



Gemeinde Rechthalten

Einladung

zur ordentlichen Gemeindeversammlung

**vom Montag, 9. Dezember 2019 um 19.30 Uhr
im Restaurant zum Brennenden Herz**

Traktanden:

1. Protokoll der Gemeindeversammlung
vom 8. April 2019
2. Finanzplan 2020 bis 2025 - Information
3. Voranschlag 2020
 - 3.1 Allgemeine Präsentation des laufenden Voranschlags
und des Investitionsvoranschlags
 - 3.2 Automatisierung Wasserabgabe Rotkreuz
Projektgenehmigung – Kreditbegehren
 - 3.3 Kauf Waldparzelle Tägemoos
Kompetenzerteilung für Kauf
 - 3.4 Schlussabstimmung über den laufenden Voranschlag
und den Investitionsvoranschlag
4. Reglement über die Beteiligung der Gemeinde an den Kosten
der schulzahnärztlichen Kontrollen und Behandlungen
- Genehmigung
5. Verschiedenes
 - 5.1 Projektabrechnung
 - 5.2 Aufnahme Jungbürger

Der Gemeinderat

Budget 2020

Erläuterungen zur Traktandenliste

Traktandum 1

Protokoll der Gemeindeversammlung vom 8. April 2019

Das Protokoll liegt wie üblich 10 Tage vor der Gemeindeversammlung im Gemeindebüro zur Einsichtnahme auf. Es wird an der Versammlung nicht verlesen.

Es steht auch auf der Homepage <http://www.rechthalten.ch/de/politik/sitzung/> zur Verfügung.

Traktandum 2

Finanzplan 2020 bis 2025 - Information

Im Anschluss an diese Erläuterungen präsentieren wir Ihnen einen Zusammenzug der Ergebnisse. An der Gemeindeversammlung werden weitere Details bekannt gegeben.

Traktandum 3

Voranschlag 2020

3.1 Allgemeine Präsentation des laufenden Voranschlags und des Investitionsvoranschlags

Im Anschluss an diese Erläuterungen präsentieren wir Ihnen das Budget 2020, das aus der laufenden und der Investitionsrechnung besteht sowie dazu detaillierte Erklärungen.

Das Budget der laufenden Rechnung schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 12'991.-- und dasjenige der Investitionsrechnung mit einem Mehraufwand von CHF 2'624'535.--

3.2 Automatisierung Wasserabgabe Rotkreuz Projektgenehmigung - Kreditbegehren

Die Quellwasser – Transportleitung Reservoir Weid – Rotkreuz sowie auch der Druckreduzierschacht Rotkreuz (Art. 561) gehören der Gemeinde Tafers. Die Anschlussinstallationen im Schacht Rotkreuz sind im Besitze der Gemeinden Rechthalten und St. Ursen. Im Vertrag vom 10.10.1984 sind die Eigentumsverhältnisse geregelt.

Die Steuerung der Wasserbezugsmenge des Käserliwassers kann neu über die Betriebswarte, das Mobile oder mittels PC/Laptop sehr schnell und ortsunabhängig erfolgen können. Der Druckreduzierschacht Entemoos ist bereits in dieser Art und Weise automatisiert.

Kostenzusammenstellung

Mess- und Regelschacht	CHF	23'268.00
BW Rechthalten	CHF	7'200.00
Inbetriebnahme	CHF	1'900.00
Upgrade Visualisierung	CHF	9'800.00
Groupe E Stromversorgung Schacht Rotkreuz	CHF	6'960.00
Diverses	CHF	7'089.00
Total Netto	CHF	56'217.00
Mehrwertsteuer 7.7%	CHF	3'783.00
Total Kosten Projekt Brutto	CHF	60'000.00
- Beteiligung St. Ursen	CHF	-30'000.00
Total Kosten Gde Rechthalten Netto	CHF	30'000.00
Jährliche Folgekosten		
1.25% Zins auf CHF 30'000.00	CHF	375.00
15% Amortisation auf CHF 30'000.00	CHF	4'500.00
Total	CHF	4'875.00

Antrag des Gemeinderates

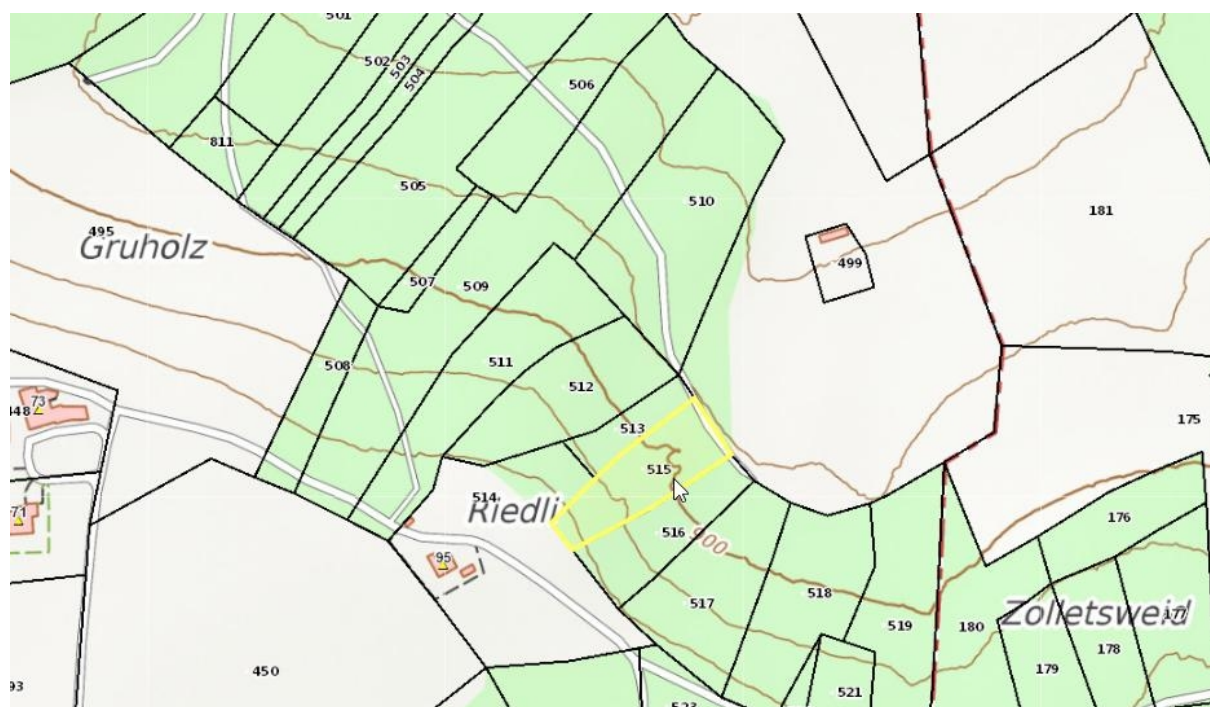
- a) Genehmigung der Automatisierung Wasserabgabe Rotkreuz
- b) Finanzierung durch Aufnahme eines Darlehens von CHF 30'000.--

3.3 Kauf Waldparzelle Tägemoos Kompetenzerteilung zum Kauf

Der Pfarreirat von Alterswil bietet der Gemeinde Rechthalten folgende Waldparzelle der katholischen Pfarrei Alterswil zum Kaufe an.

Gemeinde Ortsname	Art-Nr.	Fläche/m2	Schätzung CHF	CHF/m2
Rechthalten Tägemoos	515	2'185	4'249.56	1.94

Als Kaufgrundlage dient die Schätzung des Revierförsters vom 24.01.2019.
Die Parzelle grenzt an die bereits der Gemeinde gehörende Parzelle 513. Der Aufwand für die Bewirtschaftung und die Nutzung kann also mit der bestehenden Parzelle kombiniert werden, so dass daraus kein relevanter Mehraufwand entsteht.



Gemäss Kompetenzerteilung an den Gemeinderat zur Vornahme kleinerer Grundstücksgeschäfte vom 20.06.2016 besitzt der Gemeinderat lediglich das Recht pro Transaktion 1'000 m² zu kaufen.

Kostenzusammenstellung

Kauf zum Schätzpreis	CHF	4'249.55
Steuern und Abgaben	CHF	750.45
Total brutto	CHF	5'000.00
Total Kaufkosten	CHF	5'000.00
Finanzierung über die Laufende Rechnung		

Antrag des Gemeinderates

- a) Kompetenzerteilung zum Kauf der Waldparzelle von 2'185 m² zu CHF 4249.55

3.4 Schlussabstimmungen über den laufenden Voranschlag und den Investitionsvoranschlag

Antrag des Gemeinderates

- a) Der Gemeinderat beantragt die Annahme des laufenden Voranschlags 2020
- b) Der Gemeinderat beantragt die Annahme des Investitionsvoranschlags 2020

Traktandum 4

Reglement über die Beteiligung der Gemeinde an den Kosten der schulzahnärztlichen Kontrollen und Behandlungen - Genehmigung

Das alte Reglement von Rechthalten über die Beteiligung an den Kosten der schulzahnärztlichen Behandlungen wurde am 8. September 2003 von der Direktion für Gesundheit und Soziales genehmigt. Am 1. August 2016 wurde die Gesetzgebung über die Schulzahnpflege und -prophylaxe durch die Gesetzgebung über die Schulzahnmedizin ersetzt.

Demzufolge musste ein neues Reglement erstellt werden. Das neue Reglement Gemeinde Rechthalten entspricht fast gänzlich dem kantonalen Musterreglement.

Das Reglement wurde im Rahmen einer Vorprüfung vom Amt für Gesundheit (GesA) am 30. Juli 2019, vom Schulzahnpflegedienst (SZPD) am 1. Juli 2019 und vom Amt für Gemeinden (GemA) am 9. Juli 2019 geprüft. Die verlangten Korrekturen wurden vorgenommen.

Antrag des Gemeinderates

Das geänderte Reglement über die Beteiligung der Gemeinde an den Kosten der schulzahnärztlichen Kontrollen und Behandlungen der Gemeinde Rechthalten ist zu genehmigen.

Traktandum 5

Verschiedenes

5.1 Projektabrechnung

1. Abrechnung Sanierung Berglistrasse.

Kostenart	Rechnung		Budget		Differenz
Sanierung Bergli	CHF	37'227.09	CHF	39'000.00	CHF -1'772.91
Diverses	CHF	1'350.55	CHF	2'783.00	CHF -1'432.45
MWST	CHF		CHF	3'217.00	CHF -3'217.00
Total Projektkosten	CHF	38'577.64	CHF	45'000.00	CHF -6'422.36

Genehmigt an der GV vom 11.12.2017

Nachdem klar war, dass die Sanierung der Berglistrasse nicht koordiniert mit der ARA-Erschliessung erfolgen würde, hat die Gemeinde Rechthalten die Strasse im Herbst 2018 saniert. Die Linienführung der ARA erfolgt nun nicht, wie ursprünglich geplant, entlang der Berglistrasse. Die Sanierungsarbeiten konnten ohne grössere Zwischenfälle speditiv und professionell ausgeführt werden. Der Kostenvoranschlag konnte problemlos, auch dank den günstigen Witterungsbedingungen, eingehalten werden.

5.2 Aufnahme Jungbürger

Der Gemeinderat freut sich Jungbürgerinnen und Jungbürger, welche 2019 ihren 18. Geburtstag feiern dürfen, an der Gemeindeversammlung zu begrüßen.

Es sind dies:

Claudio Aebischer, Livio Bächler, Robert Bächler, Jonas Brülhart, Michelle Burri, Sina Offner, Evelyne Pellet, Alissia Piller, Carol Piller, Isabelle Piller, Marco Piller, Thierry Porchet, Philippe Stooss.

Finanzplan 2020 - 2025 - Laufende Rechnung

	Rechnung 2018	Budget 2019	Budget 2020	FPL 2021	FPL 2022	FPL 2023	FPL 2024	FPL 2025	Ø Veränd.
AUFWAND									
VERWALTUNG	480'802	518'350	482'180	486'912	489'844	492'796	495'767	498'759	0.7 %
OEFFENTL. SICHERHEIT	94'346	133'260	116'578	118'537	120'531	122'560	124'624	126'724	1.7 %
BILDUNG	1'213'902	1'307'350	1'303'890	1'315'146	1'326'513	1'337'994	1'349'589	1'361'300	0.9 %
KULTUR & FREIZEIT	103'031	116'220	116'110	108'146	109'192	110'249	111'316	112'393	-0.6 %
GESUNDHEIT	354'398	381'800	388'125	392'247	396'434	400'686	405'004	409'390	1.1 %
SOZIALE WOHLFAHRT	438'661	543'570	585'610	595'203	604'967	614'904	625'019	635'314	1.6 %
VERKEHR & UEBERMIT.	240'425	273'070	259'720	247'249	249'804	252'387	254'997	257'635	-0.1 %
UMWELT & RAUMORD.	710'826	694'620	720'250	751'770	784'777	819'345	855'550	893'471	4.4 %
VOLKSWIRTSCHAFT	7'186	8'130	13'170	8'333	8'500	8'670	8'843	9'020	-5.7 %
FINANZEN	880'832	397'200	439'610	579'007	682'287	606'882	607'540	691'144	10.5 %
TOTAL AUFWAND	4'524'410	4'373'570	4'425'243	4'602'551	4'772'850	4'766'473	4'838'249	4'995'150	2.5 %
ERTRAG									
VERWALTUNG	65'958	56'910	16'150	16'312	16'475	16'639	16'806	16'974	1.0 %
OEFFENTL. SICHERHEIT	22'125	27'260	26'300	26'563	26'829	27'097	27'368	27'642	1.0 %
BILDUNG	55'601	50'205	37'615	37'991	38'371	38'755	39'142	39'534	1.0 %
KULTUR & FREIZEIT	1'166	1'000	-	-	-	-	-	-	0.0 %
GESUNDHEIT	-	-	-	-	-	-	-	-	0.0 %
SOZIALE WOHLFAHRT	9'676	9'760	9'770	9'868	9'966	10'066	10'167	10'268	1.0 %
VERKEHR & UEBERMIT.	35'849	35'860	28'000	28'560	29'131	29'714	30'308	30'914	2.0 %
UMWELT & RAUMORD.	690'143	661'300	684'420	715'268	747'591	781'462	816'955	854'152	4.5 %
VOLKSWIRTSCHAFT	205	-	-	-	-	-	-	-	0.0 %
FINANZEN	3'671'610	3'574'177	3'635'979	3'783'157	3'950'418	4'017'046	4'078'953	4'140'572	2.6 %
TOTAL ERTRAG	4'552'333	4'416'472	4'438'234	4'617'718	4'818'781	4'920'778	5'019'699	5'120'056	2.9 %
ERGEBNIS	27'923	42'902	12'991	15'168	45'931	154'305	181'450	124'906	

Finanzplan 2020 - 2025

Generelle Bemerkungen

Der Finanzplan 2020 - 2025 sieht in den Jahren 2020 bis 2022 ein leichtes Plus vor. Ab 2023 ist nach heutigen Erkenntnissen mit einem grösseren Plus zu rechnen. Dies ist darauf zurückzuführen, dass in den Jahren 2020 – 2022 jeweils CHF 100'000 für die Übergangs- und Kompensationsmassnahmen der Pensionskasse des Staates Freiburg zurückgestellt werden. Nach heutigen Erkenntnissen werden die Massnahmen im Rahmen der Änderung des Gesetzes über die Pensionskasse des Staatspersonals, die Gemeinde Rechthalten mit ungefähr CHF 500'000.— (ohne Refinanzierungskosten) belasten.

