



**Gemeinde
Wünnewil-Flamatt**

Budget 2023

Unterlagen für Generalrat vom 14.12.2022



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	24'672'000	24'002'800	23'806'400	23'301'900	22'840'694.33	22'840'694.33
	Netto Aufwand		669'200		504'500		
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	2'593'100	323'700	2'491'600	305'900	2'414'935.98	336'923.90
	Netto Aufwand		2'269'400		2'185'700		2'078'012.08
01	Legislative und Exekutive	497'500		485'900		545'007.30	
	Netto Aufwand		497'500		485'900		545'007.30
011	Legislative	47'600		36'600		89'647.80	
	Netto Aufwand		47'600		36'600		89'647.80
0110	Legislative	47'600		36'600		89'647.80	
	Netto Aufwand		47'600		36'600		89'647.80
0110.3000.01	Entschädigung Abstimmungen, Wahlen	2'000		1'000		7'744.50	
0110.3000.02	Sitzungsgelder Generalrat	9'000		11'200		10'460.00	
0110.3000.03	Sitzungsgelder Finanzkommission	2'900		2'600		3'360.00	
0110.3100.01	Abstimmungs- und Wahlmaterial	5'800		3'600		14'578.10	
0110.3130.01	Porti, Abstimmungen Wahlen	17'400		8'400		24'492.45	
0110.3132.01	Externe Revisionsstelle	9'500		8'800		10'721.45	
0110.3161.01	Miete Geräte und Mobilien					1'620.00	
0110.3170.01	Spesen Generalrat	1'000		1'000		6'671.20	
0110.3636.01	Beiträge an politische Parteien					10'000.10	
012	Exekutive	449'900		449'300		455'359.50	
	Netto Aufwand		449'900		449'300		455'359.50
0120	Exekutive	449'900		449'300		455'359.50	
	Netto Aufwand		449'900		449'300		455'359.50
0120.3000.01	Entschädigung an Gemeinderat	283'500		276'400		259'723.45	
0120.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	19'000		13'900		13'025.05	
0120.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	36'600		25'000		23'428.85	
0120.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'800		2'900		2'994.30	
0120.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	7'500		5'600		5'474.30	
0120.3099.01	Personalanlässe, Gemeinderatsessen-/Ausflug	28'500		28'500		38'237.85	
0120.3102.01	Information	48'500		68'500		73'404.45	
0120.3113.01	Anschaffung Hardware					16'156.00	
0120.3130.03	Jungbürgerfeier			6'000		3'000.00	
0120.3170.01	Spesen Gemeinderat	20'000		20'000		19'915.25	
0120.3170.02	Spesen Finanzen Wirtschaftsförd.	2'500		2'500			
02	Allgemeine Dienste	2'095'600	323'700	2'005'700	305'900	1'869'928.68	336'923.90
	Netto Aufwand		1'771'900		1'699'800		1'533'004.78
021	Finanz- und Steuerverwaltung	406'900	29'000	377'600	32'100	368'406.94	31'568.65
	Netto Aufwand		377'900		345'500		336'838.29
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	406'900	29'000	377'600	32'100	368'406.94	31'568.65
	Netto Aufwand		377'900		345'500		336'838.29
0210.3010.01	Löhne Verwaltungspersonal	322'900		295'100		290'600.35	
0210.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	21'600		19'700		19'219.30	
0210.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	37'900		35'700		32'673.60	
0210.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	4'300		4'900		4'817.40	
0210.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	8'600		8'000		8'080.30	
0210.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	1'300		1'000		973.60	
0210.3064.01	Überbrückungsrenten	6'700					
0210.3064.99	Entnahme Überbrückungsrente aus Rückstellung	-6'700					
0210.3130.01	Postfinance- und Bankspesen	8'100		11'300		10'642.39	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0210.3170.01	Reisekosten und Spesen	2'200		1'900		1'400.00	
0210.4612.01	Inkasso Kirchensteuern		29'000		29'000		28'544.65
0210.4910.01	Interne Verrechnung Dienstleistungen für Feuerwehr				3'100		3'024.00
022	Allgemeine Dienste, übrige	1'487'200	184'200	1'449'700	178'300	1'312'127.22	196'260.25
	Netto Aufwand		1'303'000		1'271'400		1'115'866.97
0220	Allgemeine Dienste, übrige	777'200	4'800	781'200	4'800	687'635.47	4'800.00
	Netto Aufwand		772'400		776'400		682'835.47
0220.3000.01	Sitzungsgelder Verwaltung	17'200		12'100		23'547.50	
0220.3010.01	Löhne Verwaltungspersonal	368'000		394'700		350'912.40	
0220.3010.99	Rückerstattung von Taggeldern					-19'476.55	
0220.3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen	4'300		4'500		4'080.00	
0220.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	24'600		26'400		23'694.35	
0220.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	36'300		31'600		32'749.50	
0220.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	4'900		6'500		5'724.40	
0220.3054.01	AG-Beiträge	9'800		10'700		9'960.05	
	Familienausgleichskasse						
0220.3055.01	AG-Beiträge	1'500		1'300		1'159.95	
	Krankentaggeldversicherung						
0220.3090.01	Ausbildungs- und Kurskosten	9'900		14'200		9'886.20	
0220.3091.01	Personalwerbung	4'000		4'000		2'588.80	
0220.3100.01	Büromaterial	20'000		20'000		19'665.60	
0220.3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'200		1'200		3'345.95	
0220.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	1'200		1'200		1'471.50	
0220.3110.01	Büromöbel und -geräte	2'800		1'000		8'549.00	
0220.3113.01	Hardware Anschaffung	12'000		3'000		17'734.30	
0220.3130.00	Dienstleistung Dritter - DIGI-FR	5'600					
0220.3130.01	Telefon	4'500		4'900		4'791.67	
0220.3130.02	Postgebühren, Porti	29'600		24'700		27'200.60	
0220.3130.03	Internet, Domaine, Webseite	16'400		15'300		12'760.70	
0220.3130.04	Verbandsbeiträge	14'700		14'400		13'520.00	
0220.3133.01	Nutzung Rechenzentrum	138'400		138'000		97'254.90	
0220.3134.01	Sachversicherungsprämien	15'000		10'400		10'456.00	
0220.3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	10'900		11'000		8'745.45	
0220.3158.01	Unterhalt Software	20'100		25'800		14'667.95	
0220.3170.01	Spesen Verwaltung	4'300		4'300		2'645.25	
0220.4910.03	Interne Verrechnung Dienstleistungen für Tageskarten		4'800		4'800		4'800.00
0222	Bauverwaltung	710'000	179'400	668'500	173'500	624'491.75	191'460.25
	Netto Aufwand		530'600		495'000		433'031.50
0222.3010.01	Löhne Bauverwaltung	535'000		509'800		472'613.20	
0222.3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen	10'600		8'800		11'535.00	
0222.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	35'800		34'100		31'710.50	
0222.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	62'000		51'800		51'793.90	
0222.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	6'800		7'000		7'398.30	
0222.3054.01	AG-Beiträge	14'200		13'800		13'333.20	
	Familienausgleichskasse						
0222.3055.01	AG-Beiträge	2'100		1'700		2'359.10	
	Krankentaggeldversicherung						
0222.3064.01	Überbrückungsrenten	10'500		10'500		7'000.00	
0222.3064.99	Entnahme Überbrückungsrente aus Rückstellung	-10'500		-10'500		-7'000.00	
0222.3090.01	Ausbildungs- und Kurskosten	6'000		13'400		5'227.00	
0222.3130.01	Telefon, Porti	400		400		920.00	
0222.3132.01	Kosten Baubewilligungen	29'400		20'800		21'541.45	
0222.3170.01	Spesenvergütung	7'700		6'900		6'060.10	
0222.4210.01	Einnahmen Baubewilligungen		69'400		70'000		93'843.25
0222.4910.01	Interne Verr. Besoldung Bauamt		110'000		103'500		97'617.00
029	Verwaltungsliegenschaften	201'500	110'500	178'400	95'500	189'394.52	109'095.00
	Netto Aufwand		91'000		82'900		80'299.52
0290	Verwaltungsliegenschaften	113'800	57'000	106'400	49'500	113'577.47	50'262.00



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Netto Aufwand		56'800		56'900		63'315.47
0290.3010.01	Löhne Reinigungspersonal	19'300		18'000		19'271.10	
0290.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	1'300		1'200		1'261.10	
0290.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	500		500		374.20	
0290.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	500		500		531.00	
0290.3090.01	Aus- und Weiterbildung	300					
0290.3101.01	Reinigungsmaterial Gemeindehaus	3'400		3'400		3'235.45	
0290.3111.01	Anschaffungen	1'000		4'800			
0290.3120.01	Strom	7'600		5'500		4'769.85	
0290.3134.01	Sachversicherungsprämien	54'200		52'700		53'244.10	
0290.3137.01	Gebühren Radio TV	500		500		478.70	
0290.3144.01	Baulicher Unterhalt Gemeindehaus	12'900		7'000		18'063.40	
0290.3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	12'300		12'300			
0290.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV					12'348.57	
0290.4920.01	Interne Verrechnung Mietkosten		5'400				
0290.4930.01	Interne Verr. Gebäudekosten		51'600		49'500		50'262.00
0291	Liegenschaft Schlössli	46'200	19'300	50'700	33'000	58'790.05	33'000.00
	Netto Aufwand		26'900		17'700		25'790.05
0291.3010.01	Löhne Reinigungspersonal	500		500		20.75	
0291.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	100		100		1.40	
0291.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	50		50		0.70	
0291.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	50		50		0.60	
0291.3090.01	Aus- und Weiterbildung	200					
0291.3101.01	Reinigungsmaterial	800		800		636.25	
0291.3111.01	Anschaffungen	1'000		1'000		529.00	
0291.3120.01	Strom	1'600		700		803.05	
0291.3120.02	Wasser, Abwasser	1'100		1'500		1'421.70	
0291.3120.03	Heizung	9'900		5'900		3'672.05	
0291.3137.01	Gebühren Radio TV	500		500		478.70	
0291.3144.01	Baulicher Unterhalt	6'500		16'400		25'611.00	
0291.3150.01	Unterhalt Mobilien	1'000		1'000		3'965.85	
0291.3910.01	Interne Verrechnung Hauswart	22'200		21'500		20'957.00	
0291.3930.01	Interne Verrechnung Gebäudekosten	700		700		692.00	
0291.4920.01	Interne Verrechnung Anteil Miete Kita		11'700		20'000		20'000.00
0291.4920.02	Interne Verrechnung Anteil Miete Spielgruppe		7'600		13'000		13'000.00
0292	Liegenschaft Dorfstrasse 26	10'100	21'300	13'400	13'000	8'638.90	12'960.00
	Netto Aufwand				400		
	Netto Ertrag	11'200				4'321.10	
0292.3010.01	Löhne Reinigungspersonal	1'400		1'300		470.50	
0292.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	100		100		30.95	
0292.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	50		50		16.25	
0292.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	50		50		13.15	
0292.3101.01	Reinigungsmaterial	800		800		38.10	
0292.3120.01	Strom	300		300		88.95	
0292.3120.02	Wasser, Abwasser	1'200		1'300		1'283.70	
0292.3120.03	Heizung	500		3'900		5'866.85	
0292.3144.01	Baulicher Unterhalt	4'000		4'000		191.45	
0292.3150.01	Unterhalt Mobilien	1'000		1'000			
0292.3930.01	Interne Verrechnung Gebäudekosten	700		600		639.00	
0292.4470.01	Mietzinseinnahmen		13'000		13'000		12'960.00
0292.4920.02	Interne Verrechnung Miete Kita		8'300				
0293	Liegenschaft Zeughaus Flamatt	31'400	12'900	7'900		8'388.10	12'873.00



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Netto Aufwand		18'500		7'900		
	Netto Ertrag					4'484.90	
0293.3111.01	Anschaffungen Maschinen, Geräte	3'000					
0293.3120.01	Strom	400		200		579.45	
0293.3120.02	Wasser, Abwasser	1'300		1'300		1'498.00	
0293.3130.01	Unterhalt Areal	1'000		1'000			
0293.3144.01	Baulicher Unterhalt	24'000		4'900		5'511.65	
0293.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen	500		500			
0293.3930.01	Interne Verrechnung Gebäudekosten	1'200				799.00	
0293.4470.01	Mieteinnahmen		12'900				12'873.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG, SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	630'200	142'200	862'800	556'800	695'944.33	471'996.93
	Netto Aufwand		488'000		306'000		223'947.40
12	Rechtssprechung	15'000		5'000		6'935.75	
	Netto Aufwand		15'000		5'000		6'935.75
120	Rechtssprechung	15'000		5'000		6'935.75	
	Netto Aufwand		15'000		5'000		6'935.75
1200	Rechtssprechung	15'000		5'000		6'935.75	
	Netto Aufwand		15'000		5'000		6'935.75
1200.3132.01	Rechtsgutachten	15'000		5'000		6'935.75	
14	Allgemeines Rechtswesen	206'100	39'700	214'600	37'000	173'636.25	40'286.50
	Netto Aufwand		166'400		177'600		133'349.75
140	Allgemeines Rechtswesen	206'100	39'700	214'600	37'000	173'636.25	40'286.50
	Netto Aufwand		166'400		177'600		133'349.75
1400	Allgemeines Rechtswesen	206'100	39'700	214'600	37'000	173'636.25	40'286.50
	Netto Aufwand		166'400		177'600		133'349.75
1400.3000.01	Entschädigung	1'000		1'000		1'120.00	
1400.3130.01	Einbürgerungskommission						
1400.3130.02	Grundbuchamt u. Vermessungen	2'100		1'900		1'662.50	
1400.3130.02	Gebühren Identitätskarten	9'300		7'300		7'011.20	
1400.3130.03	Gebührenaufwand	3'400		3'300		3'159.00	
1400.3130.04	Einwohner-/Fremdenkontrolle						
1400.3130.04	Gebühren für Reglemente	500				307.00	
1400.3632.01	Kostenanteil Berufsbeistandschaft	189'800		201'100		160'376.55	
1400.4210.01	Ertrag Identitätskarten		13'900		11'500		10'990.00
1400.4210.02	Gebührenertrag		18'600		18'300		16'786.50
1400.4210.02	Einwohner-/Fremdenkontrolle						
1400.4210.03	Einbürgerungsgebühren		7'200		7'200		12'510.00
15	Feuerwehr	365'000	101'500	604'800	517'900	462'165.68	430'157.68
	Netto Aufwand		263'500		86'900		32'008.00
150	Feuerwehr	365'000	101'500	604'800	517'900	462'165.68	430'157.68
	Netto Aufwand		263'500		86'900		32'008.00
1500	Feuerwehr (allgemein)	365'000	101'500	284'900	198'000	238'198.50	206'190.50
	Netto Aufwand		263'500		86'900		32'008.00
1500.3010.01	Besoldung Reinigungspersonal	3'200		2'900		2'159.10	
1500.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	200		200		141.75	
1500.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	100		100		25.35	
1500.3054.01	AG-Beiträge	100		100		59.55	
1500.3101.01	Familienausgleichskasse						
1500.3101.01	Kosten Corona			10'000		16'048.45	
1500.3120.01	Strom FW-Gebäude Flamatt	1'800		2'600		2'887.20	
1500.3120.02	Wasser, Abwasser	100		200		360.25	
1500.3120.03	Heizkosten	500		1'000			
1500.3130.04	Brandschutzmandat	15'000		15'000		4'765.90	
1500.3131.01	Plan der Trinkwasserinfrastrukturen (PTWI)	2'000		3'000		8'368.60	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1500.3131.02	Planung Grundwasserfassung Oberflamatt			60'000			
1500.3144.01	Baulicher Unterhalt FW-Gebäude			1'500		10'806.50	
1500.3144.02	Feuerwehrgebäude - Standortstudie					21'959.60	
1500.3151.01	Hydranten und Feuerschutz	24'000		24'000		14'307.35	
1500.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien			20'400			
1500.3611.01	Kantonsbeitrag an Stützpunktkosten Oelwehr und Katastrophenhilfe	1'000		3'500		613.30	
1500.3612.10	Beitrag Feuerwehrverband Sensebezirk	2'200		1'700		1'392.25	
1500.3632.01	Feuerwehr Sensebezirk	307'400					
1500.3910.01	Int. Verr. Besoldung Werkdienst	6'000				497.00	
1500.3930.01	Interne Verr. Gebäudekosten	1'400		1'300		1'331.00	
1500.3980.01	Interkommunale FW Anteil Wünnewil-Flamatt			137'400		152'475.35	
1500.4200.01	Feuerwehrpflichtersatz				190'500		188'000.00
1500.4200.10	Feuerwehrpflichtersatz Vorjahre						9'530.40
1500.4470.01	Mietertrag Feuerwehrgebäude		100'000				
1500.4472.01	Vermietung WFZ-Theoriezimmer		1'500		1'500		200.00
1500.4631.01	Beiträge kantonale Gebäudeversicherung				6'000		8'460.10
1506	Regionale Feuerwehrorganisation			319'900	319'900	223'967.18	223'967.18
1506.3010.01	Besoldung Feuerwehrkommandant			27'200		27'093.20	
1506.3010.02	Besoldung Feuerwehrkorps			75'000		47'080.30	
1506.3010.03	Besoldung Feuerwehrkorps Einsätze			30'000		18'910.20	
1506.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten			1'800		1'791.60	
1506.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse			2'700		2'683.20	
1506.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung			800		957.00	
1506.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse			700		753.20	
1506.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung			100		85.85	
1506.3090.01	Ausbildung und Instruktion			29'000		10'252.15	
1506.3099.01	Fürö			9'000		4'233.30	
1506.3100.01	Büromaterial			1'000		2'297.65	
1506.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			17'000		17'913.65	
1506.3101.02	Treibstoff			3'000		576.90	
1506.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge			54'000		46'001.70	
1506.3130.01	Telefongebühren			3'800		2'391.88	
1506.3130.02	Studie Feuerwehrgebäude			5'000			
1506.3130.03	Beiträge an Verbände			2'300		1'893.45	
1506.3134.01	Sachversicherungsprämien			2'700		2'729.10	
1506.3151.01	Unterhalt Fahrzeuge			8'000		7'853.30	
1506.3151.02	Unterhalt Geräte, Anlagen, Ausrüstung			23'000		13'358.80	
1506.3170.01	Spesenentschädigung			6'000		5'458.45	
1506.3612.10	Kostenbeteiligungen an andere Feuerwehren/Gemeinden			3'000		7'545.30	
1506.3900.01	Interne Verrechnung Treibstoff			1'000		1'435.00	
1506.3910.01	Interne Verrechnung Besoldung Werkdienst			10'700		-2'352.00	
1506.3910.02	Interne Verrechnung Buchführung			3'100		3'024.00	
1506.4260.01	Rückerstattung Dritte				3'000		
1506.4612.01	Interkommunale FW Anteil Ueberstorf und Schmiten				161'800		65'334.83
1506.4631.01	Beiträge kantonale Gebäudeversicherung				17'700		6'157.00
1506.4980.01	Interkommunale FW Anteil Wünnewil-Flamatt				137'400		152'475.35



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
16	Verteidigung	44'100	1'000	38'400	1'900	53'206.65	1'552.75
	Netto Aufwand		43'100		36'500		51'653.90
161	Militärische Verteidigung	8'500		8'100		29'453.40	1'072.60
	Netto Aufwand		8'500		8'100		28'380.80
1610	Militärische Verteidigung	8'500		8'100		29'453.40	1'072.60
	Netto Aufwand		8'500		8'100		28'380.80
1610.3120.01	Strom Schützenhaus	2'300					
1610.3130.01	Telefongebühren	300		300		303.10	
1610.3144.01	Unterhalt Schiessanlage	5'000		6'900		28'354.30	
1610.3160.01	Parkplatz Schützenh. Schrötern	300		300		210.00	
1610.3930.01	Interne Verr. Gebäudekosten	600		600		586.00	
1610.4260.02	Truppeneinquarterungen						1'072.60
162	Zivile Verteidigung	35'600	1'000	30'300	1'900	23'753.25	480.15
	Netto Aufwand		34'600		28'400		23'273.10
1620	Zivilschutz (allgemein)	33'100	200	24'800	200	22'152.50	
	Netto Aufwand		32'900		24'600		22'152.50
1620.3120.01	Strom	3'100		1'900		2'188.10	
1620.3120.02	Heizkosten / Versicherungsanteil	3'000		3'000		2'698.20	
1620.3130.01	Telefongebühren	300		300		303.00	
1620.3144.01	Baulicher Unterhalt	10'500		4'500		1'993.85	
1620.3631.01	Betriebskosten Zivilschutz XXI	12'400		11'300		11'188.35	
1620.3910.01	Interne Verr. Besoldung Hauswarte	2'700		2'700		2'663.00	
1620.3930.01	Interne Verr. Gebäudekosten	1'100		1'100		1'118.00	
1620.4470.01	Mietzinseinnahmen		200		200		
1621	Ziviler Gemeindeführungsstab	2'500	800	5'500	1'700	1'600.75	480.15
	Netto Aufwand		1'700		3'800		1'120.60
1621.3010.01	Löhne GFO	2'300		2'300		1'500.00	
1621.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	100		100		69.45	
1621.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	50		50		2.10	
1621.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	50		50		29.20	
1621.3090.01	Ausbildungs- und Kurskosten			3'000			
1621.4632.01	Anteil Ueberstorf		800		1'700		480.15
2	BILDUNG	9'314'000	1'679'600	8'903'800	1'368'700	8'741'302.40	1'464'342.44
	Netto Aufwand		7'634'400		7'535'100		7'276'959.96
21	Obligatorische Schule	8'504'100	1'679'600	8'089'800	1'368'700	7'999'742.85	1'464'342.44
	Netto Aufwand		6'824'500		6'721'100		6'535'400.41
211	Primarschule I	435'000		426'000		425'180.80	
	Netto Aufwand		435'000		426'000		425'180.80
2110	Kindergarten	435'000		426'000		425'180.80	
	Netto Aufwand		435'000		426'000		425'180.80
2110.3611.01	Beiträge an Kanton für Besoldung Lehrer	435'000		426'000		425'180.80	
212	Primarschule II	2'248'700	22'700	2'197'600	23'800	2'300'498.35	171'479.30
	Netto Aufwand		2'226'000		2'173'800		2'129'019.05
2120	Primarschule	2'057'800		1'999'000		1'951'816.55	4'670.00
	Netto Aufwand		2'057'800		1'999'000		1'947'146.55
2120.3010.01	Lohn Schwimmunterricht	6'500		6'500		5'950.40	
2120.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	400		400		393.30	
2120.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	100		100		11.90	
2120.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	200		200		165.55	
2120.3104.01	Schulbetrieb Flamatt	11'900		11'800		7'786.60	
2120.3104.02	Schulbetrieb Wünnewil	12'400		12'400		5'397.05	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2120.3110.01	Anschaffungen Schule Flamatt	17'800		16'000		14'400.30	
2120.3110.02	Anschaffungen Schule Wünnewil	15'000		9'700		5'401.50	
2120.3130.01	Aufwand Schwimmunterricht	33'300		32'400		33'380.00	
2120.3150.01	Unterh. Maschinen/Mobilien Fl.	9'800		8'800		8'364.70	
2120.3150.02	Unterh. Maschinen/Mobilien Wünnewil	9'800		10'800		9'369.00	
2120.3150.03	Mobiliar und Material Schulsozialarbeiter	500		1'500		294.67	
2120.3153.01	Unterhalt und Ersatz Hardware Flamatt	14'300		52'000		31'475.95	
2120.3153.02	Unterhalt und Ersatz Hardware Wünnewil	42'500		34'100		27'178.45	
2120.3170.01	Spesen Lehrerweiterbildung	4'800		4'700		2'006.20	
2120.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	15'300		15'300		15'310.38	
2120.3611.01	Beiträge an Kanton für Besoldung Lehrer	1'863'200		1'782'300		1'784'930.60	
2120.4611.01	Kantonsanteil						4'670.00
2121	Sozialpädagogischer Dienst Primarschule	190'900	22'700	198'600	23'800	348'681.80	166'809.30
	Netto Aufwand		168'200		174'800		181'872.50
2121.3104.01	Lehrmittel	1'500		3'000		1'256.40	
2121.3611.01	Beiträge an Kanton - Psychologie	68'100		70'200		124'200.00	
2121.3611.02	Beiträge an Kanton - Logopädie	99'900		106'700		191'520.00	
2121.3611.03	Beiträge an Kanton - Psychomotorik	21'400		18'700		31'705.40	
2121.4611.01	Rückerstattung Kanton						143'212.60
2121.4612.01	Rückerstattung OS		22'700		23'800		23'596.70
213	Orientierungsschule	2'312'900	59'700	2'169'300		2'040'536.03	
	Netto Aufwand		2'253'200		2'169'300		2'040'536.03
2130	Orientierungsschule	2'312'900	59'700	2'169'300		2'040'536.03	
	Netto Aufwand		2'253'200		2'169'300		2'040'536.03
2130.3000.01	Sitzungsgelder OS	1'200		1'200		840.00	
	Schulkommission						
2130.3110.01	Anschaffungen Büromöbel und -geräte.	78'000		10'400			
2130.3130.01	Telefongebühren und Internet	4'200		5'000		5'191.55	
2130.3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	6'300		5'200		8'456.00	
2130.3632.10	Betriebskosten OS Sensebezirk	2'086'600		1'979'200		1'857'742.55	
2130.3660.20	Planmässige Abschreibungen	136'600		168'300		168'305.93	
	Investitionsbeiträge OS						
2130.4699.01	Rückerstattung OS-Eigenkapital		29'300				
2130.4699.02	Rückerstattung gebildete Rückstellung OS Sensebezirk		30'400				
214	Musikschulen	184'500	2'600	187'900	2'600	158'448.50	2'600.00
	Netto Aufwand		181'900		185'300		155'848.50
2140	Musikschulen, Konservatorium	184'500	2'600	187'900	2'600	158'448.50	2'600.00
	Netto Aufwand		181'900		185'300		155'848.50
2140.3010.01	Besoldung Blockflötenunterricht	12'600		14'200		12'600.00	
2140.3010.02	Besoldung Filiale Wünnewil	2'500		2'500		2'500.00	
2140.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'000		1'100		489.30	
2140.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	200		200		24.40	
2140.3054.01	AG-Beiträge	400		400		205.75	
	Familienausgleichskasse						
2140.3611.01	Beiträge an Kanton - Musikonservatorium Freiburg	167'800		169'500		142'629.05	
2140.4260.01	Elternbeiträge an Blockflötenunterricht		2'600		2'600		2'600.00
217	Schulliegenschaften	2'685'700	1'424'000	2'501'200	1'206'800	2'519'951.49	1'166'745.19
	Netto Aufwand		1'261'700		1'294'400		1'353'206.30
2170	Schulliegenschaften	782'100	576'500	726'700	551'400	667'949.05	549'986.00
	Netto Aufwand		205'600		175'300		117'963.05



