | 18'802              |        |
| 559                                         | <b>Arbeitslosigkeit, n.a.g.</b>                                                 | 20'600      |        | 18'800      |        | 18'802              |        |
| 5590                                        | Arbeitslosigkeit, n.a.g.                                                        | 20'600      |        | 18'800      |        | 18'802              |        |
| 5590.3631.01                                | Beitrag an Kanton für Beschäftigungsfonds                                       | 20'600      |        | 18'800      |        | 18'802              |        |
| 57                                          | <b>Sozialhilfe und Asylwesen</b>                                                | 171'855     |        | 160'205     |        | 158'621             |        |
| 572                                         | <b>Wirtschaftliche Hilfe</b>                                                    | 101'725     |        | 92'410      |        | 89'847              |        |
| 5720                                        | Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe                                               | 101'725     |        | 92'410      |        | 89'847              |        |
| 5720.3611.01                                | Anteil SHG, wirtschaftliche Hilfe und Massnahmen zur sozialen Eingliederung MSE |             |        | 2'410       |        | 3                   |        |
| 5720.3612.10                                | Anteil am regionalen Sozialdienst, wirtschaftliche Hilfe, MSE                   | 101'725     |        | 90'000      |        | 89'844              |        |
| 579                                         | <b>Fürsorge, n.a.g.</b>                                                         | 70'130      |        | 67'795      |        | 68'774              |        |
| 5790                                        | Fürsorge, n.a.g.                                                                | 70'130      |        | 67'795      |        | 68'774              |        |
| 5790.3130.01                                | Projekt Alterskonzept                                                           | 600         |        | 5'000       |        |                     |        |
| 5790.3611.01                                | Beiträge an Kanton für Hilfe an Opfer von Straftaten                            | 2'275       |        | 2'095       |        | 1'987               |        |
| 5790.3611.02                                | Beiträge an Kanton für spezialisierte Sozialdienste                             | 2'245       |        |             |        | 2'303               |        |
| 5790.3612.10                                | Anteil an Betriebskosten des regionalen Sozialdienstes                          | 61'510      |        | 57'200      |        | 62'091              |        |
| 5790.3636.01                                | Beiträge an gemeinnützige Institutionen                                         | 3'500       |        | 3'500       |        | 2'393               |        |
| 6                                           | <b>VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG</b>                                      | 429'340     | 51'100 | 424'780     | 45'050 | 365'900             | 37'093 |
| 61                                          | <b>Strassenverkehr</b>                                                          | 345'000     | 30'100 | 324'120     | 28'050 | 281'386             | 17'983 |
| 613                                         | <b>Kantonsstrassen, übrige</b>                                                  |             |        | 10'000      |        |                     |        |
| 6130                                        | Kantonsstrassen, übrige                                                         |             |        | 10'000      |        |                     |        |
| 6130.3611.01                                | Entschädigungen an Kanton                                                       |             |        | 10'000      |        |                     |        |
| 615                                         | <b>Gemeindestrassen</b>                                                         | 189'640     | 16'100 | 189'980     | 16'150 | 152'827             | 15'532 |
| 6150                                        | Gemeindestrassen                                                                | 188'640     | 14'900 | 189'980     | 14'900 | 152'827             | 15'532 |
| 6150.3000.01                                | Sitzungsgelder Strassen- und Energiekommission                                  | 2'170       |        | 2'630       |        | 1'810               |        |
| 6150.3101.01                                | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                                                | 500         |        | 500         |        | 162                 |        |
| 6150.3101.02                                | Strassenmarkierungsmaterial                                                     | 500         |        | 500         |        | 34                  |        |
| 6150.3111.01                                | Anschaffungen Maschinen, Geräte, Fahrzeuge                                      | 12'400      |        | 2'000       |        |                     |        |
| 6150.3111.02                                | Signalisationen und Bezeichnungstafeln                                          | 1'000       |        | 500         |        | 149                 |        |
| 6150.3120.01                                | Strom                                                                           | 3'200       |        | 4'200       |        | 2'797               |        |
| 6150.3120.02                                | Wasser, Abwasser                                                                | 2'200       |        | 2'200       |        | 2'110               |        |
| 6150.3130.02                                | Entsorgung Strassenabfälle                                                      |             |        | 1'000       |        |                     |        |
| 6150.3141.01                                | Unterhalt Gemeindestrassen                                                      | 32'500      |        | 46'500      |        | 14'283              |        |
| 6150.3141.02                                | Schneeräumung                                                                   | 40'000      |        | 45'000      |        | 39'157              |        |
| 6150.3141.03                                | Übriger Winterdienst                                                            | 15'000      |        | 10'000      |        | 20'304              |        |
| 6150.3141.04                                | Unterhalt öffentliche Beleuchtung                                               | 3'000       |        | 5'000       |        | 2'583               |        |
| 6150.3199.01                                | Übriger Betriebsaufwand                                                         |             |        | 500         |        |                     |        |
| 6150.3300.10                                | Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege VV                             | 60'540      |        | 60'200      |        | 60'190              |        |
| 6150.3940.01                                | Interne Verrechnung Zinsen                                                      | 15'630      |        | 9'250       |        | 9'249               |        |
| 6150.4260.01                                | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter                                |             |        |             |        |                     | 636    |
| 6150.4660.01                                | Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge von Bund                |             | 7'680  |             | 7'680  |                     | 7'679  |
| 6150.4660.10                                | Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge von Kanton              |             | 6'910  |             | 6'910  |                     | 6'911  |
| 6150.4660.70                                | Planmässige Auflösung Investitionsbeiträge von Privaten Haushalten              |             | 310    |             | 310    |                     | 306    |
| 6155                                        | Parkplätze                                                                      | 1'000       | 1'200  |             | 1'250  |                     |        |
| 6155.3130.01                                | Park- und Verkehrsdienst                                                        | 1'000       |        |             |        |                     |        |
| 6155.4240.01                                | Benützungsgebühren                                                              |             | 1'200  |             | 1'250  |                     |        |