Die Aufwendungen für die kantonalen und regionalen Institutionen und Projekte haben im Vergleich zum Budget 2019 um über CHF 100'000 und im Vergleich zur Jahresrechnung 2018 um ca. CHF 350'000 zugenommen. Dies ist darauf zurückzuführen, dass einerseits sich die Kosten generell erhöht haben und andererseits unsere Bevölkerung um 45 Personen zugenommen hat, was sich bei der Berechnung der Prokopfbeträge auswirkt. (31.12.2016: 1068, 31.12.2018: 1103).

Im Bereich Wasserversorgung werden in den nächsten Jahren grössere Kosten auf uns zu kommen, sowohl gemeindeintern als auch regional.

Alle zukünftigen Projekte ab 2021 sind mit einer Schuldverzinsung von 2 % berechnet. Für die 2020 geplanten Projekte wird teilweise noch mit einem Satz von 1.25% gerechnet. Die vorhandenen längerfristigen Kredite sollten ausreichen, um die geplanten Investitionen finanzieren zu können.

Steuern

Bei den Steuern der natürlichen Personen gehen wir von einer Zunahme von 2% pro Jahr aus. Dies ist ganz leicht (0.2%) unter der durchschnittlichen Zunahme der letzten Jahre. Die Mindereinnahmen bei den Unternehmenssteuern durch Einführung der Unternehmenssteuerreform wurden bereits für das Budget 2020 berücksichtigt. Bei Eintreffen dieser Annahme sollte eine Steuersatzsenkung ab 2023 geprüft werden können.

Investitionsplanung 2020 - 2025

Der Investitionsplan enthält die Nettoinvestitionskosten. Projekte die bereits bewilligt sind, jedoch 2020 noch Investitionsbedarf haben, sind ebenfalls enthalten. Im Bereich Wasserversorgung ist erneut für 2020 der Anteil Rechthaltens an der Sanierung der Fassung und am Ausbau des Pumpwerks Spitz enthalten. Da sich die Realisierung verzögert hat, wurde der Betrag erneut verschoben. Die Investitionen einer Notfallversorgung auf regionaler Ebene sind noch nicht enthalten, da deren Umfang noch unklar ist. Im Bereich Abwasser fallen vor allem die bereits bewilligten, jedoch noch nicht realisierten Projekte, wie Anschluss Bergli, Hereschür und Wolfeich und der Anschluss Grossi Matta ans Trennsystem, ins Gewicht. Diese wurden bereits im Vorjahr aufgenommen und nun konnte mit der Realisierung begonnen werden. Die weiteren geplanten Projekte werden im Verlaufe 2020 nochmals überprüft und allenfalls neu priorisiert.

Die aufgenommenen Projekte im Bereich Strassensanierung müssen zusammen mit den Projekten für die ARA-Sanierungen/Ausbauten im 2020 überprüft und koordiniert werden. Ebenfalls muss in den Folgejahren der Strassenausbau auf seine Dringlichkeit und finanzielle Machbarkeit erneut überprüft werden.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Schulhaus - Turnhalle	15'000	-	-	300'000	1'050'000	-
Gemeindestrassen	660'000	135'000	300'000	-	100'000	100'000
Wasserversorgung	760'000	400'000	100'000	-	-	-
Abwasserbeseitigung	860'589	1'130'000	-	-	-	-
Abfallbeseitigung	-	-	50'000	-	-	-
Gewässerverbauungen	48'250	7'000	-	-	10'000	5'000
Gemeindeeigene Gebäude	150'000	-	-	-	600'000	-

Total	2'493'839	1'672'000	450'000	300'000	1'760'000	107'025
--------------	------------------	------------------	----------------	----------------	------------------	----------------

Konto	Bezeichnung - Kommentar	Voranschlag 2020	Voranschlag 2019	Differenz 2019/ 2020
ALGEMEIN GUELTIGE Informationen				-
xxx.303.01	Sozialversicherungsbeiträge			
xxx.304.01	Personalversicherungsbeiträge			
xxx.305.01	Unfall- und Erwerbsausfall (Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge)			
xxx.436.01	Sozialrückbehalte auf Löhne			
xxx.436.03	Rückerstattung Kant. Ausgleichskasse			
	Generelle Änderung: Durch die Einführung eines neuen Lohnprogrammes werden in der laufenden Rechnung Bruttolöhne verbucht. Die Arbeitnehmeranteile werden direkt in der Bestandesrechnung gutgeschrieben, so dass bei den Versicherungsbeiträgen nur noch die Arbeitgeberanteile verbucht werden. Darum ist auch das Konto Sozialrückbehalte auf Löhne leer.			
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	482'180	16'150 518'350	56'910 4'590 +0.99 %
010	Gemeindevers., Gemeinderat u. perm. Kommissionen			
	Minderaufwand: Im 2020 finden keine regulären Wahlen statt. Dies verursacht weniger Kosten.			
012	Gemeinderat			
012.300.01	Honorar, Sitzungs- und Taggeld	50'000	- 64'340	- -14'340 -22.29 %
012.317.02	Anlässe	19'760	- 6'400	- 13'360 +208.75 %
	Differenz: Die Summe der Aufwände ist in etwa gleich hoch. Infolge einer Legislatureise verzichtet der Gemeinderat auf einen Teil seines Honorares zu deren Finanzierung.			
020	Allgemeine Verwaltung			
020.301.01	Besoldungen	238'170	- 228'870	- 9'300 +4.06 %
	Mehraufwand: Normale Stufenerhöhung der Angestellten gemäss Personalreglement Staat. Zusätzlich Anstellung einer neuen Lehrtochter.			
020.315.01	Unterhalt Maschinen, Mobilien	6'460	- 11'500	- -5'040 -43.83 %
	Minderaufwand: Der Aufwand wurde aufgrund es Aufwandes Mitte Jahr 2019 aufgerechnet.			
020.315.02	Unterhalt beim Rechenzentrum	40'800	- 37'300	- 3'500 +9.38 %
	Mehraufwand: Zusätzlicher Aufwand für die Umstellung auf HRM2 (Harmonisiertes Rechnungsmodell 2).			
020.317.02	Anlässe	2'000	- 500	- 1'500 +300.00 %
	Mehraufwand: Beitrag Lehrling Legislatureise.			

Konto	Bezeichnung - Kommentar	Voranschlag 2020		Voranschlag 2019		Differenz 2019/ 2020	
1	OEFFENTLICHE SICHERHEIT	116'578	26'300	133'260	27'260	-15'722	-14.83 %
100	Rechtsaufsicht und -pflege						
100.352.01	Kostenanteil Berufsbeistandschaft <i>Minderaufwand: Ein Teil der Aufwände kann durch eigene Reserven der Berufsbeistandschaft gedeckt werden.</i>	45'340	-	52'442	-	-7'102	-13.54 %
140	Feuerwehr						
140.301.01	Besoldungen	1'225	-	3'040	-	-1'815	-59.70 %
140.301.02	Übungssold Feuerwehrkorps	-	-	8'000	-	-8'000	-100.00 %
140.306.01	Uniformierung	-	-	3'000	-	-3'000	-100.00 %
140.311.01	Anschaffung von Material	-	-	4'110	-	-4'110	-100.00 %
140.318.04	Übungskosten	-	-	17'000	-	-17'000	-100.00 %
140.352.01	Anteil Atemschutz / TLF <i>Minderaufwand: Die Feuerwehrkosten werden ab 2019 grösstenteils von der FW Sense-Nord getragen.</i>	-	-	11'250	-	-11'250	-100.00 %
140.352.02	FW Sense Nord <i>Mehraufwand: Gesamtaufwand für die FW der Region Sense.</i>	45'000	-	9'650	-	35'350	+366.32 %
140.352.03	Anteil Einstellgarage TLF <i>Mehraufwand: Für Gebäude ist nach wie vor die Ortsfeuerwehr zuständig. Da wir das Tanklöschfahrzeug in St. Ursen eingestellt haben, bezahlen wir die Hälfte des Preises für die Garage.</i>	4'100	-	-	-	4'100	+100.00 %
2	BILDUNG	1'303'890	37'615	1'307'350	50'205	9'130	+0.73 %
200	Kindergarten						
200.351.01	Besoldung nach Verteiler Staat <i>Mehraufwand: Aufwand nach Mitteilung des Kantons.</i>	84'090	-	81'160	-	2'930	+3.61 %
200.351.03	Besoldung zusätzliche Entlastungsstunden Kindergarten durch Gemeinde <i>Mehraufwand: Um eine Kindergartenklasse in Rechthalten führen zu können, hat der Gemeinderat entschieden, sich an den Mehrkosten erheblich zu beteiligen.</i>	18'000	-	-	-	18'000	+100.00 %
210	Primarschule						
210.311.02	Anschaffung Informatik <i>Minderaufwand: Nachdem die Schule ausgerüstet ist, gibt es in diesem Jahr weniger Kosten.</i>	3'300	-	20'240	-	-16'940	-83.70 %
210.351.01	Besoldung nach Verteiler Staat <i>Mehraufwand: Die Berechnungen des Kantons beinhalten für Rechthalten 2020 einen Mehraufwand. Dieser ist eines Teils darauf zurück zu führen, dass Rechthalten mehr Einwohner hat und andernteils darauf, dass die Kosten generell gestiegen sind.</i>	341'270	-	318'860	-	22'410	+7.03 %
210.451.01	Rückerstattung Kanton	-	-	-	5'550	-5'550	-100.00 %
210.461.02	Beitrag an Schulmaterial <i>Kommentar: Andere Kontierung durch den Kanton vorgeschrieben (inkl. Anteil Kindergarten)</i>	-	6'525	-	-	6'525	+100.00 %
211	Orientierungsschule						
211.352.01	Betriebs- und Finanzkosten OS-Sense <i>Mehraufwand: Mehraufwand inkl. Finanzkosten des geplanten Anschlusses der OS Tafers an den Wärmeverbund.</i>	386'720	-	381'200	-	5'520	+1.45 %

Konto	Bezeichnung - Kommentar	Voranschlag 2020		Voranschlag 2019		Differenz 2019/ 2020	
219	Schulveranstaltungen						
219.317.01	Projekte <i>Mehraufwand: Die Kosten für Lehrausflüge und Projekte müssen ganz von der Gemeinde übernommen werden.</i>	7'040	-	5'440	-	1'600	
220	Sozialpädagogischer Dienst						
220.351.02	Sonderheime für Behinderte/Schwererziehbare <i>Minderaufwand: Prognostizierte Kosten durch den Kanton sind tiefer.</i>	137'900	-	152'315	-	-14'415	-9.46 %
295	Mehrzweckgebäude / Turnhalle						
295.311.01	Anschaffung Mobilien, Geräte <i>Minderaufwand: Keine Spezialanschaffungen im Jahr 2020.</i>	1'000	-	6'200	-	-5'200	-83.87 %
295.315.01	Unterhalt Mobilien, Geräte <i>Minderaufwand: Die Kontrolle und Revision der Turn- und Sportgeräte findet nur alle 2 Jahre statt.</i>	500	-	3'000	-	-2'500	-83.33 %
3	KULTUR UND FREIZEIT	116'110	-	116'220	1'000	890	+0.77 %
300	Kulturförderung, Veranstaltungen						
300.317.02	Kulturelle Veranstaltungen <i>Mehraufwand: Zusätzlich ist eine neue Videoproduktion über die Gemeinde Rechthalten geplant.</i>	7'000	-	3'500	-	3'500	+100.00 %
300.351.01	Beitrag an Konservatorium <i>Mehraufwand durch mehr Schüler von Rechthalten am Konservatorium. Im Moment besuchen 19 Jugendliche aus Rechthalten das Konservatorium. Dies macht für die Berechnung insgesamt 210 Einheiten. Eine Unterrichtseinheit im Einzelunterricht entspricht einer wöchentlichen Lektion von 30 Minuten während eines Monates. Für eine Einheit werden CHF 207.25 in Rechnung gestellt. Die Gemeinde bezahlt also 210 x CHF 207.25 Gesetzlich müssen diese Aufwände von der Gemeinde getragen werden 481.0.1 - Gesetz über die kulturellen Institutionen des Staates (KISG) Art. 33 Finanzierung 1 Die Kosten des Konservatoriums werden je zur Hälfte vom Staat und von den Gemeinden getragen. Die Kosten für Schüler, welche ausserhalb des Kantons wohnen, trägt jedoch der Staat allein. 2 Der Anteil jeder Gemeinde berechnet sich nach der Anzahl und der Dauer der Unterrichtseinheiten, die von den in der Gemeinde wohnhaften jungen Schülern belegt werden. Der Staatsrat bestimmt den Begriff der jungen Schüler.</i>	43'520	-	38'220	-	5'300	+13.87 %
300.365.04	Beiträge an auswärtige kulturelle Vereine <i>Mehraufwand: Einmalige Beteiligung an externem Aufwand für musikalische Ausbildung.</i>	2'280	-	800	-	1'480	+185.00 %
330	Parkanlagen, Wanderwege						
330.314.02	Kinderspielplatz <i>Mehraufwand: Ersatz der defekten Wasserpumpe und der defekten Velo- und Skaterrampe.</i>	5'000	-	1'000	-	4'000	+400.00 %
340	Sportanlage						
340.311.01	Anschaffungen <i>Minderaufwand: Im 2019 wurde ein Überfahrmähwerk gekauft, dieser Aufwand entfällt.</i>	500	-	18'800	-	-18'300	-97.34 %
340.314.01	Baulicher Unterhalt <i>Mehraufwand: Die Hochsprungmatte muss ersetzt werden.</i>	21'800	-	16'750	-	5'050	+30.15 %

Konto	Bezeichnung - Kommentar	Voranschlag 2020		Voranschlag 2019		Differenz 2019/ 2020	
4	GESUNDHEIT	388'125	-	381'800	-	6'325	+1.66 %
410	Pflegeheime						
440	Ambulante Krankenpflege						
440.352.02	Anteil an den Kosten für Krankenpflege, Hilfe zu Hause und Mütter-/Väterberatung Mehraufwand: Massgebliche Kostentreiber sind: - Entwicklung der Nachfrage Es wird mit einem Nachfragewachstum von ca. 7% gerechnet. - Qualifikationen-Mix (welche Berufsqualifikation erbringt welche Dienstleistung) Der angewendete QualifikationenMix entspricht ca. den Werten des Vorjahres. - Verhältnis verrechenbare / unverrechenbare Stunden Budgetiert wurde im Verhältnis 48% verrechenbar / 52% unverrechenbar. - Lohnentwicklung gemäss kantonalem System Nach aktuell gültigen Richtlinien. - Neuregelung der Beteiligung der Krankenversicherer Die Kürzung der Spitemtarife um 3.6% reduziert die Beträge der obligatorischen Krankenpflegeversicherung (OKP) im Budget 2020 um CHF 153'000. Dieser Betrag wird von der OKP zur öffentlichen Hand als Restfinanzierer verlagert. Der Grossteil davon fällt auf die Gemeinden.	104'460	-	88'070	-	16'390	+18.61 %
440.352.03	Pauschalentschädigungen Minderaufwand: Die Budgetierung erfolgt jeweils auf der Grundlage des Istzustandes. Im Moment werden weniger Pauschalentschädigungen ausgerichtet.	38'325	-	54'750	-	-16'425	-30.00 %
5	SOZIALE WOHLFAHRT	585'610	9'770	543'570	9'760	42'030	+7.87 %
540	Betreuungseinrichtungen						
540.365.02	KITA Gemeindebeiträge Mehraufwand: Es sind mehr Kinder aus Rechthalten in den Kindertagesstätten, die Beteiligung der Gemeinde richtet sich nach den Einkommensverhältnissen der Eltern.	8'300	-	800	-	7'500	+937.50 %
550	Invalidität						
550.351.01	Sonderheime für Behinderte/Schwererziehbare Mehraufwand: Zunahme des Aufwandes gegenüber 2019. Die Zahlen entsprechen der Mitteilung des Kanton.	284'970	-	272'075	-	12'895	+4.74 %
570	Pflegeheim Aergera						
570.352.01	Pflegeheim Aergera, Giffers Mehraufwand: Sowohl die Kosten für den Finanzaufwand, als auch die Kosten für das Betriebsdefizit müssen von den Verbandsgemeinden vollständig übernommen werden.	72'220	-	38'860	-	33'360	+85.85 %
580	Sozialhilfe						
580.366.01	Beteiligung an Fürsorgebedürftige Minderaufwand: Kosten gemäss Schätzungen aufgrund der Vorjahre	98'200	-	110'980	-	-12'780	-11.52 %

Konto	Bezeichnung - Kommentar	Voranschlag 2020		Voranschlag 2019		Differenz 2019/ 2020	
6	VERKEHR	259'720	28'000	273'070	35'860	-5'490	-2.31 %
620	Gemeindestrassen, Trottoirs, Plätze						
620.314.01	Unterhalt Gemeindestrassen <i>Mehraufwand: Diverse geplante bauliche Massnahmen.</i>	21'000	-	17'000	-	4'000	+23.53 %
620.314.04	Reparaturen und Erweiterung öffentliche Beleuchtung <i>Minderaufwand: Keine weiteren Investitionen für 2020</i>	2'900	-	10'860	-	-7'960	-73.30 %
622	Werkhof						
622.315.01	Unterhalt Fahrzeuge und Geräte <i>Minderaufwand: Durch die geplante Ersetzung des "Grossen Traktors" weniger Aufwand.</i>	5'000	-	8'000	-	-3'000	-37.50 %
7	UMWELT UND RAUMPLANUNG	720'250	684'420	694'620	661'300	2'510	+7.53 %
700	Wasserversorgung						
700.310.03	EDV-Anlage, Programme <i>Mehraufwand: Anpassungen Kartographie</i>	4'320	-	-	-	4'320	+100.00 %
700.314.01	Baulicher Unterhalt <i>Mehraufwand: Zusätzliche Abgaben für Notfallkonzept SenseOberland und erste Plaugsarbeiten für Ausbau Spitz.</i>	48'670	-	42'070	-	6'600	+15.69 %
700.314.03	Unterhalt von Hydranten <i>Mehraufwand: Bei Hydrantenkontrolle festgestellte Mängel, mehrere Hydranten zu ersetzen.</i>	12'000	-	10'000	-	2'000	+20.00 %
700.380.01	Einlage in Reserven <i>Mehraufwand: Durch tiefere Gesamtkosten kann der Reservefonds mehr gespiesen werden.</i>	49'120	-	47'520	-	1'600	+3.37 %
700.434.03	Abonnemente <i>Unverändert: CHF 50.-- pro Haushalt.</i>	-	26'300	-	25'000	1'300	+5.20 %
700.434.04	Zählermieten <i>Unverändert: CHF 20.-- bis 1½ Zoll , CHF 60.-- ab 1¾ Zoll.</i>	-	7'640	-	7'500	140	+1.87 %
700.434.05	Jahresgebühr für Brandschutz <i>Unverändert: CHF 30.-- pro Wohnung oder Gebäude</i>	-	17'030	-	16'300	730	+4.48 %
700.435.01	Wasserverkäufe <i>Unverändert: CHF 1.30 pro m³</i>	-	104'000	-	104'000	-	+0.00 %
700.452.01	Anteil St. Ursen (mit MWSt) <i>Mehrertrag: Durch die Zunahme der Unterhaltskosten an den gemeinsamen Anlagen steigt automatisch der Anteil von St. Ursen.</i>	-	58'980	-	46'640	12'340	+26.46 %

Konto	Bezeichnung - Kommentar	Voranschlag 2020		Voranschlag 2019		Differenz 2019/ 2020	
710	Abwasserbeseitigung						
710.313.01	Verbrauchsmaterial <i>Minderaufwand: Keine Verwendung von zusätzlichem Verbrauchsmaterial. Anpassung an die Vorjahre.</i>	500	-	5'100	-	-4'600	-90.20 %
710.315.01	Unterhalt Installationen <i>Minderaufwand: Kein zusätzlicher geplanter Aufwand für die Installationen.</i>	1'000	-	3'000	-	-2'000	-66.67 %
710.331.01	Abschreibung Wiederbeschaffungswert <i>Die Einlage in den Spezialfinanzierungsfonds darf für zusätzliche Abschreibungen verwendet werden. Der Betrag entspricht der Einlage.</i>	71'520	-	49'490	-	22'030	+44.51 %
710.380.01	Einlage in Fonds Abwasseranlagen <i>Mehraufwand: Durch die tieferen Amortisations- und Zinszahlungen muss der Ueberschuss in den Fonds überwiesen werden.</i>	38'920	-	-	-	38'920	+100.00 %
710.380.20	Einlage in die Spezialfinanzierung (Werterhalt) <i>Die Einlage in den Spezialfinanzierungsfonds berechnet sich nach Art. 23 des ARA-Reglements.</i>	71'520	-	71'520	-	-	+0.00 %
710.390.30	Interne Verrechnung Zinsen <i>Minderaufwand: Durch reguläre Abschreibungen und durch jährlich Abschreibungen durch die Spezialfinanzierungseinlagen wurde die Fremdfinanzierung der ARA-Anlagen massiv gesenkt. Dies hat weniger Zinsen zur Folge.</i>	8'400	-	17'890	-	-9'490	-53.05 %
710.390.40	Interne Verrechnung Amortisationen <i>Minderaufwand: Der Wert der Anlagen wurde in der Schuldenkontrolle angepasst.</i>	48'360	-	81'820	-	-33'460	-40.89 %
710.434.01	ARA-Benützungsgebühren <i>Unverändert: CHF 2.70 pro m³.</i>	-	130'000	-	123'690	6'310	+5.10 %
710.434.02	Grundgebühr Abwasser öffentliche Gebäude und Anlagen <i>Unverändert: CHF 50.-- pro Wohnung.</i>	-	27'300	-	26'500	800	+3.02 %
710.434.03	Grundgebühr Schmutzwasser <i>Unverändert: CHF 110.-- pro Wohnung.</i>	-	48'620	-	45'650	2'970	+6.51 %
710.434.04	Grundgebühr Meteorwasser <i>Unverändert: CHF 0.60 (pro Fläche des Grundstückes multipliziert mit der Überbauungsziffer).</i>	-	78'600	-	78'600	-	+0.00 %
710.480.20	Entnahme aus der Spezialfinanzierung (Werterhalt) <i>Mehrertrag: Solange die ARA-Infrastrukturen noch nicht auf CHF 0.-- abgeschrieben sind, kann die Einlage für den Werterhalt für Abschreibungen benutzt werden (Konto 710.331.01).</i>	-	71'520	-	71'520	-	+0.00 %
720	Abfallbeseitigung						
720.318.04	Entsorgung Kehrriecht <i>Mehraufwand: die Kosten für die Kehrriechentsorgung liegen leicht über den Kosten der Vorjahres.</i>	44'000	-	42'000	-	2'000	+4.76 %
720.434.01	Verkauf von Gebührenmarken <i>Unverändert: 35L CHF 2.50, 60L CHF 4.--, 110L CHF 7.--, Container CHF 35.--.</i>	-	44'000	-	44'000	-	+0.00 %
720.434.02	Grundgebühren <i>Unverändert: CHF 70.-- pro Haushalt und pro Gewerbe.</i>	-	40'400	-	38'400	2'000	+5.21 %
790	Raumordnung						
790.300.01	Bau- / Ortsplanungskommission	1'600	-	4'600	-	-3'000	-65.22 %
790.318.07	Bauverwaltung <i>Mehraufwand: Vergabe von Bauverwaltungsaufgaben an externe Stelle.</i>	8'000	-	-	-	8'000	+100.00 %

Konto	Bezeichnung - Kommentar	Voranschlag 2020	Voranschlag 2019	Differenz 2019/ 2020
8	VOLKSWIRTSCHAFT	13'170	- 8'130	- 5'040 +61.99 %
810.331.01	Waldkauf <i>Mehraufwand: Die Pfarrei Alterswil hat eine an unser Waldstück angrenzende Waldparzelle zum Kauf angeboten. Der Gemeinderat möchte die Parzelle kaufen.</i>	5'000	- -	- 5'000 +100.00 %
9	FINANZEN UND STEUERN	439'610	3'635'979 397'200	3'574'177 -19'392 +0.61 %
900	Steuern			
900.400.01	Einkommen natürliche Personen <i>Berechnungsbasis definitive Steuern von 2016. Gemäss Hochrechnung des Kantons wird mit einer Zunahme von 6.1 % zwischen 2016 und 2019 gerechnet. Die Erhöhung wurde aufgrund von Erfahrungen mit 5.1 % berechnet. Der Vorschlag des Kantons konnte aufgrund von Erfahrungen also nicht vollständig übernommen werden. Durch die Unternehmenssteuerreform erhalten wir etwa CHF 13'900.-- Mehreinnahmen aus der Dividendenbesteuerung (70 % statt bisher 50 %)</i>	- 2'390'000	- 2'290'000	100'000 +4.37 %
900.400.02	Vermögen natürliche Personen <i>Berechnungsbasis definitive Steuern von 2016. Gemäss Hochrechnung des Kantons werden 9.3 % auf diese Basis hinzu gerechnet. Nach Überprüfung der Situation für Rechthalten wird diese prognostizierte Zunahme auf 5.1% reduziert.</i>	- 250'000	- 230'000	20'000 +8.70 %
900.400.03	Quellensteuern <i>Mehreinnahmen: Anhand der Resultate von 2018 und dem Stand von 2019 rechnen wir mit leichten Mehreinnahmen.</i>	- 20'000	- 12'000	8'000 +66.67 %
900.400.04	Kapitalabfindungssteuer <i>Der Betrag des letzten Jahres wurde übernommen. Er entspricht dem Durchschnitt der letzten Jahre</i>	- 60'000	- 60'000	- +0.00 %
900.401.01	Gewinn juristische Personen <i>Minderertrag: Die Unternehmenssteuerreform beschert uns einen Minderertrag von 57.8 %</i>	- 20'000	- 45'000	-25'000 -55.56 %
900.401.02	Kapital juristische Personen <i>Minderertrag: Die Unternehmenssteuerreform beschert uns einen Minderertrag von 92.7 %</i>	- 1'600	- 20'000	-18'400 -92.00 %
900.402.01	Liegenschaften <i>Analog Vorjahr.</i>	- 330'000	- 330'000	- +0.00 %
900.403.02	Liegenschaften, Gewinn u. Mehrwert <i>Keine Betragsänderungen.</i>	- 20'000	- 20'000	- +0.00 %
900.404.01	Handänderungen <i>Keine Betragsänderungen.</i>	- 40'000	- 40'000	- +0.00 %
900.421.01	Ausgleichszinsen <i>Minderertrag: Die Anzahlung entsprechen vermehrt dem effektiv geschuldeten Steuerbetrag.</i>	- 4'000	- 7'000	-3'000 -42.86 %
900.421.02	Verzugszinsen <i>Mehrertrag: Anzahlungen von Steuern werden vermehrt unterlassen oder nicht termingerecht bezahlt.</i>	- 7'000	- 5'000	2'000 +40.00 %
900.441.01	Motorfahrzeugsteuern <i>Mehrertrag gemäss Meldung des Kantons</i>	- 89'720	- 86'790	2'930 +3.38 %
900.451.00	Basis-Ausgleich-Steuerreform <i>Mehrertrag: Zur Verminderung der Folgen der Unternehmenssteuerreform schüttet der Kanton CHF 10 Millionen als Basis-Ausgleichsbetrg aus. Der Anteil für Rechthalten beträgt für 2020 CHF 5'946.--.</i>	- 5'946	- -	5'946 +100.00 %

Konto	Bezeichnung - Kommentar	Voranschlag 2020		Voranschlag 2019		Differenz 2019/ 2020	
930	Finanzausgleich						
930.462.00	Beitrag aus Ressourcenausgleich <i>Insgesamt hat der zur Verfügung stehende Betrag um 3.29 % zugenommen. Der Steuerpotentialindex für Rechthalten ist auf 79.47 (2019: 78,03), also um 1.84% gestiegen. Der Steuerpotentialindex von Rechthalten hat zugenommen, was zu einem tieferen Ausgleichsbetrag führt (Betrag pro Einwohner 2019: CHF 210.58 2018: CHF 214.85).</i>	-	232'269	-	232'683	-414	-0.18 %
930.462.01	Beitrag aus Bedarfsausgleich <i>Unser Bedarfsindex hat leicht zugenommen auf 98.43 gegenüber 100,04 im Jahre 2019. Die Gesamtsumme des zur Verfügung stehenden Betrages hat um 3.29.% zugenommen. Der Bedarfsindex ist jedoch gesunken, so dass auch unser Ausgleichsbetrag sinkt. (Betrag pro Einwohner 2020: CHF 51.54 2019: CHF 43.43)</i>	-	45'824	-	47'034	-1'210	-2.57 %
940	Kapitalien und Darlehen						
940.322.01	Darlehenszinsen <i>Minderaufwand: Ablösung von alten Festhypotheken.</i>	50'870	-	67'030	-	-16'160	-24.11 %
940.330.01	Abschreibungen <i>Minderaufwand: Korrekturen Schuldensumme im Bereich Abwasser wirkt sich auf die Gesamtsumme der Abschreibungen aus.</i>	216'790	-	261'010	-	-44'220	-16.94 %
940.420.01	Zinsen inkl. VST auf Wertpapieren <i>Mehrertrag: Clientis verdoppelt die Gewinnausschüttung auf dem Dotationskapital.</i>	-	32'000	-	16'900	15'100	+89.35 %
940.490.30	Interne Verrechnung Zinsen <i>Minderertrag: Kleinere Zinsbelastung im Bereich Wasser Abwasser.</i>	-	9'840	-	19'840	-10'000	-50.40 %
940.490.40	Interne Verrechnung Abschreibungen <i>Minderertrag: Kleinerer Abschreibungsaufwand die Korrektur der Anlagewerte im Bereich im Abwasser führen zu weniger hohen Abschreibungen.</i>	-	53'160	-	86'620	-33'460	-38.63 %
941.311.01	Anschaffung Maschinen, Mobilien <i>Mehraufwand: Elektronische Einrichtung des Sitzungszimmers im OG.</i>	6'800	-	500	-	6'300	+1'260.00 %
990.304.02	Revision Vorsorgeplan PKSPF <i>Mehraufwand: Die Umstellung auf Beitragsprimat wird die Gemeinde Rechthalten ca. CHF 500'000 kosten. Damit dieser Betrag 2022 zur Verfügung steht und wir uns nicht für etwas ohne Gegenwert neu verschulden müssen wird versucht, jedes Jahr CHF 100'000 zurück zu stellen.</i>	100'000	-	-	-	100'000	+100.00 %



Voranschlag 2020

Zusammenzug

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	4'425'243	4'438'234	4'373'570	4'416'472	4'524'410.41	4'552'333.19
	Netto Ertrag	12'991		42'902		27'922.78	
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	482'180	16'150	518'350	56'910	480'801.51	65'958.30
	Netto Aufwand		466'030		461'440		414'843.21
1	OEFFENTLICHE SICHERHEIT	116'578	26'300	133'260	27'260	94'346.17	22'124.95
	Netto Aufwand		90'278		106'000		72'221.22
2	BILDUNG	1'303'890	37'615	1'307'350	50'205	1'213'902.13	55'600.70
	Netto Aufwand		1'266'275		1'257'145		1'158'301.43
3	KULTUR UND FREIZEIT	116'110		116'220	1'000	103'030.72	1'165.55
	Netto Aufwand		116'110		115'220		101'865.17
4	GESUNDHEIT	388'125		381'800		354'398.45	
	Netto Aufwand		388'125		381'800		354'398.45
5	SOZIALE WOHLFAHRT	585'610	9'770	543'570	9'760	438'660.93	9'676.40
	Netto Aufwand		575'840		533'810		428'984.53
6	VERKEHR	259'720	28'000	273'070	35'860	240'425.47	35'849.00
	Netto Aufwand		231'720		237'210		204'576.47
7	UMWELT UND RAUMPLANUNG	720'250	684'420	694'620	661'300	710'826.25	690'142.80
	Netto Aufwand		35'830		33'320		20'683.45
8	VOLKSWIRTSCHAFT	13'170		8'130		7'186.45	205.00
	Netto Aufwand		13'170		8'130		6'981.45
9	FINANZEN UND STEUERN	439'610	3'635'979	397'200	3'574'177	880'832.33	3'671'610.49
	Netto Ertrag	3'196'369		3'176'977		2'790'778.16	



Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	4'425'243	4'438'234	4'373'570	4'416'472	4'524'410.41	4'552'333.19
	Netto Ertrag	12'991		42'902		27'922.78	
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	482'180	16'150	518'350	56'910	480'801.51	65'958.30
	Netto Aufwand		466'030		461'440		414'843.21
01	Gemeindevers., Gemeinderat u. perm. Kommissionen	96'670		104'570	3'670	102'490.25	3'391.70
	Netto Aufwand		96'670		100'900		99'098.55
010	Gemeindeversammlung, Wahlen, Abstimmungen u. perm. Kommissionen	14'480		15'800		16'259.15	
	Netto Aufwand		14'480		15'800		16'259.15
010.300.01	Entschädigung an Stimmenzähler	1'500		3'000		2'125.00	
010.300.02	Entschädigung an Finanzkommission	800		800		490.00	
010.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	270		390		262.50	
010.305.01	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	210		210		216.65	
010.310.01	Abstimmungs-, Wahlkosten und Porti	3'000		3'000		4'180.80	
010.317.02	Anlässe	300		300		198.90	
010.318.01	Rechnungsprüfung	6'900		7'000		7'000.00	
010.319.01	Übriger Aufwand	1'000		600		915.30	
010.365.01	Beitrag an politische Parteien	500		500		870.00	
012	Gemeinderat	82'190		88'770	3'670	86'231.10	3'391.70
	Netto Aufwand		82'190		85'100		82'839.40
012.300.01	Honorar, Sitzungs- und Taggeld	50'000		64'340		64'340.00	
012.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	3'990		9'100		8'611.15	
012.305.01	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	930		1'370		1'472.65	
012.309.01	Ausbildungs- und Kurskosten	1'500		1'500		399.30	
012.317.01	Spesenvergütung	5'500		5'500		5'500.00	
012.317.02	Anlässe	19'760		6'400		5'351.50	
012.318.01	Haftpflcht- und Sachversicherungen	510		560		556.50	
012.436.01	Sozialrückbehalte auf Löhne				3'670		3'391.70
02	Allgemeine Verwaltung	385'510	16'150	413'780	53'240	378'311.26	62'566.60
	Netto Aufwand		369'360		360'540		315'744.66
020	Allgemeine Verwaltung	385'510	16'150	413'780	53'240	378'311.26	62'566.60
	Netto Aufwand		369'360		360'540		315'744.66
020.300.01	Sitzungsgelder Verwaltung	2'150		3'000		2'030.00	
020.301.01	Besoldungen	238'170		228'870		220'888.90	
020.301.02	Familienzulagen	2'440		8'450		8'451.60	
020.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	21'250		35'400		34'105.25	
020.304.01	Personalversicherungsbeiträge	24'590		40'900		39'161.45	
020.305.01	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	7'720		6'580		7'068.20	
020.309.01	Ausbildungs- und Kurskosten	3'000		4'000		590.00	
020.310.01	Drucksachen, Büromaterial, Veröffentlichungen	8'000		8'000		7'408.55	
020.310.02	Zeitschriften	800		800		795.80	
020.310.03	EDV-Anlage, Programme und Internetauftritt Gemeinde	3'020		3'220		2'998.50	
020.311.01	Anschaffung Maschinen, Mobilien	3'900		3'600		2'127.40	
020.315.01	Unterhalt Maschinen, Mobilien	6'460		11'500		10'316.86	
020.315.02	Unterhalt beim Rechenzentrum	40'800		37'300		20'594.95	
020.317.01	Spesenvergütung	800		800		574.15	
020.317.02	Anlässe	2'000		500		1'340.00	
020.318.01	Haftpflcht- und Sachversicherungen	4'400		4'400		4'331.10	
020.318.02	Telefon/Internet	2'490		3'040		2'808.50	



Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
020.318.03	Porti	7'400		7'300		7'400.30	
020.318.04	Kanzleigebühren	500		500		450.00	
020.318.05	Verwaltungskosten	900		900		776.00	
020.318.06	Identitätskarten	2'300		2'300		2'158.70	
020.319.01	Übriger Aufwand	1'000		1'000		515.90	
020.319.02	Verbandsbeiträge	1'420		1'420		1'419.15	
020.431.01	Verwaltungsgebühren		2'600		2'500		3'536.40
020.431.03	Identitätskarten		3'400		3'500		3'430.00
020.434.01	Inkasso Pfarrei / Kirchensteuer		9'500		9'500		19'052.80
020.436.01	Sozialrückbehalte auf Löhne				31'180		29'868.70
020.436.02	Rückerstattung Versicherungen						111.95
020.436.03	Rückerstattung Kant. Ausgleichskasse				5'880		5'880.00
020.460.01	Rückverteilung der CO2-Abgabe		650		680		686.75
1	OEFFENTLICHE SICHERHEIT	116'578	26'300	133'260	27'260	94'346.17	22'124.95
	Netto Aufwand		90'278		106'000		72'221.22
10	Rechtsaufsicht	45'340		52'442		42'975.75	
	Netto Aufwand		45'340		52'442		42'975.75
100	Rechtsaufsicht und -pflege	45'340		52'442		42'975.75	
	Netto Aufwand		45'340		52'442		42'975.75
100.352.01	Kostenanteil Berufsbeistandschaft	45'340		52'442		42'975.75	
12	Rechtsprechung	1'000		2'000			
	Netto Aufwand		1'000		2'000		
120	Rechtsprechung	1'000		2'000			
	Netto Aufwand		1'000		2'000		
120.318.01	Rechtsberatung	1'000		2'000			
14	Feuerwehr	63'835	25'300	72'360	26'260	46'309.47	22'124.95
	Netto Aufwand		38'535		46'100		24'184.52
140	Feuerwehr	63'835	25'300	72'360	26'260	46'309.47	22'124.95
	Netto Aufwand		38'535		46'100		24'184.52
140.300.01	Feuerkommission	1'500		1'000		990.00	
140.301.01	Besoldungen	1'225		3'040		2'946.45	
140.301.02	Übungssold Feuerwehrkorps			8'000		7'302.25	
140.301.03	Dienstaltersgeschenke	500		500		1'391.80	
140.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	120		250		119.45	
140.305.01	Unfall- und Erwerbsausfall	20		150		220.00	
140.306.01	Uniformierung			3'000		1'067.10	
140.309.01	Ausbildungskosten	3'800		2'300		2'600.00	
140.311.01	Anschaffung von Material			4'110			
140.313.01	Verbrauchsmaterial	500		1'000		611.75	
140.313.02	Treibstoff			600		202.82	
140.314.01	Baulicher Unterhalt	500		500			
140.315.01	Unterhalt Fahrzeuge und Geräte			1'000		345.00	
140.317.01	Spesenvergütung	200		200			
140.318.01	Gebäude- und Sachversicherungen / Steuern	860		1'310		1'210.75	
140.318.02	Telefongebühren, Alarmanlage			1'970		1'254.00	
140.318.03	Ölwehrstützpunkt	500		520		701.35	
140.318.04	Übungskosten			17'000		10'949.45	
140.318.05	Einsatzkosten	3'520		3'520		3'081.60	
140.319.02	Verbandsbeiträge	1'490		1'490		1'075.10	
140.352.01	Anteil Atemschutz / TLF			11'250		10'240.60	
140.352.02	FW Sense Nord	45'000		9'650			
140.352.03	Anteil Einstellgarage TLF	4'100					
140.430.01	Feuerwehrpflichtersatzabgabe		23'000		23'000		20'298.50
140.434.01	Erlös aus Dienstleistungen		800		800		1'235.00
140.436.01	Sozialrückbehalte auf Löhne						46.45



Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
140.452.01	Beteiligung an Übungs- und Einsatzkosten				390		217.00
140.461.01	Beiträge KGV		1'500		2'070		328.00
15	Militär	2'100		2'100		2'954.05	
	Netto Aufwand		2'100		2'100		2'954.05
150	Militär	2'100		2'100		2'954.05	
	Netto Aufwand		2'100		2'100		2'954.05
150.315.01	Unterhalt Schiessanlage	1'500		1'500		2'354.05	
150.365.01	Beitrag Schützenverein	600		600		600.00	
16	Zivilschutz	3'200	1'000	3'275	1'000	2'106.90	
	Netto Aufwand		2'200		2'275		2'106.90
160	Zivilschutz	3'200	1'000	3'275	1'000	2'106.90	
	Netto Aufwand		2'200		2'275		2'106.90
160.314.01	Unterhalt und Renovation der Anlagen	1'000		1'000			
160.318.01	Haftpflicht- u. Sachversicherungen	160		150		158.20	
160.319.01	Übriger Aufwand					50.00	
160.351.02	Betriebskosten Zivilschutz XXI	2'040		2'125		1'898.70	
160.480.01	Entnahme aus Fonds für Zivilschutzplätze		1'000		1'000		
17	Bevölkerungsschutz	1'103		1'083			
	Netto Aufwand		1'103		1'083		
172	Bevölkerungsschutz kantonal	1'103		1'083			
	Netto Aufwand		1'103		1'083		
172.351.01	Sanitätsdienstliches Dispositiv bei Grossereignissen	1'103		1'083			
2	BILDUNG	1'303'890	37'615	1'307'350	50'205	1'213'902.13	55'600.70
	Netto Aufwand		1'266'275		1'257'145		1'158'301.43
20	Kindergarten	105'070		84'725	1'125	83'577.75	2'000.00
	Netto Aufwand		105'070		83'600		81'577.75
200	Kindergarten	105'070		84'725	1'125	83'577.75	2'000.00
	Netto Aufwand		105'070		83'600		81'577.75
200.310.01	Schulmaterial und Lehrmittel	2'030		2'490		1'765.90	
200.311.01	Anschaffungen Mobilien, Maschinen					273.20	
200.317.01	Projekte	950		1'075			
200.351.01	Besoldung nach Verteiler Staat	84'090		81'160		80'538.65	
200.351.03	Besoldung zusätzliche Entlastungsstunden Kindergarten durch Gemeinde	18'000					
200.352.01	Schulgeld an andere Gemeinden					1'000.00	
200.451.01	Rückerstattung Kanton				1'125		
200.452.01	Schulgeld von anderer Gemeinden						2'000.00
21	Obligatorischer Schulzyklus	792'770	8'645	783'560	8'440	722'690.27	7'578.00
	Netto Aufwand		784'125		775'120		715'112.27
210	Primarschule	386'190	8'645	384'920	8'440	396'832.92	6'358.00
	Netto Aufwand		377'545		376'480		390'474.92
210.302.02	Besoldung Musikunterricht	3'640		3'640		2'695.00	
210.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	470		470		443.75	
210.305.01	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	120		150		154.45	
210.310.01	Schulmaterial und Lehrmittel	19'900		21'790		19'108.66	
210.311.01	Anschaffung von Schulgeräten	1'900		1'970		1'935.05	
210.311.02	Anschaffung Informatik	3'300		20'240		31'810.05	
210.315.01	Unterhalt Geräte + Maschinen	6'250		7'300		7'197.46	



Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
210.319.02	Schwimm-, Skiunterricht und Schlittschuhlaufen	9'340		10'500		8'572.80	
210.351.01	Besoldung nach Verteiler Staat	341'270		318'860		312'998.95	
210.351.02	Schülertransporte					11'916.75	
210.433.01	Schulgelder Beteiligungen von Privaten		2'120		2'890		2'358.00
210.451.01	Rückerstattung Kanton				5'550		
210.452.01	Schulgeld von anderen Gemeinden						4'000.00
210.461.02	Beitrag an Schulmaterial		6'525				
211	Orientierungsschule	388'390		382'400		316'430.05	
	Netto Aufwand		388'390		382'400		316'430.05
211.352.01	Betriebs- und Finanzkosten OS-Sense	386'720		381'200		315'247.80	
211.352.02	Bibliothek OS Plaffeien	1'670		1'200		1'182.25	
219	Schulveranstaltungen	18'190		16'240		9'427.30	1'220.00
	Netto Aufwand		18'190		16'240		8'207.30
219.317.01	Projekte	7'040		5'440		1'824.40	
219.317.02	Transportkosten	9'600		10'000		6'311.70	
219.317.03	Verkehrskadetten	1'550		800		1'291.20	
219.433.01	Schulgelder Beteiligungen von Privaten						820.00
219.469.01	Beiträge Institutionen						400.00
22	Sonderschulen	206'620	28'970	219'915	29'260	213'177.79	34'403.10
	Netto Aufwand		177'650		190'655		178'774.69
220	Sozialpädagogischer Dienst	206'620	28'970	219'915	29'260	213'177.79	34'403.10
	Netto Aufwand		177'650		190'655		178'774.69
220.310.01	Lehrmittel	3'100		3'010		1'662.04	
220.351.01	Pädagogisch-Therapeutische Massnahmen	8'670		7'190		7'484.55	
220.351.02	Sonderheime für Behinderte/Schwererziehbare	137'900		152'315		146'555.20	
220.366.01	Schulpsychologischer Dienst	18'400		18'560		18'560.00	
220.366.02	Sprachheilunterricht / Logopädie	31'920		32'200		32'200.00	
220.366.03	Psychomotorischer Dienst	6'630		6'640		6'716.00	
220.451.01	Kantonsbeitrag für Hilfsdienste		28'970		29'260		34'403.10
23	Berufsbildung	11'000		12'090		10'669.65	
	Netto Aufwand		11'000		12'090		10'669.65
230	Berufsbildung	11'000		12'090		10'669.65	
	Netto Aufwand		11'000		12'090		10'669.65
230.351.01	Beitrag an Berufsschulen	11'000		12'090		10'669.65	
29	Übriges Bildungswesen	188'430		207'060	11'380	183'786.67	11'619.60
	Netto Aufwand		188'430		195'680		172'167.07
290	Schulverwaltung	20'200		21'060		15'372.80	
	Netto Aufwand		20'200		21'060		15'372.80
290.300.01	Elternrat	1'100		1'100		2'109.00	
290.301.01	Dienstaltersgeschenke	300		300		200.00	
290.301.02	Besoldungen	2'000		2'000		2'000.00	
290.303.01	Sozialversicherungsbeiträge					61.70	
290.305.01	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	70		230		250.90	
290.310.01	Bürokosten					4'017.10	
290.310.02	Zeitschriften, Beiträge	800		800		751.00	
290.310.03	Schulbibliothek	2'000		2'000		1'919.35	
290.315.01	Unterhalt Mobilien, Geräte	960		1'160		600.00	
290.317.01	Spesenentschädigung	2'500		2'500		2'451.20	
290.317.02	Anlässe	500		500			
290.318.02	Telefon/Fax/Internet	920		920		801.50	
290.318.03	Porti	300		400		211.05	



Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
290.352.01	Anteil Schulkreis Rechthalten-St. Ursen	8'750		9'150			
294	Schulhaus	89'580		96'780	5'440	92'526.72	5'259.80
	Netto Aufwand		89'580		91'340		87'266.92
294.301.01	Besoldung Abwart und Aushilfen	39'130		38'450		37'378.20	
294.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	3'580		5'940		5'237.35	
294.304.01	Personalversicherungsbeiträge	4'440		7'400		7'124.90	
294.305.01	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	2'100		2'360		2'319.85	
294.311.01	Anschaffung Mobilien, Geräte	1'600		1'500		2'849.25	
294.312.01	Strom	3'000		3'000		2'761.15	
294.312.02	Wasser, Abwasser, Kehricht	2'100		2'000		2'087.60	
294.312.03	Heizkosten	18'000		18'000		16'153.35	
294.313.01	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	3'500		4'000		2'509.77	
294.314.01	Baulicher Unterhalt	3'000		5'000		5'860.90	
294.315.01	Unterhalt Mobilien, Geräte	500		500			
294.318.01	Gebäude- und Sachversicherungen	4'310		4'310		4'301.30	
294.319.01	Übriger Aufwand	4'320		4'320		3'943.10	
294.436.01	Sozialrückbehalte auf Löhne				5'440		5'259.80
295	Mehrzweckgebäude / Turnhalle	78'650		89'220	5'940	75'887.15	6'359.80
	Netto Aufwand		78'650		83'280		69'527.35
295.301.01	Besoldung Abwart und Aushilfen	39'130		38'450		37'378.20	
295.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	3'580		5'940		5'237.35	
295.304.01	Personalversicherungsbeiträge	4'440		7'400		7'124.90	
295.305.01	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	2'100		2'380		2'418.05	
295.311.01	Anschaffung Mobilien, Geräte	1'000		6'200		126.55	
295.312.01	Strom	4'000		4'500		3'263.05	
295.312.02	Wasser, Abwasser, Kehricht	2'570		2'570		2'486.95	
295.312.03	Heizkosten	11'000		10'000		10'005.95	
295.313.01	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	3'500		3'500		2'353.70	
295.314.01	Baulicher Unterhalt	3'500		2'000		1'608.45	
295.315.01	Unterhalt Mobilien, Geräte	500		3'000		399.20	
295.318.01	Gebäude- und Sachversicherungen	2'880		2'880		2'878.60	
295.318.02	Telefon/Fax	450		400		606.20	
295.427.01	Benützungsgebühren				500		1'100.00
295.436.01	Sozialrückbehalte auf Löhne				5'440		5'259.80
3	KULTUR UND FREIZEIT	116'110		116'220	1'000	103'030.72	1'165.55
	Netto Aufwand		116'110		115'220		101'865.17
30	Kultur	76'050		65'170	1'000	63'736.25	1'165.55
	Netto Aufwand		76'050		64'170		62'570.70
300	Kulturförderung, Veranstaltungen	76'050		65'170	1'000	63'736.25	1'165.55
	Netto Aufwand		76'050		64'170		62'570.70
300.300.01	Kulturkommission	1'000		1'200		1'350.00	
300.317.01	Empfänge und Anlässe	4'950		4'400		2'079.80	
300.317.02	Kulturelle Veranstaltungen	7'000		3'500		5'483.35	
300.317.03	Bundes- und Jungbürgerfeier	4'270		4'280		3'738.05	
300.351.01	Beitrag an Konservatorium	43'520		38'220		38'586.20	
300.365.01	Beitrag an Heimatmuseum	2'630		2'570		2'495.70	
300.365.02	Beiträge an kulturelle Vereine	10'400		10'200		9'200.00	
300.365.04	Beiträge an auswärtige kulturelle Vereine	2'280		800		800.00	
300.382.01	Einlage in Kulturfonds					3.15	
300.435.01	Verkauf diverse Materialien						36.00
300.439.02	Erlös aus Kulturelle Veranstaltungen				1'000		1'129.55



Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
33	Parkanlagen und Wanderwege	7'300		4'100		5'877.82	
	Netto Aufwand		7'300		4'100		5'877.82
330	Parkanlagen, Wanderwege	7'300		4'100		5'877.82	
	Netto Aufwand		7'300		4'100		5'877.82
330.314.01	Wanderwege	1'800		2'100		4'831.57	
330.314.02	Kinderspielplatz	5'000		1'000		1'046.25	
330.314.03	Ruhebänke	500		1'000			
34	Sport	25'750		40'000		26'512.65	
	Netto Aufwand		25'750		40'000		26'512.65
340	Sportanlage	22'850		36'600		23'676.65	
	Netto Aufwand		22'850		36'600		23'676.65
340.300.01	Sportkommission	550		550		290.00	
340.311.01	Anschaffungen	500		18'800			
340.314.01	Baulicher Unterhalt	21'800		16'750		19'356.65	
340.315.01	Unterhalt Maschinen und Geräte			500		4'030.00	
341	Sportbetrieb, Erholung	2'900		3'400		2'836.00	
	Netto Aufwand		2'900		3'400		2'836.00
341.316.01	Benützungsgebühr	1'000		1'500		836.00	
341.365.01	Beiträge an Sportvereine	1'900		1'900		2'000.00	
35	Freizeit	7'010		6'950		6'904.00	
	Netto Aufwand		7'010		6'950		6'904.00
350	Übrige Freizeit	7'010		6'950		6'904.00	
	Netto Aufwand		7'010		6'950		6'904.00
350.365.01	Beitrag an Jublalager	700		700		700.00	
350.365.02	Beitrag für Jugendförderung	3'000		3'000		3'000.00	
350.365.03	Beitrag Jugendarbeit Senseoberland	3'310		3'250		3'204.00	
4	GESUNDHEIT	388'125		381'800		354'398.45	
	Netto Aufwand		388'125		381'800		354'398.45
40	Spitäler	18'020		16'070		15'980.55	
	Netto Aufwand		18'020		16'070		15'980.55
400	Spitäler	18'020		16'070		15'980.55	
	Netto Aufwand		18'020		16'070		15'980.55
400.351.02	Beitrag Pflegerestkosten	2'870		1'170		1'337.15	
400.365.01	Ambulanz- und Rettungsdienst Sense	15'150		14'900		14'643.40	
41	Pflegeheime	223'440		218'260		215'641.15	
	Netto Aufwand		223'440		218'260		215'641.15
410	Pflegeheime	223'440		218'260		215'641.15	
	Netto Aufwand		223'440		218'260		215'641.15
410.330.01	Abschreibungen GNS Pflegeheim Maggenberg	18'170		18'170		18'180.25	
410.351.01	Sonderbetreuung in Betagtenheimen	177'950		178'780		178'088.60	
410.352.01	Finanzkosten Pflegeheime des Sensebezirks	9'360		4'010		4'287.25	
410.352.02	Betriebskosten Pflegeheime des Sensebezirks	12'880		13'450		15'085.05	
410.352.03	GN Sense, Verwaltung	5'080		3'850			
44	Ambulante Krankenpflege	143'145		143'180		120'531.45	
	Netto Aufwand		143'145		143'180		120'531.45
440	Ambulante Krankenpflege	143'145		143'180		120'531.45	
	Netto Aufwand		143'145		143'180		120'531.45



Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
440.352.01	Anteil an den Verwaltungskosten der Bezirkskommission und Sitzungsgelder	210		210		210.00	
440.352.02	Anteil an den Kosten für Krankenpflege, Hilfe zu Hause und Mütter-/Väterberatung	104'460		88'070		81'437.45	
440.352.03	Pauschalentschädigungen	38'325		54'750		38'780.00	
440.365.01	Mütter-/Väterberatung Sensebezirk	150		150		104.00	
45	Krankheitsbekämpfung	100		100			
	Netto Aufwand		100		100		
450	Krankheitsbekämpfung	100		100			
	Netto Aufwand		100		100		
450.365.01	Suchtpräventionskosten	100		100			
46	Schulgesundheitsdienst	3'310		4'080		2'140.30	
	Netto Aufwand		3'310		4'080		2'140.30
460	Schulgesundheitsdienst	3'310		4'080		2'140.30	
	Netto Aufwand		3'310		4'080		2'140.30
460.318.04	Schularzt	2'210		2'980		1'710.00	
460.366.01	Gemeindeanteil Schulzahnpflege	1'100		1'100		430.30	
47	Lebensmittelkontrolle	110		110		105.00	
	Netto Aufwand		110		110		105.00
470	Lebensmittelkontrolle	110		110		105.00	
	Netto Aufwand		110		110		105.00
470.352.01	Pilzkontrollstelle	110		110		105.00	
5	SOZIALE WOHLFAHRT	585'610	9'770	543'570	9'760	438'660.93	9'676.40
	Netto Aufwand		575'840		533'810		428'984.53
50	Sozialversicherungen		1'170		1'160		1'158.10
	Netto Ertrag	1'170		1'160		1'158.10	
500	Sozialversicherungen		1'170		1'160		1'158.10
	Netto Ertrag	1'170		1'160		1'158.10	
500.451.01	Entschädigung für AHV-Agentur		1'170		1'160		1'158.10
54	Betreuungseinrichtungen	9'600		2'090		159.20	
	Netto Aufwand		9'600		2'090		159.20
540	Betreuungseinrichtungen	9'600		2'090		159.20	
	Netto Aufwand		9'600		2'090		159.20
540.365.01	Tageselternverein	1'300		1'290		154.50	
540.365.02	KITA Gemeindebeiträge	8'300		800			
540.382.01	Einlagen in andere Reserven					4.70	
55	Invalidität	284'970		272'075		274'445.40	
	Netto Aufwand		284'970		272'075		274'445.40
550	Invalidität	284'970		272'075		274'445.40	
	Netto Aufwand		284'970		272'075		274'445.40
550.351.01	Sonderheime für Behinderte/Schwererziehbare	284'970		272'075		274'445.40	
57	Altersheime	88'720	8'600	55'360	8'600	-20'807.07	8'518.30
	Netto Aufwand		80'120		46'760		
	Netto Ertrag					29'325.37	
570	Pflegeheim Aergera	88'720	8'600	55'360	8'600	-20'807.07	8'518.30
	Netto Aufwand		80'120		46'760		
	Netto Ertrag					29'325.37	
570.319.01	Übriger Aufwand	500		500		110.00	



Voranschlag 2020

Funktionale Gliederung

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
570.352.01	Pflegeheim Aergera, Giffers	72'220		38'860		-33'832.62	
570.352.02	Finanzkosten anderer Heime	16'000		16'000		12'915.55	
570.436.01	Rückerstattungen		8'600		8'600		8'518.30
58	Sozialhilfe	202'320		214'045		184'863.40	
	Netto Aufwand		202'320		214'045		184'863.40
580	Sozialhilfe	182'070		195'135		166'452.40	
	Netto Aufwand		182'070		195'135		166'452.40
580.351.01	Kosten der spezialisierten Sozialdienste	1'830		1'640		1'591.85	
580.351.02	Beitrag an Kanton (Alimente)	5'890		6'190		5'122.55	
580.351.03	Hilfe an Opfer von Straftaten/OHG	2'000		2'025		1'965.75	
580.351.04	Beitrag an Familienzulagen für Nichterwerbstätige	7'410		7'540		7'009.35	
580.352.01	Sozialdienst Senseoberland	60'240		60'260		51'174.20	
580.365.01	Beiträge an gemeinnützige Institutionen	3'500		3'500		2'143.00	
580.366.01	Beteiligung an Fürsorgebedürftige	98'200		110'980		96'422.25	
580.366.02	Beiträge an Privatpersonen	3'000		3'000		1'023.45	
581	Alterskonzept	1'500		500			
	Netto Aufwand		1'500		500		
581.300.01	Alterskommission	1'500		500			
582	Arbeitsamt	18'750		18'410		18'411.00	
	Netto Aufwand		18'750		18'410		18'411.00
582.351.01	Beitrag an Kanton für Beschäftigungsfonds	18'750		18'410		18'411.00	
6	VERKEHR	259'720	28'000	273'070	35'860	240'425.47	35'849.00
	Netto Aufwand		231'720		237'210		204'576.47
62	Gemeindestrassen	183'350		197'240	8'360	166'497.83	8'801.00
	Netto Aufwand		183'350		188'880		157'696.83
620	Gemeindestrassen, Trottoirs, Plätze	88'680		93'940		55'948.25	721.50
	Netto Aufwand		88'680		93'940		55'226.75
620.300.01	Strassen- und Energiekommission	1'580		1'580		1'170.00	
620.311.01	Anschaffungen					1'000.00	
620.312.01	Strom	3'000		4'000		3'107.55	
620.312.02	Wasser, Abwasser	2'200		2'200		2'109.75	
620.313.01	Verbrauchsmaterial	500		300			
620.313.02	Strassenmarkierungsmaterial	500		500			
620.313.03	Signalisationen und Bezeichnungstafeln	500		500		295.10	
620.314.01	Unterhalt Gemeindestrassen	21'000		17'000		22'001.45	
620.314.02	Schneeräumung	45'000		45'000		12'610.25	
620.314.03	Übriger Winterdienst	10'000		10'000		9'770.00	
620.314.04	Reparaturen und Erweiterung öffentliche Beleuchtung	2'900		10'860		3'050.85	
620.318.03	Nachführen der Strassenpläne			500			
620.318.04	Entsorgung Strassenabfälle	1'000		1'000		633.30	
620.319.01	Übriger Aufwand	500		500		200.00	
620.436.04	Rückerstattungen						721.50
622	Werkhof	94'670		103'300	8'360	110'549.58	8'079.50
	Netto Aufwand		94'670		94'940		102'470.08
622.301.01	Besoldungen	61'500		60'390		58'755.55	
622.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	5'630		9'880		9'020.00	
622.304.01	Personalversicherungsbeiträge	6'720		11'170		10'744.45	
622.305.01	Unfall- und Erwerbsausfall	3'300		1'640		1'635.80	
622.311.01	Anschaffungen	1'000		1'500		1'954.40	
622.313.01	Verbrauchsmaterial	2'000		2'000		2'117.35	



Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
622.313.02	Treibstoff	4'000		3'600		3'682.83	
622.314.01	Baulicher Unterhalt	500		500			
622.315.01	Unterhalt Fahrzeuge und Geräte	5'000		8'000		18'606.85	
622.318.01	Fahrzeugsteuern / Versicherungen	4'600		4'200		3'612.35	
622.318.02	Telefon	420		420		420.00	
622.436.01	Sozialrückbehalte auf Löhne				8'360		8'079.50
64	Bundesbahnen	8'140		7'220		6'768.00	
	Netto Aufwand		8'140		7'220		6'768.00
640	Bundesbahnen	8'140		7'220		6'768.00	
	Netto Aufwand		8'140		7'220		6'768.00
640.351.01	Beteiligung an den Bahninfrastrukturfonds des Bundes	8'140		7'220		6'768.00	
65	Regionalverkehr	68'230	28'000	68'610	27'500	67'159.64	27'048.00
	Netto Aufwand		40'230		41'110		40'111.64
650	Öffentlicher Verkehr	68'230	28'000	68'610	27'500	67'159.64	27'048.00
	Netto Aufwand		40'230		41'110		40'111.64
650.314.01	Unterhalt Bushaltestellenhäuschen	500		500			
650.318.01	Gebäude- u. Sachversicherungen	50		50		50.00	
650.318.04	Generalabonnemente der SBB	28'240		28'240		28'232.64	
650.351.01	Regionalverkehr	39'440		39'820		38'877.00	
650.434.01	Benützungsgebühr GA SBB		28'000		27'500		27'048.00
7	UMWELT UND RAUMPLANUNG	720'250	684'420	694'620	661'300	710'826.25	690'142.80
	Netto Aufwand		35'830		33'320		20'683.45
70	Wasserversorgung	215'950	215'950	202'630	202'630	219'870.35	219'870.35
700	Wasserversorgung	215'950	215'950	202'630	202'630	219'870.35	219'870.35
700.300.01	Wasserkommission	1'200		800		1'485.00	
700.301.01	Besoldungen	8'790		8'630		8'393.60	
700.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	810		1'620		1'555.20	
700.304.01	Personalversicherungsbeiträge	960		1'590		1'534.90	
700.305.01	Unfall- und Erwerbsausfall	470		580		588.15	
700.309.01	Ausbildungs- und Kurskosten	400					
700.310.03	EDV-Anlage, Programme	4'320					
700.311.01	Anschaffungen	3'800		3'800		2'164.10	
700.312.01	Strom	15'000		15'000		7'321.50	
700.312.02	Wasserkäufe	56'500		56'500		50'615.75	
700.313.01	Verbrauchsmaterial	500		500			
700.314.01	Baulicher Unterhalt	48'670		42'070		54'311.85	
700.314.03	Unterhalt von Hydranten	12'000		10'000		14'162.55	
700.318.01	Gebäude- und Sachversicherungen	1'570		1'520		1'537.85	
700.318.02	Telefon	100		750		566.65	
700.318.04	Nachführen der Planunterlagen	3'000		2'000		713.55	
700.318.06	Wasseranalysen	2'500		3'000		3'227.40	
700.380.01	Einlage in Reserven	49'120		47'520		71'692.30	
700.390.30	Interne Verrechnung Zinsen	1'440		1'950			
700.390.40	Interne Verrechnung Abschreibungen	4'800		4'800			
700.427.01	Mietertrag der Kommunikationsanlage		2'000		2'000		1'979.00
700.434.03	Abonnemente		26'300		25'000		26'091.65
700.434.04	Zählermieten		7'640		7'500		7'526.05
700.434.05	Jahresgebühr für Brandschutz		17'030		16'300		16'855.00
700.434.06	Anschlussgebühren						20'491.05
700.435.01	Wasserverkäufe		104'000		104'000		100'279.75
700.436.01	Sozialrückbehalte auf Löhne				1'190		1'154.40
700.452.01	Anteil St. Ursen (mit MWSt)		58'980		46'640		45'493.45



Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
71	Abwasserbeseitigung	356'040	356'040	347'150	347'150	354'490.35	354'490.35
710	Abwasserbeseitigung	356'040	356'040	347'150	347'150	354'490.35	354'490.35
710.301.01	Besoldungen	8'790		8'630		8'393.55	
710.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	810		1'620		1'555.20	
710.304.01	Personalversicherungsbeiträge	960		1'590		1'534.90	
710.305.01	Unfall- und Erwerbsausfall	470		570		578.25	
710.310.03	EDV-Anlage, Programme	500		500			
710.312.01	Strom	550		550		332.80	
710.313.01	Verbrauchsmaterial	500		5'100			
710.314.01	Baulicher- und Kanalnetzunterhalt	12'000		12'000		531.25	
710.315.01	Unterhalt Installationen	1'000		3'000		186.90	
710.318.01	Gebäude- und Sachversicherungen	160		220		379.60	
710.318.04	Nachführen der Planunterlagen	5'000		5'000		4'587.85	
710.331.01	Abschreibung	71'520		49'490		71'520.00	
	Wiederbeschaffungswert						
710.352.01	Betriebskosten ARA-Marly	86'580		87'650		81'683.35	
710.380.01	Einlage in Fonds	38'920				53'560.80	
710.380.20	Abwasseranlagen						
710.380.20	Einlage in die Spezialfinanzierung (Werterhalt)	71'520		71'520		71'520.00	
710.390.30	Interne Verrechnung Zinsen	8'400		17'890		10'163.90	
710.390.40	Interne Verrechnung	48'360		81'820		47'962.00	
	Amortisationen						
710.434.01	ARA-Benützungsgebühren		130'000		123'690		128'482.20
710.434.02	Grundgebühr Abwasser		27'300		26'500		27'041.65
	öffentliche Gebäude und Anlagen						
710.434.03	Grundgebühr Schmutzwasser		48'620		45'650		48'051.65
710.434.04	Grundgebühr Meteorwasser		78'600		78'600		78'240.45
710.436.01	Sozialrückbehalte auf Löhne				1'190		1'154.40
710.480.20	Entnahme aus der Spezialfinanzierung (Werterhalt)		71'520		71'520		71'520.00
72	Abfallbeseitigung	89'130	89'130	89'030	89'030	86'862.70	86'862.70
720	Abfallbeseitigung	89'130	89'130	89'030	89'030	86'862.70	86'862.70
720.300.01	Umweltschutzkommision	1'200		1'200		680.00	
720.311.01	Anschaffungen	6'000		8'000		300.00	
720.313.01	Verbrauchsmaterial	1'400		1'400		810.15	
720.314.01	Unterhalt Sammelstelle	350		350		3'345.20	
720.316.01	Maschinenmiete Häckseldienst	870		800		819.05	
720.318.01	Haftpflcht- u. Sachversicherungen	80		80		79.00	
720.318.04	Entsorgung Kehricht	44'000		42'000		41'532.60	
720.318.05	Entsorgung organische Abfälle	20'000		20'000		20'376.85	
720.318.06	Entsorgung Altöl	1'000		1'000		751.60	
720.318.07	Entsorgung Altglas	3'200		3'200		3'144.45	
720.318.08	Entsorgung Altpapier	4'000		4'000		3'971.40	
720.318.09	Entsorgung Weissblech	1'540		1'400		1'400.00	
720.318.10	Entsorgung Sperrgut	1'200		1'500		1'148.10	
720.318.11	Entsorgung Karton	1'900		1'900		1'858.60	
720.318.12	Entsorgung Alteisen	200		200			
720.318.13	Frühjahrsputz			2'000			
720.380.01	Einlage in Fonds für Abfallbeseitigung	2'190				6'645.70	
720.434.01	Verkauf von Gebührenmarken		44'000		44'000		41'619.50
720.434.02	Grundgebühren		40'400		38'400		40'378.35
720.435.01	Erlös aus versch. Entsorgungen		4'730		4'730		4'769.85
720.437.01	Bussen						95.00
720.480.01	Reserveentnahmen				1'900		
74	Friedhof und Bestattung	25'080	12'300	26'630	12'490	27'577.75	19'119.40
	Netto Aufwand		12'780		14'140		8'458.35
740	Friedhof und Bestattung	25'080	12'300	26'630	12'490	27'577.75	19'119.40



Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Netto Aufwand		12'780		14'140		8'458.35
740.300.01	Friedhofkommission	600		600		330.00	
740.301.01	Besoldungen	8'780		8'630		8'393.80	
740.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	810		1'570		1'296.00	
740.304.01	Personalversicherungsbeiträge	960		1'590		1'534.90	
740.305.01	Unfall- und Erwerbsausfall	470		650		659.75	
740.311.01	Anschaffung Geräte und Werkzeuge	500		600			
740.312.01	Strom	500		500		-162.45	
740.312.02	Wasser, Abwasser, Kehricht	1'100		1'100		1'100.35	
740.313.01	Verbrauchsmaterial	500		600		39.50	
740.314.01	Unterhalt Friedhof	4'300		4'300		8'576.85	
740.314.03	Unterhalt Friedhof Weissenstein	390		380		379.05	
740.315.01	Unterhalt Geräte + Maschinen	300		300			
740.316.01	Miete für Totenkapelle	5'000		5'000		5'000.00	
740.316.02	Maschinenmiete	650		650		430.00	
740.318.01	Haftpflcht- u. Sachversicherungen	220		160			
740.434.01	Grabgebühren		8'000		8'000		13'085.00
740.434.02	Benützungsgebühr Totenkapelle		300		300		500.00
740.436.01	Sozialrückbehalte auf Löhne				1'190		1'154.40
740.436.02	Rückerstattungen von Angehörigen		4'000		3'000		4'380.00
75	Gewässerverbauungen	4'000		4'000		8'701.90	
	Netto Aufwand		4'000		4'000		8'701.90
750	Gewässer	4'000		4'000		8'701.90	
	Netto Aufwand		4'000		4'000		8'701.90
750.314.01	Unterhalt von Drainagen	2'000		2'000		1'855.40	
750.314.02	Unterhalt der Gewässer	2'000		2'000		6'846.50	
78	Naturschutz	2'500	1'000	1'500		1'653.90	1'140.00
	Netto Aufwand		1'500		1'500		513.90
780	Naturschutz	2'500	1'000	1'500		1'653.90	1'140.00
	Netto Aufwand		1'500		1'500		513.90
780.300.01	Möserkommission	1'500		500		1'140.00	
780.319.02	Beiträge Amphibienschutz	1'000		1'000		513.90	
780.436.02	Rückerstattungen		1'000				1'140.00
79	Raumplanung	27'550	10'000	23'680	10'000	11'669.30	8'660.00
	Netto Aufwand		17'550		13'680		3'009.30
790	Raumordnung	27'550	10'000	23'680	10'000	11'669.30	8'660.00
	Netto Aufwand		17'550		13'680		3'009.30
790.300.01	Bau- / Ortsplanungskommission	1'600		4'600		1'850.00	
790.318.04	Planungskosten	3'500		3'500			
790.318.05	Erhaltene Baubewilligungen	4'600		3'500		2'039.40	
790.318.07	Bauverwaltung	8'000					
790.352.01	Beitrag an Region Sense	9'850		12'080		7'779.90	
790.431.01	Erteilte Baubewilligungen		10'000		10'000		8'660.00
8	VOLKSWIRTSCHAFT	13'170		8'130		7'186.45	205.00
	Netto Aufwand		13'170		8'130		6'981.45
80	Landwirtschaft	4'000		4'000		3'538.35	205.00
	Netto Aufwand		4'000		4'000		3'333.35
800	Landwirtschaft Allgemein	4'000		4'000		3'538.35	205.00
	Netto Aufwand		4'000		4'000		3'333.35
800.365.01	Anteil Auslagen am Vernetzungsprojekt	4'000		4'000		3'538.35	
800.436.04	Rückerstattung Landw. Institut						205.00

**Voranschlag 2020**

Funktionale Gliederung

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
81	Forstwirtschaft	5'550		560		152.40	
	Netto Aufwand		5'550		560		152.40
810	Forstwirtschaft	5'550		560		152.40	
	Netto Aufwand		5'550		560		152.40
810.314.01	Unterhalt von Waldungen	500		500		109.00	
810.319.02	Verbandsbeiträge	50		60		43.40	
810.331.01	Waldkauf	5'000					
83	Tourismus	3'620		3'570		3'495.70	
	Netto Aufwand		3'620		3'570		3'495.70
830	Tourismus	3'620		3'570		3'495.70	
	Netto Aufwand		3'620		3'570		3'495.70
830.352.01	Tourismusbeitrag	2'620		2'570		2'495.70	
830.364.01	Tourismusverband Sense-Oberland	1'000		1'000		1'000.00	
9	FINANZEN UND STEUERN	439'610	3'635'979	397'200	3'574'177	880'832.33	3'671'610.49
	Netto Ertrag	3'196'369		3'176'977		2'790'778.16	
90	Steuern	11'100	3'244'446	10'630	3'150'040	17'034.40	3'290'241.90
	Netto Ertrag	3'233'346		3'139'410		3'273'207.50	
900	Steuern	11'100	3'244'446	10'630	3'150'040	17'034.40	3'290'241.90
	Netto Ertrag	3'233'346		3'139'410		3'273'207.50	
900.318.04	Betriebskosten	1'000		700		760.40	
900.318.05	Motorfahrzeugsteuer-Erhebungskosten	2'250		2'130		2'133.70	
900.319.01	Steuern, Verluste und Erlasse	2'000		2'000		9'433.60	
900.319.03	Anteil Pauschalen Steueranrechnung	250		200		233.70	
900.320.01	Vergütungszins auf Anzahlungen	5'600		5'600		4'473.00	
900.400.01	Einkommen natürliche Personen		2'390'000		2'290'000		2'318'296.60
900.400.02	Vermögen natürliche Personen		250'000		230'000		247'452.85
900.400.03	Quellensteuern		20'000		12'000		27'884.90
900.400.04	Kapitalabfindungssteuer		60'000		60'000		51'712.20
900.401.01	Gewinn juristische Personen		20'000		45'000		38'562.15
900.401.02	Kapital juristische Personen		1'600		20'000		24'038.75
900.402.01	Liegenschaften		330'000		330'000		331'041.75
900.403.02	Liegenschaften, Gewinn u. Mehrwert		20'000		20'000		54'397.65
900.404.01	Handänderungen		40'000		40'000		60'713.20
900.405.01	Erbschaften und Schenkungen		1'000		1'000		34'191.75
900.406.01	Automatensteuern		200		200		200.00
900.406.02	Hundesteuer		4'580		2'900		2'764.50
900.421.01	Ausgleichszinsen		4'000		7'000		3'634.40
900.421.02	Verzugszinsen		7'000		5'000		7'799.90
900.436.01	Rückerstattung		400		150		463.10
900.441.01	Betriebskosten						
900.441.01	Motorfahrzeugsteuern		89'720		86'790		87'088.20
900.451.00	Basis-Ausgleich-Steuerreform		5'946				
93	Finanzausgleich		278'093		279'717		285'788.00
	Netto Ertrag	278'093		279'717		285'788.00	
930	Finanzausgleich		278'093		279'717		285'788.00
	Netto Ertrag	278'093		279'717		285'788.00	
930.462.00	Beitrag aus Ressourcenausgleich		232'269		232'683		243'007.00
930.462.01	Beitrag aus Bedarfsausgleich		45'824		47'034		42'781.00
94	Vermögens- und Schuldenverwaltung	328'510	113'440	386'570	144'420	291'880.19	95'580.59
	Netto Aufwand		215'070		242'150		196'299.60
940	Kapitalien und Darlehen	270'260	95'000	330'640	123'360	229'124.20	75'104.09



Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Netto Aufwand		175'260		207'280		154'020.11
940.318.03	Bank-/Postspesen	2'500		2'500		2'166.40	
940.321.01	Zinsen kurzfristiger Schulden	100		100		85.15	
940.322.01	Darlehenszinsen	50'870		67'030		51'105.30	
940.330.01	Abschreibungen	216'790		261'010		175'767.35	
940.420.01	Zinsen inkl. VST auf Wertpapieren		32'000		16'900		16'978.19
940.490.30	Interne Verrechnung Zinsen		9'840		19'840		10'163.90
940.490.40	Interne Verrechnung Abschreibungen		53'160		86'620		47'962.00
941	Liegenschaft Gemeindehaus	31'110		26'490	1'360	24'246.64	1'314.90
	Netto Aufwand		31'110		25'130		22'931.74
941.300.01	Kommission Gemeindeeigene Bauten	500		500		520.00	
941.301.01	Besoldung Abwart und Aushilfen	9'780		9'610		9'344.50	
941.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	890		1'480		1'298.50	
941.304.01	Personalversicherungsbeiträge	1'110		1'850		1'781.20	
941.305.01	Unfall- und Erwerbsausfall	530		650		656.35	
941.311.01	Anschaffung Maschinen, Mobilien	6'800		500			
941.312.01	Strom	1'000		1'200		940.25	
941.312.02	Wasser, Abwasser, Kehricht	1'100		1'100		1'064.15	
941.312.03	Heizkosten	7'000		7'000		6'243.80	
941.313.01	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	1'000		1'500		551.59	
941.314.01	Baulicher Unterhalt	500		200		947.35	
941.318.01	Gebäude- und Sachversicherungen	900		900		898.95	
941.436.01	Sozialrückbehalte auf Löhne				1'360		1'314.90
942	Liegenschaft Schürli	21'290	300	23'190	1'560	33'692.55	1'663.80
	Netto Aufwand		20'990		21'630		32'028.75
942.301.01	Besoldung Abwart und Aushilfen	9'780		9'610		9'344.40	
942.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	890		1'480		1'298.50	
942.304.01	Personalversicherungsbeiträge	1'110		1'850		1'781.20	
942.305.01	Unfall- und Erwerbsausfall	530		570		578.15	
942.311.01	Anschaffung Mobilien, Geräte	500		500			
942.312.01	Strom	800		1'200		487.75	
942.312.02	Wasser, Abwasser, Kehricht	700		600		668.70	
942.312.03	Heizkosten	3'800		3'800		3'207.40	
942.313.01	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	700		700		1'014.50	
942.314.01	Baulicher Unterhalt	1'000		2'000		13'228.40	
942.315.01	Unterhalt Mobilien, Geräte	200		200		1'413.00	
942.318.01	Gebäude- und Sachversicherungen	680		680		670.55	
942.318.02	Internet	600					
942.427.01	Benützungsgebühren		300		200		350.00
942.436.01	Sozialrückbehalte auf Löhne				1'360		1'313.80
943	Übrige Liegenschaften	500	15'640	500	15'640		15'639.80
	Netto Ertrag	15'140		15'140		15'639.80	
943.314.01	Unterhalt Kiesgrube	500		500			
943.423.01	Pachterträge Rieder/Allmenden/Kiesgrube		15'640		15'640		15'639.80
944	Liegenschaft Schwarzseestrasse	5'350	2'500	5'750	2'500	4'816.80	1'858.00
	Netto Aufwand		2'850		3'250		2'958.80
944.312.01	Strom	3'600		4'000		3'567.70	
944.312.02	Wasser, Abwasser, Kehricht	450		450		445.55	
944.314.01	Baulicher Unterhalt	500		500			
944.318.01	Gebäude- und Sachversicherungen	800		800		803.55	
944.427.01	Benützungsgebühren		2'500		2'500		1'858.00
99	Nicht aufgeteilte Posten	100'000				571'917.74	



Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Netto Aufwand		100'000				571'917.74
990	Nicht aufgeteilte Posten	100'000				571'917.74	
	Netto Aufwand		100'000				571'917.74
990.304.02	Revision Vorsorgeplan PKSPF	100'000				100'000.00	
990.332.01	Freie Abschreibungen					471'917.74	



Voranschlag 2020

Zusammenzug Artengliederung

Konto	Laufende Rechnung Artengliederung LR	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	4'425'243	4'438'234	4'373'570	4'416'472	4'524'410.41	4'552'333.19
	Netto Ertrag	12'991		42'902		27'922.78	
3	A U F W A N D	4'425'243		4'373'570		4'524'410.41	
	Netto Aufwand		4'425'243		4'373'570		4'524'410.41
30	PERSONALAUFWAND	718'365		701'840		770'055.10	
	Netto Aufwand		718'365		701'840		770'055.10
31	SACHAUFWAND	789'650		828'415		722'916.49	
	Netto Aufwand		789'650		828'415		722'916.49
32	PASSIVZINSEN	56'570		72'730		55'663.45	
	Netto Aufwand		56'570		72'730		55'663.45
33	ABSCHREIBUNGEN	311'480		328'670		737'385.34	
	Netto Aufwand		311'480		328'670		737'385.34
35	ENTSCHÄDIGUNGEN AN GEMEINWESEN	2'106'358		1'994'675		1'777'032.53	
	Netto Aufwand		2'106'358		1'994'675		1'777'032.53
36	EIGENE BEITRÄGE	218'070		221'740		199'804.95	
	Netto Aufwand		218'070		221'740		199'804.95
38	EINLAGEN IN RESERVEN	161'750		119'040		203'426.65	
	Netto Aufwand		161'750		119'040		203'426.65
39	INTERNE VERRECHNUNGEN	63'000		106'460		58'125.90	
	Netto Aufwand		63'000		106'460		58'125.90
4	E R T R A G		4'438'234		4'416'472		4'552'333.19
	Netto Ertrag	4'438'234		4'416'472		4'552'333.19	
40	STEUEREINNAHMEN		3'137'380		3'051'100		3'191'256.30
	Netto Ertrag	3'137'380		3'051'100		3'191'256.30	
42	VERMÖGENSERTRÄGE		63'440		49'740		49'339.29
	Netto Ertrag	63'440		49'740		49'339.29	
43	ENTGELTE		630'340		681'370		720'529.10
	Netto Ertrag	630'340		681'370		720'529.10	
44	ANTEILE UND BEITRÄGE OHNE ZWECKBINDUNG		89'720		86'790		87'088.20
	Netto Ertrag	89'720		86'790		87'088.20	
45	RÜCKERSTATTUNGEN		95'066		84'125		87'271.65
	Netto Ertrag	95'066		84'125		87'271.65	
46	ERHALTENE SUBVENTIONEN		286'768		282'467		287'202.75
	Netto Ertrag	286'768		282'467		287'202.75	
48	ENTNAHMEN AUS RESERVEN		72'520		74'420		71'520.00
	Netto Ertrag	72'520		74'420		71'520.00	
49	INTERNE VERRECHNUNGEN		63'000		106'460		58'125.90
	Netto Ertrag	63'000		106'460		58'125.90	



Konto	Laufende Rechnung Artengliederung LR	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	4'425'243	4'438'234	4'373'570	4'416'472	4'524'410.41	4'552'333.19
	Netto Ertrag	12'991		42'902		27'922.78	
3	A U F W A N D	4'425'243		4'373'570		4'524'410.41	
	Netto Aufwand		4'425'243		4'373'570		4'524'410.41
30	PERSONALAUFWAND	718'365		701'840		770'055.10	
	Netto Aufwand		718'365		701'840		770'055.10
300	Behörden und Kommissionen	68'280		85'270		80'899.00	
301	Verwaltungs- und Betriebspersonal	430'315		433'560		420'562.80	
302	Löhne Lehrkräfte	3'640		3'640		2'695.00	
303	Sozialversicherungsbeiträge	43'100		75'140		70'101.90	
304	Pensionskassenbeiträge	145'290		75'340		172'322.80	
305	Unfall-, und Krankenversicherungs Beiträge	19'040		18'090		18'817.20	
306	Dienstkleider			3'000		1'067.10	
309	Übrige	8'700		7'800		3'589.30	
31	SACHAUFWAND	789'650		828'415		722'916.49	
	Netto Aufwand		789'650		828'415		722'916.49
310	Büro-, Schulmaterial und Drucksachen	47'470		45'610		44'607.70	
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	30'800		71'320		44'540.00	
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	137'970		139'270		117'808.60	
313	Verbrauchsmaterialien	19'600		25'800		14'189.06	
314	Unterhalt Liegenschaften und Strassen	201'710		190'010		184'429.77	
315	Unterhalt Ausrüstungen, Möbilien	63'470		75'260		66'044.27	
316	Mieten, Pachten, Benützungskosten	7'520		7'950		7'085.05	
317	Spesenentschädigungen	66'920		46'195		36'144.25	
318	Dienstleistungen, Versicherungsprämien	191'320		203'410		181'041.84	
319	Übriger Sachaufwand	22'870		23'590		27'025.95	
32	PASSIVZINSEN	56'570		72'730		55'663.45	
	Netto Aufwand		56'570		72'730		55'663.45
320	Zinsen auf Steuern	5'600		5'600		4'473.00	
321	Zinsen kurzfristiger Schulden	100		100		85.15	
322	Zinsen Mittel- und langfristige Schulden	50'870		67'030		51'105.30	
33	ABSCHREIBUNGEN	311'480		328'670		737'385.34	
	Netto Aufwand		311'480		328'670		737'385.34
330	Vorgeschriebene Abschreibungen	234'960		279'180		193'947.60	
331	Verwaltungsvermögen, ordentliche Abschreibungen	76'520		49'490		71'520.00	
332	Verwaltungsvermögen, zusätzliche Abschreibungen					471'917.74	
35	ENTSCHÄDIGUNGEN AN GEMEINWESEN	2'106'358		1'994'675		1'777'032.53	
	Netto Aufwand		2'106'358		1'994'675		1'777'032.53
351	Kanton	1'196'843		1'147'913		1'144'265.30	
352	Gemeinden, Konsortien, Geimendeverbände	909'515		846'762		632'767.23	
36	EIGENE BEITRÄGE	218'070		221'740		199'804.95	
	Netto Aufwand		218'070		221'740		199'804.95
364	Gemischwirtschaftliche Unternehmungen	1'000		1'000		1'000.00	
365	Private Institutionen	57'820		48'260		43'452.95	
366	Private Haushalte	159'250		172'480		155'352.00	
38	EINLAGEN IN RESERVEN	161'750		119'040		203'426.65	
	Netto Aufwand		161'750		119'040		203'426.65
380	Obligatorische Reserven	161'750		119'040		203'418.80	
382	Einlagen in Vorfinanzierungen					7.85	
39	INTERNE VERRECHNUNGEN	63'000		106'460		58'125.90	
	Netto Aufwand		63'000		106'460		58'125.90
390	Interne Verrechnungen	63'000		106'460		58'125.90	