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2170.3010.01	Löhne Hauswartung	447'200		431'700		420'951.60	
2170.3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen	5'400		5'400		5'925.00	
2170.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	29'900		28'900		27'832.55	
2170.3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	51'000		50'900		50'380.20	
2170.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	13'100		13'400		15'634.65	
2170.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	11'900		11'700		11'702.35	
2170.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	1'800		1'400		1'410.50	
2170.3120.01	Heizzentrale Flamatt	73'000		53'800		60'614.85	
2170.3120.03	Heizzentrale Wünnewil					57'542.95	
2170.3120.04	Wärmeverbund Wünnewil	122'000		122'000			
2170.3130.01	Telefon Hausdienste	500		400		397.40	
2170.3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	10'800					
2170.3910.01	Int. Verr. Besoldung Werkdienst	15'500		7'100		15'557.00	
2170.4260.01	Rückerst. Pfarrei Heizzentr. Flam.		25'000		21'000		21'016.50
2170.4260.03	Rückerstattung Wärmeverbund		22'400		18'800		18'780.50
2170.4910.01	Interne Verrechnung Besoldung Hausdienst		529'100		511'600		510'189.00
2171	PS Wünnewil	331'300	18'200	320'200	18'200	395'482.69	18'200.00
	Netto Aufwand		313'100		302'000		377'282.69
2171.3010.01	Besoldung Reinigungspersonal	40'300		35'000		42'027.00	
2171.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'700		2'300		2'566.20	
2171.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	1'100		1'000		1'066.25	
2171.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'100		900		1'078.90	
2171.3090.01	Aus- und Weiterbildung	500					
2171.3101.01	Reinigungsmaterial	7'500		7'500		8'353.10	
2171.3111.01	Anschaffungen Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	14'000		3'000		1'899.70	
2171.3120.01	Strom	13'800		12'200		11'934.75	
2171.3120.02	Wasser / Abwasser	2'000		2'700		2'674.50	
2171.3130.01	Telefongebühren	100		300		237.50	
2171.3130.02	Überwachung Schulgelände	5'800		8'000		4'735.85	
2171.3137.01	Gebühren TV-Radio	500		500		478.70	
2171.3144.01	Baulicher Unterhalt	45'400		34'300		69'240.35	
2171.3151.01	Unterhalt Maschinen, Mobilien	6'600		8'400		69'032.90	
2171.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	71'100		94'800		71'157.99	
2171.3910.01	Interne Verr. Besold. Hauswarte	112'600		103'100		102'876.00	
2171.3930.01	Interne Verr. Gebäudekosten	6'200		6'200		6'123.00	
2171.4470.02	Mietertrag Pfarrei für UG		800		800		800.00
2171.4470.03	Mieteinnahmen Psychomotorik		3'000		3'000		3'000.00
2171.4920.02	Interne Verr. Mietkosten ASB		14'400		14'400		14'400.00
2172	Aula-Gebäude Wünnewil	87'700	5'700	106'000	400	86'773.80	100.00
	Netto Aufwand		82'000		105'600		86'673.80
2172.3010.01	Besoldung Reinigungspersonal	13'400		6'700		5'787.05	
2172.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	900		400		382.70	
2172.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	400		200		154.05	
2172.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	400		200		160.90	
2172.3090.01	Aus- und Weiterbildung	300					
2172.3101.01	Reinigungsmaterial	2'700		2'700		1'201.25	
2172.3111.01	Anschaffungen Aula	9'800		1'000		1'399.70	
2172.3120.01	Strom	28'600		14'200		14'033.95	
2172.3120.02	Wasser / Abwasser	600		600		633.20	
2172.3130.02	Gebühren TV-Radio	500		500		478.70	
2172.3144.01	Baulicher Unterhalt	7'800		41'000		10'699.35	
2172.3151.01	Unterhalt Maschinen/Mobilien	8'000		24'500		37'624.95	
2172.3910.01	Interne Verr. Besold. Hauswarte	11'300		11'000		11'183.00	
2172.3930.01	Interne Verr. Gebäudekosten	3'000		3'000		3'035.00	
2172.4260.02	Rückerstattung Strom		5'300				



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2172.4472.01	Mieteinnahmen		400		400		100.00
2173	OS Wünnewil	575'600	801'700	486'700	609'000	525'334.13	577'163.29
	Netto Ertrag	226'100		122'300		51'829.16	
2173.3010.01	Besoldung Reinigungspersonal	59'400		53'500		60'784.95	
2173.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'000		3'600		3'678.60	
2173.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	1'600		1'500		1'800.25	
2173.3054.01	AG-Beiträge	1'600		1'400		1'546.50	
2173.3090.01	Familienausgleichskasse						
	Aus- und Weiterbildung	600					
2173.3101.01	Reinigungsmaterial	11'000		11'000		11'693.81	
2173.3111.01	Anschaffungen	11'300		1'500		1'899.70	
2173.3120.01	Strom	44'100		18'000		16'810.95	
2173.3120.02	Wasser / Abwasser	6'800		7'300		7'231.85	
2173.3130.01	Telefongebühren	100		300		236.59	
2173.3130.02	Überwachung Schulgelände	5'800		8'000		4'735.90	
2173.3130.03	Gebühren TV-Radio	500		500		478.85	
2173.3144.01	Baulicher Unterhalt	62'300		18'100		51'990.94	
2173.3151.01	Unterhalt Maschinen, Mobilien	12'700		10'200		9'708.65	
2173.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	219'100		219'100		219'181.59	
2173.3910.01	Interne Verr. Besold. Hauswarte	122'600		120'600		121'415.00	
2173.3930.01	Interne Verr. Gebäudekosten	12'100		12'100		12'140.00	
2173.4632.01	Vergütung OS an Gebäudekosten		801'700		609'000		577'163.29
2174	Schulzentrum Au Flamatt	208'400	300	216'800	300	290'917.79	
	Netto Aufwand		208'100		216'500		290'917.79
2174.3010.01	Besoldung Reinigungspersonal	29'500		35'400		37'818.85	
2174.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'000		2'400		2'353.65	
2174.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	800		1'000		1'291.80	
2174.3054.01	AG-Beiträge	800		1'000		989.75	
2174.3090.01	Familienausgleichskasse						
	Aus- und Weiterbildung	600					
2174.3101.01	Reinigungsmaterial	10'400		10'400		9'416.00	
2174.3111.01	Anschaffungen	1'500		1'500		9'940.85	
2174.3120.01	Strom	12'300		10'800		10'956.10	
2174.3120.02	Wasser und Abwasser	2'400		2'300		2'370.95	
2174.3130.01	Telefon Hauswarte	200		300		182.95	
2174.3130.02	Überwachung Schulgelände	5'800		8'000		4'736.00	
2174.3131.01	Planung Aufstockung PS Au Flamatt					70'000.00	
2174.3144.01	Baulicher Unterhalt	17'200		21'800		16'445.59	
2174.3151.01	Unterhalt Maschinen, Mobilien	13'400		13'400		16'141.30	
2174.3910.01	Interne Verr. Besold. Hauswarte	102'600		99'600		99'435.00	
2174.3930.01	Interne Verr. Gebäudekosten	8'900		8'900		8'839.00	
2174.4470.01	Mietzinseinnahmen		300		300		
2175	Kindergarten Au Flamatt	61'200	13'200	60'900	13'200	60'625.91	13'200.00
	Netto Aufwand		48'000		47'700		47'425.91
2175.3010.01	Besoldung Reinigungspersonal	10'800		8'800		11'597.35	
2175.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	700		600		766.80	
2175.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	300		200		398.40	
2175.3054.01	AG-Beiträge	300		200		322.40	
2175.3090.01	Familienausgleichskasse						
	Aus- und Weiterbildung	200					
2175.3101.01	Reinigungsmaterial	2'000		2'000		1'364.25	
2175.3111.01	Anschaffungen	1'000		3'000		809.60	
2175.3120.01	Strom	2'100		1'600		1'873.80	
2175.3120.02	Wasser und Abwasser	1'200		1'000		1'144.15	
2175.3144.01	Baulicher Unterhalt	8'400		6'900		9'704.55	
2175.3151.01	Unterhalt Maschinen, Mobilien	1'000		1'000		1'037.35	
2175.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	8'800		11'700		8'751.26	
2175.3910.01	Interne Verr. Besold. Hauswarte	23'400		22'900		21'898.00	
2175.3930.01	Interne Verr. Gebäudekosten	1'000		1'000		958.00	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2175.4920.01	Interne Verrechnung Mietzins Mietwohnung		13'200		13'200		13'200.00
2176	Sporthalle Flamatt	306'700	4'000	305'200	9'400	304'028.92	4'205.90
	Netto Aufwand		302'700		295'800		299'823.02
2176.3010.01	Besoldung Reinigungspersonal	21'200		15'000		14'773.25	
2176.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'400		1'000		919.35	
2176.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	600		400		507.75	
2176.3054.01	AG-Beiträge	600		400		386.45	
	Familienausgleichskasse						
2176.3090.01	Aus- und Weiterbildung	500					
2176.3101.01	Reinigungsmaterial	6'900		6'900		7'463.00	
2176.3111.01	Anschaffungen	2'000		3'200		1'572.30	
2176.3120.01	Strom	21'700		18'500		15'339.30	
2176.3120.02	Wasser, ARA	1'400		1'600		1'522.65	
2176.3130.01	Telefon	200		400		365.75	
2176.3144.01	Baulicher Unterhalt	11'700		10'500		28'274.59	
2176.3151.01	Unterhalt Maschinen Mobilien	9'900		18'200		5'576.45	
2176.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	162'500		164'600		162'429.08	
2176.3910.01	Interne Verr. Besold. Hauswarte	61'200		59'600		60'001.00	
2176.3930.01	Interne Verr. Gebäudekosten	4'900		4'900		4'898.00	
2176.4472.01	Ertrag Sporthalle Flamatt		3'400		5'800		605.90
2176.4920.02	Interne Verrech. Mietkosten ASB		600		3'600		3'600.00
2177	Sporthalle Wünnewil	255'800	3'400	194'200	4'800	159'415.80	2'990.00
	Netto Aufwand		252'400		189'400		156'425.80
2177.3010.01	Besoldung Reinigungspersonal	23'300		16'000		16'642.65	
2177.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'600		1'100		1'100.30	
2177.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	600		500		571.80	
2177.3054.01	AG-Beiträge	600		400		462.60	
	Familienausgleichskasse						
2177.3090.01	Aus- und Weiterbildung	300					
2177.3101.01	Reinigungsmaterial	5'500		5'500		5'596.40	
2177.3111.01	Anschaffungen	9'400		34'500		1'899.70	
2177.3120.01	Strom	85'600		20'000		13'681.95	
2177.3120.02	Wasser, ARA	2'800		2'700		2'704.35	
2177.3130.01	Telefon	100		700		438.39	
2177.3144.01	Baulicher Unterhalt	16'400		24'400		30'603.75	
2177.3144.02	Baulicher Unterhalt Petanque-Platz	7'000					
2177.3151.01	Unterhalt Maschinen Mobilien	24'700		7'000		8'574.51	
2177.3160.01	Baurechtszins Parkplätze	4'200		4'200		4'150.00	
2177.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	9'400		12'500		9'353.40	
2177.3910.01	Interne Verr. Besold. Hauswarte	59'200		59'600		58'578.00	
2177.3930.01	Interne Verr. Gebäudekosten	5'100		5'100		5'058.00	
2177.4472.01	Ertrag Sporthalle Wünnewil		3'400		4'800		2'990.00
2178	Spielhalle Wünnewil	45'100	100	37'200	100	27'539.45	
	Netto Aufwand		45'000		37'100		27'539.45
2178.3010.01	Besoldung Reinigungspersonal	7'100		5'400		4'259.30	
2178.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	500		400		281.60	
2178.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	200		200		110.80	
2178.3054.01	AG-Beiträge	200		100		118.50	
	Familienausgleichskasse						
2178.3090.01	Aus- und Weiterbildung	200					
2178.3101.01	Reinigungsmaterial	2'200		2'200		1'228.55	
2178.3111.01	Anschaffungen	2'900		1'000		703.30	
2178.3120.01	Strom	3'300		1'500		1'058.55	
2178.3120.02	Wasser / Abwasser	300		400		364.05	
2178.3144.01	Baulicher Unterhalt	4'300		7'000		5'561.85	
2178.3151.01	Unterhalt Maschinen, Mobilien	12'600		8'000		2'669.95	
2178.3910.01	Interne Verr. Besoldung Hauswarte	11'300		11'000		11'183.00	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2178.4472.01	Ertrag Spielhalle		100		100		
2179	Liegenschaft Dorfstrasse 20 - "Musikhaus"	31'800	900	47'300		1'883.95	900.00
	Netto Aufwand		30'900		47'300		983.95
2179.3010.01	Besoldung Reinigungspersonal	5'800		5'400		1'062.50	
2179.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	400		400		202.45	
2179.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	200		200		16.65	
2179.3054.01	AG-Beiträge	200		100		85.20	
2179.3090.01	Familienausgleichskasse						
2179.3101.01	Aus- und Weiterbildung	200					
2179.3101.01	Reinigungsmaterial	2'000		2'000		48.10	
2179.3110.01	Anschaffung Mobiliar	1'500		19'000			
2179.3111.01	Anschaffungen Maschinen, Geräte	1'000		13'300			
2179.3120.01	Strom	1'200		800			
2179.3120.02	Wasser / Abwasser	100		100		30.00	
2179.3144.01	Baulicher Unterhalt	5'000		5'000		439.05	
2179.3150.01	Unterhalt Mobiliar	500		500			
2179.3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte	1'200		500			
2179.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	12'500					
2179.4470.01	Mietzinseinnahmen		900				900.00
218	Ausserschulische Betreuungseinrichtungen	335'200	161'000	247'900	123'000	239'333.72	106'508.55
	Netto Aufwand		174'200		124'900		132'825.17
2180	Ausserschulische Betreuungseinrichtungen	335'200	161'000	247'900	123'000	239'333.72	106'508.55
	Netto Aufwand		174'200		124'900		132'825.17
2180.3000.01	Sitzungsgelder	500		2'000		820.00	
2180.3010.01	Löhne Ausserschulische Betreuung	189'000		151'100		147'265.05	
2180.3010.02	Löhne Reinigungspersonal	2'700		2'400		2'485.75	
2180.3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen	5'800		1'400		1'890.00	
2180.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'800		10'100		9'901.15	
2180.3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	17'100		7'000		7'204.70	
2180.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	2'500		2'500		2'187.70	
2180.3054.01	AG-Beiträge	5'100		4'100		4'163.30	
2180.3055.01	Familienausgleichskasse						
2180.3055.01	AG-Beiträge	700		400		373.05	
2180.3090.01	Krankentaggeldversicherung						
2180.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'500		4'500		1'200.00	
2180.3100.01	Büro- und Betriebsmaterial	10'000		7'500		8'087.80	
2180.3110.01	Anschaffungen Büromöbel und -geräte.	11'000		1'200		970.20	
2180.3120.01	Stromkosten ASB	600		500		493.45	
2180.3130.01	Mahlzeiten Flamatt	25'000		11'000		11'090.50	
2180.3130.02	Mahlzeiten Wünnewil	22'000		22'000		21'649.40	
2180.3130.03	Transportkosten					105.00	
2180.3130.04	Telefongebühren	400		200		297.32	
2180.3158.01	Unterhalt Software	1'500		2'000		1'149.35	
2180.3920.01	Interne Verrechnung Mietkosten	26'000		18'000		18'000.00	
2180.4260.01	Elternbeiträge Flamatt		75'000		30'000		20'776.15
2180.4260.02	Elternbeiträge Wünnewil		80'000		90'000		85'732.40
2180.4631.01	Kantonssubvention		6'000		3'000		
219	Obligatorische Schule	302'100	9'600	359'900	12'500	315'793.96	17'009.40
	Netto Aufwand		292'500		347'400		298'784.56
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	123'600	5'000	186'600	6'700	190'355.16	5'290.00
	Netto Aufwand		118'600		179'900		185'065.16
2190.3000.01	Entschädigung Schulkommission	3'500		3'500		4'300.00	
2190.3010.01	Entschädigung Schulverwaltung	75'000		125'300		126'185.45	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2190.3010.02	Lohn Aufgabenhilfe	10'500		9'800		13'579.75	
2190.3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen			2'700		2'700.00	
2190.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'700		8'400		8'772.85	
2190.3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	8'900		14'100		13'837.20	
2190.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	1'100		2'100		1'974.10	
2190.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	2'300		3'400		3'688.70	
2190.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	300		400		387.50	
2190.3099.01	Geschenke	3'500		3'500		4'122.40	
2190.3103.01	Lehrerbibliothek Flamatt	1'500		1'500		1'081.26	
2190.3103.02	Lehrerbibliothek Wünnewil	1'500		1'500		1'421.75	
2190.3130.01	Telefongebühren und Internet	6'900		7'500		7'286.95	
2190.3170.01	Spesen Schulkommission	1'800		1'800		685.15	
2190.3170.02	Kilometerentschädigung	600		600		332.10	
2190.3637.01	Beiträge an Eltern bei Pädagogischen Interventionen	500		500			
2190.4260.01	Einnahmen Aufgabenhilfe		5'000		6'700		5'290.00
2193	Schulveranstaltungen	94'500		93'100		42'017.45	
	Netto Aufwand		94'500		93'100		42'017.45
2193.3130.01	Sport- und Spieltag, kult. Beitrag	24'600		24'200		12'385.00	
2193.3130.02	Schulschlussfeier	7'700		7'700		5'450.45	
2193.3171.01	Lagerbeiträge	48'600		47'900		11'330.00	
2193.3171.02	Schulreisen	10'100		9'800		10'486.00	
2193.3611.01	Beitrag an Kanton - Sexualkunde	3'500		3'500		2'366.00	
2194	Freiwilliger Schulsport	7'100	4'600	7'200	5'800	6'751.35	11'719.40
	Netto Aufwand		2'500		1'400		
	Netto Ertrag					4'968.05	
2194.3010.01	Besoldung freiwilliger Schulsport	6'400		6'500		6'046.95	
2194.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	400		400		463.35	
2194.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	100		100		44.10	
2194.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	200		200		194.80	
2194.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung					2.15	
2194.4231.01	Einnahmen Theatergeld						1'866.00
2194.4630.01	Beiträge Bund						1'387.00
2194.4631.01	Amt für Sport - Beitrag freiwilliger Schulsport		4'600		5'800		5'366.40
2194.4631.02	Beitrag Kanton Theaterkurs						3'100.00
2195	Schülertransporte	76'900		73'000		76'670.00	
	Netto Aufwand		76'900		73'000		76'670.00
2195.3130.01	Beiträge Transportunternehmen	76'900		73'000		76'670.00	
22	Sonderschulen	769'300		772'200		701'041.50	
	Netto Aufwand		769'300		772'200		701'041.50
220	Sonderschulen	769'300		772'200		701'041.50	
	Netto Aufwand		769'300		772'200		701'041.50
2200	Sonderschulen	769'300		772'200		701'041.50	
	Netto Aufwand		769'300		772'200		701'041.50
2200.3611.01	Beiträge an Kanton - Sonderpädagogik	37'300		37'100		41'126.40	
2200.3631.01	Hilfe an Sonderheime - Sonderpädagogik	732'000		735'100		659'915.10	
23	Berufliche Grundbildung	40'600		41'800		40'518.05	
	Netto Aufwand		40'600		41'800		40'518.05
230	Berufliche Grundbildung	40'600		41'800		40'518.05	
	Netto Aufwand		40'600		41'800		40'518.05
2300	Berufliche Grundbildung	40'600		41'800		40'518.05	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2300.3611.01	Netto Aufwand Beiträge an Berufsschulen		40'600		41'800		40'518.05
		40'600		41'800		40'518.05	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	709'500	83'000	583'300	78'600	505'814.35	84'724.44
	Netto Aufwand		626'500		504'700		421'089.91
31	Kulturerbe	15'900		16'400		16'360.90	
	Netto Aufwand		15'900		16'400		16'360.90
311	Museen und bildende Kunst	15'900		16'400		16'360.90	
	Netto Aufwand		15'900		16'400		16'360.90
3110	Kunstmuseen	15'900		16'400		16'360.90	
	Netto Aufwand		15'900		16'400		16'360.90
3110.3636.01	Heimatismuseum	15'400		15'900		15'860.90	
3110.3636.02	Dorfmuseum	500		500		500.00	
32	Kultur, übrige	240'800	43'000	183'800	29'600	190'748.81	41'439.44
	Netto Aufwand		197'800		154'200		149'309.37
321	Bibliotheken und Literatur	170'600	43'000	113'900	29'600	109'890.11	27'339.44
	Netto Aufwand		127'600		84'300		82'550.67
3210	Öffentliche Bibliothek	170'600	43'000	113'900	29'600	109'890.11	27'339.44
	Netto Aufwand		127'600		84'300		82'550.67
3210.3010.01	Besoldung Bibliotheken	78'000		58'900		58'236.75	
3210.3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen	2'300		1'600		1'575.00	
3210.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'200		3'900		3'531.35	
3210.3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	4'700		3'100		3'051.60	
3210.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	700		600		541.70	
3210.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	2'100		1'600		1'484.90	
3210.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	200		100		98.20	
3210.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000		3'000		1'577.60	
3210.3100.01	Aufarbeitung Material	5'000		5'000		4'185.61	
3210.3103.01	Medieneinkauf	23'600		23'100		23'677.55	
3210.3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500		2'000		2'099.00	
3210.3153.01	Unterhalt Hardware	30'400		400			
3210.3158.01	Unterhalt Software	9'500		4'700		4'678.45	
3210.3192.01	Gebühren Leihbestände	1'400		1'400		1'383.00	
3210.3192.02	Übrige Gebühren	4'000		4'500		3'769.40	
3210.4240.01	Ausleihgebühren		15'000		16'500		14'235.44
3210.4631.01	Beitrag der Loterie Romande und Dritte		23'000		8'100		8'104.00
3210.4632.01	Beitrag der OS Sense		2'000		2'000		2'000.00
3210.4632.10	Beitrag der Kirchen		3'000		3'000		3'000.00
322	Musik und Theater	7'600		8'900		8'880.00	
	Netto Aufwand		7'600		8'900		8'880.00
3220	Instrumentalmusik	7'600		8'900		8'880.00	
	Netto Aufwand		7'600		8'900		8'880.00
3220.3636.01	Beitrag Musikgesellschaft	7'600		8'900		8'880.00	
329	Kultur	62'600		61'000		71'978.70	14'100.00
	Netto Aufwand		62'600		61'000		57'878.70
3290	Kultur	62'600		61'000		71'978.70	14'100.00
	Netto Aufwand		62'600		61'000		57'878.70
3290.3000.01	Sitzungsgelder Kulturkommission	3'300		2'600		2'160.00	
3290.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung					0.65	
3290.3111.01	Anschaffungen Kulturelles			5'000		17'500.00	
3290.3130.01	Kulturelle Veranstaltungen	19'000		17'000		7'259.10	
3290.3130.02	Kunst im Zeughaus					8'878.95	
3290.3160.01	Mietkosten Begegnungsz. Flamatt	16'900		16'900		16'915.00	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3290.3636.04	Jubiläen und Anlässe	6'000		5'000		1'850.00	
3290.3638.01	Partnerschaft mit Tápiógyörgye	5'600		5'600		5'559.00	
3290.3650.40	Wertberichtigung Beteiligungen					1.00	
3290.3910.01	Interne Verr. Besold. Werkdienst	11'800		8'900		11'855.00	
3290.4260.01	Rückerstattung Kunstwerk						8'400.00
3290.4260.02	Einnahmen Kulturelle Veranstaltungen						5'700.00
34	Sport und Freizeit	452'800	40'000	383'100	49'000	298'704.64	43'285.00
	Netto Aufwand		412'800		334'100		255'419.64
341	Sport	267'400	26'000	179'100	26'000	113'641.62	21'785.00
	Netto Aufwand		241'400		153'100		91'856.62
3410	Sport	267'400	26'000	179'100	26'000	113'641.62	21'785.00
	Netto Aufwand		241'400		153'100		91'856.62
3410.3010.01	Löhne Unterhaltsarbeiten	12'000		12'000		9'686.70	
	Sportplätze						
3410.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	300		300		332.90	
3410.3111.01	Anschaffungen für Sportanlagen	17'000		1'000			
3410.3120.01	Strom Sportplätze	9'600		9'400		9'034.10	
3410.3120.02	Wasser, ARA	3'100		1'600		1'912.90	
3410.3140.01	Unterhalt Sportplätze	57'900		52'300		27'104.80	
3410.3140.02	Unterhalt Leichtathletikanl. Wwil und Flam.	2'000		2'000		-2'574.60	
3410.3140.03	Unterhalt Kinderspielplatz Flamatt	2'400		2'400			
3410.3140.04	Sanierung Hartplatz Wünnewil					7'756.55	
3410.3151.01	Unterhalt Maschinen Mobilien	500		500		451.50	
3410.3160.01	Baurechtszins Sportplatz Wwil	13'800		13'900		13'845.50	
3410.3300.30	Planmässige Abschreibungen	93'300		19'200		11'199.30	
	übrige Tiefbauten - allg. HH						
3410.3632.10	Betriebskosten Badi Laupen	38'100		31'200		23'873.65	
3410.3632.11	Regio Badi Laupen Sanierung					-6'373.10	
3410.3636.01	Beiträge an Sportvereine	1'500		1'500		1'500.00	
3410.3660.20	Planmässige Abschreibungen Regio Badi	5'800		5'800		5'770.42	
3410.3910.01	Interne Verr. Besold. Werkdienst	10'100		26'000		10'121.00	
3410.4240.01	Benützungsgebühren Sportanlagen		26'000		26'000		4'500.00
3410.4611.01	Entschädigungen Kanton						17'285.00
342	Freizeit	185'400	14'000	204'000	23'000	185'063.02	21'500.00
	Netto Aufwand		171'400		181'000		163'563.02
3420	Freizeit	22'800	22'800	64'500	64'500	39'042.95	39'042.95
	Netto Aufwand		22'800		64'500		39'042.95
3420.3119.01	Freizeitanlage	10'500		10'000		29'999.95	
3420.3119.02	Sitzbänke für Bevölkerung			5'000			
3420.3130.01	Ferienpass	2'500		2'500		306.70	
3420.3632.10	Beitrag Bad Plaffeien			37'700			
3420.3636.01	Ludothek	9'800		9'300		8'736.30	
3421	Wanderwege	16'200	16'200	6'200	6'200	17'859.50	17'859.50
	Netto Aufwand		16'200		6'200		17'859.50
3421.3636.01	Beitrag an Wanderwegnetz Region Freiburg	16'200		6'200		17'859.50	
3422	Jugendraum	146'400	14'000	133'300	23'000	128'160.57	21'500.00
	Netto Aufwand		132'400		110'300		106'660.57
3422.3000.01	Sitzungsgelder Jugendkommission	2'400		1'900		1'940.00	
3422.3010.01	Besoldung Jugendarbeit	95'200		87'000		86'124.50	
3422.3010.02	Entschädigung Aufsichtspersonen	4'500		1'500		1'060.00	
3422.3010.03	Besoldung Reinigungspersonal	2'200		2'500		477.65	
3422.3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen	2'900		2'900		2'520.00	
3422.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'800		5'800		5'763.95	
3422.3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	8'600		8'000		7'785.00	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3422.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	1'300		1'400		1'453.20	
3422.3054.01	AG-Beiträge	2'700		2'300		2'423.60	
	Familienausgleichskasse						
3422.3055.01	AG-Beiträge	300		300		289.60	
	Krankentaggeldversicherung						
3422.3110.01	Anschaffungen Mobiliar	5'000		5'000		3'764.86	
3422.3130.01	Telefongebühren	300		500		433.06	
3422.3130.03	Projekte	10'000		10'000		10'014.60	
3422.3144.01	Baulicher Unterhalt Jugendräume	1'200		1'200		1'273.45	
3422.3170.01	Spesen Jugendteam	2'000		1'500		2'367.10	
3422.3636.01	Gemeindebeitrag an Vereine	1'000		1'500		470.00	
3422.4631.01	Kantonssubvention		2'000		11'000		9'500.00
3422.4632.01	Rückvergütung Jugendarbeit		12'000		12'000		12'000.00
4	GESUNDHEIT	3'087'800	30'900	2'695'700	42'500	2'549'444.72	41'484.95
	Netto Aufwand		3'056'900		2'653'200		2'507'959.77
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	1'890'800		1'607'500		1'499'226.60	
	Netto Aufwand		1'890'800		1'607'500		1'499'226.60
411	Spitäler	24'500		20'500		13'226.65	
	Netto Aufwand		24'500		20'500		13'226.65
4110	Spitäler	24'500		20'500		13'226.65	
	Netto Aufwand		24'500		20'500		13'226.65
4110.3611.01	Beiträge an Kanton für Pflegekosten	24'500		20'500		13'226.65	
412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	1'866'300		1'587'000		1'485'999.95	
	Netto Aufwand		1'866'300		1'587'000		1'485'999.95
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	1'866'300		1'587'000		1'485'999.95	
	Netto Aufwand		1'866'300		1'587'000		1'485'999.95
4120.3612.10	Betriebs- und Finanzkosten Pflegeheime	813'800		573'200		514'465.45	
4120.3631.01	Individualbeiträge	990'600		951'900		909'684.20	
4120.3660.20	Betreuungskosten Pflegeheime						
	Planmässige Abschreibungen	61'900		61'900		61'850.30	
	Investitionsbeiträge an Gemeindeverband						
42	Ambulante Krankenpflege	1'148'700		1'024'700		991'305.82	
	Netto Aufwand		1'148'700		1'024'700		991'305.82
421	Ambulante Krankenpflege	1'047'600		924'100		896'315.03	
	Netto Aufwand		1'047'600		924'100		896'315.03
4210	Ambulante Krankenpflege	1'047'600		924'100		896'315.03	
	Netto Aufwand		1'047'600		924'100		896'315.03
4210.3000.01	Entschädigung Kommission	1'400		4'400		2'350.30	
	Gesundheit und Alter						
4210.3130.01	Projekte und Anlässe	4'000					
4210.3612.11	Anteil an den Kosten für Krankenpflege und Hilfe zu Hause (Spitex)	810'700		723'900		684'784.73	
4210.3612.12	Anteil an den Pauschalbeiträgen (pflegende Angehörige)	231'500		195'800		209'180.00	
422	Rettungsdienste	101'100		100'600		94'990.79	
	Netto Aufwand		101'100		100'600		94'990.79
4220	Rettungsdienste	101'100		100'600		94'990.79	
	Netto Aufwand		101'100		100'600		94'990.79
4220.3612.10	Beitrag an Ambulanz- und Rettungsdienst	101'100		100'600		94'990.79	
43	Gesundheitsprävention	48'300	30'900	63'500	42'500	58'912.30	41'484.95