| 3.4 Erfolgsrechnung Details nach Funktionen |                                                      | Budget 2023    |                | Budget 2022    |                | Jahresrechnung 2021 |                |
|---------------------------------------------|------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------------|----------------|
|                                             |                                                      | Aufwand        | Ertrag         | Aufwand        | Ertrag         | Aufwand             | Ertrag         |
| <b>619</b>                                  | <b>Strassen, n.a.g.</b>                              | <b>155'360</b> | <b>14'000</b>  | <b>124'140</b> | <b>11'900</b>  | <b>128'559</b>      | <b>2'451</b>   |
| 6190                                        | Werkhof                                              | 133'150        |                | 119'890        |                | 125'180             |                |
| 6190.3010.01                                | Besoldungen                                          | 64'400         |                | 63'420         |                | 65'577              |                |
| 6190.3050.01                                | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten      | 4'380          |                | 4'310          |                | 4'750               |                |
| 6190.3052.01                                | AG-Beiträge Pensionskassen                           | 10'010         |                | 7'740          |                | 6'821               |                |
| 6190.3053.01                                | AG-Beiträge Unfallversicherung                       | 1'790          |                | 1'850          |                | 2'250               |                |
| 6190.3054.01                                | AG-Beiträge Familienausgleichskasse                  | 1'800          |                | 1'775          |                | 1'737               |                |
| 6190.3055.01                                | AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung               | 1'240          |                | 1'015          |                | 999                 |                |
| 6190.3101.01                                | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                     | 1'500          |                | 2'500          |                | 2'661               |                |
| 6190.3101.02                                | Treibstoff                                           | 6'000          |                | 4'500          |                | 5'892               |                |
| 6190.3111.01                                | Anschaffungen Maschinen, Geräte, Fahrzeuge           | 6'000          |                | 500            |                | 1'532               |                |
| 6190.3130.01                                | Telefon, Internet                                    | 420            |                | 420            |                | 420                 |                |
| 6190.3134.01                                | Gebäude-, Fahrzeug und Sachversicherungsprämien      | 4'150          |                | 3'260          |                | 2'281               |                |
| 6190.3137.01                                | Steuern und Abgaben                                  | 5'050          |                | 6'500          |                | 6'130               |                |
| 6190.3144.01                                | Baulicher Unterhalt                                  | 3'900          |                |                |                |                     |                |
| 6190.3151.01                                | Unterhalt Fahrzeuge und Geräte                       | 5'500          |                | 5'000          |                | 7'124               |                |
| 6190.3300.60                                | Planmässige Abschreibungen Mobilien, Fahrzeuge VV    | 17'010         |                | 17'100         |                | 17'007              |                |
| 6191                                        | Liegenschaft "Schwarzseestrasse" (Werkhof)           | 19'210         | 12'000         | 2'250          | 9'900          | 3'379               | 451            |
| 6191.3120.01                                | Strom                                                | 500            |                | 500            |                | 2'135               |                |
| 6191.3120.02                                | Wasser, Abwasser, Kehricht                           | 450            |                | 450            |                | 441                 |                |
| 6191.3120.03                                | Heizkosten                                           | 3'400          |                |                |                |                     |                |
| 6191.3134.01                                | Gebäude- und Sachversicherungen                      | 700            |                | 800            |                | 804                 |                |
| 6191.3144.01                                | Unterhalt Gebäude                                    | 500            |                | 500            |                |                     |                |
| 6191.3300.40                                | Planmässige Abschreibungen Hochbauten                | 13'660         |                |                |                |                     |                |
| 6191.4240.01                                | Benützungsgebühren                                   |                | 12'000         |                | 9'900          |                     | 451            |
| 6192                                        | Kiesgrube                                            | 3'000          | 2'000          | 2'000          | 2'000          |                     | 2'000          |
| 6192.3140.01                                | Unterhalt Kiesgrube                                  | 3'000          |                | 2'000          |                |                     |                |
| 6192.4470.01                                | Pachterträge Kiesgrube                               |                | 2'000          |                | 2'000          |                     | 2'000          |
| <b>62</b>                                   | <b>Öffentlicher Verkehr</b>                          | <b>84'340</b>  | <b>21'000</b>  | <b>100'660</b> | <b>17'000</b>  | <b>84'514</b>       | <b>19'110</b>  |
| <b>621</b>                                  | <b>Öffentliche Verkehrsinfrastruktur</b>             | <b>8'060</b>   |                | <b>8'070</b>   |                | <b>7'984</b>        |                |
| 6210                                        | Bahninfrastruktur                                    | 8'060          |                | 8'070          |                | 7'984               |                |
| 6210.3611.01                                | Beteiligung an den Bahninfrastrukturfonds des Bundes | 8'060          |                | 8'070          |                | 7'984               |                |
| <b>622</b>                                  | <b>Regional- und Agglomerationsverkehr</b>           | <b>49'780</b>  |                | <b>64'350</b>  |                | <b>44'707</b>       |                |
| 6220                                        | Regional- und Agglomerationsverkehr                  | 49'780         |                | 64'350         |                | 44'707              |                |
| 6220.3134.01                                | Sachversicherungsprämien                             | 50             |                | 50             |                | 50                  |                |
| 6220.3143.01                                | Unterhalt Bushaltestellen                            | 500            |                | 17'000         |                | 4'890               |                |
| 6220.3611.01                                | Beitrag an Regionalverkehr                           | 49'230         |                | 47'300         |                | 39'767              |                |
| <b>629</b>                                  | <b>Öffentlicher Verkehr, n.a.g.</b>                  | <b>26'500</b>  | <b>21'000</b>  | <b>28'240</b>  | <b>17'000</b>  | <b>31'824</b>       | <b>19'110</b>  |
| 6290                                        | Öffentlicher Verkehr, n.a.g.                         | 26'500         | 21'000         | 28'240         | 17'000         | 31'824              | 19'110         |
| 6290.3101.01                                | Generalabonnemente der SBB                           | 26'500         |                | 28'240         |                | 30'074              |                |
| 6290.3910.01                                | Interne Verrechnung Personalaufwand                  |                |                |                |                | 1'750               |                |
| 6290.4250.01                                | Benützungsgebühr GA SBB                              |                | 21'000         |                | 17'000         |                     | 19'110         |
| <b>7</b>                                    | <b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>                  | <b>781'866</b> | <b>726'665</b> | <b>792'496</b> | <b>728'145</b> | <b>774'571</b>      | <b>721'998</b> |
| <b>71</b>                                   | <b>Wasserversorgung</b>                              | <b>294'635</b> | <b>294'635</b> | <b>257'775</b> | <b>257'775</b> | <b>225'756</b>      | <b>225'756</b> |
| <b>710</b>                                  | <b>Wasserversorgung</b>                              | <b>294'635</b> | <b>294'635</b> | <b>257'775</b> | <b>257'775</b> | <b>225'756</b>      | <b>225'756</b> |
| 7101                                        | Wasserwerk (Gemeindebetrieb)                         | 294'635        | 294'635        | 257'775        | 257'775        | 225'756             | 225'756        |
| 7101.3000.01                                | Sitzungsgelder Wasserkommission                      | 930            |                | 720            |                |                     |                |
| 7101.3010.01                                | Besoldungen                                          | 9'200          |                | 9'060          |                | 9'368               |                |
| 7101.3050.01                                | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten      | 625            |                | 615            |                | 679                 |                |
| 7101.3052.01                                | AG-Beiträge Pensionskassen                           | 1'430          |                | 1'105          |                | 974                 |                |
| 7101.3053.01                                | AG-Beiträge Unfallversicherung                       | 255            |                | 265            |                | 321                 |                |
| 7101.3054.01                                | AG-Beiträge Familienausgleichskasse                  | 260            |                | 255            |                | 248                 |                |
| 7101.3055.01                                | AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung               | 180            |                | 145            |                | 143                 |                |
| 7101.3090.01                                | Ausbildungs- und Kurskosten                          | 2'400          |                | 600            |                |                     |                |
| 7101.3101.01                                | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                     | 500            |                | 500            |                |                     |                |
| 7101.3105.01                                | Kauf von Wasser für den Wiederverkauf                | 52'000         |                | 58'000         |                | 51'626              |                |
| 7101.3111.01                                | Anschaffungen Maschinen, Geräte, Fahrzeuge           | 1'000          |                | 1'000          |                |                     |                |
| 7101.3111.02                                | Anschaffung Wasserzähler                             | 11'500         |                | 2'800          |                |                     |                |
| 7101.3113.01                                | Anschaffungen Hardware                               | 1'340          |                |                |                |                     |                |
| 7101.3118.01                                | Anschaffungen Software                               | 13'100         |                | 13'000         |                |                     |                |
| 7101.3120.01                                | Strom                                                | 16'300         |                | 15'500         |                | 14'786              |                |
| 7101.3130.01                                | Telefon, Internet                                    | 1'000          |                | 1'000          |                | 849                 |                |
| 7101.3130.02                                | Nachführen der Planunterlagen                        | 3'000          |                | 3'500          |                | 2'631               |                |
| 7101.3130.03                                | Wasseranalysen                                       | 2'500          |                | 2'500          |                | 2'020               |                |
| 7101.3132.01                                | Honorar externe Beratung                             | 19'000         |                |                |                |                     |                |
| 7101.3134.01                                | Gebäude- und Sachversicherungen                      | 1'720          |                | 1'570          |                | 1'574               |                |
| 7101.3143.01                                | Unterhalt Wassernetz                                 | 58'500         |                | 49'040         |                | 40'641              |                |
| 7101.3143.02                                | Unterhalt von Hydranten                              | 18'000         |                | 16'500         |                | 11'330              |                |
| 7101.3300.31                                | Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV - SF        | 13'810         |                | 13'900         |                | 13'812              |                |
| 7101.3510.01                                | Einlage in Fonds für Rechnungsausgleich              |                |                |                |                | 9'510               |                |
| 7101.3510.02                                | Einlage in Fonds für Werterhalt                      | 66'085         |                | 64'900         |                | 63'949              |                |
| 7101.3940.01                                | Interne Verrechnung Zinsen                           |                |                | 1'300          |                | 1'295               |                |
| 7101.4240.01                                | Abonnemente                                          |                | 27'000         |                | 26'900         |                     | 27'360         |

| 3.4 Erfolgsrechnung Details nach Funktionen |                                                                                | Budget 2023    |                | Budget 2022    |                | Jahresrechnung 2021 |                |
|---------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------------|----------------|
|                                             |                                                                                | Aufwand        | Ertrag         | Aufwand        | Ertrag         | Aufwand             | Ertrag         |
| 7101.4240.02                                | Zählermieten                                                                   |                | 7'800          |                | 7'700          |                     | 7'837          |
| 7101.4240.03                                | Jahresgebühr für Brandschutz                                                   |                | 17'500         |                | 17'200         |                     | 17'496         |
| 7101.4240.04                                | Wasserverkäufe                                                                 |                | 101'000        |                | 103'000        |                     | 100'695        |
| 7101.4260.01                                | Rückerstattungen Versicherungen                                                |                |                |                |                |                     | 5'500          |
| 7101.4260.02                                | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter                               |                |                |                |                |                     | 929            |
| 7101.4470.01                                | Mietertrag der Kommunikationsanlage                                            |                |                |                | 2'000          |                     | 2'159          |
| 7101.4510.01                                | Entnahme aus Fonds für Rechnungsausgleich                                      |                | 38'380         |                | 11'315         |                     |                |
| 7101.4510.02                                | Entnahme aus Fonds für Werterhalt                                              |                |                |                |                |                     | 1'295          |
| 7101.4612.10                                | Anteil St. Ursen (mit MWSt)                                                    |                | 63'560         |                | 65'860         |                     | 34'922         |
| 7101.4612.11                                | Anteil St. Ursen (ohne MwSt.)                                                  |                | 4'000          |                |                |                     | 3'936          |
| 7101.4660.11                                | Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge von Kanton-SF          |                | 1'510          |                | 1'510          |                     | 1'506          |
| 7101.4660.21                                | Planmässige Auflösung Investitionsbeiträge von Gemeinden/Zweckverbände-SF      |                | 5'035          |                | 5'030          |                     | 5'033          |
| 7101.4660.70                                | Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge private Haushalte      |                | 17'980         |                | 17'260         |                     | 17'087         |
| 7101.4940.01                                | Interne Verrechnung Zinsen                                                     |                | 10'870         |                |                |                     |                |
| <b>72</b>                                   | <b>Abwasserbeseitigung</b>                                                     | <b>308'625</b> | <b>308'625</b> | <b>352'180</b> | <b>352'180</b> | <b>371'261</b>      | <b>371'261</b> |
| <b>720</b>                                  | <b>Abwasserbeseitigung</b>                                                     | <b>308'625</b> | <b>308'625</b> | <b>352'180</b> | <b>352'180</b> | <b>371'261</b>      | <b>371'261</b> |
| 7201                                        | Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)                                          | 308'625        | 308'625        | 352'180        | 352'180        | 371'261             | 371'261        |
| 7201.3010.01                                | Besoldungen                                                                    | 9'200          |                | 9'060          |                | 9'368               |                |
| 7201.3050.01                                | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                                | 625            |                | 615            |                | 679                 |                |
| 7201.3052.01                                | AG-Beiträge Pensionskassen                                                     | 1'430          |                | 1'105          |                | 974                 |                |
| 7201.3053.01                                | AG-Beiträge Unfallversicherung                                                 | 255            |                | 265            |                | 321                 |                |
| 7201.3054.01                                | AG-Beiträge Familienausgleichskasse                                            | 260            |                | 255            |                | 248                 |                |
| 7201.3055.01                                | AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung                                         | 180            |                | 145            |                | 143                 |                |
| 7201.3101.01                                | Verbrauchsmaterial                                                             | 500            |                | 500            |                |                     |                |
| 7201.3120.01                                | Strom                                                                          | 1'850          |                | 1'500          |                | 1'421               |                |
| 7201.3130.02                                | Nachführung Leitungskataster                                                   | 3'000          |                | 5'000          |                | 6'869               |                |
| 7201.3132.02                                | Honorar externe Beratung                                                       | 4'500          |                |                |                |                     |                |
| 7201.3134.01                                | Gebäude- und Sachversicherungen                                                | 180            |                | 160            |                | 158                 |                |
| 7201.3143.01                                | Unterhalt Kanalnetz                                                            | 10'000         |                | 3'000          |                | 16'457              |                |
| 7201.3151.01                                | Unterhalt Maschinen, Geräte                                                    | 2'000          |                | 10'000         |                | 8'601               |                |
| 7201.3300.31                                | Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV - SF                                  | 47'500         |                | 47'600         |                | 46'751              |                |
| 7201.3320.91                                | Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen VV - SF                        | 2'350          |                | 2'400          |                | 2'352               |                |
| 7201.3510.01                                | Einlage in Fonds für Rechnungsausgleich                                        | 12'085         |                | 90'335         |                | 99'776              |                |
| 7201.3510.02                                | Einlage in Fonds für Werterhalt                                                | 120'000        |                | 80'180         |                | 74'765              |                |
| 7201.3632.10                                | Betriebskosten ARA-Marly                                                       | 86'220         |                | 83'780         |                | 86'100              |                |
| 7201.3660.21                                | Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände | 520            |                | 520            |                | 519                 |                |
| 7201.3940.01                                | Interne Verrechnung Zinsen                                                     | 5'970          |                | 15'760         |                | 15'758              |                |
| 7201.4240.01                                | ARA-Benützungsgebühren                                                         |                | 103'000        |                | 137'000        |                     | 139'233        |
| 7201.4240.02                                | Grundgebühr Abwasser                                                           |                | 120'000        |                | 27'700         |                     | 28'360         |
| 7201.4240.03                                | Grundgebühr Schmutzwasser                                                      |                |                |                | 50'000         |                     | 53'043         |
| 7201.4240.04                                | Grundgebühr Meteorwasser                                                       |                |                |                | 78'300         |                     | 81'999         |
| 7201.4510.02                                | Entnahme aus Fonds für Werterhalt                                              |                | 24'680         |                |                |                     | 15'758         |
| 7201.4660.11                                | Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge von Kanton-SF          |                | 19'000         |                | 19'000         |                     | 19'001         |
| 7201.4660.21                                | Planmässige Auflösung Investitionsbeiträge von Gemeinden/Zweckverbände-SF      |                | 1'625          |                | 5'200          |                     | 1'625          |
| 7201.4660.70                                | Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge private Haushalte      |                | 40'320         |                | 34'980         |                     | 32'242         |
| <b>73</b>                                   | <b>Abfallwirtschaft</b>                                                        | <b>91'990</b>  | <b>91'990</b>  | <b>87'830</b>  | <b>87'830</b>  | <b>91'168</b>       | <b>91'168</b>  |
| <b>730</b>                                  | <b>Abfallwirtschaft</b>                                                        | <b>91'990</b>  | <b>91'990</b>  | <b>87'830</b>  | <b>87'830</b>  | <b>91'168</b>       | <b>91'168</b>  |
| 7301                                        | Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)                                             | 91'990         | 91'990         | 87'830         | 87'830         | 91'168              | 91'168         |
| 7301.3000.01                                | Umweltschuttkommission                                                         | 1'100          |                | 1'100          |                | 1'100               |                |
| 7301.3101.01                                | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                                               | 1'700          |                | 1'400          |                | 1'303               |                |
| 7301.3130.01                                | Entsorgung Kehricht                                                            | 42'000         |                | 42'000         |                | 40'351              |                |
| 7301.3130.02                                | Entsorgung organische Abfälle                                                  | 27'500         |                | 24'000         |                | 27'586              |                |
| 7301.3130.03                                | Entsorgung Altöl                                                               | 900            |                | 1'000          |                | 838                 |                |
| 7301.3130.04                                | Entsorgung Altglas                                                             | 3'200          |                | 3'200          |                | 3'118               |                |
| 7301.3130.05                                | Entsorgung Altpapier                                                           | 2'850          |                | 2'800          |                | 2'827               |                |
| 7301.3130.06                                | Entsorgung Weissblech                                                          | 1'200          |                | 1'200          |                | 1'066               |                |
| 7301.3130.07                                | Entsorgung Sperrgut                                                            | 1'200          |                | 1'200          |                | 1'112               |                |
| 7301.3130.08                                | Entsorgung Karton                                                              | 2'000          |                | 2'400          |                | 1'859               |                |
| 7301.3130.09                                | Entsorgung Alteisen                                                            | 200            |                | 200            |                | 168                 |                |
| 7301.3130.15                                | Provision Gebührenmarken                                                       | 1'300          |                | 1'300          |                |                     |                |
| 7301.3134.01                                | Sachversicherungsprämien                                                       | 90             |                | 80             |                | 79                  |                |
| 7301.3144.01                                | Unterhalt Abfallsammelstelle                                                   | 5'850          |                | 4'850          |                | 350                 |                |
| 7301.3161.01                                | Maschinenmiete Häckseldienst                                                   | 900            |                | 1'100          |                | 700                 |                |
| 7301.3510.01                                | Einlage in Fonds Abfallbeseitigung                                             |                |                |                |                | 8'710               |                |
| 7301.4240.01                                | Verkauf von Gebührenmarken                                                     |                | 44'000         |                | 43'300         |                     | 44'076         |
| 7301.4240.02                                | Grundgebühren                                                                  |                | 42'000         |                | 42'000         |                     | 41'735         |
| 7301.4250.01                                | Erlös aus Recycling, Glas, Papier, Werkstoffverkäufe                           |                | 5'000          |                | 2'000          |                     | 5'358          |
| 7301.4510.01                                | Entnahme aus Fonds Abfallbeseitigung                                           |                | 990            |                | 530            |                     |                |
| <b>74</b>                                   | <b>Verbauungen</b>                                                             | <b>21'400</b>  | <b>12'420</b>  | <b>21'400</b>  | <b>12'420</b>  | <b>20'902</b>       | <b>12'420</b>  |
| <b>741</b>                                  | <b>Gewässerverbauungen</b>                                                     | <b>21'400</b>  | <b>12'420</b>  | <b>21'400</b>  | <b>12'420</b>  | <b>20'902</b>       | <b>12'420</b>  |
| 7410                                        | Gewässerverbauungen                                                            | 21'400         | 12'420         | 21'400         | 12'420         | 20'902              | 12'420         |
| 7410.3142.01                                | Unterhalt der Gewässer                                                         | 2'000          |                | 2'000          |                | 2'000               |                |
| 7410.3300.20                                | Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV                                        | 19'400         |                | 19'400         |                | 18'902              |                |
| 7410.4660.10                                | Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge von Kanton             |                | 12'420         |                | 12'420         |                     | 12'420         |

