



Voranschlag 2022



Inhaltsverzeichnis

Inhaltsverzeichnis.....	2
Einleitung.....	3
Übersicht Voranschlag 2022	4
Anträge des Gemeinderats	4
Erfolgsrechnung	5
Übersicht der Erfolgsrechnung nach Sachgruppengliederung	5
Erläuterungen zur Erfolgsrechnung nach Sachgruppengliederung.....	6
Erfolgsrechnung nach Sachgruppengliederung	7
Übersicht der Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung	13
Erläuterungen zur Erfolgsrechnung nach Funktionaler Gliederung	15
Erfolgsrechnung nach Funktionaler Gliederung	20
Investitionsrechnung.....	44
Erklärungen Investitionsrechnung.....	44
Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung	44
Erläuterungen zur Investitionsrechnung nach Funktionaler Gliederung	45
Investitionsrechnung nach Sachgruppengliederung	45
Investitionsprogramm.....	46
Information über den Finanzplan 2022-2026	47

Einleitung

Rechtliche Grundlagen und Rechnungslegungsgrundsätze

Seit dem 01.01.2021 gelten die neuen kantonalen Rechnungslegungsvorschriften nach den Standards des Harmonisierten Rechnungsmodell 2 für die öffentliche Verwaltung (HRM2). Der vorliegende Voranschlag beruht auf dem Gesetz über den Finanzhaushalt der Gemeinden vom 22.03.2018 (GFHG), der Verordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden vom 14.10.2019 (GFHV) sowie dem Finanzreglement der Gemeinde Tifers vom 25.02.2021 (FinR).

Die Rechnungslegung soll den tatsächlichen Verhältnissen entsprechend dargestellt werden (True and Fair View) und richtet sich nach den folgenden Grundsätzen:

- Verständlichkeit
- Vergleichbarkeit
- Periodenabgrenzung
- Wesentlichkeit
- Fortführung
- Bruttodarstellung
- Zuverlässigkeit
- Stetigkeit

Vergleichbarkeit

Das Budget 2022 wird in dieser Botschaft dem Budget 2021 gegenübergestellt. Dabei gilt zu beachten, dass für 2021 die drei Budgets der fusionierten Gemeinden – welche noch nach dem alten Rechnungslegungsstandard HRM1 erstellt wurden – zusammengefügt und in den neuen Kontenplan nach HRM2 übertragen wurden. Dementsprechend ist das Budget 2021 etwas ungenau. Wie in der Botschaft zum Budget 2021 bereits angedeutet, hat der Kontenplan im laufenden Jahr noch einige Änderungen und Verfeinerungen erfahren. Daher ist der Vergleich mit dem Vorjahresbudget mit Vorsicht zu geniessen.

Aufwertungsreserve

Im laufenden Jahr wurde, wie vorgeschrieben, eine Anlagebuchhaltung eröffnet. Dabei wurden alle getätigten Investitionen der letzten 20 Jahre Gemeinde erfasst und deren Wert nach den neuen, vorgegebenen Abschreibungssätzen ermittelt. Da alle Gemeinden in dieser Zeit hohe zusätzliche Abschreibungen getätigt haben, ist die Differenz zwischen dem Buchwert Ende 2020 und dem tatsächlichen Wert sehr hoch. Die ermittelte Aufwertung, welche als Aufwertungsreserve im Eigenkapital verbucht wird, beträgt rund CHF 43.5 Millionen.

Die Aufwertungsreserven, welche aus den Spezialfinanzierungen Wasser, Abwasser und Abfall stammen, werden direkt einem entsprechenden Werterhaltungsfonds (analog Ausgleichsfonds Spezialfinanzierung) zugewiesen. Von den Aufwertungsreserven im allgemeinen Haushalt werden während den nächsten 10 Jahren jährlich CHF 465'000.– als Ausgleich für höhere Abschreibungen als ausserordentlicher Ertrag verbucht. Nach 10 Jahren wird der Restsaldo der Aufwertungsreserve in das Eigenkapital überführt.

Investitionsrechnung

Wie bereits im laufenden Jahr prägen die grossen Vorhaben, welche noch von den alten Gemeinden beschlossen wurden, die Investitionsrechnung. Die daraus resultierenden Abschreibungen werden sich aber erst nach Projektabschluss in der Erfolgsrechnung niederschlagen.

Übersicht Voranschlag 2022

Angaben in Tausend CHF	Allgemeiner Haushalt	Spezialfinanzierungen				GESAMT-TOTAL
		Wasser-versorgung	Abwasser-beseitigung	Abfall-wirtschaft	Total	
DREISTUFIGER ERFOLGSAUSWEIS						
+ Betriebsertrag	+23'942	+1'257	+830	+501	+2'588	+26'529
– Betriebsaufwand	-26'078	-1'042	-807	-538	-2'387	-28'465
Betriebserfolg	-2'136	+215	+22	-37	+200	-1'936
+ Finanzertrag	+1'107					+1'107
– Finanzaufwand	-209					-209
Finanzerfolg	+898					+898
Operatives Ergebnis	-1'238	+215	+22	-37	+200	-1'038
+ Ausserordentlicher Ertrag	+1'940					+1'940
– Ausserordentlicher Aufwand	-374					-374
Ausserordentliches Ergebnis	+1'567					+1'567
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	+329	+215	+22	-37	+200	+529
INVESTITIONSRECHNUNG						
+ Investitionseinnahmen	+655	+70	+20		+90	+745
– Investitionsausgaben	-13'821	-855	-550		-1'405	-15'226
Nettoinvestitionen	-13'166	-785	-530		-1'315	-14'481
<i>Deckungsgrad</i>	<i>2%</i>	<i>27%</i>	<i>4%</i>		<i>15%</i>	<i>4%</i>
FINANZIERUNGSRECHNUNG						
+ Ertragsüberschuss	+329					+329
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen		+215	+22		+237	+237
– Entnahmen aus Spezialfinanzierungen				-37	-37	-37
Zwischentotal	+329	+215	+22	-37	+200	+529
+ Abschreibungen und Wertberichtigungen	+1'770	+140	+87	+2	+229	+1'999
– Entnahmen aus dem Eigenkapital	-465					-465
Selbstfinanzierung	+1'633	+355	+109	-35	+429	+2'063
– Nettoinvestitionen	-13'166	-785	-530		-1'315	-14'481
Finanzierungsfehlbetrag	-11'533	-430	-421	-35	-886	-12'419
<i>Selbstfinanzierungsgrad</i>	<i>12%</i>	<i>45%</i>	<i>21%</i>		<i>33%</i>	<i>14%</i>

Anträge des Gemeinderats

Der Gemeinderat beantragt die Genehmigung des Voranschlags 2022 der Erfolgsrechnung, der mit einem Mehrertrag von CHF 529'000.– abschliesst.

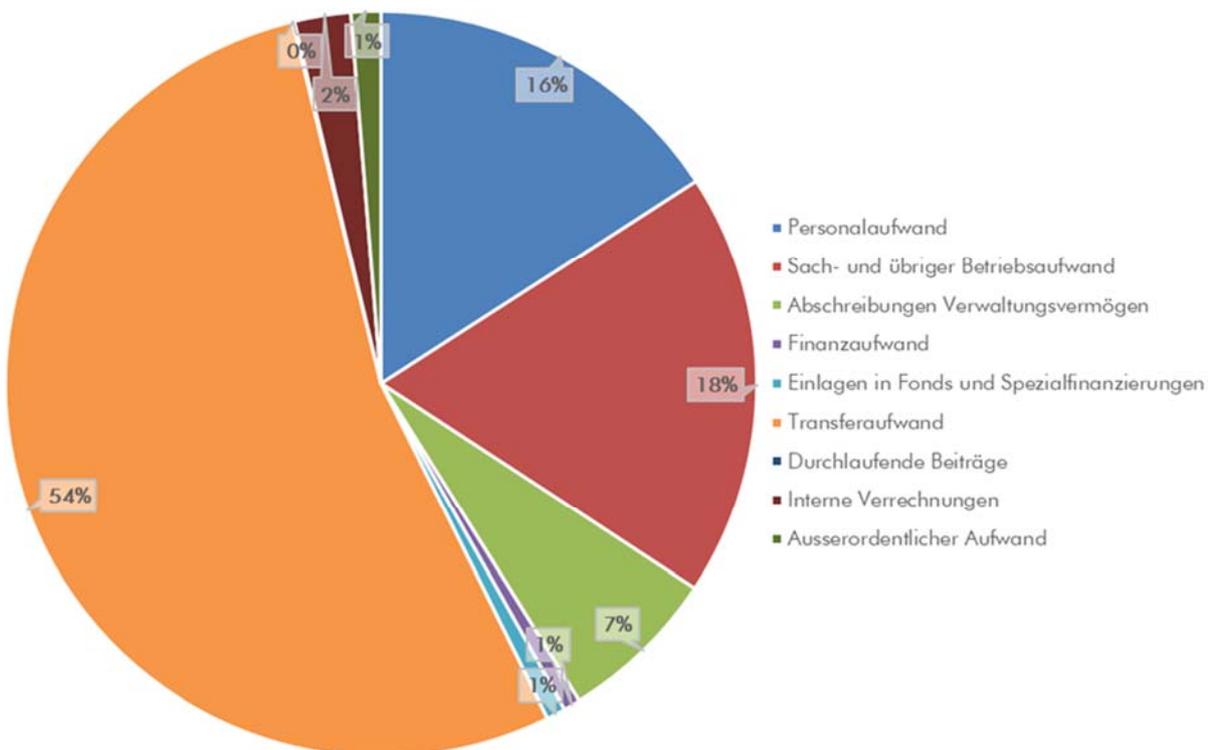
Der Gemeinderat beantragt die Genehmigung des Voranschlags 2022 der Investitionsrechnung, der mit Netto-Investitionen von CHF 14'481'400.– abschliesst.

Erfolgsrechnung

Übersicht der Erfolgsrechnung nach Sachgruppengliederung

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Abweichung in CHF	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	29'050'100	29'579'100	27'996'050	28'033'470	1'054'050	1'545'630
	Netto Ertrag	529'000		37'420		491'580	
3	AUFWAND	29'048'100		27'995'650		1'052'450	
30	Personalaufwand	4'588'000		4'351'420		236'580	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'360'800		4'680'120		680'680	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'999'000		1'710'400		288'600	
34	Finanzaufwand	209'100		370'900		-161'800	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	237'700		530'280		-292'580	
36	Transferaufwand	15'555'000		15'860'790		-305'790	
37	Durchlaufende Beiträge	20'000				20'000	
38	Ausserordentlicher Aufwand	373'600				373'600	
39	Interne Verrechnungen	704'900		491'740		213'160	
4	ERTRAG	2'000	29'579'100	400	28'033'470	1'600	1'545'630
40	Fiskalertrag		19'502'200		19'238'000		264'200
42	Entgelte	2'000	3'325'600	400	3'346'850	1'600	-21'250
43	Verschiedene Erträge		4'000		16'000		-12'000
44	Finanzertrag		1'107'300		1'267'090		-159'790
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		200'300		630'210		-429'910
46	Transferertrag		2'794'400		3'043'580		-249'180
48	Ausserordentlicher Ertrag		1'940'400				1'940'400
49	Interne Verrechnungen		704'900		491'740		213'160

Aufwand nach Sachgruppengliederung (welcher Aufwand fällt an?)



Erläuterungen zur Erfolgsrechnung nach Sachgruppengliederung

Personalaufwand

Das Jahr eins nach der Fusion war für den Gemeinderat sowie das Gemeindepersonal sehr herausfordernd. Aufgrund der Erfahrungswerte über die personellen Ressourcen wurden Analysen vorgenommen. Daraus entstanden Konzepte.

Im Bereich der Immobilien wird ab Baubezug der Mehrzweckgebäude Tafers und Alterswil die Anpassung der Ressourcen in der Hauswartung und Reinigung nötig. In der Verwaltung sind sowohl in den Kompetenzzentren Bau, als auch Finanzen personelle Anpassungen unbedingt angezeigt. Mit der Neueinführung der Schulsozialarbeit wird eine neue Stelle für die Primarschulen geschaffen.

Transferaufwand

Unter Transferaufwand werden alle gebundenen Kosten aufgeführt, die an den Kanton und die Gemeindeverbände bezahlt und durch die Gemeinde kaum beeinflusst werden können.

Fiskalertrag

Der Voranschlag basiert unverändert auf folgenden Steueranlagen:

Steuersatz (natürliche und juristische Personen)	75 % der Kantonssteuer
Liegenschaftssteuer	1.5 ‰ des Steuerwerts
Erbschafts- und Schenkungssteuern	66.7 % der Kantonssteuer
Handänderungssteuern auf entgeltlichen Grundstücksübertragungen	100 % der Kantonssteuer
Hundesteuer	CHF 30.– je Hund

Als Ausgangspunkt für die Berechnungen der Steuereinnahmen gilt jeweils das vom Kanton letzte abgeschlossene Steuerjahr – für den Voranschlag 2022 somit das Steuerjahr 2019 – unter Berücksichtigung der vom Kanton prognostizierten Steuerentwicklungen.

Ausserordentliche Ausgaben und Einnahmen

Der Kanton leistet 2022 der fusionierten Gemeinde eine einmalige Finanzhilfe über CHF 1.475 Millionen.

Demgegenüber müssen 2022 die Übergangs- und Kompensationsmassnahmen der Pensionskasse des Staatspersonals bezahlt werden. Die Gemeinde ist verpflichtet, folgende Zahlungen zu tätigen:

- Gemeindeverband Gesundheitsnetz Sense	CHF	373'600.00 *
- Gemeindeverband OS Sense	CHF	256'600.00
- Kanton Freiburg: Lehrpersonal Primarstufe und Konservatorium	CHF	462'100.00
- Kanton Freiburg: Subventionierte Einrichtungen	CHF	219'300.00
Total	CHF	1'311'600.00

* Für unseren Kostenanteil am Gemeindeverband Gesundheitsnetz Sense wurde in der Vergangenheit keine Rückstellung gebildet. Daher wurde diese Verpflichtung im Voranschlag als ausserordentliche Ausgabe aufgenommen. Für die übrigen Kostenanteile wurde eine entsprechende Rückstellung gebildet, aus diesem Grund wurden diese Verpflichtungen im Voranschlag nicht berücksichtigt.



Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Abweichung in CHF	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	29'050'100	29'579'100	27'996'050	28'033'470	1'054'050	1'545'630
	Netto Ertrag	529'000		37'420		491'580	
3	AUFWAND	29'048'100		27'995'650		1'052'450	
30	Personalaufwand	4'588'000		4'351'420		236'580	
300	Behörden und Kommissionen	436'700		404'190		32'510	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	436'700		404'190		32'510	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'361'600		3'194'270		167'330	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'361'600		3'194'270		167'330	
304	Zulagen	46'000		46'640		-640	
3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	46'000		46'640		-640	
305	Arbeitgeberbeiträge	675'200		658'520		16'680	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	233'900		217'900		16'000	
3052	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	277'200		262'750		14'450	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50'600		61'970		-11'370	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	79'400		89'540		-10'140	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	34'100		26'360		7'740	
309	Übriger Personalaufwand	68'500		47'800		20'700	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	43'300		31'700		11'600	
3091	Personalwerbung	1'500				1'500	
3099	Übriger Personalaufwand	23'700		16'100		7'600	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'360'800		4'680'120		680'680	
310	Material- und Warenaufwand	647'300		595'000		52'300	
3100	Büromaterial	36'100		32'300		3'800	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	144'600		111'450		33'150	
3102	Drucksachen, Publikationen	57'100		67'600		-10'500	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	32'300		17'150		15'150	
3104	Lehrmittel	40'000		33'500		6'500	
3105	Lebensmittel	110'200		108'000		2'200	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	227'000		225'000		2'000	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	587'000		280'000		307'000	
3110	Büromöbel und -geräte	64'500		39'300		25'200	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	239'100		120'600		118'500	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	10'200		6'200		4'000	
3113	Hardware	38'000		18'500		19'500	
3118	Immaterielle Anlagen	19'000		14'000		5'000	
3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	216'200		81'400		134'800	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	609'000		481'150		127'850	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	609'000		481'150		127'850	
313	Dienstleistungen und Honorare	1'112'300		1'087'310		24'990	
3130	Dienstleistungen Dritter	805'800		793'310		12'490	



Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Abweichung in CHF	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	23'000		20'000		3'000	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	54'100		74'200		-20'100	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	80'000		130'000		-50'000	
3134	Sachversicherungsprämien	118'900		51'900		67'000	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	10'000		10'000			
3137	Steuern und Abgaben	20'500		7'900		12'600	
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	1'475'700		1'393'750		81'950	
3140	Unterhalt an Grundstücken	90'300		112'250		-21'950	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	332'000		322'600		9'400	
3142	Unterhalt Wasserbau	92'000		50'000		42'000	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	555'900		473'000		82'900	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	403'000		433'400		-30'400	
3145	Unterhalt Wald	2'500		2'500			
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	282'700		316'350		-33'650	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	17'700		19'000		-1'300	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	130'000		224'600		-94'600	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	46'800		47'400		-600	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	85'200		8'600		76'600	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	3'000		16'750		-13'750	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskosten	171'300		124'600		46'700	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	135'800		84'400		51'400	
3162	Raten für operatives Leasing	20'500		35'200		-14'700	
3169	Übrige Mieten und Benützungskosten	15'000		5'000		10'000	
317	Spesenentschädigungen	262'900		247'700		15'200	
3170	Reisekosten und Spesen	91'500		92'200		-700	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	171'400		155'500		15'900	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	120'000		68'000		52'000	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	120'000		68'000		52'000	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	92'600		86'260		6'340	
3192	Abgeltung von Rechten	5'500		4'300		1'200	
3199	Übriger Betriebsaufwand	87'100		81'960		5'140	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'999'000		1'710'400		288'600	
330	Sachanlagen VV	1'999'000		1'710'400		288'600	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	1'999'000		1'710'400		288'600	
34	Finanzaufwand	209'100		370'900		-161'800	
340	Zinsaufwand	187'000		182'000		5'000	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	7'000		2'000		5'000	
3401	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	180'000		180'000			
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	22'100		64'900		-42'800	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	15'300		30'000		-14'700	



Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Abweichung in CHF	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3431	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	1'200		13'300		-12'100	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	5'600		21'600		-16'000	
344	Wertberichtigungen Anlagen FV			101'000		-101'000	
3441	Wertberichtigung Sachanlagen FV			101'000		-101'000	
349	Verschiedener Finanzaufwand			23'000		-23'000	
3499	Übriger Finanzaufwand			23'000		-23'000	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	237'700		530'280		-292'580	
350	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital	400				400	
3500	Einlagen in Spezialfinanzierungen FK	400				400	
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	237'300		530'280		-292'980	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	237'300		530'280		-292'980	
36	Transferaufwand	15'555'000		15'860'790		-305'790	
361	Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen	10'195'100		10'167'930		27'170	
3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	4'591'200		4'518'120		73'080	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	5'603'900		5'649'810		-45'910	
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	5'359'900		5'692'860		-332'960	
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	4'690'700		4'452'350		238'350	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände			620'000		-620'000	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	33'000		23'000		10'000	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	310'200		237'810		72'390	
3637	Beiträge an private Haushalte	326'000		359'700		-33'700	
37	Durchlaufende Beiträge	20'000				20'000	
370	Durchlaufende Beiträge	20'000				20'000	
3703	Öffentliche Sozialversicherungen	20'000				20'000	
38	Ausserordentlicher Aufwand	373'600				373'600	
386	Ausserordentlicher Transferaufwand	373'600				373'600	
3862	Ausserordentlicher Transferaufwand; Gemeinden	373'600				373'600	
39	Interne Verrechnungen	704'900		491'740		213'160	
391	Dienstleistungen	338'900		177'730		161'170	
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	338'900		177'730		161'170	
392	Pacht, Mieten, Benützungskosten	125'000		128'100		-3'100	



Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Abweichung in CHF	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	125'000		128'100		-3'100	
394	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	133'200		133'100		100	
3940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	133'200		133'100		100	
398	Übertragungen	107'800		52'810		54'990	
3980	Interne Übertragungen	107'800		52'810		54'990	
4	ERTRAG	2'000	29'579'100	400	28'033'470	1'600	1'545'630
40	Fiskalertrag		19'502'200		19'238'000		264'200
400	Direkte Steuern natürliche Personen		17'170'000		16'545'000		625'000
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		15'500'000		14'790'000		710'000
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		1'330'000		1'460'000		-130'000
4002	Quellensteuern natürliche Personen		340'000		295'000		45'000
401	Direkte Steuern juristische Personen		356'000		348'000		8'000
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		330'000		320'000		10'000
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		26'000		28'000		-2'000
402	Übrige Direkte Steuern		1'963'000		2'330'000		-367'000
4021	Grundsteuern		1'500'000		1'500'000		
4022	Vermögensgewinnsteuern		85'000		385'000		-300'000
4023	Vermögensverkehrssteuern		360'000		330'000		30'000
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern				115'000		-115'000
4029	Eingang abgeschriebene Steuern		18'000				18'000
403	Besitz- und Aufwandsteuern		13'200		15'000		-1'800
4033	Hundesteuer		13'200		15'000		-1'800
42	Entgelte	2'000	3'325'600	400	3'346'850	1'600	-21'250
420	Ersatzabgaben		195'000		195'000		
4200	Ersatzabgaben		195'000		195'000		
421	Gebühren für Amtshandlungen		105'000		98'000		7'000
4210	Gebühren für Amtshandlungen		105'000		98'000		7'000
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	2'000	2'496'100	400	2'497'400	1'600	-1'300
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	2'000	2'496'100	400	2'497'400	1'600	-1'300
425	Erlös aus Verkäufen		268'000		250'900		17'100
4250	Verkäufe		268'000		250'900		17'100
426	Rückerstattungen		261'500		303'550		-42'050
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		261'500		303'550		-42'050
429	Übrige Entgelte				2'000		-2'000
4290	Übrige Entgelte				2'000		-2'000



Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Abweichung in CHF	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
43	Verschiedene Erträge		4'000		16'000		-12'000
430	Verschiedene betriebliche Erträge		4'000		16'000		-12'000
4309	Übriger betrieblicher Ertrag		4'000		16'000		-12'000
44	Finanzertrag		1'107'300		1'267'090		-159'790
440	Zinsertrag		34'000		239'000		-205'000
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		24'000		37'000		-13'000
4402	Zinsen Finanzanlagen		10'000		202'000		-192'000
442	Beteiligungsertrag FV		10'000		10'000		
4420	Dividenden		10'000		10'000		
443	Liegenschaftenertrag FV		64'500		275'050		-210'550
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		64'500		185'000		-120'500
4439	Übriger Liegenschaftenertrag FV				90'050		-90'050
445	Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV		31'000		32'000		-1'000
4450	Erträge aus Darlehen VV		1'000		500		500
4451	Erträge aus Beteiligungen VV ohne öffentliche Unternehmungen		30'000		31'500		-1'500
446	Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen		128'000		128'000		
4463	Öffentliche Unternehmen als Aktiengesellschaft oder andere privatrechtliche Organisationsform		128'000		128'000		
447	Liegenschaftenertrag VV		839'800		583'040		256'760
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		828'400		556'040		272'360
4471	Vergütung Dienstwohnungen VV		10'800		26'400		-15'600
4472	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		600		600		
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		200'300		630'210		-429'910
450	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital		5'400		625'000		-619'600
4501	Entnahmen aus Fonds des FK		4'000		625'000		-621'000
4503	Entnahme aus übrigen zweckgebundenen Fremdmitteln des FK		1'400				1'400
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		194'900		5'210		189'690
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		194'900		5'210		189'690
46	Transferertrag		2'794'400		3'043'580		-249'180
460	Ertragsanteile von Dritten		575'000		578'000		-3'000
4601	Anteil an Kantonsbeiträgen und Konkordaten		575'000		578'000		-3'000
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		189'400		340'420		-151'020
4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		150'300		288'720		-138'420

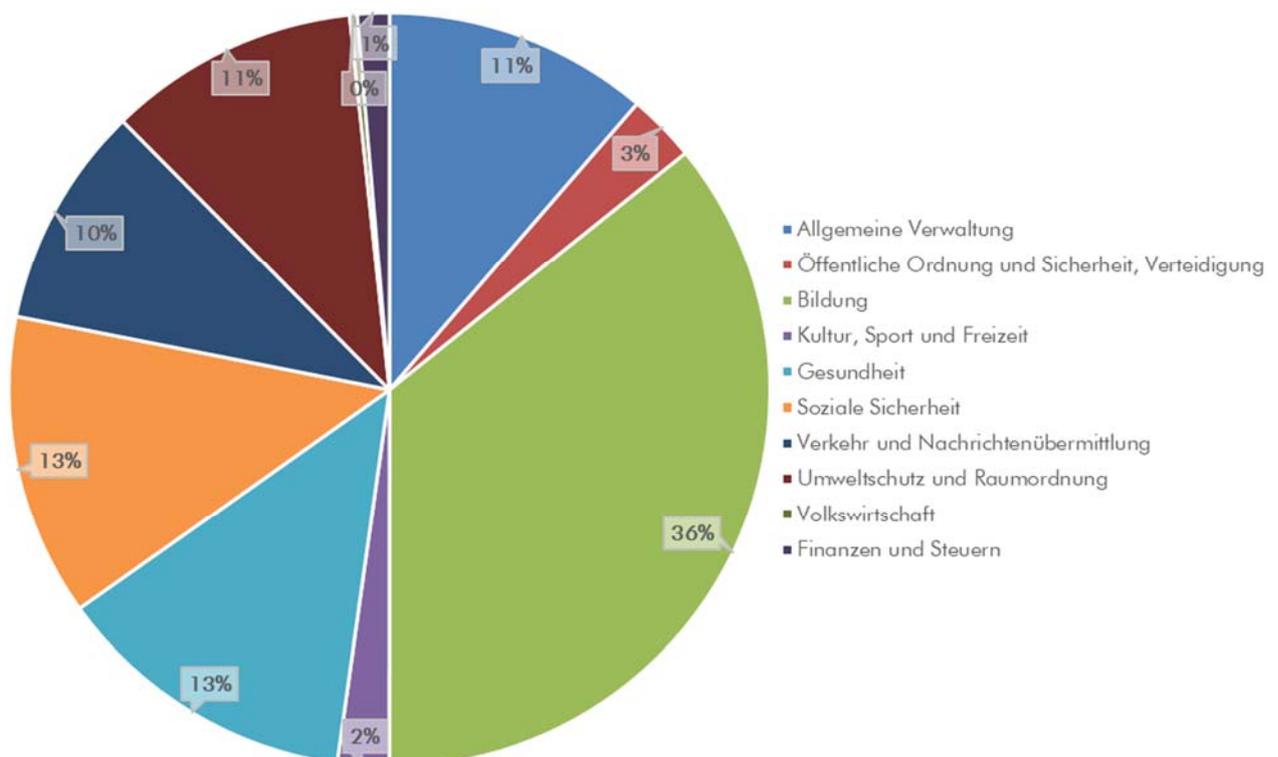


Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Abweichung in CHF	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindef Zweckverbänden		39'100		51'700		-12'600
462	Interkommunaler Finanzausgleich		1'306'300		1'187'800		118'500
4621	Interkommunaler Finanzausgleich - Bedarfsausgleich		350'900		288'550		62'350
4622	Interkommunaler Finanzausgleich - Ressourcenausgleich		955'400		899'250		56'150
463	Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten		722'200		935'860		-213'660
4630	Beiträge vom Bund		17'000				17'000
4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		40'400		259'500		-219'100
4632	Beiträge von Gemeinden und Gemeindef Zweckverbänden		655'400		673'360		-17'960
4635	Beiträge von privaten Unternehmungen		7'000		3'000		4'000
4636	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		2'400				2'400
469	Übriger Transferertrag		1'500		1'500		
4699	Rückverteilungen		1'500		1'500		
48	Ausserordentlicher Ertrag		1'940'400				1'940'400
486	Ausserordentliche Transfererträge		1'475'000				1'475'000
4861	Ausserordentliche Transfererträge; Kantone		1'475'000				1'475'000
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		465'400				465'400
4895	Entnahmen aus Aufwertungsreserve		465'400				465'400
49	Interne Verrechnungen		704'900		491'740		213'160
491	Dienstleistungen		338'900		177'730		161'170
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		338'900		177'730		161'170
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten		125'000		128'100		-3'100
4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		125'000		128'100		-3'100
494	Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand		133'200		133'100		100
4940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		133'200		133'100		100
498	Übertragungen		107'800		52'810		54'990
4980	Interne Übertragungen		107'800		52'810		54'990

Übersicht der Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Abweichung in CHF	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	29'050'100	29'579'100	27'996'050	28'033'470	1'054'050	1'545'630
	Netto Ertrag	529'000		37'420		491'580	
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	3'277'100	1'101'300	3'157'060	910'080	120'040	191'220
	Netto Aufwand		2'175'800		2'246'980		
	Netto Ertrag					71'180	
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	843'800	374'000	1'273'800	834'000	-430'000	-460'000
	Netto Aufwand		469'800		439'800		30'000
2	BILDUNG	10'406'300	975'600	10'344'440	1'125'600	61'860	-150'000
	Netto Aufwand		9'430'700		9'218'840		211'860
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	637'200	122'100	495'800	47'800	141'400	74'300
	Netto Aufwand		515'100		448'000		67'100
4	GESUNDHEIT	3'759'600	88'000	3'204'900	27'650	554'700	60'350
	Netto Aufwand		3'671'600		3'177'250		494'350
5	SOZIALE SICHERHEIT	3'765'900	90'500	3'598'500	86'200	167'400	4'300
	Netto Aufwand		3'675'400		3'512'300		163'100
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	2'766'700	576'400	2'415'900	220'040	350'800	356'360
	Netto Aufwand		2'190'300		2'195'860		
	Netto Ertrag					5'560	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	3'107'000	2'780'400	2'971'470	2'608'730	135'530	171'670
	Netto Aufwand		326'600		362'740		
	Netto Ertrag					36'140	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	92'500	65'500	80'560	50'500	11'940	15'000
	Netto Aufwand		27'000		30'060		
	Netto Ertrag					3'060	
9	FINANZEN UND STEUERN	394'000	23'405'300	453'620	22'122'870	-59'620	1'282'430
	Netto Ertrag	23'011'300		21'669'250		1'342'050	

Aufwand nach Funktionaler Gliederung (wo fällt der Aufwand an?)



Erläuterungen zur Erfolgsrechnung nach Funktionaler Gliederung

0	Allgemeine Verwaltung		
0210.3611.020	Provision für die Erhebung der Gemeindesteuern	CHF	23'000
	Die Provision des Kantons wurde bisher nicht überall nach dem Bruttoprinzip ausgewiesen.		
0220.3134.010	Sachversicherungsprämien	CHF	36'200
	Die Sachversicherungsprämien werden einmalig zentral budgetiert. In der Rechnung werden sie anschliessend wie gewohnt verteilt. Zudem wird der Abschluss einer neuen Versicherung gegen Cyber-Kriminalität geprüft.		
0220.3133.010	Informatik-Nutzungsaufwand	CHF	79'500
0220.3158.020	Unterhalt Software und wiederkehrende Lizenzkosten	CHF	74'200
	Exaktere Aufteilung der Informatikkosten nach HRM2. Insgesamt sind die Informatikaufwände um rund CHF 14'000 höher als im Vorjahr.		
0290.3111.010	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	CHF	11'500
	Für die Liegenschaften von Tafers konnten die Hauswarte bisher für gewisse Arbeiten auf ein Feuerwehrfahrzeug zurückgreifen. Dieses Fahrzeug steht neu altershalber nicht mehr zur Verfügung. Daher wird 2022 gemeinsam ein neues Arbeitsfahrzeug angeschafft (Verteilschlüssel: ¼ Verwaltungsgebäude, ¼ Primarschule, ½ Orientierungsschule).		
0290.3120.020	Heizenergie	CHF	49'400
	2021 wurde die Heizenergie bei einigen Liegenschaften sehr tief budgetiert, da man die Brennstoffvorräte im Hinblick auf die Fernwärme aufbrauchen wollte. Da diese neu richtig abgegrenzt werden, nehmen diese Kosten wieder auf die übliche Höhe zu.		
0290.3144.010	Unterhalt Liegenschaften und Gebäudetechnik	CHF	148'000
0290.4470.010	Mieterträge Verwaltungsliegenschaften	CHF	796'100
	Im Budget 2021 war noch nicht klar, welche Liegenschaften im Verwaltungsvermögen und welche im Finanzvermögen budgetiert werden müssen. Mit dem Budget 2022 hat man dies korrigiert. Deshalb gibt es sowohl bei den Aufwendungen wie bei den Erträgen höhere Beträge bei den Verwaltungsliegenschaften und tiefere bei den Finanzliegenschaften.		
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung		
1500.3119.010	Einrichtung Feuerwehrlokal	CHF	158'000
1500.4510.010	Entnahme aus Fonds Feuerwehr	CHF	158'000
	Nächstes Jahr wird die Feuerwehr ihr neues Lokal im Mehrzweckgebäude Tafers beziehen können. Das Lokal muss möbliert und eingerichtet werden. Dies wird mit der Saldierung des bestehenden Fonds finanziert.		
1500.3612.100	Feuerwehr Sense Nord	CHF	346'000
	Die Ausgaben für die Feuerwehr Sense Nord haben sich aufgrund einer Neuanstellung (Materialwart) erhöht. Ab 2023 werden die Ausgaben betreffend Feuerwehr, ab frühestens 2024 die Ausgaben Sicherheit, anders berechnet.		
2	Bildung		
	Im Bereich der Primarschule wurde der Kontenplan verfeinert und einzelne Kosten werden vermehrt differenziert betrachtet. Daher gibt es in diesem Bereich in den einzelnen Konten teilweise recht starke Differenzen gegenüber dem Vorjahr. Gesamthaft betrachtet ist das Budget der Primarschule rund CHF 30'000 höher als im Vorjahr.		
2121.3611.030	Schulpsychologie, Logopädie und Psychomotorik	CHF	250'800
2121.4631.100	Subventionsbeiträge Kanton	CHF	0
	Die Subventionsbeiträge werden künftig direkt den Schuldiensten überwiesen, welche neu nur die Nettokosten der Gemeinde verrechnen.		

2121.3611.040	Schulsozialarbeit	CHF	68'500
	Mit der Einführung der Schulsozialarbeit an den Primarschulen schaffen wir einen neuen Bereich, der – je nach Zeitpunkt der Übernahme der im Schulgesetz bereits vorgesehenen 50 % der Kosten durch den Kanton – eventuell im nächsten Jahr noch vollumfänglich durch die Gemeinde finanziert wird. Die Einführung der dringend benötigten Schulsozialarbeit entlastet andere Schuldienste sowie die Lehrpersonen und die Schuldirektion. Alle diese Personen können sich wieder vermehrt ihrer Kernaufgabe widmen.		
2140.3611.010	Anteil Nettokosten des Konservatoriums	CHF	224'000
	Neben unserem Kostenanteil am Konservatorium beinhaltet das Budget zusätzlich CHF 10'000 für eine Projekt lancierung zur Förderung des Standorts Tafers für das Konservatorium.		
2170.3111.010	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	CHF	46'000
	Siehe Begründung zu 0290.3111.010 "Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge". Zudem müssen für die neuen Hallen in Alterswil Putzmaschinen angeschafft werden (CHF 25'000).		
2170.3120.020	Heizenergie	CHF	94'900
	siehe Begründung zu 0290.3120.020 "Heizenergie".		
2180.3010.001	Besoldung ASB	CHF	89'000
	Die Mehrkosten sind auf die Einführung eines garantierten Grundangebots an Aus-serschulischer Betreuung in den Ortsteilen Alterswil und St. Antoni zurückzuführen. Der Gemeinderat hat beschlossen, an beiden Standorten der Primarschule an allen Tagen ausser mittwochs eine Betreuung über Mittag sowie nach der Schule anzubieten.		
3	Kultur, Sport und Freizeit		
3210.3103.010	Bücher und Medien	CHF	23'800
3210.4240.120	Ausleihgebühren	CHF	11'000
	Bücher und Medien wurden von der Bibliothek Tafers bisher direkt mit Ausleihgebühren bezahlt. Neu werden alle Rechnungen durch die Gemeinde bezahlt. Im Gegenzug werden die Ausleihgebühren auch der Gemeinde gutgeschrieben.		
3210.3158.020	Unterhalt Software und wiederkehrende Lizenzkosten	CHF	10'000
	Die Software der beiden Bibliotheken Tafers und St. Antoni wird zusammengeführt.		
3220.3636.010	Beiträge an Musikgesellschaften	CHF	0
3290.3636.010	Beiträge an Kulturvereine	CHF	0
3410.3636.010	Beiträge an Sportvereine	CHF	0
3420.3636.020	Beiträge an Freizeitvereine	CHF	73'000
	Die Gemeinde erarbeitet zurzeit ein neues Unterstützungskonzept der Vereine. Entsprechend werden die Vereine vermehrt einheitlich unterstützt. Da der Verteilschlüssel noch unklar ist, wurde das Budget zusammengefasst und unter "Beiträge an Freizeitvereine" ausgewiesen.		
3290.3170.105	Bundesfeier	CHF	30'000
	Da die Bundesfeier 2021 Covid-19 und der kurzen Organisationszeit zum Opfer fielen, wird für das nächste Jahr wieder ein grösserer, gemeinsamer Anlass in Betracht gezogen.		
3410.3111.010	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	CHF	33'000
3410.3140.010	Unterhalt Sportanlagen	CHF	77'500
	2022 wird für den Unterhalt aller Sportanlagen ein Aerifiziergerät für CHF 30'000 angeschafft. Somit entfällt künftig die Miete dieses Geräts, womit die Unterhaltskosten um rund CHF 10'000 reduziert werden können.		