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Netto Aufwand		17'400		21'000		17'427.35
433	Schulgesundheitsdienst	46'900	30'400	61'900	42'000	57'495.30	40'984.95
	Netto Aufwand		16'500		19'900		16'510.35
4330	Schulgesundheitsdienst	46'900	30'400	61'900	42'000	57'495.30	40'984.95
	Netto Aufwand		16'500		19'900		16'510.35
4330.3136.01	Schulzahnarzt	41'700		53'500		50'274.95	
4330.3136.02	Schularzt	4'200		7'400		4'210.00	
4330.3611.01	Kantonale Schulzahnpflege	1'000		1'000		3'010.35	
4330.4260.01	Elternbeiträge Schulzahnpflege		30'400		42'000		40'984.95
434	Lebensmittelkontrolle	1'400	500	1'600	500	1'417.00	500.00
	Netto Aufwand		900		1'100		917.00
4340	Lebensmittelkontrolle	1'400	500	1'600	500	1'417.00	500.00
	Netto Aufwand		900		1'100		917.00
4340.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			1'500			
4340.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'300				1'250.00	
4340.3130.01	Mitgliederbeitrag VAPKO	100		100		167.00	
4340.4632.10	Beitrag Ueberstorf		500		500		500.00
5	SOZIALE SICHERHEIT	3'795'400	724'800	3'443'800	809'300	3'242'277.15	645'692.45
	Netto Aufwand		3'070'600		2'634'500		2'596'584.70
51	Krankheit und Unfall	2'000	1'000	4'000	1'000	1'420.75	
	Netto Aufwand		1'000		3'000		1'420.75
511	Krankenversicherung	2'000	1'000	4'000	1'000	1'420.75	
	Netto Aufwand		1'000		3'000		1'420.75
5110	Krankenversicherung	2'000	1'000	4'000	1'000	1'420.75	
	Netto Aufwand		1'000		3'000		1'420.75
5110.3631.01	Ungedeckte Ambulanzkosten	2'000		4'000		1'420.75	
5110.4637.01	Rückzahlungen von Privaten		1'000		1'000		
52	Invalidität	1'549'700		1'539'100		1'476'257.80	
	Netto Aufwand		1'549'700		1'539'100		1'476'257.80
523	Invalidenheime	1'549'700		1'539'100		1'476'257.80	
	Netto Aufwand		1'549'700		1'539'100		1'476'257.80
5230	Invalidenheime	1'549'700		1'539'100		1'476'257.80	
	Netto Aufwand		1'549'700		1'539'100		1'476'257.80
5230.3631.01	Beiträge an Kanton für Sonderheime für Behinderte	1'549'700		1'539'100		1'476'257.80	
53	Alter und Hinterlassene	18'200	4'300	12'100	4'300	1'600.00	4'291.30
	Netto Aufwand		13'900		7'800		
	Netto Ertrag					2'691.30	
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV		4'300		4'300		4'291.30
	Netto Ertrag	4'300		4'300		4'291.30	
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV		4'300		4'300		4'291.30
	Netto Ertrag	4'300		4'300		4'291.30	
5310.4611.01	Kantonsbeitrag für AHV Agentur		4'300		4'300		4'291.30
535	Leistungen an das Alter	18'200		12'100		1'600.00	
	Netto Aufwand		18'200		12'100		1'600.00
5350	Leistungen an das Alter	18'200		12'100		1'600.00	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5350.3130.01	Netto Aufwand Beitrag an Arbeitsgruppe Alters- und IV-Betreuung	9'100	18'200	3'000	12'100	1'600.00	1'600.00
5350.3170.01	Spesen für AHV und IV-Bezüger	9'100		9'100			
54	Familie und Jugend	1'333'800	664'500	1'026'600	739'000	935'639.78	590'635.40
	Netto Aufwand		669'300		287'600		345'004.38
541	Familienzulagen	37'600		42'300		36'866.25	
	Netto Aufwand		37'600		42'300		36'866.25
5410	Familienzulagen	37'600		42'300		36'866.25	
	Netto Aufwand		37'600		42'300		36'866.25
5410.3631.01	Beitrag an Kanton für Familienzulagen für Nichterwerbstätige	37'600		42'300		36'866.25	
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	42'400		47'800		22'365.55	
	Netto Aufwand		42'400		47'800		22'365.55
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	42'400		47'800		22'365.55	
	Netto Aufwand		42'400		47'800		22'365.55
5430.3631.01	Beiträge an Kanton für Alimentenbevorschussung	42'400		47'800		22'365.55	
544	Jugendschutz	1'000		1'000		520.00	
	Netto Aufwand		1'000		1'000		520.00
5440	Jugendschutz (allgemein)	1'000		1'000		520.00	
	Netto Aufwand		1'000		1'000		520.00
5440.3635.05	Pro Juventute - Elternbrief	1'000		1'000		520.00	
545	Leistungen an Familien	1'252'800	664'500	935'500	739'000	875'887.98	590'635.40
	Netto Aufwand		588'300		196'500		285'252.58
5451	Familienergänzende Tagesbetreuungseinrichtungen	40'200		37'900			
	Netto Aufwand		40'200		37'900		
5451.3010.01	Löhne	32'000		30'600			
5451.3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'500		1'500			
5451.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	2'100		2'000			
5451.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	3'300		3'200			
5451.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	400		500			
5451.3054.01	AG-Beiträge	800					
5451.3055.01	Familienausgleichskasse AG-Beiträge	100		100			
	Krankentaggeldversicherung						
5452	Spielgruppen	76'900	47'000	75'000	47'000	70'165.33	45'553.80
	Netto Aufwand		29'900		28'000		24'611.53
5452.3010.01	Löhne Spielgruppen	48'000		47'000		46'505.20	
5452.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	3'200		3'100		3'071.55	
5452.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse					207.75	
5452.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	600		800		654.45	
5452.3054.01	AG-Beiträge	1'300		1'300		1'291.70	
5452.3055.01	Familienausgleichskasse AG-Beiträge					27.85	
5452.3090.01	Krankentaggeldversicherung						
5452.3090.01	Ausbildungs- und Kurskosten	2'800		2'000		142.95	
5452.3109.01	Anschaffung Spielmaterial	2'000		1'000		314.70	
5452.3130.01	Betriebskosten	6'000		6'800		4'949.18	
5452.3920.01	Interne Verrechnung Mietkosten Schlössli	13'000		13'000		13'000.00	
5452.4260.01	Elternbeiträge		46'000		46'000		45'553.80
5452.4260.02	Unterstützung Dritter		1'000		1'000		



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5453	Kindertagesstätten	844'700	512'900	668'200	555'000	714'352.35	511'004.65
	Netto Aufwand		331'800		113'200		203'347.70
5453.3010.01	Löhne Kindertagesstätte	586'000		460'700		508'587.75	
5453.3010.02	Reinigungspersonal	6'800		6'000		6'517.70	
5453.3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen	4'300		4'300		4'140.00	
5453.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	39'200		30'800		33'186.80	
5453.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	54'800		45'200		41'683.40	
5453.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	7'800		7'600		8'428.00	
5453.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	15'500		12'400		13'953.10	
5453.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	2'300		1'500		1'878.95	
5453.3090.01	Ausbildungs- und Kurskosten	2'000		2'000		1'331.10	
5453.3109.01	Anschaffung Spielmaterial	2'000		2'000		845.75	
5453.3110.01	Anschaffung Mobiliar	2'000		2'000		306.00	
5453.3111.01	Anschaffung Geräte	4'000					
5453.3120.01	Stromkosten	2'100		1'700		1'932.15	
5453.3130.01	Betriebskosten	70'000		55'000		53'395.01	
5453.3130.02	Verbandsbeiträge	1'500					
5453.3635.03	KITA Gemeindebeiträge (Externe Anbieter)			3'000		1'019.00	
5453.3637.01	Beitrag an Dritte	9'200		800		3'947.64	
5453.3920.01	Interne Verrechnung Mietkosten	35'200		33'200		33'200.00	
5453.4260.01	Elternbeiträge		282'000		350'000		316'093.30
5453.4631.01	Kantonsbeiträge		120'400		125'000		118'666.00
5453.4632.01	Beitrag Ueberstorf		110'500		80'000		76'245.35
5454	Tageseltern	291'000	104'600	154'400	137'000	91'370.30	34'076.95
	Netto Aufwand		186'400		17'400		57'293.35
5454.3010.01	Löhne Tageseltern	245'000		130'500		52'228.30	
5454.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskosten	16'400		7'500		3'084.95	
5454.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	18'400		6'000		2'594.55	
5454.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	3'200		1'900		525.30	
5454.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	6'500		3'000		1'297.10	
5454.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung					88.75	
5454.3090.01	Ausbildungs- und Kurskosten	1'000		5'000		660.00	
5454.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		500		-1'471.65	
5454.3635.01	Tageselternstrukturen (Externe Anbieter)					32'363.00	
5454.4260.01	Elternbeiträge		76'200		133'000		23'404.10
5454.4631.01	Kantonsbeiträge		28'400		4'000		8'600.00
5454.4632.01	Beitrag Ueberstorf						2'072.85
55	Arbeitslosigkeit	103'600		94'500		94'503.00	
	Netto Aufwand		103'600		94'500		94'503.00
559	Arbeitslosigkeit	103'600		94'500		94'503.00	
	Netto Aufwand		103'600		94'500		94'503.00
5590	Arbeitslosigkeit	103'600		94'500		94'503.00	
	Netto Aufwand		103'600		94'500		94'503.00
5590.3631.01	Beitrag Beschäftigungsfonds	103'600		94'500		94'503.00	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	782'500	55'000	761'900	65'000	726'842.82	50'765.75
	Netto Aufwand		727'500		696'900		676'077.07
572	Wirtschaftliche Hilfe	365'300	10'000	354'300	20'000	338'103.02	161.05
	Netto Aufwand		355'300		334'300		337'941.97
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	365'300	10'000	354'300	20'000	338'103.02	161.05
	Netto Aufwand		355'300		334'300		337'941.97



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5720.3612.10	Anteil am regionalen Sozialdienst, wirtschaftliche Hilfe	365'300		354'300		328'088.07	
5720.3612.11	Beiträge an Gemeinden Bezirk					10'014.95	
5720.4611.10	Rückerstattung von Gemeinden Bezirk		10'000		20'000		161.05
579	Fürsorge	417'200	45'000	407'600	45'000	388'739.80	50'604.70
	Netto Aufwand		372'200		362'600		338'135.10
5790	Fürsorge	328'000		324'600		300'952.65	
	Netto Aufwand		328'000		324'600		300'952.65
5790.3611.01	Beiträge an Kanton für Hilfe an Opfer von Straftaten	11'400		10'500		9'985.90	
5790.3611.02	Beiträge an Kanton für spezialisierte Sozialdienste	11'300		12'100		11'377.30	
5790.3611.03	Übernahme Feuerversicherung Sozialhilfebezüger	1'200		1'600		672.90	
5790.3611.04	Übernahme AHV-Beiträge Sozialhilfebezüger	9'600		1'800		9'648.35	
5790.3612.10	Anteil Betriebskosten des regionalen Sozialdienstes	292'500		296'600		268'618.20	
5790.3636.01	Beiträge an gemeinnützige Institutionen	2'000		2'000		650.00	
5791	Integration	89'200	45'000	83'000	45'000	87'787.15	50'604.70
	Netto Aufwand		44'200		38'000		37'182.45
5791.3000.01	Kommission Integr. Ausländer	2'200		2'200		1'700.00	
5791.3010.01	Löhne Gemeinwesenarbeit	24'900		23'700		23'235.90	
5791.3010.02	Löhne Deutschkurse	36'800		33'100		32'244.85	
5791.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'200		3'800		3'679.00	
5791.3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	5'200		5'000		4'730.20	
5791.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	800		900		569.80	
5791.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'700		1'600		1'546.55	
5791.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	200		200		164.80	
5791.3102.01	Drucksachen, Publikationen	3'000		3'000			
5791.3130.01	Kosten Deutschkurse	4'700		4'000		1'232.85	
5791.3635.01	Gemeinsam in Wünnewil-Flamatt	5'500		5'500		18'683.20	
5791.4260.01	Rückerstatt. Integrationsprojekte		7'300		7'300		5'604.70
5791.4260.02	Staatskundekurs		1'200		1'200		
5791.4631.01	Kantonsbeitrag Integrationsprojekte		36'500		36'500		35'000.00
5791.4631.02	Kantonsbeitrag Gemeinsam in Wünnewil-Flamatt						10'000.00
59	Soziale Wohlfahrt	5'600		5'600		6'013.00	
	Netto Aufwand		5'600		5'600		6'013.00
592	Hilfsaktionen im Inland	2'800		2'800		3'030.00	
	Netto Aufwand		2'800		2'800		3'030.00
5920	Hilfsaktionen im Inland	2'800		2'800		3'030.00	
	Netto Aufwand		2'800		2'800		3'030.00
5920.3636.01	Beiträge an Organisationen im Inland	2'800		2'800		3'030.00	
593	Hilfsaktionen im Ausland	2'800		2'800		2'983.00	
	Netto Aufwand		2'800		2'800		2'983.00
5930	Hilfsaktionen im Ausland	2'800		2'800		2'983.00	
	Netto Aufwand		2'800		2'800		2'983.00
5930.3638.01	Humanitäre Hilfe Ausland	2'800		2'800		2'983.00	
6	VERKEHR, NACHRICHTEN-ÜBERMITTLUNG	2'308'900	703'900	2'320'200	682'200	2'296'695.61	758'930.86
	Netto Aufwand		1'605'000		1'638'000		1'537'764.75
61	Strassenverkehr	1'681'000	601'300	1'675'300	591'000	1'714'125.36	669'000.41



