

GEMEINDE ST. URSEN



Budget 2026

Gemeinderat

10. November 2025

Gemeindeversammlung

5. Dezember 2025

Inhaltsverzeichnis

Erfolgsrechnung Budget 2026

Funktionale Gliederung Zusammenzug	4
Sachgruppengliederung Zusammenzug	5 – 8
Funktionale Gliederung	9 – 27

Bericht zum Budget 2026

Bericht zum Budget	29 – 32
--------------------	---------

Investitionsrechnung Budget 2026

Funktionale Gliederung Zusammenzug	34
Funktionale Gliederung	35 – 38

Antrag des Gemeinderates – Genehmigung Budget 2026

Antrag des Gemeinderates – Genehmigung Budget	40
-----------------------------------------------	----

Finanzplan 2026 mit Planjahren 2027 – 2030

Investitionsplan	43 – 44
Aufwand- und Ertragsentwicklung	45 – 48
Übersicht	49

Erfolgsrechnung Budget 2026



Budget 2026

ER Zusammenzug funk. Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total Netto Aufwand Netto Ertrag	6'183'520.00 301'110.00	6'484'630.00	5'912'910.00 113'910.00	5'799'000.00	5'615'450.65	5'944'643.51 329'192.86
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG Netto Aufwand	763'580.00 687'930.00	75'650.00	802'415.00 741'865.00	60'550.00	874'600.70	71'378.70 803'222.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG Netto Aufwand	165'220.00 155'250.00	9'970.00	170'010.00 159'040.00	10'970.00	148'157.88	10'042.19 138'115.69
2	BILDUNG Netto Aufwand	1'935'510.00 1'818'980.00	116'530.00	1'966'995.00 1'851'305.00	115'690.00	1'862'703.67	122'795.89 1'739'907.78
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT Netto Aufwand	100'380.00 99'380.00	1'000.00	95'370.00 93'170.00	2'200.00	90'851.78	3'594.80 87'256.98
4	GESUNDHEIT Netto Aufwand	1'002'810.00 647'910.00	354'900.00	894'220.00 892'220.00	2'000.00	821'323.87	2'919.00 818'404.87
5	SOZIALE SICHERHEIT Netto Aufwand	830'050.00 828'650.00	1'400.00	699'210.00 697'810.00	1'400.00	643'303.30	1'408.70 641'894.60
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG Netto Aufwand	476'830.00 327'540.00	149'290.00	476'950.00 377'340.00	99'610.00	471'424.06	101'016.53 370'407.53
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Netto Aufwand	675'580.00 47'420.00	628'160.00	630'110.00 50'380.00	579'730.00	522'105.35	476'836.40 45'268.95
8	VOLKSWIRTSCHAFT Netto Aufwand	30'280.00 27'780.00	2'500.00	29'500.00 27'300.00	2'200.00	18'108.35	742.50 17'365.85
9	FINANZEN UND STEUERN Netto Ertrag	203'280.00 4'941'950.00	5'145'230.00	148'130.00 4'776'520.00	4'924'650.00	162'871.69 4'991'037.11	5'153'908.80



Budget 2026

ER Zusammenzug Sachgruppengliederung

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total Netto Aufwand Netto Ertrag	6'183'520.00	6'484'630.00	5'912'910.00	5'799'000.00	5'944'643.51	5'944'643.51
3	AUFWAND Netto Aufwand	6'183'520.00	6'183'520.00	5'912'910.00	5'912'910.00	5'615'450.65	5'615'450.65
30	Personalaufwand Netto Aufwand	831'540.00	831'540.00	865'935.00	865'935.00	787'106.31	787'106.31
300	Behörden und Kommissionen Netto Aufwand	118'460.00	118'460.00	122'040.00	122'040.00	111'980.35	111'980.35
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals Netto Aufwand	590'290.00	590'290.00	591'400.00	591'400.00	566'223.68	566'223.68
305	Arbeitgeberbeiträge Netto Aufwand	99'640.00	99'640.00	124'795.00	124'795.00	92'055.38	92'055.38
309	Übriger Personalaufwand Netto Aufwand	23'150.00	23'150.00	27'700.00	27'700.00	16'846.90	16'846.90
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand Netto Aufwand	1'081'800.00	1'081'800.00	1'027'925.00	1'027'925.00	1'026'327.89	1'026'327.89
310	Material- und Warenaufwand Netto Aufwand	88'440.00	88'440.00	86'670.00	86'670.00	81'267.53	81'267.53
311	Nicht aktivierbare Anlagen Netto Aufwand	29'620.00	29'620.00	50'155.00	50'155.00	19'141.20	19'141.20
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV Netto Aufwand	76'210.00	76'210.00	59'640.00	59'640.00	69'413.80	69'413.80
313	Dienstleistungen und Honorare Netto Aufwand	498'060.00	498'060.00	481'440.00	481'440.00	563'142.41	563'142.41
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt Netto Aufwand	277'950.00	277'950.00	207'250.00	207'250.00	204'048.06	204'048.06
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen Netto Aufwand	51'110.00	51'110.00	44'970.00	44'970.00	26'503.63	26'503.63
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskosten Netto Aufwand	28'600.00	28'600.00	28'600.00	28'600.00	28'177.05	28'177.05
317	Spesenentschädigungen Netto Aufwand	15'110.00	15'110.00	16'300.00	16'300.00	16'096.81	16'096.81
318	Wertberichtigungen auf Forderungen Netto Aufwand	15'500.00	15'500.00	52'500.00	52'500.00	18'337.40	18'337.40
319	Verschiedener Betriebsaufwand Netto Aufwand	1'200.00	1'200.00	400.00	400.00	200.00	200.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen Netto Aufwand	256'580.00	256'580.00	228'220.00	228'220.00	223'734.99	223'734.99
330	Sachanlagen VV	244'110.00		215'740.00		211'272.60	



Budget 2026

ER Zusammenzug Sachgruppengliederung

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Netto Aufwand		244'110.00		215'740.00		211'272.60
332	Abschreibungen immaterielle Anlagen Netto Aufwand	12'470.00		12'480.00		12'462.39	
34	Finanzaufwand Netto Aufwand	32'000.00	32'000.00	30'000.00	30'000.00	27'186.25	27'186.25
340	Zinsaufwand Netto Aufwand	20'000.00	20'000.00	20'000.00	20'000.00	18'761.25	18'761.25
349	Verschiedener Finanzaufwand Netto Aufwand	12'000.00	12'000.00	10'000.00	10'000.00	8'425.00	8'425.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen Netto Aufwand	157'590.00	157'590.00	187'500.00	187'500.00	205'327.68	205'327.68
350	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital Netto Aufwand	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital Netto Aufwand	156'090.00	156'090.00	186'000.00	186'000.00	205'327.68	205'327.68
36	Transferaufwand Netto Aufwand	3'671'110.00	3'671'110.00	3'430'770.00	3'430'770.00	3'205'776.34	3'205'776.34
361	Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen Netto Aufwand	1'229'070.00	1'229'070.00	1'206'140.00	1'206'140.00	1'131'597.66	1'131'597.66
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte Netto Aufwand	2'405'800.00	2'405'800.00	2'167'880.00	2'167'880.00	2'017'449.03	2'017'449.03
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge Netto Aufwand	36'240.00	36'240.00	56'750.00	56'750.00	56'729.65	56'729.65
39	Interne Verrechnungen Netto Aufwand	152'900.00	152'900.00	142'560.00	142'560.00	139'991.19	139'991.19
390	Material- und Warenbezüge Netto Aufwand			3'100.00	3'100.00		
391	Dienstleistungen Netto Aufwand	66'520.00	66'520.00	63'730.00	63'730.00	61'493.28	61'493.28
392	Pacht, Mieten, Benützungskosten Netto Aufwand	60'900.00	60'900.00	53'000.00	53'000.00	53'000.00	53'000.00
394	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand Netto Aufwand	25'480.00	25'480.00	22'730.00	22'730.00	25'497.91	25'497.91
4	ERTRAG Netto Ertrag		6'484'630.00		5'799'000.00		5'944'643.51
40	Fiskalertrag Netto Ertrag		3'956'300.00		3'770'400.00		3'995'793.11



Budget 2026

ER Zusammenzug Sachgruppengliederung

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
400	Direkte Steuern natürliche Personen Netto Ertrag		3'294'000.00		3'117'000.00		3'400'295.76
401	Direkte Steuern juristische Personen Netto Ertrag	3'294'000.00	80'000.00	3'117'000.00	63'900.00	3'400'295.76	61'476.69
402	Übrige Direkte Steuern Netto Ertrag	80'000.00	578'000.00	63'900.00	585'000.00	61'476.69	529'940.66
403	Besitz- und Aufwandsteuern Netto Ertrag	578'000.00	4'300.00	585'000.00	4'500.00	529'940.66	4'080.00
42	Entgelte Netto Ertrag	4'300.00	476'770.00	4'500.00	484'020.00	4'080.00	479'948.60
420	Ersatzabgaben Netto Ertrag	476'770.00		484'020.00		479'948.60	975.90
421	Gebühren für Amtshandlungen Netto Ertrag	32'400.00	32'400.00	23'400.00	23'400.00	21'986.55	21'986.55
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen Netto Ertrag	32'400.00	373'100.00	376'600.00	376'600.00	365'200.50	365'200.50
425	Erlös aus Verkäufen Netto Ertrag	373'100.00	100.00	200.00	200.00		
426	Rückerstattungen Netto Ertrag	100.00	71'170.00	83'820.00	83'820.00	91'785.65	91'785.65
43	Verschiedene Erträge Netto Ertrag	71'170.00		83'820.00		1'220.00	1'220.00
439	Übriger Ertrag Netto Ertrag					1'220.00	1'220.00
44	Finanzertrag Netto Ertrag	669'100.00	669'100.00	286'400.00	286'400.00	322'177.84	322'177.84
440	Zinsertrag Netto Ertrag	669'100.00	49'000.00	42'000.00	42'000.00	48'901.75	48'901.75
443	Liegenschaftenertrag FV Netto Ertrag	49'000.00	268'200.00	230'000.00	230'000.00	258'876.09	258'876.09
447	Liegenschaftenertrag VV Netto Ertrag	268'200.00		230'000.00		258'876.09	
449	Übriger Finanzertrag Netto Ertrag	219'580.00	351'900.00	14'400.00	14'400.00	14'400.00	14'400.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen Netto Ertrag	351'900.00	219'580.00	113'450.00	113'450.00	16'971.70	16'971.70
450	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital Netto Ertrag	219'580.00	1'000.00	113'450.00	700.00	16'971.70	742.50
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital Netto Ertrag	1'000.00	218'580.00	700.00	112'750.00	742.50	16'229.20
		218'580.00		112'750.00		16'229.20	



Budget 2026

ER Zusammenzug Sachgruppengliederung

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
46	Transferertrag Netto Ertrag	728'720.00	728'720.00	720'910.00	720'910.00	707'278.72	707'278.72
460	Ertragsanteile von Dritten Netto Ertrag	136'000.00	136'000.00	128'500.00	128'500.00	125'210.10	125'210.10
461	Entschädigungen von Gemeinwesen Netto Ertrag	72'480.00	72'480.00	75'340.00	75'340.00	75'993.35	75'993.35
462	Interkommunaler Finanzausgleich Netto Ertrag	400'490.00	400'490.00	422'350.00	422'350.00	384'613.00	384'613.00
463	Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten Netto Ertrag	9'500.00	9'500.00	2'000.00	2'000.00	27'446.75	27'446.75
466	Auflösung passivierter Investitionsbeiträge Netto Ertrag	109'750.00	109'750.00	92'220.00	92'220.00	93'596.12	93'596.12
469	Übriger Transferertrag Netto Ertrag	500.00	500.00	500.00	500.00	419.40	419.40
48	Ausserordentlicher Ertrag Netto Ertrag	281'260.00	281'260.00	281'260.00	281'260.00	281'262.35	281'262.35
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital Netto Ertrag	281'260.00	281'260.00	281'260.00	281'260.00	281'262.35	281'262.35
49	Interne Verrechnungen Netto Ertrag	152'900.00	152'900.00	142'560.00	142'560.00	139'991.19	139'991.19
490	Material- und Warenbezüge Netto Ertrag			3'100.00	3'100.00		
491	Dienstleistungen Netto Ertrag	66'520.00	66'520.00	63'730.00	63'730.00	61'493.28	61'493.28
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten Netto Ertrag	60'900.00	60'900.00	53'000.00	53'000.00	53'000.00	53'000.00
494	Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand Netto Ertrag	25'480.00	25'480.00	22'730.00	22'730.00	25'497.91	25'497.91
9	ABSCHLUSS Netto Aufwand					329'192.86	329'192.86
90	Abschluss Netto Aufwand					329'192.86	329'192.86
900	Abschluss Netto Aufwand					329'192.86	329'192.86



Budget 2026

ER Funktionale Gliederung - Details intern

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total Netto Aufwand Netto Ertrag	6'183'520.00	6'484'630.00	5'912'910.00	5'799'000.00	5'615'450.65	5'944'643.51
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG Netto Aufwand	763'580.00	75'650.00	802'415.00	60'550.00	874'600.70	71'378.70
011	Legislative Netto Aufwand	33'920.00		26'850.00		25'449.49	
0110	Legislative Netto Aufwand	33'920.00		26'850.00		25'449.49	
0110.3000.01	Entschädigung an Stimmenzähler	4'580.00		3'860.00		2'962.85	
0110.3000.02	Entschädigung an Finanzkommission	3'100.00		3'100.00		2'500.00	
0110.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	170.00		150.00		176.95	
0110.3052.01	BVG Arbeitgeberbeitrag					3.55	
0110.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung			50.00		0.95	
0110.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	70.00		30.00		65.15	
0110.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung			60.00		3.80	
0110.3100.01	Abstimmungs- und Wahlmaterial	2'400.00		1'700.00		2'170.90	
0110.3130.01	Porti	4'700.00		4'100.00		2'746.29	
0110.3130.02	Gemeindeversammlung	6'900.00		4'600.00		5'720.50	
0110.3132.01	Kosten externe Revisionsstelle	8'000.00		8'000.00		7'898.55	
0110.3636.01	Beitrag an politische Parteien	4'000.00		1'200.00		1'200.00	
012	Exekutive Netto Aufwand	133'820.00		138'830.00	2'000.00	118'680.55	1'220.00
0120	Exekutive Netto Aufwand	133'820.00		138'830.00	2'000.00	118'680.55	1'220.00
0120.3000.01	Honorar, Sitzungs- und Taggeld	102'000.00		102'000.00		100'476.30	
0120.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'940.00		12'000.00		6'829.05	
0120.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung			100.00			
0120.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	2'530.00		2'000.00		2'491.95	
0120.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung			900.00			
0120.3090.01	Ausbildungs- und Kurskosten	1'000.00				50.00	
0120.3099.01	Übriger Personalaufwand	8'950.00		9'600.00		6'287.55	
0120.3113.01	Beteiligung an den Anschaffungskosten für ein IT-Gerät	3'500.00					
0120.3130.01	Jungbürgerfeier	1'470.00		1'300.00		257.80	
0120.3130.02	Empfänge / Anlässe / Beiträge	6'200.00		9'700.00		1'059.40	
0120.3134.01	Haftpflicht- und Sachversicherung	1'230.00		1'230.00		1'228.50	
0120.4260.01	Rückerstattung BFU Anlass f. Bürger, Sicherheit zu Hause				2'000.00		
0120.4390.01	Anteil Rechthalten 1/2 Rückerstattung Sitzungsgelder						1'220.00
021	Finanz- und Steuerverwaltung Netto Aufwand	84'580.00	3'050.00	104'045.00		109'869.71	9'494.50
0210	Finanz- und Steuerverwaltung Netto Aufwand	84'580.00	3'050.00	104'045.00		109'869.71	9'494.50
0210.3000.01	Sitzungsgelder Verwaltung	1'000.00		1'000.00		940.50	
0210.3010.01	Löhne Verwaltung	61'210.00		61'100.00		58'106.42	
0210.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'980.00		5'700.00		3'733.84	
0210.3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	2'480.00		2'500.00		2'034.15	
0210.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	120.00		115.00		98.24	
0210.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'520.00		1'560.00		1'400.88	



