

# tafersaktuell

Voranschlag | 20



GEMEINDE TAFERS *...natürlich!*



- › Allgemeiner Kommentar zum Ergebnis
- › Voranschläge
- › Vorbericht zum Voranschlag





Liebe Taferserin, lieber Taferser

Gerne unterbreiten wir Ihnen den Voranschlag 2020, der mit einem geringfügigen Defizit von CHF 62'000.– abschliesst. Bei einem Umsatz von knapp CHF 15 Mio. konnte ein fast ausgeglichenes Budget erarbeitet werden.

Auf den nachfolgenden Seiten dieser Sonderbroschüre können Sie den Vorbericht, den allgemeinen Kommentar und die Details zu den entstandenen Zahlen des Laufenden Budgets und des Investitionsbudgets entnehmen. Kurzbegründungen runden die Informationen ab.

Zudem wurden auch Finanztendenzen für die nächsten Jahre aufgezeigt, die Aufschluss über die finanzielle Situation geben sollen. Wir wünschen Ihnen viel Spass bei der Lektüre.

Ihre VERTRETER DER GEMEINDE TAFERS

3	Vorbericht zum Voranschlag	23	Artengliederung
5	Allgemeiner Kommentar zum Ergebnis	26	Investitionsvoranschlag
8	Zusammenzug	29	Kurzbegründungen
9	Voranschlag	32	Finanzplan

#### Öffnungszeiten | Impressum

**Öffnungszeiten** Mo-Do 07.30-12.00 Uhr / 13.30-17.30 Uhr, Fr 07.30-12.00 Uhr / 13.30-17.00 Uhr | **Herausgeber** Gemeinde Tafers, Schwarzseestrasse 5, 1712 Tafers, Tel. 026 494 80 10, [gemeinde@tafers.ch](mailto:gemeinde@tafers.ch), [www.tafers.ch](http://www.tafers.ch) | **Auflage** 1520 Ex. für die Bevölkerung von Tafers | **Inserate** [gemeinde@tafers.ch](mailto:gemeinde@tafers.ch)

# Vorbericht zum Voranschlag 2020

## 1. Führung des Voranschlags

Der Voranschlag des Jahres 2020 wurde anlässlich mehreren Lesungen vom Gemeinderat erarbeitet und ist durch Rafael Bucher, Finanzverwalter generiert worden. Der Voranschlag wurde mit dem EDV-Programm Gemowin der Firma Dialog AG erstellt.

## 2. Steueranlage

Der Voranschlag basiert auf folgenden Steueranlagen:

Steuerfuss (natürliche und juristische Personen)	75 % der Kantonssteuer
Liegenschaftssteuer	1.5 ‰ des Steuerwertes
Feuerwehropflichtersatzabgabe	3 % der Staatssteuer (maximal CHF 300.00)
Hundesteuer	CHF 30.00 je Hund

## 3. Kommentar zum Voranschlag

Aufwand der Laufenden Rechnung	CHF	14'996'800.00
Ertrag der Laufenden Rechnung	CHF	14'934'800.00
Darin enthaltene interne Verrechnungen	CHF	1'529'300.00
Ergebnis Voranschlag / Mehraufwand	CHF	62'000.00

### Zusätzliche Kennzahlen

Obligatorische Abschreibungen	CHF	1'288'500.00
Schuldzinsen	CHF	140'800.00

### Einladung zur Gemeindeversammlung vom 9. Dezember 2019

Die detaillierte Traktandenliste sowie die Geschäfte zur Gemeindeversammlung finden Sie in der schon separat zugestellten Botschaft.



#### 4. Voranschlag Laufende Rechnung 2020

Die Abweichungen in der Artengliederung gegenüber dem Voranschlag vom Vorjahr setzen sich wie folgt zusammen:

##### Aufwandseite (nach Artengliederung)

Art	Voranschlag 2019 in CHF	Voranschlag 2020 in CHF	Abweichungen in %
Personalaufwand	2'215'300.00	2'293'300.00	+ 3.52
Sachaufwand	2'171'900.00	2'257'500.00	+ 3.94
Passivzinsen	159'100.00	153'800.00	- 3.33
Abschreibungen	1'366'900.00	1'301'500.00	- 4.78
Kanton + Gde'verbände	6'023'800.00	6'068'800.00	+ 0.75
Eigene Beiträge	1'146'900.00	1'365'900.00	+ 19.09
Einlagen in Reserven	2'400.00	1'700.00	- 29.17
Interne Verrechnungen	1'574'700.00	1'554'300.00	- 1.30

##### Ertragsseite (nach Artengliederung)

Art	Voranschlag 2019 in CHF	Voranschlag 2020 in CHF	Abweichungen in %
Steuern	9'299'000.00	9'320'000.00	+ 0.23
Liegenschaftserträge	829'000.00	854'200.00	+ 3.04
Gebühren-Entgelte	1'336'900.00	1'430'300.00	+ 6.99
Beiträge o. Zweckbindung	252'300.00	256'100.00	+ 1.51
Rückerstattungen	649'400.00	820'700.00	+ 26.38
Subventionen	421'200.00	519'300.00	+ 23.29
Entnahmen aus Reserven	129'600.00	204'900.00	+ 58.10
Interne Verrechnungen	1'570'000.00	1'529'300.00	- 2.59

#### 5. Investitionsvoranschlag / Investitionsabsichten

Art	Voranschlag 2020 in CHF
Bruttoinvestitionen	3'005'000.00
Investitionseinnahmen	50'000.00
Nettoinvestitionen	2'955'000.00

##### Erklärung

Jede Investition muss vor der Realisierung durch das entsprechende Organ mittels Individualbeschluss genehmigt werden. Der Investitionsvoranschlag ist im Innern dieser Broschüre zu finden.

# Allgemeiner Kommentar zum Ergebnis

Der Gemeinderat hat den Voranschlag das erste Mal an einem eintägigen Workshop erarbeitet. Trotz zusätzlich angebotener Dienstleistungen für die Bevölkerung und steigender Kosten, konnte das Resultat in etwa im Bereich der vergangenen Jahre gehalten werden.

Eine grosse Herausforderung war, die Minder-einnahmen der Unternehmenssteuerreform zu kompensieren. Dank Überbrückungsbeiträgen des Kantons und einer steigenden Entwicklung der Steuereinnahmen bei den natürlichen Personen, konnten die Auswirkungen gehemmt werden.

Nach weiteren individuellen Sitzungen des Gemeinderats wurde der Voranschlag 2020 mit einem Mehraufwand von CHF 62'000.– beschlossen und konnte so auch der Finanzkommission präsentiert werden.

## Allgemeine Verwaltung

Eine grosse Herausforderung für das Jahr 2020 wird die Vorbereitung auf die Fusion mit St. Antoni und Alterswil sein. Dazu werden sicher zusätzliche Ressourcen beansprucht werden, die als Fusionsaufwände budgetiert wurden. Alle Entlohnungen des Gemeindepersonals werden nach den kommunalen Bestimmungen angepasst. Der Wert des Amthauses, als wichtige Stätte für Arbeitsplätze von Institutionen und der Gemeinde, wird durch regelmässige und nötige Unterhaltsarbeiten optimal aufrecht erhalten. Im Moment zählt die Gemeinde Tafers rund 3500 Einwohnende und die Verwaltung ist stets bestrebt, bestmögliche Dienstleistungen für seine „Kunden“ zu liefern.

Netto Aufwand	in CHF
Voranschlag 2020	1'018'200.00
Voranschlag 2019	921'300.00

## Öffentliche Sicherheit

Die Feuerwehr Sense Nord übernimmt ab 1. Januar 2020 in der öffentlichen Sicherheit bzw. dem Feuerwehrdienst für die Gemeinde

Tafers wichtige Aufgaben. Der Zusammenschluss soll zu einer hohen Synergiengewinnung führen. Die professionell geführte Struktur generiert auf der anderen Seite auch Mehrkosten, die durch die Gemeinden getragen werden. Darum erfolgt für die Gemeinde Tafers im Feuerwehrbereich eine Kostensteigerung. Dafür wird eine Fondsentnahme fällig. Geringfügige Kosten werden noch direkt der Gemeinde in Rechnung gestellt.

Netto Aufwand	in CHF
Voranschlag 2020	137'400.00
Voranschlag 2019	122'600.00

## Bildung

Die Kosten der obligatorischen Schulbereiche steigen in etwa gleich wie in den Jahren zuvor - nebst geringfügigen Verschiebungen. Die auserschulische Betreuung wurde im neuen Schuljahr eröffnet und wird sehr gut geführt. Sie stösst auf eine sehr gute Akzeptanz und das Team sowie die Verantwortlichen verbessern die Strukturen ständig. Das Subventions-gesuch für die Anstossfinanzierung dieses Angebots wurde beim Bund gestellt. Es ist davon auszugehen, dass dieses neue Angebot subventioniert wird. Bei der Primarschule fällt die Weiterverrechnung der kantonalen Unterstützung der Schülertransporte weg und der Schülertransport der Gemeinde Tafers wurde einem neuen Anbieter vergeben. Zudem sind die Kantonsbeiträge am Schulmaterial konkreter geworden und können nun ordentlich im Budget aufgenommen werden. Das erlaubt einen kleinen Nettokostenrückgang bei der Primarschule. Die Schule wird gut geführt, dennoch steigen die Anforderungen an eine optimale Schulbildung jährlich.

Bei den Schulliegenschaften konnten Subventionen und interne Verrechnungen für die Pavillonmiete veranschlagt werden. Auch die Verschiebung von Schuljahr und Rechnungsjahr beziffert in der OS wieder weniger Nettokosten. Dies wechselt sich alle Jahr ab.

Netto Aufwand	in CHF
Voranschlag 2020	4'388'200.00
Voranschlag 2019	4'556'900.00

### Kultur

Obwohl die Kultur als Aufgabe nicht direkt einen Gewinn generiert, sind die bestehenden Angebote als Steigerung der Lebensqualität anzusehen. Die Kulturkommission ist äusserst aktiv und widmet sich ständig neuen Projekten. Das sehr geschätzte Angebot des Konservatoriums stellt den höchsten Kostenfaktor dar. Dennoch ist die musische Förderung aller ein unverzichtbarer Bestandteil unserer Gesellschaft.

Netto Aufwand	in CHF
Voranschlag 2020	414'300.00
Voranschlag 2019	399'800.00

### Gesundheit

Das Gesundheitsnetz Sense hat neu eine Koordinatorin als erste Ansprechpartnerin für Personen, die gesundheitsbedingte Hilfe benötigen. Dieses Angebot ist präventiv, damit frühst mögliche Hilfe angeboten werden kann. Die Kosten im Gesundheitsbereich steigen jährlich, dies sicher auch bedingt durch die demographische Entwicklung der Bevölkerungsstrukturen. Darunter ist das geschätzte Angebot der Spitalexternen Krankenpflege, die den spätestmöglichen Eintritt in ein Heim fördern soll, aber jährlich verhältnismässige Erhöhungen der Kosten verursacht. Ein Stopp der Erhöhung der Gesundheitskosten ist im Moment nicht absehbar.

Netto Aufwand	in CHF
Voranschlag 2020	1'451'300.00
Voranschlag 2019	1'402'600.00

### Soziale Wohlfahrt

Die Kosten für die Betreuung der Kinder im Vorschulalter wird tendenziell in den nächsten Jahren zunehmen, da sich die Familienstrukturen in den letzten Jahren markant verändert haben. Durch die Zunahme berufstätiger Frauen, nimmt auch der Bedarf an externer Kinderbetreuung zu. Zudem wird vom Kanton eine neue Tarifstruktur gefordert, die die mittleren Einkommen mehr entlasten soll. Um weiterhin zu Subventionen zu gelangen, müssen die Tarife in Kürze angepasst werden. Darum wird der Kostenanteil an der Betreuung durch die Gemeinde künftig höher ausfallen.

Das Integrationsprojekt Elki-Deutsch ist nun bereits gefestigt. Es ist nachwievon von Subventionszahlungen des Kantons auszugehen. Die Budgetzahlen konnten bereits aufgrund der Erfahrungswerte recht gut berechnet werden.

Netto Aufwand	in CHF
Voranschlag 2020	1'550'400.00
Voranschlag 2019	1'445'700.00

### Verkehr

Das Projekt Kantonalstrasse Tafers-Menziswil von 2005 ist abgeschlossen, deshalb konnten die Abschreibungen bei den Strassen reduziert werden. Die Erfahrung hat gezeigt, dass der neue Wasser- und Abwasserwart nicht mehr ein fixes Pensum für den Werkhof übernehmen kann, deshalb fällt die interne Weiterverrechnung weg. Der öffentliche Verkehr läuft sehr zufriedenstellend und die Angebote werden stets den Bedürfnissen angepasst. Der Kostenanteil der Gemeinde wird vom Kanton bestimmt.

Netto Aufwand	in CHF
Voranschlag 2020	1'013'200.00
Voranschlag 2019	1'039'700.00

### Umwelt- und Raumplanung

Das neue Trinkwasserreglement wurde an der Gemeindeversammlung genehmigt. Dies wird nun mit dem neu angestellten Wasserwart Yvan Jungo, ausgebildeter Brunnenmeister, umgesetzt.

Die erste Etappe „Entwässerung Dorf“ ist mittlerweile weit fortgeschritten. Diese Investitionen werden den Fonds schmälern. Mit der zweiten Etappe werden wir wieder Abschreibungen an den Investitionen vornehmen müssen und können keine Fondsentnahmen mehr machen. Deshalb ist es unbedingt nötig, den Abwasserpreis anzupassen. Dieser Anpassungsprozess läuft und das Resultat wird bald möglichst der Bevölkerung kommuniziert. Das Abfallprojekt beim Tannweg wurde sehr gut besucht. Mittels dieser Massnahme konnte die Bevölkerung näher an das Thema der Abfallentsorgung gebracht werden. Die Ortsplanung befindet sich zur Genehmigung bei den kantonalen Instanzen. Sobald ein Entscheid vorliegt, wird die Bevölkerung darüber in Kenntnis gesetzt.

Netto Aufwand	in CHF
Voranschlag 2020	139'900.00
Voranschlag 2019	155'200.00

### Volkswirtschaft

Die letzte Zahlung für das Darlehen an die Kaisereggbahnen wird im 2019 geleistet. Somit ist der Finanzbeitrag für die Erweiterung der Beschneiungsanlage und die Sanierung des Trailerslifts im Schwarzsee abgegolten. Die Gemeinde Tifers wird sich in den nächsten Jahren der Ansiedlung von neuen Betrieben erfreuen können. Die Betriebe in Tifers sind sehr gut aufgestellt und wir sind stolz auf deren unermüdliches Wirtschaftsstreben.

Netto Aufwand	in CHF
Voranschlag 2020	23'400.00
Voranschlag 2019	22'900.00

### Finanzen und Steuern

Als Ausgangspunkt für die Berechnungen der wichtigsten Steuereinnahmen gilt jeweils das vom Kanton letzte abgeschlossene Steuerjahr. Nach einer Stagnation im letzten Jahr, haben sich die Steuern der natürlichen Personen sehr erfreulich entwickelt.