| 3.4 Erfolgsrechnung Details nach Funktionen |                                                                        | Budget 2023 |        | Budget 2022 |        | Jahresrechnung 2021 |        |
|---------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-------------|--------|-------------|--------|---------------------|--------|
|                                             |                                                                        | Aufwand     | Ertrag | Aufwand     | Ertrag | Aufwand             | Ertrag |
| 75                                          | Arten- und Landschaftsschutz                                           | 2'500       | 1'500  | 2'500       | 1'000  | 2'386               | 1'650  |
| 750                                         | Arten- und Landschaftsschutz                                           | 2'500       | 1'500  | 2'500       | 1'000  | 2'386               | 1'650  |
| 7500                                        | Arten- und Landschaftsschutz                                           | 2'500       | 1'500  | 2'500       | 1'000  | 2'386               | 1'650  |
| 7500.3000.01                                | Sitzungsgelder Möserkommission                                         | 1'500       |        | 1'500       |        | 1'650               |        |
| 7500.3159.01                                | Unterhalt Amphibienschutz (Zäune etc.)                                 | 1'000       |        | 1'000       |        | 736                 |        |
| 7500.4260.01                                | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter                       |             | 1'500  |             | 1'000  |                     | 1'650  |
| 77                                          | Übriger Umweltschutz                                                   | 34'750      | 16'945 | 40'475      | 16'940 | 33'885              | 19'743 |
| 771                                         | Friedhof und Bestattung                                                | 34'750      | 16'945 | 40'475      | 16'940 | 33'885              | 19'743 |
| 7710                                        | Friedhof und Bestattung (allgemein)                                    | 34'750      | 16'945 | 40'475      | 16'940 | 33'885              | 19'743 |
| 7710.3000.01                                | Sitzungsgelder Friedhofkommission                                      | 700         |        | 620         |        |                     |        |
| 7710.3010.01                                | Besoldungen                                                            | 9'200       |        | 9'060       |        | 9'368               |        |
| 7710.3050.01                                | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                        | 625         |        | 615         |        | 679                 |        |
| 7710.3052.01                                | AG-Beiträge Pensionskassen                                             | 1'430       |        | 1'105       |        | 974                 |        |
| 7710.3053.01                                | AG-Beiträge Unfallversicherung                                         | 255         |        | 265         |        | 321                 |        |
| 7710.3054.01                                | AG-Beiträge Familienausgleichskasse                                    | 260         |        | 255         |        | 248                 |        |
| 7710.3055.01                                | AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung                                 | 180         |        | 145         |        | 143                 |        |
| 7710.3101.01                                | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                                       |             |        | 500         |        |                     |        |
| 7710.3111.01                                | Anschaffungen Maschinen, Geräte, Fahrzeuge                             |             |        | 500         |        |                     |        |
| 7710.3120.01                                | Strom                                                                  | 250         |        | 250         |        | 174                 |        |
| 7710.3120.02                                | Wasser, Abwasser, Kehrrecht                                            | 1'100       |        | 1'100       |        | 1'011               |        |
| 7710.3134.01                                | Sachversicherungsprämien                                               | 250         |        | 220         |        | 221                 |        |
| 7710.3143.01                                | Unterhalt Friedhof                                                     | 2'500       |        | 6'800       |        | 2'747               |        |
| 7710.3143.02                                | Unterhalt Friedhof Weissenstein                                        | 390         |        | 390         |        | 387                 |        |
| 7710.3151.01                                | Unterhalt Maschinen, Geräte                                            |             |        | 300         |        |                     |        |
| 7710.3160.01                                | Miete für Totenkapelle                                                 | 5'000       |        | 5'000       |        | 5'000               |        |
| 7710.3161.01                                | Maschinenmiete                                                         |             |        | 650         |        |                     |        |
| 7710.3300.40                                | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV                               | 12'610      |        | 12'700      |        | 12'611              |        |
| 7710.4240.01                                | Bestattungs- und Grabgebühren                                          |             | 10'000 |             | 10'000 |                     | 11'600 |
| 7710.4240.02                                | Benützungsgebühr Totenkapelle                                          |             | 300    |             | 300    |                     | 300    |
| 7710.4260.01                                | Rückerstattungen von Angehörigen                                       |             | 4'000  |             | 4'000  |                     | 5'200  |
| 7710.4660.20                                | Planmässige Auflösung Investitionsbeiträge von Gemeinden/Zweckverbände |             | 2'645  |             | 2'640  |                     | 2'643  |
| 79                                          | Raumordnung                                                            | 27'966      | 550    | 30'336      |        | 29'212              |        |
| 790                                         | Raumordnung                                                            | 27'966      | 550    | 30'336      |        | 29'212              |        |
| 7900                                        | Raumordnung (allgemein)                                                | 27'966      | 550    | 30'336      |        | 29'212              |        |
| 7900.3000.01                                | Sitzungsgelder Ortsplanungskommission                                  | 350         |        | 760         |        | 260                 |        |
| 7900.3130.01                                | Planungskosten                                                         |             |        | 2'000       |        |                     |        |
| 7900.3320.90                                | Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen VV                     | 15'730      |        | 15'800      |        | 15'732              |        |
| 7900.3612.10                                | Beitrag an Region Sense                                                | 11'886      |        | 11'776      |        | 13'220              |        |
| 7900.4612.10                                | Beitrag Region Sense                                                   |             | 550    |             |        |                     |        |
| 8                                           | VOLKSWIRTSCHAFT                                                        | 19'780      |        | 22'180      | 3'000  | 14'182              | 172    |
| 81                                          | Landwirtschaft                                                         | 11'300      |        | 11'500      |        | 9'087               | 122    |
| 811                                         | Verwaltung Landwirtschaft, Vollzug und Kontrolle                       | 4'800       |        | 2'500       |        | 1'121               | 122    |
| 8110                                        | Verwaltung, Vollzug und Kontrolle                                      | 4'800       |        | 2'500       |        | 1'121               | 122    |
| 8110.3612.10                                | Anteil Auslagen am Vernetzungsprojekt                                  | 4'800       |        | 2'500       |        | 1'121               |        |
| 8110.4260.01                                | Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter                         |             |        |             |        |                     | 122    |
| 812                                         | Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen                             | 6'500       |        | 9'000       |        | 7'966               |        |
| 8121                                        | Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen                             | 6'500       |        | 9'000       |        | 7'966               |        |
| 8121.3141.01                                | Unterhalt Flurwege                                                     | 4'500       |        | 5'000       |        | 4'739               |        |
| 8121.3149.01                                | Unterhalt von Drainagen                                                | 2'000       |        | 4'000       |        | 3'227               |        |
| 82                                          | Forstwirtschaft                                                        | 550         |        | 550         | 1'000  | 916                 | 50     |
| 820                                         | Forstwirtschaft                                                        | 550         |        | 550         | 1'000  | 916                 | 50     |
| 8200                                        | Forstwirtschaft                                                        | 550         |        | 550         | 1'000  | 916                 | 50     |
| 8200.3101.01                                | Pflanzenankauf                                                         | 500         |        | 500         |        | 535                 |        |
| 8200.3130.01                                | Mitglieder- und Verbandsbeiträge                                       | 50          |        | 50          |        | 160                 |        |
| 8200.3145.02                                | Waldkauf                                                               |             |        |             |        | 221                 |        |
| 8200.4250.01                                | Holzverkäufe                                                           |             |        |             | 1'000  |                     | 50     |
| 84                                          | Tourismus                                                              | 7'930       |        | 10'130      | 2'000  | 4'179               |        |
| 840                                         | Tourismus                                                              | 7'930       |        | 10'130      | 2'000  | 4'179               |        |
| 8400                                        | Tourismus                                                              | 7'930       |        | 10'130      | 2'000  | 4'179               |        |
| 8400.3119.01                                | Panoramatafel Fofenhübel                                               |             |        | 5'500       |        |                     |        |
| 8400.3612.10                                | GV Region Sense - Beitrag Tourismus                                    | 6'930       |        | 3'130       |        | 3'179               |        |
| 8400.3612.11                                | Tourismusverband Sense-Oberland                                        | 1'000       |        | 1'500       |        | 1'000               |        |
| 8400.4635.01                                | Sponsoring Panoramatafel                                               |             |        |             | 2'000  |                     |        |

