



**Gemeinde
Wünnewil-Flamatt**

Voranschlag 2019

Genehmigt durch Gemeinderat: 12. November 2018

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Inhaltsverzeichnis	1
Einleitung	2
Kommentar zum Laufenden Voranschlag 2019	6
Übersicht Voranschlag 2019 – Funktionale Gliederung	16
Voranschlag 2019 – Funktionale Gliederung	17
Voranschlag 2019 – Artengliederung	33
Kommentar zum Investitionsvoranschlag 2019	35
Übersicht Investitionsvoranschlag 2019 – Funktionale Gliederung	38
Investitionsvoranschlag 2019 – Funktionale Gliederung	39
Finanzplan 2020 – 2024 Einleitung	41
Finanzplan 2020 – 2024 Übersicht	43
Investitionsplan 2020 - 2024	44
Finanzplan Artengliederung	48
Finanzplan Grafische Darstellung Gewinn / Verlust	49
Notizen	50

Voranschlag 2019

Laufender Voranschlag 2019

Der Gemeinderat präsentiert für das Jahr 2019 einen Voranschlag mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 1'522'000.

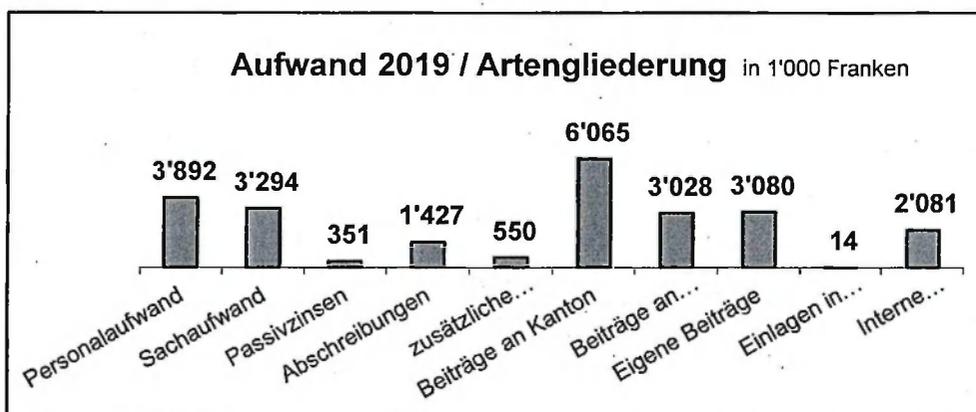
Der Gesamtaufwand nimmt gegenüber dem Voranschlag 2018 um 5.3%, oder Fr. 1'200'000 zu.

Artengliederung / Aufwand in 1'000 Franken		VA 2019	VA 2018	Veränderung 19-18		RG 2017
				in Fr.	in %	
30	Personalaufwand	3'892	3'761	+131	+3.50	3'612
31	Sachaufwand	3'294	3'192	+102	+3.20	3'015
32	Passivzinsen	351	401	-50	-12.50	527
330	Abschreibungen	1'427	1'516	-89	-5.90	1'435
332	Zusätzliche Abschreibungen	550	190	+360	+189	2'886
351	Beiträge an Kanton	6'065	6'041	+24	+0.40	5'814
352	Beiträge an Gemeindeverbände	3'028	2'893	+135	+4.70	3'036
36	Eigene Beiträge	3'080	2'511	+569	+22.70	2'585
38	Einlagen in Spezialfinanzierungen	14	3	+11	+366	219
39	Interne Verrechnungen	<u>2'081</u>	<u>2'074</u>	<u>+7</u>	<u>+0.30</u>	<u>2'068</u>
		23'782	22'582	+1'200		25'197

Der Budgetvergleich nach Artengliederung zeigt bei allen Bereichen einen Zuwachs, ausser bei den Passivzinsen und den Abschreibungen.

- Die eigenen Beiträge (36) nehmen um Fr. 569'000 zu. Dies ist vor allem auf die höheren Kosten der Sozialhilfe und der Spitex zurückzuführen.
- Die Abwasser- und Abfallrechnungen schliessen positiv ab, so dass die Fonds durch Einlagen geöffnet werden können.
- Der Personalaufwand nimmt um Fr. 131'000 zu. Die Einführung der Schulsozialarbeit, die Aufstockung des Schulsekretariats im 2018, die im 2019 erstmals fürs ganze Jahr Kostenwirkung zeigt, Stufenanpassungen und Beförderungen sind die hauptsächlichsten Gründe dafür.
- Der Sachaufwand nimmt um Fr. 102'000 zu, was hauptsächlich auf die Übernahme der Elternbeiträge für Schulmaterial und -anlässe sowie auf grössere Anschaffungen und Unterhaltskosten zurückzuführen ist.
- Die Abschreibungen nehmen dank den zusätzlichen Abschreibungen bei der Rechnungslegung 2017 ab.
- Die Schuldzinsen nehmen gegenüber dem Vorjahr erneut ab. Dank dem tiefen Zinsniveau wird eine Refinanzierung zu deutlich besseren Konditionen abgeschlossen werden können.

Die Grafik zeigt den Aufwand 2019 aufgeteilt nach Artengliederung. Die Kostenart „Beiträge an Kanton“ generiert mit Abstand die höchsten Kosten, gefolgt vom Personal- und Sachaufwand.

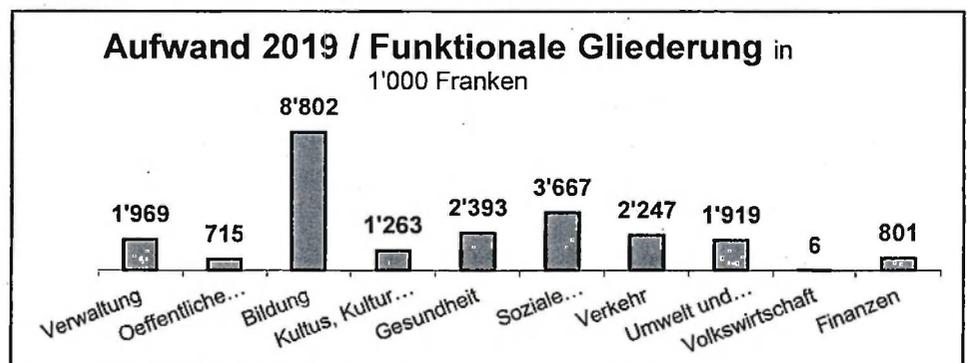


Der Gesamtertrag nimmt gegenüber dem Vorjahr um 6.5%, oder um Fr. 1'540'000 zu.

Artengliederung / Ertrag in 1'000 Franken	VA 2019	VA 2018	Veränderung 19-18		RG 2017
			in Fr.	in %	
40 Steuern	17'563	17'015	+548	+3.20	18'224
42 Vermögenserträge	416	419	-3	-0.70	399
43 Entgelte	1'989	1'740	+249	+14.30	1'776
44 Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	379	376	+3	+0.80	366
45 Rückerstattung von Gemeinwesen	1'096	764	+332	+43.50	960
46 Erhaltene Subventionen	1'351	1'329	+22	+1.70	1'361
48 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	429	47	+382	-25.50	63
49 Interne Verrechnungen	<u>2'081</u>	<u>2'074</u>	<u>+7</u>	<u>+0.30</u>	<u>2'068</u>
	25'304	23'764	+1'540		25'217

- Die „Kostenart 40 Steuereinnahmen“ erfährt einen Zuwachs von Fr. 548'000 (3.20%) gegenüber dem Voranschlag 2018.
 - Dem Gemeinderat bereitet die Tatsache Sorge, dass die Einkommenssteuern 2016 im Vergleich zum 2015 rückläufig sind. Dasselbe Phänomen verzeichnet auch der Kanton, obschon die Hochrechnungen von einem Zuwachs von 2% ausgegangen waren. Die Einkommenssteuern 2019 der natürlichen Personen werden auf der Basis der fakturierten Steuern 2016 berechnet. Der Gemeinderat rechnet auf dieser Basis mit einem Zuwachs von 3.3% durch Steuerentwicklung und mit einem Zuwachs von 0.8% durch neue Steuerpflichtige. Die Prognose der kantonalen Steuerverwaltung für die Steuerentwicklung liegt bei 4.5% und für die Zunahme der Steuerpflichtigen bei 1.5%. Der Gemeinderat ist somit etwas vorsichtiger als der Kanton.
 - Die fakturierten Gewinnsteuern der juristischen Personen 2016 von 2.214 Mio. Franken bilden die Basis für die Berechnung der Gewinnsteuern 2019. Die Steuern 2016 liegen Fr. 215'000 über den bilanzierten Steuern per Ende 2017. Der Gemeinderat rechnet im 2019 mit 2.333 Mio. Franken. Darin berücksichtigt sind die prognostizierte Steuerentwicklung des Kantons und der erwartete Geschäftslauf der grösseren Steuerzahler.
- Die „Rückerstattung von Gemeinwesen“ nimmt um Fr. 332'000 zu, was auf die Rückerstattung des Kantons für Sozialhilfe und auf die Bezirksaufteilung der Sozialhilfe zurückzuführen ist.
- Der Zuwachs von Fr. 249'000 bei den „Entgelten“ liegt an der Zunahme der Beteiligung von Privaten an der Sozialhilfe.

Die Grafik nach funktionaler Gliederung zeigt, in welchen Kostenstellen wieviel Aufwand anfällt. Die Bildung erfährt mit Abstand die höchsten Kosten, gefolgt von der sozialen Wohlfahrt.



Die Entwicklung nach funktionaler Gliederung von 2017 bis 2019 sieht wie folgt aus:

Funktionale Gliederung in 1'000 Franken	Voranschlag 2019	%	Voranschlag 2018	%	Rechnung 2017	%
Aufwand						
0 Verwaltung	1'969	8	1'959	9	1'874	7
1 Oeffentliche Sicherheit	715	3	674	3	621	2
2 Bildung	8'802	36	8'712	38	8'610	34
3 Kultus, Kultur und Freizeit	1'263	5	1'245	6	1'242	5
4 Gesundheit	2'393	10	2'238	10	2'178	9
5 Soziale Wohlfahrt	3'667	16	3'109	14	3'218	13
6 Verkehr	2'247	10	2'303	10	2'100	8
7 Umwelt und Raumordnung	1'919	8	1'524	7	1'502	6
8 Volkswirtschaft	6	0	2	0	17	0
9 Finanzen	801	3	815	4	3'836	15
	23'782	100	22'581	100	25'198	100
Ertrag						
0 Verwaltung	241	1	243	1	248	1
1 Oeffentliche Sicherheit	457	2	428	2	396	2
2 Bildung	1'717	7	1'593	7	1'638	6
3 Kultus, Kultur und Freizeit	216	1	196	1	211	1
4 Gesundheit	34	0	31	0	32	0
5 Soziale Wohlfahrt	1'074	4	552	2	579	2
6 Verkehr	696	3	668	3	669	3
7 Umwelt und Raumordnung	1'555	6	1'188	5	1'235	5
8 Volkswirtschaft	2	0	1	0	4	0
9 Finanzen	19'312	76	18'863	78	20'206	80
	25'304	100	23'763	100	25'218	100
Gewinn (+) / Verlust (-)	1'522		1'182		20	

Die funktionale Gliederung zeigt beim Aufwand im Bereich "5 Soziale Wohlfahrt" einen Zuwachs von Fr. 558'000, was auf die Zunahme der Sozialhilfe zurückzuführen ist. Im Bereich Umwelt und Raumordnung beträgt der Mehraufwand Fr. 395'000, was auf die zusätzlichen Abschreibungen bei der ARA Erschliessung Eggelried zurückzuführen ist.

Beim Ertrag ist der bedeutendste Zuwachs mit Fr. 449'000 im Bereich "9 Finanzen" zu finden. Ursache ist der Zuwachs bei den Steuern der juristischen Personen.

Investitionsvoranschlag 2019

Der Investitionsvoranschlag 2019 sieht Nettoausgaben von Fr 3'033'100 vor. Darin enthalten sind:

- Regionale Projekte von insgesamt Fr. 103'600 mit den Projekten der OS Sense Fr. 43'200 und der Regio Badi Laupen mit Fr. 60'400.
- Beschlossene Projekte von insgesamt Fr. 445'500 mit den Projekten Sanierung Hallenboden Sporthalle Wünnwil, Sanierung Brücke Sensebrückbach, Parkplatzbewirtschaftung und Tavernaverbauung 2. + 3. Etappe.
- Geplante und noch beeinflussbare Projekte im Betrage von Fr. 2'484'000 mit der Sanierung der Steinigen Brücke Flamatt, der Sanierung der Schösslistrasse und des Pfrundweges, der Sanierung des alten Gemeindehauses und diversen kleineren Projekten.

Überlegungen zu einer Steuersenkung

Der Gemeinderat hat anlässlich der Rechnungslegungssitzung 2017 dem Generalrat die Bedingungen vorgestellt, die aus seiner Sicht für die Prüfung einer Steuersenkung erfüllt sein müssen. Es sind dies:

1. Die Pro-Kopf-Nettoverschuldung des abgeschlossenen Jahres liegt unter Fr. 2'500 und die nächsten 3 Jahre (Budget und Planung) bestätigen diesen Wert, unter Berücksichtigung der Auswirkungen der geplanten Steuersenkung.
2. Die Begleitmassnahmen zur Steuervorlage 17 tragen den Steuerausfällen langfristig Rechnung und verbessern die Selbstfinanzierung nachhaltig. Bei einer nur befristeten Lösung sind die Auswirkungen in den Berechnungen nur begrenzt einzubeziehen.
3. Sollte der Kanton andere Steuersenkungen beschliessen, die sich auch auf die Gemeindesteuern auswirken, sind deren Auswirkungen in die Berechnungen aufzunehmen.

Dank des zu erwartenden positiven Rechnungsergebnisses 2018 wird die Pro-Kopf-Nettoverschuldung weiter sinken; im 2018 auf Fr. 2'289, im 2019 auf Fr. 2'274. Ab 2020 nimmt sie wieder zu und steigt im 2021 auf über Fr. 3'000. In diesem Bereich bleibt sie für den gesamten Berechnungszeitraum, also bis 2024. Der Grund für die etwas länger andauernde tiefe Verschuldung liegt darin, dass Investitionsprojekte (insbesondere die Valtraloc-Umsetzung) um 1 Jahr zurückverschoben werden mussten. In diesen Zahlen berücksichtigt sind auch die Auswirkungen der Steuervorlage 17 ab 2020 und die bis heute bekannten Begleitmassnahmen.

Damit sind aus Sicht des Gemeinderates die Bedingungen für eine detailliertere Prüfung einer Steuersenkung nicht erfüllt.

Antrag

Der Gemeinderat beantragt dem Generalrat:

- Genehmigung des Voranschlags 2019 mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 1'522'000.
- Genehmigung des Investitionsvoranschlags 2019 mit Nettoinvestitionen von Fr. 3'033'100.

Laufender Voranschlag 2019

- **Kommentar zum Laufenden Voranschlag**
- **Voranschlag nach Funktionaler Gliederung**
- **Voranschlag nach Artengliederung**

Kommentar zum Laufenden Voranschlag 2019

Text	Detail	Abweichung
0 VERWALTUNG		
011.318.03 Porti Abstimmungen und Wahlen		+4'200
Es wird mit 4 Abstimmungen gerechnet. Im Herbst finden die National- und Ständeratswahlen statt.		
021.311.01 Anschaffung Maschinen, Mobilien		-6'800
2 Ergonomische Pulte	5'000	
Drucker	<u>2'000</u>	
	7'000	
021.315.02 Betriebskosten EDV		+5'000
Betriebskosten für das Rechenzentrum: Grundbedarf	102'300	
Nachführen GIS (geograf. Informationssystem) auf Server RZGD	10'000	
Lohnprogramm (Wartungsgebühren, Betriebsgebühren)	4'300	
EDV-Support	<u>3'000</u>	
	119'600	
Ab 2019 werden wieder 2 GIS-Nachführungen pro Jahr vorgenommen, im 2018 nur eine Nachführung.		
021.315.03 Internet		-21'800
Website und automatische Gemeindebroschüre: Wartungsgebühren	5'400	
Reservierungssystem: Wartungsgebühren	2'800	
Zeiterfassungssystem Clicktime: Wartungsgebühren	1'800	
Domainsupport	<u>1'400</u>	
	11'400	
022.317.01 Spesenvergütung		+2'800
Spesen Bauamt und Aussendienste	5'300	
Spesen Messebesuche	<u>500</u>	
	5'800	
Im Rahmen der Anpassung der Ausführungsbestimmungen zum Personalreglement wurde die Spesenregelung angepasst.		
1 ÖFFENTLICHE SICHERHEIT		
140.315.03 Hydranten und Feuerschutz		+4'500
Reparatur und Ersatz von Hydranten	30'000	
141.317.01 Spesenentschädigungen	3'000	-4'000
141.317.02 Fürio	6'000	+6'000
Das Fürio ist das Schlussessen der Angehörigen der Feuerwehr. Es wird neu separat im Budget ausgewiesen. Erstmals wird dafür bei den Angehörigen der Feuerwehr kein Soldabzug mehr gemacht, wenn 75% der Übungen besucht werden.		
141.452.01 Interkommunale FW Anteil Ueberstorf	66'200	+1'100
141.490.23 Interkommunale FW Anteil Wüfla	<u>155'200</u>	+3'300
	221'400	
Die Gesamtkosten der interkommunalen Feuerwehr, die nach Einwohnerzahl auf die beiden Vertragsgemeinden aufgeteilt werden, haben gegenüber dem Voranschlag 2018 um Fr. 4'400 zugenommen.		

150.315.01 Unterhalt Schiessanlage		+18'200
Ersatz der Dämmmatten in den Schiessstunneln	10'000	
Ersatz Bodenteppich	9'000	
Allgemeiner Unterhalt	5'000	
Strom	<u>1'200</u>	
	25'200	

160.480.01 Entnahme Zivilschutzfonds		+1'000
Kosten Zivilschutz	33'300	
./Betriebskosten Kanton und Bundessubvention	<u>-14'400</u>	
	18'900	

Die Zivilschutzrechnung wird durch den Zivilschutzfonds gedeckt, dessen Saldo Ende 2017 bei Fr. 49'766.11 lag.