Die per Volksabstimmung beschlossene Unternehmenssteuerreform bringt jedoch starke Ein-

bussen mit sich. Für die nächsten sieben Jahre erhalten wir zum Ausgleich der Steuern für juristische Personen noch Überbrückungszuschüsse, die den Ausfall ein wenig abdämpfen sollen. Dank der guten Entwicklung bei den Steuereinnahmen der natürlichen Personen und der zusätzlich erhöhten Dividendenbesteuerung können die Ausfälle in Grenzen gehalten werden.

Im Interkommunalen Finanzausgleich bleiben wir weiterhin bei den nur Nehmergemeinden.

Netto Aufwand	in CHF
Voranschlag 2020	10'074'300.00
Voranschlag 2019	9'893'100.00

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Total</b>	<b>14'996'800.00</b>	<b>14'934'800.00</b>	<b>14'661'000</b>	<b>14'487'400</b>	<b>14'904'479.02</b>	<b>14'992'802.27</b>
	Netto Aufwand		62'000.00		173'600		
	Netto Ertrag					88'323.25	
0	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>1'669'000.00</b>	<b>650'800.00</b>	<b>1'547'100</b>	<b>625'800</b>	<b>1'538'450.40</b>	<b>668'505.50</b>
	Netto Aufwand		1'018'200.00		921'300		869'944.90
1	<b>OEFFENTLICHE SICHERHEIT</b>	<b>277'400.00</b>	<b>140'000.00</b>	<b>232'600</b>	<b>110'000</b>	<b>215'812.65</b>	<b>115'901.30</b>
	Netto Aufwand		137'400.00		122'600		99'911.35
2	<b>BILDUNG</b>	<b>5'384'300.00</b>	<b>996'100.00</b>	<b>5'394'100</b>	<b>837'200</b>	<b>5'064'679.40</b>	<b>859'204.65</b>
	Netto Aufwand		4'388'200.00		4'556'900		4'205'474.75
3	<b>KULTUR UND FREIZEIT</b>	<b>494'200.00</b>	<b>79'900.00</b>	<b>476'200</b>	<b>76'400</b>	<b>486'433.39</b>	<b>88'460.45</b>
	Netto Aufwand		414'300.00		399'800		397'972.94
4	<b>GESUNDHEIT</b>	<b>1'472'300.00</b>	<b>21'000.00</b>	<b>1'422'600</b>	<b>20'000</b>	<b>1'309'736.43</b>	<b>27'557.65</b>
	Netto Aufwand		1'451'300.00		1'402'600		1'282'178.78
5	<b>SOZIALE WOHLFAHRT</b>	<b>1'587'100.00</b>	<b>36'700.00</b>	<b>1'456'900</b>	<b>11'200</b>	<b>1'455'596.99</b>	<b>11'320.00</b>
	Netto Aufwand		1'550'400.00		1'445'700		1'444'276.99
6	<b>VERKEHR</b>	<b>1'112'400.00</b>	<b>99'200.00</b>	<b>1'138'900</b>	<b>99'200</b>	<b>1'154'935.95</b>	<b>93'085.19</b>
	Netto Aufwand		1'013'200.00		1'039'700		1'061'850.76
7	<b>UMWELT UND RAUMPLANUNG</b>	<b>1'346'400.00</b>	<b>1'206'500.00</b>	<b>1'267'000</b>	<b>1'111'800</b>	<b>1'183'883.97</b>	<b>1'046'277.69</b>
	Netto Aufwand		139'900.00		155'200		137'606.28
8	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>66'000.00</b>	<b>42'600.00</b>	<b>65'500</b>	<b>42'600</b>	<b>71'354.17</b>	<b>41'479.52</b>
	Netto Aufwand		23'400.00		22'900		29'874.65
9	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>1'587'700.00</b>	<b>11'662'000.00</b>	<b>1'660'100</b>	<b>11'553'200</b>	<b>2'423'595.67</b>	<b>12'041'010.32</b>
	Netto Ertrag	10'074'300.00		9'893'100		9'617'414.65	

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Total</b>	<b>14'996'800</b>	<b>14'934'800</b>	<b>14'661'000</b>	<b>14'487'400</b>	<b>14'904'479.02</b>	<b>14'992'802.27</b>
	Netto Aufwand		62'000		173'600		
	Netto Ertrag					88'323.25	
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>1'669'000</b>	<b>650'800</b>	<b>1'547'100</b>	<b>625'800</b>	<b>1'538'450.40</b>	<b>668'505.50</b>
	Netto Aufwand		1'018'200		921'300		869'944.90
<b>01</b>	<b>Gemeindevers., Gemeinderat u. Kommissionen</b>	<b>285'200</b>		<b>214'200</b>		<b>206'367.10</b>	
	Netto Aufwand		285'200		214'200		206'367.10
<b>011</b>	<b>Wahlen, Abstimmungen, Gemeindeversammlungen</b>	<b>33'200</b>		<b>29'200</b>		<b>24'338.30</b>	
	Netto Aufwand		33'200		29'200		24'338.30
011.300.01	Entschädigungen	4'000		4'000		2'890.00	
011.310.01	Abstimmungs- und Wahlmaterial	3'500		3'500		1'900.10	
011.310.02	Porti, Abstimmungen und Wahlen	10'500		10'500		8'703.20	
011.318.01	Kosten externe Revisionsstelle	9'200		9'200		8'831.40	
011.319.01	Übriger Aufwand	2'000		2'000		2'013.60	
011.365.01	Beitrag an politische Parteien	4'000					
<b>012</b>	<b>Gemeinderat</b>	<b>242'000</b>		<b>171'000</b>		<b>168'808.80</b>	
	Netto Aufwand		242'000		171'000		168'808.80
012.300.01	Honorar, Sitzungs- und Taggeld	146'000		105'000		107'630.00	
012.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	16'000		15'000		17'118.95	
012.317.01	Spesenvergütungen			26'000		25'200.00	
012.318.01	Fusionsaufwände	75'000		5'000		12'645.80	
012.319.01	Übriger Aufwand	5'000		20'000		6'214.05	
<b>013</b>	<b>Kommissionen</b>	<b>10'000</b>		<b>14'000</b>		<b>13'220.00</b>	
	Netto Aufwand		10'000		14'000		13'220.00
013.300.01	Sitzungs- und Taggelder	10'000		14'000		13'220.00	
<b>02</b>	<b>Allgemeine Verwaltung</b>	<b>1'383'800</b>	<b>650'800</b>	<b>1'332'900</b>	<b>625'800</b>	<b>1'332'083.30</b>	<b>668'505.50</b>
	Netto Aufwand		733'000		707'100		663'577.80
<b>021</b>	<b>Gemeindeverwaltung</b>	<b>612'800</b>	<b>20'000</b>	<b>601'300</b>	<b>15'000</b>	<b>587'016.73</b>	<b>15'000.00</b>
	Netto Aufwand		592'800		586'300		572'016.73
021.301.01	Besoldungen	376'000		370'000		342'201.45	
021.301.02	Kinderzulagen Arbeitgeber	10'000		10'000		10'575.00	
021.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	32'500		30'500		32'016.00	
021.304.01	Pensionskassenbeiträge	26'000		26'000		26'725.20	
021.305.01	Unfall- und Erwerbsausfallvers.	3'000		3'000		3'120.90	
021.309.01	Ausbildungs- und Kurskosten	10'000		6'000		3'064.45	
021.310.01	Drucksachen, Büromaterial	23'000		23'000		27'407.48	
021.311.01	Anschaffung Maschinen, Mobilien	1'500		8'000		4'519.25	
021.312.01	Stromkosten Verwaltung	3'600		3'600		4'707.65	
021.315.01	Unterhalt Maschinen, Mobilien	6'500		6'500		5'252.96	
021.315.02	Service + Finanzkosten IT	69'500		60'000		61'914.35	
021.317.01	Spesenvergütung	700		700		157.65	
021.318.01	Haftpflcht- und Sachversicherungen	7'500		7'500		7'418.49	
021.318.02	Telefon/Fax	3'500		3'500		3'358.40	
021.318.03	Postgebühren, Porti	22'000		24'000		25'645.65	
021.318.04	Internet	4'500		4'500		14'013.80	
021.318.05	Betreibungs- und Inkassospesen	4'000		4'000		7'670.05	
021.319.01	Übriger Aufwand	4'500		6'000		2'648.00	
021.365.01	Verbandsbeiträge	4'500		4'500		4'600.00	
021.490.01	Int. Verrechnung Verwaltungskosten		20'000		15'000		15'000.00
<b>022</b>	<b>Bauverwaltung</b>	<b>242'000</b>	<b>45'000</b>	<b>221'500</b>	<b>40'000</b>	<b>214'124.75</b>	<b>59'134.95</b>
	Netto Aufwand		197'000		181'500		154'989.80
022.301.01	Besoldungen	191'700		173'300		170'132.15	
022.301.02	Kinderzulagen Arbeitgeber	3'600		3'600		3'600.00	

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
022.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	19'400		16'200		16'112.00	
022.304.01	Pensionskassenbeiträge	14'700		14'500		14'387.40	
022.305.01	Unfall- und Erwerbsausfallvers.	4'600		5'900		4'731.30	
022.309.01	Ausbildungs- und Kurskosten	2'500		2'500		200.00	
022.310.01	Büromaterial	1'500		1'500		489.20	
022.317.01	Spesenvergütung	2'000		2'000		821.80	
022.318.01	Baubewilligungen u. Gebühren	1'000		1'000		3'650.90	
022.319.01	Übriger Aufwand	1'000		1'000			
022.431.01	Einnahmen Baubewilligungen		30'000		25'000		44'134.95
022.490.01	Interne Verrechnung Verwaltungskosten		15'000		15'000		15'000.00
<b>023</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>529'000</b>	<b>560'000</b>	<b>510'100</b>	<b>547'000</b>	<b>530'941.82</b>	<b>570'861.40</b>
	Netto Ertrag	31'000		36'900		39'919.58	
023.301.01	Besoldungen	95'900		96'000		89'422.45	
023.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	10'500		10'000		11'218.95	
023.304.01	Pensionskassenbeiträge	8'700		8'700		10'473.00	
023.305.01	Unfall- und Erwerbsausfallvers.	1'000		1'600		1'812.80	
023.311.01	Anschaffung Mobilien u. Einrichtung	2'700		2'700		30'813.45	
023.312.01	Strom	5'000		8'000		4'897.75	
023.312.02	Wasser und Abwasser	4'000		4'000		3'239.60	
023.312.03	Heizkosten	20'000		20'000		27'248.65	
023.313.01	Reinigungsmaterial	4'000		4'000		4'579.35	
023.314.01	Baulicher Unterhalt	80'000		30'000		21'232.60	
023.314.02	Ausserord. bauliche Massnahmen			26'000		26'216.15	
023.318.01	Gebäude- und Sachversicherung	12'000		12'000		11'574.85	
023.319.01	Übriger Aufwand	500		500		268.95	
023.390.01	Int. Verrechnung Schuldzins	9'700		11'600		12'943.27	
023.390.02	Int. Verrechnung Abschreibung	250'000		250'000		250'000.00	
023.390.03	Int. Verrechnung Verwaltungsk.	25'000		25'000		25'000.00	
023.423.01	Mietzins, Nebenkosten		560'000		547'000		570'861.40
<b>024</b>	<b>Vergütung an Gde-Verwaltung</b>		<b>25'800</b>		<b>23'800</b>		<b>23'509.15</b>
	Netto Ertrag	25'800		23'800		23'509.15	
024.431.02	Gebühren Einwohnerkontrolle		7'000		7'000		5'752.00
024.436.03	Inkasso Pfarreisteuern		15'000		13'000		14'923.40
024.439.01	Uebrige Erträge		1'000		1'000		85.95
024.451.02	AHV-Agentur		2'800		2'800		2'747.80
<b>1</b>	<b>OEFFENTLICHE SICHERHEIT</b>	<b>277'400</b>	<b>140'000</b>	<b>232'600</b>	<b>110'000</b>	<b>215'812.65</b>	<b>115'901.30</b>
	Netto Aufwand		137'400		122'600		99'911.35
<b>10</b>	<b>Rechtsaufsicht</b>	<b>104'300</b>	<b>3'000</b>	<b>113'000</b>	<b>3'000</b>	<b>90'389.95</b>	<b>1'990.00</b>
	Netto Aufwand		101'300		110'000		88'399.95
<b>100</b>	<b>Rechtsaufsicht und -pflege</b>	<b>104'300</b>	<b>3'000</b>	<b>113'000</b>	<b>3'000</b>	<b>90'389.95</b>	<b>1'990.00</b>
	Netto Aufwand		101'300		110'000		88'399.95
100.311.01	Kosten Videoüberwachung	500		500		4'938.70	
100.352.01	Kostenanteil Berufsbeistandschaft	103'800		112'500		85'451.25	
100.431.01	Einbürgerungsgebühren		3'000		3'000		1'990.00
<b>12</b>	<b>Rechtsprechung</b>	<b>6'000</b>		<b>4'000</b>		<b>4'886.40</b>	
	Netto Aufwand		6'000		4'000		4'886.40
<b>120</b>	<b>Rechtsprechung</b>	<b>6'000</b>		<b>4'000</b>		<b>4'886.40</b>	
	Netto Aufwand		6'000		4'000		4'886.40
120.318.01	Fürsprecher, Gutachten	6'000		4'000		4'886.40	
<b>14</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>158'900</b>	<b>137'000</b>	<b>107'000</b>	<b>107'000</b>	<b>113'911.30</b>	<b>113'911.30</b>
	Netto Aufwand		21'900				
<b>140</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>158'900</b>	<b>137'000</b>	<b>107'000</b>	<b>107'000</b>	<b>113'911.30</b>	<b>113'911.30</b>
	Netto Aufwand		21'900				
140.301.01	Entschädigungen, Übungsspes.			30'000		29'039.75	
140.301.05	Brände, Hilfsleistungen	10'000		10'000		16'868.20	