| 3.4 Erfolgsrechnung Details nach Funktionen |                                                       | Budget 2023 |           | Budget 2022 |           | Jahresrechnung 2021 |           |
|---------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-------------|-----------|-------------|-----------|---------------------|-----------|
|                                             |                                                       | Aufwand     | Ertrag    | Aufwand     | Ertrag    | Aufwand             | Ertrag    |
| 9                                           | <b>FINANZEN UND STEUERN</b>                           | 75'788      | 3'856'005 | 149'608     | 3'893'355 | 673'341             | 4'158'121 |
| 91                                          | <b>Steuern</b>                                        | 4'000       | 3'288'264 | 4'000       | 3'303'865 | -4'184              | 3'520'678 |
| 910                                         | <b>Steuern</b>                                        | 4'000       | 3'288'264 | 4'000       | 3'303'865 | -4'184              | 3'520'678 |
| 9100                                        | Allgemeine Gemeindesteuern                            | 4'000       | 2'813'864 | 4'000       | 2'864'465 | -4'184              | 3'050'744 |
| 9100.3180.01                                | Wertberichtigungen auf Steuerforderungen              |             |           |             |           | -8'000              |           |
| 9100.3181.01                                | Tatsächliche Forderungsverluste                       | 4'000       |           | 4'000       |           | 3'816               |           |
| 9100.4000.01                                | Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr   |             | 2'491'000 |             | 2'548'000 |                     | 2'565'000 |
| 9100.4000.10                                | Einkommenssteuern natürliche Personen frühere Jahre   |             |           |             |           |                     | 152'123   |
| 9100.4000.30                                | Steuern auf Kapitaleistung Rechnungsjahr              |             | 36'000    |             | 47'000    |                     | 53'452    |
| 9100.4000.31                                | Steuern auf Kapitaleistung frühere Jahre              |             | 37'000    |             | 23'000    |                     | 28'425    |
| 9100.4000.60                                | Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen        |             | 250       |             | 250       |                     | -262      |
| 9100.4001.01                                | Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr    |             | 180'000   |             | 196'000   |                     | 191'000   |
| 9100.4001.10                                | Vermögenssteuern natürliche Personen frühere Jahre    |             |           |             |           |                     | -13'539   |
| 9100.4002.01                                | Quellensteuern natürliche Personen                    |             | 24'000    |             | 20'000    |                     | 16'438    |
| 9100.4010.01                                | Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr      |             | 33'000    |             | 20'000    |                     | 20'000    |
| 9100.4010.10                                | Gewinnsteuern juristische Personen frühere Jahre      |             |           |             |           |                     | 21'106    |
| 9100.4011.01                                | Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr     |             | 2'700     |             | 1'500     |                     | 1'500     |
| 9100.4011.10                                | Kapitalsteuern juristische Personen frühere Jahre     |             |           |             |           |                     | 6'091     |
| 9100.4611.01                                | Basisausgleich - Steuerreform                         |             | 9'914     |             | 8'715     |                     | 9'410     |
| 9101                                        | Sondersteuern                                         |             | 474'400   |             | 439'400   |                     | 469'933   |
| 9101.4021.01                                | Liegenschaftssteuern                                  |             | 358'000   |             | 345'000   |                     | 330'000   |
| 9101.4021.10                                | Liegenschaftssteuern Vorjahre                         |             |           |             |           |                     | 15'253    |
| 9101.4022.01                                | Grundstückgewinnsteuern                               |             | 52'000    |             | 40'000    |                     | 43'283    |
| 9101.4023.01                                | Handänderungssteuern                                  |             | 59'000    |             | 50'000    |                     | 77'360    |
| 9101.4024.01                                | Erbschafts- und Schenkungssteuern                     |             | 1'000     |             | 1'000     |                     |           |
| 9101.4033.01                                | Hundesteuern                                          |             | 4'400     |             | 3'400     |                     | 4'038     |
| 93                                          | <b>Interkommunaler Finanzausgleich</b>                |             | 250'911   |             | 274'425   |                     | 270'904   |
| 930                                         | <b>Interkommunaler Finanzausgleich</b>                |             | 250'911   |             | 274'425   |                     | 270'904   |
| 9300                                        | Interkommunaler Finanzausgleich                       |             | 250'911   |             | 274'425   |                     | 270'904   |
| 9300.4621.01                                | Interkommunaler Finanzausgleich - Bedarfsausgleich    |             | 37'651    |             | 40'966    |                     | 42'845    |
| 9300.4622.01                                | Interkommunaler Finanzausgleich - Ressourcenausgleich |             | 213'260   |             | 233'459   |                     | 228'059   |
| 95                                          | <b>Ertragsanteile, übrige</b>                         | 2'250       | 90'000    | 2'290       | 91'500    | 2'175               | 87'014    |
| 950                                         | <b>Ertragsanteile, übrige</b>                         | 2'250       | 90'000    | 2'290       | 91'500    | 2'175               | 87'014    |
| 9500                                        | Ertragsanteile, übrige, ohne Zweckbindung             | 2'250       | 90'000    | 2'290       | 91'500    | 2'175               | 87'014    |
| 9500.3130.01                                | Erhebungskosten Motorfahrzeugsteuern                  | 2'250       |           | 2'290       |           | 2'175               |           |
| 9500.4601.01                                | Motorfahrzeugsteuern                                  |             | 90'000    |             | 91'500    |                     | 87'014    |
| 96                                          | <b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>              | 67'500      | 106'430   | 65'900      | 103'415   | 64'953              | 99'348    |
| 961                                         | <b>Zinsen</b>                                         | 64'500      | 86'790    | 65'900      | 89'775    | 64'953              | 83'764    |
| 9610                                        | Zinsen                                                | 64'500      | 86'790    | 65'900      | 89'775    | 64'953              | 83'764    |
| 9610.3400.01                                | Verzinsung laufende Verbindlichkeiten                 |             |           | 100         |           |                     |           |
| 9610.3401.01                                | Verzinsung Finanzverbindlichkeiten                    | 58'500      |           | 60'200      |           | 58'688              |           |
| 9610.3499.01                                | Steuerskonti und Vergütungszins Steuern               | 6'000       |           | 5'600       |           | 6'265               |           |
| 9610.4401.01                                | Zinsen Forderungen und Kontokorrente                  |             | 7'500     |             | 11'700    |                     | 5'220     |
| 9610.4402.01                                | Zinsen Finanzanlagen                                  |             | 32'000    |             | 32'000    |                     | 32'479    |
| 9610.4940.01                                | Interne Verrechnung Zinsen                            |             | 47'290    |             | 46'075    |                     | 46'066    |
| 963                                         | <b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>             | 3'000       | 19'640    | 13'640      |           |                     | 15'584    |
| 9630                                        | Liegenschaften des Finanzvermögens                    | 3'000       | 19'640    | 13'640      |           |                     | 15'584    |
| 9630.3612.10                                | Beitrag St. Ursen Kommunikationsanlage                | 3'000       |           |             |           |                     |           |
| 9630.4430.01                                | Pachterträge Rieder/Allmenden                         |             | 13'640    |             | 13'640    |                     | 15'584    |
| 9630.4470.01                                | Mietertrag Kommunikationsanlage                       |             | 6'000     |             |           |                     |           |
| 97                                          | <b>Rückverteilungen</b>                               |             | 400       |             | 150       |                     | 141       |
| 971                                         | <b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>                |             | 400       |             | 150       |                     | 141       |
| 9710                                        | Rückverteilungen aus CO2-Abgabe                       |             | 400       |             | 150       |                     | 141       |
| 9710.4699.01                                | Rückvergütung CO2 Abgaben                             |             | 400       |             | 150       |                     | 141       |
| 99                                          | <b>Nicht aufgeteilte Posten</b>                       | 2'038       | 120'000   | 77'418      | 120'000   | 610'397             | 180'036   |
| 990                                         | <b>Nicht aufgeteilte Posten</b>                       |             | 120'000   |             | 120'000   | -143'415            | 180'036   |
| 9900                                        | Nicht aufgeteilte Posten                              |             | 120'000   |             | 120'000   | -143'415            | 180'036   |
| 9900.3611.01                                | Kompensationsmassnahmen Reform PK Anteil Kanton       |             |           |             |           | 304'007             |           |
| 9900.3612.01                                | Kompensationsmassnahmen Reform PK Anteil Verbände     |             |           |             |           | 52'578              |           |
| 9900.3800.01                                | Rückstellung Pensionskasse des Staats Freiburg        |             |           |             |           | -500'000            |           |
| 9900.4830.01                                | Ausserordentliche Erträge                             |             |           |             |           |                     | 60'036    |
| 9900.4895.00                                | Entnahmen aus Aufwertungsreserve des VV               |             | 120'000   |             | 120'000   |                     | 120'000   |
| 999                                         | <b>Abschluss</b>                                      | 2'038       |           | 77'418      |           | 753'812             |           |
| 9990                                        | Abschluss                                             | 2'038       |           | 77'418      |           | 753'812             |           |
| 9990.9000.01                                | Ertragsüberschuss                                     | 2'038       |           | 77'418      |           | 753'812             |           |