2 BILDUNG

210.310.01 Schul- und Lehrmittel PS Flamatt		+3'500
Schulmaterial, Lehrmittel, Software, Techn. Gestalten	21'200	
Fotokopiermaterial	3'000	
Übernahme Elternbeiträge für Schulmaterial (ca. Fr. 20 pro Schüler und Schülerin (SuS))	2'900	
Kosten Dolmetscher und Urheberrechte	<u>2'000</u>	
	29'100	

210.310.02 Schul- und Lehrmittel PS Wünnewil		+3'500
Schulmaterial, Lehrmittel, Software, Techn. Gestalten	30'000	
Fotokopiermaterial	4'600	
Übernahme Elternbeiträge für Schulmaterial (ca. Fr. 20 pro SuS)	4'000	
Kosten Dolmetscher und Urheberrechte	<u>1'300</u>	
	39'900	

210.311.01 Anschaffungen PS Flamatt		+2'600
20 Schülerpulte und -stühle	22'500	
Ersatz 2 Arbeitsplätze und Stühle Lehrpersonen	8'800	
Ersatz 12 Schülerbänkli	2'300	
Revision Werkbänke	2'200	
Schubladenbehälter, Kleinmaterial Werkraum	<u>2'200</u>	
	38'000	

210.315.03 Mobiliar und Material Schulsozialarbeiter		+5'000
Arbeitsplatz und Material in Wünnewil und Flamatt für die Schulsozialarbeitsstelle	5'000	

210.315.06 Unterhalt EDV Wünnewil		+24'400
Ersatz Mobile Classroom 2	13'600	
Ersatz 7 Computer für Lehrpersonen	11'200	
EDV-Unterhalt Wünnewil gemäss IKT Konzept 2014	10'000	
Supportvertrag Ruckus	<u>1'100</u>	
	35'900	

210.351.02 Schülertransporte Kanton		-69'000
Die Schülertransportkosten tragen ab 1.8.2018 alleine die Gemeinden. Der kantonale Topf wird aufgehoben.		

210.451.01 Kantonsanteil ehemalige Elternbeiträge		+36'000
Der Staatsrat hat 3 Mio. Franken in den Voranschlag 2019 aufgenommen. Dies entspricht ca. Fr. 75.- pro Schüler und Schülerin.		

211.352.01 Betriebskosten OS Sensebezirk		+104'700
Die Betriebskosten der OS Sense belaufen sich auf 15.014 Mio. Franken, gegenüber 14.422 Mio. im 2018. Der Zuwachs des Defizits von Fr. 592'000 ist auf den Wegfall des Kantonsbeitrages für den Schülertransport von Fr. 205'000 und auf den Wegfall der Elternbeiträge und Diverses von Fr. 387'000 zurückzuführen.	1'949'600	
211.451.01 Kantonsanteil ehemalige Elternbeiträge		+15'000
Der Staatsrat hat 3 Mio. Franken in den Voranschlag 2019 angenommen. Dies entspricht ca. Fr. 75.- pro Schüler und Schülerin.		
219.301.01 Entschädigung Schulverwaltung		+31'400
219.303.01 Sozialversicherungsbeiträge		+2'700
219.304.01 Pensionskassenbeiträge		+3'700
219.305.01 Unfallversicherungsbeiträge		+700
Die Aufstockung des Schulsekretariates per 1.8.18 von 45 auf 70% wirkt sich erstmals aufs ganze Jahr aus. Die Einführung der Schulsozialarbeit in der Primarschule ab 1.8.2019 verursacht Mehrkosten von Fr. 25'250.		
219.317.01 Lagerbeiträge PS		+11'400
219.317.02 Schulreisen		+6'800
219.317.04 Sport- und Spieltag, kultureller Beitrag		+17'500
Die Erhöhungen sind auf die Übernahme der Elternbeiträge zurückzuführen.		
219.318.04 Beiträge Schülertransporte	0	-12'000
219.366.01 Beiträge Schülertransporte	25'000	+10'000
Mit der Einführung des neuen Schulreglements wird die Beteiligung an den Schülertransportkosten neu geregelt. Bisher bezahlte die Gemeinde eine Kilometerentschädigung für eine Schulbusgemeinschaft. Neu werden Familien mit Kindergarten- und Primarschulkindern, welche mehr als 2.5 Kilometer von der Schule entfernt wohnen, mit einem Jahresbeitrag entschädigt.		
220.351.01 Beitrag Sonderpädagogik		+25'300
Kostenanteil Sonderheime für Behinderte/Schwererziehbare	781'700	
Kostenanteil pädagogisch-therapeutische Massnahmen	36'900	
	818'600	
297.314.01 Baulicher Unterhalt OS Wännwil		+25'300
Ersatz defekte Lamellenstoren 2. OG	33'000	
Allgemeiner Unterhalt	12'000	
Erneuerung Videoüberwachungsanlage	10'000	
Ersatz Schmutzschleuse Haupteingang	4'400	
Kehrichtgebühren	4'000	
Erneuerung Trittbeläge Innentreppe	2'600	
Unterhalt Flachdach und Filter Wärmetauscher	2'500	
	68'500	
298.314.01 Baulicher Unterhalt PS Au Flamatt		-46'500
Sanierung der Steintreppe Vorplatz Schulhaus	15'000	
Allgemeiner Unterhalt	9'000	
Kehrichteimer	3'000	
Kehrichtgebühren	2'800	
Anpassungen Spielplatz Flamatt	2'500	
Unterhalt Flachdach, Sicherheitskontrolle Bühneneinrichtung	2'400	
	34'700	

3 KULTUR UND FREIZEIT

309.301.01 Besoldung Bibliotheken

Das Pensum der Leiterin der Bibliothek wird um 5% auf 35% erhöht.

+2'200

330.365.01 Wanderwege

Ausführung Wanderweg Ledeu, Anteil
Unterhalt Wanderwege, Bänke, Feuerstellen
Beschilderung Route E/F
Region Freiburg: Aktualisierung Nebennetz

17'500
2'500
2'000
1'000
23'000

+13'500

345.314.01 Baulicher Unterhalt Sporthalle Flamatt

Sanierung Wände im Treppenhaus
Anpassung und Erneuerung der Pflanzbeete
Allgemeiner Unterhalt
Absturzsicherung bei Rampe
Kehrichtgebühren
Luftfilterersatz, Flachdachunterhalt

10'200
8'900
5'000
2'200
2'000
2'200
30'500

+8'000

346.314.01 Baulicher Unterhalt Sporthalle Wünnewil

Allgemeiner Unterhalt
Wassermischer bei den Duschen
Ersatz Sanitärkomponenten
Kehrichtgebühren
Unterhalt Flachdach und Ersatz Luftfilter

8'000
4'500
4'000
3'200
2'000
21'700

+2'900

350.301.01 Besoldung Jugendarbeit

Der Fachkurs Praxisausbildung an der Berner Fachhochschule würde den Jugendarbeiter befähigen, Praktikanten auszubilden. Der Kurs ist kostenlos. Bedingung ist aber, dass ein Praktikant befristet angestellt wird. Die Anstellung musste um 1 Jahr verschoben werden.

+6'500

4 GESUNDHEIT

410.352.01 Finanzkosten Pflegeheime

Finanzkosten Stiftung St. Wolfgang
Betriebskosten Pflegeheim des Sensebezirks
Tagesheim St. Wolfgang und Sitzungsgelder Pflegeverband
Sitzungsgelder Gemeindeverband

388'000
82'700
23'600
1'300
495'600

+42'600

Die Stiftung St. Wolfgang rechnet mit einem Betriebskostendefizit von Fr. 200'000 (Vorjahr Fr. 100'000). Das Defizit wird zu je 50% nach Einwohner und nach den Belegungstagen auf die Verbandsgemeinden aufgeteilt.

440.364.01 Beitrag an Spitex

Die Spitexkosten nehmen stark zu. Etwa 52% der Kosten sind nicht verrechenbar. Der Anteil der Gemeinden an den Spitexkosten beträgt 4.234 Mio. Franken, Vorjahr 3.8 Mio. Die Kosten werden nach Einwohnerzahl und Steuerpotenzialindex auf die Verbandsgemeinden aufgeteilt.

+59'500

5 SOZIALE WOHLFAHRT

540.365.03 KITA Gemeindebeiträge	160'000	-30'700
540.365.04 KITA Betriebsdefizit	25'000	

Der Gemeindeanteil hängt von der wirtschaftlichen Leistungsfähigkeit der Eltern ab. Die KITA-Auslastung schwankt sehr, so dass ein Betriebsdefizit entstehen kann.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	
580.366.01 Sozialhilfe	1'443'000	965'000	+478'000
580.436.01 Rückerstattung von Privaten	-270'700	-22'700	+248'000
580.451.01 Rückerstattung Kanton	-469'800	-369'000	+100'800
581.452.01 Beteiligung Gemeinden des Bezirks	-190'800	-18'900	+171'900
	<u>511'700</u>	<u>554'400</u>	-42'700

Die Nettokosten der Sozialhilfe nehmen um Fr. 42'700 ab. Die Budgetierung 2019 basiert auf der Hochrechnung der ersten beiden Quartale 2018. Daraus ergeben sich deutlich höhere Budgetbeträge als im 2018. Die Rückerstattung des Bezirks fällt deutlich höher aus als im Vorjahr.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	
589.300.02 Integrationsprojekte	1'900	1'900	
589.301.02 Deutschkurse	27'900	21'300	+6'600
589.318.04 Kosten Deutschkurse	7'000	13'000	-6'000
589.436.01 Rückerstattung Deutschkurse	7'000	6'000	+1'000
589.461.01 Kantonsbeiträge Deutschkurse	24'400	35'200	-10'800
	<u>5'400</u>	<u>-5'000</u>	-10'400

Für den Deutschkurs, "Deutsch an der Schule" wird Spielgruppenpersonal benötigt, welches ursprünglich via den Spielgruppenverein hätte bezahlt werden sollen und nun direkt zu entlönnen ist.

589.365.01 Gemeinsam in Wünnewil-Flamatt			+18'000
3. Kurs VernetzerInnen+		15'000	
Projekte: Samstagsmarkt, Gartenprojekt, Dorfspaziergang		3'000	
Werbung und Material		<u>2'000</u>	
		<u>20'000</u>	

589.461.02 Kantonsbeitrag gemeinsam in Wünnewil-Flamatt			+10'000
Der 3. Kurs VernetzerInnen+ wird durch den Kanton mit Fr. 10'000 subventioniert.			

590.362.01 Humanitäre Hilfe			+2'800
Humanitäre Hilfe		2'000	
Humanitäre Katastrophen		<u>2'800</u>	
		<u>4'800</u>	

Für humanitäre Katastrophen wird ein Betrag von Fr. 0.50 pro Einwohner vorgesehen.

6 VERKEHR

620.314.01 Unterhalt Strassen			+10'500
Oberflächenbehandlungen nach PWI-Plan		80'000	
Allgemeiner Unterhalt		55'000	
Sanierung Bankette Quartierstrassen		38'000	
Sanierung Zufahrtstrasse Mülital zu Fussweg Bahnhof		35'000	
Trottoir Chrummatt		32'000	
Risse ausfugen		15'000	
Belagseinbau		15'000	
Ersatz 3 Einlaufschächte in Elswil		12'000	
Infrastrukturtool		8'500	

Ingenieurleistungen/Bewilligungen	7'500	
Entsorgung Wischmaterial	<u>5'000</u>	
	303'000	
PWI: Periodische Wieder Instandstellung der Flur- und Landwirtschaftswege		
620.314.02 Öffentliche Fusswege		-15'500
Fussweg altes Bahngleise beim Bahnhof Flamatt Dorf	20'000	
620.318.04 Parkplatzbewirtschaftung	15'000	+10'000
620.427.01 Einnahmen Parkplätze	20'000	+10'000
Die Einnahmen und Ausgaben aus der Parkplatzbewirtschaftung sind mit je Fr. 15'000 erfolgsneutral.		
622.311.01 Anschaffungen		+10'100
Ersatz Anhänger	9'100	
Arbeitskleider, Sicherheitsmaterial	6'500	
Ersatz Parallelmulcher Maschinenring	<u>2'000</u>	
	17'600	
622.315.01 Unterhalt Fahrzeuge		+4'700
Allgemeiner Unterhalt	35'000	
Pneu Wechsel	3'300	
Ersatzbesen Kehrmaschine	<u>1'200</u>	
	39'500	
622.315.02 Unterhalt Geräte und Maschinen		+5'400
Allgemeiner Unterhalt	12'000	
Ersatz Kleingeräte und Maschinen	5'400	
Stahl, Blech, Reparaturen	1'500	
Servicevertrag Kran Salzraum	<u>1'000</u>	
	19'900	
650.351.01 Regionalverkehr		-42'400
Regionalverkehr	380'200	
Moonliner	<u>5'800</u>	
	386'000	
Der Rückgang ist darauf zurückzuführen, dass der Bund nun alle Linien mitfinanziert, auch diejenigen, die der Kanton bisher alleine bezahlte.		
650.365.02 Tageskarten Gemeinde	130'000	+400
650.318.04 Verwaltung Tageskarten	5'900	
650.390.17 Interne Verrechnung Verwaltung Tageskarten	6'000	
650.436.01 Benützungsgebühren Tageskarten Gemeinde	<u>-132'400</u>	+400
	9'500	0
Die Auslastung liegt bei 93%. Das Defizit entspricht der Differenz von 7% zur maximalen Auslastung.		

7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG

710.314.01 Unterhalt Kanalisationen		+16'000
Unterhaltungspülung Strassenentwässerung	25'000	
Massnahmen GEP	25'000	
Allgemeiner Kanalisationsunterhalt	17'500	
Stosskamera für Kanalaufnahmen	10'000	
Schachtdeckelsanierung Bernstrasse	9'000	
Unterhaltsvertrag mit ARA Sensetal für Pumpwerke	5'000	
Hebegerät Schachtdeckel	<u>1'500</u>	
	93'000	

710.352.01 Betriebs- und Investitionskosten ARA-Sensetal			-31'800
Betriebskosten		150'400	
Abgabe Mikroverunreinigung		48'000	
ARA-Invest. 2019: Sanierung Faulraumanlage		48'700	
ARA-Invest. 2019: Sanierung Verbandskanal		24'400	
ARA-Invest. 2018: Ersatz Elektronik		<u>7'500</u>	
		279'000	

720.318.11 Verarbeitungskosten Grüngut	<u>2019</u>	<u>2018</u>	
Verarbeitungskosten Landwirte	60'000	56'600	+3'400
Verarbeitungskosten Schredderei	51'300	43'700	+7'600
Diverse Kosten	<u>7'500</u>	<u>6'300</u>	+1'200
	118'800	106'600	+12'200

Die Schredderkosten setzen sich neu zusammen aus Schredder- und Transportkosten. Der Schredderpreis liegt bei Fr. 13.-/m3 (vorher Fr. 15.50), der Transportpreis beträgt Fr. 80.- bei einer Schreddermenge von mehr als 100m3.

720.380.01 Einlage in Abfallfonds			+14'400
720.434.02 Kehrichtgrundgebühr			+22'100
720.480.01 Entnahme Abfallfonds			-6'500

Die Abfallrechnung ist durch Gebühren spezialfinanziert. Mit dem Fonds wird diese Rechnung jeweils Ende Jahr ausgeglichen. Per Ende 2018 wird der Fonds voraussichtlich ein Defizit von Fr. 19'000 aufweisen. Um die Kehrichtrechnung ausgeglichen zu gestalten und das Defizit des Fonds zu eliminieren, erhöht der Gemeinderat die Grundgebühren um Fr. 8.- auf Fr. 53.-.

740.314.01 Unterhalt Friedhof			-26'800
Abfallentsorgung		5'000	
Kleinmaterial, Grabunterhalt, Kehrichtgebühren		5'000	
Unterhalt der Anlagen		3'500	
Grabplattenständer		3'200	
Grabaufhebung		<u>2'500</u>	
		19'200	

9 FINANZEN UND STEUERN

Steuersätze Gültig seit:

Die Steuersätze der Gemeinde setzen sich wie folgt zusammen:

Einkommens- und Vermögenssteuern natürliche Personen	85.70%	01.01.2007
Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen	85.70%	01.01.2007
Liegenschaftssteuern (Anteil vom Steuerwert)	0.18%	01.01.1986
Erbschafts- und Schenkungssteuer vom Ansatz Staatssteuer	100.00%	01.01.2000
Handänderungssteuern vom Ansatz Staatssteuern	100.00%	01.01.1986
Liegenschaften von Gesellschaften, Vereinen und Stiftungen	0.00%	01.01.1986
Feuerwehrsteuern vom Franken Staatssteuer (pro Steuerkapitel)	4.00%	01.01.2016

900.400.01 Einkommenssteuern natürliche Personen

Berechnungsbasis Einkommenssteuern 2016	10'550'000	-162'000
Steuerentwicklung 2017-2019: +3.30%	+354'000	
Zuzüge	<u>+143'000</u>	
Voraussichtliche Gemeindesteuern 2018	11'047'000	
Der Kanton rechnet mit einem Steuerzuwachs von 6.6% inkl. Einwohnerentwicklung, die Gemeinde mit 5.1%.		

900.400.05 Vermögenssteuern natürliche Personen

Berechnungsbasis: Vermögenssteuern 2016	1'165'000	+17'000
Steuerentwicklung 2017-2019	<u>108'000</u>	
	1'273'000	

900.401.01 Gewinnsteuern juristische Personen +478'000
 Es wird mit einem weiterhin guten Geschäftsgang bei den angesiedelten Firmen gerechnet. 2'333'000

900.403.01 Gewinn- und Mehrwertsteuern 250'000 +50'000
 Der budgetierte Betrag wurde in den letzten Jahren immer deutlich überschritten.

900.404.01 Handänderungs- und Erbschaftssteuern 450'000 +50'000
 Der budgetierte Betrag wurde in den letzten Jahren immer deutlich überschritten.

930.462.01 Ressourcenausgleich 427'800 -37'200
 Beim Ressourcenausgleich handelt es sich um einen horizontalen Finanzausgleich unter den Gemeinden, berechnet nach der Steuerkraft. Massgebend fürs 2019 sind die Steuern der Jahre 2014, 2015 und 2016. Die Mehreinnahmen in dieser Berechnungsperiode belaufen sich auf 1.3 Mio. Franken gegenüber der Vorperiode. Der Rückgang der Ausgleichszahlung um Fr. 37'200 bedeutet, dass sich das Steueraufkommen unserer Gemeinde im Verhältnis zu den anderen Gemeinden des Kantons besser entwickelt hat.

930.462.02 Bedarfsausgleich 215'600 +2'600
 Der Bedarfsausgleich wird allein vom Kanton bezahlt. Geregelt ist, dass insgesamt 50% der Summe des Ressourcenausgleichs verteilt wird. Der Bedarfsausgleich soll die Zentrumslasten ausgleichen. Gegenüber dem Vorjahresbudget ergibt sich ein Mehrertrag von Fr. 2'600. Der Bedarfsausgleich basiert auf den statistischen Zahlen der Jahre 2015, 2016 und 2017.

