GEMEINDE ST. URSEN

Budget 2027

Gemeinderat	26. Oktober 2026
Gemeindeversammlung	10. Dezember 2026

Inhaltsverzeichnis

Erfolgsrechnung Budget 2027

Funktionale Gliederung Zusammenzug	4
Erfolgsausweis	5
Funktionale Gliederung	6 – 24
Sachgruppengliederung Zusammenzug	25 – 28
Sachgruppengliederung	29 – 46

Bericht zum Budget 2027

Bericht zum Budget	48 – 51

Investitionsrechnung Budget 2027

Funktionale Gliederung Zusammenzug	53
Funktionale Gliederung	54 – 57

Antrag des Gemeinderates – Genehmigung Budget 2027

Antrag des Gemeinderates – Genehmigung Budget	59

Finanzplan 2027 mit Planjahren 2028 – 2031

Investitionsplan	60 – 62
Aufwand- und Ertragsentwicklung	63 – 67
Übersicht	68

Erfolgsrechnung Budget 2027

Gemeinde St. Ursen HRM2

Budget 2027

ER Zusammenzug funkt. Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
	Total	**6'045'885.00**	**6'059'760.00**	**6'183'520.00**	**6'484'630.00**	**5'497'352.02**	**5'999'188.88**
	Netto Ertrag	13'875.00		301'110.00		501'836.86	
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**777'745.00**	**67'100.00**	**763'580.00**	**75'650.00**	**715'155.95**	**79'178.72**
	Netto Aufwand		710'645.00		687'930.00		635'977.23
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG**	**157'660.00**	**10'670.00**	**165'220.00**	**9'970.00**	**143'507.78**	**9'059.39**
	Netto Aufwand		146'990.00		155'250.00		134'448.39
2	**BILDUNG**	**1'967'080.00**	**118'630.00**	**1'935'510.00**	**116'530.00**	**1'941'821.98**	**115'894.59**
	Netto Aufwand		1'848'450.00		1'818'980.00		1'825'927.39
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**	**104'200.00**	**1'810.00**	**100'380.00**	**1'000.00**	**87'914.74**	**48'309.64**
	Netto Aufwand		102'390.00		99'380.00		39'605.10
4	**GESUNDHEIT**	**1'091'590.00**	**2'000.00**	**1'002'810.00**	**354'900.00**	**842'770.59**	**3'026.40**
	Netto Aufwand		1'089'590.00		647'910.00		839'744.19
5	**SOZIALE SICHERHEIT**	**694'100.00**	**1'400.00**	**830'050.00**	**1'400.00**	**640'934.80**	**10'362.20**
	Netto Aufwand		692'700.00		828'650.00		630'572.60
6	**VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG**	**440'740.00**	**137'710.00**	**476'830.00**	**149'290.00**	**422'663.03**	**112'236.60**
	Netto Aufwand		303'030.00		327'540.00		310'426.43
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**648'240.00**	**599'210.00**	**675'580.00**	**628'160.00**	**549'539.02**	**511'405.22**
	Netto Aufwand		49'030.00		47'420.00		38'133.80
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**	**24'760.00**	**2'500.00**	**30'280.00**	**2'500.00**	**40'258.45**	**432.30**
	Netto Aufwand		22'260.00		27'780.00		39'826.15
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**139'770.00**	**5'118'730.00**	**203'280.00**	**5'145'230.00**	**112'785.68**	**5'109'283.82**
	Netto Ertrag	4'978'960.00		4'941'950.00		4'996'498.14	

Gemeinde St. Ursen HRM2

Budget Erfolgsrechnung 2027

Gestufter Erfolgsausweis

Erfolgsrechnung

Gemeinde Total			Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
30	Personalaufwand		837'845.00	831'540	810'627
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		1'036'100.00	1'081'800	855'640
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		242'590.00	256'580	229'692
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen		153'520.00	157'590	179'957
36	Transferaufwand		3'604'040.00	3'671'110	3'255'407
37	Durchlaufende Beiträge		0.00	0	0
39	Interne Verrechnungen		146'790.00	152'900	148'181
	Total Betrieblicher Aufwand		**6'020'885.00**	**6'151'520**	**5'479'504**
40	Fiskalertrag		4'006'900.00	3'956'300	3'959'035
41	Regalien und Konzessionen		0.00	0	0
42	Entgelte		471'950.00	476'770	503'278
43	Verschiedene Erträge		0.00	0	1'300
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		197'440.00	219'580	57'091
46	Transferertrag		643'920.00	728'720	777'263
47	Durchlaufende Beiträge		0.00	0	0
49	Interne Verrechnungen		146'790.00	152'900	148'181
	Total Betrieblicher Ertrag		**5'467'000.00**	**5'534'270**	**5'446'148**
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		**-553'885.00**	**-617'250**	**-33'355**
34	Finanzaufwand		25'000.00	32'000	17'848
44	Finanzertrag		311'500.00	669'100	271'778
	Ergebnis aus Finanzierung		**286'500.00**	**637'100**	**253'930**
	Operatives Ergebnis		**-267'385.00**	**19'850**	**220'575**
38	Ausserordentlicher Aufwand		0.00	0	0
48	Ausserordentlicher Ertrag		281'260.00	281'260	281'262
	Ausserordentliches Ergebnis		**281'260.00**	**281'260**	**281'262**
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	**13'875.00**	**301'110**	**501'837**

Budget 2027

ER Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
	Total	**6'045'885.00**	**6'059'760.00**	**6'183'520.00**	**6'484'630.00**	**5'497'352.02**	**5'999'188.88**
	Netto Ertrag	13'875.00		301'110.00		501'836.86	
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**777'745.00**	**67'100.00**	**763'580.00**	**75'650.00**	**715'155.95**	**79'178.72**
	Netto Aufwand		710'645.00		687'930.00		635'977.23
011	**Legislative**	**25'625.00**		**33'920.00**		**14'270.20**	
	Netto Aufwand		25'625.00		33'920.00		14'270.20
0110	**Legislative**	**25'625.00**		**33'920.00**		**14'270.20**	
	Netto Aufwand		25'625.00		33'920.00		14'270.20
0110.3000.01	Entschädigung an Stimmenzähler	3'720.00		4'580.00		1'661.50	
0110.3000.02	Entschädigung an Finanzkommission	3'100.00		3'100.00		940.00	
0110.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	70.00		170.00		72.15	
0110.3052.01	BVG Arbeitgeberbeitrag					51.60	
0110.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung					1.80	
0110.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	25.00		70.00		26.35	
0110.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	10.00				10.05	
0110.3100.01	Abstimmungs- und Wahlmaterial	2'100.00		2'400.00		1'148.85	
0110.3130.01	Porti	3'800.00		4'700.00			
0110.3130.02	Gemeindeversammlung	4'600.00		6'900.00		4'100.00	
0110.3132.01	Kosten externe Revisionsstelle	7'000.00		8'000.00		5'057.90	
0110.3636.01	Beitrag an politische Parteien	1'200.00		4'000.00		1'200.00	
012	**Exekutive**	**128'310.00**		**133'820.00**		**115'650.45**	**3'300.00**
	Netto Aufwand		128'310.00		133'820.00		112'350.45
0120	**Exekutive**	**128'310.00**		**133'820.00**		**115'650.45**	**3'300.00**
	Netto Aufwand		128'310.00		133'820.00		112'350.45
0120.3000.01	Honorar, Sitzungs- und Taggeld	102'000.00		102'000.00		85'255.10	
0120.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'630.00		6'940.00		5'786.50	
0120.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	2'530.00		2'530.00		2'114.50	
0120.3090.01	Ausbildungs- und Kurskosten	1'000.00		1'000.00			
0120.3099.01	Übriger Personalaufwand	7'550.00		8'950.00		9'375.65	
0120.3113.01	Beteiligung an den Anschaffungskosten für ein IT-Gerät			3'500.00		107.20	
0120.3130.01	Jungbürgerfeier	1'170.00		1'470.00		60.00	
0120.3130.02	Empfänge / Anlässe / Beiträge	6'200.00		6'200.00		11'723.00	
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 Anteil Rechthalten 1/2						2'000.00
0120.4390.01	Rückerstattung Sitzungsgelder						1'300.00
021	**Finanz- und Steuerverwaltung**	**92'930.00**	**2'700.00**	**84'580.00**	**3'050.00**	**102'380.96**	**9'072.10**
	Netto Aufwand		90'230.00		81'530.00		93'308.86
0210	**Finanz- und Steuerverwaltung**	**92'930.00**	**2'700.00**	**84'580.00**	**3'050.00**	**102'380.96**	**9'072.10**
	Netto Aufwand		90'230.00		81'530.00		93'308.86
0210.3000.01	Sitzungsgelder Verwaltung	1'000.00		1'000.00		461.25	
0210.3010.01	Löhne Verwaltung	64'180.00		61'210.00		62'072.38	
0210.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'380.00		3'980.00		4'238.36	
0210.3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	2'650.00		2'480.00		2'817.30	
0210.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	130.00		120.00		121.57	
0210.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'600.00		1'520.00		1'549.32	
0210.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	690.00		640.00		639.68	
0210.3100.01	Büromaterial			300.00			
0210.3113.01	Anschaffung Hardware					1'899.70	

Budget 2027

ER Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
0210.3118.01	Software, Lizenzen	700.00		700.00		663.20	
0210.3130.01	Porti, Telefon					991.54	
0210.3130.02	Inkasso- und Betreibungskosten	15'000.00		10'000.00		15'821.36	
0210.3130.04	Kosten für Auslagerung HundeST	200.00		230.00		193.50	
0210.3132.02	Honorare externe Beratung	2'400.00		2'400.00		10'911.80	
0210.4260.01	Provision Inkasso Pfarrei / Kirchensteuer		2'700.00		3'050.00		8'794.65
0210.4260.02	Rückerstattung Betreibungskosten						277.45
022	**Allgemeine Dienste, übrige**	**481'360.00**	**25'400.00**	**462'280.00**	**25'700.00**	**427'717.96**	**19'372.65**
	Netto Aufwand		455'960.00		436'580.00		408'345.31
0220	**Gemeindeverwaltung**	**424'530.00**	**400.00**	**401'530.00**	**700.00**	**390'070.41**	**11'825.15**
	Netto Aufwand		424'130.00		400'830.00		378'245.26
0220.3000.01	Sitzungsgelder Verwaltung	500.00		500.00		292.50	
0220.3010.01	Löhne Verwaltung	221'190.00		216'400.00		218'546.67	
0220.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'100.00		14'060.00		14'767.36	
0220.3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	12'530.00		11'660.00		11'910.15	
0220.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	430.00		2'020.00		379.05	
0220.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	5'520.00		5'370.00		5'389.14	
0220.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	2'370.00		2'260.00		2'248.05	
0220.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'200.00		3'200.00		1'278.05	
0220.3100.01	Büromaterial	2'500.00		4'800.00		2'657.30	
0220.3102.01	Drucksachen, Publikationen	6'930.00		7'430.00		4'581.00	
0220.3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'600.00					
0220.3113.02	Anschaffungen Hardware	3'200.00				516.00	
0220.3118.01	Anschaffungen Software, Lizenzen	1'000.00					
0220.3120.01	Strom	1'000.00		1'200.00		1'020.40	
0220.3120.02	Heiz- und Nebenkosten			2'500.00			
0220.3130.00	Dienstleistungen Dritter - DIGI-FR	4'300.00		4'260.00		4'323.00	
0220.3130.02	Porti	7'700.00		7'500.00		8'040.95	
0220.3130.04	Internet, Domain, Webseite	3'350.00		5'950.00		3'435.35	
0220.3130.05	Verbandsbeiträge	5'810.00		5'810.00		5'810.00	
0220.3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand (Rechenzentrum, Support)	77'930.00		60'050.00		65'094.79	
0220.3134.01	Haftpflicht- und Sachversicherung	9'030.00		7'230.00		7'311.70	
0220.3137.01	Kanzleigebühren	400.00		400.00			
0220.3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	5'540.00		6'060.00		5'313.00	
0220.3170.01	Reisekosten und Spesen	300.00		300.00		133.00	
0220.3170.02	Empfänge / Delegationen	1'600.00		1'070.00		1'549.55	
0220.3180.01	Wertberichtigung Gebühren					-5'000.00	
0220.3181.01	Tatsächlicher Forderungsverlust GEB	500.00		500.00		223.40	
0220.3199.01	Übriger Betriebsaufwand			1'000.00		250.00	
0220.3920.01	Interne Verrechnung Mietaufwand	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
0220.4210.01	Verwaltungsgebühren		400.00		700.00		359.80
0220.4260.01	Rückerstattung Anteil Archivar						750.00
0220.4260.02	Rückerstattung Dritter						5'010.35
0220.4612.01	Entschädigungen von Gemeinden						5'705.00
0221	**Bauverwaltung**	**38'000.00**	**25'000.00**	**38'000.00**	**25'000.00**	**15'406.50**	**7'547.50**
	Netto Aufwand		13'000.00		13'000.00		7'859.00
0221.3132.01	Erhaltene Baubewilligungen	1'000.00		1'000.00		1'200.00	
0221.3132.02	Honorar externe Bauverwaltung	35'000.00		35'000.00		12'661.75	
0221.3132.03	Honorar Beteiligung an Geometer	2'000.00		2'000.00		1'544.75	
0221.4210.01	Gebühren für erteilte Baubewilligungen		25'000.00		25'000.00		7'547.50
0222	**Allgemeine Verwaltung, übrige**	**18'830.00**		**22'750.00**		**22'241.05**	
	Netto Aufwand		18'830.00		22'750.00		22'241.05
0222.3612.10	MZV Sensebezirk - Beitrag Verwaltung	18'830.00		22'750.00		22'241.05	

Budget 2027

ER Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
029	**Verwaltungsliegenschaften**	**49'520.00**	**39'000.00**	**48'980.00**	**46'900.00**	**55'136.38**	**47'433.97**
	Netto Aufwand		10'520.00		2'080.00		7'702.41
0290	**Gemeindehaus**	**49'520.00**	**39'000.00**	**48'980.00**	**46'900.00**	**55'136.38**	**47'433.97**
	Netto Aufwand		10'520.00		2'080.00		7'702.41
0290.3101.01	Reinigungsmaterial	500.00		500.00			
0290.3111.01	Anschaffungen / Ersatz von Material	8'590.00				7'374.45	
0290.3130.01	Reinigung Verwaltung und 2. UG	6'860.00		15'800.00		15'089.67	
0290.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	33'570.00		32'680.00		32'672.26	
0290.4920.01	Interne Verrechnung Mieterträge		39'000.00		39'000.00		39'000.00
0290.4920.02	Interne Verrechnung Reinigung ASB und Jublaraum				7'900.00		8'433.97
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG**	**157'660.00**	**10'670.00**	**165'220.00**	**9'970.00**	**143'507.78**	**9'059.39**
	Netto Aufwand		146'990.00		155'250.00		134'448.39
120	**Rechtssprechung**	**1'000.00**		**3'000.00**			
	Netto Aufwand		1'000.00		3'000.00		
1200	**Rechtssprechung**	**1'000.00**		**3'000.00**			
	Netto Aufwand		1'000.00		3'000.00		
1200.3130.01	Anwalt	1'000.00		3'000.00			
140	**Allgemeines Rechtswesen**	**80'420.00**	**7'400.00**	**79'980.00**	**6'700.00**	**72'914.60**	**5'401.20**
	Netto Aufwand		73'020.00		73'280.00		67'513.40
1400	**Allgemeines Rechtswesen (allgemein)**	**80'420.00**	**7'400.00**	**79'980.00**	**6'700.00**	**72'914.60**	**5'401.20**
	Netto Aufwand		73'020.00		73'280.00		67'513.40
1400.3130.01	Gebührenaufwand Identitätskarten	500.00		1'500.00		1'914.60	
1400.3632.10	Kostenanteil Berufsbeistandschaft	79'920.00		78'480.00		71'000.00	
1400.4210.01	Einwohnerdokumente		3'000.00		3'000.00		2'391.20
1400.4210.02	Verkauf ID-Karten		800.00		2'500.00		3'010.00
1400.4210.03	Bearbeitungsgebühren für Einbürgerungen		3'600.00		1'200.00		
150	**Feuerwehr**	**64'860.00**		**70'630.00**		**58'877.40**	**389.30**
	Netto Aufwand		64'860.00		70'630.00		58'488.10
1500	**Feuerwehr (allgemein)**	**64'860.00**		**70'630.00**		**58'877.40**	**389.30**
	Netto Aufwand		64'860.00		70'630.00		58'488.10
1500.3000.01	Feuerwehrkommission	460.00		580.00		263.45	
1500.3130.05	Brände, Hilfsleistungen, Einsätze			5'000.00			
1500.3632.11	MZV Sensebezirk - Beitrag Feuerwehr Sense	64'400.00		65'050.00		58'613.95	
1500.4200.02	Feuerwehrpflichtersatzabgaben Vorjahre						389.30
161	**Militärische Verteidigung**	**7'480.00**	**3'270.00**	**7'480.00**	**3'270.00**	**7'477.33**	**3'268.89**
	Netto Aufwand		4'210.00		4'210.00		4'208.44
1610	**Militärische Verteidigung**	**7'480.00**	**3'270.00**	**7'480.00**	**3'270.00**	**7'477.33**	**3'268.89**
	Netto Aufwand		4'210.00		4'210.00		4'208.44
1610.3300.40	Planmässige Abschreibungen	6'480.00		6'480.00		6'477.33	
1610.3636.01	Beitrag Schützengesellschaft	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
1610.4260.01	Rückerstattung und Kostenbeteiligungen Dritter / Beteiligung Schmitten und Düdingen		1'000.00		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

Budget 2027

ER Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
162	**Zivile Verteidigung**	**3'900.00**		**4'130.00**		**4'238.45**	
	Netto Aufwand		3'900.00		4'130.00		4'238.45
1620	**Zivilschutz (allgemein)**	**3'900.00**		**4'130.00**		**4'238.45**	
	Netto Aufwand		3'900.00		4'130.00		4'238.45
1620.3120.02	Wasser und Abwasser	200.00		250.00		174.25	
1620.3134.01	Gebäude- und Sachversicherungen	430.00		550.00		541.05	
1620.3199.01	Übriger Aufwand	200.00		200.00		200.00	
1620.3631.01	Beteiligung Betriebskosten Zivilschutz	3'070.00		3'130.00		3'323.15	
2	**BILDUNG**	**1'967'080.00**	**118'630.00**	**1'935'510.00**	**116'530.00**	**1'941'821.98**	**115'894.59**
	Netto Aufwand		1'848'450.00		1'818'980.00		1'825'927.39
211	**Primarschule I**	**121'900.00**		**121'740.00**		**117'100.92**	
	Netto Aufwand		121'900.00		121'740.00		117'100.92
2110	**Kindergarten**	**121'900.00**		**121'740.00**		**117'100.92**	
	Netto Aufwand		121'900.00		121'740.00		117'100.92
2110.3104.01	Lehrmittel	1'400.00		1'400.00		1'469.47	
2110.3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte			40.00		553.30	
2110.3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	200.00		200.00			
2110.3611.01	Beiträge an Kanton für Besoldung Lehrpersonen	120'300.00		120'100.00		115'078.15	
212	**Primarschule II**	**548'070.00**	**9'600.00**	**527'900.00**	**9'600.00**	**548'690.05**	**9'912.25**
	Netto Aufwand		538'470.00		518'300.00		538'777.80
2120	**Primarschule**	**548'070.00**	**9'600.00**	**527'900.00**	**9'600.00**	**548'690.05**	**9'912.25**
	Netto Aufwand		538'470.00		518'300.00		538'777.80
2120.3102.01	Drucksachen, Publikationen	10'460.00		10'460.00		11'028.50	
2120.3104.01	Lehrmittel	5'070.00		5'700.00		5'295.30	
2120.3104.02	Werken und Unterrichtshilfen	2'780.00		3'300.00		1'964.15	
2120.3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	6'900.00		850.00		356.25	
2120.3113.01	Anschaffungen Hardware	15'800.00		4'000.00		12'198.85	
2120.3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	750.00		1'750.00		543.00	
2120.3158.01	Unterhalt Software	3'300.00		1'800.00		958.05	
2120.3171.01	Schwimmunterricht	8'520.00		8'640.00		8'259.00	
2120.3611.01	Beiträge an Kanton für Besoldung Lehrpersonen	477'690.00		474'600.00		483'686.95	
2120.3632.10	Schulgeld an andere Gemeinden	16'800.00		16'800.00		24'400.00	
2120.4260.01	Rückerstattung Hardware						522.25
2120.4612.01	Schulgeld von anderen Gemeinden		7'600.00		7'600.00		8'300.00
2120.4631.01	Beitrag an Schulmaterial		2'000.00		2'000.00		1'090.00
213	**Orientierungsschule**	**472'710.00**		**483'400.00**		**487'921.86**	**6'073.80**
	Netto Aufwand		472'710.00		483'400.00		481'848.06
2130	**Orientierungsschule**	**472'710.00**		**483'400.00**		**487'921.86**	**6'073.80**
	Netto Aufwand		472'710.00		483'400.00		481'848.06
2130.3632.10	Betriebskosten OS-Sense	438'860.00		448'950.00		454'635.10	
2130.3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbänden	33'850.00		34'450.00		33'286.76	
2130.4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindenzweckverbände						6'073.80
214	**Musikschule**	**37'280.00**		**35'810.00**		**36'964.10**	
	Netto Aufwand		37'280.00		35'810.00		36'964.10
2140	**Musikschule**	**37'280.00**		**35'810.00**		**36'964.10**	
	Netto Aufwand		37'280.00		35'810.00		36'964.10
2140.3611.01	Beiträge an Kanton - Musikkonservatorium Freiburg	37'080.00		35'510.00		36'764.10	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
2140.3612.01	Musikschule Giffers-Tentlingen	200.00		300.00		200.00	
217	**Schulliegenschaften**	**255'280.00**	**24'880.00**	**259'730.00**	**25'280.00**	**267'176.33**	**30'679.94**
	Netto Aufwand		230'400.00		234'450.00		236'496.39
2170	**Schulhaus**	**150'970.00**	**9'680.00**	**158'650.00**	**9'680.00**	**172'057.35**	**15'679.93**
	Netto Aufwand		141'290.00		148'970.00		156'377.42
2170.3010.01	Besoldung Abwart und Aushilfen	23'320.00		23'320.00		25'384.27	
2170.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'590.00		1'450.00		1'392.56	
2170.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	210.00		190.00		192.75	
2170.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	580.00		580.00		503.82	
2170.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	250.00		250.00		200.32	
2170.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	1'500.00		1'500.00		3'329.86	
2170.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000.00		1'000.00		10'066.75	
2170.3120.01	Strom	11'800.00		11'800.00		10'470.60	
2170.3134.01	Gebäude- und Sachversicherungen	2'200.00		2'700.00		2'691.55	
2170.3144.01	Baulicher Unterhalt	6'300.00		7'300.00		19'527.35	
2170.3151.01	Unterhalt Mobilien, Geräte	5'050.00		11'050.00		1'503.40	
2170.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	78'250.00		78'250.00		78'248.28	
2170.3910.01	Int. Verr. von DL Werkhof Lohn	16'140.00		16'320.00		15'855.77	
2170.3910.02	Int. Verr. von DL Werkhof SV	2'780.00		2'940.00		2'690.07	
2170.4470.01	Mieterträge Schulhauswohnung						6'000.00
2170.4660.10	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge von Kanton		9'040.00		9'040.00		9'041.11
2170.4660.20	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		640.00		640.00		638.82
2171	**Mehrzweckgebäude / Turnhalle**	**99'620.00**	**15'200.00**	**96'390.00**	**15'600.00**	**90'428.88**	**15'000.01**
	Netto Aufwand		84'420.00		80'790.00		75'428.87
2171.3010.01	Besoldung Abwart und Aushilfen	24'370.00		23'910.00		24'988.14	
2171.3010.02	Dienstaltergeschenk					150.00	
2171.3010.99	Rückerstattung Taggelder					-149.10	
2171.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'660.00		1'490.00		1'607.50	
2171.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	230.00		200.00		226.62	
2171.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	610.00		600.00		594.42	
2171.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	260.00		250.00		222.66	
2171.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	3'000.00		3'000.00		1'809.51	
2171.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	3'000.00		4'530.00		2'197.60	
2171.3120.01	Strom	7'400.00		7'300.00		7'405.55	
2171.3120.02	Wasser und Abwasser	3'700.00		3'700.00		3'712.15	
2171.3120.03	Heizkosten	16'300.00		15'000.00		10'787.30	
2171.3130.01	Internet Turnhalle MZG	340.00		350.00		340.00	
2171.3134.01	Gebäude- und Sachversicherungen	1'610.00		2'000.00		2'009.55	
2171.3144.01	Baulicher Unterhalt Mehrzweckgebäude	11'300.00		10'500.00		12'040.20	
2171.3151.01	Unterhalt Mobilien, Geräte	5'100.00		2'500.00		2'072.00	
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	14'670.00		14'840.00		14'414.34	
2171.3910.02	Int. Verr. von DL Werkhof SV	2'520.00		2'670.00		2'445.52	
2171.4240.01	Benützungsgebühren		600.00		1'000.00		400.00
2171.4660.70	Planmässige Auflösung Investitionsbeiträge von Privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		600.00		600.00		600.01