| 3.5 Erfolgsrechnung nach Sachgruppengliederung |                                                             | Budget 2023      |        | Budget 2022      |        | Jahresrechnung 2021 |        |
|------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|------------------|--------|------------------|--------|---------------------|--------|
|                                                |                                                             | Aufwand          | Ertrag | Aufwand          | Ertrag | Aufwand             | Ertrag |
| 3                                              | <b>AUFWAND</b>                                              | <b>4'736'907</b> |        | <b>4'665'567</b> |        | <b>4'261'070</b>    |        |
| 30                                             | <b>Personalaufwand</b>                                      | <b>658'735</b>   |        | <b>679'925</b>   |        | <b>726'750</b>      |        |
| 300                                            | <b>Behörden und Kommissionen</b>                            | <b>87'520</b>    |        | <b>89'970</b>    |        | <b>87'598</b>       |        |
| 3000                                           | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 87'520           |        | 89'970           |        | 87'598              |        |
| 301                                            | <b>Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals</b>         | <b>433'860</b>   |        | <b>446'745</b>   |        | <b>494'184</b>      |        |
| 3010                                           | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                | 433'860          |        | 446'745          |        | 494'184             |        |
| 304                                            | <b>Zulagen</b>                                              | <b>3'630</b>     |        | <b>2'575</b>     |        | <b>1'896</b>        |        |
| 3040                                           | Kinder- und Ausbildungszulagen                              | 3'630            |        | 2'575            |        | 1'896               |        |
| 305                                            | <b>Arbeitgeberbeiträge</b>                                  | <b>114'275</b>   |        | <b>116'535</b>   |        | <b>123'060</b>      |        |
| 3050                                           | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten             | 33'415           |        | 33'955           |        | 39'950              |        |
| 3052                                           | AG-Beiträge an andere Pensionskassen                        | 48'350           |        | 49'820           |        | 48'767              |        |
| 3053                                           | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                         | 8'865            |        | 10'295           |        | 10'799              |        |
| 3054                                           | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                      | 13'655           |        | 13'840           |        | 14'486              |        |
| 3055                                           | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                 | 9'990            |        | 8'625            |        | 9'059               |        |
| 309                                            | <b>Übriger Personalaufwand</b>                              | <b>19'450</b>    |        | <b>24'100</b>    |        | <b>20'011</b>       |        |
| 3090                                           | Aus- und Weiterbildung des Personals                        | 5'800            |        | 10'500           |        | 2'950               |        |
| 3091                                           | Personalwerbung                                             |                  |        |                  |        | 2'322               |        |
| 3099                                           | Übriger Personalaufwand                                     | 13'650           |        | 13'600           |        | 14'739              |        |
| 31                                             | <b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>                    | <b>831'593</b>   |        | <b>884'690</b>   |        | <b>732'999</b>      |        |
| 310                                            | <b>Material- und Warenaufwand</b>                           | <b>126'710</b>   |        | <b>133'840</b>   |        | <b>120'604</b>      |        |
| 3100                                           | Büromaterial                                                | 6'300            |        | 6'000            |        | 8'979               |        |
| 3101                                           | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                               | 48'800           |        | 49'940           |        | 47'469              |        |
| 3102                                           | Drucksachen, Publikationen                                  | 1'000            |        | 1'000            |        | 1'357               |        |
| 3103                                           | Fachliteratur, Zeitschriften                                | 3'600            |        | 3'600            |        | 2'636               |        |
| 3104                                           | Lehrmittel                                                  | 15'010           |        | 15'300           |        | 8'537               |        |
| 3105                                           | Lebensmittel                                                | 52'000           |        | 58'000           |        | 51'626              |        |
| 311                                            | <b>Nicht aktivierbare Anlagen</b>                           | <b>55'490</b>    |        | <b>39'900</b>    |        | <b>10'971</b>       |        |
| 3110                                           | Büromöbel und -geräte                                       | 2'000            |        | 2'500            |        | 464                 |        |
| 3111                                           | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                             | 36'550           |        | 15'900           |        | 6'522               |        |
| 3113                                           | Hardware                                                    | 2'840            |        | 2'500            |        | 1'396               |        |
| 3118                                           | Immaterielle Anlagen                                        | 14'100           |        | 13'500           |        | 2'589               |        |
| 3119                                           | Übrige nicht aktivierbare Anlagen                           |                  |        | 5'500            |        |                     |        |
| 312                                            | <b>Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV</b>                | <b>84'670</b>    |        | <b>79'600</b>    |        | <b>72'904</b>       |        |
| 3120                                           | Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV                       | 84'670           |        | 79'600           |        | 72'904              |        |
| 313                                            | <b>Dienstleistungen und Honorare</b>                        | <b>251'530</b>   |        | <b>250'125</b>   |        | <b>216'631</b>      |        |
| 3130                                           | Dienstleistungen Dritter                                    | 144'820          |        | 163'885          |        | 146'805             |        |
| 3132                                           | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.      | 40'900           |        | 20'900           |        | 18'251              |        |
| 3133                                           | Informatik-Nutzungsaufwand                                  | 34'100           |        | 35'250           |        | 24'902              |        |
| 3134                                           | Sachversicherungsprämien                                    | 24'360           |        | 20'890           |        | 19'765              |        |
| 3136                                           | Honorare privatärztlicher Tätigkeit                         | 1'800            |        | 2'250            |        | 270                 |        |
| 3137                                           | Steuern und Abgaben                                         | 5'550            |        | 6'950            |        | 6'639               |        |
| 314                                            | <b>Baulicher und betrieblicher Unterhalt</b>                | <b>227'140</b>   |        | <b>285'360</b>   |        | <b>211'817</b>      |        |
| 3140                                           | Unterhalt an Grundstücken                                   | 3'000            |        | 2'000            |        |                     |        |
| 3141                                           | Unterhalt Strassen / Verkehrswege                           | 98'000           |        | 112'500          |        | 82'351              |        |
| 3142                                           | Unterhalt Wasserbau                                         | 2'000            |        | 2'000            |        | 2'000               |        |
| 3143                                           | Unterhalt übrige Tiefbauten                                 | 89'890           |        | 92'730           |        | 76'452              |        |
| 3144                                           | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                               | 30'750           |        | 65'630           |        | 41'752              |        |
| 3145                                           | Unterhalt Wald                                              |                  |        |                  |        | 221                 |        |
| 3149                                           | Unterhalt übrige Sachanlagen                                | 3'500            |        | 10'500           |        | 9'041               |        |
| 315                                            | <b>Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen</b>          | <b>36'363</b>    |        | <b>42'035</b>    |        | <b>45'199</b>       |        |
| 3150                                           | Unterhalt Büromöbel und -geräte                             | 8'300            |        | 9'025            |        | 7'388               |        |
| 3151                                           | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 18'550           |        | 23'550           |        | 26'890              |        |
| 3158                                           | Unterhalt immaterielle Anlagen                              | 4'513            |        | 4'260            |        | 3'405               |        |
| 3159                                           | Unterhalt übrige mobile Anlagen                             | 5'000            |        | 5'200            |        | 7'516               |        |
| 316                                            | <b>Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskosten</b>           | <b>6'690</b>     |        | <b>8'750</b>     |        | <b>6'170</b>        |        |
| 3160                                           | Miete und Pacht Liegenschaften                              | 5'790            |        | 7'000            |        | 5'470               |        |
| 3161                                           | Mieten, Benützungskosten Mobilien                           | 900              |        | 1'750            |        | 700                 |        |
| 317                                            | <b>Spesenentschädigungen</b>                                | <b>32'950</b>    |        | <b>33'880</b>    |        | <b>27'912</b>       |        |
| 3170                                           | Reisekosten und Spesen                                      | 14'400           |        | 16'030           |        | 13'962              |        |
| 3171                                           | Exkursionen, Schulreisen und Lager                          | 18'550           |        | 17'850           |        | 13'950              |        |
| 318                                            | <b>Wertberichtigungen auf Forderungen</b>                   | <b>4'000</b>     |        | <b>4'000</b>     |        | <b>-4'184</b>       |        |
| 3180                                           | Wertberichtigungen auf Forderungen                          |                  |        |                  |        | -8'000              |        |
| 3181                                           | Tatsächliche Forderungsverluste                             | 4'000            |        | 4'000            |        | 3'816               |        |
| 319                                            | <b>Verschiedener Betriebsaufwand</b>                        | <b>6'050</b>     |        | <b>7'200</b>     |        | <b>24'975</b>       |        |
| 3199                                           | Übriger Betriebsaufwand                                     | 6'050            |        | 7'200            |        | 24'975              |        |
| 33                                             | <b>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>                   | <b>311'885</b>   |        | <b>310'800</b>   |        | <b>304'081</b>      |        |
| 330                                            | <b>Sachanlagen VV</b>                                       | <b>288'495</b>   |        | <b>287'200</b>   |        | <b>280'690</b>      |        |
| 3300                                           | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen                      | 288'495          |        | 287'200          |        | 280'690             |        |
| 332                                            | <b>Abschreibungen immaterielle Anlagen</b>                  | <b>23'390</b>    |        | <b>23'600</b>    |        | <b>23'391</b>       |        |
| 3320                                           | Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen             | 23'390           |        | 23'600           |        | 23'391              |        |