940.322.01 Schuldzinsen					-53'400
<u>Darlehensgeber</u>	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2019</u>	<u>Verfall</u>	<u>Zins</u>	<u>Schuldzinsen</u>
Valiant Bank	3'000'000	3'000'000	25.01.2025	0.900	27'000
Freiburger Kantonalbank	4'000'000	4'000'000	19.01.2024	0.750	30'400
Raiffeisenbank Sensetal 2015	3'000'000	3'000'000	03.11.2022	0.890	26'700
Raiffeisenbank Sensetal	1'500'000	1'500'000	31.03.2022	1.950	29'300
Freiburger Kantonalbank	1'500'000	1'500'000	23.03.2022	1.670	25'400
Freiburger Kantonalbank	4'000'000	4'000'000	07.09.2021	1.950	79'100
Freiburger Kantonalbank	3'000'000	3'000'000	04.01.2021	2.250	68'400
Freiburger Kantonalbank	3'000'000	3'000'000	02.02.2019	2.890	7'300
Postfinance	2'000'000	2'000'000	31.12.2019	0.200	4'000
Refinanzierung		3'000'000		1.000	30'000
Neufinanzierung				1.000	0
Bankspesen					900
Total Darlehen	25'000'000	25'000'000			328'500

943.314.01 Baulicher Unterhalt Dorfstrasse 22 +6'900
 Ersatz Beleuchtung Verwaltung OG auf LED 25'000
 Allgemeiner Unterhalt 10'000
 Neue Bepflanzung Umgebung 8'000
 Unterhalt Grünbereich 6'300
 Lamellenstoren Nebengebäude 5'700
 Bodenmalerei UG 3'900
 Anpassung Schliessanlage Büro 3'000
 Servicevertrag Schiebetür, Kehrrichtgebühren, Schmutzschleuse 3'100
 65'000

944.314.01 Baulicher Unterhalt Schlössli		+3'500
Machbarkeitsstudie Sanierung Schlössli	8'000	
Erneuerung Beleuchtung Spielgruppenraum	7'000	
Allgemeiner Unterhalt	2'500	
Unterhalt Umgebung	<u>2'400</u>	
	19'900	

Artengliederung

301 Besoldungen		+97'600
Nebst den Stufenanpassungen und Beförderungen nimmt der Gemeinderat Pensenänderungen bei der Bibliotheksleitung und beim Sozialdienst vor. Die Pensenerhöhung im Schulsekretariat ist erstmals fürs ganze Jahr gerechnet. Der Gemeinderat führt zudem die Schulsozialarbeit in der Primarschule ein.		

330 Vorgeschriebene Abschreibungen		-88'500
Abschreibungen Finanzvermögen	56'700	
Grundstücke	45'900	
Strassen, Trottoirs	148'600	
Gewässerverbauungen	50'000	
Kanalisation	0	
Gebäude	885'200	
Maschinen, Mobilien, Fahrzeuge	24'400	
Beteiligungen	<u>216'400</u>	
	1'427'200	

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag				
	Total	23'782'400	25'304'400	22'581'400	23'763'700	25'197'762.75	25'218'233.50
	Netto Ertrag	1'522'000		1'182'300		20'470.75	
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'968'500	241'400	1'959'300	243'200	1'874'395.26	248'043.65
	Netto Aufwand		1'727'100		1'716'100		1'626'351.61
1	OEFFENTLICHE SICHERHEIT	715'300	457'200	674'300	427'600	620'570.28	395'984.00
	Netto Aufwand		258'100		246'700		224'586.28
2	BILDUNG	8'802'000	1'716'700	8'711'600	1'593'100	8'609'950.13	1'637'735.80
	Netto Aufwand		7'085'300		7'118'500		6'972'214.33
3	KULTUR UND FREIZEIT	1'263'200	216'000	1'245'100	195'600	1'241'909.73	211'553.40
	Netto Aufwand		1'047'200		1'049'500		1'030'356.33
4	GESUNDHEIT	2'392'500	34'500	2'238'200	31'200	2'178'221.44	32'046.50
	Netto Aufwand		2'358'000		2'207'000		2'146'174.94
5	SOZIALE WOHLFAHRT	3'667'400	1'074'200	3'108'900	552'100	3'217'744.34	578'801.99
	Netto Aufwand		2'593'200		2'556'800		2'638'942.35
6	VERKEHR	2'247'100	695'700	2'303'200	667'900	2'100'234.64	669'179.30
	Netto Aufwand		1'551'400		1'635'300		1'431'055.34
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'919'000	1'555'700	1'524'200	1'188'600	1'501'616.85	1'234'855.30
	Netto Aufwand		363'300		335'600		266'761.55
8	VOLKSWIRTSCHAFT	6'000	1'500	2'000	1'000	17'000.00	3'913.00
	Netto Aufwand		4'500		1'000		13'087.00
9	FINANZEN UND STEUERN	801'400	19'311'500	814'600	18'863'400	3'836'120.08	20'206'120.56
	Netto Ertrag	18'510'100		18'048'800		16'370'000.48	

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag				
	Total	23'782'400	25'304'400	22'581'400	23'763'700	25'197'762.75	25'218'233.50
	Netto Ertrag	1'522'000		1'182'300		20'470.75	
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'968'500	241'400	1'959'300	243'200	1'874'395.26	248'043.65
	Netto Aufwand		1'727'100		1'716'100		1'626'351.61
011	Wahlen, Abstimmungen, Generalrat	40'700		37'700		34'295.75	
	Netto Aufwand		40'700		37'700		34'295.75
011.300.01	Abstimmungen, Wahlen	2'200		1'000		750.00	
011.300.02	Sitzungsgelder Finanzkomm.	3'000		2'500		2'920.00	
011.300.03	Sitzungsgelder Generalrat	6'700		6'700		5'460.00	
011.310.01	Abstimmungs- und Wahlmaterial	5'000		8'200		4'385.95	
011.317.01	Spesen Generalrat	1'400		1'100		249.95	
011.318.03 *	Porti, Abstimmungen Wahlen	13'000		8'800		11'130.40	
011.318.04	Externe Revisionsstelle	9'400		9'400		9'399.45	
012	Gemeinderat	305'700		301'200		302'237.31	
	Netto Aufwand		305'700		301'200		302'237.31
012.300.01	Pauschale Gemeinderat	211'400		210'000		210'037.80	
012.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	13'400		13'300		13'306.20	
012.304.01	Personalversicherungsbeiträge	18'700		18'600		18'172.80	
012.305.01	Unfallversicherungsbeiträge	1'700		2'000		1'141.20	
012.310.01	Information	33'800		31'300		33'629.45	
012.317.01	Spesen Gemeinderat	24'000		24'000		26'937.86	
012.317.02	Spesen Finanzen Wirtschaftsförd.	2'700		2'000			
012.317.03	Empfang Grossratspräsident					-988.00	
021	Gemeindeverwaltung	992'300	68'400	1'004'600	72'900	942'897.40	66'769.35
	Netto Aufwand		923'900		931'700		876'128.05
021.300.01	Sitzungsgelder Verwaltung	15'000		11'900		8'667.50	
021.301.01	Besoldungen	595'800		594'300		581'790.05	
021.301.02	Kinderzulagen Arbeitgeber	2'900		4'400		3'600.00	
021.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	53'700		53'800		52'559.15	
021.304.01	Personalversicherungsbeiträge	64'200		54'000		57'780.60	
021.305.01	Unfall- und Erwerbsausfallversich.	11'800		11'700		11'248.15	
021.309.01	Ausbildungs- und Kurskosten	7'200		7'200		5'997.70	
021.310.01	Büromaterial und Drucksachen	20'000		20'000		18'460.95	
021.310.02	Abonnemente und Inserate	4'200		4'100		5'724.60	
021.311.01 *	Anschaffung Maschinen, Mobilien	7'000		13'800		11'469.30	
021.315.01	Unterhalt Maschinen, Mobilien	9'900		8'900		10'620.55	
021.315.02 *	Betriebskosten EDV	119'600		114'600		105'044.75	
021.315.03 *	Internet	11'400		33'200		6'067.90	
021.317.01	Spesen Verwaltung	5'300		4'700		2'782.35	
021.318.01	Versicherungsprämien	11'000		10'900		10'266.45	
021.318.02	Telefon/Fax	5'400		5'000		4'832.50	
021.318.03	Postgebühren, Porti	30'100		33'100		29'320.70	
021.318.04	Identitätskarten	7'900		7'900		6'184.70	
021.319.01	Verbandsbeiträge	7'400		8'100		7'480.00	
021.352.01	Verwaltungsgebühren	2'500		3'000		2'999.50	
021.431.01	Verwaltungsgebühren		16'600		19'300		16'550.00
021.431.02	Ertrag Identitätskarten		9'800		11'700		9'765.00
021.436.01	Inkasso Kirchensteuern		29'000		28'700		20'047.70
021.436.02	Rückerstattung Versicherungen						7'103.25
021.451.02	AHV-Agentur		4'200		4'200		4'229.00
021.490.14	Interne Verrechnung interkommunale Feuerwehr		2'800		3'000		3'074.40
021.490.17	Int. Verr. Verwaltung Tageskarten		6'000		6'000		6'000.00
022	Bauverwaltung	507'800	120'100	501'000	117'600	480'220.70	128'744.30
	Netto Aufwand		387'700		383'400		351'476.40
022.301.01	Besoldung	398'800		394'400		364'122.45	
022.301.02	Kinderzulagen Arbeitgeber	4'900		6'700		7'710.00	
022.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	36'000		35'700		33'031.55	

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag				
022.304.01	Personalversicherungsbeiträge	43'900		43'300		40'159.60	
022.305.01	Unfall- und Erwerbsausfallvers	7'000		7'500		6'917.00	
022.309.01	Ausbildungs- und Kurskosten	7'400		7'400		17'494.00	
022.317.01 *	Spesenvergütung	5'800		3'000		5'872.10	
022.318.02	Telefon	1'000		1'000		1'299.00	
022.318.04	Baubewilligungen	3'000		2'000		3'615.00	
022.431.01	Einnahmen Baubewilligungen		35'000		35'000		52'020.00
022.460.01	CO2-Ersatzabgabe		4'100		2'200		2'154.10
022.490.18	Interne Verr. Besoldung Bauamt		81'000		80'400		74'570.20
023	Verwaltungsliegenschaften	122'000	52'900	114'800	52'700	114'744.10	52'530.00
	Netto Aufwand		69'100		62'100		62'214.10
023.301.01	Reinigungspersonal	15'000		15'100		15'907.25	
023.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	1'400		1'400		1'441.05	
023.305.01	Unfallversicherungsbeiträge	500		600		449.60	
023.312.01	Strom	5'400		5'500		5'373.85	
023.313.01	Reinigungsmaterial Gemeindehaus	100		100			
023.318.01	Versicherungen	56'100		56'100		56'003.35	
023.330.01	Abschreib. Verw-liegenschaften	9'300		9'300		9'300.00	
023.390.05	Int. Verr. Nebenkosten Gdehaus	30'700		23'000		20'972.00	
023.390.21	Interne Verr. Zinsen	3'500		3'700		5'297.00	
023.490.01	Interne Verr. Gebäudekosten		52'900		52'700		52'530.00
1	OEFFENTLICHE SICHERHEIT	715'300	457'200	674'300	427'600	620'570.28	395'984.00
	Netto Aufwand		258'100		246'700		224'586.28
100	Rechtsaufsicht und Pflege	177'100	6'900	176'300	8'000	161'300.35	7'600.00
	Netto Aufwand		170'200		168'300		153'700.35
100.300.01	Einbürgerungskommission	1'000		1'000		560.00	
100.318.04	Grundbuchamt u. Vermessungen	3'000		3'000		2'685.45	
100.352.01	Kostenanteil Berufsbeistandschaft	173'100		172'300		158'054.90	
100.431.01	Verw.-gebühr Einbürgerungen		6'900		8'000		7'600.00
120	Rechtsprechung	5'000	5'000	3'000	3'000	3'000.00	3'000.00
	Netto Aufwand		5'000		3'000		3'000.00
120.318.04	Rechtsgutachten	5'000		3'000		3'000.00	
140	Feuerwehr	216'700	186'000	213'400	161'000	198'980.60	157'443.00
	Netto Aufwand		30'700		52'400		41'537.60
140.301.03	Reinigungspersonal	1'100		1'800		855.50	
140.301.04	Brandschutzverantwortlicher	11'200		11'200		11'285.75	
140.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	1'100		1'200		2'287.45	
140.305.01	Unfallversicherungsbeiträge	400		500		239.20	
140.309.01	Ausbildung und Instruktion	1'000					
140.312.01	Strom FW-Gebäude Flamatt	2'500		2'200		2'843.50	
140.312.02	Wasser, Abwasser	300		300		287.70	
140.312.03	Heizkosten	300		300		136.45	
140.314.01	Baulicher Unterhalt FW-Gebäude	2'500		2'000		3'924.60	
140.315.03 *	Hydranten und Feuerschutz	30'000		25'500		39'889.00	
140.318.04	Katastrophenhilfe und Oelwehr	1'000		1'600		901.45	
140.319.01	Beiträge an Verbände	1'400		1'400		2'163.75	
140.330.01	Abschreibung Feuerwehr	6'300		6'300			
140.352.01	Anteil Interkommunale FW					132'598.25	
140.390.01	Interne Verr. Gebäudekosten	1'600		1'500		1'568.00	
140.390.13	Int. Verr. Besoldung Werkdienst	300		5'400			
140.390.21	Interne Verr. Zinsen	500		300			
140.390.23	Interkommunale FW Anteil Wüfla	155'200		151'900			
140.427.01	Vermietung WFZ-Theoriezimmer		1'000		1'000		750.00
140.430.01	Feuerwehripflichtersatz		181'000		160'000		160'000.00
140.430.02	Feuerwehripflichtersatz Vorjahre						-3'307.00
140.461.01	Beiträge Kant. Gebäudeversich.		4'000				
141	Interkommunale Feuerwehr	240'100	240'100	235'300	235'300	200'344.90	200'344.90
141.300.01	Sitzungsgelder IFW	300		800		300.00	

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag				
141.301.01	Besoldung Feuerwehrkommandant	25'700		25'200		24'600.80	
141.301.02	Besoldung Feuerwehrkorps	85'000		85'000		67'244.25	
141.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	2'300		2'300		2'140.40	
141.304.01	Pensionskassenbeiträge	2'600		2'500		2'466.00	
141.305.01	Unfallversicherungsbeiträge	1'100		1'100		973.30	
141.309.01	Ausbildung und Instruktion	29'000		29'000		8'929.20	
141.310.01	Büromaterial und Drucksachen	1'000		1'000		1'519.10	
141.311.01	Anschaffungen	19'000		18'000		24'025.70	
141.313.01	Verbrauchsmaterial	15'900		15'200		9'722.75	
141.313.02	Treibstoff	5'000		5'000			
141.315.01	Unterhalt Fahrzeuge	5'000		5'000		6'588.85	
141.315.02	Unterhalt Geräte, Anlagen, Ausrüstung	17'500		18'500		19'513.90	
141.317.01 *	Spesenentschädigung	3'000		7'000		6'005.90	
141.317.02 *	Fürlohn	6'000					
141.318.01	Steuern, Versicherungen Fahrzeuge Material	4'100		3'900		3'886.85	
141.318.02	Telefongebühren	2'000		1'800		2'239.60	
141.319.01	Beiträge an Verbände	1'600		2'400		1'720.00	
141.352.01	Kostenbeteiligung Dritte	3'000		3'000		1'557.90	
141.390.13	Interne Verrechnung Besoldung Werkdienst	8'200		5'600		13'836.00	
141.390.14	Interne Verrechnung Buchführung	2'800		3'000		3'074.40	
141.436.01	Rückerstattung Dritte		10'000		10'000		5'177.00
141.452.01 *	Interkommunale FW Anteil Ueberstorf		66'200		65'100		189'394.90
141.461.01	Beiträge kantonale Gebäudeversicherung		8'700		8'300		5'773.00
141.490.23 *	Interkommunale FW Anteil Wüfla		155'200		151'900		
150	Militär	37'600		9'000		16'633.48	
	Netto Aufwand		37'600		9'000		16'633.48
150.315.01 *	Unterhalt Schiessanlage	25'200		7'000		15'512.88	
150.316.01	Parkplatz Schützenh. Schrötern	300		300		210.00	
150.318.02	Telefongebühren	400		400		350.60	
150.330.01	Abschreibung Kugelfang	9'400					
150.390.01	Interne Verr. Gebäudekosten	600		600		560.00	
150.390.21	Interne Verr. Zinsen	1'700		700			
160	Zivilschutz	33'300	22'600	31'800	21'600	38'181.45	29'957.50
	Netto Aufwand		10'700		10'200		8'223.95
160.301.01	Besoldung Chef ZSO und Stv.					204.95	
160.301.03	Reinigungspersonal					122.05	
160.303.01	Sozialversicherungsbeiträge					29.90	
160.305.01	Unfallversicherungsbeiträge					8.90	
160.312.01	Strom	2'500		2'400		2'762.55	
160.312.03	Heizkosten / Versicherungsanteil	5'900		5'900		2'755.35	
160.314.01	Baulicher Unterhalt	4'500		4'500		13'347.55	
160.318.02	Telefongebühren	1'500		1'500		1'521.00	
160.351.01	Betriebskosten Zivilschutz XXI	10'900		10'400		9'474.40	
160.390.01	Interne Verr. Gebäudekosten	1'300		1'200		1'288.00	
160.390.06	Interne Verr. Strom KP Flamatt	2'000		1'900		1'901.80	
160.390.12	Interne Verr. Besoldung Hauswarte	3'000		2'900		3'130.00	
160.390.13	Int. Verr. Besoldung Werkdienst	1'700		1'100		1'635.00	
160.427.01	Mietzinseinnahmen		200		200		192.00
160.460.01	Bundessubventionen		3'500		3'500		3'500.00
160.480.01 *	Entnahme Zivilschutzfonds		18'900		17'900		25'207.05
160.482.01	Entnahme Zivilschutzreserve						1'058.45
172	Bevölkerungsschutz	5'500	1'600	5'500	1'700	2'129.50	638.60
	Netto Aufwand		3'900		3'800		1'490.90
172.301.01	Entschädigungen	2'300		2'300		2'000.00	
172.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	100		100		126.75	
172.305.01	Unfallversicherungsbeiträge	100		100		2.75	
172.309.01	Ausbildungs- und Kurskosten	3'000		3'000			