4 **Gesundheit**
Die Budgetpositionen sind zum grössten Teil fremdgesteuert und können nicht beeinflusst werden. Der grösste Teil wird vom Kanton in Rechnung gestellt oder sind durch Gemeindeverbände sowie Gemeindeübereinkünfte geregelt. Die Kosten stiegen in den letzten Jahren jährlich um rund 5 Prozent, eine Trendwende dieser Entwicklung ist nicht absehbar. Die demographische Entwicklung bewirkt die grosse Nachfrage an Pflege- und Gesundheitsdienstleistungen.

5 **Soziale Sicherheit**
Wie bei der Gesundheit sind die Budgetpositionen zum grössten Teil fremdgesteuert und können nicht beeinflusst werden. Der grösste Teil wird vom Kanton in Rechnung gestellt oder sind durch Gemeindeverbände sowie Gemeindeübereinkünfte geregelt. Die Kosten stiegen in den letzten Jahren ebenfalls jährlich um rund 5 Prozent. Die Dienste im Sozialbereich werden auch weiterhin stark beansprucht, beispielsweise zur Abfederung von Auswirkungen der Corona-Krise.

5440.3144.010 Unterhalt Liegenschaften und Gebäudetechnik Jugendraum CHF 15'000
Nächstes Jahr wird der neue Jugendraum im Mehrzweckgebäude Tifers bezugsbereit sein. Das Lokal muss möbliert und eingerichtet werden.

5451.3636.010 Familienexterne Kinderbetreuung (Kinder im Vorschulalter) CHF 140'000
Die Gemeindebeiträge für die familienexterne Kinderbetreuung (Kita, Tagesfamilien) sind mit entsprechenden Verträgen geregelt und richten sich nach den wirtschaftlichen Verhältnissen der abgebenden Eltern. Die Höhe der Gemeindebeiträge kann somit recht stark schwanken.

6 **Verkehr und Nachrichtenübermittlung**

6150.3151.010 Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge CHF 0
Dieses Konto wird nicht mehr verwendet.

6191.3111.010 Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge CHF 54'000
Nächstes Jahr wird der neue Werkhof im Mehrzweckgebäude Tifers bezugsbereit sein. Das Lokal muss möbliert und eingerichtet werden.

6191.3134.010 Sachversicherungsprämien CHF 12'300

6191.3137.010 Motorfahrzeugsteuern CHF 20'000
Die Fahrzeugversicherungsprämien und Motorfahrzeugsteuern werden einmalig zentral budgetiert. In der Rechnung werden sie anschliessend wie gewohnt verteilt.

6191.3160.010 Miete Liegenschaften CHF 85'000
Bis zum Bezug des neuen Werkhofs mietet sich die Gemeinde in Räumlichkeiten der Element AG ein.

7 **Umweltschutz und Raumordnung**

7101.3130.020 Kommunikation CHF 25'000

7201.3130.020 Kommunikation CHF 20'000
Der höhere Aufwand ist auf die Digitalisierung und Anschaffung einer Fernwartung für die komplexe Kommunikationssysteme der Wasser- und Abwasserinfrastruktur zurückzuführen.

7101.3143.020 Unterhalt Wasserfassungen, -pumpwerke und Reservoirs CHF 96'500
Neben dem ordentlichen Unterhalt sind CHF 40'000 für die Sanierung des Trinkwasserpumpwerk Gübel vorgesehen.

7201.3120.010 Strom CHF 22'000
Die Stromkosten wurden im Vorjahr zu tief budgetiert.

7201.3612.100 ARA Sensetal CHF 284'000
Die hohen Mehrkosten sind einerseits auf höhere Betriebskosten, andererseits auf zusätzliche Investitionen über CHF 61'000 zurückzuführen.

7206.3143.010 Unterhalt Abwasserleitungsnetz CHF 50'400
Die Mehrkosten fallen aufgrund Reparaturen am Leitungsnetz an.

7301.3130.100	Kehrichtentsorgung Alterswil-Tafers	CHF	0
7301.3130.101	Kehrichtentsorgung St. Antoni-Heitenried	CHF	0
7301.3130.102	Kehrichtentsorgung ab 2022	CHF	260'000
	Aufgrund der gemeinsamen Kehrichtentsorgung von St. Antoni mit Heitenried mussten die Kosten und Einnahmen getrennt von Alterswil und Tafers erfasst werden. Dies entfällt auf das nächste Jahr hin.		
7301.3143.010	Unterhalt Sammelstellen	CHF	35'000
	CHF 25'000 sind für die Einrichtung einer neuen Sammelstelle in Alterswil vorgesehen.		
7301.4240.040	Abfuhr- und Deponiegebühren Alterswil-Tafers	CHF	0
7301.4240.041	Abfuhr- und Deponiegebühren St. Antoni-Heitenried	CHF	0
7301.4240.042	Abfuhr- und Deponiegebühren ab 2022	CHF	310'000
	siehe Begründung zu 7301.3130.102 "Kehrichtentsorgung ab 2022".		
7301.4240.045	Grüngutentsorgungsgebühren	CHF	0
	Mit der Einführung des neuen Abfallreglements wird dieses Konto nicht mehr verwendet.		
7411	Wasserbau Obere Taverna		
	Am Wasserbau Obere Taverna sind mittels Gemeindeübereinkunft mehrere Gemeinden, der Kanton wie auch die Entwässerungskörperschaft Tafers beteiligt. Bisher wurde die Buchhaltung separat geführt. Neu fliesst sie in die Buchhaltung der Gemeinde Tafers ein.		
7710.4503.010	Entnahme aus Depot Grabunterhalt Alterswil	CHF	1'400
	Für die Pflege einzelner Gräber in Alterswil ist die Gemeinde Tafers zuständig. Die Hinterbliebenen haben dazu eine entsprechende Einmaleinlage getätigt. Diese Einlagen wurden im laufenden Jahr gemäss HRM2 in der Bilanz aufgenommen, wovon jährlich ein Anteil wieder entnommen wird.		

8 Volkswirtschaft

8500.3635.010	Wirtschaftsförderung	CHF	18'000
	Es ist vorgesehen, neben einem Gewerbeapéro neu auch ein Farmerstreff zu veranstalten.		

9 Finanzen und Steuern

9100.3181.010	Tatsächliche Forderungsverluste	CHF	120'000
9100.4029.010	Eingang abgeschriebene Steuern	CHF	18'000
	Grundsätzlich kann festgestellt werden, dass vermehrt Forderungsverluste entstehen. Der Eingang von abgeschriebenen Steuern wurde bisher nicht separat verbucht.		
9610.3400.020	Guthabengebühren, Negativzinsen	CHF	5'000
	Die Finanzdienstleister fordern vermehrt Negativzinsen bei Guthaben über einem bestimmten Betrag.		
9630.3010.001	Besoldung Finanzliegenschaften	CHF	40'000
9630.3430.011	Baulicher Unterhalt Senslerhof	CHF	15'000
	Die Mieterträge des Restaurants Senslerhof unterliegen mittels Option der Mehrwertsteuer. Demzufolge müssen auch die Aufwände separat verbucht werden.		
9630.4430.010	Pacht- und Mieterträge	CHF	10'500
	siehe Begründung zu 0290.4470.010 "Mieterträge Verwaltungliegenschaften".		
9900.4861.010	Ausserordentlicher Kantonsbeitrag	CHF	1'475'000
	Beitrag des Kantons zur Fusion der Gemeinden Alterswil, St. Antoni und Tafers.		



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Abweichung in CHF	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	29'050'100	29'579'100	27'996'050	28'033'470	1'054'050	1'545'630
	Netto Ertrag	529'000		37'420		491'580	
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	3'277'100	1'101'300	3'157'060	910'080	120'040	191'220
	Netto Aufwand		2'175'800		2'246'980		
	Netto Ertrag					71'180	
01	Legislative und Exekutive	514'500	10'000	563'140		-48'640	10'000
	Netto Aufwand		504'500		563'140		
	Netto Ertrag					58'640	
011	Legislative	60'100		67'490		-7'390	
	Netto Aufwand		60'100		67'490		
	Netto Ertrag					7'390	
0110	Legislative	60'100		67'490		-7'390	
	Netto Aufwand		60'100		67'490		
	Netto Ertrag					7'390	
0110.3000.010	Finanzkommission	4'200		4'200			
0110.3000.020	Entschädigung Stimmzähler	7'000		8'290		-1'290	
0110.3102.010	Abstimmungs- und Wahlmaterial	8'000		11'500		-3'500	
0110.3130.010	Portokosten	18'000		11'500		6'500	
0110.3132.020	Honorar externe Revisionsstelle	14'900		22'000		-7'100	
0110.3170.115	Aufwand Gemeindeversammlung	8'000		10'000		-2'000	
012	Exekutive	454'400	10'000	495'650		-41'250	10'000
	Netto Aufwand		444'400		495'650		
	Netto Ertrag					51'250	
0120	Exekutive	454'400	10'000	495'650		-41'250	10'000
	Netto Aufwand		444'400		495'650		
	Netto Ertrag					51'250	
0120.3000.001	Besoldung	366'200		362'500		3'700	
0120.3050.010	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	16'600		16'600			
0120.3052.010	AG-Beiträge Pensionskasse	21'000		25'000		-4'000	
0120.3053.010	AG-Beiträge Unfallversicherung	2'500		2'500			
0120.3054.010	AG-Beiträge	7'000		6'850		150	
0120.3055.010	Familienausgleichskasse						
	AG-Beiträge	3'600		2'300		1'300	
0120.3099.010	Krankentaggeldversicherung						
	Übriger Personalaufwand	500		1'350		-850	
0120.3103.010	Fachliteratur und Zeitschriften	1'000		550		450	
0120.3130.100	Dienstleistungen Dritter	6'000		10'000		-4'000	
0120.3132.010	Gemeindefusion						
	Honorare externe Berater			25'000		-25'000	
0120.3170.010	Gemeindefusion						
	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000			
0120.3170.100	Empfänge	15'000		20'000		-5'000	
0120.3170.110	Jungbürgerfeier	10'000		13'000		-3'000	
0120.3199.010	Übriger Aufwand Gemeindefusion			5'000		-5'000	
0120.3199.100	Übriger Aufwand	4'000		4'000			
0120.4260.010	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'000				10'000
02	Allgemeine Dienste	2'762'600	1'091'300	2'593'920	910'080	168'680	181'220
	Netto Aufwand		1'671'300		1'683'840		
	Netto Ertrag					12'540	
021	Finanz- und Steuerverwaltung	393'000	59'700	375'330	43'000	17'670	16'700
	Netto Aufwand		333'300		332'330		970
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	393'000	59'700	375'330	43'000	17'670	16'700
	Netto Aufwand		333'300		332'330		970
0210.3010.001	Besoldung Finanzverwaltung	265'000		268'500		-3'500	
0210.3040.010	Kinder- und Ausbildungszulagen	8'000		8'640		-640	
0210.3050.010	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	17'300		17'600		-300	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Abweichung in CHF	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0210.3052.010	AG-Beiträge Pensionskasse	21'600		21'800		-200	
0210.3053.010	AG-Beiträge Unfallversicherung	2'600		2'570		30	
0210.3054.010	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	7'300		7'250		50	
0210.3055.010	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	2'700		2'720		-20	
0210.3090.010	Aus- und Weiterbildungskosten	3'000		2'000		1'000	
0210.3099.010	Übriger Personalaufwand			750		-750	
0210.3100.010	Büromaterial	5'000				5'000	
0210.3130.010	Portokosten	6'000				6'000	
0210.3130.040	Bank- und Postkontospesen	16'500		16'500			
0210.3130.041	Betriebskosten	13'000		13'000			
0210.3130.042	Inkassogebühren	2'000				2'000	
0210.3611.020	Provision für die Erhebung der Gemeindesteuer	23'000		14'000		9'000	
0210.4260.020	Rückerstattung Betriebskosten		13'000		13'000		
0210.4260.300	Inkassoprovision der Pfarreistuern		30'000		28'000		2'000
0210.4910.020	Interne Verrechnung Verwaltung		16'700		2'000		14'700
022	Allgemeine Dienste, übrige	1'763'600	135'500	1'610'620	191'800	152'980	-56'300
	Netto Aufwand		1'628'100		1'418'820		209'280
0220	Allgemeine Dienste, übrige	1'763'600	135'500	1'610'620	191'800	152'980	-56'300
	Netto Aufwand		1'628'100		1'418'820		209'280
0220.3010.001	Besoldung übrige Verwaltung	1'021'000		936'000		85'000	
0220.3040.010	Kinder- und Ausbildungszulagen	12'000		11'300		700	
0220.3050.010	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	64'000		59'500		4'500	
0220.3052.010	AG-Beiträge Pensionskasse	76'400		71'720		4'680	
0220.3053.010	AG-Beiträge Unfallversicherung	9'500		17'000		-7'500	
0220.3054.010	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	27'000		24'000		3'000	
0220.3055.010	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	9'800		8'000		1'800	
0220.3090.010	Aus- und Weiterbildungskosten	12'000		7'000		5'000	
0220.3091.010	Personalwerbung	1'500				1'500	
0220.3099.010	Übriger Personalaufwand	8'500		6'000		2'500	
0220.3100.010	Büromaterial	25'000		28'000		-3'000	
0220.3101.100	Sonstiges Verbrauchsmaterial	3'000		2'000		1'000	
0220.3102.010	Druck- und Kopierkosten	19'500		11'500		8'000	
0220.3102.020	Ausschreibungen			11'500		-11'500	
0220.3103.010	Fachliteratur und Zeitschriften	1'000		1'800		-800	
0220.3110.010	Anschaffung Büromöbel und -geräte	11'500		27'000		-15'500	
0220.3118.010	Anschaffung Software und einmalige Lizenzkosten	10'000		14'000		-4'000	
0220.3120.010	Strom	7'000				7'000	
0220.3130.010	Portokosten	24'000		27'000		-3'000	
0220.3130.020	Kommunikation	6'000		20'000		-14'000	
0220.3130.021	Internetauftritt	8'000		12'500		-4'500	
0220.3130.030	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	17'000		12'500		4'500	
0220.3130.040	Kantonale Gebühren für Baubewilligungen	8'500		5'000		3'500	
0220.3130.041	Kostenanteil an Identitätskarten	12'000		4'000		8'000	
0220.3130.100	Dienstleistungen Dritter	500		10'000		-9'500	
0220.3132.010	Honorare externe Berater	10'000		10'000			
0220.3133.010	Informatik-Nutzungsaufwand	79'500		130'000		-50'500	
0220.3134.010	Sachversicherungsprämien	36'200		8'400		27'800	
0220.3137.020	Beiträge Radio und Fernsehen	500		400		100	
0220.3150.010	Unterhalt Büromöbel und -geräte	5'000		19'000		-14'000	
0220.3153.010	Unterhalt Informatikhardware	3'000		5'000		-2'000	
0220.3158.020	Unterhalt Software und wiederkehrende Lizenzkosten	74'200		6'000		68'200	
0220.3162.010	Leasing Multifunktionsgeräte	10'500		3'500		7'000	
0220.3170.010	Reisekosten und Spesen	5'000		4'300		700	
0220.3199.100	Übriger Aufwand	5'000		10'700		-5'700	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Abweichung in CHF	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220.3910.010	Interne Verrechnung Dienstleistungen	40'000				40'000	
0220.3920.010	Interne Verrechnung Miete Gemeindeverwaltung	100'000		86'000		14'000	
0220.4210.010	Gebühren Einwohnerkontrolle		10'000		24'000		-14'000
0220.4210.020	Gebühren Identitätskarten		16'000				16'000
0220.4210.100	Baubewilligungsgebühren		70'000		70'000		
0220.4240.300	Kopiergebühren		1'000		200		800
0220.4260.010	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500		6'800		-6'300
0220.4309.900	Übrige Erträge		4'000		6'000		-2'000
0220.4910.010	Interne Verrechnung Dienstleistungen				9'300		-9'300
0220.4910.020	Interne Verrechnung Verwaltung		34'000		75'500		-41'500
029	Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.	606'000	896'100	607'970	675'280	-1'970	220'820
	Netto Ertrag	290'100		67'310		222'790	
0290	Verwaltungsliegenschaften, n.a.g. Netto Ertrag	606'000	896'100	607'970	675'280	-1'970	220'820
	Netto Ertrag	290'100		67'310		222'790	
0290.3010.001	Besoldung	90'000		110'000		-20'000	
0290.3050.010	Verwaltungsliegenschaften AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	5'900		7'000		-1'100	
0290.3052.010	AG-Beiträge Pensionskasse	9'100		10'500		-1'400	
0290.3053.010	AG-Beiträge Unfallversicherung	1'900		2'950		-1'050	
0290.3054.010	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	2'500		2'900		-400	
0290.3055.010	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	900		900			
0290.3090.010	Aus- und Weiterbildungskosten	300				300	
0290.3099.010	Übriger Personalaufwand			300		-300	
0290.3101.010	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	14'200		7'000		7'200	
0290.3111.010	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	11'500				11'500	
0290.3120.010	Strom	15'500		16'000		-500	
0290.3120.020	Heizenergie	49'400		26'000		23'400	
0290.3120.030	Wasser, Abwasser, Kehricht	5'900		8'700		-2'800	
0290.3130.020	Kommunikation	1'700				1'700	
0290.3130.100	Dienstleistungen Dritter	2'000		1'000		1'000	
0290.3134.010	Sachversicherungsprämien	15'200		6'600		8'600	
0290.3144.010	Unterhalt Liegenschaften und Gebäudetechnik	148'000		104'000		44'000	
0290.3170.010	Reisekosten und Spesen	1'200				1'200	
0290.3199.100	Übriger Aufwand	1'200		500		700	
0290.3300.400	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	187'000		271'000		-84'000	
0290.3910.010	Interne Verrechnung Dienstleistungen	35'000		70		34'930	
0290.3910.020	Interne Verrechnung Verwaltung			25'000		-25'000	
0290.3940.010	Interne Verrechnung kalk. Zins und Finanzaufwand	7'600		7'550		50	
0290.4260.400	Nebenkosten				50'000		-50'000
0290.4470.010	Mieterträge Verwaltungsliegenschaften		796'100		539'280		256'820
0290.4920.010	Interne Verrechnung Miete Gemeindeverwaltung		100'000		86'000		14'000
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	843'800	374'000	1'273'800	834'000	-430'000	-460'000
	Netto Aufwand		469'800		439'800		30'000
11	Öffentliche Sicherheit	2'600		10'000		-7'400	
	Netto Aufwand		2'600		10'000		
	Netto Ertrag					7'400	
111	Polizei	2'600				2'600	
	Netto Aufwand		2'600				2'600