| 3.5 Erfolgsrechnung nach Sachgruppengliederung |                                                               | Budget 2023 |           | Budget 2022 |           | Jahresrechnung 2021 |           |
|------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-------------|-----------|-------------|-----------|---------------------|-----------|
|                                                |                                                               | Aufwand     | Ertrag    | Aufwand     | Ertrag    | Aufwand             | Ertrag    |
| 34                                             | Finanzaufwand                                                 | 64'500      |           | 65'900      |           | 64'953              |           |
| 340                                            | Zinsaufwand                                                   | 58'500      |           | 60'300      |           | 58'688              |           |
| 3400                                           | Verzinsung laufende Verbindlichkeiten                         |             |           | 100         |           |                     |           |
| 3401                                           | Verzinsung Finanzverbindlichkeiten                            | 58'500      |           | 60'200      |           | 58'688              |           |
| 349                                            | Verschiedener Finanzaufwand                                   | 6'000       |           | 5'600       |           | 6'265               |           |
| 3499                                           | Übriger Finanzaufwand                                         | 6'000       |           | 5'600       |           | 6'265               |           |
| 35                                             | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen                   | 198'170     |           | 235'415     |           | 256'710             |           |
| 351                                            | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital   | 198'170     |           | 235'415     |           | 256'710             |           |
| 3510                                           | Einlagen in Spezialfinanzierungen EK                          | 198'170     |           | 235'415     |           | 256'710             |           |
| 36                                             | Transferaufwand                                               | 2'573'864   |           | 2'442'762   |           | 2'627'761           |           |
| 361                                            | Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen                    | 1'238'949   |           | 1'159'547   |           | 1'429'275           |           |
| 3611                                           | Entschädigungen an Kantone und Konkordate                     | 596'618     |           | 608'011     |           | 911'956             |           |
| 3612                                           | Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindefinanzverbände       | 642'331     |           | 551'536     |           | 517'320             |           |
| 363                                            | Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte                | 1'286'430   |           | 1'233'395   |           | 1'150'004           |           |
| 3631                                           | Beiträge an Kantone und Konkordate                            | 693'385     |           | 683'655     |           | 641'336             |           |
| 3632                                           | Beiträge an Gemeinden und Gemeindefinanzverbände              | 501'920     |           | 454'090     |           | 441'182             |           |
| 3636                                           | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck          | 91'125      |           | 95'650      |           | 67'487              |           |
| 366                                            | Abschreibungen Investitionsbeiträge                           | 48'485      |           | 49'820      |           | 48'481              |           |
| 3660                                           | Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge                 | 48'485      |           | 49'820      |           | 48'481              |           |
| 38                                             | Ausserordentlicher Aufwand                                    |             |           |             |           | -500'000            |           |
| 380                                            | Ausserordentlicher Personalaufwand                            |             |           |             |           | -500'000            |           |
| 3800                                           | Ausserordentlicher Personalaufwand                            |             |           |             |           | -500'000            |           |
| 39                                             | Interne Verrechnungen                                         | 98'160      |           | 46'075      |           | 47'816              |           |
| 391                                            | Dienstleistungen                                              |             |           |             |           | 1'750               |           |
| 3910                                           | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                      |             |           |             |           | 1'750               |           |
| 392                                            | Pacht, Mieten, Benützungskosten                               | 40'000      |           |             |           |                     |           |
| 3920                                           | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten       | 40'000      |           |             |           |                     |           |
| 394                                            | Kalk. Zinsen und Finanzaufwand                                | 58'160      |           | 46'075      |           | 46'066              |           |
| 3940                                           | Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand        | 58'160      |           | 46'075      |           | 46'066              |           |
| 4                                              | ERTRAG                                                        |             | 4'738'945 |             | 4'742'985 |                     | 5'014'881 |
| 40                                             | Fiskalertrag                                                  |             | 3'278'350 |             | 3'295'150 |                     | 3'511'268 |
| 400                                            | Direkte Steuern natürliche Personen                           |             | 2'768'250 |             | 2'834'250 |                     | 2'992'637 |
| 4000                                           | Einkommenssteuern natürliche Personen                         |             | 2'564'250 |             | 2'618'250 |                     | 2'798'737 |
| 4001                                           | Vermögenssteuern natürliche Personen                          |             | 180'000   |             | 196'000   |                     | 177'461   |
| 4002                                           | Quellensteuern natürliche Personen                            |             | 24'000    |             | 20'000    |                     | 16'438    |
| 401                                            | Direkte Steuern juristische Personen                          |             | 35'700    |             | 21'500    |                     | 48'698    |
| 4010                                           | Gewinnsteuern juristische Personen                            |             | 33'000    |             | 20'000    |                     | 41'106    |
| 4011                                           | Kapitalsteuern juristische Personen                           |             | 2'700     |             | 1'500     |                     | 7'591     |
| 402                                            | Übrige Direkte Steuern                                        |             | 470'000   |             | 436'000   |                     | 465'896   |
| 4021                                           | Grundsteuern                                                  |             | 358'000   |             | 345'000   |                     | 345'253   |
| 4022                                           | Vermögensgewinnsteuern                                        |             | 52'000    |             | 40'000    |                     | 43'283    |
| 4023                                           | Vermögensverkehrssteuern                                      |             | 59'000    |             | 50'000    |                     | 77'360    |
| 4024                                           | Erbschafts- und Schenkungssteuern                             |             | 1'000     |             | 1'000     |                     |           |
| 403                                            | Besitz- und Aufwandsteuern                                    |             | 4'400     |             | 3'400     |                     | 4'038     |
| 4033                                           | Hundesteuer                                                   |             | 4'400     |             | 3'400     |                     | 4'038     |
| 42                                             | Entgelte                                                      |             | 549'800   |             | 636'450   |                     | 650'324   |
| 420                                            | Ersatzabgaben                                                 |             |           |             | 24'000    |                     | 21'490    |
| 4200                                           | Ersatzabgaben                                                 |             |           |             | 24'000    |                     | 21'490    |
| 421                                            | Gebühren für Amtshandlungen                                   |             | 16'700    |             | 12'300    |                     | 17'765    |
| 4210                                           | Gebühren für Amtshandlungen                                   |             | 16'700    |             | 12'300    |                     | 17'765    |
| 424                                            | Benützungsgebühren und Dienstleistungen                       |             | 488'100   |             | 554'850   |                     | 554'585   |
| 4240                                           | Benützungsgebühren und Dienstleistungen                       |             | 488'100   |             | 554'850   |                     | 554'585   |
| 425                                            | Erlös aus Verkäufen                                           |             | 26'000    |             | 20'000    |                     | 24'768    |
| 4250                                           | Verkäufe                                                      |             | 26'000    |             | 20'000    |                     | 24'768    |
| 426                                            | Rückerstattungen                                              |             | 19'000    |             | 25'300    |                     | 31'716    |
| 4260                                           | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter              |             | 19'000    |             | 25'300    |                     | 31'716    |
| 44                                             | Finanzertrag                                                  |             | 61'140    |             | 61'340    |                     | 57'441    |
| 440                                            | Zinsertrag                                                    |             | 39'500    |             | 43'700    |                     | 37'698    |
| 4401                                           | Zinsen Forderungen und Kontokorrente                          |             | 7'500     |             | 11'700    |                     | 5'220     |
| 4402                                           | Zinsen Finanzanlagen                                          |             | 32'000    |             | 32'000    |                     | 32'479    |
| 443                                            | Liegenschaftenertrag FV                                       |             | 13'640    |             | 13'640    |                     | 15'584    |
| 4430                                           | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV                        |             | 13'640    |             | 13'640    |                     | 15'584    |
| 447                                            | Liegenschaftenertrag VV                                       |             | 8'000     |             | 4'000     |                     | 4'159     |
| 4470                                           | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV                        |             | 8'000     |             | 4'000     |                     | 4'159     |
| 45                                             | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen                 |             | 64'050    |             | 11'845    |                     | 17'053    |
| 451                                            | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital |             | 64'050    |             | 11'845    |                     | 17'053    |
| 4510                                           | Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK                    |             | 64'050    |             | 11'845    |                     | 17'053    |

| 3.5 Erfolgsrechnung nach Sachgruppengliederung |                                                          | Budget 2023 |         | Budget 2022 |         | Jahresrechnung 2021 |         |
|------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-------------|---------|-------------|---------|---------------------|---------|
|                                                |                                                          | Aufwand     | Ertrag  | Aufwand     | Ertrag  | Aufwand             | Ertrag  |
| 46                                             | Transferertrag                                           |             | 567'445 |             | 572'125 |                     | 550'943 |
| 460                                            | Ertragsanteile von Dritten                               |             | 90'000  |             | 91'500  |                     | 87'014  |
| 4601                                           | Anteil an Kantonserträgen und Konkordaten                |             | 90'000  |             | 91'500  |                     | 87'014  |
| 461                                            | Entschädigungen von Gemeinwesen                          |             | 103'339 |             | 75'750  |                     | 75'437  |
| 4611                                           | Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten             |             | 11'089  |             | 9'890   |                     | 36'578  |
| 4612                                           | Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden |             | 92'250  |             | 65'860  |                     | 38'859  |
| 462                                            | Interkommunaler Finanzausgleich                          |             | 250'911 |             | 274'425 |                     | 270'904 |
| 4621                                           | Interkommunaler Finanzausgleich - Bedarfsausgleich       |             | 37'651  |             | 40'966  |                     | 42'845  |
| 4622                                           | Interkommunaler Finanzausgleich - Ressourcenausgleich    |             | 213'260 |             | 233'459 |                     | 228'059 |
| 463                                            | Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten        |             |         |             | 10'000  |                     | 3'642   |
| 4632                                           | Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden        |             |         |             | 8'000   |                     | 3'642   |
| 4635                                           | Beiträge von privaten Unternehmungen                     |             |         |             | 2'000   |                     |         |
| 466                                            | Auflösung passivierte Investitionsbeiträge               |             | 122'795 |             | 120'300 |                     | 113'806 |
| 4660                                           | Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge  |             | 122'795 |             | 120'300 |                     | 113'806 |
| 469                                            | Übriger Transferertrag                                   |             | 400     |             | 150     |                     | 141     |
| 4699                                           | Rückverteilungen                                         |             | 400     |             | 150     |                     | 141     |
| 48                                             | Ausserordentlicher Ertrag                                |             | 120'000 |             | 120'000 |                     | 180'036 |
| 483                                            | Ausserordentliche verschiedene Erträge                   |             |         |             |         |                     | 60'036  |
| 4830                                           | Ausserordentliche verschiedene Erträge                   |             |         |             |         |                     | 60'036  |
| 489                                            | Entnahmen aus dem Eigenkapital                           |             | 120'000 |             | 120'000 |                     | 120'000 |
| 4895                                           | Entnahmen aus Aufwertungsreserve                         |             | 120'000 |             | 120'000 |                     | 120'000 |
| 49                                             | Interne Verrechnungen                                    |             | 98'160  |             | 46'075  |                     | 47'816  |
| 491                                            | Dienstleistungen                                         |             |         |             |         |                     | 1'750   |
| 4910                                           | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                 |             |         |             |         |                     | 1'750   |
| 492                                            | Pacht, Mieten, Benützungskosten                          |             | 40'000  |             |         |                     |         |
| 4920                                           | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten  |             | 40'000  |             |         |                     |         |
| 494                                            | Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand                 |             | 58'160  |             | 46'075  |                     | 46'066  |
| 4940                                           | Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand   |             | 58'160  |             | 46'075  |                     | 46'066  |
| 9                                              | Abschluss                                                | 2'038       |         | 77'418      |         | 753'812             |         |
| 90                                             | Abschluss                                                | 2'038       |         | 77'418      |         | 753'812             |         |
| 900                                            | Abschluss                                                | 2'038       |         | 77'418      |         | 753'812             |         |
| 9000                                           | Ertragsüberschuss                                        | 2'038       |         | 77'418      |         | 753'812             |         |