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
140.303.01	Sozialversicherungsbeiträge			1'000		1'553.50	
140.305.01	Unfallversicherung	300		1'500		923.60	
140.309.01	Ausbildungskosten			10'000		9'025.00	
140.311.01	Anschaffung von Material			5'000		12'895.85	
140.315.01	Unterhalt Verbrauchsmat.			12'000		11'153.82	
140.318.01	Fahrzeugversicherung und -steuern			2'000		1'221.52	
140.318.02	Telefongebühren, Alarmanlage			1'500		1'297.93	
140.318.03	Kantonsbeiträge Stützpunkte	1'500		1'500		2'180.20	
140.319.01	Übriger Aufwand	2'000		1'000		1'211.89	
140.363.01	Beiträge an FW Sense Nord	139'100		30'000			
140.365.01	Beiträge an Verbände	2'100		1'500		832.50	
140.381.01	Einlagen in FW Fonds					25'707.54	
140.390.01	Int. Verrechnung Schuldzins	200					
140.390.02	Int. Verrechnung Abschreibung	3'700					
140.430.01	Feuerwehrliftersatzabgabe		105'000		100'000		98'572.30
140.436.01	Hilfeleistungen für Dritte		2'000		1'500		10'565.00
140.461.01	Subventionsbeiträge KGV				1'500		4'774.00
140.482.01	Fondsentnahme Feuerwehr		30'000		4'000		
<b>16</b>	<b>Zivilschutz und Militär</b>	<b>8'200</b>		<b>8'600</b>		<b>6'625.00</b>	
	Netto Aufwand		8'200		8'600		6'625.00
<b>160</b>	<b>Zivilschutz und Militär</b>	<b>8'200</b>		<b>8'600</b>		<b>6'625.00</b>	
	Netto Aufwand		8'200		8'600		6'625.00
160.300.01	GFO Alterswil-St.Ursen-Tafers	200		400		163.05	
160.312.01	Energiekosten Anlagen	200		200		196.50	
160.314.01	Unterhalt und Ren. Anlagen	1'000		1'000			
160.318.01	Sachversicherungen, Telephon	300		300		210.80	
160.319.01	Übriger Aufwand	100		100		135.00	
160.351.01	Betriebskosten des Zivilschutzes	6'400		6'600		5'919.65	
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>5'384'300</b>	<b>996'100</b>	<b>5'394'100</b>	<b>837'200</b>	<b>5'064'679.40</b>	<b>859'204.65</b>
	Netto Aufwand		4'388'200		4'556'900		4'205'474.75
<b>20</b>	<b>Kindergarten</b>	<b>269'500</b>		<b>257'900</b>	<b>4'600</b>	<b>257'879.80</b>	<b>1'400.00</b>
	Netto Aufwand		269'500		253'300		256'479.80
<b>200</b>	<b>Kindergarten</b>	<b>269'500</b>		<b>257'900</b>	<b>4'600</b>	<b>257'879.80</b>	<b>1'400.00</b>
	Netto Aufwand		269'500		253'300		256'479.80
200.310.01	Schulmaterial und Lehrmittel	6'500		6'500		6'762.20	
200.351.01	Besoldung nach Verteiler Staat	263'000		251'400		251'117.60	
200.462.01	Schulgeld von anderen Gemeinden				4'600		1'400.00
<b>21</b>	<b>Obligatorischer Schulzyklus</b>	<b>2'829'600</b>	<b>161'200</b>	<b>2'754'700</b>	<b>96'700</b>	<b>2'639'805.80</b>	<b>57'782.00</b>
	Netto Aufwand		2'668'400		2'658'000		2'582'023.80
<b>210</b>	<b>Primarschule</b>	<b>1'309'600</b>	<b>58'200</b>	<b>1'303'600</b>	<b>26'700</b>	<b>1'281'056.72</b>	<b>32'900.00</b>
	Netto Aufwand		1'251'400		1'276'900		1'248'156.72
210.301.01	Sekretariat + Entschädigungen	31'700		23'800		23'446.60	
210.301.02	Kinderzulagen	1'300		1'300		1'350.00	
210.302.02	Entschädigungen			9'300		8'103.60	
210.302.03	Schwimmunterricht+Eislaufen	27'000		27'600		26'680.00	
210.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	2'500		2'400		2'270.75	
210.304.01	Pensionskassenbeiträge	2'000		2'000		1'979.40	
210.305.01	Unfall- und Erwerbsausfallvers.	200		200		179.25	
210.310.01	Schulmaterial und Lehrmittel	33'500		10'000		33'084.88	
210.310.02	Werken und Unterrichtshilfen	12'400		13'400		12'631.70	
210.310.03	Fotokopien	17'000		19'000		14'354.70	
210.311.01	Anschaff. + Unterhalt von Geräten	10'800		10'200		8'257.03	
210.311.02	Anschaffung Informatik und Support	25'700		50'000		19'591.20	
210.315.01	Schülertransporte	56'100		65'000		78'515.15	
210.317.01	Spesen Lehrerweiterbildung	8'000		8'000		7'387.75	

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
210.318.01	Telephon, Internet- u. TV-Gebühren	3'000		3'500		3'969.16	
210.319.01	Übriger Aufwand	5'000		4'000		4'488.00	
210.351.01	Besoldung nach Verteiler Staat	1'067'400		997'900		985'603.40	
210.351.02	Schülertransporte Staat			50'000		37'164.15	
210.352.01	Schulgeld an andere Gemeinden	6'000		6'000		12'000.00	
210.433.01	Schulgelder		1'400		1'400		4'600.00
210.461.01	Kantonsbeitrag Schulmaterial		24'600				
210.462.01	Schulgeld von anderen Gemeinden		32'200		25'300		28'300.00
<b>211</b>	<b>Orientierungsschule</b>	<b>1'301'600</b>		<b>1'294'800</b>		<b>1'274'914.94</b>	
	Netto Aufwand		1'301'600		1'294'800		1'274'914.94
211.318.01	Telephonegebühren	6'000		6'000		7'383.24	
211.319.01	Übriger Aufwand	1'000		1'000			
211.352.02	Betriebskosten OS Bezirkskasse	1'294'600		1'287'800		1'267'531.70	
<b>218</b>	<b>Ausserschulische Betreuung</b>	<b>125'100</b>	<b>95'000</b>	<b>89'000</b>	<b>62'000</b>		
	Netto Aufwand		30'100		27'000		
218.300.01	Sitzungsgelder	500		500			
218.301.01	Besoldungen	55'000		42'000			
218.301.02	Kinderzulagen	900					
218.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	3'500		2'500			
218.304.01	Pensionskassenbeiträge	2'700					
218.305.01	Unfall- und Erwerbsausfallvers.	500		500			
218.309.01	Ausbildungs- und Kurskosten	2'000		2'000			
218.311.01	Anschaffung von Material	3'500		1'000			
218.312.01	Strom und Diverses	1'500		2'000			
218.318.01	Versicherungen/Administration			5'000			
218.318.02	Verpflegung	35'000		20'500			
218.390.03	Int. Verrechnung Versicherung/Administration	5'000					
218.390.04	Int. Verrechnung Miete/Nebenkosten	15'000		13'000			
218.436.01	Beiträge ASB		80'000		49'000		
218.461.01	Subventionen		15'000		13'000		
<b>219</b>	<b>Schulveranstaltungen Primarschule</b>	<b>93'300</b>	<b>8'000</b>	<b>67'300</b>	<b>8'000</b>	<b>83'834.14</b>	<b>24'882.00</b>
	Netto Aufwand		85'300		59'300		58'952.14
219.313.01	Schulabschlussfeier, Sportfest	5'000		5'000		5'000.00	
219.317.01	Lagerbeiträge	24'500		20'000		10'718.00	
219.317.03	Schülerverkehrspatrouilleure	6'000		6'000		5'398.20	
219.317.04	Elternrat	2'000		1'500		1'062.00	
219.317.05	Beitrag für kulturelle Anlässe	27'000		12'000		9'906.44	
219.317.06	Information über Sexualität	1'800		1'800		1'760.00	
219.317.07	Kosten Aufgabenhilfe	21'000		15'000		14'020.00	
219.317.08	Gewaltprävention	6'000		6'000		6'407.50	
219.365.01	Mittagstisch					29'562.00	
219.436.01	Beiträge Mittagstisch						18'492.00
219.436.02	Beiträge Aufgabenhilfe		8'000		8'000		6'390.00
<b>22</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>699'600</b>	<b>100'000</b>	<b>738'800</b>	<b>90'000</b>	<b>720'308.35</b>	<b>133'737.05</b>
	Netto Aufwand		599'600		648'800		586'571.30
<b>220</b>	<b>Sozialpädagogischer Dienst</b>	<b>699'600</b>	<b>100'000</b>	<b>738'800</b>	<b>90'000</b>	<b>720'308.35</b>	<b>133'737.05</b>
	Netto Aufwand		599'600		648'800		586'571.30
220.310.01	Lehrmittel	1'500		3'500		1'454.70	
220.351.01	Schulpsychologischer Dienst	92'000		92'800		92'930.95	
220.351.02	Sprachheilunterricht	127'700		128'800		128'800.00	
220.351.03	Psychomotorischer Dienst	20'000		19'700		20'068.80	
220.351.04	Sonderpädagogische Dienste	458'400		494'000		477'053.90	
220.461.01	Kantonsbeitrag für Hilfsdienste		100'000		90'000		133'737.05
<b>23</b>	<b>Berufsbildung</b>	<b>45'000</b>		<b>45'000</b>		<b>43'562.65</b>	
	Netto Aufwand		45'000		45'000		43'562.65

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>230</b>	<b>Berufsbildung</b>	<b>45'000</b>		<b>45'000</b>		<b>43'562.65</b>	
	Netto Aufwand		45'000		45'000		43'562.65
230.351.01	Beitrag an Berufsschulen	45'000		45'000		43'562.65	
<b>29</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>1'540'600</b>	<b>734'900</b>	<b>1'597'700</b>	<b>645'900</b>	<b>1'403'122.80</b>	<b>666'285.60</b>
	Netto Aufwand		805'700		951'800		736'837.20
<b>293</b>	<b>Liegenschaften Primarschule</b>	<b>718'500</b>	<b>61'600</b>	<b>719'600</b>	<b>28'600</b>	<b>605'120.99</b>	<b>28'208.55</b>
	Netto Aufwand		656'900		691'000		576'912.44
293.301.01	Besoldung Abwarte u. Aushilfen	179'700		175'000		150'515.35	
293.301.02	Kinderzulagen Arbeitgeber	3'600		3'600		3'600.00	
293.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	16'000		15'000		14'370.40	
293.304.01	Pensionskassenbeiträge	13'700		12'000		11'907.30	
293.305.01	Unfall- und Erwerbsausfallvers.	1'100		1'100		1'055.70	
293.311.01	Anschaff. Mobilien und Einricht.	27'800		9'000		15'425.70	
293.311.02	Anschaffungen Turmmaterial	2'800		4'000		2'016.25	
293.311.03	Anschaffung Pulte und Stühle					14'664.40	
293.312.00	Stromkosten	11'000		11'000		12'232.40	
293.312.01	Wasser- und Abwassergebühren	5'500		5'500		5'384.60	
293.312.02	Heizungskosten	34'500		34'400		50'339.35	
293.313.01	Reinigungsmaterial	8'000		10'000		7'598.56	
293.314.01	Baulicher Unterhalt	36'000		31'000		54'644.30	
293.314.02	Ausserord. baulicher Unterhalt			28'000		38'188.35	
293.315.01	Unterhalt Mobilien u. Geräte	1'000		1'000		649.60	
293.318.01	Gebäude- und Sachversicherungen	10'000		9'000		9'201.03	
293.319.01	Uebrigter Aufwand	1'000		1'000		371.70	
293.390.01	Int. Verrechnung Schuldzins	30'800		33'000		22'956.00	
293.390.02	Int. Verrechnung Abschreibung	336'000		336'000		190'000.00	
293.423.01	Mietertrag Abwartwohnung		15'600		15'600		15'600.00
293.436.01	Rückerst. Heizkosten Pfarrei		13'000		13'000		12'608.55
293.461.01	Subventionen		8'000				
293.490.03	Int. Verrechnung Miete		25'000				
<b>294</b>	<b>Liegenschaften OS</b>	<b>822'100</b>	<b>673'300</b>	<b>878'100</b>	<b>617'300</b>	<b>798'001.81</b>	<b>638'077.05</b>
	Netto Aufwand		148'800		260'800		159'924.76
294.301.01	Besoldung Abwarte u. Aushilfen	263'000		265'000		265'209.00	
294.301.02	Kinderzulagen Arbeitgeber	7'000		9'000		8'707.50	
294.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	21'500		21'800		23'465.90	
294.304.01	Pensionskassenbeiträge	20'000		20'000		20'148.00	
294.305.01	Unfall- u. Erwerbsausfallvers.	3'000		3'000		2'011.80	
294.306.01	Dienstkleider	1'200		1'200		2'068.30	
294.309.01	Ausbildungs- u. Kurskosten	2'000		2'000		2'100.00	
294.311.01	Anschaffung Mobilien	30'300		19'200		25'404.44	
294.311.02	Ausserordentl. Anschaffungen					16'742.05	
294.312.00	Strom	42'000		42'000		40'680.42	
294.312.01	Wasser- u. Abwassergebühren	6'000		6'000		4'713.10	
294.312.02	Heizkosten	80'000		80'000		50'696.55	
294.313.01	Reinigungsmaterial	17'500		17'500		12'200.87	
294.314.01	Baulicher Unterhalt	47'000		46'600		39'840.80	
294.314.02	Ausserordentliche Renovationen	22'000		86'800		27'609.24	
294.315.01	Unterhalt Mobilien u. Geräte	7'500		7'500		3'516.75	
294.318.01	Gebäude- und Sachversicherungen	29'000		29'000		27'720.67	
294.319.01	Uebrigter Aufwand	2'000		1'000		1'803.40	
294.390.01	Int. Verrechnung Schuldzins	21'100		20'500		23'363.02	
294.390.02	Int. Verrechnung Abschreibung	200'000		200'000		200'000.00	
294.423.01	Mietertrag Abwartwohnung		10'800		10'800		12'000.00
294.427.02	Entschäd. für Lokalbenützung		700		500		750.00
294.453.01	Rückvergütung Gebäudekosten OS		661'800		606'000		625'327.05
<b>3</b>	<b>KULTUR UND FREIZEIT</b>	<b>494'200</b>	<b>79'900</b>	<b>476'200</b>	<b>76'400</b>	<b>486'433.39</b>	<b>88'460.45</b>
	Netto Aufwand		414'300		399'800		397'972.94