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Netto Aufwand		1'079'700		1'084'300		1'045'124.95
615	Gemeindestrassen	877'900	60'000	891'600	50'000	953'673.69	106'164.86
	Netto Aufwand		817'900		841'600		847'508.83
6150	Gemeindestrassen	833'600		848'700		892'664.34	39'745.35
	Netto Aufwand		833'600		848'700		852'918.99
6150.3000.01	Entschädigung Verkehrskommission					300.00	
6150.3101.01	Salz und Splitt	24'500		22'000		15'607.35	
6150.3101.02	Markierung	11'000		7'500		4'571.50	
6150.3101.03	Signalisation	11'500		16'300		7'243.40	
6150.3101.04	Beleuchtung	22'800		22'200		22'264.75	
6150.3111.01	Anschaff. Fahrzeuge/Geräte	15'100		35'500		1'343.00	
6150.3120.01	Strom öffentliche Beleuchtung	20'000		16'800		16'164.75	
6150.3141.01	Unterhalt Gemeindestrassen	273'000		273'000		305'397.70	
6150.3141.02	Öffentliche Fusswege	19'000		26'000		53'605.49	
6150.3141.03	Valtraloc Planung Ausführung			22'000		8'560.15	
6150.3141.04	Tempo 30 Zonen Wünnewil					69'104.20	
6150.3190.01	Schadenersatzleistungen	1'000		2'500		1'000.00	
6150.3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	140'900		112'900		91'694.05	
6150.3910.01	Interne Verr. Besold. Werkdienst	294'800		292'000		295'808.00	
6150.4260.01	Rückerstattung Private						18'806.90
6150.4611.02	Rückerstattung Kanton Valtraloc-Studie						20'938.45
6155	Parkplätze	44'300	60'000	42'900	50'000	61'009.35	66'419.51
	Netto Ertrag	15'700		7'100		5'410.16	
6155.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	200		200			
6155.3120.01	Strom Parkuhren	600		400		296.85	
6155.3130.01	Parkplatzbewirtschaftung	40'000		40'000		38'938.40	
6155.3130.02	Parkplatzbewirtschaftung Ausführung					21'774.10	
6155.3143.01	Unterhalt Parkplätze	2'500		800			
6155.3151.01	Unterhalt, Reparaturen Parkuhren	1'000		1'500			
6155.4470.01	Einnahme Parkplätze		60'000		50'000		66'419.51
619	Strassen	803'100	541'300	783'700	541'000	760'451.67	562'835.55
	Netto Aufwand		261'800		242'700		197'616.12
6190	Strassen	803'100	541'300	783'700	541'000	760'451.67	562'835.55
	Netto Aufwand		261'800		242'700		197'616.12
6190.3010.01	Besoldung Werkdienst	465'000		454'300		451'378.15	
6190.3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen	7'200		9'000		7'200.00	
6190.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	31'100		30'400		30'637.10	
6190.3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	46'400		48'700		48'094.80	
6190.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	12'700		14'100		16'765.60	
6190.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	12'300		12'300		12'881.70	
6190.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	1'900		1'500		1'512.70	
6190.3064.01	Überbrückungsrenten					12'000.00	
6190.3064.99	Entnahme Überbrückungsrente aus Rückstellung					-12'000.00	
6190.3090.01	Ausbildung und Instruktion	4'200		4'000		2'292.00	
6190.3101.01	Treibstoffe	34'300		27'500		28'908.65	
6190.3101.02	Reinigungsmaterial	1'700		1'700		1'933.25	
6190.3111.01	Anschaffungen Werkdienst	7'500		12'400		18'438.20	
6190.3111.02	Anschaffungen Robidog	3'300		2'800		5'090.45	
6190.3120.01	Strom Werkhof	5'800		5'500		4'385.15	
6190.3120.02	Wasser, ARA Werkhof	1'900		1'900		1'931.45	
6190.3120.03	Heizung Werkhof	31'800		16'800		12'707.00	
6190.3130.01	Telefongebühren	1'700		2'000		2'152.69	
6190.3134.01	Sachversicherungsprämien	8'000		8'000		7'969.60	
6190.3137.01	Verkehrsabgaben für Dienstfahrzeuge	10'500		10'900		10'706.35	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6190.3144.01	Baulicher Unterhalt	8'400		8'400		4'986.00	
6190.3151.01	Unterhalt Fahrzeuge	45'000		41'000		40'240.65	
6190.3151.02	Unterhalt Maschinen, Mobilien	16'000		24'200		18'018.78	
6190.3161.01	Mieten Maschinenring	1'500		1'000			
6190.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	44'000		44'400		31'316.40	
6190.3920.01	Interne Verr. Gebäudekosten	900		900		905.00	
6190.4240.01	Ertrag Maschinenring		19'000		17'000		19'173.95
6190.4260.01	Rückerstattung von Privaten		4'000		4'000		30'059.60
6190.4470.01	Mietzins		5'000		5'000		5'000.00
6190.4900.01	Interne Verrechnung Treibstoff				1'000		1'435.00
6190.4910.01	Interne Verr. Besold. Werkdienst		513'300		514'000		507'167.00
62	Öffentlicher Verkehr	627'900	102'600	644'900	91'200	582'570.25	89'930.45
	Netto Aufwand		525'300		553'700		492'639.80
621	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	40'500		40'600		40'131.00	
	Netto Aufwand		40'500		40'600		40'131.00
6210	Bahninfrastruktur	40'500		40'600		40'131.00	
	Netto Aufwand		40'500		40'600		40'131.00
6210.3611.01	Beitrag Bahninfrastrukturfonds	40'500		40'600		40'131.00	
622	Regional- und Agglomerationsverkehr	472'900		489'700		415'599.00	
	Netto Aufwand		472'900		489'700		415'599.00
6220	Regional- und Agglomerationsverkehr	472'900		489'700		415'599.00	
	Netto Aufwand		472'900		489'700		415'599.00
6220.3144.01	Unterhalt Velounterstand	500		500			
6220.3160.01	Miete Velounterst. Bahnhof Flam.	2'100		2'100			
6220.3611.01	Regionalverkehr	464'800		487'100		415'599.00	
6220.3632.01	Agglomerationsprogramm Bern	5'500					
629	Öffentlicher Verkehr	114'500	102'600	114'600	91'200	126'840.25	89'930.45
	Netto Aufwand		11'900		23'400		36'909.80
6290	Öffentlicher Verkehr	114'500	102'600	114'600	91'200	126'840.25	89'930.45
	Netto Aufwand		11'900		23'400		36'909.80
6290.3101.01	Anschaffung Tageskarten Gemeinde	104'000		104'000		115'909.95	
6290.3130.01	Verwaltung Tageskarte durch externe Stellen	4'800		4'800		4'828.25	
6290.3133.01	Nutzungskosten "Tageskarte-Gemeinde.ch"	900		1'000		1'302.05	
6290.3910.01	Interne Verrechnung Verwaltung Tageskarten	4'800		4'800		4'800.00	
6290.4250.01	Verkauf Tageskarten Gemeinde		102'600		91'200		89'930.45
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'741'700	1'310'800	1'872'000	1'532'200	1'700'170.10	1'313'119.16
	Netto Aufwand		430'900		339'800		387'050.94
72	Abwasserbeseitigung	784'700	784'700	957'800	957'800	766'293.21	766'293.21
720	Abwasserbeseitigung	784'700	784'700	957'800	957'800	766'293.21	766'293.21
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	784'700	784'700	957'800	957'800	766'293.21	766'293.21
7201.3120.01	Strom Pumpwerke	2'000		2'200		1'105.40	
7201.3130.01	Kataster-Nachführungen	8'000		5'000		4'297.75	
7201.3143.01	Unterhalt Kanalisationen	121'000		185'000		59'239.20	
7201.3143.03	Fremdwasserableitung	4'000					
7201.3300.32	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV - Abwasserentsorgung	64'900		67'900		52'163.76	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7201.3510.01	Einlage in Fonds für Rechnungsausgleich					115'354.85	
7201.3510.02	Einlage in Fonds für Werterhalt	200'700		325'500		200'738.30	
7201.3632.10	ARA Sensetal - Betriebskostenanteil	201'000		192'400		181'313.00	
7201.3632.11	ARA Sensetal - Fremdwasserableitung	5'500					
7201.3632.12	ARA Sensetal - Investitionsbeiträge unter Aktivierungsgrenze	73'500		84'200		59'221.25	
7201.3910.01	Interne Verr. Besold. Werkdienst	4'100		1'500		4'117.00	
7201.3910.02	Interne Verr. Besoldung Bauamt	100'000		94'100		88'742.70	
7201.4240.01	ARA-Benützungsgebühren		404'200		433'200		433'203.60
7201.4240.02	ARA-Grundgebühren		200'700		200'700		200'738.30
7201.4510.01	Entnahme aus Fonds für Rechnungsausgleich		14'400		110'400		
7201.4510.02	Entnahme aus Fonds für Werterhalt		6'400		67'900		-13'463.49
7201.4660.70	Abschreibung Anschlussgebühren ARA		132'000		124'800		124'848.50
7201.4940.01	Interne Verr. Zinsen		27'000		20'800		20'966.30
73	Abfallwirtschaft	511'500	511'500	568'000	568'000	537'865.95	537'865.95
730	Abfallwirtschaft	511'500	511'500	568'000	568'000	537'865.95	537'865.95
7301	Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	511'500	511'500	568'000	568'000	537'865.95	537'865.95
7301.3000.01	Sitzungsgelder Umweltkomm.	1'800		1'800		1'120.00	
7301.3010.01	Entschädigung	14'000		13'000		13'701.75	
7301.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	900		1'100		927.50	
7301.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	400		500		139.95	
7301.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	400		400		389.90	
7301.3101.01	Kehrrichtmaterial	5'000		5'000		3'409.55	
7301.3111.01	Anschaffungen Kehrricht	4'300		4'300		11'187.55	
7301.3111.02	Anschaffung Grüngutentsorgung	2'000		2'000		2'250.00	
7301.3130.01	Abfuhrkosten Kehrricht	90'100		89'400		88'587.72	
7301.3130.02	Deponiekosten Kehrricht	117'200		122'600		118'837.15	
7301.3130.03	Entsorgung Altöl	2'900		2'700		2'670.35	
7301.3130.04	Entsorgung Altglas	23'200		24'800		23'824.10	
7301.3130.05	Entsorgung Weissblech	7'800		8'000		7'750.00	
7301.3130.06	Entsorgung Papier und Karton	32'000		30'600		29'472.80	
7301.3130.07	Massnahmen Umwelt	13'500		10'900		9'606.95	
7301.3130.08	Verarbeitungskosten Grüngut	111'800		115'000		110'730.20	
7301.3130.09	Häckseldienst	15'000		15'000		15'000.00	
7301.3130.10	Transport Grüngut	12'000		11'500		12'000.00	
7301.3130.11	Entsorgung Altmetall	200		200			
7301.3131.01	Detailuntersuchung Deponien			10'000			
7301.3151.01	Unterhalt Maschinen/Geräte	1'300		1'400			
7301.3160.01	Baurechtszins Grüngutplatz	1'400		1'400		1'343.20	
7301.3199.01	Vorsteuerkürzung	1'600		1'800		1'586.90	
7301.3300.10	Planmässige Abschreibungen Abfall	8'600		8'600		8'559.06	
7301.3510.01	Einlage in Fonds Abfallbeseitigung	11'800		41'600		41'502.30	
7301.3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge			7'200			
7301.3910.01	Interne Verr. Besoldung	31'900		37'200		30'853.30	
7301.3940.01	Interne Verr. Zinsen	400				2'415.72	
7301.4240.01	Abfuhrgebühren		258'900		268'300		258'892.80
7301.4240.02	Kehrrichtgrundgebühr		119'900		146'300		146'326.60
7301.4240.03	Rückvergütung Papier und Karton		22'900		20'600		23'076.95
7301.4240.04	Rückvergütung Altglas		26'500		25'700		25'718.90
7301.4240.05	Rückvergütung Altmetall		200		200		450.80
7301.4240.06	Rückerstattung Alu/Weissblech		2'100		2'200		2'117.25



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7301.4240.07	Rückerstattung Transportkosten		9'800		10'000		10'023.90
7301.4240.09	Rückerstattung Grüngutentsorg.		71'200		74'700		71'258.75
7301.4631.01	Kantonsbeiträge Deponieuntersuchung				20'000		
74	Verbauungen	45'100		45'400		75'483.03	
	Netto Aufwand		45'100		45'400		75'483.03
741	Gewässerverbauungen	45'100		45'400		75'483.03	
	Netto Aufwand		45'100		45'400		75'483.03
7410	Gewässerverbauungen	45'100		45'400		75'483.03	
	Netto Aufwand		45'100		45'400		75'483.03
7410.3131.01	Gewässerrichtplan Sense					30'980.20	
7410.3142.01	Instandhaltung Wasserbauten	9'500		9'500		8'834.40	
7410.3300.20	Planmässige Abschreibungen	16'300		16'300		16'270.43	
7410.3910.01	Wasserbau VV Interne Verr. Besold. Werkdienst	19'300		19'600		19'398.00	
75	Arten- und Landschaftsschutz	5'000		5'000			
	Netto Aufwand		5'000		5'000		
750	Arten- und Landschaftsschutz	5'000		5'000			
	Netto Aufwand		5'000		5'000		
7500	Arten- und Landschaftsschutz	5'000		5'000			
	Netto Aufwand		5'000		5'000		
7500.3130.01	Vernetzung der Oekoflächen	5'000		5'000			
77	Übriger Umweltschutz	217'400	11'200	148'500	6'400	184'864.36	8'960.00
	Netto Aufwand		206'200		142'100		175'904.36
771	Friedhof und Bestattung	217'400	11'200	148'500	6'400	184'864.36	8'960.00
	Netto Aufwand		206'200		142'100		175'904.36
7710	Friedhof und Bestattung (allgemein)	217'400	11'200	148'500	6'400	184'864.36	8'960.00
	Netto Aufwand		206'200		142'100		175'904.36
7710.3010.01	Besoldungen	3'800		2'700		3'821.60	
7710.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300		200		193.35	
7710.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	100		100		114.90	
7710.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	100		100		81.35	
7710.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	100				9.60	
7710.3101.01	Verbrauchsmaterial	2'500		2'500		220.55	
7710.3111.01	Anschaffungen	69'700		12'700		14'167.45	
7710.3120.01	Wasser, ARA	200		200		169.35	
7710.3144.01	Unterhaltskosten	17'400		15'400		45'575.40	
7710.3151.01	Unterhalt Geräte und Maschinen	3'500		3'500		534.70	
7710.3160.01	Dienstbarkeitszins	6'800		6'800		6'800.00	
7710.3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	8'400		8'400		8'360.11	
7710.3910.01	Interne Verr. Besold. Werkdienst	104'500		95'900		104'816.00	
7710.4240.01	Bestattungen		11'200		6'400		8'960.00
79	Raumordnung	178'000	3'400	147'300		135'663.55	
	Netto Aufwand		174'600		147'300		135'663.55
790	Raumordnung	178'000	3'400	147'300		135'663.55	
	Netto Aufwand		174'600		147'300		135'663.55
7900	Raumordnung (allgemein)	178'000	3'400	147'300		135'663.55	
	Netto Aufwand		174'600		147'300		135'663.55
7900.3000.01	Sitzungsgelder Planungskommission	2'500		2'000		2'450.00	
7900.3000.02	Arbeitsgruppe Wasserversorgungen	1'000		2'000			



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7900.3102.01	Karten und Pläne	2'000		3'000		20.00	
7900.3130.01	Ortsplanung	100'000		65'000		51'650.40	
7900.3130.02	Vermessungen	2'000		2'000		652.65	
7900.3612.10	Beiträge an Region Sense	70'500		73'300		80'890.50	
7900.4699.01	Auflösung Eigenkapital Region Sense		3'400				
8	VOLKSWIRTSCHAFT	53'600	1'500	32'400	1'500	26'962.71	1'182.50
	Netto Aufwand		52'100		30'900		25'780.21
81	Landwirtschaft	1'000	1'000	1'000	1'000		332.50
	Netto Ertrag					332.50	
814	Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanzen	1'000	1'000	1'000	1'000		332.50
	Netto Ertrag					332.50	
8140	Produktionsverbesserungen Pflanzen	1'000	1'000	1'000	1'000		332.50
	Netto Ertrag					332.50	
8140.3130.01	Bekämpfung Feuerbrand	1'000		1'000			
8140.4631.01	Rückvergütung Kanton		1'000		1'000		332.50
82	Forstwirtschaft	1'000	500	1'000	500		850.00
	Netto Aufwand		500		500		
	Netto Ertrag					850.00	
820	Forstwirtschaft	1'000	500	1'000	500		850.00
	Netto Aufwand		500		500		
	Netto Ertrag					850.00	
8200	Forstwirtschaft	1'000	500	1'000	500		850.00
	Netto Aufwand		500		500		
	Netto Ertrag					850.00	
8200.3130.01	Forstbewirtschaftung - Dienstleistungen Dritter	1'000		1'000			
8200.4250.01	Ertrag Forstwirtschaft		500		500		850.00
84	Tourismus	47'600		26'400		26'362.71	
	Netto Aufwand		47'600		26'400		26'362.71
840	Tourismus	47'600		26'400		26'362.71	
	Netto Aufwand		47'600		26'400		26'362.71
8400	Tourismus	47'600		26'400		26'362.71	
	Netto Aufwand		47'600		26'400		26'362.71
8400.3612.10	GV Region Sense - Beitrag Tourismus	40'400		19'200		19'165.35	
8400.3660.20	Planmässige Abschreibungen Region Sense	7'200		7'200		7'197.36	
87	Brennstoffe und Energie	4'000		4'000		600.00	
	Netto Aufwand		4'000		4'000		600.00
873	Nichtelektrische Energie	4'000		4'000			
	Netto Aufwand		4'000		4'000		
8731	Energiestadt Region Sense	4'000		4'000			
	Netto Aufwand		4'000		4'000		
8731.3612.10	Energiestadt Region Sense	4'000		4'000			
879	Energie, n.a.g					600.00	
	Netto Aufwand						600.00
8790	Energie, n.a.g (allgemein)					600.00	
	Netto Aufwand						600.00
8790.3000.01	Kommission Energie					600.00	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	FINANZEN UND STEUERN	437'800	19'002'400	600'800	17'924'200	667'146.98	17'722'296.70
	Netto Ertrag	18'564'600		17'323'400		17'055'149.72	
91	Steuern	80'000	17'560'700	215'000	16'690'600	-17'761.87	18'127'392.16
	Netto Ertrag	17'480'700		16'475'600		18'145'154.03	
910	Steuern	80'000	17'560'700	215'000	16'690'600	-17'761.87	18'127'392.16
	Netto Ertrag	17'480'700		16'475'600		18'145'154.03	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	80'000	15'025'500	215'000	14'379'100	-17'761.87	15'716'177.76
	Netto Ertrag	14'945'500		14'164'100		15'733'939.63	
9100.3180.01	Wertberichtigung Steuern					-86'000.00	
9100.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	80'000		215'000		68'238.13	
9100.4000.01	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		11'214'000		11'197'000		10'992'000.00
9100.4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen frühere Jahre						224'879.60
9100.4000.30	Steuern auf Kapitaleistung		560'000		450'000		630'934.45
9100.4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-1'400		-4'900		-1'364.39
9100.4001.01	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		974'000		957'000		1'090'000.00
9100.4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen frühere Jahre						157'053.05
9100.4002.01	Quellensteuern natürliche Personen		280'000		250'000		264'795.60
9100.4010.01	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		1'366'000		959'000		776'000.00
9100.4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen frühere Jahre						355'209.85
9100.4011.01	Kapitalssteuern juristische Personen Rechnungsjahr		125'000		110'200		107'000.00
9100.4011.10	Kapitalssteuern juristische Personen frühere Jahre						106'040.60
9100.4611.01	Basisausgleich - Steuerreform		507'900		460'800		603'629.00
9100.4611.02	Härtefallausgleich - Steuerreform						410'000.00
9101	Sondersteuern		2'535'200		2'311'500		2'411'214.40
	Netto Ertrag	2'535'200		2'311'500		2'411'214.40	
9101.4021.01	Liegenschaftssteuern		1'520'000		1'496'500		1'484'000.00
9101.4021.10	Liegenschaftssteuern Vorjahre						7'472.50
9101.4022.01	Grundstückgewinnsteuern		300'000		300'000		264'164.70
9101.4023.01	Handänderungssteuern		500'000		500'000		640'548.20
9101.4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuern		200'000				
9101.4033.01	Hundesteuern		15'200		15'000		15'029.00
93	Interkommunaler Finanzausgleich		549'700		381'500		434'857.00
	Netto Ertrag	549'700		381'500		434'857.00	
930	Interkommunaler Finanzausgleich		549'700		381'500		434'857.00
	Netto Ertrag	549'700		381'500		434'857.00	
9300	Interkommunaler Finanzausgleich		549'700		381'500		434'857.00
	Netto Ertrag	549'700		381'500		434'857.00	
9300.4621.01	Interkommunaler Finanzausgleich - Bedarfsausgleich		259'000		257'700		241'840.00
9300.4622.01	Interkommunaler Finanzausgleich - Ressourcenausgleich		290'700		123'800		193'017.00
95	Ertragsanteile, übrige	9'800	392'700	9'500	378'300	9'481.20	379'247.70
	Netto Ertrag	382'900		368'800		369'766.50	
950	Ertragsanteile, übrige	9'800	392'700	9'500	378'300	9'481.20	379'247.70
	Netto Ertrag	382'900		368'800		369'766.50	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9500	Ertragsanteile, übrige, ohne Zweckbindung	9'800	392'700	9'500	378'300	9'481.20	379'247.70
	Netto Ertrag	382'900		368'800		369'766.50	
9500.3130.01	Erhebungskosten	9'800		9'500		9'481.20	
9500.4601.01	Motorfahrzeugsteuern Motorfahrzeuge		392'700		378'300		379'247.70
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	348'000	296'700	376'300	272'900	352'658.80	271'070.51
	Netto Aufwand		51'300		103'400		81'588.29
961	Zinsen	198'200	56'800	188'300	53'100	220'769.00	70'987.21
	Netto Aufwand		141'400		135'200		149'781.79
9610	Zinsen	198'200	56'800	188'300	53'100	220'769.00	70'987.21
	Netto Aufwand		141'400		135'200		149'781.79
9610.3401.01	Verzinsung	165'000		160'900		193'898.25	
	Finanzverbindlichkeiten						
9610.3499.01	Vergütungszinsen Steuern	1'900		2'200		1'896.25	
9610.3499.02	Steuerskonti	4'300		4'400		4'008.20	
9610.3940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	27'000		20'800		20'966.30	
9610.4401.01	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		53'800		50'000		67'840.26
9610.4402.01	Zinsen Finanzanlagen		2'600		3'100		731.23
9610.4940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen		400				2'415.72
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	149'800	239'900	188'000	219'800	131'889.80	200'083.30
	Netto Ertrag	90'100		31'800		68'193.50	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	1'100	12'600	1'200	11'900	1'224.35	9'423.00
	Netto Ertrag	11'500		10'700		8'198.65	
9630.3439.01	Wasser, ARA Schrebergärten	1'100		1'200		1'224.35	
9630.4430.01	Mieterträge Schrebergärten		1'000		600		600.00
9630.4432.01	Mieterträge Liegenschaften FV		11'600		11'300		8'823.00
9631	Liegenschaft Dorfstrasse 22 (Gemeindehaus - Anteil FV)	128'000	177'700	178'500	188'100	110'503.10	173'070.30
	Netto Ertrag	49'700		9'600		62'567.20	
9631.3010.01	Löhne Reinigungspersonal	12'300		12'500		8'659.80	
9631.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	800		800		565.60	
9631.3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherung	300		300		178.55	
9631.3054.01	AG-Beiträge	300		300		237.80	
9631.3055.01	Familienausgleichskasse						
	AG-Beiträge					9.35	
9631.3111.01	Krankentaggeldversicherung						
9631.3120.01	Anschaffungen Gemeindehaus	16'000					
9631.3120.01	Neuer Wärmeverbund Wünnewil	30'000		12'000			
9631.3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte	1'000					
9631.3430.40	Baulicher Unterhalt Dorfstr. 22	20'200		95'000		27'923.15	
9631.3439.01	Reinigungsmaterial	400		300		467.25	
9631.3439.02	Strom	4'200		3'900		3'131.30	
9631.3439.03	Wasser, Abwasser	3'400		2'800		2'257.15	
9631.3439.04	Heizung	4'200		16'000		33'548.50	
9631.3439.06	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	7'000		7'500		5'544.65	
9631.3910.01	Interne Verrechnung	25'300		24'500		25'371.00	
9631.3930.01	Dienstleistung Werkhof						
	Interne Verrechnung	2'600		2'600		2'609.00	
	Gebäudekosten						
9631.4432.01	Mieterträge		175'000		185'500		170'507.05
9631.4439.01	Rückerstattung Nebenkosten		2'700		2'600		2'563.25
9632	Liegenschaft Bernstrasse 35	8'000	21'000	8'300	19'800	20'162.35	17'590.00
	Netto Aufwand						2'572.35
	Netto Ertrag	13'000		11'500			