Budget 2027

ER Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
2171.4920.01	Interne Verrechnung Mieterträge		14'000.00		14'000.00		14'000.00
2172	**Machbarkeitsstudie MZG**	**4'690.00**		**4'690.00**		**4'690.10**	
	Netto Aufwand		4'690.00		4'690.00		4'690.10
2172.3320.90	Planmässige Abschreibung Machbarkeitsstudie MZG	4'690.00		4'690.00		4'690.10	
218	**Ausserschulische Betreuungseinrichtungen**	**104'900.00**	**70'620.00**	**103'030.00**	**68'620.00**	**106'958.74**	**54'974.15**
	Netto Aufwand		34'280.00		34'410.00		51'984.59
2180	**Ausserschulische Betreuungseinrichtungen**	**104'900.00**	**70'620.00**	**103'030.00**	**68'620.00**	**106'958.74**	**54'974.15**
	Netto Aufwand		34'280.00		34'410.00		51'984.59
2180.3010.01	Löhne ausserschulische Betreuung	66'540.00		66'690.00		73'453.46	
2180.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV,	4'540.00		4'340.00		4'956.26	
2180.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	1'150.00		1'150.00		2'333.85	
2180.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	640.00		540.00		635.14	
2180.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichs	1'830.00		1'660.00		1'819.14	
2180.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	710.00		700.00		733.02	
2180.3090.01	Aus- und Weiterbildung	3'100.00		3'000.00		220.00	
2180.3130.01	Ausserschulische Betreuungseinrichtungen	1'500.00		1'500.00		1'033.15	
2180.3130.02	ASB CooKids	15'000.00		15'000.00		12'888.75	
2180.3130.03	Reinigung ASB	4'120.00					
2180.3132.01	Gemeindereglement ASB					280.00	
2180.3132.02	Inspektion ASB	200.00				172.00	
2180.3631.01	Beteiligung der Gemeinden an der Finanzierung von Betreuungskräften in der ASB	1'070.00					
2180.3920.01	Interne Verrechnung Miete ASB	4'500.00		4'500.00			
2180.3920.02	Interne Verrechnung Reinigung ASB			3'950.00		8'433.97	
2180.4260.01	Rückerstattung Kosten ASB		63'000.00		61'120.00		50'597.50
2180.4260.02	Rückerstattung						452.70
2180.4631.01	Kantonsbeitrag ASB		3'500.00		7'500.00		3'923.95
2180.4920.01	Interne Verrechnung Reinigung ASB Jubla		4'120.00				
219	**Obligatorische Schule**	**120'210.00**	**11'500.00**	**108'110.00**	**11'500.00**	**97'466.78**	**11'968.05**
	Netto Aufwand		108'710.00		96'610.00		85'498.73
2190	**Schulleitung und Schulverwaltung**	**31'870.00**	**10'000.00**	**29'360.00**	**10'000.00**	**28'645.13**	**9'138.05**
	Netto Aufwand		21'870.00		19'360.00		19'507.08
2190.3010.01	Besoldung Schulsekretariat	18'320.00		17'930.00		19'066.85	
2190.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'250.00		1'170.00		1'291.94	
2190.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	40.00		40.00		53.89	
2190.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	480.00		450.00		475.05	
2190.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	200.00		190.00		189.67	
2190.3099.01	Übriger Personalaufwand	4'400.00		4'200.00		3'310.85	
2190.3100.01	Büromaterial	2'900.00		900.00		859.75	
2190.3130.01	Telefon	980.00		980.00		728.70	
2190.3170.01	Reisekosten und Spesen	3'300.00		3'500.00		2'668.43	
2190.4612.10	Rückerstattung gem. Kosten Schulkreis StU / Rechthalten		10'000.00		10'000.00		9'138.05
2192	**Schulbibliothek**	**2'100.00**		**2'100.00**		**2'006.07**	
	Netto Aufwand		2'100.00		2'100.00		2'006.07
2192.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	2'100.00		2'100.00		2'006.07	
2193	**Schulveranstaltungen**	**29'670.00**		**22'710.00**		**13'814.40**	**1'330.00**
	Netto Aufwand		29'670.00		22'710.00		12'484.40
2193.3130.01	Projekttage	27'370.00		21'380.00		13'288.40	

Budget 2027

ER Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
2193.3130.02	Hygienekontrolle – Läuseuntersuchung	1'000.00		530.00			
2193.3611.01	Beitrag an Kanton - Sexualkunde	1'300.00		800.00		526.00	
2193.4260.01	Elternbeitrag Essen an Schulveranstaltungen						1'330.00
2195	**Schülertransporte**	**56'570.00**	**1'500.00**	**53'940.00**	**1'500.00**	**53'001.18**	**1'500.00**
	Netto Aufwand		55'070.00		52'440.00		51'501.18
2195.3010.01	Schulbusfahrer	33'240.00		32'470.00		35'483.61	
2195.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'270.00		2'110.00		2'410.65	
2195.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	2'220.00		2'150.00		2'194.20	
2195.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	310.00		270.00		301.11	
2195.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	890.00		810.00		884.25	
2195.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung			250.00		15.81	
2195.3130.01	Kosten Schülertransporte	17'640.00		15'880.00		11'711.55	
2195.4260.01	Sponsoring Schulbus		1'500.00		1'500.00		1'500.00
220	**Sonderschulen**	**294'000.00**		**284'260.00**		**266'290.75**	
	Netto Aufwand		294'000.00		284'260.00		266'290.75
2200	**Sonderschulen**	**294'000.00**		**284'260.00**		**266'290.75**	
	Netto Aufwand		294'000.00		284'260.00		266'290.75
2200.3104.01	Lehrmittel	3'000.00		3'000.00		899.80	
2200.3611.01	Beiträge an Kanton - Psychologie	14'480.00		14'480.00		14'400.00	
2200.3611.02	Beiträge an Kanton - Logopädie	27'600.00		27'600.00		27'844.00	
2200.3611.03	Beiträge an Kanton - Psychomotorik	4'780.00		4'780.00		2'713.40	
2200.3611.04	Lastenaufteilung der durch private Anbieter ausgeführte pädagogisch-therapeutische	8'500.00		10'440.00		9'302.00	
2200.3631.01	Beiträge an Kanton - Sonderschulen	235'640.00		223'960.00		211'131.55	
230	**Berufliche Grundbildung**	**12'030.00**	**2'030.00**	**10'830.00**	**1'530.00**	**13'252.45**	**2'286.40**
	Netto Aufwand		10'000.00		9'300.00		10'966.05
2300	**Berufliche Grundbildung**	**12'030.00**	**2'030.00**	**10'830.00**	**1'530.00**	**13'252.45**	**2'286.40**
	Netto Aufwand		10'000.00		9'300.00		10'966.05
2300.3512.01	Einlage in Ausbildungsfonds Dr. Adolphe Merkle	30.00		30.00		31.35	
2300.3611.01	Beiträge an Kanton für Berufsschulen	10'000.00		9'300.00		10'966.05	
2300.3637.01	Beiträge an private Haushalte	2'000.00		1'500.00		2'255.05	
2300.4512.01	Entnahme aus Ausbildungsfonds Dr. Adolphe Merkle		2'000.00		1'500.00		2'255.05
2300.4940.01	Interne Verrechnung Zins Ausbildungsfonds		30.00		30.00		31.35
299	**Bildung**	**700.00**		**700.00**			
	Netto Aufwand		700.00		700.00		
2990	**Bildung**	**700.00**		**700.00**			
	Netto Aufwand		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**	**104'200.00**	**1'810.00**	**100'380.00**	**1'000.00**	**87'914.74**	**48'309.64**
	Netto Aufwand		102'390.00		99'380.00		39'605.10
311	**Museen und bildende Kunst**	**3'280.00**		**3'350.00**		**2'555.25**	
	Netto Aufwand		3'280.00		3'350.00		2'555.25
3110	**Kunstmuseen**	**3'280.00**		**3'350.00**		**2'555.25**	
	Netto Aufwand		3'280.00		3'350.00		2'555.25
3110.3632.10	Beitrag an Senslermuseum	3'280.00		3'350.00		2'555.25	

Budget 2027

ER Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
321	**Bibliotheken und Literatur**	**1'420.00**		**1'420.00**		**1'441.00**	
	Netto Aufwand		1'420.00		1'420.00		1'441.00
3210	**Öffentliche Bibliothek**	**1'420.00**		**1'420.00**		**1'441.00**	
	Netto Aufwand		1'420.00		1'420.00		1'441.00
3210.3632.01	Beitrag an Bibliothek	1'420.00		1'420.00		1'441.00	
322	**Musik und Theater**	**1'400.00**		**1'300.00**		**1'300.00**	
	Netto Aufwand		1'400.00		1'300.00		1'300.00
3220	**Instrumentalmusik**	**500.00**		**500.00**		**500.00**	
	Netto Aufwand		500.00		500.00		500.00
3220.3636.01	Beiträge an Musikvereine und -gesellschaften	500.00		500.00		500.00	
3221	**Choralmusik und Gesang**	**500.00**		**500.00**		**500.00**	
	Netto Aufwand		500.00		500.00		500.00
3221.3636.01	Beiträge an Gesangsvereine	500.00		500.00		500.00	
3226	**Folklore und Tradition**	**400.00**		**300.00**		**300.00**	
	Netto Aufwand		400.00		300.00		300.00
3226.3636.01	Beiträge an Folklore- und Traditionsvereine	400.00		300.00		300.00	
329	**Kultur**	**20'500.00**		**25'850.00**	**100.00**	**19'230.24**	**5'505.55**
	Netto Aufwand		20'500.00		25'750.00		13'724.69
3290	**Kultur**	**19'100.00**		**24'350.00**	**100.00**	**17'981.99**	**5'505.55**
	Netto Aufwand		19'100.00		24'250.00		12'476.44
3290.3130.01	Kulturelle Veranstaltungen	800.00		1'800.00		1'268.40	
3290.3130.02	Bundesfeier	3'750.00		4'250.00		3'629.80	
3290.3130.03	Empfänge / Anlässe / Beiträge	3'300.00		3'800.00		4'283.79	
3290.3632.10	Regionale Kulturförderung	2'700.00		6'200.00		600.00	
3290.3636.01	Beiträge an kulturelle Vereine	550.00		300.00		200.00	
3290.3920.01	Interne Verrechnung Vereinslokal & Turnhalle	8'000.00		8'000.00		8'000.00	
3290.4240.01	Erlös aus Veranstaltungen						4'505.55
3290.4250.01	Verkauf Schriften, Bücher und Monopoly				100.00		1'000.00
3291	**Kulturkommission**	**1'400.00**		**1'500.00**		**1'248.25**	
	Netto Aufwand		1'400.00		1'500.00		1'248.25
3291.3000.01	Sitzungsgelder Kulturkommission	1'200.00		1'200.00		993.65	
3291.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV,					14.55	
3291.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse					5.30	
3291.3102.01	Drucksachen, Publikationen	200.00		300.00		234.75	
341	**Sport**	**31'900.00**	**1'810.00**	**23'450.00**	**900.00**	**22'834.20**	**486.19**
	Netto Aufwand		30'090.00		22'550.00		22'348.01
3410	**Sportanlagen**	**31'900.00**	**1'810.00**	**23'450.00**	**900.00**	**22'834.20**	**486.19**
	Netto Aufwand		30'090.00		22'550.00		22'348.01
3410.3101.01	Verbrauchsmaterial	2'350.00		2'350.00		2'255.75	
3410.3111.01	Anschaffungen Maschinen und Geräte	2'000.00		2'000.00		129.50	
3410.3120.01	Strom	2'100.00		2'100.00		2'148.15	
3410.3120.02	Wasser und Abwasser	590.00		100.00		585.85	
3410.3134.01	Sachversicherungsprämien	560.00		600.00		554.50	
3410.3141.01	Unterhalt Beleuchtung					2'413.85	
3410.3144.01	Baulicher Unterhalt	2'250.00		500.00			
3410.3151.01	Unterhalt Maschinen und Geräte	2'750.00		2'750.00		3'069.90	
3410.3160.01	Miete Fussballplatz	6'980.00		6'800.00		6'735.00	
3410.3300.31	Planmässige Abschreibung Fussballplatz Beleuchtung	1'820.00		1'300.00			
3410.3300.60	Planmässige Abschreibung Elektronische Trefferanzeige	4'020.00		4'020.00		4'015.70	

Budget 2027

ER Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
3410.3660.20	Planmässige Abschreibung Sport	6'480.00		930.00		926.00	
3410.4240.01	Dienstleistungen						2'000.00
3410.4260.01	Kostenbeteiligung FC						-2'413.90
3410.4660.70	Planmässige Auflösung Elektronische Trefferanzeige		1'810.00		900.00		900.09
342	**Freizeit**	**45'700.00**		**45'010.00**		**40'554.05**	**42'317.90**
	Netto Aufwand		45'700.00		45'010.00		
	Netto Ertrag					1'763.85	
3420	**Jugend, Freizeit und Jublalokal (2. UG Gde-Haus)**	**13'130.00**		**12'960.00**		**25'966.55**	**42'317.90**
	Netto Aufwand		13'130.00		12'960.00		
	Netto Ertrag					16'351.35	
3420.3120.01	Strom	1'400.00		1'400.00		1'423.40	
3420.3120.02	Wasser, Abwasser	110.00		110.00		89.15	
3420.3144.01	Baulicher Unterhalt					12'454.00	
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 Jublalokal 2. UG	4'500.00		4'500.00		9'000.00	
3420.3920.02	Interne Verrechnung Reinigung Jubla	4'120.00		3'950.00			
3420.4470.01	Mieterträge (externe Vermietung)						250.00
3420.4604.01	Rückerstattung Versicherung Wasserschaden						42'067.90
3421	**Wanderwege / Spielplätze**	**32'570.00**		**32'050.00**		**14'587.50**	
	Netto Aufwand		32'570.00		32'050.00		14'587.50
3421.3140.01	Spielplätze Unterhalt	7'500.00		15'000.00		9'886.75	
3421.3141.01	Wanderwege Unterhalt	25'000.00		17'000.00		4'610.75	
3421.3636.01	Beitrag an Wanderverein	70.00		50.00		90.00	
4	**GESUNDHEIT**	**1'091'590.00**	**2'000.00**	**1'002'810.00**	**354'900.00**	**842'770.59**	**3'026.40**
	Netto Aufwand		1'089'590.00		647'910.00		839'744.19
411	**Spitäler**	**10'500.00**		**9'020.00**		**6'235.90**	
	Netto Aufwand		10'500.00		9'020.00		6'235.90
4110	**Spitäler**	**10'500.00**		**9'020.00**		**6'235.90**	
	Netto Aufwand		10'500.00		9'020.00		6'235.90
4110.3611.01	Beitrag Pflegerestkosten	10'500.00		9'020.00		6'235.90	
412	**Kranken-, Alters- und Pflegeheime**	**600'670.00**		**527'090.00**	**351'900.00**	**446'528.24**	**1'715.95**
	Netto Aufwand		600'670.00		175'190.00		444'812.29
4120	**Kranken-, Alters- und Pflegeheime**	**600'670.00**		**527'090.00**	**351'900.00**	**446'528.24**	**1'715.95**
	Netto Aufwand		600'670.00		175'190.00		444'812.29
4120.3631.01	Beiträge an Kanton für Sonderbetreuung in Betagtenheimen	284'420.00		262'240.00		253'296.55	
4120.3632.09	GN Sense Verwaltung, Gremien Koordinationsstelle					35'872.05	
4120.3632.13	Betriebskosten Pflegeheim Maggenberg					32'946.40	
4120.3632.16	Pflegeheim St. Martin, Gemeindeanteil Betriebskosten					100'826.75	
4120.3634.01	Senseera Gesundheit AG Kranken-, Alters-, und Pflegeheime	290'770.00		264'850.00			
4120.3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Zweckverbänden	25'480.00				23'586.49	
4120.4260.01	Rückerstattung Pflegeheim Maggenberg Gemeindebeitrag						1'715.95
4120.4490.01	Aufwertung VV übrige Pflegeheim				327'000.00		

Budget 2027

ER Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
4120.4490.02	Aufwertung VV PH Maggenberg				24'900.00		
421	**Ambulante Krankenpflege**	**440'230.00**		**426'050.00**		**366'017.87**	
	Netto Aufwand		440'230.00		426'050.00		366'017.87
4210	**Ambulante Krankenpflege**	**440'230.00**		**426'050.00**		**366'017.87**	
	Netto Aufwand		440'230.00		426'050.00		366'017.87
4210.3612.01	Anteil an den Pauschalbeiträgen (pflegende Angehörige)	200'000.00		200'000.00		195'055.00	
4210.3632.10	Mütter- & Väterberatung			200.00		110.00	
4210.3634.01	Senseera Gesundheit AG Ambulante Krankenpflege	240'230.00		225'850.00			
4210.3636.01	Verein Spitex Sense					170'852.87	
422	**Rettungsdienste**	**20'870.00**		**20'900.00**		**21'685.23**	
	Netto Aufwand		20'870.00		20'900.00		21'685.23
4220	**Rettungsdienste**	**20'870.00**		**20'900.00**		**21'685.23**	
	Netto Aufwand		20'870.00		20'900.00		21'685.23
4220.3612.10	Ambulanz- und Rettungsdienst Sense	20'670.00		20'700.00		21'485.23	
4220.3636.01	Beitrag an Samariterverein	200.00		200.00		200.00	
431	**Alkohol- und Drogenprävention**	**150.00**		**150.00**			
	Netto Aufwand		150.00		150.00		
4310	**Alkohol- und Drogenprävention**	**150.00**		**150.00**			
	Netto Aufwand		150.00		150.00		
4310.3635.01	Beiträge Suchtprävention	150.00		150.00			
433	**Schulgesundheitsdienst**	**3'810.00**	**2'000.00**	**4'000.00**	**3'000.00**	**2'303.35**	**1'310.45**
	Netto Aufwand		1'810.00		1'000.00		992.90
4330	**Schulgesundheitsdienst**	**3'810.00**	**2'000.00**	**4'000.00**	**3'000.00**	**2'303.35**	**1'310.45**
	Netto Aufwand		1'810.00		1'000.00		992.90
4330.3136.01	Schularzt	810.00		500.00		450.00	
4330.3611.01	Schulzahnpflege	3'000.00		3'500.00		1'853.35	
4330.4260.01	Elternbeiträge Schulzahnpflege		2'000.00		3'000.00		1'310.45
490	**Gesundheitswesen, n.a.g.**	**15'360.00**		**15'600.00**			
	Netto Aufwand		15'360.00		15'600.00		
4900	**Gesundheitswesen, n.a.g.**	**15'360.00**		**15'600.00**			
	Netto Aufwand		15'360.00		15'600.00		
4900.3612.01	Gesundheitsnetz Sense	15'360.00		15'600.00			
5	**SOZIALE SICHERHEIT**	**694'100.00**	**1'400.00**	**830'050.00**	**1'400.00**	**640'934.80**	**10'362.20**
	Netto Aufwand		692'700.00		828'650.00		630'572.60
522	**Ergänzungsleistungen IV**			**49'700.00**			
	Netto Aufwand				49'700.00		
5220	**Ergänzungsleistungen IV**			**49'700.00**			
	Netto Aufwand				49'700.00		
5220.3631.01	KSVA Ergänzungsleistungen IV			49'700.00			
523	**Invalidenheime**	**440'010.00**		**422'140.00**		**411'615.90**	
	Netto Aufwand		440'010.00		422'140.00		411'615.90
5230	**Invalidenheime**	**440'010.00**		**422'140.00**		**411'615.90**	
	Netto Aufwand		440'010.00		422'140.00		411'615.90
5230.3631.01	Hilfe an sonder- und sozialpädagogischen Institutionen	440'010.00		422'140.00		411'615.90	
531	**Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV**		**1'400.00**		**1'400.00**		**1'393.30**
	Netto Ertrag	1'400.00		1'400.00		1'393.30	

Budget 2027

ER Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
5310	**Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV**		**1'400.00**		**1'400.00**		**1'393.30**
	Netto Ertrag	1'400.00		1'400.00		1'393.30	
5310.4611.01	Kantonsbeitrag für AHV Agentur		1'400.00		1'400.00		1'393.30
532	**Ergänzungsleistungen AHV**			**68'900.00**			
	Netto Aufwand				68'900.00		
5320	**Ergänzungsleistungen AHV**			**68'900.00**			
	Netto Aufwand				68'900.00		
5320.3631.01	KSVA Ergänzungsleistungen AHV			68'900.00			
535	**Leistungen an das Alter**	**2'220.00**		**3'400.00**		**2'655.85**	
	Netto Aufwand		2'220.00		3'400.00		2'655.85
5350	**Leistungen an das Alter**	**2'220.00**		**3'400.00**		**2'655.85**	
	Netto Aufwand		2'220.00		3'400.00		2'655.85
5350.3170.03	Empfänge / Delegationen	420.00		1'600.00		855.85	
5350.3636.01	Beitrag an Vinzenzgemeinschaft, Seniorenforum, Familie im Garten	1'800.00		1'800.00		1'800.00	
541	**Familienzulagen**	**8'540.00**		**8'600.00**		**8'058.90**	
	Netto Aufwand		8'540.00		8'600.00		8'058.90
5410	**Familienzulagen**	**8'540.00**		**8'600.00**		**8'058.90**	
	Netto Aufwand		8'540.00		8'600.00		8'058.90
5410.3631.01	Familienzulagen an Nichterwerbstätige	8'540.00		8'600.00		8'058.90	
543	**Alimentenbevorschussung und -inkasso**	**9'310.00**		**10'000.00**		**8'984.95**	
	Netto Aufwand		9'310.00		10'000.00		8'984.95
5430	**Alimentenbevorschussung und -inkasso**	**9'310.00**		**10'000.00**		**8'984.95**	
	Netto Aufwand		9'310.00		10'000.00		8'984.95
5430.3631.01	Beiträge an Kanton für Alimentenbevorschussung	9'310.00		10'000.00		8'984.95	
545	**Leistungen an Familien**	**51'950.00**		**79'070.00**		**75'560.70**	
	Netto Aufwand		51'950.00		79'070.00		75'560.70
5450	**Leistungen an Familien (allgemein)**	**800.00**		**800.00**		**800.00**	
	Netto Aufwand		800.00		800.00		800.00
5450.3636.01	Beitrag an Familientreff, Krabbelgruppe und KAB	800.00		800.00		800.00	
5451	**Familienergänzende Tagesbetreuungseinrichtungen**	**51'150.00**		**78'270.00**		**74'760.70**	
	Netto Aufwand		51'150.00		78'270.00		74'760.70
5451.3000.02	Sitzungsgelder Jugendarbeit Sense			120.00			
5451.3632.01	Anteil Jugendarbeit Sense Mitte	10'650.00		10'650.00		10'807.50	
5451.3636.01	Kindertagesstätte KITA	40'000.00		40'000.00		36'462.80	
5451.3636.02	Beitrag an Kibesense			27'000.00		26'990.40	
5451.3636.03	Beitrag an Spielgruppe	500.00		500.00		500.00	
559	**Arbeitslosigkeit**	**26'300.00**		**26'300.00**		**26'251.50**	
	Netto Aufwand		26'300.00		26'300.00		26'251.50
5590	**Arbeitslosigkeit**	**26'300.00**		**26'300.00**		**26'251.50**	
	Netto Aufwand		26'300.00		26'300.00		26'251.50
5590.3631.01	Beitrag an Kanton für Beschäftigungsfonds	26'300.00		26'300.00		26'251.50	
572	**Wirtschaftliche Hilfe**	**69'310.00**		**78'510.00**		**29'146.95**	**8'968.90**

