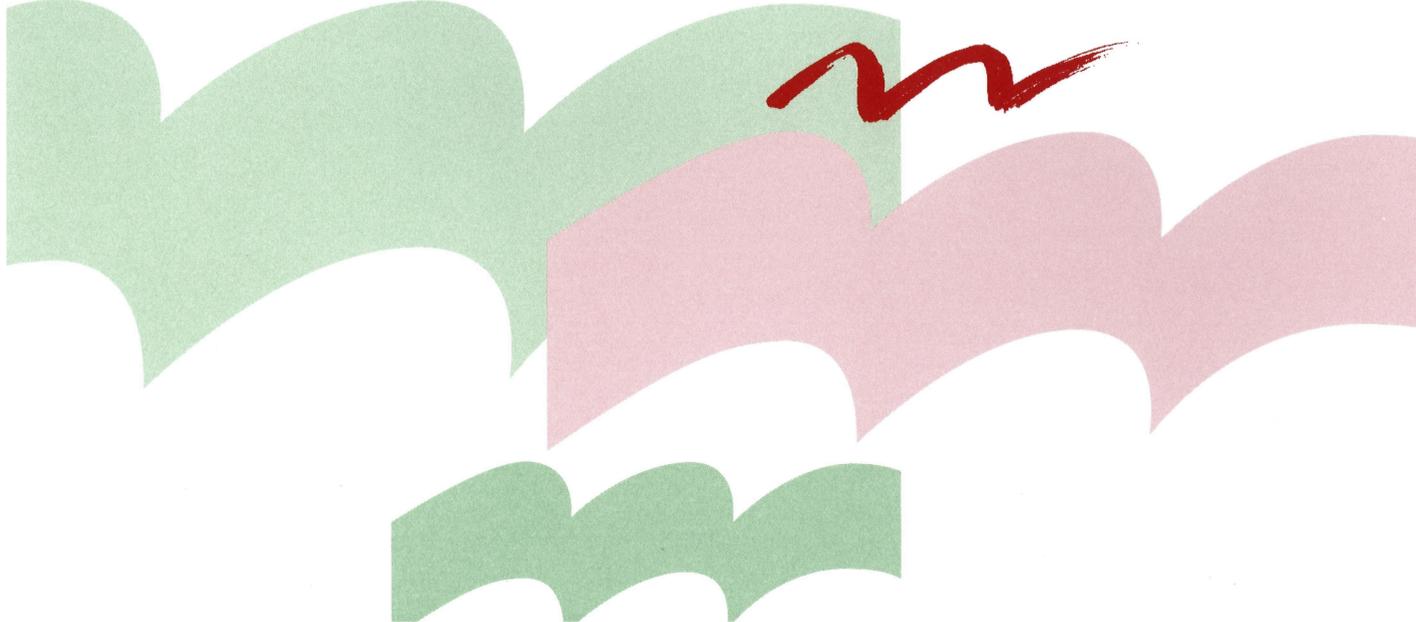




# Jahresrechnung 2020



# Inhalt

|          |   |           |
|----------|---|-----------|
| <b>1</b> | <b>Berichterstattung</b> .....                    | <b>3</b>  |
| 1.1      | Allgemeines und Grundlagen .....                  | 3         |
| 1.2      | Die wichtigsten Geschäftsfälle.....               | 3         |
| 1.3      | Die grössten Abweichungen zum Budget .....        | 4         |
| 1.4      | Eckwerte und Gesamtbeurteilung im Überblick.....  | 5         |
| 1.5      | Gesamtergebnis .....                              | 7         |
| 1.6      | Erfolgsrechnung .....                             | 9         |
| 1.7      | Spezialfinanzierungen gesetzlich .....            | 19        |
| 1.8      | Spezialfinanzierungen mit Gemeindereglement ..... | 20        |
| 1.9      | Finanz- und Lastenausgleich .....                 | 21        |
| 1.10     | Investitionsrechnung .....                        | 23        |
| 1.11     | Bilanz .....                                      | 23        |
| 1.12     | Geldflussrechnung .....                           | 23        |
| 1.13     | Nachkredite .....                                 | 23        |
| <b>2</b> | <b>Eckdaten</b> .....                             | <b>24</b> |
| 2.1      | Übersicht .....                                   | 24        |
| 2.2      | Selbstfinanzierung / Finanzierungsergebnis .....  | 25        |
| 2.3      | Gestufte Erfolgsausweise.....                     | 26        |
| <b>3</b> | <b>Bilanz</b> .....                               | <b>32</b> |
| <b>4</b> | <b>Funktionen</b> .....                           | <b>35</b> |
| 4.1      | Erfolgsrechnung .....                             | 35        |
| 4.2      | Investitionsrechnung .....                        | 41        |
| <b>5</b> | <b>Sachgruppen</b> .....                          | <b>43</b> |
| 5.1      | Erfolgsrechnung .....                             | 43        |

|           |  |           |
|-----------|--|-----------|
| 5.2       | Investitionsrechnung .....                                     | 44        |
| <b>6</b>  | <b>Geldflussrechnung .....</b>                                 | <b>45</b> |
| <b>7</b>  | <b>Finanzkennzahlen .....</b>                                  | <b>47</b> |
| 7.1       | Gesamthaushalt .....   | 47        |
| 7.2       | Allgemeiner Haushalt .....                                     | 48        |
| 7.3       | Spezialfinanzierung Feuerwehr .....                            | 49        |
| 7.4       | Spezialfinanzierung Abwasser .....                             | 49        |
| 7.5       | Spezialfinanzierung Abfall .....                               | 50        |
| 7.6       | Spezialfinanzierung Forst .....                                | 50        |
| <b>8</b>  | <b>Antrag der Exekutive .....</b>                              | <b>51</b> |
| <b>9</b>  | <b>Bestätigungsbericht Rechnungsprüfungsorgan .....</b>        | <b>52</b> |
| <b>10</b> | <b>Genehmigung der Jahresrechnung .....</b>                    | <b>53</b> |
| <b>11</b> | <b>Anhang .....</b>  | <b>54</b> |
| 11.1      | Regelwerk .....  | 54        |
| 11.2      | Grundlagen der Jahresrechnung .....                            | 56        |
| 11.3      | Eigenkapitalnachweis .....                                     | 57        |
| 11.4      | Rückstellungsspiegel .....                                     | 58        |
| 11.5      | Beteiligungsspiegel .....                                      | 59        |
| 11.6      | Gewährleistungsspiegel .....                                   | 61        |
| 11.7      | Anlagespiegel .....  | 63        |
| 11.8      | Kreditkontrolle .....  | 66        |
| 11.9      | Weitere massgebende Angaben .....                              | 69        |
| <b>12</b> | <b>Details zur Jahresrechnung .....</b>                        | <b>71</b> |
|           | Bilanz   |           |
|           | Erfolgsrechnung nach Funktionen                                |           |
|           | Erfolgsrechnung nach Sachgruppen (4-stellige Kontenstufe)      |           |
|           | Investitionsrechnung nach Funktionen                           |           |
|           | Investitionsrechnung nach Sachgruppen (4-stellige Kontenstufe) |           |

# 1 Berichterstattung

## 1.1 Allgemeines und Grundlagen

Die Jahresrechnung 2020 wurde nach dem Rechnungslegungsmodell HRM2 gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG, BSG 170.11) erstellt. Die Buchhaltung wird mit der Gemeindesoftware Abacus/NEST geführt. Monika Finger Schwendimann, Dipl. Bernische Finanzverwalterin ist für die Rechnungsführung verantwortlich. Ursulina Huder trug bis 31. Dezember 2020 als Gemeinderatsmitglied die politische Verantwortung für das Departement Finanzen.

Die Steueranlage für die Gemeindesteuern beträgt seit 2013 unverändert 1,62 Einheiten, diejenige für die Liegenschaftssteuern 1,2 ‰ der amtlichen Werte. Für 2020 waren keine systembedingten zusätzlichen Abschreibungen budgetiert. Es wurde ein Ertragsüberschuss im Allgemeinen Haushalt von CHF 4'909'100 erwartet. Für den Gesamthaushalt war ein Ertragsüberschuss von CHF 4'561'400 budgetiert.

HRM2 bedingt aus politischen Überlegungen zusätzliche Abschreibungen, wenn ein Ertragsüberschuss resultiert, jedoch die Selbstfinanzierung unter 100 % liegt. Die Selbstfinanzierung steht wiederum in Abhängigkeit mit den Investitionen. Solche systembedingten Abschreibungen müssen budgetiert werden. Wenn sie dann wegen tieferen Investitionen nicht zur Anwendung gelangen, entstehen grosse Abweichungen zwischen Budget und Rechnung.

Mit HRM2 soll die Rechnungslegung möglichst transparent erfolgen. Das Finanzvermögen wird deshalb zu Marktpreisen bewertet. Weiter sollen möglichst keine Glättungseffekte durch die Führung von Spezialfinanzierungen mit Vorfinanzierungscharakter vorgenommen werden. Diese Rahmenbedingungen führen dazu, dass je nach Anlagetätigkeit, Entwicklung der Liegenschafts- und Aktienmärkte und Bewertungen per Stichtag grosse Abweichungen zwischen Budget und Rechnung entstehen. Diese Schwankungen sind eine Folge der Transparenz und nicht der Qualität der Budgetierung oder Rechnungslegung. Die Vergleichbarkeit ist nicht immer einfach. Massgebend für die Leistungsfähigkeit und finanzpolitische Steuerung einer Gemeinde ist aber nicht das Rechnungsergebnis, sondern die Geldflussrechnung (Selbstfinanzierung) und somit die Entwicklung der Liquidität sowie des Fremdkapitals.

## 1.2 Die wichtigsten Geschäftsfälle

- Per 1. Januar 2020 wurde die ehemalige Gemeinde Schwendibach in die Gemeinde Steffisburg eingemeindet. Mit der so genannten Übergangsbilanz - auch Mitternachtsbilanz genannt - wurden die Bilanzwerte beider Gemeinden zusammengeführt. In den Bilanzkonten per 1. Januar 2020 sind die fusionierten Aktiven und Passiven ausgewiesen. Bei allen Angaben zur Rechnung 2019 handelt es sich um die alleinigen Werte der Gemeinde Steffisburg gemäss Jahresrechnung 2019.
- Als Folge des Coronavirus wurden verschiedene Massnahmen im Umfang von rund CHF 200'000 getätigt, die direkt der Bevölkerung, den Gewerbetreibenden oder Mietern zu Gute kamen. Es wurden Rückerstattungen für Tageskarten und Gebühren Schulsport ausgerichtet und die Abonnemente der Bibliothek gratis verlängert. Der Aufwand für Informatik und die Reinigung ist gestiegen. Diverse Einnahmen wie Marktgebühren und Gebühren für die Benützung von Anlagen fielen tiefer aus, können jedoch nicht beziffert werden. Die Mindererträge beim Steuerertrag fallen zeitlich verzögert, also frühestens ab 2021 an.
- Entnahme aus der Spezialfinanzierung Ausgliederung EWV (Übertragung Verwaltungsvermögen nach Art. 85a Gemeindeverordnung bei Gründung der Aktiengesellschaft NetZulg AG); fünfte von 16 Tranchen im Betrag von CH 1'492'025.
- Entnahme aus der Spezialfinanzierung Mehrwertabgaben altrechtlich im Betrag von CHF 1'260'178 zur Finanzierung der Strassen-Erschliessung ESP Bahnhof.
- Entnahme aus der Spezialfinanzierung Grundstücke Liegenschaften Finanzvermögen von CHF 385'322 zur Finanzierung des baulichen Unterhalts der Liegenschaften Ortbühlweg 17 (Chalet Schüpbach) und Oberdorfstrasse 22.

- Auflösung Neubewertungsreserve infolge Landverkauf an Kanton Bern für Bypass (CHF 74'824.55) sowie für Abwertung Parzellen 1309 und 2872 Glättimüli, mit teilweiser anschliessender Widmung für Erschliessung ESP Bahnhof (CHF 624'232)

### **1.3 Die grössten Abweichungen zum Budget**

Die nachfolgenden Positionen haben das Ergebnis des Gesamthaushalts massgeblich beeinflusst:

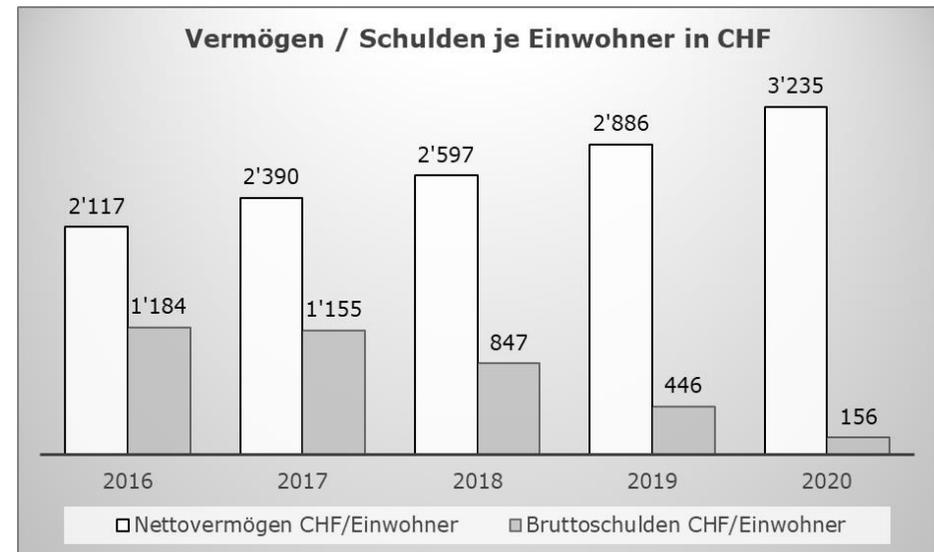
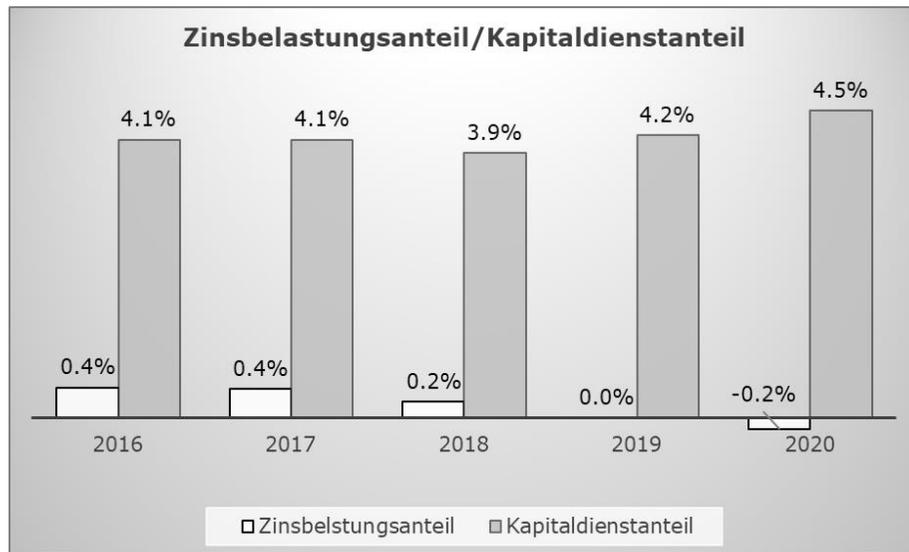
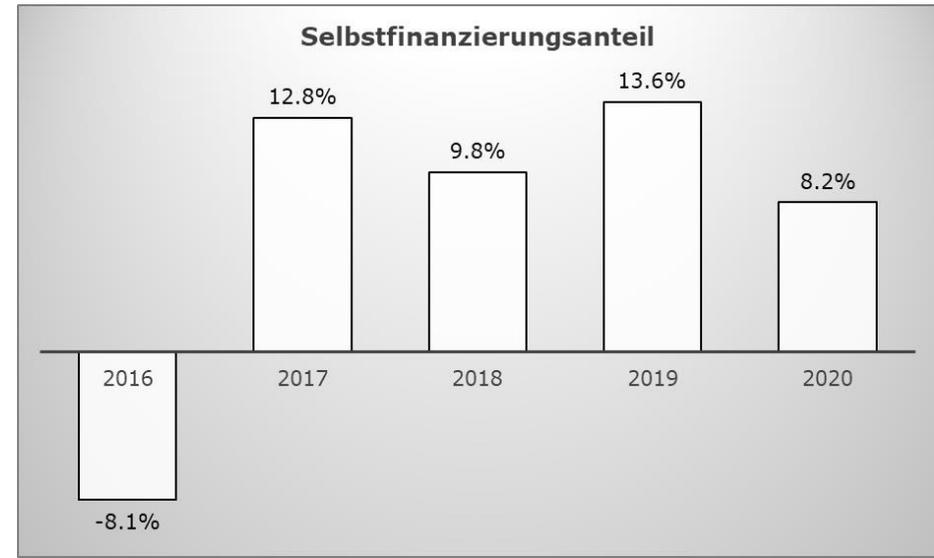
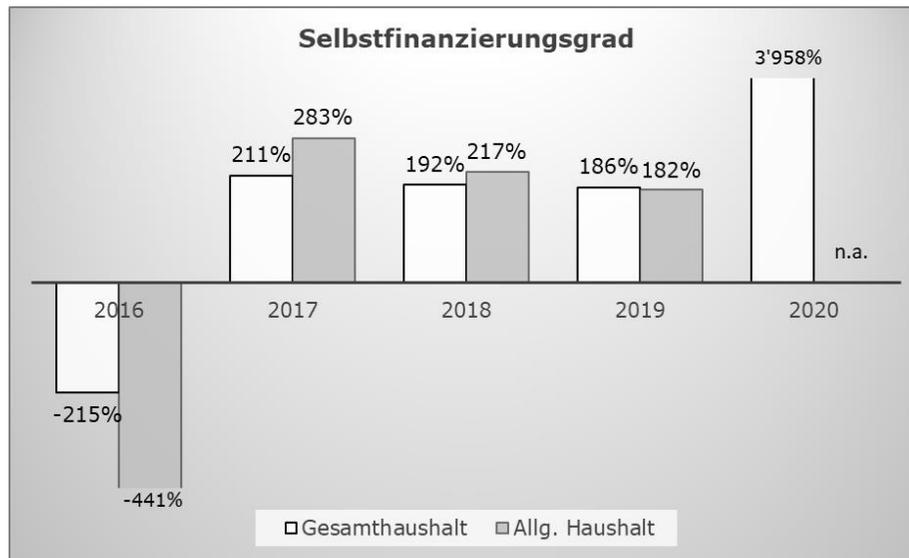
- Die Fiskalerträge fallen CHF 1'689'000 tiefer aus als budgetiert. Bei den natürlichen Personen betragen die Mindererträge CHF 346'000 und bei den juristischen Personen CHF 1'776'000. Die übrigen Steuern übersteigen das Budget um CHF 430'000 (Vermögensgewinne, Erbschafts- und Schenkungssteuern).
- Der Personalaufwand schliesst CHF 713'000 oder knapp 5,2 % unter dem Budget ab.
- Der Sachaufwand fällt CHF 880'000 oder knapp 8,8 % tiefer aus als erwartet.
- Die Abschreibungen sind wegen den sehr tiefen Nettoinvestitionen um CHF 234'000 tiefer als geplant.
- Der Finanzaufwand übersteigt das Budget um CHF 1'080'000. Davon entfallen CHF 741'000 auf notwendige Wertberichtigungen von Finanz- und Sachanlagen des Finanzvermögens. CHF 385'000 betragen die Unterhaltskosten am Chalet Schüpbach für den Anteil Finanzvermögen.
- Die Lastenverteilungssysteme verursachen CHF 712'000 weniger Aufwand als budgetiert.
- Es werden CHF 239'000 oder knapp 3,0 % höhere Entgelte erzielt als budgetiert.
- Die Finanzerträge schliessen CHF 400'000 höher ab als erwartet. Die Marktwertanpassungen der Wertschriften des Finanzvermögens (CHF 1'044'000) kompensieren die tieferen Marktwertanpassungen von Liegenschaften (- CHF 542'000) aufgrund der Amtlichen Neubewertung und die reduzierten Liegenschaftserträge.
- Als ausserordentlicher Ertrag wurde mit CHF 699'000 die Auflösung von Reserven des Finanzvermögens (Entnahmen aus Neubewertungsreserve) notwendig. Die Entnahmen aus Vorfinanzierungen fielen CHF 582'000 höher aus.

## 1.4 Eckwerte und Gesamtbeurteilung im Überblick

| Gesamthaushalt                |     | Rechnung 2020  | Rechnung 2019  | Rechnung 2018  |
|-------------------------------|-----|----------------|----------------|----------------|
| <b>Erfolgsrechnung</b>        |     |                |                |                |
| Betriebliches Ergebnis        | CHF | -258'235.99    | 4'130'568.88   | 1'063'847.36   |
| Finanzergebnis                | CHF | 1'907'374.37   | 1'786'332.28   | 2'588'679.95   |
| Ausserordentliches Ergebnis   | CHF | 4'133'318.00   | 11'472.81      | 2'267'040.46   |
| Jahresergebnis Gesamthaushalt |     | 5'782'456.38   | 5'928'373.97   | 5'919'567.77   |
| <b>Geldflussrechnung</b>      |     |                |                |                |
| Betriebliche Tätigkeit        | CHF | 9'104'872.39   | 7'351'231.05   | 4'807'297.21   |
| Investitions-/Anlagetätigkeit | CHF | -4'374'865.50  | -1'151'483.50  | -924'533.40    |
| Finanzierungstätigkeit        | CHF | -5'117'470.90  | -4'808'220.65  | -5'396'825.80  |
| Total Geldfluss               |     | -387'464.01    | 1'391'526.90   | -1'514'061.99  |
| <b>Bilanz</b>                 |     |                |                |                |
| Finanzvermögen                | CHF | 67'562'039.16  | 65'816'357.31  | 67'884'540.60  |
| Verwaltungsvermögen           | CHF | 42'678'167.71  | 45'550'509.86  | 43'395'115.56  |
| Fremdkapital                  | CHF | 16'182'647.02  | 20'774'462.94  | 27'193'854.89  |
| Eigenkapital                  | CHF | 94'057'559.85  | 90'592'404.23  | 84'085'801.27  |
| <b>Schulden</b>               |     |                |                |                |
| Bruttoverschuldung            | CHF | 2'485'378.73   | 6'965'060.44   | 13'265'595.05  |
| Nettoverschuldung             | CHF | -51'379'392.14 | -45'041'894.37 | -40'690'685.71 |
| Nettoschulden pro Einwohner   | CHF | -3'234.66      | -2'886.00      | -2'597.00      |
| Nettoverschuldungsquotient    | %   | -145.5         | -119.4         | -114.2         |
| <b>Selbstfinanzierung</b>     |     |                |                |                |
| Nettoinvestitionen            | CHF | 134'444.20     | 4'976'995.55   | 3'402'217.00   |
| Selbstfinanzierung            | CHF | 5'322'080.68   | 9'273'204.21   | 6'529'285.66   |
| Finanzierungsergebnis         | CHF | 5'187'636.48   | 4'296'208.66   | 3'127'068.66   |
| Selbstfinanzierungsgrad       | %   | 3'958.6        | 186.3          | 191.9          |

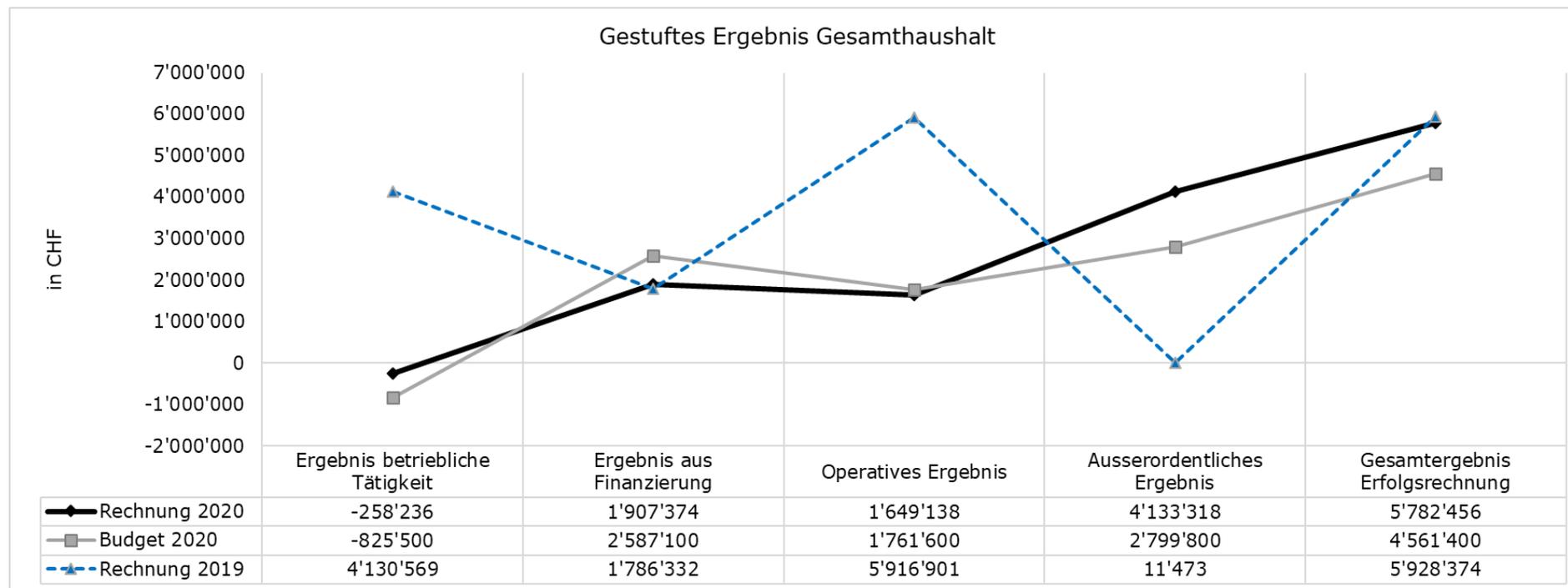
Der erwirtschaftete Cashflow ist negativ. Der so genannte Cash-Loss beträgt CHF 0,4 Millionen. Er ist auf die Amortisation eines Darlehens und aufgrund von Negativzinsen auf Finanzanlagen zurück zu führen. Das Ergebnis der Erfolgsrechnung fällt CHF 1,2 Millionen besser aus als budgetiert. Die sehr tiefen Investitionen konnten vollumfänglich selber finanziert werden. Der Saldo der Finanzierung ist CHF 2,9 Millionen besser als erwartet. Als Folge davon ist das Nettovermögen erneut gestiegen.

## Finanzkennzahlen im Überblick



## 1.5 Gesamtergebnis

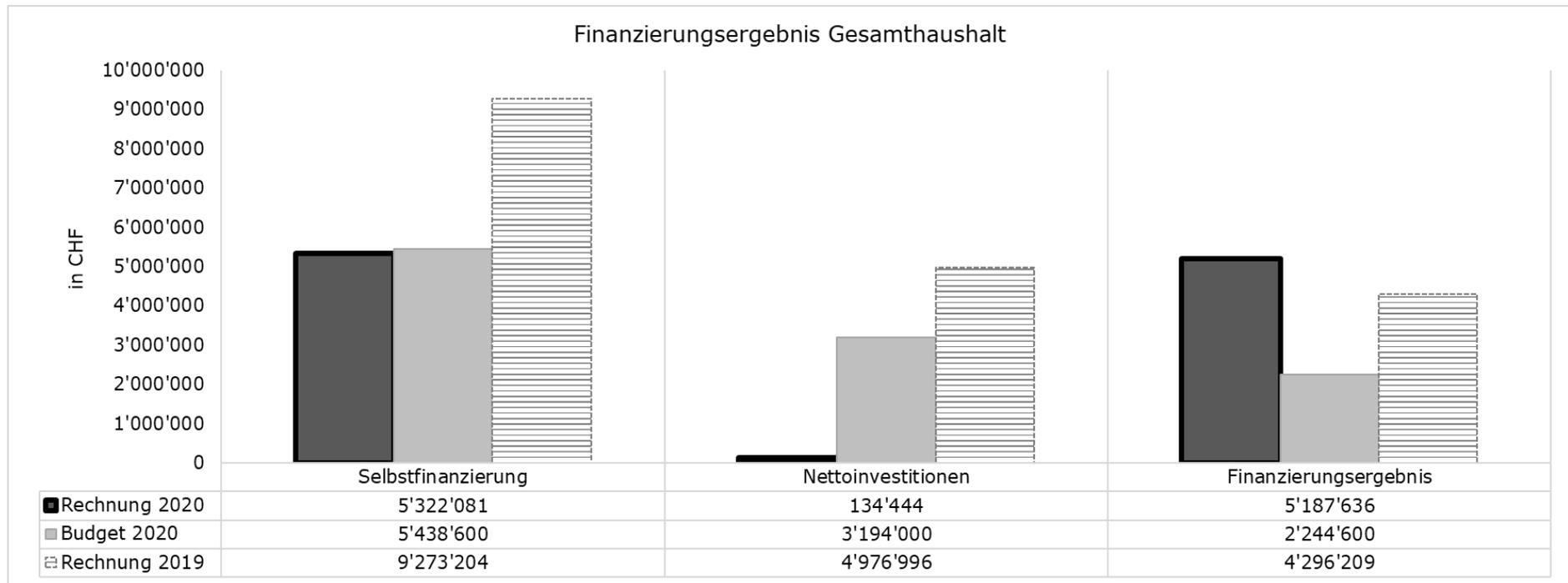
Das gestufte Ergebnis grafisch dargestellt (Details Ziffer 2.3):



Das Gesamtergebnis, welches der Grosse Gemeinderat genehmigen muss, setzt sich wie folgt zusammen:

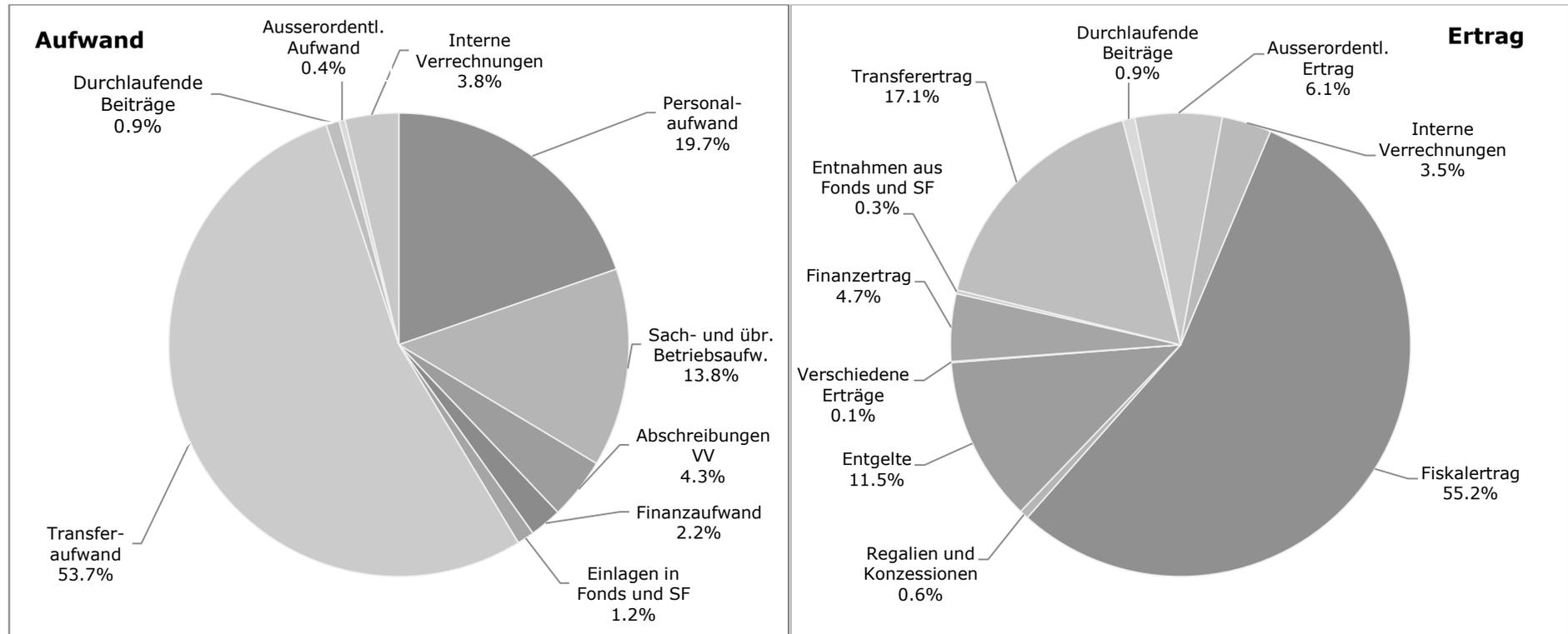
| Ergebnisse            | Rechnung            | Budget              | Abweichung          |
|-----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Allgemeiner Haushalt  | 5'515'745.45        | 4'909'100.00        | 606'645.45          |
| Spezialfinanzierungen | 266'710.93          | -347'700.00         | 614'410.93          |
| Feuerwehr             | -97'354.40          | -67'300.00          | -30'054.40          |
| Abwasser              | 422'103.80          | -255'900.00         | 678'003.80          |
| Abfall                | -56'669.17          | 20'400.00           | -77'069.17          |
| Forst                 | -1'369.30           | -44'900.00          | 43'530.70           |
| <b>Gesamthaushalt</b> | <b>5'782'456.38</b> | <b>4'561'400.00</b> | <b>1'221'056.38</b> |

Das Finanzierungsergebnis im Vergleich:



## 1.6 Erfolgsrechnung

### 1.6.1 Grafische Darstellung der Sachgruppen



## 1.6.2 Erläuterungen der Sachgruppen

| <b>30 Personalaufwand</b> | <b>Rechnung 2020</b> | <b>Budget 2020</b> | <b>Rechnung 2019</b> |
|---------------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
|                           | 13'070'179.80        | 13'783'400.00      | 13'109'658.30        |
| Abweichung %              |                      | -5.17              | -0.30                |
| Abweichung CHF            |                      | -713'220.20        | -39'478.50           |

Die Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals liegen CHF 533'000 unter dem Budget. Aufgrund der Prognosen des Bundes war eine Teuerung von 0,5 % budgetiert, welche nicht beansprucht wurde. Gegenüber dem Vorjahr beträgt die Abnahme CHF 32'000. Dies ist auf weniger Aufwand infolge des Coronavirus zurückzuführen (Kurse Zivilschutz, Sold Feuerwehr, spezielle Dienste für Anlagen). Zudem konnten auch nicht alle Stellen besetzt werden.

Die Versicherungsleistungen für Unfälle und Krankheiten sowie für Erwerbsersatz und Mutterschaft betragen CHF 202'000 (Mehrertrag gegenüber Budget CHF 128'000). Die Überbrückungsrenten kosteten CHF 60'000. Für Sitzungsgelder und Entschädigungen der Behörden wurden CHF 426'000 oder CHF 25'000.00 weniger als budgetiert aufgewendet. Infolge des Coronavirus fanden etliche Sitzungen nicht statt.

| <b>31 Sach- und übriger Betriebsaufwand</b> | <b>Rechnung 2020</b> | <b>Budget 2020</b> | <b>Rechnung 2019</b> |
|---|----------------------|--------------------|----------------------|
|   | 9'183'538.61         | 10'063'700.00      | 9'068'771.34         |
| Abweichung %                                |                      | -8.75              | 1.27                 |
| Abweichung CHF                              |                      | -880'161.39        | 114'767.27           |

Die nicht aktivierbaren Anlagen (Anschaffungen) wurden infolge der Beschaffung von Fahrzeugen für den Verkehrsdienst und den Zivilschutz, sowie Maschinen für den Werkhof und die Oberstufe um CHF 187'000 überschritten. Die Kosten für die Ver- und Entsorgung von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens betragen CHF 910'000 und somit CHF 67'000 weniger als budgetiert und CHF 38'000 weniger als im Vorjahr. Dies ist mit der Schliessung von Anlagen im Zusammenhang mit dem Coronavirus begründet. Mit CHF 3.7 Millionen liegt der Aufwand für Dienstleistungen und Honorare CHF 71'000 höher als im Vorjahr. Gegenüber der Planung wird ein Minderaufwand von CHF 469'000 ausgewiesen. CHF 204'000 dieses Minderaufwandes resultiert aus aufgeschobenen Planungen und Arbeiten im Bereich Abwasser. Der Aufwand für baulichen und betrieblichen Unterhalt wird um CHF 189'000 unterschritten. Auch hier trägt der Bereich Abwasser einen grossen Teil bei. Der Anteil an abgeschriebenen Gemeindesteuern beträgt CHF 248'000 (Vorjahr 273'000). Die tatsächlichen Forderungsverluste und Erlasse betragen insgesamt CHF 332'000 und unterschreiten das Budget damit um CHF 53'000.

| <b>33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b> | <b>Rechnung 2020</b> | <b>Budget 2020</b> | <b>Rechnung 2019</b> |
|--|----------------------|--------------------|----------------------|
|  | 2'854'995.30         | 3'089'300.00       | 2'779'532.40         |
| Abweichung %                                 |                      | -7.58              | 2.71                 |
| Abweichung CHF                               |                      | -234'304.70        | 75'462.90            |

Das bestehende, abschreibungspflichtige Verwaltungsvermögen per 1. Januar 2016 von CHF 22'438'406 wird gemäss Beschluss des Grossen Gemeinderates vom 27. November 2015 innert 10 Jahren, d.h. ab dem Rechnungsjahr 2016 bis und mit Rechnungsjahr 2025, linear abgeschrieben. Im Jahr 2016 wurde ein Feuerwehrfahrzeug verkauft, wodurch der Wert des bestehenden, abschreibungspflichtigen Verwaltungsvermögens um CHF 14'079 auf CHF 22'424'327 reduziert wurde. Dies ergibt somit bei dem anzuwendenden jährlichen Abschreibungssatz von 10 % die Summe von CHF 2'242'433.

Das per 1. Januar 2020 bestehende, abschreibungspflichtige Verwaltungsvermögen HRM1 der eingemeindeten Gemeinde Schwendibach von CHF 48'578 wird gemäss Beschluss 2015 der Gemeindeversammlung Schwendibach innert 16 Jahren, d.h. bis und mit Rechnungsjahr 2031, linear abgeschrieben. Die jährlichen Abschreibungen betragen CHF 3'036. Eine Anpassung an die Abschreibungsdauer von Steffisburg ist nicht möglich.

Auf neuen Vermögenswerten, das heisst Investitionen, welche nach der Einführung von HRM2 getätigt wurden, werden die planmässigen Abschreibungen nach Anlagekategorien und Nutzungsdauer berechnet. Die Abschreibungen erfolgen linear ab Inbetriebnahme bzw. Nutzung der Investition. Die Abschreibungen der ab 2016 in Betrieb genommenen Vermögenswerte betragen im Berichtsjahr CHF 610'000.

| <b>34 Finanzaufwand</b> | <b>Rechnung 2020</b> | <b>Budget 2020</b> | <b>Rechnung 2019</b> |
|-------------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
|                         | 1'486'207.57         | 406'100.00         | 1'803'579.35         |
| Abweichung %            |                      | 265.97             | -17.60               |
| Abweichung CHF          |                      | 1'080'107.57       | -317'371.78          |

Der Zinsaufwand umfasst die Verzinsung der laufenden, kurzfristigen und langfristigen Verbindlichkeiten sowie der übrigen Passivzinsen (verrechnete interne Zinsen Spezialfinanzierungen, einen allfälligen versicherungstechnischen Fehlbetrag der Pensionskasse, Zinse auf Fonds und Legaten im Fremdkapital). Der Zinsaufwand ist gegenüber dem Budget CHF 40'000 tiefer, weil wegen tieferen Investitionen und genügender Liquidität keine neuen Darlehen aufgenommen werden mussten.

Aus der Abschlussmutation des Bypass Thun Nord musste für abgehende Strassenflächen ab Grundstücken des Finanzvermögens ein Verlust von CHF 20'000 verbucht werden.

Der Aufwand für die Liegenschaften des Finanzvermögens fällt CHF 404'000 höher aus als budgetiert. Er beträgt CHF 624'000 (Vorjahr CHF 337'000). Für die Sanierung Ortbühlweg 17 (Chalet Schüpbach) ist werterhaltender Unterhalt von CHF 385'000 (Budget CHF 0, Kreditgenehmigung via Gesamtprojekt GGR) angefallen. Dieser Betrag ist der Spezialfinanzierung Buchgewinne Liegenschaften Finanzvermögen entnommen worden und in der Sachgruppe 48 als ausserordentlicher Ertrag enthalten. Weiter sind für nicht budgetierte Planerleistungen (Pfundmatte) von CHF 52'000 aufgewendet worden.

Finanzvermögen ist zum Verkehrswert zu bilanzieren. Dies führt zu jährlichen Marktwertanpassungen bei den Aktien und unter bestimmten Voraussetzungen zu Neubewertungen von Liegenschaften. Es mussten Abwertungen von Aktien im Umfang von CHF 117'000 und Bewertungskorrekturen von drei Grundstücken des Finanzvermögens im Umfang von CHF 624'000 vorgenommen werden.

Für Vergütungszinse und Zinse für Vorauszahlungen von Steuern hat die kantonale Steuerverwaltung CHF 22'000 belastet (Vorjahr CHF 44'000).

| <b>35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen</b> | <b>Rechnung 2020</b> | <b>Budget 2020</b> | <b>Rechnung 2019</b> |
|---|----------------------|--------------------|----------------------|
|   | 799'653.00           | 800'000.00         | 785'674.00           |
| Abweichung %  |                      | -0.04              | 1.78                 |
| Abweichung CHF  |                      | -347.00            | 13'979.00            |

In der Sachgruppe 35 wird die Einlage in den Werterhalt der Spezialfinanzierung Abwasser verbucht (vgl. auch Eigenkapitalnachweis, Ziffer 11.3).