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag				
172.452.01	Anteil Ueberstorf		1'600		1'700		638.60
2	BILDUNG	8'802'000	1'716'700	8'711'600	1'593'100	8'609'950.13	1'637'735.80
	Netto Aufwand		7'085'300		7'118'500		6'972'214.33
200	Kindergarten	428'500		432'200		428'806.57	
	Netto Aufwand		428'500		432'200		428'806.57
200.310.01	Schulmaterial / Lehrmittel Flamatt	6'000		6'000		4'571.10	
200.310.02	Schulmaterial / Lehrmittel W-wil	6'000		6'000		6'626.57	
200.311.01	Anschaffungen Flamatt			3'200		326.00	
200.351.01	Besoldung nach Verteiler Kanton	416'500		417'000		417'282.90	
210	Primarschule	1'890'500	36'000	1'928'400		1'895'962.74	
	Netto Aufwand		1'854'500		1'928'400		1'895'962.74
210.310.01 *	Schulmaterial / Lehrmittel Flamatt	29'100		25'600		17'371.93	
210.310.02 *	Schulmaterial / Lehrmittel W-wil	39'900		36'400		37'276.25	
210.311.01 *	Anschaffungen Flamatt	38'000		35'400		5'413.05	
210.311.02	Anschaffungen Wünnewil	11'300		7'200		17'503.80	
210.315.01	Unterh. Maschinen/Mobilien Fl.	7'500		7'800		7'747.40	
210.315.02	Unterh. Maschinen/Mobilien W-wil	9'600		10'500		11'691.50	
210.315.03 *	Mobiliar und Material Schulsozialarbeiter	5'000					
210.315.05	Unterhalt EDV Flamatt	10'600		35'200		12'455.75	
210.315.06 *	Unterhalt EDV Wünnewil	35'900		11'500		25'134.66	
210.317.01	Spesen Lehrerweiterbildung	4'700		4'700		510.00	
210.351.01	Besoldung nach Verteiler Staat	1'698'900		1'685'100		1'664'763.30	
210.351.02 *	Schülertransporte			69'000		96'095.10	
210.451.01 *	Kantonsanteil ehem. Elternbeiträge		36'000				
211	Orientierungsschule	2'115'800	67'200	2'066'900	31'000	2'094'930.70	70'245.15
	Netto Aufwand		2'048'600		2'035'900		2'024'685.55
211.300.01	Sitzungsgelder OS Schulkommission	1'200		1'200		1'080.00	
211.311.01	Anschaffungen Maschinen/Mob.			5'300		9'463.65	
211.315.01	Unterhalt Maschinen/Mobilien	9'600		3'600		1'441.30	
211.318.02	Telefongebühren und Internet	5'700		5'200		33'189.65	
211.330.01	Abschreibung OS-Erweiterungen	108'500		148'100		148'170.00	
211.352.01 *	Betriebskosten OS Sensebezirk	1'949'600		1'844'900		1'823'814.10	
211.390.21	Interne Verr. Zinsen	41'200		58'600		77'772.00	
211.451.01 *	Kantonsanteil ehem. Elternbeiträge		15'000				
211.490.05	Interne Verr. Rückerstattung OS		52'200		31'000		70'245.15
218	Ausserschulische Betreuung	211'000	123'700	227'600	123'000	185'279.36	107'429.70
	Netto Aufwand		87'300		104'600		77'849.66
218.300.01	Sitzungsgelder	1'500		1'500		1'070.00	
218.301.01	Besoldungen	124'800		126'800		103'474.05	
218.301.02	Arbeitgeberkinderzulagen	1'500		2'100		2'052.00	
218.301.03	Reinigungspersonal	3'300		3'400		2'382.20	
218.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	11'500		11'200		9'575.05	
218.304.01	Pensionskassenbeiträge	6'600		3'500		3'396.00	
218.305.01	Unfall- und Erwerbsausfallvers	2'200		2'000		1'490.95	
218.309.01	Weiterbildungskosten	2'500		2'500		3'008.00	
218.311.01	Anschaffungen	1'200		1'200		1'149.85	
218.312.01	Stromkosten ASB	300		300		210.50	
218.318.04	Betriebskosten	8'000		17'500		6'145.26	
218.318.05	Mahlzeiten Flamatt	10'100		15'000		12'614.50	
218.318.06	Mahlzeiten Wünnewil	19'500		22'600		21'411.00	
218.390.22	Interne Verrechnung Mietkosten	18'000		18'000		17'300.00	
218.436.01	Elternbeiträge Flamatt		26'000		30'000		24'990.10
218.436.02	Elternbeiträge Wünnewil		90'000		86'700		75'757.40
218.436.03	Unterstützung Dritter				500		
218.461.01	Kantonssubvention		6'700		4'300		4'627.20
218.482.01	Entnahme Fonds		1'000		1'500		2'055.00

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag				
219	Gemeinsame Kosten PS und KG	275'400	15'800	204'700	17'600	162'683.10	21'357.40
	Netto Aufwand		259'600		187'100		141'325.70
219.300.01	Schulkommission	4'000		4'500		3'640.00	
219.301.01 *	Entschädigung Schulverwaltung	88'600		57'200		47'267.30	
219.301.02	Lohn Aufgabenhilfe	9'500		9'500		8'640.00	
219.301.03 *	Lohn Freiwilliger Schulsport	9'100		11'200		12'563.00	
219.302.01	Jubiläen und Verabschiedungen	6'500		5'500		4'846.60	
219.303.01 *	Sozialversicherungsbeiträge	9'100		6'400		5'311.45	
219.304.01 *	Pensionskassenbeiträge	8'600		4'900		3'762.00	
219.305.01 *	Unfallversicherungsbeiträge	1'700		1'000		788.50	
219.310.01	Lehrerbibliothek Flamatt	1'500		1'500		1'532.05	
219.310.02	Lehrerbibliothek Wünnewil	1'500		1'500		1'333.45	
219.313.01	Schulabschlussfeier	6'300		6'300		2'953.10	
219.317.01 *	Lagerbeiträge PS	48'700		37'300		27'579.75	
219.317.02 *	Schulreisen	9'900		3'100		3'031.00	
219.317.03	Spesen Schulkommission	1'800		1'800		1'472.65	
219.317.04 *	Sport- und Spieltag, kult. Beitrag	23'400		5'900		5'897.00	
219.317.05	Kilometerentschädigung	400		400		117.00	
219.318.02	Telefongebühren und Internet	9'300		9'200		8'799.55	
219.318.04 *	Beiträge an Schülertransporte			12'000		13'856.70	
219.318.06	Freiwilliger Schulsport	5'000		5'000		4'209.00	
219.351.01	Information über Sexualität	3'500		3'500		3'083.00	
219.366.01 *	Beiträge Schülertransport	25'000		15'000			
219.390.22	Int. Verr. Schülerbibliothek	2'000		2'000		2'000.00	
219.436.01	Einnahmen Aufgabenhilfe		6'000		6'000		6'342.50
219.436.03	Rückerstattung Versicherungen						689.40
219.436.04	Einnahmen Schwimmunterricht		5'400		5'400		5'840.00
219.451.01	Freiwilliger Schulsport		4'400		6'200		8'485.50
220	Schulpädagogischer Dienst	1'163'600	160'700	1'138'000	161'000	1'116'152.40	160'975.50
	Netto Aufwand		1'002'900		977'000		955'176.90
220.310.01	Lehrmittel	3'000		3'000		3'184.65	
220.351.01 *	Beitrag Sonderpädagogik	818'600		793'300		771'096.15	
220.366.01	Psychomotorischer Dienst	32'800		32'500		32'671.60	
220.366.02	Logopädischer Dienst	193'200		193'200		193'200.00	
220.366.03	Schulpsychologischer Dienst	116'000		116'000		116'000.00	
220.451.01	Rückerstattung Kanton		144'100		144'300		144'418.55
220.462.01	Rückerstattung OS		16'600		16'700		16'556.95
230	Berufsbildung	44'700		49'500		44'751.15	
	Netto Aufwand		44'700		49'500		44'751.15
230.351.01	Beiträge an Berufsschulen	44'700		49'500		44'751.15	
294	Gemeinsame Kosten Schulanlagen	696'200	635'400	692'800	631'800	684'805.65	645'602.85
	Netto Aufwand		60'800		61'000		39'202.80
294.301.01	Besoldung Hauswarte	448'700		442'200		452'570.30	
294.301.02	Kinderzulagen Arbeitgeber	7'300		8'100		7'820.00	
294.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	40'400		40'000		41'348.95	
294.304.01	Personalversicherungsbeiträge	50'600		48'700		48'830.85	
294.305.01	Unfall- und Erwerbsausfallversich.	18'400		19'800		19'052.60	
294.312.03	Heizzentrale Flamatt	53'600		55'800		45'277.80	
294.312.04	Heizzentrale Wünnewil	51'600		52'800		45'295.05	
294.318.02	Telefon Hausdienste	400		300		179.10	
294.330.01	Abschr. Parkplatz Schulz. W-wil	13'600		13'600		12'000.00	
294.390.13	Int. Verr. Besoldung Werkdienst	8'100		7'800		7'610.00	
294.390.21	Interne Verr. Zinsen	3'500		3'700		4'821.00	
294.436.01	Rückerst. Pfarrei Heizzent. Flam.		10'300		11'200		11'196.00
294.436.02	Rückerstattung Versicherungen						9'205.85
294.436.03	Rückerstattung Wärmeverbund		18'200		13'600		13'600.00
294.436.04	Rückerstattung Dritte						705.00
294.490.02	Interne Verr. Heizkosten		76'700		83'800		68'560.00
294.490.12	Interne Verr. Besold. Hauswarte		530'200		523'200		542'336.00

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag				
295	PS Wünnewil	305'300	25'400	294'000	25'400	322'060.85	25'430.00
	Netto Aufwand		279'900		268'600		296'630.85
295.301.01	Besoldung Aushilfen	36'300		26'700		26'040.10	
295.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	3'300		2'400		2'356.35	
295.305.01	Unfallversicherungsbeiträge	1'300		1'000		886.05	
295.311.01	Anschaffungen	6'300		8'500		15'554.95	
295.312.01	Strom	11'300		11'500		11'257.50	
295.312.02	Wasser / Abwasser / TV Radio	2'400		2'500		2'371.00	
295.313.01	Reinigungsmaterial	5'000		7'000		7'631.80	
295.314.01	Baulicher Unterhalt	26'200		18'200		23'617.85	
295.315.01	Unterhalt Maschinen, Mobilien	3'500		7'500		4'022.25	
295.318.02	Telefongebühren	300		600		270.00	
295.330.01	Abschreibungen PS Wünnewil	68'800		68'800		68'800.00	
295.390.01	Interne Verr. Gebäudekosten	7'500		7'500		7'448.00	
295.390.02	Interne Verr. Heizkosten	15'000		15'800		13'453.00	
295.390.12	Interne Verr. Besold. Hauswarte	97'800		94'300		110'190.00	
295.390.21	Interne Verr. Zinsen	20'300		21'700		28'162.00	
295.427.01	Mietzinseinnahmen						30.00
295.427.02	Mietertrag Pfarrei für UG		800		800		800.00
295.427.03	Mieteinnahmen Psychomotorik		3'000		3'000		3'000.00
295.490.05	Interne Verr. Rückerstattung OS		7'200		7'200		7'200.00
295.490.22	Interne Verr. Mietkosten ASB		14'400		14'400		14'400.00
296	Aula-Gebäude Wünnewil	63'500	48'600	66'100	48'600	67'505.05	46'932.00
	Netto Aufwand		14'900		17'500		20'573.05
296.301.01	Besoldung Aushilfen	12'100		12'100		10'525.75	
296.301.02	Wochenendeinsätze					1'100.00	
296.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	1'100		1'100		975.25	
296.305.01	Unfallversicherungsbeiträge	400		500		435.85	
296.311.01	Anschaffungen Aula	1'000		1'000		211.25	
296.312.01	Strom	12'300		12'200		11'916.70	
296.312.02	Wasser / Abwasser / TV Radio	1'300		1'200		1'116.75	
296.313.01	Reinigungsmaterial	2'500		3'500		2'074.95	
296.314.01	Baulicher Unterhalt	8'600		10'200		13'046.80	
296.315.01	Unterhalt Maschinen/Mobilien	4'400		4'400		7'185.75	
296.318.02	Telefon Aula	300		300		309.00	
296.390.01	Interne Verr. Gebäudekosten	3'100		3'100		3'080.00	
296.390.02	Interne Verrechnung Heizkosten	5'700		5'800		4'847.00	
296.390.12	Interne Verr. Besold. Hauswarte	10'700		10'700		10'680.00	
296.427.01	Mieteinnahmen		3'000		3'000		3'330.00
296.490.05	Interne Verr. Rückerstattung OS		45'600		45'600		43'602.00
297	OS Wünnewil	945'000	590'200	881'700	541'200	906'131.30	545'977.60
	Netto Aufwand		354'800		340'500		360'153.70
297.301.01	Besoldung Aushilfen	52'400		52'400		45'818.05	
297.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	4'700		4'800		3'811.35	
297.305.01	Unfallversicherungsbeiträge	1'800		2'000		1'659.40	
297.311.01	Anschaffungen	16'500		500		1'175.85	
297.312.01	Strom	20'900		20'400		20'378.05	
297.312.02	Wasser / Abwasser / TV Radio	7'400		8'200		8'072.60	
297.313.01	Reinigungsmaterial	7'700		10'200		9'994.10	
297.314.01 *	Baulicher Unterhalt	68'500		43'200		20'696.50	
297.315.01	Unterhalt Maschinen, Mobilien	9'200		9'200		10'029.15	
297.318.02	Telefon OS Wünnewil	300					
297.330.01	Abschreibung OS Erweiterung	298'600		298'600		298'600.00	
297.390.01	Interne Verr. Gebäudekosten	12'300		12'300		12'209.00	
297.390.02	Interne Verr. Heizkosten	16'500		16'900		14'359.00	
297.390.05	Interne Verr. Rückerstattung OS	250'500		221'000		248'526.25	
297.390.12	Interne Verr. Besold. Hauswarte	122'300		121'400		122'997.00	
297.390.21	Interne Verrechnung Zinsen	55'400		60'600		87'805.00	
297.462.01	Vergütung OS an Gebäudekosten		590'200		541'200		545'977.60
298	Schulzentrum Au Flamatt	602'700	500	647'600	300	621'092.56	600.00
	Netto Aufwand		602'200		647'300		620'492.56
298.301.01	Besoldung Aushilfen	22'600		22'700		21'958.55	

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag				
298.301.02	Wochenendeinsätze					150.00	
298.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	2'000		2'100		1'970.70	
298.305.01	Unfallversicherungsbeiträge	800		900		756.70	
298.311.01	Anschaffungen	21'100		2'500		2'057.75	
298.312.01	Strom	9'500		10'000		9'897.45	
298.312.02	Wasser und Abwasser	2'100		1'900		2'260.70	
298.313.01	Reinigungsmaterial	7'200		9'200		8'844.05	
298.314.01 *	Baulicher Unterhalt	34'700		81'200		64'839.70	
298.315.01	Unterhalt Maschinen, Mobilien	10'600		10'400		11'205.60	
298.318.02	Telefon Hauswarte	300		500		350.00	
298.318.04	Überwachung Schulgelände	5'000		5'000		2'799.36	
298.330.01	Abschreibungen PS Au Flamatt	319'900		325'900		325'831.00	
298.390.01	Interne Verr. Gebäudekosten	9'000		9'000		8'961.00	
298.390.02	Interne Verr. Heizkosten	9'600		12'800		9'422.00	
298.390.12	Interne Verr. Besold. Hauswarte	107'000		106'800		77'118.00	
298.390.21	Interne Verr. Zinsen	41'300		46'700		72'670.00	
298.427.01	Mietzinseinnahmen		500		300		600.00
299	Kindergarten Au Flamatt	59'800	13'200	82'100	13'200	79'788.70	13'185.60
	Netto Aufwand		46'600		68'900		66'603.10
299.301.01	Besoldung Aushilfen	7'800		7'800		7'659.95	
299.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	700		700		656.90	
299.305.01	Unfallversicherungsbeiträge	300		300		283.80	
299.311.01	Anschaffungen			1'800			
299.312.01	Strom	1'500		1'500		1'648.60	
299.312.02	Wasser, Abwasser	1'000		1'000		901.75	
299.313.01	Reinigungsmaterial	1'800		1'800		347.30	
299.314.01	Baulicher Unterhalt	4'000		7'500		7'762.20	
299.315.01	Unterhalt Maschinen, Mobilien	500		500		292.20	
299.330.01	Abschreibungen KG Flamatt			11'700		11'668.00	
299.390.01	Interne Verr. Gebäudekosten	1'200		1'200		1'176.00	
299.390.02	Interne Verr. Heizkosten	4'100		5'400		4'048.00	
299.390.12	Interne Verr. Besold. Hauswarte	24'900		24'700		24'756.00	
299.390.21	Interne Verr. Zinsen	12'000		16'200		18'588.00	
299.427.01	Mietzinseinnahmen Wohnung		13'200		13'200		13'185.60
3	KULTUR UND FREIZEIT	1'263'200	216'000	1'245'100	195'600	1'241'909.73	211'553.40
	Netto Aufwand		1'047'200		1'049'500		1'030'356.33
300	Kulturförderung,	263'400	2'000	266'100	3'000	255'311.85	10'992.10
	Veranstaltungen						
	Netto Aufwand		261'400		263'100		244'319.75
300.300.01	Kulturkommission	2'600		2'600		2'460.00	
300.301.01	Besoldung Blockflötenunterricht	12'200		13'800		13'800.00	
300.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	1'100		1'300		1'393.85	
300.305.01	Unfallversicherungsbeiträge	100		100		30.20	
300.316.01	Mietkosten Begegnungsz. Flamatt	16'900		16'900		16'915.00	
300.351.01	Musikkonservatorium	145'300		143'100		133'635.65	
300.352.01	Heimatismuseum	15'600		15'300		15'219.35	
300.365.01	Kulturelle Vereine	11'300		12'500		12'520.00	
300.365.02	Kulturelle Veranstaltungen	16'000		16'000		18'419.50	
300.365.0201	Kunst im Zeughaus					2'453.00	
300.365.04	Dorfmuseum	500		500		500.00	
300.365.05	Partnerschaft mit Tápiógyörgye	5'500		5'500		5'470.00	
300.365.07	Ludothek	9'100		9'100		8'893.30	
300.365.08	Jubiläen und Anlässe	5'000		5'000		2'800.00	
300.390.13	Interne Verr. Besold. Werkdienst	22'200		24'400		20'802.00	
300.436.01	Rückerstatt. Blockflötenunterricht		2'000		3'000		2'992.10
300.482.01	Fondsentnahme						8'000.00
309	Gemeindebibliotheken	107'800	33'700	101'800	31'700	93'681.88	33'730.40
	Netto Aufwand		74'100		70'100		59'951.48
309.301.01 *	Besoldung Bibliotheken	52'700		50'500		46'570.75	
309.301.02	Arbeitgeberkinderzulagen	1'600		1'400		1'350.00	
309.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	4'800		4'500		4'028.15	