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>30</b>	<b>Kultur</b>	<b>314'300</b>	<b>26'400</b>	<b>291'600</b>	<b>26'400</b>	<b>283'264.58</b>	<b>30'622.50</b>
	Netto Aufwand		287'900		265'200		252'642.08
<b>300</b>	<b>Kulturförderung, Veranstaltungen</b>	<b>305'300</b>	<b>26'400</b>	<b>282'600</b>	<b>26'400</b>	<b>274'264.58</b>	<b>30'622.50</b>
	Netto Aufwand		278'900		256'200		243'642.08
300.301.01	Besoldung Bibliothekarinnen	27'500		27'500		25'860.35	
300.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	2'700		2'500		2'383.15	
300.305.01	Unfall- und Krankenversicherung	100		100		66.45	
300.311.01	Betrieb Bibliothek	6'000		6'000		6'903.35	
300.311.02	Kulturelle Anschaffungen	10'000		1'000		860.10	
300.313.01	Kulturelle Veranstaltungen	4'000		4'000		1'692.41	
300.313.02	Bundes- und Jungbürgerfeier	10'000		9'000		9'490.15	
300.318.01	Empfänge und Anlässe	15'000		9'000		7'792.65	
300.351.01	Beitrag an Konservatorium	138'900		130'700		131'365.50	
300.362.01	Interkommunale Kulturförderung	5'000		6'000		4'000.00	
300.365.01	Beitrag Volkshochschule	500		500		500.00	
300.365.02	Beitrag an Sensler Museum	20'500		20'500		20'249.40	
300.365.03	Beiträge an kulturelle Vereine	14'000		14'000		13'150.00	
300.365.04	Musischer Unterricht	10'000		10'500		8'658.75	
300.365.05	Beitrag Ludothek u. Weiterb.	2'000		2'000		2'000.00	
300.365.06	Beitrag an Kulturgüter	100		100		100.00	
300.390.01	Int. Verrechnung Schulzinse	4'000		4'200		4'192.32	
300.390.02	Int. Verrechnung Abschreibung	35'000		35'000		35'000.00	
300.427.01	Ertrag kulturelle Vermietungen		20'000		20'000		24'521.50
300.439.01	Beiträge Musischer Unterricht		3'000		3'000		2'340.00
300.439.02	Sponsoring Kulturweg						400.00
300.452.01	Beiträge übrige Gemeinden an Bibliothek		3'400		3'400		3'361.00
<b>305</b>	<b>Kulturgebäude Sigristenhaus</b>	<b>9'000</b>		<b>9'000</b>		<b>9'000.00</b>	
	Netto Aufwand		9'000		9'000		9'000.00
305.314.01	Beitrag Unterhaltskosten	9'000		9'000		9'000.00	
<b>33</b>	<b>Parkanlagen und Wanderwege</b>	<b>36'600</b>	<b>10'000</b>	<b>34'100</b>	<b>10'000</b>	<b>40'653.00</b>	<b>17'830.45</b>
	Netto Aufwand		26'600		24'100		22'822.55
<b>330</b>	<b>Parkanlagen, Wanderwege</b>	<b>36'600</b>	<b>10'000</b>	<b>34'100</b>	<b>10'000</b>	<b>40'653.00</b>	<b>17'830.45</b>
	Netto Aufwand		26'600		24'100		22'822.55
330.314.01	Wanderwege, allgemein	12'100		12'100		9'457.60	
330.314.02	Wanderweg Galteratal	13'000		13'000		5'661.20	
330.314.03	Parkanlagen und Dorfschmuck	11'500		9'000		25'534.20	
330.462.01	Anteil Anstössergemeinden		10'000		10'000		17'830.45
<b>34</b>	<b>Sport</b>	<b>46'200</b>	<b>2'800</b>	<b>63'600</b>	<b>2'800</b>	<b>79'455.10</b>	<b>2'800.00</b>
	Netto Aufwand		43'400		60'800		76'655.10
<b>340</b>	<b>Sportanlagen</b>	<b>37'800</b>	<b>2'800</b>	<b>55'200</b>	<b>2'800</b>	<b>72'655.10</b>	<b>2'800.00</b>
	Netto Aufwand		35'000		52'400		69'855.10
340.312.00	Strom Fussballplätze	10'000		10'000		9'593.45	
340.312.01	Dünger	5'500		5'000		5'334.50	
340.314.01	Baulicher Unterhalt	17'000		19'000		7'602.65	
340.314.02	Ausserordentliche Renovation					46'363.85	
340.315.01	Unterhalt und Ankauf Geräte	2'000		2'000		411.35	
340.315.02	Unterhalt/Ankauf Geräte Fitnessraum	1'100		1'100		1'080.00	
340.319.01	Uebrigter Aufwand	500		500		549.30	
340.381.01	Fondseinlage Fitnessraum	1'700		1'700		1'720.00	
340.390.01	Int. Verrechnung Schulzinse				900		
340.390.02	Int. Verrechnung Amortisation			15'000			
340.434.01	Anteil Vereine Fitnessgeräte		2'800		2'800		2'800.00
<b>341</b>	<b>Sportbetrieb</b>	<b>8'400</b>		<b>8'400</b>		<b>6'800.00</b>	
	Netto Aufwand		8'400		8'400		6'800.00
341.365.01	Beiträge an Sportvereine	8'400		8'400		6'800.00	

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>35</b>	<b>Uebrigere Freizeitgestaltung</b>	<b>97'100</b>	<b>40'700</b>	<b>86'900</b>	<b>37'200</b>	<b>83'060.71</b>	<b>37'207.50</b>
	Netto Aufwand		56'400		49'700		45'853.21
<b>350</b>	<b>Jugend</b>	<b>97'100</b>	<b>40'700</b>	<b>86'900</b>	<b>37'200</b>	<b>83'060.71</b>	<b>37'207.50</b>
	Netto Aufwand		56'400		49'700		45'853.21
350.301.01	Besoldung Jugendarbeiter	55'300		54'000		52'961.65	
350.301.02	Kinderzulagen Arbeitgeber	1'400		800		1'200.00	
350.301.03	Entschädigung Aufsichtshilfen	2'200		2'200		940.00	
350.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	5'900		5'100		5'110.35	
350.304.01	Pensionskassebeiträge	4'600		3'500		3'427.20	
350.305.01	Unfall- und Erwerbsausfallvers.	400		500		404.90	
350.309.01	Ausbildungs- und Kurskosten	500		500		170.00	
350.314.01	Unterhalt Jugendraum	5'800		3'100		4'687.96	
350.316.01	Miete Jugendraum Int. Verr.	3'600		3'600		3'600.00	
350.317.01	Spesenvergütung Jugendarbeiter	2'100		2'100		2'100.00	
350.365.02	Jugendprojekte	6'500		3'000		533.65	
350.365.03	Jubla Tafers, gemeinnützige Arbeit	5'000		5'000		4'000.00	
350.365.04	Lagerbeitrag an Jubla	3'800		3'500		3'925.00	
350.452.01	Anteil Jugend Sense Mitte		37'700		37'200		37'207.50
350.482.01	Entnahme Fonds Jugend		3'000				
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b>	<b>1'472'300</b>	<b>21'000</b>	<b>1'422'600</b>	<b>20'000</b>	<b>1'309'736.43</b>	<b>27'557.65</b>
	Netto Aufwand		1'451'300		1'402'600		1'282'178.78
<b>40</b>	<b>Spitäler</b>	<b>9'000</b>		<b>3'600</b>		<b>4'141.05</b>	
	Netto Aufwand		9'000		3'600		4'141.05
<b>400</b>	<b>Spitäler</b>	<b>9'000</b>		<b>3'600</b>		<b>4'141.05</b>	
	Netto Aufwand		9'000		3'600		4'141.05
400.351.02	Beitrag Pflegerestkosten	9'000		3'600		4'141.05	
<b>41</b>	<b>Pflegeheime</b>	<b>803'900</b>		<b>813'300</b>		<b>734'759.96</b>	
	Netto Aufwand		803'900		813'300		734'759.96
<b>410</b>	<b>Pflegeheime</b>	<b>803'900</b>		<b>813'300</b>		<b>734'759.96</b>	
	Netto Aufwand		803'900		813'300		734'759.96
410.351.01	Sonderbetreuung Betagtenheimen	556'600		553'700		551'531.95	
410.352.01	Wäscherei PH Maggenberg					28'907.50	
410.352.02	Betriebskostenübers.Maggenberg	67'800		55'000		24'854.83	
410.352.03	Tagesheim St. Wolfgang					30.59	
410.352.04	Betriebskostenübers.St. Martin	31'200		56'700			
410.352.07	Koordinationsstelle GN Sense	20'400		17'800			
410.352.08	Ungedeckte Pflegeheimkosten	13'700		17'500		18'125.80	
410.352.09	Altersleitbild und Massnahmen	3'000		3'000		727.75	
410.390.01	Int. Verrechn. Schuldzinsen	23'200		21'600		22'581.54	
410.390.02	Int. Verrechn. Schuldabzahlung	88'000		88'000		88'000.00	
<b>44</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>619'900</b>		<b>571'200</b>		<b>524'862.97</b>	
	Netto Aufwand		619'900		571'200		524'862.97
<b>440</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>619'900</b>		<b>571'200</b>		<b>524'862.97</b>	
	Netto Aufwand		619'900		571'200		524'862.97
440.351.01	Sanitätsdispositiv bei Grossereignissen			3'300			
440.364.01	Krankenpflege Pauschalentschäd.	152'000		140'000		137'600.00	
440.364.02	Verein SPITEX Sense	402'100		360'500		318'796.94	
440.364.03	Mahlzeitendienst SPITEX	5'500		5'600		5'110.64	
440.365.02	Bezirkskommission Hilfe und Pflege			900		862.56	
440.365.03	Ambulanz- und Rettungsdienst	56'200		55'400		56'972.43	
440.365.04	Bereitschaftsdienst Sensler Ärzte	4'100		5'500		5'520.40	
<b>46</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>39'000</b>	<b>21'000</b>	<b>34'000</b>	<b>20'000</b>	<b>45'472.45</b>	<b>27'557.65</b>
	Netto Aufwand		18'000		14'000		17'914.80

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>460</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>39'000</b>	<b>21'000</b>	<b>34'000</b>	<b>20'000</b>	<b>45'472.45</b>	<b>27'557.65</b>
	Netto Aufwand		18'000		14'000		17'914.80
460.318.01	Schularzt	5'000		4'000		8'475.00	
460.351.01	Schulzahnpflege	34'000		30'000		36'997.45	
460.436.01	Rückerstattung von Schulzahnpflegekosten		21'000		20'000		27'557.65
<b>47</b>	<b>Lebensmittelkontrolle</b>	<b>500</b>		<b>500</b>		<b>500.00</b>	
	Netto Aufwand		500		500		500.00
<b>470</b>	<b>Lebensmittelkontrolle</b>	<b>500</b>		<b>500</b>		<b>500.00</b>	
	Netto Aufwand		500		500		500.00
470.363.01	Pilzkontrolle	500		500		500.00	
<b>5</b>	<b>SOZIALE WOHLFAHRT</b>	<b>1'587'100</b>	<b>36'700</b>	<b>1'456'900</b>	<b>11'200</b>	<b>1'455'596.99</b>	<b>11'320.00</b>
	Netto Aufwand		1'550'400		1'445'700		1'444'276.99
<b>50</b>	<b>Sozialversicherungen</b>	<b>23'200</b>		<b>23'400</b>		<b>21'707.60</b>	
	Netto Aufwand		23'200		23'400		21'707.60
<b>500</b>	<b>Sozialversicherungen</b>	<b>23'200</b>		<b>23'400</b>		<b>21'707.60</b>	
	Netto Aufwand		23'200		23'400		21'707.60
500.351.04	Beitrag an Familienzulagen für Nichterwerbstätige	23'200		23'400		21'707.60	
<b>54</b>	<b>Betreuungseinrichtung für Kinder im Vorschulalter</b>	<b>68'000</b>		<b>64'600</b>		<b>76'815.15</b>	
	Netto Aufwand		68'000		64'600		76'815.15
<b>540</b>	<b>Betreuungseinrichtung für Kinder im Vorschulalter</b>	<b>68'000</b>		<b>64'600</b>		<b>76'815.15</b>	
	Netto Aufwand		68'000		64'600		76'815.15
540.365.01	Beiträge Kinderbetreuung KITA	40'000		50'000		39'449.40	
540.365.03	Beiträge Kinderbetreuung TEVS	25'000		8'000		8'215.75	
540.365.04	Beitrag an Spielgruppen	3'000		3'000		3'000.00	
540.365.06	Miete Spielgruppenraum			3'600		26'150.00	
<b>55</b>	<b>Invalidität</b>	<b>891'300</b>		<b>842'600</b>		<b>849'944.45</b>	
	Netto Aufwand		891'300		842'600		849'944.45
<b>550</b>	<b>Invalidität</b>	<b>891'300</b>		<b>842'600</b>		<b>849'944.45</b>	
	Netto Aufwand		891'300		842'600		849'944.45
550.351.01	Kosten Sonderheime für Behinderte	891'300		842'600		849'944.45	
<b>56</b>	<b>Sozialer Wohnungsbau</b>			<b>8'000</b>		<b>15'040.00</b>	
	Netto Aufwand				8'000		15'040.00
<b>560</b>	<b>Wohnungsbau</b>			<b>8'000</b>		<b>15'040.00</b>	
	Netto Aufwand				8'000		15'040.00
560.365.01	Sozialer Wohnungsbau			8'000		15'040.00	
<b>58</b>	<b>Fürsorge</b>	<b>598'600</b>	<b>36'700</b>	<b>512'300</b>	<b>11'200</b>	<b>486'089.79</b>	<b>11'320.00</b>
	Netto Aufwand		561'900		501'100		474'769.79
<b>580</b>	<b>Fürsorge</b>	<b>540'100</b>	<b>36'700</b>	<b>455'300</b>	<b>11'200</b>	<b>429'071.79</b>	<b>11'320.00</b>
	Netto Aufwand		503'400		444'100		417'751.79
580.301.01	Besoldung Integration	27'500		23'000		7'226.75	
580.301.02	Kinderzulagen Arbeitgeber	400				163.15	
580.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	2'800				710.80	
580.305.01	Unfall- und Erwerbsausfallvers.	100				15.10	
580.319.01	Übriger Aufwand	2'000					
580.319.02	Integration + Koordination	7'000		2'000		869.45	
580.351.01	Kosten spezialisierte Sozialdienste	5'700		5'100		4'963.35	
580.351.02	Beitrag an Kanton (Alimenten)	18'400		19'200		15'864.35	
580.351.03	Beitrag an Opfer von Straftaten	6'300		6'300		6'087.80	