Budget 2027

ER Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
	Netto Aufwand		69'310.00		78'510.00		20'178.05
5720	**Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe**	**69'310.00**		**78'510.00**		**29'146.95**	**8'968.90**
	Netto Aufwand		69'310.00		78'510.00		20'178.05
5720.3612.10	Anteil am regionalen Sozialdienst, wirtschaftliche Hilfe	52'120.00		64'160.00		38'146.95	
5720.3632.01	Beteiligung Gemeinden Bezirk	17'190.00		14'350.00		-9'000.00	
5720.4260.02	Rückerstattungen SHG						8'968.90
579	**Fürsorge**	**85'310.00**		**81'980.00**		**77'610.05**	
	Netto Aufwand		85'310.00		81'980.00		77'610.05
5790	**Fürsorge**	**85'310.00**		**81'980.00**		**77'610.05**	
	Netto Aufwand		85'310.00		81'980.00		77'610.05
5790.3611.01	Kosten der spezialisierten Sozialdienste SHG	7'260.00		7'030.00		3'684.80	
5790.3611.02	Hilfe Opfer von Straftaten/OHG	4'740.00		3'400.00		4'061.25	
5790.3612.10	Kostenanteil Sozialdienst Sense-Mittelland	73'310.00		71'550.00		68'100.00	
5790.3635.01	Bedürftigen- und Betagtenbetreuung					1'764.00	
592	**Hilfsaktionen im Inland**	**1'150.00**		**1'450.00**		**1'050.00**	
	Netto Aufwand		1'150.00		1'450.00		1'050.00
5920	**Hilfsaktionen im Inland**	**1'150.00**		**1'450.00**		**1'050.00**	
	Netto Aufwand		1'150.00		1'450.00		1'050.00
5920.3636.01	Beiträge an gemeinnützige Institutionen	1'150.00		1'450.00		1'050.00	
6	**VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG**	**440'740.00**	**137'710.00**	**476'830.00**	**149'290.00**	**422'663.03**	**112'236.60**
	Netto Aufwand		303'030.00		327'540.00		310'426.43
615	**Gemeindestrassen**	**97'670.00**	**72'380.00**	**122'900.00**	**82'770.00**	**118'039.24**	**45'345.20**
	Netto Aufwand		25'290.00		40'130.00		72'694.04
6150	**Gemeindestrassen**	**97'670.00**	**72'380.00**	**122'900.00**	**82'770.00**	**118'039.24**	**45'345.20**
	Netto Aufwand		25'290.00		40'130.00		72'694.04
6150.3000.01	Sitzungsgelder Strassenkommission	1'000.00		1'000.00		910.50	
6150.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV,					21.90	
6150.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichs					7.95	
6150.3101.01	Roh- und Hilfsmaterialien	100.00		100.00			
6150.3120.01	Strom öffentliche Beleuchtung	2'000.00		1'600.00		2'212.55	
6150.3141.01	Unterhalt Gemeindestrassen / Markierungen	17'200.00		23'500.00		10'097.70	
6150.3141.02	Schneeräumung & Winterdienst	20'000.00		21'000.00		18'700.95	
6150.3141.03	Unterhalt öffentliche Beleuchtung	2'900.00		2'900.00		2'915.00	
6150.3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege VV	48'170.00		66'500.00		37'976.72	
6150.3511.01	Einlage in Strassenfonds	6'300.00		6'300.00		45'195.97	
6150.4260.01	Entschädigung für Strassenbenützung						39'992.90
6150.4511.01	Entnahme aus Fonds Gemeindestrassen		66'500.00		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		5'300.00		6'300.00		5'203.10
619	**Werkhof, Kiesgrube**	**236'290.00**	**65'330.00**	**236'630.00**	**66'520.00**	**214'140.64**	**64'989.40**
	Netto Aufwand		170'960.00		170'110.00		149'151.24

Budget 2027

ER Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
6190	**Werkhof**	**236'290.00**	**65'330.00**	**235'580.00**	**66'520.00**	**213'667.04**	**64'989.40**
	Netto Aufwand		170'960.00		169'060.00		148'677.64
6190.3010.01	Besoldungen	146'700.00		148'360.00		143'270.49	
6190.3010.02	Dienstaltergeschenke					650.00	
6190.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'020.00		9'640.00		9'779.84	
6190.3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	9'190.00		9'350.00		8'856.00	
6190.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	1'360.00		1'200.00		1'155.23	
6190.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	3'660.00		3'680.00		3'567.14	
6190.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	1'320.00		1'110.00		1'072.48	
6190.3090.02	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500.00		2'800.00		1'505.95	
6190.3101.01	Treibstoffe / Verbrauchsmaterial	6'100.00		5'300.00		5'245.86	
6190.3111.01	Anschaffungen/Ersatz Gerätschaften	1'500.00		500.00		1'284.20	
6190.3120.01	Strom / Heizung Lokal Schwandholzstrasse	1'850.00		950.00		270.30	
6190.3130.01	Telefon	280.00		280.00		279.80	
6190.3134.01	Sachversicherungsprämien	3'030.00		2'830.00		2'547.25	
6190.3137.01	Steuern und Abgaben	3'500.00		3'300.00		3'443.00	
6190.3151.01	Unterhalt Fahrzeuge und Geräte	19'000.00		19'000.00		3'459.50	
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		3'280.00		3'280.00	
6190.3920.01	Interne Verrechnung Miete Werkhof	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
6190.4260.01	Rückerstattungen						185.70
6190.4612.01	Rückerstattung						736.25
6190.4910.01	Int. Verr. von DL Werkhof Lohn		55'740.00		56'380.00		54'774.47
6190.4910.02	Int. Verr. von DL Werkhof SV		9'590.00		10'140.00		9'292.98
6191	**Kiesgrube**			**1'050.00**		**473.60**	
	Netto Aufwand				1'050.00		473.60
6191.3000.01	Sitzungsgelder Kiesgrubenkommission			1'000.00		453.70	
6191.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV,					14.60	
6191.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichs					5.30	
6191.3636.01	Mitgliederbeitrag			50.00			
621	**Öffentliche Verkehrsinfrastruktur**	**13'720.00**		**13'050.00**		**12'935.00**	
	Netto Aufwand		13'720.00		13'050.00		12'935.00
6210	**Bahninfrastruktur**	**13'720.00**		**13'050.00**		**12'935.00**	
	Netto Aufwand		13'720.00		13'050.00		12'935.00
6210.3630.01	Beitrag an Bahninfrastrukturfonds Bund	13'720.00		13'050.00		12'935.00	
622	**Regional- und Agglomerationsverkehr**	**93'060.00**		**104'250.00**		**77'548.15**	**1'902.00**
	Netto Aufwand		93'060.00		104'250.00		75'646.15
6220	**Regional- und Agglomerationsverkehr**	**93'060.00**		**104'250.00**		**77'548.15**	**1'902.00**
	Netto Aufwand		93'060.00		104'250.00		75'646.15
6220.3141.01	Unterhalt Bushaltestellen	100.00		100.00		2'087.15	
6220.3611.01	Regionalverkehr	87'860.00		97'850.00		75'461.00	
6220.3632.11	Agglomeration Freiburg - Beitrag Aggloprogramm 6	3'800.00		5'000.00			
6220.3632.12	Agglomeration Freiburg AP 5 Umsetzung	1'300.00		1'300.00			
6220.4260.01	Agglomeration Freiburg Rückerstattung						1'902.00
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**648'240.00**	**599'210.00**	**675'580.00**	**628'160.00**	**549'539.02**	**511'405.22**
	Netto Aufwand		49'030.00		47'420.00		38'133.80

Budget 2027

ER Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
710	**Wasserversorgung**	**220'670.00**	**220'670.00**	**259'760.00**	**259'760.00**	**181'442.43**	**181'442.43**
7101	**Wasserwerk (Gemeindebetrieb)**	**220'670.00**	**220'670.00**	**259'760.00**	**259'760.00**	**181'442.43**	**181'442.43**
7101.3000.01	Sitzungsgelder Wasserkommission	1'240.00		1'000.00			
7101.3105.01	Wasserankäufe	28'000.00		31'500.00		36'204.11	
7101.3111.01	Anschaffungen/Ersatz Geräte & Material	2'500.00		7'000.00		1'901.90	
7101.3111.02	Messapparate	5'000.00		2'500.00			
7101.3120.01	Strom	8'750.00		8'800.00		5'563.70	
7101.3130.01	Telefon	670.00		570.00		530.65	
7101.3130.02	Wasseranalysen	2'500.00		2'500.00		3'094.60	
7101.3130.03	Nachführen der Planunterlagen	3'000.00		4'000.00		2'116.70	
7101.3132.01	Honorar externe Berater, Gutachter	31'500.00		37'900.00		23'257.70	
7101.3134.01	Sachversicherungsprämien	920.00		920.00		909.35	
7101.3143.01	Unterhalt der Anlagen	34'500.00		15'000.00		5'555.40	
7101.3143.04	Renovationen der Anlagen	25'000.00		70'000.00		25'693.54	
7101.3160.01	Entschädigungen Schutzzonen	2'000.00		1'800.00		2'156.30	
7101.3300.31	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV - SF	18'410.00		15'010.00		12'172.29	
7101.3320.90	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen					14'473.10	
7101.3510.02	Einlage in Fonds für Werterhalt	42'540.00		45'310.00		33'523.03	
7101.3612.10	EG Rechthalten - Anteil Wasserwart	5'550.00		7'200.00		7'066.00	
7101.3910.01	Int. Verr. von DL Werkhof Lohn	7'330.00		7'420.00		7'207.17	
7101.3910.02	Int. Verr. von DL Werkhof SV	1'260.00		1'330.00		1'222.76	
7101.3940.01	Interne Verrechnung Schuldzinsen					-1'205.87	
7101.4240.01	Vermietung Wasserzähler		6'600.00		6'600.00		6'560.00
7101.4240.02	Wasserverkäufe an Abonnenten und Bauwasser		92'000.00		100'000.00		89'233.10
7101.4240.03	Grundgebühren Wasser		28'100.00		28'000.00		28'100.00
7101.4510.01	Entnahme aus Fonds für Rechnungsausgleich		61'120.00		92'840.00		26'375.88
7101.4612.01	Durchgangsrecht Wasserleitung						310.90
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		27'150.00		26'620.00		26'621.57
7101.4940.01	Interne Verrechnung Zinsen Wasserversorgung		4'500.00		4'500.00		3'040.98
720	**Abwasserbeseitigung**	**242'390.00**	**242'390.00**	**241'560.00**	**241'560.00**	**208'428.87**	**208'428.87**
7201	**Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)**	**242'390.00**	**242'390.00**	**241'560.00**	**241'560.00**	**208'428.87**	**208'428.87**
7201.3120.01	Strom Pumpwerk	2'200.00		1'000.00		2'217.40	
7201.3130.01	Projektstudien ARA-Kataster, Nachführungen	2'000.00		4'000.00		14'644.10	
7201.3130.02	Vorprojekt Entwässerung			15'000.00			
7201.3132.01	Honorar externe Berater, Gutachter	10'000.00		10'000.00		10'962.85	
7201.3134.01	Gebäude- und Sachversicherungen	40.00		50.00		45.35	
7201.3143.01	Unterhalt und Renovation der Anlagen	41'000.00		16'000.00		19'356.50	
7201.3143.02	Unterhalt Installationen	1'000.00		2'000.00			
7201.3300.31	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV - SF	11'150.00		11'300.00		8'967.00	
7201.3510.02	Einlage in Fonds für Werterhalt	103'150.00		104'450.00		101'206.64	
7201.3632.10	ARA-Benützungsgebühr Freiburg/Marly/Rechthalten	15'000.00		15'000.00		14'736.05	
7201.3632.11	Gemeindeanteil ARA-Verband	46'660.00		53'150.00		27'003.35	
7201.3660.20	Planmässige Abschreibungen ARA Sensetal Beteiligung	1'600.00					

Budget 2027

ER Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
7201.3660.21	Planmässige Abschreibungen Machbarkeitsstudie			860.00		859.70	
7201.3910.01	Int. Verr. von DL Werkhof Lohn	7'330.00		7'420.00		7'207.17	
7201.3910.02	Int. Verr. von DL Werkhof SV	1'260.00		1'330.00		1'222.76	
7201.4240.01	ARA-Benützungsgebühren		95'000.00		95'000.00		90'953.40
7201.4240.02	ARA-Grundgebühren		48'000.00		48'000.00		47'672.75
7201.4260.01	Rückerstattungen						500.00
7201.4510.01	Entnahme aus Fonds für Rechnungsausgleich		33'090.00		30'810.00		1'658.71
7201.4660.11	Planmässige Auflösung Investitionsbeiträge von Kanton		70.00		70.00		71.90
7201.4660.71	Planmässige Auflösung Investitionsbeiträge von Privaten Anschlussgebühren		52'130.00		53'580.00		53'573.69
7201.4940.01	Interne Verrechnung Zinsen Abwasserbeseitigung		14'100.00		14'100.00		13'998.42
730	**Abfallwirtschaft**	**126'140.00**	**126'140.00**	**116'480.00**	**116'480.00**	**114'872.92**	**114'872.92**
7301	**Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)**	**126'140.00**	**126'140.00**	**116'480.00**	**116'480.00**	**114'872.92**	**114'872.92**
7301.3000.01	Sitzungsgelder Umweltschutz- und Energiekommission	1'500.00		1'000.00		346.85	
7301.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					7.30	
7301.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse					2.65	
7301.3119.01	Anschaffung Abfalleimer			3'000.00			
7301.3130.01	Abfuhrkosten	30'000.00		28'800.00		27'789.55	
7301.3130.02	Verbrennungskosten SAIDEF	26'000.00		25'000.00		26'111.55	
7301.3130.03	Entsorgung von Altöl	1'200.00		1'200.00		1'165.30	
7301.3130.04	Entsorgung von Altglas	2'500.00		2'500.00		1'947.95	
7301.3130.06	Entsorgung von Karton & Papier	6'000.00		5'500.00		5'704.40	
7301.3130.07	Entsorgung organische Abfälle	32'900.00		21'930.00		37'284.48	
7301.3130.08	Entsorgung Weissblech	1'500.00		1'200.00		1'339.00	
7301.3130.09	Einkauf Kehrichtmarken	1'500.00		1'400.00		1'372.00	
7301.3130.11	Allg. Entsorgungsstellen	11'000.00		12'700.00			
7301.3910.01	Int. Verr. von DL Werkhof Lohn	10'270.00		10'380.00		10'090.02	
7301.3910.02	Int. Verr. von DL Werkhof SV	1'770.00		1'870.00		1'711.87	
7301.4240.01	Abfuhr- und Deponiegebühren		55'000.00		55'000.00		50'816.50
7301.4240.02	Grundgebühr		33'000.00		32'000.00		33'100.00
7301.4240.03	Rückerstattungen		4'000.00		2'000.00		4'181.45
7301.4510.01	Entnahme aus Fonds für Rechnungsausgleich		33'730.00		26'930.00		26'368.94
7301.4940.01	Interne Verrechnung Zinsen Abfallentsorgung		410.00		550.00		406.03
741	**Gewässerverbauungen**	**16'140.00**	**4'860.00**	**21'200.00**	**4'860.00**	**11'561.91**	
	Netto Aufwand		11'280.00		16'340.00		11'561.91
7410	**Gewässerverbauungen**	**16'140.00**	**4'860.00**	**21'200.00**	**4'860.00**	**11'561.91**	
	Netto Aufwand		11'280.00		16'340.00		11'561.91
7410.3142.01	Unterhalt der Bäche	7'150.00		12'150.00		8'856.50	
7410.3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	8'990.00		9'050.00		2'705.41	
7410.4660.10	Planmässige Auflösung im Boden Kanton+Bund		4'710.00		4'710.00		
7410.4660.70	Planmässige Auflösung im Boden Beteiligung Anwohner		150.00		150.00		
771	**Friedhof und Bestattung**	**24'820.00**	**5'150.00**	**17'400.00**	**5'500.00**	**18'974.25**	**6'661.00**
	Netto Aufwand		19'670.00		11'900.00		12'313.25
7710	**Friedhof und Bestattung (allgemein)**	**24'820.00**	**5'150.00**	**17'400.00**	**5'500.00**	**18'974.25**	**6'661.00**
	Netto Aufwand		19'670.00		11'900.00		12'313.25
7710.3000.01	Sitzungsgelder Friedhofskommission	380.00		380.00		226.85	
7710.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					7.25	

Budget 2027

ER Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
7710.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse					2.65	
7710.3101.01	Verbrauchsmaterialien	100.00		100.00		93.50	
7710.3111.01	Anschaffungen & Ersatz Geräte & Werkzeuge	2'000.00				13.50	
7710.3130.01	Entsorgung Abfall, Grüngut und Friedhof	700.00		500.00		723.15	
7710.3134.01	Sachversicherungsprämien	180.00		230.00		229.35	
7710.3143.01	Unterhalt Friedhof	1'550.00		1'050.00		3'572.65	
7710.3144.01	Unterhalt Aufbahrungsraum	5'850.00		450.00		250.00	
7710.3160.01	Benützungskosten und Baurechtszinse Aufbahrungsraum	1'370.00		2'000.00		1'168.80	
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		2'000.00		1'500.00
7710.4240.02	Grabplatzgebühren / Reservationen		200.00		200.00		400.00
7710.4240.03	Grabpflegegebühren & Grabaufhebungen		450.00		800.00		950.00
7710.4240.04	Gebühren Urnengedenksteine und Schriftenquader GG		2'500.00		2'500.00		3'811.00
790	**Raumordnung**	**18'080.00**		**19'180.00**		**14'258.64**	
	Netto Aufwand		18'080.00		19'180.00		14'258.64
7900	**Raumordnung (allgemein)**	**18'080.00**		**19'180.00**		**14'258.64**	
	Netto Aufwand		18'080.00		19'180.00		14'258.64
7900.3000.01	Sitzungsgelder Ortsplanungskommission	1'000.00		1'000.00		326.85	
7900.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV,					7.30	
7900.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichs					2.65	
7900.3101.01	Hausnummern & Strassenbezeichnungsschilder	500.00		1'000.00			
7900.3132.03	Fachperson Brandschutz-Kontrolle	1'800.00		1'800.00		517.00	
7900.3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen VV	7'520.00		7'780.00		7'772.29	
7900.3632.10	MZV Sensebezirk - Beitrag Region Sense	7'260.00		7'600.00		5'632.55	
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**	**24'760.00**	**2'500.00**	**30'280.00**	**2'500.00**	**40'258.45**	**432.30**
	Netto Aufwand		22'260.00		27'780.00		39'826.15
812	**Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen**	**5'900.00**	**2'500.00**	**6'280.00**	**2'500.00**	**6'299.35**	**432.30**
	Netto Aufwand		3'400.00		3'780.00		5'867.05
8120	**Strukturverbesserungen**	**5'900.00**	**2'500.00**	**6'280.00**	**2'500.00**	**6'299.35**	**432.30**
	Netto Aufwand		3'400.00		3'780.00		5'867.05
8120.3101.01	Spezialaufwendungen Ökovernetzung (durch Fonds gedeckt)	1'000.00		1'000.00		423.30	
8120.3132.01	Ökologische Vernetzung	3'100.00		3'100.00		5'201.05	
8120.3501.01	Einlage in Fonds Ökovernetzung	1'500.00		1'500.00			
8120.3634.01	Beiträge an landwirtschaftliche Strukturen	300.00		680.00		675.00	
8120.4260.01	Rückerstattungen		1'500.00		1'500.00		
8120.4501.01	Entnahme aus Fonds Ökovernetzung		1'000.00		1'000.00		432.30
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

Budget 2027

ER Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
8130.3636.01	Viehzuchtverein	100.00		100.00		100.00	
820	**Forstwirtschaft**	**10'000.00**		**15'000.00**		**25'567.15**	
	Netto Aufwand		10'000.00		15'000.00		25'567.15
8200	**Forstwirtschaft**	**10'000.00**		**15'000.00**		**25'567.15**	
	Netto Aufwand		10'000.00		15'000.00		25'567.15
8200.3634.01	Waldbauprojekt Galterntal	10'000.00		15'000.00		25'567.15	
840	**Tourismus**	**8'260.00**		**8'400.00**		**8'291.95**	
	Netto Aufwand		8'260.00		8'400.00		8'291.95
8400	**Tourismus**	**8'260.00**		**8'400.00**		**8'291.95**	
	Netto Aufwand		8'260.00		8'400.00		8'291.95
8400.3612.10	MZV Sensebezirk - Beitrag Tourismus	8'260.00		8'400.00		8'291.95	
879	**Energie**	**500.00**		**500.00**			
	Netto Aufwand		500.00		500.00		
8790	**Energie, n.a.g (allgemein)**	**500.00**		**500.00**			
	Netto Aufwand		500.00		500.00		
8790.3130.01	Energiebuchhaltung	500.00		500.00			
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**139'770.00**	**5'118'730.00**	**203'280.00**	**5'145'230.00**	**112'785.68**	**5'109'283.82**
	Netto Ertrag	4'978'960.00		4'941'950.00		4'996'498.14	
910	**Steuern**	**25'000.00**	**4'009'950.00**	**15'000.00**	**4'009'780.00**	**8'663.05**	**4'008'674.67**
	Netto Ertrag	3'984'950.00		3'994'780.00		4'000'011.62	
9100	**Allgemeine Gemeindesteuern**	**25'000.00**	**3'395'750.00**	**15'000.00**	**3'427'480.00**	**8'663.05**	**3'415'439.00**
	Netto Ertrag	3'370'750.00		3'412'480.00		3'406'775.95	
9100.3180.01	Wertberichtigung Steuern					-56'400.00	
9100.3181.01	Tatsächlicher Forderungsverluste	25'000.00		15'000.00		65'063.05	
9100.4000.01	Einkommenssteuern natürliche Personen		2'865'000.00		2'850'000.00		2'759'952.00
9100.4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen frühere Jahre						85'709.48
9100.4000.30	Steuern auf Kapitalleistungen Rechnungsjahr		65'000.00		60'000.00		50'256.00
9100.4000.31	Steuern auf Kapitalleistungen frühere Jahre						42'536.25
9100.4000.60	Pauschale Steueranrechnung		12'000.00		12'000.00		12'834.05
9100.4001.01	Vermögenssteuer natürliche Personen		325'000.00		320'000.00		315'000.00
9100.4001.10	Vermögenssteuer natürliche Personen - frühere Jahre						-44'592.41
9100.4002.01	Quellensteuern		55'000.00		52'000.00		53'079.10
9100.4010.01	Gewinnsteuern juristische Personen		65'000.00		75'000.00		60'000.00
9100.4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen frühere Jahre						15'599.30
9100.4011.01	Kapitalsteuern juristische Personen		5'700.00		5'000.00		5'200.00
9100.4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen frühere Jahre						-1'168.22
9100.4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern						11'393.45
9100.4611.01	Basis-Ausgleich Steuerreform				53'480.00		49'640.00
9100.4611.02	Zusatzausgleich Steuerreform		3'050.00				
9101	**Sondersteuern**		**614'200.00**		**582'300.00**		**593'235.67**
	Netto Ertrag	614'200.00		582'300.00		593'235.67	
9101.4021.01	Liegenschaftssteuer		410'000.00		410'000.00		395'000.00
9101.4021.10	Liegenschaftssteuer frühere Jahre						-13'763.93
9101.4022.02	Grundstückgewinnsteuer		80'000.00		70'000.00		84'605.50
9101.4023.01	Handänderungssteuer		115'000.00		90'000.00		123'524.10
9101.4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuern		5'000.00		8'000.00		
9101.4033.01	Hundesteuer		4'200.00		4'300.00		3'870.00

Budget 2027

ER Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
930	**Interkommunaler Finanzausgleich**		**379'920.00**		**400'490.00**		**422'293.00**
	Netto Ertrag	379'920.00		400'490.00		422'293.00	
9300	**Interkommunaler Finanzausgleich**		**379'920.00**		**400'490.00**		**422'293.00**
	Netto Ertrag	379'920.00		400'490.00		422'293.00	
9300.4621.01	Interkommunaler Finanzausgleich - Bedarfsausgleich		67'120.00		69'630.00		71'271.00
9300.4622.01	Interkommunaler Finanzausgleich - Ressourcenausgleich		312'800.00		330'860.00		351'022.00
950	**Ertragsanteile, übrige**	**3'400.00**	**135'600.00**	**3'400.00**	**136'000.00**	**3'288.20**	**131'525.70**
	Netto Ertrag	132'200.00		132'600.00		128'237.50	
9500	**Ertragsanteile, übrige, ohne Zweckbindung**	**3'400.00**	**135'600.00**	**3'400.00**	**136'000.00**	**3'288.20**	**131'525.70**
	Netto Ertrag	132'200.00		132'600.00		128'237.50	
9500.3130.01	Motorfahrzeugsteuern Erhebungskosten	3'400.00		3'400.00		3'288.20	
9500.4601.01	Motorfahrzeugsteuern		135'600.00		136'000.00		131'525.70
961	**Zinsen**	**51'840.00**	**56'500.00**	**59'980.00**	**49'000.00**	**43'404.33**	**43'280.95**
	Netto Aufwand				10'980.00		123.38
	Netto Ertrag	4'660.00					
9610	**Zinsen**	**51'840.00**	**56'500.00**	**59'980.00**	**49'000.00**	**43'404.33**	**43'280.95**
	Netto Aufwand				10'980.00		123.38
	Netto Ertrag	4'660.00					
9610.3130.01	Verwaltungskosten, Bank- & PC-Spesen	2'500.00		2'500.00		1'670.38	
9610.3401.01	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	15'000.00		20'000.00		16'934.90	
9610.3499.01	Vergütungszinse	10'000.00		12'000.00		913.30	
9610.3940.02	Interne Verrechnung Zinsen Strassenfonds	5'300.00		6'300.00		5'203.10	
9610.3940.03	Interne Verrechn. Zins Ausbildungsf. Dr. A. Merkle	30.00		30.00		31.35	
9610.3940.05	Interne Verrechnung Zinsen Wasserversorgung	4'500.00		4'500.00		4'246.85	
9610.3940.06	Interne Verrechnung Zinsen Abwasserentsorgung	14'100.00		14'100.00		13'998.42	
9610.3940.07	Interne Verrechnung Zinsen Abfallentsorgung	410.00		550.00		406.03	
9610.4401.01	Verzugszinse		16'500.00		16'800.00		11'120.55
9610.4402.01	Zinsen Finanzanlagen		40'000.00		32'200.00		32'160.40
963	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**59'530.00**	**255'000.00**	**124'900.00**	**268'200.00**	**57'430.10**	**222'247.15**
	Netto Ertrag	195'470.00		143'300.00		164'817.05	
9630	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**59'530.00**	**255'000.00**	**124'900.00**	**268'200.00**	**57'430.10**	**222'247.15**
	Netto Ertrag	195'470.00		143'300.00		164'817.05	
9630.3120.01	Strom	3'500.00		8'000.00		9'924.75	
9630.3120.02	Wasser und Abwasser	4'500.00		7'900.00			
9630.3120.03	Heiz- und Nebenkosten	3'000.00		2'500.00			
9630.3130.01	Reinigung Liegenschaftsvermögen	13'200.00		13'200.00			
9630.3132.01	Honorar Liegenschaftsverwaltung	11'000.00		12'000.00		10'795.65	
9630.3134.01	Sachversicherungsprämien	6'130.00		11'800.00		12'593.40	
9630.3144.01	Baulicher Unterhalt	6'200.00		37'500.00		23'531.90	
9630.3144.02	Prävention Hochwasserschutz Dorf 1 (ECAB) Trottoir und Rampe Garageneinfahrt			26'000.00			
9630.3151.01	Unterhalt Maschinen und Mobiliar	12'000.00		6'000.00		584.40	
9630.4430.01	Mieterträge		220'000.00		230'000.00		218'637.00
9630.4439.01	Rückerstattungen Nebenkosten		35'000.00		38'200.00		

Budget 2027

ER Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
9630.4439.02	Rückerstattungen Baulicher Unterhalt						3'610.15
971	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**		**500.00**		**500.00**		
	Netto Ertrag	500.00		500.00			
9710	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**		**500.00**		**500.00**		
	Netto Ertrag	500.00		500.00			
9710.4699.01	Rückvergütung CO2 Abgaben		500.00		500.00		
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**
	Netto Ertrag	281'260.00		281'260.00		281'262.35	
9900.4895.00	Entnahmen aus Aufwertungsreserve des VV		281'260.00		281'260.00		281'262.35

Budget 2027

ER Zusammenzug Sachgruppengliederung

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2027 Aufwand	Budget 2027 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag
	Total	**6'045'885.00**	**6'059'760.00**	**6'183'520.00**	**6'484'630.00**	**5'999'188.88**	**5'999'188.88**
	Netto Ertrag	13'875.00		301'110.00			
3	**AUFWAND**	**6'045'885.00**		**6'183'520.00**		**5'497'352.02**	
	Netto Aufwand		6'045'885.00		6'183'520.00		5'497'352.02
30	**Personalaufwand**	**837'845.00**		**831'540.00**		**810'627.12**	
	Netto Aufwand		837'845.00		831'540.00		810'627.12
300	**Behörden und Kommissionen**	**117'100.00**		**118'460.00**		**92'132.20**	
	Netto Aufwand		117'100.00		118'460.00		92'132.20
301	**Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals**	**597'860.00**		**590'290.00**		**602'916.77**	
	Netto Aufwand		597'860.00		590'290.00		602'916.77
305	**Arbeitgeberbeiträge**	**102'135.00**		**99'640.00**		**99'887.65**	
	Netto Aufwand		102'135.00		99'640.00		99'887.65
309	**Übriger Personalaufwand**	**20'750.00**		**23'150.00**		**15'690.50**	
	Netto Aufwand		20'750.00		23'150.00		15'690.50
31	**Sach- und übriger Betriebsaufwand**	**1'036'100.00**		**1'081'800.00**		**855'639.66**	
	Netto Aufwand		1'036'100.00		1'081'800.00		855'639.66
310	**Material- und Warenaufwand**	**82'590.00**		**88'440.00**		**81'506.83**	
	Netto Aufwand		82'590.00		88'440.00		81'506.83
311	**Nicht aktivierbare Anlagen**	**55'790.00**		**29'620.00**		**39'262.40**	
	Netto Aufwand		55'790.00		29'620.00		39'262.40
312	**Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV**	**70'400.00**		**76'210.00**		**58'005.50**	
	Netto Aufwand		70'400.00		76'210.00		58'005.50
313	**Dienstleistungen und Honorare**	**490'640.00**		**498'060.00**		**431'949.11**	
	Netto Aufwand		490'640.00		498'060.00		431'949.11
314	**Baulicher und betrieblicher Unterhalt**	**214'800.00**		**277'950.00**		**181'550.19**	
	Netto Aufwand		214'800.00		277'950.00		181'550.19
315	**Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen**	**53'690.00**		**51'110.00**		**17'503.25**	
	Netto Aufwand		53'690.00		51'110.00		17'503.25
316	**Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskosten**	**28'350.00**		**28'600.00**		**28'060.10**	
	Netto Aufwand		28'350.00		28'600.00		28'060.10
317	**Spesenentschädigungen**	**14'140.00**		**15'110.00**		**13'465.83**	
	Netto Aufwand		14'140.00		15'110.00		13'465.83
318	**Wertberichtigungen auf Forderungen**	**25'500.00**		**15'500.00**		**3'886.45**	
	Netto Aufwand		25'500.00		15'500.00		3'886.45
319	**Verschiedener Betriebsaufwand**	**200.00**		**1'200.00**		**450.00**	
	Netto Aufwand		200.00		1'200.00		450.00
33	**Abschreibungen Verwaltungsvermögen**	**242'590.00**		**256'580.00**		**229'691.95**	
	Netto Aufwand		242'590.00		256'580.00		229'691.95
330	**Sachanlagen VV**	**230'380.00**		**244'110.00**		**202'756.46**	

Budget 2027

ER Zusammenzug Sachgruppengliederung

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
	Netto Aufwand		230'380.00		244'110.00		202'756.46
332	**Abschreibungen immaterielle Anlagen**	**12'210.00**		**12'470.00**		**26'935.49**	
	Netto Aufwand		12'210.00		12'470.00		26'935.49
34	**Finanzaufwand**	**25'000.00**		**32'000.00**		**17'848.20**	
	Netto Aufwand		25'000.00		32'000.00		17'848.20
340	**Zinsaufwand**	**15'000.00**		**20'000.00**		**16'934.90**	
	Netto Aufwand		15'000.00		20'000.00		16'934.90
349	**Verschiedener Finanzaufwand**	**10'000.00**		**12'000.00**		**913.30**	
	Netto Aufwand		10'000.00		12'000.00		913.30
35	**Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen**	**153'520.00**		**157'590.00**		**179'956.99**	
	Netto Aufwand		153'520.00		157'590.00		179'956.99
350	**Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital**	**1'500.00**		**1'500.00**			
	Netto Aufwand		1'500.00		1'500.00		
351	**Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital**	**152'020.00**		**156'090.00**		**179'956.99**	
	Netto Aufwand		152'020.00		156'090.00		179'956.99
36	**Transferaufwand**	**3'604'040.00**		**3'671'110.00**		**3'255'406.80**	
	Netto Aufwand		3'604'040.00		3'671'110.00		3'255'406.80
361	**Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen**	**1'209'390.00**		**1'229'070.00**		**1'153'163.13**	
	Netto Aufwand		1'209'390.00		1'229'070.00		1'153'163.13
363	**Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte**	**2'327'240.00**		**2'405'800.00**		**2'043'584.72**	
	Netto Aufwand		2'327'240.00		2'405'800.00		2'043'584.72
366	**Abschreibungen Investitionsbeiträge**	**67'410.00**		**36'240.00**		**58'658.95**	
	Netto Aufwand		67'410.00		36'240.00		58'658.95
39	**Interne Verrechnungen**	**146'790.00**		**152'900.00**		**148'181.30**	
	Netto Aufwand		146'790.00		152'900.00		148'181.30
391	**Dienstleistungen**	**65'330.00**		**66'520.00**		**64'067.45**	
	Netto Aufwand		65'330.00		66'520.00		64'067.45
392	**Pacht, Mieten, Benützungskosten**	**57'120.00**		**60'900.00**		**61'433.97**	
	Netto Aufwand		57'120.00		60'900.00		61'433.97
394	**Kalk. Zinsen und Finanzaufwand**	**24'340.00**		**25'480.00**		**22'679.88**	
	Netto Aufwand		24'340.00		25'480.00		22'679.88
4	**ERTRAG**		**6'059'760.00**		**6'484'630.00**		**5'999'188.88**
	Netto Ertrag	6'059'760.00		6'484'630.00		5'999'188.88	
40	**Fiskalertrag**		**4'006'900.00**		**3'956'300.00**		**3'959'034.67**
	Netto Ertrag	4'006'900.00		3'956'300.00		3'959'034.67	
400	**Direkte Steuern natürliche Personen**		**3'322'000.00**		**3'294'000.00**		**3'274'774.47**
	Netto Ertrag	3'322'000.00		3'294'000.00		3'274'774.47	

Budget 2027

ER Zusammenzug Sachgruppengliederung

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
401	**Direkte Steuern juristische Personen**		**70'700.00**		**80'000.00**		**79'631.08**
	Netto Ertrag	70'700.00		80'000.00		79'631.08	
402	**Übrige Direkte Steuern**		**610'000.00**		**578'000.00**		**600'759.12**
	Netto Ertrag	610'000.00		578'000.00		600'759.12	
403	**Besitz- und Aufwandsteuern**		**4'200.00**		**4'300.00**		**3'870.00**
	Netto Ertrag	4'200.00		4'300.00		3'870.00	
42	**Entgelte**		**471'950.00**		**476'770.00**		**503'278.45**
	Netto Ertrag	471'950.00		476'770.00		503'278.45	
420	**Ersatzabgaben**						**389.30**
	Netto Ertrag					389.30	
421	**Gebühren für Amtshandlungen**		**32'800.00**		**32'400.00**		**13'308.50**
	Netto Ertrag	32'800.00		32'400.00		13'308.50	
424	**Benützungsgebühren und Dienstleistungen**		**367'450.00**		**373'100.00**		**364'183.75**
	Netto Ertrag	367'450.00		373'100.00		364'183.75	
425	**Erlös aus Verkäufen**				**100.00**		**1'000.00**
	Netto Ertrag			100.00		1'000.00	
426	**Rückerstattungen**		**71'700.00**		**71'170.00**		**124'396.90**
	Netto Ertrag	71'700.00		71'170.00		124'396.90	
43	**Verschiedene Erträge**						**1'300.00**
	Netto Ertrag					1'300.00	
439	**Übriger Ertrag**						**1'300.00**
	Netto Ertrag					1'300.00	
44	**Finanzertrag**		**311'500.00**		**669'100.00**		**271'778.10**
	Netto Ertrag	311'500.00		669'100.00		271'778.10	
440	**Zinsertrag**		**56'500.00**		**49'000.00**		**43'280.95**
	Netto Ertrag	56'500.00		49'000.00		43'280.95	
443	**Liegenschaftenertrag FV**		**255'000.00**		**268'200.00**		**222'247.15**
	Netto Ertrag	255'000.00		268'200.00		222'247.15	
447	**Liegenschaftenertrag VV**						**6'250.00**
	Netto Ertrag					6'250.00	
449	**Übriger Finanzertrag**				**351'900.00**		
	Netto Ertrag			351'900.00			
45	**Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen**		**197'440.00**		**219'580.00**		**57'090.88**
	Netto Ertrag	197'440.00		219'580.00		57'090.88	
450	**Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital**		**1'000.00**		**1'000.00**		**432.30**
	Netto Ertrag	1'000.00		1'000.00		432.30	
451	**Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital**		**196'440.00**		**218'580.00**		**56'658.58**
	Netto Ertrag	196'440.00		218'580.00		56'658.58	
46	**Transferertrag**		**643'920.00**		**728'720.00**		**777'263.13**
	Netto Ertrag	643'920.00		728'720.00		777'263.13	

Budget 2027

ER Zusammenzug Sachgruppengliederung

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
460	**Ertragsanteile von Dritten**		**135'600.00**		**136'000.00**		**173'593.60**
	Netto Ertrag	135'600.00		136'000.00		173'593.60	
461	**Entschädigungen von Gemeinwesen**		**22'050.00**		**72'480.00**		**81'297.30**
	Netto Ertrag	22'050.00		72'480.00		81'297.30	
462	**Interkommunaler Finanzausgleich**		**379'920.00**		**400'490.00**		**422'293.00**
	Netto Ertrag	379'920.00		400'490.00		422'293.00	
463	**Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten**		**5'500.00**		**9'500.00**		**5'013.95**
	Netto Ertrag	5'500.00		9'500.00		5'013.95	
466	**Auflösung passivierte Investitionsbeiträge**		**100'350.00**		**109'750.00**		**95'065.28**
	Netto Ertrag	100'350.00		109'750.00		95'065.28	
469	**Übriger Transferertrag**		**500.00**		**500.00**		
	Netto Ertrag	500.00		500.00			
48	**Ausserordentlicher Ertrag**		**281'260.00**		**281'260.00**		**281'262.35**
	Netto Ertrag	281'260.00		281'260.00		281'262.35	
489	**Entnahmen aus dem Eigenkapital**		**281'260.00**		**281'260.00**		**281'262.35**
	Netto Ertrag	281'260.00		281'260.00		281'262.35	
49	**Interne Verrechnungen**		**146'790.00**		**152'900.00**		**148'181.30**
	Netto Ertrag	146'790.00		152'900.00		148'181.30	
491	**Dienstleistungen**		**65'330.00**		**66'520.00**		**64'067.45**
	Netto Ertrag	65'330.00		66'520.00		64'067.45	
492	**Pacht, Mieten, Benützungskosten**		**57'120.00**		**60'900.00**		**61'433.97**
	Netto Ertrag	57'120.00		60'900.00		61'433.97	
494	**Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand**		**24'340.00**		**25'480.00**		**22'679.88**
	Netto Ertrag	24'340.00		25'480.00		22'679.88	
9	**ABSCHLUSS**					**501'836.86**	
	Netto Aufwand						501'836.86
90	**Abschluss**					**501'836.86**	
	Netto Aufwand						501'836.86
900	**Abschluss**					**501'836.86**	
	Netto Aufwand						501'836.86

Budget 2027

ER Sachgliederung

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
	Total	**6'045'885.00**	**6'059'760.00**	**6'183'520.00**	**6'484'630.00**	**5'497'352.02**	**5'999'188.88**
	Netto Ertrag	13'875.00		301'110.00		501'836.86	
3	**AUFWAND**	**6'045'885.00**		**6'183'520.00**		**5'497'352.02**	
	Netto Aufwand		6'045'885.00		6'183'520.00		5'497'352.02
30	**Personalaufwand**	**837'845.00**		**831'540.00**		**810'627.12**	
	Netto Aufwand		837'845.00		831'540.00		810'627.12
3000	**Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen**	**117'100.00**		**118'460.00**		**92'132.20**	
	Netto Aufwand		117'100.00		118'460.00		92'132.20
0110.3000.01	Entschädigung an Stimmenzähler	3'720.00		4'580.00		1'661.50	
0110.3000.02	Entschädigung an Finanzkommission	3'100.00		3'100.00		940.00	
0120.3000.01	Honorar, Sitzungs- und Taggeld	102'000.00		102'000.00		85'255.10	
0210.3000.01	Sitzungsgelder Verwaltung	1'000.00		1'000.00		461.25	
0220.3000.01	Sitzungsgelder Verwaltung	500.00		500.00		292.50	
1500.3000.01	Feuerwehrkommission	460.00		580.00		263.45	
3291.3000.01	Sitzungsgelder Kulturkommission	1'200.00		1'200.00		993.65	
5451.3000.02	Sitzungsgelder Jugendarbeit Sense			120.00			
6150.3000.01	Sitzungsgelder Strassenkommission	1'000.00		1'000.00		910.50	
6191.3000.01	Sitzungsgelder Kiesgrubenkommission			1'000.00		453.70	
7101.3000.01	Sitzungsgelder Wasserkommission	1'240.00		1'000.00			
7301.3000.01	Sitzungsgelder Umweltschutz- und Energiekommission	1'500.00		1'000.00		346.85	
7710.3000.01	Sitzungsgelder Friedhofskommission	380.00		380.00		226.85	
7900.3000.01	Sitzungsgelder Ortsplanungskommission	1'000.00		1'000.00		326.85	
3010	**Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals**	**597'860.00**		**590'290.00**		**602'916.77**	
	Netto Aufwand		597'860.00		590'290.00		602'916.77
0210.3010.01	Löhne Verwaltung	64'180.00		61'210.00		62'072.38	
0220.3010.01	Löhne Verwaltung	221'190.00		216'400.00		218'546.67	
2170.3010.01	Besoldung Abwart und Aushilfen	23'320.00		23'320.00		25'384.27	
2171.3010.01	Besoldung Abwart und Aushilfen	24'370.00		23'910.00		24'988.14	
2171.3010.02	Dienstaltergeschenk					150.00	
2171.3010.99	Rückerstattung Taggelder					-149.10	
2180.3010.01	Löhne ausserschulische Betreuung	66'540.00		66'690.00		73'453.46	
2190.3010.01	Besoldung Schulsekretariat	18'320.00		17'930.00		19'066.85	
2195.3010.01	Schulbusfahrer	33'240.00		32'470.00		35'483.61	
6190.3010.01	Besoldungen	146'700.00		148'360.00		143'270.49	
6190.3010.02	Dienstaltergeschenke					650.00	
3050	**AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten**	**47'510.00**		**45'350.00**		**46'376.02**	
	Netto Aufwand		47'510.00		45'350.00		46'376.02
0110.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	70.00		170.00		72.15	
0120.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'630.00		6'940.00		5'786.50	
0210.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'380.00		3'980.00		4'238.36	
0220.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'100.00		14'060.00		14'767.36	
2170.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'590.00		1'450.00		1'392.56	
2171.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'660.00		1'490.00		1'607.50	
2180.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV,	4'540.00		4'340.00		4'956.26	
2190.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'250.00		1'170.00		1'291.94	

Budget 2027

ER Sachgliederung

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
2195.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'270.00		2'110.00		2'410.65	
3291.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV,					14.55	
6150.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV,					21.90	
6190.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'020.00		9'640.00		9'779.84	
6191.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV,					14.60	
7301.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					7.30	
7710.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					7.25	
7900.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV,					7.30	
3052	**AG-Beiträge an andere Pensionskassen**	**27'740.00**		**26'790.00**		**28'163.10**	
	Netto Aufwand		27'740.00		26'790.00		28'163.10
0110.3052.01	BVG Arbeitgeberbeitrag					51.60	
0210.3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	2'650.00		2'480.00		2'817.30	
0220.3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	12'530.00		11'660.00		11'910.15	
2180.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	1'150.00		1'150.00		2'333.85	
2195.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	2'220.00		2'150.00		2'194.20	
6190.3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	9'190.00		9'350.00		8'856.00	
3053	**AG-Beiträge an Unfallversicherungen**	**3'350.00**		**4'580.00**		**3'067.16**	
	Netto Aufwand		3'350.00		4'580.00		3'067.16
0110.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung					1.80	
0210.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	130.00		120.00		121.57	
0220.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	430.00		2'020.00		379.05	
2170.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	210.00		190.00		192.75	
2171.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	230.00		200.00		226.62	
2180.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	640.00		540.00		635.14	
2190.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	40.00		40.00		53.89	
2195.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	310.00		270.00		301.11	
6190.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	1'360.00		1'200.00		1'155.23	
3054	**AG-Beiträge an Familienausgleichskasse**	**17'725.00**		**17'270.00**		**16'949.63**	
	Netto Aufwand		17'725.00		17'270.00		16'949.63
0110.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	25.00		70.00		26.35	
0120.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	2'530.00		2'530.00		2'114.50	
0210.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'600.00		1'520.00		1'549.32	
0220.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	5'520.00		5'370.00		5'389.14	
2170.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	580.00		580.00		503.82	
2171.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	610.00		600.00		594.42	
2180.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichs	1'830.00		1'660.00		1'819.14	
2190.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	480.00		450.00		475.05	
2195.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	890.00		810.00		884.25	
3291.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse					5.30	
6150.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichs					7.95	
6190.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	3'660.00		3'680.00		3'567.14	
6191.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichs					5.30	
7301.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse					2.65	
7710.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse					2.65	
7900.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichs					2.65	
3055	**AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen**	**5'810.00**		**5'650.00**		**5'331.74**	

Budget 2027

ER Sachgliederung

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
	Netto Aufwand		5'810.00		5'650.00		5'331.74
0110.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	10.00				10.05	
0210.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	690.00		640.00		639.68	
0220.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	2'370.00		2'260.00		2'248.05	
2170.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	250.00		250.00		200.32	
2171.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	260.00		250.00		222.66	
2180.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	710.00		700.00		733.02	
2190.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	200.00		190.00		189.67	
2195.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung			250.00		15.81	
6190.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	1'320.00		1'110.00		1'072.48	
3090	**Aus- und Weiterbildung des Personals**	**8'800.00**		**10'000.00**		**3'004.00**	
	Netto Aufwand		8'800.00		10'000.00		3'004.00
0120.3090.01	Ausbildungs- und Kurskosten	1'000.00		1'000.00			
0220.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'200.00		3'200.00		1'278.05	
2180.3090.01	Aus- und Weiterbildung	3'100.00		3'000.00		220.00	
6190.3090.02	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500.00		2'800.00		1'505.95	
3099	**Übriger Personalaufwand**	**11'950.00**		**13'150.00**		**12'686.50**	
	Netto Aufwand		11'950.00		13'150.00		12'686.50
0120.3099.01	Übriger Personalaufwand	7'550.00		8'950.00		9'375.65	
2190.3099.01	Übriger Personalaufwand	4'400.00		4'200.00		3'310.85	
31	**Sach- und übriger Betriebsaufwand**	**1'036'100.00**		**1'081'800.00**		**855'639.66**	
	Netto Aufwand		1'036'100.00		1'081'800.00		855'639.66
3100	**Büromaterial**	**7'500.00**		**8'400.00**		**4'665.90**	
	Netto Aufwand		7'500.00		8'400.00		4'665.90
0110.3100.01	Abstimmungs- und Wahlmaterial	2'100.00		2'400.00		1'148.85	
0210.3100.01	Büromaterial			300.00			
0220.3100.01	Büromaterial	2'500.00		4'800.00		2'657.30	
2190.3100.01	Büromaterial	2'900.00		900.00		859.75	
3101	**Betriebs-, Verbrauchsmaterial**	**15'150.00**		**14'850.00**		**13'157.78**	
	Netto Aufwand		15'150.00		14'850.00		13'157.78
0290.3101.01	Reinigungsmaterial	500.00		500.00			
2170.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	1'500.00		1'500.00		3'329.86	
2171.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	3'000.00		3'000.00		1'809.51	
3410.3101.01	Verbrauchsmaterial	2'350.00		2'350.00		2'255.75	
6150.3101.01	Roh- und Hilfsmaterialien	100.00		100.00			
6190.3101.01	Treibstoffe / Verbrauchsmaterial	6'100.00		5'300.00		5'245.86	
7710.3101.01	Verbrauchsmaterialien	100.00		100.00		93.50	
7900.3101.01	Hausnummern & Strassenbezeichnungsschilder	500.00		1'000.00			
8120.3101.01	Spezialaufwendungen Ökovernetzung (durch Fonds gedeckt)	1'000.00		1'000.00		423.30	
3102	**Drucksachen, Publikationen**	**17'590.00**		**18'190.00**		**15'844.25**	
	Netto Aufwand		17'590.00		18'190.00		15'844.25
0220.3102.01	Drucksachen, Publikationen	6'930.00		7'430.00		4'581.00	
2120.3102.01	Drucksachen, Publikationen	10'460.00		10'460.00		11'028.50	
3291.3102.01	Drucksachen, Publikationen	200.00		300.00		234.75	
3103	**Fachliteratur, Zeitschriften**	**2'100.00**		**2'100.00**		**2'006.07**	
	Netto Aufwand		2'100.00		2'100.00		2'006.07