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag				
309.304.01	Pensionskassenbeiträge	2'900		2'400		2'278.20	
309.305.01	Unfallversicherungsbeiträge	1'000		900		488.15	
309.309.01	Aus- und Weiterbildung	3'500		4'500		2'322.00	
309.310.01	Medieneinkauf	23'100		22'600		23'379.98	
309.313.01	Aufarbeitung Material	4'500		4'500		3'775.30	
309.315.01	Unterhalt EDV Bibliotheken	7'700		5'000		4'628.50	
309.315.02	Unterhalt Maschinen und Geräte	1'100		600		1'206.70	
309.319.01	Gebühren Leihbestände	1'400		1'400		960.00	
309.319.02	Übrige Gebühren	3'500		3'500		2'694.15	
309.434.01	Ausleihgebühren		16'500		14'500		16'519.85
309.452.01	Beitrag der OS Sense		2'000		2'000		2'000.00
309.461.01	Beitrag der Loterie Romande		8'200		8'200		8'210.55
309.462.01	Beitrag der Kirchen		5'000		5'000		5'000.00
309.490.22	Interne Verr. Schülerbibliothek		2'000		2'000		2'000.00
330	Wanderwege	23'000		9'500		6'379.55	
	Netto Aufwand		23'000		9'500		6'379.55
330.365.01 *	Wanderwege	23'000		9'500		6'379.55	
340	Sport	147'900	6'000	179'300	6'000	134'781.40	11'000.00
	Netto Aufwand		141'900		173'300		123'781.40
340.301.01	Unterhaltsarbeiten Sportplätze	10'000		10'000		9'970.75	
340.303.01	Sozialversicherungsbeiträge			900			
340.305.01	Unfallversicherungsbeiträge	400		400		360.15	
340.311.01	Anschaffungen für Sportanlagen	4'900					
340.312.01	Strom Sportplätze	9'200		7'900		8'137.55	
340.312.02	Wasser, ARA	1'400		1'600		1'372.60	
340.314.01	Unterhalt Sportplätze	58'000		58'000		35'072.65	
340.314.02	Leichtathletikanl. W'wil und Flam.	2'000		2'000		74.80	
340.314.03	Kinderspielplatz Flamatt	1'000		1'000		702.00	
340.315.01	Unterhalt Maschinen Mobilien	3'200		18'000		1'049.45	
340.316.01	Baurechtszins Sportplatz W'wil	13'900		13'900		13'845.50	
340.330.01	Abschreibungen Sportplätze	11'200		27'700		27'700.00	
340.352.01	Betriebskosten Badi Laupen	18'900		19'600		19'438.95	
340.365.01	Beiträge an Sportvereine u. Proj.	500		500		500.00	
340.390.13	Interne Verr. Besold. Werkdienst	10'300		12'100		9'638.00	
340.390.21	Interne Verr. Zinsen	3'000		5'700		6'919.00	
340.427.01	Ertrag Sportanlagen		6'000		6'000		6'000.00
340.461.01	Subventionen						5'000.00
345	Sporthalle Flamatt	387'500	9'600	387'100	9'500	426'172.25	14'121.80
	Netto Aufwand		377'900		377'600		412'050.45
345.301.01	Besoldung Aushilfen	23'100		23'200		21'447.90	
345.301.02	Wochenendeinsätze					1'400.00	
345.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	2'100		2'100		2'064.60	
345.305.01	Unfallversicherungsbeiträge	800		900		851.30	
345.311.01	Anschaffungen	500				1'948.50	
345.312.01	Strom	19'600		18'900		19'018.25	
345.312.02	Wasser, ARA	1'900		1'700		2'030.95	
345.313.01	Reinigungsmaterial	4'500		7'000		7'993.00	
345.314.01 *	Baulicher Unterhalt	30'500		22'500		12'968.80	
345.315.01	Unterhalt Maschinen Mobilien	10'400		12'800		8'652.10	
345.318.02	Telefon	1'900		1'400		1'752.85	
345.330.01	Abschreibung Sporthalle Flamatt	156'700		156'700		156'710.00	
345.390.01	Interne Verr. Gebäudekosten	5'000		5'000		4'984.00	
345.390.02	Interne Verr. Heizkosten	11'400		12'800		9'794.00	
345.390.12	Interne Verr. Besold. Hauswarte	64'100		63'800		91'357.00	
345.390.21	Interne Verr. Zinsen	55'000		58'300		83'199.00	
345.427.01	Ertrag Sporthalle Flamatt		4'000		4'000		9'320.00
345.490.06	Interne Verr. Strom KP Flamatt		2'000		1'900		1'901.80
345.490.22	Interne Verr. Mietkosten ASB		3'600		3'600		2'900.00
346	Sporthalle Wünnewil	178'700	104'000	155'700	98'500	183'935.42	92'716.10
	Netto Aufwand		74'700		57'200		91'219.32
346.301.01	Besoldung Aushilfen	20'900		20'900		19'103.95	

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag				
346.301.02	Wochenendeinsätze					1'800.00	
346.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	1'900		1'900		1'899.45	
346.305.01	Unfallversicherungsbeiträge	700		800		769.30	
346.311.01	Anschaffungen	2'400		1'000		8'295.25	
346.312.01	Strom	17'700		18'100		18'465.45	
346.312.02	Wasser, ARA	4'000		3'800		3'689.80	
346.313.01	Reinigungsmaterial	4'000		6'500		5'739.50	
346.314.01 *	Baulicher Unterhalt	21'700		18'800		28'827.62	
346.315.01	Unterhalt Maschinen, Mobilien	7'400		1'400		6'642.50	
346.316.01	Baurechtszins Parkplätze	4'200		4'200		4'150.00	
346.318.02	Telefon	600		1'300		4'433.60	
346.330.01	Abschreibungen Sporthalle W'wil	14'100					
346.390.01	Interne Verr. Gebäudekosten	5'200		5'200		5'152.00	
346.390.02	Interne Verr. Heizkosten	7'200		6'900		6'115.00	
346.390.12	Interne Verr. Besold. Hauswarte	66'700		64'900		68'852.00	
346.427.01	Ertrag Sporthalle Wünnewil		7'000		7'000		7'730.00
346.490.05	Interne Verr. Rückerstattung OS		97'000		91'500		84'986.10
347	Spielhalle Wünnewil	37'900	48'700	36'800	45'900	34'712.45	42'493.00
	Netto Ertrag	10'800		9'100		7'780.55	
347.301.01	Besoldung Aushilfen	6'600		6'600		5'572.45	
347.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	600		600		485.00	
347.305.01	Unfallversicherungsbeiträge	200		300		174.80	
347.311.01	Anschaffungen	500		500		409.05	
347.312.01	Strom	1'500		1'700		1'706.25	
347.312.02	Wasser / Abwasser	600		400		288.80	
347.313.01	Reinigungsmaterial	2'000		4'000		130.00	
347.314.01	Baulicher Unterhalt	3'300		1'900		6'018.75	
347.315.01	Unterhalt Maschinen, Mobilien	4'700		2'700		2'725.35	
347.390.02	Interne Verr. Heizkosten	7'200		7'400		6'522.00	
347.390.12	Interne Verr. Besoldung Hauswarte	10'700		10'700		10'680.00	
347.427.01	Ertrag Spielhalle		200		200		
347.490.05	Interne Verr. Rückerstattung OS		48'500		45'700		42'493.00
350	Jugend	117'000	12'000	108'800	1'000	106'934.93	6'500.00
	Netto Aufwand		105'000		107'800		100'434.93
350.300.01	Sitzungsgelder	2'500		2'000		2'909.90	
	Jugendkommission						
350.301.01 *	Besoldung Jugendarbeit	76'500		70'000		63'146.85	
350.301.03	Entschädigung Jugendteam	2'500		2'500		1'913.00	
350.301.04	Reinigung Jugendraum					818.30	
350.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	7'000		6'400		6'025.75	
350.304.01	Personalversicherungsbeiträge	7'400		6'800		6'594.00	
350.305.01	Unfall- und Erwerbsausfallversich.	1'500		1'400		1'279.00	
350.311.01	Anschaffungen	5'000		5'000		4'509.43	
350.314.01	Baulicher Unterhalt Jugendraum	1'700		1'700		93.25	
350.318.02	Telefongebühren	400		1'000		892.45	
350.318.04	Ferienpass	2'000		2'000		5'588.25	
350.365.01	Projekte	6'000		6'000		9'974.70	
350.365.02	Gemeindebeitrag an Vereine	1'500		1'000		825.00	
350.365.03	Jungbürgerfeier	3'000		3'000		2'365.05	
350.461.01	Kantonssubvention				1'000		6'500.00
350.462.01	Rückvergütung Jugendarbeit		12'000				
4	GESUNDHEIT	2'392'500	34'500	2'238'200	31'200	2'178'221.44	32'046.50
	Netto Aufwand		2'358'000		2'207'000		2'146'174.94
410	Pflegeheime	1'537'300		1'463'600		1'422'023.81	
	Netto Aufwand		1'537'300		1'463'600		1'422'023.81
410.330.01	Abschr. Pflegeheime Schulden	96'700		96'700		91'900.00	
410.351.01	Sonderbetreuung in Pflegeheimen	917'500		884'800		823'116.55	
410.351.02	Beitrag Pflegerestkosten	5'600		5'600		5'664.85	
410.352.01 *	Betriebs- und Finanzkosten Pflegeheime	495'600		453'000		470'964.41	
410.390.21	Interne Verr. Zinsen	21'900		23'500		30'378.00	

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag				
440	Ambulante Krankenpflege	800'100		719'100		705'615.23	
	Netto Aufwand		800'100		719'100		705'615.23
440.300.01	Kommission Gesundheit und Alter	4'000		3'000			
440.364.01 *	Beitrag an Spitex	550'200		490'700		478'799.03	
440.365.02	Ambulanz-/Rettungsdienst Sense	91'600		90'400		88'781.20	
440.366.01	Pauschalentschädigungen	154'300		135'000		138'035.00	
460	Schulgesundheitsdienst	53'300	34'500	54'100	31'200	48'925.90	32'046.50
	Netto Aufwand		18'800		22'900		16'879.40
460.318.04	Schulzahnarzt	43'100		43'900		42'779.65	
460.318.05	Schularzt	9'700		9'700		5'730.00	
460.351.01	Kantonale Schulzahnpflege	500		500		416.25	
460.436.01	Elternbeitrag Schulzahnarzt		34'500		31'200		32'046.50
470	Lebensmittelkontrolle	1'800		1'400		1'656.50	
	Netto Aufwand		1'800		1'400		1'656.50
470.309.01	Pilzkontrolle	1'800		1'400		1'656.50	
5	SOZIALE WOHLFAHRT	3'667'400	1'074'200	3'108'900	552'100	3'217'744.34	578'801.99
	Netto Aufwand		2'593'200		2'556'800		2'638'942.35
500	Sozialversicherungen	38'700		38'800		41'375.45	
	Netto Aufwand		38'700		38'800		41'375.45
500.351.05	Gemeindebeitrag Fam.-zul. nicht Erwerbstätige	38'700		38'800		41'375.45	
520	Ambulanzkosten	4'000	1'000	4'000	1'000		353.05
	Netto Aufwand		3'000		3'000		
	Netto Ertrag					353.05	
520.365.01	Ungedeckte Ambulanzkosten	4'000		4'000			
520.436.01	Rückerstattung von Dritten		1'000		1'000		353.05
540	Betreuungseinrichtung für Kinder im Vorschulalter	216'000		239'000		201'190.85	
	Netto Aufwand		216'000		239'000		201'190.85
540.300.01	Familienexterne Betreuung	3'500					
540.365.01	Tageselternstrukturen	16'500		12'300		7'894.55	
540.365.02	Beitrag an Spielgruppe	10'000		10'000		10'000.00	
540.365.03 *	KITA Gemeindebeiträge	160'000		190'700		182'932.30	
540.365.04 *	KITA Betriebsdefizit	25'000		25'000			
540.365.05	Beitrag Elternbrief	1'000		1'000		364.00	
550	Invalidität	1'396'300		1'331'400		1'298'956.70	
	Netto Aufwand		1'396'300		1'331'400		1'298'956.70
550.351.01	Hilfe an Sonderheime für Behinderte/Schwererziehbare	1'396'300		1'331'400		1'298'956.70	
560	Sozialer Wohnungsbau	8'700		17'700		18'136.00	
	Netto Aufwand		8'700		17'700		18'136.00
560.365.01	Sozialer Wohnungsbau	8'700		17'700		18'136.00	
580	Regionaler Sozialdienst	1'743'600	824'600	1'239'900	475'600	1'398'456.14	557'239.69
	Netto Aufwand		919'000		764'300		841'216.45
580.301.01	Besoldungen	235'700		218'500		234'350.75	
580.301.02	Kinderzulagen Arbeitgeber	1'000					
580.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	21'300		19'800		21'213.05	
580.304.01	Personalversicherungsbeiträge	18'400		22'800		23'165.20	
580.305.01	Unfall- und Erwerbsausfall	4'700		4'300		4'630.95	
580.309.01	Weiterbildung	5'000		5'000		378.00	
580.317.01	Spesen und Projektkosten	13'500		3'500		1'546.75	
580.318.04	Rechtsgutachten	1'000		1'000			
580.366.01 *	Sozialhilfe	1'443'000		965'000		1'113'171.44	
580.436.01 *	Rückerstattung von Privaten		270'700		22'700		21'980.99
580.451.01 *	Rückerstattung vom Kanton		469'800		369'000		454'157.00

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag				
580.452.02	Betriebskostenanteil Ueberstorf		84'100		83'900		81'101.70
581	Sozialhilfe Gemeinde	72'000	205'800	77'500	33'900	147'810.35	
	Netto Aufwand				43'600		147'810.35
	Netto Ertrag	133'800					
581.300.01	Sitzungsgelder Sozialkommission	3'000		5'400		3'960.00	
581.317.02	Spesen für AHV und IV-Bezüger	9'000		8'800		8'208.35	
581.351.01	Kosten der spez. Sozialdienste	8'400		8'600		7'027.35	
581.351.02	Alimentenbevorschussung Kant.	31'800		33'700		29'424.65	
581.351.03	Hilfe an Opfer von Straftaten	10'400		10'500		9'762.00	
581.352.01	Beteiligung Gemeinden Bezirk					81'690.75	
581.365.01	Beiträge an Sozialinstitutionen	2'000		2'000		1'795.00	
581.365.02	Beiträge Alters- und IV-Betreuung	3'400		4'500		1'942.25	
581.366.02	Weihnachtsbescherung	4'000		4'000		4'000.00	
581.452.01 *	Beteiligung Gemeinden d. Bezirks		190'800		18'900		
581.482.01	Entnahme Fonds		15'000		15'000		
582	Arbeitsamt	106'500		105'000		82'050.00	
	Netto Aufwand		106'500		105'000		82'050.00
582.319.01	Teilzeitbeschäftigte	12'000		12'000			
582.351.01	Beitrag Beschäftigungsfonds	94'500		93'000		82'050.00	
589	Integration Ausländer	76'800	42'800	53'600	41'600	27'768.85	21'209.25
	Netto Aufwand		34'000		12'000		6'559.60
589.300.01 *	Kommission Integr. Ausländer	3'500		3'000		1'360.00	
589.300.02 *	Integrationsprojekte	1'900		1'900		8'360.90	
589.301.01	Projektleitung Gemeinsam in Wünnewil-Flamatt	7'300		7'100		1'000.00	
589.301.02 *	Deutschkurse	27'900		21'300		14'700.00	
589.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	3'200		2'600		1'484.45	
589.304.01	Pensionskassenbeiträge	2'300		2'200			
589.305.01	Unfallversicherungsbeiträge	700		500		40.95	
589.318.04 *	Kosten Deutschkurse	7'000		13'000			
589.365.01 *	Gemeinsam in Wünnewil-Flamatt	20'000		2'000		822.55	
589.365.02	Street Food Event	3'000					
589.436.01 *	Rückerstatt. Integrationsprojekte		7'000		6'000		2'633.75
589.436.02	Staatskundekurs		400		400		340.00
589.451.01	Beitrag Kanton		1'000				
589.461.01 *	Kantonsbeitrag Integrationsproj.		24'400		35'200		18'235.50
589.461.02 *	Kantonsbeitrag Gemeinsam in Wüfla		10'000				
590	Hilfsaktionen, Karitative Aufgaben	4'800		2'000		2'000.00	
	Netto Aufwand		4'800		2'000		2'000.00
590.362.01 *	Humanitäre Hilfe	4'800		2'000		2'000.00	
6	VERKEHR	2'247'100	695'700	2'303'200	667'900	2'100'234.64	669'179.30
	Netto Aufwand		1'551'400		1'635'300		1'431'055.34
620	Gemeindestrassen, Trottoirs, Plätze	919'400	20'000	965'100	10'000	884'867.57	5'900.00
	Netto Aufwand		899'400		955'100		878'967.57
620.311.01	Anschaff. Fahrzeuge/Geräte	1'500		4'000			
620.312.01	Strom öffentliche Beleuchtung	18'000		17'900		18'054.00	
620.313.01	Markierung	9'000		6'500		10'503.53	
620.313.02	Signalisation	11'500		11'500		32'622.40	
620.313.03	Beleuchtung	29'500		24'000		31'715.84	
620.313.04	Salz und Splitt	22'000		22'000		21'252.60	
620.314.01 *	Unterhalt Gemeindestrassen	303'000		292'500		247'167.80	
620.314.02 *	Öffentliche Fusswege	20'000		35'500		29'935.40	
620.318.04 *	Parkplatzbewirtschaftung	15'000		5'000			
620.330.01	Abschreibungen Strassen	135'000		192'000		151'847.00	
620.390.13	Interne Verr. Besold. Werkdienst	329'700		318'100		309'202.00	
620.390.21	Interne Verr. Zinsen	25'200		36'100		32'567.00	
620.427.01 *	Einnahme Parkplätze		20'000		10'000		5'900.00