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Abweichung in CHF	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1110	Polizei	2'600				2'600	
	Netto Aufwand		2'600				2'600
1110.3130.020	Videoüberwachung Dorf	2'600				2'600	
112	Verkehrssicherheit			10'000		-10'000	
	Netto Aufwand				10'000		10'000
	Netto Ertrag						
1120	Verkehrssicherheit			10'000		-10'000	
	Netto Aufwand				10'000		10'000
	Netto Ertrag						
1120.3130.200	Verkehrssicherheit			10'000		-10'000	
14	Allgemeines Rechtswesen	222'900	4'000	225'630	4'000	-2'730	
	Netto Aufwand		218'900		221'630		2'730
	Netto Ertrag						
140	Allgemeines Rechtswesen	222'900	4'000	225'630	4'000	-2'730	
	Netto Aufwand		218'900		221'630		2'730
	Netto Ertrag						
1400	Allgemeines Rechtswesen (allgemein)	2'000	4'000	630	4'000	1'370	
	Netto Aufwand						1'370
	Netto Ertrag	2'000		3'370			
1400.3000.010	Einbürgerungskommission	2'000		630		1'370	
1400.4210.010	Einbürgerungsgebühren		4'000		4'000		
1402	Kinder- und Erwachsenenschutz	220'900		225'000		-4'100	
	Netto Aufwand		220'900		225'000		4'100
	Netto Ertrag						
1402.3612.100	Kostenanteil Berufsbeistandschaft	220'900		225'000		-4'100	
15	Feuerwehr	569'800	366'000	367'960	205'000	201'840	161'000
	Netto Aufwand		203'800		162'960		40'840
150	Feuerwehr	569'800	366'000	367'960	205'000	201'840	161'000
	Netto Aufwand		203'800		162'960		40'840
1500	Feuerwehr (allgemein)	569'800	366'000	367'960	205'000	201'840	161'000
	Netto Aufwand		203'800		162'960		40'840
1500.3000.010	Feuerwehrkommission	2'000		2'500		-500	
1500.3119.010	Einrichtung Feuerwehrlokal	158'000				158'000	
1500.3120.010	Strom	100		100			
1500.3130.030	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	5'000		3'000		2'000	
1500.3132.010	Honorar Brandschutzexperte (Feuerschau)	10'000				10'000	
1500.3134.010	Sachversicherungsprämien	100		100			
1500.3144.010	Unterhalt Liegenschaften und Gebäudetechnik	1'000		6'000		-5'000	
1500.3160.010	Miete Liegenschaften	17'400		18'000		-600	
1500.3199.010	Einsatzkosten	20'000		20'000			
1500.3199.100	Übriger Aufwand	2'000		2'000			
1500.3300.400	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	1'000		3'700		-2'700	
1500.3300.600	Planmässige Abschreibungen Fahrzeuge und Mobiliar	2'000				2'000	
1500.3611.010	Kostenanteil an Stützpunkte	5'000		4'800		200	
1500.3612.100	Feuerwehr Sense Nord	346'000		305'260		40'740	
1500.3910.010	Interne Verrechnung Dienstleistungen			300		-300	
1500.3910.020	Interne Verrechnung Verwaltung			2'000		-2'000	
1500.3940.010	Interne Verrechnung kalk. Zins und Finanzaufwand	200		200			
1500.4200.010	Feuerwehrpflichtersatzabgaben		195'000		195'000		
1500.4210.100	Brandschutzgebühren (Feuerschau)		5'000				5'000



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Abweichung in CHF	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1500.4260.020	Rückerstattung Einsatzkosten und Material		2'000		2'000		
1500.4510.010	Entnahme aus Fonds Feuerwehr		158'000				158'000
1500.4632.110	Anteil Gemeinde Heitenried FW HESTA		6'000		2'000		4'000
1500.4632.120	Rückerstattung FW Sense Nord				6'000		-6'000
16	Verteidigung	48'500	4'000	670'210	625'000	-621'710	-621'000
	Netto Aufwand		44'500		45'210		
	Netto Ertrag					710	
162	Zivile Verteidigung	48'500	4'000	670'210	625'000	-621'710	-621'000
	Netto Aufwand		44'500		45'210		
	Netto Ertrag					710	
1620	Zivilschutz (allgemein)	42'500	4'000	664'430	625'000	-621'930	-621'000
	Netto Aufwand		38'500		39'430		
	Netto Ertrag					930	
1620.3120.010	Strom	6'000		6'000			
1620.3120.020	Heizenergie	6'000		6'000			
1620.3120.030	Wasser, Abwasser, Kehricht	4'100		4'100			
1620.3130.020	Kommunikation			150		-150	
1620.3134.010	Sachversicherungsprämien	1'200		900		300	
1620.3144.010	Unterhalt Liegenschaften und Gebäudetechnik	9'000		11'000		-2'000	
1620.3151.010	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			100		-100	
1620.3199.100	Übriger Aufwand			100		-100	
1620.3300.300	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten	2'000				2'000	
1620.3611.010	Anteil Betriebskosten Zivilschutz	14'200		15'780		-1'580	
1620.3632.010	Subvention öffentliche Zivilschutzräume			620'000		-620'000	
1620.3910.010	Interne Verrechnung Dienstleistungen			300		-300	
1620.4501.010	Entnahme aus Zivilschutzfonds		4'000		625'000		-621'000
1621	Ziviler Gemeindeführungsstab	6'000		5'780		220	
	Netto Aufwand		6'000		5'780		220
1621.3611.001	Sanitätsdienstliches Dispositiv bei Grossereignissen	2'500		2'500			
1621.3612.100	Gemeindeführungsorgan	3'500		3'280		220	
2	BILDUNG	10'406'300	975'600	10'344'440	1'125'600	61'860	-150'000
	Netto Aufwand		9'430'700		9'218'840		211'860
21	Obligatorische Schule	9'253'000	975'600	9'263'850	1'125'600	-10'850	-150'000
	Netto Aufwand		8'277'400		8'138'250		139'150
211	Primarschule I	597'500	2'300	604'000	2'000	-6'500	300
	Netto Aufwand		595'200		602'000		6'800
	Netto Ertrag					6'800	
2110	Kindergarten	597'500	2'300	604'000	2'000	-6'500	300
	Netto Aufwand		595'200		602'000		6'800
	Netto Ertrag					6'800	
2110.3090.010	Aus- und Weiterbildungskosten	3'500		3'500			
2110.3104.010	Lehrmittel	8'000		7'500		500	
2110.3611.010	Anteil ausbezahlte Leistungen für das Lehrpersonal	586'000		590'500		-4'500	
2110.3612.120	Schulgeld an andere Gemeinden			2'500		-2'500	
2110.4612.010	Schulgelder von anderen Gemeinden		2'300		2'000		300
212	Primarschule II	2'962'500	47'900	3'077'330	266'100	-114'830	-218'200
	Netto Aufwand		2'914'600		2'811'230		103'370



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Abweichung in CHF	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2120	<i>Primarschule</i>	2'639'700	47'900	2'620'890	70'500	18'810	-22'600
	Netto Aufwand		2'591'800		2'550'390		41'410
2120.3010.001	Besoldung Primarschule	34'900		34'500		400	
2120.3050.010	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	1'000				1'000	
2120.3053.010	AG-Beiträge Unfallversicherung	200		140		60	
2120.3054.010	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	400				400	
2120.3055.010	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	200				200	
2120.3090.010	Aus- und Weiterbildungskosten	11'500		11'500			
2120.3099.010	Übriger Personalaufwand	2'000		350		1'650	
2120.3100.010	Büromaterial	2'600		2'900		-300	
2120.3104.010	Lehrmittel	30'500		26'000		4'500	
2120.3105.010	Verpflegung, Schulgarten	1'500		2'000		-500	
2120.3130.100	Dienstleistungen Dritter	500				500	
2120.3130.200	Gesundheitsförderung	4'500		4'500			
2120.3130.210	Aufgabenhilfe	22'500		21'000		1'500	
2120.3171.010	Schulreisen und Lager	76'800		130'000		-53'200	
2120.3171.011	Sportunterricht und -anlässe	65'800				65'800	
2120.3199.100	Übriger Aufwand	1'700		2'000		-300	
2120.3611.010	Anteil ausbezahlte Leistungen für das Lehrpersonal	2'367'000		2'375'000		-8'000	
2120.3611.020	Anteil Relaisklassen	2'500		2'500			
2120.3612.120	Schulgeld an andere Gemeinden	13'600		8'500		5'100	
2120.4260.100	Elternbeiträge		9'000		9'900		-900
2120.4260.110	Beiträge Dritter		2'100				2'100
2120.4612.010	Schulgelder von anderen Gemeinden		36'800		49'700		-12'900
2120.4631.010	Kostenbeteiligung Schulmaterial und Schulischen Aktivitäten				10'900		-10'900
2121	<i>Sozialpädagogischer Dienst Primarschule</i>	322'800		456'440	195'600	-133'640	-195'600
	Netto Aufwand		322'800		260'840		61'960
2121.3101.010	Verbrauchsmaterial	2'000				2'000	
2121.3104.010	Schulsozialarbeit						
2121.3104.010	Lehrmittel	1'500				1'500	
2121.3130.020	Kommunikation			200		-200	
2121.3611.030	Schulpsychologie, Logopädie und Psychomotorik	250'800		446'240		-195'440	
2121.3611.040	Schulsozialarbeit	68'500		10'000		58'500	
2121.4631.100	Subventionsbeiträge Kanton				195'600		-195'600
213	<i>Orientierungsschule</i>	2'457'300		2'537'430		-80'130	
	Netto Aufwand		2'457'300		2'537'430		
	Netto Ertrag					80'130	
2130	<i>Orientierungsschule</i>	2'457'300		2'537'430		-80'130	
	Netto Aufwand		2'457'300		2'537'430		
	Netto Ertrag					80'130	
2130.3130.020	Kommunikation			6'000		-6'000	
2130.3199.100	Übriger Aufwand			1'000		-1'000	
2130.3612.100	Betriebskosten Gemeindeverband OS Sense	2'457'300		2'530'430		-73'130	
214	<i>Musikschulen</i>	244'000	3'000	228'070		15'930	3'000
	Netto Aufwand		241'000		228'070		12'930
2140	<i>Musikschulen</i>	244'000	3'000	228'070		15'930	3'000
	Netto Aufwand		241'000		228'070		12'930
2140.3000.010	Besoldung	20'000				20'000	
2140.3611.010	Anteil Nettokosten des Konservatoriums	224'000		228'070		-4'070	
2140.4260.100	Elternbeiträge		3'000				3'000
217	<i>Schulliegenschaften</i>	2'341'800	753'700	2'166'370	706'890	175'430	46'810
	Netto Aufwand		1'588'100		1'459'480		128'620



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Abweichung in CHF	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2170	<i>Schulliegenschaften Primarschule</i>	1'369'200	167'300	1'293'600	90'490	75'600	76'810
	Netto Aufwand		1'201'900		1'203'110		
	Netto Ertrag					1'210	
2170.3010.001	Besoldung	425'000		385'000		40'000	
	Primarschulliegenschaften						
2170.3040.010	Kinder- und Ausbildungszulagen	6'000		5'400		600	
2170.3050.010	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	27'800		25'000		2'800	
2170.3052.010	AG-Beiträge Pensionskasse	32'600		30'750		1'850	
2170.3053.010	AG-Beiträge Unfallversicherung	9'000		11'000		-2'000	
2170.3054.010	AG-Beiträge	1'200		10'400		-9'200	
	Familienausgleichskasse						
2170.3055.010	AG-Beiträge	4'300		3'200		1'100	
	Krankentaggeldversicherung						
2170.3090.010	Aus- und Weiterbildungskosten	500		500			
2170.3099.010	Übriger Personalaufwand			1'050		-1'050	
2170.3101.010	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	33'500		25'500		8'000	
2170.3111.010	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	46'000		3'000		43'000	
	Anschaffung Sportgeräte	8'800		13'000		-4'200	
2170.3119.010	Anschaffung Mobiliar	16'200		17'000		-800	
2170.3119.011	Anschaffung Mobiliar Spielplatz			2'000		-2'000	
2170.3120.010	Strom	35'000		40'000		-5'000	
2170.3120.020	Heizenergie	94'900		64'000		30'900	
2170.3120.030	Wasser, Abwasser, Kehricht	14'500		25'500		-11'000	
2170.3130.020	Kommunikation	2'100				2'100	
2170.3134.010	Sachversicherungsprämien	19'400		11'800		7'600	
2170.3140.010	Unterhalt Spielplatz			13'000		-13'000	
2170.3144.010	Unterhalt Liegenschaften und Gebäudetechnik	124'200		164'500		-40'300	
2170.3151.010	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	5'500		16'000		-10'500	
2170.3159.010	Unterhalt Mobiliar	3'000		13'000		-10'000	
2170.3170.010	Reisekosten und Spesen	1'500		600		900	
2170.3199.100	Übriger Aufwand	2'100		1'000		1'100	
2170.3300.400	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	416'000		380'000		36'000	
2170.3910.010	Interne Verrechnung Dienstleistungen	15'000		6'300		8'700	
2170.3940.010	Interne Verrechnung kalk. Zins und Finanzaufwand	25'100		25'100			
2170.4260.020	Rückerstattung Heizenergie und Strom		13'000		13'000		
2170.4470.010	Mieterträge Schulliegenschaften		32'300		16'760		15'540
2170.4471.010	Mieterträge Schulliegenschaften Dienstwohnung				15'600		-15'600
2170.4631.100	Subventionsbeiträge Kanton		6'000		8'000		-2'000
2170.4895.100	Entnahme aus Aufwertungsreserve		36'000				36'000
2170.4910.010	Interne Verrechnung Dienstleistungen		55'000		1'030		53'970
2170.4920.010	Interne Verrechnung Miete Schulliegenschaften		25'000		36'100		-11'100
2171	<i>Schulliegenschaften Orientierungsschule</i>	972'600	586'400	872'770	616'400	99'830	-30'000
	Netto Aufwand		386'200		256'370		129'830
2171.3010.001	Besoldung Orientierungsschule	273'000		272'760		240	
2171.3040.010	Kinder- und Ausbildungszulagen	6'000		7'500		-1'500	
2171.3050.010	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	21'000		18'470		2'530	
2171.3052.010	AG-Beiträge Pensionskasse	21'000		19'100		1'900	
2171.3053.010	AG-Beiträge Unfallversicherung	2'500		1'000		1'500	
2171.3054.010	AG-Beiträge			7'640		-7'640	
	Familienausgleichskasse						
2171.3055.010	AG-Beiträge			1'000		-1'000	
	Krankentaggeldversicherung						
2171.3090.010	Aus- und Weiterbildungskosten	500		500			
2171.3101.010	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	20'500		18'500		2'000	
2171.3110.010	Anschaffung Mobiliar	39'500				39'500	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Abweichung in CHF	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2171.3111.010	Anschaffung Maschinen und Geräte	23'000				23'000	
2171.3112.010	Dienstkleider	1'200		1'200			
2171.3119.010	Anschaffung Mobiliar			25'400		-25'400	
2171.3120.010	Strom	57'000		42'000		15'000	
2171.3120.020	Heizenergie	73'000		40'000		33'000	
2171.3120.030	Wasser, Abwasser, Kehricht	7'300		6'000		1'300	
2171.3130.020	Kommunikation	6'600				6'600	
2171.3134.010	Sachversicherungsprämien	29'000		11'600		17'400	
2171.3144.010	Unterhalt Liegenschaften und Gebäudetechnik	79'800		70'100		9'700	
2171.3150.010	Unterhalt Mobiliar	12'700				12'700	
2171.3151.010	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	3'500		3'750		-250	
2171.3159.010	Unterhalt Mobiliar			3'750		-3'750	
2171.3199.100	Übriger Aufwand	2'000		2'000			
2171.3300.400	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	270'000		297'000		-27'000	
2171.3940.010	Interne Verrechnung kalk. Zins und Finanzaufwand	23'500		23'500			
2171.4471.010	Mieterträge Orientierungsschule Dienstwohnung		10'800		10'800		
2171.4472.010	Benützungsgebühren		600		600		
2171.4632.120	Rückvergütung Gebäudekosten OS Sense		572'000		605'000		-33'000
2171.4910.010	Interne Verrechnung Dienstleistungen		3'000				3'000
218	Ausserschulische Betreuungseinrichtungen	215'600	151'700	200'690	133'000	14'910	18'700
	Netto Aufwand		63'900		67'690		
	Netto Ertrag					3'790	
2180	<i>Ausserschulische Betreuungseinrichtungen</i>	215'600	151'700	200'690	133'000	14'910	18'700
	Netto Aufwand		63'900		67'690		
	Netto Ertrag					3'790	
2180.3000.010	Kommission Ausserschulische Kinderbetreuung	500		500			
2180.3010.001	Besoldung ASB	89'000		72'500		16'500	
2180.3040.010	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'500		1'500			
2180.3050.010	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	6'300		4'350		1'950	
2180.3052.010	AG-Beiträge Pensionskasse	4'700		3'160		1'540	
2180.3053.010	AG-Beiträge Unfallversicherung	1'000		500		500	
2180.3054.010	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	2'700		1'800		900	
2180.3055.010	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	1'000		480		520	
2180.3090.010	Aus- und Weiterbildungskosten	1'000		500		500	
2180.3099.010	Übriger Personalaufwand			900		-900	
2180.3101.010	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'500		1'000		3'500	
2180.3105.010	Verpflegung	46'700		34'000		12'700	
2180.3111.010	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000		3'000		-2'000	
2180.3118.110	Anschaffung Software und einmalige Lizenzkosten	9'000				9'000	
2180.3120.010	Strom			1'500		-1'500	
2180.3158.020	Unterhalt Software und wiederkehrende Lizenzkosten	1'000				1'000	
2180.3199.100	Übriger Aufwand	700				700	
2180.3636.010	Familienexterne Kinderbetreuung (Kinder im Schulalter)	25'000		55'000		-30'000	
2180.3910.020	Interne Verrechnung Verwaltung	5'000		5'000			
2180.3920.010	Interne Verrechnung Miete ASB	15'000		15'000			
2180.4260.100	Elternbeiträge Betreuung		83'000		113'000		-30'000
2180.4260.110	Elternbeiträge Verpflegung		46'700				46'700
2180.4630.100	Subventionsbeiträge Bund		17'000				17'000
2180.4631.100	Subventionsbeiträge Kanton		5'000		20'000		-15'000