Budget 2027

ER Sachgliederung

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
2192.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	2'100.00		2'100.00		2'006.07	
3104	**Lehrmittel**	**12'250.00**		**13'400.00**		**9'628.72**	
	Netto Aufwand		12'250.00		13'400.00		9'628.72
2110.3104.01	Lehrmittel	1'400.00		1'400.00		1'469.47	
2120.3104.01	Lehrmittel	5'070.00		5'700.00		5'295.30	
2120.3104.02	Werken und Unterrichtshilfen	2'780.00		3'300.00		1'964.15	
2200.3104.01	Lehrmittel	3'000.00		3'000.00		899.80	
3105	**Lebensmittel**	**28'000.00**		**31'500.00**		**36'204.11**	
	Netto Aufwand		28'000.00		31'500.00		36'204.11
7101.3105.01	Wasserankäufe	28'000.00		31'500.00		36'204.11	
3110	**Büromöbel und -geräte**	**9'500.00**		**890.00**		**909.55**	
	Netto Aufwand		9'500.00		890.00		909.55
0220.3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'600.00					
2110.3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte			40.00		553.30	
2120.3110.01	Anschaffung Büromöbel und -geräte	6'900.00		850.00		356.25	
3111	**Maschinen, Geräte und Fahrzeuge**	**25'590.00**		**17'530.00**		**22'967.90**	
	Netto Aufwand		25'590.00		17'530.00		22'967.90
0290.3111.01	Anschaffungen / Ersatz von Material	8'590.00				7'374.45	
2170.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000.00		1'000.00		10'066.75	
2171.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	3'000.00		4'530.00		2'197.60	
3410.3111.01	Anschaffungen Maschinen und Geräte	2'000.00		2'000.00		129.50	
6190.3111.01	Anschaffungen/Ersatz Gerätschaften	1'500.00		500.00		1'284.20	
7101.3111.01	Anschaffungen/Ersatz Geräte & Material	2'500.00		7'000.00		1'901.90	
7101.3111.02	Messapparate	5'000.00		2'500.00			
7710.3111.01	Anschaffungen & Ersatz Geräte & Werkzeuge	2'000.00				13.50	
3113	**Hardware**	**19'000.00**		**7'500.00**		**14'721.75**	
	Netto Aufwand		19'000.00		7'500.00		14'721.75
0120.3113.01	Beteiligung an den Anschaffungskosten für ein IT-Gerät			3'500.00		107.20	
0210.3113.01	Anschaffung Hardware					1'899.70	
0220.3113.02	Anschaffungen Hardware	3'200.00				516.00	
2120.3113.01	Anschaffungen Hardware	15'800.00		4'000.00		12'198.85	
3118	**Immaterielle Anlagen**	**1'700.00**		**700.00**		**663.20**	
	Netto Aufwand		1'700.00		700.00		663.20
0210.3118.01	Software, Lizenzen	700.00		700.00		663.20	
0220.3118.01	Anschaffungen Software, Lizenzen	1'000.00					
3119	**Übrige nicht aktivierbare Anlagen**			**3'000.00**			
	Netto Aufwand				3'000.00		
7301.3119.01	Anschaffung Abfalleimer			3'000.00			
3120	**Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV**	**70'400.00**		**76'210.00**		**58'005.50**	
	Netto Aufwand		70'400.00		76'210.00		58'005.50
0220.3120.01	Strom	1'000.00		1'200.00		1'020.40	
0220.3120.02	Heiz- und Nebenkosten			2'500.00			
1620.3120.02	Wasser und Abwasser	200.00		250.00		174.25	
2170.3120.01	Strom	11'800.00		11'800.00		10'470.60	
2171.3120.01	Strom	7'400.00		7'300.00		7'405.55	
2171.3120.02	Wasser und Abwasser	3'700.00		3'700.00		3'712.15	

Budget 2027

ER Sachgliederung

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2027 Aufwand	Budget 2027 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag
2171.3120.03	Heizkosten	16'300.00		15'000.00		10'787.30	
3410.3120.01	Strom	2'100.00		2'100.00		2'148.15	
3410.3120.02	Wasser und Abwasser	590.00		100.00		585.85	
3420.3120.01	Strom	1'400.00		1'400.00		1'423.40	
3420.3120.02	Wasser, Abwasser	110.00		110.00		89.15	
6150.3120.01	Strom öffentliche Beleuchtung	2'000.00		1'600.00		2'212.55	
6190.3120.01	Strom / Heizung Lokal Schwandholzstrasse	1'850.00		950.00		270.30	
7101.3120.01	Strom	8'750.00		8'800.00		5'563.70	
7201.3120.01	Strom Pumpwerk	2'200.00		1'000.00		2'217.40	
9630.3120.01	Strom	3'500.00		8'000.00		9'924.75	
9630.3120.02	Wasser und Abwasser	4'500.00		7'900.00			
9630.3120.03	Heiz- und Nebenkosten	3'000.00		2'500.00			
3130	**Dienstleistungen Dritter**	**277'640.00**		**290'470.00**		**249'737.32**	
	Netto Aufwand		277'640.00		290'470.00		249'737.32
0110.3130.01	Porti	3'800.00		4'700.00			
0110.3130.02	Gemeindeversammlung	4'600.00		6'900.00		4'100.00	
0120.3130.01	Jungbürgerfeier	1'170.00		1'470.00		60.00	
0120.3130.02	Empfänge / Anlässe / Beiträge	6'200.00		6'200.00		11'723.00	
0210.3130.01	Porti, Telefon					991.54	
0210.3130.02	Inkasso- und Betreibungskosten	15'000.00		10'000.00		15'821.36	
0210.3130.04	Kosten für Auslagerung HundeST	200.00		230.00		193.50	
0220.3130.00	Dienstleistungen Dritter - DIGI-FR	4'300.00		4'260.00		4'323.00	
0220.3130.02	Porti	7'700.00		7'500.00		8'040.95	
0220.3130.04	Internet, Domain, Webseite	3'350.00		5'950.00		3'435.35	
0220.3130.05	Verbandsbeiträge	5'810.00		5'810.00		5'810.00	
0290.3130.01	Reinigung Verwaltung und 2. UG	6'860.00		15'800.00		15'089.67	
1200.3130.01	Anwalt	1'000.00		3'000.00			
1400.3130.01	Gebührenaufwand Identitätskarten	500.00		1'500.00		1'914.60	
1500.3130.05	Brände, Hilfsleistungen, Einsätze			5'000.00			
2171.3130.01	Internet Turnhalle MZG	340.00		350.00		340.00	
2180.3130.01	Ausserschulische Betreuungseinrichtungen	1'500.00		1'500.00		1'033.15	
2180.3130.02	ASB CooKids	15'000.00		15'000.00		12'888.75	
2180.3130.03	Reinigung ASB	4'120.00					
2190.3130.01	Telefon	980.00		980.00		728.70	
2193.3130.01	Projekttage	27'370.00		21'380.00		13'288.40	
2193.3130.02	Hygienekontrolle – Läuseuntersuchung	1'000.00		530.00			
2195.3130.01	Kosten Schülertransporte	17'640.00		15'880.00		11'711.55	
3290.3130.01	Kulturelle Veranstaltungen	800.00		1'800.00		1'268.40	
3290.3130.02	Bundesfeier	3'750.00		4'250.00		3'629.80	
3290.3130.03	Empfänge / Anlässe / Beiträge	3'300.00		3'800.00		4'283.79	
6190.3130.01	Telefon	280.00		280.00		279.80	
7101.3130.01	Telefon	670.00		570.00		530.65	
7101.3130.02	Wasseranalysen	2'500.00		2'500.00		3'094.60	
7101.3130.03	Nachführen der Planunterlagen	3'000.00		4'000.00		2'116.70	
7201.3130.01	Projektstudien ARA-Kataster, Nachführungen	2'000.00		4'000.00		14'644.10	
7201.3130.02	Vorprojekt Entwässerung			15'000.00			
7301.3130.01	Abfuhrkosten	30'000.00		28'800.00		27'789.55	
7301.3130.02	Verbrennungskosten SAIDEF	26'000.00		25'000.00		26'111.55	
7301.3130.03	Entsorgung von Altöl	1'200.00		1'200.00		1'165.30	
7301.3130.04	Entsorgung von Altglas	2'500.00		2'500.00		1'947.95	
7301.3130.06	Entsorgung von Karton & Papier	6'000.00		5'500.00		5'704.40	
7301.3130.07	Entsorgung organische Abfälle	32'900.00		21'930.00		37'284.48	
7301.3130.08	Entsorgung Weissblech	1'500.00		1'200.00		1'339.00	
7301.3130.09	Einkauf Kehrichtmarken	1'500.00		1'400.00		1'372.00	
7301.3130.11	Allg. Entsorgungsstellen	11'000.00		12'700.00			
7710.3130.01	Entsorgung Abfall, Grüngut und Friedhof	700.00		500.00		723.15	
8790.3130.01	Energiebuchhaltung	500.00		500.00			
9500.3130.01	Motorfahrzeugsteuern Erhebungskosten	3'400.00		3'400.00		3'288.20	

Budget 2027

ER Sachgliederung

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2027 Aufwand	Budget 2027 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag
9610.3130.01	Verwaltungskosten, Bank- & PC-Spesen	2'500.00		2'500.00		1'670.38	
9630.3130.01	Reinigung Liegenschaftsvermögen	13'200.00		13'200.00			
3132	**Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.**	**105'000.00**		**113'200.00**		**82'562.45**	
	Netto Aufwand		105'000.00		113'200.00		82'562.45
0110.3132.01	Kosten externe Revisionsstelle	7'000.00		8'000.00		5'057.90	
0210.3132.02	Honorare externe Beratung	2'400.00		2'400.00		10'911.80	
0221.3132.01	Erhaltene Baubewilligungen	1'000.00		1'000.00		1'200.00	
0221.3132.02	Honorar externe Bauverwaltung	35'000.00		35'000.00		12'661.75	
0221.3132.03	Honorar Beteiligung an Geometer	2'000.00		2'000.00		1'544.75	
2180.3132.01	Gemeindereglement ASB					280.00	
2180.3132.02	Inspektion ASB	200.00				172.00	
7101.3132.01	Honorar externe Berater, Gutachter	31'500.00		37'900.00		23'257.70	
7201.3132.01	Honorar externe Berater, Gutachter	10'000.00		10'000.00		10'962.85	
7900.3132.03	Fachperson Brandschutz-Kontrolle	1'800.00		1'800.00		517.00	
8120.3132.01	Ökologische Vernetzung	3'100.00		3'100.00		5'201.05	
9630.3132.01	Honorar Liegenschaftsverwaltung	11'000.00		12'000.00		10'795.65	
3133	**Informatik-Nutzungsaufwand**	**77'930.00**		**60'050.00**		**65'094.79**	
	Netto Aufwand		77'930.00		60'050.00		65'094.79
0220.3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand (Rechenzentrum, Support)	77'930.00		60'050.00		65'094.79	
3134	**Sachversicherungsprämien**	**25'360.00**		**30'140.00**		**30'661.55**	
	Netto Aufwand		25'360.00		30'140.00		30'661.55
0120.3134.01	Haftpflicht- und Sachversicherung	1'230.00		1'230.00		1'228.50	
0220.3134.01	Haftpflicht- und Sachversicherung	9'030.00		7'230.00		7'311.70	
1620.3134.01	Gebäude- und Sachversicherungen	430.00		550.00		541.05	
2170.3134.01	Gebäude- und Sachversicherungen	2'200.00		2'700.00		2'691.55	
2171.3134.01	Gebäude- und Sachversicherungen	1'610.00		2'000.00		2'009.55	
3410.3134.01	Sachversicherungsprämien	560.00		600.00		554.50	
6190.3134.01	Sachversicherungsprämien	3'030.00		2'830.00		2'547.25	
7101.3134.01	Sachversicherungsprämien	920.00		920.00		909.35	
7201.3134.01	Gebäude- und Sachversicherungen	40.00		50.00		45.35	
7710.3134.01	Sachversicherungsprämien	180.00		230.00		229.35	
9630.3134.01	Sachversicherungsprämien	6'130.00		11'800.00		12'593.40	
3136	**Honorare privatärztlicher Tätigkeit**	**810.00**		**500.00**		**450.00**	
	Netto Aufwand		810.00		500.00		450.00
4330.3136.01	Schularzt	810.00		500.00		450.00	
3137	**Steuern und Abgaben**	**3'900.00**		**3'700.00**		**3'443.00**	
	Netto Aufwand		3'900.00		3'700.00		3'443.00
0220.3137.01	Kanzleigebühren	400.00		400.00			
6190.3137.01	Steuern und Abgaben	3'500.00		3'300.00		3'443.00	
3140	**Unterhalt an Grundstücken**	**7'500.00**		**15'000.00**		**9'886.75**	
	Netto Aufwand		7'500.00		15'000.00		9'886.75
3421.3140.01	Spielplätze Unterhalt	7'500.00		15'000.00		9'886.75	
3141	**Unterhalt Strassen / Verkehrswege**	**65'200.00**		**64'500.00**		**40'825.40**	
	Netto Aufwand		65'200.00		64'500.00		40'825.40
3410.3141.01	Unterhalt Beleuchtung					2'413.85	
3421.3141.01	Wanderwege Unterhalt	25'000.00		17'000.00		4'610.75	
6150.3141.01	Unterhalt Gemeindestrassen / Markierungen	17'200.00		23'500.00		10'097.70	
6150.3141.02	Schneeräumung & Winterdienst	20'000.00		21'000.00		18'700.95	

Budget 2027

ER Sachgliederung

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
6150.3141.03	Unterhalt öffentliche Beleuchtung	2'900.00		2'900.00		2'915.00	
6220.3141.01	Unterhalt Bushaltestellen	100.00		100.00		2'087.15	
3142	**Unterhalt Wasserbau**	**7'150.00**		**12'150.00**		**8'856.50**	
	Netto Aufwand		7'150.00		12'150.00		8'856.50
7410.3142.01	Unterhalt der Bäche	7'150.00		12'150.00		8'856.50	
3143	**Unterhalt übrige Tiefbauten**	**103'050.00**		**104'050.00**		**54'178.09**	
	Netto Aufwand		103'050.00		104'050.00		54'178.09
7101.3143.01	Unterhalt der Anlagen	34'500.00		15'000.00		5'555.40	
7101.3143.04	Renovationen der Anlagen	25'000.00		70'000.00		25'693.54	
7201.3143.01	Unterhalt und Renovation der Anlagen	41'000.00		16'000.00		19'356.50	
7201.3143.02	Unterhalt Installationen	1'000.00		2'000.00			
7710.3143.01	Unterhalt Friedhof	1'550.00		1'050.00		3'572.65	
3144	**Unterhalt Hochbauten, Gebäude**	**31'900.00**		**82'250.00**		**67'803.45**	
	Netto Aufwand		31'900.00		82'250.00		67'803.45
2170.3144.01	Baulicher Unterhalt	6'300.00		7'300.00		19'527.35	
2171.3144.01	Baulicher Unterhalt Mehrzweckgebäude	11'300.00		10'500.00		12'040.20	
3410.3144.01	Baulicher Unterhalt	2'250.00		500.00			
3420.3144.01	Baulicher Unterhalt					12'454.00	
7710.3144.01	Unterhalt Aufbahrungsraum	5'850.00		450.00		250.00	
9630.3144.01	Baulicher Unterhalt	6'200.00		37'500.00		23'531.90	
9630.3144.02	Prävention Hochwasserschutz Dorf 1 (ECAB) Trottoir und Rampe Garageneinfahrt			26'000.00			
3150	**Unterhalt Büromöbel und -geräte**	**6'490.00**		**8'010.00**		**5'856.00**	
	Netto Aufwand		6'490.00		8'010.00		5'856.00
0220.3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	5'540.00		6'060.00		5'313.00	
2110.3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	200.00		200.00			
2120.3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	750.00		1'750.00		543.00	
3151	**Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge**	**43'900.00**		**41'300.00**		**10'689.20**	
	Netto Aufwand		43'900.00		41'300.00		10'689.20
2170.3151.01	Unterhalt Mobilien, Geräte	5'050.00		11'050.00		1'503.40	
2171.3151.01	Unterhalt Mobilien, Geräte	5'100.00		2'500.00		2'072.00	
3410.3151.01	Unterhalt Maschinen und Geräte	2'750.00		2'750.00		3'069.90	
6190.3151.01	Unterhalt Fahrzeuge und Geräte	19'000.00		19'000.00		3'459.50	
9630.3151.01	Unterhalt Maschinen und Mobiliar	12'000.00		6'000.00		584.40	
3158	**Unterhalt immaterielle Anlagen**	**3'300.00**		**1'800.00**		**958.05**	
	Netto Aufwand		3'300.00		1'800.00		958.05
2120.3158.01	Unterhalt Software	3'300.00		1'800.00		958.05	
3160	**Miete und Pacht Liegenschaften**	**28'350.00**		**28'600.00**		**28'060.10**	
	Netto Aufwand		28'350.00		28'600.00		28'060.10
3410.3160.01	Miete Fussballplatz	6'980.00		6'800.00		6'735.00	
6190.3160.01	Miete Lokal Schwandholzstrasse	18'000.00		18'000.00		18'000.00	
7101.3160.01	Entschädigungen Schutzzonen	2'000.00		1'800.00		2'156.30	
7710.3160.01	Benützungskosten und Baurechtszinse Aufbahrungsraum	1'370.00		2'000.00		1'168.80	
3170	**Reisekosten und Spesen**	**5'620.00**		**6'470.00**		**5'206.83**	
	Netto Aufwand		5'620.00		6'470.00		5'206.83
0220.3170.01	Reisekosten und Spesen	300.00		300.00		133.00	
0220.3170.02	Empfänge / Delegationen	1'600.00		1'070.00		1'549.55	
2190.3170.01	Reisekosten und Spesen	3'300.00		3'500.00		2'668.43	
5350.3170.03	Empfänge / Delegationen	420.00		1'600.00		855.85	
3171	**Exkursionen, Schulreisen und Lager**	**8'520.00**		**8'640.00**		**8'259.00**	
	Netto Aufwand		8'520.00		8'640.00		8'259.00

Budget 2027

ER Sachgliederung

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
2120.3171.01	Schwimmunterricht	8'520.00		8'640.00		8'259.00	
3180	**Wertberichtigungen auf Forderungen**					**-61'400.00**	
	Netto Ertrag					61'400.00	
0220.3180.01	Wertberichtigung Gebühren					-5'000.00	
9100.3180.01	Wertberichtigung Steuern					-56'400.00	
3181	**Tatsächliche Forderungsverluste**	**25'500.00**		**15'500.00**		**65'286.45**	
	Netto Aufwand		25'500.00		15'500.00		65'286.45
0220.3181.01	Tatsächlicher Forderungsverlust GEB	500.00		500.00		223.40	
9100.3181.01	Tatsächlicher Forderungsverluste	25'000.00		15'000.00		65'063.05	
3199	**Übriger Betriebsaufwand**	**200.00**		**1'200.00**		**450.00**	
	Netto Aufwand		200.00		1'200.00		450.00
0220.3199.01	Übriger Betriebsaufwand			1'000.00		250.00	
1620.3199.01	Übriger Aufwand	200.00		200.00		200.00	
33	**Abschreibungen Verwaltungsvermögen**	**242'590.00**		**256'580.00**		**229'691.95**	
	Netto Aufwand		242'590.00		256'580.00		229'691.95
3300	**Planmässige Abschreibungen Sachanlagen**	**230'380.00**		**244'110.00**		**202'756.46**	
	Netto Aufwand		230'380.00		244'110.00		202'756.46
0290.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	33'570.00		32'680.00		32'672.26	
1610.3300.40	Planmässige Abschreibungen	6'480.00		6'480.00		6'477.33	
2170.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	78'250.00		78'250.00		78'248.28	
2171.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	3'550.00		3'550.00		3'554.92	
3410.3300.31	Planmässige Abschreibung Fussballplatz Beleuchtung	1'820.00		1'300.00			
3410.3300.60	Planmässige Abschreibung Elektronische Trefferanzeige	4'020.00		4'020.00		4'015.70	
6150.3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege VV	48'170.00		66'500.00		37'976.72	
6190.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	3'280.00		3'280.00		3'280.00	
7101.3300.31	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV - SF	18'410.00		15'010.00		12'172.29	
7201.3300.31	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV - SF	11'150.00		11'300.00		8'967.00	
7410.3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	8'990.00		9'050.00		2'705.41	
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	
3320	**Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen**	**12'210.00**		**12'470.00**		**26'935.49**	
	Netto Aufwand		12'210.00		12'470.00		26'935.49
2172.3320.90	Planmässige Abschreibung Machbarkeitsstudie MZG	4'690.00		4'690.00		4'690.10	
7101.3320.90	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen					14'473.10	
7900.3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen VV	7'520.00		7'780.00		7'772.29	
34	**Finanzaufwand**	**25'000.00**		**32'000.00**		**17'848.20**	
	Netto Aufwand		25'000.00		32'000.00		17'848.20
3401	**Verzinsung Finanzverbindlichkeiten**	**15'000.00**		**20'000.00**		**16'934.90**	
	Netto Aufwand		15'000.00		20'000.00		16'934.90
9610.3401.01	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	15'000.00		20'000.00		16'934.90	

Budget 2027

ER Sachgliederung

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
3499	**Übriger Finanzaufwand**	**10'000.00**		**12'000.00**		**913.30**	
	Netto Aufwand		10'000.00		12'000.00		913.30
9610.3499.01	Vergütungszinse	10'000.00		12'000.00		913.30	
35	**Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen**	**153'520.00**		**157'590.00**		**179'956.99**	
	Netto Aufwand		153'520.00		157'590.00		179'956.99
3501	**Einlagen in Fonds des FK**	**1'500.00**		**1'500.00**			
	Netto Aufwand		1'500.00		1'500.00		
8120.3501.01	Einlage in Fonds Ökovernetzung	1'500.00		1'500.00			
3510	**Einlagen in Spezialfinanzierungen EK**	**145'690.00**		**149'760.00**		**134'729.67**	
	Netto Aufwand		145'690.00		149'760.00		134'729.67
7101.3510.02	Einlage in Fonds für Werterhalt	42'540.00		45'310.00		33'523.03	
7201.3510.02	Einlage in Fonds für Werterhalt	103'150.00		104'450.00		101'206.64	
3511	**Einlagen in Fonds des EK**	**6'300.00**		**6'300.00**		**45'195.97**	
	Netto Aufwand		6'300.00		6'300.00		45'195.97
6150.3511.01	Einlage in Strassenfonds	6'300.00		6'300.00		45'195.97	
3512	**Einlagen in Legate und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im EK**	**30.00**		**30.00**		**31.35**	
	Netto Aufwand		30.00		30.00		31.35
2300.3512.01	Einlage in Ausbildungsfonds Dr. Adolphe Merkle	30.00		30.00		31.35	
36	**Transferaufwand**	**3'604'040.00**		**3'671'110.00**		**3'255'406.80**	
	Netto Aufwand		3'604'040.00		3'671'110.00		3'255'406.80
3611	**Entschädigungen an Kantone und Konkordate**	**815'090.00**		**818'410.00**		**792'576.95**	
	Netto Aufwand		815'090.00		818'410.00		792'576.95
2110.3611.01	Beiträge an Kanton für Besoldung Lehrpersonen	120'300.00		120'100.00		115'078.15	
2120.3611.01	Beiträge an Kanton für Besoldung Lehrpersonen	477'690.00		474'600.00		483'686.95	
2140.3611.01	Beiträge an Kanton - Musikkonservatorium Freiburg	37'080.00		35'510.00		36'764.10	
2193.3611.01	Beitrag an Kanton - Sexualkunde	1'300.00		800.00		526.00	
2200.3611.01	Beiträge an Kanton - Psychologie	14'480.00		14'480.00		14'400.00	
2200.3611.02	Beiträge an Kanton - Logopädie	27'600.00		27'600.00		27'844.00	
2200.3611.03	Beiträge an Kanton - Psychomotorik	4'780.00		4'780.00		2'713.40	
2200.3611.04	Lastenaufteilung der durch private Anbieter ausgeführte pädagogisch-therapeutische	8'500.00		10'440.00		9'302.00	
2300.3611.01	Beiträge an Kanton für Berufsschulen	10'000.00		9'300.00		10'966.05	
4110.3611.01	Beitrag Pflegerestkosten	10'500.00		9'020.00		6'235.90	
4330.3611.01	Schulzahnpflege	3'000.00		3'500.00		1'853.35	
5790.3611.01	Kosten der spezialisierten Sozialdienste SHG	7'260.00		7'030.00		3'684.80	
5790.3611.02	Hilfe Opfer von Straftaten/OHG	4'740.00		3'400.00		4'061.25	
6220.3611.01	Regionalverkehr	87'860.00		97'850.00		75'461.00	
3612	**Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände**	**394'300.00**		**410'660.00**		**360'586.18**	
	Netto Aufwand		394'300.00		410'660.00		360'586.18
0222.3612.10	MZV Sensebezirk - Beitrag Verwaltung	18'830.00		22'750.00		22'241.05	
2140.3612.01	Musikschule Giffers-Tentlingen	200.00		300.00		200.00	
4210.3612.01	Anteil an den Pauschalbeiträgen (pflegende Angehörige)	200'000.00		200'000.00		195'055.00	
4220.3612.10	Ambulanz- und Rettungsdienst Sense	20'670.00		20'700.00		21'485.23	
4900.3612.01	Gesundheitsnetz Sense	15'360.00		15'600.00			

Budget 2027

ER Sachgliederung

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
5720.3612.10	Anteil am regionalen Sozialdienst, wirtschaftliche Hilfe	52'120.00		64'160.00		38'146.95	
5790.3612.10	Kostenanteil Sozialdienst Sense-Mittelland	73'310.00		71'550.00		68'100.00	
7101.3612.10	EG Rechthalten - Anteil Wasserwart	5'550.00		7'200.00		7'066.00	
8400.3612.10	MZV Sensebezirk - Beitrag Tourismus	8'260.00		8'400.00		8'291.95	
3630	**Beiträge an den Bund**	**13'720.00**		**13'050.00**		**12'935.00**	
	Netto Aufwand		13'720.00		13'050.00		12'935.00
6210.3630.01	Beitrag an Bahninfrastrukturfonds Bund	13'720.00		13'050.00		12'935.00	
3631	**Beiträge an Kantone und Konkordate**	**1'008'360.00**		**1'074'970.00**		**922'662.50**	
	Netto Aufwand		1'008'360.00		1'074'970.00		922'662.50
1620.3631.01	Beteiligung Betriebskosten Zivilschutz	3'070.00		3'130.00		3'323.15	
2180.3631.01	Beteiligung der Gemeinden an der Finanzierung von Betreuungskräften in der ASB	1'070.00					
2200.3631.01	Beiträge an Kanton - Sonderschulen	235'640.00		223'960.00		211'131.55	
4120.3631.01	Beiträge an Kanton für Sonderbetreuung in Betagtenheimen	284'420.00		262'240.00		253'296.55	
5220.3631.01	KSVA Ergänzungsleistungen IV			49'700.00			
5230.3631.01	Hilfe an sonder- und sozialpädagogischen Institutionen	440'010.00		422'140.00		411'615.90	
5320.3631.01	KSVA Ergänzungsleistungen AHV			68'900.00			
5410.3631.01	Familienzulagen an Nichterwerbstätige	8'540.00		8'600.00		8'058.90	
5430.3631.01	Beiträge an Kanton für Alimentenbevorschussung	9'310.00		10'000.00		8'984.95	
5590.3631.01	Beitrag an Kanton für Beschäftigungsfonds	26'300.00		26'300.00		26'251.50	
3632	**Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände**	**709'240.00**		**727'500.00**		**832'179.95**	
	Netto Aufwand		709'240.00		727'500.00		832'179.95
1400.3632.10	Kostenanteil Berufsbeistandschaft	79'920.00		78'480.00		71'000.00	
1500.3632.11	MZV Sensebezirk - Beitrag Feuerwehr Sense	64'400.00		65'050.00		58'613.95	
2120.3632.10	Schulgeld an andere Gemeinden	16'800.00		16'800.00		24'400.00	
2130.3632.10	Betriebskosten OS-Sense	438'860.00		448'950.00		454'635.10	
3110.3632.10	Beitrag an Senslermuseum	3'280.00		3'350.00		2'555.25	
3210.3632.01	Beitrag an Bibliothek	1'420.00		1'420.00		1'441.00	
3290.3632.10	Regionale Kulturförderung	2'700.00		6'200.00		600.00	
4120.3632.09	GN Sense Verwaltung, Gremien Koordinationsstelle					35'872.05	
4120.3632.13	Betriebskosten Pflegeheim Maggenberg					32'946.40	
4120.3632.16	Pflegeheim St. Martin, Gemeindeanteil Betriebskosten					100'826.75	
4210.3632.10	Mütter- & Väterberatung			200.00		110.00	
5451.3632.01	Anteil Jugendarbeit Sense Mitte	10'650.00		10'650.00		10'807.50	
5720.3632.01	Beteiligung Gemeinden Bezirk	17'190.00		14'350.00		-9'000.00	
6220.3632.11	Agglomeration Freiburg - Beitrag Aggloprogramm 6	3'800.00		5'000.00			
6220.3632.12	Agglomeration Freiburg AP 5 Umsetzung	1'300.00		1'300.00			
7201.3632.10	ARA-Benützungsgebühr Freiburg/Marly/Rechthalten	15'000.00		15'000.00		14'736.05	
7201.3632.11	Gemeindeanteil ARA-Verband	46'660.00		53'150.00		27'003.35	
7900.3632.10	MZV Sensebezirk - Beitrag Region Sense	7'260.00		7'600.00		5'632.55	
3634	**Beiträge an öffentliche Unternehmungen**	**541'300.00**		**506'380.00**		**26'242.15**	
	Netto Aufwand		541'300.00		506'380.00		26'242.15

Budget 2027

ER Sachgliederung

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2027 Aufwand	Budget 2027 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag
4120.3634.01	Senseera Gesundheit AG Kranken-, Alters-, und Pflegeheime	290'770.00		264'850.00			
4210.3634.01	Senseera Gesundheit AG Ambulante Krankenpflege	240'230.00		225'850.00			
8120.3634.01	Beiträge an landwirtschaftliche Strukturen	300.00		680.00		675.00	
8200.3634.01	Waldbauprojekt Galterntal	10'000.00		15'000.00		25'567.15	
3635	**Beiträge an private Unternehmungen**	**150.00**		**150.00**		**1'764.00**	
	Netto Aufwand		150.00		150.00		1'764.00
4310.3635.01	Beiträge Suchtprävention	150.00		150.00			
5790.3635.01	Bedürftigen- und Betagtenbetreuung					1'764.00	
3636	**Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck**	**52'470.00**		**82'250.00**		**245'546.07**	
	Netto Aufwand		52'470.00		82'250.00		245'546.07
0110.3636.01	Beitrag an politische Parteien	1'200.00		4'000.00		1'200.00	
1610.3636.01	Beitrag Schützengesellschaft	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
2990.3636.01	Erwachsenenbildung Volkshochschule	500.00		500.00			
2990.3636.02	Beitrag an Verein Lesen und Schreiben	200.00		200.00			
3220.3636.01	Beiträge an Musikvereine und -gesellschaften	500.00		500.00		500.00	
3221.3636.01	Beiträge an Gesangsvereine	500.00		500.00		500.00	
3226.3636.01	Beiträge an Folklore- und Traditionsvereine	400.00		300.00		300.00	
3290.3636.01	Beiträge an kulturelle Vereine	550.00		300.00		200.00	
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	
3421.3636.01	Beitrag an Wanderverein	70.00		50.00		90.00	
4210.3636.01	Verein Spitex Sense					170'852.87	
4220.3636.01	Beitrag an Samariterverein	200.00		200.00		200.00	
5350.3636.01	Beitrag an Vinzenzgemeinschaft, Seniorenforum, Familie im Garten	1'800.00		1'800.00		1'800.00	
5450.3636.01	Beitrag an Familientreff, Krabbelgruppe und KAB	800.00		800.00		800.00	
5451.3636.01	Kindertagesstätte KITA	40'000.00		40'000.00		36'462.80	
5451.3636.02	Beitrag an Kibesense			27'000.00		26'990.40	
5451.3636.03	Beitrag an Spielgruppe	500.00		500.00		500.00	
5920.3636.01	Beiträge an gemeinnützige Institutionen	1'150.00		1'450.00		1'050.00	
6191.3636.01	Mitgliederbeitrag			50.00			
8130.3636.01	Viehzuchtverein	100.00		100.00		100.00	
3637	**Beiträge an private Haushalte**	**2'000.00**		**1'500.00**		**2'255.05**	
	Netto Aufwand		2'000.00		1'500.00		2'255.05
2300.3637.01	Beiträge an private Haushalte	2'000.00		1'500.00		2'255.05	
3660	**Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge**	**67'410.00**		**36'240.00**		**58'658.95**	
	Netto Aufwand		67'410.00		36'240.00		58'658.95
2130.3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbänden	33'850.00		34'450.00		33'286.76	
3410.3660.20	Planmässige Abschreibung Sport	6'480.00		930.00		926.00	
4120.3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Zweckverbänden	25'480.00				23'586.49	
7201.3660.20	Planmässige Abschreibungen ARA Sensetal Beteiligung	1'600.00					
7201.3660.21	Planmässige Abschreibungen Machbarkeitsstudie			860.00		859.70	
39	**Interne Verrechnungen**	**146'790.00**		**152'900.00**		**148'181.30**	

Budget 2027

ER Sachgliederung

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2027 Aufwand	Budget 2027 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag
	Netto Aufwand		146'790.00		152'900.00		148'181.30
3910	**Interne Verrechnung von Dienstleistungen**	**65'330.00**		**66'520.00**		**64'067.45**	
	Netto Aufwand		65'330.00		66'520.00		64'067.45
2170.3910.01	Int. Verr. von DL Werkhof Lohn	16'140.00		16'320.00		15'855.77	
2170.3910.02	Int. Verr. von DL Werkhof SV	2'780.00		2'940.00		2'690.07	
2171.3910.01	Int. Verr. von DL Werkhof Lohn	14'670.00		14'840.00		14'414.34	
2171.3910.02	Int. Verr. von DL Werkhof SV	2'520.00		2'670.00		2'445.52	
7101.3910.01	Int. Verr. von DL Werkhof Lohn	7'330.00		7'420.00		7'207.17	
7101.3910.02	Int. Verr. von DL Werkhof SV	1'260.00		1'330.00		1'222.76	
7201.3910.01	Int. Verr. von DL Werkhof Lohn	7'330.00		7'420.00		7'207.17	
7201.3910.02	Int. Verr. von DL Werkhof SV	1'260.00		1'330.00		1'222.76	
7301.3910.01	Int. Verr. von DL Werkhof Lohn	10'270.00		10'380.00		10'090.02	
7301.3910.02	Int. Verr. von DL Werkhof SV	1'770.00		1'870.00		1'711.87	
3920	**Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten**	**57'120.00**		**60'900.00**		**61'433.97**	
	Netto Aufwand		57'120.00		60'900.00		61'433.97
0220.3920.01	Interne Verrechnung Mietaufwand	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
2180.3920.01	Interne Verrechnung Miete ASB	4'500.00		4'500.00			
2180.3920.02	Interne Verrechnung Reinigung ASB			3'950.00		8'433.97	
3290.3920.01	Interne Verrechnung Vereinslokal & Turnhalle	8'000.00		8'000.00		8'000.00	
3420.3920.01	Interne Verrechnung Miete Jublalokal 2. UG	4'500.00		4'500.00		9'000.00	
3420.3920.02	Interne Verrechnung Reinigung Jubla	4'120.00		3'950.00			
6190.3920.01	Interne Verrechnung Miete Werkhof	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
3940	**Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand**	**24'340.00**		**25'480.00**		**22'679.88**	
	Netto Aufwand		24'340.00		25'480.00		22'679.88
7101.3940.01	Interne Verrechnung Schuldzinsen					-1'205.87	
9610.3940.02	Interne Verrechnung Zinsen Strassenfonds	5'300.00		6'300.00		5'203.10	
9610.3940.03	Interne Verrechn. Zins Ausbildungsf. Dr. A. Merkle	30.00		30.00		31.35	
9610.3940.05	Interne Verrechnung Zinsen Wasserversorgung	4'500.00		4'500.00		4'246.85	
9610.3940.06	Interne Verrechnung Zinsen Abwasserentsorgung	14'100.00		14'100.00		13'998.42	
9610.3940.07	Interne Verrechnung Zinsen Abfallentsorgung	410.00		550.00		406.03	

Budget 2027

ER Sachgliederung

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
4	**ERTRAG**		**6'059'760.00**		**6'484'630.00**		**5'999'188.88**
	Netto Ertrag	6'059'760.00		6'484'630.00		5'999'188.88	
40	**Fiskalertrag**		**4'006'900.00**		**3'956'300.00**		**3'959'034.67**
	Netto Ertrag	4'006'900.00		3'956'300.00		3'959'034.67	
4000	**Einkommenssteuern natürliche Personen**		**2'942'000.00**		**2'922'000.00**		**2'951'287.78**
	Netto Ertrag	2'942'000.00		2'922'000.00		2'951'287.78	
9100.4000.01	Einkommenssteuern natürliche Personen		2'865'000.00		2'850'000.00		2'759'952.00
9100.4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen frühere Jahre						85'709.48
9100.4000.30	Steuern auf Kapitalleistungen Rechnungsjahr		65'000.00		60'000.00		50'256.00
9100.4000.31	Steuern auf Kapitalleistungen frühere Jahre						42'536.25
9100.4000.60	Pauschale Steueranrechnung		12'000.00		12'000.00		12'834.05
4001	**Vermögenssteuern natürliche Personen**		**325'000.00**		**320'000.00**		**270'407.59**
	Netto Ertrag	325'000.00		320'000.00		270'407.59	
9100.4001.01	Vermögenssteuer natürliche Personen		325'000.00		320'000.00		315'000.00
9100.4001.10	Vermögenssteuer natürliche Personen - frühere Jahre						-44'592.41
4002	**Quellensteuern natürliche Personen**		**55'000.00**		**52'000.00**		**53'079.10**
	Netto Ertrag	55'000.00		52'000.00		53'079.10	
9100.4002.01	Quellensteuern		55'000.00		52'000.00		53'079.10
4010	**Gewinnsteuern juristische Personen**		**65'000.00**		**75'000.00**		**75'599.30**
	Netto Ertrag	65'000.00		75'000.00		75'599.30	
9100.4010.01	Gewinnsteuern juristische Personen		65'000.00		75'000.00		60'000.00
9100.4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen frühere Jahre						15'599.30
4011	**Kapitalssteuern juristische Personen**		**5'700.00**		**5'000.00**		**4'031.78**
	Netto Ertrag	5'700.00		5'000.00		4'031.78	
9100.4011.01	Kapitalsteuern juristische Personen		5'700.00		5'000.00		5'200.00
9100.4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen frühere Jahre						-1'168.22
4021	**Grundsteuern**		**410'000.00**		**410'000.00**		**381'236.07**
	Netto Ertrag	410'000.00		410'000.00		381'236.07	
9101.4021.01	Liegenschaftssteuer		410'000.00		410'000.00		395'000.00
9101.4021.10	Liegenschaftssteuer frühere Jahre						-13'763.93

Budget 2027

ER Sachgliederung

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
4022	**Vermögensgewinnsteuern**		**80'000.00**		**70'000.00**		**84'605.50**
	Netto Ertrag	80'000.00		70'000.00		84'605.50	
9101.4022.02	Grundstückgewinnsteuer		80'000.00		70'000.00		84'605.50
4023	**Vermögensverkehrssteuern**		**115'000.00**		**90'000.00**		**123'524.10**
	Netto Ertrag	115'000.00		90'000.00		123'524.10	
9101.4023.01	Handänderungssteuer		115'000.00		90'000.00		123'524.10
4024	**Erbschafts- und Schenkungssteuern**		**5'000.00**		**8'000.00**		
	Netto Ertrag	5'000.00		8'000.00			
9101.4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuern		5'000.00		8'000.00		
4029	**Eingang abgeschriebene Steuern**						**11'393.45**
	Netto Ertrag					11'393.45	
9100.4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern						11'393.45
4033	**Hundesteuer**		**4'200.00**		**4'300.00**		**3'870.00**
	Netto Ertrag	4'200.00		4'300.00		3'870.00	
9101.4033.01	Hundesteuer		4'200.00		4'300.00		3'870.00
42	**Entgelte**		**471'950.00**		**476'770.00**		**503'278.45**
	Netto Ertrag	471'950.00		476'770.00		503'278.45	
4200	**Ersatzabgaben**						**389.30**
	Netto Ertrag					389.30	
1500.4200.02	Feuerwehrpflichtersatzabgaben Vorjahre						389.30
4210	**Gebühren für Amtshandlungen**		**32'800.00**		**32'400.00**		**13'308.50**
	Netto Ertrag	32'800.00		32'400.00		13'308.50	
0220.4210.01	Verwaltungsgebühren		400.00		700.00		359.80
0221.4210.01	Gebühren für erteilte Baubewilligungen		25'000.00		25'000.00		7'547.50
1400.4210.01	Einwohnerdokumente		3'000.00		3'000.00		2'391.20
1400.4210.02	Verkauf ID-Karten		800.00		2'500.00		3'010.00
1400.4210.03	Bearbeitungsgebühren für Einbürgerungen		3'600.00		1'200.00		
4240	**Benützungsgebühren und Dienstleistungen**		**367'450.00**		**373'100.00**		**364'183.75**
	Netto Ertrag	367'450.00		373'100.00		364'183.75	
2171.4240.01	Benützungsgebühren		600.00		1'000.00		400.00
3290.4240.01	Erlös aus Veranstaltungen						4'505.55
3410.4240.01	Dienstleistungen						2'000.00
7101.4240.01	Vermietung Wasserzähler		6'600.00		6'600.00		6'560.00
7101.4240.02	Wasserverkäufe an Abonnenten und Bauwasser		92'000.00		100'000.00		89'233.10
7101.4240.03	Grundgebühren Wasser		28'100.00		28'000.00		28'100.00
7201.4240.01	ARA-Benützungsgebühren		95'000.00		95'000.00		90'953.40
7201.4240.02	ARA-Grundgebühren		48'000.00		48'000.00		47'672.75
7301.4240.01	Abfuhr- und Deponiegebühren		55'000.00		55'000.00		50'816.50
7301.4240.02	Grundgebühr		33'000.00		32'000.00		33'100.00
7301.4240.03	Rückerstattungen		4'000.00		2'000.00		4'181.45
7710.4240.01	Bestattungsgebühren		2'000.00		2'000.00		1'500.00
7710.4240.02	Grabplatzgebühren / Reservationen		200.00		200.00		400.00
7710.4240.03	Grabpflegegebühren & Grabaufhebungen		450.00		800.00		950.00
7710.4240.04	Gebühren Urnengedenksteine und Schriftenquader GG		2'500.00		2'500.00		3'811.00
4250	**Verkäufe**				**100.00**		**1'000.00**
	Netto Ertrag			100.00		1'000.00	
3290.4250.01	Verkauf Schriften, Bücher und Monopoly				100.00		1'000.00

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
4260	**Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter**		**71'700.00**		**71'170.00**		**124'396.90**
	Netto Ertrag	71'700.00		71'170.00		124'396.90	
0120.4260.01	Rückerstattung BFU Anlass f. Bürger, Sicherheit zu Hause Anteil Rechthalten 1/2						2'000.00
0210.4260.01	Provision Inkasso Pfarrei / Kirchensteuer		2'700.00		3'050.00		8'794.65
0210.4260.02	Rückerstattung Betreibungskosten						277.45
0220.4260.01	Rückerstattung Anteil Archivar						750.00
0220.4260.02	Rückerstattung Dritter						5'010.35
1610.4260.01	Rückerstattung und Kostenbeteiligungen Dritter / Beteiligung Schmitten und Düdingen		1'000.00		1'000.00		1'000.00
2120.4260.01	Rückerstattung Hardware						522.25
2180.4260.01	Rückerstattung Kosten ASB		63'000.00		61'120.00		50'597.50
2180.4260.02	Rückerstattung						452.70
2193.4260.01	Elternbeitrag Essen an Schulveranstaltungen						1'330.00
2195.4260.01	Sponsoring Schulbus		1'500.00		1'500.00		1'500.00
3410.4260.01	Kostenbeteiligung FC						-2'413.90
4120.4260.01	Rückerstattung Pflegeheim Maggenberg Gemeindebeitrag						1'715.95
4330.4260.01	Elternbeiträge Schulzahnpflege		2'000.00		3'000.00		1'310.45
5720.4260.02	Rückerstattungen SHG						8'968.90
6150.4260.01	Entschädigung für Strassenbenützung						39'992.90
6190.4260.01	Rückerstattungen						185.70
6220.4260.01	Agglomeration Freiburg Rückerstattung						1'902.00
7201.4260.01	Rückerstattungen						500.00
8120.4260.01	Rückerstattungen		1'500.00		1'500.00		
43	**Verschiedene Erträge**						**1'300.00**
	Netto Ertrag					1'300.00	
4390	**Übriger Ertrag**						**1'300.00**
	Netto Ertrag					1'300.00	
0120.4390.01	Rückerstattung Sitzungsgelder						1'300.00
44	**Finanzertrag**		**311'500.00**		**669'100.00**		**271'778.10**
	Netto Ertrag	311'500.00		669'100.00		271'778.10	
4401	**Zinsen Forderungen und Kontokorrente**		**16'500.00**		**16'800.00**		**11'120.55**
	Netto Ertrag	16'500.00		16'800.00		11'120.55	
9610.4401.01	Verzugszinse		16'500.00		16'800.00		11'120.55
4402	**Zinsen Finanzanlagen**		**40'000.00**		**32'200.00**		**32'160.40**
	Netto Ertrag	40'000.00		32'200.00		32'160.40	
9610.4402.01	Zinsen Finanzanlagen		40'000.00		32'200.00		32'160.40
4430	**Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV**		**220'000.00**		**230'000.00**		**218'637.00**
	Netto Ertrag	220'000.00		230'000.00		218'637.00	
9630.4430.01	Mieterträge		220'000.00		230'000.00		218'637.00
4439	**Übriger Liegenschaftenertrag FV**		**35'000.00**		**38'200.00**		**3'610.15**
	Netto Ertrag	35'000.00		38'200.00		3'610.15	
9630.4439.01	Rückerstattungen Nebenkosten		35'000.00		38'200.00		
9630.4439.02	Rückerstattungen Baulicher Unterhalt						3'610.15
4470	**Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV**						**6'250.00**
	Netto Ertrag					6'250.00	

Budget 2027

ER Sachgliederung

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2027 Aufwand	 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	 Ertrag
2170.4470.01	Mieterträge Schulhauswohnung						6'000.00
3420.4470.01	Mieterträge (externe Vermietung)						250.00
4490	**Aufwertungen VV**				**351'900.00**		
	Netto Ertrag			351'900.00			
4120.4490.01	Aufwertung VV übrige Pflegeheim				327'000.00		
4120.4490.02	Aufwertung VV PH Maggenberg				24'900.00		
45	**Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen**		**197'440.00**		**219'580.00**		**57'090.88**
	Netto Ertrag	197'440.00		219'580.00		57'090.88	
4501	**Entnahmen aus Fonds des FK**		**1'000.00**		**1'000.00**		**432.30**
	Netto Ertrag	1'000.00		1'000.00		432.30	
8120.4501.01	Entnahme aus Fonds Ökovernetzung		1'000.00		1'000.00		432.30
4510	**Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK**		**127'940.00**		**150'580.00**		**54'403.53**
	Netto Ertrag	127'940.00		150'580.00		54'403.53	
7101.4510.01	Entnahme aus Fonds für Rechnungsausgleich		61'120.00		92'840.00		26'375.88
7201.4510.01	Entnahme aus Fonds für Rechnungsausgleich		33'090.00		30'810.00		1'658.71
7301.4510.01	Entnahme aus Fonds für Rechnungsausgleich		33'730.00		26'930.00		26'368.94
4511	**Entnahmen aus Fonds EK**		**66'500.00**		**66'500.00**		
	Netto Ertrag	66'500.00		66'500.00			
6150.4511.01	Entnahme aus Fonds Gemeindestrassen		66'500.00		66'500.00		
4512	**Entnahmen aus Legaten und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im EK**		**2'000.00**		**1'500.00**		**2'255.05**
	Netto Ertrag	2'000.00		1'500.00		2'255.05	
2300.4512.01	Entnahme aus Ausbildungsfonds Dr. Adolphe Merkle		2'000.00		1'500.00		2'255.05
46	**Transferertrag**		**643'920.00**		**728'720.00**		**777'263.13**
	Netto Ertrag	643'920.00		728'720.00		777'263.13	
4601	**Anteil an Kantonserträgen und Konkordaten**		**135'600.00**		**136'000.00**		**131'525.70**
	Netto Ertrag	135'600.00		136'000.00		131'525.70	
9500.4601.01	Motorfahrzeugsteuern		135'600.00		136'000.00		131'525.70
4604	**Anteile an Erträgen öffentlicher Unternehmungen**						**42'067.90**
	Netto Ertrag					42'067.90	
3420.4604.01	Rückerstattung Versicherung Wasserschaden						42'067.90
4611	**Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten**		**4'450.00**		**54'880.00**		**51'033.30**
	Netto Ertrag	4'450.00		54'880.00		51'033.30	
5310.4611.01	Kantonsbeitrag für AHV Agentur		1'400.00		1'400.00		1'393.30
9100.4611.01	Basis-Ausgleich Steuerreform				53'480.00		49'640.00
9100.4611.02	Zusatzausgleich Steuerreform		3'050.00				
4612	**Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden**		**17'600.00**		**17'600.00**		**30'264.00**
	Netto Ertrag	17'600.00		17'600.00		30'264.00	
0220.4612.01	Entschädigungen von Gemeinden						5'705.00
2120.4612.01	Schulgeld von anderen Gemeinden		7'600.00		7'600.00		8'300.00
2130.4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindenzweckverbände						6'073.80