## 4 Investitionsrechnung

| 4.1 Investitionsrechnung nach Sachgruppen               |                                                   | Budget<br>2023    | Budget<br>2022    | Jahresrechnung<br>2021 |
|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------------|
| <b>Investitionsausgaben</b>                             |                                                   |                   |                   |                        |
| 50                                                      | Sachanlagen                                       | 3'092'000         | 3'000'000         | 533'389                |
| 52                                                      | Immaterielle Anlagen                              | 0                 | 0                 | 0                      |
| 54                                                      | Darlehen                                          | 0                 | 0                 | 0                      |
| 55                                                      | Beteiligungen und Grundkapitalien                 | 0                 | 0                 | 0                      |
| 56                                                      | Eigene Investitionsbeiträge                       | 32'038            | 7'503             | 0                      |
| <b>Total Investitionsausgaben</b>                       |                                                   | <b>3'124'038</b>  | <b>3'007'503</b>  | <b>533'389</b>         |
| <b>Investitionseinnahmen</b>                            |                                                   |                   |                   |                        |
| 60                                                      | Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen | 0                 | 0                 | 0                      |
| 62                                                      | Übertragung immaterielle Anlagen                  | 0                 | 0                 | 0                      |
| 63                                                      | Investitionsbeiträge für eigene Rechnung          | 991'250           | 1'155'000         | 196'114                |
| 64                                                      | Rückzahlung von Darlehen                          | 0                 | 0                 | 0                      |
| 65                                                      | Übertragung von Beteiligungen                     | 0                 | 0                 | 0                      |
| 66                                                      | Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge          | 0                 | 0                 | 26'603                 |
| <b>Total Investitionseinnahmen</b>                      |                                                   | <b>991'250</b>    | <b>1'155'000</b>  | <b>222'717</b>         |
| <b>Investitionen</b>                                    |                                                   |                   |                   |                        |
| Total Investitionsausgaben                              |                                                   | 3'124'038         | 3'007'503         | 533'389                |
| Total Investitionseinnahmen                             |                                                   | 991'250           | 1'155'000         | 222'717                |
| <b>Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)</b> |                                                   | <b>-2'132'788</b> | <b>-1'852'503</b> | <b>-310'672</b>        |

| 4.2 Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung |                                                                    | Budget 2023      |                  | Budget 2022      |                  | Jahresrechnung 2021 |                |
|-------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------|----------------|
|                                                       |                                                                    | Ausgaben         | Einnahmen        | Ausgaben         | Einnahmen        | Ausgaben            | Einnahmen      |
|                                                       | <b>TOTAL</b>                                                       | <b>3'124'038</b> | <b>991'250</b>   | <b>3'007'503</b> | <b>1'155'000</b> | <b>549'545</b>      | <b>238'873</b> |
|                                                       | <b>Nettoinvestitionen</b>                                          |                  | <b>2'132'788</b> |                  | <b>1'852'503</b> |                     | <b>310'672</b> |
| <b>0</b>                                              | <b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>                                       | <b>118'000</b>   |                  | <b>100'000</b>   |                  |                     |                |
| <b>02</b>                                             | <b>Allgemeine Dienste</b>                                          | <b>118'000</b>   |                  | <b>100'000</b>   |                  |                     |                |
| <b>029</b>                                            | <b>Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.</b>                           | <b>118'000</b>   |                  | <b>100'000</b>   |                  |                     |                |
| 0290                                                  | Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.                                  | 118'000          |                  | 100'000          |                  |                     |                |
| 0290.5040.02                                          | Sanierung WC-Anlagen und hindernisfreie Gestaltung EG Gemeindehaus | 100'000          |                  | 100'000          |                  |                     |                |
| 0290.5040.03                                          | Ersatz LED Beleuchtung                                             | 18'000           |                  |                  |                  |                     |                |
| <b>2</b>                                              | <b>BILDUNG</b>                                                     | <b>96'535</b>    |                  |                  |                  |                     | <b>26'603</b>  |
| <b>21</b>                                             | <b>Obligatorische Schule</b>                                       | <b>96'535</b>    |                  |                  |                  |                     | <b>26'603</b>  |
| <b>213</b>                                            | <b>Orientierungsschule</b>                                         | <b>24'535</b>    |                  |                  |                  |                     | <b>26'603</b>  |
| 2130                                                  | Orientierungsschule                                                | 24'535           |                  |                  |                  |                     | 26'603         |
| 2130.5620.01                                          | Investitionsbeitrag OS Sense                                       | 24'535           |                  |                  |                  |                     |                |
| 2130.6620.01                                          | Rückzahlung Verbandsschulden OS Sense                              |                  |                  |                  |                  |                     | 26'603         |
| <b>217</b>                                            | <b>Schulliegenschaften</b>                                         | <b>72'000</b>    |                  |                  |                  |                     |                |
| 2170                                                  | Schulliegenschaften                                                | 63'000           |                  |                  |                  |                     |                |
| 2170.5040.02                                          | Ersatz LED Beleuchtung                                             | 63'000           |                  |                  |                  |                     |                |
| 2171                                                  | Mehrweckgebäude / Turnhalle                                        | 9'000            |                  |                  |                  |                     |                |
| 2171.5040.01                                          | Ersatz LED Beleuchtung                                             | 9'000            |                  |                  |                  |                     |                |
| <b>3</b>                                              | <b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b>                                  | <b>29'503</b>    |                  | <b>7'503</b>     |                  |                     |                |
| <b>32</b>                                             | <b>Kultur, übrige</b>                                              | <b>22'000</b>    |                  |                  |                  |                     |                |
| <b>329</b>                                            | <b>Kultur, n.a.g.</b>                                              | <b>22'000</b>    |                  |                  |                  |                     |                |
| 3292                                                  | Schürli                                                            | 22'000           |                  |                  |                  |                     |                |
| 3292.5040.01                                          | Ersatz LED Beleuchtung                                             | 22'000           |                  |                  |                  |                     |                |
| <b>34</b>                                             | <b>Sport und Freizeit</b>                                          | <b>7'503</b>     |                  | <b>7'503</b>     |                  |                     |                |
| <b>342</b>                                            | <b>Freizeit</b>                                                    | <b>7'503</b>     |                  | <b>7'503</b>     |                  |                     |                |
| 3420                                                  | Freizeit                                                           | 7'503            |                  | 7'503            |                  |                     |                |
| 3420.5620.01                                          | Planungskredit Sensler Sport- und Freizeitbad Plaffeien            | 7'503            |                  | 7'503            |                  |                     |                |
| <b>6</b>                                              | <b>VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG</b>                         | <b>867'000</b>   | <b>131'000</b>   | <b>687'000</b>   | <b>131'000</b>   | <b>201'472</b>      |                |
| <b>61</b>                                             | <b>Strassenverkehr</b>                                             | <b>867'000</b>   | <b>131'000</b>   | <b>687'000</b>   | <b>131'000</b>   | <b>201'472</b>      |                |
| <b>615</b>                                            | <b>Gemeindestrassen</b>                                            | <b>867'000</b>   | <b>131'000</b>   | <b>687'000</b>   | <b>131'000</b>   | <b>6'308</b>        |                |
| 6150                                                  | Gemeindestrassen                                                   | 867'000          | 131'000          | 687'000          | 131'000          | 6'308               |                |
| 6150.5010.01                                          | Parkplatz Pfarrmattli                                              | 425'000          |                  | 425'000          |                  |                     |                |
| 6150.5010.02                                          | Sanierung Oberdorf                                                 |                  |                  |                  |                  | 3'350               |                |
| 6150.5010.04                                          | Erschliessung Gewerbequartier Weissenstein                         | 262'000          |                  | 262'000          |                  | 2'958               |                |
| 6150.5010.06                                          | Sanierung Stadtgasse                                               | 180'000          |                  |                  |                  |                     |                |
| 6150.6370.01                                          | Erschliessungsbeiträge                                             |                  | 131'000          |                  | 131'000          |                     |                |
| <b>619</b>                                            | <b>Strassen, n.a.g.</b>                                            |                  |                  |                  |                  | <b>195'164</b>      |                |
| 6191                                                  | Liegenschaft "Schwarzseestrasse" (Werkhof)                         |                  |                  |                  |                  | 195'164             |                |
| 6191.5040.01                                          | Sanierung Liegenschaft Schwarzseestrasse                           |                  |                  |                  |                  | 195'164             |                |
| <b>7</b>                                              | <b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>                                | <b>2'013'000</b> | <b>860'250</b>   | <b>2'213'000</b> | <b>1'024'000</b> | <b>331'917</b>      | <b>196'114</b> |
| <b>71</b>                                             | <b>Wasserversorgung</b>                                            | <b>1'207'000</b> | <b>617'250</b>   | <b>1'557'000</b> | <b>781'000</b>   | <b>751</b>          | <b>16'176</b>  |
| <b>710</b>                                            | <b>Wasserversorgung</b>                                            | <b>1'207'000</b> | <b>617'250</b>   | <b>1'557'000</b> | <b>781'000</b>   | <b>751</b>          | <b>16'176</b>  |
| 7101                                                  | Wasserwerk (Gemeindebetrieb)                                       | 1'207'000        | 617'250          | 1'557'000        | 781'000          | 751                 | 16'176         |
| 7101.5031.01                                          | Verlegung Wasserleitung Käserei                                    |                  |                  |                  |                  | 165                 |                |
| 7101.5031.02                                          | Renovation Wasserfassung                                           | 1'000'000        |                  | 1'500'000        |                  |                     |                |
| 7101.5031.03                                          | Sanierung Wassernetz                                               |                  |                  |                  |                  | 115                 |                |
| 7101.5031.04                                          | Verlegung Wasserleitung Parkplatz Pfarrmattli                      | 15'000           |                  | 15'000           |                  |                     |                |
| 7101.5031.05                                          | Erschliessung Gewerbequartier Weissenstein                         | 42'000           |                  | 42'000           |                  | 471                 |                |
| 7101.5031.07                                          | Sanierung Stadtgasse Trinkwasserleitung                            | 150'000          |                  |                  |                  |                     |                |
| 7101.6320.01                                          | Projektbeteiligung Gemeinde St. Ursen                              |                  | 586'250          |                  | 750'000          |                     |                |
| 7101.6370.01                                          | Anschlussgebühren                                                  |                  | 10'000           |                  | 10'000           |                     | 16'176         |
| 7101.6370.02                                          | Erschliessungsbeiträge                                             |                  | 21'000           |                  | 21'000           |                     |                |

| 4.2 Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung |                                                 | Budget 2023 |           | Budget 2022 |           | Jahresrechnung 2021 |           |
|-------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------|-----------|-------------|-----------|---------------------|-----------|
|                                                       |                                                 | Ausgaben    | Einnahmen | Ausgaben    | Einnahmen | Ausgaben            | Einnahmen |
| 72                                                    | Abwasserbeseitigung                             | 799'000     | 243'000   | 649'000     | 243'000   | 324'122             | 179'938   |
| 720                                                   | Abwasserbeseitigung                             | 799'000     | 243'000   | 649'000     | 243'000   | 324'122             | 179'938   |
| 7201                                                  | Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)           | 799'000     | 243'000   | 649'000     | 243'000   | 324'122             | 179'938   |
| 7201.5032.01                                          | Erschliessung Bergli / Wolfeich                 |             |           |             |           | 309'526             |           |
| 7201.5032.02                                          | GEP-Umsetzung: Mischsystem Grossi Matta         |             |           |             |           | 2'546               |           |
| 7201.5032.03                                          | Entlastungsleitung Mischwasser Oberdorf         | 203'000     |           | 203'000     |           | 7'420               |           |
| 7201.5032.04                                          | Erschliessung Gewerbequartier Weissenstein      | 446'000     |           | 446'000     |           | 4'630               |           |
| 7201.5032.05                                          | GEP-Umsetzung - Stadlgasse                      | 150'000     |           |             |           |                     |           |
| 7201.6370.01                                          | Anschlussgebühren                               |             | 20'000    |             | 20'000    |                     | 182'198   |
| 7201.6370.02                                          | Erschliessungsbeiträge                          |             | 223'000   |             | 223'000   |                     |           |
| 7201.6370.03                                          | Anschlussgebühren (ohne MwSt)                   |             |           |             |           |                     | -2'260    |
| 74                                                    | Verbauungen                                     | 7'000       |           | 7'000       |           | 7'044               |           |
| 741                                                   | Gewässerverbauungen                             | 7'000       |           | 7'000       |           | 7'044               |           |
| 7410                                                  | Gewässerverbauungen                             | 7'000       |           | 7'000       |           | 7'044               |           |
| 7410.5020.01                                          | Sanierung der Gewässer WBU Moosbach-Fromattbach | 7'000       |           | 7'000       |           | -16'157             |           |
| 7410.5020.02                                          | Sanierung Galternbach                           |             |           |             |           | 10'615              |           |
| 7410.5020.03                                          | Offenlegung Moosbach                            |             |           |             |           | 12'586              |           |

### 4.3 Übersicht Investitionen

| Investitionen                                                         | Brutto<br>Investition | Beteiligung | Netto<br>Investition |                                             |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------|----------------------|---------------------------------------------|
| WBU Mossbach Anteil Rechthalten                                       | 7'000                 |             | 7'000                | bewilligt 2017                              |
| Parkplatz Pfarrmattli                                                 | 425'000               |             | 425'000              | bewilligt 2020                              |
| Parkplatz Pfarrmattli Verlegung Wasserleitung                         | 15'000                | 3'750       | 11'250               | bewilligt 2020                              |
| Entlastungsleitung Mischwasser Oberdorf                               | 203'000               |             | 203'000              | bewilligt 2021                              |
| Sanierung WC-Anlagen und hindernisfreie Gestaltung<br>EG Gemeindehaus | 100'000               |             | 100'000              | neu                                         |
| Ersatz LED-Beleuchtung Gemeindehaus                                   | 18'000                |             | 18'000               | neu                                         |
| Investitionsbeitrag OS Sense                                          | 24'535                |             | 24'535               | teilweise bewilligt<br>durch DV OS<br>Sense |
| Ersatz LED-Beleuchtung Schulhaus                                      | 63'000                |             | 63'000               | neu                                         |
| Ersatz LED-Beleuchtung Turnhalle                                      | 9'000                 |             | 9'000                | neu                                         |
| Ersatz LED-Beleuchtung Schürli                                        | 22'000                |             | 22'000               | neu                                         |
| Planungskredit Sensler Sport- und Freizeitbad Plaffeien               | 7'503                 |             | 7'503                | bewilligt durch DV<br>Region Sense          |
| Erschliessung Gewerbequartier Weissenstein (Strasse)                  | 262'000               | 131'000     | 131'000              | neu                                         |
| Sanierung Stadtgasse (Strasse)                                        | 180'000               |             | 180'000              | neu                                         |
| Wasserfassung / Renovation Spitz                                      | 1'000'000             | 500'000     | 500'000              | neu                                         |
| Erschliessung Gewerbequartier Weissenstein (Wasser)                   | 42'000                | 21'000      | 21'000               | neu                                         |
| Sanierung Stadtgasse Trinkwasserleitung                               | 150'000               | 82'500      | 67'500               | neu                                         |
| Erschliessung Gewerbequartier Weissenstein (Abwasser)                 | 446'000               | 223'000     | 223'000              | neu                                         |
| GEP-Umsetzung - Stadtgasse                                            | 150'000               |             | 150'000              | neu                                         |

## 5 Ergebnis

### 5.1 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

#### Erfolgsrechnung Gesamthaushalt

|                                       |            |                |
|---------------------------------------|------------|----------------|
| Betrieblicher Aufwand                 | Fr.        | 4'660'322      |
| Betrieblicher Ertrag                  | Fr.        | 4'518'435      |
| Ertrag aus Betrieblicher Tätigkeit    | Fr.        | -141'887       |
| Finanzaufwand                         | Fr.        | 64'500         |
| Finanzertrag                          | Fr.        | 61'140         |
| Ergebnis aus Finanzierung             | Fr.        | -3'360         |
| Operatives Ergebnis                   | Fr.        | -145'247       |
| Ausserordentlicher Aufwand            | Fr.        | 0              |
| Ausserordentlicher Ertrag             | Fr.        | 120'000        |
| Ausserordentlicher Ergebnis           | Fr.        | 120'000        |
| <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b> | <b>Fr.</b> | <b>-25'247</b> |

|                       |     |           |
|-----------------------|-----|-----------|
| Investitionsausgaben  | Fr. | 3'124'038 |
| Investitionseinnahmen | Fr. | 991'250   |

|                                      |                  |
|--------------------------------------|------------------|
| <b>Ergebnis Investitionsrechnung</b> | <b>2'132'788</b> |
|--------------------------------------|------------------|

#### Selbstfinanzierung:

|                                               |     |          |
|-----------------------------------------------|-----|----------|
| Gesamtergebnis Erfolgsrechnung                | Fr. | -25'247  |
| Abschreibungen Verwaltungsvermögen            | Fr. | 311'885  |
| Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen   | Fr. | 198'170  |
| Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | Fr. | -64'050  |
| WB Darlehen VV                                | Fr. | 0        |
| WB Beteiligungen VV                           | Fr. | 0        |
| Abschreibungen Investitionsbeiträge           | Fr. | 48'485   |
| Auflösung passivierte Investitionsbeiträge    | Fr. | -122'795 |
| Zusätzliche Abschreibungen                    | Fr. | 0        |
| Einlagen in das Eigenkapital                  | Fr. | 0        |
| Entnahmen aus dem Eigenkapital                | Fr. | -120'000 |
| Selbstfinanzierung                            | Fr. | 226'448  |

|                               |     |           |
|-------------------------------|-----|-----------|
| Ergebnis Investitionsrechnung | Fr. | 2'132'788 |
|-------------------------------|-----|-----------|

|                              |                   |
|------------------------------|-------------------|
| <b>Finanzierungsergebnis</b> | <b>-1'906'340</b> |
|------------------------------|-------------------|

## 5.2 Ergebnis Allgemeiner Haushalt

### Allg. Haushalt

|                                       |            |              |
|---------------------------------------|------------|--------------|
| Betrieblicher Aufwand                 | Fr.        | 3'977'157    |
| Betrieblicher Ertrag                  | Fr.        | 3'862'555    |
| Ertrag aus Betrieblicher Tätigkeit    | Fr.        | -114'602     |
| Finanzaufwand                         | Fr.        | 64'500       |
| Finanzertrag                          | Fr.        | 61'140       |
| Finanzaufwand                         | Fr.        | -3'360       |
| Operatives Ergebnis                   | Fr.        | -117'962     |
| Ausserordentlicher Aufwand            | Fr.        | 0            |
| Ausserordentlicher Ertrag             | Fr.        | 120'000      |
| Ausserordentlicher Ergebnis           | Fr.        | 120'000      |
| <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b> | <b>Fr.</b> | <b>2'038</b> |

## 5.3 Ergebnis Spezialfinanzierung Wasser

### Wasser

|                                       |            |                |
|---------------------------------------|------------|----------------|
| Betrieblicher Aufwand                 | Fr.        | 294'635        |
| Betrieblicher Ertrag                  | Fr.        | 256'255        |
| Verlust aus Betrieblicher Tätigkeit   | Fr.        | -38'380        |
| Finanzaufwand                         | Fr.        | 0              |
| Finanzertrag                          | Fr.        | 0              |
| Finanzaufwand                         | Fr.        | 0              |
| Operatives Ergebnis                   | Fr.        | -38'380        |
| Ausserordentlicher Aufwand            | Fr.        | 0              |
| Ausserordentlicher Ertrag             | Fr.        | 0              |
| Ausserordentlicher Ergebnis           | Fr.        | 0              |
| <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b> | <b>Fr.</b> | <b>-38'380</b> |

## 5.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser

### Abwasser

|                                       |            |               |
|---------------------------------------|------------|---------------|
| Betrieblicher Aufwand                 | Fr.        | 296'540       |
| Betrieblicher Ertrag                  | Fr.        | 308'625       |
| Ertrag aus Betrieblicher Tätigkeit    | Fr.        | 12'085        |
| Finanzaufwand                         | Fr.        | 0             |
| Finanzertrag                          | Fr.        | 0             |
| Finanzaufwand                         | Fr.        | 0             |
| Operatives Ergebnis                   | Fr.        | 12'085        |
| Ausserordentlicher Aufwand            | Fr.        | 0             |
| Ausserordentlicher Ertrag             | Fr.        | 0             |
| Ausserordentlicher Ergebnis           | Fr.        | 0             |
| <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b> | <b>Fr.</b> | <b>12'085</b> |

## 5.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall

### Abfall

|                                       |            |             |
|---------------------------------------|------------|-------------|
| Betrieblicher Aufwand                 | Fr.        | 91'990      |
| Betrieblicher Ertrag                  | Fr.        | 91'000      |
| Ertrag aus Betrieblicher Tätigkeit    | Fr.        | -990        |
| Finanzaufwand                         | Fr.        | 0           |
| Finanzertrag                          | Fr.        | 0           |
| Finanzaufwand                         | Fr.        | 0           |
| Operatives Ergebnis                   | Fr.        | 0           |
| Ausserordentlicher Aufwand            | Fr.        | 0           |
| Ausserordentlicher Ertrag             | Fr.        | 0           |
| Ausserordentlicher Ergebnis           | Fr.        | 0           |
| <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b> | <b>Fr.</b> | <b>-990</b> |