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Abweichung in CHF	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
219	Obligatorische Schule, n.a.g.	434'300	17'000	449'960	17'610	-15'660	-610
	Netto Aufwand		417'300		432'350		
	Netto Ertrag					15'050	
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	302'500	17'000	306'260	17'610	-3'760	-610
	Netto Aufwand		285'500		288'650		
	Netto Ertrag					3'150	
2190.3000.010	Elternrat	9'000		7'500		1'500	
2190.3010.001	Besoldung Schulverwaltung	83'000		83'000			
2190.3040.010	Kinder- und Ausbildungszulagen	2'500		2'000		500	
2190.3050.010	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	5'500		5'400		100	
2190.3052.010	AG-Beiträge Pensionskasse	6'500		6'360		140	
2190.3053.010	AG-Beiträge Unfallversicherung	800		800			
2190.3054.010	AG-Beiträge	2'300		2'240		60	
2190.3055.010	Familienausgleichskasse						
	AG-Beiträge	900		1'010		-110	
2190.3090.010	Krankentaggeldversicherung						
2190.3090.010	Aus- und Weiterbildungskosten	1'000		1'500		-500	
2190.3099.010	Übriger Personalaufwand	300		450		-150	
2190.3100.010	Büromaterial	500				500	
2190.3102.010	Druck- und Kopierkosten	23'600		27'100		-3'500	
2190.3103.010	Fachliteratur, Zeitschriften	3'500				3'500	
2190.3111.010	Anschaffung Maschinen und Geräte	10'300		22'600		-12'300	
2190.3113.010	Anschaffung Hardware	38'000		18'500		19'500	
2190.3130.020	Kommunikation	8'000		8'000			
2190.3151.010	Unterhalt Maschinen und Geräte	19'000		24'200		-5'200	
2190.3153.010	Unterhalt Informatikhardware	43'800		42'400		1'400	
2190.3162.010	Leasing Multifunktionsgeräte	10'000		11'500		-1'500	
2190.3162.020	Leasing Informatikhardware			20'200		-20'200	
2190.3170.010	Reisekosten und Spesen	2'000		2'000			
2190.3611.010	Anteil Personalkosten	32'000		19'500		12'500	
2190.4632.110	Schulleitung und Informatik		17'000		17'610		-610
	Anteil Gemeinde Heitenried						
2192	Schulbibliothek	3'000	3'000	6'000	6'000	-3'000	
	Netto Aufwand		3'000		6'000		
	Netto Ertrag					3'000	
2192.3103.010	Bücher und Medien	3'000		6'000		-3'000	
	Schulbibliothek						
2193	Schulveranstaltungen	45'800	45'800	42'500	42'500	3'300	3'300
	Netto Aufwand		45'800		42'500		
2193.3105.010	Verpflegung Schulfest			10'000		-10'000	
2193.3130.200	Gewaltprävention	7'000		7'000			
2193.3171.010	Schulentwicklung	28'800		25'500		3'300	
2193.3199.010	Gesamtschulanlass	10'000				10'000	
2195	Schülertransporte	83'000	83'000	95'200	95'200	-12'200	
	Netto Aufwand		83'000		95'200		
	Netto Ertrag					12'200	
2195.3010.001	Besoldung Schülerpatrouilleure	1'600				1'600	
2195.3099.010	Übriger Aufwand	11'400				11'400	
	Schülerpatrouilleure						
2195.3130.040	Schülertransporte	7'500		7'500			
2195.3611.010	Kostenbeteiligung an	36'500		56'000		-19'500	
	Schülertransporte Kanton						
2195.3637.010	Schulwegentschädigungen	26'000		31'700		-5'700	
22	Sonderschulen	1'061'800	1'061'800	988'990	988'990	72'810	72'810
	Netto Aufwand		1'061'800		988'990		72'810
220	Sonderschulen	1'061'800	1'061'800	988'990	988'990	72'810	72'810
	Netto Aufwand		1'061'800		988'990		72'810
2200	Sonderschulen	1'061'800	1'061'800	988'990	988'990	72'810	72'810
	Netto Aufwand		1'061'800		988'990		72'810



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Abweichung in CHF	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2200.3611.001	Anteil pädagogisch-therapeutischen Massnahmen von privaten Anbietern	51'100		32'550		18'550	
2200.3631.001	Sonderpädagogik für Behinderte oder Schwererziehbare	1'010'700		956'440		54'260	
23	Berufliche Grundbildung	91'500		91'600		-100	
	Netto Aufwand		91'500		91'600		100
	Netto Ertrag						
230	Berufliche Grundbildung	91'500		91'600		-100	
	Netto Aufwand		91'500		91'600		100
	Netto Ertrag						
2300	<i>Berufliche Grundbildung</i>	91'500		91'600		-100	
	Netto Aufwand		91'500		91'600		100
	Netto Ertrag						
2300.3611.010	Beiträge an Berufsschulen (Wohn- und Lehrgemeinde)	91'500		91'600		-100	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	637'200	122'100	495'800	47'800	141'400	74'300
	Netto Aufwand		515'100		448'000		67'100
31	Kulturerbe	31'000	1'000	26'100		4'900	1'000
	Netto Aufwand		30'000		26'100		3'900
311	Museen und bildende Kunst	31'000	1'000	26'000		5'000	1'000
	Netto Aufwand		30'000		26'000		4'000
3110	<i>Kunstmuseen</i>	31'000	1'000	26'000		5'000	1'000
	Netto Aufwand		30'000		26'000		4'000
3110.3300.400	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	1'000				1'000	
3110.3612.100	Sensler Museum	30'000		26'000		4'000	
3110.4895.100	Entnahme aus Aufwertungsreserve		1'000				1'000
312	Denkmalpflege und Heimatschutz			100		-100	
	Netto Aufwand				100		
	Netto Ertrag						100
3120	<i>Denkmalpflege und Heimatschutz</i>			100		-100	
	Netto Aufwand				100		
	Netto Ertrag						100
3120.3636.010	Beiträge an Kulturgüter			100		-100	
32	Kultur, übrige	213'200	29'400	236'440	35'400	-23'240	-6'000
	Netto Aufwand		183'800		201'040		17'240
	Netto Ertrag						
321	Bibliotheken und Literatur	121'400	24'400	81'790	6'400	39'610	18'000
	Netto Aufwand		97'000		75'390		21'610
3210	<i>Öffentliche Bibliothek</i>	121'400	24'400	81'790	6'400	39'610	18'000
	Netto Aufwand		97'000		75'390		21'610
3210.3000.010	Bibliothekkommission	1'500		200		1'300	
3210.3010.001	Besoldung Bibliothek	53'000		50'000		3'000	
3210.3050.010	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	3'500		2'500		1'000	
3210.3053.010	AG-Beiträge Unfallversicherung	500		100		400	
3210.3054.010	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'500		1'030		470	
3210.3055.010	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	600				600	
3210.3090.010	Aus- und Weiterbildungskosten	1'000		200		800	
3210.3099.010	Übriger Personalaufwand			1'050		-1'050	
3210.3100.010	Büromaterial	3'000		1'400		1'600	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Abweichung in CHF	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3210.3103.010	Bücher und Medien	23'800		8'800		15'000	
3210.3110.010	Anschaffung Büromöbel und -geräte	13'500		12'300		1'200	
3210.3130.020	Kommunikation	1'000		110		890	
3210.3130.030	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'000		300		1'700	
3210.3158.020	Unterhalt Software und wiederkehrende Lizenzkosten	10'000		2'600		7'400	
3210.3170.010	Reisekosten und Spesen	500		100		400	
3210.3199.100	Übriger Aufwand	6'000		1'100		4'900	
3210.4240.120	Ausleihgebühren		11'000		2'000		9'000
3210.4632.100	Beiträge von anderen Gemeinden und Pfarreien		6'400		1'400		5'000
3210.4635.010	Beiträge Loterie Romande		7'000		3'000		4'000
322	Musik und Theater	5'000		25'500	3'000	-20'500	-3'000
	Netto Aufwand		5'000		22'500		
	Netto Ertrag					17'500	
3220	<i>Instrumentalmusik</i>			14'500	3'000	-14'500	-3'000
	Netto Aufwand				11'500		
	Netto Ertrag					11'500	
3220.3636.010	Beiträge an Musikgesellschaften			14'500		-14'500	
3220.4260.100	Elternbeiträge Musikunterricht				3'000		-3'000
3229	<i>Bühnenkunst, übrige</i>	5'000		11'000		-6'000	
	Netto Aufwand		5'000		11'000		
	Netto Ertrag					6'000	
3229.3169.010	Benützungsbühren Bühnen	5'000		5'000			
3229.3920.010	Interne Verrechnung Saalbenützung Senslerhof			6'000		-6'000	
329	Kultur, n.a.g.	86'800	5'000	129'150	26'000	-42'350	-21'000
	Netto Aufwand		81'800		103'150		
	Netto Ertrag					21'350	
3290	<i>Kultur, n.a.g.</i>	82'800	5'000	121'650	26'000	-38'850	-21'000
	Netto Aufwand		77'800		95'650		
	Netto Ertrag					17'850	
3290.3119.010	Anschaffung Dorfschmuck	10'000		16'750		-6'750	
3290.3119.011	Kulturelle Anschaffungen			1'000		-1'000	
3290.3120.010	Strom Telefonkabine	500				500	
3290.3161.010	Mieten und Benützungskosten Maschinen und Fahrzeuge	10'000				10'000	
3290.3170.105	Bundesfeier	30'000		16'500		13'500	
3290.3170.120	Kulturelle Veranstaltungen	7'000		16'000		-9'000	
3290.3170.190	Übrige Anlässe			5'000		-5'000	
3290.3199.010	Übriger Aufwand	300		500		-200	
3290.3612.100	Interkommunale Kulturförderung	5'000		5'000			
3290.3636.010	Beiträge an Kulturvereine			39'000		-39'000	
3290.3636.020	Beiträge an Pfarreizentrum	20'000		20'000			
3290.3910.010	Interne Verrechnung Dienstleistungen			1'900		-1'900	
3290.4240.100	Benützungsbühren		5'000		10'000		-5'000
3290.4240.200	Eintrittsgebühren				10'000		-10'000
3290.4250.010	Einnahmen Bundesfeier				4'000		-4'000
3290.4290.010	Einnahmen St. Nikolaus-Markt				2'000		-2'000
3291	<i>Kulturkommission</i>	4'000		7'500		-3'500	
	Netto Aufwand		4'000		7'500		
	Netto Ertrag					3'500	
3291.3000.010	Kulturkommission	4'000		3'000		1'000	
3291.3010.001	Besoldung Kulturkommission			3'500		-3'500	
3291.3112.010	Bekleidung			1'000		-1'000	
34	Sport und Freizeit	393'000	91'700	233'260	12'400	159'740	79'300
	Netto Aufwand		301'300		220'860		80'440



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Abweichung in CHF	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
341	Sport	260'800	81'700	138'750	2'400	122'050	79'300
	Netto Aufwand		179'100		136'350		42'750
3410	Sport	258'400	79'300	138'750	2'400	119'650	76'900
	Netto Aufwand		179'100		136'350		42'750
3410.3000.010	Sportkommission	4'000		2'000		2'000	
3410.3111.010	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	33'000		500		32'500	
3410.3111.020	Anschaffung Sportgeräte	1'000		1'000			
3410.3120.010	Strom	20'000		20'000			
3410.3120.030	Wasser, Abwasser, Kehricht	2'300		2'300			
3410.3134.010	Sachversicherungsprämien	100		100			
3410.3140.010	Unterhalt Sportanlagen	77'500		87'500		-10'000	
3410.3151.010	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	8'000		9'550		-1'550	
3410.3170.120	Sportveranstaltungen	5'000				5'000	
3410.3199.100	Übriger Aufwand	500		500			
3410.3300.300	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten	79'000				79'000	
3410.3300.400	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	10'000				10'000	
3410.3300.600	Planmässige Abschreibungen Mobiliar	18'000				18'000	
3410.3636.010	Beiträge an Sportvereine			9'900		-9'900	
3410.3910.010	Interne Verrechnung Dienstleistungen			5'400		-5'400	
3410.4240.100	Benützungsgebühren		300		2'400		-2'100
3410.4895.100	Entnahme aus Aufwertungsreserve		79'000				79'000
3411	Fitnessraum OS Tafers	2'400	2'400			2'400	2'400
3411.3151.010	Unterhalt Fitnessgeräte	2'000				2'000	
3411.3500.010	Einlage in Fonds Fitnessgeräte	400				400	
3411.4636.010	Vereinsbeiträge an Fitnessgeräte		2'400				2'400
342	Freizeit	132'200	10'000	94'510	10'000	37'690	
	Netto Aufwand		122'200		84'510		37'690
3420	Freizeit	132'200	10'000	94'510	10'000	37'690	
	Netto Aufwand		122'200		84'510		37'690
3420.3000.010	Wanderwegkommission			750		-750	
3420.3010.001	Besoldung Wanderscout	500		510		-10	
3420.3140.010	Unterhalt Freizeitanlagen	11'800		10'750		1'050	
3420.3141.010	Unterhalt Wanderwege	27'000		42'600		-15'600	
3420.3141.011	Unterhalt Wanderweg Galterntal	15'000				15'000	
3420.3192.010	Entschädigungen für Nutzungsrechte	1'000				1'000	
3420.3300.300	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten	1'000		35'000		-34'000	
3420.3636.010	Beiträge Ludothek			2'000		-2'000	
3420.3636.020	Beiträge an Freizeitvereine	73'000				73'000	
3420.3940.010	Interne Verrechnung kalk. Zins und Finanzaufwand	2'900		2'900			
3420.4632.100	Beiträge von anderen Gemeinden		10'000		10'000		
4	GESUNDHEIT	3'759'600	88'000	3'204'900	27'650	554'700	60'350
	Netto Aufwand		3'671'600		3'177'250		494'350
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	2'295'000	60'000	1'783'980		511'020	60'000
	Netto Aufwand		2'235'000		1'783'980		451'020
411	Spitäler	28'200		16'260		11'940	
	Netto Aufwand		28'200		16'260		11'940
4110	Spitäler	28'200		16'260		11'940	
	Netto Aufwand		28'200		16'260		11'940



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Abweichung in CHF	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4110.3611.010	Anteil Restkosten für Leistungen von selbstständigen Pflegefachpersonen	28'200		16'260		11'940	
412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	2'266'800	60'000	1'767'720		499'080	60'000
	Netto Aufwand		2'206'800		1'767'720		439'080
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	2'266'800	60'000	1'767'720		499'080	60'000
	Netto Aufwand		2'206'800		1'767'720		439'080
4120.3300.400	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	215'000		155'000		60'000	
4120.3612.100	Betriebskosten Pflegeheim St. Martin	236'500		220'470		16'030	
4120.3612.110	Betriebskosten Pflegeheim Maggenberg	93'000		87'370		5'630	
4120.3612.191	Ungedeckte Pflegeheimkosten	17'000		16'500		500	
4120.3631.001	Individualbeiträge an die Betreuungskosten in den Pflegeheimen	1'308'800		1'265'480		43'320	
4120.3862.010	Übergangs- und Kompensationsmassnahmen Pensionskasse Staatspersonal Gemeindeverband Gesundheitsnetz Sense	373'600				373'600	
4120.3940.010	Interne Verrechnung kalk. Zins und Finanzaufwand	22'900		22'900			
4120.4895.100	Entnahme aus Aufwertungsreserve		60'000				60'000
42	Ambulante Krankenpflege	1'338'000		1'325'280		12'720	
	Netto Aufwand		1'338'000		1'325'280		12'720
421	Ambulante Krankenpflege	1'218'500		1'209'600		8'900	
	Netto Aufwand		1'218'500		1'209'600		8'900
4210	Ambulante Krankenpflege	1'218'500		1'209'600		8'900	
	Netto Aufwand		1'218'500		1'209'600		8'900
4210.3612.110	Spitex Sense	918'500		881'600		36'900	
4210.3637.010	Pauschalentschädigung Hilfe und Pflege zu Hause	300'000		328'000		-28'000	
422	Rettungsdienste	119'500		115'680		3'820	
	Netto Aufwand		119'500		115'680		3'820
4220	Rettungsdienste	119'500		115'680		3'820	
	Netto Aufwand		119'500		115'680		3'820
4220.3612.100	Ambulanz- und Rettungsdienst Sense	119'500		115'680		3'820	
43	Gesundheitsprävention	48'600	28'000	55'000	27'650	-6'400	350
	Netto Aufwand		20'600		27'350		6'750
	Netto Ertrag						
433	Schulgesundheitsdienst	48'100	28'000	54'500	27'650	-6'400	350
	Netto Aufwand		20'100		26'850		6'750
	Netto Ertrag						
4330	Schulgesundheitsdienst	48'100	28'000	54'500	27'650	-6'400	350
	Netto Aufwand		20'100		26'850		6'750
	Netto Ertrag						
4330.3130.010	Läusekontrollen	3'100				3'100	
4330.3136.010	Honorar Schularzt	10'000		10'000			
4330.3611.010	Schulzahnpflegedienst	35'000		44'500		-9'500	
4330.4260.100	Elternbeiträge Schulzahnpflegedienst		28'000		27'650		350
434	Lebensmittelkontrolle	500		500			
	Netto Aufwand		500		500		