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag				
622	Werkhof	760'700	543'300	731'000	525'900	701'195.62	528'519.25
	Netto Aufwand		217'400		205'100		172'676.37
622.301.01	Besoldung Werkdienst	454'100		435'000		432'942.65	
622.301.02	Kinderzulagen Arbeitgeber	9'000		9'000		9'000.00	
622.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	40'900		39'400		39'704.65	
622.304.01	Personalversicherungsbeiträge	47'200		46'500		41'201.90	
622.305.01	Unfall- und Erwerbsausfallversich.	18'600		19'500		18'250.55	
622.309.01	Ausbildung und Instruktion	4'500		4'000		4'451.40	
622.311.01 *	Anschaffungen Werkdienst	17'600		7'500		8'365.30	
622.311.02	Anschaffungen Robidog	4'300		4'300		2'734.55	
622.312.01	Strom Werkhof	8'500		7'500		7'048.00	
622.312.02	Wasser, ARA Werkhof	1'600		2'000		2'006.70	
622.312.03	Heizung Werkhof	16'800		16'800		11'356.90	
622.313.01	Treibstoff	27'500		27'500		27'981.25	
622.313.02	Reinigungsmaterial	1'500		2'000		942.97	
622.314.01	Baulicher Unterhalt	4'700		7'300		5'026.45	
622.315.01 *	Unterhalt Fahrzeuge	39'500		34'800		44'580.10	
622.315.02 *	Unterhalt Maschinen, Mobilien	19'900		14'500		14'412.65	
622.316.01	Mieten Maschinenring	500		500			
622.318.01	Fahrzeugversicherungen/Steuern	19'300		18'700		18'088.10	
622.318.02	Telefongebühren	1'800		1'700		2'181.50	
622.330.01	Abschreibung Fahrzeuge	20'300		29'500		9'300.00	
622.390.01	Interne Verr. Gebäudekosten	1'100		1'100		1'120.00	
622.390.21	Interne Verr. Zinsen	1'500		1'900		500.00	
622.427.01	Mietzins		5'000		5'000		5'000.00
622.434.01	Ertrag Maschinenring		14'000		14'000		14'719.40
622.436.01	Rückerstattung von Privaten		4'000		4'000		11'644.00
622.436.02	Rückerstattung Versicherungen						3'340.85
622.490.13	Interne Verr. Besold. Werkdienst		520'300		502'900		493'815.00
650	Öffentlicher Verkehr	567'000	132'400	607'100	132'000	514'171.45	134'760.05
	Netto Aufwand		434'600		475'100		379'411.40
650.316.01	Miete Velounterst. Bahnhof Flam.	2'100		2'100		2'033.00	
650.318.04 *	Verwalt. Tageskarten Gemeinde	5'900		5'900		6'024.80	
650.351.01 *	Regionalverkehr	386'000		428'400		340'693.40	
650.351.02	Beitrag Bahninfrastrukturfonds	37'000		35'100		35'732.00	
650.365.02 *	Tageskarten Gemeinde	130'000		129'600		123'688.25	
650.390.17 *	Int. Verr. Verwaltung Tageskarten	6'000		6'000		6'000.00	
650.436.01 *	Benützungsgebühr Tageskarten		132'400		132'000		134'760.05
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'919'000	1'555'700	1'524'200	1'188'600	1'501'616.85	1'234'855.30
	Netto Aufwand		363'300		335'600		266'761.55
700	Wasserversorgung					-6'231.40	
	Netto Ertrag					6'231.40	
700.314.01	Unterhalt					-6'231.40	
710	Abwasserbeseitigung	1'025'600	1'025'600	674'500	674'500	728'661.60	728'661.60
710.301.01	Besoldung					178.90	
710.303.01	Sozialversicherungsbeiträge					16.15	
710.305.01	Unfallversicherungsbeiträge					12.10	
710.312.01	Strom Pumpwerke	1'300		1'500		1'552.00	
710.314.01 *	Unterhalt Kanalisationen	93'000		77'000		51'786.26	
710.314.03	Kataster-Nachführungen	5'000		5'000		5'000.00	
710.332.01	Zusätzliche Abschreibungen Abwasseranlagen	550'000		190'000		94'362.35	
710.352.01 *	Betriebs- und Investitionskosten ARA-Sensetal	279'000		310'800		270'261.20	
710.352.02	Fremdwasseranteil	9'500		7'300		7'252.00	
710.380.01	Einlage in Fonds Abwasseranl.					216'683.54	
710.390.13	Interne Verr. Besold. Werkdienst	14'200		9'800		13'286.00	
710.390.18	Interne Verr. Besoldung Bauamt	73'600		73'100		67'791.10	
710.390.21	Interne Verr. Zinsen					480.00	
710.434.01	ARA-Benützungsgebühren		397'000		386'900		393'000.00

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag				
710.434.02	ARA-Grundgebühren		198'100		197'400		196'693.65
710.436.01	Anschlussgeb. Abwasseranlagen		12'000		61'500		114'687.75
710.480.01	Entnahme Reserve Abwasseranlage		394'200		5'800		
710.490.01	Interne Verr. Zinsen		24'300		22'900		24'276.60
720	Abfallbeseitigung	529'600	529'600	513'600	513'600	504'093.70	504'093.70
720.300.01	Sitzungsgelder Umweltkomm.	1'600		1'600		2'360.00	
720.301.01	Entschädigung	10'500		10'200		10'184.00	
720.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	900		900		107.15	
720.305.01	Unfallversicherungsbeiträge	100		100		115.10	
720.310.01	Kehrichtmaterial	6'000		6'000		3'916.80	
720.311.01	Anschaffungen Kehricht	9'300		1'000		1'773.80	
720.311.02	Anschaffung Grüngutentsorgung	3'000		3'000		2'025.00	
720.315.01	Unterhalt Maschinen/Geräte	3'500		500			
720.315.02	Unterhalt Grüngutinfrastruktur			7'000			
720.316.01	Baurechtszins Grüngutplatz	1'400		1'400		1'343.20	
720.318.04	Abfuhrkosten Kehricht	88'000		90'000		81'012.85	
720.318.05	Deponiekosten Kehricht	129'500		141'800		139'510.30	
720.318.06	Entsorgung Altöl	1'400		1'800		1'779.10	
720.318.07	Entsorgung Altglas	21'500		21'400		20'509.00	
720.318.08	Entsorgung Weissblech	6'900		6'800		6'895.00	
720.318.09	Entsorgung Papier und Karton	28'800		28'400		28'383.70	
720.318.10	Massnahmen Umwelt	8'900		8'400		7'714.00	
720.318.11 *	Verarbeitungskosten Grüngut	118'800		106'600		117'689.40	
720.318.12	Häckseldienst	15'000		15'000		15'000.00	
720.318.13	Transport Grüngut	10'500		11'900		12'479.70	
720.318.14	Entsorgung Altmittel	200		200		176.40	
720.319.01	Vorsteuerkürzung	600		2'600		3'087.10	
720.330.01	Abschreibungen	16'700		16'700		16'698.00	
720.380.01 *	Einlage in Reserve	14'400					
720.390.13	Interne Verr. Besoldung	29'900		27'900		27'873.10	
720.390.21	Interne Verr. Zinsen	2'200		2'400		3'461.00	
720.434.01	Abfuhrgebühren		269'500		275'700		267'331.55
720.434.02 *	Kehrichtgrundgebühr		137'800		115'700		90'017.40
720.436.01	Rückvergütung Papier und Karton		12'700		12'900		12'326.45
720.436.02	Rückvergütung Altglas		21'900		22'100		19'982.00
720.436.03	Rückvergütung Altmittel		200		200		82.20
720.436.04	Rückerstattung Alu/Weissblech		1'700		1'700		1'692.00
720.436.05	Rückerstattung Transportkosten		10'200		10'800		10'765.70
720.452.01	Rückerstattung Grüngutentsorg.		75'600		68'000		75'516.60
720.480.01 *	Entnahme Abfallfonds				6'500		26'379.80
740	Friedhof	131'400	500	140'700	500	117'167.90	2'100.00
	Netto Aufwand		130'900		140'200		115'067.90
740.300.01	Sitzungsgelder Projektgruppe	400		700			
740.301.01	Besoldungen	2'500		1'800		1'836.50	
740.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	200		200		125.75	
740.305.01	Unfallversicherungsbeiträge	100		100		64.55	
740.311.01	Anschaffungen	10'000		7'200		6'954.60	
740.312.02	Wasser, ARA	300		300		362.85	
740.314.01 *	Unterhaltskosten	19'200		46'000		28'349.55	
740.315.01	Unterhalt Geräte und Maschinen	1'500		1'500		285.10	
740.316.01	Dienstbarkeitszins	6'800		6'800		6'800.00	
740.330.01	Abschreibungen Friedhöfe	10'500		7'500			
740.390.13	Interne Verr. Besold. Werkdienst	77'200		67'900		72'389.00	
740.390.21	Interne Verr. Amortisation/Zinsen	2'700		700			
740.434.01	Bestattungen		500		500		2'100.00
750	Gewässerverbauung	76'000		76'200		75'096.60	
	Netto Aufwand		76'000		76'200		75'096.60
750.314.01	Instandhaltung Wasserbauten	11'300		10'500		4'230.60	
750.330.01	Abschreibung Tavernaverbauung	50'000		50'000		50'000.00	
750.390.13	Interne Verr. Besold. Werkdienst	8'400		8'700		7'877.00	
750.390.21	Interne Verr. Zinsen	6'300		7'000		12'989.00	

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag				
790	Raumordnung	156'400		119'200		82'828.45	
	Netto Aufwand		156'400		119'200		82'828.45
790.300.01	Sitzungsgelder Planungskomm.	2'500		2'500		1'640.00	
790.318.04	Ortsplanung	64'000		44'000		25'626.40	
790.318.05	Karten und Pläne	2'000		2'000			
790.318.06	Vermessungen	2'000		2'000		248.40	
790.318.09	Vernetzung der Oekoflächen	5'000		5'000		3'250.85	
790.352.01	Beitrag Region Sense	80'900		63'700		52'062.80	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	6'000	1'500	2'000	1'000	17'000.00	3'913.00
	Netto Aufwand		4'500		1'000		13'087.00
800	Landwirtschaft Allgemein	1'000	1'000	1'000	1'000		601.00
	Netto Ertrag					601.00	
800.318.05	Bekämpfung Feuerbrand	1'000		1'000			
800.461.01	Rückvergütung		1'000		1'000		601.00
811	Arbeiten für Dritte	1'000	500	1'000			3'312.00
	Netto Aufwand		500		1'000		
	Netto Ertrag					3'312.00	
811.312.01	Forstbewirtschaftung	1'000		1'000			
811.436.01	Ertrag Forstwirtschaft		500				3'312.00
860	Energie	4'000				17'000.00	
	Netto Aufwand		4'000				17'000.00
860.312.04	Energiemassnahmen	4'000				17'000.00	
9	FINANZEN UND STEUERN	801'400	19'311'500	814'600	18'863'400	3'836'120.08	20'206'120.56
	Netto Ertrag	18'510'100		18'048'800		16'370'000.48	
900	Steuern	113'700	17'942'200	98'900	17'391'200	180'866.09	18'590'648.96
	Netto Ertrag	17'828'500		17'292'300		18'409'782.87	
900.318.01	Erhebungskosten Mfz-Steuer	9'300		9'200		8'791.10	
900.319.01	Steuern, Verluste, Abschreib.	89'400		78'000		162'088.94	
900.329.01	Steuerskonti	15'000		11'700		9'986.05	
900.400.01 *	Einkommenssteuern nat. Pers.		11'047'000		11'209'000		10'800'000.00
900.400.02	Einkommensst. nat. Pers. Vorjahre						581'891.55
900.400.05 *	Vermögenssteuern nat. Personen		1'273'000		1'256'000		1'204'000.00
900.400.06	Vermögensst. nat. Pers. Vorjahre						90'517.65
900.400.10	Quellensteuern		200'000		200'000		256'784.50
900.400.15	Kapitalabfindungen		300'000		300'000		367'437.80
900.401.01 *	Gewinnsteuern juristische Pers.		2'333'000		1'855'000		1'891'000.00
900.401.02	Gewinnsteuern jur. Pers. Vorjahre						411'187.95
900.401.03	Kapitalsteuern juristische Pers.		281'000		258'000		250'000.00
900.401.04	Kapitalsteuern jur. Pers. Vorjahre						17'890.55
900.402.01	Liegenschaftssteuern		1'412'000		1'323'000		1'327'000.00
900.402.02	Liegenschaftssteuern Vorjahre						11'147.60
900.403.01 *	Gewinn- und Mehrwertsteuern		250'000		200'000		255'308.45
900.404.01 *	Handänderungs-/Erbrechtsst.		450'000		400'000		740'388.71
900.406.01	Hundesteuern		16'900		13'500		16'891.00
900.406.02	Billettssteuern		500		500		2'906.90
900.441.01	Motorfahrzeugsteuern		378'800		376'200		366'296.30
930	Finanzausgleich		643'400		678'000		712'387.00
	Netto Ertrag			678'000		712'387.00	
930.462.01 *	Ressourcenausgleich		427'800		465'000		506'582.00
930.462.02 *	Bedarfsausgleich		215'600		213'000		205'805.00
940	Kapitalien und Darlehen	360'900	432'200	415'500	484'500	543'391.81	598'040.45
	Netto Ertrag	71'300		69'000		54'648.64	
940.318.01	Verwaltungskosten	1'000		1'000		657.00	
940.322.01 *	Schuldzinsen	328'500		381'900		512'451.16	
940.329.01	Vergütungszinsen	7'100		7'100		4'159.80	
940.380.01	Einlage in Fonds			2'600		1'847.25	

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag				
940.390.01	Interne Verr. Schuldzinsen	24'300		22'900		24'276.60	
940.420.01	Zinsen auf Kapitalien		3'400		2'900		3'813.80
940.421.01	Verzugszinsen		100'000		100'000		81'773.65
940.490.21	Interne Verr. Zinsen		328'800		381'600		512'453.00
942	Diverse Anlagen	18'100	27'800	19'000	41'300	27'763.60	40'628.90
	Netto Ertrag	9'700		22'300		12'865.30	
942.312.02	Wasser, ARA Schrebergärten	1'100		1'000		8'517.60	
942.330.01	Abschreibungen Landkauf	12'700		12'700		12'733.00	
942.390.21	Interne Verr. Zinsen	4'300		5'300		6'513.00	
942.423.01	Mietzinseinnahm. Schrebergärten		600		600		600.00
942.423.02	Erträge aus Baurechtsverträgen		15'000		27'300		27'304.50
942.423.03	Erträge aus diversen Vermietung.		12'200		13'400		12'724.40
943	Gemeindehaus	227'000	213'700	204'400	216'200	215'501.73	213'529.70
	Netto Aufwand		13'300				1'972.03
	Netto Ertrag			11'800			
943.301.01	Aushilfen Gemeindehaus	8'500		8'500		11'722.85	
943.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	800		800		1'060.85	
943.305.01	Unfallversicherungsbeiträge	300		300		327.95	
943.312.01	Strom	3'800		4'000		3'570.90	
943.312.02	Wasser, Abwasser	1'300		1'100		1'118.05	
943.312.03	Heizung	25'000		26'700		23'758.60	
943.312.04	Uebriger Aufwand	8'200		8'300		7'528.25	
943.313.01	Reinigungsmaterial	3'300		2'500		2'862.10	
943.314.01 *	Baulicher Unterhalt Dorfstr. 22	65'000		58'100		54'928.23	
943.314.02	Baulicher Unterhalt Dorfstr. 20	1'000		4'200		13'522.95	
943.330.01	Abschr. Gdehaus Finanzvermög.	65'900		40'900		40'930.00	
943.390.01	Interne Verr. Gebäudekosten	2'900		3'000		2'912.00	
943.390.13	Interne Verr. Besold. Werkdienst	17'500		21'400		16'446.00	
943.390.21	Interne Verr. Zinsen	23'500		24'600		34'813.00	
943.423.01	Erträge aus Vermietungen		168'500		168'400		165'677.70
943.460.01	Mietzinssubv. Gde-haus Bund		7'500		13'000		14'040.00
943.461.01	Mietzinssubv. Gde-haus Kanton		7'000		11'800		12'840.00
943.490.05	Interne Verr. Nebenk. Gde-haus		30'700		23'000		20'972.00
944	Liegenschaft Schlössli	53'700	20'000	49'700	20'000	52'538.45	20'044.20
	Netto Aufwand		33'700		29'700		32'494.25
944.301.01	Besoldung Aushilfen					410.00	
944.303.01	Sozialversicherungsbeiträge					41.95	
944.305.01	Unfallversicherungsbeiträge					16.75	
944.311.01	Anschaffungen					1'799.10	
944.312.01	Strom	600		600		608.25	
944.312.02	Wasser, Abwasser	1'900		1'400		1'439.75	
944.312.03	Heizung	5'800		5'800		2'620.55	
944.313.01	Reinigungsmaterial	700		700		100.10	
944.314.01 *	Baulicher Unterhalt	19'900		16'400		21'694.45	
944.315.01	Unterhalt Maschinen, Mobilien	1'000		1'000		447.55	
944.390.01	Interne Verr. Gebäudekosten	800		800		784.00	
944.390.12	Interne Verr. Besoldung Hauswarte	23'000		23'000		22'576.00	
944.423.01	Mietzinseinnahmen		20'000		20'000		20'044.20
945	Liegenschaft Dorfstrasse 26	13'400	13'000	12'900	13'000	11'091.35	12'960.00
	Netto Aufwand		400				
	Netto Ertrag			100		1'868.65	
945.301.01	Besoldung Aushilfen	1'200				482.75	
945.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	100				42.50	
945.305.01	Unfallversicherungsbeiträge	100				8.20	
945.312.01	Strom	200		200		238.25	
945.312.02	Wasser, Abwasser	1'600		1'500		1'131.40	
945.312.03	Heizung	3'800		3'800		7'726.35	
945.313.01	Reinigungsmaterial	700		700		455.20	
945.314.01	Baulicher Unterhalt	4'000		5'000		278.70	
945.315.01	Unterhalt Maschinen, Mobilien	1'000		1'000			

Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag				
945.390.01	Interne Verr. Gebäudekosten	700		700		728.00	
945.423.01	Mietzinseinnahmen		13'000		13'000		12'960.00
946	Liegenschaft Bernstrasse 35	14'600	19'200	14'200	19'200	12'596.50	17'881.35
	Netto Ertrag	4'600		5'000		5'284.85	
946.312.01	Strom	500		400		450.65	
946.312.02	Wasser, ARA	1'700		1'400		1'682.55	
946.314.01	Baulicher Unterhalt	5'000		5'000		1'384.30	
946.330.01	Abschreibungen	3'000		3'000		3'000.00	
946.390.01	Interne Verrechnung Gebäudekosten	600		500		560.00	
946.390.21	Interne Verrechnung Zinsen	3'800		3'900		5'519.00	
946.423.01	Mietzinseinnahmen		19'200		19'200		17'881.35
990	Nicht aufgeteilte Posten					2'792'370.55	
	Netto Aufwand						2'792'370.55
990.332.01	Freiwillige buchh. Abschreibung.						