Konto	Laufende Rechnung Artengliederung LR	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	E R T R A G		4'438'234		4'416'472		4'552'333.19
	Netto Ertrag	4'438'234		4'416'472		4'552'333.19	
40	STEUEREINNAHMEN		3'137'380		3'051'100		3'191'256.30
	Netto Ertrag	3'137'380		3'051'100		3'191'256.30	
400	Einkommens- und Vermögenssteuern		2'720'000		2'592'000		2'645'346.55
401	Gewinn- und Kapitalsteuern		21'600		65'000		62'600.90
402	Liegenschaftssteuern		330'000		330'000		331'041.75
403	Vermögensgewinnsteuern		20'000		20'000		54'397.65
404	Handänderungs- u. Grundstücksverkaufsteuer		40'000		40'000		60'713.20
405	Erwerbschafts- und Schenkungssteuer		1'000		1'000		34'191.75
406	Übrige		4'780		3'100		2'964.50
42	VERMÖGENSERTRÄGE		63'440		49'740		49'339.29
	Netto Ertrag	63'440		49'740		49'339.29	
420	Banken		32'000		16'900		16'978.19
421	Verzugszinsen Steuern		11'000		12'000		11'434.30
423	Liegenschaftserträge des Finanzvermögens		15'640		15'640		15'639.80
427	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens		4'800		5'200		5'287.00
43	ENTGELTE		630'340		681'370		720'529.10
	Netto Ertrag	630'340		681'370		720'529.10	
430	Ersatzabgaben		23'000		23'000		20'298.50
431	Gebühren für Amtshandlungen		16'000		16'000		15'626.40
433	Schulgelder		2'120		2'890		3'178.00
434	Benützungsgebühren		466'490		451'740		495'698.35
435	Verkäufe		108'730		108'730		105'085.60
436	Rückerstattungen		14'000		78'010		79'417.70
437	Bussen						95.00
439	Übrige Entgelte				1'000		1'129.55
44	ANTEILE UND BEITRÄGE OHNE ZWECKBINDUNG		89'720		86'790		87'088.20
	Netto Ertrag	89'720		86'790		87'088.20	
441	Anteile an Kantonseinnahmen		89'720		86'790		87'088.20
45	RÜCKERSTATTUNGEN		95'066		84'125		87'271.65
	Netto Ertrag	95'066		84'125		87'271.65	
451	Kanton		36'086		37'095		35'561.20
452	Gemeinden		58'980		47'030		51'710.45
46	ERHALTENE SUBVENTIONEN		286'768		282'467		287'202.75
	Netto Ertrag	286'768		282'467		287'202.75	
460	Bund		650		680		686.75
461	Kanton		8'025		2'070		328.00
462	Gemeinden		278'093		279'717		285'788.00
469	Übrige Beiträge						400.00
48	ENTNAHMEN AUS RESERVEN		72'520		74'420		71'520.00
	Netto Ertrag	72'520		74'420		71'520.00	
480	Obligatorische Reserven		72'520		74'420		71'520.00
49	INTERNE VERRECHNUNGEN		63'000		106'460		58'125.90
	Netto Ertrag	63'000		106'460		58'125.90	
490	Interne Verrechnungen		63'000		106'460		58'125.90



Voranschlag der INVESTITIONEN 2020

Gemeinde Rechthalten

Konto	Objekt	Ausgaben	Einnahmen	Beschlussfassung
294	Schulbauten			
509.02	Planung Schulhausrenovation 19 UG	15'000.00		GV 31.03.14 Fr. 15'000.-
620	Gemeindestrassen			
500.04	Parkplatz Pfarrmattli	350'000.00		Vorbehalt Zustimmung GV
501.23	Sanierung Oberdorf	260'000.00		GV 10.12.18 Fr. 260'000.-
509.02	Öffentliche Beleuchtung	50'000.00		GV 11.12.17 Fr. 25'000.-
				GV 10.12.18 Fr. 35'000.-
631.01	Beteiligungen Dritter		50'000.00	Vorbehalt Zustimmung GV
622	Werkhof			
506.02	Gemeindetraktor	100'000.00		Vorbehalt Zustimmung GV
700	Wasserversorgung			
501.08	Verlegung Wasserleitung Käserei inkl. Nachtragskredit	50'000.00		GV 15.12.08 Fr. 37'000.-
				GV 08.04.19 Fr. 67'000.-
501.14	Renovation Wasserfassung Spitz	1'500'000.00		Vorbehalt Zustimmung GV
501.15	Automatisierung Wasserabgabe Rotkreuz	60'000.00		Vorbehalt Zustimmung GV
610.01	Anschlussgebühren		20'000.00	
631.07	Projektbeteiligung Wasserfassung Spitz Automatisierung Wasserabgabe Rotkreuz		780'000.00	Vorbehalt Zustimmung GV
				700.501.14 (Fr. 750'000.--)
				700.501.15 (Fr. 25'000.--)
710	Abwasserbeseitigung			
501.14	Erschliessung Bergli / Wolfeich	800'000.00		GV 24.04.17 Fr. 922'770.-
501.15	GEP Mischsystem Grossi Matta	358'641.00		GV 11.12.17 Fr. 358'641.-
610.01	Anschlussgebühren		265'521.00	
611.01	Erschliessungsbeiträge		155'321.00	
750	Gewässer			
501.01	Sanierung der Gewässer WBU Moosbach- Fromattbach	60'000.00		GV 11.12.17 Fr. 84'000.-
501.02	Sanierung Galternbach	137'856.00		GV 10.12.2018 137'856
501.03	Offenlegung Moosbach	264'177.00		GV 11.12.2017 Fr. 374'947.-
669.01	Subventionen Offenlegung Moosbach (299'9582) Subventionen Galternbach (89'606)		270'297.00	750.501.02 (Fr.89'606)
				750.501.03 (Fr.180'691)
941	Gemeindehaus			
503.04	Sanierung Gemeindehaus	10'000.00		GV 15.12.14 Fr. 52'200.-
943	Übrige Liegenschaften			
501.01	Erschliessung Gewerbeland	1'000'000.00		Vorbehalt Zustimmung GV
503.01	Sanierung Gebäude Schwarzseestrasse	150'000.00		Vorbehalt Zustimmung GV
600.01	Verkauf Gewerbeland		1'000'000.00	Vorbehalt Zustimmung GV
Total		5'165'674.00	2'541'139.00	
Mehrausgaben			2'624'535.00	
		5'165'674.00	5'165'674.00	



Gemeinde Rechthalten

Reglement über die Beteiligung der Gemeinde an den Kosten der schulzahnärztlichen Kontrollen und Behandlungen

Die Gemeindeversammlung von Rechthalten

gestützt

- auf das Gesetz vom 25. September 1980 über die Gemeinden (SGF 140.1) und dessen Ausführungsreglement vom 28. Dezember 1981 (SGF 140.11);
- auf das Gesetz vom 19. Dezember 2014 über die Schulzahnmedizin (SZMG; SGF 413.5.1) und dessen Ausführungsreglement vom 21. Juni 2016 (SZMR; SGF 413.5.11);
- auf die Verordnung über den Taxpunktwert des Tarifs der Leistungen des Schulzahnpflegedienstes (SGF 413.5.17);
- auf das Gesundheitsgesetz vom 16. November 1999 (GesG; SGF 821.0.1);
- auf die Verordnung vom 9. März 2010 über die Pflegeleistungserbringer (PLV; SGF 821.0.12);

beschliesst:

Zweck und Geltungsbereich

Art. 1

¹ Dieses Reglement hat zum Zweck, den Umfang der Beteiligung der Gemeinde an den Kosten der Kontrollen und schulzahnärztlichen Behandlungen von Kindern festzulegen, deren Eltern auf Gemeindegebiet wohnhaft sind.

² Beiträge erfolgen an die Kosten der Kontrollen und Behandlungen Kinder und Jugendlichen, die im schulpflichtigen Alter sind oder die obligatorischen Schulen besuchen, nach Abzug der Leistungen Dritter, insbesondere Versicherungen.

Finanzielle Hilfe der Gemeinde

Art. 2

¹ Die finanzielle Hilfe der Gemeinde wird für die vom Schulzahnpflegedienst (danach: der Dienst) oder von einem Privat Zahnarzt oder einer Privat Zahnärztin erbrachten Leistungen gewährt, der oder die zur selbständigen Berufsausübung im Kanton Freiburg oder in einem anderen Kanton der schweizerischen Eidgenossenschaft ermächtigt ist.

² Der maximale zulässige Taxpunktwert für die Berechnung der finanziellen Hilfe ist derjenige des Dienstes.

Diese Leistungen umfassen:

- a) Kontrollen
- b) Zahnbehandlungen

Kostenbeitrag der Gemeinde an den Kontrollen und Zahnbehandlungen

Art. 3

¹ Gestützt auf Artikel 15 des Gesetzes über die Schulzahnmedizin gewährt die Gemeinde den Eltern, die auf ihrem Gebiet wohnhaft sind und die in wirtschaftlich bescheidenen Verhältnissen leben, einen finanziellen Beitrag an den Kontrollen und Zahnbehandlungen ihrer schulpflichtigen Kinder und Jugendlichen. Für orthodontische Behandlungen (Korrektur fehlerhafter Zahn- und Kieferstellung) oder Zahnschäden aus Unfallfolgen leistet die Gemeinde keine Beiträge.

² Die Bemessung des Kostenbeitrages erfolgt aufgrund der Beitragsskala, welche diesem Reglement als integrierender Bestandteil beigelegt ist. Beiträge Dritter (z.B. von Invaliden-, Kranken- und Unfallversicherung) sind vor der Festlegung des Gemeindebeitrages in Abzug zu bringen.

³ Die auf der Beitragsskala aufgeführten Einkommensstufen werden bei Bedarf durch Beschluss des Gemeinderates bis zu einer Abweichung von maximal 15 Prozent der Entwicklung des Kostenindex angepasst.

Auszahlungsweise

Art. 4

¹ Beitragsgesuche sind an die Gemeindeverwaltung zu richten. Dem Gesuch sind folgende Dokumente beizulegen:

- Originalrechnung
- Quittung der bezahlten Rechnung
- Allenfalls die Abrechnung der Invaliden-, Kranken- oder Unfallversicherung

² Die Kosten der Behandlung durch den Dienst stellt die Gemeinde den Eltern in Rechnung, wobei die finanzielle Hilfe der Gemeinde abgezogen wird.

Rechtsmittel

Art. 5

¹ Die in Anwendung dieses Reglements vom Gemeinderat oder von einem dem Gemeinderat unterstellten Organ gefällten Entscheide, können innert 30 Tagen seit Mitteilung beim Gemeinderat mit Einsprache angefochten werden (Art. 103 des Gesetzes über die Verwaltungsrechtspflege: VRG; Art. 153 Abs. 2 und 3 des Gesetzes über die Gemeinden: GG).

² Die Einspracheentscheide des Gemeinderates können innert 30 Tagen seit ihrer Mitteilung mit Beschwerde beim Oberamtmann angefochten werden (Art. 116 Abs. 2 VRG und Art. 153 Abs. 1 GG).

Aufhebung der vorherigen Bestimmungen

Art. 6

Das Reglement vom 29. November 2002 über die Beteiligung der Gemeinde an den Kosten der schulzahnärztlichen Kontrollen und Behandlungen sowie allfällige vorherige Bestimmungen werden aufgehoben.

Inkrafttreten

Art. 7

Dieses Reglement tritt zum Zeitpunkt seiner Genehmigung durch die Direktion für Gesundheit und Soziales in Kraft.

Beitragsskala
(unter Vorbehalt einer Anpassung der Einkommensstufe durch Beschluss des Gemeinderates gestützt auf Art. 3 Abs. 3 des Reglements)

Beschlossen von der Gemeindeversammlung Rechthalten am _____

Der Gemeindeschreiber:

Der Gemeindeammann:

Thomas Biemann

Marcel Kolly

Genehmigt von der Direktion für Erziehung, Kultur und Sport am _____

Der Staatsrat, Direktor:

Grundlage: letzte Steuerveranlagungsanzeige*

Anzahl Kinder	bis 35'000.-	40'000.-	45'000.-	50'000.-	55'000.-	60'000.-	65'000.-	70'000.-	75'000.-	80'000.-	mehr als 80'000.-
1	100%	80%	60%	40%	20%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
2	100%	100%	80%	60%	40%	20%	0%	0%	0%	0%	0%
3	100%	100%	100%	80%	60%	40%	20%	0%	0%	0%	0%
4	100%	100%	100%	100%	80%	60%	40%	20%	0%	0%	0%
5	100%	100%	100%	100%	100%	80%	60%	40%	20%	0%	0%
6 und mehr	100%	100%	100%	100%	100%	100%	80%	60%	40%	20%	0%

Mindestbeitrag: Fr. 25.00 pro reduzierte Rechnung ist durch die Eltern zu tragen

- *
- Weicht das Einkommen der letzten Veranlagungsanzeige wegen einen aussergewöhnlichen Steuerabzug (z.B. Renovation der Liegenschaft) von demjenigen der vorangegangenen Jahre wesentlich ab, gilt das Einkommen des Vorjahres als Grundlage.
 - Bei Personen, welche der Quellensteuer unterliegen, werden die Einkommensverhältnisse individuell abgeklärt.
 - Ab einem steuerlichen Vermögen von Fr. 80'000.- wird der Beitrag gemäss obenstehender Skala um 50% reduziert. Ab einem Vermögen von Fr. 150'000.- besteht kein Anrecht auf einen Beitrag.