



# Einladung zur Gemeindeversammlung

Liebe Bürgerinnen und Bürger  
Sehr geehrte Damen und Herren

Der Gemeinderat lädt Sie herzlich zur Gemeindeversammlung ein,  
welche wie folgt stattfindet:

**Freitag, 9. Dezember 2016, um 20.00 Uhr**  
im Saal des Gasthofs St. Michael, Heitenried



Nr. 2016-09  
582 Exemplare



---

## Gemeinde Heitenried

Hauptstrasse 44  
Postfach 36  
1714 Heitenried

Internet: [www.heitenried.ch](http://www.heitenried.ch)  
E-Mail: [gemeinde@heitenried.ch](mailto:gemeinde@heitenried.ch)  
Telefon: 026 495 11 35  
Fax: 026 495 19 00

# Traktanden

## 1. Protokoll der Gemeindeversammlung vom 3. Juni 2016

## 2. Abgabe von Land im Baurecht an den Fussballclub Seisa 08

## 3. Beleuchtung Schulhaus Schloss

- Projekt
- Kreditbegehren CHF 150'000.00

## 4. Anschaffung Salzstreuer

- Projekt
- Kreditbegehren CHF 30'000.00

## 5. Voranschlag 2017

- Laufende Rechnung
- Investitionsrechnung
- Bericht der Finanzkommission zum Voranschlag
- Finanzplan bis 2021
- Bericht der Finanzkommission zum Finanzplan

## 6. Verabschiedung

## 7. Verschiedenes

### Anhang:

- Voranschlag 2017 – Investitionsrechnung
- Voranschlag 2017 – Laufende Rechnung, funktionale Gliederung
- Voranschlag 2017 – Laufende Rechnung, Artengliederung

## 1. Protokoll der Gemeindeversammlung vom 3. Juni 2016

Das Protokoll wird nicht verlesen. Es liegt auf der Gemeindeverwaltung zur Einsichtnahme auf. Das Protokoll kann ebenfalls auf unserer Homepage [www.heitenried.ch](http://www.heitenried.ch) unter Gemeindeversammlung eingesehen werden.

### Kurzfassung des Protokolls:

1. **Protokoll der Gemeindeversammlung vom 15. April 2016**  
Das Protokoll wurde genehmigt und dem Gemeindeverwalter verdankt.
2. **Wahl der Finanzkommission**  
Die Kandidatinnen und Kandidaten der politischen Parteien wurden in stiller Wahl gewählt.
3. **Wahl der Planungskommission**  
Die Kandidatinnen und Kandidaten der politischen Parteien wurden in stiller Wahl gewählt.
4. **Wahl der Einbürgerungskommission**  
Die Kandidatinnen und Kandidaten wurden in stiller Wahl gewählt.
5. **Einberufung der Gemeindeversammlung** (Art. 12, GG)  
Dem Antrag, die Einberufung der Gemeindeversammlung mit einem Rundschreiben (Mitteilungsblatt) in alle Haushaltungen vorzunehmen, wurde zugestimmt.
6. **Kompetenzübertragung für Grundstücksgeschäfte bis max. CHF 50'000.00** (Art. 10, Abs. 2, GG)  
Dem Gemeinderat wurde die Kompetenz, zur Vornahme von Grundstücksgeschäften bis zum Betrag von CHF 50'000.00 (jährlich) für den Kauf, Verkauf, Tausch, Schenkung oder Teilung, übertragen.
7. **Erneuerung Mandat externe Revisionsstelle Periode 2016 – 2018**  
Die axalta Revisionen AG wurde für die Dauer von weiteren drei Jahren (Rechnungen 2016, 2017 und 2018) als externe Revisionsstelle gewählt.
8. **Verabschiedungen**  
Walter Fasel, Ammann und Marc Bachmann, Gemeinderat werden mit Applaus verabschiedet.
9. **Verschiedenes**

### Antrag des Gemeinderats

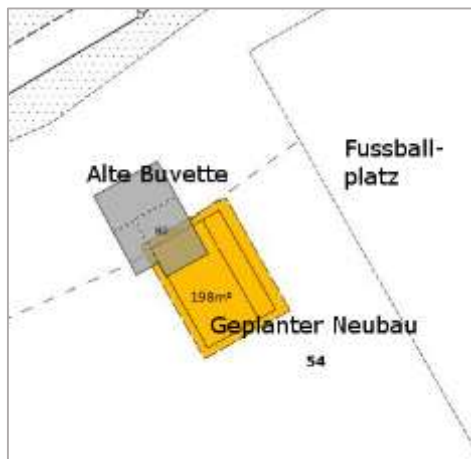
Der Gemeinderat beantragt den Bürgerinnen und Bürgern das Protokoll zu genehmigen.

## 2. Abgabe von Land im Baurecht an den Fussballclub Seisa 08

### Ausgangslage

Der Fussballclub Seisa 08 hat anlässlich der ausserordentlichen Generalversammlung entschieden, beim Fussballplatz Sangersa in Heitenried eine neue Buvette zu bauen. Die bestehende Buvette wurde 1998 als Provisorium erstellt. Die Buvette ist in einem schlechten Zustand und ein Ersatz drängt sich auf.

### Projekt



Das bestehende Buvettenprovisorium soll vollständig abgebrochen und durch eine neue Buvette im Massivbau ersetzt werden. Die Buvette soll – aufgrund des Waldabstandes – weiter unten als die bestehenden Buvette gebaut werden.

Dem Fussballclub Seisa 08 soll die benötigte Fläche für den Neubau der Buvette und den Vorplatz im Baurecht für 50 Jahre abgegeben werden. Auf einen Baurechtszins wird verzichtet.

Für die Gemeinde werden keine Kosten im Zusammenhang mit dem Neubau der Buvette entstehen. Sämtliche Kosten werden durch den Fussballclub Seisa 08 getragen.

### Bericht der Finanzkommission

Die Finanzkommission empfiehlt die zinslose Abgabe des Baulandes für den Neubau der Buvette an den Fussballclub Seisa 08 für 50 Jahre zur Annahme.

### Antrag des Gemeinderats

Der Gemeinderat beantragt das notwendige Land auf Art. 54 für den Neubau der Buvette (198m<sup>2</sup>) sowie für den Vorplatz dem Fussballclub Seisa 08 im Baurecht während 50 (fünfzig) Jahren mit Erneuerungsmöglichkeit unentgeltlich zur Verfügung zu stellen.

### 3. Beleuchtung Schulhaus Schloss

#### Ausgangslage

1994 wurde das Schulhaus Schloss umgebaut. Die Beleuchtungen sind teilweise in einem schlechten Zustand und entsprechen nicht mehr den heutigen Anforderungen. In einzelnen Räumlichkeiten wurden in den vergangenen Jahren die Beleuchtungskörper bereits ersetzt. In den Schulzimmern wurde bislang die Beleuchtung nicht ausgewechselt.

#### Projektbeschreibung

In den Schulzimmern, im Handarbeitszimmer und im Materialraum soll die bestehende Beleuchtungsanlage durch moderne und effiziente LED-Beleuchtungskörper ersetzt werden. Einzelnen werden die Räumlichkeiten mit zusätzlichem Licht ergänzt. Die Beleuchtungsanlagen in den Schul- und im Handarbeitszimmer sollen dimmbar sein.

Der Bastelraum wird im Werkteil mit einer zusätzlichen Beleuchtungsreihe (mit einer heutigen Beleuchtungsanlage aus einem Schulzimmer) ergänzt. In den Korridoren wird die bestehende Beleuchtungsanlage lediglich revidiert. Die bestehenden Leuchtmitteln und Starter werden ersetzt. Defekte Betriebsmittel werden ebenfalls ersetzt und verbogene Metallteile der Leuchten gerichtet.

#### Begründung

Aktivierendes, tageslichtweisses Licht mit hohen Beleuchtungsstärken kann Schülerinnen und Schülern helfen die Merkfähigkeit, Konzentration und das allgemeine Wohlbefinden zu verbessern. Die bestehende Beleuchtung entspricht nicht mehr der neusten Technik und daher sollten die Schulräume mit einer modernen und effizienten LED-Beleuchtung ausgestattet werden.

#### Kosten

Starkstrominstallationen	CHF	119'050.00
Übrige Installationskosten	CHF	12'000.00
Malerarbeiten	CHF	11'000.00
Unvorgesehenes, Reserve	CHF	7'950.00
<b>Total Kosten</b>	<b>CHF</b>	<b>150'000.00</b>

#### Kreditbegehren | Folgekosten

<b>Kreditbegehren</b>	<b>CHF</b>	<b>150'000.00</b>
<b>Folgekosten</b>		
2.5% Schuldzins von	CHF 150'000.00	CHF 3'000.00
15.0% Amortisation von	CHF 150'000.00	CHF 22'500.00
<b>Total Folgekosten</b>	<b>CHF</b>	<b>25'500.00</b>

#### Bericht der Finanzkommission

Die Finanzkommission empfiehlt das Kreditbegehren von CHF 150'000.00 für die Beleuchtung des Schulhauses Schloss zur Annahme.

#### Antrag des Gemeinderats

Der Gemeinderat beantragt das Projekt Beleuchtung Schulhaus Schloss und das Kreditbegehren von CHF 150'000.00 zu genehmigen.

## 4. Anschaffung Salzstreuer

### Ausgangslage

Der bisher eingesetzte Winter- und Düngerstreuer wurde 2008 angeschafft und ist seit 8 Jahren in Betrieb. Er kommt in die Jahre und infolge der aggressiven Wirkung des Streusalzes auf das Material ist in Zukunft mit erhöhtem Unterhaltsaufwand zu rechnen. Die Winterzeit hat sich gewandelt. Es ist vermehrt mit Eisbildung auf den Fahrbahnen zu rechnen als mit schneebedeckten Strassen. Ein wirkungsvollerer und effizienterer Einsatz des Streusalzes ist somit mehr als nur angebracht.

### Projektbeschreibung

Es soll ein neuer Salzstreuer mit einer Befeuchtungsanlage angeschafft werden. **Informationen zur Feuchtsalztechnologie:** Feuchtsalz entsteht durch Anfeuchten des trockenen Auftausalzes mit Salzlösungen: Natriumchlorid (NaCl), Calciumchlorid (CaCl<sub>2</sub>) und Magnesiumchlorid (MgCl<sub>2</sub>). Es verhindert Verwehung bei der Ausbringung, ermöglicht größere Streubreiten, haftet auf reif- und eisglatter Fahrbahn besser als Trockensalz, setzt dazu den Auftauprozess schneller in Gang und hält die Straßen länger eisfrei. Durch die schnellere Wirkung und die geringeren Wehverluste ist bei Feuchtsalz die Verwendung geringerer Mengen bei gleichzeitiger höherer Wirksamkeit möglich. In den Streugutbehältern der Fahrzeuge wird trockenes Salz geladen. In seitlich an den Streugutbehältern angebrachten Soletanks befindet sich NaCl-, CaCl<sub>2</sub>- oder MgCl<sub>2</sub>-Sole. Während des Transports sind Salz und Sole getrennt. Die Vermischung von Auftausalz und Sole erfolgt unmittelbar vor der Ausbringung auf dem Streuteller.

### Kosten

Salzstreuer mit Befeuchtungsanlage	CHF	21'930.75
Montage	CHF	1'055.00
Mischanlage	CHF	2'511.00
Mehrwertsteuer	CHF	2'039.75
Reserve	CHF	2'463.50
<b>Total Kosten</b>	<b>CHF</b>	<b>30'000.00</b>

### Kreditbegehren | Folgekosten

<b>Kreditbegehren</b>		<b>CHF</b>	<b>30'000.00</b>
<b>Folgekosten</b>	2.5% Schuldzins von	CHF	30'000.00
	15.0% Amortisation von	CHF	30'000.00
<b>Total Folgekosten</b>		<b>CHF</b>	<b>5'250.00</b>

### Bericht der Finanzkommission

Die Finanzkommission empfiehlt das Kreditbegehren von CHF 30'000.00 für die Anschaffung eines Salzstreuers zur Annahme.

### Antrag des Gemeinderats

Der Gemeinderat beantragt das Projekt Anschaffung Salzstreuer und das Kreditbegehren von CHF 30'000.00 zu genehmigen.

## 5. Voranschlag 2017

### Ergebnis

Laufende Rechnung	Ertrag	4'604'092.00
	Aufwand	4'573'786.00
	<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>30'306.00</b>
Investitionsrechnung	Ertrag	15'000.00
	Aufwand	1'100'000.00
	<b>Ausgabenüberschuss (Nettoinvestitionen)</b>	<b>-1'085'000.00</b>
Finanzierung	Ertragsüberschuss	30'306.00
	Abschreibungen	231'872.00
	Einlagen Spezialfinanzierung	127'637.00
	Entnahme Spezialfinanzierung	-7'100.00
	Nettoinvestitionen	-1'085'000.00
	<b>Finanzierungsfehlbetrag</b>	<b>-702'285.00</b>

Der Gemeinderat budgetiert für die laufende Rechnung des Voranschlages 2017 einen Ertragsüberschuss von **CHF 30'306.00**. Dem Ertrag von CHF **4'604'092.00** (+2.3% gegenüber Voranschlag 2016) steht der Aufwand von **CHF 4'573'786.00** (+1.9%).

In der Investitionsrechnung stehen Nettoinvestitionen von **CHF 1'085'000.00** an. Im Investitionsplan 2017 – 2021 waren noch Nettoinvestitionen von CHF 909'300.00 vorgesehen. Insbesondere für das Projekt Pfandmatta werden 2017 höhere Kosten anfallen, als im Finanzplan vorgesehen.