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
580.352.01	Kostenanteil Sozialdienst	113'900		108'700		98'543.60	
580.365.02	Beiträge an soziale Institutionen	6'000		6'000		6'000.00	
580.366.01	Materielle Hilfe, Anteil Tafers	200'000		180'000		192'940.34	
580.366.02	Materielle Hilfe, Anteil Bezirk	140'000		105'000		95'687.10	
580.390.03	Int. Verrechnung Miete und Nebenkosten	10'000					
580.436.01	Beiträge ELKI-Deutsch		1'700		1'200		1'320.00
580.461.01	Subvention ELKI-Deutsch		35'000		10'000		10'000.00
<b>582</b>	<b>Arbeitsamt</b>	<b>58'500</b>		<b>57'000</b>		<b>57'018.00</b>	
	Netto Aufwand		58'500		57'000		57'018.00
582.351.01	Kostenanteil Beschäftigungsfonds	58'500		57'000		57'018.00	
<b>59</b>	<b>Hilfsaktionen, Karitative Aufgaben</b>	<b>6'000</b>		<b>6'000</b>		<b>6'000.00</b>	
	Netto Aufwand		6'000		6'000		6'000.00
<b>590</b>	<b>Hilfsaktionen, Karitative Aufgaben</b>	<b>6'000</b>		<b>6'000</b>		<b>6'000.00</b>	
	Netto Aufwand		6'000		6'000		6'000.00
590.362.01	Karitative Aufgaben	1'000		1'000		1'000.00	
590.367.01	In- und Auslandhilfe	5'000		5'000		5'000.00	
<b>6</b>	<b>VERKEHR</b>	<b>1'112'400</b>	<b>99'200</b>	<b>1'138'900</b>	<b>99'200</b>	<b>1'154'935.95</b>	<b>93'085.19</b>
	Netto Aufwand		1'013'200		1'039'700		1'061'850.76
<b>62</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>768'200</b>	<b>9'200</b>	<b>781'100</b>	<b>9'200</b>	<b>810'839.73</b>	<b>9'800.00</b>
	Netto Aufwand		759'000		771'900		801'039.73
<b>620</b>	<b>Gemeindestrassen, Trottoirs, Plätze</b>	<b>303'400</b>		<b>318'900</b>		<b>337'582.08</b>	
	Netto Aufwand		303'400		318'900		337'582.08
620.312.01	Strom öffentliche Beleuchtungen	15'000		15'000		15'238.75	
620.313.01	Roh- und Hilfsmaterialien	12'000		12'000		9'252.45	
620.313.02	Strassenmarkierungsmaterial	10'000		10'000		5'511.00	
620.314.01	Unterhalt Gemeindestrassen	40'000		40'000		20'614.20	
620.314.02	Winterdienst	26'600		25'000		23'532.45	
620.314.03	Verkehrsberuhigungsmassn.					39'466.50	
620.315.01	Rep. + Erweiter. öff. Beleuchtung	19'500		9'500		26'064.45	
620.318.01	Entsorgung Strassenabfälle	10'000		12'000		3'890.75	
620.319.01	Übriger Aufwand	1'000		1'000		10.00	
620.390.01	Int. Verrechnung Schulzinse	19'300		14'400		14'001.53	
620.390.02	Int. Verrechnung Abschreibung	150'000		180'000		180'000.00	
<b>622</b>	<b>Werkhof</b>	<b>464'800</b>	<b>9'200</b>	<b>462'200</b>	<b>9'200</b>	<b>473'257.65</b>	<b>9'800.00</b>
	Netto Aufwand		455'600		453'000		463'457.65
622.301.01	Besoldung Werkhofpersonal	290'800		283'000		284'080.55	
622.301.02	Kinderzulagen Arbeitgeber	6'300		6'600		7'380.00	
622.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	25'600		26'900		23'887.65	
622.304.01	Pensionskassenbeiträge	22'000		21'500		21'041.20	
622.305.01	Unfall- und Erwerbsausfallvers.	7'200		7'300		7'116.90	
622.306.01	Dienstkleider	4'000		4'000		5'212.50	
622.309.01	Weiterbildungskosten	3'000		3'000		3'209.10	
622.311.01	Anschaffungen	15'000		15'000		16'492.05	
622.312.01	Strom- und Energiekosten	9'000		8'000		9'593.80	
622.313.01	Treibstoffe Fahrzeuge	18'000		17'000		19'994.63	
622.314.01	Unterhalt Werkhof	8'000		8'000		13'363.80	
622.315.01	Unterhalt + Ausrüstung Fahrzeuge	28'000		28'000		39'121.49	
622.318.01	Versicherungen + Telephongebühr	22'400		22'400		21'900.38	
622.319.01	Übriger Aufwand	1'500		1'500		863.60	
622.390.01	Int. Verrechnung Schulzinse	200					
622.390.02	Int. Verrechnung Abschreibung	3'800					
622.390.03	Int. Verrechnung Leistungen			10'000			
622.436.01	Regiearbeiten für Dritte		6'000		6'000		6'600.00

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
622.439.01	Mieterträge Werkhof		3'200		3'200		3'200.00
<b>64</b>	<b>Öffentlicher Verkehr Bund</b>	<b>25'200</b>		<b>22'500</b>		<b>21'104.00</b>	
	Netto Aufwand		25'200		22'500		21'104.00
<b>640</b>	<b>Öffentlicher Verkehr Bund</b>	<b>25'200</b>		<b>22'500</b>		<b>21'104.00</b>	
	Netto Aufwand		25'200		22'500		21'104.00
640.351.01	Bahninfrastrukturfonds	25'200		22'500		21'104.00	
<b>65</b>	<b>Regionalverkehr</b>	<b>319'000</b>	<b>90'000</b>	<b>335'300</b>	<b>90'000</b>	<b>322'992.22</b>	<b>83'285.19</b>
	Netto Aufwand		229'000		245'300		239'707.03
<b>650</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>	<b>319'000</b>	<b>90'000</b>	<b>335'300</b>	<b>90'000</b>	<b>322'992.22</b>	<b>83'285.19</b>
	Netto Aufwand		229'000		245'300		239'707.03
650.351.01	Regionalverkehr	220'000		236'300		224'149.10	
650.352.01	Verkehrseinkauf Dritte	9'000		9'000		8'942.00	
650.365.02	Generalabonnemente der SBB	85'000		85'000		84'901.12	
650.390.01	Interne Verrechnung von Verwaltungskosten für GA's	5'000		5'000		5'000.00	
650.439.01	Benützungsgebühren GA SBB		90'000		90'000		83'285.19
<b>7</b>	<b>UMWELT UND RAUMPLANUNG</b>	<b>1'346'400</b>	<b>1'206'500</b>	<b>1'267'000</b>	<b>1'111'800</b>	<b>1'183'883.97</b>	<b>1'046'277.69</b>
	Netto Aufwand		139'900		155'200		137'606.28
<b>70</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>558'100</b>	<b>558'100</b>	<b>512'200</b>	<b>512'200</b>	<b>489'856.41</b>	<b>489'856.41</b>
<b>700</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>558'100</b>	<b>558'100</b>	<b>512'200</b>	<b>512'200</b>	<b>489'856.41</b>	<b>489'856.41</b>
700.301.01	Besoldungen	84'100		76'400		47'748.75	
700.301.02	Kinderzulagen Arbeitgeber	2'000		4'000		5'241.70	
700.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	12'000		7'300		7'264.15	
700.304.01	Pensionskassenbeiträge	6'500		6'700		6'510.60	
700.305.01	Unfall- und Erwerbsausfallvers.	2'600		2'100		2'130.70	
700.309.01	Ausbildung Wasserwart	3'000		2'000		895.00	
700.311.01	Anschaffungen	33'000		5'000		17'438.95	
700.312.01	Strom	30'000		40'000		28'977.60	
700.314.01	Unterhalt Leitungsnetz	116'800		80'000		94'577.65	
700.314.02	Netzerweiterungen	50'000		100'000		76'347.15	
700.315.01	Unterhalt + Reparaturen Maschinen	10'000		5'000		8'826.85	
700.318.01	Sachversicherungen + Telephon	3'500		3'500		3'261.10	
700.318.02	Wasseranalysen	2'000		2'000		2'624.25	
700.318.03	Nachführen der Planunterlagen	10'000		10'000		9'092.15	
700.319.01	Uebrigter Aufwand	1'000		1'000		1'488.10	
700.352.01	Wasserankäufe	50'000		40'000		57'930.20	
700.352.02	Versorgungsnotkonzept			8'500		1'999.60	
700.390.01	Int. Verrechnung Schuldzins	16'600		18'700		17'501.91	
700.390.02	Int. Verrechnung Abschreibung	100'000		100'000		100'000.00	
700.392.01	Rückführung Vorfinanzierungen	25'000					
700.434.01	Wasserbezugsgebühren		518'100		472'200		367'270.05
700.489.01	Aufwandüberschuss						92'586.36
700.490.03	Int. Verrechnung Leistungen		40'000		40'000		30'000.00
<b>71</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>369'900</b>	<b>369'900</b>	<b>370'600</b>	<b>370'600</b>	<b>327'089.43</b>	<b>327'089.43</b>
<b>710</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>369'900</b>	<b>369'900</b>	<b>370'600</b>	<b>370'600</b>	<b>327'089.43</b>	<b>327'089.43</b>
710.311.01	Anschaffungen	1'000		1'000		1'510.05	
710.312.01	Strom Pumpwerke	5'000		5'000		4'028.50	
710.314.01	Unterhalt ARA-Leitungen	67'000		66'000		48'984.05	
710.314.02	Kanalisationserweiterungen	5'000		5'000		42'099.35	
710.315.01	Unterhalt + Reparaturen Maschinen	10'000		7'500		8'398.83	
710.318.01	Sachversicherungen + Telephon	800		800		399.15	
710.319.01	Übriger Aufwand	1'000		1'000		1'279.00	
710.352.01	Betriebskosten ARA-Taverna	205'000		205'000		152'184.85	
710.352.02	ARA Freiburg	35'100		25'000		38'205.65	

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
710.390.01	Interne Verrechnung Schuldzinse			4'300			
710.390.02	Int. Verrechnung Abschreibung			20'000			
710.390.03	Int. Verrechnung Leistungen	40'000		30'000		30'000.00	
710.434.01	ARA-Abwassergebühren		245'000		245'000		254'332.20
710.482.01	Entnahme aus ARA-Fonds		124'900		125'600		72'757.23
<b>72</b>	<b>Abfallbeseitigung</b>	<b>222'500</b>	<b>222'500</b>	<b>220'000</b>	<b>220'000</b>	<b>219'971.85</b>	<b>219'971.85</b>
<b>720</b>	<b>Abfallbeseitigung</b>	<b>222'500</b>	<b>222'500</b>	<b>220'000</b>	<b>220'000</b>	<b>219'971.85</b>	<b>219'971.85</b>
720.301.01	Besoldung Aushilfen	22'500		21'600		18'942.40	
720.311.01	Anschaffungen Tannwegplatz			1'000			
720.314.01	Unterhalt Tannwegplatz	2'500		2'500		1'810.25	
720.318.01	Einkauf Kehrichtmarken	3'800		3'500		3'429.60	
720.318.02	Abfuhr- und Deponiekosten	128'000		125'000		128'973.55	
720.318.03	Entsorgung von Altöl	1'200		1'200		1'193.65	
720.318.04	Entsorgung von Altglas	5'000		5'000		4'400.70	
720.318.05	Entsorgung von Papier	13'000		15'000		10'804.00	
720.318.06	Entsorgung von Karton	5'000		5'000		5'641.40	
720.318.07	Entsorgung organische Abfälle	30'000		25'000		31'272.00	
720.318.08	Ents. Altmetall, Alu, Weissblech	3'000		3'000		2'766.45	
720.318.09	Entsorgung Inerstoffe	4'000		4'000		4'050.20	
720.318.10	Entsorgung Sperrgut	500		1'500		1'056.50	
720.318.11	Entsorgung Kunststoffe	2'000		2'000		1'896.30	
720.318.50	Abfallprojekte	1'000		3'000			
720.319.01	Übriger Aufwand	1'000		1'000		288.75	
720.381.01	Einlagen in Fonds			700		3'446.10	
	Abfallbewirtschaftung						
720.434.01	Abfuhr- und Deponiegebühren		152'500		150'000		152'953.95
720.434.02	Grundgebühr Kehricht		55'000		55'000		56'490.00
720.436.02	Rückerstattungen Entsorgung		15'000		15'000		10'527.90
<b>74</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>27'900</b>	<b>9'000</b>	<b>24'700</b>	<b>9'000</b>	<b>19'430.50</b>	<b>9'360.00</b>
	Netto Aufwand		18'900		15'700		10'070.50
<b>740</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>27'900</b>	<b>9'000</b>	<b>24'700</b>	<b>9'000</b>	<b>19'430.50</b>	<b>9'360.00</b>
	Netto Aufwand		18'900		15'700		10'070.50
740.301.01	Besoldung Aushilfen	1'600		1'400		1'560.00	
740.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	300		300		239.50	
740.311.01	Anschaffung Installationen	2'000		2'000			
740.314.01	Unterhalt Friedhof	14'500		11'500		8'861.45	
740.314.02	Unterhalt der Aufbahrungshalle	1'000		1'000			
740.316.01	Miete Friedhofareal	4'500		4'500		4'500.00	
740.316.02	Mietgebühr Aufbahrungshalle	3'000		3'000		4'200.00	
740.319.01	Übriger Aufwand	1'000		1'000		69.55	
740.439.01	Bestattungsgebühren Auswärtige		9'000		9'000		9'360.00
<b>75</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>59'700</b>		<b>75'000</b>		<b>57'383.78</b>	
	Netto Aufwand		59'700		75'000		57'383.78
<b>750</b>	<b>Gewässer</b>	<b>59'700</b>		<b>75'000</b>		<b>57'383.78</b>	
	Netto Aufwand		59'700		75'000		57'383.78
750.314.01	Unterhalt der Bäche	30'000		45'000		27'347.40	
750.390.01	Int. Verrechnung Schuldzinse	2'700		3'000		3'036.38	
750.390.02	Int. Verrechnung Abschreibung	27'000		27'000		27'000.00	
<b>79</b>	<b>Raumplanung</b>	<b>108'300</b>	<b>47'000</b>	<b>64'500</b>		<b>70'152.00</b>	
	Netto Aufwand		61'300		64'500		70'152.00
<b>790</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>108'300</b>	<b>47'000</b>	<b>64'500</b>		<b>70'152.00</b>	
	Netto Aufwand		61'300		64'500		70'152.00
790.318.01	Ortsplanung	19'800		19'800		39'155.90	
790.318.02	Energieprojekte	50'000		3'000		3'173.55	
790.319.01	Übriger Aufwand	200		200		1'346.25	
790.352.01	Beitrag an Region Sense	38'300		41'500		26'476.30	
790.482.01	Fondsentnahme Freie Reserven		47'000				

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>66'000</b>	<b>42'600</b>	<b>65'500</b>	<b>42'600</b>	<b>71'354.17</b>	<b>41'479.52</b>
	Netto Aufwand		23'400		22'900		29'874.65
<b>80</b>	<b>Landwirtschaft</b>	<b>7'700</b>		<b>5'700</b>		<b>8'443.70</b>	
	Netto Aufwand		7'700		5'700		8'443.70
<b>800</b>	<b>Landwirtschaft Allgemein</b>	<b>7'700</b>		<b>5'700</b>		<b>8'443.70</b>	
	Netto Aufwand		7'700		5'700		8'443.70
800.301.01	Ackerbauleitung	700		700		750.00	
800.365.01	Landschafts- und Naturförderung	7'000		5'000		7'693.70	
<b>81</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>3'000</b>		<b>3'100</b>		<b>2'675.40</b>	
	Netto Aufwand		3'000		3'100		2'675.40
<b>810</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>3'000</b>		<b>3'100</b>		<b>2'675.40</b>	
	Netto Aufwand		3'000		3'100		2'675.40
810.301.01	Pflegearbeiten - Holz	3'000		3'000		2'655.40	
810.319.00	Uebrigere Aufwand			100		20.00	
<b>83</b>	<b>Tourismus</b>	<b>10'000</b>	<b>600</b>	<b>14'300</b>	<b>600</b>	<b>14'611.30</b>	<b>621.00</b>
	Netto Aufwand		9'400		13'700		13'990.30
<b>830</b>	<b>Tourismus</b>	<b>10'000</b>	<b>600</b>	<b>14'300</b>	<b>600</b>	<b>14'611.30</b>	<b>621.00</b>
	Netto Aufwand		9'400		13'700		13'990.30
830.352.01	Region Sense Tourismus	10'000		9'900		10'214.40	
830.369.01	Beitrag Kaisereggbahnen			4'400		4'396.90	
830.436.01	Rückerst. Darl. Skilift Schwarzsee		600		600		621.00
<b>84</b>	<b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>	<b>8'000</b>		<b>5'000</b>		<b>8'073.85</b>	
	Netto Aufwand		8'000		5'000		8'073.85
<b>840</b>	<b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>	<b>8'000</b>		<b>5'000</b>		<b>8'073.85</b>	
	Netto Aufwand		8'000		5'000		8'073.85
840.369.01	Wirtschaftsförderung	8'000		5'000		8'073.85	
<b>86</b>	<b>Energie</b>	<b>37'300</b>	<b>42'000</b>	<b>37'400</b>	<b>42'000</b>	<b>37'549.92</b>	<b>40'858.52</b>
	Netto Ertrag	4'700		4'600		3'308.60	
<b>860</b>	<b>Elektrizität/Fotovoltaikanlage</b>	<b>37'300</b>	<b>42'000</b>	<b>37'400</b>	<b>42'000</b>	<b>37'549.92</b>	<b>40'858.52</b>
	Netto Ertrag	4'700		4'600		3'308.60	
860.312.01	Ankauf Strom	20'000		20'000		20'229.90	
860.390.01	Int. Verrechnung Verzinsung	2'300		2'400		2'320.02	
860.390.02	Int. Verrechnung Abschreibung	15'000		15'000		15'000.00	
860.435.01	Verkauf Strom		42'000		42'000		40'858.52
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>1'587'700</b>	<b>11'662'000</b>	<b>1'660'100</b>	<b>11'553'200</b>	<b>2'423'595.67</b>	<b>12'041'010.32</b>
	Netto Ertrag	10'074'300		9'893'100		9'617'414.65	
<b>90</b>	<b>Steuern</b>	<b>28'000</b>	<b>9'703'100</b>	<b>29'500</b>	<b>9'571'300</b>	<b>17'128.10</b>	<b>10'349'559.20</b>
	Netto Ertrag	9'675'100		9'541'800		10'332'431.10	
<b>900</b>	<b>Steuern</b>	<b>28'000</b>	<b>9'703'100</b>	<b>29'500</b>	<b>9'571'300</b>	<b>17'128.10</b>	<b>10'349'559.20</b>
	Netto Ertrag	9'675'100		9'541'800		10'332'431.10	
900.319.01	Rückerstattung von Steuern	2'000		3'500		1'596.60	
900.329.01	Vergütungszins auf Anzahlungen	13'000		13'000		11'933.70	
900.334.01	Steuern, Verluste und Erlasse	13'000		13'000		3'597.80	
900.400.01	Einkommen natürliche Personen		6'794'000		6'400'000		6'400'000.00
900.400.02	Einkommen nat. Personen Vorjahre		135'000		135'000		676'516.08
900.400.03	Quellensteuern		150'000		180'000		126'825.06
900.400.04	Kapitalabfindung und Kapitalgewinn		180'000		210'000		166'157.25
900.400.05	Vermögen natürliche Personen		865'000		775'000		775'000.00
900.400.06	Vermögen nat. Personen Vorjahre		50'000		50'000		257'588.09
900.401.01	Gewinn juristische Personen		181'000		395'000		418'994.47

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
900.401.03	Kapital juristische Personen		21'000		150'000		176'007.24
900.402.01	Liegenschaften		600'000		600'000		634'298.86
900.403.01	Liegenschaften, Gewinn & Mehrwert		100'000		180'000		134'153.75
900.404.01	Handänderung + Erbschaftssteuern		240'000		220'000		252'797.85
900.406.04	Hundesteuern		4'000		4'000		3'961.50
900.421.01	Verzugszinsen		12'000		20'000		78'574.65
900.441.01	Motorfahrzeugsteuern		256'100		252'300		248'684.40
900.451.00	Basis-Ausgl. Steuerreform		75'000				
900.451.01	Härtefallausgl. Steuerreform		40'000				
<b>93</b>	<b>Einnahmenanteile</b>		<b>294'500</b>		<b>266'800</b>		<b>171'884.00</b>
	Netto Ertrag	294'500		266'800		171'884.00	
<b>931</b>	<b>Anteile an kantonalen Steuern und Abgaben</b>		<b>294'500</b>		<b>266'800</b>		<b>171'884.00</b>
	Netto Ertrag	294'500		266'800		171'884.00	
931.462.01	Interkom. Finanzausgleich		294'500		266'800		171'884.00
<b>94</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	<b>1'559'700</b>	<b>1'664'400</b>	<b>1'630'600</b>	<b>1'715'100</b>	<b>1'422'709.77</b>	<b>1'519'567.12</b>
	Netto Ertrag	104'700		84'500		96'857.35	
<b>940</b>	<b>Kapitalien und Darlehen</b>	<b>1'429'300</b>	<b>1'479'300</b>	<b>1'500'000</b>	<b>1'530'000</b>	<b>1'298'966.96</b>	<b>1'330'784.87</b>
	Netto Ertrag	50'000		30'000		31'817.91	
940.321.01	Bankzinse Kontokorrent	500		1'000		528.50	
940.322.01	Darlehenszinse	140'300		145'100		133'438.46	
940.330.01	Abschreibungen Anlagevermögen	330'000		330'000		330'000.00	
940.330.02	Abschreibungen Sachgüter	958'500		1'023'900		835'000.00	
940.422.01	Zinsen auf Wertpapiere		40'000		20'000		20'300.00
940.423.01	Uebrige Erträge		10'000		10'000		11'517.91
940.490.01	Int. Verrechnung Schuldzinse		140'800		146'100		133'966.96
940.490.02	Int. Verrechnung Abschreibung		1'288'500		1'353'900		1'165'000.00
<b>943</b>	<b>Liegenschaft Postgebäude</b>	<b>118'900</b>	<b>154'000</b>	<b>119'100</b>	<b>154'000</b>	<b>116'161.08</b>	<b>157'481.35</b>
	Netto Ertrag	35'100		34'900		41'320.27	
943.301.01	Abwart-Aushilfen Post	5'200		5'200		5'124.00	
943.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	600		500		494.55	
943.304.01	Pensionskassenbeiträge	600		500		508.50	
943.305.01	Unfall und Erwerbsausfallvers.	100		100		39.05	
943.312.01	Energiekosten	10'700		10'700		11'484.25	
943.314.01	Baulicher und allgemeiner Unterhalt	9'000		9'000		5'282.35	
943.318.01	Gebäude- und Sachversicherungen	2'000		2'000		2'157.41	
943.390.01	Int. Verrechnung Schuldzinse	10'700		11'100		11'070.97	
943.390.02	Int. Verrechnung Abschreibung	80'000		80'000		80'000.00	
943.423.01	Mieterträge, Nebenkosten		154'000		154'000		157'481.35
<b>944</b>	<b>Liegenschaft Bruchmatte</b>		<b>5'000</b>		<b>5'000</b>		<b>5'075.00</b>
	Netto Ertrag	5'000		5'000		5'075.00	
944.423.01	Pachtertrag Heimwesen		5'000		5'000		5'075.00
<b>945</b>	<b>Liegenschaft Grossriederhaus</b>	<b>6'400</b>	<b>20'400</b>	<b>6'400</b>	<b>20'400</b>	<b>4'649.53</b>	<b>20'465.90</b>
	Netto Ertrag	14'000		14'000		15'816.37	
945.314.01	Baulicher und allgemeiner Unterhalt	6'000		6'000		4'334.65	
945.318.01	Gebäude- und Sachversicherungen	400		400		314.88	
945.423.01	Mieterträge, Nebenkosten		20'400		20'400		20'465.90
<b>946</b>	<b>Liegenschaft ASTA-Haus</b>	<b>5'100</b>	<b>5'700</b>	<b>5'100</b>	<b>5'700</b>	<b>2'932.20</b>	<b>5'760.00</b>
	Netto Ertrag	600		600		2'827.80	
946.312.01	Strom	4'000		4'000		2'776.45	
946.314.01	Unterhalt ASTA-Platz	1'000		1'000			

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
946.318.01	Gebäude- und Sachversicherungen	100		100		155.75	
946.423.01	Mieterträge, Nebenkosten		5'700		5'700		5'760.00
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b> Netto Aufwand					<b>983'757.80</b>	983'757.80
<b>990</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b> Netto Aufwand					<b>983'757.80</b>	983'757.80
990.332.01	Freie Abschreibungen					344'116.45	
990.351.02	Rückstellung PK Staat					400'000.00	
990.381.01	Zuweisung an freie Reserven					239'641.35	

Konto	Laufende Rechnung Artengliederung LR	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Total</b>	<b>14'996'800</b>	<b>14'934'800</b>	<b>14'661'000</b>	<b>14'487'400</b>	<b>14'904'479.02</b>	<b>14'992'802.27</b>
	Netto Aufwand		62'000		173'600		
	Netto Ertrag					88'323.25	
<b>3</b>	<b>A U F W A N D</b>	<b>14'996'800</b>		<b>14'661'000</b>		<b>14'904'479.02</b>	
	Netto Aufwand		14'996'800		14'661'000		14'904'479.02
<b>30</b>	<b>PERSONALAUFWAND</b>	<b>2'293'300</b>		<b>2'215'300</b>		<b>2'060'066.00</b>	
	Netto Aufwand		2'293'300		2'215'300		2'060'066.00
300	Behörden und Kommissionen	160'700		123'900		123'903.05	
301	Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'759'900		1'722'000		1'576'502.15	
302	Löhne Lehrkräfte	27'000		36'900		34'783.60	
303	Sozialversicherungsbeiträge	171'800		157'000		158'216.60	
304	Pensionskassenbeiträge	121'500		115'400		117'107.80	
305	Unfall + Krankenvers. Beiträge	24'200		26'900		23'608.45	
306	Dienstkleider	5'200		5'200		7'280.80	
309	Übrige	23'000		28'000		18'663.55	
<b>31</b>	<b>SACHAUFWAND</b>	<b>2'257'500</b>		<b>2'171'900</b>		<b>2'235'272.01</b>	
	Netto Aufwand		2'257'500		2'171'900		2'235'272.01
310	Büro-, Schulmat. u.Drucksachen	109'400		90'900		106'788.16	
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	172'600		140'600		198'472.82	
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	322'500		334'400		311'593.77	
313	Verbrauchsmaterialien	88'500		88'500		75'319.42	
314	Unterhalt Liegensch. u.Strassen	631'800		714'600		722'660.15	
315	Unterhalt Ausrüstungen, Mobilien	211'200		205'100		244'905.60	
316	Mieten, Pachten, Benützungskosten	11'100		11'100		12'300.00	
317	Spesenentschädigungen	101'100		101'100		84'939.34	
318	Dienstleist. u.Versicherungsprämien	567'000		435'200		450'757.56	
319	Übriger Sachaufwand	42'300		50'400		27'535.19	
<b>32</b>	<b>PASSIVZINSEN</b>	<b>153'800</b>		<b>159'100</b>		<b>145'900.66</b>	
	Netto Aufwand		153'800		159'100		145'900.66
321	Zinsen auf Steuern	500		1'000		528.50	
322	Zinsen Mittel- u. langfrist.Schulden	140'300		145'100		133'438.46	
329	Übrige Zinsen	13'000		13'000		11'933.70	
<b>33</b>	<b>ABSCHREIBUNGEN</b>	<b>1'301'500</b>		<b>1'366'900</b>		<b>1'512'714.25</b>	
	Netto Aufwand		1'301'500		1'366'900		1'512'714.25
330	Vorgeschriebene Abschreibungen	1'288'500		1'353'900		1'165'000.00	
332	Zusätzliche Abschreibungen					344'116.45	
334	Steuerabschreibungen	13'000		13'000		3'597.80	
<b>35</b>	<b>ENTSCHÄDIGUNGEN AN GEMEINWESEN</b>	<b>6'068'800</b>		<b>6'023'800</b>		<b>6'199'221.72</b>	
	Netto Aufwand		6'068'800		6'023'800		6'199'221.72
351	Kanton	4'067'000		4'019'900		4'367'095.70	
352	Gemeinden, Konsortien, Geimeindeverbände	2'001'800		2'003'900		1'832'126.02	
<b>36</b>	<b>EIGENE BEITRÄGE</b>	<b>1'365'900</b>		<b>1'146'900</b>		<b>1'121'822.43</b>	
	Netto Aufwand		1'365'900		1'146'900		1'121'822.43
361	Kanton						
362	Gemeinden und Pfarreien	6'000		7'000		5'000.00	
363	Zweckverbände	139'600		30'500		500.00	
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	559'600		506'100		461'507.58	
365	Private Institutionen	307'700		303'900		348'716.66	
366	Private Haushalte	340'000		285'000		288'627.44	
367	Auslandhilfe	5'000		5'000		5'000.00	
369	Übrige Beiträge	8'000		9'400		12'470.75	

Konto	Laufende Rechnung Artengliederung LR	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>38</b>	<b>EINLAGEN IN RESERVEN</b>	<b>1'700</b>		<b>2'400</b>		<b>270'514.99</b>	
	Netto Aufwand		1'700		2'400		270'514.99
381	Einlagen in Fonds	1'700		2'400		270'514.99	
<b>39</b>	<b>INTERNE VERRECHNUNGEN</b>	<b>1'554'300</b>		<b>1'574'700</b>		<b>1'358'966.96</b>	
	Netto Aufwand		1'554'300		1'574'700		1'358'966.96
390	Interne Verrechnungen	1'529'300		1'574'700		1'358'966.96	
392	Verrechnete Kapitaldienste	25'000					

Konto	Laufende Rechnung Artengliederung LR	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>4</b>	<b>ERTRAG</b>		<b>14'934'800</b>		<b>14'487'400</b>		<b>14'992'802.27</b>
	Netto Ertrag	14'934'800		14'487'400		14'992'802.27	
<b>40</b>	<b>STEUEREINNAHMEN</b>		<b>9'320'000</b>		<b>9'299'000</b>		<b>10'022'300.15</b>
	Netto Ertrag	9'320'000		9'299'000		10'022'300.15	
400	Einkommens- und Vermögenssteuern		8'174'000		7'750'000		8'402'086.48
401	Gewinn- und Kapitalsteuern		202'000		545'000		595'001.71
402	Liegenschaftssteuern		600'000		600'000		634'298.86
403	Vermögensgewinnsteuern		100'000		180'000		134'153.75
404	Handänderungs- u. Grundstücksverkaufsteuer		240'000		220'000		252'797.85
406	Übrige		4'000		4'000		3'961.50
<b>42</b>	<b>VERMÖGENSERTRÄGE</b>		<b>854'200</b>		<b>829'000</b>		<b>922'907.71</b>
	Netto Ertrag	854'200		829'000		922'907.71	
421	Verzugszinsen Steuern		12'000		20'000		78'574.65
422	Anlagen des Finanzvermögens		40'000		20'000		20'300.00
423	Liegenschaftserträge des Finanzvermögens		781'500		768'500		798'761.56
424	Buchgewinne auf Anlagen des Finanzvermögens						
427	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens		20'700		20'500		25'271.50
<b>43</b>	<b>ENTGELTE</b>		<b>1'430'300</b>		<b>1'336'900</b>		<b>1'238'030.61</b>
	Netto Ertrag	1'430'300		1'336'900		1'238'030.61	
430	Ersatzabgaben		105'000		100'000		98'572.30
431	Gebühren für Amtshandlungen		40'000		35'000		51'876.95
433	Schulgelder		1'400		1'400		4'600.00
434	Benützungsgebühren		973'400		925'000		833'846.20
435	Verkäufe		42'000		42'000		40'858.52
436	Rückerstattungen		162'300		127'300		109'605.50
439	Übrige Entgelte		106'200		106'200		98'671.14
<b>44</b>	<b>ANTEILE UND BEITRÄGE OHNE ZWECKBINDUNG</b>		<b>256'100</b>		<b>252'300</b>		<b>248'684.40</b>
	Netto Ertrag	256'100		252'300		248'684.40	
441	Anteile an Kantonseinnahmen		256'100		252'300		248'684.40
<b>45</b>	<b>RÜCKERSTATTUNGEN</b>		<b>820'700</b>		<b>649'400</b>		<b>668'643.35</b>
	Netto Ertrag	820'700		649'400		668'643.35	
450	Bund						
451	Kanton		117'800		2'800		2'747.80
452	Gemeinden		41'100		40'600		40'568.50
453	Zweckverbände		661'800		606'000		625'327.05
<b>46</b>	<b>ERHALTENE SUBVENTIONEN</b>		<b>519'300</b>		<b>421'200</b>		<b>367'925.50</b>
	Netto Ertrag	519'300		421'200		367'925.50	
460	Bund						
461	Kanton		182'600		114'500		148'511.05
462	Gemeinden		336'700		306'700		219'414.45
<b>47</b>	<b>DURCHLAUFENDE BEITRÄGE</b>						
471	Kanton						
<b>48</b>	<b>ENTNAHMEN AUS RESERVEN</b>		<b>204'900</b>		<b>129'600</b>		<b>165'343.59</b>
	Netto Ertrag	204'900		129'600		165'343.59	
482	Entnahmen aus Vorfinanzierungen		204'900		129'600		72'757.23
489	Aufwandüberschuss						92'586.36
<b>49</b>	<b>INTERNE VERRECHNUNGEN</b>		<b>1'529'300</b>		<b>1'570'000</b>		<b>1'358'966.96</b>
	Netto Ertrag	1'529'300		1'570'000		1'358'966.96	
490	Interne Verrechnungen		1'529'300		1'570'000		1'358'966.96

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	<b>Total</b>	<b>3'005'000</b>	<b>50'000</b>	<b>3'259'500</b>	<b>100'000</b>	<b>1'200'075.70</b>	<b>1'200'075.70</b>
	Netto Aufwand		2'955'000		3'159'500		
<b>1</b>	<b>OEFFENTLICHE SICHERHEIT</b>	<b>100'000</b>		<b>24'500</b>			
	Netto Aufwand		100'000		24'500		
<b>14</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>100'000</b>		<b>24'500</b>			
	Netto Aufwand		100'000		24'500		
<b>140</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>100'000</b>		<b>24'500</b>			
	Netto Aufwand		100'000		24'500		
140.503.01	Projekt FW/Werkhof			24'500			
140.503.02	Feuerwehrgebäude	100'000					
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>			<b>1'100'000</b>		<b>6'325.05</b>	
	Netto Aufwand				1'100'000		6'325.05
<b>24</b>	<b>Schulliegenschaften</b>			<b>1'100'000</b>		<b>6'325.05</b>	
	Netto Aufwand				1'100'000		6'325.05
<b>241</b>	<b>Liegenschaften Primarschule</b>			<b>1'100'000</b>		<b>6'325.05</b>	
	Netto Aufwand				1'100'000		6'325.05
241.503.05	Provisorium Schulräume			1'100'000		6'325.05	
<b>3</b>	<b>KULTUR UND FREIZEIT</b>	<b>235'000</b>		<b>80'000</b>		<b>100'000.00</b>	
	Netto Aufwand		235'000		80'000		100'000.00
<b>34</b>	<b>Sport</b>	<b>200'000</b>		<b>80'000</b>		<b>100'000.00</b>	
	Netto Aufwand		200'000		80'000		100'000.00
<b>340</b>	<b>Sportanlagen</b>	<b>200'000</b>		<b>80'000</b>		<b>100'000.00</b>	
	Netto Aufwand		200'000		80'000		100'000.00
340.501.05	Sport- und Freizeitanlagen	200'000		80'000			
340.522.02	Ersatz Elektronische Trefferanzeige					100'000.00	
<b>35</b>	<b>Übrige Freizeitgestaltung</b>	<b>35'000</b>					
	Netto Aufwand		35'000				
<b>350</b>	<b>Jugendhaus</b>	<b>35'000</b>					
	Netto Aufwand		35'000				
350.503.01	Jugendraum	35'000					
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b>	<b>145'000</b>				<b>16'885.00</b>	
	Netto Aufwand		145'000				16'885.00
<b>41</b>	<b>Pflegeheime</b>	<b>145'000</b>				<b>16'885.00</b>	
	Netto Aufwand		145'000				16'885.00
<b>410</b>	<b>Pflegeheime</b>	<b>145'000</b>				<b>16'885.00</b>	
	Netto Aufwand		145'000				16'885.00
410.522.03	Demenzstation Maggenberg					12'574.30	
410.522.04	APH St.Martin Investitionen	71'000					
410.565.01	Projektstudie Wohnen mit DL	74'000				4'310.70	
<b>6</b>	<b>VERKEHR</b>	<b>940'000</b>		<b>625'000</b>		<b>713'174.50</b>	<b>2'044.10</b>
	Netto Aufwand		940'000		625'000		711'130.40
<b>62</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>940'000</b>		<b>625'000</b>		<b>713'174.50</b>	<b>2'044.10</b>
	Netto Aufwand		940'000		625'000		711'130.40
<b>620</b>	<b>Gemeindestrassen, Trottoirs und Plätze</b>	<b>550'000</b>		<b>600'000</b>		<b>713'174.50</b>	<b>2'044.10</b>
	Netto Aufwand		550'000		600'000		711'130.40
620.501.01	Sanierungen Gemeindestrassen	350'000		350'000		344'640.45	
620.501.03	Kreisel Spitalstrasse					366'311.15	

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
620.501.09	Parkplatz Dorfmatte					2'222.90	
620.501.10	Parkplatzbewirtschaftung	200'000		250'000			
620.669.01	Beiträge Parkplatz Dorfmatte						2'044.10
<b>622</b>	<b>Werkhof</b>	<b>390'000</b>		<b>25'000</b>			
	Netto Aufwand		390'000		25'000		
622.503.01	Werkhof, Planungskredit			25'000			
622.503.02	Neubau Werkhof	350'000					
622.506.04	Ersatz Ford Pickup	40'000					
<b>7</b>	<b>UMWELT UND RAUMPLANUNG</b>	<b>710'000</b>	<b>50'000</b>	<b>600'000</b>	<b>100'000</b>	<b>22'942.10</b>	<b>329'476.75</b>
	Netto Aufwand		660'000		500'000		
	Netto Ertrag					306'534.65	
<b>70</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>100'000</b>	<b>30'000</b>	<b>100'000</b>	<b>50'000</b>		<b>170'573.85</b>
	Netto Aufwand		70'000		50'000		
	Netto Ertrag					170'573.85	
<b>700</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>100'000</b>	<b>30'000</b>	<b>100'000</b>	<b>50'000</b>		<b>170'573.85</b>
	Netto Aufwand		70'000		50'000		
	Netto Ertrag					170'573.85	
700.501.11	Altes Reservoir aktivieren	100'000		100'000			
700.610.01	Anschlussgebühren Wasser		30'000		50'000		170'573.85
<b>71</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>585'000</b>	<b>20'000</b>	<b>500'000</b>	<b>50'000</b>	<b>22'942.10</b>	<b>158'902.90</b>
	Netto Aufwand		565'000		450'000		
	Netto Ertrag					135'960.80	
<b>710</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>585'000</b>	<b>20'000</b>	<b>500'000</b>	<b>50'000</b>	<b>22'942.10</b>	<b>158'902.90</b>
	Netto Aufwand		565'000		450'000		
	Netto Ertrag					135'960.80	
710.501.06	ARA Leitung Oberdorf-Säget					344.65	
710.501.08	ARA Entwässerung Dorf 1.Etappe					22'597.45	
710.501.09	ARA Entwässerung Dorf 2.Etappe	535'000		500'000			
710.501.10	Konzept Kleinschönberg	50'000					
710.610.01	Anschlussgebühren ARA		20'000		50'000		158'902.90
<b>74</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>25'000</b>					
	Netto Aufwand		25'000				
<b>740</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>25'000</b>					
	Netto Aufwand		25'000				
740.503.01	Projekt Aufbahrungshalle	25'000					
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>75'000</b>		<b>30'000</b>			
	Netto Aufwand		75'000		30'000		
<b>86</b>	<b>Energie</b>	<b>75'000</b>		<b>30'000</b>			
	Netto Aufwand		75'000		30'000		
<b>862</b>	<b>Fernwärme</b>	<b>75'000</b>		<b>30'000</b>			
	Netto Aufwand		75'000		30'000		
862.503.01	Planungskredit Fernwärme			30'000			
862.503.02	Fernwärmezentrale	75'000					
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>800'000</b>		<b>800'000</b>		<b>340'749.05</b>	<b>868'554.85</b>
	Netto Aufwand		800'000		800'000		
	Netto Ertrag					527'805.80	
<b>94</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	<b>800'000</b>		<b>800'000</b>			<b>34'214.40</b>
	Netto Aufwand		800'000		800'000		
	Netto Ertrag					34'214.40	
<b>942</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>800'000</b>		<b>800'000</b>			<b>34'214.40</b>
	Netto Aufwand		800'000		800'000		
	Netto Ertrag					34'214.40	

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
942.500.01	Landkauf öffentliche Zone	800'000		800'000			
942.600.04	Landverkauf						34'214.40
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>					<b>340'749.05</b>	<b>834'340.45</b>
	Netto Ertrag					493'591.40	
<b>999</b>	<b>Abschluss</b>					<b>340'749.05</b>	<b>834'340.45</b>
	Netto Ertrag					493'591.40	
999.590.01	Passivierte Einnahmen					340'749.05	
999.690.01	Aktivierung						834'340.45

## Kurzbegründungen

<b>011.365.01</b>	<p><b>Beitrag an politische Parteien</b> Im Jahr 2020 finden die wegen der Fusion vorgezogenen Gemeinderatswahlen statt. Dazu erhalten die Ortsparteien von den Gemeinden einen Beitrag. <b>Mehraufwand von CHF 4'000.00</b></p>
<b>012.300.01</b> <b>012.317.01</b>	<p><b>Honorar, Sitzungs- und Taggeld / Spesenvergütungen</b> Aufgrund eines neuen Entschädigungsmodus wird der ganze Betrag nur noch im Konto 012.300.01 ausgewiesen. Die Spesenvergütungen und die Vergütungen für Kommissionssitzungen des Gemeinderates fallen weg.</p>
<b>022.301.01</b>	<p><b>Besoldungen</b> Für die Bauverwaltung wird eine geringfügige und höhere temporäre Anzahl an Stellenprozenten einberechnet. <b>Mehraufwand von CHF 18'400.00</b></p>
<b>023.314.01</b>	<p><b>Baulicher Unterhalt</b> Die Leitungen der Bodenheizung müssen freigemacht werden, um effizienter zu heizen. Die über 20-jährige Beleuchtung muss durch effizientere und kostengünstigere Leuchtmittel ersetzt werden. <b>Minderaufwand von CHF 50'000.00</b></p>
<b>023.314.02</b>	<p><b>Ausserord. bauliche Massnahmen</b> Fallen weg, der Unterhalt wird im Baulichen Unterhalt budgetiert. <b>Minderaufwand von CHF 26'000.00</b></p>
<b>210.301.01</b> <b>210.302.02</b>	<p><b>Sekretariat + Entschädigungen</b> Die zwei Konten wurden zusammengeschlossen.</p>
<b>210.310.01</b>	<p><b>Schulmaterial und Lehrmittel</b> Der Kantonsbeitrag wird nun separat auf Konto 210.461.01 ausgewiesen. <b>Mehrertrag von CHF 23'500.00</b></p>
<b>210.311.02</b>	<p><b>Anschaffung Informatik und Support</b> Die Laptops werden alle 7 Jahre erneuert und sind wieder fällig. Der Containerpavillon und das Informatikzimmer müssen ausgerüstet werden. <b>Mehraufwand von CHF 24'300.00</b></p>
<b>219.317.05</b>	<p><b>Beiträge für Kulturelle Anlässe</b> Die Elternbeiträge für Skitage und Schulreisen reduzieren sich gemäss Gerichtsentscheid auf einen Beitrag an die Mahlzeiten. <b>Mehraufwand von CHF 15'000.00</b></p>
<b>293.311.01</b>	<p><b>Anschaff. Mobilien und Einricht.</b> Ausstattung Informatikzimmer plus Korpus und Schränke. <b>Mehraufwand von CHF 18'800.00</b></p>
<b>293.314.02</b>	<p><b>Ausserord. baulicher Unterhalt.</b> Fällt weg, der Unterhalt wird im Konto Baulicher Unterhalt erfasst. <b>Minderaufwand von CHF 28'000.00</b></p>
<b>293.490.03</b>	<p><b>Int. Verrechnung Miete</b> Verrechnung der Miete für den Pavillon an die Sparten ASB und Elki Deutsch zwecks Transparenz gegenüber den Subventionen. <b>Mehrertrag von CHF 25'000.00</b></p>

<b>294.311.01</b>	<b>Anschaffung Mobilien</b> Viele kleinere Posten müssen gekauft werden, Upgrade WLAN, Led Lampen, Headset, Werkbank usw. <b>Mehraufwand von CHF 11'100.00</b>
<b>294.314.02</b>	<b>Ausserordentliche Renovationen</b> Ein Velounterstand auf der Ostseite ist geplant. <b>Minderaufwand von CHF 64'800.00</b>
<b>340.390.01/02</b>	<b>Int. Verrechnung Schuldzins / Amortisation</b> Wegen der freien Abschreibung vom Vorjahr fallen in diesem Konto keine Aufwände mehr an. <b>Minderaufwand von CHF 15'900.00</b>
<b>410.352.02</b>	<b>Betriebskostenüberschuss Maggenberg</b> Die Investition in den Anschluss an die Fernwärme von CHF 18'000.00 ist enthalten. <b>Mehraufwand von CHF 12'800.00</b>
<b>560.365.03</b>	<b>Beiträge Kinderbetreuung TEVS</b> Es werden aktuell wieder mehr Kinder von Tageseltern betreut. Zusätzlich steht auf Verlangen vom Kanton noch ein neues Tarifreglement an. <b>Mehraufwand von CHF 17'000.00</b>
<b>580.301.01 bis 580.319.02 580.390.03</b>	<b>Elki-Deutsch, Integration</b> Es mussten einige Konten zusätzlich eröffnet werden zwecks Transparenz gegenüber den Subventionen. <b>Mehraufwand von CHF 24'800.00</b>
<b>580.366...</b>	<b>Materielle Hilfe</b> Die Sozialhilfekosten steigen weiter stark an. <b>Mehraufwand von CHF 55'000.00</b>
<b>580.461.01</b>	<b>Subvention ELKI-Deutsch</b> Durch die höheren Kosten und die transparente Ausweisung dieser werden mehr Subventionen erwartet. <b>Mehrertrag von CHF 25'000.00</b>
<b>700.311.01</b>	<b>Anschaffungen</b> Es sind eine ganze Menge von Anschaffungen nötig, damit der Wasserwart seiner Arbeit nachgehen kann. <b>Mehraufwand von CHF 28'000.00</b>
<b>700.314.01</b>	<b>Unterhalt Leitungsnetz</b> Unter anderem ist ein Upgrade vom Lorno vorgesehen. <b>Mehraufwand von CHF 36'800.00</b>
<b>700.314.02</b>	<b>Netzerweiterungen</b> Es werden nötige Erweiterungen vorgenommen, an Orten, an denen jeweils bereits gearbeitet wird. <b>Minderaufwand von CHF 50'000.00</b>
<b>700.434.01</b>	<b>Wasserbezugsgebühren</b> Diese wurden dem neuen Reglement angepasst. <b>Mehrertrag von CHF 45'900.00</b>
<b>750.314.01</b>	<b>Unterhalt der Bäche</b> Die Kosten müssen wieder ein wenig gesenkt werden. Für grössere Sachen kann ein Projekt gestartet werden. <b>Minderaufwand von CHF 15'000.00</b>

**790.318.02 Energieprojekte****790.482.01**

Die Anschlussgebühr St. Martin an die Gemeinde wurde vom APH bereits beim Bau übernommen. Deshalb muss die Gemeinde diesen Anteil jetzt der Fernwärme weiterleiten. Der Aufwand wird bei Bedarf mit einer Fondsentnahme finanziert.

---

**940.330.02 Abschreibungen Sachgüter**

Auch Dank der freien Abschreibungen konnte die Amortisation einiger Projekte eingestellt werden.

**Minderungsaufwand von CHF 65'400.00**

---

**940.422.01 Zinsen auf Wertpapieren**

Es wird von einer Beteiligung eine höhere Dividende erwartet.

**Mehrertrag von CHF 20'000.00**

---

## Finanzsituation bis Anfang 2025 - Information

Der Finanzplan und das Investitionsprogramm werden rollend und mittelfristig erstellt. Es handelt sich um eine Arbeits- und Planungsunterlage des Gemeinderats, die der Gemeindeversammlung zur Kenntnisnahme vorgelegt wird. Die Darstellung zeigt die finanziellen Auswirkungen von bereits bewilligten Projekten und provisorisch geplanten (und noch zu bewilligenden) Vorhaben in den nächsten Jahren auf. In einer ersten Lesung am 10. Oktober 2019 wurden die Projekte bestimmt und terminiert. An der zweiten Lesung vom 14. Oktober 2019 hat der Gemeinderat die möglichen Auswirkungen diskutiert. Auf Ende Oktober wurde die definitive Version des gesamten Finanzplans erstellt und an der Gemeinderatssitzung vom 4. November 2019 beschlossen. Die Realisierung beruht aber auch hier auf Annahmen der Basis des Wissensstandes vom Sommer 2019.

### Information Finanzplan der Jahre 2020 bis Anfang 2025

Der Finanzplan wird gestützt auf revidierte Prognosen erstellt und dient zur Erkennung eventueller Steuerungsmechanismen, die vorgenommen werden müssen. Er zeigt auf, dass in näherer Zukunft einige grosse Projekte umzusetzen sind und die Investitionen danach abflachen. Die vorsichtige Schätzung der Einnahmen und eine Prioritätensetzung informieren unverbindlich für die Zukunft.

### Information Schuldenentwicklung

Die Schulden nehmen infolge der laufenden und geplanten Investitionen mittelfristig zu. Eine kontrollierte Ausgabenpolitik wird mit folgenden Zielen angestrebt:

- › Ausgleich der Rechnungen Wasser, Abwasser und Kehricht (Überschüsse in Reserven oder Gebührenanpassungen);
- › Etappierung von Projekten;
- › Ausgaben und Einnahmen sollten tragbar sein oder eventuell angepasst werden;
- › Kontrollierte und tragbare Schuldentwicklung.

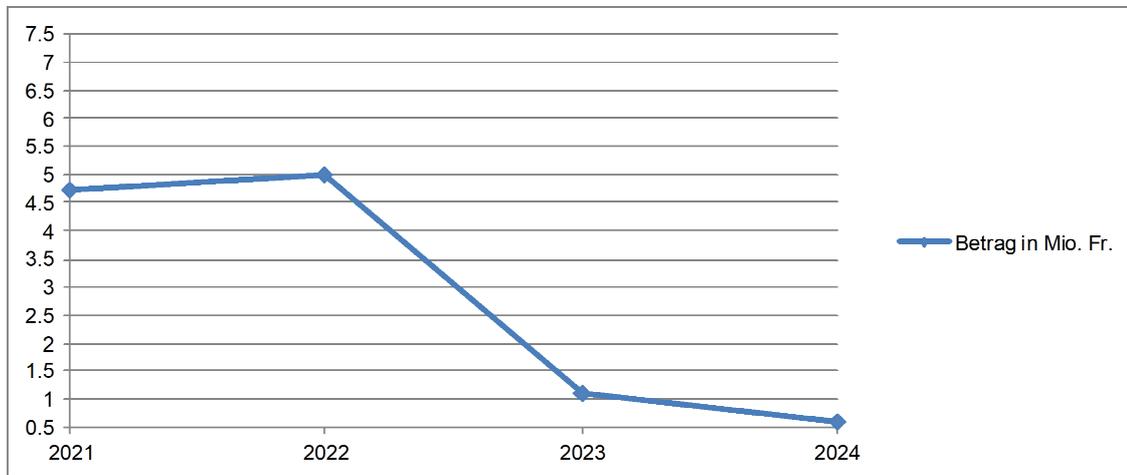
### Wesentliche Leitplanken für die folgenden Jahre

Die wirtschaftliche Entwicklung sowie die Einwohnerstrukturen bleiben für die Einnahmen nach wie vor wesentlich bestimmend.

Die rund 40% nicht beeinflussbaren Kosten (bspw. Ressorts Bildung, Gesundheit und Soziale Wohlfahrt) bilden auch künftig wesentliche Eckwerte der Finanzplanung der Gemeinde. Das finanzielle Umfeld wird sehr anspruchsvoll. Da auch die steuerliche Entwicklung nicht klar eruiert werden kann, ist eine Abwägung sehr schwer.

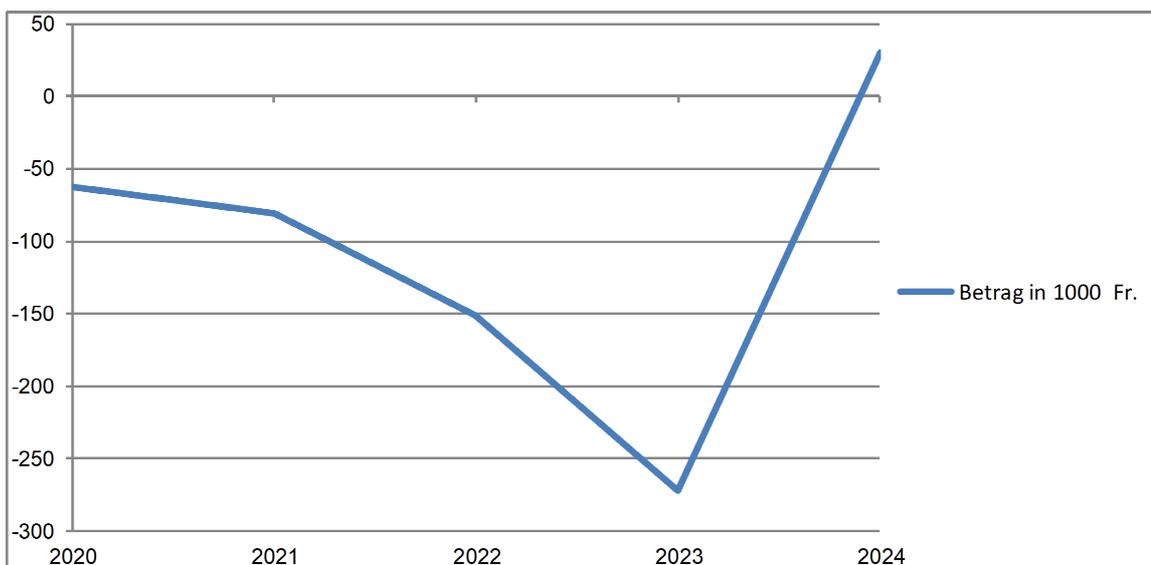
Folgekosten für Investitionen im Wasserversorgungsbereich müssen über die Spezialfinanzierung bezahlt werden.

## Investitionsprogramm



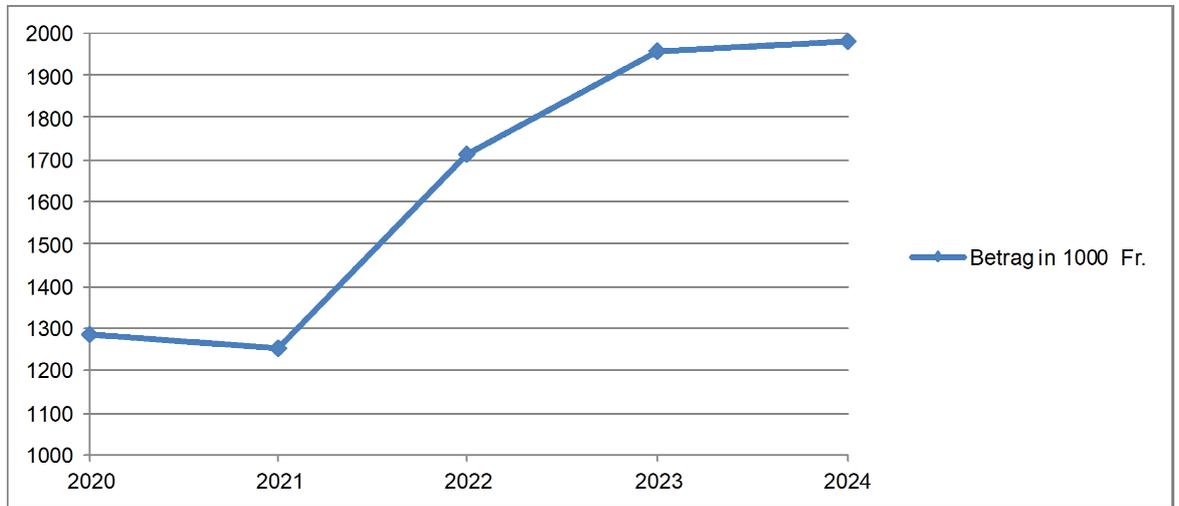
Erklärung: Der Gemeinderat sieht vor allem Investitionen im Hoch- und Tiefbau vor, welche die Laufende Rechnung in den nächsten Jahren belasten werden. Dieses Investitionsprogramm wurde durch den Gemeinderat bis Anfang 2025 erstellt. Markante Investitionen: Realisierung Mehrzweckgebäude (Feuerwehr, Werkhof, Fernwärme und Jugend), Sport- und Freizeitanlagen, Landkauf, Abwasserprojekte und Betreutes Wohnen. Die zeitliche Realisierung dieser Projekte ist nicht verbindlich.

## Gewinn vor Abschreibungen



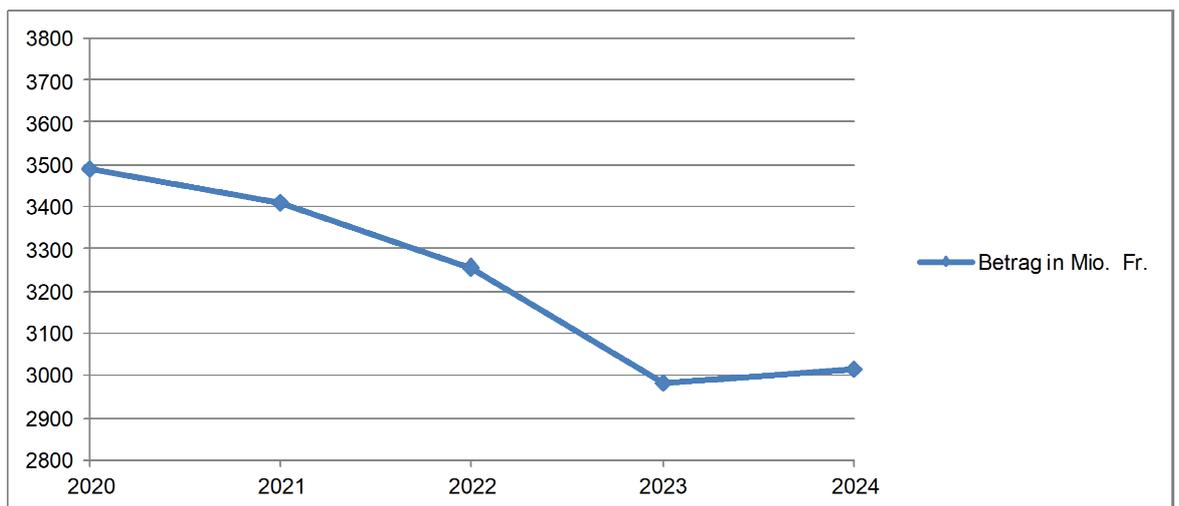
Erklärung: Meistens werden die Ausgaben in vollumfänglicher Höhe und eventuellen Reserven budgetiert, die Einnahmen jedoch nach dem Vorsichtsprinzip. Auch die Projekte werden selten gemäss Plan umgesetzt, meistens werden diese noch zurückverschoben. Mit dieser Berücksichtigung können wir doch einen erfreulichen Finanzplan vorstellen, auch wenn die Resultate leichte Mehraufwände prognostizieren.

### Amortisationen bzw. Abschreibungen



Erklärung: Investitionen werden in der Bestandesrechnung aktiviert. Die Aktivierung bedeutet wiederum, dass die Investitionen über eine bestimmte Anzahl von Jahren abgeschrieben werden müssen. Da über die gesamte Zeit grössere Investitionen geplant sind, nehmen die Amortisationen zu.

### Prognose Eigenkapitalentwicklung



Erklärung: Die Finanzprognosen belegen, dass das Eigenkapital in etwa stabil bleibt. Ab 2021 wird die Rechnung mit dem Rechnungslegungsmodell HRM 2 geführt. Dort werden die Aktiven und die Passiven ganz anders bewertet als bisher. Dies wird einen enormen Einfluss auf das Eigenkapital haben. Tafers steht jedoch auf soliden finanziellen Füßen.

## Ihre Notizen...

**Ein herzliches Dankeschön an die Steuerzahlerinnen und Steuerzahler für die jeweils pünktlichen Zahlungen - wir wissen dies sehr zu schätzen!**