Konto	Laufende Rechnung Artengliederung LR	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag				
	Total	23'782'400	25'304'400	22'581'400	23'763'700	25'197'762.75	25'218'233.50
	Netto Ertrag	1'522'000		1'182'300		20'470.75	
3	A U F W A N D	23'782'400		22'581'400		25'197'762.75	
	Netto Aufwand		23'782'400		22'581'400		25'197'762.75
30	PERSONALAUFWAND	3'891'600		3'760'900		3'611'969.00	
	Netto Aufwand		3'891'600		3'760'900		3'611'969.00
300	Behörden und Kommissionen	271'800		263'800		257'536.10	
301 *	Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'930'500		2'832'900		2'733'166.65	
302	Löhne Lehrkräfte	6'500		5'500		4'846.60	
303	Sozialversicherungsbeiträge	265'700		257'900		250'621.75	
304	Pensionskassenbeiträge	273'400		256'200		247'807.15	
305	Unfall- und Taggeldbeiträge	78'800		80'600		73'753.95	
307	Rentenleistungen						
309	Übrige	64'900		64'000		44'236.80	
31	SACHAUFWAND	3'294'500		3'191'800		3'014'782.57	
	Netto Aufwand		3'294'500		3'191'800		3'014'782.57
310	Büro-, Schulmat., Drucksachen	180'100		173'200		162'912.83	
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	180'400		131'900		127'165.73	
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	355'000		353'200		347'245.10	
313	Verbrauchsmaterialien	172'200		177'700		187'641.84	
314	Unterhalt Liegenschaften und Strassen	818'300		835'200		688'066.36	
315	Unterhalt Ausrüstungen, Mobilien	425'900		414'100		379'073.39	
316	Mieten, Pachten, Benützungskosten	46'100		46'100		45'296.70	
317	Spesenentschädigungen	159'600		107'300		89'222.66	
318	Dienstleistungen, Versicherungsprämien	839'600		843'700		807'964.02	
319	Übriger Sachaufwand	117'300		109'400		180'193.94	
32	PASSIVZINSEN	350'600		400'700		526'597.01	
	Netto Aufwand		350'600		400'700		526'597.01
322	Zinsen Mittel- und langfristige Schulden	328'500		381'900		512'451.16	
329	Übrige Zinsen	22'100		18'800		14'145.85	
33	ABSCHREIBUNGEN	1'977'200		1'705'700		4'321'919.90	
	Netto Aufwand		1'977'200		1'705'700		4'321'919.90
330 *	Vorgeschriebene Abschreibungen	1'427'200		1'515'700		1'435'187.00	
332	Verwaltungsvermögen, zusätzliche Abschreibungen	550'000		190'000		2'886'732.90	
35	ENTSCHÄDIGUNGEN AN GEMEINWESEN	9'092'800		8'934'200		8'850'314.96	
	Netto Aufwand		9'092'800		8'934'200		8'850'314.96
351	Kanton	6'065'100		6'041'300		5'814'400.85	
352	Gemeinden, Konsortien, Verbände	3'027'700		2'892'900		3'035'914.11	
36	EIGENE BEITRÄGE	3'079'900		2'511'200		2'585'333.27	
	Netto Aufwand		3'079'900		2'511'200		2'585'333.27
361	Kanton						
362	Gemeinden und Pfarreien	4'800		2'000		2'000.00	
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	550'200		490'700		478'799.03	
365	Private Institutionen	556'600		557'800		507'456.20	
366	Private Haushalte	1'968'300		1'460'700		1'597'078.04	
38	EINLAGEN IN RESERVEN	14'400		2'600		218'530.79	
	Netto Aufwand		14'400		2'600		218'530.79
380	Obligatorische Reserven	14'400		2'600		218'530.79	

Konto	Laufende Rechnung Artengliederung LR	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag				
382	Einlagen in Vorfinanzierungen						
39	INTERNE VERRECHNUNGEN	2'081'400		2'074'300		2'068'315.25	
	Netto Aufwand		2'081'400		2'074'300		2'068'315.25
390	Interne Verrechnungen	2'081'400		2'074'300		2'068'315.25	
4	E R T R A G		25'304'400		23'763'700		25'218'233.50
	Netto Ertrag	25'304'400		23'763'700		25'218'233.50	
40	STEUEREINNAHMEN		17'563'400		17'015'000		18'224'352.66
	Netto Ertrag	17'563'400		17'015'000		18'224'352.66	
400	Einkommens- und Vermögenssteuern		12'820'000		12'965'000		13'300'631.50
401	Gewinn- und Kapitalsteuern		2'614'000		2'113'000		2'570'078.50
402	Liegenschaftssteuern		1'412'000		1'323'000		1'338'147.60
403	Vermögensgewinnsteuern		250'000		200'000		255'308.45
404	Handänderungs- u. Grundstückverkaufssteuer		450'000		400'000		740'388.71
406	Übrige		17'400		14'000		19'797.90
42	VERMÖGENSERTRÄGE		415'800		418'500		398'617.20
	Netto Ertrag	415'800		418'500		398'617.20	
420	Banken		3'400		2'900		3'813.80
421	Verzugszinsen Steuern		100'000		100'000		81'773.65
423	Liegenschaftserträge FV		248'500		261'900		257'192.15
424	Buchgewinne auf Anlagen FV						
427	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens		63'900		53'700		55'837.60
43	ENTGELTE		1'988'800		1'740'300		1'776'607.04
	Netto Ertrag	1'988'800		1'740'300		1'776'607.04	
430	Ersatzabgaben		181'000		160'000		156'693.00
431	Gebühren für Amtshandlungen		68'300		74'000		85'935.00
434	Benützungsgebühren		1'033'400		1'004'700		980'385.45
435	Verkäufe						
436	Rückerstattungen		706'100		501'600		553'593.59
439	Übrige Entgelte						
44	ANTEILE UND BEITRÄGE OHNE ZWECKBINDUNG		378'800		376'200		366'296.30
	Netto Ertrag	378'800		376'200		366'296.30	
441	Anteile an Kantonseinnahmen		378'800		376'200		366'296.30
45	RÜCKERSTATTUNGEN		1'095'800		764'300		960'542.85
	Netto Ertrag	1'095'800		764'300		960'542.85	
450	Bund						
451	Kanton		675'500		524'700		611'891.05
452	Gemeinden		420'300		239'600		348'651.80
46	ERHALTENE SUBVENTIONEN		1'351'300		1'328'400		1'360'801.90
	Netto Ertrag	1'351'300		1'328'400		1'360'801.90	
460	Bund		15'100		18'700		19'694.10
461	Kanton		69'000		68'800		61'186.25
462	Gemeinden		1'267'200		1'240'900		1'279'921.55
469	Übrige Beiträge						
48	ENTNAHMEN AUS RESERVEN		429'100		46'700		62'700.30
	Netto Ertrag	429'100		46'700		62'700.30	
480	Obligatorische Reserven		413'100		30'200		51'586.85
482	Entnahmen aus Vorfinanzierungen		16'000		16'500		11'113.45
49	INTERNE VERRECHNUNGEN		2'081'400		2'074'300		2'068'315.25
	Netto Ertrag	2'081'400		2'074'300		2'068'315.25	
490	Interne Verrechnungen		2'081'400		2'074'300		2'068'315.25

Investitionsvoranschlag 2019

- **Kommentar zum Investitionsvoranschlag**
- **Investitionsvoranschlag nach Funktionaler Gliederung**

Kommentar zum Investitionsvoranschlag 2019

1 OEFFENTLICHE SICHERHEIT

140.503.01 Feuerwehrlokal Flamatt – Vorprojekt 21'000
Das Vorprojekt soll den Bedarf und mögliche Ausführungsvarianten aufzeigen.

2 BILDUNG

290.522.06 OS Smartboards 43'200
Im OS Zentrum Wünnewil müssen die Smartboards ersetzt werden.

3 KULTUR UND FREIZEIT

340.503.05 Hallenboden Sporthalle Wünnewil 281'500
Der Boden der Sporthalle Wünnewil muss saniert werden. Der Gemeindeanteil beläuft sich auf Fr. 281'500.

340.522.01 Regio Badi Sense 60'400
Geplant ist die Sanierung der Badi Laupen, Teil 2, d.h. Garderoben und Buvette. Der Gemeindeanteil beträgt Fr. 110'400, aufgeteilt auf die Jahre 2018 (Fr. 50'000) und 2019 (Fr. 60'400).

6 VERKEHR

620.501.21 Parkplatzbewirtschaftung Ausführung 100'000
Die Umsetzung des Parkplatzbewirtschaftungskonzepts wird im 2019 erfolgen. Der Generalrat hat dem Kreditbegehren zugestimmt.

620.501.24 Studie Steinige Brücke Flamatt 46'000
Es handelt sich um den Restbetrag des Studienkredits von Fr. 92'000.

620.501.27 Umsetzung Valtraloc 85'000
Der Generalrat hat dem Planungskredit für die Umsetzung der Valtraloc-Studie zugestimmt. Die Gesamtkosten inklusive Planung werden auf 3.45 Mio. Franken beziffert.

620.501.31 Steinige Brücke Flamatt 500'000
Der Zustand der Brücke verschlechtert sich. Eine Sanierung drängt sich auf. Der Rat rechnet mit Gesamtkosten von Fr. 500'000. Die Umsetzung ist im 2019 vorgesehen.

620.501.34 Sanierung Schösslistrasse 340'000
Geplant ist die Sanierung der Schösslistrasse von der Kurmattstrasse bis zur Limacherstrasse. Im 2019 sind dafür Fr. 340'000 und im 2020 Fr. 260'000 vorgesehen.

620.501.35 Sanierung Pfrundweg 338'000
Der Gemeinderat plant die Sanierung von der Dorfstrasse bis zur Kirchgasse, inklusive 2 Querstrassen zur Kurmattstrasse.

7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG

700.501.02 Grundwasserfassung Oberflamatt 50'000
Im 2019 soll die Projektplanung durchgeführt werden. Die Ausführung ist im 2021 mit 1.95 Mio. Franken geplant.

710.501.19 ARA Erschliessung Eggelried 550'000
Die ARA-Erschliessung Eggelried soll Fr. 550'000 kosten. Die Ausführung ist für 2019 geplant.

720.501.03 Deponien Staffels/Bagewil 37'000
720.661.01 Subvention Deponien Staffels/Bagewil 39'000

Es sind noch ein Restkredit und eine Restsubvention ausstehend.

750.501.03 Tavernaverbauung 2. und 3. Etappe 20'000

Die vorgesehenen Regenbecken für die 2. und 3. Etappe des Hochwasserschutzes Taverna sind zu teuer. Es wird nach anderen Lösungen gesucht, was wiederum eine Studie erfordert.

9 FINANZEN UND STEUERN

942.503.02 Sanierung altes Gemeindehaus 500'000

Um eine optimale Nutzung zu gewährleisten, muss das alte Gemeindehaus saniert werden.

942.565.01 Immobiliengeschäft 100'000

Sollte sich die Gelegenheit für den Kauf eines Gebäudes oder Areals an einem guten Standort ergeben, will der Gemeinderat bereit sein. Deshalb budgetiert er einen Betrag von Fr. 100'000 im 2019 und eine zweite Tranche im 2021.

942.565.02 Kauf Industriestrasse 34 660'000

942.603.01 Verkauf Industriestrasse 34 660'000

Der Baurechtsvertrag für das Grundstück wurde nicht verlängert. Somit ist der Heimfall eingetreten und das Gebäude auf diesem Grundstück ist durch die Grundstückseigentümerin (Gemeinde) zu übernehmen. Der Gemeinderat beabsichtigt, dieses wieder zu verkaufen.

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen				
	Total	3'732'100	699'000	2'004'200		1'741'111.95	280'150.65
	Netto Aufwand		3'033'100		2'004'200		1'460'961.30
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG						
1	OEFFENTLICHE SICHERHEIT	21'000		148'800			
	Netto Aufwand		21'000		148'800		
2	BILDUNG	43'200				877'097.95	
	Netto Aufwand		43'200				877'097.95
3	KULTUR UND FREIZEIT	341'900		50'000		71'816.15	
	Netto Aufwand		341'900		50'000		71'816.15
4	GESUNDHEIT			55'400		354'948.00	
	Netto Aufwand				55'400		354'948.00
6	VERKEHR	1'409'000		1'290'000		292'887.50	
	Netto Aufwand		1'409'000		1'290'000		292'887.50
7	UMWELT UND RAUMPLANUNG	657'000	39'000	360'000		144'362.35	280'150.65
	Netto Aufwand		618'000		360'000		
	Netto Ertrag					135'788.30	
9	FINANZEN UND STEUERN	1'260'000	660'000	100'000			
	Netto Aufwand		600'000		100'000		

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen				
	Total	3'732'100	699'000	2'004'200		1'741'111.95	280'150.65
	Netto Aufwand		3'033'100		2'004'200		1'460'961.30
1	OEFFENTLICHE SICHERHEIT	21'000		148'800			
	Netto Aufwand		21'000		148'800		
140	Feuerwehr	21'000		48'800			
	Netto Aufwand		21'000		48'800		
140.503.01 *	Feuerwehrlokal Flamatt	21'000		21'000			
	Vorprojekt						
140.506.05	Schlauchverlegeanhänger			27'800			
150	Militär			100'000			
	Netto Aufwand				100'000		
150.501.01	Sanierung Kugelfang			100'000			
2	BILDUNG	43'200				877'097.95	
	Netto Aufwand		43'200				877'097.95
290	Schulanlagen	43'200				877'097.95	
	Netto Aufwand		43'200				877'097.95
290.501.01	Parkplatzgestaltung OS W/wil					51'947.45	
290.503.24	PS Wünnewil Sanierung 2. Et.					217'851.40	
290.522.01	OS Bezirk (Plaffeien)					358'212.40	
290.522.05	OS Tafers Sanierung Sporthalle					249'086.70	
290.522.06 *	OS Zentren Smartboards	43'200					
3	KULTUR UND FREIZEIT	341'900		50'000		71'816.15	
	Netto Aufwand		341'900		50'000		71'816.15
340	Sport	341'900		50'000		71'816.15	
	Netto Aufwand		341'900		50'000		71'816.15
340.501.03	Sportplatz Wünnewil					71'816.15	
340.503.05 *	Hallenboden Sporthalle Wünnewil	281'500					
340.522.01 *	Regionales Schwimmbad Laupen	60'400		50'000			
4	GESUNDHEIT			55'400		354'948.00	
	Netto Aufwand				55'400		354'948.00
410	Pflegeheime			55'400		354'948.00	
	Netto Aufwand				55'400		354'948.00
410.522.01	Gesundheitsnetz Sense			7'400		354'948.00	
410.522.02	Gesundheitsnetz Sense			48'000			
	Wäscherei						
6	VERKEHR	1'409'000		1'290'000		292'887.50	
	Netto Aufwand		1'409'000		1'290'000		292'887.50
620	Gemeindestrassen, Trottoirs und Plätze	1'409'000		1'155'000		231'437.50	
	Netto Aufwand		1'409'000		1'155'000		231'437.50
620.501.18	Sanierung Tavernabrücke					92'870.60	
	Golfstrasse						
620.501.21 *	Parkplatzbewirtschaftung Flamatt	100'000		100'000			
620.501.22	Sanierung Herrenmattstrasse					55'342.25	
620.501.24 *	Studie Steinige Brücke Flamatt	46'000					
620.501.27 *	Umsetzung Valtraloc	85'000		85'000			
620.501.28	Sanierung Steigweg					66'870.90	
620.501.29	Planung Pfrundweg - Schlösslistrasse					10'950.00	
620.501.30	Sanierung Brücke			400'000		5'403.75	
	Sensebrückbach						
620.501.31 *	Steinige Brücke Flamatt	500'000		300'000			
	Sanierung						
620.501.32	Sanierung Rain			270'000			

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen				
620.501.34 *	Sanierung Schösslistrasse	340'000					
620.501.35 *	Sanierung Pfrundweg	338'000					
622	Werkhof			135'000		61'450.00	
	Netto Aufwand				135'000		61'450.00
622.506.02	Ersatz Pony			135'000			
622.506.07	Ersatz Stapler					61'450.00	
7	UMWELT UND RAUMPLANUNG	657'000	39'000	360'000		144'362.35	280'150.65
	Netto Aufwand		618'000		360'000		
	Netto Ertrag					135'788.30	
700	Wasserversorgung	50'000				50'000.00	
	Netto Aufwand		50'000				50'000.00
700.501.01	Wasserleitung Balsingenstrasse - Balsingen					50'000.00	
700.501.02 *	Grundwasserfassung Oberflamatt	50'000					
710	Abwasserbeseitigung	550'000		190'000		94'362.35	
	Netto Aufwand		550'000		190'000		94'362.35
710.501.15	Sanierung ARA Kanäle Flamatt					37'084.50	
710.501.17	ARA Hagnet 1. Etappe			100'000		26'851.85	
710.501.18	GEP Überarbeitung					30'426.00	
710.501.19 *	ARA Erschliessung Eggelried	550'000		50'000			
710.501.20	ARA Erschliessung Bahnhof Flamatt			40'000			
720	Abfallbeseitigung	37'000	39'000				
	Netto Ertrag		2'000				
720.501.03 *	Deponien Staffels/Bagewil	37'000					
720.661.01 *	Subvention Deponien Staffels/Bagewil		39'000				
740	Friedhof und Bestattung			150'000			
	Netto Aufwand				150'000		
740.501.02	Sanierung Friedhöfe			150'000			
750	Gewässerverbauungen	20'000		20'000			280'150.65
	Netto Aufwand		20'000		20'000		
	Netto Ertrag					280'150.65	
750.501.03 *	Gewässerverbauung Taverna 2. und 3. Etappe	20'000		20'000			
750.660.01	Bundessubventionen						304'718.30
750.661.01	Kantonssubventionen						-24'567.65
9	FINANZEN UND STEUERN	1'260'000	660'000	100'000			
	Netto Aufwand		600'000		100'000		
942	Liegenschaften des Finanzvermögens	1'260'000	660'000	100'000			
	Netto Aufwand		600'000		100'000		
942.503.02 *	Sanierung altes Gemeindehaus	500'000					
942.565.01 *	Immobiliengeschäft	100'000		100'000			
942.565.02 *	Kauf Industriestrasse 34	660'000					
942.603.01 *	Verkauf Industriestrasse 34		660'000				

Finanzplan 2020-2024

- **Kommentar zum Finanzplan**
- **Übersicht Finanzplan**
- **Investitionsplan**
- **Finanzplan nach Artengliederung**
- **Grafische Darstellung Gewinn / Verlust**

Kommentar zum Finanzplan 2020 bis 2024

Der Finanzplan wird zweimal jährlich aktualisiert. Es fliessen jeweils die neuesten Erkenntnisse bezüglich Laufende Rechnung, Investitionsrechnung und Bilanz ein.