Budget 2026

ER Funktionale Gliederung - Details intern

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0210.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	640.00		640.00		590.38	
0210.3100.01	Büromaterial	300.00		500.00		312.25	
0210.3102.01	Drucksachen, Publikationen			600.00			
0210.3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte					622.55	
0210.3113.01	Anschaffung Hardware			1'600.00			
0210.3118.01	Software, Lizenzen	700.00		700.00		831.55	
0210.3130.01	Porti, Telefon			1'000.00		86.00	
0210.3130.02	Inkasso- und Betreibungskosten	10'000.00		10'000.00		13'447.45	
0210.3130.03	Kosten für die Steuererhebung			3'700.00		3'130.30	
0210.3130.04	Kosten für Auslagerung HundeST	230.00		230.00		204.00	
0210.3132.01	Sonderaufwände HRM2, ext. Beratung					153.95	
0210.3132.02	Honorare externe Beratung	2'400.00		10'000.00		24'177.25	
0210.3900.01	Int. Verw. Büromaterial			3'100.00			
0210.4260.01	Provision Inkasso Pfarrei / Kirchensteuer		3'050.00				9'494.50
022	Allgemeine Dienste, übrige Netto Aufwand	462'280.00	25'700.00	475'450.00	19'550.00	560'047.16	21'664.20
			436'580.00		455'900.00		538'382.96
0220	Gemeindeverwaltung	401'530.00	700.00	411'850.00	4'550.00	508'839.56	6'989.70
	Netto Aufwand		400'830.00		407'300.00		501'849.86
0220.3000.01	Sitzungsgelder Verwaltung	500.00		5'000.00		1'450.00	
0220.3010.01	Löhne Verwaltung	216'400.00		218'300.00		207'811.00	
0220.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'060.00		20'400.00		14'062.60	
0220.3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	11'660.00		11'820.00		10'758.45	
0220.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	2'020.00		400.00		1'924.49	
0220.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	5'370.00		5'550.00		5'144.44	
0220.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	2'260.00		2'260.00		1'994.52	
0220.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'200.00		5'800.00		6'555.85	
0220.3100.01	Büromaterial	4'800.00		5'450.00		3'746.50	
0220.3102.01	Drucksachen, Publikationen	7'430.00		7'340.00		7'326.35	
0220.3113.02	Anschaffungen Hardware			600.00		1'599.05	
0220.3120.01	Strom	1'200.00		700.00		1'134.00	
0220.3120.02	Heiz- und Nebenkosten	2'500.00		2'500.00			
0220.3130.00	Dienstleistungen Dritter - DIGI-FR	4'260.00		4'350.00		1'431.00	
0220.3130.02	Porti	7'500.00		7'500.00		7'323.51	
0220.3130.03	Telefon					1'783.20	
0220.3130.04	Internet, Domain, Webseite	5'950.00		3'350.00		3'337.40	
0220.3130.05	Verbandsbeiträge	5'810.00		5'730.00		4'810.00	
0220.3132.01	Honorar externe Beratung					102'301.10	
0220.3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand (Rechenzentrum, Support)	60'050.00		57'600.00		71'971.45	
0220.3134.01	Haftpflicht- und Sachversicherung	7'230.00		6'460.00		6'456.20	
0220.3137.01	Kanzleigebühren	400.00		400.00		318.70	
0220.3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	6'060.00		5'840.00		7'015.60	
0220.3170.01	Reisekosten und Spesen	300.00		300.00		1'276.95	
0220.3170.02	Empfänge / Delegationen	1'070.00		2'500.00		1'007.20	
0220.3180.01	Wertberichtigung Gebühren			1'500.00		6'300.00	
0220.3181.01	Tatsächliche Forderungsverlust GEB	500.00					
0220.3199.01	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00		200.00			
0220.3920.01	Interne Verrechnung Mietaufwand	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
0220.4210.01	Verwaltungsgebühren		700.00		700.00		514.65
0220.4260.01	Rückerrstattung Anteil Archivar				750.00		750.00
0220.4260.02	Rückerrstattung Dritter						3'641.25
0220.4260.04	Provisionen und Entschädigungen Postagentur						2'083.80
0220.4900.01	Int. Verw. Büromat. Finanzen				3'100.00		
0221	Bauverwaltung Netto Aufwand	38'000.00	25'000.00	38'000.00	15'000.00	36'715.00	14'674.50
			13'000.00		23'000.00		22'040.50



Budget 2026

ER Funktionale Gliederung - Details intern

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0221.3132.01	Erhaltene Baubewilligungen	1'000.00		1'000.00		827.05	
0221.3132.02	Honorar externe Bauverwaltung	35'000.00		35'000.00		35'617.70	
0221.3132.03	Honorar Beteiligung an Geometer	2'000.00		2'000.00		270.25	
0221.4210.01	Gebühren für erteilte Baubewilligungen		25'000.00		15'000.00		14'674.50
0222	Allgemeine Verwaltung, übrige	22'750.00		25'600.00		14'492.60	
0222.3612.10	Netto Aufwand MZV Sensebezirk - Beitrag Verwaltung	22'750.00		25'600.00		14'492.60	
029	Verwaltungsliegenschaften	48'980.00	46'900.00	57'240.00	39'000.00	60'553.79	39'000.00
	Netto Aufwand		2'080.00		18'240.00		21'553.79
0290	Gemeindehaus	48'980.00	46'900.00	57'240.00	39'000.00	60'553.79	39'000.00
	Netto Aufwand		2'080.00		18'240.00		21'553.79
0290.3010.01	Besoldungen & Verwaltungshonorare			5'700.00		3'225.45	
0290.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten			1'070.00		223.75	
0290.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung			100.00		94.65	
0290.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse			290.00		81.60	
0290.3055.02	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung			120.00			
0290.3101.01	Reinigungsmaterial	500.00		200.00		758.65	
0290.3111.01	Anschaffungen / Ersatz Material			10'040.00		399.90	
0290.3130.01	Reinigung Verwaltung und 2. UG	15'800.00		8'000.00		2'514.94	
0290.3144.01	Baulicher Unterhalt					20'923.10	
0290.3151.01	Unterhalt Maschinen und Mobilien					612.65	
0290.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	32'680.00		31'720.00		31'719.10	
0290.4920.01	Interne Verrechnung Mieterträge		39'000.00		39'000.00		39'000.00
0290.4920.02	Interne Verrechnung Reinigung ASB und Jublarraum		7'900.00				
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	165'220.00	9'970.00	170'010.00	10'970.00	148'157.88	23'992.19
	Netto Aufwand		155'250.00		159'040.00		124'165.69
120	Rechtssprechung	3'000.00		5'000.00			
	Netto Aufwand		3'000.00		5'000.00		
1200	Rechtssprechung	3'000.00		5'000.00			
	Netto Aufwand		3'000.00		5'000.00		
1200.3130.01	Anwalt	3'000.00		5'000.00			
140	Allgemeines Rechtswesen	79'980.00	6'700.00	77'100.00	7'700.00	69'237.10	6'797.40
	Netto Aufwand		73'280.00		69'400.00		62'439.70
1400	Allgemeines Rechtswesen (allgemein)	79'980.00	6'700.00	77'100.00	7'700.00	69'237.10	6'797.40
	Netto Aufwand		73'280.00		69'400.00		62'439.70
1400.3130.01	Gebührenaufwand Identitätskarten	1'500.00		1'700.00		1'674.50	
1400.3130.02	Gebührenaufwand Einwohner-/Fremdenkontrolle			800.00		562.60	
1400.3632.10	Kostenanteil Berufsbeistandschaft	78'480.00		74'600.00		67'000.00	
1400.4210.01	Einwohnerdokumente		3'000.00		3'500.00		2'972.40
1400.4210.02	Verkauf ID-Karten		2'500.00		3'000.00		2'625.00
1400.4210.03	Bearbeitungsgebühren für Einbürgerungen		1'200.00		1'200.00		1'200.00
150	Feuerwehr	70'630.00		75'080.00		67'775.20	14'925.90
	Netto Aufwand		70'630.00		75'080.00		52'849.30
1500	Feuerwehr (allgemein)	70'630.00		75'080.00		67'775.20	14'925.90
	Netto Aufwand		70'630.00		75'080.00		52'849.30
1500.3000.01	Feuerwehrkommission	580.00		580.00		346.00	



Budget 2026

ER Funktionale Gliederung - Details intern

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1500.3130.05	Brände, Hilfsleistungen, Einsätze	5'000.00		5'000.00			
1500.3632.11	MZV Sensebezirk - Beitrag Feuerwehr Sense	65'050.00		69'500.00		67'429.20	
1500.4200.02	Feuerwehrpflichtersatzabgaben Vorjahre						14'925.90
161	Militärische Verteidigung	7'480.00	3'270.00	7'500.00	3'270.00	7'477.33	2'268.89
	Netto Aufwand		4'210.00		4'230.00		5'208.44
1610	Militärische Verteidigung	7'480.00	3'270.00	7'500.00	3'270.00	7'477.33	2'268.89
	Netto Aufwand		4'210.00		4'230.00		5'208.44
1610.3300.40	Planmässige Abschreibungen	6'480.00		6'500.00		6'477.33	
1610.3636.01	Beitrag Schützengesellschaft	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
1610.4260.01	Rückerrstattung und Kostenbeteiligungen Dritter / Beteiligung Schmittens und Düdingen		1'000.00		1'000.00		
1610.4660.01	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge		1'920.00		1'920.00		1'920.02
1610.4660.70	Planmässige Auflösung Investitionsbeiträge von Privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		350.00		350.00		348.87
162	Zivile Verteidigung	4'130.00		5'330.00		3'668.25	
	Netto Aufwand		4'130.00		5'330.00		3'668.25
1620	Zivilschutz (allgemein)	4'130.00		5'330.00		3'668.25	
	Netto Aufwand		4'130.00		5'330.00		3'668.25
1620.3120.01	Strom			500.00			
1620.3120.02	Wasser und Abwasser	250.00		250.00		183.75	
1620.3134.01	Gebäude- und Sachversicherungen	550.00		550.00		541.05	
1620.3151.01	Unterhalt Mobilien, Geräte			80.00			
1620.3199.01	Übriger Aufwand	200.00		200.00		200.00	
1620.3631.01	Beteiligung Betriebskosten Zivilschutz	3'130.00		3'750.00		2'743.45	
2	BILDUNG	1'935'510.00	116'530.00	1'966'995.00	115'690.00	1'862'703.67	122'795.89
	Netto Aufwand		1'818'980.00		1'851'305.00		1'739'907.78
211	Primarschule I	121'740.00		126'885.00		117'186.85	
	Netto Aufwand		121'740.00		126'885.00		117'186.85
2110	Kindergarten	121'740.00		126'885.00		117'186.85	
	Netto Aufwand		121'740.00		126'885.00		117'186.85
2110.3104.01	Lehrmittel	1'400.00		1'750.00		1'473.80	
2110.3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	40.00		635.00		332.95	
2110.3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	200.00		200.00			
2110.3611.01	Beiträge an Kanton für Besoldung Lehrpersonen	120'100.00		124'300.00		115'380.10	
212	Primarschule II	527'900.00	9'600.00	541'030.00	5'050.00	530'112.12	5'780.00
	Netto Aufwand		518'300.00		535'980.00		524'332.12
2120	Primarschule	527'900.00	9'600.00	541'030.00	5'050.00	530'112.12	5'780.00
	Netto Aufwand		518'300.00		535'980.00		524'332.12
2120.3102.01	Drucksachen, Publikationen	10'460.00		9'060.00		10'324.50	
2120.3104.01	Lehrmittel	5'700.00		4'900.00		4'988.74	
2120.3104.02	Werken und Unterrichtshilfen	3'300.00		1'970.00		990.50	
2120.3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	850.00		1'100.00		1'637.50	
2120.3113.01	Anschaffungen Hardware	4'000.00		11'650.00		2'521.15	
2120.3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'750.00		750.00		1'710.98	
2120.3158.01	Unterhalt Software	1'800.00		3'300.00		612.05	
2120.3171.01	Schwimmunterricht	8'640.00		9'000.00		9'540.00	
2120.3611.01	Beiträge an Kanton für Besoldung Lehrpersonen	474'600.00		480'900.00		479'386.70	



Budget 2026

ER Funktionale Gliederung - Details intern

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2120.3632.10	Schulgeld an andere Gemeinden	16'800.00		18'400.00		18'400.00	
2120.4260.01	Rückerstattung Hardware				750.00		
2120.4612.01	Schulgeld von anderen Gemeinden		7'600.00		2'300.00		4'600.00
2120.4631.01	Beitrag an Schulmaterial		2'000.00		2'000.00		1'180.00
213	Orientierungsschule	483'400.00		487'930.00	10'000.00	480'649.62	
	Netto Aufwand		483'400.00		477'930.00		480'649.62
2130	Orientierungsschule	483'400.00		487'930.00	10'000.00	480'649.62	
	Netto Aufwand		483'400.00		477'930.00		480'649.62
2130.3632.10	Betriebskosten OS-Sense	448'950.00		455'200.00		448'848.36	
2130.3660.20	Planmässige Abschreibungen	34'450.00		32'730.00		31'801.26	
2130.4612.01	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbänden						
	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindenzweckverbände				10'000.00		
214	Musikschule	35'810.00		42'600.00		41'139.30	
	Netto Aufwand		35'810.00		42'600.00		41'139.30
2140	Musikschule	35'810.00		42'600.00		41'139.30	
	Netto Aufwand		35'810.00		42'600.00		41'139.30
2140.3611.01	Beiträge an Kanton -	35'510.00		42'300.00		40'839.30	
2140.3612.01	Musikkonservatorium Freiburg			300.00		300.00	
	Musikschule Giffers-Tentlingen						
217	Schulliegenschaften	259'730.00	25'280.00	271'490.00	42'290.00	261'737.17	40'129.94
	Netto Aufwand		234'450.00		229'200.00		221'607.23
2170	Schulhaus	158'650.00	9'680.00	173'420.00	26'090.00	167'052.49	24'679.93
	Netto Aufwand		148'970.00		147'330.00		142'372.56
2170.3010.01	Besoldung Abwart und Aushilfen	23'320.00		22'800.00		25'970.74	
2170.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV,	1'450.00		2'050.00		1'573.11	
2170.3053.01	Verwaltungskosten						
2170.3054.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	190.00		190.00		219.66	
2170.3055.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	580.00		560.00		577.34	
2170.3101.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	250.00		230.00		202.50	
2170.3101.01	Krankentaggeldversicherung						
2170.3111.01	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	1'500.00		3'000.00		1'480.42	
2170.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte	1'000.00		13'540.00		7'631.30	
2170.3120.01	Fahrzeuge						
2170.3120.01	Strom	11'800.00		10'000.00		11'771.20	
2170.3131.01	Analyse Schulraumerweiterung						
2170.3134.01	Gebäude- und Sachversicherungen	2'700.00		2'700.00		2'691.55	
2170.3144.01	Baulicher Unterhalt	7'300.00		19'200.00		11'059.80	
2170.3151.01	Unterhalt Mobilien, Geräte	11'050.00		2'450.00		2'025.90	
2170.3300.40	Planmässige Abschreibungen	78'250.00		78'250.00		78'248.28	
2170.3910.01	Hochbauten VV						
2170.3910.02	Int. Verr. von DL Werkhof Lohn	16'320.00		15'790.00		15'268.63	
2170.3910.02	Int. Verr. von DL Werkhof SV	2'940.00		2'660.00		2'532.06	
2170.4240.01	Benützungsgebühren					600.00	
2170.4470.01	Mieterträge Schulhauswohnung				14'400.00		14'400.00
2170.4611.01	Subvention Biodiversität				2'000.00		
2170.4660.10	Planmässige Auflösung		9'040.00		9'050.00		9'041.11
	passivierter Investitionsbeiträge						
2170.4660.20	von Kanton						
	Planmässige Auflösung		640.00		640.00		638.82
	passivierter Investitionsbeiträge						
	von Gemeinden und Zweckverbänden						
2171	Mehrzweckgebäude / Turnhalle	96'390.00	15'600.00	93'370.00	16'200.00	89'994.58	15'450.01
	Netto Aufwand		80'790.00		77'170.00		74'544.57
2171.3010.01	Besoldung Abwart und Aushilfen	23'910.00		23'800.00		24'032.47	
2171.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV,	1'490.00		2'150.00		1'627.88	