Budget 2027

ER Sachgliederung

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2027 Aufwand	Budget 2027 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag
2190.4612.10	Rückerstattung gem. Kosten Schulkreis StU / Rechthalten		10'000.00		10'000.00		9'138.05
6190.4612.01	Rückerstattung						736.25
7101.4612.01	Durchgangsrecht Wasserleitung						310.90
4621	**Interkommunaler Finanzausgleich - Bedarfsausgleich**		**67'120.00**		**69'630.00**		**71'271.00**
	Netto Ertrag	67'120.00		69'630.00		71'271.00	
9300.4621.01	Interkommunaler Finanzausgleich - Bedarfsausgleich		67'120.00		69'630.00		71'271.00
4622	**Interkommunaler Finanzausgleich - Ressourcenausgleich**		**312'800.00**		**330'860.00**		**351'022.00**
	Netto Ertrag	312'800.00		330'860.00		351'022.00	
9300.4622.01	Interkommunaler Finanzausgleich - Ressourcenausgleich		312'800.00		330'860.00		351'022.00
4631	**Beiträge von Kantonen und Konkordaten**		**5'500.00**		**9'500.00**		**5'013.95**
	Netto Ertrag	5'500.00		9'500.00		5'013.95	
2120.4631.01	Beitrag an Schulmaterial		2'000.00		2'000.00		1'090.00
2180.4631.01	Kantonsbeitrag ASB		3'500.00		7'500.00		3'923.95
4660	**Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge**		**100'350.00**		**109'750.00**		**95'065.28**
	Netto Ertrag	100'350.00		109'750.00		95'065.28	
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
2170.4660.10	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge von Kanton		9'040.00		9'040.00		9'041.11
2170.4660.20	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		640.00		640.00		638.82
2171.4660.70	Planmässige Auflösung Investitionsbeiträge von Privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		600.00		600.00		600.01
3410.4660.70	Planmässige Auflösung Elektronische Trefferanzeige		1'810.00		900.00		900.09
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
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		27'150.00		26'620.00		26'621.57
7201.4660.11	Planmässige Auflösung Investitionsbeiträge von Kanton		70.00		70.00		71.90
7201.4660.71	Planmässige Auflösung Investitionsbeiträge von Privaten Anschlussgebühren		52'130.00		53'580.00		53'573.69
7410.4660.10	Planmässige Auflösung im Boden Kanton+Bund		4'710.00		4'710.00		
7410.4660.70	Planmässige Auflösung im Boden Beteiligung Anwohner		150.00		150.00		
4699	**Rückverteilungen**		**500.00**		**500.00**		
	Netto Ertrag	500.00		500.00			

Budget 2027

ER Sachgliederung

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2027 Aufwand	Budget 2027 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag
9710.4699.01	Rückvergütung CO2 Abgaben		500.00		500.00		
48	**Ausserordentlicher Ertrag**		**281'260.00**		**281'260.00**		**281'262.35**
	Netto Ertrag	281'260.00		281'260.00		281'262.35	
4895	**Entnahmen aus Aufwertungsreserve**		**281'260.00**		**281'260.00**		**281'262.35**
	Netto Ertrag	281'260.00		281'260.00		281'262.35	
9900.4895.00	Entnahmen aus Aufwertungsreserve des VV		281'260.00		281'260.00		281'262.35
49	**Interne Verrechnungen**		**146'790.00**		**152'900.00**		**148'181.30**
	Netto Ertrag	146'790.00		152'900.00		148'181.30	
4910	**Interne Verrechnung von Dienstleistungen**		**65'330.00**		**66'520.00**		**64'067.45**
	Netto Ertrag	65'330.00		66'520.00		64'067.45	
6190.4910.01	Int. Verr. von DL Werkhof Lohn		55'740.00		56'380.00		54'774.47
6190.4910.02	Int. Verr. von DL Werkhof SV		9'590.00		10'140.00		9'292.98
4920	**Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten**		**57'120.00**		**60'900.00**		**61'433.97**
	Netto Ertrag	57'120.00		60'900.00		61'433.97	
0290.4920.01	Interne Verrechnung Mieterträge		39'000.00		39'000.00		39'000.00
0290.4920.02	Interne Verrechnung Reinigung ASB und Jublaraum				7'900.00		8'433.97
2171.4920.01	Interne Verrechnung Mieterträge		14'000.00		14'000.00		14'000.00
2180.4920.01	Interne Verrechnung Reinigung ASB Jubla		4'120.00				
4940	**Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand**		**24'340.00**		**25'480.00**		**22'679.88**
	Netto Ertrag	24'340.00		25'480.00		22'679.88	
2300.4940.01	Interne Verrechnung Zins Ausbildungsfonds		30.00		30.00		31.35
6150.4940.01	Interne Verrechnung Zinsen Strassenfonds		5'300.00		6'300.00		5'203.10
7101.4940.01	Interne Verrechnung Zinsen Wasserversorgung		4'500.00		4'500.00		3'040.98
7201.4940.01	Interne Verrechnung Zinsen Abwasserbeseitigung		14'100.00		14'100.00		13'998.42
7301.4940.01	Interne Verrechnung Zinsen Abfallentsorgung		410.00		550.00		406.03

Bericht zum Budget 2027

BERICHT ZUM BUDGET 2027

Der vorliegende Bericht erläutert die wesentlichen Veränderungen des Budgets 2027 gegenüber dem Budget 2026. Die Ausführungen basieren auf der Erfolgsrechnung nach Sachgruppen sowie der Investitionsrechnung der Gemeinde St. Ursen. Die Vergleichswerte beziehen sich jeweils auf das Budget 2026.

Erfolgsrechnung 2027 – Kommentar

	Budget 2027		Budget 2026	
Aufwand	CHF	6'045'885.00	CHF	6'183'520.00
Ertrag	CHF	6'059'760.00	CHF	6'484'630.00
Ergebnis	CHF	13'875.00	CHF	301'110.00

Das Budget 2027 sieht bei einem Gesamtaufwand von CHF 6'045'885.00 und einem Gesamtertrag von CHF 6'059'760.00 einen Ertragsüberschuss von CHF 13'875.00 vor. Gegenüber dem Budget 2026 fällt der budgetierte Ertragsüberschuss damit um CHF 287'235.00 geringer aus. Dies ist insbesondere auf den Wegfall der im Vorjahresbudget enthaltenen einmaligen Aufwertungserträge im Gesundheitsbereich zurückzuführen. Die nachfolgenden Erläuterungen zeigen die wesentlichen Abweichungen nach Aufgabenbereichen auf.

0 Allgemeine Verwaltung

Budget 2027		Budget 2026	
Aufwand	**Ertrag**	**Aufwand**	**Ertrag**
CHF 777'745.00	CHF 67'100.00 Nettoaufwand: CHF 710'645.00	CHF 763'580.00	CHF 75'650.00 Nettoaufwand: CHF 687'930.00

Für die Allgemeine Verwaltung ist ein Nettoaufwand von CHF 710'645.00 budgetiert. Dies entspricht gegenüber dem Vorjahr einer Zunahme um CHF 22'715.00. Insbesondere der höhere Informatik-Nutzungsaufwand, zusätzliche Anschaffungen sowie höhere Lohn- und Inkassokosten führen zu Mehraufwendungen. Entlastend wirken unter anderem die tieferen Aufwendungen für die Reinigung der Verwaltungsliegenschaften.

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

Budget 2027		Budget 2026	
Aufwand	**Ertrag**	**Aufwand**	**Ertrag**
CHF 157'660.00	CHF 10'670.00 Nettoaufwand: CHF 146'990.00	CHF 165'220.00	CHF 9'970.00 Nettoaufwand: CHF 155'250.00

Im Aufgabenbereich Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung wird ein Nettoaufwand von CHF 146'990.00 veranschlagt. Gegenüber 2026 ergibt sich eine Entlastung um CHF 8'260.00. Dazu tragen insbesondere tiefere Ansätze für Feuerwehreinsätze und juristische Dienstleistungen bei. Dem stehen unter anderem höhere Beiträge an die Berufsbeistandschaft gegenüber.

2 Bildung

Budget 2027		Budget 2026	
Aufwand	**Ertrag**	**Aufwand**	**Ertrag**
CHF 1'967'080.00	CHF 118'630.00 Nettoaufwand: CHF 1'848'450.00	CHF 1'935'510.00	CHF 116'530.00 Nettoaufwand: CHF 1'818'980.00

Im Bereich Bildung beträgt der budgetierte Nettoaufwand CHF 1'848’450.00 und liegt damit um CHF 29'470.00 über dem Budget 2026. Die Mehrbelastung ist vor allem auf höhere Anschaffungen von Informatikhardware und Mobiliar für die Primarschule sowie auf steigende Beiträge im Bereich der Sonderschulen zurückzuführen. Weitere Mehraufwendungen fallen unter anderem für Projekttage an. Entlastend wirken die tieferen Betriebskosten des Mehrzweckverbandes Orientierungsschulen Sense und ein reduzierter Unterhalt bei den Schulliegenschaften.

3 Kultur, Sport und Freizeit

Budget 2027		Budget 2026	
Aufwand	**Ertrag**	**Aufwand**	**Ertrag**
CHF 104'200.00	CHF 1'810.00 Nettoaufwand: CHF 102'390.00	CHF 100'380.00	CHF 1'000.00 Nettoaufwand: CHF 99'380.00

Für Kultur, Sport und Freizeit wird ein Nettoaufwand von CHF 102'390.00 erwartet. Das sind CHF 3'010.00 mehr als im Budget 2026. Während der Unterhalt der Wanderwege und die planmässigen Abschreibungen im Sportbereich zunehmen, sind beim Spielplatzunterhalt sowie bei der regionalen Kulturförderung geringere Aufwendungen vorgesehen. Die gegenläufigen Veränderungen führen insgesamt zu einer moderaten Mehrbelastung.

4 Gesundheit

Budget 2027		Budget 2026	
Aufwand	**Ertrag**	**Aufwand**	**Ertrag**
CHF 1'091'590.00	CHF 2'000.00 Nettoaufwand: CHF 1'089'590.00	CHF 1'002'810.00	CHF 354'900.00 Nettoaufwand: CHF 647'910.00

Der Aufgabenbereich Gesundheit weist einen Nettoaufwand von CHF 1'089'590.00 aus. Gegenüber dem Budget 2026 erhöht sich die Nettobelastung um CHF 441'680.00. Wesentlicher Grund ist, dass die im Vorjahr im Zusammenhang mit der Übertragung der Pflegeheime budgetierten einmaligen Aufwertungserträge von insgesamt CHF 351'900.00 im Jahr 2027 entfallen. Hinzu kommen höhere Beiträge an die Senseera Gesundheit AG für den Pflegeheim- und Spitexbereich sowie höhere kantonale Kostenanteile und neu budgetierte Abschreibungen. Der Vorjahresvergleich wird damit wesentlich durch einen einmaligen Sondereffekt beeinflusst.

5 Soziale Sicherheit

Budget 2027		Budget 2026	
Aufwand	**Ertrag**	**Aufwand**	**Ertrag**
CHF 694'100.00	CHF 1'400.00 Nettoaufwand: CHF 692'700.00	CHF 830'050.00	CHF 1'400.00 Nettoaufwand: CHF 828'650.00

Für die Soziale Sicherheit ist ein Nettoaufwand von CHF 692'700.00 vorgesehen. Dies entspricht einem Minderaufwand von CHF 135'950.00 gegenüber dem Budget 2026. Ausschlaggebend ist insbesondere, dass die im Vorjahr vorsorglich budgetierten Beiträge für Ergänzungsleistungen AHV (CHF 68'900.00) und IV (CHF 49'700.00) im Budget 2027 nicht mehr enthalten sind. Ebenfalls tiefer fallen unter anderem die Beiträge an Kibesense und der Anteil am regionalen Sozialdienst aus. Demgegenüber steigen die budgetierten Aufwendungen im Bereich der Hilfe an sonder- und unterstützungsbedürftige Personen.

6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung

Budget 2027		Budget 2026	
Aufwand	**Ertrag**	**Aufwand**	**Ertrag**
CHF 440'740.00	CHF 137'710.00 Nettoaufwand: CHF 303'030.00	CHF 476'830.00	CHF 149'290.00 Nettoaufwand: CHF 327'540.00

Im Bereich Verkehr und Nachrichtenübermittlung ist ein Nettoaufwand von CHF 303'030.00 vorgesehen. Gegenüber dem Budget 2026 bedeutet dies eine Reduktion um CHF 24'510.00. Minderaufwendungen ergeben sich insbesondere bei den planmässigen Abschreibungen auf Gemeindestrassen, beim Strassenunterhalt sowie bei den Beiträgen an den Regionalverkehr. Gleichzeitig sind die budgetierten Erträge etwas tiefer, unter anderem infolge geringerer Auflösungen von Investitionsbeiträgen.

7 Umweltschutz und Raumordnung

Budget 2027		Budget 2026	
Aufwand	**Ertrag**	**Aufwand**	**Ertrag**
CHF 648'240.00	CHF 599'210.00 Nettoaufwand: CHF 49'030.00	CHF 675'580.00	CHF 628'160.00 Nettoaufwand: CHF 47'420.00

Der Aufgabenbereich Umweltschutz und Raumordnung schliesst mit einem budgetierten Nettoaufwand von CHF 49'030.00 ab. Dies entspricht einer Zunahme um CHF 1'610.00 gegenüber 2026. Der Aufwand beträgt CHF 648'240.00, der Ertrag CHF 599'210.00. In der Wasserversorgung sind geringere Renovationsaufwendungen, aber höhere Ausgaben für den laufenden Anlagenunterhalt vorgesehen. Bei der Abwasserbeseitigung ist ein höherer Unterhaltsbedarf budgetiert; in der Abfallwirtschaft steigen insbesondere die Kosten für die Entsorgung organischer Abfälle. Die Spezialfinanzierungen sind bei der Beurteilung der Nettobelastung gesondert zu berücksichtigen.

8 Volkswirtschaft

Budget 2027		Budget 2026	
Aufwand	**Ertrag**	**Aufwand**	**Ertrag**
CHF 24'760.00	CHF 2'500.00 Nettoaufwand: CHF 22'260.00	CHF 30'280.00	CHF 2'500.00 Nettoaufwand: CHF 27'780.00

In der Volkswirtschaft ist ein Nettoaufwand von CHF 22'260.00 veranschlagt. Gegenüber dem Budget 2026 entspricht dies einer Entlastung um CHF 5'520.00. Ausschlaggebend sind insbesondere die tiefer ausfallend vorgesehenen Beiträge an das Waldbauprojekt Galterntal. Die übrigen Positionen verändern sich nur in geringem Umfang.

9 Finanzen und Steuern

Budget 2027		Budget 2026	
Aufwand	**Ertrag**	**Aufwand**	**Ertrag**
CHF 139'770.00	CHF 5'118'730.00	CHF 203'280.00	CHF 5'145'230.00
Nettoertrag: CHF 4'978'960.00		Nettoertrag: CHF 4'941'950.00	

Im Bereich Finanzen und Steuern ist ein Nettoertrag von CHF 4'978'960.00 budgetiert. Das entspricht einer Verbesserung um CHF 37'010.00 gegenüber dem Budget 2026. Der Aufwand von CHF 139'770.00 fällt insbesondere aufgrund tieferer Unterhaltskosten bei den Liegenschaften des Finanzvermögens geringer aus. Höher angesetzte einzelne Sondersteuern und Zinserträge stehen geringeren Erträgen aus dem Finanzausgleich und Veränderungen bei den Steuerreform-Ausgleichspositionen gegenüber. Die weitere Entwicklung der Steuererträge bleibt für das Jahresergebnis von zentraler Bedeutung.

Investitionsrechnung Budget 2027

Budget 2027

IR Zusammenzug Funktionale Gliederung

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2027 Ausgaben	 Einnahmen	Budget 2026 Ausgaben	 Einnahmen	Rechnung 2025 Ausgaben	 Einnahmen
	Total	**3'920'150.00**	**625'350.00**	**5'091'090.00**	**3'023'750.00**	**1'427'492.65**	**1'427'492.65**
	Netto Ausgaben		3'294'800.00		2'067'340.00		
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**					**2'561.70**	
	Netto Ausgaben						2'561.70
2	**BILDUNG**	**498'220.00**		**1'159'330.00**		**41'013.95**	
	Netto Ausgaben		498'220.00		1'159'330.00		41'013.95
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**					**45'438.30**	**22'719.15**
	Netto Ausgaben						22'719.15
4	**GESUNDHEIT**			**408'090.00**	**917'400.00**	**70'940.25**	
	Netto Ausgaben						70'940.25
	Netto Einnahmen			509'310.00			
6	**VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG**	**2'120'000.00**	**460'000.00**	**2'780'000.00**	**1'973'000.00**	**853'111.25**	**314.25**
	Netto Ausgaben		1'660'000.00		807'000.00		852'797.00
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**1'301'930.00**	**165'350.00**	**707'670.00**	**133'350.00**	**358'088.20**	**33'305.60**
	Netto Ausgaben		1'136'580.00		574'320.00		324'782.60
9	**FINANZEN UND STEUERN**			**36'000.00**		**56'339.00**	**1'371'153.65**
	Netto Ausgaben				36'000.00		
	Netto Einnahmen					1'314'814.65	

Budget 2027

IR Funktionale Gliederung - Details intern

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2027 Ausgaben	 Einnahmen	Budget 2026 Ausgaben	 Einnahmen	Rechnung 2024 Ausgaben	 Einnahmen
	Total	**3'920'150.00**	**625'350.00**	**5'091'090.00**	**3'023'750.00**	**1'296'154.38**	**1'296'154.38**
	Netto Ausgaben		3'294'800.00		2'067'340.00		
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**					**31'771.70**	
	Netto Ausgaben						31'771.70
029	**Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.**					**31'771.70**	
	Netto Ausgaben						31'771.70
0290	**Gemeindehaus**					**31'771.70**	
	Netto Ausgaben						31'771.70
0290.5040.03	Gemeindehaus Meteorwasserpumpe					31'771.70	
2	**BILDUNG**	**498'220.00**		**1'159'330.00**		**49'516.05**	
	Netto Ausgaben		498'220.00		1'159'330.00		49'516.05
213	**Orientierungsschule**	**22'720.00**		**24'330.00**		**49'516.05**	
	Netto Ausgaben		22'720.00		24'330.00		49'516.05
2130	**Orientierungsschule**	**22'720.00**		**24'330.00**		**49'516.05**	
	Netto Ausgaben		22'720.00		24'330.00		49'516.05
2130.5620.01	Mehrzweckverband Orientierungsschulen Sense	22'720.00		24'330.00		49'516.05	
	1 OS Plaffeien - Beleuchtung und Umgestaltung Gebäude A/ Gem. Budget MZV_30.09.2026	*7'380.00*					
	2 OS Tafers - Beleuchtung Umrüstung auf LED/ Gem. Budget MZV_30.09.2026	*8'850.00*					
	3 OS Wünnewil - LED-Umrüstung OS-, Aula-Gebäude, Spiel- und Sporthalle/ Gem. Budget MZV_30.09.2026	*6'490.00*					
217	**Schulliegenschaften**	**475'500.00**		**1'135'000.00**			
	Netto Ausgaben		475'500.00		1'135'000.00		
2171	**Schulhaus**	**250'000.00**		**610'000.00**			
	Netto Ausgaben		250'000.00		610'000.00		
2171.5040.09	Projektkredit Schulraumerweiterung und Sanierung Dachgeschoss	250'000.00		600'000.00			
2171.5290.01	Planungskredit Sanierung Schulhaus / Schulraumerweiterung & Sanierung Dachgeschoss /			10'000.00			
2172	**Mehrzweckgebäude**	**225'500.00**		**525'000.00**			
	Netto Ausgaben		225'500.00		525'000.00		
2172.5040.04	Projektkredit Sanierung und Erweiterung MZG	200'000.00		500'000.00			
2172.5290.01	Planungskredit Sanierung und Erweiterung MZG /	25'500.00		25'000.00			
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**					**133'843.30**	**30'000.00**
	Netto Ausgaben						103'843.30
341	**Sport**					**133'843.30**	**30'000.00**
	Netto Ausgaben						103'843.30
3410	**Sport**					**133'843.30**	**30'000.00**
	Netto Ausgaben						103'843.30
3410.5060.01	Elektronische Trefferanzeige - SG					133'843.30	
3410.6370.01	Kostenbeteiligung Dritter						30'000.00
4	**GESUNDHEIT**			**408'090.00**	**917'400.00**		
	Netto Einnahmen			509'310.00			

Budget 2027

IR Funktionale Gliederung - Details intern

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2027 Ausgaben	 Einnahmen	Budget 2026 Ausgaben	 Einnahmen	Rechnung 2024 Ausgaben	 Einnahmen
412	**Kranken-, Alters- und Pflegeheime**			**408'090.00**	**917'400.00**		
	Netto Einnahmen			509'310.00			
4120	**Kranken-, Alters- und Pflegeheime**			**408'090.00**	**917'400.00**		
	Netto Einnahmen			509'310.00			
4120.5540.01	Beteiligung Trägerschaft			408'090.00			
4120.6620.01	Übertragung Pflegeheime in neue Trägerschaft				917'400.00		
6	**VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG**	**2'120'000.00**	**460'000.00**	**2'780'000.00**	**1'973'000.00**	**439'014.10**	**482'500.00**
	Netto Ausgaben		1'660'000.00		807'000.00		
	Netto Einnahmen					43'485.90	
615	**Gemeindestrassen**	**2'120'000.00**	**460'000.00**	**2'780'000.00**	**1'973'000.00**	**439'014.10**	**482'500.00**
	Netto Ausgaben		1'660'000.00		807'000.00		
	Netto Einnahmen					43'485.90	
6150	**Gemeindestrassen**	**2'120'000.00**	**460'000.00**	**2'780'000.00**	**1'973'000.00**	**439'014.10**	**482'500.00**
	Netto Ausgaben		1'660'000.00		807'000.00		
	Netto Einnahmen					43'485.90	
6150.5010.03	Sanierung Schwandholzstrasse & Trottoir					349'815.05	
6150.5010.06	Hofzufahrten 1. Etappe Güterwege Christlisberg/Goma / 1. Etappe Christlisberg, Goma					89'199.05	
6150.5010.09	Brücke Buntschumüli	380'000.00		380'000.00			
6150.5010.10	Hofzufahrten 3. Etappe (Chürschi, Buntschumüli Ameismühle) /			2'400'000.00			
6150.5010.11	Hofzufahrten 4. Etappe	1'740'000.00					
6150.6300.01	Bundes Subventionen						189'000.00
6150.6310.01	Kantonale Subventionen 1. Etappe Christlisberg, Goma						293'500.00
6150.6310.02	Subvention Buntschumüli / Kantonale Subventionen		260'000.00		260'000.00		
6150.6310.03	Kantonale Subventionen 2. Etappe (Privatwege) Brünisholz, Hatteberg, Worpelwil				256'500.00		
6150.6310.04	Kantonale Subventionen 3. Etappe (Chürschi, Buntschumüli, Ameismühle) /		200'000.00		1'200'000.00		
6150.6370.04	Kostenbeteiligung Dritter 2. Etappe (Privatwege) Brünisholz, Hatteberg, Worpelwil				256'500.00		
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**1'301'930.00**	**165'350.00**	**707'670.00**	**133'350.00**	**94'904.89**	**34'604.34**
	Netto Ausgaben		1'136'580.00		574'320.00		60'300.55
710	**Wasserversorgung**	**355'000.00**	**25'000.00**	**218'000.00**	**4'000.00**		**7'634.65**
	Netto Ausgaben		330'000.00		214'000.00		
	Netto Einnahmen					7'634.65	
7101	**Wasserwerk (Gemeindebetrieb)**	**355'000.00**	**25'000.00**	**218'000.00**	**4'000.00**		**7'634.65**
	Netto Ausgaben		330'000.00		214'000.00		
	Netto Einnahmen					7'634.65	
7101.5031.09	Erneuerung Trinkwasserleitung Bergli	200'000.00					
7101.5031.13	Sanierung Trinkwasser Metzgerei /			50'000.00			
7101.5031.15	Sanierung Reservoir Bergli			168'000.00			
7101.5031.20	Projekt Brandschutz Rüti, Trinkwasserleitung	105'000.00					
7101.5031.21	Verpflichtungskredit Neubau Reservoir Bergli	50'000.00					
7101.6370.01	Anschlussgebühren Wasserversorgung		25'000.00		4'000.00		7'634.65