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Abweichung in CHF	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4340	Lebensmittelkontrolle	500		500			
	Netto Aufwand		500		500		
4340.3132.010	Pilzkontrolle	500		500			
49	Gesundheitswesen, n.a.g.	78'000		40'640		37'360	
	Netto Aufwand		78'000		40'640		37'360
490	Gesundheitswesen, n.a.g.	78'000		40'640		37'360	
	Netto Aufwand		78'000		40'640		37'360
4900	Gesundheitswesen, n.a.g.	78'000		40'640		37'360	
	Netto Aufwand		78'000		40'640		37'360
4900.3612.100	Verwaltungskosten	69'500		36'840		32'660	
4900.3612.110	Gesundheitsnetz Sense						
	Bereitschaftsdienst Sensler Ärzte	8'500		3'800		4'700	
5	SOZIALE SICHERHEIT	3'765'900	90'500	3'598'500	86'200	167'400	4'300
	Netto Aufwand		3'675'400		3'512'300		163'100
52	Invalidität	2'116'200		2'004'980		111'220	
	Netto Aufwand		2'116'200		2'004'980		111'220
523	Invalidenheime	2'116'200		2'004'980		111'220	
	Netto Aufwand		2'116'200		2'004'980		111'220
5230	Invalidenheime	2'116'200		2'004'980		111'220	
	Netto Aufwand		2'116'200		2'004'980		111'220
5230.3631.001	Hilfe an sonder- und sozialpädagogischen Institutionen	2'116'200		2'004'980		111'220	
53	Alter und Hinterlassene	10'000	5'700	3'500	4'300	6'500	1'400
	Netto Aufwand		4'300				5'100
	Netto Ertrag			800			
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV		5'700		4'300		1'400
	Netto Ertrag	5'700		4'300		1'400	
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV		5'700		4'300		1'400
	Netto Ertrag	5'700		4'300		1'400	
5310.4611.010	Rückerstattung AHV-Agentur		5'700		4'300		1'400
535	Leistungen an das Alter	10'000		3'500		6'500	
	Netto Aufwand		10'000		3'500		6'500
5350	Leistungen an das Alter	10'000		3'500		6'500	
	Netto Aufwand		10'000		3'500		6'500
5350.3000.010	Fachgruppe Alter	1'500				1'500	
5350.3199.010	Geburtstage	500		500			
5350.3612.100	Altersleitbild	8'000		3'000		5'000	
54	Familie und Jugend	407'100	15'400	258'780	15'200	148'320	200
	Netto Aufwand		391'700		243'580		148'120
541	Familienzulagen	78'200		55'170		23'030	
	Netto Aufwand		78'200		55'170		23'030
5410	Familienzulagen	78'200		55'170		23'030	
	Netto Aufwand		78'200		55'170		23'030
5410.3631.010	Beiträge Familienzulagen für nicht-erwerbstätige Personen	58'200		55'170		3'030	
5410.3703.010	FAK-Beiträge für Erlasse von Privaten	20'000				20'000	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Abweichung in CHF	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	65'800		40'510		25'290	
	Netto Aufwand		65'800		40'510		25'290
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	65'800		40'510		25'290	
	Netto Aufwand		65'800		40'510		25'290
5430.3631.010	Anteil an nicht rückerstatteten Vorschüssen (Unterhaltsbeiträge)	65'800		40'510		25'290	
544	Jugendschutz	92'000	15'400	80'300	15'200	11'700	200
	Netto Aufwand		76'600		65'100		11'500
5440	Jugendschutz (allgemein)	92'000	15'400	80'300	15'200	11'700	200
	Netto Aufwand		76'600		65'100		11'500
5440.3000.010	Jugendkommission Sense Mitte	2'500				2'500	
5440.3010.010	Besoldung Betreuung Jugendraum	2'100				2'100	
5440.3101.010	Verbrauchsmaterial Jugendraum	500				500	
5440.3130.020	Kommunikation	600				600	
5440.3130.030	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	200				200	
5440.3133.010	Informatik-Nutzungsaufwand Jugendarbeit	500				500	
5440.3144.010	Unterhalt Liegenschaften und Gebäudetechnik Jugendraum	15'000		7'800		7'200	
5440.3160.010	Raummiete Jubla	9'000		9'000			
5440.3199.010	Jugendprojekte	3'800		3'700		100	
5440.3199.100	Übriger Aufwand	3'500				3'500	
5440.3636.010	Beiträge an Jugendvereine	14'300		16'200		-1'900	
5440.3910.010	Interne Verrechnung Dienstleistungen	40'000		40'000			
5440.3920.010	Interne Verrechnung Miete Jugendraum			3'600		-3'600	
5440.4632.100	Beiträge von anderen Gemeinden		15'400		15'200		200
545	Leistungen an Familien	171'100		82'800		88'300	
	Netto Aufwand		171'100		82'800		88'300
5451	Familienergänzende Tagesbetreuungseinrichtungen	171'100		82'800		88'300	
	Netto Aufwand		171'100		82'800		88'300
5451.3160.010	Raummiete Spielgruppen	15'800		16'800		-1'000	
5451.3636.010	Familienexterne Kinderbetreuung (Kinder im Vorschulalter)	140'000		55'500		84'500	
5451.3636.020	Beiträge an Spielgruppen	15'300		10'500		4'800	
55	Arbeitslosigkeit	131'000		129'770		1'230	
	Netto Aufwand		131'000		129'770		1'230
559	Arbeitslosigkeit, n.a.g.	131'000		129'770		1'230	
	Netto Aufwand		131'000		129'770		1'230
5590	Arbeitslosigkeit, n.a.g.	131'000		129'770		1'230	
	Netto Aufwand		131'000		129'770		1'230
5590.3631.010	Anteil am kantonalem Beschäftigungsfonds	131'000		129'770		1'230	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	1'098'600	69'400	1'196'970	66'700	-98'370	2'700
	Netto Aufwand		1'029'200		1'130'270		101'070
	Netto Ertrag						
572	Wirtschaftliche Hilfe	588'600		723'300		-134'700	
	Netto Aufwand		588'600		723'300		134'700
	Netto Ertrag						
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	588'600		723'300		-134'700	
	Netto Aufwand		588'600		723'300		134'700
	Netto Ertrag						



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Abweichung in CHF	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5720.3611.010	Anteil an Fürsorgekosten, mat. Hilfe und Integrationsmassnahmen	257'600		92'900		164'700	
5720.3612.100	Sozialhilfeleistungen	331'000		630'400		-299'400	
579	Fürsorge, n.a.g.	510'000	69'400	473'670	66'700	36'330	2'700
	Netto Aufwand		440'600		406'970		33'630
5790	Fürsorge, n.a.g.	326'600		296'250		30'350	
	Netto Aufwand		326'600		296'250		30'350
5790.3199.100	Übriger Aufwand			3'000		-3'000	
5790.3611.010	Anteil Hilfe durch Dritte an Opfer von Straftaten	14'500		13'970		530	
5790.3612.100	Betriebskosten Sozialdienst Sense-Mittelland	292'500		258'670		33'830	
5790.3636.010	Anteil Beiträge an spezialisierte Sozialdienste	16'600		10'610		5'990	
5790.3636.020	Beiträge an soziale Einrichtungen	3'000				3'000	
5790.3920.010	Interne Verrechnung Miete Sozialdienst			10'000		-10'000	
5791	Gemeinwesenarbeit	183'400	69'400	177'420	66'700	5'980	2'700
	Netto Aufwand		114'000		110'720		3'280
5791.3000.010	Arbeitsgruppe Integration	1'300				1'300	
5791.3010.001	Besoldung Gemeinwesenarbeit	142'500		142'500			
5791.3040.010	Kinder- und Ausbildungszulagen	4'000		4'000			
5791.3050.010	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	9'300		8'700		600	
5791.3052.010	AG-Beiträge Pensionskasse	9'200		8'860		340	
5791.3053.010	AG-Beiträge Unfallversicherung	1'400		1'160		240	
5791.3054.010	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	3'900		3'590		310	
5791.3055.010	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	1'400		760		640	
5791.3099.010	Übriger Personalaufwand			750		-750	
5791.3101.010	Verbrauchsmaterial	1'900				1'900	
5791.3170.010	Reisekosten und Spesen	2'100		2'100			
5791.3170.190	Anlässe ELKI-Deutsch	700				700	
5791.3199.010	Integrationsprojekte	5'700		5'000		700	
5791.4260.100	Elternbeiträge ELKI-Deutsch		1'700		1'700		
5791.4631.100	Subventionsbeiträge Kanton		27'700		25'000		2'700
5791.4910.010	Interne Verrechnung Dienstleistungen		40'000		40'000		
59	Soziale Wohlfahrt, n.a.g.	3'000	3'000	4'500	4'500	-1'500	
	Netto Aufwand		3'000		4'500		
	Netto Ertrag					1'500	
592	Hilfsaktionen im Inland	3'000	3'000	4'500	4'500	-1'500	
	Netto Aufwand		3'000		4'500		
	Netto Ertrag					1'500	
5920	Hilfsaktionen im Inland	3'000		4'500		-1'500	
	Netto Aufwand		3'000		4'500		
	Netto Ertrag					1'500	
5920.3636.010	Inlandhilfe	3'000		4'500		-1'500	
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUN G	2'766'700	576'400	2'415'900	220'040	350'800	356'360
	Netto Aufwand		2'190'300		2'195'860		
	Netto Ertrag					5'560	
61	Strassenverkehr	2'022'400	372'400	1'723'650	20'040	298'750	352'360
	Netto Aufwand		1'650'000		1'703'610		
	Netto Ertrag					53'610	
613	Kantonsstrassen, übrige			10'000		-10'000	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Abweichung in CHF	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Netto Aufwand				10'000		
	Netto Ertrag					10'000	
6130	Kantonsstrassen, übrige			10'000		-10'000	
	Netto Aufwand				10'000		
6130.3611.010	Anteil Sanierung Kantonalstrasse			10'000		-10'000	
615	Gemeindestrassen	820'300	256'800	653'800	4'000	166'500	252'800
	Netto Aufwand		563'500		649'800		
	Netto Ertrag					86'300	
6150	Gemeindestrassen	819'300	256'800	652'800	4'000	166'500	252'800
	Netto Aufwand		562'500		648'800		
	Netto Ertrag					86'300	
6150.3000.010	Strassenkommission			3'000		-3'000	
6150.3101.010	Strassenmarkierungsmaterial	15'000		15'000			
6150.3101.012	Betriebs- und Verbrauchsmaterial Robidog	2'500		2'250		250	
6150.3101.020	Anschaffung Strassenschilder und Hausnummern			1'000		-1'000	
6150.3119.011	Anschaffung Robidog	3'000		2'250		750	
6150.3120.010	Strom	40'000		39'750		250	
6150.3141.010	Unterhalt Gemeindestrassen	130'000		120'000		10'000	
6150.3141.020	Winterdienst	160'000		160'000			
6150.3151.010	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			60'000		-60'000	
6150.3300.100	Planmässige Abschreibungen Strassen	450'000		197'200		252'800	
6150.3910.010	Interne Verrechnung Dienstleistungen			33'550		-33'550	
6150.3940.010	Interne Verrechnung kalk. Zins und Finanzaufwand	18'800		18'800			
6150.4260.010	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'000		4'000		
6150.4895.100	Entnahme aus Aufwertungsreserve		252'800				252'800
6155	Parkplätze	1'000		1'000			
	Netto Aufwand		1'000		1'000		
6155.3140.010	Unterhalt Parkplätze	1'000		1'000			
619	Strassen, n.a.g.	1'202'100	115'600	1'059'850	16'040	142'250	99'560
	Netto Aufwand		1'086'500		1'043'810		42'690
6191	Werkhof	1'202'100	115'600	1'059'850	16'040	142'250	99'560
	Netto Aufwand		1'086'500		1'043'810		42'690
6191.3010.001	Besoldung Werkhof	606'000		606'000			
6191.3010.002	Besoldung Hauswart Werkhof	9'000				9'000	
6191.3040.010	Kinder- und Ausbildungszulagen	6'000		6'300		-300	
6191.3050.010	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	40'200		39'600		600	
6191.3052.010	AG-Beiträge Pensionskasse	55'300		49'200		6'100	
6191.3053.010	AG-Beiträge Unfallversicherung	13'000		16'500		-3'500	
6191.3054.010	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	17'000		16'400		600	
6191.3055.010	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	6'200		4'500		1'700	
6191.3090.010	Aus- und Weiterbildungskosten	2'000		1'000		1'000	
6191.3099.010	Übriger Personalaufwand			1'650		-1'650	
6191.3101.010	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	15'000		13'000		2'000	
6191.3101.020	Treibstoff	32'000		26'200		5'800	
6191.3111.010	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	54'000		25'000		29'000	
6191.3112.010	Dienstkleider	9'000		4'000		5'000	
6191.3120.010	Strom	11'000		3'250		7'750	
6191.3120.020	Heizenergie	8'000		3'250		4'750	
6191.3130.020	Kommunikation	4'000		5'000		-1'000	
6191.3134.010	Sachversicherungsprämien	12'300		7'500		4'800	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Abweichung in CHF	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6191.3137.010	Motorfahrzeugsteuern	20'000		7'500		12'500	
6191.3144.010	Unterhalt Liegenschaften und Gebäudetechnik	18'000		60'000		-42'000	
6191.3151.010	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	75'000		60'000		15'000	
6191.3160.010	Miete Liegenschaften	85'000		32'000		53'000	
6191.3170.010	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000			
6191.3199.100	Übriger Aufwand	3'500		3'500			
6191.3300.400	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	12'000		56'400		-44'400	
6191.3300.600	Planmässige Abschreibungen Fahrzeuge und Mobiliar	74'000				74'000	
6191.3920.010	Interne Verrechnung Miete Werkhof	10'000		7'500		2'500	
6191.3940.010	Interne Verrechnung kalk. Zins und Finanzaufwand	3'600		3'600			
6191.4260.010	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'000		7'000		-3'000
6191.4895.100	Entnahme aus Aufwertungsreserve		29'600				29'600
6191.4910.010	Interne Verrechnung Dienstleistungen		82'000		9'040		72'960
62	Öffentlicher Verkehr	744'300	204'000	692'250	200'000	52'050	4'000
	Netto Aufwand		540'300		492'250		48'050
621	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	55'700		58'690		-2'990	
	Netto Aufwand		55'700		58'690		
	Netto Ertrag					2'990	
6210	Bahninfrastruktur	55'700		58'690		-2'990	
	Netto Aufwand		55'700		58'690		
	Netto Ertrag					2'990	
6210.3611.010	Beiträge Bahninfrastrukturfonds des Bundes	55'700		58'690		-2'990	
622	Regional- und Agglomerationsverkehr	445'000	4'000	394'960		50'040	4'000
	Netto Aufwand		441'000		394'960		46'040
6220	Regional- und Agglomerationsverkehr	445'000	4'000	394'960		50'040	4'000
	Netto Aufwand		441'000		394'960		46'040
6220.3120.010	Strom Bushaltestellen	400		1'000		-600	
6220.3120.020	Heizenergie Bushaltestellen			1'000		-1'000	
6220.3120.030	Wasser, Abwasser, Kehricht	800		2'000		-1'200	
6220.3134.010	Sachversicherungsprämien	100		200		-100	
6220.3144.010	Unterhalt Bushaltestellen	1'000		3'000		-2'000	
6220.3160.010	Miete Fahrradunterstände	100		100			
6220.3300.400	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	4'000				4'000	
6220.3611.010	Anteil Betriebsabgeltung für den Regionalverkehr	438'600		387'660		50'940	
6220.4895.100	Entnahme aus Aufwertungsreserve		4'000				4'000
629	Öffentlicher Verkehr, n.a.g.	243'600	200'000	238'600	200'000	5'000	5'000
	Netto Aufwand		43'600		38'600		5'000
6290	Öffentlicher Verkehr, n.a.g.	243'600	200'000	238'600	200'000	5'000	5'000
	Netto Aufwand		43'600		38'600		5'000
6290.3109.010	Ankauf Tageskarten Gemeinde	225'000		225'000			
6290.3199.100	Übriger Aufwand	3'600		3'600			
6290.3910.020	Interne Verrechnung Verwaltung	15'000		10'000		5'000	
6290.4250.010	Verkauf Tageskarten Gemeinde		200'000		200'000		



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Abweichung in CHF	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	3'107'000	2'780'400	2'971'470	2'608'730	135'530	171'670
	Netto Aufwand		326'600		362'740		
	Netto Ertrag					36'140	
71	Wasserversorgung	1'257'200	1'257'200	1'184'360	1'184'360	72'840	72'840
710	Wasserversorgung	1'257'200	1'257'200	1'184'360	1'184'360	72'840	72'840
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	1'257'200	1'257'200	1'184'360	1'184'360	72'840	72'840
7101.3000.010	Wasser- und Abwasserkommission (50%)	1'000		1'500		-500	
7101.3010.001	Besoldung Wasserversorgung	184'000		183'200		800	
7101.3050.010	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	12'000		12'000			
7101.3052.010	AG-Beiträge Pensionskasse	16'500		16'300		200	
7101.3053.010	AG-Beiträge Unfallversicherung	3'900		5'000		-1'100	
7101.3054.010	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	5'100		4'950		150	
7101.3055.010	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	1'900		1'350		550	
7101.3090.010	Aus- und Weiterbildungskosten	7'000		3'500		3'500	
7101.3099.010	Übriger Personalaufwand	300		300			
7101.3105.100	Wasserankauf für Wiederverkauf	62'000		62'000			
7101.3111.010	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	42'500		42'500			
7101.3111.030	Anschaffung Wasserzähler	3'000		6'000		-3'000	
7101.3120.010	Strom	80'000		76'000		4'000	
7101.3130.020	Kommunikation	25'000		3'400		21'600	
7101.3130.030	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'400				1'400	
7101.3130.040	Wasseranalysen	15'000		9'000		6'000	
7101.3130.050	Plannachführungen	20'000		35'000		-15'000	
7101.3130.900	Übrige Dienstleistungen Dritter	1'000		1'000			
7101.3131.010	Planungen und Projektierungen Dritter	10'000		10'000			
7101.3132.010	Honorare externe Berater	10'000				10'000	
7101.3134.010	Sachversicherungsprämien	2'000		1'700		300	
7101.3143.010	Unterhalt Wasserleitungsnetz und Hydranten	172'000		170'000		2'000	
7101.3143.020	Unterhalt Wasserfassungen, -pumpwerke und Reservoir	96'500		52'000		44'500	
7101.3151.010	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	12'000		41'000		-29'000	
7101.3170.010	Reisekosten und Spesen	1'000		600		400	
7101.3192.010	Nutzungsrechte und Konzessionen	4'500		4'300		200	
7101.3199.100	Übriger Aufwand	7'000		7'000			
7101.3300.310	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten	139'000		220'800		-81'800	
7101.3300.600	Planmässige Abschreibungen Fahrzeuge und Mobiliar	1'000				1'000	
7101.3510.001	Einlage in Spezialfinanzierung Werterhalt Wasserversorgung	200'000				200'000	
7101.3510.010	Einlage in Spezialfinanzierung Ausgleich Wasserversorgung	14'900		178'110		-163'210	
7101.3910.010	Interne Verrechnung Dienstleistungen	80'000		150		79'850	
7101.3910.020	Interne Verrechnung Verwaltung	10'000		20'000		-10'000	
7101.3940.010	Interne Verrechnung kalk. Zins und Finanzaufwand	15'700		15'700			
7101.4240.010	Grundgebühren		172'000		172'000		
7101.4240.020	Wasserbezugsgebühren		900'000		900'000		
7101.4240.025	Wasserbezugsgebühren von Versorgungsdiensten		45'000		40'000		5'000
7101.4240.030	Zählermieten		30'000		29'500		500
7101.4260.010	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'000		2'000		
7101.4910.010	Interne Verrechnung Dienstleistungen		108'200		40'860		67'340



