

GEMEINDE PLAFFEIEN



VORANSCHLAG 2019

- Laufende Rechnung

- Investitionsrechnung



INHALTSVERZEICHNIS

<u>Titel und Inhaltsverzeichnis:</u>	1 - 2
<u>Ergebnisse Voranschlag: Zusammenfassung</u>	3
<u>Funktionale Gliederung der Laufende Rechnung: Übersicht</u>	4
<u>Laufende Rechnung: Funktionale Gliederung</u>	
0 A l l g e m e i n e V e r w a l t u n g	5 - 7
1 Ö f f e n t l i c h e S i c h e r h e i t	8 - 10
2 B i l d u n g	11 - 15
3 K u l t u r u n d F r e i z e i t	16 - 17
4 G e s u n d h e i t	18
5 S o z i a l e W o h l f a h r t	19
6 V e r k e h r	20 - 22
7 U m w e l t s c h u t z u n d R a u m p l a n u n g	23 - 26
8 V o l k s w i r t s c h a f t	27 - 29
9 F i n a n z e n u n d S t e u e r n	30 - 31
<u>Artengliederung der Laufenden Rechnung:</u>	32 - 33
<u>Funktionale Gliederung der Investitionsrechnung: Übersicht</u>	34
<u>Investitionsrechnung: Funktionelle Gliederung 0 - 9</u>	35 - 39
<u>Artengliederung der Investitionsrechnung:</u>	40
<u>Einladung und Erläuterungen:</u>	41 - 53
<u>Genehmigung:</u>	54



	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Abschluss der Laufenden Rechnung						
Total AUFWAND	21'459'000.00		21'660'000.00		22'975'128.52	
Total ERTRAG		21'462'000.00		21'660'250.00		22'984'365.34
Ertragsüberschuss	3'000.00		250.00		9'236.82	
Aufwandüberschuss						
Total	21'462'000.00	21'462'000.00	21'660'250.00	21'660'250.00	22'984'365.34	22'984'365.34
Abschluss der Investitionsrechnung						
a) Nettoinvestitionen						
Total aktivierte AUSGABEN	7'850'000.00		9'366'100.00		6'099'419.64	
Total passivierte EINNAHMEN		650'000.00		2'925'000.00		4'281'211.18
Nettoinvestitionen 3)		7'200'000.00		6'441'100.00		1'818'208.46
Total	7'850'000.00	7'850'000.00	9'366'100.00	9'366'100.00	6'099'419.64	6'099'419.64
b) Finanzierung						
Übernahme Nettoinvestitionen	7'200'000.00		6'441'100.00		1'818'208.46	
Abschreibungen		1'760'500.00		1'967'500.00		2'752'324.39
Abschreibungen Finanzfehlbetrag						
Ertragsüberschuss der LR		3'000.00		250.00		9'236.82
Aufwandüberschuss der LR						
Einlagen in Spezialfinanzierungen		55'250.00		43'025.00		879'703.52
Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	733'875.00		965'425.00		148'163.70	
Finanzierungsüberschuss					1'674'892.57	
Finanzierungsfehlbetrag		6'115'125.00		5'395'750.00		
Total	7'933'875.00	7'933'875.00	7'406'525.00	7'406'525.00	3'641'264.73	3'641'264.73
c) Kapitalveränderung						
Übernahme des Finanzierungsüberschusses						1'674'892.57
Übernahme des Finanzierungsfehlbetrages	6'115'125.00		5'395'750.00			
Aktivierung der Investitionsausgaben		7'850'000.00		9'366'100.00		6'099'419.64
Passivierung der Investitionseinnahmen	650'000.00		2'925'000.00		4'281'211.18	
Passivierung der Abschreibungen	1'760'500.00		1'967'500.00		2'752'324.39	
Einlagen in Spezialfinanzierungen	55'250.00		43'025.00		879'703.52	
Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		733'875.00		965'425.00		148'163.70
Zunahme des Eigenkapitals	3'000.00		250.00		9'236.82	
Abnahme des Eigenkapitals						
Total	8'583'875.00	8'583'875.00	10'331'525.00	10'331'525.00	7'922'475.91	7'922'475.91

3) Anmerkung: Falls negativ = Einnahmenüberschuss der Investitionsrechnung



Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
	Total	21'459'000.00	21'462'000.00	21'660'000.00	21'660'250.00	22'975'128.52	22'984'365.34
	Netto Ertrag	3'000.00		250.00		9'236.82	
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'880'775.00	565'650.00	1'938'825.00	503'975.00	2'108'401.93	662'451.19
	Netto Aufwand		1'315'125.00		1'434'850.00		1'445'950.74
1	OEFFENTLICHE SICHERHEIT	789'450.00	376'450.00	722'125.00	330'650.00	797'017.71	349'945.08
	Netto Aufwand		413'000.00		391'475.00		447'072.63
2	BILDUNG	7'570'250.00	3'155'675.00	7'155'150.00	2'891'150.00	6'905'794.55	2'761'436.41
	Netto Aufwand		4'414'575.00		4'264'000.00		4'144'358.14
3	KULTUR UND FREIZEIT	302'800.00	10'750.00	309'775.00	8'000.00	277'203.85	7'942.60
	Netto Aufwand		292'050.00		301'775.00		269'261.25
4	GESUNDHEIT	1'841'225.00	1'350.00	1'674'325.00	1'875.00	1'685'955.94	860.75
	Netto Aufwand		1'839'875.00		1'672'450.00		1'685'095.19
5	SOZIALE WOHLFAHRT	1'689'075.00	68'450.00	1'647'925.00	43'275.00	1'595'936.85	130'941.15
	Netto Aufwand		1'620'625.00		1'604'650.00		1'464'995.70
6	VERKEHR	2'023'500.00	754'425.00	2'387'475.00	718'150.00	3'006'597.81	919'836.48
	Netto Aufwand		1'269'075.00		1'669'325.00		2'086'761.33
7	UMWELT UND RAUMPLANUNG	2'497'725.00	2'184'300.00	2'648'775.00	2'324'150.00	2'922'979.62	2'540'865.54
	Netto Aufwand		313'425.00		324'625.00		382'114.08
8	VOLKSWIRTSCHAFT	892'975.00	454'875.00	973'475.00	559'375.00	630'546.95	210'606.79
	Netto Aufwand		438'100.00		414'100.00		419'940.16
9	FINANZEN UND STEUERN	1'971'225.00	13'890'075.00	2'202'150.00	14'279'650.00	3'044'693.31	15'399'479.35
	Netto Ertrag	11'918'850.00		12'077'500.00		12'354'786.04	



Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
	Total	21'459'000.00	21'462'000.00	21'660'000.00	21'660'250.00	22'975'128.52	22'984'365.34
	Netto Ertrag	3'000.00		250.00		9'236.82	
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'880'775.00	565'650.00	1'938'825.00	503'975.00	2'108'401.93	662'451.19
	Netto Aufwand		1'315'125.00		1'434'850.00		1'445'950.74
01	Gemeindeversammlung, Gemeinderat, Kommissionen	274'775.00		310'800.00		355'637.45	
	Netto Aufwand		274'775.00		310'800.00		355'637.45
011	Legislative	56'925.00		103'075.00		128'477.85	
	Netto Aufwand		56'925.00		103'075.00		128'477.85
011.300.01	Entschädigung an Stimmentzähler	9'250.00		7'200.00		2'205.50	
011.300.02	Finanzkommission	2'825.00		4'500.00		7'766.30	
011.300.03	Fusionskommission / Fusionsumsetzung	3'000.00		15'000.00		63'799.10	
011.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	1'300.00		1'075.00		193.80	
011.305.01	Unfall- und Erwerbsausfallversicherung	300.00		300.00		202.50	
011.310.01	Abstimmungen, Wahlen, Gemeindeversammlung	31'250.00		30'000.00		16'747.90	
011.311.01	Anschaffungen Fusion			35'000.00		17'827.45	
011.318.01	Honorar externe Revisionsstelle	9'000.00		10'000.00		12'546.55	
011.390.01	Schuldzinsen Fusionabklärungen / Fusionsumsetzungen					88.75	
011.390.02	Abschreibung Fusionsabklärungen/Fusionsum- setzung					7'100.00	
012	Exekutive	217'850.00		207'725.00		227'159.60	
	Netto Aufwand		217'850.00		207'725.00		227'159.60
012.300.01	Besoldungen/Sitzungsgelder Gemeinderat	170'375.00		169'500.00		175'135.40	
012.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	16'525.00		15'425.00		17'883.50	
012.304.01	Personalversicherungsbeiträge	5'750.00		5'900.00		5'395.15	
012.305.01	Unfall- und Erwerbsausfallversicherung	650.00		900.00		418.20	
012.311.01	Anschaffung Maschinen, Mobilien, EDV					21'264.45	
012.317.01	Sitzungs-/Reisespesenvergütung	24'550.00		16'000.00		7'062.90	
02	Allgemeine Verwaltung	1'598'675.00	558'325.00	1'620'525.00	496'475.00	1'746'421.23	656'107.94
	Netto Aufwand		1'040'350.00		1'124'050.00		1'090'313.29
021	Gemeindeverwaltung	1'238'300.00	427'225.00	1'250'850.00	370'875.00	1'243'573.34	514'892.54
	Netto Aufwand		811'075.00		879'975.00		728'680.80
021.300.01	Verwaltungskommission			4'000.00			
021.301.01	Besoldungen Gemeindeverwaltung	771'000.00		758'000.00		794'182.20	
021.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	69'925.00		69'100.00		70'821.35	
021.304.01	Personalversicherungsbeiträge	52'950.00		56'275.00		47'482.20	
021.305.01	Unfall- und Erwerbsausfallversicherung	5'200.00		5'175.00		5'367.95	
021.309.01	Ausbildungs- und Kurskosten	4'100.00		3'250.00		1'527.25	
021.310.01	Drucksachen, Büromaterial	21'000.00		26'000.00		18'072.03	
021.310.02	Papier, Porti, Druckmaterial Echo von der Kaiseregg	50'250.00		54'000.00		52'446.36	
021.310.03	Veröffentlichungen	1'875.00		2'250.00		724.20	
021.311.01	Anschaffung Maschinen, Mobilien, EDV	7'000.00		45'000.00		8'255.30	
021.312.01	Heizung, Strom, Wasser und Abwasser					377.60	
021.315.01	Unterhalt Maschinen, Mobilien, EDV	116'900.00		127'000.00		136'286.84	
021.316.01	Miete	6'100.00		6'100.00		15'307.10	
021.317.01	Empfänge und Delegationen	56'700.00		20'000.00		9'508.05	
021.317.02	Personalanlässe	3'000.00					
021.318.01	Haftpflicht- und Sachversicherungen	7'125.00		7'200.00		7'107.09	



Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
021.318.02	Porti, Postgebühren, Telefon	42'250.00		43'750.00		36'242.07	
021.318.03	Kanzleigegebühren	8'750.00		8'900.00		8'662.70	
021.318.04	Dienstleistungen Dritter			2'100.00		17'355.00	
021.319.01	Übriger Sachaufwand	7'975.00		6'500.00		8'383.85	
021.365.01	Verbandsbeiträge	6'200.00		6'250.00		5'464.20	
021.431.01	Verwaltungsgebühren		19'200.00		19'000.00		22'040.00
021.435.01	Verkauf Büromaterial/Leistungen		59'000.00		16'650.00		24'174.19
021.435.02	Einnahmen Echo von der Kaiseregg		72'700.00		75'500.00		79'978.35
021.436.01	Rückerstattung Verwaltungskosten		270'500.00		255'000.00		365'371.05
021.436.02	Rückerstattungen von Versicherungen		25.00		100.00		18'660.65
021.451.01	AHV-Gemeindeagentur		2'900.00		2'875.00		2'896.20
021.460.01	Rückverteilung der CO2-Abgabe		2'900.00		1'750.00		1'772.10
022	Bauverwaltung	206'250.00	63'250.00	198'825.00	57'250.00	205'550.30	68'131.00
	Netto Aufwand		143'000.00		141'575.00		137'419.30
022.300.01	Entschädigung Baukommission	5'000.00		5'000.00		5'040.00	
022.301.01	Besoldungen	144'500.00		138'650.00		148'991.15	
022.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	13'850.00		13'075.00		13'913.10	
022.304.01	Personalversicherungsbeiträge	10'125.00		10'075.00		10'131.05	
022.305.01	Unfall- und Erwerbsausfallversicherung	2'625.00		2'600.00		2'667.05	
022.309.01	Ausbildungs- und Kurskosten	4'900.00		2'100.00			
022.310.01	Büromaterial	750.00		750.00		750.00	
022.311.01	Anschaffungen	1'500.00		3'700.00		2'482.25	
022.315.01	Unterhalt Maschinen, Mobilien, Fahrzeuge	5'300.00		4'075.00		4'282.70	
022.318.01	Baubewilligungen	16'900.00		18'000.00		16'688.80	
022.319.01	Übriger Sachaufwand	800.00		800.00		604.20	
022.431.01	Einnahmen Baubewilligungen		57'500.00		51'500.00		61'625.10
022.452.01	Rückerstattung Gemeinden		5'750.00		5'750.00		6'505.90
023	Verwaltungsliegenschaft Gemeindehaus	99'200.00		115'650.00		160'971.91	
	Netto Aufwand		99'200.00		115'650.00		160'971.91
023.301.01	Besoldungen	16'225.00		15'175.00		14'964.55	
023.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	1'475.00		1'375.00		1'351.50	
023.304.01	Personalversicherungsbeiträge	250.00		275.00		373.85	
023.305.01	Unfall- und Erwerbsausfallversicherung	300.00		300.00		221.60	
023.311.01	Anschaffungen	1'250.00		1'250.00		769.10	
023.312.01	Heizung, Strom, Wasser und Abwasser	12'000.00		12'000.00		11'657.55	
023.313.01	Reinigungs- und Verbrauchsmaterialien	1'350.00		1'350.00		1'611.75	
023.314.01	Baulicher Unterhalt	15'000.00		32'500.00		17'881.00	
023.318.01	Gebäude- und Sachversicherung	1'550.00		1'575.00		1'482.66	
023.319.01	Übriger Sachaufwand	200.00		250.00		58.35	
023.390.02	Abschreibung Gemeindehaus	49'600.00		49'600.00		110'600.00	
024	Liegenschaft Dorfstrasse 27	30'025.00	49'900.00	30'500.00	49'900.00	82'669.39	49'920.00
	Netto Aufwand						32'749.39
	Netto Ertrag	19'875.00		19'400.00			
024.301.01	Besoldungen	2'850.00		2'850.00		2'542.30	
024.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	250.00		250.00		231.45	
024.304.01	Personalversicherungsbeiträge	50.00		50.00		33.55	
024.305.01	Unfall- und Erwerbsausfallversicherung	50.00		50.00		35.85	
024.312.01	Heizung, Strom, Wasser und Abwasser	7'000.00		8'350.00		5'523.25	
024.313.01	Reinigungs- und Verbrauchsmaterialien	150.00		200.00			
024.314.01	Baulicher Unterhalt	7'750.00		6'000.00		4'174.10	
024.318.01	Gebäude- und Sachversicherung	650.00		625.00		585.09	
024.319.01	Übriger Sachaufwand	200.00		250.00		276.30	



Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
024.390.01	Schuldzinsen Liegenschaft Dorfstrasse 27	3'075.00		3'875.00		4'867.50	
024.390.02	Abschreibung Liegenschaft Dorfstrasse 27	8'000.00		8'000.00		64'400.00	
024.427.01	Mietzinse		49'900.00		49'900.00		49'920.00
025	Liegenschaft Zumholz Netto Aufwand	24'900.00	17'950.00	24'700.00	18'450.00	53'656.29	23'164.40
			6'950.00		6'250.00		30'491.89
025.301.01	Besoldungen	6'150.00		5'450.00		5'012.95	
025.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	550.00		500.00		446.50	
025.304.01	Personalversicherungsbeiträge	50.00		50.00		11.30	
025.305.01	Unfall und Erwerbsausfallversicherung	125.00		100.00		65.40	
025.312.01	Heizung, Strom, Wasser und Abwasser	3'550.00		3'500.00		3'407.05	
025.313.01	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	750.00		750.00		427.00	
025.314.01	Baulicher Unterhalt	4'000.00		5'000.00		34'655.50	
025.315.01	Unterhalt Maschinen, Mobilien	8'500.00		8'100.00		8'605.59	
025.318.01	Gebäude- und Sachversicherung	1'025.00		1'050.00		1'007.05	
025.319.01	Übriger Sachaufwand	200.00		200.00		17.95	
025.427.01	Mietzinse		17'950.00		17'950.00		15'560.00
025.435.01	Verkauf Büromaterial/Leistungen				500.00		7'604.40
03	Verwaltung Burgergemeinde	7'325.00	7'325.00	7'500.00	7'500.00	6'343.25	6'343.25
030	Verwaltung Burgergemeinde	7'325.00	7'325.00	7'500.00	7'500.00	6'343.25	6'343.25
030.319.01	Übriger Sachaufwand	7'325.00		7'500.00		6'343.25	
030.420.01	Zinsen auf Kapitalien		75.00			1'150.00	1'175.00
030.435.01	Verkäufe		1'350.00			1'350.00	1'400.00
030.481.01	Entnahme Burgergemeindereserve		5'900.00		5'000.00		3'768.25



Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
1	OEFFENTLICHE SICHERHEIT	789'450.00	376'450.00	722'125.00	330'650.00	797'017.71	349'945.08
	Netto Aufwand		413'000.00		391'475.00		447'072.63
10	Rechtsaufsicht	222'950.00	27'525.00	203'575.00	27'050.00	193'719.79	27'516.50
	Netto Aufwand		195'425.00		176'525.00		166'203.29
100	Rechtsaufsicht und -pflege	187'475.00	600.00	167'325.00	900.00	160'729.20	480.00
	Netto Aufwand		186'875.00		166'425.00		160'249.20
100.300.01	Einbürgerungskommission	700.00		700.00		630.00	
100.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	50.00		50.00		24.00	
100.318.01	Grundbuchamt, Vermessung, Neuvermessung	20'000.00		27'500.00		17'146.45	
100.352.01	Berufsbeistandschaft Sense-Oberland	166'725.00		139'075.00		142'928.75	
100.431.01	Einbürgerungsgebühren		600.00		900.00		480.00
101	Marktwesen	35'475.00	26'925.00	36'250.00	26'150.00	32'990.59	27'036.50
	Netto Aufwand		8'550.00		10'100.00		5'954.09
101.300.01	Entschädigung Marktkommission	500.00		500.00			
101.301.01	Besoldungen	21'550.00		22'650.00		20'932.95	
101.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	1'975.00		2'050.00		1'723.55	
101.304.01	Personalversicherungsbeiträge	1'525.00		950.00		792.60	
101.305.01	Unfall- und Erwerbsausfallversicherung	400.00		425.00		349.00	
101.310.01	Büromaterial und Drucksachen	350.00		1'100.00		1'100.15	
101.311.01	Anschaffungen	900.00		900.00		870.00	
101.312.01	Strom	2'500.00		2'600.00		2'274.55	
101.313.01	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	600.00		550.00		574.45	
101.315.01	Unterhalt Maschinen und Mobilien	2'600.00		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	950.00		400.00		386.49	
101.319.01	Übriger Sachaufwand	625.00		525.00		716.95	
101.434.01	Einnahmen Marktwesen		19'475.00		18'750.00		19'406.50
101.434.02	Einnahmen Viehwaage		7'450.00		7'400.00		7'630.00
11	Polizei	1'925.00		1'950.00		919.80	
	Netto Aufwand		1'925.00		1'950.00		919.80
110	Gemeindepolizei	1'925.00		1'950.00		919.80	
	Netto Aufwand		1'925.00		1'950.00		919.80
110.301.01	Besoldungen	975.00		1'000.00		721.65	
110.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	100.00		100.00		65.60	
110.304.01	Personalversicherungsbeiträge	75.00		75.00		49.05	
110.305.01	Unfall- und Erwerbsausfallversicherung	25.00		25.00		12.90	
110.318.01	Sicherheitsbeauftragter, Sicherheitsmassnahmen, BFU	750.00		750.00		70.60	
14	Feuerwehr	522'175.00	317'050.00	476'225.00	284'500.00	516'017.20	304'885.61
	Netto Aufwand		205'125.00		191'725.00		211'131.59
140	Feuerwehr / Brandschutz	270'550.00	65'425.00	255'425.00	63'700.00	302'040.84	90'909.25
	Netto Aufwand		205'125.00		191'725.00		211'131.59
140.301.01	Besoldung Hydrantenunterhalt	1'825.00		1'850.00		183.55	
140.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	175.00		175.00		16.70	
140.304.01	Personalversicherungsbeiträge	125.00		150.00		12.50	
140.305.01	Unfall- und Erwerbsausfallversicherung	50.00		50.00		3.30	
140.312.01	Heizung, Strom, Wasser, Abwasser	5'500.00		5'500.00		4'653.45	
140.314.01	Unterhalt und Erweiterung Brandschutznetz	6'000.00		6'500.00		3'493.55	
140.316.01	Miete Feuerwehrlokale	6'925.00		6'925.00		6'912.00	
140.318.01	Einsatzkosten Brände und Hilfeleistungen	10'000.00		12'000.00		7'333.20	
140.318.02	Diverses/Entschädigungen an Dritte	550.00		650.00		255.03	



Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
140.351.01	Betriebskosten	2'825.00		1'975.00		1'072.00	
140.352.01	Einsatzstützpunkte						
140.365.01	Betriebskosten IFW Sense Süd (Interkommunale Feuerwehr)	160'550.00		141'600.00		128'879.86	
140.390.01	Beiträge an Verbände	975.00		1'000.00		921.00	
140.390.01	Schuldzinsen	10'550.00		12'550.00		16'375.00	
140.390.02	Feuerwehr/Brandschutznetz Abschreibung	64'500.00		64'500.00		131'929.70	
140.427.01	Feuerwehr/Brandschutznetz Miete Feuerwehrlokal		6'200.00		6'200.00		6'350.00
140.430.01	Feuerwehrpflichtersatzabgabe		59'225.00		57'500.00		84'559.25
142	IFW Sense Süd	251'625.00	251'625.00	220'800.00	220'800.00	213'976.36	213'976.36
142.300.01	Feuerwehrkommission	950.00		950.00		800.00	
142.301.01	Besoldung Feuerwehrkorps	61'200.00		59'750.00		56'152.20	
142.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	2'000.00		2'000.00		311.65	
142.309.01	Ausbildungs- und Kurskosten	14'350.00		11'650.00		13'108.85	
142.310.01	Büromaterial und Drucksachen	1'750.00		1'750.00		1'809.60	
142.311.01	Anschaffungen Fahrzeuge und Material	46'200.00		26'900.00		38'259.35	
142.312.01	Heizung, Strom, Wasser, Abwasser	15'000.00		13'500.00		14'662.80	
142.313.01	Verbrauchsmaterial, Treibstoffe	6'250.00		6'250.00		5'874.74	
142.314.01	Baulicher Unterhalt	6'000.00		8'500.00		2'316.25	
142.315.01	Unterhalt Fahrzeuge	8'700.00		8'700.00		6'817.55	
142.315.02	Unterhalt Geräte und Mobilien	10'400.00		10'400.00		8'266.15	
142.316.01	Miete Feuerwehrlokale und Übungsbunker	400.00		400.00		400.00	
142.318.01	Diverse Versicherungsprämien	10'500.00		10'500.00		10'094.82	
142.318.02	Porti, Telefon Feuerwehrlokal	3'000.00		3'150.00		2'743.10	
142.318.03	Alarminrichtungen	1'200.00		3'000.00		993.85	
142.318.04	Verwaltungskosten	9'000.00		9'000.00		10'384.50	
142.318.10	Brände, Hilfeleistungen	15'000.00		15'000.00		13'495.30	
142.319.01	Übriger Sachaufwand inklusive Verpflegung Übungen	24'850.00		13'500.00		12'022.20	
142.319.02	Abschlussabend	3'650.00		3'500.00		3'500.00	
142.365.01	Beiträge an Feuerwehrverbände	1'225.00		2'400.00		1'963.45	
142.381.01	Einlage in Fonds für Ersatz Feuerwehrfahrzeuge	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
142.434.01	Benützungsgebühren		1'150.00		1'150.00		1'173.60
142.434.02	Rückerstattungen Dritter (Feuerwehreinsätze)		2'000.00		1'250.00		7'677.40
142.435.01	Materialverkäufe				500.00		
142.452.01	Rückerstattung Gemeinden Betriebskosten		229'250.00		202'000.00		183'880.26
142.452.10	Rückerstattung Gemeinden für Brände und Hilfeleistungen		13'000.00		13'000.00		11'056.60
142.461.01	Beiträge der Kantonalen Gebäudeversicherung		6'225.00		2'900.00		10'188.50
16	Zivilschutz Netto Aufwand	21'375.00	21'375.00	22'950.00	8'600.00 14'350.00	78'743.07	12'847.42 65'895.65
160	Zivilschutz Netto Aufwand	21'375.00	21'375.00	22'950.00	8'600.00 14'350.00	78'743.07	12'847.42 65'895.65
160.301.01	Besoldungen	350.00		375.00			
160.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	50.00		50.00			
160.304.01	Personalversicherungsbeiträge	25.00		50.00			
160.305.01	Unfall- und Erwerbsausfallversicherung	25.00		25.00			
160.311.01	Anschaffung Ausrüstungsgegenstände					4'204.45	
160.312.01	Heizung, Strom, Wasser und Abwasser	3'400.00		3'500.00		2'518.80	
160.314.01	Unterhalt und Renovation der Anlagen	2'725.00		2'750.00		182.80	
160.318.01	Diverse Versicherungsprämien	1'450.00		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	7'075.00		6'800.00		6'190.10	



Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
160.352.01	Kommandoposten Plasselb ZSO Sense-Oberland	2'075.00		2'800.00		693.25	
160.365.01	Verbandsbeiträge	50.00		100.00		50.00	
160.390.02	Abschreibung Zivilschutzbauten	3'400.00		3'400.00		62'400.00	
160.427.01	Miete Zivilschutzräume		7'075.00		4'300.00		4'300.00
160.434.01	Benützungsgebühren		350.00		300.00		384.60
160.452.01	Mietzinseinnahme Primarschulgemeinde		4'500.00		4'000.00		3'958.37
160.480.01	Entnahme Fonds Zivilschutzbauten						4'204.45
160.482.01	Entnahme freier Fonds Zivilschutzbauten		9'450.00				
17	Bevölkerungsschutz Netto Aufwand	21'025.00	10'500.00	17'425.00	10'500.00	7'617.85	4'695.55
			10'525.00		6'925.00		2'922.30
172	Bevölkerungsschutz kommunal Netto Aufwand	10'525.00		6'925.00		2'922.30	
			10'525.00		6'925.00		2'922.30
172.318.01	Erbrachte Leistungen Dritter	800.00		800.00			
172.351.01	Sanitätsdienstliches Dispositiv bei Grossereignissen	3'600.00					
172.352.01	Betriebskosten Gemeindeführungsorgan Sense-Oberland	6'125.00		6'125.00		2'922.30	
173	Gemeindeführungsorgan Sense-Oberland	10'500.00	10'500.00	10'500.00	10'500.00	4'695.55	4'695.55
173.300.01	Interkommunaler Rat	600.00		600.00		480.00	
173.301.01	Besoldung Gemeindeführungsorgan	3'550.00		3'550.00		2'403.55	
173.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	200.00		200.00		89.85	
173.304.01	Personalversicherungsbeiträge	100.00		100.00		25.35	
173.305.01	Unfall- und Erwerbsausfallversicherung	50.00		50.00		6.65	
173.309.01	Ausbildungs- und Kurskosten	1'400.00		1'400.00			
173.310.01	Büromaterial und Drucksachen	200.00		200.00			
173.311.01	Anschaffung von Material	600.00		600.00			
173.318.02	Porti, Telefon	400.00		400.00			
173.318.04	Verwaltungskosten	1'500.00		1'500.00		1'512.15	
173.318.10	Einsatzkosten	1'500.00		1'500.00			
173.319.01	Übriger Sachaufwand	400.00		400.00		178.00	
173.452.01	Rückerstattung Gemeinden		9'000.00		9'000.00		4'305.55
173.452.10	Rückerstattung Gemeinden für Einsatzkosten		1'500.00		1'500.00		390.00



Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
2	BILDUNG	7'570'250.00	3'155'675.00	7'155'150.00	2'891'150.00	6'905'794.55	2'761'436.41
	Netto Aufwand		4'414'575.00		4'264'000.00		4'144'358.14
20	Kindergarten	269'875.00		271'850.00		272'629.95	
	Netto Aufwand		269'875.00		271'850.00		272'629.95
200	Kindergarten	269'875.00		271'850.00		272'629.95	
	Netto Aufwand		269'875.00		271'850.00		272'629.95
200.351.01	Besoldung nach Verteiler Staat	269'875.00		271'850.00		272'629.95	
21	Obligatorischer Schulzyklus	4'561'525.00	1'392'650.00	3'983'825.00	985'850.00	3'822'157.07	897'321.71
	Netto Aufwand		3'168'875.00		2'997'975.00		2'924'835.36
210	Primarschulgemeinde Plaffeien-Brünisried-Plasselb	1'382'250.00	1'382'250.00	985'500.00	985'500.00	889'114.86	889'114.86
210.300.01	Entschädigung Schulkommission/Elternrat	6'250.00		7'650.00		8'155.00	
210.300.02	Rechnungsprüfung Primarschule	1'250.00		1'000.00		1'000.00	
210.301.01	Besoldung Schulverwaltung	29'650.00		29'000.00		27'984.20	
210.301.02	Besoldung Aushilfspersonal	32'775.00		26'000.00		23'722.10	
210.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	6'650.00		5'500.00		5'098.50	
210.304.01	Personalversicherungsbeiträge	2'225.00		3'200.00		1'655.95	
210.305.01	Unfall- und Erwerbsausfallversicherung	650.00		750.00		370.95	
210.309.01	Weiterbildungskosten	3'750.00		3'000.00		2'585.25	
210.310.01	Schulmaterial, Drucksachen, Büromaterial	73'750.00		57'000.00		52'901.57	
210.311.01	Kauf Mobilien, Maschinen	43'500.00		43'200.00		66'962.25	
210.315.01	Unterhalt Mobilien und Maschinen	42'750.00		33'700.00		34'035.20	
210.316.01	Mieten Schulräume	844'075.00		654'200.00		613'616.69	
210.317.01	Besondere Anlässe	55'750.00		9'275.00		9'125.90	
210.317.02	Transport	17'450.00		17'550.00		16'750.00	
210.318.01	Schwimmunterricht/Eislaufen						
210.318.02	Porti, Telefon, Kehrlicht	5'000.00		4'750.00		3'572.55	
210.318.02	Schulärztlicher Dienst	7'600.00		6'400.00		4'056.90	
210.318.03	Versicherungen	1'250.00		1'000.00		1'000.00	
210.318.04	Schülertransporte	135'000.00		50'000.00			
210.318.05	Verwaltungskosten	9'575.00		8'700.00		9'911.50	
210.319.01	Übriger Sachaufwand	11'750.00		21'625.00		5'827.35	
210.351.01	Sexualerziehung	1'600.00		2'000.00		783.00	
210.351.02	Mehrkostenanteil Basisstufe	50'000.00					
210.435.01	Verkauf Büromaterial/Leistungen		1'825.00		1'500.00		2'592.50
210.452.01	Rückerstattung Gemeinden		1'352'000.00		984'000.00		886'522.36
210.460.01	Kostenbeteiligung des Kantons für kulturelle und sportliche Aktivitäten		28'425.00				
211	Primarschule	1'967'975.00		1'893'700.00		1'826'333.01	
	Netto Aufwand		1'967'975.00		1'893'700.00		1'826'333.01
211.319.01	Übriger Sachaufwand	1'250.00		1'250.00		1'019.30	
211.351.01	Besoldung nach Verteiler Staat	1'060'250.00		1'051'300.00		1'035'868.60	
211.351.02	Schülertransporte nach Verteiler Staat			44'975.00		62'606.90	
211.352.01	Schulgeld an Primarschulgemeinde Plaffeien-Brünisried-Plasselb	906'475.00		796'175.00		726'838.21	
212	Orientierungsschule	1'209'375.00	8'475.00	1'102'325.00		1'106'709.20	8'206.85
	Netto Aufwand		1'200'900.00		1'102'325.00		1'098'502.35
212.352.01	Betriebskosten Orientierungsschule des Sensebezirks	1'204'300.00		1'097'250.00		1'101'645.80	
212.390.02	Abschreibung auswärtige OS-Schulzentren	5'075.00		5'075.00		5'063.40	
212.452.01	Rückerstattung Gemeinden		8'475.00				8'206.85
219	Ausserschulische Betreuung	1'925.00	1'925.00	2'300.00	350.00		



Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
	Netto Aufwand				1'950.00		
219.300.01	Entschädigung Kommission ASB	350.00		700.00			
219.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	75.00		75.00			
219.305.01	Unfall- und Erwerbsausfallversicherung			25.00			
219.310.01	Schulmaterial, Druksachen	100.00		100.00			
219.318.01	Verwaltungskosten	775.00		775.00			
219.319.01	Übriger Sachaufwand	625.00		625.00			
219.452.01	Rückerstattung Gemeinden				350.00		
219.482.01	Entnahme aus Reserve Kinderbetreuung		1'925.00				
22	Sonderschulen	793'775.00	170'125.00	780'600.00	172'350.00	759'992.01	165'959.25
	Netto Aufwand		623'650.00		608'250.00		594'032.76
220	Sozialpädagogischer Dienst	793'775.00	170'125.00	780'600.00	172'350.00	759'992.01	165'959.25
	Netto Aufwand		623'650.00		608'250.00		594'032.76
220.318.01	Schulpsychologie, Logopädie	241'500.00		241'700.00		235'957.71	
220.318.02	Psychomotorik	21'875.00		21'800.00		21'341.65	
220.351.01	Hilfe an Sonderheime für Behinderte oder Schwererziehbare - Sonderpädagogik	506'475.00		493'200.00		479'299.80	
220.351.02	Pädagogisch-therapeutische Massnahmen privater Anbieter	23'925.00		23'900.00		23'392.85	
220.452.01	Rückerstattung Gemeinden für Hilfsdienste		38'075.00		37'900.00		38'185.55
220.452.02	Rückerstattung OS Sense für Hilfsdienste		6'950.00		6'950.00		6'960.00
220.461.01	Kantonsbeitrag für Hilfsdienste		125'100.00		127'500.00		120'813.70
23	Berufsbildung	56'950.00		51'350.00		45'448.25	
	Netto Aufwand		56'950.00		51'350.00		45'448.25
230	Berufsbildung	56'950.00		51'350.00		45'448.25	
	Netto Aufwand		56'950.00		51'350.00		45'448.25
230.351.01	Beitrag an Berufsschulen (Wohn- und Lehrgemeinde)	56'950.00		51'350.00		45'448.25	
29	Übriges Bildungswesen	1'888'125.00	1'592'900.00	2'067'525.00	1'732'950.00	2'005'567.27	1'698'155.45
	Netto Aufwand		295'225.00		334'575.00		307'411.82
290	Schulhaus Plaffeien	377'050.00	393'000.00	384'800.00	398'250.00	399'412.52	399'323.72
	Netto Aufwand						88.80
	Netto Ertrag	15'950.00		13'450.00			
290.301.01	Besoldungen	104'250.00		99'750.00		97'017.30	
290.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	9'500.00		9'500.00		9'179.05	
290.304.01	Personalversicherungsbeiträge	6'250.00		6'400.00		6'026.60	
290.305.01	Unfall- und Erwerbsausfallversicherung	1'850.00		1'825.00		1'807.20	
290.311.01	Anschaffung Maschinen und Mobilien	1'150.00		1'200.00		503.30	
290.312.01	Heizung, Strom, Wasser und Abwasser	30'000.00		30'000.00		29'514.95	
290.313.01	Reinigungs- und Verbrauchsmaterialien	6'300.00		6'300.00		6'134.80	
290.314.01	Baulicher Unterhalt	15'000.00		23'750.00		27'238.60	
290.315.01	Unterhalt Maschinen und Mobilien	2'100.00		2'250.00		1'213.75	
290.318.01	Gebäude- und Sachversicherungen	6'150.00		6'250.00		6'082.77	
290.319.01	Übriger Sachaufwand	400.00		450.00		131.70	
290.390.01	Schuldzinsen Primarschulhaus Plaffeien	15'450.00		18'475.00		24'562.50	
290.390.02	Abschreibung Primarschulhaus Plaffeien	178'650.00		178'650.00		190'000.00	
290.439.01	Übrige Erträge						618.55
290.452.01	Mietzinseinnahmen Primarschulhaus Plaffeien		393'000.00		398'250.00		398'705.17
291	Schulhaus Lichtena	95'700.00	114'200.00	94'500.00	113'200.00	100'848.67	117'211.45



Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
	Netto Ertrag	18'500.00		18'700.00		16'362.78	
291.301.01	Besoldungen	20'200.00		19'975.00		17'347.75	
291.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	1'825.00		1'825.00		1'568.25	
291.304.01	Personalversicherungsbeiträge	350.00		400.00		195.05	
291.305.01	Unfall- und Erwerbsausfallentschädigung	375.00		375.00		308.75	
291.311.01	Anschaffung Maschinen und Mobilien	1'150.00		1'200.00		4'574.95	
291.312.01	Heizung, Strom, Wasser und Abwasser	16'750.00		16'750.00		13'529.50	
291.313.01	Reinigungs- und Verbrauchsmaterialien	2'100.00		2'150.00		1'797.80	
291.314.01	Baulicher Unterhalt	30'000.00		28'500.00		32'187.45	
291.315.01	Unterhalt Maschinen und Mobilien	1'000.00		1'000.00		258.35	
291.318.01	Gebäude- und Sachversicherungen	1'850.00		1'850.00		1'789.97	
291.319.01	Übriger Sachaufwand	300.00		300.00		103.35	
291.390.01	Schuldzinsen Primarschulhaus Lichtena	1'200.00		1'575.00		2'187.50	
291.390.02	Abschreibung Primarschulhaus Lichtena	18'600.00		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		86'000.00		85'000.00		86'611.45
292	Schulhaus Oberschrot	137'375.00	188'000.00	133'175.00	168'500.00	256'883.68	296'773.23
	Netto Ertrag	50'625.00		35'325.00		39'889.55	
292.301.01	Besoldungen	30'775.00		30'650.00		25'211.50	
292.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	2'800.00		2'775.00		2'274.05	
292.304.01	Personalversicherungsbeiträge	825.00		875.00		570.25	
292.305.01	Unfall- und Erwerbsausfallversicherung	550.00		575.00		368.85	
292.311.01	Anschaffung Maschinen und Mobilien	1'150.00		1'200.00			
292.312.01	Heizung, Strom, Wasser und Abwasser	18'000.00		18'350.00		13'462.55	
292.313.01	Reinigungs- und Verbrauchsmaterialien	3'500.00		2'250.00		5'048.35	
292.314.01	Baulicher Unterhalt	36'500.00		30'000.00		12'186.55	
292.315.01	Unterhalt Maschinen und Mobilien	1'250.00		1'500.00		672.95	
292.318.01	Gebäude und Sachversicherungen	2'425.00		3'375.00		2'391.48	
292.319.01	Übriger Sachaufwand	350.00		350.00		134.65	
292.390.01	Schuldzinsen Primarschulhaus Oberschrot	1'250.00		3'275.00		4'562.50	
292.390.02	Abschreibung Primarschulhaus Oberschrot	38'000.00		38'000.00		190'000.00	
292.452.01	Mietzinseinnahmen Primarschulhaus Oberschrot		188'000.00		168'500.00		296'773.23
297	Personal Mensa OS Plaffeien	78'000.00	78'000.00	82'550.00	82'550.00	70'700.45	70'700.45
297.301.01	Besoldungen Mensa	67'500.00		72'000.00		61'375.55	
297.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	6'150.00		6'550.00		5'539.25	
297.304.01	Personalversicherungsbeiträge	2'850.00		2'800.00		2'695.30	
297.305.01	Unfall- und Erwerbsausfallversicherung	1'250.00		1'200.00		1'090.35	
297.319.01	Übriger Sachaufwand	250.00					
297.434.01	Benützungsgebühren Mensa		1'000.00		1'100.00		1'050.00
297.452.01	Vergütung OS Plaffeien Mensa		77'000.00		81'450.00		69'650.45
298	Betriebskostenanteile Gemeinde Plaffeien an OS-Schulzentrum Plaffeien	438'400.00	58'100.00	581'300.00	179'250.00	449'126.35	85'551.00
	Netto Aufwand		380'300.00		402'050.00		363'575.35
298.300.01	OS-Verwaltungskommission			2'000.00			
298.301.01	Besoldungen Vereinsaufwände	10'000.00		10'000.00		7'200.00	
298.301.02	Besoldungen Gebäudedienst	5'000.00		5'000.00		3'800.00	
298.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	1'375.00		1'550.00		999.90	



Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
298.304.01	Personalversicherungsbeiträge	1'050.00		1'100.00		371.40	
298.305.01	Unfall- und Erwerbsausfallversicherung	275.00		250.00		196.90	
298.311.01	Anschaffung Maschinen, Mobiliar Sitzgemeinde OS Plaffeien	500.00		121'000.00		25'056.00	
298.312.01	Heizung, Strom, Wasser und Abwasser	6'000.00					
298.314.01	Unterhalt Sport-Aussenanlagen Sitzgemeinde OS Plaffeien	23'450.00		44'250.00		42'712.95	
298.314.02	Baulicher Unterhalt Jugendraum Senseoberland	500.00		500.00			
298.316.01	Vergütung Miete 2 Zivilschutzräume Plaffeien	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
298.316.02	Vergütung Miete Lagerraum Oberschrot					150.00	
298.316.03	Miete Fussballplatz Fuhra und Bikepark Sellen	5'450.00					
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	
298.319.01	Übriger Sachaufwand	250.00					
298.352.01	Vergütung Betriebskosten Primarschule, Vereine/Gruppen und Dritter an OS Sense	94'450.00		94'450.00		91'412.50	
298.382.01	Einlage in Reserve Sitzgemeinde OS Plaffeien	2'750.00		2'500.00		3'175.00	
298.390.01	Schuldzinsen Kostenanteil OS-Schulzentrum Plaffeien	31'050.00		41'400.00		40'362.55	
298.390.02	Abschreibung Kostenanteil OS-Schulzentrum Plaffeien	247'800.00		247'800.00		221'889.15	
298.427.01	Miete OS Sense an Sitzgemeinde OS Plaffeien für 2 Zivilschutzräume Plaffeien		2'500.00		2'500.00		2'500.00
298.427.02	Miete OS Sense an Sitzgemeinde OS Plaffeien für Aussensportanlagen Plaffeien		3'800.00		4'000.00		4'000.00
298.427.03	Miete OS Sense an Sitzgemeinde OS Plaffeien für Abwartraum Plaffeien		2'500.00		2'500.00		2'500.00
298.427.04	Miete OS Sense an Sitzgemeinde OS Plaffeien für Duschräume Plaffeien		10'000.00		10'000.00		10'000.00
298.427.05	Miete OS Sense an Sitzgemeinde OS Plaffeien für Aula		20'000.00		20'000.00		20'000.00
298.427.06	Miete Jugendraum Senseoberland		8'500.00		8'500.00		8'500.00
298.427.07	Miete OS Sense an Sitzgemeinde OS Plaffeien für Lagerraum Oberschrot						150.00
298.434.01	Hallenmieten		2'750.00		2'500.00		3'175.00
298.434.02	Mehrzweckhalle/Aula Anlässe						
298.434.03	Gebäudedienstentschädigungen		4'250.00		4'250.00		3'600.00
298.452.01	Miete Stromverteiler Sitzgemeinde OS Plaffeien						570.00
298.452.02	Vergütung Betriebskosten Aussensportanlagen OS Sense/POZ		3'800.00		4'000.00		4'000.00
298.482.01	Rückerstattung Gemeinden Entnahme aus Reserve Sitzgemeinde OS Plaffeien				121'000.00		1'500.00
299	Betriebskostenanteil OS Sense an Sitzgemeinde OS Plaffeien	761'600.00	761'600.00	791'200.00	791'200.00	728'595.60	728'595.60
299.301.01	Besoldungen Abwarte und Aushilfen	290'000.00		285'000.00		263'866.95	
299.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	26'375.00		25'950.00		23'440.85	
299.304.01	Personalversicherungsbeiträge	19'575.00		17'000.00		16'085.35	
299.305.01	Unfall- und Erwerbsausfallversicherung	5'450.00		5'450.00		4'606.55	
299.310.01	Büromaterial und Drucksachen	400.00		400.00		400.00	
299.311.01	Anschaffung Maschinen und Mobilien	36'000.00		26'500.00		29'932.21	
299.312.01	Strom	48'000.00		51'000.00		43'636.90	
299.312.02	Wasser und Abwasser	25'000.00		25'000.00		26'258.45	



Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
299.312.03	Heizkosten - Verbrauchskosten	72'700.00		77'750.00		55'002.80	
299.312.04	Heizkosten - Investitionskosten	48'475.00		51'850.00		36'668.55	
299.313.01	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	21'000.00		21'000.00		17'814.75	
299.313.02	Kehrichtgebühren	4'075.00		3'850.00		4'174.55	
299.314.01	Baulicher Unterhalt	74'000.00		74'000.00		72'774.15	
299.314.02	Ausserordentliche Renovationen			28'000.00		55'932.05	
299.315.01	Unterhalt Mobilien, Geräte	12'000.00		11'000.00		7'111.30	
299.316.01	Vergütung Mietkosten an Sitzgemeinde OS Plaffeien	38'800.00		39'000.00		39'150.00	
299.318.01	Gebäude- und Sachversicherungen	28'500.00		37'500.00		20'117.09	
299.318.02	TV und Telefon	5'250.00		4'950.00		5'428.80	
299.319.01	Übriger Sachaufwand	2'200.00		2'000.00		2'194.30	
299.352.01	Vergütung Betriebskosten OS Sense an Sitzgemeinde OS Plaffeien	3'800.00		4'000.00		4'000.00	
299.439.01	Übrige Erträge						806.85
299.452.01	Rückerstattung Betriebskosten OS Sense an Sitzgemeinde OS Plaffeien		667'150.00		696'750.00		636'376.25
299.452.02	Vergütung Betriebskosten Primarschule, Vereine/Gruppen und Dritter von Sitzgemeinde OS Plaffeien an OS Sense		94'450.00		94'450.00		91'412.50



Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3	KULTUR UND FREIZEIT	302'800.00	10'750.00	309'775.00	8'000.00	277'203.85	7'942.60
	Netto Aufwand		292'050.00		301'775.00		269'261.25
30	Kultur	209'750.00	3'500.00	207'550.00	3'750.00	188'240.85	3'554.85
	Netto Aufwand		206'250.00		203'800.00		184'686.00
300	Kulturförderung, Veranstaltungen	209'750.00	3'500.00	207'550.00	3'750.00	188'240.85	3'554.85
	Netto Aufwand		206'250.00		203'800.00		184'686.00
300.300.01	Kultur-/Kasterleekommission	5'500.00		3'500.00		5'360.00	
300.301.01	Besoldungen Kulturförderung, Veranstaltungen	8'850.00		3'600.00		7'444.45	
300.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	1'650.00		650.00		714.30	
300.304.01	Personalversicherungsbeiträge	625.00		225.00		413.50	
300.305.01	Unfall- und Erwerbsausfallversicherung	200.00		100.00		113.35	
300.312.01	Strom	1'500.00		1'500.00		1'062.60	
300.313.01	Jungbürger	6'825.00		7'050.00		5'399.90	
300.313.02	Bundesfeier	11'300.00		10'800.00		9'019.40	
300.316.01	Raummieten Aula und Ludothek	36'750.00		40'475.00		36'956.10	
300.317.01	Empfänge und Anlässe	34'400.00		23'950.00		20'621.60	
300.317.02	Anlässe Kulturkommission	7'000.00		12'500.00		5'468.20	
300.351.01	Beitrag an Konservatorium	72'500.00		80'750.00		76'430.65	
300.352.01	Beitrag an Heimatmuseum Tifers	8'200.00		8'100.00		8'041.80	
300.365.01	Beiträge an kulturelle Vereine	10'750.00		10'750.00		9'000.00	
300.365.02	Archiv Regionale Geschichte	2'500.00		2'500.00		1'500.00	
300.365.03	Beitrag an Musikschulen	1'200.00		1'100.00		695.00	
300.436.01	Kostenrückerstattungen		2'500.00		2'500.00		2'500.00
300.452.01	Rückerstattungen Gemeinden/Pfarrei		1'000.00		1'250.00		1'054.85
31	Gemeindebibliothek	33'550.00	6'775.00	29'500.00	3'750.00	30'391.80	3'897.75
	Netto Aufwand		26'775.00		25'750.00		26'494.05
310	Volksbibliothek Plaffeien	33'550.00	6'775.00	29'500.00	3'750.00	30'391.80	3'897.75
	Netto Aufwand		26'775.00		25'750.00		26'494.05
310.301.01	Besoldungen	9'350.00		9'325.00		8'593.95	
310.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	825.00		825.00		558.60	
310.305.01	Unfall- und Erwerbsausfallvers.	75.00		75.00		39.75	
310.310.01	Bücher, Drucksachen	7'250.00		7'250.00		6'850.95	
310.311.01	Anschaffungen					2'578.15	
310.316.01	Mieten und Benützungskosten	14'725.00		10'225.00		9'991.80	
310.318.01	Verwaltungskosten	750.00		1'250.00		1'221.00	
310.319.01	Übriger Sachaufwand	575.00		550.00		557.60	
310.434.01	Leihgebühren		3'275.00		3'250.00		3'397.75
310.452.01	Rückerstattung Gemeinden		3'500.00		500.00		500.00
33	Parkanlagen	37'025.00		49'475.00		36'953.65	
	Netto Aufwand		37'025.00		49'475.00		36'953.65
330	Dorf und Umgebung	37'025.00		49'475.00		36'953.65	
	Netto Aufwand		37'025.00		49'475.00		36'953.65
330.301.01	Besoldungen	10'250.00		10'825.00		8'558.90	
330.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	950.00		1'000.00		778.10	
330.304.01	Personalversicherungsbeiträge	725.00		800.00		580.50	
330.305.01	Unfall- und Erwerbsausfallversicherung	200.00		200.00		153.20	
330.312.01	Strom, Wasser	2'900.00		2'900.00		2'150.00	
330.314.01	Gestaltung Dorf und Umgebung	22'000.00		33'750.00		24'732.95	
34	Sport	1'250.00	475.00	2'150.00	500.00	925.55	490.00
	Netto Aufwand		775.00		1'650.00		435.55
340	Sport	1'250.00	475.00	2'150.00	500.00	925.55	490.00
	Netto Aufwand		775.00		1'650.00		435.55
340.301.01	Besoldungen	500.00		500.00		500.00	



Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
340.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	50.00		50.00		45.50	
340.305.01	Unfall- und Erwerbsausfallversicherung					6.60	
340.314.02	Unterhalt Spielplatz Stäfeli	100.00		100.00		73.45	
340.316.01	Hallenmieten			900.00			
340.365.01	Beiträge an Vereine	600.00		600.00		300.00	
340.436.02	Rückerstattung Dritter Spielplatz Stäfeli		475.00		500.00		490.00
35	Übrige Freizeitgestaltung Netto Aufwand	21'225.00	21'225.00	21'100.00	21'100.00	20'692.00	20'692.00
350	Jugend Netto Aufwand	21'225.00	21'225.00	21'100.00	21'100.00	20'692.00	20'692.00
350.300.01	Kommission Jugendarbeit	350.00		350.00			
350.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	50.00		50.00			
350.364.01	Trägerverein Jugendarbeit Sense-Oberland	10'825.00		10'700.00		10'692.00	
350.365.01	Beitrag JUBLA	10'000.00		10'000.00		10'000.00	



Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
4	GESUNDHEIT	1'841'225.00	1'350.00	1'674'325.00	1'875.00	1'685'955.94	860.75
	Netto Aufwand		1'839'875.00		1'672'450.00		1'685'095.19
41	Pflegeheime	1'337'000.00		1'183'350.00		1'244'506.89	
	Netto Aufwand		1'337'000.00		1'183'350.00		1'244'506.89
410	Pflegeheime	1'337'000.00		1'183'350.00		1'244'506.89	
	Netto Aufwand		1'337'000.00		1'183'350.00		1'244'506.89
410.300.01	Entschädigung Kommission	900.00					
410.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	150.00					
410.351.01	Beitrag für Sonderbetreuung in Betagtenheimen	594'450.00		576'775.00		584'880.80	
410.351.02	Beitrag Pflegerestkosten	3'900.00		3'650.00		3'693.05	
410.352.01	Pflegeheim Bachmatte	552'000.00		431'350.00		485'844.54	
410.352.02	Gesundheitsnetz Sense / Sonstige Alters- und Pflegeheime des Sensebezirks	89'475.00		84'250.00		74'716.95	
410.352.03	Auswärtige Alters- und Pflegeheime	47'200.00		37'400.00		35'264.55	
410.390.01	Schuldzinsen Alters- und Pflegeheime	4'775.00		5'775.00		5'550.00	
410.390.02	Abschreibung Alters- und Pflegeheime	44'150.00		44'150.00		54'557.00	
44	Ambulante Krankenpflege	446'000.00		430'000.00		388'396.94	
	Netto Aufwand		446'000.00		430'000.00		388'396.94
440	Ambulante Krankenpflege	446'000.00		430'000.00		388'396.94	
	Netto Aufwand		446'000.00		430'000.00		388'396.94
440.352.01	Spitex Sense	290'000.00		260'000.00		251'621.94	
440.365.01	Pauschalentschädigungen für die Heimpflege	156'000.00		170'000.00		136'775.00	
46	Schulgesundheitsdienst	8'850.00	1'250.00	11'500.00	1'750.00	5'510.60	545.75
	Netto Aufwand		7'600.00		9'750.00		4'964.85
460	Schulgesundheitsdienst	8'850.00	1'250.00	11'500.00	1'750.00	5'510.60	545.75
	Netto Aufwand		7'600.00		9'750.00		4'964.85
460.318.01	Schulzahnärztlicher Dienst	6'600.00		6'750.00		4'964.85	
460.351.01	Schulzahnpflege	1'250.00		1'750.00		545.75	
460.366.01	Schulzahnpflegedienst	1'000.00		3'000.00			
460.434.01	Rückerstattung an Eltern Elternbeitrag für Schulzahnpflegedienst		1'250.00		1'750.00		545.75
47	Lebensmittelkontrolle	250.00	100.00	275.00	125.00	255.00	315.00
	Netto Aufwand		150.00		150.00		
	Netto Ertrag					60.00	
470	Lebensmittelkontrolle	250.00	100.00	275.00	125.00	255.00	315.00
	Netto Aufwand		150.00		150.00		
	Netto Ertrag					60.00	
470.318.01	Pilzkontrolle Sense-Oberland	250.00		275.00		255.00	
470.452.01	Rückerstattung Gemeinden Pilzkontrolle Sense-Oberland		100.00		125.00		315.00
49	Übriges Gesundheitswesen	49'125.00		49'200.00		47'286.51	
	Netto Aufwand		49'125.00		49'200.00		47'286.51
490	Übriges Gesundheitswesen	49'125.00		49'200.00		47'286.51	
	Netto Aufwand		49'125.00		49'200.00		47'286.51
490.300.01	Gesundheitskommission	350.00		700.00			
490.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	75.00		75.00			
490.352.01	Ambulanz- und Rettungsdienst Sense	48'200.00		47'725.00		47'286.51	
490.365.01	Rettungsdienst	500.00		700.00			



Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
5	SOZIALE WOHLFAHRT	1'689'075.00	68'450.00	1'647'925.00	43'275.00	1'595'936.85	130'941.15
	Netto Aufwand		1'620'625.00		1'604'650.00		1'464'995.70
50	Sozialversicherungen	25'075.00		25'300.00		26'973.45	
	Netto Aufwand		25'075.00		25'300.00		26'973.45
500	Sozialversicherungen	25'075.00		25'300.00		26'973.45	
	Netto Aufwand		25'075.00		25'300.00		26'973.45
500.351.01	Familienzulagen für nichterwerbstätige Personen	25'075.00		25'300.00		26'973.45	
54	Betreuungseinrichtung für Kinder im Vorschulalter	16'000.00	16'000.00	17'325.00		2'723.60	
	Netto Aufwand				17'325.00		2'723.60
540	Betreuungseinrichtung für Kinder im Vorschulalter	16'000.00	16'000.00	17'325.00		2'723.60	
	Netto Aufwand				17'325.00		2'723.60
540.365.01	Betreuungseinrichtungen	16'000.00		17'325.00		2'723.60	
540.482.01	Entnahme aus Reserve Kinderbetreuung		16'000.00				
55	Invalidität	904'675.00		867'975.00		846'815.30	
	Netto Aufwand		904'675.00		867'975.00		846'815.30
550	Invalidität	904'675.00		867'975.00		846'815.30	
	Netto Aufwand		904'675.00		867'975.00		846'815.30
550.351.01	Hilfe an Sonderheime für Behinderte oder Schwererziehbare	904'675.00		867'975.00		846'815.30	
56	Sozialer Wohnungsbau	17'775.00		18'675.00		18'828.05	
	Netto Aufwand		17'775.00		18'675.00		18'828.05
560	Wohnungsbau	17'775.00		18'675.00		18'828.05	
	Netto Aufwand		17'775.00		18'675.00		18'828.05
560.351.01	Sozialer Wohnungsbau der Gemeinde	17'500.00		18'375.00		18'453.00	
560.390.01	Schuldzinsen Sozialer Wohnungsbau	275.00		300.00		375.05	
58	Sozialhilfe	725'550.00	52'450.00	718'650.00	43'275.00	700'596.45	130'941.15
	Netto Aufwand		673'100.00		675'375.00		569'655.30
580	Sozialhilfe	664'325.00	52'450.00	658'025.00	43'275.00	647'106.45	130'941.15
	Netto Aufwand		611'875.00		614'750.00		516'165.30
580.300.01	Sozialkommission	375.00		750.00			
580.351.01	Kosten spezialisierte Sozialdienste (SHG)	5'450.00		5'600.00		9'184.45	
580.351.02	Gemeindeanteil nicht rückerstatteter Vorschüsser (Unterhaltsbeiträge)	20'600.00		21'975.00		19'182.50	
580.351.03	Hilfe an Opfer von Straftaten (OHG)	6'750.00		6'825.00		6'364.05	
580.352.01	Sozialdienst Sense-Oberland	200'350.00		170'875.00		168'020.95	
580.365.01	Beiträge an gemeinnützige Institutionen	6'000.00		6'000.00		2'520.00	
580.366.01	Fürsorgekosten - Materielle Hilfe (SHG)	418'000.00		439'500.00		436'450.75	
580.366.02	Bedürftigen- und Betagtenbetreuung	6'800.00		6'500.00		5'383.75	
580.436.01	Rückerstattung von Privaten						678.90
580.451.01	Rückerstattung Kanton aus Bezirkstopf materielle Hilfe (SHG)		52'450.00		43'275.00		130'262.25
582	Arbeitsamt	61'225.00		60'625.00		53'490.00	
	Netto Aufwand		61'225.00		60'625.00		53'490.00
582.351.01	Beitrag an Kanton für Beschäftigungsfonds	61'225.00		60'625.00		53'490.00	



Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
6	VERKEHR	2'023'500.00	754'425.00	2'387'475.00	718'150.00	3'006'597.81	919'836.48
	Netto Aufwand		1'269'075.00		1'669'325.00		2'086'761.33
62	Gemeindestrassen	1'741'800.00	695'350.00	2'082'075.00	661'175.00	2'745'719.16	860'883.48
	Netto Aufwand		1'046'450.00		1'420'900.00		1'884'835.68
620	Gemeindestrassen, Trottoirs, Plätze	1'020'775.00	10'775.00	1'345'275.00	8'450.00	1'909'710.76	20'979.55
	Netto Aufwand		1'010'000.00		1'336'825.00		1'888'731.21
620.300.01	Strassenkommission	700.00		1'050.00			
620.301.01	Besoldungen	144'000.00		148'675.00		109'916.30	
620.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	13'200.00		13'625.00		9'977.50	
620.304.01	Personalversicherungsbeiträge	10'100.00		10'800.00		7'462.25	
620.305.01	Unfall- und Erwerbsausfallversicherung	2'600.00		2'775.00		1'964.45	
620.310.01	Veröffentlichungen, Anzeigen	400.00		475.00		120.00	
620.311.01	Anschaffung Fahrzeuge, Geräte und Signalisationen	13'500.00		51'500.00		17'849.70	
620.312.01	Strom	26'000.00		29'475.00		20'166.70	
620.313.01	Verbrauchsmaterial, Kies, Treibstoffe	40'000.00		38'000.00		47'529.25	
620.314.01	Unterhalt Gemeindestrassen (Leistungen Dritter)	180'000.00		350'000.00		191'148.00	
620.314.02	Schneeräumung/Winterdienst (Leistungen Dritter)	326'500.00		295'000.00		481'257.31	
620.315.01	Fahrzeuge und Maschinen	25'500.00		26'500.00		18'783.50	
620.316.01	Miete Parkplatz Dorf Plaffeien	875.00		875.00		871.00	
620.318.01	Versicherungen	150.00		200.00		165.43	
620.365.01	Verbandsbeiträge	575.00		575.00		560.00	
620.390.01	Schuldzinsen Gemeindestrassen und Plätze	1'525.00		8'200.00		3'534.80	
620.390.02	Abschreibung Gemeindestrassen und Plätze	235'150.00		367'550.00		998'404.57	
620.427.01	Baurechtszins Pferdesportanlage Sellen		4'775.00		3'950.00		3'948.00
620.436.01	Unterhaltsbeiträge Dritter		6'000.00		4'500.00		17'031.55
621	Parkplatzbewirtschaftung	553'000.00	553'000.00	520'250.00	520'250.00	626'002.53	626'002.53
621.300.01	Entschädigung	700.00		1'050.00			
621.301.01	Parkplatzbewirtschaftungskommission						
	Besoldungen	103'000.00		93'850.00		117'880.10	
621.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	9'375.00		8'525.00		10'642.30	
621.304.01	Personalversicherungsbeiträge	6'275.00		4'675.00		5'821.30	
621.305.01	Unfall- und Erwerbsausfallversicherung	1'850.00		1'750.00		2'048.95	
621.310.01	Büromaterial, Drucksachen, Veröffentlichungen und Anzeigen	10'825.00		9'750.00		6'294.55	
621.311.01	Anschaffung Geräte, Signalisationen, Absperrmaterial	9'000.00		35'000.00		9'426.75	
621.312.01	Strom	4'300.00		4'400.00		3'650.35	
621.313.01	Verbrauchsmaterial, Kies, Treibstoffe	5'500.00		5'000.00		5'871.20	
621.314.01	Unterhalt der Parkplätze	14'000.00		14'000.00		7'286.40	
621.314.02	Schneeräumung/Winterdienst Parkplätze (Leistungen Dritter)	82'500.00		76'000.00		122'637.33	
621.315.01	Parkingcard-Betriebsgebühr sowie Wartung und Unterhalt Parkuhren, Signalisationen, Fahrzeuge	24'000.00		23'800.00		20'308.10	
621.316.01	Parkplatzgebührenanteil an Grundeigentümer, Mieten und Benützungskosten	116'000.00		110'000.00		110'805.25	
621.318.01	Versicherungen	1'750.00		1'750.00		1'750.00	
621.318.02	Telefongebühren, Inkassokosten	11'100.00		11'250.00		10'175.19	
621.318.03	Planungshonorare, Verwaltungskosten	99'500.00		45'000.00		39'588.65	
621.318.04	Pendelbus	9'725.00		8'725.00		10'506.65	
621.319.01	Übriger Sachaufwand	1'100.00		1'100.00		17.95	



Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
621.380.01	Einlage in Fonds	42'500.00		27'525.00		88'691.51	
621.390.02	Parkplatzbewirtschaftung Abschreibung			37'100.00		52'600.00	
621.434.01	Parkplatzbewirtschaftung Einnahmen Parkplatzgebühren		475'000.00		445'000.00		519'147.65
621.436.01	Rückerstattungen Dritter		13'000.00		12'750.00		23'935.00
621.437.01	Parkplatzbussen		65'000.00		62'500.00		82'919.88
622	Werkhof	168'025.00	131'575.00	216'550.00	132'475.00	210'005.87	213'901.40
	Netto Aufwand		36'450.00		84'075.00		
	Netto Ertrag					3'895.53	
622.301.01	Besoldungen	31'500.00		65'000.00		45'956.20	
622.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	2'875.00		5'925.00		4'178.35	
622.304.01	Personalversicherungsbeiträge	2'200.00		4'725.00		3'125.00	
622.305.01	Unfall- und Erwerbsausfallversicherung	575.00		1'225.00		822.65	
622.309.01	Ausbildungs- und Kurskosten	10'350.00		6'000.00		4'293.00	
622.311.01	Anschaffungen	15'000.00		15'000.00		46'845.50	
622.312.01	Heizung, Strom, Wasser und Abwasser	8'750.00		9'250.00		6'385.65	
622.313.01	Verbrauchsmaterial, Treibstoffe	17'750.00		17'250.00		17'453.43	
622.314.01	Unterhalt Werkhof Rufenen	7'000.00		16'000.00		16'208.45	
622.314.02	Unterhalt Werkhof Tanngarten	1'500.00		1'750.00			
622.314.03	Unterhalt Gemeindedepot Zumholz	400.00		500.00			
622.315.01	Unterhalt Fahrzeuge und Maschinen	41'000.00		45'000.00		29'094.50	
622.318.01	Versicherungen	9'625.00		9'900.00		9'615.79	
622.318.02	Telefongebühren	2'650.00		2'775.00		2'113.85	
622.318.03	Entschädigungen an Dritte, Verwaltungskosten	15'000.00		14'000.00		16'174.95	
622.319.01	Übriger Sachaufwand	1'850.00		2'250.00		2'524.15	
622.390.01	Schuldzinsen Werkhof, Kommunalfahrzeuge					64.40	
622.390.02	Abschreibung Werkhof, Kommunalfahrzeuge					5'150.00	
622.427.01	Mieten Werkhof (Gebäude inklusive Garagen, Sonderabfallplatz und fixe Installationen)		27'875.00		27'875.00		27'890.00
622.436.01	Rückerstattung Arbeiten Gemeinde		5'000.00		3'100.00		28'330.35
622.436.02	Rückerstattung Fahrzeugunterhaltskosten		62'500.00		61'500.00		65'279.95
622.436.03	Sozialversicherungsbeiträge Arbeiten Gemeinde		750.00		500.00		4'598.50
622.436.04	Kommunalarbeiten für Dritte/Diverse Rückerstattungen		35'450.00		39'500.00		87'802.60
63	Privatstrassen	3'375.00		3'375.00		3'361.25	
	Netto Aufwand		3'375.00		3'375.00		3'361.25
630	Privatstrassen	3'375.00		3'375.00		3'361.25	
	Netto Aufwand		3'375.00		3'375.00		3'361.25
630.366.01	Unterhaltsbeitrag Privatstrassen Schwarzsee	3'375.00		3'375.00		3'361.25	
64	Bahninfrastruktur	24'125.00		22'925.00		23'268.00	
	Netto Aufwand		24'125.00		22'925.00		23'268.00
640	Bahninfrastruktur	24'125.00		22'925.00		23'268.00	
	Netto Aufwand		24'125.00		22'925.00		23'268.00
640.351.01	Anteil Bahninfrastrukturfonds des Bundes	24'125.00		22'925.00		23'268.00	
65	Regionalverkehr	254'200.00	59'075.00	279'100.00	56'975.00	234'249.40	58'953.00
	Netto Aufwand		195'125.00		222'125.00		175'296.40
650	Öffentlicher Verkehr	254'200.00	59'075.00	279'100.00	56'975.00	234'249.40	58'953.00
	Netto Aufwand		195'125.00		222'125.00		175'296.40



Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
650.351.01	Regionalverkehr	190'575.00		215'575.00		170'859.00	
650.365.01	Tageskarten Gemeinde	63'625.00		63'525.00		63'390.40	
650.434.01	Benützungsgebühr Tageskarten Gemeinde		59'075.00		56'975.00		58'953.00



Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
7	UMWELT UND RAUMPLANUNG	2'497'725.00	2'184'300.00	2'648'775.00	2'324'150.00	2'922'979.62	2'540'865.54
	Netto Aufwand		313'425.00		324'625.00		382'114.08
70	Wasserversorgung	504'750.00	504'750.00	515'075.00	515'075.00	680'722.30	680'722.30
700	Wasserversorgung	504'750.00	504'750.00	515'075.00	515'075.00	680'722.30	680'722.30
700.300.01	Wasserkommission	1'050.00		2'800.00		420.00	
700.301.01	Besoldungen	71'700.00		70'250.00		65'803.55	
700.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	6'700.00		6'400.00		5'969.90	
700.304.01	Personalversicherungsbeiträge	5'025.00		5'100.00		4'116.70	
700.305.01	Unfall- und Erwerbsausfallversicherung	1'300.00		1'325.00		1'146.50	
700.312.01	Strom	31'000.00		32'000.00		30'436.70	
700.312.02	Wassereinkäufe	1'250.00				798.45	
700.313.01	Verbrauchsmaterial, Treibstoffe	5'125.00		5'250.00		4'633.79	
700.314.01	Unterhalt Anlagen	180'000.00		180'000.00		251'834.73	
700.316.01	Miete Feuerwehrlokal Schwarzsee	900.00		900.00		900.00	
700.318.01	Gebäude- und Sachversicherungen	6'000.00		6'000.00		4'725.26	
700.318.02	Telefongebühren	2'250.00		2'600.00		2'160.90	
700.318.03	Planungshonorare, Verwaltungskosten	48'500.00		76'200.00		55'541.80	
700.318.04	Wasseranalysen	10'000.00		12'000.00		5'798.05	
700.319.01	Übriger Sachaufwand	400.00		500.00		234.14	
700.380.01	Einlage in Fonds Wasserversorgung					145'142.43	
700.390.02	Abschreibung Wasserversorgung	133'550.00		113'750.00		101'059.40	
700.434.01	Vermietung Wasserzähler		42'000.00		45'000.00		38'937.10
700.435.01	Wasserverkäufe		448'000.00		455'000.00		641'785.20
700.480.01	Entnahme aus Fonds Wasserversorgung		14'750.00		15'075.00		
71	Abwasserentsorgung	1'036'075.00	1'036'075.00	1'034'900.00	1'034'900.00	1'318'712.00	1'318'712.00
710	Abwasserentsorgung	1'036'075.00	1'036'075.00	1'034'900.00	1'034'900.00	1'318'712.00	1'318'712.00
710.300.01	Abwasserkommission	700.00		1'400.00			
710.301.01	Besoldungen	17'775.00		15'050.00		9'363.35	
710.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	1'725.00		1'500.00		851.30	
710.304.01	Personalversicherungsbeiträge	1'250.00		1'100.00		636.70	
710.305.01	Unfall- und Erwerbsausfallversicherung	325.00		300.00		167.60	
710.312.01	Strom, Wasser	6'000.00		6'000.00		5'706.70	
710.313.01	Verbrauchsmaterial, Treibstoffe	500.00		500.00			
710.314.01	Unterhalt Anlagen	90'000.00		87'500.00		66'616.35	
710.318.01	Gebäude- und Sachversicherungen	900.00		1'000.00		718.14	
710.318.02	Telefongebühren	575.00		575.00		574.45	
710.318.03	Planungshonorare, Verwaltungskosten	21'750.00		30'250.00		22'772.90	
710.319.01	Übriger Sachaufwand	400.00		500.00		105.35	
710.352.01	Abwasserverband der Region Sense-Oberland	636'825.00		616'925.00		589'355.37	
710.380.01	Einlage in Fonds Abwasserentsorgung					357'476.19	
710.390.02	Abschreibung Abwasserentsorgung	257'350.00		272'300.00		264'367.60	
710.434.01	Abwasserbenützungsgebühren		946'000.00		955'000.00		1'318'712.00
710.480.01	Entnahme aus Fonds Abwasserentsorgung		90'075.00		79'900.00		
72	Abfallbeseitigung	395'975.00	395'975.00	445'125.00	445'125.00	428'548.75	428'548.75
720	Abfallbeseitigung	395'975.00	395'975.00	445'125.00	445'125.00	428'548.75	428'548.75
720.300.01	Abfall-/Umweltschutzkommission	700.00		1'400.00			
720.301.01	Besoldungen	94'950.00		72'775.00		73'280.20	
720.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	8'750.00		6'725.00		5'960.75	



Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
720.304.01	Personalversicherungsbeiträge	6'650.00		5'250.00		4'014.60	
720.305.01	Unfall- und Erwerbsausfallversicherung	1'700.00		1'350.00		1'230.55	
720.310.01	Drucksachen, Inserate	975.00		600.00		1'197.70	
720.311.01	Anschaffungen	3'000.00		51'000.00		1'377.90	
720.313.01	Verbrauchsmaterial, Treibstoff	10'000.00		7'000.00		5'564.63	
720.313.02	Einkauf Kehrriechsäcke, -marken und -plomben	15'000.00		6'500.00		10'174.52	
720.314.01	Baulicher Unterhalt	1'650.00		1'750.00			
720.315.01	Unterhalt Fahrzeuge, Maschinen und Mobilien	23'000.00		23'000.00		22'587.44	
720.316.01	Garagenmiete	3'600.00		3'600.00		3'600.00	
720.316.02	Miete Sonderabfallplatz Rufenengrube Plaffeien	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
720.318.01	Abfuhr- und Deponiekosten	116'000.00		144'500.00		146'091.90	
720.318.02	Separatsammlungen (Recycling)	36'500.00		39'575.00		31'849.66	
720.318.03	Planungshonorare, Verwaltungskosten	16'250.00		17'500.00		17'700.00	
720.318.04	Grüngut und Strauchmaterial	45'000.00		50'000.00		47'983.50	
720.318.05	Versicherungen	1'850.00		2'100.00			
720.319.01	Übriger Sachaufwand	400.00		500.00			
720.380.01	Einlage Abfallentsorgungsreserve					45'935.40	
720.434.01	Abfuhr- und Deponiegebühren		205'000.00		210'000.00		215'261.00
720.434.02	Grundgebühren		102'000.00		105'000.00		135'743.60
720.434.03	Grüngutgebühren		40'500.00		27'000.00		27'073.90
720.434.04	Kunststoffsammelsäcke		7'275.00		7'300.00		7'275.65
720.436.01	Rückerstattungen Dritter		2'000.00		1'850.00		1'500.05
720.436.03	Rückerstattungen Alteisen/Alu		900.00		825.00		1'397.26
720.453.01	Finanzausgleich Transportkosten Kehricht		3'575.00		3'125.00		3'189.45
720.453.02	Rückerstattung Vetroswiss Glasrecycling		12'675.00		13'175.00		25'367.99
720.453.03	Rückerstattung Kevag für Altpapier und Karton		8'800.00		11'850.00		11'739.85
720.480.01	Entnahme Abfallentsorgungsreserve		13'250.00		65'000.00		
74	Friedhof und Bestattung Netto Aufwand	220'625.00	143'500.00	165'025.00	91'000.00	165'555.33	93'966.39
			77'125.00		74'025.00		71'588.94
740	Friedhof und Bestattung Netto Aufwand	77'125.00		74'025.00		71'588.94	
			77'125.00		74'025.00		71'588.94
740.301.01	Besoldungen Totenkapelle Schwarzsee	600.00		600.00		435.90	
740.303.01	Sozialversicherungsbeiträge Totenkapelle Schwarzsee	75.00		75.00		39.65	
740.304.01	Personalversicherungsbeiträge Totenkapelle Schwarzsee	50.00		50.00		29.65	
740.305.01	Unfall und Erwerbsausfallversicherung Totenkapelle Schwarzsee	25.00		25.00		7.80	
740.314.01	Unterhalt Totenkapelle Schwarzsee	750.00		850.00		169.40	
740.352.01	Friedhof/Totenkapelle Plaffeien	74'350.00		71'525.00		70'006.54	
740.352.02	Friedhof/Totenkapelle Weissenstein	1'275.00		900.00		900.00	
741	Friedhof/Totenkapelle Plaffeien	143'500.00	143'500.00	91'000.00	91'000.00	93'966.39	93'966.39
741.300.01	Friedhofkommission	700.00		800.00		490.00	
741.301.01	Besoldungen	57'250.00		50'650.00		55'242.15	
741.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	5'325.00		4'700.00		5'039.95	
741.304.01	Personalversicherungsbeiträge	4'200.00		4'050.00		3'927.00	
741.305.01	Unfall- und Erwerbsausfallversicherung	1'025.00		950.00		985.75	
741.314.01	Unterhalt Friedhof Plaffeien	18'350.00		20'175.00		15'911.45	
741.314.02	Unterhalt Totenkapelle Plaffeien	6'650.00		6'675.00		4'870.09	
741.314.04	Ausserord. Unterhalt Totenkapelle Plaffeien	50'000.00					
741.381.01	Einlage in Friedhoffonds			3'000.00		7'500.00	
741.436.01	Rückerstattung Dritter		7'500.00		8'000.00		12'480.00



Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
741.452.01	Rückerstattung Gemeinden		79'000.00		76'000.00		74'384.39
741.452.02	Rückerstattung Pfarrei		7'000.00		7'000.00		7'102.00
741.481.01	Entnahme aus Friedhoffonds		50'000.00				
75	Gewässerverbauungen	54'000.00	54'000.00	238'050.00	238'050.00	95'219.23	730.10
	Netto Aufwand						94'489.13
750	Gewässer	54'000.00	54'000.00	238'050.00	238'050.00	95'219.23	730.10
	Netto Aufwand						94'489.13
750.300.01	Gewässerkommission	350.00		700.00			
750.301.01	Besoldungen	11'300.00		11'125.00		9'257.55	
750.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	1'100.00		1'025.00		841.70	
750.304.01	Personalversicherungsbeiträge	800.00		825.00		629.50	
750.305.01	Unfall- und Erwerbsausfallversicherung	200.00		225.00		165.70	
750.310.01	Büromaterial und Drucksachen	250.00					
750.314.01	Unterhalt der Wasserbauwerke	36'000.00		170'000.00		29'118.20	
750.318.02	Porti, Telefon, Verwaltungskosten	1'000.00					
750.319.01	Übriger Sachaufwand	150.00					
750.351.01	Kiesgewinnungsgebühr an Kanton	1'500.00					
750.382.01	Einlage Gewässerverbauungsreserve					25'000.00	
750.390.02	Abschreibung Wasserbauwerke	1'350.00		54'150.00		30'206.58	
750.435.01	Kiesverkäufe und Beiträge Dritter		8'800.00				
750.461.01	Kantonale Subventionen				59'400.00		730.10
750.482.01	Entnahme Gewässerverbauungsreserve		45'200.00		98'050.00		
750.482.02	Entnahme Fonds Kiesausbeutung				80'600.00		
77	Naturschutz	12'125.00		16'050.00		6'913.40	
	Netto Aufwand		12'125.00		16'050.00		6'913.40
770	Naturschutz	12'125.00		16'050.00		6'913.40	
	Netto Aufwand		12'125.00		16'050.00		6'913.40
770.301.01	Besoldungen	6'100.00		7'500.00		4'330.50	
770.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	575.00		700.00		393.75	
770.304.01	Personalversicherungsbeiträge	450.00		550.00		294.50	
770.305.01	Unfall- und Erwerbsausfallversicherung	125.00		150.00		77.50	
770.314.01	Landschaftsaufwertung	4'250.00		6'750.00		1'213.05	
770.319.01	Übriger Sachaufwand	625.00		400.00		604.10	
78	Übriger Umweltschutz	63'575.00		60'500.00		79'364.61	18'186.00
	Netto Aufwand		63'575.00		60'500.00		61'178.61
780	Öffentliche Toiletten	41'725.00		39'050.00		42'523.06	
	Netto Aufwand		41'725.00		39'050.00		42'523.06
780.301.01	Besoldungen	14'775.00		11'450.00		14'554.85	
780.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	1'350.00		1'050.00		1'319.25	
780.304.01	Personalversicherungsbeiträge	1'250.00		1'275.00		1'192.40	
780.305.01	Unfall- und Erwerbsausfallversicherung	275.00		225.00		259.60	
780.312.01	Heizung, Strom, Wasser und Abwasser	6'750.00		7'500.00		5'247.85	
780.313.01	Verbrauchsmat., Treibstoffe	950.00		950.00		52.20	
780.314.01	Unterhalt öffentlicher Toilettenanlagen	2'750.00		2'750.00		6'832.40	
780.318.01	Versicherungen	125.00		350.00		28.51	
780.318.02	Entschädigungen an Dritte	13'500.00		13'500.00		13'036.00	
785	Hundehaltung	20'350.00		19'700.00		18'664.05	
	Netto Aufwand		20'350.00		19'700.00		18'664.05
785.301.01	Besoldungen	10'675.00		11'750.00		8'745.05	
785.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	975.00		1'075.00		779.50	
785.304.01	Personalversicherungsbeiträge	750.00		850.00		474.25	
785.305.01	Unfall- und Erwerbsausfallversicherung	200.00		225.00		145.90	



Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
785.311.01	Anschaffungen	1'400.00		2'400.00		1'447.75	
785.313.01	Reinigungs- und Verbrauchsmaterialien	2'650.00		3'000.00		3'719.55	
785.314.01	Unterhalt Robidoganlagen	300.00		400.00		3'352.05	
785.315.01	Fahrzeuge und Maschinen	3'400.00					
789	Übrige Immissionen	1'500.00		1'750.00		18'177.50	18'186.00
	Netto Aufwand		1'500.00		1'750.00		
	Netto Ertrag					8.50	
789.314.01	Sanierung Kehrichtdeponien					-59'300.00	
789.318.01	Studien Sanierung Kehrichtdeponien	1'500.00		1'750.00		2'477.50	
789.382.01	Einlage in Reserve Sanierung Kehrichtdeponien					75'000.00	
789.460.01	Eidgenössische Subventionen						10'392.00
789.461.01	Kantonale Subventionen						7'794.00
79	Raumplanung	210'600.00	50'000.00	174'050.00		147'944.00	
	Netto Aufwand		160'600.00		174'050.00		147'944.00
790	Raumordnung	210'600.00	50'000.00	174'050.00		147'944.00	
	Netto Aufwand		160'600.00		174'050.00		147'944.00
790.300.01	Ortsplanungskommission	3'300.00		5'500.00		7'142.50	
790.301.01	Besoldungen	16'225.00		17'700.00		11'526.80	
790.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	1'925.00		2'125.00		1'446.90	
790.304.01	Personalversicherungsbeiträge	1'150.00		1'300.00		783.80	
790.305.01	Unfall- und Erwerbsausfallversicherung	325.00		375.00		206.35	
790.310.01	Topografische Pläne	2'500.00		5'250.00		1'638.25	
790.318.01	Ortsplanung	100'000.00		120'000.00		93'138.15	
790.318.02	Gefahrenkarte Schwarzsee					777.70	
790.318.23	Plaffeien 23 - Lebendiger Dorfkern Plaffeien	50'000.00					
790.319.01	Übriger Sachaufwand	525.00		450.00		534.90	
790.352.01	Beitrag Region Sense	34'250.00		20'950.00		14'920.65	
790.365.01	Verbandsbeiträge	400.00		400.00		213.85	
790.390.02	Abschreibung Raumplanung					15'614.15	
790.482.01	Entnahme aus Fonds Raumplanung		50'000.00				



Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
8	VOLKSWIRTSCHAFT	892'975.00	454'875.00	973'475.00	559'375.00	630'546.95	210'606.79
	Netto Aufwand		438'100.00		414'100.00		419'940.16
80	Landwirtschaft	177'300.00	15'000.00	158'025.00	24'850.00	162'712.16	8'179.85
	Netto Aufwand		162'300.00		133'175.00		154'532.31
800	Landwirtschaft Allgemein	164'250.00	1'950.00	139'675.00	6'500.00	156'523.16	1'990.85
	Netto Aufwand		162'300.00		133'175.00		154'532.31
800.300.01	Berg- und Allmendkommission	850.00		700.00		840.00	
800.301.01	Besoldungen	100.00		150.00			
800.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	150.00		100.00		32.00	
800.304.01	Personalversicherungsbeiträge	25.00		25.00			
800.305.01	Unfall- und Erwerbsausfallversicherung	25.00		25.00			
800.318.01	Betriebs- und Viehzählung/-schauen	750.00		750.00			
800.318.02	Vernetzungsprojekt nach Öko-Qualitätsverordnung	3'750.00		8'750.00		2'392.90	
800.318.03	Elementarschadensfonds	4'100.00		4'000.00		3'934.45	
800.318.04	Feuerbrandkontrolle	1'500.00		1'500.00		804.35	
800.319.01	Übriger Sachaufwand	2'500.00		2'500.00		298.35	
800.365.01	Verbandsbeiträge	1'650.00		1'650.00		785.00	
800.366.01	Unterhaltsbeiträge Alp- und Güterwege	30'675.00		32'000.00		20'475.00	
800.390.01	Schuldzinsen Alperschliessungen und Hofzufahrten	3'775.00		3'500.00		2'303.45	
800.390.02	Abschreibung Alperschliessungen und Hofzufahrten	114'400.00		84'025.00		124'657.66	
800.434.01	Beiträge Dritter inklusive Vernetzungsprojekt nach Öko-Qualitätsverordnung		1'350.00		5'900.00		1'342.85
800.451.01	Kantonale Subventionen		600.00		600.00		648.00
801	Ättenbergstrasse (Werkperimeter)	13'050.00	13'050.00	18'350.00	18'350.00	6'189.00	6'189.00
801.301.01	Besoldungen	4'250.00		4'500.00		1'193.05	
801.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	400.00		425.00		108.45	
801.304.01	Personalversicherungsbeiträge	300.00		325.00		81.15	
801.305.01	Unfall- und Erwerbsausfallversicherung	100.00		100.00		21.35	
801.313.01	Verbrauchsmaterialien, Kies	500.00		500.00			
801.314.01	Unterhalt und Erneuerung Strasse	4'500.00		4'500.00		2'813.35	
801.318.03	Planungshonorare, Verwaltungskosten	3'000.00		8'000.00		400.00	
801.381.01	Einlage in Reserve Ättenbergstrasse (Werkperimeter)					1'571.65	
801.439.01	Beiträge der Perimetermitglieder		6'200.00		6'175.00		6'189.00
801.481.01	Entnahme aus Reserve Ättenbergstrasse (Werkperimeter)		6'850.00		12'175.00		
81	Forstwirtschaft	74'750.00	74'750.00	82'100.00	82'100.00	77'820.94	77'820.94
810	Forstwirtschaft	74'750.00	74'750.00	82'100.00	82'100.00	77'820.94	77'820.94
810.300.01	Forstkommission	350.00		350.00			
810.301.01	Besoldungen Wegunterhalt und Entwässerungen	750.00		925.00		91.75	
810.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	125.00		125.00		8.35	
810.304.01	Personalversicherungsbeiträge	75.00		75.00		6.25	
810.305.01	Unfall- und Erwerbsausfallversicherung	25.00		25.00		1.65	
810.310.01	Drucksachen, Büromaterial	175.00		250.00		100.00	
810.314.01	Unterhalt der Waldstrassen	30'000.00		37'000.00		21'906.50	
810.318.03	Planungshonorare, Verwaltungskosten	750.00		750.00		1'250.00	
810.319.01	Übriger Sachaufwand	400.00		500.00			
810.382.01	Einlage Forstbewirtschaftungsreserve					12'264.04	
810.390.02	Abschreibung Wald/Waldstrassen	42'100.00		42'100.00		42'192.40	



Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
810.427.01	Pachtzins Forstbetrieb Schwyberg für Gemeindewald		450.00		450.00		455.00
810.452.01	Forstbetrieb Schwyberg		8'300.00		3'625.00		72'052.44
810.461.01	Kantonale Subventionen		200.00		200.00		200.00
810.469.01	Beiträge Dritter		325.00				5'113.50
810.482.01	Entnahme Forstbewirtschaftungsreserve		65'475.00		77'825.00		
83	Tourismus	634'575.00	365'125.00	647'050.00	390'125.00	385'218.75	121'682.50
	Netto Aufwand		269'450.00		256'925.00		263'536.25
830	Tourismus	634'575.00	365'125.00	647'050.00	390'125.00	385'218.75	121'682.50
	Netto Aufwand		269'450.00		256'925.00		263'536.25
830.300.01	Tourismuskommission	700.00		700.00		1'190.00	
830.301.01	Besoldungen	86'300.00		78'025.00		87'922.75	
830.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	7'975.00		7'175.00		8'018.80	
830.304.01	Personalversicherungsbeiträge	6'050.00		5'675.00		5'961.40	
830.305.01	Unfall- und Erwerbsausfallversicherung	1'550.00		1'450.00		1'569.35	
830.314.01	Unterhalt der touristischen Basisinfrastruktur	62'000.00		65'000.00		62'646.05	
830.314.02	Förderung der touristischen Basisinfrastruktur (Projekte)	165'000.00		165'000.00		115'135.00	
830.315.01	Unterhalt Maschinen, Mobilien, Fahrzeuge	5'250.00					
830.319.01	Übriger Sachaufwand	500.00					
830.352.01	Beitrag Region Sense Tourismus	12'025.00		11'925.00		11'885.40	
830.365.01	Beitrag Schwarzsee Tourismus	36'025.00		35'675.00		35'640.00	
830.365.02	Beitrag Förderverein Region Gantrisch	16'025.00		16'225.00		15'700.00	
830.365.03	Beiträge an touristische Institutionen	5'250.00		5'250.00		4'000.00	
830.380.01	Einlage in Fonds					4'600.00	
830.390.02	Parkplatzbewirtschaftung Abschreibung Tourismus	229'925.00		254'950.00		30'950.00	
830.436.01	Rückerstattungen Dritter		125.00		125.00		6'547.50
830.480.01	Entnahme aus Fonds Parkplatzbewirtschaftung		215'000.00		240'000.00		115'135.00
830.482.01	Entnahme aus Reserve Strandweg Schwarzsee		150'000.00		150'000.00		
84	Industrie, Gewerbe, Handel	750.00		2'000.00		592.85	
	Netto Aufwand		750.00		2'000.00		592.85
840	Industrie, Gewerbe, Handel	750.00		2'000.00		592.85	
	Netto Aufwand		750.00		2'000.00		592.85
840.319.01	Gewerbeanlässe	750.00		2'000.00		592.85	
86	Energie	5'600.00		22'000.00		1'278.75	
	Netto Aufwand		5'600.00		22'000.00		1'278.75
869	Energiesparmassnahmen	5'600.00		22'000.00		1'278.75	
	Netto Aufwand		5'600.00		22'000.00		1'278.75
869.301.01	Besoldungen	900.00					
869.303.01	Sozialversicherungsbeiträge	100.00					
869.304.01	Personalversicherungsbeiträge	75.00					
869.305.01	Unfall- und Erwerbsausfallversicherung	25.00					
869.310.01	Büromaterial, Drucksachen	100.00		100.00			
869.318.01	Projektstudien, Planungskoordinationen	3'500.00		1'000.00		978.75	
869.319.01	Übriger Sachaufwand	500.00		500.00			
869.365.01	Verbandsbeiträge und Beteiligungen	400.00		20'400.00		300.00	
87	Kiesausbeutung			62'300.00	62'300.00	2'923.50	2'923.50
870	Kiesausbeutung			62'300.00	62'300.00	2'923.50	2'923.50
870.301.01	Besoldungen			2'075.00		129.70	



Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
870.303.01	Sozialversicherungsbeiträge			200.00		10.45	
870.304.01	Personalversicherungsbeiträge			150.00		7.80	
870.305.01	Unfall- und 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 Kanton			6'900.00			
870.382.01	Einlage in Fonds für Kiesausbeutung					1'568.30	
870.435.01	Kiesverkäufe				41'500.00		2'923.50
870.482.01	Entnahme aus Fonds für Kiesausbeutung				20'800.00		



Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
9	FINANZEN UND STEUERN	1'971'225.00	13'890'075.00	2'202'150.00	14'279'650.00	3'044'693.31	15'399'479.35
	Netto Ertrag	11'918'850.00		12'077'500.00		12'354'786.04	
90	Steuern	91'400.00	11'031'000.00	94'500.00	10'421'600.00	68'506.10	11'335'404.80
	Netto Ertrag	10'939'600.00		10'327'100.00		11'266'898.70	
900	Steuern	91'400.00	11'031'000.00	94'500.00	10'421'600.00	68'506.10	11'335'404.80
	Netto Ertrag	10'939'600.00		10'327'100.00		11'266'898.70	
900.318.01	Provision/Verwaltungskosten	88'000.00		89'500.00		65'380.45	
900.329.01	Vergütungszins auf Steueranzahlungen	3'400.00		5'000.00		3'125.65	
900.400.01	Steuern auf Einkommen natürlicher Personen		7'149'000.00		6'851'500.00		7'094'433.30
900.400.02	Steuern auf Vermögen natürlicher Personen		784'250.00		744'000.00		849'328.60
900.400.03	Quellensteuer		111'400.00		110'000.00		146'814.20
900.400.04	Steuern auf Kapitalabfindungen		170'000.00		160'000.00		168'755.30
900.401.01	Steuern auf Gewinn juristischer Personen		523'500.00		385'000.00		644'839.80
900.401.02	Steuern auf Kapital juristischer Personen		181'000.00		160'000.00		191'345.45
900.402.01	Liegenschaftssteuern		1'524'000.00		1'472'500.00		1'563'228.85
900.403.01	Grundstückgewinnsteuer		125'000.00		85'000.00		190'745.80
900.404.01	Handänderungssteuern		165'750.00		157'500.00		195'085.90
900.405.01	Steuern auf Erbschaften und Schenkungen		8'050.00		7'500.00		8'048.60
900.406.01	Hundesteuern		11'050.00		10'600.00		11'552.00
900.441.01	Beteiligung Gemeinde an Motorfahrzeugsteuer (GBFM)		278'000.00		278'000.00		271'227.00
93	Finanzausgleich		997'275.00		991'600.00		988'347.00
	Netto Ertrag	997'275.00		991'600.00		988'347.00	
930	Finanzausgleich		997'275.00		991'600.00		988'347.00
	Netto Ertrag	997'275.00		991'600.00		988'347.00	
930.460.01	Beitrag aus Ressourcenausgleich (Finanzkraft)		894'100.00		889'550.00		890'080.00
930.460.02	Beitrag aus soziodemografischem Bedarfsausgleich		103'175.00		102'050.00		98'267.00
94	Vermögens- und Schuldenverwaltung	1'879'825.00	1'861'800.00	2'107'650.00	2'103'500.00	2'874'408.21	2'973'948.55
	Netto Aufwand		18'025.00		4'150.00		
	Netto Ertrag					99'540.34	
940	Kapitalien und Darlehen	1'852'175.00	1'804'075.00	2'072'250.00	2'036'875.00	2'840'704.33	2'907'507.35
	Netto Aufwand		48'100.00		35'375.00		
	Netto Ertrag					66'803.02	
940.318.01	Mahnungs-/Betriebskosten	20'175.00		20'000.00		21'155.00	
940.318.02	Gebühren Finanzinstitute (Banken, Versicherungen, Postfinance)	2'500.00		2'500.00		1'951.89	
940.321.01	Zinsen kurzfristiger Schulden	10'000.00		7'250.00		10'024.65	
940.322.01	Darlehenszinsen	59'000.00		75'000.00		55'248.40	
940.330.02	Debitorenverluste	88'000.00		83'000.00		23'839.88	
940.331.01	Ordentliche Abschreibung Verwaltungsvermögen	1'672'500.00		1'884'500.00		1'528'484.51	
940.332.01	Freie Abschreibungen					1'200'000.00	
940.420.01	Zinsen auf Kapitalien		750.00		750.00		809.07
940.420.02	Gewinnausschüttung Clientis Sparkasse Sense		24'000.00		24'000.00		24'000.00
940.421.01	Verzugszinsen		21'300.00		15'000.00		33'118.88
940.436.01	Betriebsüberschüsse		13'500.00		14'500.00		16'492.79
940.490.01	Verrechnung Schuldzinsen		72'925.00		98'925.00		104'834.00
940.490.02	Verrechnung Schuldentilgungen		1'671'600.00		1'883'700.00		2'728'252.61
942	Heimwesen, Gemeindealpen, Allmenden	27'650.00	57'725.00	35'400.00	66'625.00	33'703.88	66'441.20



Konto	Laufende Rechnung Funktionale Gliederung LR	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
	Netto Ertrag	30'075.00		31'225.00		32'737.32	
942.314.01	Gemeindealp Obere Vorsass	3'500.00		3'450.00		13'821.17	
942.314.02	Gemeindealp Kommet	5'250.00		5'000.00		2'964.92	
942.314.03	Gemeindealp Schwand	4'150.00		3'100.00		1'247.48	
942.314.10	Unterhalt Allmenden / Allmendenverbesserungen	4'000.00		7'250.00		1'687.70	
942.314.15	Liegenschaft Talstation Schwybergbahn Schwarzsee-Bad	2'750.00		1'700.00		3'196.61	
942.316.01	Pacht Bundesalpen	5'500.00		10'650.00		10'645.00	
942.319.01	Übriger Sachaufwand	2'500.00		4'250.00		30.00	
942.390.02	Abschreibung Heimwesen, Alpliegenschaften, Allmenden					111.00	
942.423.01	Pachtzins Gemeindealp Obere 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		33'000.00		35'000.00		34'963.05
942.423.15	Miete Liegenschaft Talstation Schwybergbahn Schwarzsee-Bad		1'500.00		1'450.00		1'559.15
942.423.16	Pachtzinseinnahmen Bundesalpen		4'500.00		11'450.00		11'450.00
942.423.20	Mieten vermieteter Plätze und Gebäude / Durchleitungsent- schädigungen		8'725.00		8'725.00		8'469.00
99	Nicht aufgeteilte Posten Netto Ertrag			762'950.00	762'950.00	101'779.00	101'779.00
990	Nicht aufgeteilte Posten Netto Ertrag			762'950.00	762'950.00	101'779.00	101'779.00
990.382.01	Einlage Reserve Landankäufe					101'779.00	
990.424.01	Buchgewinne auf Anlagen						101'779.00
990.461.01	Fusionsbeitrag				762'950.00		



Konto	Laufende Rechnung Artengliederung LR	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
	Total	21'459'000.00	21'462'000.00	21'660'000.00	21'660'250.00	22'975'128.52	22'984'365.34
	Netto Ertrag	3'000.00		250.00		9'236.82	
3	A U F W A N D	21'459'000.00		21'660'000.00		22'975'128.52	
	Netto Aufwand		21'459'000.00		21'660'000.00		22'975'128.52
30	PERSONALAUFWAND	2'993'625.00		2'951'625.00		2'889'896.65	
	Netto Aufwand		2'993'625.00		2'951'625.00		2'889'896.65
300	Behörden und Kommissionen	218'625.00		241'050.00		280'453.80	
301	Verwaltungs-/Betriebspersonal	2'321'425.00		2'272'975.00		2'214'339.45	
303	Sozialversicherungsbeiträge	229'625.00		223'275.00		212'887.75	
304	Pensionskassenbeiträge	152'175.00		153'550.00		131'464.75	
305	Unfall-/Krankenversicherungen	32'925.00		33'375.00		29'236.55	
309	Übrige	38'850.00		27'400.00		21'514.35	
31	SACHAUFWAND	5'575'275.00		5'854'725.00		5'058'237.08	
	Netto Aufwand		5'575'275.00		5'854'725.00		5'058'237.08
310	Drucksachen, Schulmaterial	204'150.00		197'475.00		161'403.26	
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	182'800.00		462'550.00		300'486.81	
312	Wasser, Energie, Heizmaterialien	402'325.00		412'675.00		338'753.75	
313	Verbrauchsmaterialien	162'175.00		146'450.00		152'876.06	
314	Unterhalt Liegenschaften, Strassen	1'526'775.00		1'846'200.00		1'695'115.34	
315	Unterhalt Ausrüstungen, Mobilien	333'650.00		328'625.00		300'593.82	
316	Mieten, Pachten, Benützungen	1'093'600.00		897'750.00		862'804.94	
317	Spesenentschädigungen	198'850.00		99'275.00		68'536.65	
318	Dienstleistungen, Versicherungen	1'394'175.00		1'387'525.00		1'130'655.36	
319	Übriger Sachaufwand	76'775.00		76'200.00		47'011.09	
32	PASSIVZINSEN	72'400.00		87'250.00		68'398.70	
	Netto Aufwand		72'400.00		87'250.00		68'398.70
321	Zinsen kurzfristiger Schulden	10'000.00		7'250.00		10'024.65	
322	Zinsen mittel-/langfr. Schulden	59'000.00		75'000.00		55'248.40	
329	Übrige Zinsen	3'400.00		5'000.00		3'125.65	
33	ABSCHREIBUNGEN	1'760'500.00		1'967'500.00		2'752'324.39	
	Netto Aufwand		1'760'500.00		1'967'500.00		2'752'324.39
330	Ordentliche Abschreibungen Finanzvermögen	88'000.00		83'000.00		23'839.88	
331	Ordentliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'672'500.00		1'884'500.00		1'528'484.51	
332	Zusätzliche Abschreibungen					1'200'000.00	
35	ENTSCHÄDIGUNGEN AN GEMEINWESEN	8'450'800.00		7'905'750.00		7'724'617.32	
	Netto Aufwand		8'450'800.00		7'905'750.00		7'724'617.32
351	Kanton	3'912'150.00		3'862'350.00		3'767'431.45	
352	Gemeinden, Gemeindeverbände	4'538'650.00		4'043'400.00		3'957'185.87	
36	EIGENE BEITRÄGE	806'625.00		867'500.00		768'864.25	
	Netto Aufwand		806'625.00		867'500.00		768'864.25
364	Gemischtwirtsch. Unternehmung	10'825.00		10'700.00		10'692.00	
365	Private Institutionen	335'950.00		372'425.00		292'501.50	
366	Private Haushalte	459'850.00		484'375.00		465'670.75	
38	EINLAGEN IN RESERVEN	55'250.00		43'025.00		879'703.52	
	Netto Aufwand		55'250.00		43'025.00		879'703.52
380	Obligatorische Reserven	42'500.00		27'525.00		641'845.53	
381	Einlagen in Fonds	10'000.00		13'000.00		19'071.65	
382	Einlagen in Vorfinanzierungen	2'750.00		2'500.00		218'786.34	
39	INTERNE VERRECHNUNGEN	1'744'525.00		1'982'625.00		2'833'086.61	
	Netto Aufwand		1'744'525.00		1'982'625.00		2'833'086.61
390	Interne Verrechnungen	1'744'525.00		1'982'625.00		2'833'086.61	



Konto	Laufende Rechnung Artengliederung LR	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
4	E R T R A G		21'462'000.00		21'660'250.00		22'984'365.34
	Netto Ertrag	21'462'000.00		21'660'250.00		22'984'365.34	
40	STEUEREINNAHMEN		10'753'000.00		10'143'600.00		11'064'177.80
	Netto Ertrag	10'753'000.00		10'143'600.00		11'064'177.80	
400	Einkommens- und Vermögenssteuern		8'214'650.00		7'865'500.00		8'259'331.40
401	Gewinn- und Kapitalsteuern		704'500.00		545'000.00		836'185.25
402	Liegenschaftssteuern		1'524'000.00		1'472'500.00		1'563'228.85
403	Vermögensgewinnsteuern		125'000.00		85'000.00		190'745.80
404	Handänderungs- u. Grundstücksverkaufsteuer		165'750.00		157'500.00		195'085.90
405	Erwerbschafts- und Schenkungssteuer		8'050.00		7'500.00		8'048.60
406	Übrige		11'050.00		10'600.00		11'552.00
42	VERMÖGENSERTRÄGE		291'775.00		292'050.00		412'196.15
	Netto Ertrag	291'775.00		292'050.00		412'196.15	
420	Banken		24'825.00		25'900.00		25'984.07
421	Verzugszinsen Steuern		21'300.00		15'000.00		33'118.88
423	Liegenschaftserträge des Finanzvermögens		57'725.00		66'625.00		66'441.20
424	Buchgewinne auf Anlagen des Finanzvermögens						101'779.00
427	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens		187'925.00		184'525.00		184'873.00
43	ENTGELTE		3'142'575.00		3'096'000.00		4'045'650.27
	Netto Ertrag	3'142'575.00		3'096'000.00		4'045'650.27	
430	Ersatzabgaben		59'225.00		57'500.00		84'559.25
431	Gebühren für Amtshandlungen		77'300.00		71'400.00		84'145.10
434	Benützungsgebühren		1'921'150.00		1'898'875.00		2'371'057.35
435	Verkäufe		591'675.00		592'500.00		760'458.14
436	Rückerstattungen		422'025.00		407'050.00		654'896.15
437	Bussen		65'000.00		62'500.00		82'919.88
439	Übrige Entgelte		6'200.00		6'175.00		7'614.40
44	ANTEILE UND BEITRÄGE OHNE ZWECKBINDUNG		278'000.00		278'000.00		271'227.00
	Netto Ertrag	278'000.00		278'000.00		271'227.00	
441	Anteile an Kantonseinnahmen		278'000.00		278'000.00		271'227.00
45	RÜCKERSTATTUNGEN		3'357'800.00		2'956'250.00		3'064'512.91
	Netto Ertrag	3'357'800.00		2'956'250.00		3'064'512.91	
450	Bund						
451	Kanton		55'950.00		46'750.00		133'806.45
452	Gemeinden		3'276'800.00		2'881'350.00		2'890'409.17
453	Zweckverbände		25'050.00		28'150.00		40'297.29
46	ERHALTENE SUBVENTIONEN		1'160'450.00		1'946'300.00		1'145'350.90
	Netto Ertrag	1'160'450.00		1'946'300.00		1'145'350.90	
460	Bund		1'028'600.00		993'350.00		1'000'511.10
461	Kanton		131'525.00		952'950.00		139'726.30
469	Übrige Beiträge		325.00				5'113.50
48	ENTNAHMEN AUS RESERVEN		733'875.00		965'425.00		148'163.70
	Netto Ertrag	733'875.00		965'425.00		148'163.70	
480	Obligatorische Reserven		333'075.00		399'975.00		119'339.45
481	Entnahmen aus Fonds		62'750.00		17'175.00		3'768.25
482	Entnahmen aus Vorfinanzierungen		338'050.00		548'275.00		25'056.00
49	INTERNE VERRECHNUNGEN		1'744'525.00		1'982'625.00		2'833'086.61
	Netto Ertrag	1'744'525.00		1'982'625.00		2'833'086.61	
490	Interne Verrechnungen		1'744'525.00		1'982'625.00		2'833'086.61



Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
	Total	7'850'000.00	650'000.00	9'366'100.00	2'925'000.00	6'099'419.64	4'281'211.18
	Netto Aufwand		7'200'000.00		6'441'100.00		1'818'208.46
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	50'000.00		100'000.00			
	Netto Aufwand		50'000.00		100'000.00		
1	OEFFENTLICHE SICHERHEIT	50'000.00		50'000.00		6'929.70	
	Netto Aufwand		50'000.00		50'000.00		6'929.70
2	BILDUNG	150'000.00		2'930'000.00	1'850'000.00	4'023'837.00	3'228'415.40
	Netto Aufwand		150'000.00		1'080'000.00		795'421.60
3	KULTUR UND FREIZEIT						
4	GESUNDHEIT			23'100.00		129'557.00	
	Netto Aufwand				23'100.00		129'557.00
5	SOZIALE WOHLFAHRT						
6	VERKEHR	785'000.00	180'000.00	1'596'000.00	380'000.00	579'864.72	75'493.85
	Netto Aufwand		605'000.00		1'216'000.00		504'370.87
7	UMWELT UND RAUMPLANUNG	4'010'000.00	250'000.00	2'917'000.00	245'000.00	328'137.73	401'440.35
	Netto Aufwand		3'760'000.00		2'672'000.00		
	Netto Ertrag					73'302.62	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	2'180'000.00	220'000.00	1'125'000.00		693'557.04	474'081.58
	Netto Aufwand		1'960'000.00		1'125'000.00		219'475.46
9	FINANZEN UND STEUERN	625'000.00		625'000.00	450'000.00	337'536.45	101'780.00
	Netto Aufwand		625'000.00		175'000.00		235'756.45



Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
	Total	7'850'000.00	650'000.00	9'366'100.00	2'925'000.00	6'099'419.64	4'281'211.18
	Netto Aufwand		7'200'000.00		6'441'100.00		1'818'208.46
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	50'000.00		100'000.00			
	Netto Aufwand		50'000.00		100'000.00		
02	Allgemeine Verwaltung	50'000.00		100'000.00			
	Netto Aufwand		50'000.00		100'000.00		
023	Verwaltungsliegenschaften	25'000.00		50'000.00			
	Netto Aufwand		25'000.00		50'000.00		
023.503.02	Ausbau Gemeindehaus / GVB folgt	25'000.00		50'000.00			
024	Liegenschaft Dorfstrasse 27	25'000.00		50'000.00			
	Netto Aufwand		25'000.00		50'000.00		
024.503.02	Ausbau Liegenschaft Dorfstrasse 27 / GVB folgt	25'000.00		50'000.00			
1	OEFFENTLICHE SICHERHEIT	50'000.00		50'000.00		6'929.70	
	Netto Aufwand		50'000.00		50'000.00		6'929.70
14	Feuerwehr	50'000.00		50'000.00		6'929.70	
	Netto Aufwand		50'000.00		50'000.00		6'929.70
140	Feuerwehr / Brandschutz	50'000.00		50'000.00		6'929.70	
	Netto Aufwand		50'000.00		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		50'000.00			
2	BILDUNG	150'000.00		2'930'000.00	1'850'000.00	4'023'837.00	3'228'415.40
	Netto Aufwand		150'000.00		1'080'000.00		795'421.60
29	Übriges Bildungswesen	150'000.00		2'930'000.00	1'850'000.00	4'023'837.00	3'228'415.40
	Netto Aufwand		150'000.00		1'080'000.00		795'421.60
292	Primarschulhaus Oberschrot (Bubenschulhaus)	150'000.00					
	Netto Aufwand		150'000.00				
292.503.01	Sanierung Primarschulhaus Oberschrot / GVB folgt	150'000.00					
298	Sitzgemeinde OS-Schulzentrum Plaffeien			1'080'000.00		795'421.60	
	Netto Aufwand				1'080'000.00		795'421.60
298.503.01	Aus- und Neubau OS-Schulzentrum Plaffeien - Restkostenanteil Plaffeien / GVB 27.11.2009			600'000.00		466'340.35	
298.503.02	Aus- und Neubau OS-Schulzentrum Plaffeien - Restkostenanteil Oberschrot / GVB 27.11.2009			335'000.00		234'212.90	
298.503.03	Aus- und Neubau OS-Schulzentrum Plaffeien - Restkostenanteil Zumholz / GVB 27.11.2009			145'000.00		94'868.35	
299	OS Sense / Sitzgemeinde OS-Schulzentrum Plaffeien - Baukonto			1'850'000.00	1'850'000.00	3'228'415.40	3'228'415.40
	Baukredit Aus- und Neubau OS-Schulzentrum Plaffeien / GVB 27.11.2009			1'850'000.00		3'228'415.40	
299.503.02	Baukredit Aus- und Neubau OS-Schulzentrum Plaffeien / GVB 27.11.2009						
299.661.01	Kantonale Subventionen Aus- und Neubau OS-Schulzentrum Plaffeien				270'000.00		594'069.20



Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
299.669.01	Kostenanteil OS Sense Aus- und Neubau OS-Schulzentrum Plaffeien				500'000.00		1'838'924.60
299.669.02	Kostenanteil Oberschrot Aus- und Neubau OS-Schulzentrum Plaffeien				335'000.00		234'212.90
299.669.03	Kostenanteil Zumholz Aus- und Neubau OS-Schulzentrum Plaffeien				145'000.00		94'868.35
299.669.04	Kostenanteil Plaffeien Aus- und Neubau OS-Schulzentrum Plaffeien				600'000.00		466'340.35
4	GESUNDHEIT						
	Netto Aufwand			23'100.00		23'100.00	129'557.00
41	Pflegeheime						
	Netto Aufwand			23'100.00		23'100.00	129'557.00
410	Pflegeheime						
	Netto Aufwand			23'100.00		23'100.00	129'557.00
410.522.01	Kostenanteil An- und Umbau Pflegeheim Maggenberg / Volksabstimmung Sensebezirk vom 28.09.2014			23'100.00			129'557.00
6	VERKEHR						
	Netto Aufwand	785'000.00	180'000.00	1'596'000.00	380'000.00	579'864.72	75'493.85
			605'000.00		1'216'000.00		504'370.87
62	Gemeindestrassen						
	Netto Aufwand	785'000.00	180'000.00	1'531'000.00	380'000.00	579'864.72	75'493.85
			605'000.00		1'151'000.00		504'370.87
620	Gemeindestrassen, Trottoirs und Plätze						
	Netto Aufwand	785'000.00	180'000.00	1'531'000.00	380'000.00	579'864.72	75'493.85
			605'000.00		1'151'000.00		504'370.87
620.501.44	Sanierung Infrastruktur Kantonalstrasse Kreisel Kurschürli-Rufenenstutz - Anteil Strassen / Planung GVB 27.11.2015 / Bauausführung GVB 06.10.2017	125'000.00		106'000.00		8'920.07	
620.501.46	Trottoir Kreisel Kurschürli-Oberli Matta / Sellenweg / GVB 29.04.2016	110'000.00		325'000.00		9'279.35	
620.501.47	Trennsystem Winkel-Dorfzentrum - Anteil Strassensanierung / GVB 28.11.2014					18'479.20	
620.501.55	Sanierung Gemeindestrassenkanalisation Gousmatta / GVB 24.05.2013					149'612.10	
620.501.57	Trottoir Bachmatta bis Plötscha (2. Etappe) / GVB 26.11.2010 / GVB 27.11.2015	200'000.00		500'000.00		6'874.70	
620.501.65	Sanierung Limbachstrasse / GVB 03.12.2015					248'304.25	
620.501.70	Strassenunterhalt (Sanierungsprojekte) Oberschrot / GVB 24.04.2015					6'788.20	
620.501.72	Gemeindestrassen und -plätze Globalkredit 2017-2021 / GVB 12.05.2017	350'000.00		600'000.00		131'606.85	
620.669.65	Kostenbeiträge Dritter Sanierung Limbachstrasse						25'700.00
620.669.72	Kostenbeiträge Dritter Gemeindestrassen und -plätze Globalkredit 2017-2021 / GVB 12.05.2017		180'000.00		380'000.00		49'793.85
65	Regionalverkehr						
	Netto Aufwand			65'000.00		65'000.00	
652	Seil- und Bergbahnen						
				65'000.00			



Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
652.525.01	Netto Aufwand Beteiligung Bergbahnen Schwarzsee / GVB 01.12.2017			65'000.00	65'000.00		
7	UMWELT UND RAUMPLANUNG	4'010'000.00	250'000.00	2'917'000.00	245'000.00	328'137.73	401'440.35
	Netto Aufwand		3'760'000.00		2'672'000.00		
	Netto Ertrag					73'302.62	
70	Wasserversorgung	2'250'000.00	75'000.00	1'152'000.00	70'000.00	91'728.05	140'469.85
	Netto Aufwand		2'175'000.00		1'082'000.00		
	Netto Ertrag					48'741.80	
700	Wasserversorgung	2'250'000.00	75'000.00	1'152'000.00	70'000.00	91'728.05	140'469.85
	Netto Aufwand		2'175'000.00		1'082'000.00		
	Netto Ertrag					48'741.80	
700.501.02	Wasserversorgung Gemeinde Plaffeien - Planungskredit 2018 / GVB 27.04.2018	100'000.00					
700.501.04	Trennsystem Winkel-Dorfzentrum - Anteil Wasserversorgung / GVB 28.11.2014					12'907.40	
700.501.05	Sanierung Infrastruktur Kantonalstrasse Kreisel Kurschürli-Rufenenstutz - Anteil Wasserversorgung / Planung GVB 27.11.2015 /	300'000.00		300'000.00		21'986.00	
700.501.06	Bausausführung GVB 06.10.2017 Grundwasserpumpwerk Fuhra / GVB folgt	1'000'000.00					
700.501.10	Wasserversorgung Oberschrot - Verbindung Oberschrot-Plasselb und Sanierung 2. Etappe / GVB 27.04.2018	500'000.00		500'000.00			
700.501.11	Sanierung Wasserversorgung Oberschrot 1. Etappe (Transportleitung Gousmatta-Widen-Auf der Egg) / GVB 25.04.2014					56'834.65	
700.501.20	Wasserversorgung Schwarzsee / GVB folgt	50'000.00					
700.501.70	Wasserversorgung Globalkredit 2017-2021 / GVB 12.05.2017	100'000.00		100'000.00			
700.506.01	Elektronische Wasserzähler / GVB 27.04.2018	200'000.00		252'000.00			
700.610.01	Anschlussgebühren Wasser		75'000.00		70'000.00		140'469.85
71	Abwasserentsorgung	1'070'000.00	85'000.00	1'060'000.00	85'000.00	197'788.95	260'970.50
	Netto Aufwand		985'000.00		975'000.00		
	Netto Ertrag					63'181.55	
710	Abwasserentsorgung	1'070'000.00	85'000.00	1'060'000.00	85'000.00	197'788.95	260'970.50
	Netto Aufwand		985'000.00		975'000.00		
	Netto Ertrag					63'181.55	
710.501.03	Abwasserkanalisation Quartieranschlüsse Plaffeien / GVB 25.04.1997 / GVB 27.11.2009					90'341.70	
710.501.04	Trennsystem Winkel-Dorfzentrum - Anteil Abwasserentsorgung / GVB 28.11.2014					49'478.35	
710.501.05	Sanierung Infrastruktur Kantonalstrasse Kreisel Kurschürli-Rufenenstutz - Anteil Abwasserentsorgung / Planung GVB 27.11.2015 /	970'000.00		960'000.00		57'968.90	
710.501.71	Bausausführung GVB 06.10.2017 Abwasserentsorgung Globalkredit 2017-2021 / GVB 12.05.2017	100'000.00		100'000.00			
710.610.01	Anschlussgebühren Abwasser		85'000.00		85'000.00		179'806.80
710.669.03	Kostenbeiträge Dritter						81'163.70
75	Gewässerverbauungen	690'000.00	90'000.00	705'000.00	90'000.00	30'206.58	
	Netto Aufwand		600'000.00		615'000.00		30'206.58



Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
750	Gewässerverbauungen	690'000.00	90'000.00	705'000.00	90'000.00	30'206.58	
	Netto Aufwand		600'000.00		615'000.00		30'206.58
750.501.01	Hochwasserschutz Dorf Plaffeien / GVB folgt	165'000.00		180'000.00		12'435.65	
750.501.10	Gewässerverbauung Dütschbach / GVB folgt			25'000.00			
750.501.20	Wassergefahren/Renaturierung Burstera-Rohrmoos sowie Neuerstellung Bursterabrücke / GVB 26.11.2010	500'000.00		500'000.00		17'770.93	
750.501.21	Gewässerverbauung Seeweid / GVB folgt	25'000.00					
750.660.01	Eidgenössische Subventionen Hochwasserschutz Dorf / GVB folgt		54'000.00		54'000.00		
750.661.01	Kantonale Subventionen Hochwasserschutz Dorf / GVB folgt		36'000.00		36'000.00		
79	Raumplanung					8'414.15	
	Netto Aufwand						8'414.15
790	Raumordnung					8'414.15	
	Netto Aufwand						8'414.15
790.509.03	Ortsplanungsrevision Zumholz					8'414.15	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	2'180'000.00	220'000.00	1'125'000.00		693'557.04	474'081.58
	Netto Aufwand		1'960'000.00		1'125'000.00		219'475.46
80	Landwirtschaft	1'825'000.00	220'000.00	800'000.00		564'464.64	474'081.58
	Netto Aufwand		1'605'000.00		800'000.00		90'383.06
800	Landwirtschaft	1'825'000.00	220'000.00	800'000.00		564'464.64	474'081.58
	Netto Aufwand		1'605'000.00		800'000.00		90'383.06
800.501.01	Hofzufahrten Plaffeien-Oberschrot / GVB 25.04.2014 / GVB 25.11.2016	1'825'000.00		800'000.00		39'390.05	
800.501.03	Hofzufahrten Zumholz-Brünisried / GVB 03.12.2015					525'074.59	
800.660.03	Eidgenössische Subventionen Hofzufahrten Zumholz-Brünisried / GVB 03.12.2015						131'000.00
800.661.03	Kantonale Subventionen Hofzufahrten Zumholz-Brünisried / GVB 03.12.2015						120'000.00
800.669.01	Beiträge Dritter Hofzufahrten Plaffeien-Oberschrot / GVB 25.04.2014 / GVB 25.11.2016		220'000.00				26'000.00
800.669.03	Beteiligung Dritter Hofzufahrten Zumholz-Brünisried / GVB 03.12.2015						197'081.58
81	Forstwirtschaft	100'000.00		100'000.00		129'092.40	
	Netto Aufwand		100'000.00		100'000.00		129'092.40
810	Forstwirtschaft	100'000.00		100'000.00		129'092.40	
	Netto Aufwand		100'000.00		100'000.00		129'092.40
810.524.02	Sanierung Gurlistrasse MZG Schwyberg-Ättenberg (88/GG)	100'000.00		100'000.00		129'092.40	
83	Tourismus	230'000.00		225'000.00			
	Netto Aufwand		230'000.00		225'000.00		
830	Tourismus	230'000.00		225'000.00			
	Netto Aufwand		230'000.00		225'000.00		
830.503.04	Erweiterung Strandweg Bad-Campus-Seeweid / GVB 27.11.2015	200'000.00		225'000.00			
830.525.20	Beteiligung Schwarzsee Tourismus AG / GVB folgt	30'000.00					



Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
86	Energie Netto Aufwand	25'000.00	25'000.00				
862	Fernwärme Netto Aufwand	25'000.00	25'000.00				
862.525.20	Beteiligung Fernwärmenetz Schwarzsee / GVB folgt	25'000.00					
9	FINANZEN UND STEUERN Netto Aufwand	625'000.00	625'000.00	625'000.00	450'000.00	337'536.45	101'780.00
					175'000.00		235'756.45
94	Vermögens- und Schuldenverwaltung Netto Aufwand	625'000.00	625'000.00	625'000.00	450'000.00	337'536.45	101'780.00
					175'000.00		235'756.45
942	Liegenschaften des Finanzvermögens Netto Aufwand	625'000.00	625'000.00	625'000.00	450'000.00	337'536.45	101'780.00
942.500.01	Landkauf Gemeinde Plaffeien / GVB folgt	450'000.00		450'000.00	175'000.00		235'756.45
942.500.20	Landkauf/Feinerschliessung Oberli Matta / GVB 25.04.2014 / GVB 06.10.2017					337'231.90	
942.501.03	Gemeindealp Schwand - Sanierung / GVB folgt	175'000.00		175'000.00			
942.501.50	Sanierungsperimeter Tromooserli					304.55	
942.600.01	Landverkäufe Allgemein						14'000.00
942.600.22	Landverkäufe Grumser / GVB 26.02.2010				450'000.00		
942.600.24	Landverkäufe Riedere						87'780.00



Konto	Investitionsrechnung Artengliederung IR	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
	Total	7'850'000.00	650'000.00	9'366'100.00	2'925'000.00	6'099'419.64	4'281'211.18
	Netto Aufwand		7'200'000.00		6'441'100.00		1'818'208.46
5	A U S G A B E N	7'850'000.00		9'366'100.00		6'099'419.64	
	Netto Aufwand		7'850'000.00		9'366'100.00		6'099'419.64
50	SACHGÜTER	7'695'000.00		9'178'000.00		5'840'770.24	
	Netto Aufwand		7'695'000.00		9'178'000.00		5'840'770.24
500	Grundstücke	450'000.00		450'000.00		337'231.90	
501	Tiefbauten	6'645'000.00		5'221'000.00		1'471'287.19	
503	Hochbauten	400'000.00		3'255'000.00		4'023'837.00	
506	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	200'000.00		252'000.00			
509	Übrige					8'414.15	
52	BETEILIGUNGEN	155'000.00		188'100.00		258'649.40	
	Netto Aufwand		155'000.00		188'100.00		258'649.40
522	Beteiligung Investitionskosten			23'100.00		129'557.00	
524	Gemischtwirtschaftlich Unternehmungen	100'000.00		100'000.00		129'092.40	
525	Beteiligung Private Institutionen	55'000.00		65'000.00			
6	E I N N A H M E N		650'000.00		2'925'000.00		4'281'211.18
	Netto Ertrag	650'000.00		2'925'000.00		4'281'211.18	
60	ABGANG VON SACHGÜTERN				450'000.00		101'780.00
	Netto Ertrag			450'000.00		101'780.00	
600	Landverkäufe				450'000.00		101'780.00
61	NUTZUNGSABGABEN UND VORTEILSENTGELTE		160'000.00		155'000.00		320'276.65
	Netto Ertrag	160'000.00		155'000.00		320'276.65	
610	Anschlussbeiträge		160'000.00		155'000.00		320'276.65
66	SUBVENTIONEN		490'000.00		2'320'000.00		3'859'154.53
	Netto Ertrag	490'000.00		2'320'000.00		3'859'154.53	
660	Bund		54'000.00		54'000.00		131'000.00
661	Kanton		36'000.00		306'000.00		714'069.20
669	Übrige Investitionsbeiträge		400'000.00		1'960'000.00		3'014'085.33



EINLADUNG

Werte Stimmbürgerinnen und Stimmbürger

Im Namen des Gemeinderates laden wir Sie hiermit zur zweiten ordentlichen Gemeindeversammlung 2018 ein, welche stattfindet am:

Freitag, 30. November 2018, um 20.00 Uhr
im Hotel Alpenklub, in Plaffeien

Es freut uns, Ihnen hiermit den Voranschlag 2019 vorstellen zu können. Die Erläuterungen hierzu finden Sie nachstehend. Jene zu den Traktanden erhalten Sie in einer separaten Botschaft zur Gemeindeversammlung.

Gerne erwarten wir ein zahlreiches Erscheinen.

Mit freundlichen Grüssen

IM NAMEN DES GEMEINDERATES

Die Gemeindeschreiberin:


Margrit Mäder

Der Gemeindeammann:


Otto Lötcher

Traktanden:

Die Traktanden können der Botschaft sowie den Publikationen im Amtsblatt des Kantons Freiburg und im Echo von der Kaiseregg entnommen werden.

Einleitung Voranschlag 2019

Der Voranschlag 2019 sieht einen **Ertragsüberschuss der Laufenden Rechnung von Fr. 3'000.00** (Voranschlag 2018: Ertragsüberschuss Fr. 250.00) und **Nettoinvestitionen der Investitionsrechnung von Fr. 7'200'000.00** (Voranschlag 2018: Fr. 6'441'100.00) vor.



Bericht zum Voranschlag 2019

1. Rechnungsführung 2019

Der Voranschlag 2019 wurde durch den Gemeindegassier nach Vorgaben des Gemeinderates gemäss dem schweizerischen Rechnungsmodell für die öffentlichen Haushalte und den Richtlinien des Kantons Freiburg mit dem EDV-Programm GemoWin der Firma Dialog AG erstellt und abgeschlossen.

2. Beratung und Genehmigung

Die Beratungen und Beschlussfassungen erfolgten/erfolgen wie folgt:

Beschluss des Gemeinderates	30. Oktober 2018
Beschluss der Gemeindeversammlung	30. November 2018

3. Steueranlage

Folgende Steuerfüsse kommen zur Anwendung:

Seit 01.01.2017

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

4. Ergebnisse des Voranschlags 2019 (Seite 3)

Der Voranschlag 2019 der Gemeinde Plaffeien sieht folgende Ergebnisse vor:

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

Ertrag der Laufenden Rechnung	Fr. 20'728'125.00
./. Aufwand der Laufenden Rechnung	- Fr. 19'643'250.00
Cash Flow Voranschlag 2019	Fr. 1'084'875.00

Cash Flow Voranschlag 2018: Fr. 1'045'350.00

Cash Flow Verwaltungsrechnung 2017: Fr. 3'493'101.03

Ertragsüberschuss der Laufenden Rechnung

Cash Flow der Laufenden Rechnung	Fr. 1'084'875.00
Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	Fr. 733'875.00
Einlagen in Spezialfinanzierungen	- Fr. 55'250.00
Ertrag der Laufenden Rechnung vor Abschreibungen	Fr. 1'763'500.00
Abschreibungen	- Fr. 1'760'500.00
Ertragsüberschuss der Laufenden Rechnung 2019	Fr. 3'000.00

Ertragsüberschuss Voranschlag 2018: Fr. 250.00

Ertragsüberschuss Verwaltungsrechnung 2017: Fr. 9'236.82

Finanzierung

Cash Flow ohne Investitionen	Fr. 1'084'875.00
Nettoinvestitionen	- Fr. 7'200'000.00
Finanzierungsfehlbetrag Voranschlag 2019	- Fr. 6'115'125.00

Finanzierungsfehlbetrag Voranschlag 2018: Fr. 5'395'750.00

Finanzierungsüberschuss Verwaltungsrechnung 2017: Fr. 1'674'892.57



Gemeinde Plaffeien

Abschreibungen

Vorgeschriebene und ordentliche Abschreibungen Fr. 1'761'500.00

Freie Abschreibungen Fr. 0.00

Abschreibungen 2019 Fr. 1'761'500.00

Abschreibungen Voranschlag 2018: Fr. 1'967'500.00

Abschreibungen Verwaltungsrechnung 2017: Fr. 2'752'324.39

5. Laufende Rechnung 2019 – Artengliederung (Seiten 32 – 33)

Die Zusammenfassung der Artengliederung der Laufenden Rechnung des Voranschlags 2019 zeigt gegenüber dem Voranschlag 2018 folgendes Bild:

Aufwand nach Artengliederung (Seite 32)

Konto	Gliederungsart	Voranschlag 2019 in Fr.	Voranschlag 2018 in Fr.	Abweichung in Fr.
30	Personalaufwand	2'993'625.00	2'951'625.00	42'000.00
31	Sachaufwand	5'575'275.00	5'854'725.00	-279'450.00
32	Passivzinsen	72'400.00	87'250.00	-14'850.00
33	Abschreibungen	1'760'500.00	1'967'500.00	-207'000.00
351	Kanton	3'912'150.00	3'862'350.00	49'800.00
352	Gemeinden und Verbände	4'538'650.00	4'043'400.00	495'250.00
36	Eigene Beiträge	806'625.00	867'500.00	-60'875.00
38	Einlagen in Reserven	55'250.00	43'025.00	12'225.00
39	Interne Verrechnungen	1'744'525.00	1'982'625.00	-238'100.00
3	Total	21'459'000.00	21'660'000.00	-201'000.00

Die Mehrkosten beim Personalaufwand (30) belaufen sich auf 1,4%. Nebst der Teuerung ist für 2019 aus Spargründen nur eine reduzierte Gehaltsstufenerhöhung vorgesehen. Nebst Dienstaltersentschädigungen fallen zudem ab dem Jahr 2019 vorab auch zusätzliche Personalkosten für die eigene Kehrtafelfahrt in Oberschrot und Zumholz an (Kostenentlastung demgegenüber beim Sachaufwand).

Zum Erreichen eines ausgeglichenen Voranschlags 2019 wurden beim Sachaufwand (31) vorab im Bereich Anschaffungen und Unterhalt grössere Kürzungen vorgenommen.

Da der Grossteil der Investitionen eher im 2. Halbjahr 2019 erwartet wird, können die Passivzinsen (32) trotz hoher Nettoinvestitionen 2019 nochmals tief veranschlagt werden. Die Abschreibungen (33) werden vorab aufgrund vollständig abgeschriebener Strassenbauprojekte und dem Wegfall der Schuldentilgung des per 2018 zurückbezahlten IHG-Darlehens für das Gewässerverbauungsprojekt Riggisalpbach-Hürlinbach im Jahr 2019 tiefer budgetiert. Die Passivzinsen und Abschreibungen haben eine entsprechende Veränderung bei den internen Verrechnungen (39/49) zur Folge.

Bei den kantonalen Kostenanteile (351) entfällt die Kostenbeteiligung an den Kanton an die Schülertransporte, demgegenüber fällt neu ein Mehrkostenanteil für die Basisstufe der Primarschule Brünisried an. Kostensteigerungen sind im Speziellen im Bereich der Kostenanteile an den Kantonskosten an Pflegeheimen sowie an Sonderheimen für Behinderte und Schwererziehbare inklusive Sonderpädagogik zu verzeichnen.



Ein wesentlicher Kostenanstieg weist der Bereich Gemeinden und Gemeindeverbände (352) mit einem Bruttoanstieg von 12,2%, respektive einem Nettoanstieg von 7,9% auf. Hauptursachen sind im Bereich der Schulen die Erweiterung des Schulkreises der Primarschulgemeinde (neu inklusive Primarschule Plasselb) und insbesondere die Auswirkungen bei den Primar- und Orientierungsschulen aufgrund des neuen Schulgesetzes (vorab Schülertransporte) und des Bundesgerichtsentscheids in Sachen Schulmaterial sowie kulturelle und sportliche Aktivitäten. Wesentliche Mehrkosten sind auch bei den Pflegeheimen aufgrund höherer Betriebsdefizite zu verzeichnen. Eine Trendwende ist hier leider aktuell noch nicht erkennbar.

Bei den eigenen Beträgen (36) wird die Beteiligung am vorgesehenen Fernwärmenetz Schwarzsee ab 2019 über die Investitionsrechnung veranschlagt.

Ertrag nach Artengliederung (Seite 33)

Konto	Gliederungsart	Voranschlag 2019 in Fr.	Voranschlag 2018 in Fr.	Abweichung in Fr.
40	Steuereinnahmen	-10'753'000.00	-10'143'600.00	-609'400.00
42	Vermögenserträge	-291'775.00	-292'050.00	275.00
43	Entgelte	-3'142'575.00	-3'096'000.00	-46'575.00
44	Anteile ohne Zweckbindung	-278'000.00	-278'000.00	0.00
45	Rückerstattungen	-3'357'800.00	-2'956'250.00	-401'550.00
46	Erhaltene Subventionen	-1'160'450.00	-1'946'300.00	785'850.00
48	Entnahme aus Reserven	-733'875.00	-965'425.00	231'550.00
49	Interne Verrechnungen	-1'744'525.00	-1'982'625.00	238'100.00
4	Total	-21'462'000.00	-21'660'250.00	198'250.00

Die Steuereinnahmen (40) werden gemäss Voranschlag 2019 mit einer optimistischen Betrachtungsweise gegenüber dem Voranschlag 2018 um 6% höher veranschlagt. Sämtliche Steuereinnahmepositionen werden gleich oder höher budgetiert als im Voranschlag 2018. Die Budgeterreicherung bedingt ein positives Markt- und Finanzumfeld.

Bei den Entgelten (43) können die Parkplatzgebühren höher budgetiert werden und bei den Verwaltungsgebühren werden höhere Einnahmen erwartet, vorab für die Abgeltung von Verwaltungsaufwendungen im Zusammenhang mit den nun voll wirksamen Arbeitsaufwendungen für das Steuerinkasso der gesamten Fusionsgemeinde sowie mit der Bauabrechnung des Aus- und Neubaus der OS Plaffeien und für Verwaltungstätigkeiten für das Sekulic-Turnier.

Bei den Rückerstattungen (45) wirkt sich die Schulkreiserweiterung der Primarschule aus. Der Mehrbetrag resultiert vorab aus dem Kostenanteil der Gemeinde Plasselb an der Primarschulgemeinde Plaffeien-Brünisried-Plasselb.

Bei den Subventionen (46) wurde im Jahr 2018 der einmalige Fusionsbeitrag zur freien Verfügung ausbezahlt.

Bei der Mehrzweckhalle wurden 2018 sämtliche Stühle und Tische ersetzt. Die Finanzierung erfolgte aus vorhandenen Reserven (48) der Sitzgemeinde OS Plaffeien.



6. Laufende Rechnung 2019 – Funktionale Gliederung (Seiten 4 - 31)

Die wichtigsten Abweichungen in der Laufenden Rechnung 2019 mit Kurzbegründungen:

0. Allgemeine Verwaltung (Seiten 5 – 7)

	Konto / Bereich	Bezeichnung	Voranschlag 2019 in Fr.	Voranschlag 2018 in Fr.	Abweichung in Fr.
1)	011.300.03	Fusionskommission/Fusionsumsetzung	3'000.00	15'000.00	-12'000.00
2)	011.311.01	Anschaffungen Fusion	-	35'000.00	-35'000.00
3)	021.301.01	Besoldungen Gemeindeverwaltung	771'000.00	758'000.00	13'000.00
4)	021.311.01	Anschaffung Maschinen, Mobilien, EDV	7'000.00	45'000.00	-38'000.00
5)	021.315.01	Unterhalt Maschinen, Mobilien, EDV	116'900.00	127'000.00	-10'100.00
6)	021.317.01	Empfänge und Delegationen	56'700.00	20'000.00	36'700.00
6)	021.435.01	Verkauf Büromaterial/Leistungen	-59'000.00	-16'650.00	-42'350.00
7)	021.436.01	Rückerstattung Verwaltungskosten	-270'500.00	-255'000.00	-15'500.00
8)	023.314.01	Baulicher Unterhalt Gemeindehaus	15'000.00	32'500.00	-17'500.00

- 1) Fusionsumsetzung ist grossmehrheitlich abgeschlossen (noch Nachbearbeitungen).
- 2) Ausstattung des gesamten Gemeinderates mit Laptops und Zubehör, Präsentationsvideo Gemeinde Plaffeien für Anlässe und Allfälliges im Jahr 2018.
- 3) Nebst halber Gehaltsstufenerhöhungen Dienstaltersgeschenk Gemeindeschreiberin.
- 4) Ersatz Grossdrucker der Gemeindekasse im Jahr 2018.
- 5) Wechsel des Rechenzentrums im Jahr 2018 sowie allgemeine Budgetkürzungen.
- 6) Besuch Schwestergemeinde Kasterlee im Jahr 2019 (Ausgaben und Einnahmen).
- 7) Voll wirksame Arbeitsaufwendungen für das Steuerinkasso der gesamten Fusionsgemeinde sowie Aufwand mit der Bauabrechnung des Aus- und Neubaus der OS Plaffeien und administrative Arbeiten für das Sekulic-Turnier.
- 8) Akustikdecken in Bereichen mit Kundenkontakt im Jahr 2018 veranschlagt.

1. Öffentliche Sicherheit (Seiten 8 – 10)

	Konto / Bereich	Bezeichnung	Voranschlag 2019 in Fr.	Voranschlag 2018 in Fr.	Abweichung in Fr.
1)	100.352.01	Berufsbeistandschaft Sense-Oberland	166'725.00	139'075.00	27'650.00
2)	140.352.01	Betriebskosten IFW Sense Süd	160'550.00	141'600.00	18'950.00
2)	142	IFW Sense Süd	229'250.00	202'000.00	27'250.00

- 1) Reserveentnahmen beim Verband im Rahmen des Voranschlag 2018.
- 2) Im Speziellen im Jahr 2019 die Anschaffung eines Einsatzzeltes sowie ein einmaliges Sonderbudget für das 10-Jahresjubiläum der IFW Sense Süd mit Kostenanteil zu Lasten der Gemeinde Plaffeien von 70%.

2. Bildung (Seiten 11 – 15)

	Konto / Bereich	Bezeichnung	Voranschlag 2019 in Fr.	Voranschlag 2018 in Fr.	Abweichung in Fr.
1)	210	Primarschulgemeinde Plaffeien-Brünisried-Plasselb	1'352'000.00	984'000.00	368'000.00
1)	211.351.02	Schülertransporte nach Verteiler Staat	-	44'975.00	-44'975.00
1)	211.352.01	Schulgeld an Primarschulgemeinde	906'475.00	796'175.00	110'300.00
2)	212.352.01	Betriebskosten OS Sense	1'204'300.00	1'097'250.00	107'050.00



	Konto / Bereich	Bezeichnung	Voranschlag 2019 in Fr.	Voranschlag 2018 in Fr.	Abweichung in Fr.
3)	220.351.01	Hilfe an Sonderheime für Behinderte oder Schwernerziehbare - Sonderpädagogik	506'475.00	493'200.00	13'275.00
4)	292.452.01	Mietzinseinnahmen Schulhaus Oberschrot	-188'000.00	-168'500.00	-19'500.00
5)	298.311.01	Anschaffung Maschinen, Mobiliar Sitzgemeinde OS Plaffeien	500.00	121'000.00	-120'500.00
6)	298.314.01	Unterhalt Aussensportanlagen Sitzgemeinde OS Plaffeien	23'450.00	44'250.00	-20'800.00
6)	298.390.01	Schuldzinsen Kostenanteil OS Plaffeien	31'050.00	41'400.00	-10'350.00
5)	298.482.01	Entnahme aus Reserve Sitzgemeinde OS Plaffeien	-	-121'000.00	121'000.00
7)	299.314.02	Ausserordentliche Renovationen	-	28'000.00	-28'000.00
7)	299.452.01	Rückerstattung Betriebskosten OS Sense an Sitzgemeinde OS Plaffeien	-667'150.00	-696'750.00	29'600.00

- 1) Nebst den höheren Kosten aufgrund der Schulkreiserweiterung mit Plasselb zur Primarschulgemeinde Plaffeien-Brünisried-Plasselb per 1. August 2018 und den Auswirkungen des neuen kantonalen Schulgesetzes (Schülertransporte seit dem 1. August 2018 direkt zu Lasten der Gemeinden) wirkt sich insbesondere der Bundesgerichtsentscheid in Sachen Schulmaterialkosten sowie kulturelle und sportliche Aktivitäten aus.
- 2) Bei der OS Sense nebst höheren Betriebskosten als Folge des Bundesgerichtsentscheids in Sachen Schulmaterialkosten sowie kulturelle und sportliche Aktivitäten insbesondere auch Kostenanteil an der Sanierung der Sporthalle und dem Ersatz der Smartboards der OS Wünnewil.
- 3) Gemäss Budgetvorgabe des Kantons Kostenanstieg um 2,7%.
- 4) Höhere Verrechnungsmiete vorab aufgrund Kosten für den vorgesehenen Anschluss an den geplanten Fernwärmeverbund Oberschrot.
- 5) 2018 Ersatz der gesamten Bestuhlung und der Tische der Mehrzweckhalle finanziert aus der gemeindeeigenen Reserve Sitzgemeinde OS-Schulzentrum Plaffeien.
- 6) Instandstellungsarbeiten an Mauer zwischen 100-Meter-Bahn und Fussballplatz im Jahr 2018.
- 7) Ersatz des Bühnenbodens der Mehrzweckhalle im Jahr 2018.

3. Kultur und Freizeit (Seiten 16 – 17)

	Konto / Bereich	Bezeichnung	Voranschlag 2019 in Fr.	Voranschlag 2018 in Fr.	Abweichung in Fr.
1)	330.314.01	Gestaltung Dorf und Umgebung	22'000.00	33'750.00	-11'750.00

- 1) Budgetkürzung für den geplanten Abbruch des alten Feuerwehrdepots im Dorf.



4. Gesundheit (Seite 18)

	Konto / Bereich	Bezeichnung	Voranschlag 2019 in Fr.	Voranschlag 2018 in Fr.	Abweichung in Fr.
1)	410.351.01	Beitrag Sonderbetreuung Betagtenheime	594'450.00	576'775.00	17'675.00
2)	410.352.01	Pflegeheim Bachmatte	552'000.00	431'350.00	120'650.00
3)	440.352.01	Spitex Sense	290'000.00	260'000.00	30'000.00
4)	440.352.01	Pauschalentschädigungen für Heimpflege	156'000.00	170'000.00	-14'000.00

- 1) Gemäss Budgetvorgabe des Kantons Kostenanstieg um 3,1%.
- 2) Budgetanstieg um 28%. Anstieg des Betriebsdefizits des Pflegeheims Bachmatte als Folge der vom Jahr 2011-2018 unveränderten Pensions-Tagespauschale. Die vorge-sehene stufenweise Erhöhung um Fr. 2.00 reicht noch deutlich nicht aus, um das ak-tuelle Betriebsdefizit auszugleichen. Ausserdem 30-Jahr-Jubliäum im Jahr 2019.
- 3) Im Speziellen Einführung des Nachtpiketts für Palliativ-Situationen.
- 4) Rückgang der Anzahl Heimpflegefälle.

5. Soziale Wohlfahrt (Seite 19)

	Konto / Bereich	Bezeichnung	Voranschlag 2019 in Fr.	Voranschlag 2018 in Fr.	Abweichung in Fr.
1)	550.351.01	Hilfe an Sonderheime für Behinderte oder Schwererziehbare	904'675.00	867'975.00	36'700.00
2)	580.352.01	Sozialdienst Sense-Oberland	200'350.00	170'875.00	29'475.00
3)	580.366.01	Fürsorgekosten - Materielle Hilfe (SHG)	418'000.00	439'500.00	-21'500.00

- 1) Gemäss Budgetvorgabe des Kantons Kostenanstieg um 4,2%
- 2) Reserveentnahmen beim Verband im Rahmen des Voranschlags 2018.
- 3) Gemäss Budgetvorgabe des Kantons Kostenrückgang um 4,9%

6. Verkehr (Seiten 20 – 22)

	Konto / Bereich	Bezeichnung	Voranschlag 2019 in Fr.	Voranschlag 2018 in Fr.	Abweichung in Fr.
1)	620.311.01	Anschaffung Fahrzeuge, Geräte und Signalisationen	13'500.00	51'500.00	-38'000.00
2)	620.314.01	Unterhalt Gemeindestrassen (Dritte)	180'000.00	350'000.00	-170'000.00
3)	620.314.02	Schneeräumung/Winterdienst (Dritte)	326'500.00	295'000.00	31'500.00
4)	620.390.02	Abschreibung Gemeindestrassen und Plätze	235'150.00	367'550.00	-132'400.00
5)	621.311.01	Anschaffung Geräte, Signalisationen, Absperrmaterial	9'000.00	35'000.00	-26'000.00
6)	621.318.03	Planungshonorare, Verw altungskosten	99'500.00	45'000.00	54'500.00
7)	621.390.02	Abschreibung Parkplatzbew irtschaftung	-	37'100.00	-37'100.00
8)	621.434.01	Einnahmen Parkplatzgebühren	-475'000.00	-445'000.00	-30'000.00
9)	622.301.01	Besoldungen Werkhof	31'500.00	65'000.00	-33'500.00
10)	650.351.01	Regionalverkehr	190'575.00	215'575.00	-25'000.00

- 1) Projekt Elektromobilität (Ladestationen Gypsera Schwarzsee) im Jahr 2018.



Gemeinde Plaffeien

- 2) Instandstellung/Erweiterung inklusive Entwässerung Parkplätze Oberer Matta, Abklärungen zur Neugestaltung der Verkehrsinfrastrukturen Schwarzsee und Dorf Plaffeien (Bushaltestellen, Buswendepunkt, Verkehrsführung, Verkehrsberuhigung).
- 3) Budgeterhöhung angesichts der Kosten des Jahres 2017 jedoch unter Annahme eines eher milden Winters.
- 4) Tiefere Abschreibungen infolge zusätzlicher Abschreibungen im Rahmen der Verwaltungsrechnung 2017.
- 5) Ersatz der alten Münzrolliermaschine und zusätzliche Beschilderungen im Jahr 2018.
- 6) Vorab Kostenbeteiligung an Studie Dorfkern Gypsera Schwarzsee mit Parkhaus.
- 7) Aktivierte Investitionen der Einführung der Parkplatzbewirtschaftung 2007/2008 sind Ende 2018 vollständig abgeschrieben.
- 8) Budgeterhöhung aufgrund der Einnahmen 2017 sowie der Hochrechnung 2018 (Annahme relativ guter meteorologischer Verhältnisse im Jahr 2019).
- 9) Weniger nicht verrechenbare Stunden budgetiert (effizienterer Personaleinsatz).
- 10) Gemäss Budgetvorgabe des Kantons Kostenrückgang um 11,6%; dies nach einem Kostenanstieg um 26,2% im Vorjahresbudget 2018.