Budget 2027

IR Funktionale Gliederung - Details intern

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2027 Ausgaben	 Einnahmen	Budget 2026 Ausgaben	 Einnahmen	Rechnung 2024 Ausgaben	 Einnahmen
720	**Abwasserbeseitigung**	**12'360.00**	**15'000.00**	**117'100.00**	**4'000.00**	**14'793.30**	**6'592.00**
	Netto Ausgaben				113'100.00		8'201.30
	Netto Einnahmen	2'640.00					
7201	**Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)**	**12'360.00**	**15'000.00**	**117'100.00**	**4'000.00**	**14'793.30**	**6'592.00**
	Netto Ausgaben				113'100.00		8'201.30
	Netto Einnahmen	2'640.00					
7201.5032.09	Instandstellung Pumpschacht Dorf 1 /			106'000.00			
7201.5520.01	ARA Sensetal Beteiligungen Investitionen / Gem. Budget ARA	12'360.00		11'100.00		14'793.30	
7201.6370.01	Anschlussgebühren Abwasserentsorgung		15'000.00		4'000.00		6'592.00
741	**Gewässerverbauungen**	**933'000.00**	**125'350.00**	**363'000.00**	**125'350.00**	**49'921.39**	**20'377.69**
	Netto Ausgaben		807'650.00		237'650.00		29'543.70
7410	**Gewässerverbauungen**	**933'000.00**	**125'350.00**	**363'000.00**	**125'350.00**	**35'379.70**	**5'836.00**
	Netto Ausgaben		807'650.00		237'650.00		29'543.70
7410.5020.03	Schutzmassnahmen Tasberg	700'000.00		180'000.00		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	
7410.5020.09	Renovation Pumpstation Spitz	50'000.00					
7410.5520.01	WBU Beteiligung Revitalisierung Moosbach / Abschnitt Chrommen GV Dez. 2016					20'750.00	
7410.6310.05	Sanierung Ableitung Oberflächenwasser Etiwil Subvention		125'350.00		125'350.00		
7410.6370.02	Kostenbeteiligung Anwohner im Boden						5'836.00
7411	**Gemeindeübereinkunft Wasserbauunternehmen Moosbach-Fromattbach**					**14'541.69**	**14'541.69**
7411.5020.01	Renaturierung Moosbach / Fromattbach - Gemeindeübereinkunft					14'541.69	
7411.6310.01	WBU Moosbach/Fromattbach - Beteiligungen Gemeindeübereinkunft						14'541.69
790	**Raumordnung**	**1'570.00**		**9'570.00**		**30'190.20**	
	Netto Ausgaben		1'570.00		9'570.00		30'190.20
7900	**Raumordnung (allgemein)**			**8'000.00**		**30'190.20**	
	Netto Ausgaben				8'000.00		30'190.20
7900.5290.01	Kosten Gesamtrevision der Ortsplanung			8'000.00		30'190.20	
7906	**Regionale Planungsgruppen**	**1'570.00**		**1'570.00**			
	Netto Ausgaben		1'570.00		1'570.00		
7906.5290.01	Investitionsbeitrag MZV - Richtplan Gewässerbewirtschaftung / Gem. Budget MZV	1'570.00		1'570.00			
9	**FINANZEN UND STEUERN**			**36'000.00**		**547'104.34**	**749'050.04**
	Netto Ausgaben				36'000.00		
	Netto Einnahmen					201'945.70	
963	**Liegenschaften des Finanzvermögens**			**36'000.00**			
	Netto Ausgaben				36'000.00		
9630	**Liegenschaften des Finanzvermögens**			**36'000.00**			
	Netto Ausgaben				36'000.00		

Budget 2027

IR Funktionale Gliederung - Details intern

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2027 Ausgaben	 Einnahmen	Budget 2026 Ausgaben	 Einnahmen	Rechnung 2024 Ausgaben	 Einnahmen
9630.5010.01	Projekt Vorplatz Brunnenplatz Bodenplatten			36'000.00			
999	**Abschluss**					**547'104.34**	**749'050.04**
	Netto Einnahmen					201'945.70	
9990	**Abschluss**					**547'104.34**	**749'050.04**
	Netto Einnahmen					201'945.70	
9990.5900.01	Passivierte Einnahmen					547'104.34	
9990.6900.01	Aktivierte Ausgaben						749'050.04

Antrag des Gemeinderates – Genehmigung Budget 2027

Antrag des Gemeinderates

Der Gemeinderat hat das Budget 2027 am 26. Oktober 2026 genehmigt und beantragt der Gemeindeversammlung dieses zu genehmigen:

1. Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	CHF	6'045'885.00
Gesamtertrag	CHF	6'059'760.00
Ertragsüberschuss	**CHF**	**13'875.00**

2. Investitionsrechnung

Investitionsausgaben	CHF	3'920'150.00
Investitionseinnahmen	CHF	625'350.00
Nettoinvestitionen	**CHF**	**3'294'800.00**

3. Spezialfinanzierung

Wasserversorgung	Aufwandüberschuss	CHF	61’120.00
Abwasserbeseitigung	Aufwandüberschuss	CHF	33’090.00
Abfallwirtschaft	Aufwandüberschuss	CHF	33’730.00

Gemeinde St. Ursen

Finanzplan 2027

mit

Planjahren 2028 - 2031

Inhalt

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

05.11.2026

1) Investitionsplan 2027 - 2031

in CHF

Bezeichnung des Projekts	Konto	Anlagetyp	Phase	Brutto	Sub-ventionen	Nettokosten	Budget 2027	Planjahre 2028	2029	2030	2031
1404 HOCHBAUTEN				**6'138'300**	**-28'000**	**6'110'300**	**472'720**	**2'869'990**	**1'660'220**	**1'080'890**	**26'480**
Projektkredit Schulraumoptimierung und Sanierung	2171.5040.09	1404 Hochbauten	GV Dez. 2026	1'750'000		**1'750'000**	250'000	1'500'000			
Projektkredit Sanierung und Erweiterung MZG	2172.5290.01	1404 Hochbauten	GV Mai 2027	3'500'000		**3'500'000**	200'000	1'000'000	1'500'000	800'000	
Allwetterplatz	2171.5030.01	1404 Hochbauten	Genehmigter Kredit (Dez 2024)	130'000		**130'000**		80'000			
Allwetterplatz - Bodenbelag								50'000			
Gemeindehaus Ersatz Lift	9630.5060.01	1404 Hochbauten	GV Dez. 2027	90'000		**90'000**			90'000		
Erstellen Velounterstände SH (AP5)		1404 Hochbauten	Von der GV zu bewilligen	80'000		**80'000**				80'000	
Erstellen Velounterstände SH SUBVENTION (AP5)					-28'000	**-28'000**					-28'000
Abfallsammelstelle	7300.5040.01	1404 Hochbauten	GV Dez. 2027	200'000		**200'000**		50'000		150'000	
Investitionsbeiträge Mehrzweckverband - Kaisereggbahnen AG (Neubau Riggisalpbahn)		1404 Hochbauten	DV	147'500		**147'500**		147'500			
Investitionsbeiträge Mehrzweckverband - Feuerwehr Sense		1404 Hochbauten	DV	17'700		**17'700**			17'700		
Investitionsbeiträge - OS Sense	2130.5620.01	1404 Hochbauten	DV	223'100		**223'100**	22'720	42'490	52'520	50'890	54'480
1401 STRASSEN UND VERKEHRSWEGE				**1'761'000**	**-1'759'500**	**3'601'500**	**1'660'000**	**-974'000**	**395'000**	**41'750**	**644'750**
Hofzufahrten 1. Etappe (Güterwege Christlisberg/Goma)	6150.5010.06	1401 Strassen u. Wege	Genehmigter Kredit (Dez. 2022)	-		-					
Hofzufahrten 1. Etappe Subvention	6150.6370.02				-	-					
Hofzufahrten 2. Etappe (Privatwege) Brünisholz, Etiwil, Hatteberg, Worpelv	6150.5010.08	1401 Strassen u. Wege	Genehmigter Kredit (Dez. 2022)	-		-					
Hofzufahrten 2. Etappe Dritte (Grundeigentümer)	6150.6370.03				-	-					
Hofzufahrten 2. Etappe Subvention Kanton Bund					-	-					
Hofzufahrten 3. Etappe (Chürschi)		1401 Strassen u. Wege	Genehmigter Kredit (Dez. 2022)	-		**2'400'000**					
Hofzufahrten 3. Etappe Subvention					-1'200'000		-200'000				
Hofzufahrten 4. Etappe (Wolperwil, Underm Himmel, Buntschumüli, Ameismühle)							1'740'000				
Hofzufahrten 4. Etappe Subvention								-974000			
Weiler Tasberg		1401 Strassen u. Wege	Von der GV zu bewilligen	400'000		**400'000**			400'000		
Weiler Tasberg Subvention					-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	6150.6310.01+02				-260'000	**-260'000**	-260'000				
Schulwegsicherheit Eingabe AP5		1401 Strassen u. Wege		45'000		**45'000**			45'000		
Schulwegsicherheit Eingabe AP5 Subvention					-15'750	**-15'750**				-15'750	
Verkehrsberuhigung Restaurant, Trottoir entlang der Strasse AP5		1401 Strassen u. Wege		75'000		**75'000**				75'000 .	
Verkehrsberuhigung Restaurant, Trottoir entlang der Strasse Subvention AP5					-26'250	**-26'250**					-26'250
Verkersberuhigung MZG (Schulbushaltestelle) AP5		1401 Strassen u. Wege		50'000		**50'000**			50'000		
Schulbushaltestelle MZG Subvention AP5					-17'500	**-17'500**				-17'500	
Haltestelle Tasberg AP5		1401 Strassen u. Wege		411'000		**411'000**					411'000
Haltestelle Tasberg Subvention AP5						-					
Kirchstrasse (Zusammenhang mit dem Trennsystem)				400'000		**400'000**					400'000
Kirchstrasse (Zusammenhang mit dem Trennsystem) Subvention					-140'000	**-140'000**					-140'000
1403 TIEFBAUTEN - ABWASSER				**1'644'800**	**-**	**1'644'800**	**-2'640**	**10'360**	**10'360**	**866'360**	**760'360**
ARA Sensetal - Investitionsbeitrag	7201.5520.01	1403 Tiefbauten	Von der DV jährlich zu bewilligen	61'800		**61'800**	12'360	12'360	12'360	12'360	12'360
Anschlussgebühren Abwasser	7201.6370.01	1403 Tiefbauten	-	-23'000		**-23'000**	-15'000	-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	GV Dez. 2025	106'000		**106'000**				106'000	

Bezeichnung des Projekts	Konto	Anlagetyp	Phase	Brutto	Sub-ventionen	Nettokosten	2027	2028	2029	2030	2031
1403 TIEFBAUTEN - TRINKWASSER				**3'112'000**	**995'000**	**2'117'000**	**225'000**	**998'000**	**598'000**	**258'000**	**48'000**
Anschlussgebühren Wasser	7101.6370.01	1403 Tiefbauten	-	-33'000		**-33'000**	-25'000	-2'000	-2'000	-2'000	-2'000
Neue Verbindung vom Reservoir Bergli zur Transportleitung St. Ursen (Ante	7101.5031.09	1403 Tiefbauten	Von der GV zu bewilligen	1'650'000	825'000	**825'000**	200'000	500'000	100'000	50'000	
Sanierung Trinkwasserleitung Metzgerei	7101.5031.13	1403 Tiefbauten	GV April 2026	50'000		**50'000**					50'000
Vergrösserung Reservoir Bergli (Anteil 1/2)		1403 Tiefbauten	GV Dezember 2027	700'000		**700'000**		500'000	200'000		
Verpflichtungskredit Neubau Reservoir Bergli	7101.5031.20	1403 Tiefbauten	Genehmigter Kredit (Juni 2026)	65'000		**65'000**	50'000				
Verbindung Reservoir-Abgang St. Ursen (25% St. Ursen)		1403 Tiefbauten		300'000	75'000	**225'000**			75'000	150'000	
Sanierung Entemoos , Kapelle, Dürrenbühl (25% St. Ursen)		1403 Tiefbauten		380'000	95'000	**285'000**			225'000	60'000	
1402 WASSERBAU				**3'858'000**	**-924'350**	**1'433'650**	**912'650**	**1'150'000**	**-770'000**	**450'000**	**-360'000**
Schutzmassnahmen Tasberg	7410.5020.03	1402 Wasserbau	Genehmigter Kredit (April 2021) (abzü	1'400'000		**1'400'000**	700'000	700'000			
Schutzmassnahmen Tasberg Subvention					-980'000	**-980'000**			-980'000		
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				-125'350	**-125'350**	-125'350				
WBU diverse Revitalisierungsprojekte Chromen Giffers		1402 Wasserbau	Von der GV zu bewilligen	100'000		**100'000**		100'000			
WBU diverse Revitalisierungsprojekte Subvention Chromen Giffers					-90'000	**-90'000**			-90'000		
Schutzmassnahmen Fromatt		1402 Wasserbau	Von der GV zu bewilligen	400'000		**400'000**				400'000	
Schutzmassnahmen Fromatt Subvention					-360'000	**-360'000**					-360'000
Hochwasserschutz Lilismatt		1402 Wasserbau	Von der GV zu bewilligen	170'000		**170'000**					
Hochwasserschutz Lilismatt Subvention					-119'000	**-119'000**					
Renovation Pumpstation Spitz (50% St. Ursen) am Standort Gauchetli		1402 Wasserbau	Von der GV zu bewilligen	1'500'000	750'000	**750'000**	50'000	350'000	300'000	50'000	
Pumpstation "Gauchetli"	7101.5031.17	1402 Wasserbau	Genehmigter Kredit (Mai 2023)								
Projekt Brandschutz Rüti, Trinkwasserleitung	7101.5031.20	1402 Wasserbau	GV Dezember 2027	105'000		**105'000**	105'000				
								25'500			
1429 Übrige immaterielle Anlagen				**88'460**	**-**	**88'460**	**27'070**	**7'820**	**7'820**	**6'250**	**-**
Planungskredit Sanierung und Erweiterung MZG	2172.5290.01	1429 Übrige immaterielle Anlage	Genehmigter Kredit (Dez 2024)	65'000		**65'000**	25'500				
Investitionsbeiträge Mehrzweckverband - Richtplan Gewässerbewirtschaf	7906.5290.01	1429 Übrige immaterielle Anlage	Von der DV zu bewilligen	23'460		**23'460**	1'570	7'820	7'820	6'250	
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				***16'902'560***	***-1'716'850***	***15'295'710***	***3'294'800***	***4'062'170***	***2'051'400***	***2'703'250***	***1'269'590***

2) Aufwand- und Ertragsentwicklung

Jährliche Kostensteigerung		
30	Personalkosten & Verwaltung	2.00%
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1.00%
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	indivduell
34	Finanzaufwand (Zins auf neuen Darlehen 2.5%)	1.00%
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00%
36	Transferaufwand	2.00%
39	Interne Verrechnungen	0.00%

Jährliche Ertragsteigerung		
40	Fiskalertrag	2.00%
41	Regalien und Konzessionen	1.00%
42	Entgelte	1.00%
43	Verschiedene Erträge	1.00%
44	Finanzertrag	1.00%
46	Transferertrag	2.00%
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00%
49	Interne Verrechnungen	0.00%

				PLANJAHRE 1-5			
		Budget 2026	Budget 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029	Planjahr 2030	Planjahr 2031
	AUFWANDÜBERSCHUSS	**-301'110**	**-13'875**	**59'526**	**215'524**	**257'274**	**447'413**
3	**AUFWAND**	**6'183'520**	**6'045'885**	**6'118'153**	**6'379'584**	**6'528'826**	**6'828'553**
30	**Personalaufwand**	**831'540**	**837'845**	**854'602**	**871'694**	**889'128**	**906'910**
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissione	118'460	117'100	119'442	121'831	124'267	126'753
3010	Total Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	590'290	597'860	609'817	622'014	634'454	647'143
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	45'350	47'510	48'460	49'429	50'418	51'426
3052	AG-Beiträge Pensionskasse	26'790	27'740	28'295	28'861	29'438	30'027
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'580	3'350	3'417	3'485	3'555	3'626
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	17'270	17'725	18'080	18'441	18'810	19'186
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'650	5'810	5'926	6'045	6'166	6'289
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	10'000	8'800	8'976	9'156	9'339	9'525
3099	Übriger Personalaufwand	13'150	11'950	12'189	12'433	12'681	12'935

31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'081'800	1'036'100	1'031'836	1'041'870	1'052'006	1'062'242
3100	Büromaterial	8'400	7'500	7'575	7'651	7'727	7'805
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	14'850	15'150	15'302	15'455	15'609	15'765
3102	Drucksachen, Publikationen	18'190	17'590	17'766	17'944	18'123	18'304
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	2'100	2'100	2'121	2'142	2'164	2'185
3104	Lehrmittel	13'400	12'250	12'373	12'496	12'621	12'747
3105	Lebensmittel	31'500	28'000	28'280	28'563	28'848	29'137
3110	Büromöbel und -geräte	890	9'500	9'595	9'691	9'788	9'886
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	17'530	25'590	25'846	26'104	26'365	26'629
3113	Hardware	7'500	19'000	19'190	19'382	19'576	19'771
3118	Immaterielle Anlagen	700	1'700	1'717	1'734	1'752	1'769
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	76'210	70'400	71'104	71'815	72'533	73'259
3130	Dienstleistungen Dritter	290'470	277'640	267'084	269'755	272'453	275'177
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	113'200	105'000	106'050	107'111	108'182	109'263
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	60'050	77'930	78'709	79'496	80'291	81'094
3134	Sachversicherungsprämien	30'140	25'360	25'614	25'870	26'128	26'390
3136	Honorare privatärztlicher Tätgikeit	500	810	818	826	835	843
3137	Steuern und Abgaben	3'700	3'900	3'939	3'978	4'018	4'058
3140	Unterhalt an Grundstücken	15'000	7'500	7'575	7'651	7'727	7'805
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	64'500	65'200	65'852	66'511	67'176	67'847
3142	Unterhalt Wasserbau	12'150	7'150	7'222	7'294	7'367	7'440
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	104'050	103'050	103'071	104'101	105'142	106'194
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	82'250	31'900	32'219	32'541	32'867	33'195
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	8'010	6'490	6'555	6'620	6'687	6'754
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, FZ, Werkzeuge	41'300	43'900	44'339	44'782	45'230	45'683
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'800	3'300	3'333	3'366	3'400	3'434
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	28'600	28'350	28'350	28'350	28'350	28'350
3170	Reisekosten und Spesen	6'470	5'620	5'676	5'733	5'790	5'848
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	8'640	8'520	8'605	8'691	8'778	8'866
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	15'500	25'500	25'755	26'013	26'273	26'535
3199	Übriger Betriebsaufwand	1'200	200	202	204	206	208

33	**Abschreibungen Verwaltungsvermögen**	**256'580**	**242'590**	**248'422**	**350'212**	**388'680**	**533'116**
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	244'110	230'380	233'505	334'513	372'199	516'010
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	12'470	12'210	14'917	15'699	16'481	17'106

34	**Finanzaufwand**	**32'000**	**25'000**	**7'915**	**62'031**	**88'632**	**179'538**
3401	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	20'000	15'000	-2'186	51'830	78'329	169'132
3499	Übriger Finanzaufwand	12'000	10'000	10'100	10'201	10'303	10'406

35	**Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen**	**157'590**	**153'520**	**152'905**	**152'675**	**133'195**	**92'650**
3501	Einlagen in Fonds Ökovernetzung	1'500	1'500	1'500	1'500	1'500	1'500
3510	Einlage in Fonds für Werterhalt	149'760	145'690	145'075	144'845	125'365	84'820
3511	Einlagen in Fonds des EK	6'300	6'300	6'300	6'300	6'300	6'300
3512	Einlagen in Legate und Stiftungen	30	30	30	30	30	30

36	**Transferaufwand**	**3'671'110**	**3'604'040**	**3'675'684**	**3'754'312**	**3'830'395**	**3'907'306**
3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	818'410	815'090	831'392	848'020	864'980	882'280
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	410'660	394'300	402'186	410'230	418'434	426'803
3630	Beiträge an Bund	13'050	13'720	13'994	14'274	14'560	14'851
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'074'970	1'008'360	1'028'527	1'049'098	1'070'080	1'091'481
3632	Beiträge an Gemeinden und Gmeindezweckverbände	727'500	709'240	723'425	737'893	752'651	767'704
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	506'380	541'300	552'126	563'169	574'432	585'921
3635	Beiträge an private Unternehmungen	150	150	153	156	159	162
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	82'250	52'470	53'519	54'590	55'682	56'795
3637	Beiträge an private Haushalte	1'500	2'000	2'040	2'081	2'122	2'165
3660	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	36'240	67'410	68'321	74'802	77'295	79'144

39	**Interne Verrechnungen**	**152'900**	**146'790**	**146'790**	**146'790**	**146'790**	**146'790**
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	66'520	65'330	65'330	65'330	65'330	65'330
3920	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	60'900	57'120	57'120	57'120	57'120	57'120
3940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	25'480	24'340	24'340	24'340	24'340	24'340

4	ERTRAG	6'484'630	6'059'760	6'058'627	6'164'061	6'271'552	6'381'140
40	**Fiskalertrag**	**3'956'300**	**4'006'900**	**4'087'038**	**4'168'779**	**4'252'154**	**4'337'197**
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen	2'922'000	2'942'000	3'000'840	3'060'857	3'122'074	3'184'515
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen	320'000	325'000	331'500	338'130	344'893	351'790
4002	Quellensteuern natürliche Personen	52'000	55'000	56'100	57'222	58'366	59'534
4010	Gewinnsteuern juristische Personen	75'000	65'000	66'300	67'626	68'979	70'358
4011	Kapitalsteuern juristische Personen	5'000	5'700	5'814	5'930	6'049	6'170
4021	Grundsteuern	410'000	410'000	418'200	426'564	435'095	443'797
4022	Vermögensgewinnsteuern	70'000	80'000	81'600	83'232	84'897	86'595
4023	Vermögensverkehrssteuern	90'000	115'000	117'300	119'646	122'039	124'480
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern	8'000	5'000	5'100	5'202	5'306	5'412
4033	Hundesteuer	4'300	4'200	4'284	4'370	4'457	4'546
42	**Entgelte**	**476'770**	**471'950**	**480'344**	**488'895**	**497'607**	**506'483**
4210	Gebühren für Amtshandlungen	32'400	32'800	33'128	33'459	33'794	34'132
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	373'100	367'450	374'799	382'295	389'941	397'740
4250	Verkäufe	100	-	-	-	-	-
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	71'170	71'700	72'417	73'141	73'873	74'611
44	**Finanzertrag**	**669'100**	**311'500**	**279'265**	**282'058**	**284'878**	**287'727**
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	16'800	16'500	16'665	16'832	17'000	17'170
4402	Verzugszinse	32'200	40'000	40'400	40'804	41'212	41'624
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	230'000	220'000	222'200	224'422	226'666	228'933
4439	übriger Liegenschaftenertrag FV	38'200	35'000	35'350	35'704	36'061	36'421
45	**Entnahmen**	**219'580**	**197'440**	**132'249**	**133'572**	**134'908**	**136'257**
4501	Entnahmen aus Fonds des FK	1'000	1'000	1'010	1'020	1'030	1'041
4510	Entnahme aus Fonds Ökovernetzung	150'580	127'940	129'219	130'512	131'817	133'135
4511	Entnahme aus Fonds EK	66'500	66'500	67'165	67'837	68'515	69'200
4512	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen ohne eigene Rechtsper	1'500	2'000	2'020	2'040	2'061	2'081

46	Transferertrag	728'720	643'920	651'680	662'707	673'954	685'426
4601	Anteil an Kantonserträgen und Konkordaten	136'000	135'600	138'312	141'078	143'900	146'778
4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordanten	54'880	4'450	1'428	1'457	1'486	1'515
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänc	17'600	17'600	17'952	18'311	18'677	19'051
4621	Interkommunaler Finanzausgleich - Bedarfsausgleich	69'630	67'120	68'462	69'832	71'228	72'653
4622	Interkommunaler Finanzausgleich - Ressourcensausgleich	330'860	312'800	319'056	325'437	331'946	338'585
4631	Beiträge von Kantonen und Konkordanten	9'500	5'500	5'610	5'722	5'837	5'953
4660	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge	109'750	100'350	100'350	100'350	100'350	100'350
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	152'900	146'790	146'790	146'790	146'790	146'790
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	66'520	65'330	65'330	65'330	65'330	65'330
4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	60'900	57'120	57'120	57'120	57'120	57'120
4940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	25'480	24'340	24'340	24'340	24'340	24'340

3) Übersicht

Beträge in CHF 1'000

	Budget 2027	Planjahr 2028	Planjahr 2029	Planjahr 2030	Planjahr 2031
ERFOLGSRECHNUNG					
Aufwandüberschuss	**0**	**60**	**216**	**257**	**447**
Ertragsüberschuss	**14**	**0**	**0**	**0**	**0**
Total Aufwand	6'046	6'118	6'380	6'529	6'829
Total Ertrag	6'060	6'059	6'164	6'272	6'381
INVESTITIONSRECHNUNG					
Nettoinvestitionszunahme	**3'295**	**4'062**	**2'051**	**2'703**	**1'270**
Nettoinvestitionsabnahme	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Total Ausgaben	3'920	5'040	3'225	2'741	1'828
Total Einnahmen	625	978	1'174	37	558
SELBSTFINANZIERUNG	**567**	**434**	**388**	**369**	**286**
- Aufwandüberschuss	0	-60	-216	-257	-447
+ Ertragsüberschuss	14	0	0	0	0
+ Abschreibungen	210	216	325	366	512
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen	146	145	145	125	85
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	197	132	134	135	136
NEUVERSCHULDUNG	**2'728**	**3'628**	**1'664**	**2'335**	**984**
Nettoinvestitionszunahme	3'295	4'062	2'051	2'703	1'270
- Spezialfinanzierung	-567	-434	-388	-369	-286
SELBSTFINANZIERUNGSGRAD	**17%**	**11%**	**19%**	**14%**	**22%**

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 31.12.25:	-5'170	-2'442	1'186	2'850	5'184	6'168
Nettoverschuldungsquotient			-61%	29%	68%	122%	142%

Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil der Fiskalerträge erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen.

Richtwerte:

< 100 %	gut
100 % - 150 %	genügend
> 150 %	schlecht

Begrenzung der Gemeindeverschuldung (Art. 22 Abs. 2 und 3 GFHG) :

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 innert höchstens fünf Jahren eingehalten werden.