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9632.3130.01	Kabelanschlussgebühren	500		500		478.85	
9632.3430.40	Baulicher Unterhalt	5'000		5'000		17'291.40	
9632.3439.01	Strom	500		700		711.00	
9632.3439.02	Wasser, ARA	1'500		1'600		1'149.10	
9632.3930.01	Interne Verrechnung Gebäudekosten	500		500		532.00	
9632.4430.01	Mietzinseinnahmen		21'000		19'800		17'590.00
9633	Liegenschaft Bernstrasse 37	12'700	28'600				
	Netto Ertrag	15'900					
9633.3430.01	Baulicher Unterhalt	12'000					
9633.3930.01	Interne Verrechnung Gebäudekosten	700					
9633.4430.01	Mietzinseinnahmen		15'600				
9633.4920.01	Interne Verrechnung Mietzinse		13'000				
97	Rückverteilungen		2'600		900		868.45
	Netto Ertrag	2'600		900		868.45	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		2'600		900		868.45
	Netto Ertrag	2'600		900		868.45	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		2'600		900		868.45
	Netto Ertrag	2'600		900		868.45	
9710.4699.01	Rückverteilung CO2		2'600		900		868.45
99	Nicht aufgeteilte Posten		200'000		200'000	322'768.85	-1'491'139.12
	Netto Aufwand						1'813'907.97
	Netto Ertrag	200'000		200'000			
990	Nicht aufgeteilte Posten		200'000		200'000	322'768.85	530'000.00
	Netto Ertrag	200'000		200'000		207'231.15	
9900	Nicht aufgeteilte Posten		200'000		200'000	322'768.85	530'000.00
	Netto Ertrag	200'000		200'000		207'231.15	
9900.3064.01	Überbrückungsrenten					240'000.00	
9900.3064.02	Ferien- und Gleitzeitsaldo					82'768.85	
9900.4861.01	Entnahme Rückstellung Pensionskasse Staat						330'000.00
9900.4895.01	Entnahme Aufwertungsreserve		200'000		200'000		200'000.00
999	Abschluss						-2'021'139.12
	Netto Aufwand						2'021'139.12
9990	Abschluss						-2'021'139.12
	Netto Aufwand						2'021'139.12
9990.9000.01	Ertragsüberschuss						-2'021'139.12



Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	24'672'000	24'002'800	23'806'400	23'301'900	22'840'694.33	22'840'694.33
	Netto Aufwand		669'200		504'500		
3	AUFWAND	24'672'000		23'806'400		22'840'694.33	
	Netto Aufwand		24'672'000		23'806'400		22'840'694.33
30	Personalaufwand	5'198'500		4'932'100		4'964'134.15	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	335'400		327'900		324'535.75	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'882'300		3'665'500		3'445'939.00	
3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	44'300		42'100		41'565.00	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	277'400		248'500		235'690.75	
3052	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	391'200		338'000		322'898.45	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	72'050		75'450		77'809.60	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	110'450		99'550		99'093.90	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	12'800		10'000		10'831.50	
3064	Überbrückungsrenten					322'768.85	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	36'600		80'100		33'819.00	
3091	Personalwerbung	4'000		4'000		2'588.80	
3099	Übriger Personalaufwand	32'000		41'000		46'593.55	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'111'000		4'112'300		3'719'799.24	
3100	Büromaterial	40'800		37'100		48'814.76	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	273'200		294'600		283'410.56	
3102	Drucksachen, Publikationen	54'700		75'700		76'770.40	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	27'800		27'300		27'652.06	
3104	Lehrmittel	25'800		27'200		14'440.05	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	4'000		3'000		1'160.45	
3110	Büromöbel und -geräte	133'100		64'300		33'391.86	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	196'800		197'500		136'632.20	
3113	Hardware	12'000		3'000		33'890.30	
3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	10'500		15'000		29'999.95	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	567'700		390'400		300'772.75	
3130	Dienstleistungen Dritter	1'075'900		1'001'400		950'624.90	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	2'000		73'000		109'348.80	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	53'900		34'600		39'198.65	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	139'300		139'000		98'556.95	
3134	Sachversicherungsprämien	77'200		73'800		74'398.80	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	45'900		60'900		54'484.95	
3137	Steuern und Abgaben	12'000		12'400		12'142.45	
3140	Unterhalt an Grundstücken	62'300		56'700		32'286.75	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	292'000		321'000		436'667.54	
3142	Unterhalt Wasserbau	9'500		9'500		8'834.40	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	127'500		185'800		59'239.20	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	275'900		239'700		387'286.62	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	40'300		41'800		41'294.67	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	182'900		218'800		245'131.14	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	87'200		86'500		58'654.40	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	31'100		32'500		20'495.75	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	45'500		45'600		43'263.70	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'500		1'000		1'620.00	
3170	Reisekosten und Spesen	56'000		60'300		47'540.80	



Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	58'700		57'700		21'816.00	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					-86'000.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	80'000		215'000		68'238.13	
3190	Schadenersatzleistungen	1'000		2'500		1'000.00	
3192	Abgeltung von Rechten	5'400		5'900		5'152.40	
3199	Übriger Betriebsaufwand	1'600		1'800		1'586.90	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	898'200		828'400		718'095.38	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	898'200		828'400		718'095.38	
34	Finanzaufwand	230'700		301'500		293'050.55	
3401	Verzinsung	165'000		160'900		193'898.25	
	Finanzverbindlichkeiten						
3430	Baulicher Unterhalt	37'200		100'000		45'214.55	
	Liegenschaften FV						
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	22'300		34'000		48'033.30	
3499	Übriger Finanzaufwand	6'200		6'600		5'904.45	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	212'500		367'100		357'595.45	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	212'500		367'100		357'595.45	
36	Transferaufwand	12'710'700		11'855'100		11'373'468.19	
3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3'302'100		3'234'500		3'288'441.05	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	2'732'000		2'345'600		2'219'135.59	
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	3'470'300		3'426'000		3'212'201.00	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	2'907'400		2'525'800		2'276'153.90	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	6'500		9'500		52'585.20	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	62'800		53'600		69'336.80	
3637	Beiträge an private Haushalte	9'700		1'300		3'947.64	
3638	Beiträge an das Ausland	8'400		8'400		8'542.00	
3650	Wertberichtigungen Beteiligungen VV					1.00	
3660	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	211'500		250'400		243'124.01	
39	Interne Verrechnungen	1'310'400		1'409'900		1'414'551.37	
3900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen			1'000		1'435.00	
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'157'200		1'137'000		1'122'797.00	
3920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	75'100		65'100		65'105.00	
3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	50'700		48'600		49'357.00	
3940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	27'400		20'800		23'382.02	
3980	Interne Übertragungen			137'400		152'475.35	
4	ERTRAG		24'002'800		23'301'900		24'861'833.45
	Netto Ertrag	24'002'800		23'301'900		24'861'833.45	
40	Fiskalertrag		17'052'800		16'229'800		17'113'763.16
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		11'772'600		11'642'100		11'846'449.66
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		974'000		957'000		1'247'053.05



Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4002	Quellensteuern natürliche Personen		280'000		250'000		264'795.60
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		1'366'000		959'000		1'131'209.85
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		125'000		110'200		213'040.60
4021	Grundsteuern		1'520'000		1'496'500		1'491'472.50
4022	Vermögensgewinnsteuern		300'000		300'000		264'164.70
4023	Vermögensverkehrssteuern		500'000		500'000		640'548.20
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		200'000				
4033	Hundesteuer		15'200		15'000		15'029.00
42	Entgelte		2'063'200		2'393'600		2'292'859.34
4200	Ersatzabgaben				190'500		197'530.40
4210	Gebühren für Amtshandlungen		109'100		107'000		134'129.75
4231	Kursgelder						1'866.00
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'187'600		1'247'800		1'218'677.24
4250	Verkäufe		103'100		91'700		90'780.45
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		663'400		756'600		649'875.50
44	Finanzertrag		488'200		357'800		374'503.20
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		53'800		50'000		67'840.26
4402	Zinsen Finanzanlagen		2'600		3'100		731.23
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		37'600		20'400		18'190.00
4432	Vergütung für Benützungen Liegenschaften FV		186'600		196'800		179'330.05
4439	Übriger Liegenschaftenertrag FV		2'700		2'600		2'563.25
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		196'100		72'300		101'952.51
4472	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		8'800		12'600		3'895.90
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		20'800		178'300		-13'463.49
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		20'800		178'300		-13'463.49
46	Transferertrag		2'867'400		2'532'500		3'149'619.87
4601	Anteil an Kantonserträgen und Konkordaten		392'700		378'300		379'247.70
4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		522'200		485'100		1'204'187.40
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		51'700		214'600		117'476.18
4621	Interkommunaler Finanzausgleich - Bedarfsausgleich		259'000		257'700		241'840.00
4622	Interkommunaler Finanzausgleich - Ressourcenausgleich		290'700		123'800		193'017.00
4630	Beiträge vom Bund						1'387.00
4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		221'900		238'100		213'286.00
4632	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		930'500		708'200		673'461.64
4637	Beiträge von privaten Haushalten		1'000		1'000		
4660	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge		132'000		124'800		124'848.50
4699	Rückverteilungen		65'700		900		868.45
48	Ausserordentlicher Ertrag		200'000		200'000		530'000.00
4861	Ausserordentliche Transfererträge; Kantone						330'000.00
4895	Entnahmen aus Aufwertungsreserve		200'000		200'000		200'000.00
49	Interne Verrechnungen		1'310'400		1'409'900		1'414'551.37



Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen				1'000		1'435.00
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		1'157'200		1'137'000		1'122'797.00
4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		74'200		64'200		64'200.00
4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		51'600		49'500		50'262.00
4940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		27'400		20'800		23'382.02
4980	Interne Übertragungen				137'400		152'475.35
9	ABSCHLUSSKONTEN						-2'021'139.12
	Netto Aufwand						2'021'139.12
90	Abschluss allgemeiner Haushalt						-2'021'139.12
9000	Ertragsüberschuss						-2'021'139.12

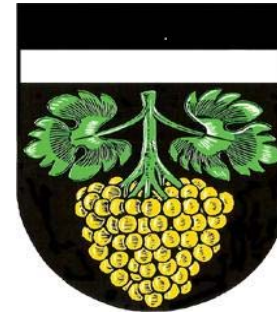


Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Total	8'170'200.00	1'590'000.00	4'010'500.00	1'114'000.00	3'639'862.70	3'639'862.70
	Netto Ausgaben		6'580'200.00		2'896'500.00		
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	616'600.00		62'000.00		15'423.25	
	Netto Ausgaben		616'600.00		62'000.00		15'423.25
02	Allgemeine Dienste	616'600.00		62'000.00		15'423.25	
0291.5040.01	Sanierung Schlössli	500'000.00					
0293.5040.01	Zeughaus Flamatt	116'600.00		62'000.00		15'423.25	
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG, SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	625'000.00		150'000.00			
	Netto Ausgaben		625'000.00		150'000.00		
15	Feuerwehr	625'000.00		150'000.00			
1500.5040.01	Feuerwehrgebäude	625'000.00		150'000.00			
2	BILDUNG	1'210'900.00		957'500.00	90'000.00	433'560.30	
	Netto Ausgaben		1'210'900.00		867'500.00		433'560.30
21	Obligatorische Schule	1'210'900.00		957'500.00	90'000.00	433'560.30	
2120.5060.01	Ersatz Pulte und Stühle PS Wünnewil	250'000.00					
2130.5620.01	Investitionen OS Sense	190'900.00					
2170.5090.02	Anschlusskosten Fernwärme Wünnewil			135'000.00		189'051.45	
2170.5090.03	Heizung Schulzentrum Flamatt			500'000.00			
2170.6320.01	Anteil OS Sense an Fernwärme				90'000.00		
2171.5090.01	Sanierung Spielplatz PS Wünnewil	20'000.00		210'000.00			
2174.5040.01	PS Au Flamatt Erweiterung	500'000.00					
2177.5040.01	Sporthalle Wünnewil Sanierung Vordach und Installation Photovoltaik	250'000.00					
2179.5040.01	Sanierung altes Gemeindehaus			112'500.00		244'508.85	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	237'700.00	304'000.00	121'000.00	304'000.00	1'511'560.90	6'370.00
	Netto Ausgaben						1'505'190.90
	Netto Einnahmen	66'300.00		183'000.00			
34	Sport und Freizeit	237'700.00	304'000.00	121'000.00	304'000.00	1'511'560.90	6'370.00
3410.5090.01	Kunstrasenplatz Wünnewil			121'000.00		1'403'060.55	
3410.5090.02	Beleuchtung Sportplatz Wünnewil					108'500.35	
3410.5090.03	Freizeitanlage	200'000.00					
3410.5852.01	Sensler Sport- und Freizeitbad Plaffeien	37'700.00					
3410.6190.01	Kunstrasenplatz Subventionen Dritte		304'000.00		304'000.00		
3410.6190.02	Subvention Beleuchtung						6'370.00
6	VERKEHR, NACHRICHTEN- ÜBERMITTLUNG	1'580'000.00	256'000.00	1'170'000.00	220'000.00	1'005'580.00	285'000.00
	Netto Ausgaben		1'324'000.00		950'000.00		720'580.00
61	Strassenverkehr	1'580'000.00	256'000.00	1'170'000.00	220'000.00	1'005'580.00	285'000.00
6150.5010.01	Sanierung Schlösslistrasse					607'554.20	
6150.5010.02	Sanierung Steinige Brücke Flamatt					255'741.45	
6150.5010.03	Sanierung Pfrundweg					6'462.00	
6150.5010.04	Sanierung Brücke Sensebrückbach					9'592.80	
6150.5010.05	Umsetzung Valtraloc	600'000.00					
6150.5010.06	Sanierung Hagnetstrasse inkl. Sicherheitsmassnahmen			420'000.00			
6150.5010.07	Sanierung Balsingenstrasse			350'000.00			
6150.5010.08	Güterwegsanierungen und Hofzufahrten	400'000.00		400'000.00			
6150.5010.14	Sanierung Strasse Elswil	250'000.00					



Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6150.5010.16	Tempo 30 - Zonen Flamatt	150'000.00					
6150.6110.01	Investitionsbeitrag Dritte Güterwegsanieurung und Hofzufahrten		220'000.00		220'000.00		
6150.6110.02	Investitionsbeiträge Dritte Steinige Brücke		36'000.00				285'000.00
6190.5060.01	Ersatz Kubota					126'229.55	
6190.5060.02	Ersatz Kehrmaschine	180'000.00					
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	3'900'000.00	1'030'000.00	1'450'000.00	500'000.00	202'514.70	179'853.55
	Netto Ausgaben		2'870'000.00		950'000.00		22'661.15
71	Wasserversorgung	1'500'000.00		100'000.00			
7100.5031.01	Grundwasserfassung Oberflamatt	1'500'000.00		100'000.00			
72	Abwasserbeseitigung	800'000.00	30'000.00	100'000.00		193'195.95	179'853.55
7201.5032.01	ARA Hagnet 1. Etappe			100'000.00			
7201.5032.02	ARA Erschliessung Eggelried					193'195.95	
7201.5032.03	ARA Sanierungsperimeter Staffels	400'000.00					
7201.5032.04	ARA Sanierung Elswil	400'000.00					
7201.6370.01	ARA-Anschlussgebühren		30'000.00				179'853.55
74	Verbauungen	1'000'000.00	1'000'000.00	500'000.00	500'000.00	9'318.75	
7410.5120.01	Senseaufweitung auf Rechnungen Dritte	1'000'000.00		500'000.00		9'318.75	
7410.6120.04	Rückerstattung Senseaufweitung Dritte		1'000'000.00		500'000.00		
77	Übriger Umweltschutz	600'000.00		750'000.00			
7710.5040.01	Friedhofgebäude Flamatt	600'000.00		750'000.00			
9	FINANZEN UND STEUERN			100'000.00		471'223.55	3'168'639.15
	Netto Ausgaben				100'000.00		
	Netto Einnahmen					2'697'415.60	
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung			100'000.00			
9630.5040.02	Immobiliengeschäft			100'000.00			
99	Nicht aufgeteilte Posten					471'223.55	3'168'639.15
9990.5900.01	Passivierte Einnahmen					471'223.55	
9990.6900.01	Aktivierte Ausgaben						3'168'639.15

Einwohnergemeinde Wünnewil-Flamatt



Budget 2023

Gemeinderat

7. November 2022

Generalrat

14. Dezember 2022

Inhaltsverzeichnis

Titel	Seite
Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2, Bericht und Antrag	2
1.1 Bericht Gemeinderat	3
1.2 Bericht Gemeinderat Kennzahlen	5
1.3 Beschluss und Antrag	6
Übersicht	7
2.1 Übersicht Budget - Ergebnis	8
2.2 Übersicht Budget - Finanzierung	9
2.3 Übersicht Budget - Finanzierung Spezialfinanzierungen einzeln	10
Erfolgsrechnung	11
3.1 Erfolgsrechnung - Übersicht Funktionen	12
3.2 Erfolgsrechnung - Sachgruppengliederung und gestufter Erfolgsausweis	13
3.3 Erfolgsrechnung - Grafiken	13
3.4 Erfolgsrechnung - Abwasserbeseitigung	14
3.5 Erfolgsrechnung - Abfallbeseitigung	15
3.6 Erfolgsrechnung - Gemeinde allgemeiner Teil ohne Selbstfinanzierung	16
3.7 Erfolgsrechnung - Erläuterungen	17-23
Investitionsrechnung	24
4.1 Investitionsrechnung Übersicht Funktional	25
4.2 Investitionsrechnung Übersicht Sachgruppen	26
4.3 Erläuterungen zur Investitionsrechnung	27
Anhang	28
5.1 Kennzahlen mit Erwartungsrechnung 2022	29
5.2 Vollzeitstellen	31
5.3 Erfolgsrechnung funktional	Anhang 2
5.4 Erfolgsrechnung nach Sachgruppen - 4-stellig	Anhang 2
5.5 Investitionsrechnung funktional	Anhang 2

Bericht und Antrag

1.1 Bericht Gemeinderat

Umsetzung Harmonisierte Rechnungsmodell 2 (HRM2)

Das Gesetz vom 22. März 2018 über den Finanzhaushalt der Gemeinden (GFHG) ist am 1. Januar 2021 in Kraft getreten. Damit wird die Reform des harmonisierten Rechnungsmodells 2 (HRM2) umgesetzt. Diese neuen Bestimmungen haben mehrere wesentliche Änderungen zur Folge, und es müssen neue Normen integriert werden. Ziel ist unter anderem, die finanzielle Situation der gemeinderechtlichen Körperschaften transparenter und besser lesbar zu machen.

Voraussichtliches Ergebnis 2022

Der Gemeinderat erwartet im 2022 ein positives Rechnungsergebnis in der Grössenordnung von Fr. 500'000. Damit sollte die Rechnung rund 1 Mio. Franken besser abschliessen als budgetiert. Die grössten Verbesserungen liegen in folgenden Bereichen: Steuern auf Kapitalleistungen, Gewinnsteuern juristische Personen, Handänderungssteuern, Forderungsverluste und Zinsen.

Gesamtergebnis Budget 2023

Das Budget 2023 sieht einen Verlust von Fr. 669'200 vor. Das Ergebnis liegt rund 1 Mio. Franken unter der Annahme anlässlich der Finanzplanbesprechung im Sommer und Fr. 164'700 unter dem Vorjahresbudget. Folgende Rubriken oder Konti erfahren eine Verschlechterung gegenüber dem Budget Vorjahr: Feuerwehr (+141'000), Betriebs- und Finanzkosten Pflegeheime (+241'000), Spitex (+87'000), Kindertagesstätte (+219'000), Tageseltern (+169'000), was insgesamt Fr. 857'000 ausmacht. Dass das Budget trotzdem im selben Rahmen abschliesst wie im Vorjahr, liegt an den höheren Steuereinnahmen, insbesondere bei den Einkommenssteuern natürliche Personen (+130'000), Gewinnsteuern juristische Personen (+407'000), Handänderungs- und Erbschaftssteuern (+200'000) sowie bei den Steuern auf Kapitalleistungen (+110'000), was insgesamt Fr. 847'000 ergibt.

Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit

Das Betriebsergebnis weist ein Defizit von Fr. 1'126'700 aus, gegenüber Fr. 760'800 im 2022. Die grösste Differenz zum Vorjahr ist mit Fr. 855'600 im Transferaufwand zu finden. Auf der Ertragsseite nimmt der Fiskalertrag um Fr. 823'000 gegenüber dem 2022 zu, davon resultieren rund Fr. 400'000 aus den Gewinnsteuern juristische Personen und Fr. 200'000 aus den Handänderungs- und Erbschaftssteuern. Die Entgelte nehmen um Fr. 334'000 ab, was zum grössten Teil auf den Wegfall der Feuerwehrersatzabgabe zurückzuführen ist.

Ergebnis aus Finanzierung

In diesem Bereich werden die Bewegungen in den Sachgruppen "34 Finanzaufwand" und "44 Finanzertrag" aufgezeigt. Die Rechnung schliesst mit einem Überschuss von Fr. 257'500 positiv ab. Der Finanzaufwand, der um Fr. 70'800 gegenüber dem Vorjahresbudget abnimmt, setzt sich aus der Verzinsung von Finanzverbindlichkeiten und aus dem Liegenschaftsunterhalt des Finanzvermögens zusammen. Der bauliche Unterhalt des Gemeindehauses (Finanzvermögen) nimmt in diesem Rahmen ab. Der Finanzertrag setzt sich zusammen aus den Steuerzinsen und den Mietzinseinnahmen. Erstmals ist der Mietertrag von Fr. 100'000 für das Feuerwehrlokal Wünnwil enthalten, der aus der Neuorganisation der Bezirksfeuerwehr resultiert. Der Finanzertrag nimmt gegenüber dem Vorjahr um Fr. 130'400 zu.

Ausserordentliches Ergebnis

Die Aufwertungsreserve von 2 Mio. Franken wird während 10 Jahren zur Finanzierung der höheren Abschreibungen durch HRM2 um jährlich Fr. 200'000 abgebaut. Dieser zusätzliche Ertrag verbessert das Jahresergebnis und die Gesamtrechnung schliesst mit einem Defizit von Fr. 669'200 ab.

1.2 Bericht Gemeinderat Kennzahlen

Der Gemeinderat wendet die Kennzahlen aus dem Finanzplan an. In diesem ist fürs 2022 die Erwartungsrechnung berücksichtigt und nicht das Budget. Dies verändert die Kennzahlen in den Jahren 2022, 2023 und folgende.

Selbstfinanzierung

Die Selbstfinanzierung zeigt, in welchem Rahmen sich die Gemeinde mit dem Rechnungsergebnis und den Abschreibungen selbst finanzieren kann. Dadurch können beispielsweise Investitionen getätigt werden, ohne Geld von externen Kapitalgebern (Fremdfinanzierung) zu nutzen. Die Selbstfinanzierung liegt im 2023 bei Fr. 300'200. Dieser Wert ist tief, was darauf zurückzuführen ist, dass das Rechnungsergebnis mit einem Defizit von Fr. 669'200 abschliesst. Im 2021 lag die Selbstfinanzierung dank des sehr guten Rechnungsergebnisses von 2 Mio. noch bei 3 Mio. Franken.

Investitionen

Der Gemeinde stehen bedeutende Investitionen bevor. Im 2023 sind Nettoinvestitionen von Fr. 6'580'200 geplant. Die grössten Projekte sind: die Grundwasserfassung Oberflamatt mit 1.5 Mio. Franken, das Feuerwehrgebäude Wünnewil mit Fr. 625'000 (Nettogesamtkosten 3.2 Mio. Franken), die Umsetzung Valtraloc mit Fr. 600'000 (gesamt 2.885 Mio Franken), das Friedhofgebäude Flamatt mit Fr. 600'000 (netto gesamt 1.16 Mio.), die Sanierung des Schössli mit Fr. 500'000 (gesamt 2 Mio.), die PS Erweiterung Flamatt mit Fr. 500'000 (gesamt 5 Mio.) sowie diverse weitere Projekte.

Verschuldung / Selbstfinanzierungsgrad

Aus der Selbstfinanzierung von Fr. 300'200 und den Nettoinvestitionen von Fr. 6'580'200 ergibt sich ein Finanzierungsfehlbetrag von 6.28 Mio. Franken. Dies bedeutet, dass die Schulden um diesen Betrag zunehmen werden. Der Selbstfinanzierungsgrad von 4.5% ist sehr tief. Er bedeutet, dass nur 4.5% der Nettoinvestitionen aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Ideal wäre ein Wert von 100%, mit welchem die eigenen Mittel ausreichen würden, um die Investitionen zu finanzieren. Die Nettoschulden betragen Ende 2023 4.4 Mio. Franken. Pro Kopf ergibt dies Fr. 795.

Übrige Kennzahlen

Nebst dem Selbstfinanzierungsgrad ist der Nettoverschuldungsquotient eine sehr wichtige Kennzahl. Diese Kennzahl verwendet das Amt für Gemeinden für die Schuldenbegrenzung. Die gesetzliche Bestimmung aus der Verordnung lautet: "Überschreitet der Nettoverschuldungsquotient 200%, so muss der durchschnittliche Selbstfinanzierungsgrad der letzten fünf Jahre mindestens 80% erreichen. Ist dies nicht der Fall, so müssen Massnahmen ergriffen werden, damit diese Werte innert höchstens fünf Jahren eingehalten werden." Ende 2023 wird sich der Nettoverschuldungsquotient auf 26% belaufen. Das Eigenkapital liegt unter Berücksichtigung des voraussichtlichen Gewinns 2022 und des Defizits 2023 bei 15.3 Mio. Franken.

Fazit

Der Gemeinderat präsentiert ein Budget 2023 mit einem vertretbaren Defizit von Fr. 669'200. Belastet wird das Budget durch höheren Aufwand bei der Spitex und den Pflegeheimen, durch höhere Kosten bei der Familienexternen Betreuung und durch Wegfall der Feuerwehersatzabgabe. Dies kann aufgefangen werden durch Mehreinnahmen bei den Steuern. Detailliertere Angaben finden sich im Finanzplan.

Die Nettoschulden werden Ende 2022 auf Null sein und Ende 2023 auf 4.4 Mio. Franken. Sie werden aber beim vorgesehenen Investitionsvolumen von 35 Mio. Franken bis 2028 auf 28 Mio. Franken steigen. Bleibt zu hoffen, dass sich die Steuereinnahmen ebenfalls positiv entwickeln werden.

1.3 Beschluss und Antrag

Der Gemeinderat hat das Budget 2023 am 7. November 2022 genehmigt und beantragt dem Generalrat dieses zu genehmigen:

1) Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	24'672'000
	Gesamtertrag	CHF	24'002'800
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	CHF	-669'200
	vor Gewinnverwendung		
2) Investitionsrechnung	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	8'170'200
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	1'590'000
	Nettoinvestitionen	CHF	6'580'200

Zur Information

Spezialfinanzierungen	Wasserversorgung	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss (-)	CHF	-
	Abwasserbeseitigung	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss (-)	CHF	-14'400
	Abfallbeseitigung	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss (-)	CHF	11'800

				<u>Gültig seit</u>
Steuersätze	Natürliche Personen	82.00%		01.01.2020
	Juristische Personen	85.70%		01.01.2007
	Liegenschaftssteuer (Anteil vom Steuerwert)	0.18%		01.01.1986
	Liegenschaften von Gesellschaften, Vereinen, Stiftungen	0.00%		01.01.1986
	Erbschafts- und Schenkungssteuern vom Ansatz Staatssteuer	66.70%		01.01.2000
	Handänderungssteuern vom Ansatz Staatssteuer	100.00%		01.01.1986
	Feuerwehrrersatzabgabe vom Franken Staatssteuern (pro Steuerkapitel)	0.00%		01.01.2023
Wiederkehrende Gebühren (exkl. Mwst.)				
Kehrichtgrundgebühr	Pro Haushalt und Gewerbebetrieb	CHF	45.00	01.01.2023
Abwassergebühren	Verbrauchsgebühr	nach Wasserverbrauch (CHF/m3)	CHF	1.20
	Grundgebühr	nach zonengewichteter Grundfläche	CHF	0.10

Übersicht

2.1 Übersicht Budget - Ergebnis

Ergebnisse		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Erfolgsrechnung				
Betrieblicher Aufwand		24'441'300	23'504'900	22'547'643.78
Betrieblicher Ertrag		23'314'600	22'744'100	23'957'330.25
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-1'126'700	-760'800	1'409'686.47
Finanzaufwand		230'700	301'500	293'050.55
Finanzertrag		488'200	357'800	374'503.20
Ergebnis aus Finanzierung		257'500	56'300	81'452.65
Ausserordentlicher Aufwand		0	0	0.00
Ausserordentlicher Ertrag		200'000	200'000	530'000.00
Ausserordentliches Ergebnis		200'000	200'000	530'000.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	-669'200	-504'500	2'021'139.12
Investitionsrechnung				
Investitionsausgaben		8'170'200	4'010'500	3'168'639.15
Investitionseinnahmen		1'590'000	1'114'000	471'223.55
Nettoinvestitionen	Nettoinvestitionen (+) / Einnahmenüberschuss (-)	6'580'200	2'896'500	2'697'415.60

2.2 Übersicht Budget - Finanzierung

Finanzierung	Gemeinde Total		Allgemeiner Haushalt		Spezialfinanzierungen Total	
	Budget 2023	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2022
+ Ertragsüberschuss	-	-	-	-	-	-
- Aufwandüberschuss	669'200	504'500	669'200	504'500	-	-
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	11'800	41'600	-	-	11'800	41'600
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	14'400	110'400	-	-	14'400	110'400
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	1'109'700	1'078'800	1'036'200	1'002'300	73'500	76'500
- Auflösung passivierte Investitionsbeiträge	132'000	124'800	-	-20'000	132'000	144'800
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	200'700	325'500	-	-	200'700	325'500
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	6'400	67'900	-	-	6'400	67'900
+ Einlagen in das Eigenkapital	-	-	-	-	-	-
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	200'000	200'000	200'000	200'000	-	-
Selbstfinanzierung	300'200	438'300	167'000	317'800	133'200	120'500
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	6'580'200	2'896'500	5'810'200	2'796'500	770'000	100'000
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	-6'280'000	-2'458'200	-5'643'200	-2'478'700	-636'800	20'500
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	4.56	15.13	2.87	11.36	17	120.50

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

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

über 100 %	sehr gut
80 - 100 %	gut
50 - 80 %	genügend
< 50 %	ungenügend

2.3 Übersicht Budget - Finanzierung Spezialfinanzierungen einzeln

Spezialfinanzierungen einzeln	Wasserwerk		Abwasserbeseitigung		Abfallbeseitigung	
	Budget 2023	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2022
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	-	-	-	-	11'800	41'600
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	-	-	14'400	110'400	-	-
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	-	-	64'900	67'900	8'600	8'600
- Auflösung passivierte Investitionsbeiträge / Aufwertung VV	-	-	132'000	124'800	-	20'000
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen (WE)	-	-	200'700	325'500	-	-
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen (WE)	-	-	6'400	67'900	-	-
+ Einlagen in das Eigenkapital	-	-	-	-	-	-
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	-	-	-	-	-	-
Selbstfinanzierung	-	-	112'800	90'300	20'400	30'200
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-	-	770'000	100'000	-	-
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	-	-	-657'200	-9'700	20'400	30'200
Selbstfinanzierungsgrad (in %)			14.65	90.30		

Erfolgsrechnung

3.1 Erfolgsrechnung - Übersicht Funktionen

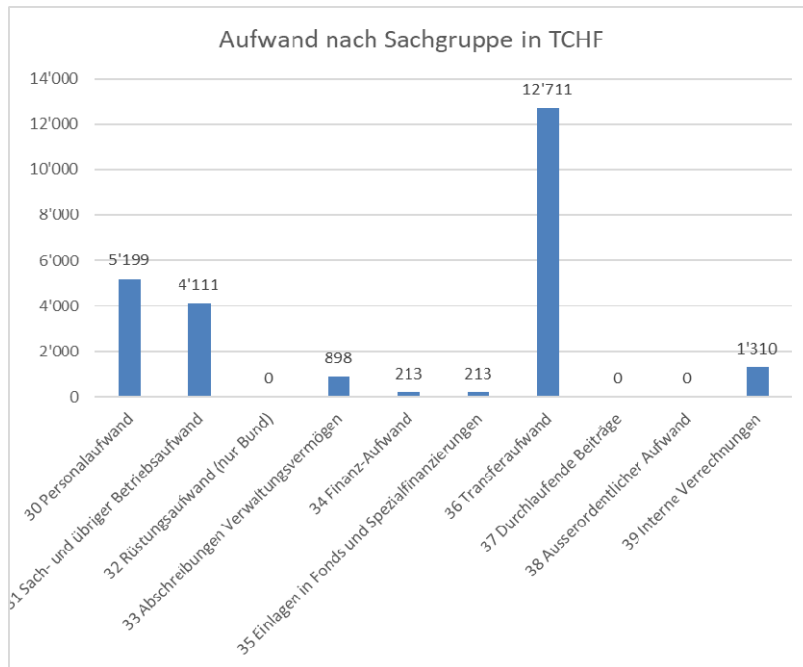
Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	2'593'100	323'700	2'491'600	305'900	2'414'935.98	336'923.90
	Netto-Aufwand		2'269'400		2'185'700		2'078'012.08
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	630'200	142'200	862'800	556'800	695'944.33	471'996.93
	Netto-Aufwand		488'000		306'000		223'947.40
2	Bildung	9'314'000	1'679'600	8'903'800	1'368'700	8'741'302.40	1'464'342.44
	Netto-Aufwand		7'634'400		7'535'100		7'276'959.96
3	Kultur, Sport und Freizeit	709'500	83'000	583'300	78'600	505'814.35	84'724.44
	Netto-Aufwand		626'500		504'700		421'089.91
4	Gesundheit	3'087'800	30'900	2'695'700	42'500	2'549'444.72	41'484.95
	Netto-Aufwand		3'056'900		2'653'200		2'507'959.77
5	Soziale Sicherheit	3'795'400	724'800	3'443'800	809'300	3'242'277.15	645'692.45
	Netto-Aufwand		3'070'600		2'634'500		2'596'584.70
6	Verkehr	2'308'900	703'900	2'320'200	682'200	2'296'695.61	758'930.86
	Netto-Aufwand		1'605'000		1'638'000		1'537'764.75
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'741'700	1'310'800	1'872'000	1'532'200	1'700'170.10	1'313'119.16
	Netto-Aufwand		430'900		339'800		387'050.94
8	Volkswirtschaft	53'600	1'500	32'400	1'500	26'962.71	1'182.50
	Netto-Aufwand		52'100		30'900		25'780.21
9	Finanzen und Steuern	437'800	19'002'400	600'800	17'924'200	667'146.98	19'743'435.82
	Netto-Ertrag	18'564'600		17'323'400		19'076'288.84	
Total Aufwand / Ertrag		24'672'000	24'002'800	23'806'400	23'301'900	22'840'694.33	24'861'833.45
Ertragsüberschuss						2'021'139.12	
Aufwandüberschuss			669'200		504'500		
Total		24'672'000	24'672'000	23'806'400	23'806'400	24'861'833.45	24'861'833.45

3.2 Erfolgsrechnung - Sachgruppengliederung und gestufter Erfolgsausweis

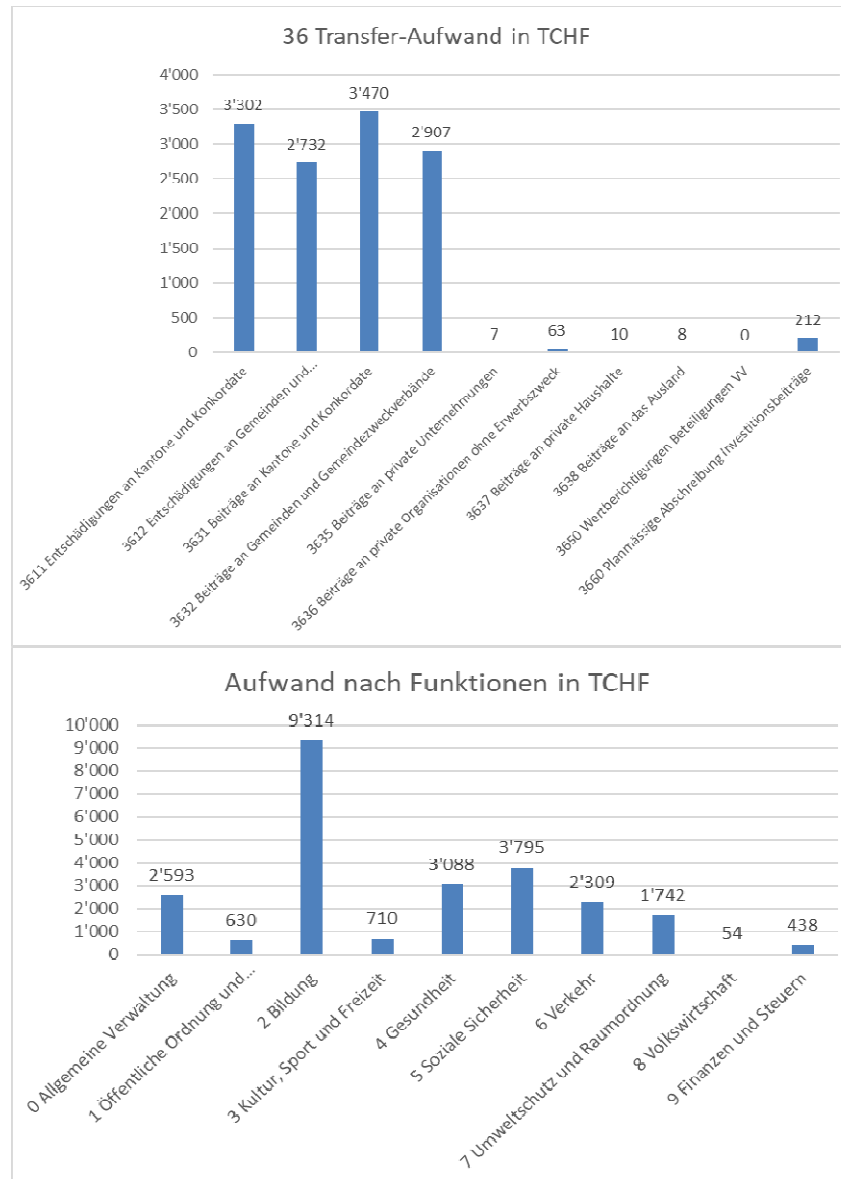
Gemeinde Total		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
30	Personalaufwand	5'198'500	4'932'100	4'964'134.15
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'111'000	4'112'300	3'719'799.24
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	898'200	828'400	718'095.38
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	212'500	367'100	357'595.45
36	Transferaufwand	12'710'700	11'855'100	11'373'468.19
39	Interne Verrechnungen	1'310'400	1'409'900	1'414'551.37
	Total betrieblicher Aufwand	24'441'300	23'504'900	22'547'643.78
40	Fiskalertrag	17'052'800	16'229'800	17'113'763.16
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42	Entgelte	2'063'200	2'393'600	2'292'859.34
43	Verschiedene Erträge	0	0	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	20'800	178'300	-13'463.49
46	Transferertrag	2'867'400	2'532'500	3'149'619.87
49	Interne Verrechnungen	1'310'400	1'409'900.00	1'414'551.37
	Total betrieblicher Ertrag	23'314'600	22'744'100	23'957'330.25
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'126'700	-760'800	1'409'686.47
34	Finanzaufwand	230'700	301'500	293'050.55
44	Finanzertrag	488'200	357'800	374'503.20
	Ergebnis aus Finanzierung	257'500	56'300	81'452.65
	Operatives Ergebnis	-869'200	-704'500	1'491'139.12
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	200'000	200'000	530'000.00
	Ausserordentliches Ergebnis	200'000	200'000	530'000.00
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-669'200	-504'500	2'021'139.12
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			

3.3 Erfolgsrechnung - Grafiken

Die untenstehende Grafik zeigt den Aufwand nach Sachgruppen. Daraus ist ersichtlich, dass der Transferaufwand mit 12.7 Mio. Franken deutlich der höchste Aufwandsposten ist, gefolgt vom Personalaufwand mit 5.2 Mio. und dem Sachaufwand mit 4.1 Mio. Franken. Die danebenstehende Grafik schlüsselt den Transferaufwand auf.



Die Bildung ist mit 9.3 Mio. Franken die höchste Aufwandskostenstelle, gefolgt von der sozialen Sicherheit mit 3.7 Mio. und der Gesundheit mit 3 Mio. Franken.



3.4 Erfolgsrechnung - Abwasserbeseitigung

Abwasserbeseitigung		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	
30	Personalaufwand	0	0	0.00	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	135'000	192'200	64'642.35	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	64'900	67'900	52'163.76	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	200'700	325'500	200'738.30	
36	Transferaufwand	280'000	276'600	240'534.25	
39	Interne Verrechnungen	104'100	95'600	92'859.70	
Total betrieblicher Aufwand		784'700	957'800	650'938.36	
40	Fiskalertrag	0	0	0.00	
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00	
42	Entgelte	604'900	633'900	633'941.90	
43	Verschiedene Erträge	0	0	0.00	
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	6'400	67'900	-13'463.49	
46	Transferertrag	132'000	124'800	124'848.50	
49	Interne Verrechnungen	27'000	20'800	20'966.30	
Total betrieblicher Ertrag		770'300	847'400	766'293.21	
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-14'400	-110'400	115'354.85	
34	Finanzaufwand	0	0	0.00	
44	Finanzertrag	0	0	0.00	
Ergebnis aus Finanzierung		0	0	0.00	
Operatives Ergebnis		-14'400	-110'400	115'354.85	
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00	
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00	
Ausserordentliches Ergebnis		0	0	0.00	
Jahresergebnis Erfolgsrechnung		Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	-14'400	-110'400	115'354.85

3.5 Erfolgsrechnung - Abfallbeseitigung

Abfallbeseitigung		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	
30	Personalaufwand	17'500	16'800	16'279.10	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	441'300	456'600	438'256.47	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	8'600	8'600	8'559.06	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00	
36	Transferaufwand	0	7'200	0.00	
39	Interne Verrechnungen	32'300	37'200	33'269.02	
	Total betrieblicher Aufwand	499'700	526'400	496'363.65	
40	Fiskalertrag	0	0	0.00	
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00	
42	Entgelte	511'500	548'000	537'865.95	
43	Verschiedene Erträge	0	0	0.00	
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00	
46	Transferertrag	0	20'000	0.00	
49	Interne Verrechnungen	0	0	0.00	
	Total betrieblicher Ertrag	511'500	568'000	537'865.95	
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		11'800	41'600	41'502.30	
34	Finanzaufwand	0	0	0.00	
44	Finanzertrag	0	0	0.00	
	Ergebnis aus Finanzierung	0	0	0.00	
Operatives Ergebnis		11'800	41'600	41'502.30	
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00	
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00	
	Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00	
Jahresergebnis Erfolgsrechnung		Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	11'800	41'600	41'502.30

3.6 Erfolgsrechnung - Gemeinde allgemeiner Teil ohne Selbstfinanzierung

Gemeinde allgemeiner Haushalt		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	
30	Personalaufwand	5'181'000	4'915'300	4'947'855.05	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'534'700	3'463'500	3'216'900.42	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	824'700	751'900	657'372.56	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0.00	0.00	
36	Transferaufwand	12'430'700	11'571'300	11'132'933.94	
39	Interne Verrechnungen	1'174'000	1'277'100	1'288'422.65	
	Total Betrieblicher Aufwand	23'145'100	21'979'100	21'243'484.62	
40	Fiskalertrag	17'052'800	16'229'800	17'113'763.16	
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00	
42	Entgelte	946'800	1'211'700	1'121'051.49	
43	Verschiedene Erträge	0	0	0.00	
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00	
46	Transferertrag	2'735'400	2'387'700	3'024'771.37	
49	Interne Verrechnungen	1'283'400	1'389'100	1'393'585.07	
	Total Betrieblicher Ertrag	22'018'400	21'218'300	22'653'171.09	
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'126'700	-760'800	1'409'686.47	
34	Finanzaufwand	230'700	301'500	293'050.55	
44	Finanzertrag	488'200	357'800	374'503.20	
	Ergebnis aus Finanzierung	257'500	56'300	81'452.65	
	Operatives Ergebnis	-869'200	-704'500	1'491'139.12	
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00	
48	Ausserordentlicher Ertrag	200'000	200'000	530'000.00	
	Ausserordentliches Ergebnis	200'000	200'000	530'000.00	
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	-669'200	-504'500	2'021'139.12

3.7 Erfolgsrechnung - Erläuterungen

0

Allgemeine Verwaltung

Nettoaufwand Budget 2023	2'269'400.00
Nettoaufwand Budget 2022	2'185'700.00
Abweichung	83'700.00

Das Besoldungsbudget berücksichtigt den Teuerungsausgleich und die Stufenanpassungen gemäss Reglement. Die Sachgruppe Personalaufwand nimmt um Fr. 247'700 gegenüber dem Vorjahr zu. Zurückzuführen ist dies zu einem grossen Teil auf die Bereiche Kindertagesstätte und Tageseltern, in denen eine Bedarfszunahme zu verzeichnen ist.

Konto	Kontobezeichnung	Budget 2023	Budget 2022	Abweichung	Erläuterung
0110.3130.01	Porti, Abstimmungen Wahlen	17'400.00	8'400.00	9'000.00	Im 2023 finden die National- und Ständeratswahlen statt.
0120.3000.01	Entschädigung an Gemeinderat	283'500.00	276'400.00	7'100.00	Die Erhöhung der Gemeinderatsentschädigung ist auf den Teuerungsausgleich zurückzuführen. Die Regelung, dass bei den Mitgliedern des Gemeinderates nur 70% der Entschädigung als AHV-pflichtig gelten, fällt gemäss Ausgleichskasse per 1.1.2023 weg. Dies wirkt sich auf die Sozialversicherungsbeiträge und die Pensionskasse aus.
0120.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	19'000.00	13'900.00	5'100.00	
0120.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	36'600.00	25'000.00	11'600.00	
0120.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'800.00	2'900.00	900.00	
0120.3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	7'500.00	5'600.00	1'900.00	
0120.3102.01	Information	48'500.00	68'500.00	-20'000.00	Die angepassten Bestimmungen in Bezug auf die Wüfla wirken sich positiv auf das Budget aus.
0210.3010.01	Löhne Verwaltungspersonal	322'900.00	295'100.00	27'800.00	Die Erhöhung der Stellenprozente in der Gemeindekasse erlaubt die Stellvertretung in der Sachbearbeitung der Abteilung Kasse. Dieser Erhöhung steht die Senkung der Stellenprozente in der Kanzlei gegenüber.
0220.3010.01	Löhne Verwaltungspersonal	368'000.00	394'700.00	-26'700.00	siehe Kommentar oben
0220.3113.01	Hardware Anschaffung	12'000.00	3'000.00	9'000.00	Bei den Schaltern im Eingangsbereich der Gemeindeverwaltung wird ein Info-Board installiert. Diese Anschaffung steht im Zusammenhang mit dem Kommunikationskonzept der Gemeinde.
0220.3130.00	Dienstleistung Dritter - DIGI-FR	5'600.00	-	5'600.00	Die Digitalisierung der Gemeinden wird kantonal vorangetrieben. Der kantonale Fonds wird mit Fr. 1.- pro Einwohner gespeist.
0222.3010.01	Löhne Bauverwaltung	535'000.00	509'800.00	25'200.00	Die Erhöhung ist auf den Teuerungsausgleich und die Stufenanpassungen zurückzuführen.
0222.3132.01	Kosten Baubewilligungen	29'400.00	20'800.00	8'600.00	Der Gemeinderat geht von einer konstanten Bautätigkeit aus. Der Budgetbetrag resultiert aus einer Hochrechnung des Jahres 2022.
0290.3144.01	Baulicher Unterhalt Gemeindehaus	12'900.00	7'000.00	5'900.00	Die Stehlampen in den Büros erreichen das Lebensende. Sie werden durch Festinstallationen ersetzt.
0291.3120.01	Strom	1'600.00	700.00	900.00	Die Budgetpositionen im Bereich Strom werden generell um 20% erhöht. Ausnahme bilden die Gebäude im Schulzentrum, die dem freien Markt unterstellt sind.
0293.3111.01	Anschaffungen Maschinen, Geräte	3'000.00	-	3'000.00	Es wird ein Grundstock (10 Tischgarnituren und Stehtische) an Mobiliar für das Zeughaus angeschafft.
0293.3144.01	Baulicher Unterhalt	24'000.00	4'900.00	19'100.00	Das Pultdach an der Nordseite soll saniert werden. Es ist undicht und erfüllt die Funktion nicht mehr.

1

Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

Nettoaufwand Budget 2023	488'000.00
Nettoaufwand Budget 2022	306'000.00
Abweichung	182'000.00

Die Feuerwehr Untere Sense mit den Gemeinden Ueberstorf, Schmiten und Wünnewil-Flamatt wird per 1.1.2023 durch die Bezirksfeuerwehr abgelöst. Wünnewil wird in der neuen Organisation Ausrückstandort. Somit fallen in der Rubrik 1506 keine Kosten mehr an. Die Feuerwehrrersatzabgabe wird in der neuen Organisation aufgehoben, so dass die Einnahmen daraus wegfallen und die Feuerwehr künftig durch die Steuern finanziert wird. Die KGV geht bei der neuen Feuerwehr von Kosten von Fr. 47 pro Einwohner aus. Aktuell liegen die budgetierten Kosten bei Fr. 53 pro Einwohner.

Konto	Kontobezeichnung	Budget 2023	Budget 2022	Abweichung	Erläuterung
1500	Feuerwehr (netto)	267'500.00	86'900.00	180'600.00	Die Mehrkosten der neuen Feuerwehrorganisation belaufen sich auf Fr. 180'600. Dies entspricht in etwa dem Wegfall der Feuerwehrrersatzabgabe (Vorjahr Fr. 190'500).
1500.3632.01	Feuerwehr Sensebezirk	307'400.00	-	307'400.00	Die Gesamtkosten der neuen Bezirksfeuerwehr belaufen sich auf rund Fr. 53 pro Einwohner.
1500.4200.01	Feuerwehrrpflichtersatz	-	-190'500.00	190'500.00	Mit der neuen Bezirksorganisation fallen die Ersatzabgaben weg. Die Feuerwehrkosten werden durch die Steuern finanziert.
1500.4470.01	Mietertrag Feuerwehrgebäude	-100'000.00	-	-100'000.00	Die Bezirksorganisation bezahlt Fr. 100'000 für die Miete des Feuerwehrgebäudes Wünnewil, welches in der neuen Organisation zum Ausrückstandort wird.

2

Bildung

Nettoaufwand Budget 2023	7'634'400.00
Nettoaufwand Budget 2022	7'535'100.00
Abweichung	99'300.00

Die Stromtarife des Schulzentrums Wünnewil mit den Gebäuden Aula, OS, Spielhalle und Sporthalle unterliegen dem freien Markt. In diesen Gebäuden wird mit einem rund 5-mal höheren Stromtarif gerechnet. Die übrigen gemeindeeigenen Liegenschaften sind nicht im freien Markt. Dort rechnet der Gemeinderat mit einer Kostensteigerung von rund 20%. Die Gebäude Aula, OS und Spielhalle sind an der Solarstromanlage bei der Aula angeschlossen.

Konto	Kontobezeichnung	Budget 2023	Budget 2022	Abweichung	Erläuterung
2120.3110.02	Anschaffungen Schule Wünnewil	15'000.00	9'700.00	5'300.00	In der Unterstufe sollen die alten Trapeztsche (Fr. 6'100) ersetzt werden. Ebenfalls ersetzt werden die beiden Lehrertsche (Fr. 5'300).
2121.3611.01	Beiträge an Kanton - Psychologie	68'100.00	70'200.00	-2'100.00	Es werden 27 Jahreswochenstunden benötigt, wovon der Kanton 22 subventioniert.
2121.3611.02	Beiträge an Kanton - Logopädie	99'900.00	106'700.00	-6'800.00	Es werden 42 Wochenstunden benötigt, wovon der Kanton 39 subventioniert.
2121.4612.01	Rückerstattung OS	-22'700.00	-23'800.00	1'100.00	Die OS-Sense trägt die Kosten für 7 Schulpsychologie-Wochenstunden und für 2 Logopädie-Wochenstunden.

2130.3110.01	Anschaffungen Büromöbel und -geräte.	78'000.00	10'400.00	67'600.00	In der OS ist die Nachrüstung der IT für Fr. 37'000, die Anschaffung von 120 Schülerstühlen, 10 Schülerpulten und 15 Schülerarbeitsstischen für insgesamt Fr. 40'000 geplant.
2170.3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	10'800.00	-	10'800.00	Das Projekt Fernwärme Wünnewil wurde im 2022 realisiert. Im 2023 wird mit den Abschreibungen gestartet.
2171.3111.01	Anschaffungen Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	14'000.00	3'000.00	11'000.00	Ein Sonnensegel soll die Tischgarnitur bei der PS Wünnewil beschaffen. Dies wurde bereits im 2020 budgetiert. Der Generalrat hat es damals aber gestrichen. Seither hat man sich mit günstigen Sonnenschirmen beholfen, die bei Bedarf aufgestellt und wieder weggeräumt wurden. Die Tische auf dem Pausenplatz werden während der Schulzeit wie auch in der Pause und an Wochenenden sehr rege benutzt. Der Gemeinderat erachtet eine fixe Installation in Form eines Sonnensegels oder einer anderen Installation als sinnvoll.
2172.3010.01	Besoldung Reinigungspersonal	13'400.00	6'700.00	6'700.00	Das Budget 2022 basierte auf den Zahlen der Rechnung 2019, weil die Rechnung 2020 wegen Corona nicht aussagekräftig war. Das neue Budget sieht nun wieder die geplanten Reinigungsstunden vor.
2173.3120.01	Strom	44'100.00	18'000.00	26'100.00	Die OS Wünnewil ist betreffend den Stromtarifen auf dem freien Markt. Es wird mit einer fünffachen Erhöhung gerechnet. Diese Berechnung basiert auf der Hochrechnung des Verbrauchs 2022.
2173.3144.01	Baulicher Unterhalt	62'300.00	18'100.00	44'200.00	Die Korridorwände und Gruppenräume sollen auf einer Etage gestrichen (19'300), die Storensteuerung ersetzt (15'800) und die Nordfassade (9'000) repariert werden.
2177.3120.01	Strom	85'600.00	20'000.00	65'600.00	Die Sporthalle Wünnewil ist betreffend den Stromtarifen auf dem freien Markt. Es wird mit einer fünffachen Erhöhung gerechnet. Diese Berechnung basiert auf der Hochrechnung des Verbrauchs 2022.
2177.3151.01	Unterhalt Maschinen Mobilien	24'700.00	7'000.00	17'700.00	Die Sportgeräte und Einrichtungen werden alle 2 Jahre kontrolliert. Die nächste Kontrolle findet im 2023 statt. Dafür sind Fr. 7'200 vorgesehen. Auf Grund dieser Kontrolle müssen erfahrungsgemäss Sportgeräte repariert (2'500) und Sportmaterial (10'500) ersetzt werden.
2179.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	12'500.00	-	12'500.00	Die Sanierung des alten Gemeindehauses resp. Musikhauses kann im 2022 abgeschlossen werden. Somit beginnt die Abschreibung im 2023.

3

Kultur, Sport und Freizeit

Nettoaufwand Budget 2023	626'500.00
Nettoaufwand Budget 2022	504'700.00
Abweichung	121'800.00

Die Zunahme des Nettoaufwands ist zu einem grossen Teil auf die Rubrik Bibliothek zurückzuführen. Die Bibliotheksleiterin übernimmt neu die Organisation über die Bibliotheken in Wünnewil und Flamatt. Zudem wird die Open Library eingeführt, was zu einem Mehraufwand bei der Bibliotheks-EDV und bei der Infrastruktur der Aula (Anpassungen an elektrischer Installation und am Schliesssystem) führt. Damit soll den KundInnen ein Zugang zu unbedienten Zeiten gewährt werden. Dieses Projekt wird vom Kanton mit Fr. 15'000 und von der Region Sense mit Fr. 1'000 unterstützt.

Konto	Kontobezeichnung	Budget 2023	Budget 2022	Abweichung	Erläuterung
3210.3010.01	Besoldung Bibliotheken	78'000.00	58'900.00	19'100.00	Mit der Neuorganisation der Bibliotheken Wünnewil und Flamatt übernimmt die Bibliotheksleiterin von Wünnewil die Leitung über beide Bibliotheken. Zudem wird der Zeitaufwand dem bestehenden Pflichtenheft angepasst. Dafür wird die Stellendotation um 15% erhöht.
2172.3111.01	Anschaffungen Aula	9'800.00	1'000.00	8'800.00	Das Projekt "Open Library Wünnewil" (Zutritt zur Bibliothek zu unbedienten Zeiten) verursacht im Budget 2023 Kosten bei der Infrastruktur von Fr. 8'800, bei der EDV-Hardware/Ausrüstung Bestand Fr. 30'000
3210.3153.01	Unterhalt Hardware	30'400.00	400.00	30'000.00	

3210.3158.01	Unterhalt Software	9'500.00	4'700.00	4'800.00	und bei der EDV-Software jährlich Folgekosten von Fr. 4'800.
3210.4631.01	Beitrag der Loterie Romande und Dritte	-23'000.00	-8'100.00	-14'900.00	Der Kanton unterstützt die Open Library mit einem einmaligen Beitrag von Fr. 15'000, die Region Sense mit Fr. 1'000.

4

Gesundheit

Nettoaufwand Budget 2023	3'056'900.00
Nettoaufwand Budget 2022	2'653'200.00
Abweichung	403'700.00

Der Nettoaufwand in der Rubrik Gesundheit steigt gegenüber dem Vorjahr um knapp Fr. 400'000. Die Betriebs- und Finanzkosten der Pflegeheime machen alleine Fr. 240'600 aus, gefolgt von der Spitex mit Fr. 86'800, den Betreuungskosten in Pflegeheimen mit Fr. 38'700 und den Pauschalentschädigungen mit Fr. 35'700.

Konto	Kontobezeichnung	Budget 2023	Budget 2022	Abweichung	Erläuterung
4120.3612.10	Betriebs- und Finanzkosten Pflegeheime	813'800.00	573'200.00	240'600.00	Die Erhöhung setzt sich aus den nachfolgenden Positionen zusammen.
	Stiftung St. Wolfgang	638'400.00	445'400.00	193'000.00	Das erwartete Defizit der Stiftung St. Wolfgang beläuft sich auf 1.3 Mio. Franken. Der Anteil der Gemeinde Wünnewil-Flamatt an den Finanzkosten beträgt Fr. 346'000 und am Defizit Fr. 292'000, wovon 50% nach Einwohner auf die Gemeinden aufgeteilt wird und 50% nach Belegungstagen. Die Betriebskosten steigen infolge der zusätzlichen Energie- und Lohnkosten. Der Staatsrat hat unterdessen beschlossen, die Pensionstaxe um Fr. 5.- auf Fr. 110.- pro Tag zu erhöhen. Dies wird das Defizit im Pflegeheim Maggenberg und bei der Stiftung St. Wolfgang vermindern.
	Gesundheitsnetz Sense, Pflegeheim Maggenberg	114'200.00	73'100.00	41'100.00	
	Gesundheitsnetz Sense: Verwaltung Koordination	61'200.00	54'700.00	6'500.00	
4210.3612.11	Anteil an den Kosten für Krankenpflege und Hilfe zu Hause (Spitex)	810'700.00	723'900.00	86'800.00	Die Spitexkosten steigen weiter.

5

Soziale Sicherheit

Nettoaufwand Budget 2023	3'070'600.00
Nettoaufwand Budget 2022	2'634'500.00
Abweichung	436'100.00

Der Budgetzuwachs ist auf die Kindertagesstätten und auf die Tageseltern zurückzuführen. Diese beiden Bereiche machen alleine Fr. 385'600 aus.

Konto		Budget 2023	Budget 2022	Abweichung	Erläuterung
5451	Familienergänzende Tagesbetreuungseinrichtungen	40'200.00	37'900.00	2'300.00	Die Zunahme ist auf die Besoldungskosten (Teuerung und Stufenanpassung) zurückzuführen.
5452	Spielgruppen	29'900.00	28'000.00	1'900.00	Die Rubrik erfährt nur geringe Mehrkosten.

5453	Kindertagesstätten	329'800.00	113'200.00	216'600.00	Das Nettoergebnis der Kindertagesstätte nimmt gegenüber dem Vorjahr um Fr. 216'600 zu. Dies ist auf die höheren Personalkosten und auf die tieferen Elternbeiträge zurückzuführen.
5453.3010.01	Löhne Kindertagesstätte	586'000.00	460'700.00	125'300.00	Die Betreuungsplätze sind ausgebucht und es besteht der maximale Personalbestand. Der Stellenmarkt ist ausgetrocknet. Um die Organisation sicherzustellen, mussten die Stellenprozente um 40 Prozent erhöht werden. Es werden vermehrt Lehrstellen statt Praktikumsstellen angeboten.
5453.4260.01	Elternbeiträge	-282'000.00	-350'000.00	68'000.00	Die Berechnungsgrundlage für die Elternbeiträge musste aufgrund der geltenden Vorschriften des Jugendamtes aufs Jahr 2023 vom Bruttoeinkommen aufs Nettoeinkommen gewechselt werden. Diese Massnahme begünstigt die bessere Vereinbarkeit von Arbeit und Familie durch tiefere Kitatarife für Eltern. Dem wirkt der Gemeinderat mit einer Tarifierhöhung entgegen, die einen Teil der Mindereinnahmen abdeckt.
5453.4632.01	Beitrag Ueberstorf	-110'500.00	-80'000.00	-30'500.00	Die Familien aus der Gemeinde Ueberstorf bezahlen für die Kindertagesstätten den Volltarif.
5454	Tageseltern	186'400.00	17'400.00	169'000.00	Das Tageselternangebot wird seit September 2021 durch die Gemeinde geführt, vorher durch den Tageselternverein Sense. Das Gemeindeangebot ist sehr gut angelaufen. Bei der Übernahme wurden 10 Betreuungstage pro Woche verzeichnet. Aktuell und fürs Budget 2023 wird bereits mit 63 Betreuungstagen pro Woche gerechnet. Dies wirkt sich auch direkt auf die Lohnkosten aus.
5454.3010.01	Löhne Tageseltern	245'000.00	130'500.00	114'500.00	Die massive Zunahme des Angebots wirkt sich auf die Lohnkosten aus.
5454.4260.01	Elternbeiträge	-76'200.00	-133'000.00	56'800.00	Die Elternbeiträge hängen von der wirtschaftlichen Situation der Eltern ab.
5720.4611.10	Rückerstattung von Gemeinden Bezirk	-10'000.00	-20'000.00	10'000.00	Es wird erwartet, dass die Sozialhilfekosten des Sozialdienstes Sense-Unterland höher sind als die Kosten der übrigen Sozialdienste des Sensebezirkes und es wird mit einer Rückerstattung gerechnet.

6

Verkehr

Nettoaufwand Budget 2023
 Nettoaufwand Budget 2022
 Abweichung

1'605'000.00
 1'638'000.00
 -33'000.00

Das Nettobudget 2023 nimmt gegenüber dem Vorjahr nur unwesentlich ab.

Konto	Kontobezeichnung	Budget 2023	Budget 2022	Abweichung	Erläuterung
6150.3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	140'900.00	112'900.00	28'000.00	Die Projekte "Sanierung Steinige Brücke Flamatt", "Sanierung Schösslistrasse" und "Sanierung Pfrundweg" konnten im 2022 fertiggestellt werden. Damit beginnen die Abschreibungen im 2023.
6150.3141.01	Unterhalt Gemeindestrassen	273'000.00	273'000.00	-	Der Gemeinderat plant Unterhaltsarbeiten im Rahmen des Vorjahres.
6190.3010.01	Besoldung Werkdienst	465'000.00	454'300.00	10'700.00	Geplant war die Erhöhung der Stellenprozente von 455 auf 480 per Ende 2022. Sie wurde mit dem etwas früheren Kommandowechsel bei der Feuerwehr und der Pensionierung des Leiter Werkdienst etwas früher vollzogen.
6190.3120.03	Heizung Werkhof	31'800.00	16'800.00	15'000.00	Die Kosten fürs Heizöl haben sich verdoppelt, Fr. 30'000 statt 15'000.
6290.3101.01	Anschaffung Tageskarten Gemeinde	104'000.00	104'000.00	-	Es werden wie im Vorjahr 8 Gemeindetageskarten gekauft und der Bevölkerung für Fr. 42.- pro Karte zur Verfügung gestellt.

7

Umweltschutz und Raumordnung

Nettoaufwand Budget 2023	430'900.00
Nettoaufwand Budget 2022	339'800.00
Abweichung	91'100.00

Der Zuwachs des Nettoaufwandes ist auf die Ortsplanung und auf die Erweiterung der Stelengräber, die Urnenstelen und die Abdeckplatten der Urnenmauer zurückzuführen.

Konto	Kontobezeichnung	Budget 2023	Budget 2022	Abweichung	Erläuterung
7201	Abwasserbeseitigung				Die Abwasserrechnung 2023 schliesst mit einem Betriebsverlust von Fr. 14'400, welcher aus dem Fonds Rechnungsergebnis entnommen wird. Der Fonds Werterhalt kann mit Fr. 194'300 geäufnet werden.
7301	Abfallwirtschaft				Die Abfallrechnung 2023 schliesst mit einem Gewinn von Fr. 11'800, welcher in den Fonds gelegt wird.
7301.4240.02	Kehrichtgrundgebühr	-119'900.00	-146'300.00	26'400.00	Der Gemeinderat senkt fürs 2023 die Kehricht Grundgebühr von Fr. 55.70 auf Fr. 45.- (exkl. Mehrwertsteuer) pro Haushalt und Gewerbebetrieb. Der Fondsstand erlaubt diese Senkung.
7710.3111.01	Anschaffungen	69'700.00	12'700.00	57'000.00	Friedhof Wünnewil: Erweiterung um 18 Stelengräber (inkl. Urnenstelen) für Fr. 45'000; Gemeinschaftsgrab: Kauf einer dritten Grabtafel und die daraus folgende Versetzung einer Tafel für Fr. 6'500; Kauf eines diebstahlsicheren Briefkastens für Beileidskarten für Fr. 3'600; Kauf von Kerzenständern und Flüssigerkerzen für Fr. 1'600. Beim Friedhof Flamatt werden neue Abdeckplatten für eine Urnenmauer für Fr. 13'000 gekauft.
7900.3130.01	Ortsplanung	100'000.00	65'000.00	35'000.00	In Oberflamatt wurde im Rahmen des kantonalen Richtplanes das Gebiet nach der bestehenden Industriezone in eine Arbeitszone von kantonaler Bedeutung aufgenommen. Dies ist für die Gemeinde ein wichtiges Gebiet zur Weiterentwicklung. Die vorgesehenen Kosten belaufen sich auf Fr. 40'000.

8

Volkswirtschaft

Nettoaufwand Budget 2023	52'100.00
Nettoaufwand Budget 2022	30'900.00
Abweichung	21'200.00

Konto	Kontobezeichnung	Budget 2023	Budget 2022	Abweichung	Erläuterung
8400.3612.10	GV Region Sense - Beitrag Tourismus	40'400.00	19'200.00	21'200.00	Der Beitrag wird durch die Neuorganisation des Tourismus des Sensebezirks auf Grund des neuen Tourismusgesetzes erhöht.

9

Finanzen und Steuern

Nettoaufwand Budget 2023	-18'564'600.00
Nettoaufwand Budget 2022	-17'323'400.00
Abweichung	-1'241'200.00

Die Verbesserung des Budgets zum Vorjahr ist auf den Mehrertrag bei den Kapitaleistungen, den Quellensteuern, den Gewinnsteuern juristische Personen, dem Basis-Ausgleich zur Steuerreform, den Handänderungs- und Erbschaftssteuern sowie dem Ressourcenausgleich zurückzuführen. Auf der Aufwandseite gehen die Forderungsverluste deutlich zurück.

Konto	Kontobezeichnung	Budget 2023	Budget 2022	Abweichung	Erläuterung
9100.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	80'000.00	215'000.00	-135'000.00	Der Gemeinderat geht von Forderungsverlusten von Fr. 80'000 aus. Das Vorjahr war zu hoch budgetiert.
9100.4000.01	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	-11'214'000.00	-11'197'000.00	-17'000.00	Der Kanton rechnet ab dem Steuerjahr 2021 mit einer schwachen Zunahme von insgesamt 2.2% fürs 2023. In dieser Entwicklung sind die fürs 2023 beschlossenen Steuergesetzesänderungen berücksichtigt, die da sind: Anpassung der Steuersätze und Abzüge zum Ausgleich der kalten Progression, Anpassung des Abzuges für bedürftige Personen, Plafonierung der Transportkosten infolge des Mobilitätsgesetzes.
9100.4000.30	Steuern auf Kapitaleistung	-560'000.00	-450'000.00	-110'000.00	Der Gemeinderat erwartet fürs Jahr 2022 einen Ertrag von Fr. 800'000 und rechnet auch fürs 2023 mit derselben Basis. Der Grosse Rat hat beschlossen, die Steuersätze auf Kapitaleistungen per 1.1.2023 deutlich zu senken. Dies hat einen Minderertrag von rund 30% zur Folge, was eine Gesamtsteuer von Fr. 560'000 ergibt.
9100.4010.01	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	-1'366'000.00	-959'000.00	-407'000.00	Es wird mit einem guten Geschäftsverlauf der juristischen Personen gerechnet. Der Budgetzuwachs resultiert zu einem grossen Teil aus dem Wegfall einer Steuererleichterung.
9100.4611.01	Basisausgleich - Steuerreform	-507'900.00	-460'800.00	-47'100.00	Zur Abfederung der Auswirkungen der Steuerreform hat der Grosse Rat Ausgleichszahlungen für die Gemeinden beschlossen. In den Jahren 2023 und 2024 werden je 8 Mio. Franken ausgeschüttet, im 2025 und 2026 noch je 6.5 Mio. Franken. Danach fällt diese weg.
9101.4023.01	Handänderungssteuern	-500'000.00	-500'000.00	-	Die Erbschafts- und Schenkungssteuern werden erstmals in einem separaten Konto geführt, bisher unter den Handänderungssteuern. Es wird in diesen beiden Konti mit insgesamt Fr. 200'000 Mehrertrag gegenüber dem Vorjahresbudget gerechnet.
9101.4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuern	-200'000.00	-	-200'000.00	

Investitionsrechnung

4.1 Investitionsrechnung Übersicht Funktional

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	616'600.00		62'000		15'423.25	
	Nettoausgaben		616'600.00		62'000		15'423.25
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	625'000		150'000			
	Nettoausgaben		625'000		150'000		
2	Bildung	1'210'900		957'500	90'000	433'560.30	
	Nettoausgaben		1'210'900		867'500		433'560.30
3	Kultur, Sport und Freizeit	237'700	304'000	121'000	304'000	1'511'560.90	6'370.00
	Nettoausgaben	66'300		183'000			1'505'190.90
4	Gesundheit						
	Nettoausgaben						
5	Soziale Sicherheit						
	Nettoausgaben						
6	Verkehr	1'580'000	256'000	1'170'000	220'000	1'005'580.00	285'000.00
	Nettoausgaben		1'324'000		950'000		720'580.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	3'900'000	1'030'000	1'450'000	500'000	202'514.70	179'853.55
	Nettoausgaben		2'870'000		950'000		22'661.15
8	Volkswirtschaft						
	Nettoausgaben						
9	Finanzen und Steuern			100'000			
	Nettoausgaben				100'000		
Total Einnahmen / Ausgaben		8'170'200	1'590'000	4'010'500	1'114'000	3'168'639.15	471'223.55
Netto-Investitionseinnahmen							
Netto-Investitionsausgaben			6'580'200		2'896'500		2'697'416
Total		8'170'200	8'170'200	4'010'500	4'010'500	3'168'639.15	3'168'639.15

4.2 Investitionsrechnung Übersicht Sachgruppen

Investitionsrechnung, Sachgruppen		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Investitionsausgaben				
50	Sachanlagen	6'941'600	3'510'500	3'159'320.40
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	1'000'000	500'000	9'318.75
52	Immaterielle Anlagen	-	-	0.00
54	Darlehen	-	-	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	-	-	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	190'900	-	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	-	-	0.00
58	Ausserordentliche Investitionen	37'700	-	0.00
Total Investitionsausgaben		8'170'200	4'010'500	3'168'639.15
Investitionseinnahmen				
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	-	-	0.00
61	Rückerstattungen	1'560'000	1'024'000	291'370.00
62	Abgang immaterielle Anlagen	-	-	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	30'000	90'000	179'853.55
64	Rückzahlung von Darlehen	-	-	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen	-	-	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	-	-	0.00
Total Investitionseinnahmen		1'590'000	1'114'000	471'223.55
Investitionen				
Total Investitionsausgaben		8'170'200	4'010'500	3'168'639.15
Total Investitionseinnahmen		1'590'000	1'114'000	471'223.55
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		6'580'200	2'896'500	2'697'415.60

4.3 Erläuterungen zur Investitionsrechnung

Investitionsbudget

Das Investitionsbudget sieht für das Jahr 2023 Nettoinvestitionen von Fr. 6'580'200 vor.

Konto	Kontobezeichnung	Budget 2023	Neue Projekte
0291.5040.01	Sanierung Schlössli	500'000	Das Gebäude Schlössli soll saniert werden und künftig nur noch für die Kindertagesstätte zur Verfügung stehen. Momentan wird mit Kosten von 2 Mio. Franken gerechnet.
1500.5040.01	Feuerwehrgebäude	625'000	Wünnewil ist Ausrückstandort der neuen Feuerwehr des Bezirks. Es ist ein Neubau geplant, der sich netto auf rund 3.2 Mio. Franken belaufen wird.
2120.5060.01	Ersatz Pulte und Stühle PS Wünnewil	250'000	Die Pulte und Stühle in der Primarschule Wünnewil sind 30-jährig und funktionieren nicht mehr wie gewünscht, respektive entsprechen nicht mehr den heutigen Anforderungen.
2130.5620.01	Investitionen OS Sense	190'900	Die OS Sense plant in den OS-Zentren diverse Investitionsprojekte: OS Tafers: Sanierung des Pausenplatzes und Erweiterung der Werkräume Fr. 109'700; Fernwärmeanschluss Fr. 20'200; OS Düringen: Sanierung der Schulküchen Fr. 27'700; für alle OS-Zentren: Infrastruktur für Berufs- und Laufbahnberatung Fr. 33'300.
2174.5040.01	PS Au Flamatt Erweiterung	500'000	Geplant ist die Erweiterung und Sanierung der Primarschule Au Flamatt für 5 Mio. Franken. Das Projekt sieht diverse Sanierungen und eine Ausstockung vor.
2177.5040.01	Sporthalle Wünnewil Sanierung Vordach und Installation Photovoltaik	250'000	Das Vordach der Sporthalle Wünnewil ist undicht und muss saniert werden. Diese Sanierung mit der Installation einer Photovoltaik-Anlage zu verbinden, ist im Sinne der Energiepolitik der Gemeinde. Bleiben die Strompreise langfristig so hoch, dient es, möglichst viel Strom selber zu produzieren.
3410.5090.03	Freizeitanlage	200'000	Die Freizeitanlage ist für insgesamt Fr. 500'000 geplant. Sie ist Folge des Postulats Freizeitanlagen, das vom Generalrat im 2019 angenommen wurde. Im 2023 ist für Flamatt eine Alternative zum blauen Platz in Planung.
3410.5852.01	Sensler Sport- und Freizeitbad Plaffeien	37'700	Das Sensler Sport- und Freizeitbad ist in Planung.
6150.5010.05	Umsetzung Valtraloc	600'000	Das Projekt mit Gesamtkosten von 2.885 Mio. Franken wird dem Generalrat im Dezember 2022 vorgelegt.
6150.5010.16	Tempo 30 - Zonen Flamatt	150'000	Zur Verbesserung der Verkehrssicherheit in den Quartieren in Flamatt werden Tempo-30-Zonen eingeführt. Das Projekt steht im Zusammenhang mit der Sanierung der Ortsdurchfahrt (Valtraloc) in Flamatt.
6190.5060.02	Ersatz Kehrmaschine	180'000	Die Kehrmaschine ist zu ersetzen. Das Projekt wird dem Generalrat im Dezember 2022 vorgelegt.
7100.5031.01	Grundwasserfassung Oberflamatt	1'500'000	Grundwasserfassung Oberflamatt: Die alte Fassung ist nicht mehr gesetzeskonform. Die Schutzzonenausscheidung für die neue Quelfassung in Oberflamatt muss noch definitiv gemacht werden. Für das Projekt wird die Gemeinde Bauherrin und Verwalterin sein.
7201.5032.03	ARA Sanierungssperimeter Staffels	400'000	Der Weiler Staffels wird an die ARA angeschlossen.
7201.5032.04	ARA Sanierung Elswil	400'000	Das Fassungsvermögen der Meteorwasserableitung muss erweitert werden.
7201.6370.01	ARA-Anschlussgebühren	-30'000	Es wird mit Anschlussgebühren in dieser Grössenordnung gerechnet.
Konto			Bewilligt:
0293.5040.01	Zeughaus Flamatt	116'600	01.07.2020 Restkredit für das Projekt "Kauf Zeughaus Flamatt" mit Gesamtkosten von Fr. 707'000.
2171.5090.01	Sanierung Spielplatz PS Wünnewil	20'000	21.04.2021 Restkredit für das Projekt Sanierung Spielplatz Wünnewil (210'000)
3410.6190.01	Kunstrasenplatz Subventionen Dritte	-304'000	19.02.2020 Es handelt sich um den Subventionsbetrag der Loterie Romande für den Kunstrasen Wünnewil (1'421'000 - Subvention 304'000)
6150.5010.08	Güterwegsanierungen und Hofzufahrten	400'000	13.10.2021
6150.6110.01	Investitionsbeitrag Dritte Güterwegsanierung und Hofzufahrten	-220'000	13.10.2021 Güterwegsanierungen und Hofzufahrten (1'600'000 - Subventionen 880'000)
6150.5010.14	Sanierung Strasse Elswil	250'000	04.05.2022 Die Sanierung der Strasse Elswil wird fertiggestellt.
6150.6110.02	Investitionsbeiträge Dritte Steinige Brücke	-36'000	08.05.2019 Es handelt sich um den Restbetrag der erwarteten Subventionen für die Sanierung der Steinigen Brücke Flamatt
7410.5120.01	Senseaufweitung auf Rechnungen Dritte	1'000'000	16.10.2019 Senseaufweitung: Der Gemeinde obliegt für dieses Projekt die Rechnungsführung. Das Projekt kostet insgesamt 8.9 Mio. Franken. Für die Gemeinde bleiben Nettokosten von Fr. 225'000.
7410.6120.04	Rückerstattung Senseaufweitung Dritte	-1'000'000	
7710.5040.01	Friedhofgebäude Flamatt	600'000	12.10.2022 Der Generalrat hat dem Neubau des Friedhofsgebäudes mit Gesamtkosten von Fr. 1'160'000 zugestimmt.
		6'580'200	

Anhang zum Budget

Anhang

5.1 Kennzahlen mit Erwartungsrechnung 2022

	Budget und Rechnung		Prognose gemäss Finanzplan						Mittelwert	Richtwerte	
	Budget	Erwartung	Rechnung	Planung	Planung	Planung	Planung	Planung			
Gewichteter	2023	2022	2021	2024	2025	2026	2027	2028			
Nettoverschuldungsquotient	26.13%	-1.36%	11.16%	81.36%	113.75%	118.50%	145.55%	148.50%	80.45%	< 100 %	gut
(Nettoschuld I im Verhältnis zum Fiskalertrag Gemeindesteuersatz)	Der Nettoverschuldungsquotient gibt an, welcher Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen bzw. wie viele Jahrestanchen erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen.									100 % - 150 %	genügend
FR: -SchuldenGemeindeverbände+2068	Der Steuerertrag wird gemäss effektivem Steuersatz gerechnet.									> 150 %	schlecht
	2023	2022	2021	2024	2025	2026	2027	2028	Mittelwert		
Selbstfinanzierungsgrad	4.56%	208.31%	112.28%	4.35%	5.42%	23.45%	3.81%	22.76%	48.12%	> 100%	mittel-/langfristig anzustreben
(Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen)	Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100% führt zu einer Neuverschuldung. Liegt dieser Wert über 100%, können Schulden abgebaut werden.									80% - 100%	verantwortbare Neuverschuldung
	Mittelfristig sollte der SF-Grad im Durchschnitt gegen 100% sein, wobei auch der Stand der aktuellen Verschuldung eine Rolle spielt. Die Kennzahl kann starken Schwankungen unterliegen und sollte daher mittelfristig betrachtet werden.									50% - 80%	problematische Neuverschuldung
										< 50%	grosse Neuverschuldung
	2023	2022	2021	2024	2025	2026	2027	2028	Mittelwert		
Eigenkapital zum Fiskalertrag	105.89%	109.86%	105.56%	99.38%	91.57%	81.11%	69.04%	57.84%	90.03%	> 60 %	EG unter 2'000 Einwohner/innen EW (inkl. BG, KG; ZV)
(Eigenkapital in % des Fiskalertrages)	Nach Gemeindegrösse abgestufte Mindestausstattung des Eigenkapitals (Bilanzüberschuss) zur Abdeckung von ausserplanmässigen Aufwandüberschüssen und zum Schutz vor einem Bilanzfehlbetrag.									> 30 %	EG 2'000 EW bis 9'999 EW
										> 15 %	EG ab 10'000 EW
	2023	2022	2021	2024	2025	2026	2027	2028	Mittelwert		
Eigenkapitaldeckungsgrad	65.80%	72.02%	72.44%	62.73%	57.92%	50.76%	43.74%	37.01%	57.80%	> 60 %	EG unter 2'000 Einwohner/innen EW (inkl. BG, KG; ZV)
(Bilanzüberschuss, -fehlbetrag in % zum Laufenden Aufwand)	Welche frei verfügbaren Reserven bestehen zur Deckung allfälliger Defizite. Es ist anzustreben, ausreichend frei verfügbare Reserven zu bilden, um Schwankungen auszugleichen. Je nach Gemeindegrösse sollten zwischen 15% bis 60% des Aufwandes aus der ER als Zielgrösse für den Bilanzüberschuss vorhanden sein.									> 30 %	EG 2'000 EW bis 9'999 EW
										> 15 %	EG ab 10'000 EW
	2023	2022	2021	2024	2025	2026	2027	2028	Mittelwert		
Zinsbelastungsanteil	0.48%	0.29%	0.53%	1.24%	1.83%	2.08%	2.37%	2.56%	1.42%	0 % - 4 %	gut
(Nettozinsen in Prozent des Laufenden Ertrags)	Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Zinsaufwand gebunden ist.									4 % - 9 %	genügend
	Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.									9 % und mehr	schlecht
	2023	2022	2021	2024	2025	2026	2027	2028	Mittelwert		
Investitionsanteil	27.05%	9.10%	13.56%	36.44%	27.46%	9.10%	20.09%	6.37%	18.65%	< 10 %	schwache Investitionstätigkeit
(Bruttoinvestitionen in Prozent des konsolidierten Gesamtaufwandes)	Der Investitionsanteil zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen und den Einfluss auf die Nettoverschuldung.									10 % - 20 %	mittlere Investitionstätigkeit
	Die Kennzahl kann von Jahr zu Jahr sehr stark schwanken. Eine Beurteilung über mehrere Jahre ist deshalb wichtig und sinnvoll zusammen mit dem Selbstfinanzierungsanteil.									20 % - 30 %	starke Investitionstätigkeit
										> 30 %	sehr starke Investitionstätigkeit

Anhang

5.1 Kennzahlen mit Erwartungsrechnung 2022

Budget und Rechnung			Prognose gemäss Finanzplan						Richtwerte		
Nettoschuld I pro Einwohner (Fremdkapital abzüglich Finanzvermögen)	2023	2022	2021	2024	2025	2026	2027	2028	Mittelwert		
	795	-42	342	2'533	3'625	3'866	4'860	5'075	2'632	< 0	Nettovermögen
	Klassische Grösse zur Beurteilung der Verschuldung bzw. des Vermögens der Gemeinde unter Einbezug der Beteiligungen im Verwaltungsvermögen .									0 - 1'000	geringe Verschuldung
Bruttoverschuldungsanteil (Bruttoschulden in Prozent des Laufenden Ertrages)	2023	2022	2021	2024	2025	2026	2027	2028	Mittelwert		
	78.99%	57.48%	64.49%	120.70%	145.78%	149.39%	173.44%	175.69%	120.74%	1'001 - 2'500	mittlere Verschuldung
	Der Bruttoverschuldungsanteil ist eine Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation bzw. zur Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht. Er zeigt an, wieviele Prozente vom Finanzertrag benötigt werden, um die Bruttoschulden abzubauen.									2'501 - 5'000	hohe Verschuldung
Kapitaldienstanteil (Kapitalkosten im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	2023	2022	2021	2024	2025	2026	2027	2028	Mittelwert		
	4.79%	4.48%	4.10%	6.08%	7.27%	9.72%	10.32%	10.78%	7.19%	> 5'000	sehr hohe Verschuldung
	Der Kapitaldienstanteil ist die Messgrösse für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (= Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.									< 50 %	sehr gut
Selbstfinanzierungsanteil (Selbstfinanzierung im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	2023	2022	2021	2024	2025	2026	2027	2028	Mittelwert		
	1.32%	6.42%	12.92%	2.17%	1.75%	2.04%	0.93%	1.50%	3.63%	50 % - 100 %	gut
	Der Selbstfinanzierungsanteil charakterisiert die Finanzkraft und den finanziellen Spielraum einer Gemeinde. Er gibt an, welchen Anteil ihres Ertrages die öffentliche Körperschaft zur Finanzierung ihrer Investitionen aufwenden kann.									100% - 150 %	mittel
Bruttorendite Finanzvermögen (Ertrag Finanzvermögen im Verhältnis zum Finanzvermögen)	2023	2022	2021	2024	2025	2026	2027	2028	Mittelwert		
	1.83%	1.78%	1.76%	1.81%	1.80%	1.78%	1.77%	1.75%	1.79%	150 % - 200 %	schlecht
	Die Bruttorendite gibt Auskunft, wieviel % der Finanzvermögensertrag im Verhältnis zum Finanzvermögen beträgt. Je nach wirtschaftlicher Situation und Liegenschaften im Finanzvermögen kann diese Berechnung stark variieren.									> 200 %	kritisch
Bruttoschulden pro Kopf (Bruttoschulden pro Einwohner)	2023	2022	2021	2024	2025	2026	2027	2028	Mittelwert		
	3'559	2'701	3066	5'318	6'431	6'692	7'707	7'943	5'427	0 % - 5 %	geringe Belastung
	Diese Grösse ist für viele weiterführende Überlegungen von Bedeutung, insbesondere für die Finanzstatistik.									5 % - 15 %	tragbare Belastung
Eigenkapital im Verhältnis zum bereinigten Ertrag (ohne SF)	2023	2022	2021	2024	2025	2026	2027	2028	Mittelwert		
	76.0%	79.9%	71.68%	67.76%	62.77%	55.82%	48.62%	40.86%	62.93%	> 15 %	hohe Belastung
	Wünnewil-Flamatt: Massgebend für die Beurteilung des Steuersatzes.									0 % - 1 %	schlecht

Anhang

5.2 Vollzeitstellen

A11 Vollzeitäquivalent des festangestellten Personals					
Bezeichnung		Bestand per 01.01.2022	Bestand per 31.12.2022	Bestand 30.04.2023	Bemerkung
Gemeindekanzlei		340.00	310.00	310.00	
Gemeindekasse		265.00	310.00	300.00	
Bauamt		460.00	460.00	460.00	
Jugendarbeit		80.00	80.00	80.00	
Hausdienst		480.00	480.00	480.00	
Werkdienst		455.00	480.00	480.00	
Familienexterne Betreuung *		40.00	40.00	40.00	
Kindertagesstätte *		690.00	790.00	730.00	
Ausserschulische Betreuung		165.00	170.00	200.00	
Schulsozialarbeiter		50.00	0.00	0.00	
Schulsekretariat		70.00	70.00	70.00	
Deutschkurse		30.00	30.00	30.00	
Bibliotheken		35.00	50.00	50.00	
Gemeinwesenarbeit und Integration		30.00	30.00	30.00	
Total		3'190.00	3'300.00	3'260.00	

* = Übernahme der Familienexternen Betreuung durch die Gemeinde per 1.1.2021