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Abweichung in CHF	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
72	Abwasserbeseitigung	894'700	894'700	878'460	878'460	16'240	16'240
720	Abwasserbeseitigung	894'700	894'700	878'460	878'460	16'240	16'240
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	810'000	810'000	809'500	809'500	500	500
7201.3000.010	Wasser- und Abwasserkommission (50%)	1'000				1'000	
7201.3111.010	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	5'000		4'000		1'000	
7201.3120.010	Strom	22'000		7'200		14'800	
7201.3120.030	Wasser, Abwasser, Kehricht	2'500		2'200		300	
7201.3130.020	Kommunikation	20'000		750		19'250	
7201.3130.050	Plannachführungen	10'000		10'000			
7201.3131.010	Planungen und Projektierungen Dritter	10'000		5'000		5'000	
7201.3134.010	Sachversicherungsprämien	600		200		400	
7201.3143.010	Unterhalt Abwasserleitungsnetz	140'000		136'000		4'000	
7201.3143.020	Unterhalt Abwasserpumpwerke	15'000		15'000			
7201.3151.010	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	5'000		10'000		-5'000	
7201.3199.100	Übriger Aufwand	2'000		2'000			
7201.3300.310	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten	87'000		52'300		34'700	
7201.3510.010	Einlage in Spezialfinanzierung Ausgleich Abwasserbeseitigung	22'400		352'170		-329'770	
7201.3612.100	ARA Sensetal	284'000		124'770		159'230	
7201.3612.110	ARA Freiburg	35'600		35'100		500	
7201.3910.010	Interne Verrechnung Dienstleistungen	75'000				75'000	
7201.3910.020	Interne Verrechnung Verwaltung	8'000				8'000	
7201.3980.010	Interne Übertragung ARA Taverna	64'900		52'810		12'090	
7201.4240.010	Grundgebühren		245'000		245'000		
7201.4240.040	Abwasserentsorgungsgebühren		565'000		564'500		500
7206	Regionale Abwasseranlagen (ARA Taverna)	84'700	84'700	68'960	68'960	15'740	15'740
7206.3000.010	Sitzungsgelder und Entschädigungen	3'000				3'000	
7206.3120.010	Strom	12'000		12'000			
7206.3130.020	Leistungen Dritter	800				800	
7206.3134.010	Sachversicherungsprämien	2'300		2'300			
7206.3143.010	Unterhalt Abwasserleitungsnetz	50'400		30'000		20'400	
7206.3143.020	Unterhalt Abwasserpumpwerke	12'000		12'000			
7206.3199.100	Übriger Aufwand			1'160		-1'160	
7206.3910.010	Interne Verrechnung Dienstleistungen	3'200		6'000		-2'800	
7206.3910.020	Interne Verrechnung Verwaltung	1'000		5'500		-4'500	
7206.4632.100	Beiträge von anderen Gemeinden		19'800		16'150		3'650
7206.4980.010	Interne Übertragung Anteil Gemeinde Tafers		64'900		52'810		12'090
73	Abfallwirtschaft	539'700	539'700	515'410	515'410	24'290	24'290
730	Abfallwirtschaft	539'700	539'700	515'410	515'410	24'290	24'290
7301	Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	539'700	539'700	515'410	515'410	24'290	24'290
7301.3000.010	Abfallkommission			2'120		-2'120	
7301.3010.001	Besoldung Abfallsammelstellen	27'000		27'300		-300	
7301.3053.010	AG-Beiträge Unfallversicherung	600		300		300	
7301.3099.010	Übriger Personalaufwand	700		600		100	
7301.3102.010	Kehrichtgebührenmarken	6'000		6'000			
7301.3109.010	Einkauf Kunststoffsammlsäcke	2'000				2'000	
7301.3119.010	Anschaffung Entsorgungsbehälter	12'000				12'000	
7301.3120.010	Strom	300				300	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Abweichung in CHF	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7301.3130.100	Kehrichtentsorgung Alterswil-Tafers			272'000		-272'000	
7301.3130.102	Kehrichtentsorgung ab 2022	260'000				260'000	
7301.3130.110	Grüngutentsorgung	109'000		109'000			
7301.3130.111	Häckseldienst	1'500		300		1'200	
7301.3130.120	Altglasentsorgung	12'000		9'000		3'000	
7301.3130.130	Papier- und Kartonentsorgung	30'000		31'000		-1'000	
7301.3130.140	Altmetallentsorgung	4'000		3'000		1'000	
7301.3130.141	Weissblechentsorgung	3'000		2'500		500	
7301.3130.150	Altölentsorgung	2'000		1'900		100	
7301.3130.180	Übrige Entsorgungen	12'000		22'500		-10'500	
7301.3131.010	Planungen und Projektierungen Dritter	3'000		1'000		2'000	
7301.3132.010	Honorare externe Berater	2'000		10'000		-8'000	
7301.3134.010	Sachversicherungsprämien	100		100			
7301.3143.010	Unterhalt Sammelstellen	35'000		3'000		32'000	
7301.3160.010	Miete Sammelstellen	1'000		1'000			
7301.3170.010	Reisekosten und Spesen	500				500	
7301.3199.100	Übriger Aufwand	1'000		1'100		-100	
7301.3300.400	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	2'000				2'000	
7301.3910.010	Interne Verrechnung Dienstleistungen			1'290		-1'290	
7301.3910.020	Interne Verrechnung Verwaltung	11'000		10'000		1'000	
7301.4240.010	Grundgebühren		180'000		180'000		
7301.4240.040	Abfuhr- und Deponiegebühren Alterswil-Tafers				293'300		-293'300
7301.4240.042	Abfuhr- und Deponiegebühren ab 2022		310'000				310'000
7301.4240.045	Grüngutentsorgungsgebühren				18'000		-18'000
7301.4240.090	Verkaufsprovision Detailhandel	2'000		400		1'600	
7301.4240.111	Einnahmen Häckseldienst		800				800
7301.4250.010	Verkauf Kunststoffsammlsäcke		2'000				2'000
7301.4250.020	Entschädigung für Altglas		5'000		3'800		1'200
7301.4250.030	Entschädigung für Altpapier/Karton		3'000		500		2'500
7301.4250.040	Entschädigung für Alteisen		1'000		600		400
7301.4260.010	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000		14'000		-13'000
7301.4510.010	Entnahme aus Spezialfinanzierung Ausgleich Abfallbeseitigung		36'900		5'210		31'690
74	Verbauungen Netto Aufwand	153'300	53'400	79'000		74'300	53'400
			99'900		79'000		20'900
741	Gewässerverbauungen Netto Aufwand	153'300	53'400	79'000		74'300	53'400
			99'900		79'000		20'900
7410	<i>Gewässerverbauungen</i> Netto Aufwand	99'900	99'900	79'000	79'000	20'900	20'900
7410.3142.010	Unterhalt Gewässerverbauungen	40'000		50'000		-10'000	
7410.3300.900	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	15'000		27'000		-12'000	
7410.3940.010	Interne Verrechnung kalk. Zins und Finanzaufwand	2'000		2'000			
7410.3980.010	Interne Übertragung Unterhaltskommission obere Taverna	42'900				42'900	
7411	<i>Wasserbau Obere Taverna</i>	53'400	53'400			53'400	53'400
7411.3130.110	Entsorgung organische Abfälle	700				700	
7411.3142.010	Unterhalt Gewässerverbauungen Obere Taverna	52'000				52'000	
7411.3910.020	Interne Verrechnung Verwaltung	700				700	
7411.4631.010	Unterhaltsbeiträge Kanton		1'700				1'700
7411.4632.100	Beiträge von anderen Gemeinden		8'800				8'800



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Abweichung in CHF	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7411.4980.010	Interne Übertragung Anteil Gemeinde Tafers		42'900				42'900
75	Arten- und Landschaftsschutz	20'500		22'200		-1'700	
	Netto Aufwand		20'500		22'200		1'700
	Netto Ertrag						
750	Arten- und Landschaftsschutz	20'500		22'200		-1'700	
	Netto Aufwand		20'500		22'200		1'700
	Netto Ertrag						
7500	Arten- und Landschaftsschutz	20'500		22'200		-1'700	
	Netto Aufwand		20'500		22'200		1'700
	Netto Ertrag						
7500.3000.010	Umweltkommission	500				500	
7500.3130.040	Übrige Dienstleistungen Dritter	5'000		7'200		-2'200	
7500.3635.010	Beiträge für Arten- und Landschaftsschutz	15'000		15'000			
77	Übriger Umweltschutz	91'600	35'400	117'660	30'500	-26'060	4'900
	Netto Aufwand		56'200		87'160		30'960
	Netto Ertrag						
771	Friedhof und Bestattung	91'600	35'400	117'660	30'500	-26'060	4'900
	Netto Aufwand		56'200		87'160		30'960
	Netto Ertrag						
7710	Friedhof und Bestattung (allgemein)	91'600	35'400	117'660	30'500	-26'060	4'900
	Netto Aufwand		56'200		87'160		30'960
	Netto Ertrag						
7710.3000.010	Friedhofkommission	500		500			
7710.3010.001	Besoldung Friedhof	14'000		18'000		-4'000	
7710.3050.010	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	900		1'180		-280	
7710.3053.010	AG-Beiträge Unfallversicherung	300		450		-150	
7710.3054.010	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	400		490		-90	
7710.3055.010	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	200		140		60	
7710.3099.010	Übriger Personalaufwand			600		-600	
7710.3119.010	Anschaffung Friedhof	17'000		17'000			
7710.3120.010	Strom	4'000		1'500		2'500	
7710.3120.020	Heizenergie			500		-500	
7710.3120.030	Wasser, Abwasser, Kehricht	500		1'500		-1'000	
7710.3134.010	Sachversicherungsprämien	300		400		-100	
7710.3143.010	Unterhalt Friedhof	35'000		55'000		-20'000	
7710.3144.010	Unterhalt Liegenschaften und Gebäudetechnik	7'000		7'000			
7710.3160.010	Miete Liegenschaften	7'500		7'500			
7710.3199.100	Übriger Aufwand	1'000		1'000			
7710.3300.300	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten	3'000				3'000	
7710.3910.010	Interne Verrechnung Dienstleistungen			4'900		-4'900	
7710.4240.110	Bestattungsgebühren		31'000		30'500		500
7710.4503.010	Entnahme aus Depot		1'400				1'400
7710.4895.100	Entnahme aus Aufwertungsreserve		3'000				3'000
79	Raumordnung	150'000		174'380		-24'380	
	Netto Aufwand		150'000		174'380		24'380
	Netto Ertrag						
790	Raumordnung	150'000		174'380		-24'380	
	Netto Aufwand		150'000		174'380		24'380
	Netto Ertrag						
7900	Raumordnung (allgemein)	150'000		174'380		-24'380	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Abweichung in CHF	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Netto Aufwand		150'000		174'380		
	Netto Ertrag					24'380	
7900.3000.010	Ortsplanungskommission	5'000		5'000			
7900.3130.050	Plannachführungen	55'000		60'000		-5'000	
7900.3131.010	Planungen und Projektierungen Dritter			4'000		-4'000	
7900.3612.100	Beiträge an Region Sense	90'000		105'380		-15'380	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	92'500	65'500	80'560	50'500	11'940	15'000
	Netto Aufwand		27'000		30'060		
	Netto Ertrag					3'060	
81	Landwirtschaft	7'700	8'500	7'700	8'500		
	Netto Ertrag	800		800			
812	Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen	7'700	8'500	7'700	8'500		
	Netto Ertrag	800		800			
8120	Strukturverbesserungen	7'700	8'500	7'700	8'500		
	Netto Ertrag	800		800			
8120.3010.001	Besoldung	1'000		1'000			
	Strukturverbesserungen						
8120.3132.010	Honorare externe Berater	6'700		6'700			
	Vernetzungsprojekt						
8120.4260.020	Rückerstattung Aufwand Vernetzungsprojekt		8'500		8'500		
82	Forstwirtschaft	2'500		2'500			
	Netto Aufwand		2'500		2'500		
820	Forstwirtschaft	2'500		2'500			
	Netto Aufwand		2'500		2'500		
8200	Forstwirtschaft	2'500		2'500			
	Netto Aufwand		2'500		2'500		
8200.3145.010	Unterhalt Gemeindewald	2'500		2'500			
84	Tourismus	24'000		24'260		-260	
	Netto Aufwand		24'000		24'260		
	Netto Ertrag					260	
840	Tourismus	24'000		24'260		-260	
	Netto Aufwand		24'000		24'260		
	Netto Ertrag					260	
8400	Tourismus	24'000		24'260		-260	
	Netto Aufwand		24'000		24'260		
	Netto Ertrag					260	
8400.3612.100	Beiträge an Region Sense (Tourismus)	24'000		24'260		-260	
85	Industrie, Gewerbe, Handel	18'000		8'000		10'000	
	Netto Aufwand		18'000		8'000		10'000
850	Industrie, Gewerbe, Handel	18'000		8'000		10'000	
	Netto Aufwand		18'000		8'000		10'000
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	18'000		8'000		10'000	
	Netto Aufwand		18'000		8'000		10'000
8500.3635.010	Wirtschaftsförderung	18'000		8'000		10'000	
87	Brennstoffe und Energie	40'300	57'000	38'100	42'000	2'200	15'000
	Netto Ertrag	16'700		3'900		12'800	
871	Elektrizität	40'300	57'000	38'100	42'000	2'200	15'000
	Netto Ertrag	16'700		3'900		12'800	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Abweichung in CHF	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8711	<i>Elektrizitätswerk, Elektrizitätsnetz (Gemeindebetrieb)</i>	40'300	57'000	38'100	42'000	2'200	15'000
	Netto Ertrag	16'700		3'900		12'800	
8711.3120.010	Strom	29'000		21'800		7'200	
8711.3300.900	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	10'000		15'000		-5'000	
8711.3940.010	Interne Verrechnung kalk. Zins und Finanzaufwand	1'300		1'300			
8711.4250.010	Verkauf von Strom		57'000		42'000		15'000
9	FINANZEN UND STEUERN	394'000	23'405'300	453'620	22'122'870	-59'620	1'282'430
	Netto Ertrag	23'011'300		21'669'250		1'342'050	
91	Steuern	127'000	19'646'800	73'100	19'522'420	53'900	124'380
	Netto Ertrag	19'519'800		19'449'320		70'480	
910	Steuern	127'000	19'646'800	73'100	19'522'420	53'900	124'380
	Netto Ertrag	19'519'800		19'449'320		70'480	
9100	<i>Allgemeine Gemeindesteuern</i>	127'000	17'688'600	73'100	17'262'420	53'900	426'180
	Netto Ertrag	17'561'600		17'189'320		372'280	
9100.3181.010	Tatsächliche Forderungsverluste	120'000		68'000		52'000	
9100.3611.010	Anteil Rückerstattung der Pauschalen Steueranrechnung	7'000		5'100		1'900	
9100.4000.010	Einkommenssteuern natürliche Personen		15'000'000		14'450'000		550'000
9100.4000.300	Steuern auf Kapitaleistungen		500'000		340'000		160'000
9100.4001.010	Vermögenssteuern natürliche Personen		1'330'000		1'460'000		-130'000
9100.4002.010	Quellensteuern		340'000		295'000		45'000
9100.4010.010	Gewinnsteuern juristische Personen		330'000		320'000		10'000
9100.4011.010	Kapitalsteuern juristische Personen		26'000		28'000		-2'000
9100.4022.010	Kapitalgewinnsteuern				85'000		-85'000
9100.4029.010	Eingang abgeschriebene Steuern		18'000				18'000
9100.4611.010	Basis-Ausgleich Steuerreform		144'600		174'420		-29'820
9100.4611.020	Härtefall-Ausgleich Steuerreform				110'000		-110'000
9101	<i>Sondersteuern</i>		1'958'200		2'260'000		-301'800
	Netto Aufwand						301'800
	Netto Ertrag	1'958'200		2'260'000			
9101.4021.010	Liegenschaftssteuern		1'500'000		1'500'000		
9101.4022.010	Grundstückgewinnsteuern		85'000		300'000		-215'000
9101.4023.010	Handänderungsgebühren		360'000		330'000		30'000
9101.4024.010	Erbschafts- und Schenkungssteuern				115'000		-115'000
9101.4033.010	Hundesteuern		13'200		15'000		-1'800
93	Interkommunaler Finanzausgleich		1'306'300		1'187'800		118'500
	Netto Ertrag	1'306'300		1'187'800		118'500	
930	Interkommunaler Finanzausgleich		1'306'300		1'187'800		118'500
	Netto Ertrag	1'306'300		1'187'800		118'500	
9300	<i>Interkommunaler Finanzausgleich</i>		1'306'300		1'187'800		118'500
	Netto Ertrag	1'306'300		1'187'800		118'500	
9300.4621.001	Beitrag aus Bedarfsausgleich		350'900		288'550		62'350
9300.4622.001	Beitrag aus Ressourcenausgleich		955'400		899'250		56'150
95	Ertragsanteile, übrige		575'000		578'000		-3'000
	Netto Aufwand						3'000
	Netto Ertrag	575'000		578'000			



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Abweichung in CHF	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
950	Ertragsanteile, übrige		575'000		578'000		-3'000
	Netto Aufwand						3'000
	Netto Ertrag	575'000		578'000			
9500	<i>Ertragsanteile, übrige, ohne Zweckbindung</i>		575'000		578'000		-3'000
	Netto Aufwand						3'000
	Netto Ertrag	575'000		578'000			
9500.4601.010	Anteil an den kantonalen Motorfahrzeugsteuern		575'000		578'000		-3'000
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	267'000	400'700	380'520	833'150	-113'520	-432'450
	Netto Aufwand						318'930
	Netto Ertrag	133'700		452'630			
961	Zinsen	187'000	188'200	205'000	202'100	-18'000	-13'900
	Netto Aufwand				2'900		
	Netto Ertrag	1'200				4'100	
9610	<i>Zinsen</i>	187'000	188'200	205'000	202'100	-18'000	-13'900
	Netto Aufwand				2'900		
	Netto Ertrag	1'200				4'100	
9610.3400.010	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	2'000		2'000			
9610.3400.020	Guthabengebühren, Negativzinsen	5'000				5'000	
9610.3401.010	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	180'000		180'000			
9610.3499.010	Vergütungszins			20'000		-20'000	
9610.3499.020	Gewährte Skonti auf Steueranzahlungen			3'000		-3'000	
9610.4401.010	Verzugszinsen		19'000		23'000		-4'000
9610.4401.020	Ausgleichszinsen		5'000		14'000		-9'000
9610.4450.010	Zinsen von Darlehen des Verwaltungsvermögens		1'000		500		500
9610.4451.010	Kapitalerträge aus Beteiligungen des Verwaltungsvermögen		30'000		31'500		-1'500
9610.4940.010	Interne Verrechnung kalk. Zins und Finanzaufwand		133'200		133'100		100
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	80'000	64'500	175'520	281'050	-95'520	-216'550
	Netto Aufwand		15'500				121'030
	Netto Ertrag			105'530			
9630	<i>Liegenschaften des Finanzvermögens</i>	80'000	64'500	175'520	281'050	-95'520	-216'550
	Netto Aufwand		15'500				121'030
	Netto Ertrag			105'530			
9630.3010.001	Besoldung Finanzliegenschaften	40'000				40'000	
9630.3050.010	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	2'600				2'600	
9630.3052.010	AG-Beiträge Pensionskasse	3'300				3'300	
9630.3053.010	AG-Beiträge Unfallversicherung	900				900	
9630.3054.010	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'100				1'100	
9630.3055.010	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	400				400	
9630.3430.010	Baulicher Unterhalt Liegenschaften	300		30'000		-29'700	
9630.3430.011	Baulicher Unterhalt Senslerhof	15'000				15'000	
9630.3431.010	Übriger Unterhalt Liegenschaften	1'200		13'300		-12'100	
9630.3439.010	Strom	100		4'100		-4'000	
9630.3439.020	Heizenergie			10'700		-10'700	
9630.3439.030	Versicherungsprämien	5'500		6'800		-1'300	
9630.3441.010	Wertberichtigung auf Grundstücke des Finanzvermögens			101'000		-101'000	
9630.3910.010	Interne Verrechnung Dienstleistungen			70		-70	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Abweichung in CHF	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9630.3940.010	Interne Verrechnung kalk. Zins und Finanzaufwand	9'600		9'550		50	
9630.4430.010	Pacht- und Mieterträge		10'500		185'000		-174'500
9630.4430.011	Mietertrag Senslerhof		54'000				54'000
9630.4439.010	Nebenkosten				90'050		-90'050
9630.4920.010	Interne Verrechnung Saalbenützung Senslerhof				6'000		-6'000
969	Finanzvermögen, n.a.g.		148'000		350'000		-202'000
	Netto Aufwand						202'000
	Netto Ertrag	148'000		350'000			
9690	Finanzvermögen, n.a.g.		148'000		350'000		-202'000
	Netto Aufwand						202'000
	Netto Ertrag	148'000		350'000			
9690.4309.900	Übrige Erträge				10'000		-10'000
9690.4402.010	Kapitalerträge Beteiligungen		10'000		202'000		-192'000
	Finanzvermögen						
9690.4420.010	Dividenden		10'000		10'000		
9690.4463.010	Dividenden Clientis Sparkasse Sense		128'000		128'000		
97	Rückverteilungen		1'500		1'500		
	Netto Ertrag	1'500		1'500			
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'500		1'500		
	Netto Ertrag	1'500		1'500			
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'500		1'500		
	Netto Ertrag	1'500		1'500			
9710.4699.010	Rückverteilung CO2-Abgabe		1'500		1'500		
99	Nicht aufgeteilte Posten		1'475'000				1'475'000
	Netto Ertrag	1'475'000				1'475'000	
990	Nicht aufgeteilte Posten		1'475'000				1'475'000
	Netto Ertrag	1'475'000				1'475'000	
9900	Nicht aufgeteilte Posten		1'475'000				1'475'000
	Netto Ertrag	1'475'000				1'475'000	
9900.4861.010	Ausserordentlicher Kantonsbeitrag		1'475'000				1'475'000

Investitionsrechnung

Erklärungen Investitionsrechnung

Der Voranschlag sieht für das laufende Jahr Netto-Investitionen über CHF 14.48 Millionen vor. Davon fliessen insgesamt CHF 11.7 Millionen in die beiden genehmigten Grossprojekte «Neubau Mehrzweckgebäude Tafers» (CHF 4.7 Millionen) und «Neubau Mehrzweckhalle Alterswil» (CHF 7 Millionen). 2022 wird zudem mit der Strassensanierung Burgbühl (Total CHF 1 Million) begonnen. Weiter wird das Projekt Strassensanierungen Alterswil (Brutto CHF 1 Million) vorangetrieben.

Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2022	Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2022
	Total	14'481'400	7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'340'000
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	210'900	7101.5031.001	Strassensanierung Burgbühl (Anteil Wasser) (Kredit CHF 155'000 [6.6%])	500'000
0290.5030.001	Anschluss Fernwärmeheizung Tafers (Anteil Verwaltungsliegenschaften) (Kredit CHF 141'000 [45.2%])	130'900	7101.5031.005	Zusammenschluss Trinkwasserleitungsnetz (Kreditantrag ausstehend)	100'000
0290.5040.001	Erweiterung Amthaus Tafers (Planungskredit CHF 150'000)	80'000	7101.5031.006	Abtretung Trinkwasserversorgung Uebewil	50'000
2	BILDUNG	160'500	7101.5031.007	Erschliessung Weiler Burg	80'000
2170.5030.001	Anschluss Fernwärmeheizung Tafers (Anteil Primarschule) (Kredit CHF 171'000 [54.8%])	135'500	7101.5031.009	Neubau Verbindungsschacht Bierhaus-Uebewil	25'000
2170.5040.001	Sanierung Primarschule Tafers	60'000	7101.5040.002	Sanierung Reservoir (Planungskredit) (Kredit ausstehend)	100'000
2171.5030.001	Anschluss Fernwärmeheizung Tafers (Anteil Orientierungsschule)	120'000	7101.6770.010	Anschlussgebühren von Privaten	-70'000
2171.6140.001	Anschluss Fernwärmeheizung Tafers (Rückerstattung Gemeindeverband OS Sense)	-155'000	7201.5032.001	Strassensanierung Burgbühl (Anteil Abwasser) (Kredit CHF 1'100'000 [46.8%])	400'000
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	7'130'000	7201.5032.005	Behebung Problemzone Sigristenhubel St. Antoni (Kreditantrag ausstehend)	100'000
3290.5060.001	Ersatz Seilzüge und Beleuchtung Bühne Aula Tafers (Kreditantrag ausstehend)	130'000	7201.5032.006	Sanierung Abwasserkontrollschächte	50'000
3410.5040.001	Neubau Mehrzweckgebäude Alterswil (Kredit CHF 14'300'000)	7'000'000	7201.6770.010	Anschlussgebühren von Privaten	-20'000
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	5'300'000	7710.5040.001	Neubau Aufbahnhalle Tafers (Planungskredit CHF 25'000)	25'000
6150.5010.001	Strassensanierungen Alterswil - weitere Etappen (Kredit CHF 7'700'000)	1'000'000	9	FINANZEN UND STEUERN	340'000
6150.5010.002	Strassensanierung Burgbühl (Kredit CHF 1'095'000 [46.6%])	100'000	9630.5000.001	Studienauftrag Überbauung ASTA-Areal (Kreditantrag ausstehend)	280'000
6150.6110.001	Strassensanierungen Alterswil - weitere Etappen (Anteil private Hofzufahrten)	-100'000	9630.5040.001	Abbruch Grossriederhaus	60'000
6150.6300.001	Strassensanierungen Alterswil - weitere Etappen (Subvention Bund)	-200'000			
6150.6310.001	Strassensanierungen Alterswil - weitere Etappen (Subvention Kanton)	-200'000			
6191.5040.001	Neubau Mehrzweckgebäude Tafers (Anteil Werkhof) (Kredit CHF 3'061'300 [38.3%])	4'700'000			

Erläuterungen zur Investitionsrechnung nach Funktionaler Gliederung

0210.3611.020	Anschluss Fernwärmeheizung Tafers (Anteil Verwaltung)	CHF	130'900
2170.5030.001	Anschluss Fernwärmeheizung Tafers (Anteil Primarschule)	CHF	135'500
2171.5030.001	Anschluss Fernwärmeheizung Tafers (Anteil OS)	CHF	120'000
	Die Anschlüsse an die Fernwärme sind in verschiedenen Konten in der Investitionsrechnung budgetiert. Diese Kosten beinhalten den Umbau im Gebäude und die zweite Hälfte der Anschlussgebühren.		
2170.5040.001	Sanierung Primarschule Tafers	CHF	60'000
	Im Primarschulhaus Tafers dringt Wasser auf der Westfassade und am Haupteingang ein. Da sind mehrere Teile, die saniert werden müssen. Auch die Tauben verursachen dort Schaden. Dies muss behoben werden.		
3290.5060.001	Ersatz Seilzüge und Beleuchtung Bühne Aula Tafers	CHF	130'000
	Die Seilzüge der Aula sind aufgrund des Alters nicht mehr Sicherheitskonform. Auch die Beleuchtung ist bereits im fortgeschrittenen Alter. Deshalb empfiehlt es sich, dies als Ganzes zu ersetzen.		
3410.5040.001	Neubau Mehrzweckgebäude Alterswil	CHF	7'000'000
	Die Mehrzweckhalle in Alterswil sind im Bau und bis Ende Jahr 2022 sollte der grösste Teil stehen. Der Abschluss und die Endabrechnung folgen im Jahr 2023.		
6191.5040.001	Neubau Mehrzweckgebäude Tafers	CHF	4'700'000
	Die Kosten für das Mehrzweckgebäude in Tafers werden in erster Linie auf das Konto vom Werkhof gebucht. Die Aufteilung auf die verschiedenen Abteilungen erfolgt nach Abschluss des Baus.		
9630.5040.001	Abbruch Grossriederhaus	CHF	60'000
	Das Grossriederhaus ist per Anfang Jahr unbewohnt. Es kann wie schon lange geplant abgebrochen werden.		

Investitionsrechnung nach Sachgruppengliederung

Konto	Investitionsrechnung Sachgruppengliederung IR	Budget 2022		Budget 2021		Abweichung in CHF	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Total	15'226'400	745'000	17'351'000	590'000	-2'124'600	155'000
	Netto Ausgaben		14'481'400		16'761'000		
	Netto Einnahmen					2'279'600	
5	INVESTITIONSAUSGABEN	15'226'400		17'351'000		-2'124'600	
50	Sachanlagen	15'226'400		17'261'000		-2'034'600	
52	Immaterielle Anlagen			90'000		-90'000	
6	INVESTITIONSEINNAHMEN		745'000		590'000		155'000
61	Rückerstattungen		255'000				255'000
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		400'000		500'000		-100'000
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge		90'000		90'000		

Investitionsprogramm

Rund 58 % der mittelfristigen Investitionen werden im Bereich Immobilien aufgewendet.
CHF 13.6 Millionen sollen für die gebührenfinanzierte Trinkwasserversorgung und Abwasser-
beseitigung aufgewendet werden.

Angaben in Tausend CHF

Bereich	Projekt	KA	2022	2023	2024	2025	2026	Total
Immobilien			12'566	1'380	9'400	7'000		30'346
	Neubau Mehrzweckhalle Alterswil	VK	7'000	500				7'500
	Neubau Mehrzweckgebäude Tafers	VK	4'700					4'700
	Studienauftrag Überbauung ASTA-Areal	VK	280	80				360
	Anschluss Fernwärmeheizung Tafers	VK	231					231
	Bühne Aula Tafers	VK	130					130
	Erweiterung Amthaus Tafers	VK	80	300	4'000	4'000		8'380
	Abbruch Grossriederhaus	BK	60					60
	Sanierung Primarschule Tafers	BK	60					60
	Neubau Aufbahrungshalle Tafers	VK	25					25
	Erweiterung Primarschule Tafers			300	4'000	3'000		7'300
	Sanierung Sportanlagen	VK		200	200			400
	Sanierung Turnhalle St. Antoni	VK			1'200			1'200
Bauwesen			600	1'721	2'721	1'460	1'200	7'702
	Strassensanierungen Alterswil	VK	500	165	231			896
	Strassensanierung Burgbühl St. Antoni	VK	100	400	470			970
	Sanierung Bushaltestellen	VK		500	500			1'000
	Sanierung Schiessanlagen Alterswil	VK		256				256
	Sanierung Oberdorfstrasse Alterswil	VK		200				200
	Sanierung Deponien	VK		100	200			300
	Parkplatzbewirtschaftung	VK		75				75
	Sanierung Niedermonienstrasse St. Antoni	VK		25				25
	Kantonsstrasse Alterswil West	VK			1'200	1'200	1'200	3'600
	Ersatz Kommunalfahrzeug	VK			120	120		240
	Sanierung Strassenbeleuchtung	VK				140		140
Wasser, Abwasser			1'405	3'065	2'905	3'110	3'140	13'625
	Strassensanierung Burgbühl St. Antoni	VK	900					900
	Sanierung Trinkwasserreservoir	VK	100	640	750	910	805	3'205
	Zusammenschluss Trinkwasserleitungsnetz	VK	100	465	680			1'245
	Problemzone Sigristenhubel St. Antoni	VK	100					100
	Erschliessung Weiler Burg	BK	80					80
	Abtretung Trinkwasserversorgung Uebewil	BK	50					50
	Sanierungen Abwasserkontrollschächte	BK	50					50
	Neubau Verbindungsschächte Trinkwasserversorgung	BK	25	25				50
	Sanierung Oberdorfstrasse Alterswil	VK		800				800
	Quartiererschliessungen	VK		650	300			950
	Sanierung Trinkwasserleitungen	VK		375	725	600	600	2'300
	Ersatz Trinkwasserpumpen	BK		60				60
	Konzeptstudie Kleinschönberg	BK		50				50
	Sanierung Abwasserleitungen	VK			450	400	400	1'250
	Kantonsstrasse Alterswil West	VK				700	700	1'400
	ARA-Entwässerungen	VK				300	300	600
	Rückbau Trinkwasserpumpwerke	VK				150		150
	Neubau Verbindungsschächte Trinkwasserversorgung	VK				50	335	385
			14'571	6'166	15'026	11'570	4'340	51'673

Legende

KA Kreditart / BK Budgetkredit / VK Verpflichtungskredit

Information über den Finanzplan 2022-2026

Im nächsten Jahr profitiert die Gemeinde noch von einer einmaligen Zahlung des Kantons für die Umsetzung der Fusion. Die Investitionen bei den Mehrzweckgebäuden führen ab 2024 zu erhöhten Abschreibungen, was sich direkt im Finanzplan niederschlägt.

Finanzplan nach Sachgruppengliederung

Angaben in Tausend CHF

	2022	2023	2024	2025	2026
3 AUFWAND	29'048	29'180	30'365	31'354	32'361
30 Personalaufwand	4'598	4'722	4'762	4'802	4'843
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'361	5'151	5'111	5'111	5'111
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'999	2'171	2'883	3'346	3'876
34 Finanzaufwand	209	264	342	424	483
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	238	169	148	113	53
36 Transferaufwand	15'545	15'877	16'215	16'572	16'950
37 Durchlaufende Beiträge	20	20	20	20	20
39 Interne Verrechnungen	705	806	884	966	1'025
38 Ausserordentlicher Aufwand	374	0	0	0	0
4 ERTRAG	-29'577	-28'323	-28'669	-29'001	-29'314
40 Fiskalertrag	-19'502	-19'764	-20'029	-20'299	-20'572
42 Entgelte	-3'324	-3'325	-3'325	-3'325	-3'325
43 Verschiedene Erträge	-4	-4	-4	-4	-4
44 Finanzertrag	-1'107	-1'108	-1'108	-1'108	-1'108
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-200	-78	-104	-107	-111
46 Transferertrag	-2'794	-2'772	-2'749	-2'726	-2'703
48 Ausserordentlicher Ertrag	-1'940	-466	-466	-466	-466
49 Interne Verrechnungen	-705	-806	-884	-966	-1'025
	-529	857	1'696	2'353	3'047

Finanzplan nach Funktionaler Gliederung

Angaben in Tausend CHF

	2022	2023	2024	2025	2026
0 Allgemeine Verwaltung	2'176	2'150	2'175	2'213	2'505
01 Legislative und Exekutive	505	502	504	506	515
02 Allgemeine Dienste	1'671	1'648	1'671	1'707	1'990
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	470	477	600	604	608
11 Öffentliche Sicherheit	3	1	1	1	1
14 Allgemeines Rechtswesen	219	219	219	219	219
15 Feuerwehr	204	206	313	317	321
16 Verteidigung	45	51	67	67	67
2 Bildung	9'431	9'557	9'661	9'828	10'170
21 Obligatorische Schule	8'277	8'348	8'393	8'498	8'775
22 Sonderschulen	1'062	1'117	1'176	1'238	1'303
23 Berufliche Grundbildung	92	92	92	92	92
3 Kultur, Sport und Freizeit	515	594	1'065	1'075	1'076
31 Kulturerbe	30	39	39	39	39
32 Kultur, übrige	184	189	190	191	192
34 Sport und Freizeit	301	366	836	845	845
4 Gesundheit	3'672	3'385	3'474	3'568	3'665
41 Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	2'235	1'901	1'941	1'983	2'026
42 Ambulante Krankenpflege	1'338	1'384	1'432	1'483	1'536
43 Gesundheitsprävention	21	21	21	21	21
49 Gesundheitswesen, n.a.g.	78	79	80	81	82
5 Soziale Sicherheit	3'675	3'802	3'932	4'073	4'221
52 Invalidität	2'116	2'233	2'356	2'486	2'623
53 Alter und Hinterlassene	4	15	15	15	15
54 Familie und Jugend	392	384	385	389	393
55 Arbeitslosigkeit	131	132	133	134	135
57 Sozialhilfe und Asylwesen	1'029	1'035	1'040	1'046	1'052
59 Soziale Wohlfahrt, n.a.g.	3	3	3	3	3
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	2'190	2'333	2'444	2'893	2'952
61 Strassenverkehr	1'650	1'770	1'858	2'283	2'317
62 Öffentlicher Verkehr	540	563	586	610	635
7 Umweltschutz und Raumordnung	327	333	333	333	333
74 Verbauungen	100	100	100	100	100
75 Arten- und Landschaftsschutz	21	21	21	21	21
77 Übriger Umweltschutz	56	62	62	62	62
79 Raumordnung	150	150	150	150	150
8 Volkswirtschaft	27	27	53	53	53
81 Landwirtschaft	-1	-1	-1	-1	-1
82 Forstwirtschaft	3	3	3	3	3
84 Tourismus	24	24	24	24	24
85 Industrie, Gewerbe, Handel	18	18	18	18	18
87 Brennstoffe und Energie	-17	-17	9	9	9
9 Finanzen und Steuern	-23'011	-21'801	-22'041	-22'287	-22'536
91 Steuern	-19'520	-19'753	-19'989	-20'230	-20'474
93 Interkommunaler Finanzausgleich	-1'306	-1'306	-1'306	-1'306	-1'306
95 Ertragsanteile, übrige	-575	-581	-587	-593	-599
96 Vermögens- und Schuldenverwaltung	-134	-159	-157	-156	-155
97 Rückverteilungen	-2	-2	-2	-2	-2
99 Nicht aufgeteilte Posten	-1'475				
Netto Ertrag (-) / Netto Aufwand	-529	857	1'696	2'353	3'047

Sprunghafte Anstiege in einzelnen Bereichen sind in der Regel auf Projektabschlüsse zurückzuführen. Beispielsweise sind die Anstiege vom Jahr 2023 zum Jahr 2024 bei den Bereichen Feuerwehr (15), Sport und Freizeit (34) und Strassenverkehr (61) auf die Inbetriebnahme der beiden Mehrzweckgebäude in Alterswil und Tafers zurückzuführen.