Die einmaligen Anschlussgebühren können an die jährliche Einlage in den Werterhalt angerechnet werden. In Anbetracht des hohen Bestandes der Spezialfinanzierung Werterhalt Abwasser und im Sinne der Empfehlung des Preisüberwachers wird von dieser Möglichkeit der Anrechnung Gebrauch gemacht. Der Einlagesatz beträgt sowohl bei den gemeindeeigenen Anlagen als auch bei den regionalen Anlagen der ARA Thunersee 60 %.

| <b>36 Transferaufwand</b> | <b>Rechnung 2020</b> | <b>Budget 2020</b> | <b>Rechnung 2019</b> |
|---------------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
|                           | 35'524'123.68        | 37'127'700.00      | 33'905'564.09        |
| Abweichung %              |                      | -4.32              | 4.77                 |
| Abweichung CHF            |                      | -1'603'576.32      | 1'618'559.59         |

Beim Transferaufwand handelt es sich um Entschädigungen und Beiträge an Bund und den Kanton (Details Ziffer 1.9), aber auch um Beiträge an andere Gemeinden, Gemeindeverbände, die NetZulg AG, Beiträge für die Kinderbetreuung in Krippen, Beiträge für die Vereinsarbeit, Unterstützungsleistungen der individuellen Sozialhilfe, Förderabgaben an Private aus der Spezialfinanzierung Energieeffizienz sowie alle internen Verrechnungen zwischen zweiseitigen Spezialfinanzierungen und dem Allgemeinen Haushalt. Ebenfalls im Transferaufwand werden die Abschreibungen von Investitionsbeiträgen (z.B. ARA Thunersee, Schützen Steffisburg-Heimberg) sowie Wertberichtigungen von Darlehen und Beteiligungen des Verwaltungsvermögens verbucht. Im vergangenen Jahr waren Wertberichtigungen von CHF 150'000 für das Darlehen und die Beteiligung an der Restaurant Alegria Steffisburg AG erforderlich. Wie geplant sind der Spezialfinanzierung Mehrwertabgaben Investitionsbeiträge zu Gunsten des Projekts Erschliessung ESP Bahnhof/Heimberg Süd im Betrag von CHF 1,3 Millionen entnommen worden. Die Beiträge an den Kanton für die Lastenverteiler sind gegenüber dem Vorjahr um CHF 341'000 gestiegen. Die gesetzliche wirtschaftliche Hilfe nimmt gegenüber dem Vorjahr erneut um CHF 493'000 (Vorjahr minus CHF 276'000) ab.

Für gekaufte und infolge Lockdowns nicht benutzte Tageskarten hat die Gemeinde auf Gesuch hin Rückerstattungen in Form von SteffisCard im Umfang von CHF 6'400 geleistet. Ebenfalls im Zusammenhang mit dem Coronavirus wurde die Aktion "Steffisburger Gewerbe" lanciert. Jedem Haushalt in Steffisburg wurde ein Gutschein im Wert von CHF 20.00 zugestellt, welcher in einem Steffisburger Geschäft eingelöst werden konnte. Mit dieser Aktion konnte das einheimische Gewerbe mit Beiträgen von total CHF 91'000 unterstützt werden.

| <b>37 Durchlaufende Beiträge</b> | <b>Rechnung 2020</b> | <b>Budget 2020</b> | <b>Rechnung 2019</b> |
|----------------------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
|                                  | 619'208.45           | 702'000.00         | 665'398.20           |
| Abweichung %                     |                      | -11.79             | -6.94                |
| Abweichung CHF                   |                      | -82'791.55         | -46'189.75           |

Durchlaufende Beiträge werden an Dritte weitergeleitet. Die Zugänge sind in der Sachgruppe 47 erfasst. Durchlaufende Beiträge sind erfolgsneutral. Ab 2018 werden die Prämienverbilligungen für Sozialhilfebeziehende und deren Abrechnung mit dem Kanton über durchlaufende Beiträge verbucht.

| <b>38 Ausserordentlicher Aufwand</b> | <b>Rechnung 2020</b> | <b>Budget 2020</b> | <b>Rechnung 2019</b> |
|--------------------------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
|                                      | 273'726.35           | 326'200.00         | 2'510'005.14         |
| Abweichung %                         |                      | -16.09             | -89.09               |
| Abweichung CHF                       |                      | -52'473.65         | -2'236'278.79        |

Bei einseitigen Spezialfinanzierungen werden Erträge der Erfolgsrechnung für einen bestimmten Zweck zurückgelegt; es handelt sich dabei gemäss HRM2 um Vorfinanzierungen des Eigenkapitals. Vorfinanzierungen gelten als ausserordentlich. Im Rechnungsjahr konnten Einlagen im Umfang von CHF 274'000 getätigt werden. Die Details sind in Ziffer 11.3, Eigenkapitalnachweis ersichtlich.

Gemäss Art. 84 der Gemeindeverordnung sind zusätzliche Abschreibungen vorzunehmen, wenn der Allgemeine Haushalt einen Ertragsüberschuss ausweist und die ordentlichen Abschreibungen des allgemeinen Haushalts kleiner sind als die Nettoinvestitionen des allgemeinen Haushalts. Die zusätzlichen Abschreibungen werden auf der Passivseite unter den Reserven bilanziert, da sie den Charakter einer finanzpolitischen Reserve haben und nicht der Abschreibung von Verwaltungsvermögen dienen. Wegen den sehr tiefen Nettoinvestitionen im Allgemeinen Haushalt waren 2020 keine zusätzlichen Abschreibungen und somit keine Einlage in die finanzpolitische Reserve vorzunehmen.

| <b>39 Interne Verrechnung</b> | <b>Rechnung 2020</b> | <b>Budget 2020</b> | <b>Rechnung 2019</b> |
|-------------------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
|                               | 2'499'540.80         | 2'528'000.00       | 2'443'014.34         |
| Abweichung %                  |                      | -1.13              | 2.31                 |
| Abweichung CHF                |                      | -28'459.20         | 56'526.46            |

Interne Verrechnungen zwischen dem Allgemeinen Haushalt und einseitigen Spezialfinanzierungen werden vorgenommen, wenn es das Reglement vorsieht. Wo eine Rechnungsstellung an angeschlossene Gemeinden wie bei der ZSO Steffisburg-Zulg oder beim Sozialdienst Zulg erfolgt, werden interne Verrechnungen für die Ermittlung der tatsächlichen Kosten vorgenommen. Soll in einem Bereich wie den Liegenschaften des Finanzvermögens die Wirtschaftlichkeit der Aufgabenerfüllung oder die Gegenüberstellung von Aufwand und entsprechendem Ertrag dargestellt werden, erfolgt ebenfalls eine interne Verrechnung von Personal-, Sach- oder Zinsaufwand.

Die Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungsaufwand für die Spezialfinanzierungen Feuerwehr, Abwasser, Abfall und Forst laufen über die Sachgruppe 361. Die Verrechnung der kalkulatorischen Zinsen für Spezialfinanzierungen erfolgt über die Sachgruppe 34 resp. 44 (Finanzaufwand, Finanzertrag).

| <b>40 Fiskalertrag</b> | <b>Rechnung 2020</b> | <b>Budget 2020</b> | <b>Rechnung 2019</b> |
|------------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
|                        | 39'806'413.25        | 41'495'400.00      | 41'363'226.65        |
| Abweichung %           |                      | -4.07              | -3.76                |
| Abweichung CHF         |                      | -1'688'986.75      | -1'556'813.40        |

Der im Berichtsjahr verbuchte Steuerertrag umfasst die drei Ratenrechnungen und sämtliche im Jahr 2020 provisorisch oder definitiv erstellten Abrechnungen für Steuern aus den Vorjahren. Er entspricht nicht dem Ertrag des Steuerjahres gemäss Steuerstatistik, sondern ist immer abhängig von Veranlagungen und Entscheidungen, welche die Vorjahre betreffen und vom Zeitpunkt, an welchem die steuerpflichtigen Personen oder Firmen ihre Steuererklärung einreichen. Der Steuerertrag kann dadurch von Jahr zu Jahr schwanken.

Viele Ratenrechnungen 2020 basierten noch auf Veranlagungen der Vorjahre. Bei bernischen Gemeinden werden die Steuern nach dem Sollprinzip, also nach den fakturierten Rechnungen, verbucht. Das bedeutet, dass für verzögerte Veranlagungen und zu hohe Ratenrechnungen infolge des Coronavirus keine zeitlichen Abgrenzungen vorgenommen wurden. Die entsprechenden Rückerstattungen fallen erst ab 2021 an.

Die wesentlichen Steuererträge in Millionen CHF im Überblick:

|                                       | Rechnung 2020 | Budget 2020 | Abweichung |
|---------------------------------------|---------------|-------------|------------|
| NP Einkommenssteuern                  | 29.754        | 30.425      | -0.671     |
| NP Vermögenssteuern                   | 2.647         | 2.520       | 0.127      |
| NP Teilungen                          | -0.033        | -0.200      | 0.167      |
| JP Gewinnsteuern                      | 1.330         | 2.780       | -1.450     |
| JP Teilungen                          | -0.158        | 0.165       | -0.323     |
| Grundstückgewinne / Sonderveranlagung | 1.760         | 1.350       | 0.410      |
| Liegenschaftssteuern                  | 3.730         | 3.740       | -0.010     |

Die Einkommenssteuern der natürlichen Personen betragen CHF 671'000 weniger als budgetiert und CHF 531'000 mehr als im Vorjahr. Von der Zunahme entfallen CHF 290'000 auf den neuen Ortsteil Schwendibach. Die Vermögenssteuern sind höher als budgetiert, was nebst der Entwicklung der Börse auch mit der Bautätigkeit bzw. der amtlichen Bewertung von Immobilien zu tun haben dürfte. Im Berichtsjahr betragen die Nach- und Strafsteuern CHF 83'000

(Vorjahr CHF 35'000). Die Steuerjahre 2017 und 2018 sind bei den natürlichen Personen bis auf wenige Einzelfälle alle definitiv veranlagt, so dass kein Risiko besteht. Beim Steuerjahr 2019 basieren per Jahresende 2020 noch 195 Steuerpflichtige oder knapp 2,0 % auf einer Vorjahrestaxation.

Der Saldo aller obligatorischen Steuern aus Steuerteilungen mit anderen bernischen Gemeinden beträgt aufgrund der getätigten Veranlagungen CHF 207'000 zulasten von Steffisburg (Vorjahr zugunsten CHF 284'000). Gegenüber der Planung resultiert eine Verschlechterung von CHF 156'000. Teilungen sind wegen verschiedenen Abhängigkeiten wie unregelmässige Veranlagungen starken Schwankungen unterworfen. Bei der Budgetierung und Finanzplanung werden Durchschnittswerte berücksichtigt.

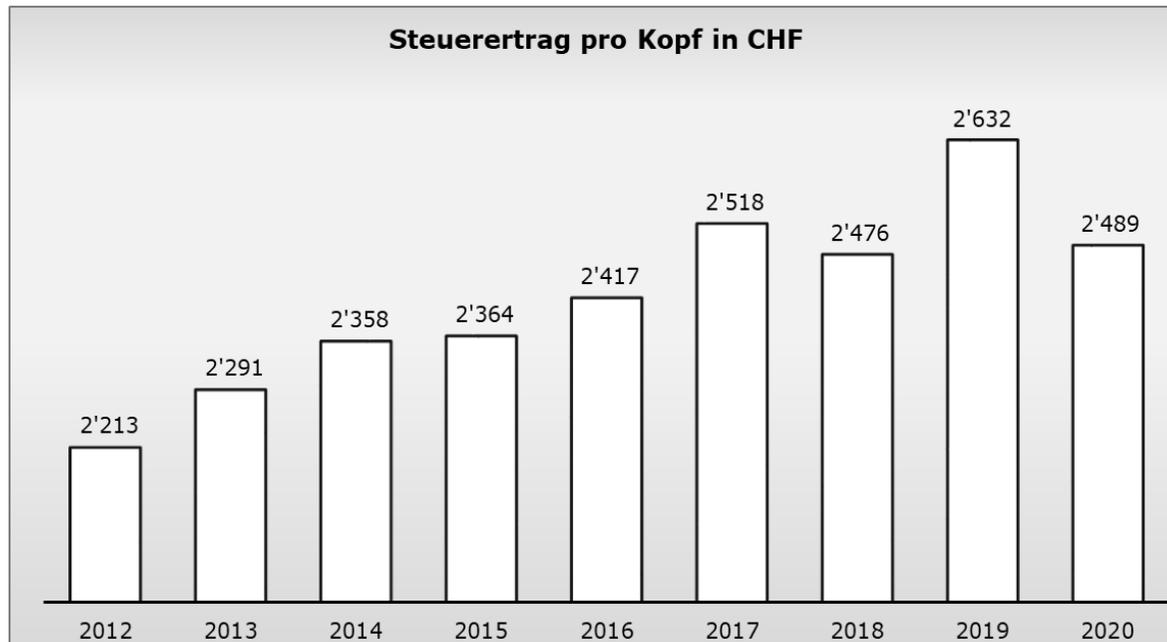
| Einkommenssteuern NP gem. Steuerstatistik | Mio. CHF | Mio. CHF             | Mio. CHF      |
|---|----------|----------------------|---------------|
| Steuerjahr (ohne Erlasse)                 | Vorjahre | Raten laufendes Jahr | Rechnungsjahr |
| 2011                                      | 1.966    | 24.627               | 26.593        |
| 2012                                      | 1.105    | 25.100               | 26.205        |
| 2013                                      | 0.061    | 24.963               | 25.024        |
| 2014                                      | 1.615    | 25.413               | 27.028        |
| 2015                                      | 1.303    | 26.398               | 27.701        |
| 2016                                      | 1.049    | 26.856               | 27.905        |
| 2017                                      | 1.624    | 27.517               | 29.141        |
| 2018                                      | 1.678    | 27.965               | 29.643        |
| 2019                                      | 1.208    | 28.015               | 29.223        |
| 2020 (inkl. Schwendibach)                 | 0.922    | 28.832               | 29.754        |

Die Gewinnsteuern fielen um CHF 1'450'000 tiefer aus als budgetiert. Die Gewinnsteuern waren letztmals im Jahr 2010 tiefer als 2020. Die Raten der wesentlichen steuerpflichtigen Unternehmungen wurden aufgrund ihrer Prognosen bzw. Vorjahreswerten erheblich reduziert. Es wird in den Folgejahren zu verrechnende Verluste geben.

| Gewinnsteuern JP gem. Steuerstatistik | Mio. CHF | Mio. CHF             | Mio. CHF      |
|---------------------------------------|----------|----------------------|---------------|
| Steuerjahr (ohne Erlasse)             | Vorjahre | Raten laufendes Jahr | Rechnungsjahr |
| 2011                                  | 0.270    | 1.326                | 1.596         |
| 2012                                  | 0.341    | 1.643                | 1.984         |
| 2013                                  | 1.842    | 2.420                | 4.262         |
| 2014                                  | 0.362    | 2.513                | 2.875         |
| 2015                                  | 0.031    | 2.169                | 2.200         |
| 2016                                  | 0.328    | 2.084                | 2.412         |
| 2017                                  | 0.463    | 2.678                | 3.141         |
| 2018                                  | -0.054   | 1.850                | 1.796         |
| 2019                                  | 1.313    | 2.670                | 3.983         |
| 2020                                  | -0.058   | 1.388                | 1.330         |

Die Analyse der juristischen Personen zeigt, dass die Steuerjahre 2019 und älter alle einer definitiven Veranlagung oder mindestens einer Selbstschätzung entsprechen. Mit zwei massgeblichen Firmen finden zwei Mal pro Jahr Gespräche statt. Für die Risikobeurteilung werden Einzelfallbeurteilungen vorgenommen.

Der Gemeinde standen für die Aufgabenerfüllung folgende Steuererträge pro Kopf (mittlere Wohnbevölkerung) zur Verfügung:

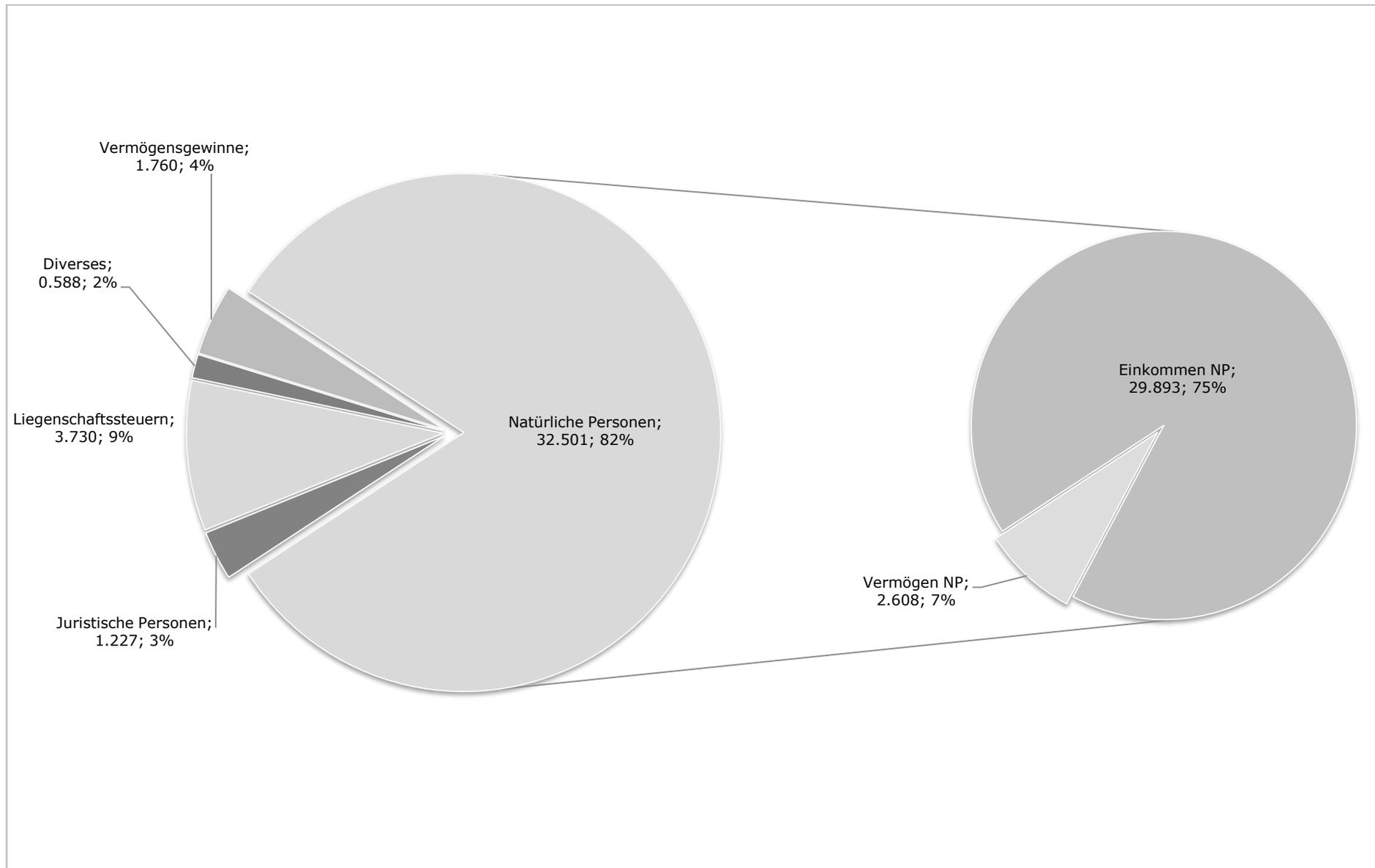


*(Fiskalertrag SG 40 abzüglich Forderungsverluste und Steuererlasse geteilt durch mittlere Wohnbevölkerung)*

Der durchschnittliche Steuerertrag pro Kopf aller bernischen Gemeinden betrug 2018 CHF 2'831 (Quelle Bericht Gemeindefinanzen 2018).

Ein Steueranlage-Hundertstel betrug 2020 CHF 208'000. Bei der Liegenschaftssteuer betrug 0,1 Promille der amtlichen Werte CHF 311'000.

**Verteilung Fiskalertrag in Millionen CHF (Total 4stellige Sachgruppe, mit Teilungen)**



| <b>41 Regalien und Konzessionen</b> | <b>Rechnung 2020</b> | <b>Budget 2020</b> | <b>Rechnung 2019</b> |
|-------------------------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
|                                     | 449'586.45           | 451'000.00         | 436'489.65           |
| Abweichung %                        |                      | -0.31              | 3.00                 |
| Abweichung CHF                      |                      | -1'413.55          | 13'096.80            |

Die Konzessionserträge der NetZug AG, der Energie Thun AG und der Allgemeinen Plakatgesellschaft AG liegen im Rahmen der Erwartungen.

| <b>42 Entgelte</b> | <b>Rechnung 2020</b> | <b>Budget 2020</b> | <b>Rechnung 2019</b> |
|--------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
|                    | 8'322'875.75         | 8'084'300.00       | 8'321'521.30         |
| Abweichung %       |                      | 2.95               | 0.02                 |
| Abweichung CHF     |                      | 238'575.75         | 1'354.45             |

Die Feuerwehr-Ersatzabgaben fallen mit CHF 689'000 deutlich tiefer aus als budgetiert (-CHF 41'000). Auch der Vorjahresertrag konnte trotz der zusätzlichen Einwohner aus Schwendibach um CHF 28'000 nicht erreicht werden. Die Gebühren für Amtshandlungen, insbesondere die Baubewilligungsgebühren, sind noch einmal etwas höher als im Vorjahr und CHF 80'000 über dem Budgetbetrag.

Im Betrag von CHF 4,3 Millionen für Benützungsgebühren und Dienstleistungen sind Abwasser- und Abfallgebühren (CHF 3.5 Millionen), Eintrittsgebühren Schwimmbad, Markt-, Parkplatz-, Bestattungsgebühren, der Erlös aus dem Verkauf der Tageskarten, die Förderabgabe NetZug sowie weitere Dienstleistungsgebühren von Dritten enthalten. Aus Verkäufen wie Holz und Altstoffe sind CHF 323'000 eingegangen. Die Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter betragen CHF 2,5 Millionen.

| <b>43 Verschiedene Erträge</b> | <b>Rechnung 2020</b> | <b>Budget 2020</b> | <b>Rechnung 2019</b> |
|--------------------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
|                                | 52'685.55            | 0.00               | 102'118.35           |
| Abweichung %                   |                      | n.a.               | -48.41               |
| Abweichung CHF                 |                      | 52'685.55          | -49'432.80           |

Im Berichtsjahr wurden CHF 53'000 als aktivierbare Projektierungskosten der Erfolgsrechnung gutgeschrieben und dem Verpflichtungskredit "Schwäbisstrasse Abschnitt Nord" belastet.

| <b>44 Finanzertrag</b> | <b>Rechnung 2020</b> | <b>Budget 2020</b> | <b>Rechnung 2019</b> |
|------------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
|                        | 3'393'581.94         | 2'993'200.00       | 3'589'911.63         |
| Abweichung %           |                      | 13.38              | -5.47                |
| Abweichung CHF         |                      | 400'381.94         | -196'329.69          |

Der Zinsertrag beträgt CHF 179'000 und liegt wegen höheren Erträgen aus Forderungen und Kontokorrenten um CHF 9'000 über dem Budget. Die realisierten Buchgewinne aus Verkäufen von Grundstücken des Finanzvermögens belaufen sich auf CHF 24'000. Aus den Aktien des Finanzvermögens wurden Dividenden von CHF 94'000 erwirtschaftet, aus Darlehen und Beteiligungen des Verwaltungsvermögens Erträge von CHF 694'000.

Die Erträge aus Liegenschaften des Finanzvermögens betragen CHF 678'000 und damit CHF 40'000 weniger als erwartet. Der Minderertrag steht im Zusammenhang mit leerstehenden Wohnungen infolge Umbauarbeiten und Lärmimmissionen am Ortbühlweg 17 und der Scheidgasse 4.

Mit den Liegenschaften des Verwaltungsvermögens wurden Erträge von CHF 523'000 erwirtschaftet. Die Mindererträge von CHF 100'000 sind auf deutlich weniger Vermietungen der Militärunterkünfte aber auch auf die wegen Corona geringe Anzahl Vermietungen der Turnhallen und Aula zurückzuführen.

Finanzvermögen wird periodisch neu bewertet und zum Verkehrswert am Bilanzierungstichtag in der Bilanz geführt. Aus Wertberichtigungen von Aktien des Finanzvermögens resultiert ein nicht budgetierter Ertrag von CHF 1'044'000 und von Liegenschaften des Finanzvermögens von CHF 158'000.

| <b>45 Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen</b> | <b>Rechnung 2020</b> | <b>Budget 2020</b> | <b>Rechnung 2019</b> |
|---|----------------------|--------------------|----------------------|
|   | 179'716.60           | 275'800.00         | 250'972.20           |
| Abweichung %  |                      | -34.84             | -28.39               |
| Abweichung CHF                                      |                      | -96'083.40         | -71'255.60           |

Gemäss Kontenrahmen werden in dieser Sachgruppe nur die Entnahmen aus dem Werterhalt Abwasser sowie bis und mit 2019 Entnahmen aus der Spezialfinanzierung Schutzraumersatzabgaben verbucht.

Der Spezialfinanzierung Werterhalt Abwasser sind Entnahmen im Umfang der ordentlichen Abschreibungen zu belasten. Zudem sind seit November 2017 neu auch Entnahmen für Investitionen, welche aufgrund der Aktivierungsgrenze der Erfolgsrechnung Abwasser belastet wurden, möglich. Dem Werterhalt Abwasserentsorgung sind für Abschreibungen CHF 55'000 und für werterhaltenden Unterhalt CHF 125'000, total CHF 180'000, entnommen worden.

| <b>46 Transferertrag</b> | <b>Rechnung 2020</b> | <b>Budget 2020</b> | <b>Rechnung 2019</b> |
|--------------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
|                          | 12'362'976.80        | 13'732'100.00      | 13'305'440.86        |
| Abweichung %             |                      | -9.97              | -7.08                |
| Abweichung CHF           |                      | -1'369'123.20      | -942'464.06          |

Vom gesamten Transferertrag entfallen 68,8 % oder CHF 8,5 Millionen auf Gemeindeanteile des Kantons für den Lastenausgleich Sozialhilfe bzw. im Kindes- und Erwachsenenschutzwesen. Weitere CHF 1,3 Millionen oder 10,9 % betreffen Zahlungen aus dem Finanzausgleich. Als Ausgleich für die Einbussen im Zusammenhang mit der Eingemeindung von Schwendibach sind aus dem Finanzausgleich CHF 54'000 geleistet worden.

Die Entschädigungen von Gemeinden an regional geführte Aufgaben, Schulgelder und diejenige der Burgergemeinde für Forstpersonal haben CHF 538'000 betragen. Die internen Verrechnungen an bzw. von zweiseitigen Spezialfinanzierungen belaufen sich auf CHF 420'000.

| <b>47 Durchlaufende Beiträge</b> | <b>Rechnung 2020</b> | <b>Budget 2020</b> | <b>Rechnung 2019</b> |
|----------------------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
|                                  | 619'208.45           | 702'000.00         | 665'398.20           |
| Abweichung %                     |                      | -11.79             | -6.94                |
| Abweichung CHF                   |                      | -82'791.55         | -46'189.75           |

Durchlaufende Beiträge werden über die Sachgruppe 37 an Dritte weitergeleitet. Sie sind erfolgsneutral. Es handelt sich insbesondere um die Prämienverbilligung der Sozialhilfebeziehenden.

| <b>48 Ausserordentlicher Ertrag</b> | <b>Rechnung 2020</b> | <b>Budget 2020</b> | <b>Rechnung 2019</b> |
|-------------------------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
|                                     | 4'407'044.35         | 3'126'000.00       | 2'521'477.95         |
| Abweichung %                        |                      | 40.98              | 74.78                |
| Abweichung CHF                      |                      | 1'281'044.35       | 1'885'566.40         |

Entnahmen aus Vorfinanzierungen des Eigenkapitals gelten als ausserordentlich. Zur Deckung der Grabunterhaltskosten wurden CHF 54'000 entnommen. Für baulichen Unterhalt sowie zum Ausgleich der Rechnung Höchhus war eine Entnahme von CHF 209'000 notwendig. In diesem Betrag sind die Abschreibung der Beteiligung und des Darlehens von CHF 150'000 enthalten. Für den Ausgleich der Spezialfinanzierung Energieeffizienz wurden CHF 307'000 benötigt. Der Spezialfinanzierung Buchgewinne Grundstücke Liegenschaften Finanzvermögen wurden zur Deckung von Sanierungskosten Ortbühlweg 17 (Chalet Schüpbach) CHF 385'000 entnommen.

Im Zusammenhang mit der Erschliessung ESP Bahnhof/Heimberg Süd sind der Spezialfinanzierung Mehrwertabgaben altrechtlich CHF 1'260'000 entnommen und dem Investitionsprojekt als "Beitrag Dritter" gutgeschrieben worden.

Die bei der Ausgliederung der Energie- und Wasserversorgung geäußnete Spezialfinanzierung ist gemäss den Bestimmungen des HRM2 innerhalb der nächsten 16 Jahre erfolgswirksam aufzulösen. Dieser buchmässige Ertrag beträgt CHF 1,5 Millionen.

Für die Bewertungskorrektur der Parzellen 2872, 1309 und 3047, Glättemühle, wurden der per Einführung von HRM2 eingelegten Neubewertungsreserve CHF 699'000 entnommen. Anschliessend wurden die entsprechenden Flächen dem Verwaltungsvermögen für die Strassenerschliessung (Erschliessung ESP Bahnhof/Heimberg Süd und Bypass) gewidmet.

| <b>49 Interne Verrechnung</b> | <b>Rechnung 2020</b> | <b>Budget 2020</b> | <b>Rechnung 2019</b> |
|-------------------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
|                               | 2'499'540.80         | 2'528'000.00       | 2'443'014.34         |
| Abweichung %                  |                      | -1.13              | 2.31                 |
| Abweichung CHF                |                      | -28'459.20         | 56'526.46            |

Interne Verrechnungen zwischen dem Allgemeinen Haushalt und einseitigen Spezialfinanzierungen werden vorgenommen, wenn es das Reglement vorsieht. Wo eine Rechnungsstellung an angeschlossene Gemeinden wie bei der ZSO Steffisburg-Zulg oder beim Sozialdienst Zulg erfolgt, werden interne Verrechnungen für die Ermittlung der tatsächlichen Kosten vorgenommen. Soll in einem Bereich wie die Liegenschaften des Finanzvermögens die Wirtschaftlichkeit der Aufgabenerfüllung oder die Gegenüberstellung von Aufwand und entsprechendem Ertrag dargestellt werden, erfolgt ebenfalls eine interne Verrechnung von Personal-, Sach- oder Zinsaufwand. Die internen Verrechnungen (Leistungsverrechnungen zwischen den betreffenden Funktionen) des Allgemeinen Haushaltes werden mit den Sachgruppen 39 und 49 vorgenommen. Diese Sachgruppen werden im gestuften Erfolgsausweis nicht ausgewiesen, weil sonst der betriebliche Umsatz zu hoch dargestellt würde.

## 1.7 Spezialfinanzierungen gesetzlich

| <b>SF Abwasser</b>  |              | <b>Rechnung 2020</b> | <b>Budget 2020</b> | <b>Rechnung 2019</b> |
|---------------------|--------------|----------------------|--------------------|----------------------|
| Erfolg              |              | 422'103.80           | -255'900.00        | 252'998.70           |
| Verwaltungsvermögen | 31. Dezember | 3'117'344.00         |                    | 2'754'115.00         |
| Bestand Werterhalt  | 31. Dezember | 10'508'713.73        |                    | 9'553'829.93         |
| Eigenkapital SF     | 31. Dezember | 4'781'627.37         |                    | 4'220'362.42         |

Per 1. Januar 2017 wurden die Verbrauchsgebühren von CHF 1.80 auf CHF 1.50 je m3 gesenkt. Mit der Inkraftsetzung des neuen Abwasserreglements ist die Verbrauchsgebühr per 1. Januar 2018 nochmals auf neu CHF 1.00 je m3 gesenkt worden. Die Benützungsgebühren und Dienstleistungen betragen CHF 2'316'000 und sind wegen Mehrerträgen bei den Anschlussgebühren im Vergleich mit dem Budget um CHF 167'000 höher. Der Anteil einmaliger Anschlussgebühren beträgt CHF 585'000.

Mit CHF 714'000 sind die Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände die grösste Aufwandposition. In diesem Betrag ist der Betriebsbeitrag an die ARA Thunersee (CHF 511'000) sowie der intern verrechnete Personalaufwand (CHF 168'000) enthalten. Für Dienstleistungen Dritter und Honorare sind CHF 335'000 und für den Unterhalt der Tiefbauten CHF 163'000 aufgewendet worden. Der Minderaufwand dieser Positionen gegenüber dem Budget von CHF 266'000 ist hauptsächlich auf zurückgestellte Aufnahmen und Sanierungen privater Leitungen zurückzuführen. Infolge Corona konnten etliche Termine nicht wie geplant eingehalten werden.

Für die Berechnung der Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt werden die einmaligen Anschlussgebühren angerechnet. Der Einlagesatz beträgt für die Gemeindeanlagen und regionalen Anlagen 60 % (s. Ziff. 11.9).

Investitionen, welche aufgrund der Aktivierungsgrenze der Erfolgsrechnung Abwasser belastet werden, können der Spezialfinanzierung Werterhalt entnommen werden. Über die Spezialfinanzierung Werterhalt Abwasser wurden für Abschreibungen und werterhaltenden Unterhalt total CHF 180'000 finanziert.

| SF Abfall           |              | Rechnung 2020 | Budget 2020 | Rechnung 2019 |
|---------------------|--------------|---------------|-------------|---------------|
| Erfolg              |              | -56'669.17    | 20'400.00   | 39'846.01     |
| Verwaltungsvermögen | 31. Dezember | 358'714.60    |             | 382'715.55    |
| Eigenkapital SF     | 31. Dezember | -18'852.87    |             | 35'255.19     |

Die Abfallentsorgung finanziert sich aus Benützungsgebühren und Dienstleistungen (CHF 1'201'000), Verkäufen von Altmaterial (CHF 79'000) und Anteilen an Erträgen öffentlicher Unternehmungen (Anteile Gebührengutschriften AVAG CHF 626'000). Gesamthaft liegen diese Erträge CHF 40'000 unter den Erwartungen. Zusätzlich ist der Aufwand für Deponiegebühren CHF 30'000 und der interne Verwaltungs- und Betriebsaufwand 12'000 höher als budgetiert.

Der seit 2015 bestehende Fehlbetrag (Eigenkapital SF) wurde mit dem Ergebnis 2019 ausgeglichen. Im Berichtsjahr mussten Ertragseinbussen und teilweise noch Rückzahlungen aus dem Periode 2019 im Zusammenhang mit der Umsetzung der Neudefinition Siedlungsabfälle verbucht werden. Zudem waren die Deponiegebühren und der interne Verwaltungsaufwand höher. Das Defizit von CHF 57'000 führte somit zu einem erneuten Fehlbetrag von CHF 19'000.

## 1.8 Spezialfinanzierungen mit Gemeindereglement

| SF Feuerwehr        |              | Rechnung 2020 | Budget 2020 | Rechnung 2019 |
|---------------------|--------------|---------------|-------------|---------------|
| Erfolg              |              | -97'354.40    | -67'300.00  | -188'930.67   |
| Verwaltungsvermögen | 31. Dezember | 1'548'737.20  |             | 1'552'258.30  |
| Eigenkapital SF     | 31. Dezember | 1'050'093.52  |             | 1'059'628.77  |

Der gesamte Aufwand wurde gegenüber dem Budget um CHF 40'000 unterschritten. Der Aufwand für Sold ist abhängig von der Art und Anzahl der Ernstfalleinsätze. Mehr- und Minderaufwand innerhalb des Sachaufwandes und der internen Verrechnungen haben sich ausgeglichen. Die Ersatzabgaben

erreichen mit CHF 689'000 die Erwartungen um CH 41'000 nicht. Gegenüber dem Vorjahr beträgt der Minderertrag CHF 28'000. Dies obwohl die neuen Erträge des Ortsteils Schwendibach hinzugekommen sind. Die Entschädigungen der Anschlussgemeinden haben CHF 86'000 betragen.

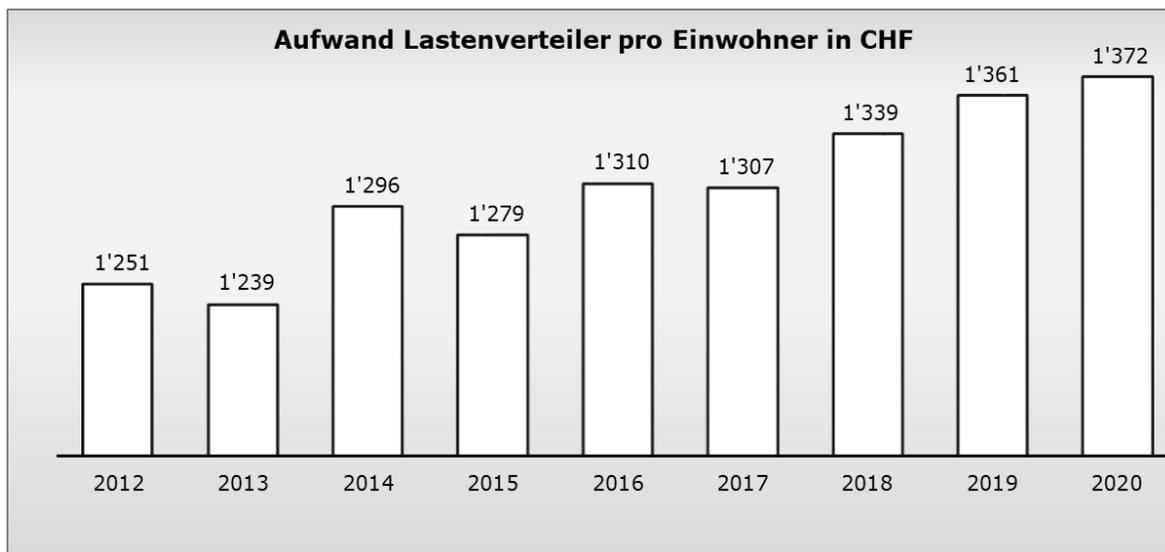
| SF Forst            |              | Rechnung 2020 | Budget 2020 | Rechnung 2019 |
|---------------------|--------------|---------------|-------------|---------------|
| Erfolg              |              | -1'369.30     | -44'900.00  | -7'974.42     |
| Verwaltungsvermögen | 31. Dezember | 15'610.60     |             | 18'732.75     |
| Eigenkapital SF     | 31. Dezember | 366'403.24    |             | 367'772.54    |

Die Einnahmen aus Stamm-, Industrie- und Brennholzverkauf betragen CHF 194'000 (Vorjahr CHF 154'000). Gegenüber dem Budget ist dies ein Mehrertrag von CHF 32'000. Der Aufwand für den Unterhalt Wald ist um CHF 13'000 tiefer als budgetiert.

## 1.9 Finanz- und Lastenausgleich

Der Finanz- und Lastenausgleich ist das Hauptinstrument zur Verringerung der Unterschiede zwischen finanzschwachen und finanzstarken Gemeinden. Er dient als Steuerkraftausgleich. Als Berechnungsgrundlage dient der harmonisierte ordentliche Steuerertrag der Gemeinden. Dieser wird mit einem Harmonisierungsfaktor ermittelt und ermöglicht eine Vergleichbarkeit des Steuerertrages unter den einzelnen Gemeinden. Der harmonisierte Steuerertrag der jeweiligen Gemeinde wird indexiert und zum sogenannten harmonisierten Steuerertragsindex HEI. Gemeinden mit einem HEI über 100 zahlen eine Ausgleichsleistung, Gemeinden mit einem HEI unter 100 erhalten einen Zuschuss. Steffisburg erhält einen Zuschuss. Der HEI Vollzug 2020 betrug 92,6 %. Gemeinden, die aufgrund ihrer soziodemografischen Situation belastet sind, erhalten den soziodemografischen Zuschuss. Dieser dient zur Deckung der Selbstbehalte bei verschiedenen Angeboten der institutionellen Sozialhilfe wie zum Beispiel der Jugendarbeit und familienergänzenden Betreuungsangeboten.

Bei der Lastenverteilung handelt es sich um die so genannten Verbundaufgaben, welche vom Kanton und den Gemeinden gemeinsam finanziert werden.



Die Entwicklung der Beitragszahlungen im Finanz- und Lastenausgleich in der Übersicht.

| <b>Finanz- und Lastenausgleich</b> | <b>Konto</b> | <b>Budget 2020 CHF</b> | <b>Rechnung 2020 CHF</b> | <b>Rechnung 2019 CHF</b> | <b>Rechnung 2018 CHF</b> | <b>Rechnung 2017 CHF</b> |
|------------------------------------|--------------|------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Disparitätenabbau                  | 9300.4622    | 1'400'000              | 1'134'314                | 1'115'856                | 1'111'386                | 1'244'946                |
| Soziodemografischer Zuschuss       | 9300.4621    | 161'000                | 157'710                  | 159'550                  | 166'886                  | 174'111                  |
| <b>Total Finanzausgleich</b>       |              | 1'561'000              | 1'292'024                | 1'275'406                | 1'278'272                | 1'419'057                |
| Gehaltskosten Kindergarten         | 2110.3611    | 644'000                | 681'662                  | 682'979                  | 719'122                  | 658'989                  |
| Gehaltskosten Primarstufe          | 2120.3611    | 2'811'000              | 2'861'392                | 2'828'569                | 2'587'043                | 2'484'094                |
| Gehaltskosten Sekundarstufe        | 2130.3611    | 1'431'000              | 1'461'378                | 1'293'211                | 1'424'871                | 1'511'243                |
| Ergänzungsleistungen               | 5320.3631    | 3'756'500              | 3'719'189                | 3'522'935                | 3'655'470                | 3'244'346                |
| Sozialhilfe                        | 5799.3611    | 8'829'000              | 8'120'932                | 8'091'572                | 7'942'032                | 8'068'058                |
| Öffentlicher Verkehr               | 6291.3632    | 1'933'000              | 1'887'298                | 1'753'277                | 1'704'677                | 1'586'917                |
| Familienzulagen                    | 5410.3631    | 101'000                | 56'591                   | 124'989                  | 67'575                   | 79'705                   |
| Interventionskosten Kapo           | 1110.3631    | 79'300                 | 79'230                   |                          |                          |                          |
| Neue Aufgabenteilung               | 9300.3621    | 2'932'000              | 2'936'679                | 2'946'541                | 2'876'611                | 2'881'328                |
| <b>Total Lastenausgleich</b>       |              | 22'516'800             | 21'804'351               | 21'244'073               | 20'977'401               | 20'514'680               |
| In % des Steuerertrags             |              |                        | 55                       | 52                       | 54                       | 52                       |
| Aufwand pro Einwohner              |              |                        | 1'372                    | 1'361                    | 1'339                    | 1'307                    |
| <b>Saldo zulasten Gemeinde</b>     |              | 20'955'800             | 20'512'327               | 19'968'667               | 19'699'129               | 19'095'623               |

Die Zahlungen an den Lastenausgleich Gehaltskosten der Volksschulen betragen CHF 5,0 Millionen, CHF 118'000 mehr als budgetiert. Die genaue Planung der Anzahl obligatorischen und fakultativen Lektionen sowie der Lektionen für besondere Massnahmen ist nicht immer einfach, weil verschiedene Faktoren und die individuelle Pensenbuchhaltung der Lehrpersonen kurzfristig eine Rolle spielen können.

Der Lastenausgleich Sozialversicherung Ergänzungsleistungen wird je zur Hälfte durch den Kanton und die Gemeinden finanziert. Er beinhaltet die Kosten zur Deckung des allgemeinen Lebensbedarfs und zur Sicherstellung des Aufenthalts in den Heimen sowie an den Krankenkassenprämien. Der Aufwand fiel CHF 38'000 tiefer aus als aufgrund der kantonalen Angaben budgetiert.

Die Kosten für den Lastenausgleich Sozialhilfe werden je hälftig durch den Kanton und die Gemeinden übernommen. Der Aufwand liegt inklusive der jährlichen Abgrenzung CHF 708'000 unter dem Budget. Budgetiert waren 15'850 Einwohner à CHF 525, bezahlt werden mussten 15'846 Einwohner à CHF 513 für den Aufwand 2019. Zusätzlich wurde der prognostizierte Aufwand 2020 mit 15'884 Einwohner abgegrenzt.

Der Beitrag an die Lastenverteilung des öffentlichen Verkehrs berechnet sich zu 2/3 aus dem Anteil an ÖV-Punkten und zu 1/3 nach der Bevölkerung. Der Kanton verrechnete CHF 46'000 weniger als erwartet.

Lastenverschiebungen der Aufgabenteilung zwischen Kanton und Gemeinden werden in Form des Lastenausgleichs "Neue Aufgabenteilung" gegenseitig verrechnet (so genannte Globalbilanz). Ein Saldo zu Gunsten des Kantons wird durch Gemeindeanteile ausgeglichen. Beispiele sind die geänderte Finanzierung im Alters- und Behindertenbereich, die Prämienverbilligung für Sozialhilfebeziehende und der Kindes- und Erwachsenenschutz (KES). Der Aufwand im Berichtsjahr entspricht den Erwartungen.

## **1.10 Investitionsrechnung**

Es wurden Nettoinvestitionen von CHF 134'444 getätigt, budgetiert waren CHF 3'194'000. Weitere Informationen sind in Ziffer 4.2 und Ziffer 12, detaillierte Investitionsrechnung ersichtlich.

## **1.11 Bilanz**

Im Zusammenhang mit der Eingemeindung Schwendibach wurden die Aktiven und Passiven per 1. Januar 2020 überführt. Die Übergangsbilanz ist gegenüber der Schlussbilanz per 31. Dezember 2019 um die Vermögenswerte von Schwendibach, total CHF 1'372'964 höher. Die fusionierte Eröffnungsbilanz betrug CHF 112'739'833.

Seit dem 1. Januar 2020 ist die Bilanzsumme um CHF 2'499'626 gesunken. Sie beträgt per 31. Dezember 2020 total CHF 110'240'207. Das Finanzvermögen erhöhte sich auf CHF 67'562'039 (+ CHF 418'936). Das Verwaltungsvermögen reduzierte sich um CHF 2'918'562. Es beträgt neu CHF 42'678'168. Die Abnahme ist auf die sehr tiefen Investitionen zurückzuführen. Das Fremdkapital reduzierte sich um CHF 4'768'701 auf CHF 16'182'647. Der Bilanzüberschuss, das massgebende Eigenkapital (299) beläuft sich am Jahresende auf CHF 43'021'830. Bei dieser Bilanzposition handelt es sich nicht etwa um Geldmittel, sondern sie stellt lediglich das gesamte Nettovermögen dar (Finanz- und Verwaltungsvermögen abzüglich Fremdkapital).

## **1.12 Geldflussrechnung**

Die Geldflussrechnung gibt ein Bild der liquiditätswirksamen operativen Zahlungen, der Finanzierungszahlungen und der Investitionszahlungen. Der Geldfluss zeigt die Leistungsfähigkeit der Gemeinde, ihre Leistungsfähigkeit zu erhalten, Investitionen zu tätigen und Finanzverbindlichkeiten zu tilgen. 2020 wurde ein Geldfluss von CHF -0,4 Millionen erzielt (vgl. auch Ziffer 6).

## **1.13 Nachkredite**

Die Nachkredite betragen CHF 3'246'145. Davon sind CHF 1'607'585 gebundene Nachkredite (Vorjahr CHF 3'633'274) und CHF 1'638'560 neue Ausgaben in der Kompetenz des Gemeinderats (Vorjahr CHF 1'283'455). In den Zuständigkeitsbereich des Grossen Gemeinderates fallen gemäss Gemeindeordnung Überschreitungen von mehr als 10 % des budgetierten Betrages bzw. von mehr als CHF 30'000 für wiederkehrende und mehr als CHF 150'000 für einmalige Ausgaben.

Der Grosse Gemeinderat hat am 3. Mai 2019 für die Erschliessung des ESP Bahnhof die Widmung für die Strasse und vorgängige Bewertungskorrektur mit Entnahme aus der Neubewertungsreserve beschlossen. 2020 wurden nun im Finanzvermögen CHF 624'232.15 Wertberichtigungen vorgenommen.

Der Grosse Gemeinderat hat am 21. Juni 2019 für die Umnutzung des Erdgeschosses Chalet Schüpbach (Ortbühlweg 17) in eine Tagesschule Gesamtkosten von CHF 320'000 bewilligt. Davon werden CHF 210'000 zulasten der Erfolgsrechnung verbucht, weil dieser Anteil nicht aktivierbar ist. Die nicht aktivierbaren Kosten des Projekts betragen im 2020 CHF 5'510. Sie wurden formell als Nachkredit erfasst.

Der Grosse Gemeinderat hat am 19. Juni 2020 für die Unterstützung des Steffisburger Gewerbe infolge des Coronavirus Nachkredite von CHF 166'000 zulasten der Erfolgsrechnung 2020 gesprochen.

Ansonsten fallen keine weiteren Nachkredite in die Kompetenz des Grossen Gemeinderats.

## 2 Eckdaten

### 2.1 Übersicht

|   | Rechnung 2020 | Budget 2020   | Rechnung 2019 |
|---|---------------|---------------|---------------|
| Jahresergebnis ER Gesamthaushalt                  | 5'782'456.38  | 4'561'400.00  | 5'928'373.97  |
| Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt            | 5'515'745.45  | 4'909'100.00  | 5'832'434.35  |
| Jahresergebnis Spezialfinanzierungen              | 266'710.93    | -347'700.00   | 95'939.62     |
| Steuerertrag natürliche Personen                  | 32'794'467.05 | 33'140'000.00 | 31'779'120.95 |
| Steuerertrag juristische Personen                 | 1'226'537.10  | 3'003'000.00  | 4'649'656.00  |
| Liegenschaftssteuer                               | 3'729'804.50  | 3'740'000.00  | 2'955'325.70  |
| Nettoinvestitionen                                | 134'444.20    | 3'194'000.00  | 4'976'995.55  |
| Bestand Finanzvermögen                            | 67'562'039.16 |               | 65'816'357.31 |
| Bestand Verwaltungsvermögen Gesamthaushalt        | 42'678'167.71 |               | 45'550'509.86 |
| Bestand Verwaltungsvermögen Allgemeiner Haushalt  | 37'604'364.01 |               | 40'842'688.26 |
| Bestand Verwaltungsvermögen Spezialfinanzierungen | 5'073'803.70  |               | 4'707'821.60  |
| Fremdkapital                                      | 16'182'647.02 |               | 20'774'462.94 |
| Eigenkapital                                      | 94'057'559.85 |               | 90'592'404.23 |
| Reserven  | 3'382'686.55  |               | 3'382'686.55  |
| Bilanzüberschuss /-fehlbetrag                     | 43'021'829.95 |               | 36'874'492.47 |

## 2.2 Selbstfinanzierung / Finanzierungsergebnis

|                           |  | Rechnung 2020       | Budget 2020         | Rechnung 2019       |
|---------------------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| 90                        | Ergebnis Gesamthaushalt                            | 5'782'456.38        | 4'561'400.00        | 5'928'373.97        |
| 33                        | Abschreibung Verwaltungsvermögen                   | 2'854'995.30        | 3'089'300.00        | 2'779'532.40        |
| 35                        | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen        | 799'653.00          | 800'000.00          | 785'674.00          |
| 45                        | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen      | -179'716.60         | -275'800.00         | -250'972.20         |
| 364                       | Wertberichtigung Darlehen Verwaltungsvermögen      | 54'999.00           |                     |                     |
| 365                       | Wertberichtigung Beteiligungen Verwaltungsvermögen | 94'999.00           |                     |                     |
| 366                       | Abschreibungen Investitionsbeiträge                | 48'012.60           | 63'500.00           | 42'068.85           |
| 383                       | Zusätzliche Abschreibungen                         |                     |                     |                     |
| 389                       | Einlagen in das Eigenkapital                       | 273'726.35          | 326'200.00          | 2'510'005.14        |
| 489                       | Entnahmen aus dem Eigenkapital                     | -4'407'044.35       | -3'126'000.00       | -2'521'477.95       |
|                           | <b>Selbstfinanzierung</b>                          | <b>5'322'080.68</b> | <b>5'438'600.00</b> | <b>9'273'204.21</b> |
| <b>Nettoinvestitionen</b> |  |                     |                     |                     |
| 6900                      | Investitionsausgaben                               | 2'655'574.65        | 5'032'000.00        | 6'226'979.20        |
| 5900                      | Investitionseinnahmen                              | 2'521'130.45        | 1'838'000.00        | 1'249'983.65        |
|                           | <b>Nettoinvestitionen</b>                          | <b>134'444.20</b>   | <b>3'194'000.00</b> | <b>4'976'995.55</b> |
|                           | <b>Finanzierungsergebnis</b>                       | <b>5'187'636.48</b> | <b>2'244'600.00</b> | <b>4'296'208.66</b> |

Die Selbstfinanzierung fällt 2020 tiefer aus als erwartet. Als Folge der sehr tiefen Nettoinvestitionen wird ein Finanzierungsüberschuss von CHF 5,2 Millionen erzielt.

## 2.3 Gestufte Erfolgsausweise

### 2.3.1 Gesamthaushalt

|    |   | Rechnung 2020        | Budget 2020          | Rechnung 2019        |
|----|---|----------------------|----------------------|----------------------|
|    | <b>Betrieblicher Aufwand</b>                    |                      |                      |                      |
| 30 | Personalaufwand                                 | 13'070'179.80        | 13'783'400.00        | 13'109'658.30        |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand               | 9'183'538.61         | 10'063'700.00        | 9'068'771.34         |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen              | 2'854'995.30         | 3'089'300.00         | 2'779'532.40         |
| 35 | Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen        | 799'653.00           | 800'000.00           | 785'674.00           |
| 36 | Transferaufwand                                 | 35'524'123.68        | 37'127'700.00        | 33'905'564.09        |
| 37 | Durchlaufende Beiträge                          | 619'208.45           | 702'000.00           | 665'398.20           |
|    | <b>Betrieblicher Aufwand</b>                    | <b>62'051'698.84</b> | <b>65'566'100.00</b> | <b>60'314'598.33</b> |
|    | <b>Betrieblicher Ertrag</b>                     |                      |                      |                      |
| 40 | Fiskalertrag                                    | 39'806'413.25        | 41'495'400.00        | 41'363'226.65        |
| 41 | Regalien und Konzessionen                       | 449'586.45           | 451'000.00           | 436'489.65           |
| 42 | Entgelte  | 8'322'875.75         | 8'084'300.00         | 8'321'521.30         |
| 43 | Verschiedene Erträge                            | 52'685.55            | 0.00                 | 102'118.35           |
| 45 | Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen        | 179'716.60           | 275'800.00           | 250'972.20           |
| 46 | Transferertrag                                  | 12'362'976.80        | 13'732'100.00        | 13'305'440.86        |
| 47 | Durchlaufende Beiträge                          | 619'208.45           | 702'000.00           | 665'398.20           |
|    | <b>Betrieblicher Ertrag</b>                     | <b>61'793'462.85</b> | <b>64'740'600.00</b> | <b>64'445'167.21</b> |
|    | <b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>     | <b>-258'235.99</b>   | <b>-825'500.00</b>   | <b>4'130'568.88</b>  |
| 34 | Finanzaufwand                                   | 1'486'207.57         | 406'100.00           | 1'803'579.35         |
| 44 | Finanzertrag                                    | 3'393'581.94         | 2'993'200.00         | 3'589'911.63         |
|    | <b>Ergebnis aus Finanzierung</b>                | <b>1'907'374.37</b>  | <b>2'587'100.00</b>  | <b>1'786'332.28</b>  |
|    | <b>Operatives Ergebnis</b>                      | <b>1'649'138.38</b>  | <b>1'761'600.00</b>  | <b>5'916'901.16</b>  |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand                      | 273'726.35           | 326'200.00           | 2'510'005.14         |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag                       | 4'407'044.35         | 3'126'000.00         | 2'521'477.95         |
|    | <b>Ausserordentliches Ergebnis</b>              | <b>4'133'318.00</b>  | <b>2'799'800.00</b>  | <b>11'472.81</b>     |
|    | <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>           | <b>5'782'456.38</b>  | <b>4'561'400.00</b>  | <b>5'928'373.97</b>  |
|    | (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss) |                      |                      |                      |

## 2.3.2 Allgemeiner Haushalt

|    |   | Rechnung 2020        | Budget 2020          | Rechnung 2019        |
|----|---|----------------------|----------------------|----------------------|
|    | <b>Betrieblicher Aufwand</b>                    |                      |                      |                      |
| 30 | Personalaufwand                                 | 12'436'349.90        | 13'106'600.00        | 12'442'261.30        |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand               | 6'609'391.06         | 7'191'100.00         | 6'399'113.47         |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen              | 2'570'408.15         | 2'801'700.00         | 2'496'919.15         |
| 35 | Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen        | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 |
| 36 | Transferaufwand                                 | 34'479'393.58        | 35'762'400.00        | 32'771'954.55        |
| 37 | Durchlaufende Beiträge                          | 619'208.45           | 702'000.00           | 665'398.20           |
|    | <b>Betrieblicher Aufwand</b>                    | <b>56'714'751.14</b> | <b>59'563'800.00</b> | <b>54'775'646.67</b> |
|    | <b>Betrieblicher Ertrag</b>                     |                      |                      |                      |
| 40 | Fiskalertrag                                    | 39'806'413.25        | 41'495'400.00        | 41'363'226.65        |
| 41 | Regalien und Konzessionen                       | 449'586.45           | 451'000.00           | 436'489.65           |
| 42 | Entgelte  | 3'816'499.92         | 3'659'700.00         | 3'799'181.92         |
| 43 | Verschiedene Erträge                            | 52'685.55            | 0.00                 | 102'118.35           |
| 45 | Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen        | 0.00                 | 0.00                 | 55'000.00            |
| 46 | Transferertrag                                  | 11'434'918.50        | 12'765'800.00        | 12'375'320.31        |
| 47 | Durchlaufende Beiträge                          | 619'208.45           | 702'000.00           | 665'398.20           |
|    | <b>Betrieblicher Ertrag</b>                     | <b>56'179'312.12</b> | <b>59'073'900.00</b> | <b>58'796'735.08</b> |
|    | <b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>     | <b>-535'439.02</b>   | <b>-489'900.00</b>   | <b>4'021'088.41</b>  |
| 34 | Finanzaufwand                                   | 1'467'818.57         | 386'800.00           | 1'783'395.30         |
| 44 | Finanzertrag                                    | 3'385'685.04         | 2'986'000.00         | 3'583'268.43         |
|    | <b>Ergebnis aus Finanzierung</b>                | <b>1'917'866.47</b>  | <b>2'599'200.00</b>  | <b>1'799'873.13</b>  |
|    | <b>Operatives Ergebnis</b>                      | <b>1'382'427.45</b>  | <b>2'109'300.00</b>  | <b>5'820'961.54</b>  |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand                      | 273'726.35           | 326'200.00           | 2'510'005.14         |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag                       | 4'407'044.35         | 3'126'000.00         | 2'521'477.95         |
|    | <b>Ausserordentliches Ergebnis</b>              | <b>4'133'318.00</b>  | <b>2'799'800.00</b>  | <b>11'472.81</b>     |
|    | <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>           | <b>5'515'745.45</b>  | <b>4'909'100.00</b>  | <b>5'832'434.35</b>  |
|    | (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss) |                      |                      |                      |

### 2.3.3 SF Feuerwehr

|    | Rechnung 2020                                   | Budget 2020       | Rechnung 2019       |                     |
|----|---|-------------------|---------------------|---------------------|
|    | <b>Betrieblicher Aufwand</b>                    |                   |                     |                     |
| 30 | Personalaufwand                                 | 402'534.10        | 448'300.00          | 448'937.50          |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand               | 194'832.90        | 226'100.00          | 344'126.93          |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen              | 234'831.55        | 235'000.00          | 234'831.55          |
| 35 | Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen        | 0.00              | 0.00                | 0.00                |
| 36 | Transferaufwand                                 | 144'698.05        | 107'300.00          | 101'583.49          |
| 37 | Durchlaufende Beiträge                          | 0.00              | 0.00                | 0.00                |
|    | <b>Betrieblicher Aufwand</b>                    | <b>976'896.60</b> | <b>1'016'700.00</b> | <b>1'129'479.47</b> |
|    | <b>Betrieblicher Ertrag</b>                     |                   |                     |                     |
| 40 | Fiskalertrag                                    | 0.00              | 0.00                | 0.00                |
| 41 | Regalien und Konzessionen                       | 0.00              | 0.00                | 0.00                |
| 42 | Entgelte  | 713'946.45        | 775'300.00          | 747'873.75          |
| 43 | Verschiedene Erträge                            | 0.00              | 0.00                | 0.00                |
| 45 | Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen        | 0.00              | 0.00                | 0.00                |
| 46 | Transferertrag                                  | 176'455.65        | 184'700.00          | 204'018.80          |
| 47 | Durchlaufende Beiträge                          | 0.00              | 0.00                | 0.00                |
|    | <b>Betrieblicher Ertrag</b>                     | <b>890'402.10</b> | <b>960'000.00</b>   | <b>951'892.55</b>   |
|    | <b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>     | <b>-86'494.50</b> | <b>-56'700.00</b>   | <b>-177'586.92</b>  |
| 34 | Finanzaufwand                                   | 11'059.90         | 11'100.00           | 11'443.75           |
| 44 | Finanzertrag                                    | 200.00            | 500.00              | 100.00              |
|    | <b>Ergebnis aus Finanzierung</b>                | <b>-10'859.90</b> | <b>-10'600.00</b>   | <b>-11'343.75</b>   |
|    | <b>Operatives Ergebnis</b>                      | <b>-97'354.40</b> | <b>-67'300.00</b>   | <b>-188'930.67</b>  |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand                      | 0.00              | 0.00                | 0.00                |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag                       | 0.00              | 0.00                | 0.00                |
|    | <b>Ausserordentliches Ergebnis</b>              | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>         |
|    | <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>           | <b>-97'354.40</b> | <b>-67'300.00</b>   | <b>-188'930.67</b>  |
|    | (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss) |                   |                     |                     |

### 2.3.4 SF Abwasser

|    | Rechnung 2020                                   | Budget 2020         | Rechnung 2019       |
|----|---|---------------------|---------------------|
|    | <b>Betrieblicher Aufwand</b>                    |                     |                     |
| 30 | Personalaufwand                                 | 0.00                | 0.00                |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand               | 506'466.70          | 572'383.55          |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen              | 22'632.50           | 20'658.70           |
| 35 | Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen        | 799'653.00          | 785'674.00          |
| 36 | Transferaufwand                                 | 746'175.60          | 904'036.00          |
| 37 | Durchlaufende Beiträge                          | 0.00                | 0.00                |
|    | <b>Betrieblicher Aufwand</b>                    | <b>2'074'927.80</b> | <b>2'282'752.25</b> |
|    | <b>Betrieblicher Ertrag</b>                     |                     |                     |
| 40 | Fiskalertrag                                    | 0.00                | 0.00                |
| 41 | Regalien und Konzessionen                       | 0.00                | 0.00                |
| 42 | Entgelte  | 2'316'287.85        | 2'339'737.45        |
| 43 | Verschiedene Erträge                            | 0.00                | 0.00                |
| 45 | Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen        | 179'716.60          | 195'972.20          |
| 46 | Transferertrag                                  | 0.00                | 0.00                |
| 47 | Durchlaufende Beiträge                          | 0.00                | 0.00                |
|    | <b>Betrieblicher Ertrag</b>                     | <b>2'496'004.45</b> | <b>2'535'709.65</b> |
|    | <b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>     | <b>421'076.65</b>   | <b>252'957.40</b>   |
| 34 | Finanzaufwand                                   | 0.00                | 0.00                |
| 44 | Finanzertrag                                    | 1'027.15            | 41.30               |
|    | <b>Ergebnis aus Finanzierung</b>                | <b>1'027.15</b>     | <b>41.30</b>        |
|    | <b>Operatives Ergebnis</b>                      | <b>422'103.80</b>   | <b>252'998.70</b>   |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand                      | 0.00                | 0.00                |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag                       | 0.00                | 0.00                |
|    | <b>Ausserordentliches Ergebnis</b>              | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>         |
|    | <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>           | <b>422'103.80</b>   | <b>252'998.70</b>   |
|    | (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss) |                     |                     |

## 2.3.5 SF Abfall

|    |   | Rechnung 2020       | Budget 2020         | Rechnung 2019       |
|----|---|---------------------|---------------------|---------------------|
|    | <b>Betrieblicher Aufwand</b>                    |                     |                     |                     |
| 30 | Personalaufwand                                 | 0.00                | 0.00                | 0.00                |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand               | 1'810'576.10        | 1'786'400.00        | 1'705'527.16        |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen              | 24'000.95           | 24'100.00           | 24'000.90           |
| 35 | Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen        | 0.00                | 0.00                | 0.00                |
| 36 | Transferaufwand                                 | 125'325.90          | 110'100.00          | 106'898.20          |
| 37 | Durchlaufende Beiträge                          | 0.00                | 0.00                | 0.00                |
|    | <b>Betrieblicher Aufwand</b>                    | <b>1'959'902.95</b> | <b>1'920'600.00</b> | <b>1'836'426.26</b> |
|    | <b>Betrieblicher Ertrag</b>                     |                     |                     |                     |
| 40 | Fiskalertrag                                    | 0.00                | 0.00                | 0.00                |
| 41 | Regalien und Konzessionen                       | 0.00                | 0.00                | 0.00                |
| 42 | Entgelte  | 1'279'969.08        | 1'337'000.00        | 1'280'632.07        |
| 43 | Verschiedene Erträge                            | 0.00                | 0.00                | 0.00                |
| 45 | Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen        | 0.00                | 0.00                | 0.00                |
| 46 | Transferertrag                                  | 626'365.80          | 608'000.00          | 600'240.00          |
| 47 | Durchlaufende Beiträge                          | 0.00                | 0.00                | 0.00                |
|    | <b>Betrieblicher Ertrag</b>                     | <b>1'906'334.88</b> | <b>1'945'000.00</b> | <b>1'880'872.07</b> |
|    | <b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>     | <b>-53'568.07</b>   | <b>24'400.00</b>    | <b>44'445.81</b>    |
| 34 | Finanzaufwand                                   | 7'329.10            | 8'200.00            | 8'740.30            |
| 44 | Finanzertrag                                    | 4'228.00            | 4'200.00            | 4'140.50            |
|    | <b>Ergebnis aus Finanzierung</b>                | <b>-3'101.10</b>    | <b>-4'000.00</b>    | <b>-4'599.80</b>    |
|    | <b>Operatives Ergebnis</b>                      | <b>-56'669.17</b>   | <b>20'400.00</b>    | <b>39'846.01</b>    |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand                      | 0.00                | 0.00                | 0.00                |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag                       | 0.00                | 0.00                | 0.00                |
|    | <b>Ausserordentliches Ergebnis</b>              | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>         |
|    | <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>           | <b>-56'669.17</b>   | <b>20'400.00</b>    | <b>39'846.01</b>    |
|    | (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss) |                     |                     |                     |

## 2.3.6 SF Forst

|    | Rechnung 2020                                   | Budget 2020       | Rechnung 2019     |                   |
|----|---|-------------------|-------------------|-------------------|
|    | <b>Betrieblicher Aufwand</b>                    |                   |                   |                   |
| 30 | Personalaufwand                                 | 231'295.80        | 228'500.00        | 218'459.50        |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand               | 62'271.85         | 76'600.00         | 47'620.23         |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen              | 3'122.15          | 3'200.00          | 3'122.10          |
| 35 | Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen        | 0.00              | 0.00              | 0.00              |
| 36 | Transferaufwand                                 | 28'530.55         | 25'500.00         | 21'091.85         |
| 37 | Durchlaufende Beiträge                          | 0.00              | 0.00              | 0.00              |
|    | <b>Betrieblicher Aufwand</b>                    | <b>325'220.35</b> | <b>333'800.00</b> | <b>290'293.68</b> |
|    | <b>Betrieblicher Ertrag</b>                     |                   |                   |                   |
| 40 | Fiskalertrag                                    | 0.00              | 0.00              | 0.00              |
| 41 | Regalien und Konzessionen                       | 0.00              | 0.00              | 0.00              |
| 42 | Entgelte  | 196'172.45        | 162'800.00        | 154'096.11        |
| 43 | Verschiedene Erträge                            | 0.00              | 0.00              | 0.00              |
| 45 | Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen        | 0.00              | 0.00              | 0.00              |
| 46 | Transferertrag                                  | 125'236.85        | 123'600.00        | 125'861.75        |
| 47 | Durchlaufende Beiträge                          | 0.00              | 0.00              | 0.00              |
|    | <b>Betrieblicher Ertrag</b>                     | <b>321'409.30</b> | <b>286'400.00</b> | <b>279'957.86</b> |
|    | <b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>     | <b>-3'811.05</b>  | <b>-47'400.00</b> | <b>-10'335.82</b> |
| 34 | Finanzaufwand                                   | 0.00              | 0.00              | 0.00              |
| 44 | Finanzertrag                                    | 2'441.75          | 2'500.00          | 2'361.40          |
|    | <b>Ergebnis aus Finanzierung</b>                | <b>2'441.75</b>   | <b>2'500.00</b>   | <b>2'361.40</b>   |
|    | <b>Operatives Ergebnis</b>                      | <b>-1'369.30</b>  | <b>-44'900.00</b> | <b>-7'974.42</b>  |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand                      | 0.00              | 0.00              | 0.00              |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag                       | 0.00              | 0.00              | 0.00              |
|    | <b>Ausserordentliches Ergebnis</b>              | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>       |
|    | <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>           | <b>-1'369.30</b>  | <b>-44'900.00</b> | <b>-7'974.42</b>  |
|    | (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss) |                   |                   |                   |

### 3 Bilanz

|           |   | 1.1.2020              | Zuwachs               | Abgang                | 31.12.2020            |
|-----------|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|           | <b>Aktiven</b>                            | <b>112'739'832.61</b> | <b>211'254'125.67</b> | <b>213'753'751.41</b> | <b>110'240'206.87</b> |
| <b>10</b> | <b>Finanzvermögen</b>                     | <b>67'143'103.20</b>  | <b>200'549'169.52</b> | <b>200'130'233.56</b> | <b>67'562'039.16</b>  |
| 100       | Flüssige Mittel u. kurzfrist. Geldanlagen | 16'197'381.74         | 95'573'073.88         | 95'960'537.89         | 15'809'917.73         |
| 101       | Forderungen                               | 22'217'699.86         | 98'447'350.60         | 101'178'328.46        | 19'486'722.00         |
| 104       | Aktive Rechnungsabgrenzungen              | 1'189'283.30          | 540'936.75            | 1'229'833.80          | 500'386.25            |
| 107       | Finanzanlagen                             | 3'127'109.26          | 4'755'899.34          | 116'909.66            | 7'766'098.94          |
| 108       | Sachanlagen FV                            | 24'411'629.04         | 1'231'908.95          | 1'644'623.75          | 23'998'914.24         |
| <b>14</b> | <b>Verwaltungsvermögen</b>                | <b>45'596'729.41</b>  | <b>10'704'956.15</b>  | <b>13'623'517.85</b>  | <b>42'678'167.71</b>  |
| 140       | Sachanlagen VV                            | 24'643'531.96         | 10'332'804.60         | 13'282'428.20         | 21'693'908.36         |
| 142       | Immaterielle Anlagen/Informatik           | 2'110'778.30          | 185'763.30            | 293'077.05            | 2'003'464.55          |
| 144       | Darlehen                                  | 8'920'001.00          | 1.00                  |                       | 8'920'002.00          |
| 145       | Beteiligungen, Grundkapitalien            | 8'938'711.00          | 1.00                  |                       | 8'938'712.00          |
| 146       | Investitionsbeiträge                      | 983'707.15            | 186'386.25            | 48'012.60             | 1'122'080.80          |
|           | <b>Passiven</b>                           | <b>112'739'832.61</b> | <b>76'703'789.13</b>  | <b>79'203'414.87</b>  | <b>110'240'206.87</b> |
| <b>20</b> | <b>Fremdkapital</b>                       | <b>20'951'347.54</b>  | <b>63'493'246.33</b>  | <b>68'261'946.85</b>  | <b>16'182'647.02</b>  |
| 200       | Laufende Verbindlichkeiten                | 2'086'934.04          | 51'158'614.68         | 50'760'169.99         | 2'485'378.73          |
| 201       | Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten      | 5'000'000.00          |                       | 5'000'000.00          |                       |
| 204       | Passive Rechnungsabgrenzungen             | 12'831'745.11         | 12'236'545.00         | 12'249'330.36         | 12'818'959.75         |
| 209       | Verbindlichk.ggü.Fonds im FK              | 1'032'668.39          | 98'086.65             | 252'446.50            | 878'308.54            |
| <b>29</b> | <b>Eigenkapital</b>                       | <b>91'788'485.07</b>  | <b>13'210'542.80</b>  | <b>10'941'468.02</b>  | <b>94'057'559.85</b>  |
| 290       | Verpfl.(+),Vorschüsse(-)ggü.Spezialfin.   | 23'816'859.68         | 422'103.80            | 1'647'417.82          | 22'591'545.66         |
| 293       | Vorfinanzierungen                         | 14'178'635.57         | 1'073'379.35          | 2'395'679.30          | 12'856'335.62         |
| 294       | Reserven                                  | 3'382'686.55          |                       |                       | 3'382'686.55          |
| 296       | Neubewertungsreserve Finanzvermögen       | 12'904'218.77         |                       | 699'056.70            | 12'205'162.07         |
| 299       | Bilanzüberschuss /-fehlbetrag             | 37'506'084.50         | 11'715'059.65         | 6'199'314.20          | 43'021'829.95         |

Das Finanzvermögen (flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen, Forderungen, Aktive Rechnungsabgrenzungen, Finanzanlagen und Sachanlagen Finanzvermögen) beläuft sich auf CHF 67'562'000. Es hat seit dem 1. Januar 2020 um CHF 419'000 zugenommen. Die flüssigen Mittel und kurzfristigen Geldanlagen nahmen um CHF 387'000 ab. Die Forderungen gegenüber Dritten sowie Bund, Kanton und Gemeinden betragen zum Jahresende CHF 19'487'000. Sie haben um CHF 2'731'000 abgenommen. Die grösste Position, die Steuerausstände beträgt am Bilanzstichtag CHF 11'205'000. Sie hat sich 2020 um CHF 786'000 reduziert. Aus den Steuerjahren 2019 und älter bestehen ergebniswirksam verbuchte Erträge, welche noch nicht bezahlt worden sind, von CHF 3'556'000 (Vorjahr CHF 4'272'000). Aus dem Steuerjahr 2020 bestehen per Jahresende offene Forderungen, vor allem Ratenrechnungen für periodische Steuern von CHF 7'514'000. Welcher Steuerbetrag für das Jahr 2020 nach der Veranlagung tatsächlich geschuldet sein wird, wird sich zeigen. Wegen des Coronavirus ist davon auszugehen, dass etliche Ratenzahlungen aufgrund der Vorjahreswerte zu hoch waren und die Raten aufgrund der Situation nicht oder nur teilweise bezahlt wurden.

Die zwingend jährlich zu berechnenden Marktwerte der Aktien führten dazu, dass die bestehenden Aktien und Anteilscheine netto um CHF 906'000 aufgewertet werden konnten. Sie hatten per Ende 2020 einen Wert von CHF 4'033'000. Zusätzlich wurden wegen Negativzinsen neue Anlagefonds gezeichnet. Diese hatten am Jahresende einen Wert von CHF 3'733'000. Insgesamt verfügt die Gemeinde über Finanzanlagen im Umfang von CHF 7'766'000. Die Sachanlagen des Finanzvermögens, das sind Grundstücke, Baurechtspartellen und Gebäude, nahmen insgesamt um CHF 413'000 ab. 2020 wurden die Landerwerbe des Kantons Bern im Zusammenhang mit dem Bypass Thun Nord vollzogen (Kreisel Glättimüli, Ziegeleiplatz). Weiter fanden im Zusammenhang mit der Erschliessung im Raum 5 verschiedene Überführungen vom Finanz- ins Verwaltungsvermögen zugunsten von Strassenpartellen statt.

Das Verwaltungsvermögen dient der unmittelbaren Aufgabenerfüllung. Es veränderte sich in der Periode wie folgt:

|   |               | CHF           |
|---|---------------|---------------|
| Anfangsbestand  | 01.01.2020    | 45'596'729.41 |
| Nettoinvestitionen  |               | 134'444.20    |
| Planmässige Abschreibungen bestehendes Verwaltungsvermögen Einführung HRM2 Steffisburg  | 10 %          | -2'242'432.90 |
| Planmässige Abschreibungen bestehendes Verwaltungsvermögen Einführung HRM2 Schwendibach | 6.25 %        | -3'036.10     |
| Planmässige Abschreibungen Verwaltungsvermögen ab 2016 bzw. Inbetriebnahme              | Nutzungsdauer | -640'775.25   |
| Ausserplanmässige Abschreibungen Verwaltungsvermögen infolge vorzeitigem Wertverlust    |               | -16'763.65    |
| Wertberichtigungen Darlehen und Beteiligungen   |               | -149'998.00   |
| Endbestand  | 31.12.2020    | 42'678'167.71 |

Die Gemeinde hat sich 2020 mit CHF 95'000 an der Restaurant Alegria Steffisburg AG beteiligt und ein Darlehen von CHF 55'000 gewährt. Die neu gegründete Unternehmung, welche sich zu 95 % im Besitz der Gemeinde befindet, dient dem Gastronomiebetrieb im Grosse Höchhus. Sowohl die Beteiligung wie auch das Darlehen wurden gestützt auf Risikobeurteilungen zulasten der Spezialfinanzierung Höchhus wertberichtigt (Buchwert je CHF 1). Der Anteil der Darlehen des Verwaltungsvermögens beträgt somit nach wie vor CHF 8'920'000 und derjenige der Beteiligungen CHF 8'939'000. Die Beteiligung am MediZentrum Landhaus Steffisburg AG beträgt unverändert CHF 200'000. Weitere Details finden sich im Beteiligungsspiegel Ziffer 11.5.

Das Fremdkapital reduzierte sich um CHF 4'769'000 auf CHF 16'183'000. Das letzte Darlehen von CHF 5,0 Millionen konnte amortisiert werden. Die Verbindlichkeiten gegenüber Dritten wurden wegen der wirtschaftlichen Situation laufend vor der Fälligkeit beglichen. Damit konnte die Gemeinde einen Beitrag für das Gewerbe leisten. Weiter wurde der Anteil der laufenden Verpflichtungen wegen der Grenze für Negativzinsen so tief als möglich gehalten. Die laufenden Verbindlichkeiten betragen per Ende Jahr CHF 2'485'000. Sie sind durch ausreichende flüssige Mittel gedeckt. Die Passiven Rechnungsabgrenzungen, welche die Abgrenzungen der Lastenverteiler enthalten, haben sich unwesentlich verändert. Sie betragen per Bilanzstichtag CHF 12'819'000. In diesem Betrag sind CHF 429'000 für aufgelaufene Zeitguthaben enthalten.

Die Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital bestanden einzig aus den Schutzraumersatzabgaben. Diese wurden in allen Bernischen Gemeinden an den Kanton übertragen und neu zentral verwaltet. Die Verbindlichkeiten gegenüber Legaten und Stiftungen betragen Ende des Berichtsjahrs CHF 878'000. Sie haben um CHF 100'000 abgenommen.

Mit HRM2 werden die Spezialfinanzierungen, die Vorfinanzierungen und die Neubewertungsreserve Finanzvermögen im Eigenkapital (29) geführt. Die Spezialfinanzierungen Feuerwehr, Abwasser, Abfall und Forst dienen dem Ausgleich der entsprechenden Funktionen. Die Spezialfinanzierung Abfall wies seit dem 31. Dezember 2015 einen Fehlbetrag aus, welcher mit dem Ergebnis 2019 aufgelöst werden konnte. Das Defizit im Bereich Abfall führte im Jahr 2020 erneut zu einem Fehlbetrag.

Die im Zusammenhang mit der Ausgliederung des EWW gebildete Spezialfinanzierung von total CHF 23'872'400 muss während 16 Jahren erfolgswirksam aufgelöst werden. Die Entnahme der vierten Tranche von CHF 1,5 Millionen reduzierte die Bilanzposition auf CHF 16'412'000.

Die Vorfinanzierungen SF Mehrwertabgabe, SF Buchgewinne Grundstücke Finanzvermögen, SF Grabunterhalt, SF Höchhus, SF Förderung Energieeffizienz und Werterhalt Abwasserentsorgung haben um CHF 1'322'000 abgenommen. Dies ist vor allem auf die Mehrwertabgaben zugunsten der Erschliessung ESP Bahnhof zurückzuführen. Die zweckgebundenen Mittel betragen per Bilanzstichtag noch CHF 12'856'000. Für die Förderung der Energieeffizienz sind Mittel von CHF 285'000 vorhanden. Für Sanierungsarbeiten am Gebäude Ortbühlweg 17 sind der SF Buchgewinne Grundstücke Finanzvermögen CHF 385'000 entnommen worden. Dem Grabunterhalt wurden netto CHF 50'000 zugeführt (einmalige Gebühren Grabunterhalte abzüglich Kosten für Grabunterhalte und Bepflanzungen). Der Spezialfinanzierung Höchhus wurden für bauliche Unterhaltsmassnahmen, Wertberichtigungen und zwecks Rechnungsausgleich CHF 209'000 entnommen. Das zweckgebundene Eigenkapital Höchhus beläuft sich noch auf CHF 3'000. Die Einlage in den Werterhalt Abwasser war im Umfang von CHF 800'000 zu tätigen. Für Abschreibungen Abwasser und werterhaltenden Unterhalt zu Lasten der Erfolgsrechnung konnten CHF 180'000 entnommen werden. Per Ende 2020 bestehen für den Erhalt der Abwasserinfrastrukturen zweckgebundene Reserven von CHF 10'509'000.

Per 1. Januar 2016 wurde das Finanzvermögen gemäss Übergangsbestimmungen zur Einführung von HRM2 (Anhang 1 GV) neu bewertet und dadurch vorhandene stille Reserven aufgelöst. Der Neubewertungsgewinn bei den Wertschriften betrug CHF 1,7 Millionen. Bei den Grundstücken und Liegenschaften führte die Neubewertung zu einer Erhöhung des Vermögens von rund CHF 13,8 Millionen. Der gesamte buchmässige Zuwachs von CHF 15,4 Millionen musste in die Neubewertungsreserve eingelegt werden. Entnahmen aus der Neubewertungsreserve sind zwingend vorzunehmen, wenn Finanzvermögen, das bei Einführung von HRM2 aufgewertet wurde, veräussert wird. Im Berichtsjahr führten der Landverkauf an Kanton Bern für den Bypass (CHF 74'824.55) sowie die Abwertung der Parzellen 1309 und 2872 Glättimüli, mit teilweiser anschliessender Widmung für Erschliessung ESP Bahnhof (CHF 624'232) zur Reduktion.

Nach Einlage des Ertragsüberschusses 2020 beträgt der Bilanzüberschuss per 31. Dezember 2020 CHF 43'022'000. Für den detaillierten Nachweis der Veränderung des Eigenkapitals wird auf Ziffer 11.3 im Anhang verwiesen.

## 4 Funktionen

### 4.1 Erfolgsrechnung

|   |   | Rechnung 2020                  |                                | Budget 2020                   |                                | Rechnung 2019                  |                                |
|---|---|--------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
|   |   | Aufwand                        | Ertrag                         | Aufwand                       | Ertrag                         | Aufwand                        | Ertrag                         |
|   | <b>ERFOLGSRECHNUNG</b>  | <b>72'249'022.81</b>           | <b>72'249'022.81</b>           | <b>73'755'900.00</b>          | <b>73'755'900.00</b>           | <b>73'196'476.22</b>           | <b>73'196'476.22</b>           |
| 0 | <b>Allgemeine Verwaltung</b><br>Nettoaufwand                            | 7'189'194.62                   | 1'662'426.15<br>5'526'768.47   | 7'532'100.00                  | 1'675'700.00<br>5'856'400.00   | 7'053'791.05                   | 1'584'981.55<br>5'468'809.50   |
| 1 | <b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b><br>Nettoaufwand | 3'804'425.52                   | 3'087'965.54<br>716'459.98     | 3'996'400.00                  | 3'189'900.00<br>806'500.00     | 3'959'050.86                   | 3'279'468.84<br>679'582.02     |
| 2 | <b>Bildung</b><br>Nettoaufwand  | 12'957'139.95                  | 741'204.90<br>12'215'935.05    | 13'044'000.00                 | 675'600.00<br>12'368'400.00    | 12'375'315.49                  | 735'531.30<br>11'639'784.19    |
| 3 | <b>Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b><br>Nettoaufwand               | 1'586'479.02                   | 632'386.60<br>954'092.42       | 1'425'300.00                  | 431'900.00<br>993'400.00       | 1'230'938.65                   | 441'007.55<br>789'931.10       |
| 4 | <b>Gesundheit</b><br>Nettoaufwand                                       | 82'597.35                      | 20'000.00<br>62'597.35         | 82'300.00                     | 20'000.00<br>62'300.00         | 86'133.80                      | 15'000.00<br>71'133.80         |
| 5 | <b>Soziale Sicherheit</b><br>Nettoaufwand                               | 23'969'726.04                  | 11'503'457.78<br>12'466'268.26 | 26'076'400.00                 | 12'571'700.00<br>13'504'700.00 | 24'525'120.82                  | 12'097'189.67<br>12'427'931.15 |
| 6 | <b>Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b><br>Nettoaufwand              | 4'715'327.62                   | 555'987.80<br>4'159'339.82     | 4'882'400.00                  | 507'300.00<br>4'375'100.00     | 4'548'980.21                   | 536'078.55<br>4'012'901.66     |
| 7 | <b>Umweltschutz und Raumordnung</b><br>Nettoaufwand                     | 6'488'998.51                   | 5'932'163.30<br>556'835.21     | 7'071'500.00                  | 6'268'500.00<br>803'000.00     | 5'444'423.57                   | 4'935'240.97<br>509'182.60     |
| 8 | <b>Volkswirtschaft</b><br>Nettoaufwand                                  | 975'482.95                     | 846'576.85<br>128'906.10       | 772'200.00                    | 737'200.00<br>35'000.00        | 673'333.48                     | 646'407.13<br>26'926.35        |
| 9 | <b>Finanzen und Steuern</b><br>Nettoertrag                              | 10'479'651.23<br>36'787'202.66 | 47'266'853.89                  | 8'873'300.00<br>38'804'800.00 | 47'678'100.00                  | 13'299'388.29<br>35'626'182.37 | 48'925'570.66                  |

| 0 Allgemeine Verwaltung | Rechnung 2020 |              | Budget 2020  |              | Rechnung 2019 |              |
|-------------------------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
|                         | Aufwand       | Ertrag       | Aufwand      | Ertrag       | Aufwand       | Ertrag       |
|                         | 7'189'194.62  | 1'662'426.15 | 7'532'100.00 | 1'675'700.00 | 7'053'791.05  | 1'584'981.55 |
| Nettoergebnis           |               | 5'526'768.47 |              | 5'856'400.00 |               | 5'468'809.50 |

Die Funktionen Legislative und Exekutive weisen netto einen Minderaufwand von CHF 109'000 aus. Der Nettoaufwand der **Allgemeinen Dienste** (022) beträgt CHF 162'000 oder 3,3 % weniger als budgetiert. Der Personalaufwand liegt CHF 122'000 und die Abschreibungen CHF 30'000 unter dem Budget. Der Sachaufwand wurde CHF 19'000 über den budgetierten Werten abgerechnet.

Die **Verwaltungsliegenschaften** generierten einen Nettoaufwand von CHF 88'000. Dieser liegt hauptsächlich infolge von Personalmutationen CHF 59'000 tiefer als budgetiert.

| 1 Öff. Ordnung, Sicherheit, Verteidigung | Rechnung 2020 |              | Budget 2020  |              | Rechnung 2019 |              |
|--|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
|  | Aufwand       | Ertrag       | Aufwand      | Ertrag       | Aufwand       | Ertrag       |
|  | 3'804'425.52  | 3'087'965.54 | 3'996'400.00 | 3'189'900.00 | 3'959'050.86  | 3'279'468.84 |
| Nettoergebnis                            |               | 716'459.98   |              | 806'500.00   |               | 679'582.02   |

Der Nettoaufwand der Funktion **Polizei** entspricht mit CHF 419'000 dem Vorjahreswert. Die Entschädigungen an die Kantonspolizei haben unverändert CHF 379'000 betragen. Die so genannten Interventionskosten von CHF 79'000, welche neu alle Gemeinden für die Grundversorgung bezahlen müssen, werden der vertraglichen Abgeltung angerechnet. Diese betrug somit noch CHF 300'000. Zu Lasten der Funktion **Verkehrssicherheit** ist ein Fahrzeug angeschafft worden. Der Nettoaufwand betrug CHF 96'000. Dies ist CHF 30'000 über dem budgetierten Wert.

Der Nettoertrag des **allgemeinen Rechtswesens (Funktion 1400)** beträgt CHF 287'000. Er ist gegenüber dem Budget CHF 121'000 und gegenüber der Vorjahresrechnung CHF 61'000 höher. Der Gebührenertrag für Amtshandlungen liegt CHF 80'000 über, der Transferaufwand CHF 24'000 unter dem Budget.

Der Christchindlimär und viele Wochenmärkte wurden wegen Corona nicht durchgeführt und verursachten somit keine Kosten. Im Gegenzug wurden aber auch CHF 21'000 weniger Marktgebühren eingenommen.

Die Vergütung des Kantons an die Besoldungskosten des **Kindes- und Erwachsenenschutzes (KES)** und an die Privaten Mandatsträger (PriMa) betrug CHF 1'011'000 (Vorjahr CHF 949'000). Die Besoldungskosten und der Verwaltungsaufwand sind in der Funktion 5796, Sozialdienst enthalten. Der Aufwand wurde aufgrund der Fallbelastung intern verrechnet. Der Nettoaufwand betrug CHF 180'000.

#### *Zivile Verteidigung (162)*

Die dem Zivilschutz Steffisburg-Zulg angeschlossenen Gemeinden beteiligten sich im Verhältnis der Einwohnerzahl mit insgesamt CHF 230'000 an den Nettokosten. Der Bund bzw. Kanton hat besonderen baulichen Unterhalt mit CHF 40'000 unterstützt. Die Kosten für die Periodische Schutzraumkontrolle von CHF 114'000 wurden durch Entnahmen aus dem zentralen Ersatzbeitragsfonds finanziert. Aus der Vermietung der Zivilschutzanlagen als Truppenunterkünfte sind netto CHF 72'000 eingegangen. Die wegen Corona tieferen Vergütungen für Truppenunterkünfte führten zu einem Nettoaufwand von CHF 246'000, was CHF 38'000 höher ist als budgetiert.

| 2 Bildung     | Rechnung 2020 |               | Budget 2020   |               | Rechnung 2019 |               |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|               | Aufwand       | Ertrag        | Aufwand       | Ertrag        | Aufwand       | Ertrag        |
|               | 12'957'139.95 | 741'204.90    | 13'044'000.00 | 675'600.00    | 12'375'315.49 | 735'531.30    |
| Nettoergebnis |               | 12'215'935.05 |               | 12'368'400.00 |               | 11'639'784.19 |

Der Sachaufwand der **Volksschule** betrug inkl. Verwaltung, jedoch ohne Schulliegenschaften, Tagesbetreuung und Schulsozialdienst, CHF 801'000 (Vorjahr CHF 871'000). Gegenüber dem Budget entspricht dies einem Minderaufwand von CHF 27'000. Der Nettoaufwand für Schulveranstaltungen wurde um CHF 26'000 unterschritten, da etliche Veranstaltungen nicht durchgeführt werden konnten. Die Schülertransporte, seit August 2020 inkl. Schüler aus Schwendibach, sind CHF 21'000 höher als im Vorjahr, jedoch CHF 28'000 tiefer als erwartet. In der Sekundarstufe I wurden neue Nähmaschinen im Betrag von CHF 69'000 angeschafft. Die Schulgelder an andere Gemeinden betragen CHF 346'000, die Schulgelder von anderen Gemeinden CHF 41'000. Die Schülerinnen und Schüler aus dem Ortsteil Schwendibach haben das Schuljahr 2019/2020 an den bisherigen Schulstandorten abgeschlossen.

Die Beiträge an **Musikschulen** liegen mit CHF 227'000 etwas über den Erwartungen. Der **Schulsozialdienst** hat Nettokosten von CHF 196'000 (Vorjahr CHF 199'000) verursacht. Für den Betrieb der Tagesschulen sind netto CHF 309'000 ausgegeben worden.

Die **Schulliegenschaften** verursachten Nettokosten von CHF 4,3 Millionen. Der gegenüber dem Budget um CHF 189'000 tiefere Nettoaufwand begründet sich einerseits durch tiefere Personalkosten infolge Schliessung von Anlagen aber auch durch etliche kleinere Einsparungen im Sachaufwand. Für die Betreuung und Reinigung der Anlagen waren personelle Ressourcen im Umfang von knapp CHF 1,3 Millionen erforderlich. Für den baulichen Unterhalt wurden wie geplant CHF 712'000 (Vorjahr CHF 600'000) verwendet. Der Abschreibungsaufwand betrug wie im Vorjahr CHF 1,4 Millionen.

| 3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche | Rechnung 2020 |            | Budget 2020  |            | Rechnung 2019 |            |
|--------------------------------------|---------------|------------|--------------|------------|---------------|------------|
|                                      | Aufwand       | Ertrag     | Aufwand      | Ertrag     | Aufwand       | Ertrag     |
|                                      | 1'586'479.02  | 632'386.60 | 1'425'300.00 | 431'900.00 | 1'230'938.65  | 441'007.55 |
| Nettoergebnis                        |               | 954'092.42 |              | 993'400.00 |               | 789'931.10 |

2014 wurde mit der Stiftung **Höchhus** ein Nutzniessungsvertrag für das Höchhus inkl. Restaurantbetrieb abgeschlossen. Im Gegenzug werden die Darlehen von CHF 2,8 Millionen seither voll verzinst. Das "Höchhus" wird als Spezialfinanzierung geführt. Überschüsse aus der Nutzniessung werden in die Spezialfinanzierung eingelegt. Entnahmen erfolgen zur Finanzierung von Unterhalt und Sanierungen oder zur Deckung allfälliger Defizite. Ein Vorschuss der Spezialfinanzierung ist nicht möglich. Im Berichtsjahr wurde für das Restaurant Alegria eine Betriebs-AG gegründet. Die Gemeinde ist mit einem Aktienkapital von CHF 95'000 Hauptaktionär. Der Start des Restaurants Alegria ist in die Zeit des Lockdowns gefallen. Die Gemeinde hat den Jungunternehmern ein Darlehen von CHF 55'000 gewährt. Da weder die Beteiligung noch das Darlehen wirtschaftlich sichergestellt sind, wurden die CHF 150'000 im Rechnungsjahr abgeschrieben. Zum Ausgleich der Rechnung sind der Spezialfinanzierung CHF 209'000 (davon CHF 62'000 für baulichen Unterhalt) entnommen worden. Das Guthaben zur Deckung von Fehlbeträgen beträgt per 31. Dezember 2020 noch CHF 3'000.

Die Gemeindebibliothek verursachte Aufwendungen von netto CHF 104'000 (Vorjahr CHF 95'000), was dem Budget entspricht. Der Beitrag an den Gemeindeverband Kulturförderung Region Thun hat wie erwartet CHF 91'000 betragen. Für Kultur- und Dorfveranstaltungen, Dorfschmuck und -Verschönerungen wurden CHF 63'000 (Vorjahr CHF 78'000) ausgegeben.

Die Nettokosten im Bereich **Sport** betragen CHF 482'000 (Vorjahr CHF 383'000). Die Abschreibungen der Rasenspielfelds Eichfeld sind mit CHF 112'000 enthalten. Das Betriebsdefizit des Schwimmbads in der Gumm beträgt CHF 317'000 (Vorjahr CHF 210'000).

An Vereine und private Organisationen wurden nebst anderen unentgeltlichen Leistungen, wie die Benützung von Anlagen, CHF 70'000 für die Jugendförderung und den Pro-Kopf-Vereinsbeitrag sowie für Projekte ausgerichtet. Im Bereich Freizeit erhielt die Burgergemeinde für Leistungen zugunsten der Allgemeinheit CHF 40'000; das Ferienheim Lindenweidli einen unveränderten Betriebsbeitrag von CHF 8'000.

| 4 Gesundheit  | Rechnung 2020 |           | Budget 2020 |           | Rechnung 2019 |           |
|---------------|---------------|-----------|-------------|-----------|---------------|-----------|
|               | Aufwand       | Ertrag    | Aufwand     | Ertrag    | Aufwand       | Ertrag    |
|               | 82'597.35     | 20'000.00 | 82'300.00   | 20'000.00 | 86'133.80     | 15'000.00 |
| Nettoergebnis |               | 62'597.35 |             | 62'300.00 |               | 71'133.80 |

Für den Schulgesundheitsdienst (Schularzt und Schulzahnarzt) wurden CHF 75'000 ausgegeben. Der Beteiligungsertrag der Medizentrum Landhaus AG beträgt CHF 20'000. Die Miete für den Corona Container-Abklärungsstandort für die Monate Juli und August hat sich auf CHF 6'000 belaufen.

| 5 Soziale Sicherheit | Rechnung 2020 |               | Budget 2020   |               | Rechnung 2019 |               |
|----------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                      | Aufwand       | Ertrag        | Aufwand       | Ertrag        | Aufwand       | Ertrag        |
|                      | 23'969'726.04 | 11'503'457.78 | 26'076'400.00 | 12'571'700.00 | 24'525'120.82 | 12'097'189.67 |
| Nettoergebnis        |               | 12'466'268.26 |               | 13'504'700.00 |               | 12'427'931.15 |

Die **AHV-Zweigstelle** verursachte Nettokosten von CHF 157'000 (Vorjahr CHF 253'000). Gegenüber dem Budget beträgt der Minderaufwand netto CHF 63'000. Dies ist eine Folge von Krankentaggeldern und weniger besetzten Stellen. Der kantonale Beitrag an die Verwaltungskosten liegt im Rahmen des Vorjahres.

Die **Leistungen an Pensionierte**, das heisst der Aufwand für die Teuerung des pensionierten Gemeindepersonals bzw. dessen Hinterlassene betrug CHF 118'000 (Vorjahr CHF 150'000). Seit 2014 wird eine allfällig neu ausgerichtete Teuerung direkt durch die Pensionskasse finanziert. Der Aufwand der Gemeinde wird kontinuierlich sinken.

Der Beitrag an den Kanton für den Lastenausgleich Familienzulage fiel tiefer aus als vom Kanton prognostiziert.

Der ausgewiesene Nettoaufwand für die **Offene Kinder- und Jugendarbeit (OKJ)** betrug wie im Vorjahr CHF 309'000. Nach Abzug eines Beitrages von CHF 247'000 aus dem Lastenausgleich verbleiben für diese freiwillige Aufgabe Nettokosten von CHF 62'000 (Vorjahr CHF 62'000).

Zwei Vereine betreiben im Auftrag der Gemeinde je eine **Kinderkrippe**. Sie erhielten lastenausgleichsberechtigte Beiträge von CHF 527'000 und Zahlungen von CHF 107'000 für Selbstbehalte. Der Kita Aare und der Kita Selve in Thun wurden für Kinder mit Wohnsitz in Steffisburg Selbstbehalte von CHF 16'000 vergütet.

| 6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung | Rechnung 2020 |              | Budget 2020  |              | Rechnung 2019 |              |
|---------------------------------------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
|                                       | Aufwand       | Ertrag       | Aufwand      | Ertrag       | Aufwand       | Ertrag       |
|                                       | 4'715'327.62  | 555'987.80   | 4'882'400.00 | 507'300.00   | 4'548'980.21  | 536'078.55   |
| Nettoergebnis                         |               | 4'159'339.82 |              | 4'375'100.00 |               | 4'012'901.66 |

Der Personalaufwand im Werkhof (Funktion 6150, **Gemeindestrassen**) beträgt CHF 1'310'000, der Sach- und übrige Betriebsaufwand CHF 614'000. Der Nettoaufwand für die Gemeindestrassen inkl. Parkplätze liegt CHF 190'000 tiefer als budgetiert und beträgt total CHF 2'093'000 (Vorjahr CHF 2'091'000). In diesem Betrag sind die öffentliche Beleuchtung und die Nettoerträge aus Parkgebühren von CHF 142'000 enthalten. Für den Unterhalt von Strassen und Verkehrswegen wurden CHF 203'000 (Vorjahr CHF 195'000) benötigt. Die planmässigen Abschreibungen betragen CHF 402'000 (inkl. Fahrzeuge). Betrieb- und Unterhalt der Werkhof-Gebäude Höchhusweg und Schwandenbadstrasse haben Kosten von CHF 60'000 verursacht (ohne Personal).

| 7 Umweltschutz und Raumordnung | Rechnung 2020 |              | Budget 2020  |              | Rechnung 2019 |              |
|--------------------------------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
|                                | Aufwand       | Ertrag       | Aufwand      | Ertrag       | Aufwand       | Ertrag       |
|                                | 6'488'998.51  | 5'932'163.30 | 7'071'500.00 | 6'268'500.00 | 5'444'423.57  | 4'935'240.97 |
| Nettoergebnis                  |               | 556'835.21   |              | 803'000.00   |               | 509'182.60   |

Die Funktion **Gewässerverbauungen** weist einen Nettoaufwand von CHF 97'000, was CHF 14'000 weniger ist als budgetiert. Die planmässigen Abschreibungen betragen CHF 4'000.

Für die Schutzwaldpflege sind CHF 10'000 aufgewendet worden. Der Abschreibungsaufwand von CHF 11'000 für Hochwasserschutzelemente wird der Funktion **Naturgefahren** belastet. Der gesamte Nettoaufwand beträgt CHF 37'000. Im Berichtsjahr sind für Honorare CHF 10'000 angefallen.

Im Nettoaufwand des **Arten- und Landschaftsschutzes** von CHF 12'000 (Vorjahr CHF 13'000) sind die Kosten für die Ausarbeitung diverser Konzepte enthalten.

Die externen Kosten für den Legislatorschwerpunkt "Energie und Mobilität" werden – soweit nicht anderen Funktionen direkt zugeordnet - in der Funktion **Bekämpfung von Umweltverschmutzung** abgebildet. Nebst höheren Ausgaben für Ökostrom und Personalkosten im Umfang von 50 Stellenprozenten verbleiben der Gemeinde direkte Kosten von CHF 49'000 (Vorjahr CHF 23'000).

Der Nettoaufwand für **Friedhof und Bestattung** beträgt CHF 314'000 (Vorjahr CHF 318'000) und liegt CHF 7'000 unter dem Budget. Für Bestattungskosten, welche von Angehörigen nicht bezahlt werden oder weil die Erbschaft ausgeschlagen wurde und somit zulasten der Gemeinde gehen, sind CHF 15'000 aufgewendet worden. Beiträge für Grabunterhalt werden gemäss Reglement in die "Spezialfinanzierung Grabunterhalt" eingelegt, die Kosten für den Grabunterhalt der entsprechenden Gräber der Spezialfinanzierung entnommen. Die Spezialfinanzierung weist per Jahresende einen Bestand von CHF 835'000 aus.

Nach Entnahme der altrechtlichen Mehrwertabgaben von CHF 1'260'000 zu Gunsten der Erschliessungsstrasse ESP Bahnhof/Heimberg Süd (IR) beträgt die Spezialfinanzierung Mehrwertabgaben per Jahresende noch CHF 756'000. Da die Ortsplanungsrevision noch nicht abgeschlossen werden konnte, wurden die budgetierten Abschreibungen von CHF 112'000 noch nicht fällig.

| 8 Volkswirtschaft | Rechnung 2020 |            | Budget 2020 |            | Rechnung 2019 |            |
|-------------------|---------------|------------|-------------|------------|---------------|------------|
|                   | Aufwand       | Ertrag     | Aufwand     | Ertrag     | Aufwand       | Ertrag     |
|                   | 975'482.95    | 846'576.85 | 772'200.00  | 737'200.00 | 673'333.48    | 646'407.13 |
| Nettoergebnis     |               | 128'906.10 |             | 35'000.00  |               | 26'926.35  |

Im Nettoaufwand Landwirtschaft von CHF 7'000 sind die Kosten für die Erhebungsstelle, für Pflanzenschutz und Schädlingsbekämpfung sowie ein Beitrag an den Entwicklungsraum Thun für Planungen und Massnahmen im Bereich Landwirtschaft enthalten.

Die Mitgliederbeiträge an Thun Thunersee Tourismus, VIVA Thunersee und an die Volkswirtschaft Berner Oberland haben im Rechnungsjahr unverändert CHF 12'000 betragen. Zur Unterstützung des lokalen Gewerbes infolge des Coronavirus wurden an die Steffisburger Bevölkerung Gutscheine verteilt. Diese wurden im Umfang von CHF 91'000 eingelöst.

Per 1. Januar 2017 ist das Reglement über die **Spezialfinanzierung Förderung Energieeffizienz** in Kraft getreten. Die Spezialfinanzierung wird durch Erträge der Förderabgabe geöffnet. Die Förderabgabe wird durch die NetZulg AG von den Strombezüglern in Form eines Zuschlags auf leitungsgebundenen Elektrizitätslieferung mit 0,5 Rappen je kWh, max. CHF 900 im Jahr je fixe Messstelle erhoben. Im Rechnungsjahr sind Förderabgaben von CHF 215'000 eingegangen. Zur Unterstützung von Massnahmen zur effizienten Nutzung von Energie oder zur Produktion von Energie sind CHF 298'000 ausgerichtet worden. Die Spezialfinanzierung Förderung Energieeffizienz weist per 31. Dezember 2020 einen Saldo von CHF 285'000 aus.

| 9 Finanzen und Steuern | Rechnung 2020 |               | Budget 2020   |               | Rechnung 2019 |               |
|------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                        | Aufwand       | Ertrag        | Aufwand       | Ertrag        | Aufwand       | Ertrag        |
|                        | 10'479'651.23 | 47'266'853.89 | 8'873'300.00  | 47'678'100.00 | 13'299'388.29 | 48'925'570.66 |
| Nettoergebnis          | 36'787'202.66 |               | 38'804'800.00 |               | 35'626'182.37 |               |

Die Funktion "Liegschaften Finanzvermögen" erwirtschaftete einen Nettoertrag von CHF 317'000 (Vorjahr CHF 725'000). Die massgebenden Erträge aus Miet- und Pachtverhältnissen sowie Baurechtszinsen betragen nach Abzug der gewährten Mietzinserrasse CHF 585'000. Dies ergibt bei einem investierten Kapital von CHF 13,7 Millionen per Jahresende eine Bruttorendite von knapp 4,3 %.

Verkäufe kleiner Teilflächen von Liegschaften des Finanzvermögens haben zu Buchgewinnen von CHF 24'000 (Vorjahr CHF 857'000) geführt. Der Spezialfinanzierung Buchgewinne Grundstücke LFV sind nicht wertvermehrnde Ausgaben für die Sanierung Ortbühlweg 17 und Oberdorfstrasse 22 von CHF 385'000 entnommen worden. Die Spezialfinanzierung Buchgewinne Grundstücke LFV weist per 31. Dezember 2020 einen Bestand von CHF 468'000 aus.

Für Bewertungskorrekturen diverser Parzellen im Gebiet Glättimüli wurde der per Einführung von HRM2 aufgewertete Betrag von CHF 699'000 der Neubewertungsreserve wieder entnommen. Anschliessend wurden die notwendigen Flächen der Grundstücke dem Verwaltungsvermögen für die Strassenerschliessung gewidmet.

Im Zusammenhang mit der Amtlichen Neubewertung 2020 wurden vier Grundstücke, welche auf dieser Bewertungsmethode basieren, aufgewertet. Die notwendigen buchmässigen Aufwertungen betragen total CHF 158'000.

Um den Entwicklungsprozess der Esther Schüpbach Stiftung und die Entwicklung der Pfrundmatte als Ganzes koordiniert voranzutreiben, wurden Drittleistungen im Umfang von CHF 51'000 eingekauft. Ziel war es unter anderem die marktfähige Nutzung und die Wirtschaftlichkeit zu klären.

Der Grosse Gemeinderat hat im Zusammenhang mit dem Erwerb der Grundstücke im Aarefeld (Gewerbegebiet Raum5) am 26. November 2010 entsprechende Beschlüsse bezüglich vorübergehend fehlender Rendite und Belastung des Allgemeinen Haushalts bewilligt.

## 4.2 Investitionsrechnung

|   |   | Rechnung 2020       |                     | Budget 2020         |                     | Rechnung 2019       |                     |
|---|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|   |   | Ausgaben            | Einnahmen           | Ausgaben            | Einnahmen           | Ausgaben            | Einnahmen           |
|   | <b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>                             | <b>5'176'705.10</b> | <b>5'176'705.10</b> | <b>6'870'000.00</b> | <b>6'870'000.00</b> | <b>7'476'962.85</b> | <b>7'476'962.85</b> |
| 0 | <b>Allgemeine Verwaltung</b>                            | <b>118'098.95</b>   |                     | <b>270'000.00</b>   |                     | <b>1'085'082.75</b> | <b>45'000.00</b>    |
|   | Nettoausgaben   |                     | 118'098.95          |                     | 270'000.00          |                     | 1'040'082.75        |
| 1 | <b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b> | <b>239'387.45</b>   |                     | <b>285'000.00</b>   |                     |                     |                     |
|   | Nettoausgaben   |                     | 239'387.45          |                     | 285'000.00          |                     |                     |
| 2 | <b>Bildung</b>  | <b>545'812.60</b>   | <b>22'500.00</b>    | <b>610'000.00</b>   |                     | <b>1'605'375.90</b> |                     |
|   | Nettoausgaben   |                     | 523'312.60          |                     | 610'000.00          |                     | 1'605'375.90        |
| 3 | <b>Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b>               | <b>343'866.00</b>   |                     | <b>150'000.00</b>   |                     | <b>99'037.25</b>    | <b>92'830.00</b>    |
|   | Nettoausgaben   |                     | 343'866.00          |                     | 150'000.00          |                     | 6'207.25            |
| 6 | <b>Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b>              | <b>822'274.90</b>   | <b>2'492'078.45</b> | <b>1'307'000.00</b> | <b>1'838'000.00</b> | <b>2'687'766.70</b> | <b>805'911.00</b>   |
|   | Nettoausgaben   |                     |                     |                     |                     |                     | 1'881'855.70        |
|   | Nettoeinnahmen  | 1'669'803.55        |                     | 531'000.00          |                     |                     |                     |
| 7 | <b>Umweltschutz und Raumordnung</b>                     | <b>586'134.75</b>   | <b>6'552.00</b>     | <b>2'410'000.00</b> |                     | <b>749'716.60</b>   | <b>306'242.65</b>   |
|   | Nettoausgaben   |                     | 579'582.75          |                     | 2'410'000.00        |                     | 443'473.95          |
| 9 | <b>Finanzen und Steuern</b>                             | <b>2'521'130.45</b> | <b>2'655'574.65</b> | <b>1'838'000.00</b> | <b>5'032'000.00</b> | <b>1'249'983.65</b> | <b>6'226'979.20</b> |
|   | Nettoeinnahmen  | 134'444.20          |                     | 3'194'000.00        |                     | 4'976'995.55        |                     |

Die Nettoinvestitionen verteilen sich wie folgt:

| <b>Allgemeiner Haushalt</b>                    |                                | <b>Rechnung 2020</b> |                 | <b>Budget 2020</b> |                  | <b>Rechnung 2019</b> |                  |
|--|--------------------------------|----------------------|-----------------|--------------------|------------------|----------------------|------------------|
| 022  | Allgemeine Verwaltung          | CHF                  | 110'554         | CHF                | 270'000          | CHF                  | 113'849          |
| 029  | Verwaltungsliegenschaften      | CHF                  | 7'545           | CHF                | 0                | CHF                  | 926'233          |
| 162  | Zivile Verteidigung            | CHF                  | 8'077           | CHF                | 0                | CHF                  | 0                |
| 217  | Schulliegenschaften            | CHF                  | 369'629         | CHF                | 500'000          | CHF                  | 567'470          |
| 218  | Tagesbetreuung                 | CHF                  | 146'154         | CHF                | 110'000          | CHF                  | 3'673            |
| 219  | Obligatorische Schule          | CHF                  | 7'530           | CHF                | 0                | CHF                  | 1'034'234        |
| 312  | Denkmalpflege und Heimatschutz | CHF                  | 150'000         | CHF                | 0                | CHF                  | 0                |
| 322  | Musik und Theater              | CHF                  | 26'919          | CHF                | 0                | CHF                  | 40'439           |
| 341  | Sport                          | CHF                  | 754             | CHF                | 80'000           | CHF                  | -46'102          |
| 342  | Freizeit                       | CHF                  | 166'193         | CHF                | 70'000           | CHF                  | 11'870           |
| 615  | Gemeindestrassen               | CHF                  | -1'669'803      | CHF                | -531'000         | CHF                  | 1'881'856        |
| 741  | Gewässerverbauungen            | CHF                  | 66'979          | CHF                | 440'000          | CHF                  | -103'077         |
| 745  | Naturgefahren                  | CHF                  | 0               | CHF                | 0                | CHF                  | 107'102          |
| 771  | Friedhof und Bestattung        | CHF                  | 0               | CHF                | 285'000          | CHF                  | 0                |
| 790  | Raumordnung                    | CHF                  | 104'033         | CHF                | 62'000           | CHF                  | 39'670           |
| <b>Nettoinvestitionen Allgemeiner Haushalt</b> |                                | <b>CHF</b>           | <b>-505'436</b> | <b>CHF</b>         | <b>1'286'000</b> | <b>CHF</b>           | <b>4'577'217</b> |

| <b>Spezialfinanzierungen</b>                    |                    | <b>Rechnung 2020</b> |                | <b>Budget 2020</b> |                  | <b>Rechnung 2019</b> |                |
|---|--------------------|----------------------|----------------|--------------------|------------------|----------------------|----------------|
| 150   | Feuerwehr          | CHF                  | 231'310        | CHF                | 285'000          | CHF                  | 0              |
| 720   | Abwasserentsorgung | CHF                  | 408'570        | CHF                | 1'623'000        | CHF                  | 399'779        |
| <b>Nettoinvestitionen Spezialfinanzierungen</b> |                    | <b>CHF</b>           | <b>639'880</b> | <b>CHF</b>         | <b>1'908'000</b> | <b>CHF</b>           | <b>399'779</b> |

| <b>Gesamthaushalt</b>                    |                       | <b>Rechnung 2020</b> |                | <b>Budget 2020</b> |                  | <b>Rechnung 2018</b> |                  |
|--|-----------------------|----------------------|----------------|--------------------|------------------|----------------------|------------------|
|  | Allgemeiner Haushalt  | CHF                  | -505'436       | CHF                | 1'286'000        | CHF                  | 4'577'217        |
|  | Spezialfinanzierungen | CHF                  | 639'880        | CHF                | 1'908'000        | CHF                  | 399'779          |
| <b>Nettoinvestitionen Gesamthaushalt</b> |                       | <b>CHF</b>           | <b>134'444</b> | <b>CHF</b>         | <b>3'194'000</b> | <b>CHF</b>           | <b>4'976'996</b> |

|                              |  |            |                   |  |  |  |  |
|------------------------------|--|------------|-------------------|--|--|--|--|
| <b>Abweichung zum Budget</b> |  | <b>CHF</b> | <b>-3'059'556</b> |  |  |  |  |
|------------------------------|--|------------|-------------------|--|--|--|--|

Den Investitionsausgaben von CHF 2'655.574.65 standen Investitionseinnahmen CHF 2'521'130.45 von gegenüber. Darin enthalten ist wie budgetiert eine Entnahme aus der Spezialfinanzierung Mehrwertabgaben von CHF 1'260'177.55 zur Finanzierung der Erschliessung ESP Bahnhof.

Einige Projekte konnten wegen zeitlichen Verzögerungen nicht wie geplant umgesetzt werden. Ein Vorhaben konnte unter der Aktivierungsgrenze realisiert und somit der Erfolgsrechnung belastet werden. Andererseits wurden auch nicht geplante Darlehen und Beteiligungen gesprochen.

Die konkreten Projekte sind im Anhang, Investitionsrechnung nach Funktionen, ersichtlich.

## 5 Sachgruppen

### 5.1 Erfolgsrechnung

|          |   | Rechnung 2020        |                      | Budget 2020          |                      | Rechnung 2019        |                      |
|----------|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|          |   | Aufwand              | Ertrag               | Aufwand              | Ertrag               | Aufwand              | Ertrag               |
|          | <b>Erfolgsrechnung</b>                      | <b>72'249'022.81</b> | <b>72'249'022.81</b> | <b>73'755'900.00</b> | <b>73'755'900.00</b> | <b>73'196'476.22</b> | <b>73'196'476.22</b> |
| <b>3</b> | <b>Aufwand</b>                              | <b>66'311'173.56</b> |                      | <b>68'826'400.00</b> |                      | <b>67'071'197.16</b> |                      |
| 30       | Personalaufwand                             | 13'070'179.80        |                      | 13'783'400.00        |                      | 13'109'658.30        |                      |
| 31       | Sach- und übriger Betriebsaufwand           | 9'183'538.61         |                      | 10'063'700.00        |                      | 9'068'771.34         |                      |
| 33       | Abschreibungen Verwaltungsvermögen          | 2'854'995.30         |                      | 3'089'300.00         |                      | 2'779'532.40         |                      |
| 34       | Finanzaufwand                               | 1'486'207.57         |                      | 406'100.00           |                      | 1'803'579.35         |                      |
| 35       | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 799'653.00           |                      | 800'000.00           |                      | 785'674.00           |                      |
| 36       | Transferaufwand                             | 35'524'123.68        |                      | 37'127'700.00        |                      | 33'905'564.09        |                      |
| 37       | Durchlaufende Beiträge                      | 619'208.45           |                      | 702'000.00           |                      | 665'398.20           |                      |
| 38       | Ausserordentlicher Aufwand                  | 273'726.35           |                      | 326'200.00           |                      | 2'510'005.14         |                      |
| 39       | Interne Verrechnungen                       | 2'499'540.80         |                      | 2'528'000.00         |                      | 2'443'014.34         |                      |
| <b>4</b> | <b>Ertrag</b>                               |                      | <b>72'093'629.94</b> |                      | <b>73'387'800.00</b> |                      | <b>72'999'571.13</b> |
| 40       | Fiskalertrag                                |                      | 39'806'413.25        |                      | 41'495'400.00        |                      | 41'363'226.65        |
| 41       | Regalien und Konzessionen                   |                      | 449'586.45           |                      | 451'000.00           |                      | 436'489.65           |
| 42       | Entgelte                                    |                      | 8'322'875.75         |                      | 8'084'300.00         |                      | 8'321'521.30         |
| 43       | Verschiedene Erträge                        |                      | 52'685.55            |                      |                      |                      | 102'118.35           |
| 44       | Finanzertrag                                |                      | 3'393'581.94         |                      | 2'993'200.00         |                      | 3'589'911.63         |
| 45       | Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen    |                      | 179'716.60           |                      | 275'800.00           |                      | 250'972.20           |
| 46       | Transferertrag                              |                      | 12'362'976.80        |                      | 13'732'100.00        |                      | 13'305'440.86        |
| 47       | Durchlaufende Beiträge                      |                      | 619'208.45           |                      | 702'000.00           |                      | 665'398.20           |
| 48       | Ausserordentlicher Ertrag                   |                      | 4'407'044.35         |                      | 3'126'000.00         |                      | 2'521'477.95         |
| 49       | Interne Verrechnungen                       |                      | 2'499'540.80         |                      | 2'528'000.00         |                      | 2'443'014.34         |
| <b>9</b> | <b>Abschlusskonten</b>                      | <b>5'937'849.25</b>  | <b>155'392.87</b>    | <b>4'929'500.00</b>  | <b>368'100.00</b>    | <b>6'125'279.06</b>  | <b>196'905.09</b>    |
| 90       | Abschluss Erfolgsrechnung                   | 5'937'849.25         | 155'392.87           | 4'929'500.00         | 368'100.00           | 6'125'279.06         | 196'905.09           |

## 5.2 Investitionsrechnung

|    |  | Rechnung 2020       |                     | Budget 2020         |                     | Rechnung 2019       |                     |
|----|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|    |  | Ausgaben            | Einnahmen           | Ausgaben            | Einnahmen           | Einnahmen           |                     |
|    | <b>Investitionsrechnung</b>              | <b>5'176'705.10</b> | <b>5'176'705.10</b> | <b>6'870'000.00</b> | <b>6'870'000.00</b> | <b>7'476'962.85</b> | <b>7'476'962.85</b> |
|    | <b>Investitionsausgaben</b>              | <b>5'176'705.10</b> |                     | <b>6'870'000.00</b> |                     | <b>7'476'962.85</b> |                     |
| 50 | Sachanlagen                              | 2'133'425.10        |                     | 3'787'000.00        |                     | 4'736'164.05        |                     |
| 51 | Investitionen auf Rechnung Dritter       |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| 52 | Immaterielle Anlagen                     | 185'763.30          |                     | 292'000.00          |                     | 1'384'893.35        |                     |
| 54 | Darlehen                                 | 55'000.00           |                     |                     |                     |                     |                     |
| 55 | Beteiligungen und Grundkapitalien        | 95'000.00           |                     |                     |                     |                     |                     |
| 56 | Eigene Investitionsbeiträge              | 186'386.25          |                     | 953'000.00          |                     | 105'921.80          |                     |
| 57 | Durchlaufende Investitionsbeiträge       |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| 59 | Übertrag an Bilanz                       | 2'521'130.45        |                     | 1'838'000.00        |                     | 1'249'983.65        |                     |
|    | <b>Investitionseinnahmen</b>             |                     | <b>5'176'705.10</b> |                     | <b>6'870'000.00</b> |                     | <b>7'476'962.85</b> |
| 60 | Übertrag.Sachanlagen ins Finanzvermögen  |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| 61 | Rückerstattungen                         |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| 62 | Abgang immaterielle Anlagen              |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| 63 | Investitionsbeiträge f.eigene Rechnung   |                     | 2'521'130.45        |                     | 1'838'000.00        |                     | 1'249'983.65        |
| 64 | Rückzahlung von Darlehen                 |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| 65 | Übertragung von Beteiligungen            |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| 66 | Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| 67 | Durchlaufende Investitionsbeiträge       |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| 69 | Übertrag an Bilanz                       |                     | 2'655'574.65        |                     | 5'032'000.00        |                     | 6'226'979.20        |
|    | <b>Nettoinvestitionen</b>                | <b>134'444.20</b>   |                     | <b>3'194'000.00</b> |                     | <b>4'976'995.55</b> |                     |

## 6 Geldflussrechnung

Der Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit wurde zur Amortisation des letzten langfristigen Darlehens von CHF 5,0 Millionen verwendet. Zusätzlich wurden aufgrund der Grenze für Negativzinsen Finanzanlagen von CHF 3,7 Millionen getätigt. Für die Investitionen wurden CHF 0,8 Millionen aufgewendet. Der fehlende Geldfluss (CHF 0,4 Millionen) wurde aus den flüssigen Mittel beschafft. Ein hoher Cashflow bedeutet eine starke Innenfinanzierung.

|   | CHF                 | CHF                 |
|---|---------------------|---------------------|
|   | 2020                | 2019                |
| <b>Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit</b>                                    |                     |                     |
| Ertragsüberschuss / (-) Aufwandüberschuss                                       | 5'782'456.38        | 5'928'373.97        |
| Abschreibungen Verwaltungsvermögen  | 2'854'995.30        | 2'779'532.40        |
| Abschreibungen Investitionsbeiträge   | 48'012.60           | 42'068.85           |
| Einlagen in das Eigenkapital  | 273'726.35          | 2'510'005.14        |
| (-) Entnahmen aus dem Eigenkapital  | -3'146'866.80       | -2'521'477.95       |
| Verluste aus Verkauf Finanzanlagen FV und Übertragung Finanzanlagen FV ins VV / | 0.00                | 0.00                |
| (-) Gewinne aus Verkauf Finanzanlagen FV  |                     |                     |
| (-) Gewinne aus Verkauf Sachanlagen FV /  | -4'223.45           | -857'370.35         |
| Verluste aus Veräusserung Sachanlagen FV und Übertragung Sachanlagen FV ins VV  |                     |                     |
| (-) Wertberichtigungen Anlagen FV / Wertberichtigungen Anlagen FV               | -461'407.53         | 833'613.14          |
| Wertberichtigungen Darlehen/Beteiligungen VV                                    | 149'998.00          | 0.00                |
| (-) Aufwertung VV   | 0.00                | 0.00                |
| Abnahme/(-) Zunahme Forderungen   | 2'187'005.21        | -745'352.92         |
| Abnahme/(-) Zunahme Vorräte   | 0.00                | 2'490.00            |
| Abnahme/(-) Zunahme aktive Rechnungsabgrenzungen                                | 541'394.35          | -515'933.88         |
| Zunahme/(-) Abnahme Laufende Verbindlichkeiten                                  | 251'090.94          | -704'042.46         |
| (-) Abnahme/Zunahme kurzfr. Rückstellungen                                      | 0.00                | 0.00                |
| Zunahme/(-) Abnahme passive Rechnungsabgrenzungen                               | 8'754.64            | 9'623.31            |
| (-) Abnahme/Zunahme langfr. Rückstellungen                                      | 0.00                | 0.00                |
| Zunahme/(-) Abnahme Spezialfinanzierungen im EK und Vorfinanzierungen           | 619'936.40          | 589'701.80          |
| <b>Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit</b>                                    | <b>9'104'872.39</b> | <b>7'351'231.05</b> |

|   | CHF                  | CHF                  |
|---|----------------------|----------------------|
|   | 2020                 | 2019                 |
| <b>Geldfluss aus Investitionstätigkeit</b>                                    |                      |                      |
| Zahlungen für Nettoinv. Sachanlagen + Immat. Anlagen+ Investitionsbeiträge VV | -306'300.85          | -5'880'369.00        |
| (-) Auszahlungen für Darlehen/Beteiligungen VV                                | -150'000.00          | 0.00                 |
| Einzahlung für Darlehen/Beteiligungen VV                                      | 0.00                 | 0.00                 |
| (-) Kauf Sachanlagen FV   | 0.00                 | 0.00                 |
| Verkauf Sachanlagen FV  | 83'203.45            | 4'746'068.00         |
| (-) Investitionen Sachanlagen FV  | -290'078.10          | -17'182.50           |
| (-) Kauf kurzfristige Finanzanlagen FV  | 0.00                 | 0.00                 |
| Verkauf kurzfristige Finanzanlagen FV   | 0.00                 | 0.00                 |
| (-) Kauf langfristige Finanzanlagen FV  | -3'711'690.00        | 0.00                 |
| Verkauf langfristige Finanzanlagen FV   | 0.00                 | 0.00                 |
| <b>Geldfluss aus Investitionstätigkeit</b>                                    | <b>-4'374'865.50</b> | <b>-1'151'483.50</b> |
| <b>Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>                                   |                      |                      |
| Zunahme/ (-) Abnahme Kontokorrente mit Dritten                                | 36'888.95            | 341'800.00           |
| Aufnahme kurzfristige Finanzverbindlichkeiten                                 | 0.00                 | 0.00                 |
| (-) Rückzahlung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten                          | -5'000'000.00        | -5'000'000.00        |
| Aufnahme langfristige Finanzverbindlichkeiten                                 | 0.00                 | 0.00                 |
| (-) Rückzahlung langfristige Finanzverbindlichkeiten                          | 0.00                 | 0.00                 |
| (-) Abnahme/Zunahme Stiftungen, Legate, Zuwendungen im FK sowie Fonds im FK   | -154'359.85          | -150'020.65          |
| <b>Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>                                   | <b>-5'117'470.90</b> | <b>-4'808'220.65</b> |
| <b>Total Geldfluss</b>  | <b>-387'464.01</b>   | <b>1'391'526.90</b>  |
| Bestand Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen 1.1.                     | 16'197'381.74        | 14'252'386.22        |
| <b>Bestand Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen 31.12.</b>            | <b>15'809'917.73</b> | <b>15'643'913.12</b> |

## 7 Finanzkennzahlen

### 7.1 Gesamthaushalt

| Kennzahl                   | Rechnung Wert | Mittelwert 2016-2020 | Kommentar / Interpretation / Richtwerte  |
|----------------------------|---------------|----------------------|--|
| Nettoverschuldungsquotient | -145.5 %      | -115.6 %             | <p><b>Nettoschulden in % Fiskalertrag inkl. Finanzausgleich</b><br/>Diese Kennzahl zeigt auf, welcher Anteil der direkten Steuern NP und JP zuzüglich Finanzausgleich erforderlich wäre, um die Nettoschulden zu tilgen.</p> <p><b>Richtwert KKAG</b> (Konferenz der kantonalen Aufsichtsstellen über die Gemeindefinanzen)<br/>&lt; 100 % gut<br/>100 – 150 % genügend</p>  |
| Selbstfinanzierungsgrad    | 3'958.6 %     | 165.1 %              | <p><b>Selbstfinanzierung in % Nettoinvestitionen</b><br/>Diese Kennzahl zeigt auf, wie weit Investitionen aus eigenen Mitteln finanziert werden können. 2016 resultierte bei tiefen Nettoinvestitionen von CHF 2,3 Mio. wegen dem Aufwandüberschuss eine negative Selbstfinanzierung von CHF 5,0 Mio. bzw. wegen dem einmaligen Aufwand für die Abgrenzung der Lastenverteilungssysteme ein negativer Wert.</p> <p><b>Richtwert AGR Kanton Bern</b><br/>&gt; 100 % ideal<br/>50 – 99.9 % vertretbar bis problematisch<br/>&lt; 50 % ungenügend</p> |
| Zinsbelastungsanteil       | -0.2 %        | 0.2 %                | <p><b>Nettozinsen in % Finanzertrag</b><br/>Diese Kennzahl sagt aus, wie stark der Finanzertrag durch den Zinsendienst belastet wird.</p> <p><b>Richtwert KKAG</b><br/>0 – 4 % gut</p>   |
| Bruttoverschuldungsanteil  | 3.8 %         | 18.2 %               | <p><b>Bruttoschuld in % Finanzertrag</b><br/>Diese Kennzahl beantwortet die Frage, ob die Verschuldung in angemessenem Verhältnis zum erwirtschafteten Ertrag steht und wie viele Prozente vom Finanzertrag benötigt werden, um die Bruttoschulden abzubauen.</p> <p><b>Richtwert KKAG</b><br/>&lt; 50 % sehr gut<br/>50 – 100 % gut</p>   |
| Investitionsanteil         | 4.4 %         | 6.8 %                | <p><b>Bruttoinvestitionen in % Gesamtausgaben</b><br/>Diese Kennzahl zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen und den Einfluss auf die Nettoverschuldung. Sie sagt jedoch alleine nichts über die finanzielle Situation aus. Die hohe Aktivierungsgrenze von CHF 100'000 kann die Kennzahl im Vergleich etwas verfälschen.</p> <p><b>Richtwert KKAG</b><br/>&lt;10 % schwach<br/>10 – 20 % mittel<br/>20 – 30 % stark</p>  |

|  |        |        |  |
|--|--------|--------|--|
| Kapitaldienstanteil                      | 4.5 %  | 4.1 %  | <b>Kapitaldienst in % Finanzertrag</b><br>Diese Kennzahl ist die Messgrösse für die Belastung des Ertrags durch Kapitalkosten (Zinsen und Abschreibungen). Ein steigender Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.<br><b>Richtwert AGR Kanton Bern</b><br>< 5 %            geringe Belastung<br>5 – 15 %        tragbare Belastung<br>> 15 %          hohe Belastung |
| Nettoschuld in CHF pro Einwohner         | -3'235 | -2'645 | <b>Nettoschuld in CHF pro Einwohner</b><br>Die Nettoschuld wird als Gradmesser für die Verschuldung verwendet. Ein negativer Wert entspricht einem Nettovermögen pro Einwohner.<br><b>Richtwert AGR Kanton Bern</b><br>< 0                Nettovermögen<br>0 – 2'000        geringe bis mittlere Belastung<br>> 2'000          hohe Verschuldung bis sehr hohe Verschuldung                    |
| Selbstfinanzierungsanteil                | 8.2 %  | 7.5 %  | <b>Selbstfinanzierung in % Finanzertrag</b><br>Diese Kennzahl zeigt die Finanzkraft und den finanziellen Spielraum. Sie gibt an, welcher Anteil des Ertrags zur Finanzierung von Investitionen oder für den Schuldenabbau aufgewendet werden kann.<br><b>Richtwert AGR Kanton Bern</b><br>> 15 %            gut<br>5 – 15 %        mittel<br>< 5 %             schwach                         |
| Nettozinsbelastungsanteil                | -1.4 % | -1.9 % | <b>Finanzaufwand netto in % direkte Steuern</b><br>Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil des Steuerertrags für die Netto-Verzinsung der Schulden aufgewendet wird.<br><b>Richtwert nicht verfügbar</b><br><0 %              keine Belastung   |
| Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner | 3'838  | 3'191  | <b>Massgebendes Eigenkapital in % ständige Wohnbevölkerung</b><br>Diese Kennzahl ist eine Vergleichsgrösse und wird im Zusammenhang mit dem Finanzausgleich benötigt.  |

## 7.2 Allgemeiner Haushalt

| Kennzahl                | Rechnung Wert          | Mittelwert 2016-2020 | Kommentar / Interpretation / Richtwerte  |
|-------------------------|------------------------|----------------------|--|
| Selbstfinanzierungsgrad | nicht anwendbar (n.a.) | 182.9                | <b>Selbstfinanzierung in % Nettoinvestitionen</b><br>Diese Kennzahl zeigt auf, wie weit Investitionen des allgemeinen Haushalts aus eigenen Mitteln finanziert werden können. (n.a. keine Nettoinvestitionen bzw. Nettoeinnahmen)<br><b>Richtwert AGR Kanton Bern</b><br>>100 %          ideal<br>50 % – 99.9 % vertretbar bis problematisch<br>< 50 %            ungenügend |

|                                |         |        |   |
|--------------------------------|---------|--------|---|
| Bilanzüberschussquotient (BüQ) | 121.8 % | 85.5 % | <p><b>Bilanzüberschuss/-fehlbetrag in % Fiskalertrag inkl. Finanzausgleich</b><br/> Diese Kennzahl zeigt das Verhältnis des Bilanzüberschusses zum Steuerertrag zuzüglich Finanzausgleich. Eine gesunde Eigenkapitalbasis ist notwendig, um eine gute Eigenfinanzierung und um Risiken bei den Steuererträgen der juristischen Personen sicherzustellen. Der BüQ ist zudem massgebend für Entnahmen aus der finanzpolitischen Reserve (zusätzliche Abschreibungen).</p> <p><b>Richtwert AGR Kanton Bern</b><br/> &gt; 60 % grosser Bilanzüberschuss<br/> 30 % - 59.9 % mittlerer Bilanzüberschuss<br/> &lt; 30 % kleiner Bilanzüberschuss</p> |
|--------------------------------|---------|--------|---|

### 7.3 Spezialfinanzierung Feuerwehr

| Kennzahl                | Rechnung Wert | Mittelwert 2016-2020 | Kommentar / Interpretation / Richtwerte  |
|-------------------------|---------------|----------------------|--|
| Selbstfinanzierungsgrad | 59.4 %        | 139.9 %              | <p><b>Selbstfinanzierung in % Nettoinvestitionen</b><br/> Diese Kennzahl zeigt auf, wie weit Investitionen der SF Feuerwehr aus eigenen Mitteln finanziert werden können.</p> <p><b>Richtwert AGR Kanton Bern</b><br/> &gt;100 % ideal<br/> 50 % – 99.9 % vertretbar bis problematisch<br/> &lt; 50 % ungenügend</p> |
| Kostendeckungsgrad      | 90.2 %        | 90.9 %               | <p><b>Aufwand in % Ertrag</b><br/> Der Kostendeckungsgrad misst das Verhältnis vom Ertrag zum Aufwand. Ist der Kostendeckungsgrad kleiner als 100 %, wurde ein Verlust erwirtschaftet.</p>   |

### 7.4 Spezialfinanzierung Abwasser

| Kennzahl                | Rechnung Wert | Mittelwert 2016-2020 | Kommentar / Interpretation / Richtwerte   |
|-------------------------|---------------|----------------------|---|
| Selbstfinanzierungsgrad | 268.5 %       | 114.9 %              | <p><b>Selbstfinanzierung in % Nettoinvestitionen</b><br/> Diese Kennzahl zeigt auf, wie weit Investitionen der SF Abwasser aus eigenen Mitteln finanziert werden können.</p> <p><b>Richtwert AGR Kanton Bern</b><br/> &gt;100 % ideal<br/> 50 % – 99.9 % vertretbar bis problematisch<br/> &lt; 50 % ungenügend</p> |
| Kostendeckungsgrad      | 120.3 %       | 103.7 %              | <p><b>Aufwand in % Ertrag</b><br/> Der Kostendeckungsgrad misst das Verhältnis vom Ertrag zum Aufwand. Ist der Kostendeckungsgrad kleiner als 100 %, wurde ein Verlust erwirtschaftet.</p>  |
| Werterhaltungsquote     | 12.6 %        | 11.1 %               | Bestand Werterhalt in % Wiederbeschaffungswerte   |

|  |  |  |   |
|--|--|--|---|
|  |  |  | Die Kennzahl zeigt das Verhältnis von Werterhalt zu Wiederbeschaffungswerten. Das Gesetz sieht die Möglichkeit vor, die Einlagen ganz auszusetzen, sobald der Bestand Werterhalt 25 % der Wiederbeschaffungswerte erreicht hat. |
|--|--|--|---|

## 7.5 Spezialfinanzierung Abfall

| Kennzahl                | Rechnung Wert | Mittelwert 2016-2020 | Kommentar / Interpretation / Richtwerte   |
|-------------------------|---------------|----------------------|---|
| Selbstfinanzierungsgrad | n.a.          | n.a.                 | Keine Investitionen   |
| Kostendeckungsgrad      | 97.1 %        | 99.9 %               | <b>Aufwand in % Ertrag</b><br>Der Kostendeckungsgrad misst das Verhältnis vom Ertrag zum Aufwand. Ist der Kostendeckungsgrad kleiner als 100 %, wurde ein Verlust erwirtschaftet. |

## 7.6 Spezialfinanzierung Forst

| Kennzahl                | Rechnung Wert | Mittelwert 2016-2020 | Kommentar / Interpretation / Richtwerte   |
|-------------------------|---------------|----------------------|---|
| Selbstfinanzierungsgrad | n.a.          | n.a.                 | Keine Investitionen   |
| Kostendeckungsgrad      | 99.6 %        | 98.7 %               | <b>Aufwand in % Ertrag</b><br>Der Kostendeckungsgrad misst das Verhältnis vom Ertrag zum Aufwand. Ist der Kostendeckungsgrad kleiner als 100 %, wurde ein Verlust erwirtschaftet. |

## 8 Antrag der Exekutive

Der Gemeinderat von Steffisburg hat die vorliegende Jahresrechnung 2020 an seiner Sitzung vom 22. März 2021 gemäss Art. 71 Gemeindegesetz genehmigt und zuhanden des Grossen Gemeinderats wie folgt verabschiedet:

| <b>ERFOLGSRECHNUNG</b>              |     | Aufwand       |     | Ertrag        |     | Ergebnis           |
|-------------------------------------|-----|---------------|-----|---------------|-----|--------------------|
| Gesamthaushalt                      | CHF | 66'311'173.56 | CHF | 72'093'629.94 | CHF | 5'782'456.38       |
| davon Allgemeiner Haushalt          | CHF | 60'955'836.86 | CHF | 66'471'582.31 | CHF | 5'515'745.45       |
| davon Spezialfinanzierung Feuerwehr | CHF | 987'956.50    | CHF | 890'602.10    | CHF | -97'354.40         |
| davon Spezialfinanzierung Abwasser  | CHF | 2'074'927.80  | CHF | 2'497'031.60  | CHF | 422'103.80         |
| davon Spezialfinanzierung Abfall    | CHF | 1'967'232.05  | CHF | 1'910'562.88  | CHF | -56'669.17         |
| davon Spezialfinanzierung Forst     | CHF | 325'220.35    | CHF | 323'851.05    | CHF | -1'369.30          |
| <b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>         |     | Ausgaben      |     | Einnahmen     |     | Nettoinvestitionen |
| Gesamthaushalt                      | CHF | 2'655'574.65  | CHF | 2'521'130.45  | CHF | 134'444.20         |
| <b>NACHKREDITE</b>                  |     |               |     |               |     |                    |
| Zu genehmigen gemäss Ziffer 1.13    | CHF | 0.00          |     |               |     |                    |

## 9 Bestätigungsbericht Rechnungsprüfungsorgan

Bericht des Rechnungsprüfungsorgans zur Jahresrechnung 2020

An den Grossen Gemeinderat der **Einwohnergemeinde Steffisburg**

Als Rechnungsprüfungsorgan haben wir die Jahresrechnung der Einwohnergemeinde Steffisburg, bestehend aus Berichterstattung, Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Geldflussrechnung und Anhang, für das am 31. Dezember 2020 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

### *Verantwortung des Gemeinderates*

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

### *Verantwortung des Rechnungsprüfungsorgans*

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben unsere Prüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und der Arbeitshilfe für Rechnungsprüfungsorgane (AH RPO, Ausgabe 2016) vorgenommen. Die Prüfung haben wir so zu planen und durchzuführen, dass wir hinreichende Sicherheit gewinnen, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

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

### *Prüfungsurteil*

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31.12.2020 abgeschlossene Rechnungsjahr den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften.

### *Berichterstattung aufgrund weiterer gesetzlicher Vorschriften*

Wir bestätigen, dass wir die Anforderungen an die Befähigung gemäss Art. 123 GV und die besonderen Voraussetzungen gemäss Art. 124 GV erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbare Sachverhalte vorliegen.

Wir beantragen, die Jahresrechnung per 31. Dezember 2020 mit Aktiven und Passiven von Fr. 110'240'206.87 und einem Ertragsüberschuss des Gesamthaushalts von Fr. 5'782'456.38 zu genehmigen.

Urtenen-Schönbühl, 24. März 2021

ROD Treuhand AG



Sascha Moser  
Leitender Revisor



Heinz Eggimann

## **10 Genehmigung der Jahresrechnung**

Der Grosse Gemeinderat von Steffisburg hat die Jahresrechnung 2020 am 30. April 2021 gemäss Antrag des Gemeinderates genehmigt.

Steffisburg, 30. April 2021

GROSSER GEMEINDERAT STEFFISBURG  
Präsident                      Gemeindeschreiber

Michael Rüfenacht              Rolf Zeller

# 11 Anhang

## 11.1 Regelwerk

### 11.1.1 Angewendetes Regelwerk

Der Rechnungsabschluss ist in Übereinstimmung mit den geltenden kantonalen gesetzlichen Grundlagen erstellt worden, namentlich dem Gemeindegesetz (GG, BSG 170.11), der Gemeindeverordnung (GV, BSG 170.111) und der Direktionsverordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden (FHDV, BSG 170.511). Diese orientieren sich gemäss Art. 70 Absatz 1 GG am Harmonisierten Rechnungslegungsmodell für die Kantone und Gemeinden, HRM2, laut Handbuch der Konferenz der Kantonalen Finanzdirektoren. Die kantonalen Bestimmungen weichen in einzelnen Bereichen von den Empfehlungen des HRM2 ab.

Nachfolgend werden die Ausnahmen von HRM2 in den gemeindegeseztlichen Bestimmungen des Kantons Bern aufgelistet, welche für die Rechnungslegung von Einwohnergemeinden Anwendung finden:

- Überbaute Grundstücke im Verwaltungsvermögen werden zusammen mit dem Bauwerk in der entsprechenden Sachgruppe aktiviert und abgeschrieben (Artikel 83 und Anhang 2 GV).
- Die Zweckbindung von Steuermitteln in Spezialfinanzierungen ist unter Beachtung von Art. 86 bis 88a GV möglich.
- Vorfinanzierungen sind einzig auf Basis einer reglementarischen Grundlage für eine Spezialfinanzierung erlaubt (Artikel 86 bis 88a GV).
- Die bernische Gemeindegesetzgebung kennt weder Fonds im Eigen- noch im Fremdkapital.
- In der bernischen Gemeindegesetzgebung sind keine Legate und Stiftungen im Eigenkapital vorgesehen. Artikel 92 und 93 GV regeln die zweckbestimmten Zuwendungen Dritter (verwaltete unselbständige Stiftungen), die definitionsgemäss im Fremdkapital bilanziert werden.
- Buchgewinne aus der Übertragung von Verwaltungsvermögen an eine selbständige Trägerschaft, an der sich die Gemeinde beteiligt, werden in eine Spezialfinanzierung eingelegt und innerhalb des gesetzlich definierten Rahmens aufgelöst (Art. 85a GV).
- Die Anlagekategorien der Gemeindebetriebe sowie der Alters- und Pflegeheime richten sich nach den übergeordneten Bestimmungen von Bund und Kanton; wenn keine vorhanden sind, nach den Branchenregelungen (Anhang 2 GV). In den Bereichen Wasserversorgung und Abwasserentsorgung gelten die Finanzierungsgrundsätze nach dem Wasserversorgungsgesetz (WVG, BSG 752.32; WV, BSG 752.321.1) und dem kantonalen Gewässerschutzgesetz (KGSchG, BSG 821.0; KGV, BSG 821.1).
- Der Kontenplan wurde in wenigen Details kantonal spezifisch angepasst, insbesondere
  - Anschlussgebühren werden in der Erfolgsrechnung vereinnahmt.
  - Die Verbuchung ausserordentlicher Aufwände und Erträge der Erfolgsrechnung wird in Artikel 78 GV abschliessend geregelt.
  - Ausserordentliche Einnahmen und Ausgaben der Investitionsrechnung sind in der bernischen Gemeindegesetzgebung nicht vorgesehen.

### 11.1.2 Bewertung Finanzvermögen

Vermögenswerte im Finanzvermögen werden bilanziert, wenn sie einen künftigen Nutzen erbringen und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann. Sie werden bei erstmaliger Bilanzierung zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten bilanziert. Entstehen der Gemeinde keine Kosten, wird zum Verkehrswert zum Zeitpunkt des Zugangs bilanziert. Folgebewertungen erfolgen zum Verkehrswert am Bilanzstichtag, wobei eine systematische Neubewertung bei Liegenschaften mit Ausnahme von Baurechten alle fünf Jahre oder bei Änderung des amtlichen Werts, bei allen anderen Vermögenswerten jährlich erfolgt. Die Bilanzwerte sind bei eingetretenen dauerhaften Wertminderungen oder Verlusten sofort zu berichtigen (siehe Art. 32d Abs. b FHDV).

Für Grundstücke und Liegenschaften wurde für die Bestimmung des Verkehrswerts mehrheitlich die Formel massgebende Fläche x Marktpreis angewendet. Diese Methode ist zwar aufwendiger, aber garantierte ein möglichst genaues Ergebnis, so wie das der Rechnungslegungsgrundsatz "True an Fair View" auch vorsieht. In wenigen Einzelfällen wurde der amtliche Wert mit Faktor 1,4 multipliziert. In einigen Fällen wurde eine Verkehrswertschätzung oder Ertragswertbilanzierung vorgenommen.

Die angewendeten Bewertungsmethoden gemäss Anhang 1 zur Gemeindeverordnung (GV) Art. 81 in der Übersicht:

| Art des Finanzvermögens / Bilanzgruppe                     | Bewertungsmethode   | Bemerkungen   |
|--|---|---|
| Kotierte Börsenwerte<br>10700, 10790                       | Börsenwert  | Jährliche Neubewertung per 31. Dezember   |
| Grundstücke im Kanton Bern<br>10800.01                     | a. Fläche x Preis/m2<br>b. Anerkannte Bewertungsmethode<br>c. Amtlicher Wert x Faktor 1.4 | Kurz bis mittelfristig erworbene Liegenschaften zum Erwerbspreis. Entwicklungsgrundstücke gemäss Schätzung. Preis pro m2 zu dem am selben Ort oder an vergleichbarer Lage gehandelt wurde. Jährliche Plausibilisierung der Werte. Neubewertung gemäss GV          |
| Grundstücke im Baurecht<br>10800.02                        | Kapitalisierung Baurechtszins ergibt Wert des Bodens gemäss Baurechtsvertrag              | Verkehrswertschätzung für alle Baurechte durch externe Fachperson im Jahr 2015, nächste Anpassung der Bodenwerte per 2026 möglich   |
| Liegenschaften im Kanton Bern<br>10840.01                  | a. Fläche x Preis/m2<br>b. Anerkannte Bewertungsmethode<br>c. Amtlicher Wert x Faktor 1.4 | Preis pro m2 zu dem am selben Ort oder an vergleichbarer Lage gehandelt wurde. Verkehrswertschätzung 2015<br>Erwerbspreis bei Erwerb nach 01.01.2016<br>Teilweise Neubewertung infolge AN2020<br>Jährliche Plausibilisierung der Werte.<br>Neubewertung gemäss GV |
| Heimwesen (landwirtschaftliche Liegenschaften)<br>10840.02 | Amtlicher Wert  |   |
| Grundeigentumsanteile<br>10841.01                          | a. Fläche x Preis/m2<br>b. Anerkannte Bewertungsmethode                                   | Erwerbspreis 2014, Verkehrswertschätzung 2015   |
| Anlagen im Bau Finanzvermögen<br>10870.01                  | Tatsächliche Anlagen entsprechend dem Projektfortschritt                                  |   |

### 11.1.3 Bewertung Verwaltungsvermögen

Vermögenswerte im Verwaltungsvermögen werden bilanziert, wenn sie unmittelbar der öffentlichen Aufgabenerfüllung dienen, also einen künftigen mehrjährigen öffentlichen Nutzen hervorbringen und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann. Sie werden zu Anschaffungs- bzw. Herstellkosten nach der Nettomethode bilanziert und nach der definierten Nutzungsdauer linear abgeschrieben. Entstehen der Gemeinde keine Kosten, wird zum Verkehrswert zum Zeitpunkt des Zugangs bilanziert. Die Bilanzwerte sind bei eingetretenen dauerhaften Wertminderungen oder Verlusten sofort zu berichtigen. Die geltenden Anlagekategorien und Nutzungsdauern sind in Anhang 2 GV umschrieben.

### 11.1.4 Aktivierungsgrenzen

Der Gemeinderat belastet einzelne Investitionen bis zum Betrag von CHF 100'000 der Erfolgsrechnung. Es handelt sich hierbei um die maximal zulässige Aktivierungsgrenze gemäss Art. 79a Gemeindeverordnung (GV) und es wird eine konstante Praxis verfolgt.

### 11.1.5 Bestehendes Verwaltungsvermögen

Das bestehende Verwaltungsvermögen per 31. Dezember 2015 bei Übergang auf HRM2 wird linear über 10 Jahre abgeschrieben. Davon ausgenommen sind die Positionen gemäss Übergangsbestimmungen der Gemeindeverordnung (GV), im konkreten Fall Darlehen und Beteiligungen. Es wurden keine Aufwertung im Umfang früher getätigter Abschreibungen nach Art. 83 Abs. 5 GV vorgenommen.

Das bestehende Verwaltungsvermögen beim Übergang auf HRM2 der ehemaligen Gemeinde Schwendibach muss gemäss damaligem Beschluss der Gemeindeversammlung Schwendibach linear über 16 Jahre abgeschrieben werden.

## 11.2 Grundlagen der Jahresrechnung

Als Grundlage für die Jahresrechnung 2020 dienen das Budget 2020 sowie die Jahresrechnung 2019.

| <b>Genehmigung / Prüfung</b> | <b>Budget 2020</b> | <b>Bestätigungsbericht 2019</b> | <b>Jahresrechnung 2019</b> |
|------------------------------|--------------------|---------------------------------|----------------------------|
| Gemeinderat                  | 14.10.2019         |                                 | 16.03.2020                 |
| Rechnungsprüfungsorgan       |                    | 20.03.2020                      |                            |
| Grosser Gemeinderat          | 29.11.2019         |                                 | 30.04.2020                 |

## 11.3 Eigenkapitalnachweis

| Eigenkapital |   | 01.01.2020 | Veränderungsnachweis          |           | Veränderungsnachweis       |           | Eigenkapital |   | 31.12.2020 |
|--------------|---|------------|-------------------------------|-----------|----------------------------|-----------|--------------|---|------------|
|              |   | CHF        | Erhöhung (+)                  |           | Reduktion (-)              |           |              |   | CHF        |
| 29           | Eigenkapital  | 91'788'485 |                               | 7'011'229 |                            | 4'742'155 | 29           | Eigenkapital  | 94'057'559 |
| 290          | Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen | 23'816'860 |                               | 422'104   |                            | 1'647'417 | 290          | Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen | 22'591'547 |
| 29000.01     | SF Feuerwehr zweiseitig   | 1'147'448  |                               | 0         |                            | 97'354    | 29000.01     | SF Feuerwehr zweiseitig   | 1'050'094  |
| 29002.01     | SF Abwasser   | 4'359'524  |                               | 422'104   |                            | 0         | 29002.01     | SF Abwasser   | 4'781'628  |
| 29003.01     | SF Abfall   | 37'816     |                               | 0         |                            | 56'669    | 29003.01     | SF Abfall   | -18'853    |
| 29004.01     | SF Übertragung VV EWW   | 17'904'299 |                               | 0         |                            | 1'492'025 | 29004.01     | SF Übertragung VV EWW   | 16'412'274 |
| 29005.01     | SF Forst  | 367'773    |                               | 0         |                            | 1'369     | 29005.01     | SF Forst  | 366'404    |
| 293          | Vorfinanzierungen   | 14'178'635 |                               | 1'073'380 |                            | 2'395'681 | 293          | Vorfinanzierungen   | 12'856'334 |
| 29300.01     | SF Mehrwertabgaben  | 2'015'853  |                               | 0         |                            | 1'260'178 | 29300.01     | SF Mehrwertabgaben  | 755'675    |
| 29300.02     | SF Buchgewinne Grundstücke FV   | 853'681    |                               | 78        |                            | 385'322   | 29300.02     | SF Buchgewinne Grundstücke FV   | 468'437    |
| 29300.03     | SF Grabunterhalt  | 830'400    |                               | 58'938    |                            | 54'342    | 29300.03     | SF Grabunterhalt  | 834'996    |
| 29300.04     | SF Höchhus  | 212'744    |                               | 0         |                            | 209'476   | 29300.04     | SF Höchhus  | 3'268      |
| 29300.05     | SF Förderung Energieeffizienz   | 377'180    |                               | 214'711   |                            | 306'646   | 29300.05     | SF Förderung Energieeffizienz   | 285'245    |
| 29302.01     | SF Abwasser Werterhalt  | 9'888'777  |                               | 799'653   |                            | 179'717   | 29302.01     | SF Abwasser Werterhalt  | 10'508'713 |
| 294          | Reserven  | 3'382'687  |                               | 0         |                            | 0         | 294          | Reserven  | 3'382'687  |
| 29400.01     | Zusätzliche Abschreibungen  | 3'382'687  |                               |           |                            |           | 29400.01     | Zusätzliche Abschreibungen  | 3'382'687  |
| 296          | Neubewertungsreserve Finanzvermögen                                     | 12'904'219 |                               | 0         |                            | 699'057   | 296          | Neubewertungsreserve Finanzvermögen                                     | 12'205'162 |
| 29600.01     | Neubewertungsreserve FV   | 12'904'219 |                               |           |                            | 699'057   | 29600.01     | Neubewertungsreserve FV   | 12'205'162 |
| 29601.01     | Schwankungsreserve  | 0          |                               | 0         |                            | 0         | 29601.01     | Schwankungsreserve  | 0          |
| 299          | <b>Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag</b>                                     | 37'506'084 | Jahresergebnis Überschuss (+) | 5'515'745 | Jahresergebnis Defizit (-) |           | 299          | <b>Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag</b>                                     | 43'021'829 |

## 11.4 Rückstellungsspiegel

| <b>205 – Kurzfristige Rückstellungen</b> |             |                        |         |            |           |                        |           |
|--|-------------|------------------------|---------|------------|-----------|------------------------|-----------|
| Konto                                    | Bezeichnung | Buchwert<br>01.01.2020 | Bildung | Verwendung | Auflösung | Buchwert<br>31.12.2020 | Kommentar |
| Keine                                    |             | 0.00                   |         |            |           | 0.00                   |           |

| <b>208 – Langfristige Rückstellungen</b> |             |                        |         |            |           |                        |           |
|--|-------------|------------------------|---------|------------|-----------|------------------------|-----------|
| Konto                                    | Bezeichnung | Buchwert<br>01.01.2020 | Bildung | Verwendung | Auflösung | Buchwert<br>31.12.2020 | Kommentar |
| Keine                                    |             | 0.00                   |         |            |           | 0.00                   |           |

|              |                       |             |  |  |  |             |  |
|--------------|-----------------------|-------------|--|--|--|-------------|--|
| 205          | Kurzfristig           | 0.00        |  |  |  | 0.00        |  |
| 208          | Langfristig           | 0.00        |  |  |  | 0.00        |  |
| <b>Total</b> | <b>Rückstellungen</b> | <b>0.00</b> |  |  |  | <b>0.00</b> |  |

## 11.5 Beteiligungsspiegel

| <b>Beteiligungen (im Sinne der öffentlichen Aufgabenerfüllung)</b>   |                                  |                       |                                      |   |                               |                     |                  |  |  |   |   |
|--|----------------------------------|-----------------------|--------------------------------------|---|-------------------------------|---------------------|------------------|--|--|---|---|
| Name, Sitz, Rechtsform   | Tätigkeitsgebiet                 | Nominalkapital (100%) | Eigentums-anteil                     | Stimmanteil<br>- E Exekutive<br>- L Legislative | Weitere Beteiligte wesentlich | Buchwert per 31.12. | Anschaffungswert | Wesentliche weit. Beteiligungen der Organisation | Rechnungslegungsnorm, Aussage zur Jahresrechn. | Zahlungsströme Berichtsjahr                               | Spezifische Risiken Bemerkungen                           |
| <b>Gemeindeeigene Unternehmen (Anstalten) gem. Art. 64 Abs. 1 Bst. b GG</b>  |                                  |                       |                                      |   |                               |                     |                  |  |  |   |   |
| Keine  |                                  |                       |                                      |   |                               |                     |                  |  |  |   |   |
| <b>Öffentlich-rechtliche Organisationen der interkommunalen Zusammenarbeit (Gemeindeverbände, Anstalten etc.)*</b> |                                  |                       |                                      |   |                               |                     |                  |  |  |   |   |
| ARA Thunersee, Uetendorf, Gemeindeverband  | Abwasserreinigung regional       |                       | 13 % an Kosten<br>1 von 36 Gemeinden | E = 1 von 7<br>L = 9 von 109                    | 35 Gemeinden                  | 0.00                |                  | -  | HRM  | Betriebsbeitrag CHF 511'269<br>Invest.beitrag CHF 186'386 |   |
| Anzeiger Verwaltungskreis Thun, Thun, Gemeindeverband  | Gesetzliche Publikationen        |                       | 1 von 31 Gemeinden                   | E = 1 von 7<br>L = 4 von 45                     | 30 Gemeinden                  | 0.00                |                  | -  | HRM  | Beitrag z.G. Fonds Steffisburg CHF 64'000                 |   |
| Gemeindeverband Kulturförderung Region Thun, Gemeindeverband   | Kulturförderung                  |                       | 1 von 31 Gemeinden                   | E = 0 von 7<br>L = 6 von 66                     | 30 Gemeinden                  | 0.00                |                  | -  | HRM  | Beitrag CHF 91'214  |   |
| <b>Juristische Personen des Privatrechts*</b>  |                                  |                       |                                      |   |                               |                     |                  |  |  |   |   |
| NetZug AG, Steffisburg   | Energie- und Wasserversorgung    | 8'500'000             | 100 %                                | E = 2 von 7<br>L = 100 %                        | Keine                         | 8'500'000           | 8'500'000        | 8'500'000  | OR<br>keine Konsolidierung                     | Dividende CHF 510'000<br>Zinsertrag CHF 95'000            | Darlehen von CHF 7,5 Mio.                                 |
| MediZentrum Landhaus Steffisburg AG  | Medizinisches Versorgungszentrum | 500'000               | 40 %                                 | E = 1 von 6<br>L = 20 von 50                    | 6 Ärzte                       | 200'000             | 200'000          | -  | OR   | CHF 20'000<br>Entschädigung Pufferfunktion                |   |
| Restaurant Alegria Steffisburg AG  | Betrieb Restaurant im Höchhus    | 100'000               | 95 %                                 | E = 3 von 4                                     | Pächter                       | 1.00                | 95'000           |  | OR   | CHF 95'000  | Darlehen von CHF 55'000<br>Wertbericht. Darl. CHF -54'999 |
| AG für Abfallverwertung AVAG, Thun   | Kehrichtentsorgung               | 3'400'000             | 3.55 %                               | E = 0 von 7<br>L = 1'208 von 34'000             | 130 Gemeinden                 | 238'710             |                  | -  | OR   | Dividende CHF 4'228                                       |   |
| Regionale Verkehrskonferenz Oberland-West, Thun, Verein  | Öffentlicher Verkehr             |                       |                                      | E = 1 von 9<br>L = 8 von 112                    | 51 Gemeinden                  | 0.00                |                  | -  | OR   | Mitgliederbeitrag CHF 12'453                              |   |
| Trägerverein Musikschule Region Thun, Thun, Verein   | Betrieb Musikschule              |                       |                                      | E = 1 von 5<br>L = 2 von 12                     |                               | 0.00                |                  | -  | OR   | Anteil Betriebskosten CHF 216'235                         |   |
| Entwicklungsraum Thun ERT, Thun, Verein  | Verkehr                          |                       |                                      | E = 0 von 8<br>L = 8 von 90                     | 39 Gemeinden                  | 0.00                |                  | -  | OR   | Mitgliederbeitrag CHF 26'573                              |   |
| <b>Mitgliedschaften einfache Gesellschaften, Kollektiv- und Kommanditgesellschaften*</b>                           |                                  |                       |                                      |   |                               |                     |                  |  |  |   |   |
| Die Gemeinde Steffisburg führt ein öffentliches Verzeichnis gemäss Art. 97 Bst a - d GV                            |                                  |                       |                                      |   |                               |                     |                  |  |  |   |   |

| <b>Beteiligungen (im Sinne der öffentlichen Aufgabenerfüllung)</b>  |  |                       |                 |   |                                |                     |                  |  |   |                             |  |
|---|--|-----------------------|-----------------|---|--------------------------------|---------------------|------------------|--|---|-----------------------------|--|
| Name, Sitz, Rechtsform  | Tätigkeitsgebiet   | Nominalkapital (100%) | Eigentumsanteil | Stimmanteil<br>- E: Exekutive<br>- L: Legislative | Wesentliche weitere Beteiligte | Buchwert per 31.12. | Anschaffungswert | Wesentliche weit. Beteiligungen der Organisation | Rechnungsnorm, Aussage zur Jahresrechn. | Zahlungsströme Berichtsjahr | Spezifische Risiken Bemerkungen  |
| <b>Vertragliche Beziehungen zur Erfüllung von Gemeindeaufgaben*</b> |  |                       |                 |   |                                |                     |                  |  |   |                             |  |
| Frutiger Transport AG Steffisburg                                   | Sammel- und Transportdienst Abfall   | -                     | -               | -   | -                              | -                   | -                | -  | -                                       | CHF 869'353                 | Vertrag vom 07.07.2003 gekündigt per 31.08.2021 Submission 2021  |
| NetZulg AG, Steffisburg   | Verrechnung und Inkasso Abfall und Abwassergebühren sowie Förderabgabe Energie wiederkehrend | -                     | -               | -   | -                              | -                   | -                | -  | -                                       | CHF 126'000                 | Vereinbarung vom 10.05.2010  |
| Police Bern (Kanton Bern)   | Leistungen der Sicherheits- und Verkehrspolizei sowie Amts- und Vollzugshilfe                | -                     | -               | -   | -                              | -                   | -                | -  | -                                       | CHF 300'090                 | Ressourcenvertrag vom 07.07.2003 bzw. 22.10.2003   |
| Verein leolea   | Betrieb Tagesschule  |                       |                 |   |                                |                     |                  |  |   | CHF 469'102                 | Leistungsvertrag vom 16.01.2017 gültig bis 31.07.2020<br>Leistungsvertrag vom 16.09.2019 ab 01.08.2020 |
| Verein leolea   | Betrieb Kindertagesstätte Bürgergut  |                       |                 |   |                                |                     |                  |  |   | CHF 210'373                 | Leistungsvertrag vom 10.06.2013  |
| Verein Kindertagesstätte Tigerente                                  | Betrieb Kindertagesstätte Tigerente  |                       |                 |   |                                |                     |                  |  |   | CHF 423'319                 | Leistungsvertrag vom 10.06.2013  |

## 11.6 Gewährleistungsspiegel

| Name, Sitz, Rechtsform  | Rechtsbeziehung                  | Angaben zu den gesicherten Leistungen (Art, Betrag, Verfall, Zinsangaben usw.)  | Zahlungsströme im Berichtsjahr  | Spezifische zusätzliche Angaben   |
|---|----------------------------------|---|---|---|
| <b>Privatrechtliche Unternehmen (nach OR/ZGB)</b>   |                                  |   |   |   |
| MediZentrum Landhaus Steffisburg AG, Aktiengesellschaft                                       | Beteiligung                      | Aktienkapital als Pufferfunktion; maximale Beteiligung der Gemeinde CHF 400'000 am max. Aktienkapital von CHF 500'000   | CHF 20'000  | Beteiligung des Verwaltungsvermögens von CHF 200'000; Marti Jürg, Gemeindepräsident ist Mitglied des Verwaltungsrats                      |
| Moonliner Gesellschaft  | Vertrag                          | Defizitgarantie im Umfang von max. CHF 3'900 M15 und CHF 14'000 M23 pro Jahr  | CHF 14'752  | Wiederkehrende Verpflichtungskredite  |
| Restaurant Alegria Steffisburg AG, Aktiengesellschaft   | Beteiligung / Darlehensgeberin   | Ungesichertes Darlehen von CHF 55'000, auf CHF 1 wertberichtigt<br>Beteiligung CHF 95'000 am Aktienkapital von CHF 100'000<br>auf CHF 1 wertberichtigt                          | Darlehen CHF 55'000<br>Beteiligung CHF 95'000<br>Darlehenszins CHF 265.85   | 2 Mitglieder des Gemeinderates und der Gemeindeschreiber vertreten die Interessen der Gemeinde Steffisburg im Verwaltungsrat              |
| Stiftung Höchhus Steffisburg  | Nutzniessung / Darlehensgeberin  | Grundpfandgesichertes Darlehen von CHF 2'800'000  | Nutzniessung CHF 70'000<br>Darlehenszins CHF 64'400                         | 2 Mitglieder des Gemeinderates vertreten die Interessen der Gemeinde Steffisburg im Stiftungsrat  |
| <b>Öffentlich-rechtliche Unternehmen (nach Gemeindegesetz)</b>                                |                                  |   |   |   |
| <b>Öffentlich-rechtliche Verträge</b>   |                                  |   |   |   |
| Pensionskasse der Gemeinde Steffisburg, öffentlich-rechtliche Anstalt mit Sitz in Steffisburg | Vorsorgeeinrichtung für Personal | Garantie zur Sicherstellung der Leistungen (Staatsgarantie gem. Art. 72c BVG), Sanierungsmassnahmen je nach Deckungsgrad (Art. 54 Vorsorge-reglement Pensionskasse Steffisburg) | Beiträge Sparen, Risiko und Sanierung, allf. Beitrag Fehlbetrag FZL und WEG | Deckungsgrad per 31.12.2018: 102,08 %<br>Deckungsgrad per 31.12.2019: 108,44 %<br>Deckungsgrad per 31.12.2020: 105,98 %                   |
|   |                                  | Wertschwankungsreserve gemäss Art. 53 Vorsorgereglement   | -   | Anteil Arbeitgeber 60 % an der fehlenden Wertschwankungsreserve; Anteil Gemeinde total CHF 5'414'182 per 31.12.2020.                      |
|   |                                  | Laufende Sanierungsmassnahmen gemäss Art. 54 Vorsorgereglement  |   | Keine   |
|   |                                  | Überbrückungsrenten gemäss Art. 27 Vorsorgereglement  | CHF 60'172  | Die insgesamt noch geschuldeten Anteile der Gemeinde an Überbrückungsrenten bis zur AHV-Pensionierung aller Personen betragen CHF 37'531. |

| Name, Sitz, Rechtsform                                   | Rechtsbeziehung | Angaben zu den gesicherten Leistungen (Art, Betrag, Verfall, Zinsangaben usw.)  | Zahlungsströme im Berichtsjahr | Spezifische zusätzliche Angaben   |
|--|-----------------|---|--------------------------------|---|
| <b>Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Leasing etc.)</b> |                 |   |                                |   |
| Baurechte  | Vertrag         | Baurecht Nr. 2704, Gummweg 118, Steffisburg<br>Heimfallentschädigung zum Verkehrswert per Erlöschen des Baurechts spätestens per 01.04.2025 (vorzeitige Verlängerung)<br>Wert gemäss Schätzung 2015 ca. CHF 450'000 | -                              | Weitere Baurechte erlöschen ab 2039.  |
| Amt für Landwirtschaft und Natur des Kantons Bern        | Vertrag         | Bei Zweckentfremdung der Subvention für die Hoferschliessung Tüchtiwil ist bis 27.05.2037 eine Subventionsrückerstattung gemäss Art. 15 SVV von maximal CHF 100'522 zu bezahlen.                                    | -                              | Subventionsannahmeerklärung vom 28.07.2017, Schlusszahlung vom 28.05.2018<br>Vereinbarung mit Grundeigentümer für Weiterbelastung im Falle von Realisierung von Mehrwerten vom 03.07.2017 |
| Gewinnanspruch   | Kaufvertrag     | Grundstück Nr. 365 Kirchbühl<br>Verkäufer hat während 20 Jahren, d. h. bis 30. April 2036 einen Gewinnanspruch bei ganzer oder teilweiser Veräusserung oder Umzonung des Grundstückes.                              |                                | Urschrift Nr. 2337 vom 19. April 2016<br>Verwaltungsvermögen (Zone für öffentliche Nutzung)   |
| Gewinnanspruch   | Kaufvertrag     | Grundstück Nr. 4426 Pfrundmatte<br>Kanton Bern hat während 20 Jahren ab Verkundung, d. h bis 16.07.2039 einen Gewinnanspruch bei Veräusserung des Grundstückes.   |                                | Urschrift Nr. 7523 vom 17.07.2019<br>Verwaltungsvermögen, solange Zone für öffentliche Nutzung.   |

## 11.7 Anlagespiegel

### 11.7.1 Sachanlagen Finanzvermögen

|  | Anschaffungskosten   |                     |                  |                          | kumulierte Wertberichtigungen |                       |                    |                   |                          |                         | Buchwerte              |                  | Versich.<br>werte    |
|--|----------------------|---------------------|------------------|--------------------------|-------------------------------|-----------------------|--------------------|-------------------|--------------------------|-------------------------|------------------------|------------------|----------------------|
|  | AW per<br>1.1.2020   | Zuwachs/<br>Zugänge | Abgänge          | Umglie-<br>der-<br>ungen | AW per<br>31.12.2020          | Stand per<br>1.1.2020 | Wert-<br>minder.   | Aufwert-<br>ungen | Umglie-<br>der-<br>ungen | Stand per<br>31.12.2020 | BW netto<br>31.12.2020 | davon<br>Leasing |                      |
| <b>108 Finanzvermögen<br/>Sachanlagen</b>  | <b>13'532'368.15</b> | <b>290'078.10</b>   | <b>-4'155.45</b> | <b>-157'920.75</b>       | <b>13'660'370.05</b>          | <b>10'879'260.89</b>  | <b>-699'056.70</b> | <b>158'340.00</b> | <b>0.00</b>              | <b>10'338'544.19</b>    | <b>23'998'914.24</b>   |                  | <b>16'406'300.00</b> |
| 1080 Grundstücke unüberbaut                | 5'569'932.85         | 51'765.50           | -4'155.45        | 131'590.75               | 5'749'133.65                  | 9'726'834.90          | -699'056.70        | 125'580.00        | -60'360.65               | 9'092'997.55            | 14'842'131.20          |                  |                      |
| 1084 Gebäude<br>Finanzvermögen (entwidmet) | 7'929'977.05         | 233'696.55          | 0.00             | -289'511.50              | 7'874'162.10                  | 1'152'425.99          | 0.00               | 32'760.00         | 60'360.65                | 1'245'546.64            | 9'119'708.74           |                  | 16'406'300.00        |
| 1086 Mobilien des<br>Finanzvermögens       | 0.00                 | 0.00                | 0.00             | 0.00                     | 0.00                          | 0.00                  | 0.00               | 0.00              | 0.00                     | 0.00                    | 0.00                   |                  |                      |
| 1087 Anlagen im Bau<br>Finanzvermögen      | 32'457.25            | 4'616.05            | 0.00             | 0.00                     | 37'073.30                     | 0.00                  | 0.00               | 0.00              | 0.00                     | 0.00                    | 37'073.30              |                  |                      |
| 1089 Übrige Sachanlagen FV                 | 1.00                 | 0.00                | 0.00             | 0.00                     | 1.00                          | 0.00                  | 0.00               | 0.00              | 0.00                     | 0.00                    | 1.00                   |                  |                      |

## 11.7.2 Sachanlagen Verwaltungsvermögen

|  | Anschaffungskosten   |                     |                   |                   | kumulierte ordentliche Abschreibungen |                       |                     |                      |             |                         | Buchwerte              |                  |                       |
|--|----------------------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------------------------|-----------------------|---------------------|----------------------|-------------|-------------------------|------------------------|------------------|-----------------------|
|  | AW per<br>1.1.2020   | Zuwachs/<br>Zugänge | Abgänge           | Umglieder.        | AW per<br>31.12.2020                  | Stand per<br>1.1.2020 | Planm.<br>Abschr.   | Aus.plan.<br>Abschr. | Wertkorr.   | Stand per<br>31.12.2020 | BW netto<br>31.12.2020 | davon<br>Leasing | Versich.<br>werte     |
| <b>140 Sachanlagen<br/>Verwaltungsvermögen</b>   | <b>11'557'886.80</b> | <b>-545'626.10</b>  | <b>0.00</b>       | <b>157'920.75</b> | <b>11'170'181.45</b>                  | <b>-405'384.60</b>    | <b>316'449.25</b>   | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b> | <b>-721'833.85</b>      | <b>10'448'347.60</b>   |                  | <b>148'147'100.00</b> |
| 1400 Grundstücke unbebaut                        | 1'276'702.70         | 7'545.45            | 0.00              | 0.00              | 1'284'248.15                          | 0.00                  | 0.00                | 0.00                 | 0.00        | 0.00                    | 1'284'248.15           |                  | 214'300.00            |
| 1401 Strassen/Verkehrwege                        | 1'831'781.65         | 0.00                | 0.00              | 617'626.80        | 2'449'408.45                          | -105'508.75           | 61'361.05           | 0.00                 | 0.00        | -166'869.80             | 2'282'538.65           |                  | 60'000.00             |
| 1402 Wasserbau                                   | 47'263.65            | 0.00                | 0.00              | 129'807.80        | 177'071.45                            | -945.25               | 3'541.40            | 0.00                 | 0.00        | -4'486.65               | 172'584.80             |                  |                       |
| 1403 Tiefbauten übrige                           | 1'651'020.35         | 31'935.25           | 0.00              | 125'153.25        | 1'808'108.85                          | -52'162.90            | 22'632.50           | 0.00                 | 0.00        | -74'795.40              | 1'733'313.45           |                  |                       |
| 1404 Hochbauten                                  | 1'304'106.75         | 11'367.35           | 0.00              | 149'826.55        | 1'465'300.65                          | -55'000.90            | 52'530.55           | 0.00                 | 0.00        | -107'531.45             | 1'357'769.20           |                  | 147'647'300.00        |
| 1405 Waldungen/Alpen                             | 0.00                 | 0.00                | 0.00              | 0.00              | 0.00                                  | 0.00                  | 0.00                | 0.00                 | 0.00        | 0.00                    | 0.00                   |                  | 225'500.00            |
| 1406 Mobilien                                    | 490'441.35           | 110'553.50          | 0.00              | 0.00              | 600'994.85                            | -82'231.15            | 46'288.25           | 0.00                 | 0.00        | -128'519.40             | 472'475.45             |                  |                       |
| 1407 Anlagen im Bau                              | 3'861'214.00         | -707'782.00         | 0.00-1'069'253.75 | 2'084'178.25      | 2'084'178.25                          | 0.00                  | 0.00                | 0.00                 | 0.00        | 0.00                    | 2'084'178.25           |                  |                       |
| Übrige Sachanlagen *(ohne<br>14099)              | 1'095'356.35         | 754.35              | 0.00              | 204'760.10        | 1'300'870.80                          | -109'535.65           | 130'095.50          | 0.00                 | 0.00        | -239'631.15             | 1'061'239.65           |                  |                       |
| <b>Total Bestehendes<br/>Verwaltungsvermögen</b> | <b>22'472'905.21</b> | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>       | <b>22'472'905.21</b>                  | <b>-8'981'875.45</b>  | <b>2'245'469.00</b> | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b> | <b>-11'227'344.45</b>   | <b>11'245'560.76</b>   |                  |                       |
| 14099.00 Allgemeiner Haushalt                    | 19'991'481.31        | 0.00                | 0.00              | 0.00              | 19'991'481.31                         | -7'989'305.85         | 1'997'326.55        | 0.00                 | 0.00        | -9'986'632.40           | 10'004'848.91          |                  |                       |
| 14099.31 Abfall                                  | 240'009.30           | 0.00                | 0.00              | 0.00              | 240'009.30                            | -96'003.75            | 24'000.95           | 0.00                 | 0.00        | -120'004.70             | 120'004.60             |                  |                       |
| 14099.51 Forst                                   | 31'221.20            | 0.00                | 0.00              | 0.00              | 31'221.20                             | -12'488.45            | 3'122.15            | 0.00                 | 0.00        | -15'610.60              | 15'610.60              |                  |                       |
| 14099.61 Feuerwehr                               | 2'210'193.40         | 0.00                | 0.00              | 0.00              | 2'210'193.40                          | -884'077.40           | 221'019.35          | 0.00                 | 0.00        | -1'105'096.75           | 1'105'096.65           |                  |                       |

### 11.7.3 Übrige Sachanlagen Verwaltungsvermögen

|  | Anschaffungskosten  |                     |             |            | kumulierte ordentliche Abschreibungen |                       |                   |                      |                   |                         | Buchwerte              |                  | Versich.<br>werte |
|--|---------------------|---------------------|-------------|------------|---------------------------------------|-----------------------|-------------------|----------------------|-------------------|-------------------------|------------------------|------------------|-------------------|
|  | AW per<br>1.1.2020  | Zuwachs/<br>Zugänge | Abgänge     | Umglieder. | AW per<br>31.12.2020                  | Stand per<br>1.1.2020 | Planm.<br>Abschr. | Aus.plan.<br>Abschr. | Wertkorr.         | Stand per<br>31.12.2020 | BW netto<br>31.12.2020 | davon<br>Leasing |                   |
| <b>142 Immaterielle Anlagen VV</b>           | <b>2'462'521.85</b> | <b>185'763.30</b>   | <b>0.00</b> |            | <b>2'648'285.15</b>                   | <b>-351'743.55</b>    | <b>276'313.40</b> | <b>16'763.65</b>     | <b>0.00</b>       | <b>-644'820.60</b>      | <b>2'003'464.55</b>    |                  |                   |
| Total Informatik                             | 1'393'109.45        | 7'529.85            | 0.00        |            | 1'400'639.30                          | -351'743.55           | 276'313.40        | 16'763.65            | 0.00              | -644'820.60             | 755'818.70             |                  |                   |
| Immat. Anlagen in Realisierung               | 1'069'412.40        | 178'233.45          | 0.00        |            | 1'247'645.85                          | 0.00                  | 0.00              | 0.00                 | 0.00              | 0.00                    | 1'247'645.85           |                  |                   |
| Total übrige immaterielle<br>Anlagen         | 0.00                | 0.00                | 0.00        |            |                                       | 0.00                  | 0.00              | 0.00                 | 0.00              | 0.00                    | 0.00                   |                  |                   |
| <b>144 Total Darlehen VV</b>                 | <b>8'920'001.00</b> | <b>55'000.00</b>    | <b>0.00</b> |            | <b>8'975'001.00</b>                   | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>          | <b>-54'999.00</b> | <b>-54'999.00</b>       | <b>8'920'002.00</b>    |                  |                   |
| Total Darlehen                               | 8'920'001.00        | 55'000.00           | 0.00        |            | 8'975'001.00                          | 0.00                  | 0.00              | 0.00                 | -54'999.00        | -54'999.00              | 8'920'002.00           |                  |                   |
| <b>145 Total Beteiligungen VV</b>            | <b>8'938'711.00</b> | <b>95'000.00</b>    | <b>0.00</b> |            | <b>9'033'711.00</b>                   | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>          | <b>-94'999.00</b> | <b>-94'999.00</b>       | <b>8'938'712.00</b>    |                  |                   |
| Total Beteiligungen                          | 8'938'711.00        | 95'000.00           | 0.00        |            | 9'033'711.00                          | 0.00                  | 0.00              | 0.00                 | -94'999.00        | -94'999.00              | 8'938'712.00           |                  |                   |
| <b>146 Total Investitionsbeiträge<br/>VV</b> | <b>1'087'636.20</b> | <b>186'386.25</b>   | <b>0.00</b> |            | <b>1'274'022.45</b>                   | <b>-103'929.05</b>    | <b>48'012.60</b>  | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>       | <b>-151'941.65</b>      | <b>1'122'080.80</b>    |                  |                   |
| Total Investitionen                          | 1'087'636.20        | 186'386.25          | 0.00        |            | 1'274'022.45                          | -103'929.05           | 48'012.60         | 0.00                 | 0.00              | -151'941.65             | 1'122'080.80           |                  |                   |

## 11.8 Kreditkontrolle

### 11.8.1 Verpflichtungskredite für Investitionen

| Konto   | Organ | Datum      | Kreditsumme<br>(brutto) | Objektbezeichnung                                  | Kumulierte<br>Ausgaben<br>01.01.2020 | Investitions-<br>ausgaben<br>2020 | Kumulierte<br>Ausgaben<br>31.12.2020 | Kumulierte<br>Einnahmen<br>01.01.2020 | Investitions-<br>einnahmen<br>2020 | Kumulierte<br>Einnahmen<br>31.12.2020 | Saldo        | Abrg.      |
|---|-------|------------|-------------------------|--|--------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------------|--------------|------------|
| <b>0 Allgemeine Verwaltung</b>                            |       |            |                         |  |                                      |                                   |                                      |                                       |                                    |                                       |              |            |
| 0229.5060.09  | GR    | 25.11.2019 | 115'000.00              | Neumöblierung Sitz-/Stehpulte Verwaltung           |                                      | 110'553.50                        | 110'553.50                           |                                       |                                    |                                       | 4'446.50     | 09.11.2020 |
| <b>1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b> |       |            |                         |  |                                      |                                   |                                      |                                       |                                    |                                       |              |            |
| 1506.5040.20  | GGR   | 16.10.2020 | 163'000.00              | Höchhusweg 9; Schwarz/Weiss-Raum Feuerwehr         |                                      | 2'093.20                          | 2'093.20                             |                                       |                                    |                                       | 160'906.80   |            |
| 1506.5060.07  | GGR   | 19.06.2020 | 820'000.00              | Tanklöschfahrzeug (Ers. TLF MB2038A, Jg. 1999)     |                                      | 229'217.25                        | 229'217.25                           |                                       |                                    |                                       | 590'782.75   |            |
| 1620.5040.18  | GGR   | 27.11.2020 | 87'200.00               | Schönau; Neubau Zivilschutzanlage                  |                                      | 8'077.00                          | 8'077.00                             |                                       |                                    |                                       | 79'123.00    |            |
| <b>2 Bildung</b>  |       |            |                         |  |                                      |                                   |                                      |                                       |                                    |                                       |              |            |
| 2175.5090.04  | GGR   | 03.05.2019 | 30'300.00               | Spielplatz Flühli; Kindergartenbereich             | 2'005.90                             | 24'691.40                         | 26'697.30                            |                                       |                                    |                                       | 3'602.70     |            |
| 2177.5040.08  | GR    | 12.03.2018 | 780'000.00              | SPA Musterplatz; San. Flachdach Halle 2 (gebunden) | 601'637.00                           | 11'367.35                         | 613'004.35                           |                                       |                                    |                                       | 166'995.65   | 09.11.2020 |
| 2177.5040.09  | GGR   | 25.01.2019 | 1'561'900.00            | Neubau Schul-, Kultur- und Sportanlage Schönau     | 30'601.75                            | 333'570.00                        | 364'171.75                           |                                       |                                    |                                       | 1'197'728.25 |            |
| 2180.5040.14  | GGR   | 21.06.2019 | 161'000.00              | Ortbühlweg 17; Umnutzung Tagesschulbetrieb         | 3'672.55                             | 168'654.00                        | 172'326.55                           |                                       | 22'500.00                          | 22'500.00                             | -11'326.55   |            |
| 2199.5200.01  | GGR   | 30.11.2018 | 1'285'000.00            | Informatikkonzept Schulen 2018; Umsetzung          | 1'105'426.25                         | 7'529.85                          | 1'112'956.10                         |                                       |                                    |                                       | 172'043.90   | 21.08.2020 |
| <b>3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b>               |       |            |                         |  |                                      |                                   |                                      |                                       |                                    |                                       |              |            |
| 3220.5040.15  | GGR   | 03.05.2019 | 1'192'000.00            | Scheidgasse 4; Probelokal für Vereine              | 40'439.05                            | 26'919.10                         | 67'358.15                            |                                       |                                    |                                       | 1'124'641.85 |            |
| 3410.5090.03  | GGR   | 27.01.2017 | 1'211'000.00            | Freianlage Eichfeld; Gesamtsan. Rasenspielfeld     | 1'210'837.85                         | 754.35                            | 1'211'592.20                         | 61'800.00                             |                                    | 61'800.00                             | -592.20      | 27.11.2020 |
| 3411.5040.03  | GR    | 16.10.2017 | 400'000.00              | Schwimmbad; Sanierungsmassnahmen (gebunden)        | 365'183.10                           |                                   | 365'183.10                           | 29'280.00                             |                                    | 29'280.00                             | 34'816.90    | 26.10.2020 |
| 3420.5090.05  | GGR   | 03.05.2019 | 183'900.00              | Spielplatz Flühli; öffentlicher Bereich            | 13'620.25                            | 166'192.55                        | 179'812.80                           | 1'750.00                              |                                    | 1'750.00                              | 4'087.20     |            |
| <b>6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b>              |       |            |                         |  |                                      |                                   |                                      |                                       |                                    |                                       |              |            |
| 6150.5010.01  | GGR   | 05.12.2014 | 3'274'000.00            | ESP Bahnhof/Heimberg Süd; Erschliessung            | 2'842'845.00                         | 321'182.55                        | 3'164'027.55                         | 1'343'184.10                          | 1'820'843.45                       | 3'164'027.55                          | 109'972.45   |            |
| 6150.5010.04  | GR    | 14.04.2014 | 38'000.00               | Hodelmatte; Erschliessung                          | 45'703.10                            |                                   | 45'703.10                            |                                       |                                    |                                       | -7'703.10    |            |
| 6150.5010.05  | GGR   | 27.01.2017 | 1'215'000.00            | Stockhornstrasse; vfM Bypass                       | 1'101'188.85                         | 52'200.40                         | 1'153'389.25                         |                                       | 662'595.00                         | 662'595.00                            | 61'610.75    |            |
| 6150.5010.12  | GGR   | 26.01.2018 | 260'000.00              | Ulmenweg/Dohlenweg/Kornfeldstr.; Sanierung         | 219'555.20                           |                                   | 219'555.20                           |                                       |                                    |                                       | 40'444.80    |            |
| 6150.5010.13  | GGR   | 16.06.2017 | 280'000.00              | Ahornweg/Heinrich-Matterstr.; Sanierung            | 252'238.20                           |                                   | 252'238.20                           |                                       |                                    |                                       | 27'761.80    |            |
| 6150.5010.15  | GGR   | 29.11.2019 | 266'500.00              | Dükerweg/Austrasse; Strasse inkl. Überführung      | 110'107.60                           | 32'848.95                         | 142'956.55                           |                                       |                                    |                                       | 123'543.45   |            |

| Konto        | Organ                               | Datum      | Kreditsumme<br>(brutto) | Objektbezeichnung                                    | Kumulierte<br>Ausgaben<br>01.01.2020 | Investitions-<br>ausgaben<br>2020 | Kumulierte<br>Ausgaben<br>31.12.2020 | Kumulierte<br>Einnahmen<br>01.01.2020 | Investitions-<br>einnahmen<br>2020 | Kumulierte<br>Einnahmen<br>31.12.2020 | Saldo        | Abrg.      |
|--------------|-------------------------------------|------------|-------------------------|--|--------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------------|--------------|------------|
| 6150.5010.18 | GGR                                 | 27.11.2020 | 1'230'000.00            | Schwäbisstrasse Abschnitt nord; Sanierung            |                                      | 201'312.05                        | 201'312.05                           |                                       |                                    |                                       | 1'028'687.95 |            |
| 6150.5010.19 | GR                                  | 24.02.2020 | 145'000.00              | Stutzweg / Säuhubel-/Buchrainweg; Sanierung          | 11'150.35                            | 134'044.95                        | 145'195.30                           |                                       | 8'640.00                           | 8'640.00                              | -195.30      |            |
| 6150.5010.20 | GGR                                 | 03.05.2019 | 310'000.00              | Kirchfeldstrasse/Turmstrasse                         | 9'693.00                             |                                   | 9'693.00                             |                                       |                                    |                                       | 300'307.00   |            |
| 6150.5010.21 | GGR                                 | 21.06.2019 | 190'000.00              | Fahnstrasse oberer Abschnitt; Sanierung              | 179'989.30                           |                                   | 179'989.30                           |                                       |                                    |                                       | 10'010.70    |            |
| 6155.5040.19 | GGR                                 | 27.11.2020 | 350'900.00              | Schönau; Neubau Autoeinstellhalle/Parkplätze         |                                      | 27'464.00                         | 27'464.00                            |                                       |                                    |                                       | 323'436.00   |            |
| 6155.5090.08 | GGR                                 | 19.06.2020 | 421'000.00              | Parkplatzbewirtschaftung; Parkuhren / Sockel         |                                      |                                   |                                      |                                       |                                    |                                       | 421'000.00   |            |
| <b>7</b>     | <b>Umweltschutz und Raumordnung</b> |            |                         |  |                                      |                                   |                                      |                                       |                                    |                                       |              |            |
| 7201.5032.02 | GR                                  | 31.08.2015 | 50'000.00               | Aarestrasse/ESP; Umlegung Kanalisation*              | 35'553.50                            | 10'700.00                         | 46'253.50                            |                                       |                                    |                                       | 3'746.50     |            |
| 7201.5032.04 | GGR                                 | 03.05.2019 | 50'000.00               | Kirchfeldstrasse/Turmstrasse; San. Kanal*            |                                      |                                   |                                      |                                       |                                    |                                       | 50'000.00    |            |
| 7201.5032.06 | GGR                                 | 28.04.2017 | 1'140'000.00            | Erschliessung Riederer/Eichenried/Hartlisberg*       | 921'996.95                           | 14'024.35                         | 936'021.30                           | 185'000.00                            | 6'552.00                           | 191'552.00                            | 203'978.70   |            |
| 7201.5032.08 | GR                                  | 27.10.2014 | 746'000.00              | Bernstrasse; Umlegung Kanalisation (Bypass)*         | 282'665.15                           |                                   | 282'665.15                           |                                       |                                    |                                       | 463'334.85   |            |
| 7201.5032.10 | GGR                                 | 03.05.2019 | 130'000.00              | ESP Bahnhof; Erschliessungsleitungen Raum5*          | 118'122.50                           | 7'030.75                          | 125'153.25                           |                                       |                                    |                                       | 4'846.75     |            |
| 7201.5032.11 | GGR                                 | 02.12.2016 | 479'000.00              | Glättemühle; Sanierung Leitungen*                    | 238'306.40                           |                                   | 238'306.40                           |                                       |                                    |                                       | 240'693.60   |            |
| 7201.5032.13 | GGR                                 | 26.01.2018 | 170'000.00              | Ulmenweg/Dohlenweg/Kornfeldstr.; San. Leitungen*     | 113'304.70                           | 24'462.90                         | 137'767.60                           |                                       |                                    |                                       | 32'232.40    |            |
| 7201.5032.14 | GGR                                 | 27.11.2020 | 65'000.00               | Schwäbisstrasse nord; San. Leitungen*                |                                      | 13'229.35                         | 13'229.35                            |                                       |                                    |                                       | 51'770.65    |            |
| 7201.5032.15 | GGR                                 | 29.11.2019 | 264'500.00              | Dükerweg/Unterdorfstrasse; Umlegung Kanalisation*    |                                      | 68'583.05                         | 68'583.05                            |                                       |                                    |                                       | 195'916.95   |            |
| 7201.5032.19 | GGR                                 | 16.10.2020 | 265'000.00              | Flühlistrasse; Sanierung/Entlastung Abwasserleitung* |                                      | 16'505.50                         | 16'505.50                            |                                       |                                    |                                       | 248'494.50   |            |
| 7201.5292.01 | GGR                                 | 01.12.2017 | 340'000.00              | GEP; Überarbeitung*                                  | 198'149.75                           | 74'200.00                         | 272'349.75                           |                                       |                                    |                                       | 67'650.25    |            |
| 7410.5020.02 | GGR                                 | 22.08.2014 | 820'000.00              | Hochwasserschutz; Längsnetzwerk Zulug                | 776'294.60                           | 39'047.60                         | 815'342.20                           | 33'278.35                             |                                    | 33'278.35                             | 4'657.80     |            |
| 7410.5020.03 | GGR                                 | 27.01.2017 | 319'000.00              | Weiergraben; Revitalisierung Weier/Bachlauf          | 368'506.30                           |                                   | 368'506.30                           | 321'242.65                            |                                    | 321'242.65                            | -49'506.30   |            |
| 7410.5020.04 | GR                                  | 16.01.2017 | 74'000.00               | Bösbach; Hochwasserschutz                            | 50'627.65                            | 27'931.55                         | 78'559.20                            |                                       |                                    |                                       | -4'559.20    |            |
| 7410.5020.05 | GGR                                 | 03.05.2019 | 215'000.00              | ESP: Umlegung Mühlebach                              | 129'807.80                           |                                   | 129'807.80                           |                                       |                                    |                                       | 85'192.20    |            |
| 7450.5060.08 | GR                                  | 20.05.2019 | 108'500.00              | Mobile Hochwasserschutzsperrn                        | 107'102.10                           |                                   | 107'102.10                           |                                       |                                    |                                       | 1'397.90     | 24.02.2020 |
| 7900.5290.02 | GGR                                 | 27.01.2017 | 950'000.00              | Ortsplanungsrevision 2020                            | 747'480.00                           | 104'033.45                        | 851'513.45                           |                                       |                                    |                                       | 98'486.55    |            |
| 7900.5290.03 | GR                                  | 13.08.2007 | 167'000.00              | Gefahrenkarte  | 139'184.80                           |                                   | 139'184.80                           | 109'682.35                            |                                    | 109'682.35                            | 27'815.20    |            |
| 7900.5290.04 | GR                                  | 29.04.2013 | 209'000.00              | ZPP R Scheidgasse                                    | 195'170.30                           |                                   | 195'170.30                           | 59'074.05                             |                                    | 59'074.05                             | 13'829.70    |            |
| 7900.5290.05 | GR                                  | 25.04.2016 | 80'000.00               | Sportzentrum; Planungsarbeiten                       | 51'757.25                            |                                   | 51'757.25                            |                                       |                                    |                                       | 28'242.75    |            |
| 7900.5290.06 | GR                                  | 28.11.2016 | 140'000.00              | Ziegeleiplatz; Studienauftrag/Grundordnung           | 113'067.10                           |                                   | 113'067.10                           | 60'000.00                             |                                    | 60'000.00                             | 26'932.90    |            |

Vermerk: In den mehrwertsteuerpflichtigen Funktionen werden die Ausgaben in dieser Tabelle exklusive Mehrwertsteuer dargestellt. Da der Kredit inklusive Mehrwertsteuer beschlossen wurde, muss die Mehrwertsteuer beim Saldo noch berücksichtigt werden, das heisst abgezogen werden.

### 11.8.2 Nachkredite

Budgetkredite, welche durch die Legislative, den Grossen Gemeinderat zu genehmigen sind:

| Konto | Bezeichnung   | Rechnung<br>CHF | Budget<br>CHF | Überschreitung<br>Nachkredit CHF | Beschluss-<br>Datum | Bemerkung |
|-------|---|-----------------|---------------|----------------------------------|---------------------|-----------|
| 0     | <b>Allgemeine Verwaltung</b>                                |                 |               |                                  |                     |           |
|       | Keine   |                 |               |                                  |                     |           |
| 1     | <b>Öffentliche Ordnung und<br/>Sicherheit, Verteidigung</b> |                 |               |                                  |                     |           |
|       | Keine   |                 |               |                                  |                     |           |
| 2     | <b>Bildung</b>  |                 |               |                                  |                     |           |
|       | Keine   |                 |               |                                  |                     |           |
| 3     | <b>Kultur, Sport und Freizeit,<br/>Kirche</b>               |                 |               |                                  |                     |           |
|       | Keine   |                 |               |                                  |                     |           |
| 4     | <b>Gesundheit</b>   |                 |               |                                  |                     |           |
|       | Keine   |                 |               |                                  |                     |           |
| 5     | <b>Soziale Sicherheit</b>                                   |                 |               |                                  |                     |           |
|       | Keine   |                 |               |                                  |                     |           |
| 6     | <b>Verkehr und<br/>Nachrichtenübermittlung</b>              |                 |               |                                  |                     |           |
|       | Keine   |                 |               |                                  |                     |           |
| 7     | <b>Umweltschutz und<br/>Raumordnung</b>                     |                 |               |                                  |                     |           |
|       | Keine   |                 |               |                                  |                     |           |
| 8     | <b>Volkswirtschaft</b>                                      |                 |               |                                  |                     |           |
|       | Keine   |                 |               |                                  |                     |           |
| 9     | <b>Finanzen und Steuern</b>                                 |                 |               |                                  |                     |           |
|       | Keine   |                 |               |                                  |                     |           |

## 11.9 Weitere massgebende Angaben

### 11.9.1 Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt Abwasser

#### Wiederbeschaffungswert, Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt für die kommunalen Abwasseranlagen und gegebenenfalls den Gemeindeanteil an den regionalen Anlagen <sup>1</sup>

Rechnungsjahr: 2020

Gemeinde: Steffisburg Kontaktperson: Martin Deiss, Leiter Tiefbau/Umwelt

Telefon: 033 439 43 73

E-Mail: tiefbau@steffisburg.ch

Datengrundlagen  AWA  
 Gemeinde  Anlagenbuchhaltung 2020  
 Aktualisierungsjahr: 2020

| Datengrundlagen <input type="checkbox"/> AWA<br>Verband <input checked="" type="checkbox"/> Anlagenbuchhaltung <u>2020</u> | ①<br>Wieder-<br>beschaffungswert<br>in Fr. | ②<br>Nutzungsdauer<br>in Jahren | ③<br>Erneuerungsrate<br>in % (100/②) | ④<br>Walterhaltungskosten<br>in Fr./a (①*③) | ⑤<br>Einlage-<br>satz <sup>2</sup><br>% | ⑥<br>Einlage in die<br>Spezialfinanzierung in<br>Fr./a (④*⑤) |
|--|--|---------------------------------|--------------------------------------|---|---|--|
| <b>1. Gemeindeanlagen</b>  |  |                                 |                                      |   |   |  |
| 1.1 Kanalisationen   | 63'614'000                                 | 80                              | 1.25%                                | 795'175                                     | 60%                                     | 477'105  |
| 1.2 Spezialbauwerke  | 1'000'000                                  | 50                              | 2.00%                                | 20'000                                      | 60%                                     | 12'000   |
| 1.3 Abwasserreinigungsanlagen  |  | 33                              | 3.00%                                | -   |   | -  |
| <b>Total 1 (1.1 - 1.3) bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)</b>   | <b>64'614'000</b>                          |                                 |                                      | <b>815'175</b>                              | <b>60%</b>                              | <b>489'105</b>   |

|  |                   |    |       |                  |            |                |
|--|-------------------|----|-------|------------------|------------|----------------|
| <b>2. Gemeindeanteil an regionalen Anlagen <sup>3</sup></b>      |                   |    |       |                  |            |                |
| 2.1 Kanalisationen   | 2'565'000         | 80 | 1.25% | 32'063           | 60%        | 19'238         |
| 2.2 Spezialbauwerke  | 979'400           | 50 | 2.00% | 19'588           | 60%        | 11'753         |
| 2.3 Abwasserreinigungsanlagen                                    | 15'531'000        | 33 | 3.00% | 465'930          | 60%        | 279'558        |
| <b>Total 2 (2.1 - 2.3) bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)</b> | <b>19'075'400</b> |    |       | <b>517'581</b>   | <b>60%</b> | <b>310'548</b> |
| <b>Total 1 + 2 bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)</b>         | <b>83'689'400</b> |    |       | <b>1'332'756</b> | <b>60%</b> | <b>799'653</b> |
| Einmalige Anschlussgebühren, an Einlage angerechnet <sup>4</sup> |                   |    |       |                  |            | 585'301        |
| Einlage Spezialfinanzierung abzüglich Anschlussgebühren          |                   |    |       |                  |            | <b>214'352</b> |

|  |            |                             |       |                                     |
|--|------------|-----------------------------|-------|-------------------------------------|
| ⑦ Stand Verwaltungsvermögen            | 3'103'499  | in Prozent von ①: (100*⑦/①) | 3.7%  | Höchstens Fr. 200 / EW <sup>5</sup> |
| ⑧ Stand Spezialfinanzierung Werterhalt | 10'508'894 | in Prozent von ①: (100*⑧/①) | 12.6% |                                     |
|  |            |                             |       | EW <sup>6</sup>                     |
|  |            |                             |       | 19'923                              |
|  |            |                             |       | Fr./EW                              |
|  |            |                             |       | 40                                  |

Bemerkungen: Gemeindeanteil an ARA Thunersee: 13,112771 %  
 Einlagesatz Werterhalt 60 % gemäss Empfehlung Preisüberwacher  
 Wiederbeschaffungswerte Ziffer 2 gem. ARA Thunersee, total CHF 145'500'000 bzw. CHF 3'948'000 Werterh.kosten (100%)

Datum: Steffisburg, 30. Januar 2021

Unterschrift: Monika Finger, Finanzverwalterin

<sup>1</sup> Diese Blatt ist Bestandteil der Jahresrechnung. Eine Kopie senden Sie bitte an das AWA: ae.awa@bve.be.ch

<sup>2</sup> Die Einlage in die Spezialfinanzierung muss mindestens 60% betragen, solange der Bestand der SF Werterhalt nicht mehr als 25% des Wiederbeschaffungswertes beträgt.

<sup>3</sup> Daten des Teils 2 nur dann angeben, wenn der Verband die Einlage in die Spezialfinanzierung nicht selber vornimmt. (Anteil gemäss Kostenverteiler Verband).

<sup>4</sup> Die einmaligen Anschlussgebühren dürfen an die jährliche Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt angerechnet werden.

<sup>5</sup> Gemäss Artikel 32, Absatz 4 KGV ist die Einlage in die Spezialfinanzierung auf jährlich Fr. 200 (Gemeinde und Region) pro Einw ohnerwert beschränkt.

<sup>6</sup> Einw ohnerwert (EW): Gemäss Artikel 36g KGV.



**Bilanz**

|             |   | <b>1.1.2020</b>       | <b>Zuwachs</b>        | <b>Abgang</b>         | <b>31.12.2020</b>     |
|-------------|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|             | <b>Aktiven</b>  | <b>112'739'832.61</b> | <b>211'254'125.67</b> | <b>213'753'751.41</b> | <b>110'240'206.87</b> |
| <b>10</b>   | <b>Finanzvermögen</b>                                   | <b>67'143'103.20</b>  | <b>200'549'169.52</b> | <b>200'130'233.56</b> | <b>67'562'039.16</b>  |
| <b>100</b>  | <b>Flüssige Mittel u. kurzfrist. Geldanlagen</b>        | <b>16'197'381.74</b>  | <b>95'573'073.88</b>  | <b>95'960'537.89</b>  | <b>15'809'917.73</b>  |
| <b>1000</b> | <b>Kasse</b>  | <b>16'744.75</b>      | <b>241'350.95</b>     | <b>227'209.95</b>     | <b>30'885.75</b>      |
| 10000.01    | Kasse   | 14'944.75             | 241'350.95            | 227'009.95            | 29'285.75             |
| 10000.02    | Kassenvorschuss EWK                                     | 800.00                |                       |                       | 800.00                |
| 10000.03    | Kassenvorschuss Cafeteria                               | 400.00                |                       | 200.00                | 200.00                |
| 10000.04    | Kassenvorschuss Werkhof                                 | 100.00                |                       |                       | 100.00                |
| 10000.05    | Kassenvorschuss Hochbau, Tiefbau                        | 500.00                |                       |                       | 500.00                |
| <b>1001</b> | <b>Post</b>   | <b>7'547'160.26</b>   | <b>41'629'699.38</b>  | <b>44'566'353.07</b>  | <b>4'610'506.57</b>   |
| 10010.01    | Postkonto 30-1133-9                                     | 6'986'172.09          | 41'544'774.41         | 43'927'959.48         | 4'602'987.02          |
| 10010.81    | Postkonto 30-22432-0 (Schwendibach)                     | 462'937.37            | 84'924.97             | 547'862.34            |                       |
| 10011.01    | E-Sparkonto Post 92-913208-5                            | 7'519.55              |                       |                       | 7'519.55              |
| 10011.81    | E-Sparkonto Fusion Schwendibach                         | 90'531.25             |                       | 90'531.25             |                       |
| <b>1002</b> | <b>Bank</b>   | <b>8'632'976.73</b>   | <b>53'380'593.55</b>  | <b>51'148'604.87</b>  | <b>10'864'965.41</b>  |
| 10020.01    | Valiant - KK 20 2.101.254.07                            | 3'185'431.73          | 43'342'823.40         | 45'968'398.74         | 559'856.39            |
| 10020.02    | BEKB - KK 20 867.461.3.20                               | 719'541.00            | 5'000'000.00          | 5'046'705.65          | 672'835.35            |
| 10020.03    | Credit Suisse - KK 995747-01                            | 5'786.63              |                       | 5.00                  | 5'781.63              |
| 10020.04    | Raiffeisen - KK 3087.37                                 | 746'831.22            | 175'249.50            | 93'004.88             | 829'075.84            |
| 10020.05    | UBS - KK 235-552829.01J                                 | 4'400.60              |                       | 84.00                 | 4'316.60              |
| 10020.06    | AEK - KK 14.817.38.146                                  | 3'926'946.85          | 4'850'000.00          | 5'010.60              | 8'771'936.25          |
| 10020.10    | Valiant - Höchhus 32.463.310.454.4                      | 44'038.70             | 12'520.65             | 35'396.00             | 21'163.35             |
| <b>1003</b> | <b>Kurzfristige Geldmarktanlagen</b>                    |                       | <b>300'000.00</b>     |                       | <b>300'000.00</b>     |
| 10030.03    | Kurzfristige Darlehen Gemeinwesen (bis 90 Tage)         |                       | 300'000.00            |                       | 300'000.00            |
| <b>1009</b> | <b>Übrige flüssige Mittel</b>                           | <b>500.00</b>         | <b>21'430.00</b>      | <b>18'370.00</b>      | <b>3'560.00</b>       |
| 10090.01    | SteffisCard   | 500.00                | 21'430.00             | 18'370.00             | 3'560.00              |
| <b>101</b>  | <b>Forderungen</b>                                      | <b>22'217'699.86</b>  | <b>98'447'350.60</b>  | <b>101'178'328.46</b> | <b>19'486'722.00</b>  |
| <b>1010</b> | <b>Ford. aus Lieferungen u. Leistungen ggü. Dritten</b> | <b>1'837'394.62</b>   | <b>6'609'766.58</b>   | <b>7'222'556.90</b>   | <b>1'224'604.30</b>   |
| 10100.01    | Debitor ESR Finanz 01-98586-0                           | 471'486.00            | 1'982'942.95          | 2'230'165.90          | 224'263.05            |
| 10100.02    | Debitor ESR Mieten 01-98585-5                           | 658.00                | 1'031'516.25          | 1'019'589.25          | 12'585.00             |

**Bilanz**

|             |  | <b>1.1.2020</b>      | <b>Zuwachs</b>       | <b>Abgang</b>        | <b>31.12.2020</b>    |
|-------------|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 10100.03    | Debitor ESR Gewerbekehricht 01-98584-7                 | 22'202.30            | 165'726.08           | 167'351.78           | 20'576.60            |
| 10100.04    | Debitor NetZulg AG (Gebühren, Abgaben)                 | 768'432.95           | 3'238'204.90         | 3'197'503.25         | 809'134.60           |
| 10100.09    | Debitoren manuell Dritte                               | 86'139.25            | 159'592.05           | 87'686.25            | 158'045.05           |
| 10100.80    | Debitoren Abklärungskonto                              |                      | 31'943.10            | 31'943.10            |                      |
| 10100.81    | Debitoren Fusion Schwendibach                          | 488'476.12           | -158.75              | 488'317.37           |                      |
| <b>1011</b> | <b>Kontokorrente mit Dritten</b>                       | <b>345'929.75</b>    | <b>1'163'405.30</b>  | <b>1'200'294.25</b>  | <b>309'040.80</b>    |
| 10110.01    | KK AVAG  |                      | 899'432.40           | 899'432.40           |                      |
| 10110.02    | KK ARA Thunersee (Investitionen)                       | 345'929.75           | 153'419.40           | 190'308.35           | 309'040.80           |
| 10110.80    | Abrechnungskonto IR / ABU                              |                      | 110'553.50           | 110'553.50           |                      |
| <b>1012</b> | <b>Steuerforderungen</b>                               | <b>10'821'424.24</b> | <b>81'934'348.39</b> | <b>82'647'699.06</b> | <b>10'108'073.57</b> |
| 10120.01    | Steuerguthaben NESKO                                   | 11'990'848.54        | 40'762'561.85        | 41'548'846.87        | 11'204'563.52        |
| 10120.10    | Girokonto Kanton                                       | 7.65                 | 41'095'854.59        | 41'093'352.19        | 2'510.05             |
| 10120.99    | Wertberichtigung auf Forderungen allg. Gemeindesteuern | -1'169'431.95        | 75'931.95            | 5'500.00             | -1'099'000.00        |
| <b>1013</b> | <b>Anzahlungen an Dritte</b>                           |                      | <b>10'827.20</b>     | <b>10'827.20</b>     |                      |
| 10130.01    | Lohnvorschüsse   |                      | 10'827.20            | 10'827.20            |                      |
| <b>1014</b> | <b>Transferforderungen</b>                             | <b>9'155'141.80</b>  | <b>8'002'096.30</b>  | <b>9'342'305.35</b>  | <b>7'814'932.75</b>  |
| 10140.01    | Lastenausgleich Sozialhilfe                            | 8'235'512.40         | 7'508'401.45         | 8'328'737.40         | 7'415'176.45         |
| 10140.02    | Bundes- und Kantonsbeiträge ER                         | 49'817.40            | 52'575.65            | 49'817.40            | 52'575.65            |
| 10140.03    | Gemeinden und Gemeinwesen ER                           | 362'728.30           | 441'119.20           | 456'666.85           | 347'180.65           |
| 10140.05    | Gemeinden und Gemeinwesen IR                           | 507'083.70           |                      | 507'083.70           |                      |
| <b>1015</b> | <b>Interne Kontokorrente</b>                           |                      | <b>10'881.80</b>     |                      | <b>10'881.80</b>     |
| 10155.01    | Abrechnungskonto Höchhus                               |                      | 10'881.80            |                      | 10'881.80            |
| <b>1016</b> | <b>Vorschüsse für vorläuf. Verwaltungsausgaben</b>     |                      | <b>31'380.00</b>     | <b>31'380.00</b>     |                      |
| 10160.01    | Vorschüsse Abteilungen                                 |                      | 31'380.00            | 31'380.00            |                      |
| <b>1019</b> | <b>Übrige Forderungen</b>                              | <b>57'809.45</b>     | <b>684'645.03</b>    | <b>723'265.70</b>    | <b>19'188.78</b>     |
| 10191.03    | Guthaben UVG   | 1'107.50             |                      | 1'107.50             |                      |
| 10192.21    | MWST-Vorsteuer ER Abwasser                             |                      | -2'256.70            | -2'256.70            |                      |
| 10192.22    | MWST-Vorsteuer IR Abwasser                             |                      | -14'024.35           | -14'024.35           |                      |
| 10192.31    | MWST-Vorsteuer ER Abfall                               |                      | -1'307.35            | -2'821.75            | 1'514.40             |
| 10192.51    | MWST-Vorsteuer ER Höchhus                              | 152.90               | -12.95               | -2'052.55            | 2'192.50             |
| 10193.01    | Debitor Verrechnungssteuer                             | 12'618.95            | 34'631.53            | 38'118.95            | 9'131.53             |
| 10199.01    | Einbezahlte Guthaben Frankiermaschine                  | 3'980.20             | 44'591.65            | 43'084.10            | 5'487.75             |

**Bilanz**

|             |  | <b>1.1.2020</b>     | <b>Zuwachs</b>      | <b>Abgang</b>       | <b>31.12.2020</b>   |
|-------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 10199.02    | Rückbehalte Grundstücksgeschäfte             | 8'052.75            |                     | 8'052.75            |                     |
| 10199.03    | Vorauszahlungen                              | 3'450.70            |                     | 2'588.10            | 862.60              |
| 10199.10    | IPV SH ASV Kanton Bern                       | 28'446.45           | 623'023.20          | 651'469.65          |                     |
| <b>104</b>  | <b>Aktive Rechnungsabgrenzungen</b>          | <b>1'189'283.30</b> | <b>540'936.75</b>   | <b>1'229'833.80</b> | <b>500'386.25</b>   |
| <b>1040</b> | <b>Personalaufwand</b>                       | <b>9'935.10</b>     | <b>14'897.85</b>    | <b>9'935.10</b>     | <b>14'897.85</b>    |
| 10400.01    | Abgrenzung Personalaufwand                   | 9'935.10            | 14'897.85           | 9'935.10            | 14'897.85           |
| <b>1041</b> | <b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>     | <b>24'913.55</b>    | <b>16'278.80</b>    | <b>24'913.55</b>    | <b>16'278.80</b>    |
| 10410.01    | Abgrenzung Sach- und übriger Betriebsaufwand | 24'913.55           | 16'278.80           | 24'913.55           | 16'278.80           |
| <b>1043</b> | <b>Transfers der Erfolgsrechnung</b>         | <b>883'996.85</b>   | <b>342'932.10</b>   | <b>889'176.05</b>   | <b>337'752.90</b>   |
| 10430.01    | Abgrenzung Aufwand Sozialhilfe, Alimente     | 320'795.50          | 338'832.10          | 325'974.70          | 333'652.90          |
| 10430.02    | Abgrenzung Transfer ER                       | 563'201.35          | 4'100.00            | 563'201.35          | 4'100.00            |
| <b>1044</b> | <b>Finanzaufwand / Finanzertrag</b>          | <b>-9'697.60</b>    | <b>11'250.75</b>    | <b>25'732.40</b>    | <b>-24'179.25</b>   |
| 10440.01    | Aktiv- und Passivzinsen marchzählig          |                     | 53.15               |                     | 53.15               |
| 10440.02    | Abgrenzungen Finanzertrag                    | 1'500.00            |                     | 1'500.00            |                     |
| 10440.99    | Wertberichtigung Finanzertrag                | -11'197.60          | 11'197.60           | 24'232.40           | -24'232.40          |
| <b>1045</b> | <b>Übriger betrieblicher Ertrag</b>          | <b>74'492.70</b>    | <b>97'437.25</b>    | <b>74'434.00</b>    | <b>97'495.95</b>    |
| 10450.01    | Abgrenzung Ertrag Sozialhilfe, Alimente      | 74'492.70           | 67'437.25           | 74'434.00           | 67'495.95           |
| 10450.02    | Abgrenzung übriger betrieblicher Ertrag      |                     | 30'000.00           |                     | 30'000.00           |
| <b>1046</b> | <b>Aktive Rechnungsabgrenzungen IR</b>       | <b>205'642.70</b>   | <b>58'140.00</b>    | <b>205'642.70</b>   | <b>58'140.00</b>    |
| 10460.01    | Abgrenzung Einnahmen IR                      | 205'642.70          | 58'140.00           | 205'642.70          | 58'140.00           |
| <b>107</b>  | <b>Finanzanlagen</b>                         | <b>3'127'109.26</b> | <b>4'755'899.34</b> | <b>116'909.66</b>   | <b>7'766'098.94</b> |
| <b>1070</b> | <b>Aktien und Anteilscheine</b>              | <b>3'127'109.26</b> | <b>1'023'040.00</b> | <b>116'909.66</b>   | <b>4'033'239.60</b> |
| 10700.01    | Namenaktien BKW AG                           | 2'627'520.00        | 1'023'040.00        |                     | 3'650'560.00        |
| 10700.02    | Namenaktien Credit Suisse Group AG           | 23'222.06           |                     | 3'021.26            | 20'200.80           |
| 10700.03    | Namenaktien Valiant Holding AG               | 236'947.20          |                     | 28'655.20           | 208'292.00          |
| 10700.04    | Namenaktien Valora Holding AG                | 239'220.00          |                     | 85'233.20           | 153'986.80          |
| 10700.11    | Anteilschein Raiffeisen Steffisburg          | 200.00              |                     |                     | 200.00              |
| <b>1079</b> | <b>Übrige langfristige Finanzanlagen</b>     |                     | <b>3'732'859.34</b> |                     | <b>3'732'859.34</b> |
| 10790.01    | Anlagefonds                                  |                     | 3'732'859.34        |                     | 3'732'859.34        |

**Bilanz**

|             |   | <b>1.1.2020</b>      | <b>Zuwachs</b>       | <b>Abgang</b>        | <b>31.12.2020</b>    |
|-------------|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>108</b>  | <b>Sachanlagen FV</b>                   | <b>24'411'629.04</b> | <b>1'231'908.95</b>  | <b>1'644'623.75</b>  | <b>23'998'914.24</b> |
| <b>1080</b> | <b>Grundstücke FV</b>                   | <b>15'296'767.75</b> | <b>853'096.35</b>    | <b>1'307'732.90</b>  | <b>14'842'131.20</b> |
| 10800.01    | Grundstücke FV                          | 9'508'360.00         | 853'096.35           | 1'307'732.90         | 9'053'723.45         |
| 10800.02    | Grundstücke FV mit Baurechten           | 5'788'407.75         |                      |                      | 5'788'407.75         |
| <b>1084</b> | <b>Gebäude FV</b>                       | <b>9'082'403.04</b>  | <b>374'196.55</b>    | <b>336'890.85</b>    | <b>9'119'708.74</b>  |
| 10840.01    | Gebäude FV                              | 8'792'876.37         | 374'196.55           | 295'600.80           | 8'871'472.12         |
| 10840.02    | Heimwesen (landw. Liegenschaften)       | 78'260.00            |                      | 41'290.05            | 36'969.95            |
| 10841.01    | Grundeigentumsanteile FV                | 211'266.67           |                      |                      | 211'266.67           |
| <b>1087</b> | <b>Anlagen im Bau FV</b>                | <b>32'457.25</b>     | <b>4'616.05</b>      |                      | <b>37'073.30</b>     |
| 10870.01    | AIB FV Raum 5/Gewerbegebiet Aarefeld    | 32'457.25            | 4'616.05             |                      | 37'073.30            |
| <b>1089</b> | <b>Übrige Sachanlagen FV</b>            | <b>1.00</b>          |                      |                      | <b>1.00</b>          |
| 10890.01    | Kunstsammlung Schenkung Suter           | 1.00                 |                      |                      | 1.00                 |
| <b>14</b>   | <b>Verwaltungsvermögen</b>              | <b>45'596'729.41</b> | <b>10'704'956.15</b> | <b>13'623'517.85</b> | <b>42'678'167.71</b> |
| <b>140</b>  | <b>Sachanlagen VV</b>                   | <b>24'643'531.96</b> | <b>10'332'804.60</b> | <b>13'282'428.20</b> | <b>21'693'908.36</b> |
| <b>1400</b> | <b>Grundstücke VV unüberbaut</b>        | <b>1'276'702.70</b>  | <b>7'545.45</b>      |                      | <b>1'284'248.15</b>  |
| 14000.01    | Grundstücke allg. Haushalt              | 1'276'702.70         | 7'545.45             |                      | 1'284'248.15         |
| <b>1401</b> | <b>Strassen / Verkehrswege</b>          | <b>1'726'272.90</b>  | <b>4'106'090.30</b>  | <b>3'549'824.55</b>  | <b>2'282'538.65</b>  |
| 14010.01    | Strassen/Verkehrswege                   | 1'831'781.65         | 4'106'090.30         | 3'488'463.50         | 2'449'408.45         |
| 14010.99    | WB Strassen/Verkehrswege                | -105'508.75          |                      | 61'361.05            | -166'869.80          |
| <b>1402</b> | <b>Wasserbau</b>                        | <b>46'318.40</b>     | <b>129'807.80</b>    | <b>3'541.40</b>      | <b>172'584.80</b>    |
| 14020.01    | Wasserverbauungen, Hochwasserschutz     | 47'263.65            | 129'807.80           |                      | 177'071.45           |
| 14020.99    | WB Wasserverbauungen, Hochwasserschutz  | -945.25              |                      | 3'541.40             | -4'486.65            |
| <b>1403</b> | <b>Tiefbauten</b>                       | <b>1'598'857.45</b>  | <b>163'640.50</b>    | <b>29'184.50</b>     | <b>1'733'313.45</b>  |
| 14032.21    | Übrige Tiefbauten Abwasser Kanalisation | 1'651'020.35         | 163'640.50           | 6'552.00             | 1'808'108.85         |
| 14032.99    | WB übrige Tiefbauten Abwasser           | -52'162.90           |                      | 22'632.50            | -74'795.40           |
| <b>1404</b> | <b>Hochbauten</b>                       | <b>1'249'105.85</b>  | <b>183'693.90</b>    | <b>75'030.55</b>     | <b>1'357'769.20</b>  |
| 14040.01    | Hochbauten allg. Haushalt Schulanlagen  | 191'774.25           | 172'326.55           | 22'500.00            | 341'600.80           |
| 14040.05    | Hochbauten allg. Haushalt Schwimmbad    | 335'903.10           |                      |                      | 335'903.10           |
| 14040.09    | Hochbauten allg. Haushalt übrige        | 174'792.40           |                      |                      | 174'792.40           |

**Bilanz**

|             |  | <b>1.1.2020</b>      | <b>Zuwachs</b>      | <b>Abgang</b>       | <b>31.12.2020</b>    |
|-------------|--|----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| 14040.10    | Hochbauten allg. Haushalt Turnhallen                     | 601'637.00           | 11'367.35           |                     | 613'004.35           |
| 14040.99    | WB Hochbauten allg. Haushalt                             | -55'000.90           |                     | 52'530.55           | -107'531.45          |
| <b>1406</b> | <b>Mobilien VV</b>                                       | <b>408'210.20</b>    | <b>110'553.50</b>   | <b>46'288.25</b>    | <b>472'475.45</b>    |
| 14060.01    | Mobilien, Fahrzeuge, Geräte allg. Haushalt               | 214'197.10           | 110'553.50          |                     | 324'750.60           |
| 14060.99    | WB Mobilien allg. Haushalt                               | -32'129.20           |                     | 32'476.05           | -64'605.25           |
| 14066.62    | Spezial- und Tanklöschfahrzeuge                          | 276'244.25           |                     |                     | 276'244.25           |
| 14066.99    | WB Mobilien Feuerwehr                                    | -50'101.95           |                     | 13'812.20           | -63'914.15           |
| <b>1407</b> | <b>Anlagen im Bau VV</b>                                 | <b>3'861'214.00</b>  | <b>5'424'208.70</b> | <b>7'201'244.45</b> | <b>2'084'178.25</b>  |
| 14070.10    | Anlagen im Bau, Strassen/Verkehrswege                    | 2'714'559.05         | 4'230'052.40        | 6'544'946.75        | 399'664.70           |
| 14070.20    | Anlagen im Bau, Wasserbau                                | 923'451.70           | 66'979.15           | 129'807.80          | 860'623.05           |
| 14070.40    | Anlagen im Bau, Hochbauten                               | 74'713.35            | 587'184.10          | 194'826.55          | 467'070.90           |
| 14070.70    | Anlagen im Bau, übrige Sachanlagen                       | 13'876.15            | 192'633.95          | 206'510.10          |                      |
| 14072.21    | Anlagen im Bau, Abwasser                                 | 134'613.75           | 116'048.65          | 125'153.25          | 125'509.15           |
| 14076.61    | Anlagen im Bau, Feuerwehr                                |                      | 231'310.45          |                     | 231'310.45           |
| <b>1409</b> | <b>Übrige Sachanlagen</b>                                | <b>14'476'850.46</b> | <b>207'264.45</b>   | <b>2'377'314.50</b> | <b>12'306'800.41</b> |
| 14090.01    | Übrige Sachanlagen allg. Haushalt                        | 1'095'356.35         | 207'264.45          | 1'750.00            | 1'300'870.80         |
| 14090.99    | WB übrige Sachanlagen allg. Haushalt                     | -109'535.65          |                     | 130'095.50          | -239'631.15          |
| 14099.01    | Best. Verwaltungsvermögen Allg. Haushalt                 | 19'890'997.46        |                     |                     | 19'890'997.46        |
| 14099.02    | Best. Verwaltungsvermögen Zivilschutz                    | 51'906.05            |                     |                     | 51'906.05            |
| 14099.03    | Best. Verwaltungsvermögen Allg. Haushalt<br>Schwendibach | 48'577.80            |                     |                     | 48'577.80            |
| 14099.31    | Best. Verwaltungsvermögen Abfall                         | 240'009.30           |                     |                     | 240'009.30           |
| 14099.51    | Best. Verwaltungsvermögen Forst                          | 31'221.20            |                     |                     | 31'221.20            |
| 14099.61    | Best. Verwaltungsvermögen Feuerwehr                      | 2'210'193.40         |                     |                     | 2'210'193.40         |
| 14099.93    | WB best. Verwaltungsvermögen Abfall                      | -96'003.75           |                     | 24'000.95           | -120'004.70          |
| 14099.95    | WB best. Verwaltungsvermögen Forst                       | -12'488.45           |                     | 3'122.15            | -15'610.60           |
| 14099.96    | WB best. Verwaltungsvermögen Feuerwehr                   | -884'077.40          |                     | 221'019.35          | -1'105'096.75        |
| 14099.98    | WB best. Verwaltungsvermögen Allg. Haushalt              | -12'144.40           |                     | 3'036.10            | -15'180.50           |
| 14099.99    | WB best. Verwaltungsvermögen Allg. Haushalt              | -7'977'161.45        |                     | 1'994'290.45        | -9'971'451.90        |
| <b>142</b>  | <b>Immaterielle Anlagen/Informatik</b>                   | <b>2'110'778.30</b>  | <b>185'763.30</b>   | <b>293'077.05</b>   | <b>2'003'464.55</b>  |
| <b>1420</b> | <b>Informatik</b>  | <b>1'041'365.90</b>  | <b>7'529.85</b>     | <b>293'077.05</b>   | <b>755'818.70</b>    |
| 14200.01    | Informatik Verwaltung                                    | 341'765.80           |                     |                     | 341'765.80           |
| 14200.02    | Informatik Schulen                                       | 1'051'343.65         | 7'529.85            |                     | 1'058'873.50         |
| 14200.99    | WB Informatik allg. Haushalt                             | -351'743.55          |                     | 293'077.05          | -644'820.60          |

## Bilanz

|             |   | 1.1.2020            | Zuwachs           | Abgang           | 31.12.2020          |
|-------------|---|---------------------|-------------------|------------------|---------------------|
| <b>1427</b> | <b>Immaterielle Anlagen in Realisierung</b>         | <b>1'069'412.40</b> | <b>178'233.45</b> |                  | <b>1'247'645.85</b> |
| 14270.01    | Immat. Anl. in Realisierung allg. Haushalt          | 871'262.65          | 104'033.45        |                  | 975'296.10          |
| 14272.21    | Immat. Anlagen in Realisierung Abwasser             | 198'149.75          | 74'200.00         |                  | 272'349.75          |
| <b>144</b>  | <b>Darlehen</b>                                     | <b>8'920'001.00</b> | <b>1.00</b>       |                  | <b>8'920'002.00</b> |
| <b>1444</b> | <b>Darlehen an öff. Unternehmungen</b>              | <b>8'800'001.00</b> | <b>1.00</b>       |                  | <b>8'800'002.00</b> |
| 14440.01    | NetZulg AG Darlehen nom. CHF 7,5 Mio.               | 7'500'000.00        |                   |                  | 7'500'000.00        |
| 14440.02    | Darlehen Stiftung Höchhus, nom. CHF 2,8 Mio.        | 1'300'001.00        |                   |                  | 1'300'001.00        |
| 14440.03    | Darlehen Rest. Alegria AG, nom. CHF 55'000          |                     | 55'000.00         |                  | 55'000.00           |
| 14440.99    | WB Darlehen an öffentliche Unternehmungen           |                     | -54'999.00        |                  | -54'999.00          |
| <b>1445</b> | <b>Darlehen an private Unternehmungen</b>           | <b>120'000.00</b>   |                   |                  | <b>120'000.00</b>   |
| 14450.01    | Darlehen Sportzentrum Heimberg                      | 120'000.00          |                   |                  | 120'000.00          |
| <b>145</b>  | <b>Beteiligungen, Grundkapitalien</b>               | <b>8'938'711.00</b> | <b>1.00</b>       |                  | <b>8'938'712.00</b> |
| <b>1454</b> | <b>Beteilig.an öffentl.Unternehmungen</b>           | <b>8'738'711.00</b> | <b>1.00</b>       |                  | <b>8'738'712.00</b> |
| 14540.01    | NetZulg AG Aktienkapital                            | 8'500'000.00        |                   |                  | 8'500'000.00        |
| 14540.02    | STI Beteiligungen AG Aktienkapital, nom. CHF 60'000 | 1.00                |                   |                  | 1.00                |
| 14540.03    | Rest. Alegria Steffisburg AG, Aktienkapital         |                     | 95'000.00         |                  | 95'000.00           |
| 14540.99    | WB Beteiligung an öffentliche Unternehmungen        |                     | -94'999.00        |                  | -94'999.00          |
| 14543.01    | AVAG Aktienkapital                                  | 238'710.00          |                   |                  | 238'710.00          |
| <b>1455</b> | <b>Beteilig.an privaten Unternehmungen</b>          | <b>200'000.00</b>   |                   |                  | <b>200'000.00</b>   |
| 14550.01    | MediZentrum Landhaus Steffisburg AG. Aktienkapital  | 200'000.00          |                   |                  | 200'000.00          |
| <b>146</b>  | <b>Investitionsbeiträge</b>                         | <b>983'707.15</b>   | <b>186'386.25</b> | <b>48'012.60</b> | <b>1'122'080.80</b> |
| <b>1462</b> | <b>Invbeitr.an Gemeinden u.Gde.verbände</b>         | <b>832'280.20</b>   | <b>186'386.25</b> | <b>32'494.80</b> | <b>986'171.65</b>   |
| 14622.23    | Investitionsbeiträge Abwasser 3%                    | 894'691.45          | 186'386.25        |                  | 1'081'077.70        |
| 14622.99    | WB Investitionsbeiträge Abwasser                    | -62'411.25          |                   | 32'494.80        | -94'906.05          |
| <b>1466</b> | <b>Invbeitr.an priv.Org.o.Erwerbszweck</b>          | <b>91'000.00</b>    |                   | <b>13'000.00</b> | <b>78'000.00</b>    |
| 14660.01    | Investitionsbeiträge allg. Haushalt                 | 130'000.00          |                   |                  | 130'000.00          |
| 14660.99    | WB Investitionsbeiträge allg. Haushalt              | -39'000.00          |                   | 13'000.00        | -52'000.00          |
| <b>1467</b> | <b>Investitionsbeiträge an private Haushalte</b>    | <b>60'426.95</b>    |                   | <b>2'517.80</b>  | <b>57'909.15</b>    |
| 14670.01    | Investitionsbeiträge Private Haushalte 4 %          | 62'944.75           |                   |                  | 62'944.75           |
| 14670.99    | WB Investitionsbeiträge Private Haushalte           | -2'517.80           |                   | 2'517.80         | -5'035.60           |

**Bilanz**

|             |  | 1.1.2020              | Zuwachs              | Abgang               | 31.12.2020            |
|-------------|--|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
|             | <b>Passiven</b>                                    | <b>112'739'832.61</b> | <b>76'703'789.13</b> | <b>79'203'414.87</b> | <b>110'240'206.87</b> |
| <b>20</b>   | <b>Fremdkapital</b>                                | <b>20'951'347.54</b>  | <b>63'493'246.33</b> | <b>68'261'946.85</b> | <b>16'182'647.02</b>  |
| <b>200</b>  | <b>Laufende Verbindlichkeiten</b>                  | <b>2'086'934.04</b>   | <b>51'158'614.68</b> | <b>50'760'169.99</b> | <b>2'485'378.73</b>   |
| <b>2000</b> | <b>Lauf. Verb. a. Liefer. u. Leist. v. Dritten</b> | <b>1'749'759.44</b>   | <b>25'732'262.98</b> | <b>25'263'301.29</b> | <b>2'218'721.13</b>   |
| 20000.01    | Kreditoren Abacus ER                               | 1'040'808.15          | 18'861'174.40        | 18'237'178.65        | 1'664'803.90          |
| 20000.02    | Kreditoren Klib                                    | 360'751.75            | 139'191.90           | 347'024.25           | 152'919.40            |
| 20000.03    | Kreditoren übrige                                  | 2'350.04              | 24'156.13            | 4'758.04             | 21'748.13             |
| 20000.11    | Kreditoren Abacus IR                               | 217'058.05            | 3'124'289.45         | 2'976'935.70         | 364'411.80            |
| 20000.80    | Kreditoren Abklärungskonto                         | 35.00                 | 29'420.25            | 28'811.20            | 644.05                |
| 20000.81    | Kreditoren Fusion Schwendibach                     | 82'872.90             |                      | 82'872.90            |                       |
| 20001.01    | Kreditor AHV, IV, EO                               | 38'898.85             | 1'243'663.35         | 1'277'694.65         | 4'867.55              |
| 20001.02    | Kreditor Pensionskasse                             |                       | 1'894'962.25         | 1'894'962.25         |                       |
| 20001.03    | Kreditor UVG                                       |                       | 45'358.30            | 45'858.20            | -499.90               |
| 20001.04    | Kreditor UVG Suva                                  | 444.85                | 112'930.75           | 107'956.45           | 5'419.15              |
| 20001.05    | Kreditor FAK                                       | 5'113.70              | 154'180.00           | 158'610.10           | 683.60                |
| 20001.06    | Kreditor KTG                                       | 1'426.15              | 102'936.20           | 100'638.90           | 3'723.45              |
| <b>2002</b> | <b>Steuern</b>                                     | <b>37'174.65</b>      | <b>0.25</b>          | <b>-19'190.50</b>    | <b>56'365.40</b>      |
| 20020.10    | Girokonto Kanton                                   | 7'993.80              |                      | 7'993.80             |                       |
| 20022.21    | MWST-Umsatzsteuer ER/IR Abwasser                   | 24'642.45             |                      | -28'799.40           | 53'441.85             |
| 20022.31    | MWST-Umsatzsteuer ER/IR Abfall                     | 104.75                | 0.20                 | 104.95               |                       |
| 20022.51    | MWST-Umsatzsteuer ER/IR Höchhus                    | 1'356.00              | 0.05                 | -352.70              | 1'708.75              |
| 20022.61    | MWST-Umsatzsteuer ER Tageskarten                   | 3'077.65              |                      | 1'862.85             | 1'214.80              |
| <b>2003</b> | <b>Erhaltene Anzahlungen von Dritten</b>           | <b>39'000.70</b>      |                      |                      | <b>39'000.70</b>      |
| 20030.01    | Erhaltene Anzahlungen von Dritten                  | 39'000.70             |                      |                      | 39'000.70             |
| <b>2004</b> | <b>Transfer-Verbindlichkeiten</b>                  | <b>243'444.40</b>     | <b>11'777'670.00</b> | <b>11'894'018.55</b> | <b>127'095.85</b>     |
| 20040.01    | Transfer-Verbindlichkeiten ER                      | 243'444.40            | 11'777'670.00        | 11'894'018.55        | 127'095.85            |
| <b>2005</b> | <b>Interne Kontokorrente</b>                       | <b>2'054.85</b>       | <b>13'619'735.80</b> | <b>13'621'790.65</b> |                       |
| 20053.01    | Durchlaufkonto Lohn                                |                       | 10'758'424.50        | 10'758'424.50        |                       |
| 20054.01    | Abrechnungskonto ESR-Eingänge Finanz               |                       | 2'675'587.25         | 2'675'587.25         |                       |
| 20055.01    | Abrechnungskonto Höchhus                           | 2'054.85              | 147'544.05           | 149'598.90           |                       |
| 20055.02    | Abrechnungskonto Reka-Card                         |                       | 38'180.00            | 38'180.00            |                       |

**Bilanz**

|             |   | <b>1.1.2020</b>      | <b>Zuwachs</b>       | <b>Abgang</b>        | <b>31.12.2020</b>    |
|-------------|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>2006</b> | <b>Depotgelder und Kautionen</b>                    | <b>15'500.00</b>     | <b>450.00</b>        | <b>250.00</b>        | <b>15'700.00</b>     |
| 20060.01    | Depotgelder Pfortneranlage Schwäbis                 | 15'500.00            | 450.00               | 250.00               | 15'700.00            |
| <b>2009</b> | <b>Übrige laufende Verpflichtungen</b>              |                      | <b>28'495.65</b>     |                      | <b>28'495.65</b>     |
| 20090.01    | Gutscheine (GR dankt)                               |                      | 27'200.00            |                      | 27'200.00            |
| 20099.01    | IPV SH ASV Kanton Bern                              |                      | 1'295.65             |                      | 1'295.65             |
| <b>201</b>  | <b>Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten</b>         | <b>5'000'000.00</b>  |                      | <b>5'000'000.00</b>  |                      |
| <b>2014</b> | <b>Kurzfrist.Anteil langfrist.Verbindlichkeiten</b> | <b>5'000'000.00</b>  |                      | <b>5'000'000.00</b>  |                      |
| 20144.01    | Kurzfristiger Anteil von langfristigen Darlehen     | 5'000'000.00         |                      | 5'000'000.00         |                      |
| <b>204</b>  | <b>Passive Rechnungsabgrenzungen</b>                | <b>12'831'745.11</b> | <b>12'236'545.00</b> | <b>12'249'330.36</b> | <b>12'818'959.75</b> |
| <b>2040</b> | <b>Personalaufwand</b>                              | <b>651'805.35</b>    | <b>231'812.50</b>    | <b>240'930.60</b>    | <b>642'687.25</b>    |
| 20400.01    | Abgrenzung Personalaufwand                          | 228'805.35           | 210'712.50           | 225'830.60           | 213'687.25           |
| 20400.02    | Abgrenzung Zeitguthaben                             | 423'000.00           | 21'100.00            | 15'100.00            | 429'000.00           |
| <b>2041</b> | <b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>            | <b>34'986.85</b>     | <b>24'200.00</b>     | <b>34'986.85</b>     | <b>24'200.00</b>     |
| 20410.01    | Abgrenzung Sach- und übriger Betriebsaufwand        | 34'986.85            | 24'200.00            | 34'986.85            | 24'200.00            |
| <b>2043</b> | <b>Transfers der Erfolgsrechnung</b>                | <b>11'864'100.00</b> | <b>11'927'000.00</b> | <b>11'864'100.00</b> | <b>11'927'000.00</b> |
| 20430.01    | Abgrenzung Transferaufwand /-ertrag                 | 11'864'100.00        | 11'927'000.00        | 11'864'100.00        | 11'927'000.00        |
| <b>2044</b> | <b>Finanzaufwand / Finanzertrag</b>                 | <b>48'934.65</b>     | <b>44'258.15</b>     | <b>48'934.65</b>     | <b>44'258.15</b>     |
| 20440.01    | Abgrenzung Mietzinse                                | 48'934.65            | 44'258.15            | 48'934.65            | 44'258.15            |
| <b>2045</b> | <b>Übriger betrieblicher Ertrag</b>                 | <b>210'378.26</b>    | <b>30'814.35</b>     | <b>60'378.26</b>     | <b>180'814.35</b>    |
| 20450.01    | Abgrenzungen übriger betrieblicher Ertrag           | 46'193.60            | 10'577.35            | 46'193.60            | 10'577.35            |
| 20450.02    | Abgrenzung Ertrag Sozialhilfe, Alimente             | 14'184.66            | 20'237.00            | 14'184.66            | 20'237.00            |
| 20450.03    | Vorauszahlungen für künftige Periode                | 150'000.00           |                      |                      | 150'000.00           |
| <b>2046</b> | <b>Passive Rechnungsabgr.Investitionsrg.</b>        | <b>21'540.00</b>     | <b>-21'540.00</b>    |                      |                      |
| 20460.01    | Abgrenzungen Investitionsrechnung                   | 21'540.00            | -21'540.00           |                      |                      |
| <b>209</b>  | <b>Verbindlichk.ggü.Fonds im FK</b>                 | <b>1'032'668.39</b>  | <b>98'086.65</b>     | <b>252'446.50</b>    | <b>878'308.54</b>    |
| <b>2091</b> | <b>Verbindlichkeiten ggü. Fonds im FK</b>           | <b>54'738.00</b>     |                      | <b>54'738.00</b>     |                      |
| 20910.01    | Schutzraumersatzabgaben                             | 54'738.00            |                      | 54'738.00            |                      |

**Bilanz**

|             |  | <b>1.1.2020</b>      | <b>Zuwachs</b>       | <b>Abgang</b>        | <b>31.12.2020</b>    |
|-------------|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>2092</b> | <b>Verbindlich.ggü.Legaten u. Stiftungen o.eig. Rechtspersönlichkeit im FK</b> | <b>977'930.39</b>    | <b>98'086.65</b>     | <b>197'708.50</b>    | <b>878'308.54</b>    |
| 20920.01    | Legat Esther-Schüpbach-Fonds   | 112'678.80           | 10.25                | 2'400.00             | 110'289.05           |
| 20920.11    | Fonds für Geschädigte bei Elementarereignissen                                 | 118'356.15           | 10.75                |                      | 118'366.90           |
| 20920.12    | Thuner Amtsanzeiger Gemeindebeiträge   | 328'002.03           | 69'029.85            | 128'394.65           | 268'637.23           |
| 20920.13    | Fonds Kollekte Abdankungshalle   |                      | 2'869.15             | 2'869.15             |                      |
| 20920.14    | Hilfsfonds   | 347'694.66           | 6'991.10             | 36'525.75            | 318'160.01           |
| 20920.30    | Reisefonds der Sekundarschule  | 20'000.00            |                      |                      | 20'000.00            |
| 20920.31    | Fonds Primarschule Au  | 634.50               | 0.05                 | 129.10               | 505.45               |
| 20920.32    | Fonds Primarschule Erlen   | 1'997.10             | 0.20                 | 599.85               | 1'397.45             |
| 20920.33    | Fonds Primarschule Glockenthal   | 1'096.90             | 0.10                 | 26.70                | 1'070.30             |
| 20920.34    | Fonds Primarschule Sonnenfeld  | 3'704.60             | 0.35                 | 706.60               | 2'998.35             |
| 20920.35    | Fonds Primarschule Bernstrasse   | 2'249.20             | 0.20                 | 636.15               | 1'613.25             |
| 20920.36    | Fonds Primarschule Kirchbühl   | 4'316.75             | 19'169.50            | 21'754.90            | 1'731.35             |
| 20920.38    | Fonds Primarschule Schönau   | 1'247.45             | 0.10                 | 153.70               | 1'093.85             |
| 20920.39    | Fonds Primarschulen  | 165.05               |                      |                      | 165.05               |
| 20920.40    | Fonds Oberstufenschule Schönau   | 19'931.55            | 1.80                 | 3'190.90             | 16'742.45            |
| 20920.41    | Fonds Oberstufenschule Zulg  | 15'855.65            | 3.25                 | 321.05               | 15'537.85            |
| <b>29</b>   | <b>Eigenkapital</b>  | <b>91'788'485.07</b> | <b>13'210'542.80</b> | <b>10'941'468.02</b> | <b>94'057'559.85</b> |
| <b>290</b>  | <b>Verpfl.(+),Vorschüsse(-)ggü.Spezialfin.</b>                                 | <b>23'816'859.68</b> | <b>422'103.80</b>    | <b>1'647'417.82</b>  | <b>22'591'545.66</b> |
| <b>2900</b> | <b>Spezialfinanzierungen im EK</b>   | <b>23'816'859.68</b> | <b>422'103.80</b>    | <b>1'647'417.82</b>  | <b>22'591'545.66</b> |
| 29000.01    | SF Feuerwehr zweiseitig  | 1'147'447.92         |                      | 97'354.40            | 1'050'093.52         |
| 29002.01    | SF Abwasser  | 4'359'523.57         | 422'103.80           |                      | 4'781'627.37         |
| 29003.01    | SF Abfall  | 37'816.30            |                      | 56'669.17            | -18'852.87           |
| 29004.01    | SF Übertragung VV nach Art. 85a (EWV)  | 17'904'299.35        |                      | 1'492'024.95         | 16'412'274.40        |
| 29005.01    | SF Forst   | 367'772.54           |                      | 1'369.30             | 366'403.24           |
| <b>293</b>  | <b>Vorfinanzierungen</b>   | <b>14'178'635.57</b> | <b>1'073'379.35</b>  | <b>2'395'679.30</b>  | <b>12'856'335.62</b> |
| <b>2930</b> | <b>Vorfinanzierungen</b>   | <b>14'178'635.57</b> | <b>1'073'379.35</b>  | <b>2'395'679.30</b>  | <b>12'856'335.62</b> |
| 29300.01    | SF Mehrwertabgaben altrechtlich  | 2'015'853.15         |                      | 1'260'177.55         | 755'675.60           |
| 29300.02    | SF Buchgewinne Grundstücke FV  | 853'681.30           | 77.70                | 385'321.75           | 468'437.25           |
| 29300.03    | SF Grabunterhalt   | 830'400.40           | 58'938.00            | 54'341.85            | 834'996.55           |
| 29300.04    | SF Höchhus   | 212'743.89           |                      | 209'475.70           | 3'268.19             |
| 29300.05    | SF Förderung Energieeffizienz (zweiseitig)                                     | 377'179.50           | 214'710.65           | 306'645.85           | 285'244.30           |
| 29302.01    | Abwasserentsorgung Werterhalt  | 9'888'777.33         | 799'653.00           | 179'716.60           | 10'508'713.73        |

**Bilanz**

|             |   | <b>1.1.2020</b>      | <b>Zuwachs</b>       | <b>Abgang</b>       | <b>31.12.2020</b>    |
|-------------|---|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| <b>294</b>  | <b>Reserven</b>                               | <b>3'382'686.55</b>  |                      |                     | <b>3'382'686.55</b>  |
| <b>2940</b> | <b>Finanzpolitische Reserve</b>               | <b>3'382'686.55</b>  |                      |                     | <b>3'382'686.55</b>  |
| 29400.01    | Zusätzliche Abschreibungen gem. Art. 84 ff GV | 3'382'686.55         |                      |                     | 3'382'686.55         |
| <b>296</b>  | <b>Neubewertungsreserve Finanzvermögen</b>    | <b>12'904'218.77</b> |                      | <b>699'056.70</b>   | <b>12'205'162.07</b> |
| <b>2960</b> | <b>Neubewertungsreserve Finanzvermögen</b>    | <b>12'904'218.77</b> |                      | <b>699'056.70</b>   | <b>12'205'162.07</b> |
| 29600.01    | Neubewertungsreserve Finanzvermögen           | 12'904'218.77        |                      | 699'056.70          | 12'205'162.07        |
| <b>299</b>  | <b>Bilanzüberschuss /-fehlbetrag</b>          | <b>37'506'084.50</b> | <b>11'715'059.65</b> | <b>6'199'314.20</b> | <b>43'021'829.95</b> |
| <b>2990</b> | <b>Jahresergebnis</b>                         | <b>6'199'314.20</b>  | <b>5'515'745.45</b>  | <b>6'199'314.20</b> | <b>5'515'745.45</b>  |
| 29900.01    | Jahresergebnis                                | 6'199'314.20         | 5'515'745.45         | 6'199'314.20        | 5'515'745.45         |
| <b>2999</b> | <b>Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre</b>     | <b>31'306'770.30</b> | <b>6'199'314.20</b>  |                     | <b>37'506'084.50</b> |
| 29990.01    | Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre            | 31'306'770.30        | 6'199'314.20         |                     | 37'506'084.50        |

## Erfolgsrechnung

|                        |   | Rechnung 2020        |                      | Budget 2020          |                      | Rechnung 2019        |                      |
|------------------------|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|                        |   | Aufwand              | Ertrag               | Aufwand              | Ertrag               | Aufwand              | Ertrag               |
| <b>ERFOLGSRECHNUNG</b> |   | <b>72'249'022.81</b> | <b>72'249'022.81</b> | <b>73'755'900.00</b> | <b>73'755'900.00</b> | <b>73'196'476.22</b> | <b>73'196'476.22</b> |
| <b>00</b>              | <b>Allgemeine Verwaltung</b>                                | <b>7'189'194.62</b>  | <b>1'662'426.15</b>  | <b>7'532'100.00</b>  | <b>1'675'700.00</b>  | <b>7'053'791.05</b>  | <b>1'584'981.55</b>  |
|                        | Nettoaufwand  |                      | 5'526'768.47         |                      | 5'856'400.00         |                      | 5'468'809.50         |
| <b>01</b>              | <b>Legislative und Exekutive</b>                            | <b>636'814.70</b>    | <b>12'259.95</b>     | <b>741'400.00</b>    | <b>7'500.00</b>      | <b>689'098.10</b>    | <b>10'863.90</b>     |
|                        | Nettoaufwand  |                      | 624'554.75           |                      | 733'900.00           |                      | 678'234.20           |
| <b>011</b>             | <b>Legislative</b>  | <b>143'414.55</b>    |                      | <b>214'600.00</b>    |                      | <b>191'090.45</b>    |                      |
|                        | Nettoaufwand  |                      | 143'414.55           |                      | 214'600.00           |                      | 191'090.45           |
| <b>0110</b>            | <b>Legislative</b>  | <b>143'414.55</b>    |                      | <b>214'600.00</b>    |                      | <b>191'090.45</b>    |                      |
| 0110.3000              | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 30'310.00            |                      | 43'200.00            |                      | 56'733.75            |                      |
| 0110.3010              | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                | 1'000.00             |                      | 1'200.00             |                      | 6'137.20             |                      |
| 0110.3050              | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten                    | 211.00               |                      | 2'300.00             |                      | 787.20               |                      |
| 0110.3053              | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                         | 11.90                |                      | 100.00               |                      | 40.35                |                      |
| 0110.3054              | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                      | 49.95                |                      | 600.00               |                      | 184.25               |                      |
| 0110.3055              | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.                          | 38.10                |                      | 500.00               |                      | 67.85                |                      |
| 0110.3100              | Büromaterial  | 4'330.60             |                      | 9'000.00             |                      | 3'718.60             |                      |
| 0110.3102              | Drucksachen, Publikationen                                  | 28'603.70            |                      | 55'600.00            |                      | 16'585.30            |                      |
| 0110.3105              | Lebensmittel  | 722.20               |                      | 1'500.00             |                      | 3'758.40             |                      |
| 0110.3111              | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                             | 588.00               |                      |                      |                      |                      |                      |
| 0110.3130              | Dienstleistungen Dritter                                    | 44'863.65            |                      | 57'400.00            |                      | 70'280.35            |                      |
| 0110.3132              | Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.                    | 22'000.00            |                      | 29'300.00            |                      | 22'000.00            |                      |
| 0110.3158              | Unterhalt immaterielle Anlagen                              | 1'125.95             |                      | 1'200.00             |                      | 1'125.95             |                      |
| 0110.3199              | Übriger Betriebsaufwand                                     | 9'559.50             |                      | 12'700.00            |                      | 9'646.75             |                      |
| 0110.3920              | Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk.                      |                      |                      |                      |                      | 24.50                |                      |
| <b>012</b>             | <b>Exekutive</b>  | <b>493'400.15</b>    | <b>12'259.95</b>     | <b>526'800.00</b>    | <b>7'500.00</b>      | <b>498'007.65</b>    | <b>10'863.90</b>     |
|                        | Nettoaufwand  |                      | 481'140.20           |                      | 519'300.00           |                      | 487'143.75           |
| <b>0120</b>            | <b>Exekutive</b>  | <b>493'400.15</b>    | <b>12'259.95</b>     | <b>526'800.00</b>    | <b>7'500.00</b>      | <b>498'007.65</b>    | <b>10'863.90</b>     |
| 0120.3000              | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 383'538.55           |                      | 388'900.00           |                      | 386'773.55           |                      |
| 0120.3040              | Kinder- und Ausbildungszulagen                              | 2'400.00             |                      | 2'400.00             |                      | 2'400.00             |                      |
| 0120.3050              | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten                    | 21'719.25            |                      | 24'900.00            |                      | 22'621.70            |                      |
| 0120.3052              | AG-Beiträge an Pensionskassen                               | 26'820.60            |                      | 27'000.00            |                      | 26'820.60            |                      |
| 0120.3053              | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                         | 1'112.00             |                      | 1'100.00             |                      | 1'097.60             |                      |