### Voranschlag der laufenden Rechnung 2017

Der Vergleich des Aufwandes und Ertrages des Voranschlages 2017 gegenüber 2016 ist aus der nachfolgenden Tabelle ersichtlich:

	Aufwand				Ertrag			
	2016	%	2017	%	2016	%	2017	%
0 Verwaltung	362'710	8.1	389'900	8.5	54'150	1.2	63'400	1.4
1 Öffentliche Sicherheit	95'110	2.1	89'520	2.0	32'150	0.7	31'150	0.7
2 Bildung	1'604'618	35.8	1'614'393	35.3	122'590	2.7	111'000	2.4
3 Kultus, Kultur und Freizeit	130'270	2.9	126'800	2.8	2'325	0.1	2'250	0.0
4 Gesundheit	369'940	8.2	365'190	8.0	3'500	0.1	5'000	0.1
5 Soziale Wohlfahrt	605'640	13.5	610'740	13.4	5'600	0.1	3'500	0.1
6 Verkehr	311'455	6.9	322'855	7.1	42'060	0.9	43'060	0.9
7 Umweltschutz, Raumordnung	602'175	13.4	582'240	12.7	519'125	11.5	497'140	10.8
8 Volkswirtschaft	6'446	0.1	6'376	0.1	1'060	0.0	1'060	0.0
9 Finanzen	399'612	8.9	465'772	10.2	3'718'967	82.6	3'846'532	83.5
<b>Total</b>	<b>4'487'976</b>	<b>100.0</b>	<b>4'573'786</b>	<b>100.0</b>	<b>4'501'527</b>	<b>100.0</b>	<b>4'604'092</b>	<b>100.0</b>
<b>Ertragsüberschuss</b>					<b>13'551</b>	<b>0.3%</b>	<b>30'306</b>	<b>0.7%</b>

Die nachfolgenden Tabellen zeigen die Aufwand- und Ertragsentwicklung des Voranschlages 2017 gegenüber dem Voranschlag 2016 bzw. der Rechnung 2015:

Aufwandentwicklung	Budget 2017	Veränderung		Budget 2016	Rechnung 2015
Personalaufwand (30)	531'370	36'255	7.3%	495'115	459'328
Sachaufwand (31)	747'939	18'574	2.5%	729'365	725'337
Passivzinsen (32)	91'400	-5'600	-5.8%	97'000	86'011
Abschreibungen (33)	231'872	30'000	14.9%	201'872	604'965
Entschädigungen an Gemeinwesen (35)	2'196'596	11'130	0.5%	2'185'466	2'209'062
Eigene Beiträge (36)	247'900	-10'770	-4.2%	258'670	239'908
Übriger Aufwand	526'709	6'221	1.2%	520'488	510'501
<b>Total Aufwand</b>	<b>4'573'786</b>	<b>85'810</b>	<b>1.9%</b>	<b>4'487'976</b>	<b>4'835'112</b>

- Der **Gesamtaufwand** der laufenden Rechnung des Voranschlages 2017 nimmt gegenüber 2016 um CHF 85'810.00 (+ 1.9%) zu.
- Der **Personalaufwand** nimmt um CHF 36'255.00 (+ 7.3%) zu. Die Neuorganisation der Gemeindeverwaltung kommt 2017 erstmals für das ganze Jahr zum Tragen. Zudem ist geplant im Bereich Abwart / Werkhof eine neue Stelle zu schaffen. Nähere Informationen können auf Seite 12 entnommen werden.
- Der **Sachaufwand** nimmt um CHF 18'574.00 (+ 2.5%) zu. Dies ist insbesondere auf höhere Unterhaltskosten in den Bereichen Strassen, Wasser und Friedhof zurückzuführen.
- Der Aufwand für **Passivzinsen** nimmt um CHF 5'600.00 (- 5.8%) ab. Aufgrund der hohen Investitionen in den Jahren 2016 und 2017 muss voraussichtlich ein neues Darlehen über 1 Mio. aufgenommen werden. Aufgrund der momentanen Zinslage und der Refinanzierung von zwei Darlehen über insgesamt 1.5 Mio. kann jedoch davon ausgegangen werden, dass die Zinslast tiefer ausfallen wird.
- Der Aufwand für **Abschreibungen** nimmt um CHF 30'000.00 (+ 14.9%) zu. Dies ist auf die Fremdfinanzierung von 1 Mio. für die Sanierung des Gebäudes Pfandmatta zurückzuführen.
- Die **Entschädigung an das Gemeinwesen** nimmt um CHF 11'130.00 (+ 0.5%) zu.
- Die **Eigenen Beiträge** nehmen um CHF 10'770.00 (- 4.2%) ab.
- Die Rubrik **übriger Aufwand** enthält die Einlagen in die Spezialfinanzierung (CHF 127'637.00) und die internen Verrechnungen (CHF 399'072.00), welche budgetneutral ausfallen, da ihnen gleich hohe Erträge gegenüberstehen.

Ertragsentwicklung	Budget 2017	Veränderung		Budget 2016	Rechnung 2015
Steuern (40)	2'980'300	105'000	3.7%	2'875'300	3'210'709
Vermögenserträge (42)	36'760	3'100	9.2%	33'660	48'849
Entgelte (43)	636'360	-18'745	-2.9%	655'105	697'557
Anteile u. Beiträge ohne Zweckbindung (44)	119'000	3'000	2.6%	116'000	114'274
Rückerstattungen von Gemeinwesen (45)	35'000	-9'100	-20.6%	44'100	31'460
Beiträge für eigene Rechnung (46)	390'500	-7'085	-1.8%	397'585	389'494
Übrige Erträge	406'172	26'395	7.0%	379'777	371'032
<b>Total Erträge</b>	<b>4'604'092</b>	<b>102'565</b>	<b>2.3%</b>	<b>4'501'527</b>	<b>4'863'374</b>

- Der Gesamtertrag der laufenden Rechnung 2017 fällt gegenüber dem budgetierten Ertrag 2016 um CHF 102'565.00 (+ 2.3%) höher aus.
- Die Steuererträge der Einkommens-, Vermögens-, Gewinn- und Kapitalsteuer wurden aufgrund der Angaben der kantonalen Steuerverwaltung (Basis: Steuerstatistik 2014) berechnet. Die gesamten Steuereinnahmen verzeichnen gegenüber dem Voranschlag 2016 eine Zunahme von CHF 105'000.00 oder 3.7%.



## Kommentar zu den einzelnen Abweichungen

Es werden die wesentlichen Abweichungen kommentiert, welche betragsmässig oder im Hinblick auf eine abweichende Aufgabenerfüllung oder wegen veränderten Rahmenbedingungen ins Gewicht fallen:

0 ALLGEMEINE VERWALTUNG				
	Voranschlag 2016	Voranschlag 2017	Abweichung in CHF	Abweichung in %
Aufwand	362'710.00	389'900.00	27'190.00	7.50
Ertrag	54'150.00	63'400.00	9'250.00	17.08
Nettoaufwand	308'560.00	326'500.00	17'940.00	5.81

Konto	Bezeichnung	
010.309.01	<b>Veranstaltungen, Geschenke</b> Aufgrund der Gemeinderatswahlen 2016 wurden zwei Gemeinderäte verabschiedet.	<b>Minderaufwand CHF 3'000.00</b>
010.365.01	<b>Beitrag politische Parteien</b> Den politischen Parteien wird nur im Jahr der Gemeinderatswahlen ein Beitrag gesprochen.	<b>Minderaufwand CHF 2'000.00</b>
020.301.01	<b>Verwaltungs- und Betriebspersonal</b> Die Gemeindeverwaltung wurde 2016 reorganisiert. Die Erhöhung der Stellenprozente wirkt sich 2017 erstmals für das ganze Jahr aus.	<b>Mehraufwand CHF 13'000.00</b>
020.311.01	<b>Kauf von Mobilien, Büromaschinen</b> Der Gemeinderat wird zukünftig sein Sitzungszimmer in den renovierten Räumlichkeiten des Mehrzweckgebäudes Pfandmatta haben. Im bestehenden Sitzungszimmer soll ein Arbeitsplatz mit einem Besprechungstisch eingerichtet werden.	<b>Mehraufwand CHF 4'800.00</b>
020.311.02	<b>Kauf EDV-Software, Zubehör</b> Der Zahlungsterminal muss – aufgrund neuer Bestimmungen – bis am 1. Januar 2018 ausgewechselt werden.	<b>Mehraufwand CHF 2'000.00</b>
020.436.06	<b>Entschädigung ARA Taverna</b> Der Gemeindeverwalter wurde ab dem 1. Januar 2016 als Sekretär und Kassier des Gemeindeverbandes ARA Taverna gewählt. Die Gemeinde erhält dafür eine Entschädigung des Gemeindeverbandes.	<b>Mehrertrag CHF 4'500.00</b>

1 ÖFFENTLICHE SICHERHEIT				
	Voranschlag 2016	Voranschlag 2017	Abweichung in CHF	Abweichung in %
Aufwand	95'110.00	89'520.00	-5'590.00	-5.88
Ertrag	32'150.00	31'150.00	-1'000.00	-3.11
Nettoaufwand	62'960.00	58'370.00	-4'590.00	-7.29

2 BILDUNG				
	Voranschlag 2016	Voranschlag 2017	Abweichung in CHF	Abweichung in %
Aufwand	1'604'618.00	1'614'393.00	9'775.00	0.61
Ertrag	122'590.00	111'000.00	-11'590.00	-9.45
Nettoaufwand	1'482'028.00	1'503'393.00	21'365.00	1.44

Konto	Bezeichnung	
210.301.02	<b>Besoldung Abwärtsdienste</b> Siehe separate Begründung auf Seite 12.	<b>Mehraufwand CHF 19'800.00</b>
210.303.01	<b>Sozialversicherungsbeiträge AHV-EO-ALV</b> Aufgrund der Neuorganisation im Bereich Abwart / Werkhof werden auch die Sozialversicherungsbeiträge höher ausfallen.	<b>Mehraufwand CHF 3'300.00</b>
210.304.01	<b>Personalversicherungsbeiträge</b> Aufgrund der Neuorganisation im Bereich Abwart / Werkhof werden auch die Personalversicherungsbeiträge höher ausfallen.	<b>Mehraufwand CHF 2'300.00</b>
210.310.01	<b>Kauf von Schulmaterialien, Lehrmittel</b> Aufgrund des neuen Schulgesetzes werden Lehrmittel direkt durch den Kanton bezahlt.	<b>Minderaufwand CHF 6'000.00</b>
210.433.01	<b>Schulgelder anderer Gemeinden</b> Die interkommunale Vereinbarung im Schulwesen hatte bislang pro SchülerIn ein Beitrag von CHF 2'300.00 vorgesehen. Mit dem neuen Ausführungsreglement zum Schulgesetz, hat der Kanton diesen Betrag auf CHF 1'000.00 pro SchülerIn festgelegt.	<b>Minderertrag CHF 16'300.00</b>
290.311.02	<b>Kauf von Maschinen und Mobiliar Turnhalle</b> Ausserordentlicher Aufwand im Voranschlag 2016.	<b>Minderaufwand CHF 9'000.00</b>
290.314.01	<b>Unterhalt und Renovation Gebäude Schulhaus</b> Nebst dem ordentlichen Unterhalt muss im Eingangsbereich die Schmutzschleuse ausgewechselt werden und zusätzlich soll im Bastelraum ein zweites Waschbecken montiert werden.	<b>Mehraufwand CHF 5'600.00</b>
290.314.03	<b>Unterhalt Spielplatz</b> Ausserordentlicher Aufwand im Voranschlag 2016.	<b>Minderaufwand CHF 7'500.00</b>

3 KULTUS, KULTUR UND FREIZEIT				
	Voranschlag 2016	Voranschlag 2017	Abweichung in CHF	Abweichung in %
Aufwand	130'270.00	126'800.00	-3'470.00	-2.66
Ertrag	2'325.00	2'250.00	-75.00	-3.23
Nettoaufwand	127'945.00	124'550.00	-3'395.00	-2.65

Konto	Bezeichnung	
340.301.01	<b>Besoldung Abwärtsdienste</b> Siehe separate Begründung auf Seite 12.	<b>Minderaufwand CHF 2'000.00</b>
340.311.01	<b>Anschaffungen Mobiliar / Maschinen Turnhalle</b> Ausserordentlicher Aufwand im Voranschlag 2016.	<b>Minderaufwand CHF 5'750.00</b>
340.311.02	<b>Anschaffungen Mobiliar / Maschinen Sportplätze</b> Ausserordentlicher Aufwand im Voranschlag 2016.	<b>Minderaufwand CHF 2'500.00</b>
340.315.01	<b>Unterhalt Mobiliar, Maschinen Turnhalle</b> Ausserordentlicher Aufwand im Voranschlag 2016.	<b>Minderaufwand CHF 2'500.00</b>

4 GESUNDHEIT				
	Voranschlag 2016	Voranschlag 2017	Abweichung in CHF	Abweichung in %
Aufwand	369'940.00	365'190.00	-4'750.00	-1.28
Ertrag	3'500.00	5'000.00	1'500.00	42.86
Nettoaufwand	366'440.00	360'190.00	-6'250.00	-1.71

5 SOZIALE WOHLFAHRT				
	Voranschlag 2016	Voranschlag 2017	Abweichung in CHF	Abweichung in %
Aufwand	605'640.00	610'740.00	5'100.00	0.84
Ertrag	5'600.00	3'500.00	-2'100.00	-37.50
Nettoaufwand	600'040.00	607'240.00	7'200.00	1.20

Konto	Bezeichnung	
540.318.01	<b>Beteiligung Beiträge an Tageseltern</b> Mehrere Kinder aus Heitenried werden durch Tagesmütter betreut. Dies bedeutet, dass die Gemeinde mehr Beiträge übernehmen muss.	<b>Mehraufwand CHF 2'500.00</b>

6 VERKEHR				
	Voranschlag 2016	Voranschlag 2017	Abweichung in CHF	Abweichung in %
Aufwand	311'455.00	322'855.00	11'400.00	3.66
Ertrag	42'060.00	43'060.00	1'000.00	2.38
Nettoaufwand	269'395.00	279'795.00	10'400.00	3.86

Konto	Bezeichnung	
630.311.01	<b>Kauf von Fahrzeugen, Maschinen, Mobiliar</b> Für den Traktor der Gemeinde sollen Pneus mit Spikes angeschafft werden. Mit diesen Pneus kann zum einen der Lärm der Schneeketten reduziert werden und zum anderen die Sicherheit verbessert werden.	<b>Mehraufwand CHF 6'300.00</b>

7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG				
	Voranschlag 2016	Voranschlag 2017	Abweichung in CHF	Abweichung in %
Aufwand	602'175.00	582'240.00	-19'935.00	-3.31
Ertrag	519'125.00	497'140.00	-21'985.00	-4.24
Nettoaufwand	83'050.00	85'100.00	2'050.00	2.47

Konto	Bezeichnung	
700.314.01	<b>Unterhalt und Renovation der Anlagen</b> Das Gesetz über das Trinkwasser verlangt, dass für alle Gemeinden ein Plan der Trinkwasserinfrastrukturen (PTWI) erstellt wird. Dieser Plan soll 2017 durch ein Ingenieurbüro erstellt werden.	<b>Mehraufwand CHF 15'000.00</b>
720.318.01	<b>Abfuhr- und Deponiekosten Kehricht</b> Anpassung an die Erfahrungswerte aus der Rechnung 2015 und 2016.	<b>Minderaufwand CHF 10'000.00</b>
720.434.02	<b>Benützungsgebühren, Gebührenmarken</b> Anpassung an die Erfahrungswerte aus der Rechnung 2015 und 2016.	<b>Minderertrag CHF 10'000.00</b>
720.490.02	<b>Interne Verrechnung Liegenschaftssteuern</b> Zur besseren Deckung der Grüngutabfuhr hat der Gemeinderat beschlossen die Verrechnung der Liegenschaftsteuer um CHF 2'000.00 zu erhöhen.	<b>Mehrertrag CHF 2'000.00</b>

Konto	Bezeichnung	
740.314.01	<b>Kosten für Unterhalt Friedhof</b> 2017 sollen im mittleren Bereich des Friedhofes die Wege gemacht werden und teilweise die Bepflanzung gesetzt werden.	<b>Mehraufwand CHF 9'500.00</b>
740.314.04	<b>Gemeinschaftsgrab</b> Der Bereich rund um das Gemeinschaftsgrab soll aufgewertet werden.	<b>Mehraufwand CHF 3'000.00</b>
790.318.01	<b>Ortsplanung, Plankosten</b> Die Revision der Ortsplanung wurde 2016 begonnen. Der Abschluss ist jedoch erst im 2017 geplant.	<b>Minderaufwand CHF 10'000.00</b>

8 VOLKSWIRTSCHAFT				
	Voranschlag 2016	Voranschlag 2017	Abweichung in CHF	Abweichung in %
Aufwand	6'446.00	6'376.00	-70.00	-1.09
Ertrag	1'060.00	1'060.00	0.00	0
Nettoaufwand	5'386.00	5'316.00	-70.00	-1.30

9 FINANZEN UND STEUERN				
	Voranschlag 2016	Voranschlag 2017	Abweichung in CHF	Abweichung in %
Aufwand	399'612.00	465'772.00	66'160.00	16.56
Ertrag	3'718'967.00	3'846'532.00	127'565.00	3.43
Nettoertrag	-3'319'355.00	-3'380'760.00	-61'405.00	1.85

Konto	Bezeichnung	
900.400.01	<b>Einkommenssteuern, natürliche Personen</b> Die Schätzung der Steuereinnahmen 2017 basiert auf der Statistik der kantonalen Steuerverwaltung.	<b>Mehrertrag CHF 100'000.00</b>
900.400.02	<b>Vermögenssteuern, natürliche Personen</b> Die Schätzung der Steuereinnahmen 2017 basiert auf der Statistik der kantonalen Steuerverwaltung.	<b>Mehrertrag CHF 15'000.00</b>
940.322.01	<b>Zinsen auf Schulden</b> Zwei bestehende Darlehen laufen im April 2017 aus. Aufgrund der Zinssituation kann davon ausgegangen werden, dass die Refinanzierung zu einem günstigeren Zins gemacht werden kann.	<b>Minderaufwand CHF 12'400.00</b>
940.330.01	<b>Vorgeschriebene Abschreibungen</b> Der Kanton hat die teilweise Fremdfinanzierung des Projekt Pfandmatta genehmigt. Der Kanton legt dabei die Abschreibung fest, welche 3% von 1 Mio. beträgt.	<b>Mehraufwand CHF 30'000.00</b>
942.301.01	<b>Besoldungen</b> Die Abwärtsdienste werden neu über die Rubrik 210 bezahlt und über die interne Verrechnung der Rubrik 942 verrechnet.	<b>Minderaufwand CHF 4'200.00</b>
942.311.01	<b>Anschaffung Mobiliar, Material Pfandmatta</b> Für den Bereich der Sitzungszimmer ist die Anschaffung von Stühlen und Tischen vorgesehen.	<b>Mehraufwand CHF 6'000.00</b>
942.390.02	<b>Interne Verrechnung Abschreibungen</b> Die Fremdfinanzierung des Projekts Pfandmatta betrifft lediglich die Renovation des Gebäudes. Dies bedeutet, dass die obligatorische Abschreibung in der Rubrik 942 belastet werden muss.	<b>Mehraufwand CHF 30'000.00</b>
942.390.03	<b>Interne Verrechnung Abwart</b> Siehe auch Bemerkung zu Konto 942.301.01. Aufgrund der teilweisen neuen Nutzung der Räumlichkeiten und der Umgebung konnte festgestellt werden, dass die bisherige Entschädigung nicht mehr ausreichend sein wird.	<b>Mehraufwand CHF 8'000.00</b>
942.390	<b>Miete Lokalitäten Pfandmatta</b> Im Verlauf des nächsten Jahres kann der Saal im UG wieder vermietet werden.	<b>Mehrertrag CHF 1'000.00</b>

## Neuorganisation Bereich Abwart / Werkhof

Für die Reinigungs- und Unterhaltsarbeiten im Mehrzweckgebäude Pfandmatta muss nach der Renovation eine Lösung gesucht werden, da der bisherige Abwart nicht mehr zur Verfügung steht. Der Gemeinderat hat aufgrund dessen die Organisation im Bereich Abwart / Werkhof überprüft. Der Gemeinderat hat beschlossen, dass eine zusätzliche Stelle von 40% im Bereich Hauswartung geschaffen werden soll. Die Stelle soll per 1. Mai 2017 geschaffen werden.

Der Aufwand für die Reinigungs- und Unterhaltsarbeiten für das Mehrzweckgebäude Pfandmatta wird auf 485h geschätzt. Für die Stellvertretung sind – aufgrund der Erfahrungswerte der letzten Jahre – 340h vorgesehen. Für die Sommerreinigung werden zusätzliche 85h (2 Wochen) eingerechnet. Bei einem Total von 910h entspricht dies ungefähr einem Pensum von 43% (~2'090h / Jahr).

Die finanziellen Konsequenzen der Neuorganisation kann der untenstehenden Tabelle entnommen werden.

Konto	Bezeichnung	R 2015	VA 2016	VA 2017	Differenz VA 16 / 17
210.301.01	Besoldung Abwärtsdienste	89'790.00	91'200.00	111'000.00	19'800.00
290.301.01	Löhne Sommerputz, Ersatzabwart	9'876.50	7'500.00	5'000.00	2'500.00

340.301.01	Lohn Ersatzabwart Turnhalle	1'681.50	2'000.00	0.00	2'000.00
942.301.01	Lohn Abwart Pfandmatta	8'400.00	4'200.00	0.00	4'200.00
	<b>Total andere Löhne</b>	<b>109'748.00</b>	<b>104'900.00</b>	<b>116'000.00</b>	<b>11'100.00</b>

Der Bruttolohnaufwand für Abwartdienste ist im Voranschlag um CHF 11'100.00 höher als im Voranschlag 2016. Dies ist auf die Erhöhung des Pensums im Pfandmatta sowie die Tatsache zurückzuführen, dass 2016 die Abwartdienste im Pfandmatta nur für das erste Halbjahr gerechnet wurden. Für 2018 kann damit gerechnet werden, dass der Lohnaufwand zusätzlich um ca. CHF 8'500.00 höher ausfallen wird, da die zusätzliche Stelle im 2017 erst ab 1. Mai 2017 budgetiert wurde.

Aufgrund der höheren Bruttolöhne werden auch die Sozialversicherungs- und Personalversicherungsbeiträge höher ausfallen.

## Bericht der Finanzkommission

### Voranschlag 2017, Laufende Rechnung

Die Finanzkommission hat an ihrer Sitzung vom 3. November 2016 den Voranschlag 2017, laufende Rechnung geprüft und empfiehlt ihn der Versammlung zur Annahme.

### Voranschlag 2017, Investitionsrechnung

Die Finanzkommission hat an ihrer Sitzung vom 3. November 2016 den Voranschlag 2017, Investitionsrechnung geprüft und empfiehlt ihn der Versammlung zur Annahme.

## Antrag des Gemeinderats

Der Gemeinderat beantragt den Voranschlag 2017

- a) Laufende Rechnung
- b) Investitionsrechnung

zu genehmigen.

## Finanzplan 2017 – 2021

Die Finanzplanung wird jeweils bis Ende August erstellt, der Finanzkommission zur Stellungnahme unterbreitet und anschliessend vom Gemeinderat verabschiedet. Der Finanzplan dient als Grundlage für die Erstellung des Voranschlages. Im Rahmen des Budgetprozesses werden die geplanten Investitionsprojekte aufgrund der aktuellen Situation sowie nach Dringlichkeit und Notwendigkeit neu beurteilt. Die Zahlen der Laufenden Rechnung werden aufgrund der neuen Erkenntnisse, der Angaben der jeweiligen Gemeindeverbände sowie der kantonalen Behörden korrigiert bzw. angepasst.

Zukünftige Investitionen können grösstenteils nicht aus eigenen Mitteln finanziert werden, d.h. die Gemeinde muss gemäss Finanzplanung für die Planjahre 2017 bis 2021 Fremdkapital von rund CHF 2.0 Mio. aufnehmen. Der Gemeinderat wird auch bei der nächsten Überarbeitung des Finanzplanes prüfen, wie durch geeignete Priorisierung der anstehenden Investitionen eine Entlastung bewirkt werden kann.

Konto	Bezeichnung	2016 BUDGET	2017 PLANUNG	2018 PLANUNG	2019 PLANUNG	2020 PLANUNG	2021 PLANUNG	SPÄTER PLANUNG
<b>140</b>	<b>FEUERWEHR</b>	-	-	<b>126'000</b>	-	-	-	-
506.02	Tanklöschfahrzeug			210'000				
661.01	Subvention KGV für TLF			-84'000				
<b>160</b>	<b>ZIVILSCHUTZ</b>	<b>390'000</b>	-	-	-	-	-	-
503.02	Freifieldanlage Pfandmatta	350'000						
503.04	Verbindungsgang FA Pfandmatta	40'000						
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	-	<b>120'000</b>	<b>100'000</b>	-	-	-	<b>300'000</b>
503.02	Schulhaus Schloss: Renovation Fassade							300'000
506.06	Beleuchtung Schulzimmer		120'000					
	Spielplatz Schulhaus			100'000				
<b>300</b>	<b>KULTUR</b>	-	-	<b>100'000</b>	-	-	-	-
525.01	Refinanzierung Vereins- und Kulturhaus			100'000				
<b>340</b>	<b>SPORT</b>	-	-	-	<b>500'000</b>	-	-	-
503.05	Sanierung Turnhalle				500'000			
<b>620</b>	<b>GEMEINDESTRASSEN</b>	<b>430'000</b>	<b>270'000</b>	<b>340'000</b>	<b>540'000</b>	<b>560'000</b>	-	<b>223'000</b>
501.16	Belagserneuerung Schürgrabe - Breitenried		270'000					-
501.21	Belagserneuerung Pfandmattastrasse							50'000
501.22	Belagserneuerung Mischlerenstrasse							120'000
501.28	Verkehrsberuhigung Dorfausfahrt							120'000
501.29	Einführung 30er Zone							50'000
501.32	Mehrzweckstreifen Spisi / Spisiacher							250'000
501.34	Belagsreparaturen Lettswilstrasse	430'000						
501.35	Belagsreparaturen Strasse Lehwil - Wiler vor Holz					560'000		
501.36	Belagsanierung Bushaltestelle mit Strassenbereich			150'000				
501.38	Belagssanierung Schönfelsstrasse   Etappe I			190'000				
	Belagssanierung Schönfelsstrasse   Etappe II				540'000			
611.01	Beteiligung Dritter (Projekt 620.501.32)							-367'000
<b>630</b>	<b>WINTERDIENST</b>	-	<b>30'000</b>	-	-	-	-	-
506.02	Salzstreuer		30'000					
<b>700</b>	<b>WASSERVERSORGUNG</b>	<b>21'000</b>	<b>-4'000</b>	<b>-4'000</b>	<b>-4'000</b>	<b>-4'000</b>	<b>-4'000</b>	<b>-4'000</b>
501.10	ZV Sodbach: Erweiterung Reservoir Holzacher	36'000						
610.01	Anschlussgebühren	-15'000	-4'000	-4'000	-4'000	-4'000	-4'000	-4'000
<b>710</b>	<b>ABWASSERBESEITIGUNG</b>	<b>-10'000</b>	<b>-13'000</b>	<b>-13'000</b>	<b>-13'000</b>	<b>-13'000</b>	<b>-13'000</b>	<b>458'000</b>
501.02	Rückerstattungen	26'000	-	-	-	-	-	-
501.14	ARA Hauptstrasse / Schafacher							146'000
501.15	ARA Trennsystem Wiler vor Holz							25'000
501.16	ARA Relining Kantonalstrasse							300'000
610.01	Anschlussgebühren	-12'000	-5'000	-5'000	-5'000	-5'000	-5'000	-5'000
610.02	Erschliessungsbeiträge	-24'000	-8'000	-8'000	-8'000	-8'000	-8'000	-8'000
<b>720</b>	<b>ABFALLBESEITIGUNG</b>	<b>50'000</b>	-	-	-	-	-	-
503.01	Abfallsammelplatz Pfandmatta	50'000						
<b>750</b>	<b>GEWAESSERVERBAUUNGEN</b>	-	<b>-10'700</b>	-	-	-	-	-
501.02	Hochwasserschutz untere Taverna	-	33'500					
660.01	Subventionen Bund	-	-17'680					
661.01	Subventionen Kanton	-	-26'520					
<b>942</b>	<b>LIEGENSCHAFTEN DES FINANZVERMÖGENS</b>	<b>775'000</b>	<b>500'000</b>	-	-	-	-	-
503.01	Sanierung Gebäude Pfandmatta 65	725'000	500'000					
503.02	Photovoltaikanlage Pfandmatta 65	50'000						
	Nettoinvestitionen	1'656'000	892'300	649'000	1'023'000	543'000	-17'000	977'000
	Nettoinvestitionen Gebührenhaushalt	61'000	-17'000	-17'000	-17'000	-17'000	-17'000	454'000
	Nettoinvestitionen Steuerhaushalt	1'595'000	909'300	666'000	1'040'000	560'000	-	523'000

**Finanzplan Laufende Rechnung nach Arten**

Konto	Bezeichnung	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>4'835'112</b>	<b>4'190'865</b>	<b>4'593'140</b>	<b>4'601'401</b>	<b>4'712'394</b>	<b>4'752'851</b>	<b>4'839'553</b>
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>459'328</b>	<b>495'115</b>	<b>538'865</b>	<b>543'903</b>	<b>548'375</b>	<b>561'583</b>	<b>573'027</b>
300	Behörden und Kommissionen und Richter	54'224	50'990	53'040	53'040	53'040	53'040	53'040
301	Löhne des Verwaltungs und Betriebspersonals	325'716	345'820	376'288	380'098	383'435	391'899	396'392
303	Sozialversicherungsbeiträge	45'509	56'205	62'737	63'325	63'817	65'114	65'815
304	Personalversicherungsbeiträge	25'352	28'100	36'800	37'440	38'083	41'530	42'280
309	Übriges	8'527	14'000	10'000	10'000	10'000	10'000	15'500
<b>31</b>	<b>Sachaufwand</b>	<b>725'337</b>	<b>729'365</b>	<b>692'814</b>	<b>669'451</b>	<b>663'160</b>	<b>670'790</b>	<b>658'942</b>
310	Büro-, Schulmaterial Drucksachen	39'430	36'650	25'450	26'900	26'900	27'300	25'300
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	23'324	52'450	24'200	24'200	24'200	24'200	24'200
312	Wasser, Energie und Heizmaterialien	55'068	50'000	58'055	52'210	58'366	52'523	58'681
313	Verbrauchsmaterialien	32'694	39'000	38'000	38'000	38'000	38'000	38'000
314	Dienstleistungen Dritter für den baulichen Unterhalt	187'281	150'500	150'000	134'000	122'900	131'000	116'000
315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	14'417	17'800	14'835	17'870	14'905	17'940	14'975
316	Mieten, Pachten und Benützungskosten	38'753	37'100	39'375	39'450	39'526	39'603	39'681
317	Spesenentschädigungen	10'758	8'700	11'400	11'400	11'400	11'400	11'700
318	Dienstleistungen und Honorare	292'651	318'605	309'969	304'218	305'584	307'265	308'663
319	Übriges	30'961	18'560	21'530	21'203	21'379	21'559	21'742
<b>32</b>	<b>Passivzinsen</b>	<b>86'011</b>	<b>97'000</b>	<b>84'600</b>	<b>79'100</b>	<b>108'700</b>	<b>85'200</b>	<b>85'200</b>
320	Laufende Verpflichtungen	0	0	0	0	0	0	0
322	Mittel und langfristige Schulden	86'011	97'000	84'600	79'100	108'700	85'200	85'200
<b>33</b>	<b>Abschreibungen</b>	<b>604'965</b>	<b>201'872</b>	<b>231'872</b>	<b>211'872</b>	<b>192'472</b>	<b>192'472</b>	<b>192'472</b>
330	Finanzvermögen	201'872	201'872	231'872	211'872	192'472	192'472	192'472
332	Verwaltungsvermögen, zusätzliche Abschreibungen	403'093	0	0	0	0	0	0
<b>35</b>	<b>Entschädigungen an Gemeinwesen</b>	<b>2'209'062</b>	<b>2'185'466</b>	<b>2'255'036</b>	<b>2'314'765</b>	<b>2'376'519</b>	<b>2'440'377</b>	<b>2'506'414</b>
351	Kantone	1'595'711	1'447'450	1'489'500	1'532'766	1'577'448	1'623'596	1'671'259
352	Gemeinden	613'351	738'016	765'536	781'999	799'071	816'781	835'155
<b>36</b>	<b>Eigene Beiträge</b>	<b>239'908</b>	<b>258'670</b>	<b>257'044</b>	<b>260'951</b>	<b>264'959</b>	<b>269'070</b>	<b>275'289</b>
365	Private Institutionen	130'727	142'470	139'074	141'491	143'988	146'567	151'232
366	Private Haushalte	109'181	116'200	117'970	119'460	120'971	122'503	124'057
<b>38</b>	<b>Einlagen in Spezialfinanzierungen und Stiftungen</b>	<b>152'313</b>	<b>152'016</b>	<b>127'737</b>	<b>141'687</b>	<b>168'337</b>	<b>166'987</b>	<b>181'837</b>
380	Einlagen	152'313	152'016	127'737	141'687	168'337	166'987	181'837
382	Zuteilung zu Reserven	0	0	0	0	0	0	0
<b>39</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>	<b>358'188</b>	<b>368'472</b>	<b>405'172</b>	<b>379'672</b>	<b>389'872</b>	<b>366'372</b>	<b>366'372</b>
390	Interne Verrechnungen	358'188	368'472	405'172	379'672	389'872	366'372	366'372
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>	<b>4'863'374-</b>	<b>4'204'415-</b>	<b>4'589'156-</b>	<b>4'611'048-</b>	<b>4'674'313-</b>	<b>4'710'170-</b>	<b>4'768'991-</b>
<b>40</b>	<b>Steuern</b>	<b>3'210'709-</b>	<b>2'875'300-</b>	<b>2'930'750-</b>	<b>2'987'606-</b>	<b>3'045'594-</b>	<b>3'104'730-</b>	<b>3'165'039-</b>
400	Einkommens- und Vermögenssteuern	2'709'249-	2'440'000-	2'488'800-	2'538'576-	2'589'350-	2'641'138-	2'693'962-
401	Ertrags und Kapitalsteuern	105'945-	95'000-	95'950-	96'910-	97'881-	98'861-	99'851-
402	Grundsteuern	309'581-	300'000-	306'000-	312'120-	318'363-	324'731-	331'226-
403	Vermögensgewinnsteuern	32'179-	10'000-	10'000-	10'000-	10'000-	10'000-	10'000-
404	Vermögensverkehrssteuern	46'618-	25'000-	25'000-	25'000-	25'000-	25'000-	25'000-
405	Erwerbschafts- und Schenkungssteuern	1'531-	0	0	0	0	0	0
406	Besitz- und Aufwandsteuern	5'605-	5'300-	5'000-	5'000-	5'000-	5'000-	5'000-
<b>42</b>	<b>Vermögenserträge</b>	<b>48'849-</b>	<b>33'660-</b>	<b>44'300-</b>	<b>43'800-</b>	<b>43'800-</b>	<b>43'800-</b>	<b>43'800-</b>
420	Banken	17'792-	16'000-	16'000-	16'000-	16'000-	16'000-	16'000-
421	Guthaben	12'900-	9'000-	9'000-	9'000-	9'000-	9'000-	9'000-
423	Liegenschaftserträge des Finanzvermögens	18'158-	8'660-	19'300-	18'800-	18'800-	18'800-	18'800-
424	Buchgewinne auf Anlagen des Finanzvermögens	0	0	0	0	0	0	0
<b>43</b>	<b>Entgelte</b>	<b>697'557-</b>	<b>655'105-</b>	<b>647'692-</b>	<b>641'732-</b>	<b>638'776-</b>	<b>642'024-</b>	<b>642'625-</b>
430	Ersatzabgaben	30'133-	30'000-	30'000-	30'000-	30'000-	30'000-	30'000-
431	Gebühren für Amtshandlungen	11'305-	10'000-	16'000-	11'000-	11'000-	11'000-	11'000-
433	Schulgelder	37'802-	28'800-	15'500-	15'500-	15'500-	15'500-	15'500-
434	Anderer Benützungsgebühren, Dienstleistungen	374'617-	385'900-	385'900-	385'900-	385'900-	385'900-	385'900-
435	Verkäufe	98'146-	94'500-	84'500-	84'500-	84'500-	84'500-	84'500-
436	Rückerstattungen	141'831-	102'905-	112'792-	111'832-	108'876-	112'124-	112'725-
439	Übrige	3'724-	3'000-	3'000-	3'000-	3'000-	3'000-	3'000-
<b>44</b>	<b>Anteile und Beiträge ohne Zweckbindungen</b>	<b>114'274-</b>	<b>116'000-</b>	<b>118'320-</b>	<b>120'687-</b>	<b>123'101-</b>	<b>125'564-</b>	<b>128'076-</b>
441	Anteile an Kantonseinnahmen	114'274-	116'000-	118'320-	120'687-	123'101-	125'564-	128'076-
<b>45</b>	<b>Rückerstattungen von Gemeinwesen</b>	<b>31'460-</b>	<b>44'100-</b>	<b>44'718-</b>	<b>45'345-</b>	<b>45'980-</b>	<b>46'624-</b>	<b>47'277-</b>
450	Bund	0	0	0	0	0	0	0
451	Kantone	31'460-	44'100-	44'718-	45'345-	45'980-	46'624-	47'277-
452	Gemeinden	0	0	0	0	0	0	0
<b>46</b>	<b>Beiträge für eigene Rechnung</b>	<b>389'494-</b>	<b>397'585-</b>	<b>390'981-</b>	<b>385'365-</b>	<b>379'831-</b>	<b>374'379-</b>	<b>369'006-</b>
460	Bund	213-	150-	200-	200-	200-	200-	200-
461	Kantone	0	3'300-	2'345-	2'345-	2'345-	2'345-	2'345-
462	NFA, Ausgleich	389'281-	394'135-	388'436-	382'820-	377'286-	371'834-	366'461-
<b>48</b>	<b>Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Stiftungen</b>	<b>12'845-</b>	<b>11'305-</b>	<b>7'223-</b>	<b>6'841-</b>	<b>7'359-</b>	<b>6'677-</b>	<b>6'796-</b>
480	Vorschüssen / Entnahmen	12'845-	11'305-	7'223-	6'841-	7'359-	6'677-	6'796-
482	IHG-Zinskostenbeitrag	0	0	0	0	0	0	0
<b>49</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>	<b>358'188-</b>	<b>368'472-</b>	<b>405'172-</b>	<b>379'672-</b>	<b>389'872-</b>	<b>366'372-</b>	<b>366'372-</b>
490	Interne Verrechnungen	358'188-	368'472-	405'172-	379'672-	389'872-	366'372-	366'372-

## Kennzahlen der Finanzplanung 2017 – 2021

Jahr	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Mittelwert Planjahre
	Rechnung	Budget	Planjahre					
<b>Selbstfinanzierung</b>	772'697	356'134	348'403	356'365	315'369	310'101	296'951	<b>325'438</b>
Ergebnis	28'263	13'551	-3'983	9'647	-38'081	-42'681	-70'562	-29'132
Obligatorisch und freie Abschreibungen	604'965	201'872	231'872	211'872	192'472	192'472	192'472	204'232
Zuweisung an die Reserven	152'313	152'016	127'737	141'687	168'337	166'987	181'837	157'317
Entnahme aus den Reserven	-12'845	-11'305	-7'223	-6'841	-7'359	-6'677	-6'796	-6'979
<b>Selbstfinanzierungsgrad <sup>1</sup></b>	<b>91%</b>	<b>29%</b>	<b>39%</b>	<b>55%</b>	<b>31%</b>	<b>57%</b>		<b>53%</b>
Selbstfinanzierung	772'697	356'134	348'403	356'365	315'369	310'101	296'951	325'438
Nettoinvestitionen	852'309	1'226'000	892'300	649'000	1'023'000	543'000	-17'000	618'060
<b>Selbstfinanzierungsanteil</b>	<b>17%</b>	<b>9%</b>	<b>8%</b>	<b>8%</b>	<b>7%</b>	<b>7%</b>	<b>7%</b>	<b>8%</b>
<b>Finanzertrag:</b>	<b>4'492'342</b>	<b>4'121'750</b>	<b>4'174'761</b>	<b>4'222'547</b>	<b>4'275'102</b>	<b>4'335'245</b>	<b>4'393'748</b>	<b>4'280'281</b>
Steuern (40)	3'210'709	2'875'300	2'930'750	2'987'606	3'045'594	3'104'730	3'165'039	3'046'744
+ Vermögenserträge (42)	48'849	33'660	44'300	43'800	43'800	43'800	43'800	43'900
+ Entgelte, Gebühren, Vk-Erlöse (43)	697'557	655'105	645'692	639'744	636'796	640'148	640'550	640'586
+ Anteile u. Beitr. ohne Zweckb. (44)	114'274	116'000	118'320	120'687	123'101	125'564	128'076	123'150
+ Rückerstattungen u. Entschädig. (45)	31'460	44'100	44'718	45'345	45'980	46'624	47'277	45'989
+ Erhaltene Subventionen (46)	389'494	397'585	390'981	385'365	379'831	374'379	369'006	379'912
<b>Nettoverschuldungsentwicklung</b>								
Nettoverschuldung	1'910'583	2'780'449	3'324'346	3'616'981	4'324'612	4'557'511	4'243'560	4'013'402
Einwohner	1'377	1'380	1'440	1'500	1'500	1'500	1'500	1'488
<b>Nettoverschuldung pro Einwohner</b>	<b>1'387</b>	<b>2'015</b>	<b>2'309</b>	<b>2'411</b>	<b>2'883</b>	<b>3'038</b>	<b>2'829</b>	<b>2'694</b>
<b>Entwicklung Eigenkapital</b>								
Reserven	1'460'729	1'601'440	1'721'954	1'856'800	2'017'778	2'178'088	2'353'129	2'025'550
Nettokapital	1'930'702	1'944'253	1'940'270	1'949'917	1'911'836	1'869'155	1'798'593	1'893'954
<b>Total Eigenkapital</b>	<b>3'391'431</b>	<b>3'545'693</b>	<b>3'662'224</b>	<b>3'806'717</b>	<b>3'929'614</b>	<b>4'047'243</b>	<b>4'151'722</b>	<b>3'919'504</b>

<sup>1</sup> Selbstfinanzierungsgrad über 100 und unter 0% wird nicht ausgewiesen.

**Selbstfinanzierungsgrad** (Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen)

Wie viele Investitionen können mit eigenen Mitteln finanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad von unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung, ein solcher über 100 % zu einer Entschuldung. Er sollte nicht während längerer Zeit unter 60 – 80 % fallen, da die Folgekosten unweigerlich zu finanziellen Engpässen führen (Zinsaufwendungen, Abschreibungen, Betriebskosten).

**Selbstfinanzierungsanteil** (Selbstfinanzierung in % des Finanzertrages)

Welcher Anteil des Ertrages kann für Investitionen und/oder Schuldenabbau verwendet werden, nachdem die ordentlichen Ausgaben getätigt sind. Je höher der Wert, desto grösser ist der Spielraum für die Finanzierung von neuen Investitionen oder für den Schuldenabbau.  
Der Selbstfinanzierungsanteil beträgt im Median 10% und wird als **ungenügend** beurteilt

### Bericht der Finanzkommission

Der Finanzplan sowie der Investitionsplan 2017 – 2021 wurden am 3. November 2016 der Finanzkommission erläutert und zur Stellungnahme vorgelegt.

Die Finanzkommission hat den Finanzplan 2017 – 2021 grundsätzlich als gut und realistisch befunden. Sie stellt fest, dass die Finanzierung der geplanten Investitionen grundsätzlich gewährleistet ist, weist jedoch den Gemeinderat darauf hin, dass für nicht vorsehbare grössere Investitionen begrenzte finanzielle Möglichkeiten bestehen.

## 6. Verabschiedung



### Heribert Glauser

Er trat 2013 in den Gemeinderat ein und übernahm zuerst das Ressort Bevölkerungsschutz, Entsorgung, Umwelt, Jugend und Kultur. Nach den Gesamterneuerungswahlen des Gemeinderats 2016 übernahm Heribert Glauser das Ressort Gesundheit, Soziales und Jugend.

Der abtretende Gemeinderat verdient unsere höchste Wertschätzung, grosses Lob und Anerkennung.

Ihnen danken wir für die ausgezeichnete Arbeit, ihr kompetentes Auftreten und die angenehme Zusammenarbeit in allen Belangen sehr herzlich.

Der Gemeinderat



# Investitionsrechnung

Investitionsrechnung (nach Dienstbereichen)		Voranschlag 2017		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>0</b>	<b>VERWALTUNG</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>27'651.80</b>	<b>0.00</b>
<b>020</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>27'651.80</b>	<b>0.00</b>
506.02	Informatik Verwaltung	0		0		27'651.80	
<b>1</b>	<b>OEFFENTLICHE SICHERHEIT</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>390'000</b>	<b>0</b>	<b>79'813.50</b>	<b>0.00</b>
<b>160</b>	<b>ZIVILSCHUTZ</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>390'000</b>	<b>0</b>	<b>79'813.50</b>	<b>0.00</b>
503.03	Freifieldanlage Pfandmatta	0		350'000		79'142.65	
503.04	Verbindungsgang FA Pfandmatta	0		40'000		670.85	
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>150'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>77'410.60</b>	<b>0.00</b>
<b>290</b>	<b>UEBRIGES BILDUNGSWESEN</b>	<b>150'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>77'410.60</b>	<b>0.00</b>
503.04	Sonnen- und Regenschutz Pausenplatz	0		0		46'002.60	
506.01	Anschaffung Schulmobiliar	0		0		31'408.00	
506.04	Beleuchtung Schulhaus Schloss	150'000		0		0.00	
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>324'085.00</b>	<b>0.00</b>
<b>410</b>	<b>KRANKEN- UND PFLEGEHEIME</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>324'085.00</b>	<b>0.00</b>
522.03	Beitrag Aufstockung APH St. Martin	0		0		184'280.00	
522.04	An- und Umbau PH Maggenberg	0		0		139'805.00	
<b>6</b>	<b>VERKEHR</b>	<b>300'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>155'909.35</b>	<b>4'980.75</b>
<b>620</b>	<b>GEMEINDESTRASSEN</b>	<b>270'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>155'909.35</b>	<b>4'980.75</b>
501.16	Belagserneuerung Breitenried-Schürgrabe	270'000		0		0.00	
501.18	Breitastrasse/Naturstrassenbereich	0		0		-3'715.25	
501.19	Belagserneuerung Wiler vor Holz	0		0		84'716.25	
501.23	Belagserneuerung Längmoos-Selgiswil	0		0		3'744.35	
501.24	Naturstrassensanierung mit Schwarzbelag (GV 16.04.2010)	0		0		-4'380.20	
501.27	Belagserneuerung Schloßstrasse	0		0		479.00	
501.37	Unterhalt Strassen	0		0		75'065.20	
660.01	Subventionen Bund (Breitastrasse)		0		0		3'600.00
661.02	Kantonale Subventionen (Naturstrassensanierung)		0		0		1'740.75
661.03	Bundes Subventionen (Naturstrassensanierung)		0		0		-3'600.00
661.06	Subventionen Kanton (Breitastrasse)		0		0		3'240.00
<b>630</b>	<b>WINTERDIENST</b>	<b>30'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
506.02	Salzstreuer	30'000		0		0.00	
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>0</b>	<b>15'000</b>	<b>112'000</b>	<b>51'000</b>	<b>181'204.75</b>	<b>47'134.85</b>
<b>700</b>	<b>WASSERVERSORGUNG</b>	<b>0</b>	<b>4'000</b>	<b>36'000</b>	<b>15'000</b>	<b>39'177.90</b>	<b>24'613.60</b>
501.10	ZV Sodbach- Erweiterung Reservoir Holzacher	0		36'000		39'031.25	
501.12	Trinkwasserleitung Selgiswil	0		0		146.65	
610.01	Anschlussgebühren		4'000		15'000		16'672.40
661.01	Subventionen Kant. GVA		0		0		7'941.20

Investitionsrechnung (nach Dienstbereichen)		Voranschlag 2017		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>710</b>	<b>ABWASSERBESEITIGUNG</b>	<b>0</b>	<b>11'000</b>	<b>26'000</b>	<b>36'000</b>	<b>14'046.80</b>	<b>22'521.25</b>
501.02	Rückerstattungen	0		26'000		8'851.75	
501.18	MW-Trennung Gemeinde-Kantonalstrasse Breita hinten	0		0		5'195.05	
610.01	Anschlussgebühren		5'000		12'000		10'000.00
610.02	Erschliessungsbeiträge		6'000		24'000		12'521.25
<b>720</b>	<b>ABFALLBESEITIGUNG</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>50'000</b>	<b>0</b>	<b>127'980.05</b>	<b>0.00</b>
503.01	Abfallsammelstelle Pfandmatta	0		50'000		127'980.05	
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>650'000</b>	<b>0</b>	<b>775'000</b>	<b>0</b>	<b>58'349.25</b>	<b>0.00</b>
<b>942</b>	<b>LIEGENSCHAFTEN DES FINANZVERMOEGENS</b>	<b>650'000</b>	<b>0</b>	<b>775'000</b>	<b>0</b>	<b>58'349.25</b>	<b>0.00</b>
501.02	Schulhaus Pfandmatta	0		0		10'000.00	
503.01	Sanierung Gebäude Pfandmatta 65	650'000		725'000		47'006.65	
503.02	Photovoltaikanlage Pfandmatta 65	0		50'000		1'342.60	
	<b>Total Investitionsausgaben</b>	<b>1'100'000</b>		<b>1'277'000</b>		<b>904'424.25</b>	
	<b>Total Investitionseinnahmen</b>		<b>15'000</b>		<b>51'000</b>		<b>52'115.60</b>
	<b>Nettoinvestition</b>		<b>1'085'000</b>		<b>1'226'000</b>		<b>852'308.65</b>

# Laufende Rechnung – funktionale Gliederung

Laufende Rechnung (nach Dienstbereichen)		Voranschlag 2017		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>0</b>	<b>VERWALTUNG</b>	<b>389'900</b>	<b>63'400</b>	<b>362'710</b>	<b>54'150</b>	<b>312'899.65</b>	<b>50'578.10</b>
<b>010</b>	<b>GEMEINDEVERSAMMLUNG, GEMEINDERAT, KOMMISSIONEN</b>	<b>72'000</b>	<b>2'900</b>	<b>74'120</b>	<b>2'700</b>	<b>72'530.85</b>	<b>3'470.95</b>
300.01	Gehälter und Sitzungsgelder Gemeinderat	43'000		40'000		44'256.00	
300.02	Sitzungsgelder und Spesen Finanzkommission	700		720		590.00	
300.03	Entschädigung der Stimmenzähler	800		1'200		920.00	
300.04	Externe Revisionsstelle	6'300		6'300		6'207.20	
301.01	Besoldungen, Entschädigungen	2'500		2'750		2'346.60	
303.01	Sozialversicherungsbeiträge an AHV-EO-ALV	7'100		6'600		6'598.55	
309.01	Veranstaltungen, Geschenke	3'000		6'000		1'359.65	
310.01	Abonnemente, Sachaufwand	500		450		487.50	
310.02	Veröffentlichungen, Anzeigen	500		500		259.05	
317.01	Spesen- Repräsentationsentschädigungen	5'000		5'000		7'429.90	
317.02	Gemeindeversammlung	1'000		1'000		476.40	
319.01	Verbandsbeiträge	1'600		1'600		1'600.00	
365.01	Beitrag politische Parteien	0		2'000		0.00	
436.01	Rückerstattungen Dritter		0		0		663.70
436.02	Sozialrückbehalte AHV, IV, EO, ALV		2'900		2'700		2'807.25
<b>020</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>317'900</b>	<b>60'500</b>	<b>288'590</b>	<b>51'450</b>	<b>240'368.80</b>	<b>47'107.15</b>
301.01	Verwaltungs- und Betriebspersonal	180'000		167'000		135'258.60	
303.01	Sozialversicherungsbeiträge an AHV-EO-ALV	27'900		25'700		16'629.80	
304.01	Personalversicherungsbeiträge	15'000		10'200		7'478.40	
309.01	Kurse, Ausbildung	2'500		1'000		2'283.00	
310.01	Bürobedarf, Drucksachen	5'000		7'500		4'925.95	
310.02	Veröffentlichungen, Anzeigen	400		350		1'287.35	
311.01	Kauf von Mobilien, Büromaschinen	5'000		200		279.65	
311.02	Kauf EDV-Software, Zubehör	2'500		500		296.45	
312.01	Wasser, Energie und Heizmaterialien	1'500		1'100		1'346.30	
313.01	Uebrige Verbrauchsmaterialien	200		200		179.45	
315.01	Unterhalt Maschinen und Büroeinrichtung	300		300		277.50	
316.01	Mieten, Benutzungs-und Unterhaltskosten	15'000		12'000		13'383.45	
316.02	Leasing Kopiergerät	7'500		7'500		7'533.81	
318.01	Versicherungsprämien	13'300		13'000		12'822.75	
318.02	Porto- Postcheck- Telefongebühren, Internet	8'000		9'000		7'647.65	
318.03	Dienstleistungen Dritter	5'000		5'000		4'108.90	
318.04	Wartungs- Serviceverträge	28'000		27'000		22'976.79	
318.05	Betriebs-Kostenvorschuss	500		500		628.00	
319.01	Verbandsbeiträge	300		540		540.00	
390.01	Interne Verrechnungen Schuldzins	0		0		485.00	
431.01	Verwaltungsgebühren, HS, ID, Wohnb.		6'000		6'000		6'238.50
435.01	Verkäufe und Dienstleistungen		2'000		2'500		1'781.40
436.01	Rückerstattungen Dritter		10'200		8'400		9'196.85
436.02	Sozialrückbehalte AHV, IV, EO, ALV		11'300		10'500		7'074.80
436.03	Rückbehalte Personalversicherungsbeiträge		7'500		5'100		3'739.20
436.05	Entschädigung AHV-Agentur		1'300		1'300		1'363.90
436.06	Entschädigung ARA Taverna		4'500		0		0.00
460.01	Rückverteilung CO2-Abgabe		200		150		212.50
490.01	Interne Verrechnung Verwaltungsaufwand		17'500		17'500		17'500.00

Laufende Rechnung (nach Dienstbereichen)		Voranschlag 2017		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>1</b>	<b>OEFFENTLICHE SICHERHEIT</b>	<b>89'520</b>	<b>31'150</b>	<b>95'110</b>	<b>32'150</b>	<b>86'105.10</b>	<b>44'411.55</b>
<b>100</b>	<b>RECHTSAUFSICHT</b>	<b>44'200</b>	<b>0</b>	<b>48'000</b>	<b>0</b>	<b>40'736.60</b>	<b>14'178.95</b>
352.01	Berufsbeistandschaft Betriebskosten	44'200		48'000		40'736.60	
436.01	Rückerstattung Dritter		0		0		14'178.95
<b>140</b>	<b>FEUERWEHR</b>	<b>33'220</b>	<b>31'150</b>	<b>33'210</b>	<b>32'150</b>	<b>32'733.25</b>	<b>30'232.60</b>
300.01	Sitzungsgelder, Entschädigungen	750		740		666.90	
301.01	Sold Feuerwehrkorps	13'700		13'700		19'131.00	
301.02	Feuerschau- Einsatzpläne	370		370		0.00	
309.01	Kosten für Kurse und Instruktion etc.	2'000		2'000		972.15	
311.01	Kauf von Material und Fahrzeugen	7'000		7'000		2'253.00	
312.01	Wasser, Energie, Heizmaterialien	1'200		1'200		275.75	
313.01	Uebrige Verbrauchsmaterialien	1'100		1'100		595.50	
315.01	Unterhalt der Fahrzeuge, Material etc.	2'200		2'200		2'034.85	
315.02	Betriebskosten Telealarmsystem	1'300		1'300		621.05	
316.01	Miete, Unterhaltskosten	300		300		300.00	
318.01	Versicherungen	900		900		694.40	
318.04	Uebrige Ausgaben	1'100		1'100		3'994.30	
319.01	Beiträge an Verbände	1'000		1'000		894.35	
390.03	Interne Verrechn. Versicherungen	300		300		300.00	
430.01	Feuerwehrdienstersatzabgaben		30'000		30'000		30'133.00
436.01	Rückerstattungen Dritter		150		150		99.60
461.01	Subventionen der KGV		1'000		2'000		0.00
<b>150</b>	<b>MILITAERWESEN</b>	<b>2'000</b>	<b>0</b>	<b>2'000</b>	<b>0</b>	<b>2'000.00</b>	<b>0.00</b>
315.01	Unterhalt Schiessanlagen	2'000		2'000		2'000.00	
<b>160</b>	<b>ZIVILSCHUTZ</b>	<b>7'400</b>	<b>0</b>	<b>8'600</b>	<b>0</b>	<b>7'174.45</b>	<b>0.00</b>
312.01	Wasser, Energie, Heizmaterialien	1'500		1'500		1'861.20	
313.01	Uebrige Verbrauchsmaterialien	200		200		0.00	
314.01	Unterhalt und Renovation der Anlagen	200		200		490.30	
318.01	Versicherungen	950		950		987.10	
319.01	Beiträge an Verbände	50		50		50.00	
351.01	Beteiligung kant. Ausgaben Zivilschutz	2'600		2'700		2'380.85	
390.01	Interne Verrechnungen Schuldzinsen	1'900		3'000		1'405.00	
<b>170</b>	<b>BEVOELKERUNGSSCHUTZ</b>	<b>2'700</b>	<b>0</b>	<b>3'300</b>	<b>0</b>	<b>3'460.80</b>	<b>0.00</b>
300.01	Sitzungsgelder GFO	200		200		160.00	
301.01	Entschädigungen	2'000		2'300		2'514.65	
311.01	Ausrüstung GFO	500		800		786.15	
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>1'614'393</b>	<b>111'000</b>	<b>1'604'618</b>	<b>122'590</b>	<b>1'682'456.22</b>	<b>117'937.60</b>
<b>200</b>	<b>KINDERGAERTEN</b>	<b>112'825</b>	<b>0</b>	<b>112'050</b>	<b>0</b>	<b>142'368.15</b>	<b>0.00</b>
310.01	Kauf von Verbrauchsmaterial, Spielwaren	2'625		2'850		2'924.15	
351.01	Beteiligung an kantonalen Ausgaben	109'000		108'000		139'044.00	
366.01	Schulwegentschädigung	1'200		1'200		400.00	
<b>210</b>	<b>OBLIGATORISCHER SCHULZYKLUS</b>	<b>1'033'750</b>	<b>71'500</b>	<b>998'350</b>	<b>74'450</b>	<b>1'075'427.08</b>	<b>81'651.45</b>
301.01	Diverse Besoldungen, Dienstaltersgeschenke	3'500		3'500		2'649.65	
301.02	Besoldung Abwärtsdienste	111'000		91'200		89'790.00	

Laufende Rechnung (nach Dienstbereichen)	Voranschlag 2017		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
303.01 Sozialversicherungsbeiträge AHV-EO-ALV	17'800		14'500		13'088.75	
304.01 Personalversicherungsbeiträge	14'600		12'300		12'316.80	
310.01 Kauf von Schulmaterialien, Lehnmittel	19'000		25'000		29'546.13	
317.01 Reisespesen, verschiedene Spesen	700		700		395.00	
318.01 Versicherungen	3'150		3'150		3'121.95	
351.01 Beteiligungen kant. Ausgaben Primarschule	406'000		393'000		560'198.80	
351.02 Beteiligung an Schülertransporte	25'000		25'000		0.00	
352.01 OS Sense, Betriebskostenanteil	373'000		370'000		304'408.85	
352.02 OS Sense, Finanzkostenanteil	50'000		50'000		50'516.15	
366.02 Kultur- und Sportkosten für Schüler	10'000		10'000		9'395.00	
433.01 Schulgelder anderer Gemeinden		9'000		25'300		32'200.00
436.01 Rückerstattungen Dritter		0		0		168.00
436.02 Sozialrückbehalte AHV, IV, EO, ALV		7'200		6'000		5'568.35
436.03 Rückbehalte Personalversicherungsbeiträge		7'300		6'150		6'158.40
436.04 Rückerstattung Kultur- Sportkosten		6'000		6'000		6'556.70
490.03 Interne Verrechn. Abwärtsdienste Sport		30'000		27'000		27'000.00
490.04 Interne Verrechn. Abwärtsdienste Verkehr		4'000		4'000		4'000.00
490.05 Interne Verrechn. Abwart Pfandmatta		8'000		0		0.00
<b>220 SONDERSCHULEN</b>	<b>290'500</b>	<b>35'000</b>	<b>297'800</b>	<b>44'100</b>	<b>282'058.85</b>	<b>31'459.70</b>
351.02 Beteiligung Sonderheime, Sonderpädagogik	184'000		183'000		174'626.60	
351.03 Pädagogisch-therapeut. Massnahmen priv. Anbieter	9'500		9'800		8'046.15	
366.01 Anteil Spezialkurs Logopädie, Psychologie	97'000		105'000		99'386.10	
451.01 Vergütungen Kanton Schuldienste		35'000		44'100		31'459.70
<b>230 BERUFSBILDUNG</b>	<b>12'000</b>	<b>0</b>	<b>11'000</b>	<b>0</b>	<b>11'225.15</b>	<b>0.00</b>
351.01 Beteiligung kantonales Amt für Berufsbildung	12'000		11'000		11'225.15	
<b>290 UEBRIGES BILDUNGSWESEN</b>	<b>165'318</b>	<b>4'500</b>	<b>185'418</b>	<b>4'040</b>	<b>171'376.99</b>	<b>4'826.45</b>
300.01 Kosten der Schulkommission	0		0		730.00	
301.01 Besoldungen, Entschädigungen	5'000		7'500		9'876.50	
301.02 Entschädigungen Bibliothek	9'100		9'100		8'426.50	
303.01 Sozialversicherungsbeiträge AHV-EO-ALV	2'600		2'600		2'591.55	
309.01 Veranstaltungen, Geschenke	4'500		3'500		2'419.35	
311.01 Kauf von Maschinen und Mobiliar Schule	4'500		6'800		2'112.38	
311.02 Kauf von Maschinen und Mobiliar Turnhalle	700		9'700		670.75	
311.03 Anschaffungen Material Samariter	200		200		202.70	
311.04 Schul- und Erwachsenenbibliothek	5'000		5'000		4'302.65	
311.05 Kauf Geräte, Material Informatik	6'500		10'000		1'413.65	
311.06 Arbeitskleidung Abwart	100		100		0.00	
312.01 Wasser, Energie, Heizmaterialien Schule	10'000		10'000		9'945.85	
313.01 Reinigungsmittel, Verbrauchsmaterialien	5'000		6'000		4'514.15	
314.01 Unterhalt und Renovation Gebäude Schulhaus	15'600		10'000		26'492.75	
314.03 Unterhalt Spielplatz	1'500		9'000		1'376.05	
315.01 Unterhalt Maschinen und Mobiliar Schulhaus	2'500		2'500		2'706.53	

Laufende Rechnung (nach Dienstbereichen)	Voranschlag 2017		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
316.01 Mietkosten	2'000		2'000		2'000.00	
316.02 Leasing Kopiergerät	7'500		7'500		7'112.28	
318.01 Verschiedene Versicherungen	3'400		3'400		3'334.40	
318.02 Telefon Schulhaus Schloss	1'500		1'000		938.65	
318.03 Telefon Abwart	700		700		723.70	
318.04 Wartung, Support Informatik	3'100		3'100		1'373.60	
390.01 Interne Verrechnungen Schuldzins	7'100		8'500		10'495.00	
390.02 Interne Verrechnungen Abschreibungen	65'218		65'218		65'218.00	
390.04 Int. Verrechn. Energie Turnhalle	2'000		2'000		2'000.00	
390.05 Int. Verrechn. Unterhalt Geräte Turnhalle	0		0		400.00	
436.02 Sozialrückbehalte AHV, IV, EO, ALV		1'000		1'040		1'102.50
439.01 Bibliothek, Beiträge		3'500		3'000		3'723.95
<b>3 KULTUS, KULTUR UND FREIZEIT</b>	<b>126'800</b>	<b>2'250</b>	<b>130'270</b>	<b>2'325</b>	<b>126'827.15</b>	<b>5'085.40</b>
<b>300 KULTUR</b>	<b>45'600</b>	<b>0</b>	<b>45'570</b>	<b>0</b>	<b>38'864.85</b>	<b>1'224.10</b>
300.01 Sitzungsgelder der Kommission	500		500		213.35	
311.01 Beflagung Dorf	500		500		125.00	
351.01 Beiträge an Ausgaben des Konservatoriums	23'000		23'000		17'852.35	
365.02 Kulturelle Anlässe	5'500		5'500		4'624.40	
365.03 Beitrag Sensler Museum	3'100		3'070		3'049.75	
365.04 Beitrag Kultur- und Vereinshaus	13'000		13'000		13'000.00	
436.01 Rückerstattungen Dritter		0		0		1'224.10
<b>340 SPORT</b>	<b>74'500</b>	<b>2'250</b>	<b>78'000</b>	<b>2'325</b>	<b>83'382.30</b>	<b>3'861.30</b>
301.01 Besoldung der Abwarte	0		2'000		1'681.50	
303.01 Sozialversicherungsbeiträge AHV-EO-ALV	0		300		238.10	
311.01 Anschaffungen Mobiliar/Maschinen Turnhalle	1'450		7'200		8'689.90	
311.02 Anschaffungen Mob./Maschinen Sportplätze	0		2'500		0.00	
311.03 Anschaffungen Material Samariter	100		50		96.00	
312.01 Wasser, Energie, Heizmaterialien Turnhalle	11'000		12'000		13'833.20	
312.02 Wasser, Energie Sportplätze, LA-Anlage	1'200		1'200		1'542.95	
313.01 Reinigungsmittel, Verbrauchsmaterialien	3'000		3'000		2'660.85	
314.01 Unterhalt Gebäude Turnhalle	1'000		1'000		2'181.80	
314.02 Unterhalt Sportplätze	14'000		14'000		12'592.70	
314.03 Unterhalt LA - Anlagen	0		0		8'477.70	
315.01 Unterhalt Mobiliar, Maschinen Turnhalle	1'500		3'500		40.00	
315.02 Unterhalt Mobiliar, Maschinen Sportplätze	8'500		1'500		1'703.00	
318.01 Versicherungen	2'200		2'200		2'137.85	
318.02 Telefon Turnhalle	300		350		306.75	
319.01 Rückerstattungen Gebühren	250		200		200.00	
390.03 Interne Verrechn. Abwärtsdienste	30'000		27'000		27'000.00	
436.01 Rückerstattungen Dritter		250		200		1'360.00
436.03 Sozialrückbehalte AHV, IV, EO, ALV		0		125		101.30
490.04 Interne Verrechn. Energie		2'000		2'000		2'000.00
490.05 Interne Verrechn. Unterhalt Geräte		0		0		400.00



Laufende Rechnung (nach Dienstbereichen)		Voranschlag 2017		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>350</b>	<b>UEBRIGE FREIZEITGESTALTUNG, FERIENKOLONIEN</b>	<b>6'700</b>	<b>0</b>	<b>6'700</b>	<b>0</b>	<b>4'580.00</b>	<b>0.00</b>
365.01	Beiträge an Skilager Primarschule	3'000		3'000		3'000.00	
365.02	Beitrag an Lager Jubla	800		800		800.00	
365.04	Beitrag Jugendbetreuung Jubla	900		900		780.00	
365.05	Vereinsunterstützung	2'000		2'000		0.00	
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b>	<b>365'190</b>	<b>5'000</b>	<b>369'940</b>	<b>3'500</b>	<b>359'573.10</b>	<b>13'322.75</b>
<b>400</b>	<b>SPITAELER</b>	<b>17'800</b>	<b>0</b>	<b>17'450</b>	<b>0</b>	<b>17'367.90</b>	<b>0.00</b>
351.02	Beitrag Pflegerestkosten	1'300		1'150		1'820.50	
352.02	Beteiligung an Bezirksambulanz	16'500		16'300		15'547.40	
<b>410</b>	<b>KRANKEN- UND PFLEGEHEIME</b>	<b>236'600</b>	<b>0</b>	<b>251'200</b>	<b>0</b>	<b>251'022.75</b>	<b>7'720.60</b>
322.01	Zins An- und Umbau PH Maggenberg	6'800		0		0.00	
351.01	Beteiligung Betreuungskosten Pflegeheime	221'500		212'000		233'110.35	
352.01	Betriebskosten Pflegeheim Sensebezirk	2'400		4'700		2'158.60	
352.05	Beteiligung Finanzierungskosten Pflegeheime	0		0		793.20	
352.06	Finanzierung Restabschreibung	0		0		2'825.00	
352.07	Finanzkosten An- und Umbau PH Maggenberg	0		25'000		0.00	
390.01	Interne Verrechnungen Schuldzinsen	5'900		9'500		12'135.60	
436.01	Rückerstattungen		0		0		7'720.60
<b>440</b>	<b>AMBULANTE KRANKENPFLEGE</b>	<b>100'290</b>	<b>0</b>	<b>90'790</b>	<b>0</b>	<b>82'186.50</b>	<b>0.00</b>
300.01	Entschädigung Bezirkskommission Hilfe/Pflege zu Hause	250		250		246.70	
352.01	Beteiligung an Kosten Spitex-Verein	92'500		83'000		75'082.90	
352.02	Notfalldienst Aerztervereinigung	1'400		1'400		1'356.90	
352.03	Beitrag Mahlzeitendienst	5'500		5'500		5'500.00	
352.04	Tagesheim St. Wolfgang	640		640		0.00	
<b>450</b>	<b>KRANKHEITSBEKAEMPfung</b>	<b>500</b>	<b>0</b>	<b>500</b>	<b>0</b>	<b>500.00</b>	<b>0.00</b>
365.01	Beitrag Samariterverein	500		500		500.00	
<b>460</b>	<b>SCHULGESUNDHEITSDIENST</b>	<b>10'000</b>	<b>5'000</b>	<b>10'000</b>	<b>3'500</b>	<b>8'495.95</b>	<b>5'602.15</b>
309.01	Gesundheitsförderung Schule	1'500		1'500		1'492.60	
318.01	Gebühren, Beiträge	1'500		1'500		591.20	
351.01	Beteiligung an Kosten für Zahnpflege	5'000		5'000		5'602.15	
351.02	Beteiligung an Kosten ärztliche Untersuchung	2'000		2'000		810.00	
433.01	Beteiligung der Eltern an Zahnpflege		5'000		3'500		5'602.15
<b>5</b>	<b>SOZIALE WOHLFAHRT</b>	<b>610'740</b>	<b>3'500</b>	<b>605'640</b>	<b>5'600</b>	<b>578'181.40</b>	<b>7'929.45</b>
<b>540</b>	<b>JUGENDSCHUTZ</b>	<b>16'400</b>	<b>0</b>	<b>13'900</b>	<b>0</b>	<b>13'133.65</b>	<b>0.00</b>
316.01	Jugendraum	7'800		7'800		7'723.50	
318.01	Beteiligung Beiträge an Tageseltern	5'000		2'500		4'060.15	
365.01	Beiträge an Kinderkrippen und -horte	1'000		1'000		0.00	
365.02	Beiträge an Tageselternverein	1'400		1'400		150.00	
365.03	Beiträge an Spielgruppen und Vorschulen	1'200		1'200		1'200.00	

Laufende Rechnung (nach Dienstbereichen)		Voranschlag 2017		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>550</b>	<b>INVALIDITAET</b>	<b>330'000</b>	<b>0</b>	<b>325'000</b>	<b>0</b>	<b>323'129.15</b>	<b>0.00</b>
351.02	Beteiligung Sonderheime für Behinderte	330'000		325'000		323'129.15	
<b>560</b>	<b>SOZIALER WOHNUNGSBAU</b>	<b>6'000</b>	<b>0</b>	<b>7'000</b>	<b>0</b>	<b>5'912.15</b>	<b>0.00</b>
365.01	Subventionen für sozialen Wohnungsbau	6'000		7'000		5'912.15	
<b>570</b>	<b>ALTERSHEIME</b>	<b>23'500</b>	<b>3'500</b>	<b>25'600</b>	<b>5'600</b>	<b>25'557.20</b>	<b>5'557.20</b>
304.01	Personalversicherungsbeiträge	3'500		5'600		5'557.20	
352.01	Beteiligung an Altersheim Magdalena	20'000		20'000		20'000.00	
436.01	Rückerstattungen Dritter		3'500		5'600		5'557.20
<b>580</b>	<b>FUERSORGE</b>	<b>234'840</b>	<b>0</b>	<b>234'140</b>	<b>0</b>	<b>210'449.25</b>	<b>2'372.25</b>
300.01	Sitzungsgelder für Kommission	240		240		233.35	
317.01	Betagten- Krankenbesuche, Geschenke	2'500		2'000		2'456.85	
351.01	Beteiligung an Ausgaben der Sozialfürsorge	53'000		54'500		34'484.80	
351.02	Vorschüsse Unterhaltsleistungen	8'600		8'400		7'648.40	
351.04	Hilfe an Opfer von Straftaten	2'600		2'600		2'478.10	
351.06	Beiträge an kant. Beschäftigungsfonds	20'600		20'700		20'655.00	
351.07	Familienzulagen an Nichterwerbstätige	10'500		8'200		6'899.15	
351.08	Betriebskosten spez. Sozialdienste	2'700		2'400		2'578.60	
352.01	Sozialdienst, Betriebskosten	36'000		38'000		41'539.35	
365.02	Beteil. an Institutionen mit soz. Charakter	100		100		100.00	
365.03	Sozialdienst, Leistungen	70'000		70'000		63'560.65	
365.04	Pauschalentschädigungen Familienhilfe	28'000		27'000		27'815.00	
436.01	Rückerstattungen Dritter		0		0		2'372.25
<b>6</b>	<b>VERKEHR</b>	<b>322'855</b>	<b>43'060</b>	<b>311'455</b>	<b>42'060</b>	<b>324'146.15</b>	<b>41'669.45</b>
<b>620</b>	<b>GEMEINDESTRASSEN</b>	<b>169'730</b>	<b>1'000</b>	<b>163'730</b>	<b>1'000</b>	<b>185'408.20</b>	<b>1'120.00</b>
301.01	Besoldungen	11'000		11'000		13'031.50	
303.01	Sozialversicherungsbeiträge AHV-EO-ALV	1'700		1'700		1'845.15	
311.01	Kauf von Fahrzeugen, Maschinen und Mobiliar	500		500		410.40	
312.01	Kosten für öffentliche Beleuchtung, Elektrizität	6'000		6'000		6'177.25	
313.01	Kies, Verbrauchsmaterialien	8'000		8'000		10'414.95	
313.02	Kauf von Treibstoff	2'000		2'000		1'750.00	
314.01	Unterhalt des Strassennetzes, Maschinenstunden	12'000		12'000		13'996.00	
314.02	Unterhalt Beleuchtung und Strassensignal.	10'000		4'000		4'083.10	
314.04	Strassenunterhalt durch Unternehmungen	15'000		15'000		28'287.60	
314.05	Unterhalt Jakobspilgerweg	200		200		0.00	
314.06	Unterhalt Bushaltestelle	500		500		471.20	
315.01	Unterhalt der Fahrzeuge und Maschinen	2'000		2'000		1'639.00	
318.01	Versicherungen	3'700		3'700		3'386.05	
319.01	Steuern auf Fahrzeugen	800		800		801.00	
390.01	Interne Verrechnungen Schuldzinsen	25'500		25'500		28'285.00	

Laufende Rechnung (nach Dienstbereichen)	Voranschlag 2017		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
390.02 Interne Verrechnungen Abschreibungen	66'830		66'830		66'830.00	
390.03 Interne Verrechn. Abwärtsdienste	4'000		4'000		4'000.00	
436.01 Dienstleistungen Dritter		0		0		35.00
436.02 Sozialrückbehalte AHV, IV, EO, ALV		700		700		785.00
490.03 Interne Verrechn. Versicherungen		300		300		300.00
<b>630 WINTERDIENST</b>	<b>64'125</b>	<b>1'060</b>	<b>57'825</b>	<b>1'060</b>	<b>58'356.05</b>	<b>911.45</b>
301.01 Besoldungen, Entschädigungen	17'000		17'000		15'130.75	
303.01 Sozialversicherungsbeiträge AHV, IV, EO, ALV	2'625		2'625		2'142.40	
311.01 Kauf von Fahrzeugen, Maschinen, Möbiliar	7'500		1'200		1'685.00	
313.01 Salz, Verbrauchsmaterialien	15'000		15'000		10'935.70	
313.02 Kauf von Treibstoffen	500		500		500.00	
314.01 Winterdienst und Schneeräumung	19'000		19'000		24'567.00	
315.01 Unterhalt der Fahrzeuge und Maschinen	2'500		2'500		3'395.20	
436.02 Sozialrückbehalte AHV, IV, EO, ALV		1'060		1'060		911.45
<b>640 BUNDESBAHNEN</b>	<b>9'000</b>	<b>0</b>	<b>9'000</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
351.01 Beitrag Bahninfrastrukturfonds des Bundes	9'000		9'000		0.00	
<b>650 REGIONALVERKEHR</b>	<b>80'000</b>	<b>41'000</b>	<b>80'900</b>	<b>40'000</b>	<b>80'381.90</b>	<b>39'638.00</b>
318.01 SBB Tageskarten Gemeinde	40'000		39'900		38'800.00	
319.01 Rückerstattung Gebühren	0		0		176.00	
351.01 Anteil kantonale Ausgaben Regionalverkehr	40'000		41'000		41'405.90	
436.01 SBB Tageskarten, Benützungsgebühren		41'000		40'000		39'638.00
<b>7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>582'240</b>	<b>497'140</b>	<b>602'175</b>	<b>519'125</b>	<b>566'178.75</b>	<b>521'675.90</b>
<b>700 WASSERVERSORGUNG</b>	<b>129'375</b>	<b>129'375</b>	<b>139'375</b>	<b>139'375</b>	<b>136'274.05</b>	<b>136'274.05</b>
301.01 Besoldungen	6'000		6'000		5'132.95	
303.01 Sozialversicherungsbeiträge an AHV-EO-ALV	930		930		726.80	
312.01 Elektrizität, Treibstoffe	12'000		10'000		12'852.85	
312.02 Wasserkäufe	5'000		5'000		5'593.15	
313.01 Uebriges Verbrauchsmaterial	3'000		3'000		1'143.70	
314.01 Unterhalt und Renovation der Anlagen	30'000		15'000		11'243.75	
314.02 Hydrantenkontrolle	1'100		1'100		0.00	
314.03 GEP, Nachführung Wasserkataster	3'000		3'000		3'353.60	
318.01 Versicherungen	780		800		781.65	
318.02 Telefon, Porti	1'050		1'050		1'003.80	
318.03 Wasserkontrollen Wasserwart	2'150		1'800		2'355.45	
318.04 Abgeltung Schutzzone	1'780		1'780		1'780.00	
319.01 Rückerstattungen Gebühren	0		0		242.45	
319.02 Verbandsbeiträge	550		0		0.00	
380.01 Einlage in Wasserversorgungsreserve	42'629		69'409		69'412.90	
390.01 Interne Verrechnungen Schuldzins	5'400		6'500		6'645.00	
390.02 Interne Verrechnungen Abschreibungen	11'206		11'206		11'206.00	
390.04 Interne Verrechnung Verwaltungsaufwand	2'800		2'800		2'800.00	
434.01 Ertrag aus Zählermiete		5'400		5'400		5'350.00
434.02 Ertrag aus Abonnementen		41'000		41'000		40'890.00
435.01 Wasserverkäufe		82'000		92'000		88'859.55

Laufende Rechnung (nach Dienstbereichen)	Voranschlag 2017		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
436.01 Rückerstattungen Dritter		0		0		565.30
436.02 Sozialrückbehalte AHV, IV, EO, ALV		375		375		309.20
461.01 Subventionen KGV		300		300		0.00
490.01 Interne Verrech. Wasser Friedhof		300		300		300.00
<b>710 ABWASSERBESEITIGUNG</b>	<b>236'765</b>	<b>236'765</b>	<b>236'760</b>	<b>236'760</b>	<b>236'786.75</b>	<b>236'786.75</b>
301.01 Besoldungen	1'000		1'000		1'076.65	
303.01 Sozialversicherungsbeiträge an AHV-EO-ALV	155		150		122.70	
312.01 Energie, Betriebskosten	1'500		1'500		1'639.05	
314.01 Unterhalt und Renovation der Anlagen	20'000		20'000		37'527.15	
314.02 GEP, Nachführung Abwasserkataster	3'000		3'000		7'499.25	
318.01 Versicherungen	100		100		77.35	
318.02 Entschädigung Retention	1'084		1'085		1'084.00	
318.03 Daten-Abo, Telefon	400		400		364.90	
351.01 Beteiligung an Oelwehrstützpunkt	0		0		1'714.90	
352.01 Beteiligung an Zwischenkommunale ARA	65'000		64'100		38'535.65	
352.03 ARA Sensetal, Fremdwasserabgaben	500		500		142.10	
380.01 Einlage in Abwasserbeseitigungsreserve	85'008		82'607		82'900.05	
390.01 Interne Verrechnungen Schuldzinse	18'200		21'500		23'285.00	
390.02 Interne Verrechnungen Abschreibungen	19'218		19'218		19'218.00	
390.03 Interne Verrechnung IHG-Kredite	19'400		19'400		19'400.00	
390.04 Interne Verrechnung Verwaltungsaufwand	2'200		2'200		2'200.00	
434.01 Benützungsgebühren		92'500		92'500		91'980.00
434.02 Grundgebühren		144'000		144'000		144'554.55
436.03 Sozialrückbehalte AHV, IV, EO, ALV		65		60		52.20
490.01 Interne Verrech. Abwasser Friedhof		200		200		200.00
<b>720 ABFALLBESEITIGUNG</b>	<b>120'500</b>	<b>120'500</b>	<b>132'680</b>	<b>132'680</b>	<b>131'074.00</b>	<b>131'074.00</b>
301.01 Besoldungen	1'300		1'200		4'094.00	
303.01 Sozialversicherungsbeiträge an AHV-EO-ALV	200		180		579.65	
316.01 Miete von Containern, Platzmiete	0		0		700.00	
318.01 Abfuhr- und Deponiekosten Kehricht	60'000		70'000		83'989.95	
318.02 Häckseldienst	0		400		450.95	
318.04 Grünabfuhr	35'000		35'000		35'148.00	
318.05 Sammelstelle Pfandmatta	20'000		20'000		0.00	
319.01 Rückerstattungen Gebühren	0		0		0.25	
319.02 Vorsteuerkürzungen MWST	0		0		2'461.20	
390.01 Interne Verrechnungen Schuldzinse	2'600		4'500		2'250.00	
390.04 Interne Verrechnung Verwaltungsaufwand	1'400		1'400		1'400.00	
434.01 Benützungsgebühren, Grundgebühr		33'000		33'000		32'680.00
434.02 Benützungsgebühren, Gebührenmarken		60'000		70'000		59'162.30
435.01 Wiederverwertung Altmaterial etc.		0		0		7'505.50
436.01 Rückerstattungen Dritter		0		0		30.00
436.03 Sozialrückbehalte AHV, IV, EO, ALV		100		75		246.60
480.03 Entnahme aus Reserve Abfallbeseitigung		7'100		11'305		12'844.60
490.01 Interne Verrechnung Hundesteuer		5'300		5'300		5'605.00
490.02 Interne Verrechnung Liegenschaftssteuern		15'000		13'000		13'000.00

Laufende Rechnung (nach Dienstbereichen)		Voranschlag 2017		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>740</b>	<b>FRIEDHOF</b>	<b>23'300</b>	<b>2'300</b>	<b>10'270</b>	<b>2'100</b>	<b>13'059.10</b>	<b>5'352.35</b>
301.01	Entschädigungen, Spesen	5'000		5'000		6'679.35	
303.01	Sozialversicherungsbeiträge	800		770		945.75	
311.01	Anschaffungen Geräte, Material	200		200		0.00	
314.01	Kosten für Unterhalt Friedhof	12'000		2'500		4'390.20	
314.02	Unterhalt, Betriebskosten Aufbahnhungshalle	1'500		1'000		251.00	
314.04	Gemeinschaftsgrab	3'000		0		0.00	
318.01	Versicherungen	300		300		292.80	
390.03	Interne Verrech. Wasser/Abwasser	500		500		500.00	
436.01	Rückerstattungen von Dritten		0		0		1'750.00
436.02	Rückerstattung Beerdigungskosten		2'000		1'800		3'200.00
436.03	Sozialrückbehalte AHV, IV, EO, ALV		300		300		402.35
<b>750</b>	<b>GEWAESSERVERBAUUNGEN</b>	<b>20'000</b>	<b>0</b>	<b>20'000</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
314.01	Unterhaltsarbeiten, Bachverbauungen	20'000		20'000		0.00	
<b>780</b>	<b>NATURSCHUTZ</b>	<b>3'200</b>	<b>3'200</b>	<b>4'540</b>	<b>4'000</b>	<b>6'235.35</b>	<b>6'913.75</b>
300.01	Sitzungsgelder und Spesen der Kommission	0		540		0.00	
365.02	Vernetzung landw. Oekoflächen	3'200		4'000		6'235.35	
436.01	Rückerstattungen von Dritten		3'200		4'000		6'913.75
<b>790</b>	<b>RAUMPLANUNG</b>	<b>49'100</b>	<b>5'000</b>	<b>58'550</b>	<b>4'210</b>	<b>42'749.50</b>	<b>5'275.00</b>
300.01	Sitzungsgelder und Kosten der Kommission	600		300		0.00	
318.01	Ortsplanung, Plankosten	10'000		20'000		0.00	
318.02	Baubewilligungen	1'500		1'500		2'733.00	
352.01	Region Sense, Beitrag	5'900		5'650		6'629.20	
352.04	Region Sense, Vorprojekt Notwasserversorgung	0		0		2'287.30	
390.03	Interne Verrechnungen Darlehen Spis	20'000		20'000		20'000.00	
390.04	Interne Verrechnung Verwaltungsaufwand	11'100		11'100		11'100.00	
431.01	Baubewilligungen		5'000		4'000		5'066.00
436.01	Rückerstattungen Dritter		0		210		209.00
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>6'376</b>	<b>1'060</b>	<b>6'446</b>	<b>1'060</b>	<b>5'857.70</b>	<b>240.00</b>
<b>800</b>	<b>LANDWIRTSCHAFT</b>	<b>50</b>	<b>0</b>	<b>50</b>	<b>0</b>	<b>50.00</b>	<b>0.00</b>
319.01	Mitgliederbeiträge	50		50		50.00	
<b>810</b>	<b>FORST- UND REBWIRTSCHAFT</b>	<b>1'170</b>	<b>1'060</b>	<b>1'170</b>	<b>1'060</b>	<b>515.95</b>	<b>240.00</b>
301.01	Besoldungen	1'000		1'000		495.95	
303.01	Sozialversicherungsbeiträge AHV-EO-ALV	150		150		0.00	
319.01	Mitgliederbeiträge	20		20		20.00	
436.01	Rückerstattung Dritter		0		0		240.00
436.02	Sozialrückbehalte AHV, IV, EO, ALV		60		60		0.00
461.01	Kantonale Subventionen		1'000		1'000		0.00
<b>830</b>	<b>TOURISMUS</b>	<b>5'156</b>	<b>0</b>	<b>5'226</b>	<b>0</b>	<b>5'291.75</b>	<b>0.00</b>
352.01	Region Sense, Finanzbeitrag Schwarzsee	1'556		1'556		1'555.50	
352.02	Region Sense, Tourismus Senseland	3'100		3'070		3'049.75	
352.03	Freiburger Tourismusverband, Wanderwegnetz	500		600		686.50	

Laufende Rechnung (nach Dienstbereichen)		Voranschlag 2017		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>465'772</b>	<b>3'846'532</b>	<b>399'612</b>	<b>3'718'967</b>	<b>792'886.28</b>	<b>4'060'524.10</b>
<b>900</b>	<b>STEUERN</b>	<b>77'800</b>	<b>3'117'300</b>	<b>69'100</b>	<b>3'001'300</b>	<b>82'643.30</b>	<b>3'347'410.85</b>
318.01	Einnahmeprovision Kant. Steuerverwaltung	40'000		37'000		40'933.00	
319.01	Steuerrückerstattungen	8'000		5'000		9'911.25	
319.02	Rabatte für Vorauszahlungen	1'000		1'000		513.45	
319.03	Verlustscheine	2'500		2'500		2'397.40	
319.04	Steuererlasse	500		800		723.65	
319.05	Steuer Abschreibungen	500		500		98.00	
319.06	Steuer uneinbringliche Beträge	5'000		4'000		9'461.55	
390.01	Interne Verrechnung Hundesteuer	5'300		5'300		5'605.00	
390.02	Interne Verrechnung Liegenchaftssteuern	15'000		13'000		13'000.00	
400.01	Einkommenssteuern, natürliche Personen		2'250'000		2'150'000		2'342'993.50
400.02	Vermögenssteuern, natürliche Personen		215'000		200'000		268'582.85
400.03	Quellensteuern		20'000		30'000		26'235.70
400.04	Kapitalabfindungen Gemeinde		50'000		60'000		71'437.05
401.01	Steuer auf dem Gewinn von juristischen Pers.		70'000		75'000		81'533.00
401.02	Kapitalsteuern der juristischen Personen		20'000		20'000		24'412.15
402.01	Liegenchaftssteuern		310'000		300'000		309'580.90
403.01	Steuer auf Gewinn/Mehrwert Grundstückverkehr		10'000		10'000		32'179.10
404.01	Handänderungs- und Grundstückverkehrssteuern		30'000		25'000		46'618.05
405.01	Erbschafts- und Schenkungssteuern		0		0		1'531.45
406.03	Hundesteuern		5'300		5'300		5'605.00
421.01	Rückerstattung von Verzugszinsen		10'000		7'000		10'232.00
421.02	Ausgleichszinsen		2'000		2'000		2'667.60
436.01	Rückerstattung Kosten Mahnung und Betreuung		1'000		1'000		1'278.75
436.02	Rückkauf VS		5'000		0		8'250.25
441.01	Anteil am Erlös der kant. Motorfahrzeugsteuer		119'000		116'000		114'273.50
<b>930</b>	<b>FINANZAUSGLEICH</b>	<b>0</b>	<b>388'000</b>	<b>0</b>	<b>394'135</b>	<b>0.00</b>	<b>389'281.00</b>
462.00	NFA, Ressourcenausgleich		343'000		351'785		350'433.00
462.01	NFA, Bedarfsausgleich		45'000		42'350		38'848.00
<b>940</b>	<b>OBLIGATORISCHE ZINSEN UND ABSCHREIBUNGEN</b>	<b>317'972</b>	<b>332'472</b>	<b>300'372</b>	<b>314'872</b>	<b>289'556.13</b>	<b>305'674.25</b>
318.01	Bank- und Postcheckgebühren	1'000		1'000		853.38	
319.01	Debitorenverluste	500		500		820.15	
322.01	Zinsen auf Schulden	84'600		97'000		86'010.60	
330.01	Vorgeschriebene Abschreibungen	192'472		162'472		162'472.00	
330.02	Abschreibungen Zinskostenbeiträge	39'400		39'400		39'400.00	
420.01	Aktivzinsen und Verrechnungssteuern		16'000		16'000		17'791.65
490.01	Interne Verrechnungen Schuldzins		84'600		97'000		86'010.60
490.02	Interne Verrechnungen Abschreibungen Spez.		192'472		162'472		162'472.00
490.03	Interne Verrechnungen IHG-Darlehen		39'400		39'400		39'400.00

Laufende Rechnung (nach Dienstbereichen)		Voranschlag 2017		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>942</b>	<b>LIEGENSCHAFTEN DES FINANZVERMOEGENS</b>	<b>70'000</b>	<b>8'760</b>	<b>30'140</b>	<b>8'660</b>	<b>17'593.45</b>	<b>18'158.00</b>
301.01	Besoldungen	0		4'200		8'400.00	
311.01	Anschaffung Mobiliar, Material Pfundmatta	6'000		0		0.00	
312.01	Wasser, Energie, Heizmaterialien	0		500		0.00	
318.01	Verschiedene Versicherungen	3'000		2'440		2'387.95	
318.02	Betriebskosten Schulhaus Pfandmatta	5'000		5'000		5'780.50	
390.01	Interne Verrechnung Schulzins	18'000		18'000		1'025.00	
390.02	Interne Verrechnung Abschreibungen	30'000		0		0.00	
390.03	Interne Verrechn. Abwart	8'000		0		0.00	
423.01	Mietzins Wohnung Pfandmatta		7'200		8'100		16'200.00
423.02	Pachterträge		560		560		558.00
423.03	Miete Lokalitäten Pfandmatta		1'000		0		1'400.00
<b>990</b>	<b>NICHT AUFGETEILTE POSTEN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>403'093.40</b>	<b>0.00</b>
332.01	Zusätzliche Abschreibungen	0		0		403'093.40	
	<b>Total Aufwand</b>	<b>4'573'786</b>		<b>4'487'976</b>		<b>4'835'111.50</b>	
	<b>Total Ertrag</b>		<b>4'604'092</b>		<b>4'501'527</b>		<b>4'863'374.30</b>
	<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>30'306</b>		<b>13'551</b>		<b>28'262.80</b>	

# Laufende Rechnung – Artengliederung



Laufende Rechnung (nach Arten)		Voranschlag 2017		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>4'573'786</b>		<b>4'487'976</b>		<b>4'835'111.50</b>	
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>531'370</b>		<b>495'115</b>		<b>459'328.00</b>	
300	Behörden und Kommissionen und Richter	53'340		50'990		54'223.50	
301	Löhne des Verwaltungs und Betriebspersonals	369'470		345'820		325'716.15	
303	Sozialversicherungsbeiträge	61'960		56'205		45'509.20	
304	Personalversicherungsbeiträge	33'100		28'100		25'352.40	
309	Übriges	13'500		14'000		8'526.75	
<b>31</b>	<b>Sachaufwand</b>	<b>747'939</b>		<b>729'365</b>		<b>725'336.70</b>	
310	Büro-, Schulmaterial Drucksachen	28'025		36'650		39'430.13	
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	48'250		52'450		23'323.68	
312	Wasser, Energie und Heizmaterialien	50'900		50'000		55'067.55	
313	Verbrauchsmaterialien	38'000		39'000		32'694.30	
314	Dienstleistungen Dritter für den baulichen Unterhalt	182'600		150'500		187'281.15	
315	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	22'800		17'800		14'417.13	
316	Mieten, Pachten und Benützungskosten	40'100		37'100		38'753.04	
317	Spesenentschädigungen	9'200		8'700		10'758.15	
318	Dienstleistungen und Honorare	305'444		318'605		292'650.87	
319	Übriges	22'620		18'560		30'960.70	
<b>32</b>	<b>Passivzinsen</b>	<b>91'400</b>		<b>97'000</b>		<b>86'010.60</b>	
322	Mittel und langfristige Schulden	91'400		97'000		86'010.60	
<b>33</b>	<b>Abschreibungen</b>	<b>231'872</b>		<b>201'872</b>		<b>604'965.40</b>	
330	Finanzvermögen	231'872		201'872		201'872.00	
332	Verwaltungsvermögen, zusätzliche Abschreibungen	0		0		403'093.40	
<b>35</b>	<b>Entschädigungen an Gemeinwesen</b>	<b>2'196'596</b>		<b>2'185'466</b>		<b>2'209'061.85</b>	
351	Kantone	1'477'900		1'447'450		1'595'710.90	
352	Gemeinden	718'696		738'016		613'350.95	
<b>36</b>	<b>Eigene Beiträge</b>	<b>247'900</b>		<b>258'670</b>		<b>239'908.40</b>	
365	Private Institutionen	139'700		142'470		130'727.30	
366	Private Haushalte	108'200		116'200		109'181.10	
<b>38</b>	<b>Einlagen in Spezialfinanzierungen und Stiftungen</b>	<b>127'637</b>		<b>152'016</b>		<b>152'312.95</b>	
380	Einlagen	127'637		152'016		152'312.95	
<b>39</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>	<b>399'072</b>		<b>368'472</b>		<b>358'187.60</b>	
390	Interne Verrechnungen	399'072		368'472		358'187.60	

Laufende Rechnung (nach Arten)		Voranschlag 2017		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>		<b>4'604'092</b>		<b>4'501'527</b>		<b>4'863'374.30</b>
<b>40</b>	<b>Steuern</b>		<b>2'980'300</b>		<b>2'875'300</b>		<b>3'210'708.75</b>
400	Einkommens- und Vermögenssteuern		2'535'000		2'440'000		2'709'249.10
401	Ertrags und Kapitalsteuern		90'000		95'000		105'945.15
402	Grundsteuern		310'000		300'000		309'580.90
403	Vermögensgewinnsteuern		10'000		10'000		32'179.10
404	Vermögensverkehrssteuern		30'000		25'000		46'618.05
405	Erwerbschafts- und Schenkungssteuern		0		0		1'531.45
406	Besitz- und Aufwandsteuern		5'300		5'300		5'605.00
<b>42</b>	<b>Vermögenserträge</b>		<b>36'760</b>		<b>33'660</b>		<b>48'849.25</b>
420	Banken		16'000		16'000		17'791.65
421	Guthaben		12'000		9'000		12'899.60
423	Liegenschaftserträge des Finanzvermögens		8'760		8'660		18'158.00
<b>43</b>	<b>Entgelte</b>		<b>636'360</b>		<b>655'105</b>		<b>697'557.40</b>
430	Ersatzabgaben		30'000		30'000		30'133.00
431	Gebühren für Amtshandlungen		11'000		10'000		11'304.50
433	Schulgelder		14'000		28'800		37'802.15
434	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen		375'900		385'900		374'616.85
435	Verkäufe		84'000		94'500		98'146.45
436	Rückerstattungen		117'960		102'905		141'830.50
439	Übrige		3'500		3'000		3'723.95
<b>44</b>	<b>Anteile und Beiträge ohne Zweckbindungen</b>		<b>119'000</b>		<b>116'000</b>		<b>114'273.50</b>
441	Anteile an Kantonseinnahmen		119'000		116'000		114'273.50
<b>45</b>	<b>Rückerstattungen von Gemeinwesen</b>		<b>35'000</b>		<b>44'100</b>		<b>31'459.70</b>
451	Kantone		35'000		44'100		31'459.70
<b>46</b>	<b>Beiträge für eigene Rechnung</b>		<b>390'500</b>		<b>397'585</b>		<b>389'493.50</b>
460	Bund		200		150		212.50
461	Kantone		2'300		3'300		0.00
462	NFA, Ausgleich		388'000		394'135		389'281.00
<b>48</b>	<b>Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Stiftungen</b>		<b>7'100</b>		<b>11'305</b>		<b>12'844.60</b>
480	Vorschüssen / Entnahmen		7'100		11'305		12'844.60
<b>49</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>		<b>399'072</b>		<b>368'472</b>		<b>358'187.60</b>
490	Interne Verrechnungen		399'072		368'472		358'187.60
	<b>Total Aufwand</b>	<b>4'573'786</b>		<b>4'487'976</b>		<b>4'835'111.50</b>	
	<b>Total Ertrag</b>		<b>4'604'092</b>		<b>4'501'527</b>		<b>4'863'374.30</b>
	<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>30'306</b>		<b>13'551</b>		<b>28'262.80</b>	