7. Umwelt und Raumplanung (Seiten 23 – 26)

	Konto / Bereich	Bezeichnung	Voranschlag 2019 in Fr.	Voranschlag 2018 in Fr.	Abweichung in Fr.
1)	700	Wasserversorgung	14'750.00	15'075.00	-325.00
2)	710	Abwasserentsorgung	90'075.00	79'900.00	10'175.00
3)	720	Abfallbeseitigung	13'250.00	65'000.00	-51'750.00
4)	741.314.04	Ausserord. Unterhalt Totenkapelle Plaffeien	50'000.00	-	50'000.00
4)	741.481.01	Entnahme aus Friedhoffonds	-50'000.00	-	-50'000.00
5)	750	Gewässer	45'200.00	178'650.00	-133'450.00
6)	790.318.01	Ortsplanung	100'000.00	120'000.00	-20'000.00
7)	790.318.23	Plaffeien 23 - Lebendiger Dorfkern Plaffeien	50'000.00	-	50'000.00
8)	790.352.01	Beitrag Region Sense	34'250.00	20'950.00	13'300.00
7)	790.482.01	Entnahme aus Fonds Raumplanung	-50'000.00	-	-50'000.00

- 1) 2019 höheren Abschreibungen für Wasserversorgung, dafür tiefere Planungskosten.
- 2) Grössere Reserveentnahme aufgrund eines Kostenanteils des Abwasserverbandes der Region Sense-Oberland beim Projekt Ortsdurchfahrt Plaffeien Sektor Süd.
- 3) Der Bau des Kehrthauses Bühnimatta wird von 2018 voraussichtlich auf das Jahr 2020 verschoben; Baubewilligungsverfahren für 2019 vorgesehen.
- 4) Neugestaltung des Vorplatzes der Totenkapelle im Zuge der Umgebungsgestaltung des neuen Pfarreizentrums, finanziert aus vorhandenen Reserven im Friedhoffonds.
- 5) Spezielle Projekte 2018, insbesondere Projekt "Sofortmassnahme Raubäume Sense bei der Lätti" (Restkosten nach Subventionierung mittels Entnahme aus dem Fonds Kiesausbeutung sowie mittels Entnahme aus der Gewässerverbauungsreserve finanziert). Ausserdem per 2019 Wegfall der Schuldentilgung für das Ende 2018 vollständig zurückbezahlte IHG-Darlehen Riggisalpbach-Hürlinbach. Per 2019 wird die Sonderrechnung Kiesausbeutung (Bereich 870) aufgehoben und vollumfänglich in den Bereich Gewässer integriert.
- 6) 3 Ortsplanungen der Ortsteile Zumholz, Oberschrot und Plaffeien/Schwarzsee wurden bis anfangs Herbst 2018 öffentlich aufgelegt und dem Kanton zur Genehmigung eingereicht (Rückhalt der Genehmigungen nicht vor 2. Halbjahr 2019 erwartet).
- 7) Kosten 2019 Projekts Plaffeien 23 finanziert aus vorhandener Raumplanungsreserve.
- 8) Projekte "Herzschlaufe Sense" und "Arbeitszonen-Management" der Region Sense.



8. Volkswirtschaft (Seiten 27 – 29)

	Konto / Bereich	Bezeichnung	Voranschlag 2019 in Fr.	Voranschlag 2018 in Fr.	Abweichung in Fr.
1)	800.390.02	Abschreibung Alperschliessungen und Hofzufahrten	114'400.00	84'025.00	30'375.00
2)	810	Forstwirtschaft	65'475.00	77'825.00	-12'350.00
3)	830.390.02	Abschreibung Tourismus	229'925.00	254'950.00	-25'025.00
3)	830.480.01	Entnahme aus Fonds Parkplatzbewirtschaftung	-215'000.00	-240'000.00	25'000.00
4)	870	Kiesausbeutung	-	20'800.00	-20'800.00

- 1) Aufgrund grösseren Umfangs des Projekts Hofzufahrten Plaffeien-Oberschrot inklusive der Schuldentilgung für den in Aussicht gestellten zinslosen IK-Kredit resultiert ein höherer jährlicher Abschreibungsbetrag.
- 2) Gegenüber dem Jahr 2018 im Jahr 2019 weniger Reserveentnahme im Bereich Forstwirtschaft budgetiert; dies aufgrund einer höher budgetierten Gewinnausschüttung des Forstbetriebs Schwyberg und erwarteten tieferen Kosten für den Strassenunterhalt bei den Forststrassen.
- 3) Planungs- und Baubewilligungsverfahren für die Erweiterung des Seerundgangs im Jahr 2018, Bauausführung jedoch voraussichtlich erst im Jahr 2019.
- 4) Per 2019 Aufhebung der Sonderrechnung Kiesausbeutung und Integration in den Bereich Gewässer (Bereich 750).

9. Finanzen und Steuern (Seiten 30 – 31)

	Konto / Bereich	Bezeichnung	Voranschlag 2019 in Fr.	Voranschlag 2018 in Fr.	Abweichung in Fr.
1)	900	Diverse Steuereinnahmen	-11'031'000.00	-10'421'600.00	-609'400.00
2)	940.322.01	Darlehenszinsen	59'000.00	75'000.00	-16'000.00
3)	940.331.01	Ordentliche Abschreibung Verwaltungsvermögen	1'672'500.00	1'884'500.00	-212'000.00
2)	940.490.01	Verrechnung Schuldzinsen	-72'925.00	-98'925.00	26'000.00
3)	940.490.02	Verrechnung Schuldentilgungen	-1'671'600.00	-1'883'700.00	212'100.00
4)	990.461.01	Fusionsbeitrag	-	-762'950.00	762'950.00

- 1) Anstieg der Steuereinnahmen gegenüber dem Voranschlag 2018 um 5,8%; dies aufgrund der aktuellen optimistischen Beurteilung der Steuerertragszahlen (bedingt eines positiven Markt- und Finanzumfeldes). Sämtliche Steuereinnahmen bleiben unverändert oder steigen teils deutlich an.
- 2) Trotz hoher Nettoinvestitionen werden dank tiefem Zinsniveau mit günstigeren Refinanzierungen für 2019 nochmals rückläufige Darlehenszinsen erwartet; dies unter der Annahme, dass die Investitionen vorab im 2. Halbjahr 2019 erfolgen werden. Aufgrund der tieferen Darlehenszinsen wird auch der interne Verrechnungszins nochmals gesenkt.
- 3) Minderabschreibungen vorab aufgrund vollständig abgeschriebener Strassenbauprojekte und aufgrund des Wegfalls der Schuldentilgung für das zinslose IHG-Darlehen für das Gewässerverbauungsprojekt Riggisalpbach-Hürlienenbach (Letzte Rückzahlungsrate ist im Jahr 2018). Dementsprechend fallen auch die verrechneten Abschreibungen auf die einzelnen Ressorts tiefer aus.
- 4) Auszahlung des einmaligen Fusionsbeitrags im Jahr 2018.



7. Investitionsrechnung 2019 (Seiten 34 – 40)

Die Zusammenfassung der Investitionsrechnung 2019 zeigt gegenüber dem Voranschlag 2018 folgendes Bild:

	Voranschlag 2019 in Fr.	Voranschlag 2018 in Fr.	Abweichung in Fr.
Investitionsausgaben	7'850'000.00	9'366'100.00	-1'516'100.00
Investitionseinnahmen	-650'000.00	-2'925'000.00	2'275'000.00
Nettoinvestitionen	7'200'000.00	6'441'100.00	758'900.00

Der Investitionsvoranschlag 2019 weist im Mehrjahresvergleich einen sehr hohen Nettoinvestitionsbetrag von Fr. 7'200'000.00 auf; dies bei veranschlagten Investitionsausgaben von Fr. 7'850'000.00 und Investitionseinnahmen (vorab Kostenanteile Dritter) von Fr. 650'000.00. Ein grösserer Teil der Nettoinvestitionen betrifft jedoch Projektverzögerungen und Projektverschiebungen des Jahres 2018.

Im Bereich der Verwaltung sind Planungskosten für einen notwendigen Ausbau des Gemeindehauses und der Liegenschaft Dorfstrasse 27 veranschlagt.

Beim Ressort Öffentliche Sicherheit ist beim Globalkredit 2017-2021 Brandschutz vorab der Kostenanteil am Projekt Tromooserli 2. Etappe veranschlagt.

Unter der Bildung sind beim Schulhaus Oberschrot vorsorglich Fr. 150'000.00 für allfällige bauliche Massnahmen in Sachen Feuchtigkeit im Untergeschoss im Zuge des beabsichtigten Anschlusses an den Fernwärmeverbund veranschlagt. Weitere Abklärungen sind jedoch noch notwendig. Demgegenüber wird aktuell damit gerechnet, dass das Aus- und Neubauprojekt OS Plaffeien Ende 2018 bereit zur Schlussabrechnung ist, weshalb für 2019 keine weiteren Baukosten veranschlagt werden.

Beim Bereich Verkehr fallen vorab Kosten für die Trottoire Kreisel Kurschürli-Oberer Matta und Bachmatta-Plötscha sowie Planungskosten für das Sanierungsprojekt Infrastruktur Ortsdurchfahrt Plaffeien – Sektor Süd Kreisel Kurschürli-Rufenenstutz (Neugestaltung Strassenraum, Bushaltestellen, Sanierung Beläge) an. Hinzu kommen Kosten der Globalkredite für Strassenunterhaltsarbeiten, wo die Sanierungen der Quartierstrassen Rainweg, Gumliweg und die Neugestaltung der Plätze und Strassen im Dorf veranschlagt sind. Aufgrund der personellen Ressourcen können nicht alle Projekte gleichzeitig realisiert werden, als Ganzes für die Strassenbauprojekte mit tieferen Baukosten als im Vorjahr gerechnet wird.

Bei der Wasserversorgung bilden neben dem bereits laufenden Sanierungsprojekt Trinkwasserleitung Sektor Süd Kreisel Kurschürli-Rufenenstutz das Projekt Grundwasserfassung Fuhra und die Verbindung der Wasserversorgung Oberschrot-Plasselb Schwerpunkte. Ausserdem ist die 2. Etappe des Projekts elektronische Wasserzähler vorgesehen. Im Rahmen des Globalkredits 2017-2021 Wasserversorgung ist vorab wiederum der Kostenanteil am Projekt Tromooserli 2. Etappe veranschlagt.

Bei der Abwasserentsorgung sind für 2019 Baukosten des Sanierungsprojekts Entwässerungssystem beim Sektor Süd Kreisel Kurschürli-Rufenenstutz enthalten. Im Rahmen des Globalkredits 2017-2021 Abwasserentsorgung ist wiederum vorab der Kostenanteil am Projekt Tromooserli 2. Etappe veranschlagt.



Im Bereich Gewässer befindet sich ein Projekt zum Hochwasserschutz des Dorfes Plaffeien in der Planungsphase und wird zu gegebener Zeit der Gemeindeversammlung zur Genehmigung unterbreitet. Dasselbe gilt für das Projekt Gewässerverbauung Dütschbach, welches jedoch zu Gunsten des Projekts Seeweidbach 2. Etappe (Verkiesung des Sees und der Bootsanlegeplätze) um 1 Jahr nach hinten geschoben wird. Das Gewässerverbauungsprojekt Wassergefahren/Renaturierung Burstera-Rohrmoos sowie Neuerstellung der Bursterabrücke ist noch in Überarbeitung (Projektanpassung an die erteilte Baubewilligung mit Auflagen). Der Baubeginn wird neu für das 2. Halbjahr 2019 erwartet.

Im Jahr 2019 wird mit einer grösseren Bauetappe beim Projekt Hofzufahrten Plaffeien-Oberschrot gerechnet. Im Zusammenhang der Sanierung der Gurlistrasse ist für 2019 eine weitere Bauetappe veranschlagt.

Die Baubewilligung für die Erweiterung des Strandwegs im Bereich Bad-Campus-Seeweid, welche durch die Gemeindeversammlung von Plaffeien am 27. November 2015 bewilligt wurde, ist aktuell noch ausstehend, wird aber noch für das Jahr 2018 erwartet. Die Bauausführung wird jedoch voraussichtlich erst im Jahr 2019 erfolgen.

Im Tourismus- und Energiebereich sind für 2019 zwei Beteiligungen veranschlagt. Es sind dies eine Beteiligung für eine geplante Schwarzsee Tourismus AG sowie eine Beteiligung für ein vorgesehene Fernwärmenetz in Schwarzsee. Für die beabsichtigten Beteiligungen würde der Gemeinderat der Gemeindeversammlung zu gegebener Zeit entsprechende Anträge zur Genehmigung unterbreiten.

Aus strategischen Gründen wird im Investitionsvoranschlag 2019 wiederum ein Landkauf in gleicher Grössenordnung wie im Jahr 2018 veranschlagt. Ein konkretes Projekt liegt jedoch aktuell noch nicht vor und würde gegebenenfalls der Gemeindeversammlung zur Genehmigung unterbreitet. Veranschlagt ist ausserdem wiederum die ursprünglich bereits für 2018 geplante Sanierung der Gemeindealp Schwand. Auch dieses Projekt würde der Gemeindeversammlung noch zur Genehmigung unterbreitet.

8. Finanzkennzahlen und Zusatzinformationen zum Voranschlag 2019

1. Zinssätze

Der für das Jahr 2019 vorgesehene kalkulatorische Zinssatz beläuft sich auf 0,9%.

2. Belastbarkeitsquote

Die Belastbarkeitsquote steigt im Voranschlag 2019 ohne Einbezug der Debitorenverluste bei den Abschreibungen gegenüber dem Voranschlag 2018 um Fr. 14'450.00 von Fr. 1'008'700.00 auf Fr. 1'023'150.00. In der Verwaltungsrechnung 2017 belief sich die Belastbarkeitsquote vorab aufgrund ausserordentlicher Gründe noch auf hohe Fr. 3'478'556.90.



Vergleich der Belastbarkeitsquote Voranschlag 2019 mit Voranschlag 2018:

Belastbarkeitsquote	Voranschlag 2019	Voranschlag 2018
Ertrags-/Aufwandüberschuss	3'000.00	250.00
Schuldentilgungen/Abschreibungen (ohne Debitorenverluste)	1'672'500.00	1'884'500.00
Nettoschuldzinsen (Passivzinsen ./ Zinsertrag)	26'275.00	46'350.00
Zunahme der Reserven/Fonds	55'250.00	43'025.00
Entnahme der Reserven/Fonds	-733'875.00	-965'425.00
Belastbarkeitsquote	1'023'150.00	1'008'700.00

3. Nettoverschuldung

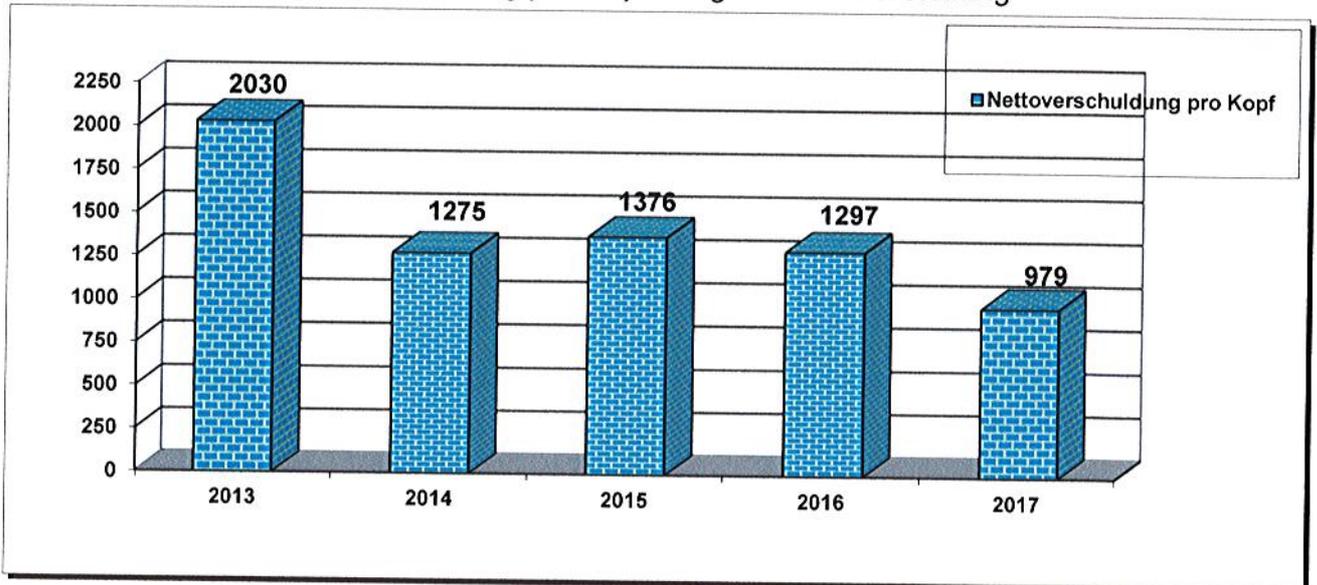
Nettoverschuldung und Nettoverschuldung pro Kopf gemäss Amt für Gemeinden

	31.12.2017	31.12.2016	Veränderung
Nettoverschuldung	3'525'743.12	4'624'724.16	-1'098'981.04
Zivilrechtliche Bevölkerung	3601	3566	35
Nettoverschuldung pro Kopf	979.10	1'296.90	-317.80

Die Nettoverschuldung sah in den letzten 5 Jahren wie folgt aus:

Verwaltungsrechnung 2013	7'144'792.73 (zivilrechtliche Bevölkerung: 3520)
Verwaltungsrechnung 2014	4'519'660.21 (zivilrechtliche Bevölkerung: 3545)
Verwaltungsrechnung 2015	4'903'201.15 (zivilrechtliche Bevölkerung: 3564)
Verwaltungsrechnung 2016	4'624'724.16 (zivilrechtliche Bevölkerung: 3566)
Verwaltungsrechnung 2017	3'525'743.12 (zivilrechtliche Bevölkerung: 3601)

Entwicklung der Nettoverschuldung pro Kopf als grafische Darstellung



Das Verhältnis der Nettoverschuldung zu den Bruttosteuerereinnahmen sah in den letzten 2 Jahren wie folgt aus (sollte den Wert von 4,0 nicht überschreiten):

Verwaltungsrechnung 2015:	0,46
Verwaltungsrechnung 2016:	0,44
Verwaltungsrechnung 2017:	0,32



9. Schlusskommentar

Beim vorliegenden Voranschlag 2019 handelt es sich um den dritten Voranschlag der Fusionsgemeinde Plaffeien. Dieser weist in der Laufenden Rechnung wiederum einen kleinen Ertragsüberschuss von Fr. 3'000.00 (Voranschlag 2018: Ertragsüberschuss von Fr. 250.00) auf.

Nachdem dank der einmaligen Auszahlung des Fusionsbeitrags im Jahr 2018 nebst den ordentlichen Ausgaben noch gewisse ausserordentliche Projekte finanziert werden konnten, gestaltete sich die Erarbeitung eines ausgeglichenen Voranschlags 2019 ungleich schwieriger; dies insbesondere aufgrund stark ansteigender Kosten im Bereich der Gemeinden und Gemeindeverbände (gegenüber Voranschlag 2018 + 12,2% brutto, respektive + 7,9% netto). Vom starken Kostenanstieg bei den Gemeindeverbänden wurde der Gemeinderat etwas überrascht. So wurden bereits im Rahmen der Erstellung des Voranschlags 2019 umfangreiche Budgetanpassungen vorgenommen, so dass das Ergebnis letztlich um knapp Fr. 800'000.00 verbessert werden konnte und nun sogar ein ausgeglichener Voranschlag 2019 vorliegt. Hierbei mussten teils auch weniger populäre Entscheide, so zum Beispiel auch im Bereich der Besoldungen des Personals, getroffen werden.

Im Zuge der Steuervorlage 17 hat die Finanzdirektion des Kantons Freiburg die finanziellen Auswirkungen für die Gemeinden errechnet und in der 1. Hälfte Oktober 2018 mitgeteilt. Nach dieser vorliegenden Berechnung muss die Gemeinde Plaffeien im Jahr 2020 mit Mindereinnahmen von netto rund Fr. 350'000.00 rechnen, was über 3% der für das Jahr 2019 veranschlagten Steuereinnahmen der Gemeinde entspricht. Um angesichts dessen und der hohen anstehenden Nettoinvestitionen auch im Jahr 2020 noch einen ausgeglichenen Voranschlag 2020 präsentieren zu können, wird der Gemeinderat noch tiefgreifende Massnahmen, inklusive Konzentration auf das Wesentliche im Investitionsbereich, treffen müssen. Hierbei zählt er auf das Verständnis der Bevölkerung und auf die Mitarbeit im überkommunalen Bereich, insbesondere der Gemeindeverbände.

Der vorliegende Voranschlag 2019 und die anstehenden Investitionen lassen trotz der zuletzt sehr erfreulichen Jahresabschlüsse 2016 und 2017 vorerst keinerlei Spielraum für Steuersatzsenkungen.

Plaffeien, 30. Oktober 2018