Folgende Annahmen liegen dem vorliegenden Finanzplan zu Grunde:

- Erwartungsrechnung 2018, welche mit einem Gewinn von knapp 2 Mio. Franken abschliessen sollte, Voranschlag Fr. 1'182'300
- Voranschlag 2019, welcher mit einem Gewinn von 1.522 Mio. abschliesst und als Basis für die Planjahre 2020 bis 2024 dient
- Wachstum der Einkommenssteuern der natürlichen Personen von 1.6% im 2020, und ab 2021 mit 1.1%. Zudem wurde die Bevölkerungsentwicklung mit jährlich knapp 0.3% berücksichtigt.
- Bei den juristischen Personen wird mit einem weiterhin guten Geschäftsgang und einem konstant hohen Steuerpotenzial gerechnet.
- Die Auswirkungen der Steuervorlage 17 sind einkalkuliert, ebenso die Abfederungsmassnahmen des Kantons.
- Zuwachs von 1.5% beim Sach- und 2% beim Personalaufwand
- Das Investitionsvolumen beträgt von 2019 bis 2024 17.3 Millionen Franken.
- Von diesem Investitionsvolumen sind 1.53 Mio. beschlossen und am Laufen, 15.1 Mio. sind geplant und notwendig und 0.5 Mio. aus heutiger Sicht wünschenswert. Zudem sind in der Investitionsplanung 0.1 Mio. für beschlossene Bezirksprojekte enthalten.
- Neuverschuldungen und Refinanzierungen in den Planjahren werden im 2020 mit einem Zins von 1%, im 2021 mit 1.5% und ab 2022 mit 2% berechnet.
- Beim Finanzausgleich (Ressourcenausgleich) wird mit einem kontinuierlichen Rückgang gerechnet. Mit der Umsetzung der Steuervorlage 17 wird es im Ressourcenausgleich gemäss Kantonsangaben ab 2020 eine Korrektur von Fr. 100'000 zu unseren Gunsten geben.
- Der übrige Aufwand wurde nach dem aktuellen Wissensstand geschätzt.

Ergebnis

- Der Finanzplan zeigt im Jahr 2019 einen Gewinn von 1.522 Mio. Franken. Im 2020 resultiert ein Gewinn von Fr. 231'000 und ab 2021 zeichnen sich Defizite bis Fr. 660'000 ab. Zurückzuführen sind die Defizite auf die Auswirkungen der Steuervorlage 17. Die Selbstfinanzierung von 2019 bis 2024 beläuft sich auf 11.3 Mio. Franken. Bei Nettoinvestitionen von 17.3 Mio. für dieselbe Zeitspanne ergibt sich ein Schuldzuwachs von 6 Mio. Franken.
- Die Bruttoverschuldung nimmt von 25.5 Mio. im 2018 auf 33.6 Mio. im 2022 zu. Danach sinkt die Verschuldung wieder auf 31 Mio. Franken.

Unsicherheiten

- Bei den Einkommenssteuern natürlicher Personen wird mit einem kontinuierlichen Wachstum gerechnet. Bewahrheiten sich diese Annahmen?
- Setzt sich der gute Geschäftsgang bei den juristischen Personen fort?
- Stimmen die Annahmen zur Entwicklung der kantonalen Töpfe. Es gibt seitens der Kantonsverwaltung keinen Finanzplan für die Gemeinden.
- Der Finanzausgleich ist ein verzögertes Ergebnis der Steuerentwicklung im Verhältnis zur Entwicklung aller Gemeinden des Kantons. Verändert sich dieses Verhältnis?
- Wie entwickeln sich die Zinsen?
- Werden die Steuervorlage 17 und die flankierenden Massnahmen so umgesetzt wie vorgesehen?
- Die neuen Rechnungslegungsvorschriften (HRM2) werden voraussichtlich mit Budget 2021 eingeführt. Welche Auswirkungen hat HRM2 auf den Finanzplan?

Der Handlungsspielraum des Gemeinderates bleibt stark eingeschränkt. Der Gemeinderat wird weiterhin ein besonderes Augenmerk auf die Investitionsplanung und das Entwicklungspotential der Gemeinde richten.

alle Angaben in CHF 1000

	R 2017	E 2018	E 2019	P 2020	P 2021	P 2022	P 2023	P 2024
Laufende Rechnung								
Total Aufwand	25'198	22'379	23'966	24'037	24'214	24'822	25'238	25'469
Total Ertrag	25'218	24'364	25'488	24'269	24'132	24'334	24'591	24'809
Ertragsüberschuss	20	1'985	1'522	231	0	0	0	0
Aufwandüberschuss	0	0	0	0	83	488	647	660
Investitionsrechnung (Verwaltungsvermögen)								
Total Ausgaben	1'741	1'528	3'732	2'333	6'570	4'526	860	0
Total Einnahmen	280	0	699	0	0	0	0	0
Nettoinvestitionszunahme	1'461	1'528	3'033	2'333	6'570	4'526	860	0
Nettoinvestitionsabnahme	0	0	0	0	0	0	0	0
Finanzierung								
Nettoinvestitionszunahme	1'461	1'528	3'033	2'333	6'570	4'526	860	0
Nettoinvestitionsabnahme	0	0	0	0	0	0	0	0
Abschreibungen (330)	0	0	0	0	0	0	0	0
Abschreibungen ordentlich (331)	1'435	1'313	1'427	1'567	1'731	1'965	2'010	2'001
Abschreibungen zusätzlich (332)	2'887	190	550	473	0	0	0	0
Abschreibungen Bilanzfehlbetrag (333)	0	0	0	0	0	0	0	0
Aufwandüberschuss	0	0	0	0	83	488	647	660
Ertragsüberschuss	20	1'985	1'522	231	0	0	0	0
Einlagen in Spezialfinanzierungen (380)	219	3	170	7	143	138	134	129
Entnahmen aus Spezialfinanzierungen (480)	63	47	585	343	16	23	30	37
Finanzierungsfehlbetrag	0	0	0	397	4'794	2'935	0	0
Finanzierungsüberschuss	3'037	1'916	51	0	0	0	607	1'434
Kapitalveränderung								
Finanzierungsfehlbetrag	0	0	0	397	4'794	2'935	0	0
Finanzierungsüberschuss	3'037	1'916	51	0	0	0	607	1'434
Aktivierung Verwaltungsvermögen	1'741	1'528	3'732	2'333	6'570	4'526	860	0
Passivierung Verwaltungsvermögen	280	0	699	0	0	0	0	0
Passivierung Abschreibungen (330/331/332)	4'322	1'503	1'977	2'040	1'731	1'965	2'010	2'001
Einlagen in Spezialfinanzierungen (380)	219	3	170	7	143	138	134	129
Entnahmen aus Spezialfinanzierungen (480)	63	47	585	343	16	23	30	37
Abnahme Eigenkapital	0	0	0	0	83	488	647	660
Zunahme Eigenkapital	20	1'985	1'522	231	0	0	0	0
Eigenkapital								
Eigenkapital (+) / Bilanzfehlbetrag (-)	1'725	3'710	5'232	5'463	5'381	4'893	4'246	3'586

Angaben in CHF 1000		Bedarf / Prio	R 2017	E 2018	E 2019	P 2020	P 2021	P 2022	P 2023	P 2024
Gesamt			1'461	1'528	3'033	2'333	6'570	4'526	860	
	Ausgaben		1'741	1'528	3'732	2'333	6'570	4'526	860	
	Einnahmen		-280		-699					
1	ÖFFENTLICHE SICHERHEIT			162	21		1'000	1'500		
	Ausgaben			162	21		1'000	1'500		
	Einnahmen									
140.503.01	Feuerwehrlokal Flamatt Vorprojekt				21					
140.503.02	Feuerwehrlokal Flamatt						1'000	1'500		
140.506.05	Schlauchverlegeteile			28						
150.501.01	Sanierung Kugelfang			134						
2	BILDUNG		877	-279	43	80	450	500		
	Ausgaben		877	-279	43	80	450	500		
	Einnahmen									
290.501.01	Parkplatzgestaltung OS W'wil		52							
290.503.24	PS Wünnewil Sanierung 2. Et.		218	40						
290.503.25	Heizung Schulzentrum Wünnewil						450			
290.503.26	Heizung Schulzentrum Flamatt							500		
290.503.27	Absturzicherungen Schulgebäude					80				
290.522.01	OS Bezirk (Plaffien)		358	-319						
290.522.05	OS Tafers Sanierung Sporthalle		249							
290.522.06	OS Zentren Smartboards				43					
3	KULTUR UND FREIZEIT		72	50	342	800				
	Ausgaben		72	50	342	800				
	Einnahmen									
340.501.03	Sportplatz Wünnewil		72							

		Bedarf / Prio							
		R 2017	E 2018	E 2019	P 2020	P 2021	P 2022	P 2023	P 2024
Angaben in CHF 1000									
340.501.04	Sportplatz Wännwil Sanierung Hauptfeld				300				
340.503.04	Sanierung Flachdach Sporthalle Flamatt				500				
340.503.05	Hallenboden Sporthalle Wännwil			282					
340.522.01	Regionales Schwimmbad Laupen		50	60					
4	GESUNDHEIT								
	Ausgaben	355	55						
	Einnahmen	355	55						
410.522.01	Gesundheitsnetz Sense	355	7						
410.522.02	Gesundheitsnetz Sense Wäscherei		48						
6	VERKEHR								
	Ausgaben	293	1'002	1'409	480	2'600	1'915	60	
	Einnahmen	293	1'002	1'409	480	2'600	1'915	60	
620.501.18	Sanierung Tavernabrücke Golfstrasse	93							
620.501.21	Parkplatzbewirtschaftung Flamatt		100						
620.501.22	Sanierung Herrenmattstrasse	55	40						
620.501.24	Studie Steinige Brücke Flamatt		46						
620.501.27	Umsetzung Vaitraloc		85			2'500	865		
620.501.28	Sanierung Steigweg	67	153						
620.501.29	Planung Pfrundweg - Schlösslistrasse	11	9						
620.501.30	Sanierung Brücke Sensebrückbach	5	395						
620.501.31	Steinige Brücke Flamatt Sanierung		500						
620.501.32	Sanierung Rain		270						
620.501.33	Sanierung Hagnetrasse inkl. Sicherheitsmassnahmen							350	
620.501.34	Sanierung Schlösslistrasse		340		260				

Angaben in CHF 1000	Bedarf / Prio	R 2017	E 2018	E 2019	P 2020	P 2021	P 2022	P 2023	P 2024
620.501.35 Sanierung Pfundweg				338					
620.501.P2 Bagewilstrasse							500		
622.506.02 Ersatz Pony			135						
622.506.03 Ersatz Kehrmaschine							200		
622.506.04 Ersatz Rexter					220				
622.506.05 Ersatz Kubota 5740						100			
622.506.07 Ersatz Stapler		61							
622.506.08 Ersatz Mazda									60
7 UMWELT UND RAUMPLANUNG									
700.501.01 Wasserleitung Balsingenstrasse - Balsingen		-136	538	618	573	2'050	611		
700.501.02 Grundwasserfassung Oberflamatt		144	538	657	573	2'050	611		
710.501.15 Sanierung ARA Kanäle Flamatt		-280		-39					
710.501.17 ARA Hagnet 1. Etappe		50				1'950			
710.501.18 GEP Überarbeitung		37							
710.501.19 ARA Erschliessung Eggeflied		27	100		473				
710.501.20 ARA Erschliessung Bahnhof Flamatt		30	50						
710.501.21 Sanierungsperimeter Eggelried Anschluss			50	550					
720.501.03 Deponien Staffels/Bagewil			52						
720.661.01 Subvention Deponien Staffels/Bagewil			77						
740.501.02 Sanierung Friedhöfe				37					
750.501.03 Gewässerverbauung Taverna 2. und 3. Etappe			210						611
750.501.10 Senseaufweitung					100	100			
750.660.01 Bundessubventionen		-305							

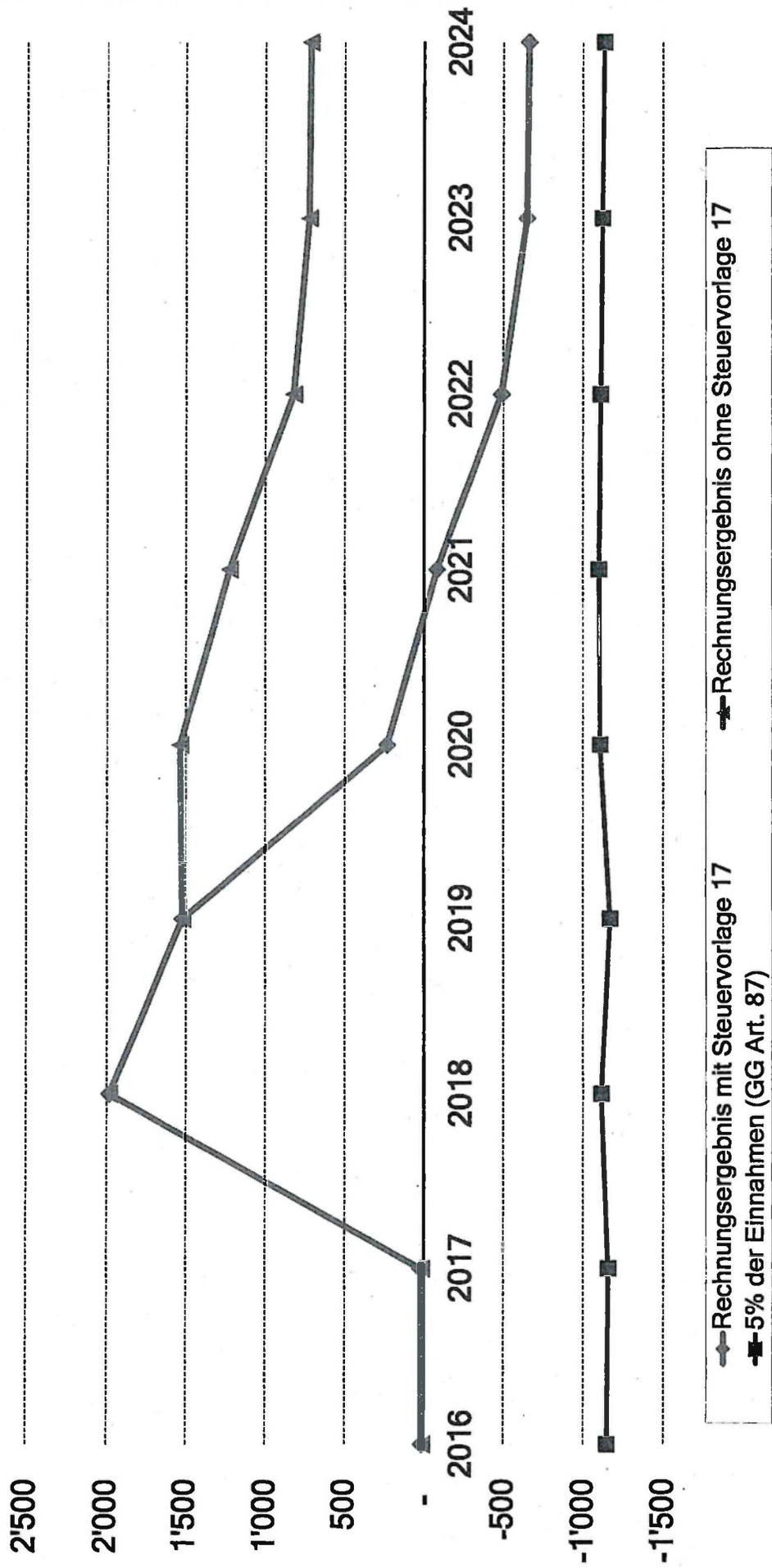
Angaben in CHF 1000		Bedarf / Prio	R 2017	E 2018	E 2019	P 2020	P 2021	P 2022	P 2023	P 2024
750.661.01	Kantonssubventionen									
9	FINANZEN UND STEUERN									
	Ausgaben			600	400	400	470	470	800	800
	Einnahmen			1'260	400					
				-660						
942.503.01	Sanierung Dorfstrasse 26									
942.503.02	Sanierung altes Gemeindehaus			500						
942.503.03	Sanierung Schlössli								800	
942.503.04	Gemeindehaus Sanierung Heizung				400					
942.503.05	Erneuerung Lift Gemeindehaus						70			
942.565.01	Immobilien-geschäft			100						
942.565.02	Kauf Industriestrasse 34			660						
942.603.01	Verkauf Industriestrasse 34			-660						

Finanzplan 2019 bis 2024 - Artengliederung

in 1'000 Franken

	2017		2018		2019		2020		2021		2022		2023		2024	
	Rechnung	Haben	Erwartung	Haben	Voranschlag	Haben	Planung	Haben								
30 Personalaufwand	3'612		3'761		3'892		4'015		4'100		4'163		4'239		4'317	
31 Sachaufwand	3'015		3'192		3'295		3'177		3'256		3'254		3'295		3'325	
32 Passivzinsen	527		401		351		363		372		522		594		543	
33 Abschreibungen	4'322		1'503		1'977		2'040		1'731		1'965		2'010		2'001	
35 Entschädigungen an Gemeinwesen	8'850		8'934		9'093		9'258		9'425		9'594		9'768		9'946	
36 eigene Beiträge	2'585		2'511		3'080		3'067		3'077		3'077		3'087		3'097	
38 Einlagen in Spezialfinanzierungen	219		3		170		7		143		138		134		129	
39 interne Verrechnungen	2'068		2'074		2'081		2'110		2'110		2'110		2'110		2'110	
40 Steuern	18'224		17'615		17'563		16'384		16'576		16'773		17'015		17'217	
42 Vermögenserträge	399		419		416		451		451		451		451		451	
43 Entgelte	1'777		1'740		1'989		1'989		1'989		1'989		1'989		1'989	
44 Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	366		376		379		392		399		406		413		420	
45 Rückerstattung von Gemeinwesen	961		764		1'096		1'197		1'198		1'199		1'200		1'202	
46 Beiträge	1'361		1'328		1'351		1'404		1'394		1'384		1'384		1'384	
47 durchlaufende Beiträge	0		0		0		0		0		0		0		0	
48 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	63		47		585		343		16		23		30		37	
49 interne Verrechnungen	2'068		2'074		2'081		2'110		2'110		2'110		2'110		2'110	
Aufwandüberschuss	0		0		0		0		83		488		647		660	
Ertragsüberschuss	20		1'985		1'522		231		0		0		0		0	
351 Kantonsbeiträge	5'814		6'041		6'065		6'174		6'283		6'393		6'506		6'622	
352 Gemeindeverbände	3'036		2'893		3'028		3'085		3'143		3'202		3'263		3'325	
400 Einkommens- und Vermögenssteuern	13'301		12'445		12'820		13'046		13'218		13'394		13'572		13'572	
401 Gewinn- und Kapitalsteuern	2'570		2'644		2'614		1'195		1'201		1'207		1'257		1'264	
Verschuldung	27'669		25'579		25'528		25'925		30'720		33'654		33'047		31'614	
322 Mittel- und langfristige Zinsen	512		382		329		341		350		499		572		521	

Grafische Darstellung Gewinn / Verlust in 1'000 Franken



Notizen: