

# GEMEINDE PLAFFEIEN

---



## VERWALTUNGS- RECHNUNG 2018

\*\*\*\*\*



# Gemeinde Plaffeien

## INHALTSVERZEICHNIS

|   |         |
|---|---------|
| <u>Titel und Inhaltsverzeichnis:</u>                              | 1 - 2   |
| <u>Ergebnisse Voranschlag:</u> Zusammenfassung                    | 3       |
| <u>Funktionale Gliederung der Laufende Rechnung:</u> Übersicht    | 4       |
| <u>Laufende Rechnung:</u> Funktionale Gliederung                  |         |
| 0    Allgemeine Verwaltung  | 5 - 7   |
| 1    Öffentliche Sicherheit                                       | 8 - 10  |
| 2    Bildung  | 11 - 15 |
| 3    Kultur und Freizeit  | 16 - 17 |
| 4    Gesundheit   | 18      |
| 5    Soziale Wohlfahrt  | 19      |
| 6    Verkehr  | 20 - 22 |
| 7    Umweltschutz und Raumplanung                                 | 23 - 26 |
| 8    Volkswirtschaft  | 27 - 29 |
| 9    Finanzen und Steuern   | 30 - 31 |
| <u>Artengliederung der Laufenden Rechnung:</u>                    | 32 - 33 |
| <u>Funktionale Gliederung der Investitionsrechnung:</u> Übersicht | 34      |
| <u>Investitionsrechnung:</u> Funktionelle Gliederung 0 - 9        | 35 - 39 |
| <u>Artengliederung der Investitionsrechnung:</u>                  | 40      |
| <u>Bestandesrechnung:</u>   |         |
| Aktiven   | 41 - 44 |
| Passiven  | 45 - 47 |
| <u>Eventualverpflichtungen:</u>                                   | 48 - 49 |
| <u>Erläuterungen:</u>   | 50 - 65 |
| <u>Revisionsbericht und Genehmigung:</u>                          | 66 - 68 |



|   | Rechnung 2018 |               | Budget 2018   |               | Rechnung 2017 |               |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|   | Aufwand       | Ertrag        | Aufwand       | Ertrag        | Aufwand       | Ertrag        |
| <b>Abschluss der Laufenden Rechnung</b>   |               |               |               |               |               |               |
| Total AUFWAND                             | 24'413'578.60 |               | 21'660'000.00 |               | 22'975'128.52 |               |
| Total ERTRAG                              |               | 24'422'865.33 |               | 21'660'250.00 |               | 22'984'365.34 |
| Ertragsüberschuss                         | 9'286.73      |               | 250.00        |               | 9'236.82      |               |
| Aufwandüberschuss                         |               |               |               |               |               |               |
| Total                                     | 24'422'865.33 | 24'422'865.33 | 21'660'250.00 | 21'660'250.00 | 22'984'365.34 | 22'984'365.34 |
| <b>Abschluss der Investitionsrechnung</b> |               |               |               |               |               |               |
| <b>a) Nettoinvestitionen</b>              |               |               |               |               |               |               |
| Total aktivierte AUSGABEN                 | 2'279'899.51  |               | 9'366'100.00  |               | 6'099'419.64  |               |
| Total passivierte EINNAHMEN               |               | 2'107'085.20  |               | 2'925'000.00  |               | 4'281'211.18  |
| Nettoinvestitionen 3)                     |               | 172'814.31    |               | 6'441'100.00  |               | 1'818'208.46  |
| Total                                     | 2'279'899.51  | 2'279'899.51  | 9'366'100.00  | 9'366'100.00  | 6'099'419.64  | 6'099'419.64  |
| <b>b) Finanzierung</b>                    |               |               |               |               |               |               |
| Übernahme Nettoinvestitionen              | 172'814.31    |               | 6'441'100.00  |               | 1'818'208.46  |               |
| Abschreibungen                            |               | 3'645'658.56  |               | 1'967'500.00  |               | 2'752'324.39  |
| Abschreibungen Finanzfehlbetrag           |               |               |               |               |               |               |
| Ertragsüberschuss der LR                  |               | 9'286.73      |               | 250.00        |               | 9'236.82      |
| Aufwandüberschuss der LR                  |               |               |               |               |               |               |
| Einlagen in Spezialfinanzierungen         |               | 596'812.37    |               | 43'025.00     |               | 879'703.52    |
| Entnahmen aus Spezialfinanzierungen       | 230'162.01    |               | 965'425.00    |               | 148'163.70    |               |
| Finanzierungsüberschuss                   | 3'848'781.34  |               |               | 5'395'750.00  | 1'674'892.57  |               |
| Finanzierungsfehlbetrag                   |               |               |               |               |               |               |
| Total                                     | 4'251'757.66  | 4'251'757.66  | 7'406'525.00  | 7'406'525.00  | 3'641'264.73  | 3'641'264.73  |
| <b>c) Kapitalveränderung</b>              |               |               |               |               |               |               |
| Übernahme des Finanzierungsüberschusses   |               | 3'848'781.34  |               |               |               | 1'674'892.57  |
| Übernahme des Finanzierungsfehlbetrages   |               |               | 5'395'750.00  |               |               |               |
| Aktivierung der Investitionsausgaben      |               | 2'279'899.51  |               | 9'366'100.00  |               | 6'099'419.64  |
| Passivierung der Investitionseinnahmen    | 2'107'085.20  |               | 2'925'000.00  |               | 4'281'211.18  |               |
| Passivierung der Abschreibungen           | 3'645'658.56  |               | 1'967'500.00  |               | 2'752'324.39  |               |
| Einlagen in Spezialfinanzierungen         | 596'812.37    |               | 43'025.00     |               | 879'703.52    |               |
| Entnahmen aus Spezialfinanzierungen       |               | 230'162.01    |               | 965'425.00    |               | 148'163.70    |
| Zunahme des Eigenkapitals                 | 9'286.73      |               | 250.00        |               | 9'236.82      |               |
| Abnahme des Eigenkapitals                 |               |               |               |               |               |               |
| Total                                     | 6'358'842.86  | 6'358'842.86  | 10'331'525.00 | 10'331'525.00 | 7'922'475.91  | 7'922'475.91  |

3) Anmerkung: Falls negativ = Einnahmenüberschuss der Investitionsrechnung



# Laufende Rechnung 2018

## Funktionale Gliederung

| Konto | Laufende Rechnung<br>Funktionale Gliederung LR | Rechnung 2018        |                      | Budget 2018          |                      | Rechnung 2017        |                      |
|-------|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|       |  | Aufwand              | Ertrag               | Aufwand              | Ertrag               |                      |                      |
|       | <b>Total</b>                                   | <b>24'413'578.60</b> | <b>24'422'865.33</b> | <b>21'660'000.00</b> | <b>21'660'250.00</b> | <b>22'975'128.52</b> | <b>22'984'365.34</b> |
|       | Netto Ertrag                                   | 9'286.73             |                      | 250.00               |                      | 9'236.82             |                      |
| 0     | <b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>                   | <b>1'997'252.16</b>  | <b>642'146.61</b>    | <b>1'938'825.00</b>  | <b>503'975.00</b>    | <b>2'108'401.93</b>  | <b>662'451.19</b>    |
|       | Netto Aufwand                                  |                      | 1'355'105.55         |                      | 1'434'850.00         |                      | 1'445'950.74         |
| 1     | <b>OEFFENTLICHE SICHERHEIT</b>                 | <b>1'070'044.00</b>  | <b>329'005.83</b>    | <b>722'125.00</b>    | <b>330'650.00</b>    | <b>797'017.71</b>    | <b>349'945.08</b>    |
|       | Netto Aufwand                                  |                      | 741'038.17           |                      | 391'475.00           |                      | 447'072.63           |
| 2     | <b>BILDUNG</b>                                 | <b>7'984'508.82</b>  | <b>2'689'755.83</b>  | <b>7'155'150.00</b>  | <b>2'891'150.00</b>  | <b>6'905'794.55</b>  | <b>2'761'436.41</b>  |
|       | Netto Aufwand                                  |                      | 5'294'752.99         |                      | 4'264'000.00         |                      | 4'144'358.14         |
| 3     | <b>KULTUR UND FREIZEIT</b>                     | <b>270'279.26</b>    | <b>7'695.75</b>      | <b>309'775.00</b>    | <b>8'000.00</b>      | <b>277'203.85</b>    | <b>7'942.60</b>      |
|       | Netto Aufwand                                  |                      | 262'583.51           |                      | 301'775.00           |                      | 269'261.25           |
| 4     | <b>GESUNDHEIT</b>                              | <b>1'928'961.90</b>  | <b>1'415.65</b>      | <b>1'674'325.00</b>  | <b>1'875.00</b>      | <b>1'685'955.94</b>  | <b>860.75</b>        |
|       | Netto Aufwand                                  |                      | 1'927'546.25         |                      | 1'672'450.00         |                      | 1'685'095.19         |
| 5     | <b>SOZIALE WOHLFAHRT</b>                       | <b>1'655'903.70</b>  | <b>116'902.90</b>    | <b>1'647'925.00</b>  | <b>43'275.00</b>     | <b>1'595'936.85</b>  | <b>130'941.15</b>    |
|       | Netto Aufwand                                  |                      | 1'539'000.80         |                      | 1'604'650.00         |                      | 1'464'995.70         |
| 6     | <b>VERKEHR</b>                                 | <b>2'075'241.61</b>  | <b>863'809.73</b>    | <b>2'387'475.00</b>  | <b>718'150.00</b>    | <b>3'006'597.81</b>  | <b>919'836.48</b>    |
|       | Netto Aufwand                                  |                      | 1'211'431.88         |                      | 1'669'325.00         |                      | 2'086'761.33         |
| 7     | <b>UMWELT UND RAUMPLANUNG</b>                  | <b>2'684'110.89</b>  | <b>1'978'733.66</b>  | <b>2'648'775.00</b>  | <b>2'324'150.00</b>  | <b>2'922'979.62</b>  | <b>2'540'865.54</b>  |
|       | Netto Aufwand                                  |                      | 705'377.23           |                      | 324'625.00           |                      | 382'114.08           |
| 8     | <b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>                         | <b>560'969.65</b>    | <b>121'715.11</b>    | <b>973'475.00</b>    | <b>559'375.00</b>    | <b>630'546.95</b>    | <b>210'606.79</b>    |
|       | Netto Aufwand                                  |                      | 439'254.54           |                      | 414'100.00           |                      | 419'940.16           |
| 9     | <b>FINANZEN UND STEUERN</b>                    | <b>4'186'306.61</b>  | <b>17'671'684.26</b> | <b>2'202'150.00</b>  | <b>14'279'650.00</b> | <b>3'044'693.31</b>  | <b>15'399'479.35</b> |
|       | Netto Ertrag                                   | 13'485'377.65        |                      | 12'077'500.00        |                      | 12'354'786.04        |                      |



| Konto      | Laufende Rechnung<br>Funktionale Gliederung LR            | Rechnung 2018        |                      | Budget 2018          |                      | Rechnung 2017        |                      |
|------------|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|            |   | Aufwand              | Ertrag               | Aufwand              | Ertrag               |                      |                      |
|            | <b>Total</b>  | <b>24'413'578.60</b> | <b>24'422'865.33</b> | <b>21'660'000.00</b> | <b>21'660'250.00</b> | <b>22'975'128.52</b> | <b>22'984'365.34</b> |
|            | Netto Ertrag  | 9'286.73             |                      | 250.00               |                      | 9'236.82             |                      |
| <b>0</b>   | <b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>                              | <b>1'997'252.16</b>  | <b>642'146.61</b>    | <b>1'938'825.00</b>  | <b>503'975.00</b>    | <b>2'108'401.93</b>  | <b>662'451.19</b>    |
|            | Netto Aufwand   |                      | 1'355'105.55         |                      | 1'434'850.00         |                      | 1'445'950.74         |
| <b>01</b>  | <b>Gemeindeversammlung,<br/>Gemeinderat, Kommissionen</b> | <b>262'660.93</b>    |                      | <b>310'800.00</b>    |                      | <b>355'637.45</b>    |                      |
|            | Netto Aufwand   |                      | 262'660.93           |                      | 310'800.00           |                      | 355'637.45           |
| <b>011</b> | <b>Legislative</b>  | <b>76'634.13</b>     |                      | <b>103'075.00</b>    |                      | <b>128'477.85</b>    |                      |
|            | Netto Aufwand   |                      | 76'634.13            |                      | 103'075.00           |                      | 128'477.85           |
| 011.300.01 | Entschädigung an Stimmzähler                              | 3'898.00             |                      | 7'200.00             |                      | 2'205.50             |                      |
| 011.300.02 | Finanzkommission  | 3'556.50             |                      | 4'500.00             |                      | 7'766.30             |                      |
| 011.300.03 | Fusionskommission /<br>Fusionsumsetzung                   | 22'744.15            |                      | 15'000.00            |                      | 63'799.10            |                      |
| 011.303.01 | Sozialversicherungsbeiträge                               | 242.65               |                      | 1'075.00             |                      | 193.80               |                      |
| 011.305.01 | Unfall- und<br>Erwerbsausfallversicherung                 | 202.50               |                      | 300.00               |                      | 202.50               |                      |
| 011.310.01 | Abstimmungen, Wahlen,<br>Gemeindeversammlung              | 20'340.13            |                      | 30'000.00            |                      | 16'747.90            |                      |
| 011.311.01 | Anschaffungen Fusion                                      | 16'150.20            |                      | 35'000.00            |                      | 17'827.45            |                      |
| 011.318.01 | Honorar externe Revisionsstelle                           | 9'500.00             |                      | 10'000.00            |                      | 12'546.55            |                      |
| 011.390.01 | Schuldzinsen Fusionabklärungen<br>/ Fusionsumsetzungen    |                      |                      |                      |                      | 88.75                |                      |
| 011.390.02 | Abschreibung<br>Fusionsabklärungen /<br>Fusionsumsetzung  |                      |                      |                      |                      | 7'100.00             |                      |
| <b>012</b> | <b>Exekutive</b>  | <b>186'026.80</b>    |                      | <b>207'725.00</b>    |                      | <b>227'159.60</b>    |                      |
|            | Netto Aufwand   |                      | 186'026.80           |                      | 207'725.00           |                      | 227'159.60           |
| 012.300.01 | Besoldungen/Sitzungsgelder<br>Gemeinderat                 | 161'927.30           |                      | 169'500.00           |                      | 175'135.40           |                      |
| 012.303.01 | Sozialversicherungsbeiträge                               | 15'136.35            |                      | 15'425.00            |                      | 17'883.50            |                      |
| 012.304.01 | Personalversicherungsbeiträge                             | 4'834.35             |                      | 5'900.00             |                      | 5'395.15             |                      |
| 012.305.01 | Unfall- und<br>Erwerbsausfallversicherung                 | 383.90               |                      | 900.00               |                      | 418.20               |                      |
| 012.311.01 | Anschaffung Maschinen,<br>Mobilien, EDV                   |                      |                      |                      |                      | 21'264.45            |                      |
| 012.317.01 | Sitzungs-/Reisespesenvergütung                            | 3'744.90             |                      | 16'000.00            |                      | 7'062.90             |                      |
| <b>02</b>  | <b>Allgemeine Verwaltung</b>                              | <b>1'728'941.88</b>  | <b>636'497.26</b>    | <b>1'620'525.00</b>  | <b>496'475.00</b>    | <b>1'746'421.23</b>  | <b>656'107.94</b>    |
|            | Netto Aufwand   |                      | 1'092'444.62         |                      | 1'124'050.00         |                      | 1'090'313.29         |
| <b>021</b> | <b>Gemeindeverwaltung</b>                                 | <b>1'122'308.04</b>  | <b>491'771.46</b>    | <b>1'250'850.00</b>  | <b>370'875.00</b>    | <b>1'243'573.34</b>  | <b>514'892.54</b>    |
|            | Netto Aufwand   |                      | 630'536.58           |                      | 879'975.00           |                      | 728'680.80           |
| 021.300.01 | Verwaltungskommission                                     |                      |                      | 4'000.00             |                      |                      |                      |
| 021.301.01 | Besoldungen<br>Gemeindeverwaltung                         | 756'193.75           |                      | 758'000.00           |                      | 794'182.20           |                      |
| 021.303.01 | Sozialversicherungsbeiträge                               | 68'722.40            |                      | 69'100.00            |                      | 70'821.35            |                      |
| 021.304.01 | Personalversicherungsbeiträge                             | 47'764.10            |                      | 56'275.00            |                      | 47'482.20            |                      |
| 021.305.01 | Unfall- und<br>Erwerbsausfallversicherung                 | 5'243.75             |                      | 5'175.00             |                      | 5'367.95             |                      |
| 021.309.01 | Ausbildungs- und Kurskosten                               | 1'360.55             |                      | 3'250.00             |                      | 1'527.25             |                      |
| 021.310.01 | Drucksachen, Büromaterial                                 | 15'186.70            |                      | 26'000.00            |                      | 18'072.03            |                      |
| 021.310.02 | Papier, Porti, Druckmaterial Echo<br>von der Kaiseregg    | 33'841.08            |                      | 54'000.00            |                      | 52'446.36            |                      |
| 021.310.03 | Veröffentlichungen  | 2'087.00             |                      | 2'250.00             |                      | 724.20               |                      |
| 021.311.01 | Anschaffung Maschinen,<br>Mobilien, EDV                   | 13'360.80            |                      | 45'000.00            |                      | 8'255.30             |                      |
| 021.312.01 | Heizung, Strom, Wasser und<br>Abwasser                    |                      |                      |                      |                      | 377.60               |                      |
| 021.315.01 | Unterhalt Maschinen, Mobilien,<br>EDV                     | 104'199.44           |                      | 127'000.00           |                      | 136'286.84           |                      |
| 021.316.01 | Miete   | 6'171.65             |                      | 6'100.00             |                      | 15'307.10            |                      |
| 021.317.01 | Empfänge und Delegationen                                 | 5'085.60             |                      | 20'000.00            |                      | 9'508.05             |                      |
| 021.318.01 | Haftpflicht- und<br>Sachversicherungen                    | 7'068.14             |                      | 7'200.00             |                      | 7'107.09             |                      |
| 021.318.02 | Porti, Postgebühren, Telefon                              | 38'760.23            |                      | 43'750.00            |                      | 36'242.07            |                      |



| Konto      | Laufende Rechnung<br>Funktionale Gliederung LR | Rechnung 2018     |                  | Budget 2018       |                  | Rechnung 2017     |                  |
|------------|--|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
|            |  | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag           |                   |                  |
| 021.318.03 | Kanzleigebühren                                | 5'859.40          |                  | 8'900.00          |                  | 8'662.70          |                  |
| 021.318.04 | Dienstleistungen Dritter                       | 590.65            |                  | 2'100.00          |                  | 17'355.00         |                  |
| 021.319.01 | Übriger Sachaufwand                            | 5'578.00          |                  | 6'500.00          |                  | 8'383.85          |                  |
| 021.365.01 | Verbandsbeiträge                               | 5'234.80          |                  | 6'250.00          |                  | 5'464.20          |                  |
| 021.431.01 | Verwaltungsgebühren                            |                   | 17'920.00        |                   | 19'000.00        |                   | 22'040.00        |
| 021.435.01 | Verkauf Büromaterial/Leistungen                |                   | 21'271.36        |                   | 16'650.00        |                   | 24'174.19        |
| 021.435.02 | Einnahmen Echo von der Kaiseregg               |                   | 78'999.50        |                   | 75'500.00        |                   | 79'978.35        |
| 021.436.01 | Rückerstattung                                 |                   | 354'396.60       |                   | 255'000.00       |                   | 365'371.05       |
| 021.436.02 | Verwaltungskosten                              |                   |                  |                   | 100.00           |                   | 18'660.65        |
| 021.436.02 | Rückerstattungen von Versicherungen            |                   | 12'805.25        |                   |                  |                   |                  |
| 021.451.01 | AHV-Gemeindeagentur                            |                   | 2'920.70         |                   | 2'875.00         |                   | 2'896.20         |
| 021.460.01 | Rückverteilung der CO2-Abgabe                  |                   | 3'458.05         |                   | 1'750.00         |                   | 1'772.10         |
| <b>022</b> | <b>Bauverwaltung</b>                           | <b>189'666.61</b> | <b>76'345.80</b> | <b>198'825.00</b> | <b>57'250.00</b> | <b>205'550.30</b> | <b>68'131.00</b> |
|            | Netto Aufwand                                  |                   | 113'320.81       |                   | 141'575.00       |                   | 137'419.30       |
| 022.300.01 | Entschädigung Baukommission                    | 4'150.00          |                  | 5'000.00          |                  | 5'040.00          |                  |
| 022.301.01 | Besoldungen                                    | 130'013.35        |                  | 138'650.00        |                  | 148'991.15        |                  |
| 022.303.01 | Sozialversicherungsbeiträge                    | 12'045.75         |                  | 13'075.00         |                  | 13'913.10         |                  |
| 022.304.01 | Personalversicherungsbeiträge                  | 8'835.60          |                  | 10'075.00         |                  | 10'131.05         |                  |
| 022.305.01 | Unfall- und Erwerbsausfallversicherung         | 2'411.10          |                  | 2'600.00          |                  | 2'667.05          |                  |
| 022.309.01 | Ausbildungs- und Kurskosten                    |                   |                  | 2'100.00          |                  |                   |                  |
| 022.310.01 | Büromaterial                                   | 750.00            |                  | 750.00            |                  | 750.00            |                  |
| 022.311.01 | Anschaffungen                                  | 5'324.00          |                  | 3'700.00          |                  | 2'482.25          |                  |
| 022.315.01 | Unterhalt Maschinen, Mobilien, Fahrzeuge       | 5'526.86          |                  | 4'075.00          |                  | 4'282.70          |                  |
| 022.318.01 | Baubewilligungen                               | 17'494.60         |                  | 18'000.00         |                  | 16'688.80         |                  |
| 022.319.01 | Übriger Sachaufwand                            | 3'115.35          |                  | 800.00            |                  | 604.20            |                  |
| 022.431.01 | Einnahmen Baubewilligungen                     |                   | 69'786.00        |                   | 51'500.00        |                   | 61'625.10        |
| 022.452.01 | Rückerstattung Gemeinden                       |                   | 6'559.80         |                   | 5'750.00         |                   | 6'505.90         |
| <b>023</b> | <b>Verwaltungsliegenschaft Gemeindehaus</b>    | <b>220'488.39</b> |                  | <b>115'650.00</b> |                  | <b>160'971.91</b> |                  |
|            | Netto Aufwand                                  |                   | 220'488.39       |                   | 115'650.00       |                   | 160'971.91       |
| 023.301.01 | Besoldungen                                    | 14'034.35         |                  | 15'175.00         |                  | 14'964.55         |                  |
| 023.303.01 | Sozialversicherungsbeiträge                    | 1'261.35          |                  | 1'375.00          |                  | 1'351.50          |                  |
| 023.304.01 | Personalversicherungsbeiträge                  | 175.60            |                  | 275.00            |                  | 373.85            |                  |
| 023.305.01 | Unfall- und Erwerbsausfallversicherung         | 205.50            |                  | 300.00            |                  | 221.60            |                  |
| 023.311.01 | Anschaffungen                                  | 199.00            |                  | 1'250.00          |                  | 769.10            |                  |
| 023.312.01 | Heizung, Strom, Wasser und Abwasser            | 10'433.50         |                  | 12'000.00         |                  | 11'657.55         |                  |
| 023.313.01 | Reinigungs- und Verbrauchsmaterialien          | 1'272.05          |                  | 1'350.00          |                  | 1'611.75          |                  |
| 023.314.01 | Baulicher Unterhalt                            | 16'473.85         |                  | 32'500.00         |                  | 17'881.00         |                  |
| 023.318.01 | Gebäude- und Sachversicherung                  | 1'433.19          |                  | 1'575.00          |                  | 1'482.66          |                  |
| 023.319.01 | Übriger Sachaufwand                            |                   |                  | 250.00            |                  | 58.35             |                  |
| 023.390.02 | Abschreibung Gemeindehaus                      | 175'000.00        |                  | 49'600.00         |                  | 110'600.00        |                  |
| <b>024</b> | <b>Liegenschaft Dorfstrasse 27</b>             | <b>164'030.10</b> | <b>49'920.00</b> | <b>30'500.00</b>  | <b>49'900.00</b> | <b>82'669.39</b>  | <b>49'920.00</b> |
|            | Netto Aufwand                                  |                   | 114'110.10       |                   |                  |                   | 32'749.39        |
|            | Netto Ertrag                                   |                   |                  | 19'400.00         |                  |                   |                  |
| 024.301.01 | Besoldungen                                    | 2'266.65          |                  | 2'850.00          |                  | 2'542.30          |                  |
| 024.303.01 | Sozialversicherungsbeiträge                    | 199.20            |                  | 250.00            |                  | 231.45            |                  |
| 024.304.01 | Personalversicherungsbeiträge                  | 8.00              |                  | 50.00             |                  | 33.55             |                  |
| 024.305.01 | Unfall- und Erwerbsausfallversicherung         | 31.00             |                  | 50.00             |                  | 35.85             |                  |
| 024.312.01 | Heizung, Strom, Wasser und Abwasser            | 4'921.15          |                  | 8'350.00          |                  | 5'523.25          |                  |
| 024.313.01 | Reinigungs- und Verbrauchsmaterialien          |                   |                  | 200.00            |                  |                   |                  |
| 024.314.01 | Baulicher Unterhalt                            | 3'520.25          |                  | 6'000.00          |                  | 4'174.10          |                  |
| 024.318.01 | Gebäude- und Sachversicherung                  | 617.85            |                  | 625.00            |                  | 585.09            |                  |
| 024.319.01 | Übriger Sachaufwand                            |                   |                  | 250.00            |                  | 276.30            |                  |
| 024.390.01 | Schuldzinsen Liegenschaft Dorfstrasse 27       | 2'466.00          |                  | 3'875.00          |                  | 4'867.50          |                  |



| Konto      | Laufende Rechnung<br>Funktionale Gliederung LR | Rechnung 2018    |                  | Budget 2018      |                  | Rechnung 2017    |                  |
|------------|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|            |  | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand          | Ertrag           |                  |                  |
| 024.390.02 | Abschreibung Liegenschaft<br>Dorfstrasse 27    | 150'000.00       |                  | 8'000.00         |                  | 64'400.00        |                  |
| 024.427.01 | Mietzinse                                      |                  | 49'920.00        |                  | 49'900.00        |                  | 49'920.00        |
| <b>025</b> | <b>Liegenschaft Zumholz<br/>Netto Aufwand</b>  | <b>32'448.74</b> | <b>18'460.00</b> | <b>24'700.00</b> | <b>18'450.00</b> | <b>53'656.29</b> | <b>23'164.40</b> |
| 025.301.01 | Besoldungen                                    | 5'504.00         | 13'988.74        | 5'450.00         | 6'250.00         | 5'012.95         | 30'491.89        |
| 025.303.01 | Sozialversicherungsbeiträge                    | 491.60           |                  | 500.00           |                  | 446.50           |                  |
| 025.304.01 | Personalversicherungsbeiträge                  |                  |                  | 50.00            |                  | 11.30            |                  |
| 025.305.01 | Unfall und<br>Erwerbsausfallversicherung       | 75.60            |                  | 100.00           |                  | 65.40            |                  |
| 025.312.01 | Heizung, Strom, Wasser und<br>Abwasser         | 3'887.85         |                  | 3'500.00         |                  | 3'407.05         |                  |
| 025.313.01 | Reinigungs- und<br>Verbrauchsmaterial          | 165.95           |                  | 750.00           |                  | 427.00           |                  |
| 025.314.01 | Baulicher Unterhalt                            | 15'275.65        |                  | 5'000.00         |                  | 34'655.50        |                  |
| 025.315.01 | Unterhalt Maschinen, Mobilien                  | 6'093.05         |                  | 8'100.00         |                  | 8'605.59         |                  |
| 025.318.01 | Gebäude- und Sachversicherung                  | 955.04           |                  | 1'050.00         |                  | 1'007.05         |                  |
| 025.319.01 | Übriger Sachaufwand                            |                  |                  | 200.00           |                  | 17.95            |                  |
| 025.427.01 | Mietzinse                                      |                  | 17'960.00        |                  | 17'950.00        |                  | 15'560.00        |
| 025.435.01 | Verkauf Büromaterial/Leistungen                |                  | 500.00           |                  | 500.00           |                  | 7'604.40         |
| <b>03</b>  | <b>Verwaltung Burgergemeinde</b>               | <b>5'649.35</b>  | <b>5'649.35</b>  | <b>7'500.00</b>  | <b>7'500.00</b>  | <b>6'343.25</b>  | <b>6'343.25</b>  |
| <b>030</b> | <b>Verwaltung Burgergemeinde</b>               | <b>5'649.35</b>  | <b>5'649.35</b>  | <b>7'500.00</b>  | <b>7'500.00</b>  | <b>6'343.25</b>  | <b>6'343.25</b>  |
| 030.319.01 | Übriger Sachaufwand                            | 5'649.35         |                  | 7'500.00         |                  | 6'343.25         |                  |
| 030.420.01 | Zinsen auf Kapitalien                          |                  | 1'218.19         |                  | 1'150.00         |                  | 1'175.00         |
| 030.435.01 | Verkäufe                                       |                  | 1'440.00         |                  | 1'350.00         |                  | 1'400.00         |
| 030.481.01 | Entnahme<br>Burgergemeindereserve              |                  | 2'991.16         |                  | 5'000.00         |                  | 3'768.25         |



| Konto      | Laufende Rechnung<br>Funktionale Gliederung LR         | Rechnung 2018       |                   | Budget 2018       |                   | Rechnung 2017     |                   |
|------------|--|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|            |  | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |                   |                   |
| <b>1</b>   | <b>OEFFENTLICHE SICHERHEIT</b>                         | <b>1'070'044.00</b> | <b>329'005.83</b> | <b>722'125.00</b> | <b>330'650.00</b> | <b>797'017.71</b> | <b>349'945.08</b> |
|            | Netto Aufwand  |                     | 741'038.17        |                   | 391'475.00        |                   | 447'072.63        |
| <b>10</b>  | <b>Rechtsaufsicht</b>                                  | <b>190'320.41</b>   | <b>30'587.00</b>  | <b>203'575.00</b> | <b>27'050.00</b>  | <b>193'719.79</b> | <b>27'516.50</b>  |
|            | Netto Aufwand  |                     | 159'733.41        |                   | 176'525.00        |                   | 166'203.29        |
| <b>100</b> | <b>Rechtsaufsicht und -pflege</b>                      | <b>158'999.10</b>   | <b>2'490.00</b>   | <b>167'325.00</b> | <b>900.00</b>     | <b>160'729.20</b> | <b>480.00</b>     |
|            | Netto Aufwand  |                     | 156'509.10        |                   | 166'425.00        |                   | 160'249.20        |
| 100.300.01 | Einbürgerungskommission                                | 770.00              |                   | 700.00            |                   | 630.00            |                   |
| 100.303.01 | Sozialversicherungsbeiträge                            | 39.75               |                   | 50.00             |                   | 24.00             |                   |
| 100.318.01 | Grundbuchamt, Vermessung,<br>Neuvermessung             | 19'130.50           |                   | 27'500.00         |                   | 17'146.45         |                   |
| 100.352.01 | Berufsbeistandschaft<br>Sense-Oberland                 | 139'058.85          |                   | 139'075.00        |                   | 142'928.75        |                   |
| 100.431.01 | Einbürgerungsgebühren                                  |                     | 2'490.00          |                   | 900.00            |                   | 480.00            |
| <b>101</b> | <b>Marktwesen</b>                                      | <b>31'321.31</b>    | <b>28'097.00</b>  | <b>36'250.00</b>  | <b>26'150.00</b>  | <b>32'990.59</b>  | <b>27'036.50</b>  |
|            | Netto Aufwand  |                     | 3'224.31          |                   | 10'100.00         |                   | 5'954.09          |
| 101.300.01 | Entschädigung Marktkommission                          |                     |                   | 500.00            |                   |                   |                   |
| 101.301.01 | Besoldungen  | 20'801.00           |                   | 22'650.00         |                   | 20'932.95         |                   |
| 101.303.01 | Sozialversicherungsbeiträge                            | 1'722.05            |                   | 2'050.00          |                   | 1'723.55          |                   |
| 101.304.01 | Personalversicherungsbeiträge                          | 920.50              |                   | 950.00            |                   | 792.60            |                   |
| 101.305.01 | Unfall- und<br>Erwerbsausfallversicherung              | 366.20              |                   | 425.00            |                   | 349.00            |                   |
| 101.310.01 | Büromaterial und Drucksachen                           | 314.05              |                   | 1'100.00          |                   | 1'100.15          |                   |
| 101.311.01 | Anschaffungen  |                     |                   | 900.00            |                   | 870.00            |                   |
| 101.312.01 | Strom  | 2'273.55            |                   | 2'600.00          |                   | 2'274.55          |                   |
| 101.313.01 | Reinigungs- und<br>Verbrauchsmaterial                  | 592.50              |                   | 550.00            |                   | 574.45            |                   |
| 101.315.01 | Unterhalt Maschinen und Mobilien                       | 1'498.95            |                   | 2'600.00          |                   | 2'269.90          |                   |
| 101.316.01 | Pachtzins Viehmarktplatz                               | 1'000.00            |                   | 1'000.00          |                   | 1'000.00          |                   |
| 101.318.01 | Entschädigungen an Dritte                              | 1'027.21            |                   | 400.00            |                   | 386.49            |                   |
| 101.319.01 | Übriger Sachaufwand                                    | 805.30              |                   | 525.00            |                   | 716.95            |                   |
| 101.434.01 | Einnahmen Marktwesen                                   |                     | 20'460.00         |                   | 18'750.00         |                   | 19'406.50         |
| 101.434.02 | Einnahmen Viehwaage                                    |                     | 7'637.00          |                   | 7'400.00          |                   | 7'630.00          |
| <b>11</b>  | <b>Polizei</b>   | <b>1'198.70</b>     |                   | <b>1'950.00</b>   |                   | <b>919.80</b>     |                   |
|            | Netto Aufwand  |                     | 1'198.70          |                   | 1'950.00          |                   | 919.80            |
| <b>110</b> | <b>Gemeindepolizei</b>                                 | <b>1'198.70</b>     |                   | <b>1'950.00</b>   |                   | <b>919.80</b>     |                   |
|            | Netto Aufwand  |                     | 1'198.70          |                   | 1'950.00          |                   | 919.80            |
| 110.301.01 | Besoldungen  | 722.50              |                   | 1'000.00          |                   | 721.65            |                   |
| 110.303.01 | Sozialversicherungsbeiträge                            | 65.45               |                   | 100.00            |                   | 65.60             |                   |
| 110.304.01 | Personalversicherungsbeiträge                          | 49.15               |                   | 75.00             |                   | 49.05             |                   |
| 110.305.01 | Unfall- und<br>Erwerbsausfallversicherung              | 13.40               |                   | 25.00             |                   | 12.90             |                   |
| 110.318.01 | Sicherheitsbeauftragter,<br>Sicherheitsmassnahmen, BFU | 348.20              |                   | 750.00            |                   | 70.60             |                   |
| <b>14</b>  | <b>Feuerwehr</b>                                       | <b>832'380.00</b>   | <b>280'627.18</b> | <b>476'225.00</b> | <b>284'500.00</b> | <b>516'017.20</b> | <b>304'885.61</b> |
|            | Netto Aufwand  |                     | 551'752.82        |                   | 191'725.00        |                   | 211'131.59        |
| <b>140</b> | <b>Feuerwehr / Brandschutz</b>                         | <b>616'634.33</b>   | <b>64'881.51</b>  | <b>255'425.00</b> | <b>63'700.00</b>  | <b>302'040.84</b> | <b>90'909.25</b>  |
|            | Netto Aufwand  |                     | 551'752.82        |                   | 191'725.00        |                   | 211'131.59        |
| 140.301.01 | Besoldung Hydrantenunterhalt                           | 1'236.25            |                   | 1'850.00          |                   | 183.55            |                   |
| 140.303.01 | Sozialversicherungsbeiträge                            | 112.00              |                   | 175.00            |                   | 16.70             |                   |
| 140.304.01 | Personalversicherungsbeiträge                          | 84.05               |                   | 150.00            |                   | 12.50             |                   |
| 140.305.01 | Unfall- und<br>Erwerbsausfallversicherung              | 22.95               |                   | 50.00             |                   | 3.30              |                   |
| 140.312.01 | Heizung, Strom, Wasser,<br>Abwasser                    | 5'810.20            |                   | 5'500.00          |                   | 4'653.45          |                   |
| 140.314.01 | Unterhalt und Erweiterung<br>Brandschutznetz           | 12'253.70           |                   | 6'500.00          |                   | 3'493.55          |                   |
| 140.316.01 | Miete Feuerwehrlökre                                   | 6'912.00            |                   | 6'925.00          |                   | 6'912.00          |                   |
| 140.318.01 | Einsatzkosten Brände und<br>Hilfeleistungen            | 6'079.90            |                   | 12'000.00         |                   | 7'333.20          |                   |
| 140.318.02 | Diverses/Entschädigungen an<br>Dritte                  | 69.26               |                   | 650.00            |                   | 255.03            |                   |



| Konto      | Laufende Rechnung<br>Funktionale Gliederung LR                                   | Rechnung 2018     |                   | Budget 2018       |                   | Rechnung 2017     |                   |
|------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|            |  | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |                   |                   |
| 140.351.01 | Betriebskosten   | 2'748.80          |                   | 1'975.00          |                   | 1'072.00          |                   |
| 140.352.01 | Einsatzstützpunkte<br>Betriebskosten IFW Sense Süd<br>(Interkommunale Feuerwehr) | 133'513.72        |                   | 141'600.00        |                   | 128'879.86        |                   |
| 140.365.01 | Beiträge an Verbände   | 941.50            |                   | 1'000.00          |                   | 921.00            |                   |
| 140.390.01 | Schuldzinsen   | 11'850.00         |                   | 12'550.00         |                   | 16'375.00         |                   |
| 140.390.02 | Feuerwehr/Brandschutznetz<br>Abschreibung  | 435'000.00        |                   | 64'500.00         |                   | 131'929.70        |                   |
| 140.427.01 | Feuerwehr/Brandschutznetz<br>Miete Feuerwehrlokal                                |                   | 6'200.00          |                   | 6'200.00          |                   | 6'350.00          |
| 140.430.01 | Feuerwehrrpflichtersatzabgabe  |                   | 58'681.51         |                   | 57'500.00         |                   | 84'559.25         |
| <b>142</b> | <b>IFW Sense Süd</b>   | <b>215'745.67</b> | <b>215'745.67</b> | <b>220'800.00</b> | <b>220'800.00</b> | <b>213'976.36</b> | <b>213'976.36</b> |
| 142.300.01 | Feuerwehrkommission  | 980.00            |                   | 950.00            |                   | 800.00            |                   |
| 142.301.01 | Besoldung Feuerwehrkorps   | 58'140.00         |                   | 59'750.00         |                   | 56'152.20         |                   |
| 142.303.01 | Sozialversicherungsbeiträge  | 766.70            |                   | 2'000.00          |                   | 311.65            |                   |
| 142.309.01 | Ausbildungs- und Kurskosten  | 10'419.80         |                   | 11'650.00         |                   | 13'108.85         |                   |
| 142.310.01 | Büromaterial und Drucksachen   | 1'688.50          |                   | 1'750.00          |                   | 1'809.60          |                   |
| 142.311.01 | Anschaffungen Fahrzeuge und<br>Material  | 30'260.25         |                   | 26'900.00         |                   | 38'259.35         |                   |
| 142.312.01 | Heizung, Strom, Wasser,<br>Abwasser  | 13'557.60         |                   | 13'500.00         |                   | 14'662.80         |                   |
| 142.313.01 | Verbrauchsmaterial, Treibstoffe  | 7'937.34          |                   | 6'250.00          |                   | 5'874.74          |                   |
| 142.314.01 | Baulicher Unterhalt  | 10'105.40         |                   | 8'500.00          |                   | 2'316.25          |                   |
| 142.315.01 | Unterhalt Fahrzeuge  | 5'360.35          |                   | 8'700.00          |                   | 6'817.55          |                   |
| 142.315.02 | Unterhalt Geräte und Mobilien  | 8'945.61          |                   | 10'400.00         |                   | 8'266.15          |                   |
| 142.316.01 | Miete Feuerwehrlokale und<br>Übungsbunker  | 400.00            |                   | 400.00            |                   | 400.00            |                   |
| 142.318.01 | Diverse Versicherungsprämien   | 8'937.81          |                   | 10'500.00         |                   | 10'094.82         |                   |
| 142.318.02 | Porti, Telefon Feuerwehrlokal  | 2'238.96          |                   | 3'150.00          |                   | 2'743.10          |                   |
| 142.318.03 | Alarmanrichtungen  | 1'155.00          |                   | 3'000.00          |                   | 993.85            |                   |
| 142.318.04 | Verwaltungskosten  | 8'968.75          |                   | 9'000.00          |                   | 10'384.50         |                   |
| 142.318.10 | Brände, Hilfeleistungen  | 18'711.50         |                   | 15'000.00         |                   | 13'495.30         |                   |
| 142.319.01 | Übriger Sachaufwand inklusive<br>Verpflegung Übungen                             | 11'678.40         |                   | 13'500.00         |                   | 12'022.20         |                   |
| 142.319.02 | Abschlussabend   | 3'500.00          |                   | 3'500.00          |                   | 3'500.00          |                   |
| 142.365.01 | Beiträge an Feuerwehrverbände  | 1'993.70          |                   | 2'400.00          |                   | 1'963.45          |                   |
| 142.381.01 | Einlage in Fonds für Ersatz<br>Feuerwehrfahrzeuge                                | 10'000.00         |                   | 10'000.00         |                   | 10'000.00         |                   |
| 142.434.01 | Benützungsgebühren   |                   | 1'490.45          |                   | 1'150.00          |                   | 1'173.60          |
| 142.434.02 | Rückerstattungen Dritter<br>(Feuerwehreinsätze)                                  |                   | 3'694.70          |                   | 1'250.00          |                   | 7'677.40          |
| 142.435.01 | Materialverkäufe   |                   |                   |                   | 500.00            |                   |                   |
| 142.452.01 | Rückerstattung Gemeinden<br>Betriebskosten                                       |                   | 189'899.62        |                   | 202'000.00        |                   | 183'880.26        |
| 142.452.10 | Rückerstattung Gemeinden für<br>Brände und Hilfeleistungen                       |                   | 15'414.50         |                   | 13'000.00         |                   | 11'056.60         |
| 142.461.01 | Beiträge der Kantonalen<br>Gebäudeversicherung                                   |                   | 5'246.40          |                   | 2'900.00          |                   | 10'188.50         |
| <b>15</b>  | <b>Militär</b>   | <b>16'397.05</b>  |                   |                   |                   |                   |                   |
|            | Netto Aufwand  |                   | 16'397.05         |                   |                   |                   |                   |
| <b>151</b> | <b>Militärwesen Ortsquartieramt</b>  | <b>16'397.05</b>  |                   |                   |                   |                   |                   |
|            | Netto Aufwand  |                   | 16'397.05         |                   |                   |                   |                   |
| 151.314.01 | Unterhalt Schiessanlagen   | 16'397.05         |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>16</b>  | <b>Zivilschutz</b>   | <b>19'938.79</b>  | <b>11'947.85</b>  | <b>22'950.00</b>  | <b>8'600.00</b>   | <b>78'743.07</b>  | <b>12'847.42</b>  |
|            | Netto Aufwand  |                   | 7'990.94          |                   | 14'350.00         |                   | 65'895.65         |
| <b>160</b> | <b>Zivilschutz</b>   | <b>19'938.79</b>  | <b>11'947.85</b>  | <b>22'950.00</b>  | <b>8'600.00</b>   | <b>78'743.07</b>  | <b>12'847.42</b>  |
|            | Netto Aufwand  |                   | 7'990.94          |                   | 14'350.00         |                   | 65'895.65         |
| 160.301.01 | Besoldungen  |                   |                   | 375.00            |                   |                   |                   |
| 160.303.01 | Sozialversicherungsbeiträge  |                   |                   | 50.00             |                   |                   |                   |
| 160.304.01 | Personalversicherungsbeiträge  |                   |                   | 50.00             |                   |                   |                   |
| 160.305.01 | Unfall- und<br>Erwerbsausfallversicherung  |                   |                   | 25.00             |                   |                   |                   |
| 160.311.01 | Anschaffung<br>Ausrüstungsgegenstände  |                   |                   |                   |                   | 4'204.45          |                   |



| Konto      | Laufende Rechnung<br>Funktionale Gliederung LR      | Rechnung 2018   |                 | Budget 2018      |                  | Rechnung 2017   |                 |
|------------|---|-----------------|-----------------|------------------|------------------|-----------------|-----------------|
|            |   | Aufwand         | Ertrag          | Aufwand          | Ertrag           |                 |                 |
| 160.312.01 | Heizung, Strom, Wasser und Abwasser                 | 1'609.15        |                 | 3'500.00         |                  | 2'518.80        |                 |
| 160.314.01 | Unterhalt und Renovation der Anlagen                | 3'598.35        |                 | 2'750.00         |                  | 182.80          |                 |
| 160.318.01 | Diverse Versicherungsprämien                        | 1'391.24        |                 | 1'450.00         |                  | 1'428.17        |                 |
| 160.318.02 | Porti, Telefon, Verwaltungskosten                   | 750.00          |                 | 1'650.00         |                  | 1'075.50        |                 |
| 160.351.01 | Kostenanteil Kanton Zivilschutzwesen                | 6'339.15        |                 | 6'800.00         |                  | 6'190.10        |                 |
| 160.352.01 | Kommandoposten Plasselb ZSO Sense-Oberland          | 2'550.90        |                 | 2'800.00         |                  | 693.25          |                 |
| 160.365.01 | Verbandsbeiträge                                    | 50.00           |                 | 100.00           |                  | 50.00           |                 |
| 160.390.02 | Abschreibung Zivilschutzbauten                      | 3'650.00        |                 | 3'400.00         |                  | 62'400.00       |                 |
| 160.427.01 | Miete Zivilschutzräume                              |                 | 7'170.60        |                  | 4'300.00         |                 | 4'300.00        |
| 160.434.01 | Benützungsgebühren                                  |                 | 783.40          |                  | 300.00           |                 | 384.60          |
| 160.452.01 | Mietzinseinnahme Primarschulgemeinde                |                 | 3'993.85        |                  | 4'000.00         |                 | 3'958.37        |
| 160.480.01 | Entnahme Fonds Zivilschutzbauten                    |                 |                 |                  |                  |                 | 4'204.45        |
| <b>17</b>  | <b>Bevölkerungsschutz</b>                           | <b>9'809.05</b> | <b>5'843.80</b> | <b>17'425.00</b> | <b>10'500.00</b> | <b>7'617.85</b> | <b>4'695.55</b> |
|            | Netto Aufwand                                       |                 | 3'965.25        |                  | 6'925.00         |                 | 2'922.30        |
| <b>172</b> | <b>Bevölkerungsschutz kommunal</b>                  | <b>3'965.25</b> |                 | <b>6'925.00</b>  |                  | <b>2'922.30</b> |                 |
|            | Netto Aufwand                                       |                 | 3'965.25        |                  | 6'925.00         |                 | 2'922.30        |
| 172.318.01 | Erbrachte Leistungen Dritter                        |                 |                 | 800.00           |                  |                 |                 |
| 172.352.01 | Betriebskosten Gemeindeführungsorgan Sense-Oberland | 3'965.25        |                 | 6'125.00         |                  | 2'922.30        |                 |
| <b>173</b> | <b>Gemeindeführungsorgan Sense-Oberland</b>         | <b>5'843.80</b> | <b>5'843.80</b> | <b>10'500.00</b> | <b>10'500.00</b> | <b>4'695.55</b> | <b>4'695.55</b> |
| 173.300.01 | Interkommunaler Rat                                 | 480.00          |                 | 600.00           |                  | 480.00          |                 |
| 173.301.01 | Besoldung Gemeindeführungsorgan                     | 3'038.90        |                 | 3'550.00         |                  | 2'403.55        |                 |
| 173.303.01 | Sozialversicherungsbeiträge                         | 126.60          |                 | 200.00           |                  | 89.85           |                 |
| 173.304.01 | Personalversicherungsbeiträge                       | 31.90           |                 | 100.00           |                  | 25.35           |                 |
| 173.305.01 | Unfall- und Erwerbsausfallversicherung              | 8.70            |                 | 50.00            |                  | 6.65            |                 |
| 173.309.01 | Ausbildungs- und Kurskosten                         | 540.00          |                 | 1'400.00         |                  |                 |                 |
| 173.310.01 | Büromaterial und Drucksachen                        |                 |                 | 200.00           |                  |                 |                 |
| 173.311.01 | Anschaffung von Material                            |                 |                 | 600.00           |                  |                 |                 |
| 173.318.02 | Porti, Telefon                                      |                 |                 | 400.00           |                  |                 |                 |
| 173.318.04 | Verwaltungskosten                                   | 1'567.70        |                 | 1'500.00         |                  | 1'512.15        |                 |
| 173.318.10 | Einsatzkosten                                       |                 |                 | 1'500.00         |                  |                 |                 |
| 173.319.01 | Übriger Sachaufwand                                 | 50.00           |                 | 400.00           |                  | 178.00          |                 |
| 173.452.01 | Rückerstattung Gemeinden                            |                 | 5'843.80        |                  | 9'000.00         |                 | 4'305.55        |
| 173.452.10 | Rückerstattung Gemeinden für Einsatzkosten          |                 |                 |                  | 1'500.00         |                 | 390.00          |



| Konto      | Laufende Rechnung<br>Funktionale Gliederung LR                       | Rechnung 2018       |                     | Budget 2018         |                     | Rechnung 2017       |                     |
|------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|            |  | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              |                     |                     |
| <b>2</b>   | <b>BILDUNG</b>   | <b>7'984'508.82</b> | <b>2'689'755.83</b> | <b>7'155'150.00</b> | <b>2'891'150.00</b> | <b>6'905'794.55</b> | <b>2'761'436.41</b> |
|            | Netto Aufwand  |                     | 5'294'752.99        |                     | 4'264'000.00        |                     | 4'144'358.14        |
| <b>20</b>  | <b>Kindergarten</b>  | <b>268'914.50</b>   |                     | <b>271'850.00</b>   |                     | <b>272'629.95</b>   |                     |
|            | Netto Aufwand  |                     | 268'914.50          |                     | 271'850.00          |                     | 272'629.95          |
| <b>200</b> | <b>Kindergarten</b>  | <b>268'914.50</b>   |                     | <b>271'850.00</b>   |                     | <b>272'629.95</b>   |                     |
|            | Netto Aufwand  |                     | 268'914.50          |                     | 271'850.00          |                     | 272'629.95          |
| 200.351.01 | Besoldung nach Verteiler Staat                                       | 268'914.50          |                     | 271'850.00          |                     | 272'629.95          |                     |
| <b>21</b>  | <b>Obligatorischer Schulzyklus</b>                                   | <b>4'010'733.16</b> | <b>967'420.28</b>   | <b>3'983'825.00</b> | <b>985'850.00</b>   | <b>3'822'157.07</b> | <b>897'321.71</b>   |
|            | Netto Aufwand  |                     | 3'043'312.88        |                     | 2'997'975.00        |                     | 2'924'835.36        |
| <b>210</b> | <b>Primarschulgemeinde<br/>Plaffeien-Brünisried-Plasselb</b>         | <b>958'925.43</b>   | <b>958'925.43</b>   | <b>985'500.00</b>   | <b>985'500.00</b>   | <b>889'114.86</b>   | <b>889'114.86</b>   |
| 210.300.01 | Entschädigung<br>Schulkommission/Elternrat                           | 5'450.00            |                     | 7'650.00            |                     | 8'155.00            |                     |
| 210.300.02 | Rechnungsprüfung Primarschule  | 1'000.00            |                     | 1'000.00            |                     | 1'000.00            |                     |
| 210.301.01 | Besoldung Schulverwaltung  | 29'201.20           |                     | 29'000.00           |                     | 27'984.20           |                     |
| 210.301.02 | Besoldung Aushilfspersonal   | 26'496.15           |                     | 26'000.00           |                     | 23'722.10           |                     |
| 210.303.01 | Sozialversicherungsbeiträge  | 5'105.10            |                     | 5'500.00            |                     | 5'098.50            |                     |
| 210.304.01 | Personalversicherungsbeiträge  | 2'167.70            |                     | 3'200.00            |                     | 1'655.95            |                     |
| 210.305.01 | Unfall- und<br>Erwerbsausfallversicherung                            | 456.50              |                     | 750.00              |                     | 370.95              |                     |
| 210.309.01 | Weiterbildungskosten   | 2'008.45            |                     | 3'000.00            |                     | 2'585.25            |                     |
| 210.310.01 | Schulmaterial, Drucksachen,<br>Büromaterial                          | 62'281.52           |                     | 57'000.00           |                     | 52'901.57           |                     |
| 210.311.01 | Kauf Mobilien, Maschinen   | 47'182.95           |                     | 43'200.00           |                     | 66'962.25           |                     |
| 210.315.01 | Unterhalt Mobilien und Maschinen                                     | 32'366.48           |                     | 33'700.00           |                     | 34'035.20           |                     |
| 210.316.01 | Mieten Schulräume  | 635'174.87          |                     | 654'200.00          |                     | 613'616.69          |                     |
| 210.317.01 | Besondere Anlässe  | 7'773.85            |                     | 9'275.00            |                     | 9'125.90            |                     |
| 210.317.02 | Transport  | 15'370.00           |                     | 17'550.00           |                     | 16'750.00           |                     |
| 210.318.01 | Schwimmunterricht/Eislaufen  |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| 210.318.02 | Porti, Telefon, Kehricht   | 4'863.80            |                     | 4'750.00            |                     | 3'572.55            |                     |
| 210.318.03 | Schulärztlicher Dienst   | 3'366.25            |                     | 6'400.00            |                     | 4'056.90            |                     |
| 210.318.04 | Versicherungen   | 1'104.16            |                     | 1'000.00            |                     | 1'000.00            |                     |
| 210.318.05 | Schülertransporte  | 59'582.35           |                     | 50'000.00           |                     |                     |                     |
| 210.319.01 | Verwaltungskosten  | 10'660.40           |                     | 8'700.00            |                     | 9'911.50            |                     |
| 210.351.01 | Übriger Sachaufwand  | 6'113.70            |                     | 21'625.00           |                     | 5'827.35            |                     |
| 210.435.01 | Sexualerziehung  | 1'200.00            |                     | 2'000.00            |                     | 783.00              |                     |
| 210.452.01 | Verkauf Büromaterial/Leistungen                                      |                     | 2'359.70            |                     | 1'500.00            |                     | 2'592.50            |
|            | Rückerstattung Gemeinden   |                     | 956'565.73          |                     | 984'000.00          |                     | 886'522.36          |
| <b>211</b> | <b>Primarschule</b>  | <b>1'838'588.98</b> |                     | <b>1'893'700.00</b> |                     | <b>1'826'333.01</b> |                     |
|            | Netto Aufwand  |                     | 1'838'588.98        |                     | 1'893'700.00        |                     | 1'826'333.01        |
| 211.319.01 | Übriger Sachaufwand  | 1'000.30            |                     | 1'250.00            |                     | 1'019.30            |                     |
| 211.351.01 | Besoldung nach Verteiler Staat                                       | 1'045'087.85        |                     | 1'051'300.00        |                     | 1'035'868.60        |                     |
| 211.351.02 | Schülertransporte nach Verteiler<br>Staat                            | 39'798.00           |                     | 44'975.00           |                     | 62'606.90           |                     |
| 211.352.01 | Schulgeld an<br>Primarschulgemeinde<br>Plaffeien-Brünisried-Plasselb | 752'702.83          |                     | 796'175.00          |                     | 726'838.21          |                     |
| <b>212</b> | <b>Orientierungsschule</b>   | <b>1'212'409.75</b> | <b>8'494.85</b>     | <b>1'102'325.00</b> |                     | <b>1'106'709.20</b> | <b>8'206.85</b>     |
|            | Netto Aufwand  |                     | 1'203'914.90        |                     | 1'102'325.00        |                     | 1'098'502.35        |
| 212.352.01 | Betriebskosten   | 1'206'235.40        |                     | 1'097'250.00        |                     | 1'101'645.80        |                     |
| 212.390.02 | Orientierungsschule des<br>Sensebezirks                              |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| 212.452.01 | Abschreibung auswärtige<br>OS-Schulzentren                           | 6'174.35            |                     | 5'075.00            |                     | 5'063.40            |                     |
|            | Rückerstattung Gemeinden   |                     | 8'494.85            |                     |                     |                     | 8'206.85            |
| <b>219</b> | <b>Ausserschulische Betreuung</b>                                    | <b>809.00</b>       |                     | <b>2'300.00</b>     | <b>350.00</b>       |                     |                     |
|            | Netto Aufwand  |                     | 809.00              |                     | 1'950.00            |                     |                     |
| 219.300.01 | Entschädigung Kommission ASB   |                     |                     | 700.00              |                     |                     |                     |
| 219.303.01 | Sozialversicherungsbeiträge  |                     |                     | 75.00               |                     |                     |                     |



| Konto      | Laufende Rechnung<br>Funktionale Gliederung LR                              | Rechnung 2018       |                     | Budget 2018         |                     | Rechnung 2017       |                     |
|------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|            |   | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              |                     |                     |
| 219.305.01 | Unfall- und Erwerbsausfallversicherung                                      |                     |                     | 25.00               |                     |                     |                     |
| 219.310.01 | Drucksachen, Büromaterial   | 219.00              |                     | 100.00              |                     |                     |                     |
| 219.318.01 | Verwaltungskosten   |                     |                     | 775.00              |                     |                     |                     |
| 219.319.01 | Übriger Sachaufwand   | 590.00              |                     | 625.00              |                     |                     |                     |
| 219.452.01 | Rückerstattung Gemeinden  |                     |                     |                     | 350.00              |                     |                     |
| <b>22</b>  | <b>Sonderschulen</b>  | <b>774'244.28</b>   | <b>168'141.90</b>   | <b>780'600.00</b>   | <b>172'350.00</b>   | <b>759'992.01</b>   | <b>165'959.25</b>   |
|            | Netto Aufwand   |                     | 606'102.38          |                     | 608'250.00          |                     | 594'032.76          |
| <b>220</b> | <b>Sozialpädagogischer Dienst</b>   | <b>774'244.28</b>   | <b>168'141.90</b>   | <b>780'600.00</b>   | <b>172'350.00</b>   | <b>759'992.01</b>   | <b>165'959.25</b>   |
|            | Netto Aufwand   |                     | 606'102.38          |                     | 608'250.00          |                     | 594'032.76          |
| 220.318.01 | Schulpsychologie, Logopädie   | 241'035.23          |                     | 241'700.00          |                     | 235'957.71          |                     |
| 220.318.02 | Psychomotorik   | 21'023.30           |                     | 21'800.00           |                     | 21'341.65           |                     |
| 220.351.01 | Hilfe an Sonderheime für Behinderte oder Schwererziehbare - Sonderpädagogik | 487'299.40          |                     | 493'200.00          |                     | 479'299.80          |                     |
| 220.351.02 | Pädagogisch-therapeutische Massnahmen privater Anbieter                     | 24'886.35           |                     | 23'900.00           |                     | 23'392.85           |                     |
| 220.452.01 | Rückerstattung Gemeinden für Hilfsdienste                                   |                     | 34'533.80           |                     | 37'900.00           |                     | 38'185.55           |
| 220.452.02 | Rückerstattung OS Sense für Hilfsdienste                                    |                     | 6'960.00            |                     | 6'950.00            |                     | 6'960.00            |
| 220.461.01 | Kantonsbeitrag für Hilfsdienste   |                     | 126'648.10          |                     | 127'500.00          |                     | 120'813.70          |
| <b>23</b>  | <b>Berufsbildung</b>  | <b>51'315.45</b>    |                     | <b>51'350.00</b>    |                     | <b>45'448.25</b>    |                     |
|            | Netto Aufwand   |                     | 51'315.45           |                     | 51'350.00           |                     | 45'448.25           |
| <b>230</b> | <b>Berufsbildung</b>  | <b>51'315.45</b>    |                     | <b>51'350.00</b>    |                     | <b>45'448.25</b>    |                     |
|            | Netto Aufwand   |                     | 51'315.45           |                     | 51'350.00           |                     | 45'448.25           |
| 230.351.01 | Beitrag an Berufsschulen (Wohn- und Lehrgemeinde)                           | 51'315.45           |                     | 51'350.00           |                     | 45'448.25           |                     |
| <b>29</b>  | <b>Übriges Bildungswesen</b>  | <b>2'879'301.43</b> | <b>1'554'193.65</b> | <b>2'067'525.00</b> | <b>1'732'950.00</b> | <b>2'005'567.27</b> | <b>1'698'155.45</b> |
|            | Netto Aufwand   |                     | 1'325'107.78        |                     | 334'575.00          |                     | 307'411.82          |
| <b>290</b> | <b>Schulhaus Plaffeien</b>  | <b>431'709.24</b>   | <b>379'003.60</b>   | <b>384'800.00</b>   | <b>398'250.00</b>   | <b>399'412.52</b>   | <b>399'323.72</b>   |
|            | Netto Aufwand   |                     | 52'705.64           |                     |                     |                     | 88.80               |
|            | Netto Ertrag  |                     |                     | 13'450.00           |                     |                     |                     |
| 290.301.01 | Besoldungen   | 91'747.25           |                     | 99'750.00           |                     | 97'017.30           |                     |
| 290.303.01 | Sozialversicherungsbeiträge   | 8'628.25            |                     | 9'500.00            |                     | 9'179.05            |                     |
| 290.304.01 | Personalversicherungsbeiträge   | 5'378.35            |                     | 6'400.00            |                     | 6'026.60            |                     |
| 290.305.01 | Unfall- und Erwerbsausfallversicherung                                      | 1'786.55            |                     | 1'825.00            |                     | 1'807.20            |                     |
| 290.311.01 | Anschaffung Maschinen und Mobilien  | 699.25              |                     | 1'200.00            |                     | 503.30              |                     |
| 290.312.01 | Heizung, Strom, Wasser und Abwasser   | 26'794.30           |                     | 30'000.00           |                     | 29'514.95           |                     |
| 290.313.01 | Reinigungs- und Verbrauchsmaterialien                                       | 4'022.50            |                     | 6'300.00            |                     | 6'134.80            |                     |
| 290.314.01 | Baulicher Unterhalt   | 16'860.05           |                     | 23'750.00           |                     | 27'238.60           |                     |
| 290.315.01 | Unterhalt Maschinen und Mobilien  | 1'356.40            |                     | 2'250.00            |                     | 1'213.75            |                     |
| 290.318.01 | Gebäude- und Sachversicherungen   | 5'964.39            |                     | 6'250.00            |                     | 6'082.77            |                     |
| 290.319.01 | Übriger Sachaufwand   | 123.95              |                     | 450.00              |                     | 131.70              |                     |
| 290.390.01 | Schuldzinsen Primarschulhaus Plaffeien                                      | 18'348.00           |                     | 18'475.00           |                     | 24'562.50           |                     |
| 290.390.02 | Abschreibung Primarschulhaus Plaffeien                                      | 250'000.00          |                     | 178'650.00          |                     | 190'000.00          |                     |
| 290.439.01 | Übrige Erträge  |                     | 1'173.70            |                     |                     |                     | 618.55              |
| 290.452.01 | Mietzinseinnahmen Primarschulhaus Plaffeien                                 |                     | 377'829.90          |                     | 398'250.00          |                     | 398'705.17          |
| <b>291</b> | <b>Schulhaus Lichtena</b>   | <b>113'223.32</b>   | <b>106'818.70</b>   | <b>94'500.00</b>    | <b>113'200.00</b>   | <b>100'848.67</b>   | <b>117'211.45</b>   |
|            | Netto Aufwand   |                     | 6'404.62            |                     |                     |                     |                     |
|            | Netto Ertrag  |                     |                     | 18'700.00           |                     | 16'362.78           |                     |
| 291.301.01 | Besoldungen   | 17'400.30           |                     | 19'975.00           |                     | 17'347.75           |                     |
| 291.303.01 | Sozialversicherungsbeiträge   | 1'529.55            |                     | 1'825.00            |                     | 1'568.25            |                     |
| 291.304.01 | Personalversicherungsbeiträge   | 149.40              |                     | 400.00              |                     | 195.05              |                     |



| Konto      | Laufende Rechnung<br>Funktionale Gliederung LR                               | Rechnung 2018       |                   | Budget 2018       |                   | Rechnung 2017     |                   |
|------------|--|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|            |  | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |                   |                   |
| 291.305.01 | Unfall- und Erwerbsausfallentschädigung                                      | 318.25              |                   | 375.00            |                   | 308.75            |                   |
| 291.311.01 | Anschaffung Maschinen und Mobilien   | 85.00               |                   | 1'200.00          |                   | 4'574.95          |                   |
| 291.312.01 | Heizung, Strom, Wasser und Abwasser  | 11'921.45           |                   | 16'750.00         |                   | 13'529.50         |                   |
| 291.313.01 | Reinigungs- und Verbrauchsmaterialien  | 1'595.35            |                   | 2'150.00          |                   | 1'797.80          |                   |
| 291.314.01 | Baulicher Unterhalt  | 26'664.55           |                   | 28'500.00         |                   | 32'187.45         |                   |
| 291.315.01 | Unterhalt Maschinen und Mobilien   | 291.40              |                   | 1'000.00          |                   | 258.35            |                   |
| 291.318.01 | Gebäude- und Sachversicherungen  | 1'768.07            |                   | 1'850.00          |                   | 1'789.97          |                   |
| 291.319.01 | Übriger Sachaufwand  |                     |                   | 300.00            |                   | 103.35            |                   |
| 291.390.01 | Schuldzinsen Primarschulhaus Lichtena  | 1'500.00            |                   | 1'575.00          |                   | 2'187.50          |                   |
| 291.390.02 | Abschreibung Primarschulhaus Lichtena  | 50'000.00           |                   | 18'600.00         |                   | 25'000.00         |                   |
| 291.427.01 | Mietzinseinnahmen Wohnungen Primarschulhaus Lichtena                         |                     | 26'400.00         |                   | 26'400.00         |                   | 28'800.00         |
| 291.436.01 | Heizkostenvergütung Pfarrei  |                     | 1'800.00          |                   | 1'800.00          |                   | 1'800.00          |
| 291.452.01 | Mietzinseinnahmen Primarschulhaus Lichtena                                   |                     | 78'618.70         |                   | 85'000.00         |                   | 86'611.45         |
| <b>292</b> | <b>Schulhaus Oberschrot</b>  | <b>160'524.92</b>   | <b>175'925.95</b> | <b>133'175.00</b> | <b>168'500.00</b> | <b>256'883.68</b> | <b>296'773.23</b> |
|            | Netto Ertrag   | 15'401.03           |                   | 35'325.00         |                   | 39'889.55         |                   |
| 292.301.01 | Besoldungen  | 31'210.75           |                   | 30'650.00         |                   | 25'211.50         |                   |
| 292.303.01 | Sozialversicherungsbeiträge  | 2'823.10            |                   | 2'775.00          |                   | 2'274.05          |                   |
| 292.304.01 | Personalversicherungsbeiträge  | 875.95              |                   | 875.00            |                   | 570.25            |                   |
| 292.305.01 | Unfall- und Erwerbsausfallversicherung                                       | 518.45              |                   | 575.00            |                   | 368.85            |                   |
| 292.311.01 | Anschaffung Maschinen und Mobilien   | 216.67              |                   | 1'200.00          |                   |                   |                   |
| 292.312.01 | Heizung, Strom, Wasser und Abwasser  | 12'732.95           |                   | 18'350.00         |                   | 13'462.55         |                   |
| 292.313.01 | Reinigungs- und Verbrauchsmaterialien  | 2'160.30            |                   | 2'250.00          |                   | 5'048.35          |                   |
| 292.314.01 | Baulicher Unterhalt  | 29'957.20           |                   | 30'000.00         |                   | 12'186.55         |                   |
| 292.315.01 | Unterhalt Maschinen und Mobilien   | 377.08              |                   | 1'500.00          |                   | 672.95            |                   |
| 292.318.01 | Gebäude und Sachversicherungen   | 2'294.57            |                   | 3'375.00          |                   | 2'391.48          |                   |
| 292.319.01 | Übriger Sachaufwand  | 607.90              |                   | 350.00            |                   | 134.65            |                   |
| 292.390.01 | Schuldzinsen Primarschulhaus Oberschrot                                      | 1'750.00            |                   | 3'275.00          |                   | 4'562.50          |                   |
| 292.390.02 | Abschreibung Primarschulhaus Oberschrot                                      | 75'000.00           |                   | 38'000.00         |                   | 190'000.00        |                   |
| 292.452.01 | Mietzinseinnahmen Primarschulhaus Oberschrot                                 |                     | 175'925.95        |                   | 168'500.00        |                   | 296'773.23        |
| <b>297</b> | <b>Personal Mensa OS Plaffeien</b>   | <b>70'800.75</b>    | <b>70'800.75</b>  | <b>82'550.00</b>  | <b>82'550.00</b>  | <b>70'700.45</b>  | <b>70'700.45</b>  |
| 297.301.01 | Besoldungen Mensa  | 61'301.55           |                   | 72'000.00         |                   | 61'375.55         |                   |
| 297.303.01 | Sozialversicherungsbeiträge  | 5'443.45            |                   | 6'550.00          |                   | 5'539.25          |                   |
| 297.304.01 | Personalversicherungsbeiträge  | 2'757.40            |                   | 2'800.00          |                   | 2'695.30          |                   |
| 297.305.01 | Unfall- und Erwerbsausfallversicherung                                       | 1'120.75            |                   | 1'200.00          |                   | 1'090.35          |                   |
| 297.319.01 | Übriger Sachaufwand  | 177.60              |                   |                   |                   |                   |                   |
| 297.434.01 | Benützungsgebühren Mensa   |                     | 2'543.70          |                   | 1'100.00          |                   | 1'050.00          |
| 297.452.01 | Vergütung OS Plaffeien Mensa   |                     | 68'257.05         |                   | 81'450.00         |                   | 69'650.45         |
| <b>298</b> | <b>Betriebskostenanteile Gemeinde Plaffeien an OS-Schulzentrum Plaffeien</b> | <b>1'416'458.05</b> | <b>135'059.50</b> | <b>581'300.00</b> | <b>179'250.00</b> | <b>449'126.35</b> | <b>85'551.00</b>  |
|            | Netto Aufwand  |                     | 1'281'398.55      |                   | 402'050.00        |                   | 363'575.35        |
| 298.300.01 | OS-Verwaltungskommission   |                     |                   | 2'000.00          |                   |                   |                   |
| 298.301.01 | Besoldungen Vereinsaufwände  | 7'200.00            |                   | 10'000.00         |                   | 7'200.00          |                   |
| 298.301.02 | Besoldungen Gebäudedienst  | 4'975.00            |                   | 5'000.00          |                   | 3'800.00          |                   |
| 298.303.01 | Sozialversicherungsbeiträge  | 1'096.85            |                   | 1'550.00          |                   | 999.90            |                   |
| 298.304.01 | Personalversicherungsbeiträge  | 562.85              |                   | 1'100.00          |                   | 371.40            |                   |
| 298.305.01 | Unfall- und Erwerbsausfallversicherung                                       | 226.10              |                   | 250.00            |                   | 196.90            |                   |



| Konto      | Laufende Rechnung<br>Funktionale Gliederung LR   | Rechnung 2018     |                   | Budget 2018       |                   | Rechnung 2017     |                   |
|------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|            |  | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |                   |                   |
| 298.311.01 | Anschaffung Maschinen, Mobiliar<br>Sitzgemeinde OS Plaffeien   | 96'238.25         |                   | 121'000.00        |                   | 25'056.00         |                   |
| 298.314.01 | Unterhalt Sport-Aussenanlagen<br>Sitzgemeinde OS Plaffeien   | 27'025.30         |                   | 44'250.00         |                   | 42'712.95         |                   |
| 298.314.02 | Baulicher Unterhalt Jugendraum<br>Senseoberland  |                   |                   | 500.00            |                   |                   |                   |
| 298.316.01 | Vergütung Miete 2<br>Zivilschutzräume Plaffeien  | 2'500.00          |                   | 2'500.00          |                   | 2'500.00          |                   |
| 298.316.02 | Vergütung Miete Lagerraum<br>Oberschrot  |                   |                   |                   |                   | 150.00            |                   |
| 298.318.01 | Verwaltungskosten OS   | 5'000.00          |                   | 6'000.00          |                   | 8'000.00          |                   |
| 298.318.02 | Rechnungsprüfung OS  | 1'000.00          |                   | 1'000.00          |                   | 1'300.00          |                   |
| 298.352.01 | Vergütung Betriebskosten<br>Primarschule, Vereine/Gruppen<br>und Dritter an OS Sense                       | 94'450.00         |                   | 94'450.00         |                   | 91'412.50         |                   |
| 298.382.01 | Einlage in Reserve Sitzgemeinde<br>OS Plaffeien  | 7'075.00          |                   | 2'500.00          |                   | 3'175.00          |                   |
| 298.390.01 | Schuldzinsen Kostenanteil<br>OS-Schulzentrum Plaffeien   | 35'011.10         |                   | 41'400.00         |                   | 40'362.55         |                   |
| 298.390.02 | Abschreibung Kostenanteil<br>OS-Schulzentrum Plaffeien   | 1'134'097.60      |                   | 247'800.00        |                   | 221'889.15        |                   |
| 298.427.01 | Miete OS Sense an Sitzgemeinde<br>OS Plaffeien für 2   |                   | 2'500.00          |                   | 2'500.00          |                   | 2'500.00          |
| 298.427.02 | Zivilschutzräume Plaffeien<br>Miete OS Sense an Sitzgemeinde<br>OS Plaffeien für                           |                   | 4'000.00          |                   | 4'000.00          |                   | 4'000.00          |
| 298.427.03 | Aussensportanlagen Plaffeien<br>Miete OS Sense an Sitzgemeinde<br>OS Plaffeien für Abwartraum<br>Plaffeien |                   | 2'500.00          |                   | 2'500.00          |                   | 2'500.00          |
| 298.427.04 | Miete OS Sense an Sitzgemeinde<br>OS Plaffeien für Duschräume<br>Plaffeien                                 |                   | 10'000.00         |                   | 10'000.00         |                   | 10'000.00         |
| 298.427.05 | Miete OS Sense an Sitzgemeinde<br>OS Plaffeien für Aula  |                   | 20'000.00         |                   | 20'000.00         |                   | 20'000.00         |
| 298.427.06 | Miete Jugendraum<br>Senseoberland  |                   | 8'500.00          |                   | 8'500.00          |                   | 8'500.00          |
| 298.427.07 | Miete OS Sense an Sitzgemeinde<br>OS Plaffeien für Lagerraum<br>Oberschrot                                 |                   |                   |                   |                   |                   | 150.00            |
| 298.434.01 | Hallenmieten<br>Mehrzweckhalle/Aula Anlässe  |                   | 7'075.00          |                   | 2'500.00          |                   | 3'175.00          |
| 298.434.02 | Gebäudedienstentschädigungen   |                   | 5'900.00          |                   | 4'250.00          |                   | 3'600.00          |
| 298.434.03 | Miete Stromverteiler<br>Sitzgemeinde OS Plaffeien  |                   | 200.00            |                   |                   |                   | 570.00            |
| 298.439.01 | Übrige Erträge   |                   | 2'070.70          |                   |                   |                   |                   |
| 298.452.01 | Vergütung Betriebskosten<br>Aussensportanlagen OS<br>Sense/POZ   |                   | 4'000.00          |                   | 4'000.00          |                   | 4'000.00          |
| 298.452.02 | Rückerstattung Gemeinden   |                   |                   |                   |                   |                   | 1'500.00          |
| 298.482.01 | Entnahme aus Reserve<br>Sitzgemeinde OS Plaffeien  |                   | 68'313.80         |                   | 121'000.00        |                   | 25'056.00         |
| <b>299</b> | <b>Betriebskostenanteil OS Sense<br/>an Sitzgemeinde OS Plaffeien</b>                                      | <b>686'585.15</b> | <b>686'585.15</b> | <b>791'200.00</b> | <b>791'200.00</b> | <b>728'595.60</b> | <b>728'595.60</b> |
| 299.301.01 | Besoldungen Abwarte und<br>Aushilfen   | 270'998.75        |                   | 285'000.00        |                   | 263'866.95        |                   |
| 299.303.01 | Sozialversicherungsbeiträge  | 23'793.65         |                   | 25'950.00         |                   | 23'440.85         |                   |
| 299.304.01 | Personalversicherungsbeiträge  | 16'553.25         |                   | 17'000.00         |                   | 16'085.35         |                   |
| 299.305.01 | Unfall- und<br>Erwerbsausfallversicherung  | 4'912.10          |                   | 5'450.00          |                   | 4'606.55          |                   |
| 299.310.01 | Büromaterial und Drucksachen   | 400.00            |                   | 400.00            |                   | 400.00            |                   |
| 299.311.01 | Anschaffung Maschinen und<br>Mobilien  | 26'475.90         |                   | 26'500.00         |                   | 29'932.21         |                   |
| 299.312.01 | Strom  | 39'688.90         |                   | 51'000.00         |                   | 43'636.90         |                   |
| 299.312.02 | Wasser und Abwasser  | 11'628.65         |                   | 25'000.00         |                   | 26'258.45         |                   |
| 299.312.03 | Heizkosten - Verbrauchskosten  | 46'477.65         |                   | 77'750.00         |                   | 55'002.80         |                   |
| 299.312.04 | Heizkosten - Investitionskosten  | 30'985.10         |                   | 51'850.00         |                   | 36'668.55         |                   |
| 299.313.01 | Reinigungs- und<br>Verbrauchsmaterial  | 20'771.70         |                   | 21'000.00         |                   | 17'814.75         |                   |
| 299.313.02 | Kehrrechtgebühren  | 4'196.32          |                   | 3'850.00          |                   | 4'174.55          |                   |
| 299.314.01 | Baulicher Unterhalt  | 79'475.80         |                   | 74'000.00         |                   | 72'774.15         |                   |



| Konto      | Laufende Rechnung<br>Funktionale Gliederung LR  | Rechnung 2018 |            | Budget 2018 |            | Rechnung 2017 |            |
|------------|---|---------------|------------|-------------|------------|---------------|------------|
|            |   | Aufwand       | Ertrag     | Aufwand     | Ertrag     |               |            |
| 299.314.02 | Ausserordentliche Renovationen  | 25'531.55     |            | 28'000.00   |            | 55'932.05     |            |
| 299.315.01 | Unterhalt Mobilien, Geräte  | 10'740.63     |            | 11'000.00   |            | 7'111.30      |            |
| 299.316.01 | Vergütung Mietkosten an<br>Sitzgemeinde OS Plaffeien  | 39'000.00     |            | 39'000.00   |            | 39'150.00     |            |
| 299.318.01 | Gebäude- und<br>Sachversicherungen  | 25'520.85     |            | 37'500.00   |            | 20'117.09     |            |
| 299.318.02 | TV und Telefon  | 4'818.65      |            | 4'950.00    |            | 5'428.80      |            |
| 299.319.01 | Übriger Sachaufwand   | 615.70        |            | 2'000.00    |            | 2'194.30      |            |
| 299.352.01 | Vergütung Betriebskosten OS<br>Sense an Sitzgemeinde OS<br>Plaffeien  | 4'000.00      |            | 4'000.00    |            | 4'000.00      |            |
| 299.439.01 | Übrige Erträge  |               | 3'652.25   |             |            |               | 806.85     |
| 299.452.01 | Rückerstattung Betriebskosten<br>OS Sense an Sitzgemeinde OS<br>Plaffeien   |               | 588'482.90 |             | 696'750.00 |               | 636'376.25 |
| 299.452.02 | Vergütung Betriebskosten<br>Primarschule, Vereine/Gruppen<br>und Dritter von Sitzgemeinde OS<br>Plaffeien an OS Sense |               | 94'450.00  |             | 94'450.00  |               | 91'412.50  |



| Konto      | Laufende Rechnung<br>Funktionale Gliederung LR  | Rechnung 2018     |                 | Budget 2018       |                 | Rechnung 2017     |                 |
|------------|---|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|
|            |   | Aufwand           | Ertrag          | Aufwand           | Ertrag          |                   |                 |
| <b>3</b>   | <b>KULTUR UND FREIZEIT</b>                      | <b>270'279.26</b> | <b>7'695.75</b> | <b>309'775.00</b> | <b>8'000.00</b> | <b>277'203.85</b> | <b>7'942.60</b> |
|            | Netto Aufwand                                   |                   | 262'583.51      |                   | 301'775.00      |                   | 269'261.25      |
| <b>30</b>  | <b>Kultur</b>                                   | <b>200'052.90</b> | <b>3'500.00</b> | <b>207'550.00</b> | <b>3'750.00</b> | <b>188'240.85</b> | <b>3'554.85</b> |
|            | Netto Aufwand                                   |                   | 196'552.90      |                   | 203'800.00      |                   | 184'686.00      |
| <b>300</b> | <b>Kulturförderung,<br/>Veranstaltungen</b>     | <b>200'052.90</b> | <b>3'500.00</b> | <b>207'550.00</b> | <b>3'750.00</b> | <b>188'240.85</b> | <b>3'554.85</b> |
|            | Netto Aufwand                                   |                   | 196'552.90      |                   | 203'800.00      |                   | 184'686.00      |
| 300.300.01 | Kultur-/Kasterleekommission                     | 5'220.00          |                 | 3'500.00          |                 | 5'360.00          |                 |
| 300.301.01 | Besoldungen Kulturförderung,<br>Veranstaltungen | 7'477.10          |                 | 3'600.00          |                 | 7'444.45          |                 |
| 300.303.01 | Sozialversicherungsbeiträge                     | 768.40            |                 | 650.00            |                 | 714.30            |                 |
| 300.304.01 | Personalversicherungsbeiträge                   | 485.05            |                 | 225.00            |                 | 413.50            |                 |
| 300.305.01 | Unfall- und<br>Erwerbsausfallversicherung       | 137.10            |                 | 100.00            |                 | 113.35            |                 |
| 300.312.01 | Strom   | 296.60            |                 | 1'500.00          |                 | 1'062.60          |                 |
| 300.313.01 | Jungbürger                                      | 4'985.85          |                 | 7'050.00          |                 | 5'399.90          |                 |
| 300.313.02 | Bundesfeier                                     | 11'397.20         |                 | 10'800.00         |                 | 9'019.40          |                 |
| 300.316.01 | Raummieten Aula und Ludothek                    | 39'600.75         |                 | 40'475.00         |                 | 36'956.10         |                 |
| 300.317.01 | Empfänge und Anlässe                            | 32'601.15         |                 | 23'950.00         |                 | 20'621.60         |                 |
| 300.317.02 | Anlässe Kulturkommission                        | 3'361.65          |                 | 12'500.00         |                 | 5'468.20          |                 |
| 300.351.01 | Beitrag an Konservatorium                       | 74'249.05         |                 | 80'750.00         |                 | 76'430.65         |                 |
| 300.352.01 | Beitrag an Heimatmuseum Tafers                  | 8'075.50          |                 | 8'100.00          |                 | 8'041.80          |                 |
| 300.365.01 | Beiträge an kulturelle Vereine                  | 9'000.00          |                 | 10'750.00         |                 | 9'000.00          |                 |
| 300.365.02 | Archiv Regionale Geschichte                     | 1'500.00          |                 | 2'500.00          |                 | 1'500.00          |                 |
| 300.365.03 | Beitrag an Musikschulen                         | 897.50            |                 | 1'100.00          |                 | 695.00            |                 |
| 300.436.01 | Kostenrückerstattungen                          |                   | 2'500.00        |                   | 2'500.00        |                   | 2'500.00        |
| 300.452.01 | Rückerstattungen<br>Gemeinden/Pfarrei           |                   | 1'000.00        |                   | 1'250.00        |                   | 1'054.85        |
| <b>31</b>  | <b>Gemeindebibliothek</b>                       | <b>27'832.05</b>  | <b>3'675.75</b> | <b>29'500.00</b>  | <b>3'750.00</b> | <b>30'391.80</b>  | <b>3'897.75</b> |
|            | Netto Aufwand                                   |                   | 24'156.30       |                   | 25'750.00       |                   | 26'494.05       |
| <b>310</b> | <b>Volksbibliothek Plaffeien</b>                | <b>27'832.05</b>  | <b>3'675.75</b> | <b>29'500.00</b>  | <b>3'750.00</b> | <b>30'391.80</b>  | <b>3'897.75</b> |
|            | Netto Aufwand                                   |                   | 24'156.30       |                   | 25'750.00       |                   | 26'494.05       |
| 310.301.01 | Besoldungen                                     | 8'541.10          |                 | 9'325.00          |                 | 8'593.95          |                 |
| 310.303.01 | Sozialversicherungsbeiträge                     | 393.05            |                 | 825.00            |                 | 558.60            |                 |
| 310.305.01 | Unfall- und Erwerbsausfallvers.                 | 40.45             |                 | 75.00             |                 | 39.75             |                 |
| 310.310.01 | Bücher, Drucksachen                             | 6'794.60          |                 | 7'250.00          |                 | 6'850.95          |                 |
| 310.311.01 | Anschaffungen                                   |                   |                 |                   |                 | 2'578.15          |                 |
| 310.316.01 | Mieten und Benützungskosten                     | 10'256.80         |                 | 10'225.00         |                 | 9'991.80          |                 |
| 310.318.01 | Verwaltungskosten                               | 1'250.00          |                 | 1'250.00          |                 | 1'221.00          |                 |
| 310.319.01 | Übriger Sachaufwand                             | 556.05            |                 | 550.00            |                 | 557.60            |                 |
| 310.434.01 | Leihgebühren                                    |                   | 3'175.75        |                   | 3'250.00        |                   | 3'397.75        |
| 310.452.01 | Rückerstattung Gemeinden                        |                   | 500.00          |                   | 500.00          |                   | 500.00          |
| <b>33</b>  | <b>Parkanlagen</b>                              | <b>20'661.01</b>  |                 | <b>49'475.00</b>  |                 | <b>36'953.65</b>  |                 |
|            | Netto Aufwand                                   |                   | 20'661.01       |                   | 49'475.00       |                   | 36'953.65       |
| <b>330</b> | <b>Dorf und Umgebung</b>                        | <b>20'661.01</b>  |                 | <b>49'475.00</b>  |                 | <b>36'953.65</b>  |                 |
|            | Netto Aufwand                                   |                   | 20'661.01       |                   | 49'475.00       |                   | 36'953.65       |
| 330.301.01 | Besoldungen                                     | 7'729.90          |                 | 10'825.00         |                 | 8'558.90          |                 |
| 330.303.01 | Sozialversicherungsbeiträge                     | 700.20            |                 | 1'000.00          |                 | 778.10            |                 |
| 330.304.01 | Personalversicherungsbeiträge                   | 542.40            |                 | 800.00            |                 | 580.50            |                 |
| 330.305.01 | Unfall- und<br>Erwerbsausfallversicherung       | 143.45            |                 | 200.00            |                 | 153.20            |                 |
| 330.312.01 | Strom, Wasser                                   | 2'500.00          |                 | 2'900.00          |                 | 2'150.00          |                 |
| 330.314.01 | Gestaltung Dorf und Umgebung                    | 9'045.06          |                 | 33'750.00         |                 | 24'732.95         |                 |
| <b>34</b>  | <b>Sport</b>                                    | <b>1'035.30</b>   | <b>520.00</b>   | <b>2'150.00</b>   | <b>500.00</b>   | <b>925.55</b>     | <b>490.00</b>   |
|            | Netto Aufwand                                   |                   | 515.30          |                   | 1'650.00        |                   | 435.55          |
| <b>340</b> | <b>Sport</b>                                    | <b>1'035.30</b>   | <b>520.00</b>   | <b>2'150.00</b>   | <b>500.00</b>   | <b>925.55</b>     | <b>490.00</b>   |
|            | Netto Aufwand                                   |                   | 515.30          |                   | 1'650.00        |                   | 435.55          |
| 340.301.01 | Besoldungen                                     | 500.00            |                 | 500.00            |                 | 500.00            |                 |



| Konto      | Laufende Rechnung<br>Funktionale Gliederung LR | Rechnung 2018    |           | Budget 2018      |           | Rechnung 2017    |           |
|------------|--|------------------|-----------|------------------|-----------|------------------|-----------|
|            |  | Aufwand          | Ertrag    | Aufwand          | Ertrag    |                  |           |
| 340.303.01 | Sozialversicherungsbeiträge                    | 45.10            |           | 50.00            |           | 45.50            |           |
| 340.305.01 | Unfall- und<br>Erwerbsausfallversicherung      | 6.90             |           |                  |           | 6.60             |           |
| 340.314.02 | Unterhalt Spielplatz Stäfeli                   | 83.30            |           | 100.00           |           | 73.45            |           |
| 340.316.01 | Hallenmieten                                   |                  |           | 900.00           |           |                  |           |
| 340.365.01 | Beiträge an Vereine                            | 400.00           |           | 600.00           |           | 300.00           |           |
| 340.436.02 | Rückerstattung Dritter Spielplatz<br>Stäfeli   |                  | 520.00    |                  | 500.00    |                  | 490.00    |
| <b>35</b>  | <b>Übrige Freizeitgestaltung</b>               | <b>20'698.00</b> |           | <b>21'100.00</b> |           | <b>20'692.00</b> |           |
|            | Netto Aufwand                                  |                  | 20'698.00 |                  | 21'100.00 |                  | 20'692.00 |
| <b>350</b> | <b>Jugend</b>                                  | <b>20'698.00</b> |           | <b>21'100.00</b> |           | <b>20'692.00</b> |           |
|            | Netto Aufwand                                  |                  | 20'698.00 |                  | 21'100.00 |                  | 20'692.00 |
| 350.300.01 | Kommission Jugendarbeit                        |                  |           | 350.00           |           |                  |           |
| 350.303.01 | Sozialversicherungsbeiträge                    |                  |           | 50.00            |           |                  |           |
| 350.364.01 | Trägerverein Jugendarbeit<br>Sense-Oberland    | 10'698.00        |           | 10'700.00        |           | 10'692.00        |           |
| 350.365.01 | Beitrag JUBLA                                  | 10'000.00        |           | 10'000.00        |           | 10'000.00        |           |



| Konto      | Laufende Rechnung<br>Funktionale Gliederung LR                                  | Rechnung 2018       |                 | Budget 2018         |                 | Rechnung 2017       |               |
|------------|---|---------------------|-----------------|---------------------|-----------------|---------------------|---------------|
|            |   | Aufwand             | Ertrag          | Aufwand             | Ertrag          |                     |               |
| <b>4</b>   | <b>GESUNDHEIT</b>   | <b>1'928'961.90</b> | <b>1'415.65</b> | <b>1'674'325.00</b> | <b>1'875.00</b> | <b>1'685'955.94</b> | <b>860.75</b> |
|            | Netto Aufwand   |                     | 1'927'546.25    |                     | 1'672'450.00    |                     | 1'685'095.19  |
| <b>41</b>  | <b>Pflegeheime</b>  | <b>1'486'518.77</b> |                 | <b>1'183'350.00</b> |                 | <b>1'244'506.89</b> |               |
|            | Netto Aufwand   |                     | 1'486'518.77    |                     | 1'183'350.00    |                     | 1'244'506.89  |
| <b>410</b> | <b>Pflegeheime</b>  | <b>1'486'518.77</b> |                 | <b>1'183'350.00</b> |                 | <b>1'244'506.89</b> |               |
|            | Netto Aufwand   |                     | 1'486'518.77    |                     | 1'183'350.00    |                     | 1'244'506.89  |
| 410.300.01 | Entschädigung Kommission  | 560.00              |                 |                     |                 |                     |               |
| 410.303.01 | Sozialversicherungsbeiträge   | 15.95               |                 |                     |                 |                     |               |
| 410.351.01 | Beitrag für Sonderbetreuung in<br>Betagtenheimen                                | 573'873.65          |                 | 576'775.00          |                 | 584'880.80          |               |
| 410.351.02 | Beitrag Pflegerestkosten  | 4'446.05            |                 | 3'650.00            |                 | 3'693.05            |               |
| 410.352.01 | Pflegeheim Bachmatte  | 471'464.06          |                 | 431'350.00          |                 | 485'844.54          |               |
| 410.352.02 | Gesundheitsnetz Sense /<br>Sonstige Alters- und Pflegeheime<br>des Sensebezirks | 85'416.51           |                 | 84'250.00           |                 | 74'716.95           |               |
| 410.352.03 | Auswärtige Alters- und<br>Pflegeheime   | 42'872.20           |                 | 37'400.00           |                 | 35'264.55           |               |
| 410.390.01 | Schuldzinsen Alters- und<br>Pflegeheime   | 5'430.00            |                 | 5'775.00            |                 | 5'550.00            |               |
| 410.390.02 | Abschreibung Alters- und<br>Pflegeheime   | 302'440.35          |                 | 44'150.00           |                 | 54'557.00           |               |
| <b>44</b>  | <b>Ambulante Krankenpflege</b>  | <b>388'193.88</b>   |                 | <b>430'000.00</b>   |                 | <b>388'396.94</b>   |               |
|            | Netto Aufwand   |                     | 388'193.88      |                     | 430'000.00      |                     | 388'396.94    |
| <b>440</b> | <b>Ambulante Krankenpflege</b>  | <b>388'193.88</b>   |                 | <b>430'000.00</b>   |                 | <b>388'396.94</b>   |               |
|            | Netto Aufwand   |                     | 388'193.88      |                     | 430'000.00      |                     | 388'396.94    |
| 440.352.01 | Spitex Sense  | 260'053.88          |                 | 260'000.00          |                 | 251'621.94          |               |
| 440.365.01 | Pauschalentschädigungen für die<br>Heimpflege                                   | 128'140.00          |                 | 170'000.00          |                 | 136'775.00          |               |
| <b>46</b>  | <b>Schulgesundheitsdienst</b>   | <b>5'498.25</b>     | <b>1'310.65</b> | <b>11'500.00</b>    | <b>1'750.00</b> | <b>5'510.60</b>     | <b>545.75</b> |
|            | Netto Aufwand   |                     | 4'187.60        |                     | 9'750.00        |                     | 4'964.85      |
| <b>460</b> | <b>Schulgesundheitsdienst</b>   | <b>5'498.25</b>     | <b>1'310.65</b> | <b>11'500.00</b>    | <b>1'750.00</b> | <b>5'510.60</b>     | <b>545.75</b> |
|            | Netto Aufwand   |                     | 4'187.60        |                     | 9'750.00        |                     | 4'964.85      |
| 460.318.01 | Schulzahnärztlicher Dienst  | 5'825.60            |                 | 6'750.00            |                 | 4'964.85            |               |
| 460.351.01 | Schulzahnpflege   | 1'672.65            |                 | 1'750.00            |                 | 545.75              |               |
| 460.366.01 | Schulzahnpflegedienst   | -2'000.00           |                 | 3'000.00            |                 |                     |               |
| 460.434.01 | Rückerstattung an Eltern<br>Elternbeitrag für<br>Schulzahnpflegedienst          |                     | 1'310.65        |                     | 1'750.00        |                     | 545.75        |
| <b>47</b>  | <b>Lebensmittelkontrolle</b>  | <b>240.00</b>       | <b>105.00</b>   | <b>275.00</b>       | <b>125.00</b>   | <b>255.00</b>       | <b>315.00</b> |
|            | Netto Aufwand   |                     | 135.00          |                     | 150.00          |                     |               |
|            | Netto Ertrag  |                     |                 |                     |                 | 60.00               |               |
| <b>470</b> | <b>Lebensmittelkontrolle</b>  | <b>240.00</b>       | <b>105.00</b>   | <b>275.00</b>       | <b>125.00</b>   | <b>255.00</b>       | <b>315.00</b> |
|            | Netto Aufwand   |                     | 135.00          |                     | 150.00          |                     |               |
|            | Netto Ertrag  |                     |                 |                     |                 | 60.00               |               |
| 470.318.01 | Pilzkontrolle Sense-Oberland  | 240.00              |                 | 275.00              |                 | 255.00              |               |
| 470.452.01 | Rückerstattung Gemeinden<br>Pilzkontrolle Sense-Oberland                        |                     | 105.00          |                     | 125.00          |                     | 315.00        |
| <b>49</b>  | <b>Übriges Gesundheitswesen</b>   | <b>48'511.00</b>    |                 | <b>49'200.00</b>    |                 | <b>47'286.51</b>    |               |
|            | Netto Aufwand   |                     | 48'511.00       |                     | 49'200.00       |                     | 47'286.51     |
| <b>490</b> | <b>Übriges Gesundheitswesen</b>   | <b>48'511.00</b>    |                 | <b>49'200.00</b>    |                 | <b>47'286.51</b>    |               |
|            | Netto Aufwand   |                     | 48'511.00       |                     | 49'200.00       |                     | 47'286.51     |
| 490.300.01 | Gesundheitskommission   |                     |                 | 700.00              |                 |                     |               |
| 490.303.01 | Sozialversicherungsbeiträge   |                     |                 | 75.00               |                 |                     |               |
| 490.352.01 | Ambulanz- und Rettungsdienst<br>Sense   | 47'711.00           |                 | 47'725.00           |                 | 47'286.51           |               |
| 490.365.01 | Rettungsdienst  | 800.00              |                 | 700.00              |                 |                     |               |



| Konto      | Laufende Rechnung<br>Funktionale Gliederung LR                             | Rechnung 2018       |                   | Budget 2018         |                  | Rechnung 2017       |                   |
|------------|--|---------------------|-------------------|---------------------|------------------|---------------------|-------------------|
|            |  | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand             | Ertrag           |                     |                   |
| <b>5</b>   | <b>SOZIALE WOHLFAHRT</b>   | <b>1'655'903.70</b> | <b>116'902.90</b> | <b>1'647'925.00</b> | <b>43'275.00</b> | <b>1'595'936.85</b> | <b>130'941.15</b> |
|            | Netto Aufwand  |                     | 1'539'000.80      |                     | 1'604'650.00     |                     | 1'464'995.70      |
| <b>50</b>  | <b>Sozialversicherungen</b>  | <b>23'306.20</b>    |                   | <b>25'300.00</b>    |                  | <b>26'973.45</b>    |                   |
|            | Netto Aufwand  |                     | 23'306.20         |                     | 25'300.00        |                     | 26'973.45         |
| <b>500</b> | <b>Sozialversicherungen</b>  | <b>23'306.20</b>    |                   | <b>25'300.00</b>    |                  | <b>26'973.45</b>    |                   |
|            | Netto Aufwand  |                     | 23'306.20         |                     | 25'300.00        |                     | 26'973.45         |
| 500.351.01 | Familienzulagen für<br>nichterwerbstätige Personen                         | 23'306.20           |                   | 25'300.00           |                  | 26'973.45           |                   |
| <b>54</b>  | <b>Betreuungseinrichtung für<br/>Kinder im Vorschulalter</b>               | <b>12'313.80</b>    |                   | <b>17'325.00</b>    |                  | <b>2'723.60</b>     |                   |
|            | Netto Aufwand  |                     | 12'313.80         |                     | 17'325.00        |                     | 2'723.60          |
| <b>540</b> | <b>Betreuungseinrichtung für<br/>Kinder im Vorschulalter</b>               | <b>12'313.80</b>    |                   | <b>17'325.00</b>    |                  | <b>2'723.60</b>     |                   |
|            | Netto Aufwand  |                     | 12'313.80         |                     | 17'325.00        |                     | 2'723.60          |
| 540.365.01 | Betreuungseinrichtungen  | 12'313.80           |                   | 17'325.00           |                  | 2'723.60            |                   |
| <b>55</b>  | <b>Invalidität</b>   | <b>912'537.25</b>   |                   | <b>867'975.00</b>   |                  | <b>846'815.30</b>   |                   |
|            | Netto Aufwand  |                     | 912'537.25        |                     | 867'975.00       |                     | 846'815.30        |
| <b>550</b> | <b>Invalidität</b>   | <b>912'537.25</b>   |                   | <b>867'975.00</b>   |                  | <b>846'815.30</b>   |                   |
|            | Netto Aufwand  |                     | 912'537.25        |                     | 867'975.00       |                     | 846'815.30        |
| 550.351.01 | Hilfe an Sonderheime für<br>Behinderte oder<br>Schwererziehbare            | 912'537.25          |                   | 867'975.00          |                  | 846'815.30          |                   |
| <b>56</b>  | <b>Sozialer Wohnungsbau</b>  | <b>15'828.35</b>    |                   | <b>18'675.00</b>    |                  | <b>18'828.05</b>    |                   |
|            | Netto Aufwand  |                     | 15'828.35         |                     | 18'675.00        |                     | 18'828.05         |
| <b>560</b> | <b>Wohnungsbau</b>   | <b>15'828.35</b>    |                   | <b>18'675.00</b>    |                  | <b>18'828.05</b>    |                   |
|            | Netto Aufwand  |                     | 15'828.35         |                     | 18'675.00        |                     | 18'828.05         |
| 560.351.01 | Sozialer Wohnungsbau der<br>Gemeinde                                       | 15'528.35           |                   | 18'375.00           |                  | 18'453.00           |                   |
| 560.390.01 | Schuldzinsen Sozialer<br>Wohnungsbau                                       | 300.00              |                   | 300.00              |                  | 375.05              |                   |
| <b>58</b>  | <b>Sozialhilfe</b>   | <b>691'918.10</b>   | <b>116'902.90</b> | <b>718'650.00</b>   | <b>43'275.00</b> | <b>700'596.45</b>   | <b>130'941.15</b> |
|            | Netto Aufwand  |                     | 575'015.20        |                     | 675'375.00       |                     | 569'655.30        |
| <b>580</b> | <b>Sozialhilfe</b>   | <b>630'701.10</b>   | <b>116'902.90</b> | <b>658'025.00</b>   | <b>43'275.00</b> | <b>647'106.45</b>   | <b>130'941.15</b> |
|            | Netto Aufwand  |                     | 513'798.20        |                     | 614'750.00       |                     | 516'165.30        |
| 580.300.01 | Sozialkommission   |                     |                   | 750.00              |                  |                     |                   |
| 580.351.01 | Kosten spezialisierte<br>Sozialdienste (SHG)                               | 3'888.00            |                   | 5'600.00            |                  | 9'184.45            |                   |
| 580.351.02 | Gemeindeanteil nicht<br>rückerstatteter Vorschüsse<br>(Unterhaltsbeiträge) | 17'032.65           |                   | 21'975.00           |                  | 19'182.50           |                   |
| 580.351.03 | Hilfe an Opfer von Straftaten<br>(OHG)                                     | 6'536.15            |                   | 6'825.00            |                  | 6'364.05            |                   |
| 580.352.01 | Sozialdienst Sense-Oberland  | 170'868.15          |                   | 170'875.00          |                  | 168'020.95          |                   |
| 580.365.01 | Beiträge an gemeinnützige<br>Institutionen                                 | 2'500.00            |                   | 6'000.00            |                  | 2'520.00            |                   |
| 580.366.01 | Fürsorgekosten - Materielle Hilfe<br>(SHG)                                 | 424'726.95          |                   | 439'500.00          |                  | 436'450.75          |                   |
| 580.366.02 | Bedürftigen- und<br>Betagtenbetreuung                                      | 5'149.20            |                   | 6'500.00            |                  | 5'383.75            |                   |
| 580.436.01 | Rückerstattung von Privaten  |                     |                   |                     |                  |                     | 678.90            |
| 580.451.01 | Rückerstattung Kanton aus<br>Bezirkstopf materielle Hilfe (SHG)            |                     | 116'902.90        |                     | 43'275.00        |                     | 130'262.25        |
| <b>582</b> | <b>Arbeitsamt</b>  | <b>61'217.00</b>    |                   | <b>60'625.00</b>    |                  | <b>53'490.00</b>    |                   |
|            | Netto Aufwand  |                     | 61'217.00         |                     | 60'625.00        |                     | 53'490.00         |
| 582.351.01 | Beitrag an Kanton für<br>Beschäftigungsfonds                               | 61'217.00           |                   | 60'625.00           |                  | 53'490.00           |                   |



| Konto      | Laufende Rechnung<br>Funktionale Gliederung LR  | Rechnung 2018       |                   | Budget 2018         |                   | Rechnung 2017       |                   |
|------------|---|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
|            |   | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand             | Ertrag            |                     |                   |
| <b>6</b>   | <b>VERKEHR</b>  | <b>2'075'241.61</b> | <b>863'809.73</b> | <b>2'387'475.00</b> | <b>718'150.00</b> | <b>3'006'597.81</b> | <b>919'836.48</b> |
|            | Netto Aufwand   |                     | 1'211'431.88      |                     | 1'669'325.00      |                     | 2'086'761.33      |
| <b>62</b>  | <b>Gemeindestrassen</b>   | <b>1'800'306.76</b> | <b>809'209.73</b> | <b>2'082'075.00</b> | <b>661'175.00</b> | <b>2'745'719.16</b> | <b>860'883.48</b> |
|            | Netto Aufwand   |                     | 991'097.03        |                     | 1'420'900.00      |                     | 1'884'835.68      |
| <b>620</b> | <b>Gemeindestrassen, Trottoirs, Plätze</b>  | <b>1'012'660.41</b> | <b>15'701.10</b>  | <b>1'345'275.00</b> | <b>8'450.00</b>   | <b>1'909'710.76</b> | <b>20'979.55</b>  |
|            | Netto Aufwand   |                     | 996'959.31        |                     | 1'336'825.00      |                     | 1'888'731.21      |
| 620.300.01 | Strassenkommission  |                     |                   | 1'050.00            |                   |                     |                   |
| 620.301.01 | Besoldungen   | 103'942.10          |                   | 148'675.00          |                   | 109'916.30          |                   |
| 620.303.01 | Sozialversicherungsbeiträge   | 9'395.85            |                   | 13'625.00           |                   | 9'977.50            |                   |
| 620.304.01 | Personalversicherungsbeiträge   | 7'051.15            |                   | 10'800.00           |                   | 7'462.25            |                   |
| 620.305.01 | Unfall- und Erwerbsausfallversicherung  | 1'924.15            |                   | 2'775.00            |                   | 1'964.45            |                   |
| 620.310.01 | Veröffentlichungen, Anzeigen  | 90.00               |                   | 475.00              |                   | 120.00              |                   |
| 620.311.01 | Anschaffung Fahrzeuge, Geräte und Signalisationen   | 32'342.15           |                   | 51'500.00           |                   | 17'849.70           |                   |
| 620.312.01 | Strom   | 19'955.00           |                   | 29'475.00           |                   | 20'166.70           |                   |
| 620.313.01 | Verbrauchsmaterial, Kies, Treibstoffe   | 26'318.75           |                   | 38'000.00           |                   | 47'529.25           |                   |
| 620.314.01 | Unterhalt Gemeindestrassen (Leistungen Dritter)   | 258'911.67          |                   | 350'000.00          |                   | 191'148.00          |                   |
| 620.314.02 | Schneeräumung/Winterdienst (Leistungen Dritter)   | 93'870.87           |                   | 295'000.00          |                   | 481'257.31          |                   |
| 620.315.01 | Fahrzeuge und Maschinen   | 16'907.60           |                   | 26'500.00           |                   | 18'783.50           |                   |
| 620.316.01 | Miete Parkplatz Dorf Plaffeien  | 871.00              |                   | 875.00              |                   | 871.00              |                   |
| 620.318.01 | Versicherungen  | 121.36              |                   | 200.00              |                   | 165.43              |                   |
| 620.365.01 | Verbandsbeiträge  | 560.00              |                   | 575.00              |                   | 560.00              |                   |
| 620.390.01 | Schuldzinsen Gemeindestrassen und Plätze  |                     |                   | 8'200.00            |                   | 3'534.80            |                   |
| 620.390.02 | Abschreibung Gemeindestrassen und Plätze  | 440'398.76          |                   | 367'550.00          |                   | 998'404.57          |                   |
| 620.427.01 | Baurechtszins Pferdesportanlage Sellen  |                     | 3'948.00          |                     | 3'950.00          |                     | 3'948.00          |
| 620.436.01 | Unterhaltsbeiträge Dritter  |                     | 11'753.10         |                     | 4'500.00          |                     | 17'031.55         |
| <b>621</b> | <b>Parkplatzbewirtschaftung</b>   | <b>616'437.43</b>   | <b>616'437.43</b> | <b>520'250.00</b>   | <b>520'250.00</b> | <b>626'002.53</b>   | <b>626'002.53</b> |
| 621.300.01 | Entschädigung<br>Parkplatzbewirtschaftungs-<br>kommission   |                     |                   | 1'050.00            |                   |                     |                   |
| 621.301.01 | Besoldungen   | 83'208.80           |                   | 93'850.00           |                   | 117'880.10          |                   |
| 621.303.01 | Sozialversicherungsbeiträge   | 7'468.95            |                   | 8'525.00            |                   | 10'642.30           |                   |
| 621.304.01 | Personalversicherungsbeiträge   | 4'064.15            |                   | 4'675.00            |                   | 5'821.30            |                   |
| 621.305.01 | Unfall- und Erwerbsausfallversicherung  | 1'505.50            |                   | 1'750.00            |                   | 2'048.95            |                   |
| 621.310.01 | Büromaterial, Drucksachen, Veröffentlichungen und Anzeigen  | 7'513.50            |                   | 9'750.00            |                   | 6'294.55            |                   |
| 621.311.01 | Anschaffung Geräte, Signalisationen, Absperrmaterial  | 29'811.60           |                   | 35'000.00           |                   | 9'426.75            |                   |
| 621.312.01 | Strom   | 3'723.70            |                   | 4'400.00            |                   | 3'650.35            |                   |
| 621.313.01 | Verbrauchsmaterial, Kies, Treibstoffe   | 2'596.96            |                   | 5'000.00            |                   | 5'871.20            |                   |
| 621.314.01 | Unterhalt der Parkplätze  | 17'971.17           |                   | 14'000.00           |                   | 7'286.40            |                   |
| 621.314.02 | Schneeräumung/Winterdienst<br>Parkplätze (Leistungen Dritter)   | 41'000.01           |                   | 76'000.00           |                   | 122'637.33          |                   |
| 621.315.01 | Parkingcard-Betriebsgebühr<br>sowie Wartung und Unterhalt<br>Parkuhren, Signalisationen,<br>Fahrzeuge | 23'458.90           |                   | 23'800.00           |                   | 20'308.10           |                   |
| 621.316.01 | Parkplatzgebührenanteil an<br>Grundeigentümer, Mieten und<br>Benützungskosten                         | 112'821.60          |                   | 110'000.00          |                   | 110'805.25          |                   |
| 621.318.01 | Versicherungen  | 1'750.00            |                   | 1'750.00            |                   | 1'750.00            |                   |
| 621.318.02 | Telefongebühren, Inkassokosten  | 11'136.02           |                   | 11'250.00           |                   | 10'175.19           |                   |
| 621.318.03 | Planungshonorare,<br>Verwaltungskosten  | 45'900.00           |                   | 45'000.00           |                   | 39'588.65           |                   |
| 621.318.04 | Pendelbus   | 6'019.00            |                   | 8'725.00            |                   | 10'506.65           |                   |
| 621.319.01 | Übriger Sachaufwand   | 432.40              |                   | 1'100.00            |                   | 17.95               |                   |



| Konto      | Laufende Rechnung<br>Funktionale Gliederung LR   | Rechnung 2018     |                   | Budget 2018       |                   | Rechnung 2017     |                   |
|------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|            |  | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |                   |                   |
| 621.380.01 | Einlage in Fonds   | 178'955.17        |                   | 27'525.00         |                   | 88'691.51         |                   |
| 621.390.02 | Parkplatzbewirtschaftung<br>Abschreibung   | 37'100.00         |                   | 37'100.00         |                   | 52'600.00         |                   |
| 621.434.01 | Parkplatzbewirtschaftung<br>Einnahmen Parkplatzgebühren  |                   | 523'066.70        |                   | 445'000.00        |                   | 519'147.65        |
| 621.436.01 | Rückerstattungen Dritter   |                   | 15'763.35         |                   | 12'750.00         |                   | 23'935.00         |
| 621.437.01 | Parkplatzbussen  |                   | 77'607.38         |                   | 62'500.00         |                   | 82'919.88         |
| <b>622</b> | <b>Werkhof</b>   | <b>171'208.92</b> | <b>177'071.20</b> | <b>216'550.00</b> | <b>132'475.00</b> | <b>210'005.87</b> | <b>213'901.40</b> |
|            | Netto Aufwand  |                   |                   |                   | 84'075.00         |                   |                   |
|            | Netto Ertrag   | 5'862.28          |                   |                   |                   | 3'895.53          |                   |
| 622.301.01 | Besoldungen  | 49'640.65         |                   | 65'000.00         |                   | 45'956.20         |                   |
| 622.303.01 | Sozialversicherungsbeiträge  | 4'519.70          |                   | 5'925.00          |                   | 4'178.35          |                   |
| 622.304.01 | Personalversicherungsbeiträge  | 3'125.00          |                   | 4'725.00          |                   | 3'125.00          |                   |
| 622.305.01 | Unfall- und<br>Erwerbsausfallversicherung  | 1'167.50          |                   | 1'225.00          |                   | 822.65            |                   |
| 622.309.01 | Ausbildungs- und Kurskosten  | 4'512.00          |                   | 6'000.00          |                   | 4'293.00          |                   |
| 622.311.01 | Anschaffungen  | 17'474.85         |                   | 15'000.00         |                   | 46'845.50         |                   |
| 622.312.01 | Heizung, Strom, Wasser und<br>Abwasser   | 6'195.70          |                   | 9'250.00          |                   | 6'385.65          |                   |
| 622.313.01 | Verbrauchsmaterial, Treibstoffe  | 17'835.83         |                   | 17'250.00         |                   | 17'453.43         |                   |
| 622.314.01 | Unterhalt Werkhof Rufenen  | 5'144.65          |                   | 16'000.00         |                   | 16'208.45         |                   |
| 622.314.02 | Unterhalt Werkhof Tanngarten   | 263.30            |                   | 1'750.00          |                   |                   |                   |
| 622.314.03 | Unterhalt Gemeindedepot<br>Zumholz   |                   |                   | 500.00            |                   |                   |                   |
| 622.315.01 | Unterhalt Fahrzeuge und<br>Maschinen   | 29'622.00         |                   | 45'000.00         |                   | 29'094.50         |                   |
| 622.318.01 | Versicherungen   | 9'490.21          |                   | 9'900.00          |                   | 9'615.79          |                   |
| 622.318.02 | Telefongebühren  | 2'332.80          |                   | 2'775.00          |                   | 2'113.85          |                   |
| 622.318.03 | Entschädigungen an Dritte,<br>Verwaltungskosten  | 13'119.25         |                   | 14'000.00         |                   | 16'174.95         |                   |
| 622.319.01 | Übriger Sachaufwand  | 6'765.48          |                   | 2'250.00          |                   | 2'524.15          |                   |
| 622.390.01 | Schuldzinsen Werkhof,<br>Kommunalfahrzeuge   |                   |                   |                   |                   | 64.40             |                   |
| 622.390.02 | Abschreibung Werkhof,<br>Kommunalfahrzeuge   |                   |                   |                   |                   | 5'150.00          |                   |
| 622.427.01 | Mieten Werkhof (Gebäude<br>inklusive Garagen,<br>Sonderabfallplatz und fixe<br>Installationen) |                   | 27'890.00         |                   | 27'875.00         |                   | 27'890.00         |
| 622.436.01 | Rückerstattung Arbeiten<br>Gemeinde  |                   | 30'959.65         |                   | 3'100.00          |                   | 28'330.35         |
| 622.436.02 | Rückerstattung<br>Fahrzeugunterhaltskosten   |                   | 60'262.55         |                   | 61'500.00         |                   | 65'279.95         |
| 622.436.03 | Sozialversicherungsbeiträge<br>Arbeiten Gemeinde   |                   | 5'485.05          |                   | 500.00            |                   | 4'598.50          |
| 622.436.04 | Kommunalarbeiten für<br>Dritte/Diverse Rückerstattungen  |                   | 52'473.95         |                   | 39'500.00         |                   | 87'802.60         |
| <b>63</b>  | <b>Privatstrassen</b>  | <b>3'361.25</b>   |                   | <b>3'375.00</b>   |                   | <b>3'361.25</b>   |                   |
|            | Netto Aufwand  |                   | 3'361.25          |                   | 3'375.00          |                   | 3'361.25          |
| <b>630</b> | <b>Privatstrassen</b>  | <b>3'361.25</b>   |                   | <b>3'375.00</b>   |                   | <b>3'361.25</b>   |                   |
|            | Netto Aufwand  |                   | 3'361.25          |                   | 3'375.00          |                   | 3'361.25          |
| 630.366.01 | Unterhaltsbeitrag Privatstrassen<br>Schwarzsee   | 3'361.25          |                   | 3'375.00          |                   | 3'361.25          |                   |
| <b>64</b>  | <b>Bahninfrastruktur</b>   | <b>22'600.00</b>  |                   | <b>22'925.00</b>  |                   | <b>23'268.00</b>  |                   |
|            | Netto Aufwand  |                   | 22'600.00         |                   | 22'925.00         |                   | 23'268.00         |
| <b>640</b> | <b>Bahninfrastruktur</b>   | <b>22'600.00</b>  |                   | <b>22'925.00</b>  |                   | <b>23'268.00</b>  |                   |
|            | Netto Aufwand  |                   | 22'600.00         |                   | 22'925.00         |                   | 23'268.00         |
| 640.351.01 | Anteil Bahninfrastrukturfonds des<br>Bundes  | 22'600.00         |                   | 22'925.00         |                   | 23'268.00         |                   |
| <b>65</b>  | <b>Regionalverkehr</b>   | <b>248'973.60</b> | <b>54'600.00</b>  | <b>279'100.00</b> | <b>56'975.00</b>  | <b>234'249.40</b> | <b>58'953.00</b>  |
|            | Netto Aufwand  |                   | 194'373.60        |                   | 222'125.00        |                   | 175'296.40        |
| <b>650</b> | <b>Öffentlicher Verkehr</b>  | <b>248'973.60</b> | <b>54'600.00</b>  | <b>279'100.00</b> | <b>56'975.00</b>  | <b>234'249.40</b> | <b>58'953.00</b>  |
|            | Netto Aufwand  |                   | 194'373.60        |                   | 222'125.00        |                   | 175'296.40        |



# Laufende Rechnung 2018

## Funktionale Gliederung

| Konto      | Laufende Rechnung<br>Funktionale Gliederung LR | Rechnung 2018 |           | Budget 2018 |           | Rechnung 2017 |           |
|------------|--|---------------|-----------|-------------|-----------|---------------|-----------|
|            |  | Aufwand       | Ertrag    | Aufwand     | Ertrag    |               |           |
| 650.351.01 | Regionalverkehr                                | 186'081.00    |           | 215'575.00  |           | 170'859.00    |           |
| 650.365.01 | Tageskarten Gemeinde                           | 62'892.60     |           | 63'525.00   |           | 63'390.40     |           |
| 650.434.01 | Benützungsgebühr Tageskarten<br>Gemeinde       |               | 54'600.00 |             | 56'975.00 |               | 58'953.00 |



| Konto      | Laufende Rechnung<br>Funktionale Gliederung LR | Rechnung 2018       |                     | Budget 2018         |                     | Rechnung 2017       |                     |
|------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|            |  | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              |                     |                     |
| 7          | <b>UMWELT UND RAUMPLANUNG</b>                  | <b>2'684'110.89</b> | <b>1'978'733.66</b> | <b>2'648'775.00</b> | <b>2'324'150.00</b> | <b>2'922'979.62</b> | <b>2'540'865.54</b> |
|            | Netto Aufwand                                  |                     | 705'377.23          |                     | 324'625.00          |                     | 382'114.08          |
| 70         | <b>Wasserversorgung</b>                        | <b>478'072.65</b>   | <b>478'072.65</b>   | <b>515'075.00</b>   | <b>515'075.00</b>   | <b>680'722.30</b>   | <b>680'722.30</b>   |
| 700        | <b>Wasserversorgung</b>                        | <b>478'072.65</b>   | <b>478'072.65</b>   | <b>515'075.00</b>   | <b>515'075.00</b>   | <b>680'722.30</b>   | <b>680'722.30</b>   |
| 700.300.01 | Wasserkommission                               | 1'380.00            |                     | 2'800.00            |                     | 420.00              |                     |
| 700.301.01 | Besoldungen                                    | 71'294.00           |                     | 70'250.00           |                     | 65'803.55           |                     |
| 700.303.01 | Sozialversicherungsbeiträge                    | 6'516.85            |                     | 6'400.00            |                     | 5'969.90            |                     |
| 700.304.01 | Personalversicherungsbeiträge                  | 4'425.35            |                     | 5'100.00            |                     | 4'116.70            |                     |
| 700.305.01 | Unfall- und<br>Erwerbsausfallversicherung      | 1'286.95            |                     | 1'325.00            |                     | 1'146.50            |                     |
| 700.312.01 | Strom  | 28'853.80           |                     | 32'000.00           |                     | 30'436.70           |                     |
| 700.312.02 | Wassereinkäufe                                 | 174.90              |                     |                     |                     | 798.45              |                     |
| 700.313.01 | Verbrauchsmaterial, Treibstoffe                | 5'454.52            |                     | 5'250.00            |                     | 4'633.79            |                     |
| 700.314.01 | Unterhalt Anlagen                              | 188'694.86          |                     | 180'000.00          |                     | 251'834.73          |                     |
| 700.316.01 | Miete Feuerwehrlokal<br>Schwarzsee             | 900.00              |                     | 900.00              |                     | 900.00              |                     |
| 700.318.01 | Gebäude- und<br>Sachversicherungen             | 5'879.31            |                     | 6'000.00            |                     | 4'725.26            |                     |
| 700.318.02 | Telefongebühren                                | 1'947.80            |                     | 2'600.00            |                     | 2'160.90            |                     |
| 700.318.03 | Planungshonorare,<br>Verwaltungskosten         | 30'582.65           |                     | 76'200.00           |                     | 55'541.80           |                     |
| 700.318.04 | Wasseranalysen                                 | 5'782.90            |                     | 12'000.00           |                     | 5'798.05            |                     |
| 700.319.01 | Übriger Sachaufwand                            | 310.05              |                     | 500.00              |                     | 234.14              |                     |
| 700.380.01 | Einlage in Fonds<br>Wasserversorgung           | 10'802.89           |                     |                     |                     | 145'142.43          |                     |
| 700.390.02 | Abschreibung Wasserversorgung                  | 113'785.82          |                     | 113'750.00          |                     | 101'059.40          |                     |
| 700.434.01 | Vermietung Wasserzähler                        |                     | 43'598.00           |                     | 45'000.00           |                     | 38'937.10           |
| 700.435.01 | Wasserverkäufe                                 |                     | 428'516.40          |                     | 455'000.00          |                     | 641'785.20          |
| 700.436.01 | Rückerstattungen Dritter                       |                     | 5'958.25            |                     |                     |                     |                     |
| 700.480.01 | Entnahme aus Fonds<br>Wasserversorgung         |                     |                     |                     | 15'075.00           |                     |                     |
| 71         | <b>Abwasserentsorgung</b>                      | <b>917'618.78</b>   | <b>917'618.78</b>   | <b>1'034'900.00</b> | <b>1'034'900.00</b> | <b>1'318'712.00</b> | <b>1'318'712.00</b> |
| 710        | <b>Abwasserentsorgung</b>                      | <b>917'618.78</b>   | <b>917'618.78</b>   | <b>1'034'900.00</b> | <b>1'034'900.00</b> | <b>1'318'712.00</b> | <b>1'318'712.00</b> |
| 710.300.01 | Abwasserkommission                             |                     |                     | 1'400.00            |                     |                     |                     |
| 710.301.01 | Besoldungen                                    | 8'825.60            |                     | 15'050.00           |                     | 9'363.35            |                     |
| 710.303.01 | Sozialversicherungsbeiträge                    | 799.70              |                     | 1'500.00            |                     | 851.30              |                     |
| 710.304.01 | Personalversicherungsbeiträge                  | 600.15              |                     | 1'100.00            |                     | 636.70              |                     |
| 710.305.01 | Unfall- und<br>Erwerbsausfallversicherung      | 163.80              |                     | 300.00              |                     | 167.60              |                     |
| 710.312.01 | Strom, Wasser                                  | 7'013.85            |                     | 6'000.00            |                     | 5'706.70            |                     |
| 710.313.01 | Verbrauchsmaterial, Treibstoffe                | 15.40               |                     | 500.00              |                     |                     |                     |
| 710.314.01 | Unterhalt Anlagen                              | 25'841.25           |                     | 87'500.00           |                     | 66'616.35           |                     |
| 710.318.01 | Gebäude- und<br>Sachversicherungen             | 876.47              |                     | 1'000.00            |                     | 718.14              |                     |
| 710.318.02 | Telefongebühren                                | 511.65              |                     | 575.00              |                     | 574.45              |                     |
| 710.318.03 | Planungshonorare,<br>Verwaltungskosten         | 26'627.30           |                     | 30'250.00           |                     | 22'772.90           |                     |
| 710.319.01 | Übriger Sachaufwand                            |                     |                     | 500.00              |                     | 105.35              |                     |
| 710.352.01 | Abwasserverband der Region<br>Sense-Oberland   | 573'519.81          |                     | 616'925.00          |                     | 589'355.37          |                     |
| 710.380.01 | Einlage in Fonds<br>Abwasserentsorgung         |                     |                     |                     |                     | 357'476.19          |                     |
| 710.390.02 | Abschreibung<br>Abwasserentsorgung             | 272'823.80          |                     | 272'300.00          |                     | 264'367.60          |                     |
| 710.434.01 | Abwasserbenützungsgebühren                     |                     | 879'422.25          |                     | 955'000.00          |                     | 1'318'712.00        |
| 710.480.01 | Entnahme aus Fonds<br>Abwasserentsorgung       |                     | 38'196.53           |                     | 79'900.00           |                     |                     |
| 72         | <b>Abfallbeseitigung</b>                       | <b>461'936.16</b>   | <b>461'936.16</b>   | <b>445'125.00</b>   | <b>445'125.00</b>   | <b>428'548.75</b>   | <b>428'548.75</b>   |
| 720        | <b>Abfallbeseitigung</b>                       | <b>461'936.16</b>   | <b>461'936.16</b>   | <b>445'125.00</b>   | <b>445'125.00</b>   | <b>428'548.75</b>   | <b>428'548.75</b>   |
| 720.300.01 | Abfall-/Umweltschutzkommission                 |                     |                     | 1'400.00            |                     |                     |                     |
| 720.301.01 | Besoldungen                                    | 76'447.55           |                     | 72'775.00           |                     | 73'280.20           |                     |



| Konto      | Laufende Rechnung<br>Funktionale Gliederung LR                      | Rechnung 2018     |                  | Budget 2018       |                  | Rechnung 2017     |                  |
|------------|---|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
|            |   | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag           |                   |                  |
| 720.303.01 | Sozialversicherungsbeiträge   | 6'864.75          |                  | 6'725.00          |                  | 5'960.75          |                  |
| 720.304.01 | Personalversicherungsbeiträge                                       | 4'591.25          |                  | 5'250.00          |                  | 4'014.60          |                  |
| 720.305.01 | Unfall- und<br>Erwerbsausfallversicherung                           | 1'375.35          |                  | 1'350.00          |                  | 1'230.55          |                  |
| 720.310.01 | Drucksachen, Inserate   | 1'067.50          |                  | 600.00            |                  | 1'197.70          |                  |
| 720.311.01 | Anschaffungen   | 94'565.80         |                  | 51'000.00         |                  | 1'377.90          |                  |
| 720.313.01 | Verbrauchsmaterial, Treibstoff                                      | 7'070.83          |                  | 7'000.00          |                  | 5'564.63          |                  |
| 720.313.02 | Einkauf Kehrrihtsäcke, -marken<br>und -plomben                      | 16'458.72         |                  | 6'500.00          |                  | 10'174.52         |                  |
| 720.314.01 | Baulicher Unterhalt   | 172.75            |                  | 1'750.00          |                  |                   |                  |
| 720.315.01 | Unterhalt Fahrzeuge, Maschinen<br>und Mobilien                      | 13'805.90         |                  | 23'000.00         |                  | 22'587.44         |                  |
| 720.316.01 | Garagenmiete  | 3'600.00          |                  | 3'600.00          |                  | 3'600.00          |                  |
| 720.316.02 | Miete Sonderabfallplatz<br>Rufenengrube Plaffeien                   | 10'000.00         |                  | 10'000.00         |                  | 10'000.00         |                  |
| 720.318.01 | Abfuhr- und Deponiekosten   | 140'667.05        |                  | 144'500.00        |                  | 146'091.90        |                  |
| 720.318.02 | Separatsammlungen (Recycling)                                       | 31'549.15         |                  | 39'575.00         |                  | 31'849.66         |                  |
| 720.318.03 | Planungshonorare,<br>Verwaltungskosten                              | 16'086.00         |                  | 17'500.00         |                  | 17'700.00         |                  |
| 720.318.04 | Grüngut und Strauchmaterial   | 35'826.80         |                  | 50'000.00         |                  | 47'983.50         |                  |
| 720.318.05 | Versicherungen  | 1'707.81          |                  | 2'100.00          |                  |                   |                  |
| 720.319.01 | Übriger Sachaufwand   | 78.95             |                  | 500.00            |                  |                   |                  |
| 720.380.01 | Einlage Abfallentsorgungsreserve                                    |                   |                  |                   |                  | 45'935.40         |                  |
| 720.434.01 | Abfuhr- und Deponiegebühren   |                   | 206'409.60       |                   | 210'000.00       |                   | 215'261.00       |
| 720.434.02 | Grundgebühren   |                   | 111'268.00       |                   | 105'000.00       |                   | 135'743.60       |
| 720.434.03 | Grüngutgebühren   |                   | 41'069.00        |                   | 27'000.00        |                   | 27'073.90        |
| 720.434.04 | Kunststoffsammelsäcke   |                   | 6'639.15         |                   | 7'300.00         |                   | 7'275.65         |
| 720.436.01 | Rückerstattungen Dritter  |                   | 2'783.75         |                   | 1'850.00         |                   | 1'500.05         |
| 720.436.03 | Rückerstattungen Alteis/Alu   |                   | 1'128.00         |                   | 825.00           |                   | 1'397.26         |
| 720.453.01 | Finanzausgleich Transportkosten<br>Kehricht                         |                   | 4'083.05         |                   | 3'125.00         |                   | 3'189.45         |
| 720.453.02 | Rückerstattung Vetroswiss<br>Glasrecycling                          |                   | 13'967.94        |                   | 13'175.00        |                   | 25'367.99        |
| 720.453.03 | Rückerstattung Kevag für<br>Altpapier und Karton                    |                   | 8'398.35         |                   | 11'850.00        |                   | 11'739.85        |
| 720.480.01 | Entnahme<br>Abfallentsorgungsreserve                                |                   | 66'189.32        |                   | 65'000.00        |                   |                  |
| <b>74</b>  | <b>Friedhof und Bestattung<br/>Netto Aufwand</b>                    | <b>161'812.94</b> | <b>90'380.37</b> | <b>165'025.00</b> | <b>91'000.00</b> | <b>165'555.33</b> | <b>93'966.39</b> |
|            |   |                   | 71'432.57        |                   | 74'025.00        |                   | 71'588.94        |
| <b>740</b> | <b>Friedhof und Bestattung<br/>Netto Aufwand</b>                    | <b>71'432.57</b>  |                  | <b>74'025.00</b>  |                  | <b>71'588.94</b>  |                  |
|            |   |                   | 71'432.57        |                   | 74'025.00        |                   | 71'588.94        |
| 740.301.01 | Besoldungen Totenkapelle<br>Schwarzsee                              | 589.35            |                  | 600.00            |                  | 435.90            |                  |
| 740.303.01 | Sozialversicherungsbeiträge<br>Totenkapelle Schwarzsee              | 53.40             |                  | 75.00             |                  | 39.65             |                  |
| 740.304.01 | Personalversicherungsbeiträge<br>Totenkapelle Schwarzsee            | 40.05             |                  | 50.00             |                  | 29.65             |                  |
| 740.305.01 | Unfall und<br>Erwerbsausfallversicherung<br>Totenkapelle Schwarzsee | 10.95             |                  | 25.00             |                  | 7.80              |                  |
| 740.314.01 | Unterhalt Totenkapelle<br>Schwarzsee                                | 748.15            |                  | 850.00            |                  | 169.40            |                  |
| 740.352.01 | Friedhof/Totenkapelle Plaffeien                                     | 68'730.32         |                  | 71'525.00         |                  | 70'006.54         |                  |
| 740.352.02 | Friedhof/Totenkapelle<br>Weissenstein                               | 1'260.35          |                  | 900.00            |                  | 900.00            |                  |
| <b>741</b> | <b>Friedhof/Totenkapelle Plaffeien</b>                              | <b>90'380.37</b>  | <b>90'380.37</b> | <b>91'000.00</b>  | <b>91'000.00</b> | <b>93'966.39</b>  | <b>93'966.39</b> |
| 741.300.01 | Friedhofkommission  | 260.00            |                  | 800.00            |                  | 490.00            |                  |
| 741.301.01 | Besoldungen   | 44'767.15         |                  | 50'650.00         |                  | 55'242.15         |                  |
| 741.303.01 | Sozialversicherungsbeiträge   | 4'036.75          |                  | 4'700.00          |                  | 5'039.95          |                  |
| 741.304.01 | Personalversicherungsbeiträge                                       | 3'176.10          |                  | 4'050.00          |                  | 3'927.00          |                  |
| 741.305.01 | Unfall- und<br>Erwerbsausfallversicherung                           | 827.70            |                  | 950.00            |                  | 985.75            |                  |
| 741.314.01 | Unterhalt Friedhof Plaffeien  | 12'992.07         |                  | 20'175.00         |                  | 15'911.45         |                  |
| 741.314.02 | Unterhalt Totenkapelle Plaffeien                                    | 6'820.60          |                  | 6'675.00          |                  | 4'870.09          |                  |
| 741.381.01 | Einlage in Friedhoffonds  | 17'500.00         |                  | 3'000.00          |                  | 7'500.00          |                  |
| 741.436.01 | Rückerstattung Dritter  |                   | 10'065.00        |                   | 8'000.00         |                   | 12'480.00        |



| Konto      | Laufende Rechnung<br>Funktionale Gliederung LR | Rechnung 2018    |                  | Budget 2018       |                   | Rechnung 2017    |                  |
|------------|--|------------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|
|            |  | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag            |                  |                  |
| 741.452.01 | Rückerstattung Gemeinden                       |                  | 73'043.87        |                   | 76'000.00         |                  | 74'384.39        |
| 741.452.02 | Rückerstattung Pfarrei                         |                  | 7'271.50         |                   | 7'000.00          |                  | 7'102.00         |
| <b>75</b>  | <b>Gewässerverbauungen</b>                     | <b>67'769.95</b> | <b>30'725.70</b> | <b>238'050.00</b> | <b>238'050.00</b> | <b>95'219.23</b> | <b>730.10</b>    |
|            | Netto Aufwand                                  |                  | 37'044.25        |                   |                   |                  | 94'489.13        |
| <b>750</b> | <b>Gewässer</b>                                | <b>67'769.95</b> | <b>30'725.70</b> | <b>238'050.00</b> | <b>238'050.00</b> | <b>95'219.23</b> | <b>730.10</b>    |
|            | Netto Aufwand                                  |                  | 37'044.25        |                   |                   |                  | 94'489.13        |
| 750.300.01 | Gewässerkommission                             |                  |                  | 700.00            |                   |                  |                  |
| 750.301.01 | Besoldungen                                    | 8'623.45         |                  | 11'125.00         |                   | 9'257.55         |                  |
| 750.303.01 | Sozialversicherungsbeiträge                    | 781.40           |                  | 1'025.00          |                   | 841.70           |                  |
| 750.304.01 | Personalversicherungsbeiträge                  | 586.40           |                  | 825.00            |                   | 629.50           |                  |
| 750.305.01 | Unfall- und<br>Erwerbsausfallversicherung      | 160.05           |                  | 225.00            |                   | 165.70           |                  |
| 750.310.01 | Büromaterial und Drucksachen                   | 250.00           |                  |                   |                   |                  |                  |
| 750.314.01 | Unterhalt der Wasserbauwerke                   | 46'598.60        |                  | 170'000.00        |                   | 29'118.20        |                  |
| 750.318.02 | Porti, Telefon, Verwaltungskosten              | 1'000.00         |                  |                   |                   |                  |                  |
| 750.382.01 | Einlage<br>Gewässerverbauungsreserve           |                  |                  |                   |                   | 25'000.00        |                  |
| 750.390.02 | Abschreibung Wasserbauwerke                    | 9'770.05         |                  | 54'150.00         |                   | 30'206.58        |                  |
| 750.461.01 | Kantonale Subventionen                         |                  | 30'725.70        |                   | 59'400.00         |                  | 730.10           |
| 750.482.01 | Entnahme<br>Gewässerverbauungsreserve          |                  |                  |                   | 98'050.00         |                  |                  |
| 750.482.02 | Entnahme Fonds Kiesausbeutung                  |                  |                  |                   | 80'600.00         |                  |                  |
| <b>77</b>  | <b>Naturschutz</b>                             | <b>4'625.25</b>  | <b>4'625.25</b>  | <b>16'050.00</b>  |                   | <b>6'913.40</b>  |                  |
|            | Netto Aufwand                                  |                  | 4'625.25         |                   | 16'050.00         |                  | 6'913.40         |
| <b>770</b> | <b>Naturschutz</b>                             | <b>4'625.25</b>  | <b>4'625.25</b>  | <b>16'050.00</b>  |                   | <b>6'913.40</b>  |                  |
|            | Netto Aufwand                                  |                  | 4'625.25         |                   | 16'050.00         |                  | 6'913.40         |
| 770.301.01 | Besoldungen                                    | 3'256.75         |                  | 7'500.00          |                   | 4'330.50         |                  |
| 770.303.01 | Sozialversicherungsbeiträge                    | 295.10           |                  | 700.00            |                   | 393.75           |                  |
| 770.304.01 | Personalversicherungsbeiträge                  | 221.45           |                  | 550.00            |                   | 294.50           |                  |
| 770.305.01 | Unfall- und<br>Erwerbsausfallversicherung      | 60.45            |                  | 150.00            |                   | 77.50            |                  |
| 770.314.01 | Landschaftsaufwertung                          | 254.70           |                  | 6'750.00          |                   | 1'213.05         |                  |
| 770.319.01 | Übriger Sachaufwand                            | 536.80           |                  | 400.00            |                   | 604.10           |                  |
| <b>78</b>  | <b>Übriger Umweltschutz</b>                    | <b>53'531.56</b> | <b>53'531.56</b> | <b>60'500.00</b>  |                   | <b>79'364.61</b> | <b>18'186.00</b> |
|            | Netto Aufwand                                  |                  | 53'531.56        |                   | 60'500.00         |                  | 61'178.61        |
| <b>780</b> | <b>Öffentliche Toiletten</b>                   | <b>39'606.21</b> | <b>39'606.21</b> | <b>39'050.00</b>  |                   | <b>42'523.06</b> |                  |
|            | Netto Aufwand                                  |                  | 39'606.21        |                   | 39'050.00         |                  | 42'523.06        |
| 780.301.01 | Besoldungen                                    | 16'294.85        |                  | 11'450.00         |                   | 14'554.85        |                  |
| 780.303.01 | Sozialversicherungsbeiträge                    | 1'468.95         |                  | 1'050.00          |                   | 1'319.25         |                  |
| 780.304.01 | Personalversicherungsbeiträge                  | 1'267.85         |                  | 1'275.00          |                   | 1'192.40         |                  |
| 780.305.01 | Unfall- und<br>Erwerbsausfallversicherung      | 300.80           |                  | 225.00            |                   | 259.60           |                  |
| 780.312.01 | Heizung, Strom, Wasser und<br>Abwasser         | 2'142.90         |                  | 7'500.00          |                   | 5'247.85         |                  |
| 780.313.01 | Verbrauchsmat., Treibstoffe                    | 160.55           |                  | 950.00            |                   | 52.20            |                  |
| 780.314.01 | Unterhalt öffentlicher<br>Toilettenanlagen     | 5'176.05         |                  | 2'750.00          |                   | 6'832.40         |                  |
| 780.318.01 | Versicherungen                                 | 98.01            |                  | 350.00            |                   | 28.51            |                  |
| 780.318.02 | Entschädigungen an Dritte                      | 12'696.25        |                  | 13'500.00         |                   | 13'036.00        |                  |
| <b>785</b> | <b>Hundehaltung</b>                            | <b>13'925.35</b> | <b>13'925.35</b> | <b>19'700.00</b>  |                   | <b>18'664.05</b> |                  |
|            | Netto Aufwand                                  |                  | 13'925.35        |                   | 19'700.00         |                  | 18'664.05        |
| 785.301.01 | Besoldungen                                    | 8'749.55         |                  | 11'750.00         |                   | 8'745.05         |                  |
| 785.303.01 | Sozialversicherungsbeiträge                    | 779.65           |                  | 1'075.00          |                   | 779.50           |                  |
| 785.304.01 | Personalversicherungsbeiträge                  | 462.50           |                  | 850.00            |                   | 474.25           |                  |
| 785.305.01 | Unfall- und<br>Erwerbsausfallversicherung      | 151.30           |                  | 225.00            |                   | 145.90           |                  |
| 785.311.01 | Anschaffungen                                  |                  |                  | 2'400.00          |                   | 1'447.75         |                  |
| 785.313.01 | Reinigungs- und<br>Verbrauchsmaterialien       | 1'155.05         |                  | 3'000.00          |                   | 3'719.55         |                  |
| 785.314.01 | Unterhalt Robidoganlagen                       |                  |                  | 400.00            |                   | 3'352.05         |                  |
| 785.315.01 | Fahrzeuge und Maschinen                        | 2'627.30         |                  |                   |                   |                  |                  |



| Konto      | Laufende Rechnung<br>Funktionale Gliederung LR   | Rechnung 2018     |            | Budget 2018       |            | Rechnung 2017     |                  |
|------------|--|-------------------|------------|-------------------|------------|-------------------|------------------|
|            |  | Aufwand           | Ertrag     | Aufwand           | Ertrag     |                   |                  |
| <b>789</b> | <b>Übrige Immissionen</b>                        |                   |            | <b>1'750.00</b>   |            | <b>18'177.50</b>  | <b>18'186.00</b> |
|            | Netto Aufwand                                    |                   |            |                   | 1'750.00   |                   |                  |
|            | Netto Ertrag                                     |                   |            |                   |            | 8.50              |                  |
| 789.314.01 | Sanierung Kehrichtdeponien                       |                   |            |                   |            | -59'300.00        |                  |
| 789.318.01 | Studien Sanierung<br>Kehrichtdeponien            |                   |            | 1'750.00          |            | 2'477.50          |                  |
| 789.382.01 | Einlage in Reserve Sanierung<br>Kehrichtdeponien |                   |            |                   |            | 75'000.00         |                  |
| 789.460.01 | Eidgenössische Subventionen                      |                   |            |                   |            |                   | 10'392.00        |
| 789.461.01 | Kantonale Subventionen                           |                   |            |                   |            |                   | 7'794.00         |
| <b>79</b>  | <b>Raumplanung</b>                               | <b>538'743.60</b> |            | <b>174'050.00</b> |            | <b>147'944.00</b> |                  |
|            | Netto Aufwand                                    |                   | 538'743.60 |                   | 174'050.00 |                   | 147'944.00       |
| <b>790</b> | <b>Raumordnung</b>                               | <b>538'743.60</b> |            | <b>174'050.00</b> |            | <b>147'944.00</b> |                  |
|            | Netto Aufwand                                    |                   | 538'743.60 |                   | 174'050.00 |                   | 147'944.00       |
| 790.300.01 | Ortsplanungskommission                           | 16'680.00         |            | 5'500.00          |            | 7'142.50          |                  |
| 790.301.01 | Besoldungen                                      | 61'273.95         |            | 17'700.00         |            | 11'526.80         |                  |
| 790.303.01 | Sozialversicherungsbeiträge                      | 6'999.95          |            | 2'125.00          |            | 1'446.90          |                  |
| 790.304.01 | Personalversicherungsbeiträge                    | 4'166.65          |            | 1'300.00          |            | 783.80            |                  |
| 790.305.01 | Unfall- und<br>Erwerbsausfallversicherung        | 1'137.00          |            | 375.00            |            | 206.35            |                  |
| 790.310.01 | Topografische Pläne                              | 1'661.90          |            | 5'250.00          |            | 1'638.25          |                  |
| 790.318.01 | Ortsplanung                                      | 424'336.70        |            | 120'000.00        |            | 93'138.15         |                  |
| 790.318.02 | Gefahrenkarte Schwarzsee                         |                   |            |                   |            | 777.70            |                  |
| 790.319.01 | Übriger Sachaufwand                              | 1'341.45          |            | 450.00            |            | 534.90            |                  |
| 790.352.01 | Beitrag Region Sense                             | 20'932.15         |            | 20'950.00         |            | 14'920.65         |                  |
| 790.365.01 | Verbandsbeiträge                                 | 213.85            |            | 400.00            |            | 213.85            |                  |
| 790.390.02 | Abschreibung Raumplanung                         |                   |            |                   |            | 15'614.15         |                  |



| Konto      | Laufende Rechnung<br>Funktionale Gliederung LR                                   | Rechnung 2018     |                   | Budget 2018       |                   | Rechnung 2017     |                   |
|------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|            |  | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |                   |                   |
| <b>8</b>   | <b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>   | <b>560'969.65</b> | <b>121'715.11</b> | <b>973'475.00</b> | <b>559'375.00</b> | <b>630'546.95</b> | <b>210'606.79</b> |
|            | Netto Aufwand  |                   | 439'254.54        |                   | 414'100.00        |                   | 419'940.16        |
| <b>80</b>  | <b>Landwirtschaft</b>  | <b>46'266.18</b>  | <b>8'351.20</b>   | <b>158'025.00</b> | <b>24'850.00</b>  | <b>162'712.16</b> | <b>8'179.85</b>   |
|            | Netto Aufwand  |                   | 37'914.98         |                   | 133'175.00        |                   | 154'532.31        |
| <b>800</b> | <b>Landwirtschaft Allgemein</b>  | <b>39'655.38</b>  | <b>1'740.40</b>   | <b>139'675.00</b> | <b>6'500.00</b>   | <b>156'523.16</b> | <b>1'990.85</b>   |
|            | Netto Aufwand  |                   | 37'914.98         |                   | 133'175.00        |                   | 154'532.31        |
| 800.300.01 | Berg- und Allmendkommission  | 2'290.00          |                   | 700.00            |                   | 840.00            |                   |
| 800.301.01 | Besoldungen  | 3'091.75          |                   | 150.00            |                   |                   |                   |
| 800.303.01 | Sozialversicherungsbeiträge  | 388.15            |                   | 100.00            |                   | 32.00             |                   |
| 800.304.01 | Personalversicherungsbeiträge  | 210.25            |                   | 25.00             |                   |                   |                   |
| 800.305.01 | Unfall- und<br>Erwerbsausfallversicherung  | 57.35             |                   | 25.00             |                   |                   |                   |
| 800.318.01 | Betriebs- und<br>Viehzählung/-schauen  |                   |                   | 750.00            |                   |                   |                   |
| 800.318.02 | Vernetzungsprojekt nach<br>Öko-Qualitätsverordnung                               | 5'236.20          |                   | 8'750.00          |                   | 2'392.90          |                   |
| 800.318.03 | Elementarschadenfonds  | 4'218.05          |                   | 4'000.00          |                   | 3'934.45          |                   |
| 800.318.04 | Feuerbrandkontrolle  | 964.45            |                   | 1'500.00          |                   | 804.35            |                   |
| 800.319.01 | Übriger Sachaufwand  | 88.40             |                   | 2'500.00          |                   | 298.35            |                   |
| 800.365.01 | Verbandsbeiträge   | 1'686.00          |                   | 1'650.00          |                   | 785.00            |                   |
| 800.366.01 | Unterhaltsbeiträge Alp- und<br>Güterwege   | 23'347.00         |                   | 32'000.00         |                   | 20'475.00         |                   |
| 800.390.01 | Schuldzinsen Alperschliessungen<br>und Hofzufahrten                              | 1'310.00          |                   | 3'500.00          |                   | 2'303.45          |                   |
| 800.390.02 | Abschreibung Alperschliessungen<br>und Hofzufahrten                              | -3'232.22         |                   | 84'025.00         |                   | 124'657.66        |                   |
| 800.434.01 | Beiträge Dritter inklusive<br>Vernetzungsprojekt nach<br>Öko-Qualitätsverordnung |                   | 1'327.90          |                   | 5'900.00          |                   | 1'342.85          |
| 800.451.01 | Kantonale Subventionen   |                   | 412.50            |                   | 600.00            |                   | 648.00            |
| <b>801</b> | <b>Ättenbergstrasse<br/>(Werkperimeter)</b>                                      | <b>6'610.80</b>   | <b>6'610.80</b>   | <b>18'350.00</b>  | <b>18'350.00</b>  | <b>6'189.00</b>   | <b>6'189.00</b>   |
| 801.301.01 | Besoldungen  | 2'031.35          |                   | 4'500.00          |                   | 1'193.05          |                   |
| 801.303.01 | Sozialversicherungsbeiträge  | 184.05            |                   | 425.00            |                   | 108.45            |                   |
| 801.304.01 | Personalversicherungsbeiträge  | 138.15            |                   | 325.00            |                   | 81.15             |                   |
| 801.305.01 | Unfall- und<br>Erwerbsausfallversicherung  | 37.70             |                   | 100.00            |                   | 21.35             |                   |
| 801.313.01 | Verbrauchsmaterialien, Kies  | 271.40            |                   | 500.00            |                   |                   |                   |
| 801.314.01 | Unterhalt und Erneuerung Strasse   | 3'548.15          |                   | 4'500.00          |                   | 2'813.35          |                   |
| 801.318.03 | Planungshonorare,<br>Verwaltungskosten   | 400.00            |                   | 8'000.00          |                   | 400.00            |                   |
| 801.381.01 | Einlage in Reserve<br>Ättenbergstrasse (Werkperimeter)                           |                   |                   |                   |                   | 1'571.65          |                   |
| 801.439.01 | Beiträge der Perimetermitglieder   |                   | 6'214.00          |                   | 6'175.00          |                   | 6'189.00          |
| 801.481.01 | Entnahme aus Reserve<br>Ättenbergstrasse (Werkperimeter)                         |                   | 396.80            |                   | 12'175.00         |                   |                   |
| <b>81</b>  | <b>Forstwirtschaft</b>   | <b>59'002.11</b>  | <b>59'002.11</b>  | <b>82'100.00</b>  | <b>82'100.00</b>  | <b>77'820.94</b>  | <b>77'820.94</b>  |
| <b>810</b> | <b>Forstwirtschaft</b>   | <b>59'002.11</b>  | <b>59'002.11</b>  | <b>82'100.00</b>  | <b>82'100.00</b>  | <b>77'820.94</b>  | <b>77'820.94</b>  |
| 810.300.01 | Forstkommission  |                   |                   | 350.00            |                   |                   |                   |
| 810.301.01 | Besoldungen Wegunterhalt und<br>Entwässerungen                                   | 47.15             |                   | 925.00            |                   | 91.75             |                   |
| 810.303.01 | Sozialversicherungsbeiträge  | 4.25              |                   | 125.00            |                   | 8.35              |                   |
| 810.304.01 | Personalversicherungsbeiträge  | 3.20              |                   | 75.00             |                   | 6.25              |                   |
| 810.305.01 | Unfall- und<br>Erwerbsausfallversicherung  | 0.85              |                   | 25.00             |                   | 1.65              |                   |
| 810.310.01 | Drucksachen, Büromaterial  |                   |                   | 250.00            |                   | 100.00            |                   |
| 810.314.01 | Unterhalt der Waldstrassen   | 9'243.10          |                   | 37'000.00         |                   | 21'906.50         |                   |
| 810.318.03 | Planungshonorare,<br>Verwaltungskosten   | 750.00            |                   | 750.00            |                   | 1'250.00          |                   |
| 810.319.01 | Übriger Sachaufwand  |                   |                   | 500.00            |                   |                   |                   |
| 810.382.01 | Einlage<br>Forstbewirtschaftungsreserve  | 6'853.56          |                   |                   |                   | 12'264.04         |                   |
| 810.390.02 | Abschreibung Wald/Waldstrassen   | 42'100.00         |                   | 42'100.00         |                   | 42'192.40         |                   |



| Konto      | Laufende Rechnung<br>Funktionale Gliederung LR            | Rechnung 2018     |                  | Budget 2018       |                   | Rechnung 2017     |                   |
|------------|---|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|            |   | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag            |                   |                   |
| 810.427.01 | Pachtzins Forstbetrieb Schwyberg für Gemeindewald         |                   | 455.00           |                   | 450.00            |                   | 455.00            |
| 810.452.01 | Forstbetrieb Schwyberg                                    |                   | 56'422.61        |                   | 3'625.00          |                   | 72'052.44         |
| 810.461.01 | Kantonale Subventionen                                    |                   | 200.00           |                   | 200.00            |                   | 200.00            |
| 810.469.01 | Beiträge Dritter  |                   | 1'924.50         |                   |                   |                   | 5'113.50          |
| 810.482.01 | Entnahme Forstbewirtschaftungsreserve                     |                   |                  |                   | 77'825.00         |                   |                   |
| <b>83</b>  | <b>Tourismus</b>  | <b>449'855.76</b> | <b>54'361.80</b> | <b>647'050.00</b> | <b>390'125.00</b> | <b>385'218.75</b> | <b>121'682.50</b> |
|            | Netto Aufwand   |                   | 395'493.96       |                   | 256'925.00        |                   | 263'536.25        |
| <b>830</b> | <b>Tourismus</b>  | <b>449'855.76</b> | <b>54'361.80</b> | <b>647'050.00</b> | <b>390'125.00</b> | <b>385'218.75</b> | <b>121'682.50</b> |
|            | Netto Aufwand   |                   | 395'493.96       |                   | 256'925.00        |                   | 263'536.25        |
| 830.300.01 | Tourismuskommission                                       | 320.00            |                  | 700.00            |                   | 1'190.00          |                   |
| 830.301.01 | Besoldungen   | 111'991.40        |                  | 78'025.00         |                   | 87'922.75         |                   |
| 830.303.01 | Sozialversicherungsbeiträge                               | 10'156.85         |                  | 7'175.00          |                   | 8'018.80          |                   |
| 830.304.01 | Personalversicherungsbeiträge                             | 7'610.25          |                  | 5'675.00          |                   | 5'961.40          |                   |
| 830.305.01 | Unfall- und Erwerbsausfallversicherung                    | 2'076.75          |                  | 1'450.00          |                   | 1'569.35          |                   |
| 830.314.01 | Unterhalt der touristischen Basisinfrastruktur            | 65'573.46         |                  | 65'000.00         |                   | 62'646.05         |                   |
| 830.314.02 | Förderung der touristischen Basisinfrastruktur (Projekte) | 49'362.50         |                  | 165'000.00        |                   | 115'135.00        |                   |
| 830.315.01 | Unterhalt Maschinen, Mobilien, Fahrzeuge                  | 4'323.55          |                  |                   |                   |                   |                   |
| 830.352.01 | Beitrag Region Sense Tourismus                            | 11'919.10         |                  | 11'925.00         |                   | 11'885.40         |                   |
| 830.365.01 | Beitrag Schwarzsee Tourismus                              | 35'660.00         |                  | 35'675.00         |                   | 35'640.00         |                   |
| 830.365.02 | Beitrag Förderverein Region Gantersch                     | 15'700.00         |                  | 16'225.00         |                   | 15'700.00         |                   |
| 830.365.03 | Beiträge an touristische Institutionen                    | 4'000.00          |                  | 5'250.00          |                   | 4'000.00          |                   |
| 830.380.01 | Einlage in Fonds  |                   |                  |                   |                   | 4'600.00          |                   |
| 830.390.02 | Parkplatzbewirtschaftung                                  |                   |                  |                   |                   |                   |                   |
| 830.436.01 | Abschreibung Tourismus                                    | 131'161.90        |                  | 254'950.00        |                   | 30'950.00         |                   |
| 830.436.01 | Rückerstattungen Dritter                                  |                   | 287.40           |                   | 125.00            |                   | 6'547.50          |
| 830.480.01 | Entnahme aus Fonds  |                   | 49'362.50        |                   | 240'000.00        |                   | 115'135.00        |
| 830.480.01 | Parkplatzbewirtschaftung                                  |                   |                  |                   |                   |                   |                   |
| 830.482.01 | Entnahme aus Reserve                                      |                   | 4'711.90         |                   | 150'000.00        |                   |                   |
| 830.482.01 | Strandweg Schwarzsee                                      |                   |                  |                   |                   |                   |                   |
| <b>84</b>  | <b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>                         |                   |                  | <b>2'000.00</b>   |                   | <b>592.85</b>     |                   |
|            | Netto Aufwand   |                   |                  |                   | 2'000.00          |                   | 592.85            |
| <b>840</b> | <b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>                         |                   |                  | <b>2'000.00</b>   |                   | <b>592.85</b>     |                   |
|            | Netto Aufwand   |                   |                  |                   | 2'000.00          |                   | 592.85            |
| 840.319.01 | Gewerbeanlässe  |                   |                  | 2'000.00          |                   | 592.85            |                   |
| <b>86</b>  | <b>Energie</b>  | <b>5'845.60</b>   |                  | <b>22'000.00</b>  |                   | <b>1'278.75</b>   |                   |
|            | Netto Aufwand   |                   | 5'845.60         |                   | 22'000.00         |                   | 1'278.75          |
| <b>869</b> | <b>Energiesparmassnahmen</b>                              | <b>5'845.60</b>   |                  | <b>22'000.00</b>  |                   | <b>1'278.75</b>   |                   |
|            | Netto Aufwand   |                   | 5'845.60         |                   | 22'000.00         |                   | 1'278.75          |
| 869.301.01 | Besoldungen   | 4'440.10          |                  |                   |                   |                   |                   |
| 869.303.01 | Sozialversicherungsbeiträge                               | 402.35            |                  |                   |                   |                   |                   |
| 869.304.01 | Personalversicherungsbeiträge                             | 301.95            |                  |                   |                   |                   |                   |
| 869.305.01 | Unfall- und Erwerbsausfallversicherung                    | 82.40             |                  |                   |                   |                   |                   |
| 869.310.01 | Büromaterial, Drucksachen                                 |                   |                  | 100.00            |                   |                   |                   |
| 869.318.01 | Projektstudien, Planungs koordinationen                   | 318.80            |                  | 1'000.00          |                   | 978.75            |                   |
| 869.319.01 | Übriger Sachaufwand                                       |                   |                  | 500.00            |                   |                   |                   |
| 869.365.01 | Verbandsbeiträge und Beteiligungen                        | 300.00            |                  | 20'400.00         |                   | 300.00            |                   |
| <b>87</b>  | <b>Kiesausbeutung</b>                                     |                   |                  | <b>62'300.00</b>  | <b>62'300.00</b>  | <b>2'923.50</b>   | <b>2'923.50</b>   |
| <b>870</b> | <b>Kiesausbeutung</b>                                     |                   |                  | <b>62'300.00</b>  | <b>62'300.00</b>  | <b>2'923.50</b>   | <b>2'923.50</b>   |
| 870.301.01 | Besoldungen   |                   |                  | 2'075.00          |                   | 129.70            |                   |
| 870.303.01 | Sozialversicherungsbeiträge                               |                   |                  | 200.00            |                   | 10.45             |                   |



# Laufende Rechnung 2018

## Funktionale Gliederung

| Konto      | Laufende Rechnung<br>Funktionale Gliederung LR | Rechnung 2018 |        | Budget 2018 |           | Rechnung 2017 |          |
|------------|--|---------------|--------|-------------|-----------|---------------|----------|
|            |  | Aufwand       | Ertrag | Aufwand     | Ertrag    |               |          |
| 870.304.01 | Personalversicherungsbeiträge                  |               |        | 150.00      |           | 7.80          |          |
| 870.305.01 | Unfall- und<br>Erwerbsausfallversicherung      |               |        | 50.00       |           | 2.05          |          |
| 870.310.01 | Büromaterial und Drucksachen                   |               |        | 250.00      |           | 250.00        |          |
| 870.318.01 | Kiesaufbereitung                               |               |        | 51'000.00   |           | 205.20        |          |
| 870.318.02 | Porti, Telefon, Verwaltungskosten              |               |        | 1'500.00    |           | 750.00        |          |
| 870.319.01 | Übriger Sachaufwand                            |               |        | 175.00      |           |               |          |
| 870.351.01 | Kiesgewinnungsgebühr an<br>Kanton              |               |        | 6'900.00    |           |               |          |
| 870.382.01 | Einlage in Fonds für<br>Kiesausbeutung         |               |        |             |           | 1'568.30      |          |
| 870.435.01 | Kiesverkäufe                                   |               |        |             | 41'500.00 |               | 2'923.50 |
| 870.482.01 | Entnahme aus Fonds für<br>Kiesausbeutung       |               |        |             | 20'800.00 |               |          |



| Konto      | Laufende Rechnung<br>Funktionale Gliederung LR                       | Rechnung 2018       |                      | Budget 2018         |                      | Rechnung 2017       |                      |
|------------|--|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
|            |  | Aufwand             | Ertrag               | Aufwand             | Ertrag               |                     |                      |
| <b>9</b>   | <b>FINANZEN UND STEUERN</b>  | <b>4'186'306.61</b> | <b>17'671'684.26</b> | <b>2'202'150.00</b> | <b>14'279'650.00</b> | <b>3'044'693.31</b> | <b>15'399'479.35</b> |
|            | Netto Ertrag   | 13'485'377.65       |                      | 12'077'500.00       |                      | 12'354'786.04       |                      |
| <b>90</b>  | <b>Steuern</b>   | <b>81'832.35</b>    | <b>11'674'430.65</b> | <b>94'500.00</b>    | <b>10'421'600.00</b> | <b>68'506.10</b>    | <b>11'335'404.80</b> |
|            | Netto Ertrag   | 11'592'598.30       |                      | 10'327'100.00       |                      | 11'266'898.70       |                      |
| <b>900</b> | <b>Steuern</b>   | <b>81'832.35</b>    | <b>11'674'430.65</b> | <b>94'500.00</b>    | <b>10'421'600.00</b> | <b>68'506.10</b>    | <b>11'335'404.80</b> |
|            | Netto Ertrag   | 11'592'598.30       |                      | 10'327'100.00       |                      | 11'266'898.70       |                      |
| 900.318.01 | Provision/Verwaltungskosten  | 79'550.45           |                      | 89'500.00           |                      | 65'380.45           |                      |
| 900.329.01 | Vergütungszins auf<br>Steueranzahlungen                              | 2'281.90            |                      | 5'000.00            |                      | 3'125.65            |                      |
| 900.400.01 | Steuern auf Einkommen<br>natürlicher Personen                        |                     | 6'778'576.70         |                     | 6'851'500.00         |                     | 7'094'433.30         |
| 900.400.02 | Steuern auf Vermögen natürlicher<br>Personen                         |                     | 726'410.25           |                     | 744'000.00           |                     | 849'328.60           |
| 900.400.03 | Quellensteuer  |                     | 133'760.00           |                     | 110'000.00           |                     | 146'814.20           |
| 900.400.04 | Steuern auf Kapitalabfindungen                                       |                     | 238'684.70           |                     | 160'000.00           |                     | 168'755.30           |
| 900.400.11 | Steuern auf Einkommen<br>natürlicher Personen Vorjahre               |                     | 556'518.65           |                     |                      |                     |                      |
| 900.400.12 | Steuern auf Vermögen natürlicher<br>Personen Vorjahre                |                     | 16'437.05            |                     |                      |                     |                      |
| 900.401.01 | Steuern auf Gewinn juristischer<br>Personen                          |                     | 645'840.10           |                     | 385'000.00           |                     | 644'839.80           |
| 900.401.02 | Steuern auf Kapital juristischer<br>Personen                         |                     | 165'000.00           |                     | 160'000.00           |                     | 191'345.45           |
| 900.401.11 | Steuern auf Gewinn juristischer<br>Personen Vorjahre                 |                     | 96'408.05            |                     |                      |                     |                      |
| 900.401.12 | Steuern auf Kapital juristischer<br>Personen Vorjahre                |                     | 34'089.65            |                     |                      |                     |                      |
| 900.402.01 | Liegenschaftssteuern   |                     | 1'472'222.40         |                     | 1'472'500.00         |                     | 1'563'228.85         |
| 900.403.01 | Grundstückgewinnsteuer   |                     | 264'054.30           |                     | 85'000.00            |                     | 190'745.80           |
| 900.404.01 | Handänderungssteuern   |                     | 245'675.15           |                     | 157'500.00           |                     | 195'085.90           |
| 900.405.01 | Steuern auf Erbschaften und<br>Schenkungen                           |                     | 14'441.75            |                     | 7'500.00             |                     | 8'048.60             |
| 900.406.01 | Hundesteuern   |                     | 11'704.00            |                     | 10'600.00            |                     | 11'552.00            |
| 900.441.01 | Beteiligung Gemeinde an<br>Motorfahrzeugsteuer (GBFM)                |                     | 274'607.90           |                     | 278'000.00           |                     | 271'227.00           |
| <b>93</b>  | <b>Finanzausgleich</b>   |                     | <b>991'602.00</b>    |                     | <b>991'600.00</b>    |                     | <b>988'347.00</b>    |
|            | Netto Ertrag   | 991'602.00          |                      | 991'600.00          |                      | 988'347.00          |                      |
| <b>930</b> | <b>Finanzausgleich</b>   |                     | <b>991'602.00</b>    |                     | <b>991'600.00</b>    |                     | <b>988'347.00</b>    |
|            | Netto Ertrag   | 991'602.00          |                      | 991'600.00          |                      | 988'347.00          |                      |
| 930.460.01 | Beitrag aus Ressourcenausgleich<br>(Finanzkraft)                     |                     | 889'555.00           |                     | 889'550.00           |                     | 890'080.00           |
| 930.460.02 | Beitrag aus soziodemografischem<br>Bedarfsausgleich                  |                     | 102'047.00           |                     | 102'050.00           |                     | 98'267.00            |
| <b>94</b>  | <b>Vermögens- und<br/>Schuldenverwaltung</b>                         | <b>3'723'542.51</b> | <b>3'861'759.86</b>  | <b>2'107'650.00</b> | <b>2'103'500.00</b>  | <b>2'874'408.21</b> | <b>2'973'948.55</b>  |
|            | Netto Aufwand  |                     |                      |                     | 4'150.00             |                     |                      |
|            | Netto Ertrag   | 138'217.35          |                      |                     |                      | 99'540.34           |                      |
| <b>940</b> | <b>Kapitalien und Darlehen</b>                                       | <b>3'697'600.63</b> | <b>3'787'076.11</b>  | <b>2'072'250.00</b> | <b>2'036'875.00</b>  | <b>2'840'704.33</b> | <b>2'907'507.35</b>  |
|            | Netto Aufwand  |                     |                      |                     | 35'375.00            |                     |                      |
|            | Netto Ertrag   | 89'475.48           |                      |                     |                      | 66'803.02           |                      |
| 940.318.01 | Mahnungs-/Betriebskosten   | 16'826.25           |                      | 20'000.00           |                      | 21'155.00           |                      |
| 940.318.02 | Gebühren Finanzinstitute<br>(Banken, Versicherungen,<br>Postfinance) | 520.47              |                      | 2'500.00            |                      | 1'951.89            |                      |
| 940.321.01 | Zinsen kurzfristiger Schulden  | 4'739.50            |                      | 7'250.00            |                      | 10'024.65           |                      |
| 940.322.01 | Darlehenszinsen  | 45'161.85           |                      | 75'000.00           |                      | 55'248.40           |                      |
| 940.330.02 | Debitorenverluste  | 5'082.15            |                      | 83'000.00           |                      | 23'839.88           |                      |
| 940.331.01 | Ordentliche Abschreibung<br>Verwaltungsvermögen                      | 1'530'270.41        |                      | 1'884'500.00        |                      | 1'528'484.51        |                      |
| 940.332.01 | Freie Abschreibungen   | 2'095'000.00        |                      |                     |                      | 1'200'000.00        |                      |
| 940.420.01 | Zinsen auf Kapitalien  |                     | 979.25               |                     | 750.00               |                     | 809.07               |
| 940.420.02 | Gewinnausschüttung Clientis<br>Sparkasse Sense                       |                     | 24'000.00            |                     | 24'000.00            |                     | 24'000.00            |



| Konto      | Laufende Rechnung<br>Funktionale Gliederung LR                               | Rechnung 2018     |                     | Budget 2018      |                   | Rechnung 2017     |                   |
|------------|--|-------------------|---------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|            |  | Aufwand           | Ertrag              | Aufwand          | Ertrag            |                   |                   |
| 940.421.01 | Verzugszinsen  |                   | 32'279.00           |                  | 15'000.00         |                   | 33'118.88         |
| 940.436.01 | Betriebersüberschüsse  |                   | 26'582.35           |                  | 14'500.00         |                   | 16'492.79         |
| 940.490.01 | Verrechnung Schuldzinsen   |                   | 77'965.10           |                  | 98'925.00         |                   | 104'834.00        |
| 940.490.02 | Verrechnung Schuldentilgungen  |                   | 3'625'270.41        |                  | 1'883'700.00      |                   | 2'728'252.61      |
| <b>942</b> | <b>Heimwesen, Gemeindealpen,<br/>Allmenden</b>                               | <b>25'941.88</b>  | <b>74'683.75</b>    | <b>35'400.00</b> | <b>66'625.00</b>  | <b>33'703.88</b>  | <b>66'441.20</b>  |
|            | Netto Ertrag   | 48'741.87         |                     | 31'225.00        |                   | 32'737.32         |                   |
| 942.314.01 | Gemeindealp Obere Vorsass  | 1'400.17          |                     | 3'450.00         |                   | 13'821.17         |                   |
| 942.314.02 | Gemeindealp Kommet   | 5'646.61          |                     | 5'000.00         |                   | 2'964.92          |                   |
| 942.314.03 | Gemeindealp Schwand  | 792.56            |                     | 3'100.00         |                   | 1'247.48          |                   |
| 942.314.10 | Unterhalt Allmenden /<br>Allmendenverbesserungen                             | 5'277.80          |                     | 7'250.00         |                   | 1'687.70          |                   |
| 942.314.15 | Liegenschaft Talstation<br>Schwybergbahn Schwarzsee-Bad                      | 1'906.64          |                     | 1'700.00         |                   | 3'196.61          |                   |
| 942.316.01 | Pacht Bundesalpen  | 10'630.00         |                     | 10'650.00        |                   | 10'645.00         |                   |
| 942.319.01 | Übriger Sachaufwand  | 288.10            |                     | 4'250.00         |                   | 30.00             |                   |
| 942.390.02 | Abschreibung Heimwesen,<br>Alpliegenschaften, Allmenden                      |                   |                     |                  |                   | 111.00            |                   |
| 942.423.01 | Pachtzins Gemeindealp Obere<br>Vorsass                                       |                   | 3'700.00            |                  | 3'700.00          |                   | 3'700.00          |
| 942.423.02 | Pachtzins Gemeindealp Kommet   |                   | 4'000.00            |                  | 4'000.00          |                   | 4'000.00          |
| 942.423.03 | Pachtzins Gemeindealp Schwand  |                   | 2'300.00            |                  | 2'300.00          |                   | 2'300.00          |
| 942.423.10 | Pachtzinsen Allmenden  |                   | 35'014.90           |                  | 35'000.00         |                   | 34'963.05         |
| 942.423.15 | Miete Liegenschaft Talstation<br>Schwybergbahn Schwarzsee-Bad                |                   | 1'467.30            |                  | 1'450.00          |                   | 1'559.15          |
| 942.423.16 | Pachtzinseinnahmen<br>Bundesalpen  |                   | 11'450.00           |                  | 11'450.00         |                   | 11'450.00         |
| 942.423.20 | Mieten vermieteter Plätze und<br>Gebäude / Durchleitungsent-<br>schädigungen |                   | 16'751.55           |                  | 8'725.00          |                   | 8'469.00          |
| <b>99</b>  | <b>Nicht aufgeteilte Posten</b>  | <b>380'931.75</b> | <b>1'143'891.75</b> |                  | <b>762'950.00</b> | <b>101'779.00</b> | <b>101'779.00</b> |
|            | Netto Ertrag   | 762'960.00        |                     | 762'950.00       |                   |                   |                   |
| <b>990</b> | <b>Nicht aufgeteilte Posten</b>  | <b>380'931.75</b> | <b>1'143'891.75</b> |                  | <b>762'950.00</b> | <b>101'779.00</b> | <b>101'779.00</b> |
|            | Netto Ertrag   | 762'960.00        |                     | 762'950.00       |                   |                   |                   |
| 990.330.01 | Buchverluste auf Anlagen   | 15'306.00         |                     |                  |                   |                   |                   |
| 990.382.01 | Einlage Reserve Landankäufe  | 365'625.75        |                     |                  |                   | 101'779.00        |                   |
| 990.424.01 | Buchgewinne auf Anlagen  |                   | 380'931.75          |                  |                   |                   | 101'779.00        |
| 990.461.01 | Fusionsbeitrag   |                   | 762'960.00          |                  | 762'950.00        |                   |                   |



| Konto     | Laufende Rechnung<br>Artengliederung LR           | Rechnung 2018        |                      | Budget 2018          |                      | Rechnung 2017        |                      |
|-----------|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|           |   | Aufwand              | Ertrag               | Aufwand              | Ertrag               |                      |                      |
|           | <b>Total</b>                                      | <b>24'413'578.60</b> | <b>24'422'865.33</b> | <b>21'660'000.00</b> | <b>21'660'250.00</b> | <b>22'975'128.52</b> | <b>22'984'365.34</b> |
|           | Netto Ertrag                                      | 9'286.73             |                      | 250.00               |                      | 9'236.82             |                      |
| <b>3</b>  | <b>A U F W A N D</b>                              | <b>24'413'578.60</b> |                      | <b>21'660'000.00</b> |                      | <b>22'975'128.52</b> |                      |
|           | Netto Aufwand                                     |                      | 24'413'578.60        |                      | 21'660'000.00        |                      | 22'975'128.52        |
| <b>30</b> | <b>PERSONALAUFWAND</b>                            | <b>2'843'318.40</b>  |                      | <b>2'951'625.00</b>  |                      | <b>2'889'896.65</b>  |                      |
|           | Netto Aufwand                                     |                      | 2'843'318.40         |                      | 2'951'625.00         |                      | 2'889'896.65         |
| 300       | Behörden und Kommissionen                         | 231'665.95           |                      | 241'050.00           |                      | 280'453.80           |                      |
| 301       | Verwaltungs-/Betriebspersonal                     | 2'215'245.30         |                      | 2'272'975.00         |                      | 2'214'339.45         |                      |
| 303       | Sozialversicherungsbeiträge                       | 212'391.15           |                      | 223'275.00           |                      | 212'887.75           |                      |
| 304       | Pensionskassenbeiträge                            | 134'217.45           |                      | 153'550.00           |                      | 131'464.75           |                      |
| 305       | Unfall-/Krankenversicherungen                     | 30'957.75            |                      | 33'375.00            |                      | 29'236.55            |                      |
| 309       | Übrige  | 18'840.80            |                      | 27'400.00            |                      | 21'514.35            |                      |
| <b>31</b> | <b>SACHAUFWAND</b>                                | <b>4'882'446.88</b>  |                      | <b>5'854'725.00</b>  |                      | <b>5'058'237.08</b>  |                      |
|           | Netto Aufwand                                     |                      | 4'882'446.88         |                      | 5'854'725.00         |                      | 5'058'237.08         |
| 310       | Drucksachen, Schulmaterial                        | 154'485.48           |                      | 197'475.00           |                      | 161'403.26           |                      |
| 311       | Mobilen, Maschinen, Fahrzeuge                     | 410'386.67           |                      | 462'550.00           |                      | 300'486.81           |                      |
| 312       | Wasser, Energie, Heizmaterialien                  | 293'578.45           |                      | 412'675.00           |                      | 338'753.75           |                      |
| 313       | Verbrauchsmaterialien                             | 136'435.07           |                      | 146'450.00           |                      | 152'876.06           |                      |
| 314       | Unterhalt Liegenschaften,<br>Strassen             | 1'139'478.75         |                      | 1'846'200.00         |                      | 1'695'115.34         |                      |
| 315       | Unterhalt Ausrüstungen, Mobilen                   | 267'501.50           |                      | 328'625.00           |                      | 300'593.82           |                      |
| 316       | Mieten, Pachten, Benützungen                      | 879'838.67           |                      | 897'750.00           |                      | 862'804.94           |                      |
| 317       | Spesensschädigungen                               | 67'937.15            |                      | 99'275.00            |                      | 68'536.65            |                      |
| 318       | Dienstleistungen, Versicherungen                  | 1'482'801.91         |                      | 1'387'525.00         |                      | 1'130'655.36         |                      |
| 319       | Übriger Sachaufwand                               | 50'003.23            |                      | 76'200.00            |                      | 47'011.09            |                      |
| <b>32</b> | <b>PASSIVZINSEN</b>                               | <b>52'183.25</b>     |                      | <b>87'250.00</b>     |                      | <b>68'398.70</b>     |                      |
|           | Netto Aufwand                                     |                      | 52'183.25            |                      | 87'250.00            |                      | 68'398.70            |
| 321       | Zinsen kurzfristiger Schulden                     | 4'739.50             |                      | 7'250.00             |                      | 10'024.65            |                      |
| 322       | Zinsen mittel-/langfr. Schulden                   | 45'161.85            |                      | 75'000.00            |                      | 55'248.40            |                      |
| 329       | Übrige Zinsen                                     | 2'281.90             |                      | 5'000.00             |                      | 3'125.65             |                      |
| <b>33</b> | <b>ABSCHREIBUNGEN</b>                             | <b>3'645'658.56</b>  |                      | <b>1'967'500.00</b>  |                      | <b>2'752'324.39</b>  |                      |
|           | Netto Aufwand                                     |                      | 3'645'658.56         |                      | 1'967'500.00         |                      | 2'752'324.39         |
| 330       | Ordentliche Abschreibungen<br>Finanzvermögen      | 20'388.15            |                      | 83'000.00            |                      | 23'839.88            |                      |
| 331       | Ordentliche Abschreibungen<br>Verwaltungsvermögen | 1'530'270.41         |                      | 1'884'500.00         |                      | 1'528'484.51         |                      |
| 332       | Zusätzliche Abschreibungen                        | 2'095'000.00         |                      |                      |                      | 1'200'000.00         |                      |
| <b>35</b> | <b>ENTSCHÄDIGUNGEN AN<br/>GEMEINWESEN</b>         | <b>7'929'857.48</b>  |                      | <b>7'905'750.00</b>  |                      | <b>7'724'617.32</b>  |                      |
|           | Netto Aufwand                                     |                      | 7'929'857.48         |                      | 7'905'750.00         |                      | 7'724'617.32         |
| 351       | Kanton  | 3'830'557.50         |                      | 3'862'350.00         |                      | 3'767'431.45         |                      |
| 352       | Gemeinden, Gemeindeverbände                       | 4'099'299.98         |                      | 4'043'400.00         |                      | 3'957'185.87         |                      |
| <b>36</b> | <b>EIGENE BEITRÄGE</b>                            | <b>760'066.15</b>    |                      | <b>867'500.00</b>    |                      | <b>768'864.25</b>    |                      |
|           | Netto Aufwand                                     |                      | 760'066.15           |                      | 867'500.00           |                      | 768'864.25           |
| 364       | Gemischtwirtsch. Unternehmung                     | 10'698.00            |                      | 10'700.00            |                      | 10'692.00            |                      |
| 365       | Private Institutionen                             | 294'783.75           |                      | 372'425.00           |                      | 292'501.50           |                      |
| 366       | Private Haushalte                                 | 454'584.40           |                      | 484'375.00           |                      | 465'670.75           |                      |
| <b>38</b> | <b>EINLAGEN IN RESERVEN</b>                       | <b>596'812.37</b>    |                      | <b>43'025.00</b>     |                      | <b>879'703.52</b>    |                      |
|           | Netto Aufwand                                     |                      | 596'812.37           |                      | 43'025.00            |                      | 879'703.52           |
| 380       | Obligatorische Reserven                           | 189'758.06           |                      | 27'525.00            |                      | 641'845.53           |                      |
| 381       | Einlagen in Fonds                                 | 27'500.00            |                      | 13'000.00            |                      | 19'071.65            |                      |
| 382       | Einlagen in Vorfinanzierungen                     | 379'554.31           |                      | 2'500.00             |                      | 218'786.34           |                      |
| <b>39</b> | <b>INTERNE VERRECHNUNGEN</b>                      | <b>3'703'235.51</b>  |                      | <b>1'982'625.00</b>  |                      | <b>2'833'086.61</b>  |                      |
|           | Netto Aufwand                                     |                      | 3'703'235.51         |                      | 1'982'625.00         |                      | 2'833'086.61         |
| 390       | Interne Verrechnungen                             | 3'703'235.51         |                      | 1'982'625.00         |                      | 2'833'086.61         |                      |



| Konto     | Laufende Rechnung<br>Artengliederung LR       | Rechnung 2018 |                      | Budget 2018   |                      | Rechnung 2017 |                      |
|-----------|---|---------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|----------------------|
|           |   | Aufwand       | Ertrag               | Aufwand       | Ertrag               |               |                      |
| <b>4</b>  | <b>ERTRAG</b>                                 |               |                      |               |                      |               |                      |
|           | Netto Ertrag                                  |               | <b>24'422'865.33</b> |               | <b>21'660'250.00</b> |               | <b>22'984'365.34</b> |
| <b>40</b> | <b>STEUEREINNAHMEN</b>                        |               |                      |               |                      |               |                      |
|           | Netto Ertrag                                  | 11'399'822.75 | <b>11'399'822.75</b> | 10'143'600.00 | <b>10'143'600.00</b> | 11'064'177.80 | <b>11'064'177.80</b> |
| 400       | Einkommens- und Vermögenssteuern              |               | 8'450'387.35         |               | 7'865'500.00         |               | 8'259'331.40         |
| 401       | Gewinn- und Kapitalsteuern                    |               | 941'337.80           |               | 545'000.00           |               | 836'185.25           |
| 402       | Liegenschaftssteuern                          |               | 1'472'222.40         |               | 1'472'500.00         |               | 1'563'228.85         |
| 403       | Vermögensgewinnsteuern                        |               | 264'054.30           |               | 85'000.00            |               | 190'745.80           |
| 404       | Handänderungs- u. Grundstücksverkaufsteuer    |               | 245'675.15           |               | 157'500.00           |               | 195'085.90           |
| 405       | Erwerbschafts- und Schenkungssteuer           |               | 14'441.75            |               | 7'500.00             |               | 8'048.60             |
| 406       | Übrige  |               | 11'704.00            |               | 10'600.00            |               | 11'552.00            |
| <b>42</b> | <b>VERMÖGENSERTRÄGE</b>                       |               |                      |               |                      |               |                      |
|           | Netto Ertrag                                  | 701'535.54    | <b>701'535.54</b>    | 292'050.00    | <b>292'050.00</b>    | 412'196.15    | <b>412'196.15</b>    |
| 420       | Banken  |               | 26'197.44            |               | 25'900.00            |               | 25'984.07            |
| 421       | Verzugszinsen Steuern                         |               | 32'279.00            |               | 15'000.00            |               | 33'118.88            |
| 423       | Liegenschaftserträge des Finanzvermögens      |               | 74'683.75            |               | 66'625.00            |               | 66'441.20            |
| 424       | Buchgewinne auf Anlagen des Finanzvermögens   |               | 380'931.75           |               |                      |               | 101'779.00           |
| 427       | Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens |               | 187'443.60           |               | 184'525.00           |               | 184'873.00           |
| <b>43</b> | <b>ENTGELTE</b>                               |               |                      |               |                      |               |                      |
|           | Netto Ertrag                                  | 3'289'878.00  | <b>3'289'878.00</b>  | 3'096'000.00  | <b>3'096'000.00</b>  | 4'045'650.27  | <b>4'045'650.27</b>  |
| 430       | Ersatzabgaben                                 |               | 58'681.51            |               | 57'500.00            |               | 84'559.25            |
| 431       | Gebühren für Amtshandlungen                   |               | 90'196.00            |               | 71'400.00            |               | 84'145.10            |
| 434       | Benützungsgebühren                            |               | 1'921'671.25         |               | 1'898'875.00         |               | 2'371'057.35         |
| 435       | Verkäufe                                      |               | 533'086.96           |               | 592'500.00           |               | 760'458.14           |
| 436       | Rückerstattungen                              |               | 595'524.25           |               | 407'050.00           |               | 654'896.15           |
| 437       | Bussen  |               | 77'607.38            |               | 62'500.00            |               | 82'919.88            |
| 439       | Übrige Entgelte                               |               | 13'110.65            |               | 6'175.00             |               | 7'614.40             |
| <b>44</b> | <b>ANTEILE UND BEITRÄGE OHNE ZWECKBINDUNG</b> |               |                      |               |                      |               |                      |
|           | Netto Ertrag                                  | 274'607.90    | <b>274'607.90</b>    | 278'000.00    | <b>278'000.00</b>    | 271'227.00    | <b>271'227.00</b>    |
| 441       | Anteile an Kantonseinnahmen                   |               | 274'607.90           |               | 278'000.00           |               | 271'227.00           |
| <b>45</b> | <b>RÜCKERSTATTUNGEN</b>                       |               |                      |               |                      |               |                      |
|           | Netto Ertrag                                  | 2'900'858.87  | <b>2'900'858.87</b>  | 2'956'250.00  | <b>2'956'250.00</b>  | 3'064'512.91  | <b>3'064'512.91</b>  |
| 450       | Bund  |               |                      |               |                      |               |                      |
| 451       | Kanton  |               | 120'236.10           |               | 46'750.00            |               | 133'806.45           |
| 452       | Gemeinden                                     |               | 2'754'173.43         |               | 2'881'350.00         |               | 2'890'409.17         |
| 453       | Zweckverbände                                 |               | 26'449.34            |               | 28'150.00            |               | 40'297.29            |
| <b>46</b> | <b>ERHALTENE SUBVENTIONEN</b>                 |               |                      |               |                      |               |                      |
|           | Netto Ertrag                                  | 1'922'764.75  | <b>1'922'764.75</b>  | 1'946'300.00  | <b>1'946'300.00</b>  | 1'145'350.90  | <b>1'145'350.90</b>  |
| 460       | Bund  |               | 995'060.05           |               | 993'350.00           |               | 1'000'511.10         |
| 461       | Kanton  |               | 925'780.20           |               | 952'950.00           |               | 139'726.30           |
| 469       | Übrige Beiträge                               |               | 1'924.50             |               |                      |               | 5'113.50             |
| <b>48</b> | <b>ENTNAHMEN AUS RESERVEN</b>                 |               |                      |               |                      |               |                      |
|           | Netto Ertrag                                  | 230'162.01    | <b>230'162.01</b>    | 965'425.00    | <b>965'425.00</b>    | 148'163.70    | <b>148'163.70</b>    |
| 480       | Obligatorische Reserven                       |               | 153'748.35           |               | 399'975.00           |               | 119'339.45           |
| 481       | Entnahmen aus Fonds                           |               | 3'387.96             |               | 17'175.00            |               | 3'768.25             |
| 482       | Entnahmen aus Vorfinanzierungen               |               | 73'025.70            |               | 548'275.00           |               | 25'056.00            |
| <b>49</b> | <b>INTERNE VERRECHNUNGEN</b>                  |               |                      |               |                      |               |                      |
|           | Netto Ertrag                                  | 3'703'235.51  | <b>3'703'235.51</b>  | 1'982'625.00  | <b>1'982'625.00</b>  | 2'833'086.61  | <b>2'833'086.61</b>  |
| 490       | Interne Verrechnungen                         |               | 3'703'235.51         |               | 1'982'625.00         |               | 2'833'086.61         |



| Konto | Investitionsrechnung<br>Funktionale Gliederung IR | Rechnung 2018       |                     | Budget 2018         |                     | Rechnung 2017       |                     |
|-------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|       |   | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              |                     |                     |
|       | <b>Total</b>                                      | <b>2'279'899.51</b> | <b>2'107'085.20</b> | <b>9'366'100.00</b> | <b>2'925'000.00</b> | <b>6'099'419.64</b> | <b>4'281'211.18</b> |
|       | Netto Aufwand                                     |                     | 172'814.31          |                     | 6'441'100.00        |                     | 1'818'208.46        |
| 0     | <b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>                      |                     |                     | <b>100'000.00</b>   |                     |                     |                     |
|       | Netto Aufwand                                     |                     |                     |                     | 100'000.00          |                     |                     |
| 1     | <b>OEFFENTLICHE SICHERHEIT</b>                    | <b>5'000.00</b>     |                     | <b>50'000.00</b>    |                     | <b>6'929.70</b>     |                     |
|       | Netto Aufwand                                     |                     | 5'000.00            |                     | 50'000.00           |                     | 6'929.70            |
| 2     | <b>BILDUNG</b>                                    | <b>538'641.85</b>   | <b>404'544.25</b>   | <b>2'930'000.00</b> | <b>1'850'000.00</b> | <b>4'023'837.00</b> | <b>3'228'415.40</b> |
|       | Netto Aufwand                                     |                     | 134'097.60          |                     | 1'080'000.00        |                     | 795'421.60          |
| 3     | <b>KULTUR UND FREIZEIT</b>                        |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| 4     | <b>GESUNDHEIT</b>                                 | <b>7'440.35</b>     |                     | <b>23'100.00</b>    |                     | <b>129'557.00</b>   |                     |
|       | Netto Aufwand                                     |                     | 7'440.35            |                     | 23'100.00           |                     | 129'557.00          |
| 5     | <b>SOZIALE WOHLFAHRT</b>                          |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| 6     | <b>VERKEHR</b>                                    | <b>139'048.76</b>   | <b>300'000.00</b>   | <b>1'596'000.00</b> | <b>380'000.00</b>   | <b>579'864.72</b>   | <b>75'493.85</b>    |
|       | Netto Aufwand                                     |                     |                     |                     | 1'216'000.00        |                     | 504'370.87          |
|       | Netto Ertrag                                      | 160'951.24          |                     |                     |                     |                     |                     |
| 7     | <b>UMWELT UND RAUMPLANUNG</b>                     | <b>1'047'184.92</b> | <b>342'005.25</b>   | <b>2'917'000.00</b> | <b>245'000.00</b>   | <b>328'137.73</b>   | <b>401'440.35</b>   |
|       | Netto Aufwand                                     |                     | 705'179.67          |                     | 2'672'000.00        |                     |                     |
|       | Netto Ertrag                                      |                     |                     |                     |                     | 73'302.62           |                     |
| 8     | <b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>                            | <b>524'335.38</b>   | <b>620'855.70</b>   | <b>1'125'000.00</b> |                     | <b>693'557.04</b>   | <b>474'081.58</b>   |
|       | Netto Aufwand                                     |                     |                     |                     | 1'125'000.00        |                     | 219'475.46          |
|       | Netto Ertrag                                      | 96'520.32           |                     |                     |                     |                     |                     |
| 9     | <b>FINANZEN UND STEUERN</b>                       | <b>18'248.25</b>    | <b>439'680.00</b>   | <b>625'000.00</b>   | <b>450'000.00</b>   | <b>337'536.45</b>   | <b>101'780.00</b>   |
|       | Netto Aufwand                                     |                     |                     |                     | 175'000.00          |                     | 235'756.45          |
|       | Netto Ertrag                                      | 421'431.75          |                     |                     |                     |                     |                     |



| Konto      | Investitionsrechnung<br>Funktionale Gliederung IR  | Rechnung 2018       |                     | Budget 2018         |                     | Rechnung 2017       |                     |
|------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|            |  | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              |                     |                     |
|            | <b>Total</b>   | <b>2'279'899.51</b> | <b>2'107'085.20</b> | <b>9'366'100.00</b> | <b>2'925'000.00</b> | <b>6'099'419.64</b> | <b>4'281'211.18</b> |
|            | Netto Aufwand  |                     | 172'814.31          |                     | 6'441'100.00        |                     | 1'818'208.46        |
| <b>0</b>   | <b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>   |                     |                     | <b>100'000.00</b>   |                     |                     |                     |
|            | Netto Aufwand  |                     |                     |                     | 100'000.00          |                     |                     |
| <b>02</b>  | <b>Allgemeine Verwaltung</b>   |                     |                     | <b>100'000.00</b>   |                     |                     |                     |
|            | Netto Aufwand  |                     |                     |                     | 100'000.00          |                     |                     |
| <b>023</b> | <b>Verwaltungsliegenschaften</b>   |                     |                     | <b>50'000.00</b>    |                     |                     |                     |
|            | Netto Aufwand  |                     |                     |                     | 50'000.00           |                     |                     |
| 023.503.02 | Ausbau Gemeindehaus / GVB folgt  |                     |                     | 50'000.00           |                     |                     |                     |
| <b>024</b> | <b>Liegenschaft Dorfstrasse 27</b>   |                     |                     | <b>50'000.00</b>    |                     |                     |                     |
|            | Netto Aufwand  |                     |                     |                     | 50'000.00           |                     |                     |
| 024.503.02 | Ausbau Liegenschaft Dorfstrasse 27 / GVB folgt   |                     |                     | 50'000.00           |                     |                     |                     |
| <b>1</b>   | <b>OEFFENTLICHE SICHERHEIT</b>   | <b>5'000.00</b>     |                     | <b>50'000.00</b>    |                     | <b>6'929.70</b>     |                     |
|            | Netto Aufwand  |                     | 5'000.00            |                     | 50'000.00           |                     | 6'929.70            |
| <b>14</b>  | <b>Feuerwehr</b>   |                     |                     | <b>50'000.00</b>    |                     | <b>6'929.70</b>     |                     |
|            | Netto Aufwand  |                     |                     |                     | 50'000.00           |                     | 6'929.70            |
| <b>140</b> | <b>Feuerwehr / Brandschutz</b>   |                     |                     | <b>50'000.00</b>    |                     | <b>6'929.70</b>     |                     |
|            | Netto Aufwand  |                     |                     |                     | 50'000.00           |                     | 6'929.70            |
| 140.501.14 | Trennsystem Winkel-Dorf - Anteil Brandschutz / GVB 28.11.2014                            |                     |                     |                     |                     | 6'929.70            |                     |
| 140.501.17 | Brandschutz Globalkredit 2017-2021 / GVB 12.05.2017                                      |                     |                     | 50'000.00           |                     |                     |                     |
| <b>16</b>  | <b>Zivilschutz</b>   | <b>5'000.00</b>     |                     |                     |                     |                     |                     |
|            | Netto Aufwand  |                     | 5'000.00            |                     |                     |                     |                     |
| <b>160</b> | <b>Zivilschutz</b>   | <b>5'000.00</b>     |                     |                     |                     |                     |                     |
|            | Netto Aufwand  |                     | 5'000.00            |                     |                     |                     |                     |
| 160.503.04 | Bau von Zivilschutzanlagen OS Plaffeien / GVB 27.11.2009                                 | 5'000.00            |                     |                     |                     |                     |                     |
| <b>2</b>   | <b>BILDUNG</b>   | <b>538'641.85</b>   | <b>404'544.25</b>   | <b>2'930'000.00</b> | <b>1'850'000.00</b> | <b>4'023'837.00</b> | <b>3'228'415.40</b> |
|            | Netto Aufwand  |                     | 134'097.60          |                     | 1'080'000.00        |                     | 795'421.60          |
| <b>29</b>  | <b>Übriges Bildungswesen</b>   | <b>538'641.85</b>   | <b>404'544.25</b>   | <b>2'930'000.00</b> | <b>1'850'000.00</b> | <b>4'023'837.00</b> | <b>3'228'415.40</b> |
|            | Netto Aufwand  |                     | 134'097.60          |                     | 1'080'000.00        |                     | 795'421.60          |
| <b>298</b> | <b>Sitzgemeinde OS-Schulzentrum Plaffeien</b>  | <b>134'097.60</b>   |                     | <b>1'080'000.00</b> |                     | <b>795'421.60</b>   |                     |
|            | Netto Aufwand  |                     | 134'097.60          |                     | 1'080'000.00        |                     | 795'421.60          |
| 298.503.01 | Aus- und Neubau OS-Schulzentrum Plaffeien - Restkostenanteil Plaffeien / GVB 27.11.2009  | 73'183.60           |                     | 600'000.00          |                     | 466'340.35          |                     |
| 298.503.02 | Aus- und Neubau OS-Schulzentrum Plaffeien - Restkostenanteil Oberschrot / GVB 27.11.2009 | 43'353.65           |                     | 335'000.00          |                     | 234'212.90          |                     |
| 298.503.03 | Aus- und Neubau OS-Schulzentrum Plaffeien - Restkostenanteil Zumholz / GVB 27.11.2009    | 17'560.35           |                     | 145'000.00          |                     | 94'868.35           |                     |
| <b>299</b> | <b>OS Sense / Sitzgemeinde OS-Schulzentrum Plaffeien - Baukonto</b>                      | <b>404'544.25</b>   | <b>404'544.25</b>   | <b>1'850'000.00</b> | <b>1'850'000.00</b> | <b>3'228'415.40</b> | <b>3'228'415.40</b> |
|            | Netto Aufwand  |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| 299.503.02 | Baukredit Aus- und Neubau OS-Schulzentrum Plaffeien / GVB 27.11.2009                     | 404'544.25          |                     | 1'850'000.00        |                     | 3'228'415.40        |                     |



| Konto      | Investitionsrechnung<br>Funktionale Gliederung IR  | Rechnung 2018     |                   | Budget 2018         |                   | Rechnung 2017     |                  |
|------------|--|-------------------|-------------------|---------------------|-------------------|-------------------|------------------|
|            |  | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand             | Ertrag            |                   |                  |
| 299.661.01 | Kantonale Subventionen Aus- und<br>Neubau OS-Schulzentrum<br>Plaffeien   |                   | 63'354.20         |                     | 270'000.00        |                   | 594'069.20       |
| 299.669.01 | Kostenanteil OS Sense Aus- und<br>Neubau OS-Schulzentrum<br>Plaffeien  |                   | 179'935.45        |                     | 500'000.00        |                   | 1'838'924.60     |
| 299.669.02 | Kostenanteil Oberschrot Aus- und<br>Neubau OS-Schulzentrum<br>Plaffeien  |                   | 43'353.65         |                     | 335'000.00        |                   | 234'212.90       |
| 299.669.03 | Kostenanteil Zumholz Aus- und<br>Neubau OS-Schulzentrum<br>Plaffeien   |                   | 17'560.35         |                     | 145'000.00        |                   | 94'868.35        |
| 299.669.04 | Kostenanteil Plaffeien Aus- und<br>Neubau OS-Schulzentrum<br>Plaffeien   |                   | 78'183.60         |                     | 600'000.00        |                   | 466'340.35       |
| 299.669.05 | Subvention Kantonale<br>Gebäudeversicherung Aus- und<br>Neubau OS-Schulzentrum<br>Plaffeien  |                   | 22'157.00         |                     |                   |                   |                  |
| 4          | <b>GESUNDHEIT</b>  | <b>7'440.35</b>   |                   | <b>23'100.00</b>    |                   | <b>129'557.00</b> |                  |
|            | Netto Aufwand  |                   | 7'440.35          |                     | 23'100.00         |                   | 129'557.00       |
| 41         | <b>Pflegeheime</b>   | <b>7'440.35</b>   |                   | <b>23'100.00</b>    |                   | <b>129'557.00</b> |                  |
|            | Netto Aufwand  |                   | 7'440.35          |                     | 23'100.00         |                   | 129'557.00       |
| 410        | <b>Pflegeheime</b>   | <b>7'440.35</b>   |                   | <b>23'100.00</b>    |                   | <b>129'557.00</b> |                  |
|            | Netto Aufwand  |                   | 7'440.35          |                     | 23'100.00         |                   | 129'557.00       |
| 410.522.01 | Kostenanteil An- und Umbau<br>Pflegeheim Maggenberg /<br>Volksabstimmung Sensebezirk<br>vom 28.09.2014   | 7'440.35          |                   | 23'100.00           |                   | 129'557.00        |                  |
| 6          | <b>VERKEHR</b>   | <b>139'048.76</b> | <b>300'000.00</b> | <b>1'596'000.00</b> | <b>380'000.00</b> | <b>579'864.72</b> | <b>75'493.85</b> |
|            | Netto Aufwand  |                   |                   |                     | 1'216'000.00      |                   | 504'370.87       |
|            | Netto Ertrag   | 160'951.24        |                   |                     |                   |                   |                  |
| 62         | <b>Gemeindestrassen</b>  | <b>74'048.76</b>  | <b>300'000.00</b> | <b>1'531'000.00</b> | <b>380'000.00</b> | <b>579'864.72</b> | <b>75'493.85</b> |
|            | Netto Aufwand  |                   |                   |                     | 1'151'000.00      |                   | 504'370.87       |
|            | Netto Ertrag   | 225'951.24        |                   |                     |                   |                   |                  |
| 620        | <b>Gemeindestrassen, Trottoirs<br/>und Plätze</b>  | <b>74'048.76</b>  | <b>300'000.00</b> | <b>1'531'000.00</b> | <b>380'000.00</b> | <b>579'864.72</b> | <b>75'493.85</b> |
|            | Netto Aufwand  |                   |                   |                     | 1'151'000.00      |                   | 504'370.87       |
|            | Netto Ertrag   | 225'951.24        |                   |                     |                   |                   |                  |
| 620.501.44 | Sanierung Infrastruktur<br>Kantonalstrasse Kreisel<br>Kurschürli-Rufenenstutz - Anteil<br>Strassen / Planung GVB<br>27.11.2015 / Bauausführung GVB<br>06.10.2017 | 27'030.21         |                   | 106'000.00          |                   | 8'920.07          |                  |
| 620.501.46 | Trottoir Kreisel Kurschürli-Ober<br>Matta / Sellenweg / GVB<br>29.04.2016  | 109.40            |                   | 325'000.00          |                   | 9'279.35          |                  |
| 620.501.47 | Trennsystem Winkel-Dorfzentrum<br>- Anteil Strassensanierung / GVB<br>28.11.2014   |                   |                   |                     |                   | 18'479.20         |                  |
| 620.501.55 | Sanierung<br>Gemeindestrassenkanalisation<br>Gousmatta / GVB 24.05.2013  |                   |                   |                     |                   | 149'612.10        |                  |
| 620.501.57 | Trottoir Bachmatta bis Plötscha<br>(2. Etappe) / GVB 26.11.2010 /<br>GVB 27.11.2015  | 2'439.05          |                   | 500'000.00          |                   | 6'874.70          |                  |
| 620.501.65 | Sanierung Limbachstrasse / GVB<br>03.12.2015   | 13'407.45         |                   |                     |                   | 248'304.25        |                  |
| 620.501.70 | Strassenunterhalt<br>(Sanierungsprojekte) Oberschrot /<br>GVB 24.04.2015   |                   |                   |                     |                   | 6'788.20          |                  |
| 620.501.72 | Gemeindestrassen und -plätze<br>Globalkredit 2017-2021 / GVB<br>12.05.2017   | 31'062.65         |                   | 600'000.00          |                   | 131'606.85        |                  |



| Konto      | Investitionsrechnung<br>Funktionale Gliederung IR  | Rechnung 2018 |            | Budget 2018  |              | Rechnung 2017 |            |
|------------|--|---------------|------------|--------------|--------------|---------------|------------|
|            |  | Aufwand       | Ertrag     | Aufwand      | Ertrag       |               |            |
| 620.669.44 | Kostenbeiträge Dritter<br>(Patenschaft für Berggemeinden)<br>Sanierung Infrastruktur   |               | 300'000.00 |              |              |               |            |
| 620.669.65 | Kantonalstrasse Kreisel<br>Kurschürli-Rufenenstutz - Anteil<br>Strassen  |               |            |              |              |               | 25'700.00  |
| 620.669.72 | Kostenbeiträge Dritter Sanierung<br>Limbachstrasse   |               |            |              | 380'000.00   |               | 49'793.85  |
| 65         | <b>Regionalverkehr</b><br>Netto Aufwand  | 65'000.00     | 65'000.00  | 65'000.00    | 65'000.00    |               |            |
| 652        | <b>Seil- und Bergbahnen</b><br>Netto Aufwand   | 65'000.00     | 65'000.00  | 65'000.00    | 65'000.00    |               |            |
| 652.525.01 | Beteiligung Bergbahnen<br>Schwarzsee / GVB 01.12.2017  | 65'000.00     |            | 65'000.00    |              |               |            |
| 7          | <b>UMWELT UND RAUMPLANUNG</b><br>Netto Aufwand   | 1'047'184.92  | 342'005.25 | 2'917'000.00 | 245'000.00   | 328'137.73    | 401'440.35 |
|            | Netto Ertrag   |               | 705'179.67 |              | 2'672'000.00 | 73'302.62     |            |
| 70         | <b>Wasserversorgung</b><br>Netto Aufwand   | 548'278.17    | 168'692.35 | 1'152'000.00 | 70'000.00    | 91'728.05     | 140'469.85 |
|            | Netto Ertrag   |               | 379'585.82 |              | 1'082'000.00 | 48'741.80     |            |
| 700        | <b>Wasserversorgung</b><br>Netto Aufwand   | 548'278.17    | 168'692.35 | 1'152'000.00 | 70'000.00    | 91'728.05     | 140'469.85 |
|            | Netto Ertrag   |               | 379'585.82 |              | 1'082'000.00 | 48'741.80     |            |
| 700.501.02 | Wasserversorgung Gemeinde<br>Plaffeien - Planungskredit 2018 /<br>GVB 27.04.2018   | 26'899.95     |            |              |              |               |            |
| 700.501.04 | Trennsystem Winkel-Dorfzentrum<br>- Anteil Wasserversorgung / GVB<br>28.11.2014  |               |            |              |              | 12'907.40     |            |
| 700.501.05 | Sanierung Infrastruktur<br>Kantonalstrasse Kreisel<br>Kurschürli-Rufenenstutz - Anteil<br>Wasserversorgung / Planung<br>GVB 27.11.2015 / | 152'774.95    |            | 300'000.00   |              | 21'986.00     |            |
| 700.501.06 | Bausausführung GVB 06.10.2017<br>Grundwasserpumpwerk Fuhra /<br>GVB 30.11.2018   | 10'000.00     |            |              |              |               |            |
| 700.501.10 | Wasserversorgung Oberschrot -<br>Verbindung Oberschrot-Plasselb<br>und Sanierung 2. Etappe / GVB<br>27.04.2018                           | 25'657.45     |            | 500'000.00   |              |               |            |
| 700.501.11 | Sanierung Wasserversorgung<br>Oberschrot 1. Etappe<br>(Transportleitung<br>Gousmatta-Widen-Auf der Egg) /<br>GVB 25.04.2014              |               |            |              |              | 56'834.65     |            |
| 700.501.70 | Wasserversorgung Globalkredit<br>2017-2021 / GVB 12.05.2017  | 207'180.82    |            | 100'000.00   |              |               |            |
| 700.506.01 | Elektronische Wasserzähler /<br>GVB 27.04.2018   | 125'765.00    |            | 252'000.00   |              |               |            |
| 700.610.01 | Anschlussgebühren Wasser   |               | 168'692.35 |              | 70'000.00    |               | 140'469.85 |
| 71         | <b>Abwasserentsorgung</b><br>Netto Aufwand   | 489'136.70    | 173'312.90 | 1'060'000.00 | 85'000.00    | 197'788.95    | 260'970.50 |
|            | Netto Ertrag   |               | 315'823.80 |              | 975'000.00   | 63'181.55     |            |
| 710        | <b>Abwasserentsorgung</b><br>Netto Aufwand   | 489'136.70    | 173'312.90 | 1'060'000.00 | 85'000.00    | 197'788.95    | 260'970.50 |
|            | Netto Ertrag   |               | 315'823.80 |              | 975'000.00   | 63'181.55     |            |
| 710.501.03 | Abwasserkanalisation<br>Quartieranschlüsse Plaffeien /<br>GVB 25.04.1997 / GVB<br>27.11.2009   |               |            |              |              | 90'341.70     |            |



| Konto      | Investitionsrechnung<br>Funktionale Gliederung IR  | Rechnung 2018                   |                   | Budget 2018         |                                | Rechnung 2017     |                                 |
|------------|--|---------------------------------|-------------------|---------------------|--------------------------------|-------------------|---------------------------------|
|            |  | Aufwand                         | Ertrag            | Aufwand             | Ertrag                         |                   |                                 |
| 710.501.04 | Trennsystem Winkel-Dorfzentrum<br>- Anteil Abwasserentsorgung /<br>GVB 28.11.2014  |                                 |                   |                     |                                | 49'478.35         |                                 |
| 710.501.05 | Sanierung Infrastruktur<br>Kantonalstrasse Kreisel<br>Kurschürli-Rufenenstutz - Anteil<br>Abwasserentsorgung / Planung<br>GVB 27.11.2015 / | 489'136.70                      |                   | 960'000.00          |                                | 57'968.90         |                                 |
| 710.501.71 | Bausausführung GVB 06.10.2017<br>Abwasserentsorgung Globalkredit<br>2017-2021 / GVB 12.05.2017   |                                 |                   | 100'000.00          |                                |                   |                                 |
| 710.610.01 | Anschlussgebühren Abwasser   |                                 | 173'312.90        |                     | 85'000.00                      |                   | 179'806.80                      |
| 710.669.03 | Kostenbeiträge Dritter   |                                 |                   |                     |                                |                   | 81'163.70                       |
| <b>75</b>  | <b>Gewässerverbauungen</b><br>Netto Aufwand  | <b>9'770.05</b>                 | <b>9'770.05</b>   | <b>705'000.00</b>   | <b>90'000.00</b><br>615'000.00 | <b>30'206.58</b>  | <b>30'206.58</b>                |
| <b>750</b> | <b>Gewässerverbauungen</b><br>Netto Aufwand  | <b>9'770.05</b>                 | <b>9'770.05</b>   | <b>705'000.00</b>   | <b>90'000.00</b><br>615'000.00 | <b>30'206.58</b>  | <b>30'206.58</b>                |
| 750.501.01 | Hochwasserschutz Dorf Plaffeien<br>/ GVB folgt   | 9'123.25                        |                   | 180'000.00          |                                | 12'435.65         |                                 |
| 750.501.10 | Gewässerverbauung Dütschbach<br>/ GVB folgt  |                                 |                   | 25'000.00           |                                |                   |                                 |
| 750.501.20 | Wassergefahren/Renaturierung<br>Burstera-Rohrmoos sowie<br>Neuerstellung Bursterabrücke /<br>GVB 26.11.2010                                | 646.80                          |                   | 500'000.00          |                                | 17'770.93         |                                 |
| 750.660.01 | Eidgenössische Subventionen<br>Hochwasserschutz Dorf / GVB<br>folgt  |                                 |                   |                     | 54'000.00                      |                   |                                 |
| 750.661.01 | Kantonale Subventionen<br>Hochwasserschutz Dorf / GVB<br>folgt   |                                 |                   |                     | 36'000.00                      |                   |                                 |
| <b>79</b>  | <b>Raumplanung</b><br>Netto Aufwand  |                                 |                   |                     |                                | <b>8'414.15</b>   | <b>8'414.15</b>                 |
| <b>790</b> | <b>Raumordnung</b><br>Netto Aufwand  |                                 |                   |                     |                                | <b>8'414.15</b>   | <b>8'414.15</b>                 |
| 790.509.03 | Ortsplanungsrevision Zumholz   |                                 |                   |                     |                                | 8'414.15          |                                 |
| <b>8</b>   | <b>VOLKSWIRTSCHAFT</b><br>Netto Aufwand<br>Netto Ertrag  | <b>524'335.38</b><br>96'520.32  | <b>620'855.70</b> | <b>1'125'000.00</b> | <b>1'125'000.00</b>            | <b>693'557.04</b> | <b>474'081.58</b><br>219'475.46 |
| <b>80</b>  | <b>Landwirtschaft</b><br>Netto Aufwand<br>Netto Ertrag   | <b>467'623.48</b><br>153'232.22 | <b>620'855.70</b> | <b>800'000.00</b>   | <b>800'000.00</b>              | <b>564'464.64</b> | <b>474'081.58</b><br>90'383.06  |
| <b>800</b> | <b>Landwirtschaft</b><br>Netto Aufwand<br>Netto Ertrag   | <b>467'623.48</b><br>153'232.22 | <b>620'855.70</b> | <b>800'000.00</b>   | <b>800'000.00</b>              | <b>564'464.64</b> | <b>474'081.58</b><br>90'383.06  |
| 800.501.01 | Hofzufahrten Plaffeien-Oberschrot<br>/ GVB 25.04.2014 / GVB<br>25.11.2016  | 127'653.85                      |                   | 800'000.00          |                                | 39'390.05         |                                 |
| 800.501.03 | Hofzufahrten Zumholz-Brünisried<br>/ GVB 03.12.2015  | 314'969.63                      |                   |                     |                                | 525'074.59        |                                 |
| 800.501.04 | Hofzufahrten Schwarzsee / GVB<br>25.04.2014  | 25'000.00                       |                   |                     |                                |                   |                                 |
| 800.660.03 | Eidgenössische Subventionen<br>Hofzufahrten Zumholz-Brünisried<br>/ GVB 03.12.2015   |                                 | 12'338.00         |                     |                                |                   | 131'000.00                      |
| 800.661.01 | Kantonale Subventionen<br>Hofzufahrten Plaffeien-Oberschrot<br>/ GVB 25.04.2014 / GVB<br>25.11.2016  |                                 | 425'000.00        |                     |                                |                   |                                 |
| 800.661.03 | Kantonale Subventionen<br>Hofzufahrten Zumholz-Brünisried<br>/ GVB 03.12.2015  |                                 | 11'104.00         |                     |                                |                   | 120'000.00                      |
| 800.669.01 | Beiträge Dritter Hofzufahrten<br>Plaffeien-Oberschrot / GVB<br>25.04.2014 / GVB 25.11.2016   |                                 | 41'302.00         |                     |                                |                   | 26'000.00                       |



| Konto      | Investitionsrechnung<br>Funktionale Gliederung IR                              | Rechnung 2018    |                   | Budget 2018       |                   | Rechnung 2017     |                   |
|------------|--|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|            |  | Aufwand          | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |                   |                   |
| 800.669.03 | Beteiligung Dritter Hofzufahrten<br>Zumholz-Brünisried / GVB<br>03.12.2015     |                  | 131'111.70        |                   |                   |                   | 197'081.58        |
| <b>81</b>  | <b>Forstwirtschaft</b><br>Netto Aufwand  |                  |                   | <b>100'000.00</b> | 100'000.00        | <b>129'092.40</b> | 129'092.40        |
| <b>810</b> | <b>Forstwirtschaft</b><br>Netto Aufwand  |                  |                   | <b>100'000.00</b> | 100'000.00        | <b>129'092.40</b> | 129'092.40        |
| 810.524.02 | Sanierung Gurlistrasse MZG<br>Schwyberg-Ättenberg (88/GG)                      |                  |                   | 100'000.00        |                   | 129'092.40        |                   |
| <b>83</b>  | <b>Tourismus</b><br>Netto Aufwand  | <b>4'711.90</b>  | 4'711.90          | <b>225'000.00</b> | 225'000.00        |                   |                   |
| <b>830</b> | <b>Tourismus</b><br>Netto Aufwand  | <b>4'711.90</b>  | 4'711.90          | <b>225'000.00</b> | 225'000.00        |                   |                   |
| 830.503.04 | Erweiterung Strandweg<br>Bad-Campus-Seeweid / GVB<br>27.11.2015                | 4'711.90         |                   | 225'000.00        |                   |                   |                   |
| <b>86</b>  | <b>Energie</b><br>Netto Aufwand  | <b>52'000.00</b> | 52'000.00         |                   |                   |                   |                   |
| <b>862</b> | <b>Fernwärme</b><br>Netto Aufwand  | <b>52'000.00</b> | 52'000.00         |                   |                   |                   |                   |
| 862.525.10 | Beteiligung Wärmeverbund<br>Oberschrot / GVB 15.06.2018                        | 52'000.00        |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>9</b>   | <b>FINANZEN UND STEUERN</b><br>Netto Aufwand                                   | <b>18'248.25</b> | <b>439'680.00</b> | <b>625'000.00</b> | <b>450'000.00</b> | <b>337'536.45</b> | <b>101'780.00</b> |
|            | Netto Ertrag   | 421'431.75       |                   |                   | 175'000.00        |                   | 235'756.45        |
| <b>94</b>  | <b>Vermögens- und<br/>Schuldenverwaltung</b><br>Netto Aufwand                  | <b>18'248.25</b> | <b>439'680.00</b> | <b>625'000.00</b> | <b>450'000.00</b> | <b>337'536.45</b> | <b>101'780.00</b> |
|            | Netto Ertrag   | 421'431.75       |                   |                   | 175'000.00        |                   | 235'756.45        |
| <b>942</b> | <b>Liegenschaften des<br/>Finanzvermögens</b><br>Netto Aufwand                 | <b>18'248.25</b> | <b>439'680.00</b> | <b>625'000.00</b> | <b>450'000.00</b> | <b>337'536.45</b> | <b>101'780.00</b> |
|            | Netto Ertrag   | 421'431.75       |                   |                   | 175'000.00        |                   | 235'756.45        |
| 942.500.01 | Landkauf Gemeinde Plaffeien /<br>GVB folgt                                     |                  |                   | 450'000.00        |                   |                   |                   |
| 942.500.20 | Landkauf/Feinerschliessung<br>Oberi Matta / GVB 25.04.2014 /<br>GVB 06.10.2017 |                  |                   |                   |                   | 337'231.90        |                   |
| 942.501.03 | Gemeindealp Schwand -<br>Sanierung / GVB folgt                                 |                  |                   | 175'000.00        |                   |                   |                   |
| 942.501.22 | Feinerschliessung Grumser /<br>GVB 26.02.2010                                  | 23'480.85        |                   |                   |                   |                   |                   |
| 942.501.24 | Erschliessung Riedere  | -5'232.60        |                   |                   |                   |                   |                   |
| 942.501.50 | Sanierungsperimeter Tromooserli  |                  |                   |                   |                   | 304.55            |                   |
| 942.600.01 | Landverkäufe Allgemein   |                  |                   |                   |                   |                   | 14'000.00         |
| 942.600.22 | Landverkäufe Grumser / GVB<br>26.02.2010                                       |                  | 439'680.00        |                   | 450'000.00        |                   |                   |
| 942.600.24 | Landverkäufe Riedere   |                  |                   |                   |                   |                   | 87'780.00         |



| Konto     | Investitionsrechnung<br>Artengliederung IR      | Rechnung 2018       |                     | Budget 2018         |                     | Rechnung 2017       |                     |
|-----------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|           |   | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              |                     |                     |
|           | <b>Total</b>                                    | <b>2'279'899.51</b> | <b>2'107'085.20</b> | <b>9'366'100.00</b> | <b>2'925'000.00</b> | <b>6'099'419.64</b> | <b>4'281'211.18</b> |
|           | Netto Aufwand                                   |                     | 172'814.31          |                     | 6'441'100.00        |                     | 1'818'208.46        |
| <b>5</b>  | <b>AUSGABEN</b>                                 | <b>2'279'899.51</b> |                     | <b>9'366'100.00</b> |                     | <b>6'099'419.64</b> |                     |
|           | Netto Aufwand                                   |                     | 2'279'899.51        |                     | 9'366'100.00        |                     | 6'099'419.64        |
| <b>50</b> | <b>SACHGÜTER</b>                                | <b>2'155'459.16</b> |                     | <b>9'178'000.00</b> |                     | <b>5'840'770.24</b> |                     |
|           | Netto Aufwand                                   |                     | 2'155'459.16        |                     | 9'178'000.00        |                     | 5'840'770.24        |
| 500       | Grundstücke                                     |                     |                     | 450'000.00          |                     | 337'231.90          |                     |
| 501       | Tiefbauten                                      | 1'481'340.41        |                     | 5'221'000.00        |                     | 1'471'287.19        |                     |
| 503       | Hochbauten                                      | 548'353.75          |                     | 3'255'000.00        |                     | 4'023'837.00        |                     |
| 506       | Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge                  | 125'765.00          |                     | 252'000.00          |                     |                     |                     |
| 509       | Übrige  |                     |                     |                     |                     | 8'414.15            |                     |
| <b>52</b> | <b>BETEILIGUNGEN</b>                            | <b>124'440.35</b>   |                     | <b>188'100.00</b>   |                     | <b>258'649.40</b>   |                     |
|           | Netto Aufwand                                   |                     | 124'440.35          |                     | 188'100.00          |                     | 258'649.40          |
| 522       | Beteiligung Investitionskosten                  | 7'440.35            |                     | 23'100.00           |                     | 129'557.00          |                     |
| 524       | Gemischtwirtschaftlich<br>Unternehmungen        |                     |                     | 100'000.00          |                     | 129'092.40          |                     |
| 525       | Beteiligung Private Institutionen               | 117'000.00          |                     | 65'000.00           |                     |                     |                     |
| <b>6</b>  | <b>EINNAHMEN</b>                                |                     | <b>2'107'085.20</b> |                     | <b>2'925'000.00</b> |                     | <b>4'281'211.18</b> |
|           | Netto Ertrag                                    | 2'107'085.20        |                     | 2'925'000.00        |                     | 4'281'211.18        |                     |
| <b>60</b> | <b>ABGANG VON SACHGÜTERN</b>                    |                     | <b>439'680.00</b>   |                     | <b>450'000.00</b>   |                     | <b>101'780.00</b>   |
|           | Netto Ertrag                                    | 439'680.00          |                     | 450'000.00          |                     | 101'780.00          |                     |
| 600       | Landverkäufe                                    |                     | 439'680.00          |                     | 450'000.00          |                     | 101'780.00          |
| <b>61</b> | <b>NUTZUNGSABGABEN UND<br/>VORTEILSENTGELTE</b> |                     | <b>342'005.25</b>   |                     | <b>155'000.00</b>   |                     | <b>320'276.65</b>   |
|           | Netto Ertrag                                    | 342'005.25          |                     | 155'000.00          |                     | 320'276.65          |                     |
| 610       | Anschlussbeiträge                               |                     | 342'005.25          |                     | 155'000.00          |                     | 320'276.65          |
| <b>66</b> | <b>SUBVENTIONEN</b>                             |                     | <b>1'325'399.95</b> |                     | <b>2'320'000.00</b> |                     | <b>3'859'154.53</b> |
|           | Netto Ertrag                                    | 1'325'399.95        |                     | 2'320'000.00        |                     | 3'859'154.53        |                     |
| 660       | Bund  |                     | 12'338.00           |                     | 54'000.00           |                     | 131'000.00          |
| 661       | Kanton  |                     | 499'458.20          |                     | 306'000.00          |                     | 714'069.20          |
| 669       | Übrige Investitionsbeiträge                     |                     | 813'603.75          |                     | 1'960'000.00        |                     | 3'014'085.33        |



| Konto       | Bestandesrechnung<br>Bestandesgliederung  | Bestand per<br>01.01.2018 | Veränderungen        |                      | Bestand per<br>31.12.2018 |
|-------------|---|---------------------------|----------------------|----------------------|---------------------------|
|             |   |                           | Zuwachs              | Abgang               |                           |
| <b>1</b>    | <b>A K T I V E N</b>  | <b>24'109'525.07</b>      | <b>57'012'871.12</b> | <b>57'815'714.63</b> | <b>23'306'681.56</b>      |
| <b>10</b>   | <b>FINANZVERMÖGEN</b>   | <b>12'208'893.62</b>      | <b>54'751'219.86</b> | <b>52'523'039.02</b> | <b>14'437'074.46</b>      |
| <b>100</b>  | <b>Flüssige Mittel</b>  | <b>3'590'943.25</b>       | <b>19'717'765.75</b> | <b>16'750'557.25</b> | <b>6'558'151.75</b>       |
| <b>1000</b> | <b>Kasse</b>  | <b>3'192.70</b>           | <b>546'726.60</b>    | <b>546'594.60</b>    | <b>3'324.70</b>           |
| 1000.01     | Kasse Gemeindeverwaltung<br>Plaffeien   | 1'392.70                  | 546'726.60           | 546'594.60           | 1'524.70                  |
| 1000.02     | Kasse Werkhof Rufenengrube  | 1'800.00                  |                      |                      | 1'800.00                  |
| <b>1001</b> | <b>Post</b>   | <b>2'988'441.83</b>       | <b>17'437'782.80</b> | <b>15'918'372.56</b> | <b>4'507'852.07</b>       |
| 1001.01     | Postkonto Plaffeien   | 2'986'209.94              | 17'363'659.21        | 15'844'377.14        | 4'505'492.01              |
| 1001.02     | Postkonto Parkplatzbewirtschaftung  | 2'231.89                  | 74'123.59            | 73'995.42            | 2'360.06                  |
| <b>1002</b> | <b>Bank</b>   | <b>599'308.72</b>         | <b>1'733'256.35</b>  | <b>285'590.09</b>    | <b>2'046'974.98</b>       |
| 1002.01     | Freiburger Kantonalbank<br>Kontokorrent Plaffeien                                 | 273'737.70                | 761'740.60           | 186'868.10           | 848'610.20                |
| 1002.02     | Raiffeisenbank Sense-Oberland<br>Kontokorrent Plaffeien                           | 201'004.37                | 592'515.75           | 55'080.19            | 738'439.93                |
| 1002.03     | Clientis Sparkasse Sense<br>Kontokorrent Plaffeien                                | 124'566.65                | 379'000.00           | 43'641.80            | 459'924.85                |
| <b>101</b>  | <b>Guthaben</b>   | <b>6'878'580.23</b>       | <b>22'271'045.23</b> | <b>22'940'810.57</b> | <b>6'208'814.89</b>       |
| <b>1011</b> | <b>Kontokorrente</b>  | <b>783'552.53</b>         | <b>4'387'237.00</b>  | <b>4'009'678.85</b>  | <b>1'161'110.68</b>       |
| 1011.01     | Finanzverwaltung des Staates<br>Freiburg Plaffeien                                | 783'552.53                | 4'387'237.00         | 4'009'678.85         | 1'161'110.68              |
| <b>1012</b> | <b>Steuern</b>  | <b>2'908'914.73</b>       | <b>11'953'480.36</b> | <b>12'068'785.62</b> | <b>2'793'609.47</b>       |
| 1012.10     | Steuern bis 2010  | 0.00                      | 27'149.40            | 27'149.40            | 0.00                      |
| 1012.11     | Steuern 2011  | 0.00                      | -6'266.70            | -6'266.70            | 0.00                      |
| 1012.12     | Steuern 2012  | 0.00                      | -6'920.80            | -6'920.80            | 0.00                      |
| 1012.13     | Steuern 2013  | 0.00                      | -3'604.00            | -3'604.00            | 0.00                      |
| 1012.14     | Steuern 2014  | 4'587.75                  | -5'336.55            | -748.80              | 0.00                      |
| 1012.15     | Steuern 2015  | 69'219.95                 | -6'195.60            | 51'072.95            | 11'951.40                 |
| 1012.16     | Steuern 2016  | 528'308.50                | 372'716.43           | 851'195.88           | 49'829.05                 |
| 1012.17     | Steuern 2017  | 2'021'623.93              | 1'534'763.28         | 2'902'719.79         | 653'667.42                |
| 1012.18     | Steuern 2018  | 0.00                      | 9'798'210.70         | 7'767'427.70         | 2'030'783.00              |
| 1012.50     | Steuern Oberschrot bis 2016   | 194'474.15                | 57'035.30            | 222'990.55           | 28'518.90                 |
| 1012.51     | Steuern Zumholz bis 2016  | 85'846.15                 | 31'545.90            | 109'593.25           | 7'798.80                  |
| 1012.99     | Steuern Plaffeien bei Kantonalen<br>Steuerverwaltung                              | 4'854.30                  | 160'383.00           | 154'176.40           | 11'060.90                 |
| <b>1013</b> | <b>Ausstehende Rückerstattungen</b>   | <b>25'869.00</b>          | <b>19'219.00</b>     | <b>25'869.00</b>     | <b>19'219.00</b>          |
| 1013.01     | Ausstehende Subventionen  | 25'869.00                 | 19'219.00            | 25'869.00            | 19'219.00                 |
| <b>1014</b> | <b>Bezirk und Gemeinden</b>   | <b>1'879'522.77</b>       | <b>1'310'687.50</b>  | <b>1'953'928.22</b>  | <b>1'236'282.05</b>       |
| 1014.01     | Kontokorrent Primarschulgemeinde<br>Plaffeien-Brünisried                          | 564'510.07                | 581'137.00           | 567'438.22           | 578'208.85                |
| 1014.02     | Kontokorrent Abwasserverband der<br>Region Sense-Oberland                         | 17'863.90                 | 88'659.10            | 89'341.20            | 17'181.80                 |
| 1014.03     | Kontokorrent OS-Schulzentrum<br>Plaffeien/OS Sense                                | 636'376.25                | 588'482.90           | 636'376.25           | 588'482.90                |
| 1014.10     | Kontokorrent Aus- und Neubau<br>OS-Schulzentrum Plaffeien -<br>Baubrechnungskonto | 660'772.55                | 52'408.50            | 660'772.55           | 52'408.50                 |
| <b>1015</b> | <b>Andere Debitoren</b>   | <b>1'209'342.85</b>       | <b>4'416'249.22</b>  | <b>4'727'991.93</b>  | <b>897'600.14</b>         |
| 1015.01     | Debitoren Generelle Fakturation   | 213'500.55                | 2'422'643.36         | 2'353'391.96         | 282'751.95                |
| 1015.02     | Debitoren wiederkehrende<br>Gebühren  | 434'245.50                | 1'646'885.27         | 1'736'866.57         | 344'264.20                |
| 1015.03     | Debitor Ausgleichskasse /<br>Kinderzulagen  | 0.00                      | 75'725.80            | 75'725.80            | 0.00                      |
| 1015.04     | Debitor Pensionskasse   | 314'455.10                | 35'596.40            | 314'455.10           | 35'596.40                 |
| 1015.05     | Debitor Verrechnungssteuer  | 623.10                    | 694.89               | 623.10               | 694.89                    |



| Konto       | Bestandesrechnung<br>Bestandesgliederung   | Bestand per<br>01.01.2018 | Veränderungen        |                      | Bestand per<br>31.12.2018 |
|-------------|--|---------------------------|----------------------|----------------------|---------------------------|
|             |  |                           | Zuwachs              | Abgang               |                           |
| 1015.06     | Diverse Debitoren Plaffeien  | 245'559.50                | 234'292.70           | 245'559.50           | 234'292.70                |
| 1015.07     | Diverse Debitoren Oberschrot   | 959.10                    | 119.70               | 1'078.80             | 0.00                      |
| 1015.08     | Diverse Debitoren Zumholz  | 0.00                      | 190.00               | 190.00               | 0.00                      |
| 1015.10     | Abklärungskonto Debitoren  | 0.00                      | 101.10               | 101.10               | 0.00                      |
| <b>1016</b> | <b>Diverses</b>  | <b>71'378.35</b>          | <b>184'172.15</b>    | <b>154'556.95</b>    | <b>100'993.55</b>         |
| 1016.10     | Vorsteuer Wasserversorgung<br>Laufende Rechnung Plaffeien                        | 16'779.25                 | 34'945.60            | 50'205.25            | 1'519.60                  |
| 1016.11     | Vorsteuer Wasserversorgung<br>Investitionsrechnung Plaffeien                     | 1'505.60                  | 40'782.35            | 9'273.50             | 33'014.45                 |
| 1016.20     | Vorsteuer Abwasserentsorgung<br>Laufende Rechnung Plaffeien                      | 36'250.25                 | 47'091.85            | 65'978.95            | 17'363.15                 |
| 1016.21     | Vorsteuer Abwasserentsorgung<br>Investitionsrechnung Plaffeien                   | 10'867.40                 | 36'131.85            | 10'867.40            | 36'131.85                 |
| 1016.30     | Vorsteuer Abfallentsorgung   | 5'975.85                  | 25'220.50            | 18'231.85            | 12'964.50                 |
| <b>102</b>  | <b>Anlagen</b>   | <b>1'722'933.10</b>       | <b>455'556.50</b>    | <b>569'397.96</b>    | <b>1'609'091.64</b>       |
| <b>1020</b> | <b>Ersparnisse</b>   | <b>37'644.40</b>          | <b>50'874.05</b>     | <b>4'540.56</b>      | <b>83'977.89</b>          |
| 1020.03     | Raiffeisenbank Sense-Oberland<br>Mitgliedersparkonto<br>Bürgergemeinde Plaffeien | 37'644.40                 | 50'874.05            | 4'540.56             | 83'977.89                 |
| <b>1021</b> | <b>Aktien und Anteilscheine</b>  | <b>120'502.00</b>         | <b>2'000.00</b>      | <b>50'000.00</b>     | <b>72'502.00</b>          |
| 1021.01     | Aktien und Anteilscheine des<br>Finanzvermögens                                  | 10'102.00                 | 2'000.00             |                      | 12'102.00                 |
| 1021.02     | Raiffeisenbank Sense-Oberland<br>Anteilschein Gemeinde Plaffeien                 | 200.00                    |                      |                      | 200.00                    |
| 1021.03     | Clientis Sparkasse Sense<br>Dotationskapital                                     | 60'000.00                 |                      |                      | 60'000.00                 |
| 1021.04     | Raiffeisenbank Sense-Oberland<br>Anteilschein Bürgergemeinde<br>Plaffeien        | 200.00                    |                      |                      | 200.00                    |
| 1021.05     | Raiffeisenbank Sense-Oberland<br>Kassenobligation Bürgergemeinde<br>Plaffeien    | 50'000.00                 |                      | 50'000.00            | 0.00                      |
| <b>1022</b> | <b>Darlehen</b>  | <b>107'523.00</b>         |                      |                      | <b>107'523.00</b>         |
| 1022.80     | Darlehen MZG<br>Schwyberg-Ättenberg<br>(Gesamtsanierung Gurlistrasse)            | 107'523.00                |                      |                      | 107'523.00                |
| <b>1023</b> | <b>Liegenschaften</b>  | <b>1'453'058.85</b>       | <b>399'180.00</b>    | <b>510'652.55</b>    | <b>1'341'586.30</b>       |
| 1023.01     | Gemeindealp Oberer Vorsass   | 56'000.00                 |                      |                      | 56'000.00                 |
| 1023.02     | Gemeindealp Kommet   | 1.00                      |                      |                      | 1.00                      |
| 1023.03     | Gemeindealp Schwand  | 22'000.00                 |                      |                      | 22'000.00                 |
| 1023.10     | Allmenden  | 55'250.00                 |                      |                      | 55'250.00                 |
| 1023.15     | Liegenschaft Schwarzsee-Bad<br>(Talstation Sesselbahn)                           | 1.00                      |                      |                      | 1.00                      |
| 1023.20     | Baulandreserve Oberi Matta   | 975'000.00                |                      |                      | 975'000.00                |
| 1023.21     | Baulandreserve Winkel/Bühnimatta   | 194'500.00                |                      |                      | 194'500.00                |
| 1023.22     | Baulandreserve Grumser   | 40'500.00                 | 399'180.00           | 439'680.00           | 0.00                      |
| 1023.50     | Feinerschliessung Telmoos (Dritte)   | 55'666.55                 |                      | 55'666.55            | 0.00                      |
| 1023.51     | Feinerschliessung Hürlinen   | 15'306.00                 |                      | 15'306.00            | 0.00                      |
| 1023.52     | Feinerschliessung Tromooserli  | 38'834.30                 |                      |                      | 38'834.30                 |
| <b>1025</b> | <b>Vorräte</b>   | <b>4'204.85</b>           | <b>3'502.45</b>      | <b>4'204.85</b>      | <b>3'502.45</b>           |
| 1025.01     | Materialvorräte (Lager)  | 4'204.85                  | 3'502.45             | 4'204.85             | 3'502.45                  |
| <b>103</b>  | <b>Transitorische Aktiven</b>  | <b>16'437.04</b>          | <b>12'306'852.38</b> | <b>12'262'273.24</b> | <b>61'016.18</b>          |
| <b>1039</b> | <b>Transitorische Aktiven</b>  | <b>16'437.04</b>          | <b>12'306'852.38</b> | <b>12'262'273.24</b> | <b>61'016.18</b>          |
| 1039.01     | Transitorische Steueraktiven<br>Plaffeien  | 0.00                      | 12'245'836.20        | 12'245'836.20        | 0.00                      |
| 1039.02     | Sonstige Transitorische Aktiven  | 16'437.04                 | 61'016.18            | 16'437.04            | 61'016.18                 |
| <b>14</b>   | <b>VERWALTUNGSVERMÖGEN</b>   | <b>11'900'631.45</b>      | <b>2'261'651.26</b>  | <b>5'292'675.61</b>  | <b>8'869'607.10</b>       |



| Konto       | Bestandesrechnung<br>Bestandesgliederung          | Bestand per<br>01.01.2018 | Veränderungen       |                     | Bestand per<br>31.12.2018 |
|-------------|---|---------------------------|---------------------|---------------------|---------------------------|
|             |   |                           | Zuwachs             | Abgang              |                           |
| <b>140</b>  | <b>Sachgüter</b>                                  | <b>10'751'601.00</b>      | <b>2'137'210.91</b> | <b>4'834'060.91</b> | <b>8'054'751.00</b>       |
| <b>1400</b> | <b>Grundstücke</b>                                | <b>132'401.00</b>         |                     | <b>132'400.00</b>   | <b>1.00</b>               |
| 1400.01     | Grundstück Pflegeheim Bachmatte                   | 1.00                      |                     |                     | 1.00                      |
| 1400.02     | Sportplätze Sellen/Fuhra Plaffeien                | 32'400.00                 |                     | 32'400.00           | 0.00                      |
| 1400.03     | Sportplätze Schwarzsee                            | 100'000.00                |                     | 100'000.00          | 0.00                      |
| <b>1401</b> | <b>Tiefbauten</b>                                 | <b>1'491'100.00</b>       | <b>1'467'804.06</b> | <b>1'949'404.06</b> | <b>1'009'500.00</b>       |
| 1401.01     | Wasserversorgung<br>Plaffeien-Schwarzsee          | 0.00                      | 317'470.42          | 194'770.42          | 122'700.00                |
| 1401.02     | Wasserversorgung Oberschrot                       | 101'900.00                | 105'042.75          | 81'942.75           | 125'000.00                |
| 1401.06     | Abwasserpumpwerke                                 | 100'000.00                |                     | 5'350.00            | 94'650.00                 |
| 1401.07     | Abwasserkanalisationen,<br>Quartiersanschlüsse    | 112'700.00                |                     | 44'050.00           | 68'650.00                 |
| 1401.09     | Abwassertrennsysteme                              | 209'500.00                | 489'136.70          | 246'736.70          | 451'900.00                |
| 1401.14     | Brandschutznetz                                   | 10'000.00                 |                     | 10'000.00           | 0.00                      |
| 1401.42     | Ortdurchfahrt Plaffeien - Sektor<br>Oberschrot    | 40'150.00                 |                     | 40'150.00           | 0.00                      |
| 1401.43     | Ortdurchfahrt Plaffeien - Sektor Dorf             | 125'000.00                |                     | 103'700.00          | 21'300.00                 |
| 1401.44     | Ortdurchfahrt Plaffeien - Sektor Süd              | 0.00                      | 27'030.21           | 27'030.21           | 0.00                      |
| 1401.46     | Kreisel, Strasse, Trottoir<br>Sellen/Oberi Matta  | 0.00                      | 109.40              | 109.40              | 0.00                      |
| 1401.47     | Erschliessung Winkel-Dorfzentrum                  | 6'700.00                  |                     | 6'700.00            | 0.00                      |
| 1401.49     | Trottoir Kapellenstrasse-Rufenen                  | 200'200.00                |                     | 200'200.00          | 0.00                      |
| 1401.50     | Erschliessung/Trottoir Rüttistrasse               | 112'000.00                |                     | 112'000.00          | 0.00                      |
| 1401.55     | Erschliessung Gousmatta                           | 10'500.00                 |                     | 10'500.00           | 0.00                      |
| 1401.58     | Trottoir Bachmatta-Plötscha                       | 0.00                      | 2'439.05            | 2'439.05            | 0.00                      |
| 1401.65     | Erschliessung Limbach/Brand                       | 136'000.00                | 13'407.45           | 24'107.45           | 125'300.00                |
| 1401.69     | Strassenunterhalt<br>(Sanierungsprojekte)         | 150'000.00                | 31'062.65           | 181'062.65          | 0.00                      |
| 1401.75     | Gewässerverbauungen                               | 0.00                      | 9'770.05            | 9'770.05            | 0.00                      |
| 1401.80     | Alperschliessungen und<br>Hofzufahrten            | 150'000.00                | 467'623.48          | 617'623.48          | 0.00                      |
| 1401.83     | Touristische Anlagen, Parkanlagen,<br>Spielplätze | 26'450.00                 | 4'711.90            | 31'161.90           | 0.00                      |
| <b>1403</b> | <b>Hochbauten</b>                                 | <b>8'200'000.00</b>       | <b>543'641.85</b>   | <b>2'667'291.85</b> | <b>6'076'350.00</b>       |
| 1403.01     | Verwaltungsgebäude Dorfstrasse 25<br>Plaffeien    | 325'000.00                |                     | 175'000.00          | 150'000.00                |
| 1403.02     | Verwaltungsgebäude Dorfstrasse 27<br>Plaffeien    | 325'000.00                |                     | 150'000.00          | 175'000.00                |
| 1403.14     | Feuerwehrgebäude                                  | 1'175'000.00              |                     | 425'000.00          | 750'000.00                |
| 1403.16     | Zivilschutzanlagen                                | 0.00                      | 5'000.00            | 3'650.00            | 1'350.00                  |
| 1403.20     | OS-Schulzentrum Plaffeien                         | 3'500'000.00              | 538'641.85          | 1'538'641.85        | 2'500'000.00              |
| 1403.21     | Schulhaus Plaffeien<br>(Mädchenschulhaus)         | 900'000.00                |                     | 100'000.00          | 800'000.00                |
| 1403.22     | Schulhaus Plaffeien<br>(Ergänzungsbau 2000)       | 1'650'000.00              |                     | 150'000.00          | 1'500'000.00              |
| 1403.23     | Schulhaus Oberschrot<br>(Bubenschulhaus)          | 175'000.00                |                     | 75'000.00           | 100'000.00                |
| 1403.24     | Schulhaus Lichtena                                | 150'000.00                |                     | 50'000.00           | 100'000.00                |
| <b>1405</b> | <b>Waldungen</b>                                  | <b>891'000.00</b>         |                     | <b>42'100.00</b>    | <b>848'900.00</b>         |
| 1405.81     | Waldungen, Waldstrassen                           | 891'000.00                |                     | 42'100.00           | 848'900.00                |
| <b>1406</b> | <b>Mobiliar, Fahrzeuge, Maschinen</b>             | <b>37'100.00</b>          | <b>125'765.00</b>   | <b>42'865.00</b>    | <b>120'000.00</b>         |
| 1406.61     | Parkplatzbewirtschaftung<br>Schwarzsee            | 37'100.00                 |                     | 37'100.00           | 0.00                      |
| 1406.70     | Elektronische Wasserzähler                        | 0.00                      | 125'765.00          | 5'765.00            | 120'000.00                |
| <b>150</b>  | <b>Darlehen und Beteiligungen</b>                 | <b>1'149'030.45</b>       | <b>124'440.35</b>   | <b>458'614.70</b>   | <b>814'856.10</b>         |
| <b>1502</b> | <b>Beteiligungen Gemeindeverbände</b>             | <b>1'096'949.45</b>       | <b>7'440.35</b>     | <b>458'614.70</b>   | <b>645'775.10</b>         |
| 1502.29     | Baukostenanteil auswärtige<br>OS-Zentren          | 72'049.45                 |                     | 6'174.35            | 65'875.10                 |
| 1502.41     | Baukostenanteil Pflegeheim<br>Maggenberg          | 735'000.00                | 7'440.35            | 302'440.35          | 440'000.00                |

**Bestandesrechnung 2018**

## Bestandesgliederung

| Konto       | Bestandesrechnung<br>Bestandesgliederung                     | Bestand per<br>01.01.2018 | Veränderungen     |            | Bestand per<br>31.12.2018 |
|-------------|--|---------------------------|-------------------|------------|---------------------------|
|             |  |                           | Zuwachs           | Abgang     |                           |
| 1502.71     | Baukostenanteil Abwasserverband<br>der Region Sense-Oberland | 289'900.00                |                   | 150'000.00 | 139'900.00                |
| <b>1505</b> | <b>Beteiligungen Private<br/>Institutionen</b>               | <b>52'081.00</b>          | <b>117'000.00</b> |            | <b>169'081.00</b>         |
| 1505.01     | Aktien Kaisereggbahnen<br>Schwarzsee AG                      | 5'002.00                  | 65'000.00         |            | 70'002.00                 |
| 1505.02     | Baugenossenschaft Dütschbach                                 | 30'001.00                 |                   |            | 30'001.00                 |
| 1505.03     | Baugenossenschaft Brüggera                                   | 1.00                      |                   |            | 1.00                      |
| 1505.04     | SAIDEF   | 17'075.00                 |                   |            | 17'075.00                 |
| 1505.05     | Holzenergie OBL AG   | 1.00                      |                   |            | 1.00                      |
| 1505.06     | Sportzentrum Schwarzsee AG<br>(OSPOZ)                        | 1.00                      |                   |            | 1.00                      |
| 1505.10     | Wärmeverbund Oberschrot AG                                   | 0.00                      | 52'000.00         |            | 52'000.00                 |



| Konto       | Bestandesrechnung<br>Bestandesgliederung   | Bestand per<br>01.01.2018 | Veränderungen        |                      | Bestand per<br>31.12.2018 |
|-------------|--|---------------------------|----------------------|----------------------|---------------------------|
|             |  |                           | Zuwachs              | Abgang               |                           |
| <b>2</b>    | <b>PASSIVEN</b>  | <b>24'109'525.07</b>      | <b>14'223'975.27</b> | <b>15'026'818.78</b> | <b>23'306'681.56</b>      |
| <b>20</b>   | <b>FREMDKAPITAL</b>  | <b>11'549'700.39</b>      | <b>13'384'724.00</b> | <b>14'539'392.56</b> | <b>10'395'031.83</b>      |
| <b>200</b>  | <b>Laufende Verpflichtungen</b>  | <b>1'201'722.84</b>       | <b>10'547'265.14</b> | <b>10'921'519.65</b> | <b>827'468.33</b>         |
| <b>2000</b> | <b>Kreditoren</b>  | <b>1'201'722.84</b>       | <b>10'118'809.22</b> | <b>10'493'063.73</b> | <b>827'468.33</b>         |
| 2000.01     | Kreditoren   | 1'013'709.64              | 9'150'823.62         | 9'525'794.88         | 638'738.38                |
| 2000.03     | Kreditor Ausgleichskasse   | 50'798.90                 | 389'466.05           | 357'786.35           | 82'478.60                 |
| 2000.04     | Kreditor Pensionskasse   | 0.00                      | 327'264.65           | 327'264.65           | 0.00                      |
| 2000.05     | Kreditor UVG/Krankentaggeld  | 0.00                      | 43'103.45            | 43'103.45            | 0.00                      |
| 2000.06     | Kreditor SUVA  | 18'497.55                 | 48'679.25            | 64'328.60            | 2'848.20                  |
| 2000.10     | Umsatzsteuer Wasser Laufende<br>Rechnung Plaffeien   | 12'216.80                 | 12'262.15            | 13'106.05            | 11'372.90                 |
| 2000.11     | Umsatzsteuer Wasser<br>Investitionsrechnung Plaffeien  | 171.15                    | 4'758.30             | 3'010.30             | 1'919.15                  |
| 2000.20     | Umsatzsteuer Abwasser Laufende<br>Rechnung Plaffeien   | 76'742.55                 | 67'598.20            | 79'266.55            | 65'074.20                 |
| 2000.21     | Umsatzsteuer Abwasser<br>Investitionsrechnung Plaffeien  | 10'151.45                 | 14'098.15            | 17'074.10            | 7'175.50                  |
| 2000.30     | Umsatzsteuer Abfall  | 14'910.75                 | 31'648.15            | 32'506.30            | 14'052.60                 |
| 2000.60     | Umsatzsteuer Parkplatzgebühren   | 4'524.05                  | 29'107.25            | 29'822.50            | 3'808.80                  |
| <b>2005</b> | <b>Durchlaufende Beiträge</b>  |                           | <b>428'455.92</b>    | <b>428'455.92</b>    |                           |
| 2005.01     | Durchlaufkonto Lohn  | 0.00                      | 163'604.15           | 163'604.15           | 0.00                      |
| 2005.03     | Durchlaufkonto Umbuchungen   | 0.00                      | 264'851.77           | 264'851.77           | 0.00                      |
| <b>201</b>  | <b>Kurzfristige Schulden</b>   | <b>194'542.00</b>         | <b>904'544.25</b>    | <b>1'013'305.10</b>  | <b>85'781.15</b>          |
| <b>2010</b> | <b>Banken</b>  | <b>160'772.55</b>         | <b>904'544.25</b>    | <b>1'012'908.30</b>  | <b>52'408.50</b>          |
| 2010.10     | Freiburger Kantonalbank Baukredit<br>Aus- und Neubau OS-Schulzentrum<br>Plaffeien  | 160'772.55                | 904'544.25           | 1'012'908.30         | 52'408.50                 |
| <b>2011</b> | <b>Gemeinwesen</b>   | <b>33'769.45</b>          |                      | <b>396.80</b>        | <b>33'372.65</b>          |
| 2011.80     | Kontokorrent Mösli-Aettenberg  | 33'769.45                 |                      | 396.80               | 33'372.65                 |
| <b>202</b>  | <b>Mittel- und langfristige Schulden</b>   | <b>7'750'088.50</b>       |                      | <b>419'507.40</b>    | <b>7'330'581.10</b>       |
| <b>2021</b> | <b>Darlehen</b>  | <b>5'378'620.00</b>       |                      | <b>85'414.00</b>     | <b>5'293'206.00</b>       |
| 2021.18     | Clientis Sparkasse Sense Fester<br>Vorschuss Oberschrot<br>15.12.2014-14.12.2019   | 380'000.00                |                      | 40'000.00            | 340'000.00                |
| 2021.19     | Freiburger Kantonalbank Fester<br>Vorschuss 30 01 442.492-02<br>(vormals Oberschrot 30 01<br>297.466-08)<br>28.12.2012-28.12.2019  | 268'730.00                |                      | 18'254.00            | 250'476.00                |
| 2021.22     | Freiburger Kantonalbank Fester<br>Vorschuss 30 01 442.458-00<br>(vormals Zumholz 30 01<br>297.873-04) -<br>21.12.2012-21.12.2022   | 200'000.00                |                      |                      | 200'000.00                |
| 2021.24     | Freiburger Kantonalbank Fester<br>Vorschuss 30 01 442.170-09 -<br>15.03.2017-15.03.2024  | 1'000'000.00              |                      |                      | 1'000'000.00              |
| 2021.27     | Raiffeisenbank Sense-Oberland -<br>Fester Vorschuss - 34834.56<br>31.03.2017-31.03.2027  | 3'000'000.00              |                      |                      | 3'000'000.00              |
| 2021.70     | Raiffeisenbank Sense-Oberland<br>Sanierung Hauptleitungsnetz<br>Wasserversorgung<br>Gousmatte-Widen-Auf der Egg<br>34834.92 / 1 (vormals Oberschrot<br>34541.53) - 31.12.2015-31.12.2030 | 529'890.00                |                      | 27'160.00            | 502'730.00                |
| <b>2022</b> | <b>Investitionsdarlehen Bund</b>   | <b>1'395'903.50</b>       |                      | <b>207'128.40</b>    | <b>1'188'775.10</b>       |



| Konto       | Bestandesrechnung<br>Bestandesgliederung   | Bestand per<br>01.01.2018 | Veränderungen    |                   | Bestand per<br>31.12.2018 |
|-------------|--|---------------------------|------------------|-------------------|---------------------------|
|             |  |                           | Zuwachs          | Abgang            |                           |
| 2022.01     | IK Bund Kauf Gemeindehaus<br>Plaffeien 01.01.2003-31.12.2020   | 14'000.00                 |                  | 4'400.00          | 9'600.00                  |
| 2022.02     | IK Bund Neubau Gemeindehaus<br>Plaffeien 01.01.2009-31.12.2033   | 187'700.00                |                  | 11'700.00         | 176'000.00                |
| 2022.20     | IK Bund Renovation<br>Primarschulhaus Plaffeien<br>01.01.2008-31.12.2031                                     | 274'000.00                |                  | 19'500.00         | 254'500.00                |
| 2022.21     | IK Bund Ergänzungsbau 2000<br>Primarschulhaus Plaffeien<br>01.01.2002-31.12.2025                             | 167'200.00                |                  | 20'800.00         | 146'400.00                |
| 2022.29     | IK Bund OS Wünnewil<br>01.01.2008-31.12.2031   | 70'938.50                 |                  | 5'063.40          | 65'875.10                 |
| 2022.41     | IK Bund Gesundheitsnetz Sense<br>Anteil Plaffeien Um- und<br>Erweiterungsbau Pflegeheim<br>Maggenberg Tafers | 192'000.00                |                  | 24'000.00         | 168'000.00                |
| 2022.61     | IK Bund Parkplätze Sellen Plaffeien<br>01.01.2001-31.12.2018   | 20'300.00                 |                  | 20'300.00         | 0.00                      |
| 2022.62     | IK Bund Erschliessung<br>Gewerbezone Rüttistrasse Plaffeien<br>01.01.2010-31.12.2024                         | 56'000.00                 |                  | 8'000.00          | 48'000.00                 |
| 2022.63     | IK Bund Trottoir<br>Rufenenbrücke-Kapellenstrasse<br>Plaffeien 01.01.2009-31.12.2026                         | 100'100.00                |                  | 11'100.00         | 89'000.00                 |
| 2022.65     | IK Bund Erschliessung Sommerbüel<br>Oberschrot 01.01.201-31.12.2033  | 246'800.00                |                  | 15'400.00         | 231'400.00                |
| 2022.71     | IK Bund Abwasserkanal Bühl<br>Oberschrot 01.01.2001-31.12.2018   | 5'565.00                  |                  | 5'565.00          | 0.00                      |
| 2022.72     | IK Bund Abwasserkanal Obere<br>Plötscha 3 Oberschrot<br>01.01.2001-31.12.2018                                | 11'300.00                 |                  | 11'300.00         | 0.00                      |
| 2022.75     | IK Bund Verbauung<br>Riggisalp-/Hürlinbach<br>Schwarzsee 01.01.2004-31.12.2018                               | 50'000.00                 |                  | 50'000.00         | 0.00                      |
| <b>2023</b> | <b>Investitionsdarlehen Kanton</b>   | <b>975'565.00</b>         |                  | <b>126'965.00</b> | <b>848'600.00</b>         |
| 2023.01     | IK Kanton Kauf Gemeindehaus<br>Plaffeien 01.01.2003-31.12.2020   | 14'000.00                 |                  | 4'400.00          | 9'600.00                  |
| 2023.02     | IK Kanton Neubau Gemeindehaus<br>Plaffeien 01.01.2003-31.12.2033   | 187'700.00                |                  | 11'700.00         | 176'000.00                |
| 2023.20     | IK Kanton Renovation<br>Primarschulhaus Plaffeien<br>01.01.2008-31.12.2031                                   | 274'000.00                |                  | 19'500.00         | 254'500.00                |
| 2023.61     | IK Kanton Parkplätze Sellen<br>Plaffeien 01.01.2001-31.12.2018   | 20'300.00                 |                  | 20'300.00         | 0.00                      |
| 2023.62     | IK Kanton Erschliessung<br>Gewerbezone Rüttistrasse Plaffeien<br>01.01.2010-31.12.2024                       | 56'000.00                 |                  | 8'000.00          | 48'000.00                 |
| 2023.63     | IK Kanton Trottoir<br>Rufenenbrücke-Kapellenstrasse<br>Plaffeien 01.01.2009-31.12.2026                       | 100'100.00                |                  | 11'100.00         | 89'000.00                 |
| 2023.65     | IK Kanton Erschliessung<br>Sommerbüel Oberschrot<br>01.01.201-31.12.2033                                     | 246'800.00                |                  | 15'400.00         | 231'400.00                |
| 2023.71     | IK Kanton Abwasserkanal Bühl<br>Oberschrot 01.01.2001-31.12.2018   | 5'565.00                  |                  | 5'565.00          | 0.00                      |
| 2023.72     | IK Kanton Abwasserkanal Obere<br>Plötscha 3 Oberschrot<br>01.01.2001-31.12.2018                              | 11'300.00                 |                  | 11'300.00         | 0.00                      |
| 2023.80     | IK Kanton Sanierung Hofzufahrten<br>Oberschrot 01.01.2012-31.12.2019   | 19'000.00                 |                  | 9'500.00          | 9'500.00                  |
| 2023.83     | IK Kanton NRP-Projekt<br>Seeufergestaltung Schwarzsee<br>01.01.2012-31.12.2021                               | 40'800.00                 |                  | 10'200.00         | 30'600.00                 |
| <b>203</b>  | <b>Verpflichtung für<br/>Sonderrechnung</b>  | <b>221'277.80</b>         | <b>27'500.00</b> | <b>2'991.16</b>   | <b>245'786.64</b>         |
| <b>2031</b> | <b>Verpflichtung für<br/>Sonderrechnung</b>  | <b>221'277.80</b>         | <b>27'500.00</b> | <b>2'991.16</b>   | <b>245'786.64</b>         |
| 2031.03     | Bürgergemeindereserve  | 83'777.80                 |                  | 2'991.16          | 80'786.64                 |



| Konto       | Bestandesrechnung<br>Bestandesgliederung     | Bestand per<br>01.01.2018 | Veränderungen       |                     | Bestand per<br>31.12.2018 |
|-------------|--|---------------------------|---------------------|---------------------|---------------------------|
|             |  |                           | Zuwachs             | Abgang              |                           |
| 2031.14     | Fonds für Ersatz von<br>Feuerwehrfahrzeugen  | 80'000.00                 | 10'000.00           |                     | 90'000.00                 |
| 2031.74     | Friedhoffonds                                | 57'500.00                 | 17'500.00           |                     | 75'000.00                 |
| <b>204</b>  | <b>Rückstellungen</b>                        | <b>1'097'550.00</b>       | <b>367'500.00</b>   | <b>1'097'550.00</b> | <b>367'500.00</b>         |
| <b>2040</b> | <b>Laufende Rechnung</b>                     | <b>1'097'550.00</b>       | <b>367'500.00</b>   | <b>1'097'550.00</b> | <b>367'500.00</b>         |
| 2040.01     | Rückstellungen Laufende Rechnung             | 777'550.00                | 42'500.00           | 777'550.00          | 42'500.00                 |
| 2040.90     | Rückstellungen Steuern                       | 140'000.00                | 140'000.00          | 140'000.00          | 140'000.00                |
| 2040.94     | Rückstellungen Debitorenverluste             | 180'000.00                | 185'000.00          | 180'000.00          | 185'000.00                |
| <b>205</b>  | <b>Transitorische Passiven</b>               | <b>1'084'519.25</b>       | <b>1'537'914.61</b> | <b>1'084'519.25</b> | <b>1'537'914.61</b>       |
| <b>2059</b> | <b>Transitorische Passiven</b>               | <b>1'084'519.25</b>       | <b>1'537'914.61</b> | <b>1'084'519.25</b> | <b>1'537'914.61</b>       |
| 2059.01     | Transitorische Passiven                      | 1'084'519.25              | 1'537'914.61        | 1'084'519.25        | 1'537'914.61              |
| <b>28</b>   | <b>RESERVEN</b>                              | <b>8'468'966.64</b>       | <b>820'727.72</b>   | <b>478'189.40</b>   | <b>8'811'504.96</b>       |
| <b>280</b>  | <b>Obligatorische Reserven</b>               | <b>3'631'177.55</b>       | <b>189'758.06</b>   | <b>153'748.35</b>   | <b>3'667'187.26</b>       |
| <b>2800</b> | <b>Obligatorische Reserven</b>               | <b>3'631'177.55</b>       | <b>189'758.06</b>   | <b>153'748.35</b>   | <b>3'667'187.26</b>       |
| 2800.01     | Fonds für Zivilschutzbauten                  | 225'121.15                |                     |                     | 225'121.15                |
| 2800.10     | Wasserversorgungsreserve                     | 768'830.36                | 10'802.89           |                     | 779'633.25                |
| 2800.20     | Abwasserentsorgungsreserve                   | 1'871'509.48              |                     | 38'196.53           | 1'833'312.95              |
| 2800.30     | Abfallbeseitigungsreserve                    | 419'068.49                |                     | 66'189.32           | 352'879.17                |
| 2800.60     | Parkplatzbewirtschaftungsreserve             | 346'648.07                | 178'955.17          | 49'362.50           | 476'240.74                |
| <b>282</b>  | <b>Freie Reserven</b>                        | <b>4'837'789.09</b>       | <b>630'969.66</b>   | <b>324'441.05</b>   | <b>5'144'317.70</b>       |
| <b>2820</b> | <b>Freie Reserven</b>                        | <b>4'837'789.09</b>       | <b>630'969.66</b>   | <b>324'441.05</b>   | <b>5'144'317.70</b>       |
| 2820.01     | Landankaufsreserven /<br>Landentschädigungen | 2'352'311.90              | 365'625.75          |                     | 2'717'937.65              |
| 2820.16     | Ortsquartieramtsreserve                      | 141'326.75                |                     |                     | 141'326.75                |
| 2820.29     | Reserve Sitzgemeinde OS Plaffeien            | 311'238.80                | 7'075.00            | 68'313.80           | 250'000.00                |
| 2820.54     | Reserve Kinderbetreuung                      | 78'787.50                 |                     |                     | 78'787.50                 |
| 2820.75     | Reserve<br>Gewässerverbauungsprojekte        | 425'000.00                | 251'415.35          |                     | 676'415.35                |
| 2820.78     | Reserve Sanierung<br>Kehrichtdeponien        | 75'000.00                 |                     |                     | 75'000.00                 |
| 2820.79     | Reserve Raumplanung                          | 50'000.00                 |                     |                     | 50'000.00                 |
| 2820.80     | Forstbewirtschaftungsreserve                 | 1'002'708.79              | 6'853.56            |                     | 1'009'562.35              |
| 2820.83     | Reserve Strandweg Schwarzsee                 | 150'000.00                |                     | 4'711.90            | 145'288.10                |
| 2820.87     | Kiesausbeutungsreserve                       | 251'415.35                |                     | 251'415.35          | 0.00                      |
| <b>29</b>   | <b>EIGENKAPITAL</b>                          | <b>4'090'858.04</b>       | <b>18'523.55</b>    | <b>9'236.82</b>     | <b>4'100'144.77</b>       |
| <b>290</b>  | <b>Kapital</b>                               | <b>4'090'858.04</b>       | <b>18'523.55</b>    | <b>9'236.82</b>     | <b>4'100'144.77</b>       |
| <b>2900</b> | <b>Vermögen</b>                              | <b>4'090'858.04</b>       | <b>18'523.55</b>    | <b>9'236.82</b>     | <b>4'100'144.77</b>       |
| 2900.01     | Eigenkapital                                 | 4'081'621.22              | 9'236.82            |                     | 4'090'858.04              |
| 2900.02     | Ertragsüberschuss/Kapitalzunahme             | 9'236.82                  | 9'286.73            | 9'236.82            | 9'286.73                  |



# Gemeinde Plaffeien

## Liste der Eventualverpflichtungen, Bürgschaften und Garantien (Art. 56 Bst. d ARGG)

|   | Bestand am 31.12.2017   | Bestand am 31.12.2018                 | Veränderung         | Jährliche Amortisation |
|---|-------------------------|---------------------------------------|---------------------|------------------------|
| <b>Gemeindeverbände (Gemeindeanteile)</b>   |                         |                                       |                     |                        |
| <b>Orientierungsschule des Sensebezirks</b><br><i>Anteil am Bilanzbetrag, gemäss Mitteilung des Gemeindeverbandes</i>   | 2'423'576.70            | <b>3'669'122.85</b>                   | 1'245'546.15        |                        |
| <b>Pflegeheim Bachmatte</b><br><i>Anteil am Bilanzbetrag, gemäss Mitteilung des Gemeindeverbandes</i>   | 4'992'644.56            | <b>4'858'093.02</b>                   | -134'551.54         |                        |
| <b>Gesundheitsnetz Sense</b><br><i>Anteil am Betriebskredit, gemäss Mitteilung des Gemeindeverbandes</i><br><i>An- und Umbau Pflegeheim Maggenberg 2015-2017</i>  | 32'405.85<br>476'613.65 | <b>32'405.85</b><br><b>469'774.00</b> | 0.00<br>-6'839.65   |                        |
| <b>Abwasserverband der Region Sense-Oberland</b><br><i>Anteil am Bilanzbetrag, gemäss Mitteilung des Gemeindeverbandes</i>  | 277'703.50              | <b>188'327.30</b>                     | -89'376.20          | 104'218.75             |
| <b>Sozialdienst Sense-Oberland</b><br><i>Anteil am Bilanzbetrag, gemäss Mitteilung des Gemeindeverbandes</i>  | 56'615.30               | <b>165'820.40</b>                     | 109'205.10          |                        |
| <b>Total Verpflichtungen Gemeindeverbände</b>   | <b>8'259'559.56</b>     | <b>9'383'543.42</b>                   | <b>1'123'983.86</b> |                        |
| <b>Bürgschaften</b>   |                         |                                       |                     |                        |
| <b>Region Sense (Bürgschaften für IHG-Darlehen Bund der Kaisereggbahnen Schwarzsee AG)</b><br><i>Bürgschaft IHG-Darlehen Bund Sanierung Trainerlift</i><br><i>Bürgschaft 2005 / Verfall 31.12.2019</i>  | 3'201.30                | <b>1'600.70</b>                       | -1'600.60           | 1'600.70               |
| <i>Bürgschaft IHG-Darlehen Bund Kauf Gypsera-Areal</i><br><i>Bürgschaft 2003 / Verfall 31.12.2018</i>   | 6'211.55                | <b>0.00</b>                           | -6'211.55           | 6'211.55               |
| <b>Kaisereggbahnen Schwarzsee AG - Sanierung der Parkplätze</b><br><i>ursprünglicher Kreditbetrag Fr. 550'000.00, ursprüngliche Bürgschaft</i><br><i>Fr. 660'000.00 (120% des Kreditbetrags) / Verfall 30.06.2021,</i><br><i>Amortisation 8% pro Jahr</i> | 184'800.00              | <b>132'000.00</b>                     | -52'800.00          | 52'800.00              |
| <b>Total Bürgschaften</b>   | <b>194'212.85</b>       | <b>133'600.70</b>                     | <b>-60'612.15</b>   |                        |
| <b>Garantien / Leasingverbindlichkeiten</b>   |                         |                                       |                     |                        |
| <b>Zürcher Kantonalbank, Zürich - Leasing 2 Grosskopierer</b><br><i>Laufzeit 5 Jahre (01.01.2017-31.12.2021)</i>  | 17'419.40               | <b>13'077.00</b>                      | -4'342.40           | 4'342.40               |
| <b>Fricopy Sàl, Fribourg - Leasing 5 Fotokopierer PS</b><br><i>Laufzeit 5 Jahre (01.01.2015-31.12.2019)</i>   | 25'660.80               | <b>12'830.40</b>                      | -12'830.40          | 12'830.40              |
| <b>Kaisereggbahnen Schwarzsee AG - Finanzbeitrag Erweiterung der Beschneigungsanlage und der Sanierung der Trainerlifte</b><br><i>Laufzeit 15 Jahre (01.01.2005-31.12.2019)</i>   | 8'887.25                | <b>4'443.60</b>                       | -4'443.65           | 4'443.60               |
| <b>Total Garantien / Leasingverbindlichkeiten</b>   | <b>51'967.45</b>        | <b>30'351.00</b>                      | <b>-21'616.45</b>   |                        |



## Gemeinde Plaffeien

### Liste der Eventualverpflichtungen, Bürgschaften und Garantien (Art. 56 Bst. d ARGG)

|  | Bestand am 31.12.2017 | Bestand am 31.12.2018                                      | Veränderung | Jährliche Amortisation |
|--|-----------------------|--|-------------|------------------------|
| <b>Eventualverpflichtungen</b>   |                       |  |             |                        |
| <b>Gesundheitsnetz Sense</b><br>Anteil Eventualverpflichtung gegenüber der Pensionskasse des Staatspersonals des Kantons Freiburg  | 725'936.90            | <b>615'565.08</b>  | -110'371.82 |                        |
| <b>Staat Freiburg</b><br>Finanzielle Auswirkungen der beabsichtigten Reform der Pensionskasse des Staatspersonals (PKSPF) - Stand bei Rechnungslegung  |                       | <i>Von / Bis</i><br><b>489'827.30</b><br><b>751'812.68</b> |             |                        |
| Im Zusammenhang mit Nichteinzonierungen und Auszonierungen aufgrund neuer gesetzlicher Grundlagen sind Abgeltungsforderungen nicht ausgeschlossen. Die Finanzierung allfälliger Landkäufe oder Abgeltungsentschädigungen würde über die freien Landankaufsreserven / Landentschädigungen erfolgen. |                       |  |             |                        |



## Einleitung Verwaltungsrechnung 2018

Die Verwaltungsrechnung 2018 schliesst bei **freien Abschreibungen von Fr. 2'095'000.00** mit einem **Ertragsüberschuss von Fr. 9'286.73** ab. Das Eigenkapital weist gemäss Bilanz vom 31. Dezember 2018 obligatorische und freie Reserven von Fr. 8'811'504.96 und ein Eigenkapital von Fr. 4'100'144.77 auf.

## Bericht zur Verwaltungsrechnung 2018

### 1. Rechnungsführung 2018

Die Rechnungslegung erfolgte durch den Gemeindegassier in Zusammenarbeit mit dem Gemeinderat gemäss dem schweizerischen Rechnungsmodell für öffentliche Haushalte und den Richtlinien des Kantons Freiburg mit dem EDV-Programm GemoWin der Firma Dialog AG. Externe Revisionsstelle ist für die Verwaltungsrechnung 2018 die CORE Revision AG, Düdingen.

### 2. Prüfung und Genehmigung

Die Beschlussfassungen und die Prüfung der Verwaltungsrechnung 2018 erfolgten/erfolgten wie folgt:

|  |                   |
|--|-------------------|
| Beschluss des Gemeinderates  | 12. März 2019     |
| Rechnungsrevision durch die externe Revisionsstelle sowie Schlussbesprechung zur Rechnungsrevision | 27.-29. März 2019 |
| Sitzung der Finanzkommission   | 18. April 2019    |
| Beschluss der Gemeindeversammlung  | 26. April 2019    |

### 3. Steueranlage

Seit 01.01.2017 kommen folgende Steuerfüsse zur Anwendung:

|   |                     |
|---|---------------------|
| Einkommens- und Vermögenssteuern natürlicher Personen | 98% Kantonssteuer   |
| Gewinn- und Kapitalsteuer juristischer Personen       | 93% Kantonssteuer   |
| Liegenschaftssteuer                                   | 3‰ des Steuerwertes |

### 4. Ergebnisse der Verwaltungsrechnung 2018 (Seite 3)

Die Verwaltungsrechnung der Gemeinde Plaffeien schliesst am 31. Dezember 2018 wie folgt ab:

*Ergebnis vor Abschreibungen, Einlagen und Entnahmen aus Spezialfinanzierungen (Cash Flow Laufende Rechnung)*

|                                    |                         |
|------------------------------------|-------------------------|
| Ertrag der Laufenden Rechnung      | Fr. 24'192'703.32       |
| Aufwand der Laufenden Rechnung     | - Fr. 20'171'107.67     |
| <b>Cash Flow Laufende Rechnung</b> | <b>Fr. 4'021'595.65</b> |

Voranschlag 2018: Fr. 1'045'350.00

Verwaltungsrechnung 2017: Fr. 3'493'101.03



## Gemeinde Plaffeien

### Ertragsüberschuss der laufenden Rechnung

|  |                     |
|--|---------------------|
| Cash Flow Laufende Rechnung                      | Fr. 4'021'595.65    |
| Entnahmen aus Spezialfinanzierungen              | Fr. 230'162.01      |
| Einlagen in Spezialfinanzierungen                | - Fr. 596'812.37    |
| Ertrag der laufenden Rechnung vor Abschreibungen | Fr. 3'654'945.29    |
| Abschreibungen                                   | - Fr. 3'645'658.56  |
| <b>Ertragsüberschuss der laufenden Rechnung</b>  | <b>Fr. 9'286.73</b> |

Voranschlag 2018: Fr. 250.00 (Ertragsüberschuss)

Verwaltungsrechnung 2017: 9'236.82 (Ertragsüberschuss)

### Finanzierung

|   |                         |
|---|-------------------------|
| Cash Flow ohne Investitionen            | Fr. 4'021'595.65        |
| Nettoinvestitionen (Nettoinvestitionen) | - Fr. 172'814.31        |
| <b>Finanzierungsüberschuss</b>          | <b>Fr. 3'848'781.34</b> |

Voranschlag 2018: - Fr. 5'395'750.00 (Finanzierungsfehlbetrag)

Verwaltungsrechnung 2017: Fr. 1'674'892.57 (Finanzierungsüberschuss)

### Abschreibungen

|  |                         |
|--|-------------------------|
| Vorgeschriebene und ordentliche Abschreibungen | Fr. 1'550'658.56        |
| Freie Abschreibungen *                         | Fr. 2'095'000.00        |
| <b>Abschreibungen</b>                          | <b>Fr. 3'645'658.56</b> |

\* Die freien Abschreibungen 2018 können dem Kommentar Seite 59 sowie der Botschaft entnommen werden

Voranschlag 2018: Fr. 1'967'500.00 (keine freien Abschreibungen)

Verwaltungsrechnung 2017: Fr. 2'752'324.39 (freie Abschreibungen Fr. 1'200'000.00)

## 5. Laufende Rechnung 2018 – Artengliederung (Seiten 32 – 33)

Die Zusammenfassung der Artengliederung der laufenden Rechnung zeigt gegenüber dem Voranschlag folgendes Bild:

### Aufwand nach Artengliederung

| Konto | Gliederungsart                    | Rechnung 2018<br>in Fr. | Voranschlag 2018<br>in Fr. | Abweichung<br>in Fr. |
|-------|-----------------------------------|-------------------------|----------------------------|----------------------|
| 30    | Personalaufwand                   | 2'843'318.40            | 2'951'625.00               | -108'306.60          |
| 31    | Sachaufwand                       | 4'882'446.88            | 5'854'725.00               | -972'278.12          |
| 32    | Passivzinsen                      | 52'183.25               | 87'250.00                  | -35'066.75           |
| 33    | Abschreibungen                    | 3'645'658.56            | 1'967'500.00               | 1'678'158.56         |
| 35    | Entschädigungen an<br>Gemeinwesen | 7'929'857.48            | 7'905'750.00               | 24'107.48            |
| 36    | Eigene Beiträge                   | 760'066.15              | 867'500.00                 | -107'433.85          |
| 38    | Einlagen in Reserven              | 596'812.37              | 43'025.00                  | 553'787.37           |
| 39    | Interne Verrechnungen             | 3'703'235.51            | 1'982'625.00               | 1'720'610.51         |
| 3     | Total                             | 24'413'578.60           | 21'660'000.00              | 2'753'578.60         |

Beim Aufwand der Artengliederung ist der Personalaufwand (30) um 3,67% tiefer ausgefallen als veranschlagt; vorab aufgrund eines tiefen Aufwands im Bereich Strassenunterhalt und Schneeräumung. Deutlich tiefer ist im Jahr 2018 der Sachaufwand (31) ausgefallen (gegenüber dem Voranschlag -16,61%). Im Zusammenhang mit der Auszahlung des Fusionsbeitrags waren spezielle Projekte vorab im Bereich Unterhalt vorgesehen, welche jedoch aus verschiedenen Gründen, vorab aus Zeitgründen, nicht ausgeführt wurden.



## Gemeinde Plaffeien

Die Ortsplanungsarbeiten haben die Personalressourcen des Gemeinderates und der Verwaltung im Jahr 2018 sehr stark gebunden, so dass die Investitionsvorhaben nicht im gewünschten Umfang vorangetrieben werden konnten. Als Folge davon weist die Gemeinde eine ausserordentlich hohe Liquidität auf und dadurch sind die Passivzinsen (32) nochmals tiefer ausgefallen als im Vorjahr.

Im Bereich Kanton, Gemeinden, Gemeindeverbände (35) wurde 2018 im Speziellen eine ausserordentliche Schuldentilgung bei der OS Sense getätigt.

Die Kosten für Pauschalentschädigungen für die Heimpflege sind vorübergehend nochmals etwas tiefer ausgefallen, was hauptsächlich ist für die tieferen eigenen Beiträge (36).

Hauptursache für die wesentlich höhere Einlage in die Reserve (38) ist der Buchgewinn aus dem Landverkauf Grumser in Schwarzsee.

Die höheren internen Verrechnungen (39) ergeben sich vorab aufgrund der zusätzlichen Abschreibungen (33).

### Ertrag nach Artengliederung

| Konto | Gliederungsart            | Rechnung 2018<br>in Fr. | Voranschlag 2018<br>in Fr. | Abweichung<br>in Fr. |
|-------|---------------------------|-------------------------|----------------------------|----------------------|
| 40    | Steuereinnahmen           | -11'399'822.75          | -10'143'600.00             | -1'256'222.75        |
| 42    | Vermögenserträge          | -701'535.54             | -292'050.00                | -409'485.54          |
| 43    | Entgelte                  | -3'289'878.00           | -3'069'000.00              | -220'878.00          |
| 44    | Anteile ohne Zweckbindung | -274'607.90             | -278'000.00                | 3'392.10             |
| 45    | Rückerstattungen          | -2'900'858.87           | -2'956'250.00              | 55'391.13            |
| 46    | Erhaltene Subventionen    | -1'922'764.75           | -1'946'300.00              | 23'535.25            |
| 48    | Entnahme aus Reserven     | -230'162.01             | -965'425.00                | 735'262.99           |
| 49    | Interne Verrechnungen     | -3'703'235.51           | -1'982'625.00              | -1'720'610.51        |
| 4     | Total                     | -24'422'865.33          | -21'633'250.00             | -2'789'615.33        |

Die Steuereinnahmen (40) liegen um gut 1,25 Mio. über der Budgetierung. Die Mehreinnahmen resultieren von Steuern aus Vorjahren sowie aus ausserordentlichen Steuereinnahmen, unter Anderem auch im Bereich strafloser Nachbesteuerungen, und hohen Steuereinnahmen im Bereich von Grundstückgewinn- und Handänderungssteuern.

Aus dem Landverkauf Grumser konnte ein grösserer Buchgewinn realisiert werden, weshalb die Vermögenserträge (42) über der Budgetierung liegen.

Mehr Entgelte (43) vorab dank höherer Verwaltungseinnahmen.

Die Einnahmen aus den Motorfahrzeugsteuern und somit die Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung (44) sind etwas unter der Erwartung geblieben.

Die Kosten für überkommunale Bereiche sind tiefer ausgefallen als budgetiert, womit auch die Rückerstattungen der Gemeinden tiefer sind als budgetiert (45).

Die Kosten für Gewässerbauprojekte der Laufenden Rechnung sind tiefer als budgetiert ausgefallen. Dementsprechend sind hierfür auch weniger Kantons- und Bundessubventionen bezahlt worden (46).



Die Entnahme aus Reserven (48) ist deutlich tiefer als veranschlagt. Hauptursächlich ist die noch nicht ausgeführte Erweiterung des Strandwegs Bad, welche aus Reserven finanziert werden sollte, der Verzicht auf Reserveentnahmen im Bereich Gewässerverbauungen der Laufenden Rechnung und eine positivere Forstrechnung vorab aufgrund einer grösseren Gewinnausschüttung des Forstbetriebs Schwyberg. Bezüglich interner Verrechnungen (49) wird auf den Kommentar auf Seite 52 verwiesen.

## 6. Laufende Rechnung 2018 – Funktionale Gliederung (Seiten 4 – 31)

Ohne Berücksichtigung der zusätzlichen Abschreibungen weisen nur die zwei Ressorts Bildung (vorab wegen einer ausserordentlichen Schuldentrückzahlung bei der OS Sense) sowie Umwelt und Raumplanung (vorab wegen Ortsplanungsrevisionen und dem Verzicht auf Reserveentnahmen im Bereich Gewässer) höhere Nettoaufwendungen als veranschlagt auf. Dank Minderkosten in den anderen Ressorts einerseits, aber insbesondere aufgrund Minderkosten und Mehreinnahmen im Bereich Finanzen und Steuern konnten diese Budgetüberschreitungen ohne spezielle Massnahmen ausgeglichen werden. Die wesentlichsten Budgetabweichungen wie folgt:

### 0. Allgemeine Verwaltung (Seiten 5 – 7)

|     | Konto /<br>Bereich | Bezeichnung   | Rechnung<br>2018 in Fr. | Voranschlag<br>2018 in Fr. | Abweichung<br>in Fr. |
|-----|--------------------|---|-------------------------|----------------------------|----------------------|
| 1)  | 011.311.01         | Anschaffung Fusion                                  | 16'150.20               | 35'000.00                  | -18'849.80           |
| 2)  | 012.317.01         | Sitzungs-/Reisespesenvergütung                      | 3'744.90                | 16'000.00                  | -12'255.10           |
| 3)  | 021.310.01         | Drucksachen, Büromaterial                           | 15'186.70               | 26'000.00                  | -10'813.30           |
| 4)  | 021.310.02         | Papier, Porti, Druckmaterial Echo von der Kaiseregg | 33'841.08               | 54'000.00                  | -20'158.92           |
| 5)  | 021.311.01         | Anschaffung Maschinen, Mobilien, EDV                | 13'360.80               | 45'000.00                  | -31'639.20           |
| 3)  | 021.315.01         | Unterhalt Maschinen, Mobilien, EDV                  | 104'199.44              | 127'000.00                 | -22'800.56           |
| 6)  | 021.317.01         | Empfänge und Delegationen                           | 5'085.60                | 20'000.00                  | -14'914.40           |
| 7)  | 021.436.01         | Rückerstattung Verwaltungskosten                    | -354'396.60             | -255'000.00                | -99'396.60           |
| 8)  | 021.436.02         | Rückerstattungen von Versicherungen                 | -12'805.25              | -100.00                    | -12'705.25           |
| 9)  | 022.431.01         | Einnahmen Baubewilligungen                          | -69'786.00              | -51'500.00                 | -18'286.00           |
| 10) | 023.314.01         | Baulicher Unterhalt Gemeindehaus                    | 16'473.85               | 32'500.00                  | -16'026.15           |
| 11) | 023.390.02         | Abschreibung Gemeindehaus                           | 175'000.00              | 49'600.00                  | 125'400.00           |
| 12) | 024.390.02         | Abschreibung Liegenschaft Dorfstr. 27               | 150'000.00              | 8'000.00                   | 142'000.00           |
| 13) | 025.314.01         | Baulicher Unterhalt Liegenschaft Zumholz            | 15'275.65               | 5'000.00                   | 10'275.65            |

- 1) Die Anschaffung von Laptops mit Zubehör für den Gemeinderat im Zuge der Einführung der papierlosen Gemeinderatssitzungen wurde von 2018 auf 2017 vorgezogen.
- 2) Wenig auswärtige Sitzungen und Verzicht auf eine Gemeinderatsreise im Jahr 2018.
- 3) Vorgezogene Einführung der papierlosen Gemeinderatssitzungen und vermehrter elektronischer Geschäftsverkehr.
- 4) Auflösung Rücklage für Ersatz von Druckmaschinen für das Echo von der Kaiseregg.



- 5) Kauf eines wesentlich günstigeren neuen Grossdruckers für die Gemeindekasse; dies im Hinblick auf den vermehrten papierlosen Geschäftsverkehr.
- 6) Ausserordentlich tiefe Anzahl offizieller Empfänge und Delegationen im Jahr 2018.
- 7) Nebst nennenswerter fusionsbedingter höhere Verwaltungskostenabrechnungen vorab Zusatzaufwendungen in den Bereichen Raumplanung, Hofzufahrten und Parkplatzbewirtschaftung.
- 8) Zuschuss aus dem Sicherheitsfonds der Pensionskasse.
- 9) Grössere Anzahl Baubewilligungen noch im Dezember 2018.
- 10) Verzicht auf Einbau von Akustikdecken im Gemeindehaus.
- 11) Zusätzliche Abschreibung 2018 von Fr. 125'400.00 auf dem Gemeindehaus Plaffeien.
- 12) Zusätzliche Abschreibung 2018 von Fr. 142'000.00 auf der Geschäftsliegenschaft Dorfstrasse 27 Plaffeien.
- 13) Instandstellung Fassade Geschäftshaus Zumholz.

## 1. Öffentliche Sicherheit (Seiten 8 – 10)

| Konto / Bereich | Bezeichnung                        | Rechnung 2018 in Fr. | Voranschlag 2018 in Fr. | Abweichung in Fr. |
|-----------------|------------------------------------|----------------------|-------------------------|-------------------|
| 1) 140.390.02   | Abschreibung Feuerwehr/Brandschutz | 435'000.00           | 64'500.00               | 370'500.00        |
| 2) 151.314.01   | Unterhalt Schiessanlagen           | 16'397.05            | -                       | 16'397.05         |

- 1) Zusätzliche Abschreibung 2018 von Fr. 370'500.00 Feuerwehrgebäude Oberi Matta.
- 2) Kostenbeteiligung an Tief- und Seitenblenden bei der 300-Meter-Schiessanlage zur Erfüllung aktuell gültiger Sicherheitsvorschriften.

## 2. Bildung (Seiten 11 – 15)

| Konto / Bereich | Bezeichnung  | Rechnung 2018 in Fr. | Voranschlag 2018 in Fr. | Abweichung in Fr. |
|-----------------|--|----------------------|-------------------------|-------------------|
| 1) 210.316.01   | Mieten Schulräume Primarschulgemeinde                          | 635'174.87           | 654'200.00              | -19'025.13        |
| 1) 210.452.01   | Rückerstattung Gemeinden Primarschulgemeinde                   | -956'565.73          | -984'000.00             | 27'434.27         |
| 1) 211.352.01   | Schulgeld an Primarschulgemeinde Plaffeien-Brünisried-Plasselb | 752'702.83           | 796'175.00              | -43'472.17        |
| 2) 212.352.01   | Betriebskosten Orientierungsschule des Sensebezirks            | 1'206'235.40         | 1'097'250.00            | 108'985.40        |
| 3) 290.390.02   | Abschreibung Primarschulhaus Plaffeien                         | 250'000.00           | 178'650.00              | 71'350.00         |
| 4) 290.452.01   | Mietzinseinnahmen Primarschulhaus Plaffeien                    | -377'829.90          | -398'250.00             | 20'420.10         |
| 5) 291.390.02   | Abschreibung Primarschulhaus Lichtena                          | 50'000.00            | 18'600.00               | 31'400.00         |

- 1) Tiefere Verrechnungsmiete aufgrund tieferer Raumkosten im Vorjahr. Ausserdem Schulkreiserweiterung mit Plasselb ab Schuljahr 2018/2019.
- 2) Ausserordentliche Schuldentrückzahlung an OS Sense sowie Zahlung der Ersatzanschaffung von Smartboard der OS Wünnewil bereits im Jahr 2018 statt im Jahr 2019.
- 3) Zusätzliche Abschreibung 2018 von Fr. 71'350.00 auf Primarschulhaus Plaffeien.
- 4) Tiefere Verrechnungsmiete aufgrund tieferer Betriebskosten 2018 des Primarschulhauses Plaffeien.
- 5) Zusätzliche Abschreibung 2018 von Fr. 31'400.00 auf Primarschulhaus Lichtena.



## Gemeinde Plaffeien

|    | Konto / Bereich | Bezeichnung  | Rechnung 2018 in Fr. | Voranschlag 2018 in Fr. | Abweichung in Fr. |
|----|-----------------|--|----------------------|-------------------------|-------------------|
| 6) | 292.390.02      | Abschreibung Primarschulhaus Oberschrot                    | 75'000.00            | 38'000.00               | 37'000.00         |
| 7) | 298.311.01      | Anschaffung Maschinen, Mobiliar Sitzgemeinde OS Plaffeien  | 96'238.25            | 121'000.00              | -24'761.75        |
| 8) | 298.390.02      | Abschreibung Kostenanteil OS-Schulzentrum Plaffeien        | 1'134'097.60         | 247'800.00              | 886'297.60        |
| 7) | 298.482.01      | Entnahme aus Reserve Sitzgemeinde OS Plaffeien             | -68'313.80           | -121'000.00             | 52'686.20         |
| 9) | 299.452.01      | Betriebskostenanteil OS Sense an Sitzgemeinde OS Plaffeien | -588'482.90          | -696'750.00             | 108'267.10        |

- 6) Zusätzliche Abschreibung 2018 von Fr. 37'000.00 auf Primarschulhaus Oberschrot.  
 7) Anzahlung für Ersatz der Tische der Mehrzweckhalle bereits 2017. Teilfinanzierung mittels Entnahme aus der gemeindeeigenen Reserve Sitzgemeinde OS Plaffeien.  
 8) Zusätzliche Abschreibung 2018 von Fr. 886'200.00 auf OS-Schulzentrum Plaffeien.  
 9) Tiefere Betriebskosten des OS-Schulzentrums Plaffeien zu Lasten der OS Sense, vorab aufgrund sehr tiefer Energiekosten aufgrund der meteorologischen Verhältnisse.

### 3. Kultur und Freizeit (Seiten 16 – 17)

|    | Konto / Bereich | Bezeichnung                  | Rechnung 2018 in Fr. | Voranschlag 2018 in Fr. | Abweichung in Fr. |
|----|-----------------|------------------------------|----------------------|-------------------------|-------------------|
| 1) | 330.314.01      | Gestaltung Dorf und Umgebung | 9'045.06             | 33'750.00               | -24'704.94        |

- 1) Altes Feuerwehrgebäude im Dorf Plaffeien wurde 2018 noch nicht abgebrochen.

### 4. Gesundheit (Seite 18)

|    | Konto / Bereich | Bezeichnung                                | Rechnung 2018 in Fr. | Voranschlag 2018 in Fr. | Abweichung in Fr. |
|----|-----------------|--|----------------------|-------------------------|-------------------|
| 1) | 410.352.01      | Pflegeheim Bachmatte                       | 471'464.06           | 431'350.00              | 40'114.06         |
| 2) | 410.390.02      | Abschreibung Alters- und Pflegeheime       | 302'440.35           | 44'150.00               | 258'290.35        |
| 2) | 440.365.01      | Pauschalentschädigungen für die Heimpflege | 128'140.00           | 170'000.00              | -41'860.00        |

- 1) Das Betriebsdefizit ist erneut höher ausgefallen als veranschlagt. Die Pensions-Tagespauschale ist weiterhin zu tief.  
 2) Zusätzliche Abschreibung 2018 Pflegeheim Maggenberg Tafers von Fr. 298'200.00.  
 3) Rückgang der Anzahl Heimpflegefälle.

### 5. Soziale Wohlfahrt (Seiten 19)

|    | Konto / Bereich | Bezeichnung  | Rechnung 2018 in Fr. | Voranschlag 2018 in Fr. | Abweichung in Fr. |
|----|-----------------|--|----------------------|-------------------------|-------------------|
| 1) | 550.351.01      | Hilfe an Sonderheime für Behinderte oder Schwererziehbare    | 912'537.25           | 867'975.00              | 44'562.25         |
| 2) | 580.366.01      | Fürsorgekosten - Materielle Hilfe (SHG)                      | 424'726.95           | 439'500.00              | -14'773.05        |
| 2) | 580.451.01      | Rückerstattung Kanton aus Bezirkstopf materielle Hilfe (SHG) | -116'902.90          | -43'275.00              | -73'627.90        |



## Gemeinde Plaffeien

- 1) Gemäss Abrechnung des Kantons Aufarbeitung der Vorjahresschlussabrechnungen der Freiburger sonder- und sozialpädagogischer Institutionen insbesondere für Personen mit einer Behinderung, die in einer ausserkantonalen Institution platziert sind.
- 2) Wiederum sehr hohe Rückerstattung des Kantons aus dem Bezirkstopf für materielle Hilfe (SHG) bei gleichzeitig tieferer Fürsorgekosten, womit die Sozialhilfekosten deutlich unter den Erwartungen geblieben sind.

### 6. Verkehr (Seite 20 – 22)

|    | Konto / Bereich | Bezeichnung  | Rechnung 2018 in Fr. | Voranschlag 2018 in Fr. | Abweichung in Fr. |
|----|-----------------|--|----------------------|-------------------------|-------------------|
| 1) | 620.301.01      | Besoldungen Gemeindestrassen                           | 103'942.10           | 148'675.00              | -44'732.90        |
| 2) | 620.311.01      | Anschaffung Fahrzeuge, Geräte, Signalisationen         | 32'342.15            | 51'500.00               | -19'157.85        |
| 1) | 620.313.01      | Verbrauchsmaterial, Kies, Treibstoffe                  | 26'318.75            | 38'000.00               | -11'681.25        |
| 3) | 620.314.01      | Unterhalt Gemeindestrassen (Leistungen Dritter)        | 258'911.67           | 350'000.00              | -91'088.33        |
| 1) | 620.314.02      | Schneeräumung/Winterdienst (Leistungen Dritter)        | 93'870.87            | 295'000.00              | -201'129.13       |
| 4) | 620.390.02      | Abschreibung Gemeindestrassen                          | 440'398.76           | 367'550.00              | 72'848.76         |
| 5) | 621             | Parkplatzbewirtschaftung                               | -178'955.17          | -27'525.00              | -151'430.17       |
| 6) | 622.301.01      | Besoldungen Werkhof                                    | 49'640.65            | 65'000.00               | -15'359.35        |
| 7) | 622.314.01      | Unterhalt Werkhof Rufenen                              | 5'144.65             | 16'000.00               | -10'855.35        |
| 8) | 622.315.01      | Unterhalt Fahrzeuge und Maschinen                      | 29'622.00            | 45'000.00               | -15'378.00        |
| 6) | 622.436.01      | Rückerstattung Arbeiten Gemeinde                       | -30'959.65           | -3'100.00               | -27'859.65        |
| 6) | 622.436.04      | Kommunalarbeiten für Dritte / Diverse Rückerstattungen | -52'473.95           | -39'500.00              | -12'973.95        |

- 1) Ausserordentlich tiefer Schneeräumungsaufwand (inklusive Splitt und Salz) im Jahr 2018 aufgrund der meteorologischen Verhältnisse im Jahr 2018.
- 2) Im Jahr 2018 in Plaffeien noch keine Ladestation für die Elektromobilität realisiert.
- 3) Aufgrund vieler bis 2016 instand gestellter Plätze und Gemeindestrassen vorübergehend tieferer ordentlicher Unterhalt im Bereich der Plätze und Gemeindestrasse. Im Besonderen wurde jedoch die vorgesehene Neugestaltung im Dorf im Jahr 2018 noch nicht realisiert.
- 4) Zusätzliche Abschreibung 2018 auf Gemeindestrassen von Fr. 72'700.00.
- 5) Hoher Einnahmeüberschuss der Sonderrechnung Parkplatzbewirtschaftung. Gute meteorologische Verhältnisse hatten im Bereich Parkplatzbewirtschaftung einerseits hohe Einnahmen und andererseits tiefe Schneeräumungskosten zur Folge. Das Personal wurde ausserdem dank guter Planung sehr effizient eingesetzt.
- 6) Effizienter Einsatz des Werkhofpersonals in allen Bereichen. Ein besonderer Schwerpunkt bildeten im Jahr 2018 im gemeindeeigenen Bereich Wanderweg- und Wasserversorgungsprojekte und für Dritte vorab Arbeiten für den Abwasserverband der Region Sense-Oberland.
- 7) Verzicht Dachaufbau auf Werkhofcontainer.
- 8) Der Ersatz von 2 Kommunalautos im Vorjahr verbunden mit einem geringen Schneeräumungsaufwand sowie die gezielte Erneuerung von Maschinen hatte im Jahr 2018 tiefere Fahrzeug- und Maschinenkosten zur Folge.



## 7. Umwelt und Raumplanung (Seiten 23 – 26)

|    | Konto /<br>Bereich | Bezeichnung                                 | Rechnung<br>2018 in Fr. | Voranschlag<br>2018 in Fr. | Abweichung<br>in Fr. |
|----|--------------------|---|-------------------------|----------------------------|----------------------|
| 1) | 700                | Wasserversorgung - Erfolg                   | -10'802.89              | 15'075.00                  | -25'877.89           |
| 2) | 710                | Abwasserentsorgung - Erfolg                 | 38'196.53               | 79'900.00                  | -41'703.47           |
| 3) | 720                | Abfallbeseitigung - Erfolg                  | 66'189.32               | 65'000.00                  | 1'189.32             |
| 4) | 741.381.01         | Einlage in Friedhoffonds                    | 17'500.00               | 3'000.00                   | 14'500.00            |
| 5) | 750.314.01         | Unterhalt der Wasserbauwerke                | 46'598.60               | 170'000.00                 | -123'401.40          |
| 5) | 750.390.02         | Abschreibung Wasserbauwerke                 | 9'770.05                | 54'150.00                  | -44'379.95           |
| 5) | 750.482.01         | Entnahme aus Gewässerverbauungs-<br>reserve | -                       | -98'050.00                 | 98'050.00            |
| 5) | 750.482.02         | Entnahme Fonds Kiesausbeutung               | -                       | -80'600.00                 | 80'600.00            |
| 6) | 790.300.01         | Ortsplanungskommission                      | 16'680.00               | 5'500.00                   | 11'180.00            |
| 6) | 790.301.01         | Besoldungen Raumordnung                     | 61'273.95               | 17'700.00                  | 43'573.95            |
| 6) | 790.318.01         | Ortsplanung                                 | 424'336.70              | 120'000.00                 | 304'336.70           |

- 1) Im Bereich der Wasserversorgung sind die über die laufende Rechnung abgerechneten Planungen vorerst abgeschlossen. Aktuelle Projektplanungen laufen jedoch noch über die Investitionsrechnung. Die Wassersparmassnahmen hatten tiefere Wasserverkäufe zur Folge.
- 2) Im Bereich der Abwasserentsorgung sind in Sachen Fremdwasser in Schwarzsee im Jahr 2018 nicht im erwarteten Ausmass Instandstellungsarbeiten ausgeführt worden. Ebenfalls Minderkosten beim Abwasserverband der Region Sense-Oberland, wo im Jahr 2018 keine nennenswerten ausserordentlichen Geschäftsfälle angefallen sind. Die Einnahmen sind gut Fr. 75'000.00 tiefer als veranschlagt ausgefallen. Nebst dem geringeren Wasserverbrauch und damit verbunden weniger Abwasser aufgrund der Wassersparmassnahmen im Sommer 2018 haben die realisierten Trennsysteme im Dorf Plaffeien tiefere Entwässerungsgebühren zur Folge.
- 3) Bei der Abfallbeseitigung wurde das veranschlagte Kehrlichthaus im Bereich Bühnimmatta in Plaffeien nicht gebaut aber demgegenüber der alte Kehrlichwagen von 1999 durch einen Kehrlichwagen EURO 6 mit Jahrgang 2014 ersetzt. Durch den Fahrzeugersatz sind die Fahrzeugunterhaltskosten im Jahr 2018 tiefer ausgefallen als üblich. Die Einführung der Grüngutabfuhr gegen Gebühr in Oberschrot und Zumholz hat ab 2018 Mehreinnahmen zur Folge. Aufgrund der Gebühreneinführung einerseits, aber auch aufgrund einer geringeren Grüngutmenge aufgrund der Trockenheit im Sommer andererseits, sind die Kosten für die Grüngutentsorgung gleichzeitig zurückgegangen. Es mussten 2018 nebst 60-Liter-Säcken auch 17-Liter- und 35-Liter-Säcke angeschafft werden.
- 4) Zur Finanzierung der Neugestaltung des Vorplatzes zur Totenkapelle im Jahr 2019 wurde Ende 2018 ein etwas grösserer Betrag in den Friedhoffonds geöffnnet.
- 5) Das Projekt Raubäume Sense "Lätti" wurde in reduziertem Umfang wesentlich günstiger realisiert und dementsprechend sind die Subventionen auch tiefer ausgefallen. Weitere im Rahmen der Laufenden Rechnung vorgesehene Gewässerverbauungsprojekte im Bereich Limbach und Gousmatta wurden im Jahr 2018 nicht realisiert. Zudem ist der ordentliche Unterhalt sehr tief ausgefallen; dies da im Jahr keine Hochwasserschäden zu verzeichnen waren. Auf eine Finanzierung der Kosten des Bereichs Gewässer durch Entnahme aus Reserven (Gewässer und Kies) wurde im Rahmen des Rechnungsabschlusses 2018 verzichtet. Ausserdem sind die Abschreibungen aufgrund Projektverzögerungen der Investitionsrechnung tiefer als budgetiert ausgefallen.



## Gemeinde Plaffeien

- 6) Nebst des speziellen Fusionsprojekts "Plaffeien 23" sehr umfangreiche Anpassung der Ortsplanungen an das neue Raumplanungsgesetz. Die Arbeiten beinhalteten nebst der Ausarbeitung der notwendigen Grundlagen auch die Auflage der Ortsplanungen Oberschrot, Plaffeien und Zumholz. Die Ausserordentlichen Mehrkosten wurden im Rahmen der anlässlich der Gemeindeversammlung vom 27. April 2018 gewährten Kompetenzdelegation von Fr. 500'000.00 an den Gemeinderat realisiert und über die Laufende Rechnung abgerechnet.

### 8. Volkswirtschaft (Seiten 27 – 29)

|    | Konto /<br>Bereich | Bezeichnung  | Rechnung<br>2018 in Fr. | Voranschlag<br>2018 in Fr. | Abweichung<br>in Fr. |
|----|--------------------|--|-------------------------|----------------------------|----------------------|
| 1) | 800.390.02         | Abschreibung Alperschliessungen<br>und Hofzufahrten            | -3'232.22               | 84'025.00                  | -87'257.22           |
| 2) | 801                | Ättenbergstrasse (Werkperimeter)                               | 396.80                  | 12'175.00                  | -11'778.20           |
| 3) | 810                | Forstwirtschaft - Erfolg                                       | -6'853.56               | 77'825.00                  | -84'678.56           |
| 4) | 830.301.01         | Besoldungen Tourismus  | 111'991.40              | 78'025.00                  | 33'966.40            |
| 5) | 830.314.02         | Förderung der touristischen Basis-<br>infrastruktur (Projekte) | 49'362.50               | 165'000.00                 | -115'637.50          |
| 6) | 830.390.02         | Abschreibung Tourismus   | 131'161.90              | 254'950.00                 | -123'788.10          |
| 5) | 830.480.01         | Ennahme aus Fonds Parkplatzbe-<br>wirtschaftung                | -49'362.50              | -240'000.00                | 190'637.50           |
| 6) | 830.482.01         | Entnahme aus Reserve Strandweg<br>Schwarzsee                   | -4'711.90               | -150'000.00                | 145'288.10           |
| 7) | 869.365.01         | Verbandsbeiträge und Beteiligungen                             | 300.00                  | 20'400.00                  | -20'100.00           |
| 8) | 870                | Kiesausbeutung - Erfolg  | -                       | 20'800.00                  | -20'800.00           |

- 1) Aufgrund erhaltener Subventionen und Kostenanteile Dritter keine Abschreibung im Bereich der Hofzufahrten notwendig. In diesem Zusammenhang Korrektur der Abschreibung des Vorjahres.
- 2) Projektplanung Sanierung Ättenbergstrasse im Jahr 2018 noch nicht begonnen.
- 3) Gewinnausschüttung des Forstbetriebs Schwyberg und kein spezielles Strassenunterhaltungsprojekt im Jahr 2018 realisiert (Projekt Instandstellung Senkung Richtung Lehmas Bärli auf das Jahr 2019 verschoben).
- 4) Im Jahr 2018 wurden mit Besonderem Schwerpunkt im gesamten Gemeindegebiet Wander- und Spazierwege instand gestellt.
- 5) Im Rahmen der Basisinfrastrukturprojekte haben sich einige vorgesehene Projekte verzögert, so zum Beispiel das Projekt Kunsteisbahn Schwarzsee. Realisiert wurden im Jahr 2018 für Fr. 24'739.30 die Instandstellung des Wanderwegs Zollhaus-Rufenen im Rahmen eines Projekts zusammen mit der Frutiger AG, für Fr. 16'440.85 die Instandstellung des Wanderwegs Kaiseregg sowie für Fr. 8'182.35 eine weitere Instandstellungsetappe des Wanderwegs Schwyberg. Die Finanzierung dieser Projekte erfolgte mittels Entnahme aus dem Fonds für Parkplatzbewirtschaftung
- 6) Nebst der ordentlichen Abschreibung auch Abschreibung der Planungskosten für die Erweiterung des Seerundgangs im Bereich Schwarzsee Bad-Campus-Seeweid von Fr. 4'711.90, finanziert aus der Reserve Strandweg Schwarzsee sowie zusätzliche Abschreibung 2018 von Fr. 100'000.00 für Sportplätze Schwarzsee.
- 7) Im Jahr 2018 noch keine Beteiligung für ein Fernwärmenetz im Bereich Schwarzsee-Bad. Eine allfällige Beteiligung würde über die Investitionsrechnung abgewickelt.
- 8) Die Sonderrechnung Kiesausbeutung wurde bereits im Jahr 2018 aufgehoben und in den Bereich Gewässerverbauung integriert.



## 9. Finanzen und Steuern (Seiten 30 – 31)

|      | Konto /<br>Bereich | Bezeichnung                                       | Rechnung<br>2018 in Fr. | Voranschlag<br>2018 in Fr. | Abweichung<br>in Fr. |
|------|--------------------|---|-------------------------|----------------------------|----------------------|
| 1)   | 900.4              | Steuereinnahmen                                   | -11'674'430.65          | -10'421'600.00             | -1'252'830.65        |
| 2)   | 940.322.01         | Darlehenszinsen                                   | 45'161.85               | 75'000.00                  | -29'838.15           |
| 3)   | 940.330.02         | Debitorenverluste                                 | 5'082.15                | 83'000.00                  | -77'917.85           |
| 4)   | 940.331.01         | Ordentliche Abschreibung Verwal-<br>tungsvermögen | 1'530'270.41            | 1'884'500.00               | -354'229.59          |
| 5)   | 940.332.01         | Freie Abschreibungen                              | 2'095'000.00            | -                          | 2'095'000.00         |
| 6)   | 940.421.01         | Verzugszinsen                                     | -32'279.00              | -15'000.00                 | -17'279.00           |
| 7)   | 940.436.01         | Betriebsüberschüsse                               | -26'582.35              | -14'500.00                 | -12'082.35           |
| 2)   | 940.490.01         | Verrechnung Schuldzinsen                          | -77'965.10              | -98'925.00                 | 20'959.90            |
| 4/5) | 940.490.02         | Verrechnung Schuldentilgungen                     | -3'625'270.41           | -1'883'700.00              | -1'741'570.41        |
| 8)   | 9990.330.01        | Buchverluste auf Anlagen                          | 15'306.00               | -                          | 15'306.00            |
| 8/9) | 990.382.01         | Einlage Reserve Landankäufe                       | 365'625.75              | -                          | 365'625.75           |
| 9)   | 990.424.01         | Buchgewinne auf Anlagen                           | -380'931.75             | -                          | -380'931.75          |

- 1) Die Steuereinnahmen liegen um rund 1,25 Mio., respektive rund 12% über der Budgetierung. Die Mehreinnahmen resultieren von Steuern aus Vorjahren sowie aus ausserordentlichen Steuereinnahmen auch im Bereich strafloser Nachbesteuerungen und aus hohen Steuereinnahmen im Bereich von Grundstücksgewinn- und Handänderungssteuern.
- 2) Minderkosten aufgrund wesentlicher Projektverzögerungen in der Investitionsrechnung (Nettoinvestition von Fr. 172'814.31 statt Nettoinvestitionen von Fr. 6'441'100.00 im Jahr 2018). Dementsprechend auch weniger verrechnete Zinsen auf die einzelnen Ressorts.
- 3) Der Umfang der Debitorenverluste des Jahres 2018 lag unter den Erwartungen und aus alten Verlustscheinen konnten über Fr. 36'000.00 einkassiert werden.
- 4) Die Erweiterung des Strandwegs Schwarzsee-Bad-Campus hat sich verzögert (direkte Abschreibung mittels Finanzierung aus Reserven war vorgesehen) und im Bereich der Hofzufahrten und Gewässer waren aufgrund des aktuellen Standes keine Abschreibungen notwendig. Dementsprechend weniger verrechnete Abschreibungen auf die einzelnen Ressorts hierfür.
- 5) Zusätzliche Abschreibungen mit Schwergewicht im Bereich Schulen wie folgt: Gemein-dehaus Dorfstrasse 25 Fr. 125'400.00, Verwaltungsgebäude Dorfstrasse 27 Fr. 142'000.00, Zivilschutzanlagen Fr. 250.00, Feuerwehrgebäude Fr. 370'500.00, Primar-schulhaus Plaffeien: Fr. 71'350.00, Primarschulhaus Oberschrot Fr. 37'000.00, Pirmar-schulhaus Lichtena Fr. 31'400.00, OS-Schulzentrum Plaffeien Fr. 886'200.00, Anteil Pflegeheim Maggenberg Fr. 258'200.00, Ortsdurchfahrt Dorf Fr. 56'400.00, Erschlies-sung Limbach Fr. 6'600.00, Strassenunterhalt/Sanierungen Fr. 9'700.00, Sportplätze Schwarzsee Fr. 100'000.00. Die entsprechenden Beträge wurden den einzelnen Res-sorts verrechnet.
- 6) Die Verzugs- und Ausgleichszinsen sind hoch ausgefallen; dies hängt auch mit den höheren Steuereinnahmen und Nachbesteuerungen zusammen.
- 7) Ausserordentlicher Mehrertrag aufgrund der Zahlung von Betriebskosten alter Ver-lustscheine.
- 8) Nicht verrechenbare Erschliessungskosten von Fr. 15'306.00 im Bereich Hürlinen (Nichteinzonierung im Rahmen der Ortsplanungsrevision).
- 9) Buchgewinn aus Landverkauf Grumser von Fr. 375'699.15 und Riedere von Fr. 5'232.60 (Nachtrag aus Vorjahren).



## 8. Investitionsrechnung 2018 (Seiten 34 – 40 )

Die Zusammenfassung der Investitionsrechnung zeigt gegenüber dem Voranschlag folgendes Bild:

|                       | Rechnung 2018<br>in Fr. | Voranschlag 2018<br>in Fr. | Abweichung<br>in Fr. |
|-----------------------|-------------------------|----------------------------|----------------------|
| Investitionsausgaben  | 2'279'899.51            | 9'366'100.00               | -7'086'200.49        |
| Investitionseinnahmen | -2'107'085.20           | -2'925'000.00              | 817'914.80           |
| Nettoinvestitionen    | 172'814.31              | 6'441'100.00               | -6'268'285.69        |

Die Investitionsausgaben liegen vorab aufgrund von Projektverzögerungen wesentlich unter den Erwartungen.

Ein allfälliger Ausbau der Liegenschaften Gemeindehaus Dorfstrasse 25 und Liegenschaft Dorfstrasse 27 befindet sich noch in der Abklärungsphase.

Für den Bau der neuen Zivilschutzanlage bei der OS Plaffeien wurde eine weitere Anzahlung abgerechnet. Die Abrechnung ist für das Jahr 2019 vorgesehen.

Das Projekt Aus- und Neubau OS Plaffeien nähert sich der Schlussabrechnung. Noch sind Versicherungsschadenfälle zu erledigen und das für die Subventionierung notwendige Kunstwerk zu erstellen. Die Baukosten können voraussichtlich bis Sommer 2019 abgerechnet werden. Die Schlussabrechnung und Kostenabrechnung erfolgt nach Subventionsabrechnung.

Der An- und Umbau des Pflegeheims Maggenberg durch das Gesundheitsnetz Sense wurde im Jahr 2018 abgerechnet. Die Finanzierung des Kostenanteils Plaffeien erfolgt direkt, jene für Oberschrot und Zumholz indirekt über das Gesundheitsnetz Sense.

Das Projekt Sanierung Infrastruktur Kantonalstrasse Kreisel Kurschürli-Rufenenstutz befindet sich seit dem Jahr 2018 in der Bauausführung (Wasserversorgung und Abwasserentsorgung), respektive in der Planungsphase (Strassen unter Federführung des Kantons). Die Patenschaft für Berggemeinden hat im Jahr 2018 aus dem Fonds Stephan und Viktoria Schmidheiny für das Projekt Fr. 300'000.00 ausbezahlt.

Pendent ist aktuell noch das Projekt Trottoir Kreisel Kurschürli-Oberer Matta, wo als nächstes Landverhandlungen geführt werden. Das Projekt wird gegenüber dem Gemeindeversammlungsbeschluss von 2016 etwas umfangreicher ausfallen. Verzögert hat sich aufgrund von Einsprachen auch der Bau des Trottoirs Bachmatta bis Plötscha. In Zumholz wurde die Limbachstrasse saniert und befindet sich aktuell in der Subventionsabrechnungs- und Schlussabrechnungsphase; dasselbe gilt für die Hofzufahrten Zumholz-Brünisried, wo anfangs 2018 die letzte Bauetappe ausgeführt wurde. Die Schlussabrechnung hängt vom Zeitpunkt des Erhalts der Subventionsabrechnung und Subventionsauszahlung ab.

Beim Globalkredit 2017-2021 für Gemeindestrassen und -plätze wurden 2018 Vorabklärungen und Planungen zur Sanierung des Rainwegs gemacht. Die Bauausführung ist für das Jahr 2019 vorgesehen.

Im Rahmen der Aktienkapitalerhöhung 2018 der Kaisereggbahnen wurden gemäss Gemeindeversammlungsbeschluss vom 1. Dezember 2017 Aktien von insgesamt Fr. 65'000.00 gezeichnet und bezahlt. Das Projekt ist abgerechnet.



Im Bereich der Wasserversorgung läuft die Planung zur Sicherstellung der Versorgungssicherheit der Gemeinde weiter. Die Erstellung des Grundwasserpumpwerks Fuhra, wie auch der Zusammenschluss der Wasserversorgung Oberschrot mit Plasselb befinden sich noch in der Planungs- und Ausschreibungsphase.

Im Rahmen des Globalkredits 2017-2021 der Wasserversorgung wurden im Jahr 2018 für Fr. 83'076.40 Arbeiten im Kloster, für Fr. 7'235.25 Arbeiten beim Stäfeliweg, für Fr. 79'385.30 Arbeiten im Bereich Rishalta-Haltli-Niederried ausgeführt. Ausserdem wurde 2018 im Mösli ein Druckreduzierschacht für Fr. 37'483.87 erstellt.

Sowohl bei der Wasserversorgung als auch bei der Abwasserentsorgung konnten im Jahr 2018 höhere Anschlussgebühren einkassiert werden.

Für das Projekt Hochwasserschutz Dorf Plaffeien sind Planungskosten angefallen. Das Projekt soll im Jahr 2019 realisiert werden.

Die Bauausführung des Projekts Wassergefahren und Renaturierung Burstera-Rohrmoos mit Neuerstellung der Bursterabrücke hat sich um ein weiteres Jahr verzögert.

Die erste Bauetappe im Bereich Kloster im Rahmen der Hofzufahrten Plaffeien-Oberschrot wurde im Jahr 2018 ausgeführt. Weitere Etappen befinden sich aktuell in der Bauvorbereitungsphase. Seitens des Kantons wurde hierfür gegen Ende des Jahres 2018 bereits eine grössere Subventionsanzahlung ausbezahlt.

Für die Sanierungsarbeiten an der Gurlistrasse unter der Federführung der Mehrzweckgenossenschaft Schwyberg-Ättenberg sind für die Gemeinde Plaffeien im Jahr 2018 keine Kosten angefallen.

Im Jahr 2018 konnten die Arbeiten für die Erweiterung des Strandwegs Schwarzsee-Bad-Campus noch nicht ausgeführt werden. Das Baubewilligungsverfahren läuft aktuell noch.

Im Jahr 2018 wurden gemäss Gemeindeversammlungsbeschluss vom 15. Juni 2018 Aktien von Fr. 52'000.00 an der neu gegründeten Firma Wärmeverbund Oberschrot AG gezeichnet und bezahlt. Das Projekt ist abgerechnet.

Die 2. Etappe der Sanierungen Tromooserli hat sich aufgrund Einsprachen und zeitlichen Gründen verzögert.

Verkauf der Baulandparzelle Grumser im Jahr 2018. Unter Abzug von Grundbuch- und Geometerkosten resultierte ein Verkaufserlös von netto Fr. 416'199.15. Das entsprechende Bauland war noch zu Fr. 40'500.00 bilanziert, womit ein Buchgewinn von Fr. 375'699.15 netto erzielt werden konnte. Beim Bauland Riedere konnte als Nachtrag aus Vorjahren noch ein Buchgewinn von Fr. 5'232.60 verbucht werden.

### 9. Bestandesrechnung per 31. Dezember 2018 (Seiten 41 – 47)

Die Bilanzsumme ist gegenüber dem 1. Januar 2018 per 31. Dezember 2018 um Fr. 802'843.51 von Fr. 24'109'525.07 auf Fr. 23'306'681.56 um 3,33% zurückgegangen. Die wesentlichen Teilbereiche der Bilanz haben sich wie folgt verändert:



## Gemeinde Plaffeien

### AKTIVEN (Seiten 41 - 44)

#### *Flüssige Mittel (Seite 41)*

Anfangsbestand per 01.01.2018

Fr. 3'590'943.25

Endbestand per 31.12.2018

Fr. 6'558'151.75

**Zunahme 2018**

**Fr. 2'967'208.50**

Wesentlicher Anstieg der flüssigen Mittel aufgrund positivem Rechnungsabschluss 2018 und gleichzeitiger ausserordentlich tiefer Nettoinvestitionen aufgrund von Projektverzögerungen.

#### *Guthaben (Seiten 41 – 42)*

Anfangsbestand per 01.01.2018

Fr. 6'878'580.23

Endbestand per 31.12.2018

Fr. 6'208'814.89

**Abnahme 2018**

**Fr. 669'765.34**

Tieferer Kontokorrentstand beim Bauabrechnungskonto Aus- und Neubau OS-Schulzentrum Plaffeien, da sich das Projekt dem Ende nähert.

#### *Anlagevermögen (Seiten 42 – 43)*

Anfangsbestand per 01.01.2018

Fr. 1'722'933.10

Endbestand per 31.12.2018

Fr. 1'609'091.64

**Abnahme 2018**

**Fr. 113'841.46**

Baulandverkauf Grumser und Laufzeitende Kassenobligation der Burgergemeinde.

#### *Transitorische Aktiven (Seite 42)*

Anfangsbestand per 01.01.2018

Fr. 16'437.04

Endbestand per 31.12.2018

Fr. 61'016.18

**Zunahme 2018**

**Fr. 44'579.14**

Ausstehende Auszahlung des Kantonalen Sozialamtes.

#### *Verwaltungsvermögen (Seiten 42 – 44)*

Anfangsbestand per 01.01.2018

Fr. 11'900'631.45

Endbestand per 31.12.2018

Fr. 8'869'607.10

**Abnahme 2018**

**Fr. 3'071'024.35**

Ordentliche und zusätzliche Abschreibungen 2018 übersteigen die Nettoinvestitionen.

### PASSIVEN (Seiten 45 – 47)

#### *Laufende Verpflichtungen (Seiten 45)*

Anfangsbestand per 01.01.2018

Fr. 1'201'722.84

Endbestand per 31.12.2018

Fr. 827'468.33

**Abnahme 2018**

**Fr. 374'254.51**

Ende 2018 keine grösseren offene Rechnungen für Investitionsprojekte.

#### *Kurzfristige Schulden (Seite 45)*

Anfangsbestand per 01.01.2018

Fr. 194'542.00

Endbestand per 31.12.2018

Fr. 85'781.15

**Abnahme 2018**

**Fr. 108'760.85**



## Gemeinde Plaffeien

Aufgrund der Baukosten des 4. Quartals 2018 des Bauprojekts Aus- und Neubau OS Plaffeien Ende 2018, gegenüber Ende 2017 tiefere Benutzung des diesbezüglichen Baukredits.

### *Mittel- und langfristige Schulden (Seiten 45 – 47)*

|                               |                       |
|-------------------------------|-----------------------|
| Anfangsbestand per 01.01.2018 | Fr. 7'750'088.50      |
| Endbestand per 31.12.2018     | Fr. 7'330'581.10      |
| <b>Abnahme 2018</b>           | <b>Fr. 419'507.40</b> |

Vorab Schuldentilgungen von zinslosen Investitionshilfedarlehen.

Folgende Festzinskredite laufen Ende 2018 noch:

- 0,34 Mio. zu 0,94% bis 14.12.2019
- 0,250476 Mio. zu 1,15% bis 28.12.2019
- 0,2 Mio. zu 1,55% bis 21.12.2022
- 1,0 Mio. zu 0,7% bis 15.03.2024
- 3,0 Mio. zu 0,71% bis 31.03.2027
- 0,50273 Mio. zu 1,25% bis 31.12.2030

Aufteilung der Mittel- und langfristigen Schulden per 31.12.2018:

|   |                         |
|---|-------------------------|
| Variable Darlehen (0,0%)                                      | Fr. 0.00                |
| Festzinskredite (72,2%)                                       | Fr. 5'293'206.00        |
| Investitionshilfedarlehen Bund und Kanton (27,8%)             | Fr. 2'037'375.10        |
| <b>Total mittel- und langfristige Schulden per 31.12.2018</b> | <b>Fr. 7'330'581.10</b> |

### *Rückstellungen (Seite 47)*

|                               |                       |
|-------------------------------|-----------------------|
| Anfangsbestand per 01.01.2018 | Fr. 1'097'550.00      |
| Endbestand per 31.12.2018     | Fr. 367'500.00        |
| <b>Abnahme 2018</b>           | <b>Fr. 730'050.00</b> |

Umlagerung bisheriger kurzfristiger Rückstellungen auf die Transitorischen Passiven.

### *Transitorische Passiven (Seite 47)*

|                               |                       |
|-------------------------------|-----------------------|
| Anfangsbestand per 01.01.2018 | Fr. 1'084'519.25      |
| Endbestand per 31.12.2018     | Fr. 1'537'914.61      |
| <b>Zunahme 2018</b>           | <b>Fr. 453'395.36</b> |

Umlagerung bisheriger kurzfristiger Rückstellungen auf die Transitorischen Passiven.

### *Reserven (Seite 47)*

|                               |                       |
|-------------------------------|-----------------------|
| Anfangsbestand per 01.01.2018 | Fr. 8'468'966.64      |
| Endbestand per 31.12.2018     | Fr. 8'811'504.96      |
| <b>Zunahme 2018</b>           | <b>Fr. 342'538.32</b> |

In erster Linie Buchgewinn aus Landverkauf Grumser.

### *Eigenkapital (Seite 47)*

|                               |                     |
|-------------------------------|---------------------|
| Anfangsbestand per 01.01.2018 | Fr. 4'090'858.04    |
| Endbestand per 31.12.2018     | Fr. 4'100'144.77    |
| <b>Zunahme 2018</b>           | <b>Fr. 9'286.73</b> |

Die Eigenkapital- und Reservesituation der Gemeinde Plaffeien ist mit 55,4% der Bilanzsumme sehr solide, so dass auch allfällige vorübergehende negative Rechnungsabschlüsse nicht zu einem Bilanzfehlbetrag führen.



10. Verschuldung per 31. Dezember 2018

Die Verschuldung nach der Berechnung des Amtes für Gemeinden sieht per 31.12.2018 wie folgt aus:

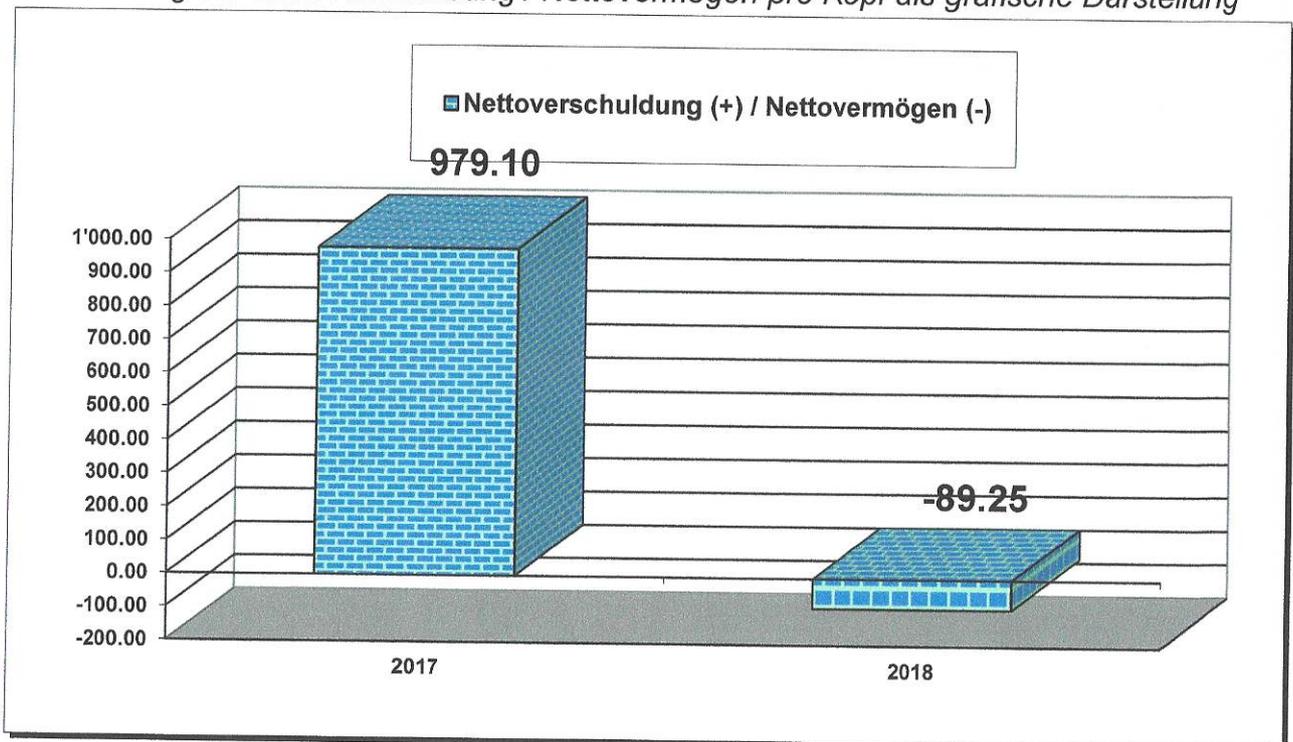
Nettoverschuldung total

| Nettoverschuldung                      | per 31.12.2017      | per 31.12.2018      |
|--|---------------------|---------------------|
| Freiburger Kantonalbank                | 1'468'730.00        | 1'450'476.00        |
| Raiffeisenbank                         | 3'529'890.00        | 3'502'730.00        |
| Clientis Sparkasse Sense               | 380'000.00          | 340'000.00          |
| Investitionskredit Bund                | 1'395'903.50        | 1'188'775.10        |
| Investitionskredit Kanton              | 975'565.00          | 848'600.00          |
| KK Mösli-Ättenberg                     | 33'769.45           | 33'372.65           |
| KK Banken (Baukredit OS FKB)           | 160'772.55          | 52'408.50           |
| Bürgergemeindereserve                  | 83'777.80           | 80'786.64           |
| Friedhoffonds                          | 57'500.00           | 75'000.00           |
| Fonds Ersatz Feuerwehrfahrzeuge        | 80'000.00           | 90'000.00           |
| <b>Bruttoverschuldung</b>              | <b>8'165'908.30</b> | <b>7'662'148.89</b> |
| ./. Kapitalien                         | -4'640'165.18       | -7'983'265.32       |
| <b>Nettoverschuldung/Nettovermögen</b> | <b>3'525'743.12</b> | <b>-321'116.43</b>  |

Bestand Ende 2017 noch eine Nettoverschuldung von Fr. 3'525'743.12 besteht nun Ende 2018 ein Nettovermögen von Fr. 321'116.43 (Veränderung Fr. 3'204'626.69). Die zivilrechtliche Bevölkerung beläuft sich gemäss Einwohnerkontrolle per 31. Dezember 2018 auf 3'597 Einwohner. Ende 2017 belief sich die zivilrechtliche Bevölkerung auf 3'601 Einwohner. Ende 2017 bestand eine Pro-Kopf-Verschuldung von Fr. 979.10. Ende 2018 besteht nun ein Nettovermögen pro Kopf von Fr. 89.25. Zu beachten sind jedoch die hierbei unberücksichtigten nennenswerten Verpflichtungen gegenüber Gemeindeverbänden (Gemeindeanteile).

Nettoverschuldung pro Kopf

Entwicklung der Nettoverschuldung / Nettovermögen pro Kopf als grafische Darstellung



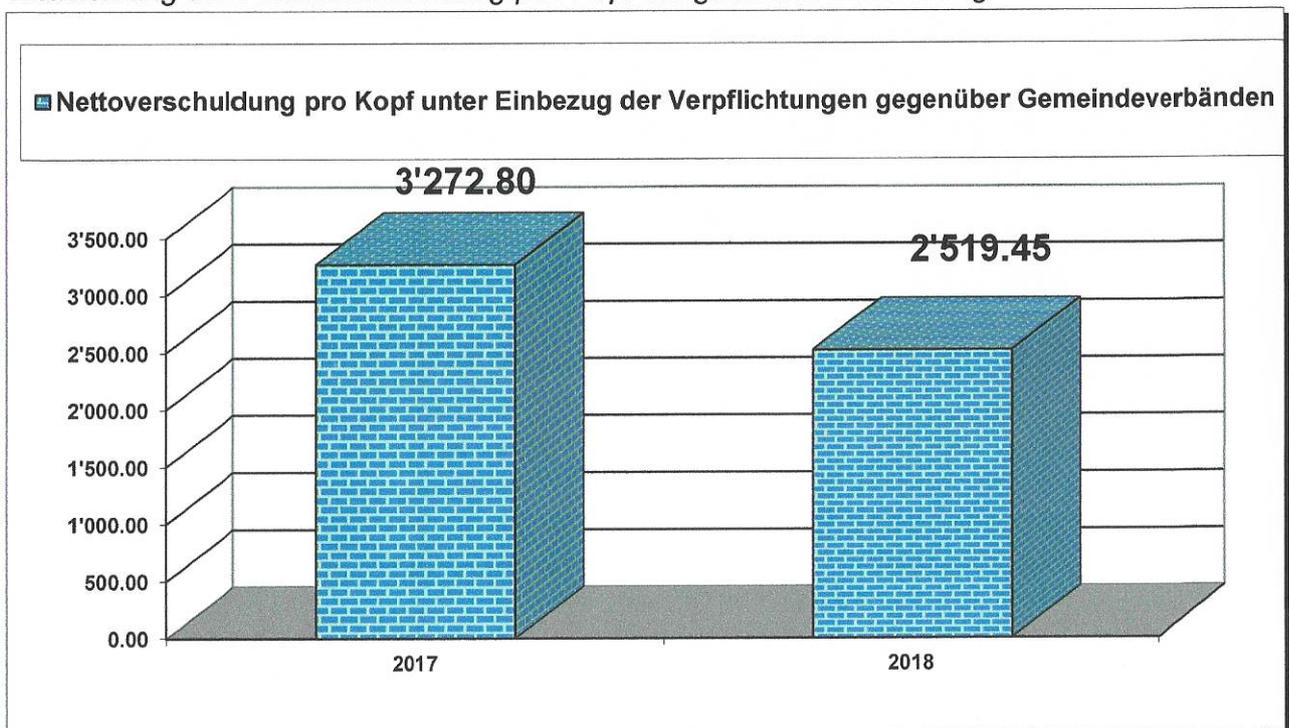


## 11. Eventualverpflichtungen, Bürgschaften und Garantien (Seiten 48 - 49)

Die Verpflichtungen gegenüber Gemeindeverbänden (Gemeindeanteile) sind von Fr. 8'259'559.56 per Ende 2017 um Fr. 1'123'543.42 auf Fr. 9'383'543.42 per Ende 2018 angestiegen; dies aufgrund des über die OS Sense bezahlten Anteils der Gemeinde Plaffeien für den Aus- und Neubau der OS Plaffeien. Die Bürgschaften sind um Fr. 60'612.15 von Fr. 194'212.85 auf Fr. 133'600.70 und die Garantien/Leasingverbindlichkeiten um Fr. 21'616.45 von Fr. 51'967.45 auf Fr. 30'351.00 gesunken. Der Anteil der Eventualverpflichtung gegenüber der Pensionskasse des Staatspersonals des Kantons Freiburgs beim Gesundheitsnetz Sense per 31.12.2018 ist um Fr. 110'371.82 von Fr. 725'936.90 auf Fr. 615'565.08 gesunken. Der Staat Freiburg sieht eine Reform der Pensionskasse des Staatspersonals (PKSPF) vor (Wechsel von Leistungs- zu Beitragsprimat). Hierbei ist eine Kostenbeteiligung der Gemeinden beabsichtigt. Nach aktuellem Stand der Dinge würde sich die Kostenbeteiligung für die Gemeinde Plaffeien je nach Variante auf zwischen Fr. 489'827.30 und Fr. 751'812.68 belaufen.

*Nettoverschuldung pro Kopf unter Einbezug der Verpflichtungen gegenüber Gemeindeverbänden (Gemeindeanteile)*

*Entwicklung der Nettoverschuldung pro Kopf als grafische Darstellung*



## 12. Schlusskommentar

Der Gemeinderat kann erfreut von einem sehr positiven Abschluss der Verwaltungsrechnung 2018 Kenntnis nehmen. Nebst der einmaligen ausserordentlichen Auszahlung des Fusionsbeitrags des Kantons von Fr. 762'960.00 hat sich der Trend tiefer Zinsen und steigender Steuereinnahmen vorab aufgrund von Nachsteuern, fortgesetzt. Im Ressort Allgemeine Verwaltung ist eine klare Tendenz fusionsbedingter Minderkosten erkennbar. Ausserordentlich tief sind im Jahr 2018 auch die Energie- und Schneeräumungskosten ausgefallen. Die aktuelle finanzielle Situation ermöglicht die vollumfängliche Realisation laufender und anstehenden Investitionen der aktuellen Legislaturperiode.



Düdingen, 1. April 2019

**Bericht der Revisionsstelle zur Jahresrechnung  
an den Gemeinderat und die Finanzkommission der  
Gemeinde Plaffeien  
Plaffeien**

Als Revisionsstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung der Gemeinde Plaffeien, bestehend aus Bestandesrechnung, Laufende Rechnung, Investitionsrechnung und Liste der Eventualverpflichtungen oder Garantien (Art. 56 Bst. d ARGG) für das am 31. Dezember 2018 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft.

**Verantwortung des Gemeinderates**

Der Gemeinderat ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den kantonalen und kommunalen Vorschriften verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung einer Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist der Gemeinderat für die Anwendung sachgemässer Rechnungslegungsmethoden sowie die Vornahme angemessener Schätzungen verantwortlich.

**Verantwortung der Revisionsstelle**

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben unsere Prüfung in Übereinstimmung mit dem Gemeindegesetz (SGF 140.1), dem Ausführungsreglement zum Gesetz über die Gemeinden (SGF 140.11) und dem Schweizer Prüfungshinweis 60 *Prüfung und Berichterstattung des Abschlussprüfers einer Gemeindefinanzrechnung* vorgenommen. Nach diesem Prüfungshinweis haben wir die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass wir hinreichende Sicherheit gewinnen, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen des Prüfers. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigt der Prüfer das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen, nicht aber um ein Prüfungsurteil über die Wirksamkeit des internen Kontrollsystems abzugeben. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden, der Plausibilität der vorgenommenen Schätzungen sowie eine Würdigung der Gesamtdarstellung der Jahresrechnung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

---

**CORE  
Revision AG**

Chännelmattstrasse 9  
Postfach 51  
CH-3186 Düdingen

T +41 26 492 78 78  
F +41 26 492 78 79

CHE-279.084.618 MWST

---

**CORE  
Dienstleistungen**

Treuhand  
Wirtschaftsprüfung  
Steuern & MWST  
Wirtschaftsberatung  
Vorsorgeberatung

---

EXPERTsuisse zertifiziertes Unternehmen

---

[core-partner.ch](http://core-partner.ch)

## Prüfungsurteil

---

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31. Dezember 2018 abgeschlossene Rechnungsjahr dem Gesetz über die Gemeinden (SGF 140.1), dem Ausführungsreglement zum Gesetz über die Gemeinden (SGV 140.11) sowie den vom Staatsrat festgelegten Grundsätzen des Rechnungswesens der öffentlichen Haushalte.

### Berichterstattung aufgrund weiterer gesetzlicher Vorschriften

Wir bestätigen, dass wir die Anforderungen an die Zulassung gemäss Revisionsaufsichtsgesetz (RAG), die Fachkunde und die Unabhängigkeit gemäss dem Gesetz über die Gemeinden (SGF 140.1) und dem Ausführungsreglement zum Gesetz über die Gemeinden (SGV 140.11) erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbaren Sachverhalte vorliegen.

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung mit einer Bilanzsumme von CHF 23'306'681.56 und einem Ertragsüberschuss von CHF 9'286.73 zu genehmigen.



**Christian Stritt**  
Dipl. Wirtschaftsprüfer  
Zugelassener Revisionsexperte  
Leitender Revisor



**Beat Mauron**  
Treuhänder mit eidg. Fachausweis  
Zugelassener Revisionsexperte