Budget 2026

ER Funktionale Gliederung - Details intern

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2171.3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen			1'230.00			
2171.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	200.00		200.00		206.88	
2171.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	600.00		590.00		598.22	
2171.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	250.00		240.00		217.35	
2171.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	3'000.00		3'000.00		1'399.42	
2171.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	4'530.00		2'240.00		97.50	
2171.3120.01	Strom	7'300.00		7'000.00		7'252.20	
2171.3120.02	Wasser und Abwasser	3'700.00		3'700.00		3'832.65	
2171.3120.03	Heizkosten	15'000.00		11'300.00		9'186.25	
2171.3130.01	Internet Turnhalle MZG	350.00				468.00	
2171.3134.01	Gebäude- und Sachversicherungen	2'000.00		2'000.00		2'009.55	
2171.3144.01	Baulicher Unterhalt Mehrzweckgebäude	10'500.00		11'800.00		19'160.50	
2171.3151.01	Unterhalt Mobilien, Geräte	2'500.00		3'800.00		168.35	
2171.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	3'550.00		3'550.00		3'554.92	
2171.3910.01	Int. Verr. von DL Werkhof Lohn	14'840.00		14'350.00		13'880.57	
2171.3910.02	Int. Verr. von DL Werkhof SV	2'670.00		2'420.00		2'301.87	
2171.4240.01	Benützungsgebühren		1'000.00		1'600.00		850.00
2171.4660.70	Planmässige Auflösung Investitionsbeiträge von Privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		600.00		600.00		600.01
2171.4920.01	Interne Verrechnung Mieterträge		14'000.00		14'000.00		14'000.00
2172	Machbarkeitsstudie MZG	4'690.00		4'700.00		4'690.10	
2172.3320.90	Netto Aufwand Planmässige Abschreibung Machbarkeitsstudie MZG	4'690.00		4'700.00		4'690.10	
218	Ausserschulische Betreuungseinrichtungen	103'030.00	68'620.00	99'550.00	44'320.00	68'852.85	64'606.35
	Netto Aufwand		34'410.00		55'230.00		4'246.50
2180	Ausserschulische Betreuungseinrichtungen	103'030.00	68'620.00	99'550.00	44'320.00	68'852.85	64'606.35
	Netto Aufwand		34'410.00		55'230.00		4'246.50
2180.3010.01	Löhne ausserschulische Betreuung	66'690.00		65'900.00		49'353.60	
2180.3010.99	Rückerrstattung Taggelder					-1'662.00	
2180.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV,	4'340.00		6'190.00		3'277.40	
2180.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	1'150.00		3'070.00			
2180.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	540.00		560.00		432.20	
2180.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichs	1'660.00		1'690.00		1'156.75	
2180.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	700.00		690.00		603.10	
2180.3090.01	Aus- und Weiterbildung	3'000.00		2'400.00		1'233.35	
2180.3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand			50.00		101.80	
2180.3130.01	Ausserschulische Betreuungseinrichtungen	1'500.00		2'100.00		1'171.05	
2180.3130.02	ASB CooKids	15'000.00		16'900.00		12'922.60	
2180.3132.01	Gemeindereglement ASB					263.00	
2180.3920.01	Interne Verrechnung Miete ASB	4'500.00					
2180.3920.02	Interne Verrechnung Reinigung ASB	3'950.00					
2180.4260.01	Rückerrstattung Kosten ASB		61'120.00		44'320.00		38'339.60
2180.4631.01	Kantonsbeitrag ASB		7'500.00				26'266.75
219	Obligatorische Schule	108'110.00	11'500.00	110'140.00	11'500.00	93'967.54	11'324.95
	Netto Aufwand		96'610.00		98'640.00		82'642.59
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	29'360.00	10'000.00	29'940.00	10'000.00	27'356.41	9'824.95
	Netto Aufwand		19'360.00		19'940.00		17'531.46



Budget 2026

ER Funktionale Gliederung - Details intern

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2190.3010.01	Besoldung Schulsekretariat	17'930.00		17'900.00		18'553.30	
2190.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'170.00		1'680.00		1'193.40	
2190.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	40.00		30.00		32.60	
2190.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	450.00		460.00		435.50	
2190.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	190.00		190.00		183.30	
2190.3099.01	Übriger Personalaufwand	4'200.00		4'300.00		1'713.25	
2190.3100.01	Büromaterial	900.00		900.00		1'386.15	
2190.3130.01	Telefon	980.00		980.00		776.55	
2190.3170.01	Reisekosten und Spesen	3'500.00		3'500.00		3'082.36	
2190.4612.10	Rückerstattung gem. Kosten Schulkreis StU / Rechthalten		10'000.00		10'000.00		9'824.95
2192	Schulbibliothek	2'100.00		2'100.00		2'083.93	
2192.3103.01	Netto Aufwand Fachliteratur, Zeitschriften	2'100.00		2'100.00		2'083.93	
2193	Schulveranstaltungen	22'710.00		21'220.00		12'695.15	
2193.3130.01	Netto Aufwand Projekttag	21'380.00		20'420.00		12'169.15	
2193.3130.02	Hygienekontrolle – Läuseuntersuchung	530.00					
2193.3611.01	Beitrag an Kanton - Sexualkunde	800.00		800.00		526.00	
2195	Schülertransporte	53'940.00	1'500.00	54'880.00	1'500.00	51'832.05	1'500.00
2195.3010.01	Netto Aufwand Schulbusfahrer	32'470.00		32'400.00		31'803.35	
2195.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'110.00		3'050.00		2'162.10	
2195.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	2'150.00		2'200.00		1'500.00	
2195.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	270.00		280.00		255.90	
2195.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	810.00		830.00		788.65	
2195.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	250.00		240.00			
2195.3130.01	Kosten Schülertransporte	15'880.00		15'880.00		15'322.05	
2195.4260.01	Sponsoring Schulbus		1'500.00		1'500.00		1'500.00
2199	Obligatorische Schule			2'000.00			
2199.3132.01	Netto Aufwand Schulsozialarbeit			2'000.00			
220	Sonderschulen	284'260.00		274'820.00		261'412.57	
2200	Sonderschulen	284'260.00		274'820.00		261'412.57	
2200.3104.01	Netto Aufwand Lehrmittel	3'000.00		2'700.00		2'433.42	
2200.3611.01	Beiträge an Kanton - Psychologie	14'480.00		14'400.00		13'000.00	
2200.3611.02	Beiträge an Kanton - Logopädie	27'600.00		27'840.00		27'844.00	
2200.3611.03	Beiträge an Kanton - Psychomotorik	4'780.00		4'780.00		3'440.90	
2200.3611.04	Lastenaufteilung der durch private Anbieter ausgeführte pädagogisch-therapeutische	10'440.00		10'800.00		10'290.15	
2200.3631.01	Beiträge an Kanton - Sonderschulen	223'960.00		214'300.00		204'404.10	
230	Berufliche Grundbildung	10'830.00	1'530.00	11'850.00	2'530.00	7'645.65	954.65
	Netto Aufwand		9'300.00		9'320.00		6'691.00
2300	Berufliche Grundbildung	10'830.00	1'530.00	11'850.00	2'530.00	7'645.65	954.65
2300.3512.01	Netto Aufwand Einlage in Ausbildungsfonds Dr. Adolphe Merkle	30.00		50.00		31.35	
2300.3611.01	Beiträge an Kanton für Berufsschulen	9'300.00		9'300.00		6'691.00	
2300.3637.01	Beiträge an private Haushalte	1'500.00		2'500.00		923.30	



Budget 2026

ER Funktionale Gliederung - Details intern

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2300.4512.01	Entnahme aus Ausbildungsfonds Dr. Adolphe Merkle		1'500.00		2'500.00		923.30
2300.4940.01	Interne Verrechnung Zins Ausbildungsfonds		30.00		30.00		31.35
299	Bildung Netto Aufwand	700.00	700.00	700.00	700.00		
2990	Bildung Netto Aufwand	700.00	700.00	700.00	700.00		
2990.3636.01	Erwachsenenbildung Volkshochschule	500.00		500.00			
2990.3636.02	Beitrag an Verein Lesen und Schreiben	200.00		200.00			
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT Netto Aufwand	100'380.00	1'000.00 99'380.00	95'370.00	2'200.00 93'170.00	90'851.78	3'594.80 87'256.98
311	Museen und bildende Kunst Netto Aufwand	3'350.00	3'350.00	3'400.00	3'400.00	3'325.20	3'325.20
3110	Kunstmuseen Netto Aufwand	3'350.00	3'350.00	3'400.00	3'400.00	3'325.20	3'325.20
3110.3632.10	Beitrag an Sensermuseum	3'350.00		3'400.00		3'325.20	
321	Bibliotheken und Literatur Netto Aufwand	1'420.00	1'420.00	1'450.00	1'450.00	1'431.00	1'431.00
3210	Öffentliche Bibliothek Netto Aufwand	1'420.00	1'420.00	1'450.00	1'450.00	1'431.00	1'431.00
3210.3632.01	Beitrag an Bibliothek	1'420.00		1'450.00		1'431.00	
322	Musik und Theater Netto Aufwand	1'300.00	1'300.00	1'300.00	1'300.00	1'300.00	1'300.00
3220	Instrumentalmusik Netto Aufwand	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00
3220.3636.01	Beiträge an Musikvereine und -gesellschaften	500.00		500.00		500.00	
3221	Choralmusik und Gesang Netto Aufwand	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00
3221.3636.01	Beiträge an Gesangsvereine	500.00		500.00		500.00	
3226	Folklore und Tradition Netto Aufwand	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00
3226.3636.01	Beiträge an Folklore- und Traditionsviere	300.00		300.00		300.00	
329	Kultur Netto Aufwand	25'850.00	100.00 25'750.00	21'250.00	200.00 21'050.00	23'528.85	1'594.80 21'934.05
3290	Kultur Netto Aufwand	24'350.00	100.00 24'250.00	19'850.00	200.00 19'650.00	22'035.25	1'594.80 20'440.45
3290.3130.01	Kulturelle Veranstaltungen	1'800.00		800.00		6'435.56	
3290.3130.02	Bundesfeier	4'250.00		4'250.00		3'902.89	
3290.3130.03	Empfänge / Anlässe / Beiträge	3'800.00		3'800.00		2'396.80	
3290.3632.10	Regionale Kulturförderung	6'200.00		2'700.00		1'000.00	
3290.3636.01	Beiträge an kulturelle Vereine	300.00		300.00		300.00	
3290.3920.01	Interne Verrechnung Vereinslokal & Turnhalle	8'000.00		8'000.00		8'000.00	
3290.4240.01	Erlös aus Veranstaltungen						1'594.80
3290.4250.01	Verkauf Schriften, Bücher und Monopoly		100.00		200.00		
3291	Kulturkommission Netto Aufwand	1'500.00	1'500.00	1'400.00	1'400.00	1'493.60	1'493.60
3291.3000.01	Sitzungsgelder Kulturkommission	1'200.00		1'000.00		1'220.50	
3291.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV,					21.85	



Budget 2026

ER Funktionale Gliederung - Details intern

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3291.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse					7.95	
3291.3102.01	Drucksachen, Publikationen	300.00		400.00			
3291.3170.01	Reisekosten, Spesen, Anlässe					243.30	
341	Sport Netto Aufwand	23'450.00	900.00	14'700.00	2'000.00	15'409.75	2'000.00
			22'550.00		12'700.00		13'409.75
3410	Sportanlagen Netto Aufwand	23'450.00	900.00	14'700.00	2'000.00	15'409.75	2'000.00
			22'550.00		12'700.00		13'409.75
3410.3101.01	Verbrauchsmaterial	2'350.00		2'350.00		1'253.80	
3410.3111.01	Anschaffungen Maschinen und Geräte	2'000.00				1'367.00	
3410.3120.01	Strom	2'100.00		2'000.00		2'380.40	
3410.3120.02	Wasser und Abwasser	100.00		200.00		58.50	
3410.3134.01	Sachversicherungsprämien	600.00		600.00		552.10	
3410.3144.01	Baulicher Unterhalt	500.00					
3410.3151.01	Unterhalt Maschinen und Geräte	2'750.00		2'750.00		2'136.95	
3410.3160.01	Miete Fussballplatz	6'800.00		6'800.00		6'735.00	
3410.3300.31	Planmässige Abschreibung Fussballplatz Beleuchtung	1'300.00					
3410.3300.60	Planmässige Abschreibung Elektronische Trefferanzeige	4'020.00					
3410.3660.20	Planmässige Abschreibung Sport Dienstleistungen	930.00				926.00	
3410.4240.01	Planmässige Auflösung		900.00		2'000.00		2'000.00
3410.4660.70	Elektronische Trefferanzeige						
342	Freizeit Netto Aufwand	45'010.00		53'270.00		45'856.98	
			45'010.00		53'270.00		45'856.98
3420	Jugend, Freizeit und Jubilalokal (2. UG Gde-Haus) Netto Aufwand	12'960.00		13'190.00		40'615.13	
			12'960.00		13'190.00		40'615.13
3420.3111.01	Anschaffungen / Ersatz Material			550.00			
3420.3120.01	Strom	1'400.00		550.00		1'369.80	
3420.3120.02	Wasser, Abwasser	110.00		90.00		106.50	
3420.3144.01	Baulicher Unterhalt					27'138.83	
3420.3636.01	Beitrag an Jubla	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
3420.3636.02	Beitrag Jugendskilager Schwarzsee	100.00		100.00		100.00	
3420.3636.03	Beitrag an Sportvereine	900.00		900.00		900.00	
3420.3920.01	Interne Verrechnung Miete Jubilalokal 2. UG	4'500.00		9'000.00		9'000.00	
3420.3920.02	Interne Verrechnung Reinigung Jubla	3'950.00					
3421	Wanderwege / Spielplätze Netto Aufwand	32'050.00		40'080.00		5'241.85	
			32'050.00		40'080.00		5'241.85
3421.3140.01	Spielplätze Unterhalt	15'000.00		25'000.00		5'156.85	
3421.3141.01	Wanderwege Unterhalt	17'000.00		15'000.00			
3421.3636.01	Beitrag an Wanderverein	50.00		80.00		85.00	
4	GESUNDHEIT Netto Aufwand	1'002'810.00	354'900.00	894'220.00	2'000.00	821'323.87	2'919.00
			647'910.00		892'220.00		818'404.87
411	Spitäler Netto Aufwand	9'020.00		5'920.00		6'431.50	
			9'020.00		5'920.00		6'431.50
4110	Spitäler Netto Aufwand	9'020.00		5'920.00		6'431.50	
4110.3611.01	Beitrag Pflegerestkosten	9'020.00		5'920.00		6'431.50	
412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime Netto Aufwand	527'090.00	351'900.00	481'100.00		451'848.27	
			175'190.00		481'100.00		451'848.27



Budget 2026

ER Funktionale Gliederung - Details intern

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime Netto Aufwand	527'090.00	351'900.00	481'100.00		451'848.27	
4120.3612.01	Finanzkosten andere Heime		175'190.00		481'100.00	-1'615.10	451'848.27
4120.3631.01	Beiträge an Kanton für Sonderbetreuung in Betagtenheimen	262'240.00		280'900.00		255'626.35	
4120.3632.09	GN Sense Verwaltung, Gremien Koordinationsstelle			35'800.00		19'414.12	
4120.3632.10	Finanzkosten Pflegeheime des Sensebezirks Maggenberg			5'200.00			
4120.3632.13	Betriebskosten Pflegeheim Maggenberg			34'800.00		42'938.91	
4120.3632.16	Pflegeheim St. Martin, Gemeindeanteil Betriebskosten			100'800.00		111'897.50	
4120.3634.01	Senseera Gesundheit AG Kranken-, Alters-, und Pflegeheime	264'850.00					
4120.3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Zweckverbänden			23'600.00		23'586.49	
4120.4490.01	Aufwertung VV übrige Pflegeheim		327'000.00				
4120.4490.02	Aufwertung VV PH Maggenberg		24'900.00				
421	Ambulante Krankenpflege Netto Aufwand	426'050.00	426'050.00	381'850.00	381'850.00	335'584.39	335'584.39
4210	Ambulante Krankenpflege Netto Aufwand	426'050.00	426'050.00	381'850.00	381'850.00	335'584.39	335'584.39
4210.3612.01	Anteil an den Pauschalbeiträgen (pflegende Angehörige)	200'000.00		200'000.00		165'980.00	
4210.3632.10	Mütter- & Väterberatung	200.00		200.00		55.00	
4210.3634.01	Senseera Gesundheit AG Ambulante Krankenpflege	225'850.00					
4210.3636.01	Verein Spitez Sense			181'650.00		169'549.39	
422	Rettungsdienste Netto Aufwand	20'900.00	20'900.00	21'200.00	21'200.00	23'477.71	23'477.71
4220	Rettungsdienste Netto Aufwand	20'900.00	20'900.00	21'200.00	21'200.00	23'477.71	23'477.71
4220.3612.10	Ambulanz- und Rettungsdienst Sense	20'700.00		21'000.00		23'277.71	
4220.3636.01	Beitrag an Samariterverein	200.00		200.00		200.00	
431	Alkohol- und Drogenprävention Netto Aufwand	150.00	150.00	150.00	150.00		
4310	Alkohol- und Drogenprävention Netto Aufwand	150.00	150.00	150.00	150.00		
4310.3635.01	Beiträge Suchtprävention	150.00		150.00			
433	Schulgesundheitsdienst Netto Aufwand	4'000.00	3'000.00 1'000.00	4'000.00	2'000.00 2'000.00	3'982.00	2'919.00 1'063.00
4330	Schulgesundheitsdienst Netto Aufwand	4'000.00	3'000.00 1'000.00	4'000.00	2'000.00 2'000.00	3'982.00	2'919.00 1'063.00
4330.3136.01	Schularzt	500.00		1'000.00		450.00	
4330.3611.01	Schulzahnpflege	3'500.00		3'000.00		3'532.00	
4330.4260.01	Elternbeiträge Schulzahnpflege		3'000.00		2'000.00		2'919.00
490	Gesundheitswesen, n.a.g. Netto Aufwand	15'600.00	15'600.00				
4900	Gesundheitswesen, n.a.g. Netto Aufwand	15'600.00	15'600.00				
4900.3612.01	Gesundheitsnetz Sense	15'600.00					
5	SOZIALE SICHERHEIT Netto Aufwand	830'050.00	1'400.00 828'650.00	699'210.00	1'400.00 697'810.00	643'303.30	1'408.70 641'894.60



Budget 2026

ER Funktionale Gliederung - Details intern

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
522	Ergänzungsleistungen IV Netto Aufwand	49'700.00	49'700.00				
5220	Ergänzungsleistungen IV Netto Aufwand	49'700.00	49'700.00				
5220.3631.01	KSVA Ergänzungsleistungen IV	49'700.00					
523	Invalidenheime Netto Aufwand	422'140.00	422'140.00	422'700.00	422'700.00	406'616.95	406'616.95
5230	Invalidenheime Netto Aufwand	422'140.00	422'140.00	422'700.00	422'700.00	406'616.95	406'616.95
5230.3631.01	Hilfe an sonder- und sozialpädagogischen Institutionen	422'140.00		422'700.00		406'616.95	
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV Netto Ertrag		1'400.00		1'400.00		1'408.70
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV Netto Ertrag		1'400.00		1'400.00		1'408.70
5310.4611.01	Kantonsbeitrag für AHV Agentur	1'400.00		1'400.00		1'408.70	
532	Ergänzungsleistungen AHV Netto Aufwand	68'900.00	68'900.00				
5320	Ergänzungsleistungen AHV Netto Aufwand	68'900.00	68'900.00				
5320.3631.01	KSVA Ergänzungsleistungen AHV	68'900.00					
535	Leistungen an das Alter Netto Aufwand	3'400.00	3'400.00	2'800.00	2'800.00	2'447.00	2'447.00
5350	Leistungen an das Alter Netto Aufwand	3'400.00	3'400.00	2'800.00	2'800.00	2'447.00	2'447.00
5350.3170.03	Empfänge / Delegationen	1'600.00		1'000.00		947.00	
5350.3636.01	Beitrag an Vinzenzgemeinschaft, Seniorenforum, Familie im Garten	1'800.00		1'800.00		1'500.00	
541	Familienzulagen Netto Aufwand	8'600.00	8'600.00	8'550.00	8'550.00	7'688.05	7'688.05
5410	Familienzulagen Netto Aufwand	8'600.00	8'600.00	8'550.00	8'550.00	7'688.05	7'688.05
5410.3631.01	Familienzulagen an Nichterwerbstätige	8'600.00		8'550.00		7'688.05	
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso Netto Aufwand	10'000.00	10'000.00	10'000.00	10'000.00	8'319.50	8'319.50
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso Netto Aufwand	10'000.00	10'000.00	10'000.00	10'000.00	8'319.50	8'319.50
5430.3631.01	Beiträge an Kanton für Alimentenbevorschussung	10'000.00		10'000.00		8'319.50	
545	Leistungen an Familien Netto Aufwand	79'070.00	79'070.00	76'260.00	76'260.00	70'219.55	70'219.55
5450	Leistungen an Familien (allgemein) Netto Aufwand	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00	800.00
5450.3636.01	Beitrag an Familientreff, Krabbelgruppe und KAB	800.00		800.00		800.00	



Budget 2026

ER Funktionale Gliederung - Details intern

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5451	Familienergänzende Tagesbetreuungseinrichtungen	78'270.00		75'460.00		69'419.55	
5451.3000.02	Netto Aufwand Sitzungsgelder Jugendarbeit Sense	120.00	78'270.00	120.00	75'460.00		69'419.55
5451.3632.01	Anteil Jugendarbeit Sense Mitte	10'650.00		10'840.00		7'870.50	
5451.3636.01	Kindertagesstätte KITA	40'000.00		40'000.00		34'076.85	
5451.3636.02	Beitrag an Tageselternverein	27'000.00		24'000.00		26'802.20	
5451.3636.03	Beitrag an Spielgruppe	500.00		500.00		500.00	
5451.3636.04	Verein für Kinder- und Jugendarbeit					170.00	
559	Arbeitslosigkeit	26'300.00		26'700.00		26'658.50	
	Netto Aufwand		26'300.00		26'700.00		26'658.50
5590	Arbeitslosigkeit	26'300.00		26'700.00		26'658.50	
5590.3631.01	Netto Aufwand Beitrag an Kanton für Beschäftigungsfonds	26'300.00	26'300.00	26'700.00	26'700.00	26'658.50	26'658.50
572	Wirtschaftliche Hilfe	78'510.00		71'350.00		46'796.70	
	Netto Aufwand		78'510.00		71'350.00		46'796.70
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	78'510.00		71'350.00		46'796.70	
5720.3612.10	Netto Aufwand Anteil am regionalen Sozialdienst, wirtschaftliche Hilfe	64'160.00	78'510.00	56'350.00	71'350.00	62'998.00	46'796.70
5720.3632.01	Beteiligung Gemeinden Bezirk	14'350.00		15'000.00		-16'201.30	
579	Fürsorge	81'980.00		79'700.00		73'407.05	
	Netto Aufwand		81'980.00		79'700.00		73'407.05
5790	Fürsorge	81'980.00		79'700.00		73'407.05	
5790.3611.01	Netto Aufwand Kosten der spezialisierten Sozialdienste SHG	7'030.00	81'980.00	3'300.00	79'700.00	2'997.85	73'407.05
5790.3611.02	Hilfe Opfer von Straftaten/OHG	3'400.00		3'400.00		3'409.20	
5790.3612.10	Kostenanteil Sozialdienst Sense-Mittelland	71'550.00		71'500.00		67'000.00	
5790.3635.01	Bedürftigen- und Betagtenbetreuung			1'500.00			
592	Hilfsaktionen im Inland	1'450.00		1'150.00		1'150.00	
	Netto Aufwand		1'450.00		1'150.00		1'150.00
5920	Hilfsaktionen im Inland	1'450.00		1'150.00		1'150.00	
5920.3636.01	Netto Aufwand Beiträge an gemeinnützige Institutionen	1'450.00	1'450.00	1'150.00	1'150.00	1'150.00	1'150.00
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	476'830.00	149'290.00	476'950.00	99'610.00	471'424.06	101'016.53
	Netto Aufwand		327'540.00		377'340.00		370'407.53
615	Gemeindestrassen	122'900.00	82'770.00	120'100.00	35'880.00	151'551.31	39'523.25
	Netto Aufwand		40'130.00		84'220.00		112'028.06
6150	Gemeindestrassen	122'900.00	82'770.00	120'100.00	35'880.00	151'551.31	39'523.25
6150.3000.01	Netto Aufwand Sitzungsgelder Strassenkommission	1'000.00		1'000.00		356.85	
6150.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV,					7.30	
6150.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichs					2.65	
6150.3101.01	Roh- und Hilfsmaterialien	100.00		100.00		45.40	
6150.3120.01	Strom öffentliche Beleuchtung	1'600.00		3'500.00		1'572.05	
6150.3131.01	Verkehrskonzept					4'335.89	



Budget 2026

ER Funktionale Gliederung - Details intern

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6150.3131.02	Planungen und Projektierung					30'268.00	
6150.3141.01	Unterhalt Gemeindestraschen & Kanalisationen / Markierungen	23'500.00		14'000.00		7'049.10	
6150.3141.02	Schneeräumung & Winterdienst	21'000.00		21'000.00		27'659.05	
6150.3141.03	Unterhalt öffentliche Beleuchtung	2'900.00		2'900.00		2'904.25	
6150.3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege VV	66'500.00		42'300.00		37'976.72	
6150.3511.01	Einlage in Strassenfonds	6'300.00		35'300.00		39'374.05	
6150.4260.01	Entschädigung für Strassenbenützung				30'000.00		33'057.50
6150.4511.01	Entnahme aus Fonds Gemeindestraschen		66'500.00				
6150.4660.10	Planmässige Auflösung Hofzufahrten 1. Etappe		9'390.00				
6150.4660.70	Planmässige Auflösung Investitionsbeiträge von Privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		580.00		580.00		149.20
6150.4940.01	Interne Verrechnung Zinsen Strassenfonds		6'300.00		5'300.00		6'316.55
619	Werkhof, Kiesgrube Netto Aufwand	236'630.00	66'520.00	256'340.00	63'730.00	224'111.70	61'493.28
		170'110.00		192'610.00		162'618.42	
6190	Werkhof Netto Aufwand	235'580.00	66'520.00	255'340.00	63'730.00	223'644.95	61'493.28
		169'060.00		191'610.00		162'151.67	
6190.3010.01	Besoldungen	148'360.00		143'500.00		138'805.70	
6190.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'640.00		13'500.00		9'458.89	
6190.3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	9'350.00		8'900.00		8'000.40	
6190.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	1'200.00		1'210.00		1'059.43	
6190.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	3'680.00		3'670.00		3'432.20	
6190.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	1'110.00		1'100.00		1'067.78	
6190.3090.02	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'800.00		5'600.00		1'006.90	
6190.3101.01	Treibstoffe / Verbrauchsmaterial	5'300.00		6'000.00		4'276.10	
6190.3111.01	Anschaffungen/Ersatz Gerätschaften	500.00		4'000.00		2'288.50	
6190.3120.01	Strom / Heizung Lokal Schwandholzstrasse	950.00		1'650.00		358.65	
6190.3130.01	Telefon	280.00		280.00		303.60	
6190.3134.01	Sachversicherungsprämien	2'830.00		2'830.00		2'828.40	
6190.3137.01	Steuern und Abgaben	3'300.00		3'300.00		2'778.00	
6190.3151.01	Unterhalt Fahrzeuge und Geräte	19'000.00		19'000.00		7'215.40	
6190.3160.01	Miete Lokal Schwandholzstrasse	18'000.00		18'000.00		18'000.00	
6190.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	3'280.00		16'800.00		16'765.00	
6190.3920.01	Interne Verrechnung Miete Werkhof	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
6190.4910.01	Int. Verr. von DL Werkhof Lohn		56'380.00		54'530.00		52'746.17
6190.4910.02	Int. Verr. von DL Werkhof SV		10'140.00		9'200.00		8'747.11
6191	Kiesgrube Netto Aufwand	1'050.00	1'050.00	1'000.00	1'000.00	466.75	466.75
6191.3000.01	Sitzungsgelder	1'000.00		1'000.00		456.85	
6191.3050.01	Kiesgrubenkommission					7.25	
6191.3054.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV,					2.65	
6191.3636.01	AG-Beiträge Familienausgleichs Mitgliederbeitrag	50.00					
621	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur Netto Aufwand	13'050.00		13'160.00		13'826.00	
			13'050.00		13'160.00		13'826.00
6210	Bahninfrastruktur Netto Aufwand	13'050.00	13'050.00	13'160.00		13'826.00	
				13'160.00	13'160.00		13'826.00
6210.3630.01	Beitrag an Bahninfrastrukturfonds Bund	13'050.00		13'160.00		13'826.00	



Budget 2026

ER Funktionale Gliederung - Details intern

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
622	Regional- und Agglomerationsverkehr Netto Aufwand	104'250.00		87'350.00		81'935.05	
6220	Regional- und Agglomerationsverkehr Netto Aufwand	104'250.00		87'350.00		81'935.05	
6220.3141.01	Unterhalt Bushaltestellen	100.00		100.00		90.05	
6220.3611.01	Regionalverkehr	97'850.00		87'250.00		69'273.00	
6220.3632.10	Agglomeration Freiburg - Beitrag Agloprogramm 5					12'572.00	
6220.3632.11	Agglomeration Freiburg - Beitrag Agloprogramm 6	5'000.00					
6220.3632.12	Agglomeration Freiburg AP 5 Umsetzung	1'300.00					
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Netto Aufwand	675'580.00	628'160.00	630'110.00	579'730.00	522'105.35	476'836.40
710	Wasserversorgung	259'760.00	259'760.00	200'520.00	200'520.00	161'348.94	161'348.94
7101	Wasserwerk (Gemeindepot)	259'760.00	259'760.00	200'520.00	200'520.00	161'348.94	161'348.94
7101.3000.01	Sitzungsgelder	1'000.00		1'000.00			
7101.3105.01	Wasserkommission						
7101.3111.01	Wasserankäufe	31'500.00		31'500.00		33'331.35	
7101.3111.02	Anschaffungen/Ersatz Geräte & Material	7'000.00		1'000.00			
7101.3111.02	Messapparate	2'500.00		2'500.00		-187.75	
7101.3120.01	Strom	8'800.00		7'500.00		8'769.05	
7101.3130.01	Telefon	570.00		570.00		597.60	
7101.3130.02	Wasseranalysen	2'500.00				2'504.95	
7101.3130.03	Nachführen der Planunterlagen	4'000.00		4'000.00		6'699.40	
7101.3130.04	Vorprojekt Entwässerung			15'000.00			
7101.3132.01	Honorar externe Berater, Gutachter	37'900.00		25'000.00		6'053.60	
7101.3134.01	Sachversicherungsprämien	920.00		850.00		915.90	
7101.3143.01	Unterhalt der Anlagen	15'000.00		15'000.00		8'330.43	
7101.3143.04	Renovationen der Anlagen	70'000.00		22'000.00		17'738.90	
7101.3160.01	Entschädigungen Schutzzonen	1'800.00		1'800.00		1'668.90	
7101.3300.31	Planmässige Abschreibungen	15'010.00		12'230.00		12'172.29	
7101.3510.02	Tiefbauten VV - SF						
7101.3510.02	Einlage in Fonds für Werterhalt	45'310.00		47'690.00		47'546.14	
7101.3612.10	EG Rechthalten - Anteil	7'200.00		4'500.00		7'116.95	
7101.3910.01	Wasserwart						
7101.3910.01	Int. Verl. von DL Werkhof Lohn	7'420.00		7'170.00		6'940.29	
7101.3910.02	Int. Verl. von DL Werkhof SV	1'330.00		1'210.00		1'150.94	
7101.4240.01	Vermietung Wasserzähler		6'600.00		6'600.00		6'580.05
7101.4240.02	Wasserverkäufe an Abonnenten		100'000.00		100'000.00		90'442.50
7101.4240.03	Grundgebühren Wasser		28'000.00		28'000.00		27'658.55
7101.4510.01	Entnahme aus Fonds für Rechnungsausgleich		92'840.00		34'000.00		3'358.56
7101.4612.01	Durchgangsrecht Wasserleitung						1'249.40
7101.4660.01	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge		800.00		800.00		800.00
7101.4660.11	Planmässige Auflösung Investitionsbeiträge von Kanton		400.00		400.00		400.00
7101.4660.71	Planmässige Auflösung Investitionsbeiträge von Privaten Anschlussgebühren		26'620.00		26'320.00		26'316.18
7101.4940.01	Interne Verrechnung Zinsen Wasserversorgung		4'500.00		4'400.00		4'543.70
720	Abwasserbeseitigung	241'560.00	241'560.00	270'010.00	270'010.00	206'809.97	206'809.97
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindepot)	241'560.00	241'560.00	270'010.00	270'010.00	206'809.97	206'809.97
7201.3120.01	Strom Pumpwerk	1'000.00		1'000.00		2'943.55	
7201.3130.01	Projektstudien ARA-Kataster, Nachführungen	4'000.00		4'000.00		7'552.50	



Budget 2026

ER Funktionale Gliederung - Details intern

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7201.3130.02	Vorprojekt Entwässerung	15'000.00					
7201.3132.01	Honorar externe Berater, Gutachter	10'000.00		30'000.00			
7201.3134.01	Gebäude- und Sachversicherungen	50.00		50.00		45.35	
7201.3143.01	Unterhalt und Renovation der Anlagen	16'000.00		36'000.00		8'284.60	
7201.3143.02	Unterhalt Installationen	2'000.00		2'000.00			
7201.3300.31	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV - SF	11'300.00		9'000.00		8'967.00	
7201.3510.01	Einlage in Fonds für Rechnungsausgleich					12'471.97	
7201.3510.02	Einlage in Fonds für Werterhalt	104'450.00		102'960.00		105'904.17	
7201.3632.10	ARA-Benützungsgebühr Freiburg/Marly/Rechthalten	15'000.00		15'000.00		14'144.30	
7201.3632.11	Gemeindeanteil ARA-Verband	53'150.00		61'200.00		37'989.40	
7201.3660.21	Planmässige Abschreibungen Machbarkeitsstudie	860.00		420.00		415.90	
7201.3910.01	Int. Verr. von DL Werkhof Lohn	7'420.00		7'170.00		6'940.29	
7201.3910.02	Int. Verr. von DL Werkhof SV	1'330.00		1'210.00		1'150.94	
7201.4240.01	ARA-Benützungsgebühren		95'000.00		95'000.00		91'522.90
7201.4240.02	ARA-Grundgebühren		48'000.00		48'000.00		47'810.05
7201.4510.01	Entnahme aus Fonds für Rechnungsausgleich		30'810.00		63'050.00		
7201.4660.11	Planmässige Auflösung Investitionsbeiträge von Kanton		70.00		70.00		71.90
7201.4660.71	Planmässige Auflösung Investitionsbeiträge von Privaten Anschlussgebühren		53'580.00		51'490.00		53'310.01
7201.4940.01	Interne Verrechnung Zinsen Abwasserbeseitigung		14'100.00		12'400.00		14'095.11
730	Abfallwirtschaft	116'480.00	116'480.00	101'850.00	101'850.00	104'594.19	104'594.19
7301	Abfallwirtschaft (Gemeindepot)	116'480.00	116'480.00	101'850.00	101'850.00	104'594.19	104'594.19
7301.3000.01	Sitzungsgelder Umweltschutz- und Energiekommission	1'000.00		1'000.00		250.00	
7301.3119.01	Anschaffung Abfalleimer	3'000.00					
7301.3130.01	Abfuhrkosten	28'800.00		30'800.00		28'560.05	
7301.3130.02	Verbrennungskosten SAIDEF	25'000.00		27'000.00		26'791.45	
7301.3130.03	Entsorgung von Altöl	1'200.00		1'000.00		900.85	
7301.3130.04	Entsorgung von Altglas	2'500.00		2'600.00		2'521.80	
7301.3130.06	Entsorgung von Karton & Papier	5'500.00		5'500.00		5'570.80	
7301.3130.07	Entsorgung organische Abfälle	21'930.00		19'450.00		26'064.55	
7301.3130.08	Entsorgung Weissblech	1'200.00		1'350.00		1'222.00	
7301.3130.09	Einkauf Kehrichtmarken	1'400.00		1'400.00		1'385.00	
7301.3130.11	Entsorgungsstelle: Hubelweg + Birkenweg	12'700.00					
7301.3910.01	Int. Verr. von DL Werkhof Lohn	10'380.00		10'050.00		9'716.39	
7301.3910.02	Int. Verr. von DL Werkhof SV	1'870.00		1'700.00		1'611.30	
7301.4240.01	Abfuhr- und Deponiegebühren		55'000.00		52'100.00		55'559.40
7301.4240.02	Grundgebühr		32'000.00		32'000.00		32'808.55
7301.4240.03	Rückerstattungen		2'000.00		3'950.00		3'767.70
7301.4510.01	Entnahme aus Fonds für Rechnungsausgleich		26'930.00		13'200.00		11'947.34
7301.4940.01	Interne Verrechnung Zinsen Abfallentsorgung		550.00		600.00		511.20
741	Gewässerverbauungen	21'200.00	4'860.00	13'850.00		8'472.01	77.30
	Netto Aufwand		16'340.00		13'850.00		8'394.71
7410	Gewässerverbauungen	21'200.00	4'860.00	13'850.00		8'394.71	
	Netto Aufwand		16'340.00		13'850.00		8'394.71
7410.3142.01	Unterhalt der Bäche	12'150.00		11'150.00		5'689.30	
7410.3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	9'050.00		2'700.00		2'705.41	
7410.4660.10	Planmässige Auflösung im Boden Kanton+Bund		4'710.00				



Budget 2026

ER Funktionale Gliederung - Details intern

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7410.4660.70	Planmässige Auflösung im Boden Beteiligung Anwohner		150.00				
7411	Gemeindeübereinkunft Wasserbauunternehmen Moosbach-Fromattbach					77.30	77.30
7411.3130.01	Bankspesen					77.30	
7411.4612.01	Beteiligung von Gemeinden Wasserbauunternehmen						77.30
771	Friedhof und Bestattung Netto Aufwand	17'400.00	5'500.00 11'900.00	21'900.00	7'350.00 14'550.00	19'764.40	4'006.00 15'758.40
7710	Friedhof und Bestattung (allgemein) Netto Aufwand	17'400.00	5'500.00 11'900.00	21'900.00	7'350.00 14'550.00	19'764.40	4'006.00 15'758.40
7710.3000.01	Sitzungsgelder	380.00		380.00			
7710.3010.01	Friedhofskommission						
7710.3101.01	Besoldungen						862.50
7710.3101.01	Verbrauchsmaterialien	100.00		100.00			13.00
7710.3130.01	Entsorgung Abfall und Grüngut	500.00		500.00			723.15
7710.3134.01	Sachversicherungsprämien	230.00		230.00			229.35
7710.3143.01	Unterhalt Friedhof	1'050.00		5'550.00			3'176.70
7710.3144.01	Unterhalt Aufbahrungstraum	450.00		450.00			300.00
7710.3160.01	Benützungskosten und Baurechtszinse Aufbahrungstraum	2'000.00		2'000.00			1'773.15
7710.3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	940.00		940.00			941.88
7710.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	11'750.00		11'750.00			11'744.67
7710.4240.01	Bestattungsgebühren		2'000.00		2'700.00		1'250.00
7710.4240.02	Grabplatzgebühren / Reservierungen		200.00		200.00		
7710.4240.03	Grabpflegegebühren & Grabaufhebungen		800.00		950.00		800.00
7710.4240.04	Gebühren Urnengedenksteine und Schriftenquader GG		2'500.00		3'500.00		1'956.00
790	Raumordnung Netto Aufwand	19'180.00	19'180.00	21'980.00	21'980.00	21'115.84	21'115.84
7900	Raumordnung (allgemein) Netto Aufwand	19'180.00	19'180.00	21'980.00	21'980.00	21'115.84	21'115.84
7900.3000.01	Sitzungsgelder	1'000.00		1'000.00			1'020.50
7900.3050.01	Ortsplanungskommission						21.85
7900.3054.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV,						7.95
7900.3101.01	AG-Beiträge Familienausgleichs						628.05
7900.3132.01	Hausnummern & Strassenbezeichnungsschilder	1'000.00					
7900.3132.01	Honorar der Planungsfachleute			5'000.00			
7900.3132.03	Fachperson	1'800.00		1'100.00			1'745.00
7900.3320.90	Brandschutz-Kontrolle						
7900.3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen VV	7'780.00		7'780.00			7'772.29
7900.3632.10	MZV Sensebezirk - Beitrag Region Sense	7'600.00		7'100.00			9'920.20
8	VOLKSWIRTSCHAFT Netto Aufwand	30'280.00	2'500.00 27'780.00	29'500.00	2'200.00 27'300.00	18'108.35	742.50 17'365.85
812	Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen Netto Aufwand	6'280.00	2'500.00 3'780.00	6'300.00	2'200.00 4'100.00	8'802.55	742.50 8'060.05
8120	Strukturverbesserungen Netto Aufwand	6'280.00	2'500.00 3'780.00	6'300.00	2'200.00 4'100.00	8'802.55	742.50 8'060.05
8120.3101.01	Spezialaufwendungen Ökovernetzung (durch Fonds gedeckt)	1'000.00		1'000.00			742.50
8120.3132.01	Ökologische Vernetzung	3'100.00		3'100.00			7'385.05



Budget 2026

ER Funktionale Gliederung - Details intern

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8120.3501.01	Einlage in Fonds Ökovernetzung	1'500.00		1'500.00			
8120.3634.01	Beiträge an landwirtschaftliche Strukturen	680.00		700.00		675.00	
8120.4260.01	Rückerstattungen		1'500.00		1'500.00		
8120.4501.01	Entnahme aus Fonds Ökovernetzung		1'000.00		700.00		742.50
813	Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Vieh	100.00		100.00		100.00	
	Netto Aufwand		100.00		100.00		100.00
8130	Produktionsverbesserungen Vieh	100.00		100.00		100.00	
	Netto Aufwand		100.00		100.00		100.00
8130.3636.01	Viehzuchtverein	100.00		100.00		100.00	
820	Forstwirtschaft	15'000.00		14'000.00		200.00	
	Netto Aufwand		15'000.00		14'000.00		200.00
8200	Forstwirtschaft	15'000.00		14'000.00		200.00	
8200.3634.01	Netto Aufwand		15'000.00		14'000.00		200.00
	Waldbauprojekt Galtertal						
840	Tourismus	8'400.00		8'600.00		9'005.80	
	Netto Aufwand		8'400.00		8'600.00		9'005.80
8400	Tourismus	8'400.00		8'600.00		9'005.80	
8400.3612.10	Netto Aufwand		8'400.00		8'600.00		9'005.80
	MZV Sensebezirk - Beitrag Tourismus						
879	Energie	500.00		500.00			
	Netto Aufwand		500.00		500.00		
8790	Energie, n.a.g (allgemein)	500.00		500.00			
8790.3130.01	Netto Aufwand		500.00		500.00		
	Energiebuchhaltung						
9	FINANZEN UND STEUERN	203'280.00	5'145'230.00	148'130.00	4'924'650.00	162'871.69	5'139'958.80
	Netto Ertrag		4'941'950.00		4'776'520.00		4'977'087.11
910	Steuern	15'000.00	4'009'780.00	51'000.00	3'820'040.00	12'037.40	4'040'676.11
	Netto Ertrag		3'994'780.00		3'769'040.00		4'028'638.71
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	15'000.00	3'427'480.00	51'000.00	3'230'540.00	12'037.40	3'506'655.45
9100.3180.01	Netto Ertrag		3'412'480.00		3'179'540.00		3'494'618.05
9100.3181.01	Wertberichtigung Steuern				50'000.00		10'000.00
9100.4000.01	Tatsächliche Forderungsverluste		15'000.00		1'000.00		2'037.40
9100.4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen				2'650'000.00		2'655'000.00
9100.4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen frühere Jahre						218'806.70
9100.4000.30	Einkommenssteuern natürliche Personen frühere Jahre						89'080.50
9100.4000.31	Steuern auf Kapitalleistungen Rechnungsjahr						12'546.70
9100.4000.31	Steuern auf Kapitalleistungen frühere Jahre						
9100.4000.60	Pauschale Steueranrechnung						11'839.75
9100.4001.01	Vermögenssteuer natürliche Personen						315'000.00
9100.4001.10	Vermögenssteuer natürliche Personen - frühere Jahre						36'736.21
9100.4002.01	Quellensteuern						47'335.90
9100.4010.01	Gewinnsteuern juristische Personen						60'000.00
9100.4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen frühere Jahre						-6'265.57
9100.4011.01	Kapitalsteuern juristische Personen						5'500.00



Budget 2026

ER Funktionale Gliederung - Details intern

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9100.4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen frühere Jahre						2'242.26
9100.4611.01	Basis-Ausgleich Steuerreform		53'480.00		49'640.00		58'833.00
9101	Sondersteuern	582'300.00	582'300.00	589'500.00	589'500.00	534'020.66	534'020.66
9101.4021.01	Netto Ertrag	582'300.00	410'000.00	589'500.00	410'000.00	384'613.00	400'000.00
9101.4021.10	Liegenschaftssteuer						6'135.16
9101.4022.02	Liegenschaftssteuer frühere Jahre						35'403.60
9101.4022.02	Grundstücksgewinnsteuer		70'000.00		70'000.00		70'571.85
9101.4023.01	Handänderungssteuer		90'000.00		100'000.00		17'830.05
9101.4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuern		8'000.00		5'000.00		4'080.00
9101.4033.01	Hundesteuer		4'300.00		4'500.00		
930	Interkommunaler Finanzausgleich	400'490.00	400'490.00	422'350.00	422'350.00	384'613.00	384'613.00
9300	Netto Ertrag	400'490.00	422'350.00			384'613.00	
9300	Interkommunaler Finanzausgleich	400'490.00	400'490.00	422'350.00	422'350.00	384'613.00	384'613.00
9300.4621.01	Netto Ertrag	400'490.00	69'630.00	422'350.00	71'300.00	384'613.00	69'300.00
9300.4622.01	Interkommunaler Finanzausgleich - Bedarfsausgleich		330'860.00		351'050.00		315'313.00
950	Ertragsanteile, übrige	3'400.00	136'000.00	128'500.00	128'500.00	125'210.10	125'210.10
9500	Netto Ertrag	132'600.00	128'500.00	125'210.10			
9500	Ertragsanteile, übrige, ohne Zweckbindung	3'400.00	136'000.00	128'500.00	128'500.00	125'210.10	125'210.10
9500.3130.01	Netto Ertrag	132'600.00	128'500.00	125'210.10			
9500.4601.01	Motorfahrzeugsteuern	3'400.00					
9500.4601.01	Erhebungskosten						
9500.4601.01	Motorfahrzeugsteuern		136'000.00		128'500.00		125'210.10
961	Zinsen	59'980.00	49'000.00	55'230.00	42'000.00	55'041.04	48'901.75
9610	Netto Aufwand	59'980.00	10'980.00	55'230.00	13'230.00	55'041.04	6'139.29
9610	Zinsen	59'980.00	49'000.00	55'230.00	42'000.00	55'041.04	48'901.75
9610.3130.01	Netto Aufwand	10'980.00		13'230.00		6'139.29	
9610.3401.01	Verwaltungskosten, Bank- & PC-Spesen	2'500.00		2'500.00		2'356.88	
9610.3401.01	Verzinsung	20'000.00		20'000.00		18'761.25	
9610.3499.01	Finanzverbindlichkeiten						
9610.3499.01	Vergütungszinse	12'000.00		10'000.00		8'425.00	
9610.3940.02	Interne Verrechnung Zinsen	6'300.00		5'300.00		6'316.55	
9610.3940.03	Strassenfonds						
9610.3940.03	Interne Verrechn. Zins	30.00		30.00		31.35	
9610.3940.05	Ausbildungsf. Dr. A. Merkle						
9610.3940.05	Interne Verrechnung Zinsen	4'500.00		4'400.00		4'543.70	
9610.3940.06	Wasserversorgung						
9610.3940.06	Interne Verrechnung Zinsen	14'100.00		12'400.00		14'095.11	
9610.3940.07	Abwasserentsorgung						
9610.3940.07	Interne Verrechnung Zinsen	550.00		600.00		511.20	
9610.4401.01	Abfallentsorgung						
9610.4401.01	Verzugszinse		16'800.00		10'000.00		16'733.45
9610.4402.01	Zinsen Finanzanlagen		32'200.00		32'000.00		32'168.30
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	124'900.00	268'200.00	41'900.00	230'000.00	95'793.25	258'876.09
9630	Netto Ertrag	143'300.00		188'100.00		163'082.84	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	124'900.00	268'200.00	41'900.00	230'000.00	95'793.25	258'876.09
9630.3010.01	Netto Ertrag	143'300.00		188'100.00		163'082.84	
9630.3120.01	Besoldung					9'361.15	
9630.3120.01	Strom	8'000.00		5'600.00		8'091.95	
9630.3120.02	Wasser und Abwasser	7'900.00		100.00		7'899.25	
9630.3120.03	Heiz- und Nebenkosten	2'500.00		1'500.00		2'504.05	



Budget 2026

ER Funktionale Gliederung - Details intern

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9630.3130.01	Reinigung Liegenschaftsvermögen	13'200.00					
9630.3132.01	Honorar Liegenschaftsverwaltung	12'000.00		12'000.00		11'936.50	
9630.3134.01	Sachversicherungsprämien	11'800.00		9'800.00		11'608.00	
9630.3144.01	Baulicher Unterhalt	37'500.00		6'100.00		39'386.60	
9630.3144.02	Prävention Hochwasserschutz Dorf 1 (ECAB) Trottoir und Rampe Garageneinfahrt	26'000.00					
9630.3151.01	Unterhalt Maschinen und Mobiliar	6'000.00		6'800.00		5'005.75	
9630.4430.01	Mieterträge		230'000.00		230'000.00		220'659.14
9630.4439.01	Rückerstattungen Nebenkosten		38'200.00				38'216.95
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		500.00		500.00		419.40
	Netto Ertrag	500.00		500.00		419.40	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		500.00		500.00		419.40
	Netto Ertrag	500.00		500.00		419.40	
9710.4699.01	Rückvergütung CO2 Abgaben		500.00		500.00		419.40
990	Nicht aufgeteilte Posten		281'260.00		281'260.00		281'262.35
	Netto Ertrag	281'260.00		281'260.00		281'262.35	
9900	Nicht aufgeteilte Posten		281'260.00		281'260.00		281'262.35
9900.4895.00	Netto Ertrag	281'260.00		281'260.00		281'262.35	
	Entnahmen aus Aufwertungsreserve des VV						281'262.35

Bericht zum Budget 2026

BERICHT ZUM BUDGET 2026

Der vorliegende Bericht zum Budget 2026 gewährt Ihnen einen detaillierteren Vergleich zum Vorjahresbudget.

Erfolgsrechnung 2026 – Kommentar

	Budget 2026	Budget 2025
Aufwand	CHF 6'183'520.00	CHF 5'912'910.00
Ertrag	CHF 6'484'630.00	CHF 5'799'000.00
Ergebnis	CHF 301'110.00	CHF -113'910.00

Das Budget 2026 schliesst mit einem Nettoertragsüberschuss von **CHF 301'110.00**. Es gilt zu erwähnen, dass das Budget 2026 durch das derzeit diskutierte Programm zur Sanierung der Kantonsfinanzen (PSKF) grossen Unsicherheiten unterliegt. Sowohl die Erträge als auch die Aufwände wurden gemäss PSKF budgetiert.

0 Allgemeine Verwaltung

	Budget 2026		Budget 2025
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
CHF 763'580.00	CHF 75'650.00	CHF 802'415.00	CHF 60'550.00
	CHF 687'930.00		CHF 741'865.00

Gegenüber dem Budget 2026 zeichnet sich bei der *Allgemeinen Verwaltung* ein Nettominderaufwand von CHF 53'935 ab. Dies ergibt sich zum einen mit budgetierten Mehrerträgen im Bereich der Bauverwaltung, da die Überarbeitung des Gebührenreglements vorgesehen ist. Zum anderen fallen weniger externe Beratungskosten und auch weniger Anschaffungen auf der Gemeindeverwaltung an.

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

	Budget 2026		Budget 2025
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
CHF 165'220.00	CHF 9'970.00	CHF 170'010.00	CHF 10'970.00
	CHF 155'250.00		CHF 159'040.00

Das Budget 2026 weist im Bereich Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung einen Nettominderaufwand von CHF 3'790.00 im Vergleich zum Budget 2025 auf. Dies resultiert besonders aus einem tieferen Kostenanteil an der Feuerwehr Sense.

2 Bildung

Budget 2026		Budget 2025	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
CHF 1'935'510.00	CHF 116'530.00 <i>CHF 1'818'980.00</i>	CHF 1'966'995.00	CHF 115'690.00 <i>CHF 1'851'305.00</i>

Bei der Bildung ist fürs Jahr 2026 im Vergleich zum Vorjahres-Budget ein Nettominderaufwand von CHF 32'325.00 budgetiert. Dieser ergibt sich zum einen durch tiefere gebundene Aufwände: Die Kostenanteile, welche wir als Gemeinde an den Kanton erstatten, sind insbesondere bei der Besoldung des Lehrpersonals sowie beim Musikkonservatorium gesunken. Auch die Betriebskosten der OS-Sense fallen leicht tiefer aus. Zum anderen sind weniger Anschaffungen und baulicher Unterhalt beim Primarschulhaus vorgesehen. Diese Minderaufwände vermögen die weggefallenen Mieterträge beim Primarschulhaus, die tieferen kantonalen Subventionen im Bereich der ausserschulischen Betreuung (ASB), sowie die höheren Beiträge für die Sonderschulen zu kompensieren.

3 Kultur, Sport und Freizeit

Budget 2026		Budget 2025	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
CHF 100'380.00	CHF 1'000.00 <i>CHF 99'380.00</i>	CHF 95'370.00	CHF 2'200.00 <i>CHF 93'170.00</i>

Im Bereich Kultur, Sport und Freizeit sind im Jahr 2026 in diversen Konten leicht höhere Aufwände budgetiert als im Jahr 2025, was in einem Nettomehraufwand von CHF 6'210.00 resultiert.

4 Gesundheit

Budget 2026		Budget 2025	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
CHF 1'002'810.00	CHF 354'900.00 <i>CHF 647'910.00</i>	CHF 894'220.00	CHF 2'000.00 <i>CHF 892'220.00</i>

Im Bereich der Gesundheit resultiert im Vergleich zum Vorjahres-Budget ein Nettominder-aufwand von CHF 244'310.00. Dieser ergibt sich durch die Übertragung der Pflegeheime an die Trägerschaft Senseera: Hierfür wurden einmalige Erträge von CHF 351'900 budgetiert (siehe Information im Mitteilungsblatt). Außerdem fallen tiefere Beiträge an den Kanton für die Sonderbetreuung in Betagtenheimen an. Demgegenüber sind höhere Beiträge an die ambulante Krankenpflege, welche ebenfalls von der Senseera Gesundheit AG übernommen wird, vorgesehen.

5 Soziale Sicherheit

Budget 2026		Budget 2025	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
CHF 830'050.00	CHF 1'400.00 CHF 828'650.00	CHF 699'210.00	CHF 1'400.00 CHF 697'810.00

Der Bereich Soziale Sicherheit sieht im Vorjahresvergleich einen Nettomehraufwand von CHF 130'840 vor. Dieser resultiert insbesondere aus dem Programm zur Sanierung der Kantonsfinanzen (PSKF): Tritt dieses in Kraft, fällt neuer Transferaufwand in der Höhe von CHF 49'700 (Ergänzungsleistungen IV) und CHF 68'900 (Ergänzungsleistungen AHV) an. Ausserdem sind auch die vorgesehenen Aufwände für die wirtschaftliche Hilfe gestiegen.

6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung

Budget 2026		Budget 2025	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
CHF 476'830.00	CHF 149'290.00 CHF 327'540.00	CHF 476'950.00	CHF 99'610.00 CHF 377'340.00

Das Budget 2026 weist im Verkehr und der Nachrichtenübermittlung einen Nettominderaufwand von CHF 49'800.00 auf. Es fallen zwar höhere Abschreibungen an (1. Etappe Projekt Hofzu-fahrten, Schwandholzstrasse), welche aber über Entnahmen aus dem Strassenfonds getilgt werden. Ein Mehraufwand von rund CHF 10'000 ist beim Anteil am Regionalverkehr zu verzeichnen.

7 Umweltschutz und Raumordnung

Budget 2026		Budget 2025	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
CHF 675'580.00	CHF 628'160.00 CHF 47'420.00	CHF 630'110.00	CHF 579'730.00 CHF 50'380.00

Beim *Umweltschutz und Raumordnung* ist im Vergleich zum Budget 2025 ein Nettominderaufwand von CHF 2'960.00 budgetiert. Dieser ergibt sich etwa durch Minderaufwände beim Friedhof. Die spezialfinanzierte Wasserversorgung sieht Mehraufwände vor: Zum einen ist für den Betrieb des Wassernetzes ab 2026 eine Zusammenarbeit mit SINEF vorgesehen. Zum anderen sind diverse Renovationen und Erschliessungen des Wassernetzes geplant.

8 Volkswirtschaft

Budget 2026		Budget 2025	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
CHF 30'280.00	CHF 2'500.00 CHF 27'780.00	CHF 29'500.00	CHF 2'200.00 CHF 27'300.00

Bei der Volkswirtschaft sind keine grossen Änderungen bei den Aufwänden und Erträgen im Vergleich zum Budget 2025 vorgesehen, es ist ein Nettomehraufwand von CHF 480.00 budgetiert.

9 Finanzen und Steuern

Budget 2026		Budget 2025	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
CHF 203'280.00	CHF 5'145'230.00	CHF 148'130.00	CHF 4'924'650.00
<i>CHF 4'941'950.00</i>		<i>CHF 4'776'520.00</i>	

Im Vergleich zum Vorjahr sieht das Budget netto CHF 165'430.00 höhere Steuer- und Finanzerträge vor. Die Steuern wurden grösstenteils nach Angaben des Kantons und mit den vorgesehenen Massnahmen des PKSF berechnet, was höhere Steuereinnahmen bedeuten würde. Von den Steuern (Gemeindesteuern und Sondersteuern) erwarten wir Mehreinnahmen im Vergleich zum Vorjahr von total CHF 218'240. Beim kantonale Finanzausgleich sind hingegen rund CHF 20'000 tiefere Erträge vorgesehen als im Vorjahr. Ausserdem sind beim Gemeindehaus, welches als Finanzvermögen auch untere den Bereich «Finanzen und Steuern» fällt, diverse Unterhaltsarbeiten vorgesehen. Weiterhin beeinflusst die Aufwertungsreserve, die bei der Umstellung von HRM1 auf HRM2 anfiel, das Ergebnis positiv. Der Betrag wird bis ins Jahr 2030 in die Erfolgsrechnung fliessen.

Investitionsrechnung Budget 2026



Budget 2026

IR Zusammenzug funk. Gliederung

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Total Netto Ausgaben	5'091'090.00	3'023'750.00 2'067'340.00	4'882'040.00	1'200'210.00 3'681'830.00	1'296'154.38	1'296'154.38
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG Netto Ausgaben					31'771.70	31'771.70
2	BILDUNG Netto Ausgaben	1'159'330.00	1'159'330.00	1'388'700.00	1'388'700.00	49'516.05	49'516.05
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT Netto Ausgaben			162'600.00	50'000.00 112'600.00	133'843.30	30'000.00 103'843.30
4	GESUNDHEIT Netto Ausgaben Netto Einnahmen	408'090.00	917'400.00 509'310.00	480'120.00	480'120.00		
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG Netto Ausgaben Netto Einnahmen	2'780'000.00	1'973'000.00 807'000.00	2'080'000.00	965'000.00 1'115'000.00	439'014.10 43'485.90	482'500.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Netto Ausgaben	707'670.00	133'350.00 574'320.00	704'620.00	185'210.00 519'410.00	94'904.89 60'300.55	34'604.34
9	FINANZEN UND STEUERN Netto Ausgaben Netto Einnahmen	36'000.00	36'000.00	66'000.00	66'000.00	547'104.34 201'945.70	749'050.04



Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Total Netto Ausgaben	5'091'090.00	3'023'750.00	4'882'040.00	1'200'210.00	1'296'154.38	1'296'154.38
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG Netto Ausgaben		2'067'340.00		3'681'830.00	31'771.70	31'771.70
029	Verwaltungsliegenschaften, n.a.g. Netto Ausgaben					31'771.70	31'771.70
0290	Gemeindehaus Netto Ausgaben					31'771.70	31'771.70
0290.5040.03	Gemeindehaus Netto Ausgaben					31'771.70	31'771.70
2	BILDUNG Netto Ausgaben	1'159'330.00	1'159'330.00	1'388'700.00	1'388'700.00	49'516.05	49'516.05
213	Orientierungsschule Netto Ausgaben	24'330.00	24'330.00	38'700.00	38'700.00	49'516.05	49'516.05
2130	Orientierungsschule Netto Ausgaben	24'330.00	24'330.00	38'700.00	38'700.00	49'516.05	49'516.05
2130.5620.01	Gemeindeverband Orientierungsschulen Sense	24'330.00		38'700.00		49'516.05	
217	Schulliegenschaften Netto Ausgaben	1'135'000.00	1'135'000.00	1'350'000.00	1'350'000.00		
2171	Schulhaus Netto Ausgaben	610'000.00	610'000.00	1'285'000.00	1'285'000.00		
2171.5030.01	Allwetterplatz Schulhausplatz			130'000.00			
2171.5040.09	Projektkredit Schulraumerweiterung und Sanierung Dachgeschoss	600'000.00		1'100'000.00			
2171.5290.01	Planungskredit Sanierung Schulhaus / Schulraumerweiterung & Sanierung Dachgeschoss	10'000.00		55'000.00			
2172	Mehrzweckgebäude Netto Ausgaben	525'000.00	525'000.00	65'000.00	65'000.00		
2172.5040.04	Projektkredit Sanierung und Erweiterung MZG	500'000.00					
2172.5290.01	Planungskredit Sanierung und Erweiterung MZG	25'000.00		65'000.00			
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT Netto Ausgaben			162'600.00	50'000.00	133'843.30	30'000.00
341	Sport Netto Ausgaben			162'600.00	50'000.00	133'843.30	30'000.00
3410	Sport Netto Ausgaben			162'600.00	50'000.00	133'843.30	30'000.00
3410.5030.01	Fussballplatz Beleuchtung			100'000.00			
3410.5060.01	Elektronische Trefferanzeige - SG			62'600.00		133'843.30	
3410.5620.01	Investitionsbeitrag Region Sense -						
3410.6360.01	Sport- und Freizeitbad Plaffeien				50'000.00		
3410.6370.01	Kostenbeteiligung Dritter für Fussballplatz Beleuchtung						30'000.00
4	GESUNDHEIT Netto Ausgaben	408'090.00	917'400.00	480'120.00	480'120.00		
412	Netto Einnahmen	509'310.00					
	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	408'090.00	917'400.00	480'120.00			



Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Netto Ausgaben Netto Einnahmen	509'310.00			480'120.00		
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime Netto Ausgaben Netto Einnahmen	408'090.00	917'400.00	480'120.00	480'120.00		
4120.5540.01	Beteiligung Trägerschaft	509'310.00		17'000.00			
4120.5620.01	Investitionsbeitrag Pflegeheim St. Martin	408'090.00		400'000.00			
4120.5620.03	APH St. Martin Beteiligungen			63'120.00			
4120.6620.01	Investitionen Übertragung Pflegeheime in neue Trägerschaft		917'400.00				
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG Netto Ausgaben Netto Einnahmen	2'780'000.00	1'973'000.00	2'080'000.00	965'000.00	439'014.10	482'500.00
615	Gemeindestrasse Netto Ausgaben Netto Einnahmen	2'780'000.00	1'973'000.00	2'080'000.00	965'000.00	439'014.10	482'500.00
6150	Gemeindestrasse Netto Ausgaben Netto Einnahmen	2'780'000.00	1'973'000.00	2'080'000.00	965'000.00	439'014.10	482'500.00
6150.5010.03	Sanierung Schwandholzstrasse & Trottoir					43'485.90	
6150.5010.06	Hofzufahrten 1. Etappe Güterwege Christlisberg/Goma			1'700'000.00		349'815.05	
6150.5010.09	Brücke Buntschumüli	380'000.00		380'000.00			
6150.5010.10	Hofzufahrten 3. Etappe (Chürschi, Buntschumüli Ameismühle)	2'400'000.00					
6150.6300.01	Bundes Subventionen				213'220.00		189'000.00
6150.6310.01	Kantonale Subventionen 1. Etappe Christlisberg, Goma				198'550.00		293'500.00
6150.6310.02	Subvention Buntschumüli	260'000.00			190'000.00		
6150.6310.03	Kantonale Subventionen 2. Etappe (Privatwege) Brünisholz, Hatteberg, Worpelwil	256'500.00					
6150.6310.04	Kantonale Subventionen 3. Etappe (Chürschi, Buntschumüli, Ameismühle)	1'200'000.00					
6150.6320.01	Subvention Buntschumüli Gemeinden				75'000.00		
6150.6370.02	Kostenbeteiligung Dritter Hofzufahrten				288'230.00		
6150.6370.04	Kostenbeteiligung Dritter 2. Etappe (Privatwege) Brünisholz, Hatteberg, Worpelwil	256'500.00					
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Netto Ausgaben	707'670.00	133'350.00	704'620.00	185'210.00	94'904.89	34'604.34
710	Wasserversorgung Netto Ausgaben Netto Einnahmen	218'000.00	4'000.00	110'000.00	2'000.00		7'634.65
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb) Netto Ausgaben Netto Einnahmen	218'000.00	4'000.00	110'000.00	2'000.00		7'634.65
7101.5031.13	Sanierung Trinkwasser Metzgerei	50'000.00		50'000.00			
7101.5031.15	Sanierung Reservoir Bergli	168'000.00		60'000.00			
7101.6370.01	Anschlussgebühren Wasserversorgung		4'000.00		2'000.00		7'634.65
720	Abwasserbeseitigung Netto Ausgaben	117'100.00	4'000.00	141'800.00	2'000.00	14'793.30	6'592.00
			113'100.00		139'800.00		8'201.30



Budget 2026

IR Funktionale Gliederung - Details intern

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb) Netto Ausgaben Instandstellung Kanalisationsleitungen Dorf 1	117'100.00	4'000.00	141'800.00	2'000.00	14'793.30	6'592.00
7201.5032.08	Instandstellung Kanalisationsleitungen Dorf 1		113'100.00	50'000.00	139'800.00		8'201.30
7201.5032.09	Instandstellung Pumpschacht Dorf 1	106'000.00		80'000.00			
7201.5520.01	ARA Sensetal Beteiligungen Investitionen	11'100.00		11'800.00		14'793.30	
7201.6370.01	Anschlussgebühren Abwasserentsorgung		4'000.00		2'000.00		6'592.00
741	Gewässerverbauungen Netto Ausgaben	363'000.00	125'350.00	452'820.00	181'210.00	49'921.39	20'377.69
			237'650.00		271'610.00		29'543.70
7410	Gewässerverbauungen Netto Ausgaben	363'000.00	125'350.00	452'820.00	125'350.00	35'379.70	5'836.00
7410.5020.03	Schutzmassnahmen Tasberg	180'000.00		200'000.00		7'484.15	
7410.5020.04	Revitalisierung und Hochwasserschutz im Boden					5'246.75	
7410.5020.08	Sanierung Ableitung Oberflächenwasser Etiwil	183'000.00		183'000.00		1'898.80	
7410.5520.01	WBU Beteiligung Revitalisierung Moosbach			69'820.00		20'750.00	
7410.6310.05	Sanierung Ableitung Oberflächenwasser Etiwil Subvention		125'350.00		125'350.00		
7410.6370.02	Kostenbeteiligung Anwohner						5'836.00
7411	Gemeindeübereinkunft Wasserbauunternehmen Moosbach-Fromattbach Netto Einnahmen				55'860.00	14'541.69	14'541.69
7411.5020.01	Renaturierung Moosbach / Fromattbach - Gemeindeübereinkunft			55'860.00		14'541.69	
7411.6310.01	WBU Moosbach/Fromattbach - Beteiligungen Gemeindeübereinkunft				55'860.00		14'541.69
790	Raumordnung Netto Ausgaben	9'570.00	9'570.00			30'190.20	30'190.20
7900	Raumordnung (allgemein) Netto Ausgaben	8'000.00	8'000.00			30'190.20	30'190.20
7900.5290.01	Kosten Gesamtrevision der Ortsplanung	8'000.00				30'190.20	
7906	Regionale Planungsgruppen Netto Ausgaben	1'570.00	1'570.00				
7906.5290.01	Investitionsbeitrag MZV - Richtplan Gewässerbewirtschaftung	1'570.00					
9	FINANZEN UND STEUERN Netto Ausgaben Netto Einnahmen	36'000.00	36'000.00	66'000.00	66'000.00	547'104.34	749'050.04
963	Liegenschaften des Finanzvermögens Netto Ausgaben	36'000.00	36'000.00	66'000.00	66'000.00		
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens Netto Ausgaben	36'000.00	36'000.00	66'000.00	66'000.00		
9630.5010.01	Projekt Vorplatz Brunnenplatz Bodenplatten	36'000.00		36'000.00			
9630.5290.01	Planungskredit Prävention Hochwasserschutz Dorf 1 (ECAB)			30'000.00			

**Budget 2026**

IR Funktionale Gliederung - Details intern

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
999	Abschluss Netto Einnahmen					547'104.34	749'050.04
9990	Abschluss Netto Einnahmen					547'104.34	749'050.04
9990.5900.01	Passivierte Einnahmen					201'945.70	
9990.6900.01	Aktivierte Ausgaben					547'104.34	

Antrag des Gemeinderates – Genehmigung Budget 2026

Antrag des Gemeinderates

Der Gemeinderat hat das Budget 2026 am 10. November 2025 genehmigt und beantragt der Gemeindeversammlung dieses zu genehmigen:

1. Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	CHF	6'183'520.00
Gesamtertrag	CHF	6'484'630.00
Ertragsüberschuss	CHF	301'110.00

2. Investitionsrechnung

Investitionsausgaben	CHF	5'091'090.00
Investitionseinnahmen	CHF	3'023'750.00
Nettoinvestitionen	CHF	2'067'340.00

3. Spezialfinanzierung

Wasserversorgung	Aufwandüberschuss	CHF	92'840.00
Abwasserbeseitigung	Aufwandüberschuss	CHF	30'810.00
Abfallwirtschaft	Aufwandüberschuss	CHF	26'930.00

Finanzplan 2026 mit Planjahren 2027 - 2030

Gemeinde St. Ursen



Finanzplan 2026

mit

Planjahren 2027 - 2030

Inhalt

- 1) Investitionsplan
- 2) Aufwand- und Ertragsentwicklung
- 3) Übersicht Resultate

06.11.2025

1) Investitionsplan 2026 - 2030

in CHF

Bezeichnung des Projekts	Konto	Anlagetyp	Phase	Brutto	Subventionen	Nettokosten	Budget		Planjahre			
							2026	2027	2028	2029	2030	
1404 HOCHBAUTEN												
Projektkredit Schulraumoptimierung und Sanierung	2171.5040.09	1404 Hochbauten	Von der GV April 2026 zu bewilligen	1'200'000	-28'000	5'614'700	651'020	3'104'910	1'402'190	429'110	27'470	
Projektkredit Sanierung und Erweiterung MZG	2172.5040.04	1404 Hochbauten	Von der GV April 2026 zu bewilligen	3'500'000		3'500'000	500'000	2'000'000	1'000'000			
Allwetterplatz	2171.5040.08	1404 Hochbauten	Genehmigter Kredit (Dez 2024)	130'000		130'000			80'000			
Allwetterplatz - Bodenbelag		1404 Hochbauten							50'000			
Projekt Vorplatz Brunnenplatz Bodenplatten	9630.5010.01	1404 Hochbauten	Genehmigter Kredit (Dez 2024)	36'000		36'000	36'000					
Gemeindehaus Ersatz Lift	9630.5060.01	1404 Hochbauten	GV Dezember 2026 Kredit	90'000		90'000		90'000				
Erstellen Velounterstände SH		1404 Hochbauten	Von der GV zu bewilligen	80'000		80'000			80'000			
Erstellen Velounterstände SH Subventionen		1404 Hochbauten			-28'000	-28'000			-28'000			
Installation PV-Anlage und E-Ladestation Gemeindehaus	9630.5060.02	1404 Hochbauten	Von der GV Dezember 2026 zu bewilligen	105'000		105'000		105'000				
Entsorgungshof		1404 Hochbauten	Von der GV zu bewilligen	250'000		250'000			250'000			
Investitionsbeiträge Mehrzweckverband - Sport- und Freizeitbad	3410.5620.01	1404 Hochbauten	Von der DV zu bewilligen	493'130		493'130		156'350	156'350	180'430		
Investitionsbeiträge Mehrzweckverband - Riggisalpbahn		1404 Hochbauten	Von der DV zu bewilligen	156'350		156'350		156'350				
Investitionsbeiträge - OS Sense	2130.5620.01	1404 Hochbauten	Von der DV zu bewilligen	111'530		111'530	24'330	23'560	9'490	26'680	27'470	
Beteiligung Trägerschaft	4120.5540.01	1404 Hochbauten		408'090		408'090	408'090					
Übertrag Pflegeeime in neue Trägerschaft (Maggenberg + übrige PH)	4120.6620.01	1404 Hochbauten		-917'400		-917'400	-917'400					
1401 STRASSEN UND VERKEHRSWEGE												
Hofzufahrten 2. Etappe (Privatwege) Brünisholz, Hatteberg, Worpelwil	6150.5010.08	1401 Strassen u. Wege	Genehmigter Kredit (Dez. 2022)	-		513'000						
Hofzufahrten 2. Etappe Dritte (Grundeigentümer)	6150.6370.04	1401 Strassen u. Wege			-	-256'500	-256'500					
Hofzufahrten 2. Etappe Subvention Kanton Bund	6150.6310.03	1401 Strassen u. Wege			-	-256'500	-256'500					
Hofzufahrten 3. Etappe (Chürschi, Buntschumüli, Ameismühle)	6150.5010.10	1401 Strassen u. Wege	Genehmigter Kredit (Dez. 2022)	2'400'000		2'400'000	2'400'000					
Hofzufahrten 3. Etappe Subvention	6150.6310.04	1401 Strassen u. Wege			-1'200'000	-1'200'000	-1'200'000					
Hofzufahrten 4. Etappe (Wolperwil, Underm Himmel)		1401 Strassen u. Wege		810'000		810'000		810'000				
Hofzufahrten 4. Etappe Subvention		1401 Strassen u. Wege			-405'000	-405'000	-405'000		-405'000			
Weiler Tasberg		1401 Strassen u. Wege	Von der GV zu bewilligen	400'000		400'000			400'000			
Weiler Tasberg Subvention		1401 Strassen u. Wege			-100'000	-100'000	-100'000		-100'000			
Brücke Buntschumühle	6150.5010.09	1401 Strassen u. Wege	Genehmigter Kredit (Dez 2024)	380'000		380'000	380'000					
Brücke Buntschumühle Subvention + Beteiligung Dritte	6150.6310.02	1401 Strassen u. Wege			-260'000	-260'000	-260'000		-260'000			
Schulwegsicherheit Eingabe AP5		1401 Strassen u. Wege		45'000		45'000			45'000			
Schulwegsicherheit Eingabe AP5 Subvention		1401 Strassen u. Wege			-15'750	-15'750	-15'750		-15'750			
Verkehrsberuhigung Restaurant, Trottoir entlang der Strasse		1401 Strassen u. Wege		75'000		75'000			75'000	.		
Verkehrsberuhigung Restaurant, Trottoir entlang der Strasse Subvention		1401 Strassen u. Wege			-26'250	-26'250	-26'250		-26'250			
Verkehrsberuhigung MZG (Schulbushaltestelle)		1401 Strassen u. Wege		50'000		50'000			50'000			
Schulbushaltestelle MZG Subvention		1401 Strassen u. Wege			-17'500	-17'500	-17'500		-17'500			
Haltestelle Tasberg		1401 Strassen u. Wege		411'000		411'000						411'000
Haltestelle Tasberg Subvention		1401 Strassen u. Wege					-					
Kirchstrasse (Zusammenhang mit dem Trennsystem)		1401 Strassen u. Wege		400'000		400'000			400'000			
Kirchstrasse (Zusammenhang mit dem Trennsystem) Subvention		1401 Strassen u. Wege			-140'000	-140'000	-140'000		-140'000			

Bezeichnung des Projekts	Konto	Anlagetyp	Phase	Brutto	Sub-ventionen	Nettokosten	2026	2027	2028	2029	2030
1403 TIEFBAUTEN - ABWASSER				1'771'100	-	1'771'100	113'100	9'500	879'500	759'500	9'500
ARA Sensetal - Investitionsbeitrag	7201.5520.01	1403 Tiefbauten	Von der DV jährlich zu bewilligen	57'100	57'100	11'100	11'500	11'500	11'500	11'500	11'500
Anschlussgebühren Abwasser	7201.6370.01	1403 Tiefbauten	-	-12'000	-12'000	-4'000	-2'000	-2'000	-2'000	-2'000	-2'000
Entwässerung Dorf Trennsystem		1403 Tiefbauten	Von der GV zu bewilligen	1'500'000	1'500'000			750'000	750'000		
Instandstellung Pumpenschacht Dorf 1	7201.5032.09	1403 Tiefbauten	Von der GV April 2026 zu bewilligen	106'000	106'000	106'000					
Instandstellung Kanalisationsleitungen Parkplatz Dorf 1		1403 Tiefbauten	Von der GV zu bewilligen	120'000	120'000			120'000			
1403 TIEFBAUTEN - TRINKWASSER				1'561'000	-	1'561'000	214'000	948'000	403'000	-2'000	-2'000
Sanierung Pumpwerk Gauchetli (Anteil 1/4)	7101.5031.05	1403 Tiefbauten	Von der GV April 2026 zu bewilligen	600'000	600'000			600'000			
Anschlussgebühren Wasser	7101.6370.01	1403 Tiefbauten	-	-12'000	-12'000	-4'000	-2'000	-2'000	-2'000	-2'000	-2'000
Neue Verbindung vom Reservoir Bergli zur Transportleitung St. Ursen (Anteil 1/4)	7101.5031.09	1403 Tiefbauten	Von der GV zu bewilligen	55'000	55'000			55'000			
Sanierung Trinkwasserleitung Metzgerei	7101.5031.13	1403 Tiefbauten	Von der GV April 2026 zu bewilligen	50'000	50'000	50'000					
Vergrösserung Reservoir Bergli oder Anteil an Reservoir Weid (Anteil 1/2)		1403 Tiefbauten	Von der GV zu bewilligen	700'000	700'000		350'000	350'000			
Sanierung Reservoir Bergli	7101.5031.15	1403 Tiefbauten	Genehmigter Kredit Mai 2025	168'000	168'000	168'000					
Leitungersatz Engertswil	7101.5031.16	1403 Tiefbauten	Genehmigter Kredit Mai 2025	-							
1402 WASSERBAU				1'743'000	-1'785'550	-42'550	237'650	800'000	-631'200	-330'000	-119'000
Schutzmassnahmen Tasberg	7410.5020.03	1402 Wasserbau	Genehmigter Kredit (April 2021)	890'000	890'000	180'000	300'000	410'000			
Schutzmassnahmen Tasberg Subvention		1402 Wasserbau		-1'091'200	-1'091'200			-591'200	-500'000		
Sanierung Ableitung Oberflächenwasser Etiwil	7410.5020.08	1402 Wasserbau	Genehmigter Kredit (Dez 2022)	183'000	183'000	183'000					
Sanierung Ableitung Oberflächenwasser Etiwil Subvention	7410.6310.05	1402 Wasserbau		-125'350	-125'350	-125'350					
WBU diverse Revitalisierungsprojekte		1402 Wasserbau	Von der GV zu bewilligen	100'000	100'000		100'000				
WBU diverse Revitalisierungsprojekte Subvention		1402 Wasserbau		-90'000	-90'000			-90'000			
Schutzmassnahmen Fromatt		1402 Wasserbau	Von der GV zu bewilligen	400'000	400'000		400'000				
Schutzmassnahmen Fromatt Subvention		1402 Wasserbau		-360'000	-360'000			-360'000			
Hochwasserschutz Lilismatt		1402 Wasserbau	Von der GV zu bewilligen	170'000	170'000				170'000		
Hochwasserschutz Lilismatt Subvention		1402 Wasserbau		-119'000	-119'000				-119'000		
1429 Übrige immaterielle Anlagen				86'460	-	86'460	44'570	7'820	7'820	6'250	-
Planungskredit Sanierung und Erweiterung MZG	2172.5290.01	1429 Übrige immaterielle Anlagen	Genehmigter Kredit (Dez 2024)	25'000	25'000	25'000					
Investitionsbeiträge Mehrzweckverband - Richtplan Gewässerbewirtschaftung	7906.5290.01	1429 Übrige immaterielle Anlagen	Von der DV zu bewilligen	23'460	23'460	1'570	7'820	7'820	6'250		
Planungskredit Sanierung Schulhaus / Schulraumerweiterung & Sanierung	2171.5290.01	1429 Übrige immaterielle Anlagen	Genehmigter Kredit (Dez 2024)	30'000	30'000	10'000					
Zusatzkredit Ortsplanungsrevision	7900.5290.01	1429 Übrige immaterielle Anlagen	Genehmigter Kredit (Mai 2025)	8'000	8'000	8'000					
1403 Übrige Tiefbauten - Allg.				-	-	-	-	-	-	-	-
1406 MOBILIEN				300'000	-	300'000	-	150'000	150'000	-	-
Schulbus	1406 Mobilien		Von der GV zu bewilligen	150'000	150'000		150'000				
Fahrzeug Werkhof Holder	1406 Mobilien		Von der GV zu bewilligen	150'000	150'000			150'000			
TOTAL				16'075'260	-3'978'050	12'097'210	2'067'340	5'425'230	2'941'310	803'360	326'970

2) Aufwand- und Ertragsentwicklung

Jährliche Kostensteigerung		Jährliche Ertragsteigerung	
30	Personalkosten & Verwaltung	2.00%	40 Fiskalertrag
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1.00%	41 Regalien und Konzessionen
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	individuell	42 Entgelte
34	Finanzaufwand (Zins auf neuen Darlehen 1%)	1.00%	43 Verschiedene Erträge
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00%	44 Finanzertrag
36	Transferaufwand	2.00%	46 Transferertrag
39	Interne Verrechnungen	0.00%	48 Ausserordentlicher Ertrag
			49 Interne Verrechnungen
			0.00%

		PLANJAHRE 1-5					
		Budget 2025	Budget 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029	Planjahr 2030
AUFWANDÜBERSCHUSS		113'910	-301'110	61'004	103'524	299'494	316'906
3	AUFWAND	5'912'910	6'183'520	6'247'392	6'454'964	6'761'230	6'891'085
30	Personalaufwand	865'935	831'540	848'171	865'134	882'437	900'086
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	122'040	118'460	120'829	123'246	125'711	128'225
3010	Total Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	591'400	590'290	602'096	614'138	626'420	638'949
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	67'940	45'350	46'257	47'182	48'126	49'088
3052	AG-Beiträge Pensionskasse	29'720	26'790	27'326	27'872	28'430	28'998
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'235	4'580	4'672	4'765	4'860	4'958
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	17'230	17'270	17'615	17'968	18'327	18'694
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'670	5'650	5'763	5'878	5'996	6'116
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	13'800	10'000	10'200	10'404	10'612	10'824
3099	Übriger Personalaufwand	13'900	13'150	13'413	13'681	13'955	14'234
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'027'925	1'081'800	1'022'782	1'032'724	1'042'765	1'052'907
3100	Büromaterial	8'550	8'400	8'484	8'569	8'655	8'741
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	15'750	14'850	14'999	15'148	15'300	15'453
3102	Drucksachen, Publikationen	17'400	18'190	18'372	18'556	18'741	18'929
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	2'100	2'100	2'121	2'142	2'164	2'185
3104	Lehrmittel	11'320	13'400	13'534	13'669	13'806	13'944
3105	Lebensmittel	31'500	31'500	31'815	32'133	32'454	32'779
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	50	-	-	-	-	-
3110	Büromöbel und -geräte	1'735	890	899	908	917	926
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	33'870	17'530	17'705	17'882	18'061	18'242
3113	Hardware	13'850	7'500	7'575	7'651	7'727	7'805
3118	Immaterielle Anlagen	700	700	707	714	721	728

		PLANJAHR 1-5					
		Budget 2025	Budget 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029	Planjahr 2030
3119	Anschaffung Abfalleimer	-	3'000	3'000	3'030	3'060	3'091
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	59'640	76'210	76'972	77'742	78'519	79'304
3130	Dienstleistungen Dritter	257'640	290'470	293'375	296'308	299'272	302'264
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	-	-	-	-	-	-
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	134'200	113'200	114'332	115'475	116'630	117'796
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	57'600	60'050	60'651	61'257	61'870	62'488
3134	Sachversicherungsprämien	27'300	30'140	30'441	30'746	31'053	31'364
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	1'000	500	505	510	515	520
3137	Steuern und Abgaben	3'700	3'700	3'737	3'774	3'812	3'850
3140	Unterhalt an Grundstücken	25'000	15'000	15'150	15'302	15'455	15'609
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswände	53'000	64'500	65'145	65'796	66'454	67'119
3142	Unterhalt Wasserbau	11'150	12'150	12'272	12'394	12'518	12'643
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	80'550	104'050	103'071	104'101	105'142	106'194
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	37'550	82'250	18'573	18'758	18'946	19'135
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	6'790	8'010	8'090	8'171	8'253	8'335
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, FZ, Werkzeuge	34'880	41'300	41'713	42'130	42'551	42'977
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'300	1'800	1'818	1'836	1'855	1'873
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	28'600	28'600	28'600	28'600	28'600	28'600
3170	Reisekosten und Spesen	7'300	6'470	6'535	6'600	6'666	6'733
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	9'000	8'640	8'726	8'814	8'902	8'991
3180	Wertberichtigung auf Forderungen	51'500	-	-	-	-	-
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	1'000	15'500	15'655	15'812	15'970	16'129
3199	Übriger Betriebsaufwand	400	1'200	1'212	1'224	1'236	1'249
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	228'220	256'580	301'029	385'221	541'659	573'178
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	215'740	244'110	282'259	366'451	522'889	554'408
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	12'480	12'470	18'770	18'770	18'770	18'770
34	Finanzaufwand	30'000	32'000	27'367	56'442	111'494	131'145
3401	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	20'000	20'000	15'247	44'201	99'130	118'658
3499	Übriger Finanzaufwand	10'000	12'000	12'120	12'241	12'364	12'487

		PLANJAHR 1-5					
		Budget 2025	Budget 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029	Planjahr 2030
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	187'500	157'590	150'230	136'562	116'705	82'787
3501	Einlagen in Fonds Ökovernetzung	1'500	1'500	1'500	1'500	1'500	1'500
3510	Einlage in Fonds für Werterhalt	150'650	149'760	142'400	128'732	108'875	74'957
3511	Einlagen in Fonds des EK	35'300	6'300	6'300	6'300	6'300	6'300
3512	Einlagen in Legate und Stiftungen	50	30	30	30	30	30
36	Transferaufwand	3'430'770	3'671'110	3'744'913	3'825'981	3'913'270	3'998'083
3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	818'290	818'410	834'778	851'474	868'503	885'873
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbänd	387'850	410'660	418'873	427'251	435'796	444'512
3630	Beiträge an Bund	13'160	13'050	13'311	13'577	13'849	14'126
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	966'900	1'074'970	1'096'469	1'118'399	1'140'767	1'163'582
3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	911'190	727'500	742'050	756'891	772'029	787'469
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	14'700	506'380	516'508	526'838	537'375	548'122
3635	Beiträge an private Unternehmungen	1'650	150	153	156	159	162
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	257'780	82'250	83'895	85'573	87'284	89'030
3637	Beiträge an private Haushalte	2'500	1'500	1'530	1'561	1'592	1'624
3660	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	56'750	36'240	37'346	44'263	55'917	63'583
39	Interne Verrechnungen	142'560	152'900	152'900	152'900	152'900	152'900
3900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	3'100	-	-	-	-	-
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	63'730	66'520	66'520	66'520	66'520	66'520
3920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	53'000	60'900	60'900	60'900	60'900	60'900
3940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	22'730	25'480	25'480	25'480	25'480	25'480
4	ERTRAG	5'799'000	6'484'630	6'186'387	6'351'440	6'461'736	6'574'179
40	Fiskalertrag	3'770'400	3'956'300	4'105'426	4'245'535	4'330'445	4'417'054
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen	2'712'000	2'922'000	3'040'440	3'151'249	3'214'274	3'278'559
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen	355'000	320'000	336'400	351'128	358'151	365'314
4002	Quellensteuern natürliche Personen	50'000	52'000	53'040	54'101	55'183	56'286
4010	Gewinnsteuern juristische Personen	59'000	75'000	76'500	78'030	79'591	81'182
4011	Kapitalsteuern juristische Personen	4'900	5'000	5'100	5'202	5'306	5'412
4021	Grundsteuern	410'000	410'000	418'200	426'564	435'095	443'797
4022	Vermögensgewinnsteuern	70'000	70'000	71'400	72'828	74'285	75'770
4023	Vermögensverkehrssteuern	100'000	90'000	91'800	93'636	95'509	97'419
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern	5'000	8'000	8'160	8'323	8'490	8'659
4033	Hundesteuer	4'500	4'300	4'386	4'474	4'563	4'654

		PLANJAHR 1-5					
		Budget 2025	Budget 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029	Planjahr 2030
42	Entgelte	484'020	476'770	485'269	493'927	502'748	511'735
4210	Gebühren für Amtshandlungen	23'400	32'400	32'724	33'051	33'382	33'716
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	376'600	373'100	380'562	388'173	395'937	403'855
4250	Verkäufe	200	100	101	102	103	104
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	83'820	71'170	71'882	72'601	73'327	74'060
44	Finanzertrag	286'400	669'100	320'372	323'576	326'811	330'080
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	10'000	16'800	16'968	17'138	17'309	17'482
4402	Zinsen Finanzanlagen	32'000	32'200	32'522	32'847	33'176	33'507
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	230'000	230'000	232'300	234'623	236'969	239'339
4439	Übriger Liegenschaftenertrag FV	-	38'200	38'582	38'968	39'357	39'751
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	14'400	-	-	-	-	-
4490	Aufwertungen VV	-	351'900	-	-	-	-
45	Entnahmen	113'450	219'580	154'611	156'157	157'718	159'296
4501	Entnahmen aus Fonds des FK	700	1'000	1'010	1'020	1'030	1'041
4510	Entnahme aus Fonds Ökovernetzung	110'250	150'580	152'086	153'607	155'143	156'694
4511	Entnahme aus Fonds EK	-	66'500	67'165	67'837	68'515	69'200
4512	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen ohne eigene Rechtspe	2'500	1'500	1'515	1'530	1'545	1'561
46	Transferertrag	720'910	728'720	686'550	698'086	709'853	721'855
4601	Anteil an Kantonserträgen und Konkordaten	128'500	136'000	138'720	141'494	144'324	147'211
4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordanten	53'040	54'880	1'428	1'457	1'486	1'515
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbän	22'300	17'600	17'952	18'311	18'677	19'051
4621	Interkommunaler Finanzausgleich - Bedarfsausgleich	71'300	69'630	71'023	72'443	73'892	75'370
4622	Interkommunaler Finanzausgleich - Ressourcenausgleich	351'050	330'860	337'477	344'227	351'111	358'134
4631	Beiträge von Kantonen und Konkordanten	2'000	9'500	9'690	9'884	10'081	10'283
4632	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-	-	-	-	-	-
4660	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge	92'220	109'750	109'750	109'750	109'750	109'750
4699	Rückverteilungen	500	500	510	520	531	541
48	Ausserordentlicher Ertrag	281'260	281'260	281'260	281'260	281'260	281'260
4895	Entnahme aus Aufwertungsreserve	281'260	281'260	281'260	281'260	281'260	281'260
49	Interne Verrechnungen	142'560	152'900	152'900	152'900	152'900	152'900
4900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	3'100	-	-	-	-	-
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	63'730	66'520	66'520	66'520	66'520	66'520
4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	53'000	60'900	60'900	60'900	60'900	60'900
4940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	22'730	25'480	25'480	25'480	25'480	25'480

3) Übersicht

Beträge in CHF 1'000

	Budget 2025	Budget 2026	Planjahr 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029	Planjahr 2030
ERFOLGSRECHNUNG						
Aufwandüberschuss	114	0	61	104	299	317
Ertragsüberschuss	0	301	0	0	0	0
Total Aufwand	5'913	6'184	6'247	6'455	6'761	6'891
Total Ertrag	5'799	6'485	6'186	6'351	6'462	6'574
INVESTITIONSRECHNUNG						
Nettoinvestitionszunahme	3'682	2'067	5'425	2'941	803	327
Nettoinvestitionsabnahme	0	0	0	0	0	0
Total Ausgaben	4'882	5'091	5'834	4'227	1'395	450
Total Einnahmen	1'200	3'024	409	1'285	592	123
SELBSTFINANZIERUNG						
- Aufwandüberschuss	-114	0	-61	-104	-299	-317
+ Ertragsüberschuss	0	301	0	0	0	0
+ Abschreibungen	193	183	229	320	488	527
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen	188	158	150	137	117	83
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	113	220	155	156	158	159
NEUVERSCHULDUNG						
Nettoinvestitionszunahme	3'302	1'206	4'953	2'432	341	-125
- Spezialfinanzierung	3'682	2'067	5'425	2'941	803	327
	-380	-861	-472	-509	-463	-452
SELBSTFINANZIERUNGSGRAD						
	10%	42%	9%	17%	58%	138%
Diese Kennzahl gibt an, welchen Anteil ihrer Nettoinvestitionen eine Gemeinde aus eigenen Mitteln finanzieren kann.				Richtwerte:	Hochkonjunktur : > 100% Normalfall : 80 -100% Abschwung : 50 – 80%	
NETTOVERSCHULDUNGSQUOTIENT						
Nettoverschuldung per 31.12.24:	-5'960	-2'658	-1'452	3'501	5'933	6'274
Nettoverschuldungsquotient		-71%	-37%	85%	140%	145%
Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil der Fiskalerträge erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen.				Richtwerte:	< 100 % gut 100 % - 150 % genügend > 150 % schlecht	
<u>Begrenzung der Gemeindeverschuldung (Art. 22 Abs. 2 und 3 GFHG) :</u>						
Überschreitet der Nettoverschuldungsquotient 200 %, so muss der durchschnittliche Selbstfinanzierungsgrad der letzten fünf Jahre mindestens 80 % erreichen.						
Ist dies nicht der Fall, so müssen Massnahmen ergriffen werden, damit diese Werte innerhalb höchstens fünf Jahren eingehalten werden.						