## Erfolgsrechnung

|             |  | Rechnung 2020       |                     | Budget 2020         |                     | Rechnung 2019       |                     |
|-------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|             |  | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              |
| 0120.3054   | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse           | 5'356.10            |                     | 5'600.00            |                     | 5'324.25            |                     |
| 0120.3055   | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.               | 3'962.55            |                     | 4'600.00            |                     | 2'902.05            |                     |
| 0120.3102   | Drucksachen, Publikationen                       | 9'137.35            |                     | 500.00              |                     | 249.85              |                     |
| 0120.3130   | Dienstleistungen Dritter                         | 882.85              |                     | 500.00              |                     | 162.65              |                     |
| 0120.3161   | Mieten, Benützungskosten Anlagen                 |                     |                     | 500.00              |                     |                     |                     |
| 0120.3170   | Reisekosten und Spesen                           | 8'700.00            |                     | 8'700.00            |                     | 8'700.00            |                     |
| 0120.3199   | Übriger Betriebsaufwand                          | 29'770.90           |                     | 62'100.00           |                     | 40'955.40           |                     |
| 0120.4260   | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter |                     | 700.00              |                     |                     |                     | 700.00              |
| 0120.4290   | Übrige Entgelte                                  |                     | 11'559.95           |                     | 7'500.00            |                     | 10'163.90           |
| <b>02</b>   | <b>Allgemeine Dienste</b>                        | <b>6'552'379.92</b> | <b>1'650'166.20</b> | <b>6'790'700.00</b> | <b>1'668'200.00</b> | <b>6'364'692.95</b> | <b>1'574'117.65</b> |
|             | Nettoaufwand                                     |                     | 4'902'213.72        |                     | 5'122'500.00        |                     | 4'790'575.30        |
| <b>022</b>  | <b>Allgemeine Dienste</b>                        | <b>6'001'962.17</b> | <b>1'187'702.35</b> | <b>6'171'700.00</b> | <b>1'195'700.00</b> | <b>5'709'068.30</b> | <b>1'087'937.00</b> |
|             | Nettoaufwand                                     |                     | 4'814'259.82        |                     | 4'976'000.00        |                     | 4'621'131.30        |
| <b>0220</b> | <b>Allgemeine Dienste</b>                        | <b>6'001'962.17</b> | <b>1'187'702.35</b> | <b>6'171'700.00</b> | <b>1'195'700.00</b> | <b>5'709'068.30</b> | <b>1'087'937.00</b> |
| 0220.3010   | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals     | 3'949'836.50        |                     | 4'058'200.00        |                     | 3'843'814.05        |                     |
| 0220.3040   | Kinder- und Ausbildungszulagen                   | 22'320.00           |                     | 22'500.00           |                     | 21'460.00           |                     |
| 0220.3050   | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten         | 251'926.45          |                     | 261'200.00          |                     | 238'680.95          |                     |
| 0220.3052   | AG-Beiträge an Pensionskassen                    | 610'082.95          |                     | 633'000.00          |                     | 620'488.70          |                     |
| 0220.3053   | AG-Beiträge an Unfallversicherungen              | 27'521.35           |                     | 26'800.00           |                     | 24'916.58           |                     |
| 0220.3054   | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse           | 60'985.40           |                     | 59'200.00           |                     | 55'817.90           |                     |
| 0220.3055   | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.               | 41'670.35           |                     | 49'000.00           |                     | 29'921.10           |                     |
| 0220.3064   | Überbrückungsrenten                              | 60'172.00           |                     | 60'200.00           |                     | 75'269.00           |                     |
| 0220.3090   | Aus- und Weiterbildung des Personals             | 39'954.50           |                     | 35'200.00           |                     | 28'435.90           |                     |
| 0220.3091   | Personalwerbung                                  | 13'561.20           |                     |                     |                     | 13'640.25           |                     |
| 0220.3099   | Übriger Personalaufwand                          | 71'287.55           |                     | 65'600.00           |                     | 90'430.50           |                     |
| 0220.3100   | Büromaterial                                     | 19'446.30           |                     | 20'900.00           |                     | 22'969.80           |                     |
| 0220.3101   | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                    | 20'608.18           |                     | 6'500.00            |                     | 5'382.05            |                     |
| 0220.3102   | Drucksachen, Publikationen                       | 20'997.25           |                     | 21'900.00           |                     | 13'570.65           |                     |
| 0220.3103   | Fachliteratur, Zeitschriften                     | 5'351.55            |                     | 5'300.00            |                     | 4'271.40            |                     |
| 0220.3110   | Büromöbel und Geräte                             |                     |                     | 7'500.00            |                     | 8'499.70            |                     |
| 0220.3112   | Kleider, Wäsche, Vorhänge                        |                     |                     |                     |                     | 697.50              |                     |
| 0220.3113   | Hardware   | 107'395.92          |                     | 127'800.00          |                     | 18'559.15           |                     |
| 0220.3118   | Immateriellen Anlagen                            | 60'384.00           |                     | 12'500.00           |                     | 14'843.50           |                     |
| 0220.3130   | Dienstleistungen Dritter                         | 165'615.21          |                     | 157'800.00          |                     | 128'457.35          |                     |
| 0220.3132   | Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.         | 34'160.50           |                     | 27'100.00           |                     | 10'652.65           |                     |
| 0220.3133   | Informatik-Nutzungsaufwand                       | 7'641.50            |                     | 8'300.00            |                     | 8'429.55            |                     |
| 0220.3134   | Sachversicherungsprämien                         | 18'465.45           |                     | 18'500.00           |                     | 17'879.10           |                     |

## Erfolgsrechnung

|             | Rechnung 2020                                     |                   | Budget 2020       |                   | Rechnung 2019     |                   |
|-------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|             | Aufwand   | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |
| 0220.3150   | Unterhalt Büromöbel und Geräte                    | 2'193.40          |                   | 2'800.00          |                   | 2'373.80          |
| 0220.3151   | Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.           | 1'642.95          |                   | 2'000.00          |                   | 1'065.30          |
| 0220.3153   | Informatik-Unterhalt (Hardware)                   | 5'179.20          |                   | 4'300.00          |                   | 3'329.15          |
| 0220.3158   | Unterhalt immaterielle Anlagen                    | 119'648.75        |                   | 140'800.00        |                   | 138'740.77        |
| 0220.3161   | Mieten, Benützungskosten Anlagen                  | 2'199.51          |                   | 3'200.00          |                   | 1'660.10          |
| 0220.3170   | Reisekosten und Spesen                            | 8'214.50          |                   | 9'100.00          |                   | 7'581.25          |
| 0220.3181   | Tatsächliche Forderungsverluste                   |                   |                   |                   |                   | 1'222.00          |
| 0220.3192   | Abgeltung von Rechten                             | 635.50            |                   | 700.00            |                   | 635.50            |
| 0220.3199   | Übriger Betriebsaufwand                           | 1'492.10          |                   | 5'000.00          |                   | 2'973.30          |
| 0220.3300   | Planm.Abschreibungen Sachanlagen                  | 11'056.35         |                   | 14'000.00         |                   |                   |
| 0220.3320   | Planm.Abschreibungen immat.Anlagen                | 68'353.15         |                   | 95'800.00         |                   | 68'353.20         |
| 0220.3420   | Kapitalbeschaffung und -verwaltung                | 4'308.00          |                   | 9'400.00          |                   | 4'308.00          |
| 0220.3611   | Entschädigungen an Kantone u. Konkordate          | 161'286.75        |                   | 173'100.00        |                   | 167'711.35        |
| 0220.3707   | Private Haushalte                                 | 7.90              |                   | 2'000.00          |                   | 1'854.25          |
| 0220.3910   | Int.Verr.von Dienstleistungen                     | 6'360.00          |                   | 24'500.00         |                   | 10'159.00         |
| 0220.3920   | Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk.            |                   |                   |                   |                   | 14.00             |
| 0220.4210   | Gebühren für Amtshandlungen                       |                   | 20.00             |                   | 1'000.00          | 1'066.65          |
| 0220.4240   | Benützungsgebühren und Dienstleistungen           |                   | 41'377.80         |                   | 45'200.00         | 54'965.10         |
| 0220.4250   | Verkäufe  |                   | 425.50            |                   | 500.00            | 367.50            |
| 0220.4260   | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter  |                   | 35'050.35         |                   | 11'000.00         | 37'944.35         |
| 0220.4290   | Übrige Entgelte                                   |                   | 3'552.80          |                   | 1'000.00          | 338.15            |
| 0220.4611   | Entsch. von Kantonen u. Konkordaten               |                   | 78'540.00         |                   | 98'100.00         | 81'999.00         |
| 0220.4612   | Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden                |                   | 296'431.00        |                   | 385'500.00        | 271'618.00        |
| 0220.4703   | Durchlaufende Beiträge v.öff.Sozilaversicherungen |                   | 7.90              |                   | 2'000.00          | 1'854.25          |
| 0220.4910   | Int.Verr.von Dienstleistungen                     |                   | 572'415.00        |                   | 494'200.00        | 480'774.00        |
| 0220.4920   | Int.Verr.von Pacht, Mieten,Benützungsk.           |                   | 159'882.00        |                   | 157'200.00        | 157'010.00        |
| <b>029</b>  | <b>Verwaltungsliegenschaften</b>                  | <b>550'417.75</b> | <b>462'463.85</b> | <b>619'000.00</b> | <b>472'500.00</b> | <b>655'624.65</b> |
|             | Nettoaufwand                                      |                   | 87'953.90         |                   | 146'500.00        | 169'444.00        |
| <b>0290</b> | <b>Verwaltungsliegenschaften</b>                  | <b>550'417.75</b> | <b>462'463.85</b> | <b>619'000.00</b> | <b>472'500.00</b> | <b>655'624.65</b> |
| 0290.3010   | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals      | 161'979.65        |                   | 188'800.00        |                   | 185'162.85        |
| 0290.3040   | Kinder- und Ausbildungszulagen                    | 800.00            |                   | 2'400.00          |                   | 2'400.00          |
| 0290.3050   | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten          | 10'355.10         |                   | 12'200.00         |                   | 11'336.95         |
| 0290.3052   | AG-Beiträge an Pensionskassen                     | 10'509.30         |                   | 17'400.00         |                   | 16'304.40         |
| 0290.3053   | AG-Beiträge an Unfallversicherungen               | 4'820.75          |                   | 5'800.00          |                   | 5'244.20          |
| 0290.3054   | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse            | 2'504.15          |                   | 2'800.00          |                   | 2'623.25          |
| 0290.3055   | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.                | 1'537.50          |                   | 2'300.00          |                   | 1'283.30          |
| 0290.3090   | Aus- und Weiterbildung des Personals              | 1'300.80          |                   | 1'800.00          |                   | 6'540.80          |
| 0290.3091   | Personalwerbung                                   | 107.70            |                   |                   |                   |                   |

## Erfolgsrechnung

|             |   | Rechnung 2020       |                     | Budget 2020         |                     | Rechnung 2019       |                     |
|-------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|             |   | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              |
| 0290.3099   | Übriger Personalaufwand                                 | 280.00              |                     |                     |                     | 300.00              |                     |
| 0290.3101   | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                           | 23'051.20           |                     | 26'900.00           |                     | 21'561.30           |                     |
| 0290.3105   | Lebensmittel  | 24'222.30           |                     | 30'300.00           |                     | 28'518.50           |                     |
| 0290.3110   | Büromöbel und Geräte                                    | 3'289.25            |                     | 700.00              |                     | 2'069.95            |                     |
| 0290.3111   | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                         | 1'947.00            |                     | 3'700.00            |                     | 1'352.10            |                     |
| 0290.3112   | Kleider, Wäsche, Vorhänge                               | 272.50              |                     | 300.00              |                     | 210.65              |                     |
| 0290.3119   | Übrige nicht aktivierbare Anlagen                       | 840.05              |                     | 1'500.00            |                     | 313.00              |                     |
| 0290.3120   | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen  | 78'841.45           |                     | 92'400.00           |                     | 86'722.55           |                     |
| 0290.3130   | Dienstleistungen Dritter                                | 4'773.10            |                     | 4'200.00            |                     | 6'029.75            |                     |
| 0290.3132   | Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.                | 150.00              |                     | 200.00              |                     | 2'990.05            |                     |
| 0290.3134   | Sachversicherungsprämien                                | 8'349.15            |                     | 8'900.00            |                     | 8'371.00            |                     |
| 0290.3144   | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                           | 71'867.05           |                     | 71'700.00           |                     | 126'502.15          |                     |
| 0290.3150   | Unterhalt Büromöbel und Geräte                          |                     |                     | 1'500.00            |                     | 282.00              |                     |
| 0290.3151   | Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.                 | 4'457.40            |                     | 8'800.00            |                     | 5'060.65            |                     |
| 0290.3161   | Mieten, Benützungskosten Anlagen                        | 450.00              |                     | 500.00              |                     |                     |                     |
| 0290.3170   | Reisekosten und Spesen                                  | 318.60              |                     | 500.00              |                     | 437.00              |                     |
| 0290.3181   | Tatsächliche Forderungsverluste                         | 540.00              |                     |                     |                     |                     |                     |
| 0290.3199   | Übriger Betriebsaufwand                                 | 39.00               |                     | 500.00              |                     | 1'193.50            |                     |
| 0290.3300   | Planm.Abschreibungen Sachanlagen                        | 132'814.75          |                     | 132'900.00          |                     | 132'814.75          |                     |
| 0290.4120   | Konzessionen  |                     |                     |                     |                     |                     | 543.10              |
| 0290.4250   | Verkäufe  |                     | 30'983.10           |                     | 38'100.00           |                     | 36'989.45           |
| 0290.4260   | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter        |                     | 53'684.55           |                     | 33'700.00           |                     | 34'021.55           |
| 0290.4470   | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV                  |                     | 185'389.00          |                     | 186'500.00          |                     | 183'687.00          |
| 0290.4472   | Vergüt.für Benützungen Liegenschaften VV                |                     | 67.00               |                     | 300.00              |                     | 828.00              |
| 0290.4612   | Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden                      |                     | 26'906.30           |                     | 34'500.00           |                     | 32'554.15           |
| 0290.4910   | Int.Verr.von Dienstleistungen                           |                     | 8'706.00            |                     | 10'300.00           |                     | 8'681.00            |
| 0290.4920   | Int.Verr.von Pacht, Mieten,Benützungsk.                 |                     | 156'727.90          |                     | 169'100.00          |                     | 188'876.40          |
| <b>1</b>    | <b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b> | <b>3'804'425.52</b> | <b>3'087'965.54</b> | <b>3'996'400.00</b> | <b>3'189'900.00</b> | <b>3'959'050.86</b> | <b>3'279'468.84</b> |
|             | Nettoaufwand  |                     | 716'459.98          |                     | 806'500.00          |                     | 679'582.02          |
| <b>11</b>   | <b>Öffentliche Sicherheit</b>                           | <b>527'772.55</b>   | <b>11'684.30</b>    | <b>499'000.00</b>   | <b>9'800.00</b>     | <b>493'458.70</b>   | <b>6'874.50</b>     |
|             | Nettoaufwand  |                     | 516'088.25          |                     | 489'200.00          |                     | 486'584.20          |
| <b>111</b>  | <b>Polizei</b>  | <b>421'291.75</b>   | <b>2'348.90</b>     | <b>423'700.00</b>   | <b>300.00</b>       | <b>419'451.30</b>   | <b>1'300.00</b>     |
|             | Nettoaufwand  |                     | 418'942.85          |                     | 423'400.00          |                     | 418'151.30          |
| <b>1110</b> | <b>Polizei</b>  | <b>421'291.75</b>   | <b>2'348.90</b>     | <b>423'700.00</b>   | <b>300.00</b>       | <b>419'451.30</b>   | <b>1'300.00</b>     |
| 1110.3130   | Dienstleistungen Dritter                                | 41'971.75           |                     | 42'400.00           |                     | 40'921.30           |                     |
| 1110.3611   | Entschädigungen an Kantone u. Konkordate                | 300'090.00          |                     | 302'000.00          |                     | 378'530.00          |                     |

## Erfolgsrechnung

|             |  | Rechnung 2020       |                     | Budget 2020         |                     | Rechnung 2019       |                     |
|-------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|             |  | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              |
| 1110.3631   | Beiträge an Kantone und Konkordate                     | 79'230.00           |                     | 79'300.00           |                     |                     |                     |
| 1110.4210   | Gebühren für Amtshandlungen                            |                     | 250.00              |                     | 300.00              |                     | 250.00              |
| 1110.4260   | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter       |                     | 186.90              |                     |                     |                     |                     |
| 1110.4601   | Anteil an Kantonserträgen und Konkordaten              |                     |                     |                     |                     |                     | 1'050.00            |
| 1110.4611   | Entsch. von Kantonen u. Konkordaten                    |                     | 1'912.00            |                     |                     |                     |                     |
| <b>112</b>  | <b>Verkehrssicherheit</b>                              | <b>106'480.80</b>   | <b>9'335.40</b>     | <b>75'300.00</b>    | <b>9'500.00</b>     | <b>74'007.40</b>    | <b>5'574.50</b>     |
|             | Nettoaufwand   |                     | 97'145.40           |                     | 65'800.00           |                     | 68'432.90           |
| <b>1120</b> | <b>Verkehrssicherheit</b>                              | <b>106'480.80</b>   | <b>9'335.40</b>     | <b>75'300.00</b>    | <b>9'500.00</b>     | <b>74'007.40</b>    | <b>5'574.50</b>     |
| 1120.3101   | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                          | 43'620.20           |                     | 37'300.00           |                     | 36'347.15           |                     |
| 1120.3111   | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                        | 37'873.45           |                     |                     |                     |                     |                     |
| 1120.3112   | Kleider, Wäsche, Vorhänge                              |                     |                     | 500.00              |                     | 152.30              |                     |
| 1120.3120   | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 266.10              |                     | 400.00              |                     | 277.05              |                     |
| 1120.3130   | Dienstleistungen Dritter                               | 21'901.60           |                     | 31'400.00           |                     | 29'808.95           |                     |
| 1120.3132   | Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.               |                     |                     | 1'000.00            |                     |                     |                     |
| 1120.3134   | Sachversicherungsprämien                               | 299.50              |                     |                     |                     |                     |                     |
| 1120.3137   | Steuern und Abgaben                                    | 328.85              |                     |                     |                     |                     |                     |
| 1120.3138   | Kurse, Prüfungen und Beratungen                        | 390.00              |                     | 1'300.00            |                     | 1'080.00            |                     |
| 1120.3151   | Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.                |                     |                     | 300.00              |                     | 2'869.75            |                     |
| 1120.3611   | Entschädigungen an Kantone u. Konkordate               | 300.00              |                     | 500.00              |                     | 240.00              |                     |
| 1120.3612   | Entsch.an Gde. und Gde.verbände                        | 967.00              |                     | 1'300.00            |                     | 1'282.70            |                     |
| 1120.3920   | Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk.                 | 534.10              |                     | 1'300.00            |                     | 1'949.50            |                     |
| 1120.4240   | Benützungsgebühren und Dienstleistungen                |                     | 4'967.75            |                     | 7'500.00            |                     | 4'188.50            |
| 1120.4260   | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter       |                     | 4'367.65            |                     | 2'000.00            |                     | 1'386.00            |
| <b>14</b>   | <b>Allgemeines Rechtswesen</b>                         | <b>1'402'453.40</b> | <b>1'512'107.84</b> | <b>1'437'000.00</b> | <b>1'393'900.00</b> | <b>1'430'737.95</b> | <b>1'461'269.22</b> |
|             | Nettoaufwand   |                     |                     |                     | 43'100.00           |                     |                     |
|             | Nettoertrag  | 109'654.44          |                     |                     |                     | 30'531.27           |                     |
| <b>140</b>  | <b>Allgemeines Rechtswesen</b>                         | <b>1'402'453.40</b> | <b>1'512'107.84</b> | <b>1'437'000.00</b> | <b>1'393'900.00</b> | <b>1'430'737.95</b> | <b>1'461'269.22</b> |
|             | Nettoaufwand   |                     |                     |                     | 43'100.00           |                     |                     |
|             | Nettoertrag  | 109'654.44          |                     |                     |                     | 30'531.27           |                     |
| <b>1400</b> | <b>Allgemeines Rechtswesen</b>                         | <b>210'594.80</b>   | <b>497'156.34</b>   | <b>244'000.00</b>   | <b>409'500.00</b>   | <b>238'189.85</b>   | <b>463'418.52</b>   |
| 1400.3010   | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals           | 3'855.75            |                     | 4'300.00            |                     | 4'091.85            |                     |
| 1400.3050   | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten               | 236.25              |                     | 300.00              |                     | 256.60              |                     |
| 1400.3053   | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                    | 116.60              |                     | 200.00              |                     | 124.15              |                     |
| 1400.3054   | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                 | 57.10               |                     | 100.00              |                     | 59.25               |                     |
| 1400.3055   | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.                     | 39.20               |                     | 100.00              |                     | 31.80               |                     |

## Erfolgsrechnung

|             |  | Rechnung 2020       |                     | Budget 2020         |                     | Rechnung 2019       |                     |
|-------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|             |  | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              |
| 1400.3130   | Dienstleistungen Dritter                               | 53'678.40           |                     | 76'000.00           |                     | 61'088.30           |                     |
| 1400.3132   | Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.               | 61'920.35           |                     | 51'500.00           |                     | 52'300.05           |                     |
| 1400.3170   | Reisekosten und Spesen                                 | 444.50              |                     | 500.00              |                     | 473.20              |                     |
| 1400.3181   | Tatsächliche Forderungsverluste                        | 5'213.80            |                     | 2'000.00            |                     | 199.05              |                     |
| 1400.3199   | Übriger Betriebsaufwand                                | 1'787.35            |                     | 2'000.00            |                     | 908.55              |                     |
| 1400.3601   | Ertragsanteile an Kantone u. Konkordate                | 12'075.00           |                     | 15'000.00           |                     | 27'175.00           |                     |
| 1400.3611   | Entschädigungen an Kantone u. Konkordate               | 68'198.50           |                     | 90'000.00           |                     | 90'158.20           |                     |
| 1400.3612   | Entsch.an Gde. und Gde.verbände                        | 2'972.00            |                     | 2'000.00            |                     | 1'323.85            |                     |
| 1400.4120   | Konzessionen   |                     | 29'355.60           |                     | 29'000.00           |                     | 29'734.00           |
| 1400.4210   | Gebühren für Amtshandlungen                            |                     | 438'153.54          |                     | 358'100.00          |                     | 409'043.65          |
| 1400.4260   | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter       |                     | 23'397.20           |                     | 21'400.00           |                     | 18'122.87           |
| 1400.4270   | Bussen   |                     | 1'690.00            |                     | 1'000.00            |                     | 998.00              |
| 1400.4635   | Beiträge von privaten Unternehmungen                   |                     | 4'560.00            |                     |                     |                     | 5'520.00            |
| <b>1401</b> | <b>Marktwesen</b>                                      | <b>-51.40</b>       | <b>2'660.00</b>     | <b>28'300.00</b>    | <b>23'500.00</b>    | <b>96'811.10</b>    | <b>47'800.40</b>    |
| 1401.3010   | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals           |                     |                     | 900.00              |                     | 1'345.35            |                     |
| 1401.3050   | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten               |                     |                     | 100.00              |                     | 24.75               |                     |
| 1401.3053   | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                    |                     |                     | 100.00              |                     | 3.95                |                     |
| 1401.3054   | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                 |                     |                     | 100.00              |                     | 5.75                |                     |
| 1401.3055   | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.                     |                     |                     | 100.00              |                     | 3.05                |                     |
| 1401.3100   | Büromaterial   | 44.55               |                     | 200.00              |                     | 72.45               |                     |
| 1401.3101   | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                          |                     |                     | 300.00              |                     | 157.65              |                     |
| 1401.3102   | Drucksachen, Publikationen                             | 566.20              |                     | 4'000.00            |                     | 3'930.20            |                     |
| 1401.3105   | Lebensmittel   |                     |                     | 600.00              |                     | 608.00              |                     |
| 1401.3119   | Übrige nicht aktivierbare Anlagen                      |                     |                     |                     |                     | 8'016.00            |                     |
| 1401.3120   | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 334.10              |                     | 1'800.00            |                     | 1'544.00            |                     |
| 1401.3130   | Dienstleistungen Dritter                               |                     |                     | 17'300.00           |                     | 32'694.80           |                     |
| 1401.3160   | Miete und Pacht Liegenschaften                         |                     |                     | 500.00              |                     | 818.50              |                     |
| 1401.3161   | Mieten, Benützungskosten Anlagen                       | -996.25             |                     | 2'300.00            |                     | 33'586.65           |                     |
| 1401.3636   | Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck                 |                     |                     |                     |                     | 14'000.00           |                     |
| 1401.4240   | Benützungsgebühren und Dienstleistungen                |                     | 2'660.00            |                     | 23'500.00           |                     | 26'077.00           |
| 1401.4260   | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter       |                     |                     |                     |                     |                     | 11'723.40           |
| 1401.4634   | Beiträge von öffentl.Unternehmungen                    |                     |                     |                     |                     |                     | 10'000.00           |
| <b>1402</b> | <b>Kinder- und Erwachsenenschutz</b>                   | <b>1'191'910.00</b> | <b>1'012'291.50</b> | <b>1'164'700.00</b> | <b>960'900.00</b>   | <b>1'095'737.00</b> | <b>950'050.30</b>   |
| 1402.3980   | Interne Übertragungen                                  | 1'191'910.00        |                     | 1'164'700.00        |                     | 1'095'737.00        |                     |
| 1402.4260   | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter       |                     | 1'681.50            |                     | 1'000.00            |                     | 1'188.00            |
| 1402.4611   | Entsch. von Kantonen u. Konkordaten                    |                     | 1'010'610.00        |                     | 959'900.00          |                     | 948'862.30          |
| <b>15</b>   | <b>Feuerwehr</b>                                       | <b>987'956.50</b>   | <b>987'956.50</b>   | <b>1'027'800.00</b> | <b>1'027'800.00</b> | <b>1'140'923.22</b> | <b>1'140'923.22</b> |

## Erfolgsrechnung

|             |   | Rechnung 2020     |                   | Budget 2020         |                     | Rechnung 2019       |                     |
|-------------|---|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|             |   | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              |
| <b>150</b>  | <b>Feuerwehr</b>  | <b>987'956.50</b> | <b>987'956.50</b> | <b>1'027'800.00</b> | <b>1'027'800.00</b> | <b>1'140'923.22</b> | <b>1'140'923.22</b> |
| <b>1506</b> | <b>Regionale Feuerwehrorganisation</b>                      | <b>987'956.50</b> | <b>987'956.50</b> | <b>1'027'800.00</b> | <b>1'027'800.00</b> | <b>1'140'923.22</b> | <b>1'140'923.22</b> |
| 1506.3000   | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 2'770.00          |                   | 600.00              |                     | 460.00              |                     |
| 1506.3010   | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                | 333'621.25        |                   | 376'100.00          |                     | 387'981.75          |                     |
| 1506.3040   | Kinder- und Ausbildungszulagen                              | 960.00            |                   | 1'000.00            |                     | 560.00              |                     |
| 1506.3050   | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten                    | 13'119.05         |                   | 15'200.00           |                     | 12'826.80           |                     |
| 1506.3052   | AG-Beiträge an Pensionskassen                               | 23'869.80         |                   | 24'300.00           |                     | 23'167.10           |                     |
| 1506.3053   | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                         | 1'823.35          |                   | 2'200.00            |                     | 1'693.00            |                     |
| 1506.3054   | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                      | 3'284.85          |                   | 3'400.00            |                     | 3'133.80            |                     |
| 1506.3055   | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.                          | 1'884.20          |                   | 2'700.00            |                     | 1'339.20            |                     |
| 1506.3090   | Aus- und Weiterbildung des Personals                        | 7'644.00          |                   | 15'700.00           |                     | 7'142.05            |                     |
| 1506.3091   | Personalwerbung   |                   |                   |                     |                     | 512.25              |                     |
| 1506.3099   | Übriger Personalaufwand                                     | 13'557.60         |                   | 7'100.00            |                     | 10'121.55           |                     |
| 1506.3100   | Büromaterial  | 423.50            |                   | 800.00              |                     | 465.45              |                     |
| 1506.3101   | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                               | 30'102.41         |                   | 34'500.00           |                     | 24'541.45           |                     |
| 1506.3102   | Drucksachen, Publikationen                                  | 1'002.30          |                   | 1'700.00            |                     | 1'095.45            |                     |
| 1506.3103   | Fachliteratur, Zeitschriften                                | 758.50            |                   | 700.00              |                     | 755.44              |                     |
| 1506.3105   | Lebensmittel  | 548.00            |                   | 2'000.00            |                     | 2'352.50            |                     |
| 1506.3110   | Büromöbel und Geräte  | 606.20            |                   |                     |                     |                     |                     |
| 1506.3111   | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                             | 6'270.00          |                   | 7'600.00            |                     | 146'276.50          |                     |
| 1506.3112   | Kleider, Wäsche, Vorhänge                                   | 16'709.25         |                   | 26'900.00           |                     | 11'468.15           |                     |
| 1506.3113   | Hardware  |                   |                   |                     |                     | 4'887.75            |                     |
| 1506.3118   | Immateriellen Anlagen                                       |                   |                   |                     |                     | 937.35              |                     |
| 1506.3119   | Übrige nicht aktivierbare Anlagen                           | 603.10            |                   |                     |                     |                     |                     |
| 1506.3120   | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen      | 10'759.15         |                   | 12'100.00           |                     | 11'289.10           |                     |
| 1506.3130   | Dienstleistungen Dritter                                    | 16'410.66         |                   | 12'900.00           |                     | 14'374.65           |                     |
| 1506.3132   | Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.                    | 1'615.50          |                   |                     |                     |                     |                     |
| 1506.3133   | Informatik-Nutzungsaufwand                                  | 1'617.85          |                   | 1'700.00            |                     | 1'581.85            |                     |
| 1506.3134   | Sachversicherungsprämien                                    | 19'253.45         |                   | 18'500.00           |                     | 18'124.82           |                     |
| 1506.3137   | Steuern und Abgaben   | 4'213.10          |                   | 8'100.00            |                     | 7'381.35            |                     |
| 1506.3144   | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                               | 9'393.45          |                   | 17'700.00           |                     | 24'298.45           |                     |
| 1506.3150   | Unterhalt Büromöbel und Geräte                              |                   |                   | 200.00              |                     |                     |                     |
| 1506.3151   | Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.                     | 55'493.85         |                   | 38'800.00           |                     | 41'000.75           |                     |
| 1506.3153   | Informatik-Unterhalt (Hardware)                             |                   |                   | 300.00              |                     |                     |                     |
| 1506.3158   | Unterhalt immaterielle Anlagen                              | 500.00            |                   | 500.00              |                     | 500.00              |                     |
| 1506.3160   | Miete und Pacht Liegenschaften                              | 5'600.00          |                   | 19'800.00           |                     | 13'998.00           |                     |
| 1506.3161   | Mieten, Benützungskosten Anlagen                            |                   |                   |                     |                     | 300.00              |                     |

## Erfolgsrechnung

|             |  | Rechnung 2020     |                   | Budget 2020         |                   | Rechnung 2019     |                   |
|-------------|--|-------------------|-------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|             |  | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |
| 1506.3170   | Reisekosten und Spesen                                 | 787.75            |                   | 2'800.00            |                   | 1'520.90          |                   |
| 1506.3181   | Tatsächliche Forderungsverluste                        | 12'164.88         |                   | 13'000.00           |                   | 12'933.22         |                   |
| 1506.3190   | Schadenersatzleistungen                                |                   |                   | 1'000.00            |                   | 43.80             |                   |
| 1506.3199   | Übriger Betriebsaufwand                                |                   |                   | 4'500.00            |                   | 4'000.00          |                   |
| 1506.3300   | Planm.Abschreibungen Sachanlagen                       | 234'831.55        |                   | 235'000.00          |                   | 234'831.55        |                   |
| 1506.3409   | Übrige Passivzinsen                                    | 11'059.90         |                   | 11'100.00           |                   | 11'443.75         |                   |
| 1506.3610   | Entschädigungen an Bund                                | 2'436.00          |                   | 2'500.00            |                   | 2'436.00          |                   |
| 1506.3612   | Entsch.an Gde. und Gde.verbände                        | 123'829.30        |                   | 85'600.00           |                   | 80'843.15         |                   |
| 1506.3690   | Übriger Transferaufwand                                | 18'432.75         |                   | 19'200.00           |                   | 18'304.34         |                   |
| 1506.4200   | Ersatzabgaben  |                   | 688'958.35        |                     | 730'000.00        |                   | 716'958.60        |
| 1506.4240   | Benützungsgebühren und Dienstleistungen                |                   | 3'348.00          |                     | 5'000.00          |                   | 6'552.60          |
| 1506.4250   | Verkäufe   |                   | 122.70            |                     | 200.00            |                   | 519.20            |
| 1506.4260   | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter       |                   | 21'517.40         |                     | 40'000.00         |                   | 23'813.35         |
| 1506.4270   | Bussen   |                   |                   |                     | 100.00            |                   | 30.00             |
| 1506.4472   | Vergüt.für Benützungen Liegenschaften VV               |                   | 200.00            |                     | 500.00            |                   | 100.00            |
| 1506.4612   | Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden                     |                   | 86'255.65         |                     | 92'700.00         |                   | 115'135.80        |
| 1506.4635   | Beiträge von privaten Unternehmungen                   |                   | 90'200.00         |                     | 92'000.00         |                   | 88'883.00         |
| 1506.9011   | Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss        |                   | 97'354.40         |                     | 67'300.00         |                   | 188'930.67        |
| <b>16</b>   | <b>Verteidigung</b>                                    | <b>886'243.07</b> | <b>576'216.90</b> | <b>1'032'600.00</b> | <b>758'400.00</b> | <b>893'930.99</b> | <b>670'401.90</b> |
|             | Nettoaufwand   |                   | 310'026.17        |                     | 274'200.00        |                   | 223'529.09        |
| <b>161</b>  | <b>Militärische Verteidigung</b>                       | <b>141'925.75</b> | <b>78'141.20</b>  | <b>216'200.00</b>   | <b>150'100.00</b> | <b>232'438.90</b> | <b>172'129.90</b> |
|             | Nettoaufwand   |                   | 63'784.55         |                     | 66'100.00         |                   | 60'309.00         |
| <b>1610</b> | <b>Militärische Verteidigung</b>                       | <b>141'925.75</b> | <b>78'141.20</b>  | <b>216'200.00</b>   | <b>150'100.00</b> | <b>232'438.90</b> | <b>172'129.90</b> |
| 1610.3010   | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals           | 36'157.10         |                   | 36'300.00           |                   | 33'392.40         |                   |
| 1610.3040   | Kinder- und Ausbildungszulagen                         | 240.00            |                   | 2'400.00            |                   | 140.00            |                   |
| 1610.3050   | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten               | 2'350.20          |                   | 2'400.00            |                   | 2'093.30          |                   |
| 1610.3052   | AG-Beiträge an Pensionskassen                          | 4'168.80          |                   | 4'300.00            |                   | 4'010.90          |                   |
| 1610.3053   | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                    | 173.85            |                   | 200.00              |                   | 155.95            |                   |
| 1610.3054   | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                 | 600.70            |                   | 600.00              |                   | 525.65            |                   |
| 1610.3055   | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.                     | 393.90            |                   | 500.00              |                   | 280.05            |                   |
| 1610.3091   | Personalwerbung  |                   |                   |                     |                   | 10.75             |                   |
| 1610.3100   | Büromaterial   | 8.25              |                   | 100.00              |                   | 46.45             |                   |
| 1610.3101   | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                          | 1'083.20          |                   | 6'900.00            |                   | 6'574.70          |                   |
| 1610.3102   | Drucksachen, Publikationen                             |                   |                   | 100.00              |                   | -0.05             |                   |
| 1610.3111   | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                        | 3'092.55          |                   | 3'700.00            |                   | 3'559.00          |                   |
| 1610.3112   | Kleider, Wäsche, Vorhänge                              | 1'193.85          |                   | 1'200.00            |                   |                   |                   |
| 1610.3120   | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 87.45             |                   | 1'800.00            |                   | 576.45            |                   |

## Erfolgsrechnung

|             |   | Rechnung 2020     |                   | Budget 2020       |                   | Rechnung 2019     |                   |
|-------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|             |   | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |
| 1610.3130   | Dienstleistungen Dritter                                    |                   |                   | 1'000.00          |                   | 691.95            |                   |
| 1610.3151   | Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.                     |                   |                   | 1'200.00          |                   | 494.90            |                   |
| 1610.3170   | Reisekosten und Spesen                                      | 371.40            |                   | 500.00            |                   | 445.70            |                   |
| 1610.3636   | Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck                      | 6'700.00          |                   | 6'700.00          |                   | 6'700.00          |                   |
| 1610.3660   | Planm.Abschreibungen Investitionsbeitr.                     | 13'000.00         |                   | 13'000.00         |                   | 13'000.00         |                   |
| 1610.3920   | Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk.                      | 72'304.50         |                   | 133'300.00        |                   | 159'740.80        |                   |
| 1610.4260   | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter            |                   |                   |                   | 100.00            |                   | 100.00            |
| 1610.4479   | Übrige Erträge Liegenschaften VV                            |                   | 78'141.20         |                   | 150'000.00        |                   | 172'029.90        |
| <b>162</b>  | <b>Zivile Verteidigung</b>                                  | <b>744'317.32</b> | <b>498'075.70</b> | <b>816'400.00</b> | <b>608'300.00</b> | <b>661'492.09</b> | <b>498'272.00</b> |
|             | Nettoaufwand  |                   | 246'241.62        |                   | 208'100.00        |                   | 163'220.09        |
| <b>1620</b> | <b>Zivilschutz</b>  | <b>187'795.45</b> | <b>240'579.20</b> | <b>202'500.00</b> | <b>331'000.00</b> | <b>127'214.89</b> | <b>249'736.30</b> |
| 1620.3101   | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                               | 4'064.50          |                   | 3'200.00          |                   | 731.25            |                   |
| 1620.3120   | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen      | 27'813.85         |                   | 39'100.00         |                   | 35'864.50         |                   |
| 1620.3130   | Dienstleistungen Dritter                                    | 113'865.45        |                   | 115'000.00        |                   | 55'000.00         |                   |
| 1620.3134   | Sachversicherungsprämien                                    | 1'236.60          |                   | 1'000.00          |                   | 931.15            |                   |
| 1620.3144   | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                               | 22'002.45         |                   | 24'500.00         |                   | 16'383.65         |                   |
| 1620.3151   | Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.                     | 379.85            |                   | 500.00            |                   |                   |                   |
| 1620.3980   | Interne Übertragungen                                       | 18'432.75         |                   | 19'200.00         |                   | 18'304.34         |                   |
| 1620.4260   | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter            |                   | 3'961.90          |                   | 2'700.00          |                   | 4'203.70          |
| 1620.4470   | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV                      |                   | 8'359.80          |                   | 7'300.00          |                   | 7'339.80          |
| 1620.4472   | Vergüt.für Benützungen Liegenschaften VV                    |                   |                   |                   | 500.00            |                   |                   |
| 1620.4501   | Entnahmen aus Fonds des FK                                  |                   |                   |                   |                   |                   | 55'000.00         |
| 1620.4631   | Beiträge von Kantonen u. Konkordaten                        |                   | 155'953.00        |                   | 187'200.00        |                   | 23'452.00         |
| 1620.4920   | Int.Verr.von Pacht, Mieten,Benützungsk.                     |                   | 72'304.50         |                   | 133'300.00        |                   | 159'740.80        |
| <b>1626</b> | <b>Regionale Zivilschutzorganisation</b>                    | <b>550'579.27</b> | <b>257'496.50</b> | <b>604'900.00</b> | <b>277'300.00</b> | <b>529'461.05</b> | <b>248'535.70</b> |
| 1626.3000   | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen |                   |                   | 1'100.00          |                   | 1'070.00          |                   |
| 1626.3010   | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                | 219'132.40        |                   | 235'400.00        |                   | 221'865.40        |                   |
| 1626.3040   | Kinder- und Ausbildungszulagen                              | 1'200.00          |                   | 1'200.00          |                   | 700.00            |                   |
| 1626.3050   | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten                    | 13'925.40         |                   | 14'100.00         |                   | 13'177.10         |                   |
| 1626.3052   | AG-Beiträge an Pensionskassen                               | 28'053.60         |                   | 28'500.00         |                   | 27'193.45         |                   |
| 1626.3053   | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                         | 1'564.80          |                   | 1'700.00          |                   | 1'524.30          |                   |
| 1626.3054   | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                      | 3'494.30          |                   | 3'400.00          |                   | 3'233.30          |                   |
| 1626.3055   | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.                          | 2'305.95          |                   | 2'800.00          |                   | 1'670.35          |                   |
| 1626.3090   | Aus- und Weiterbildung des Personals                        |                   |                   | 4'000.00          |                   | 1'254.00          |                   |
| 1626.3091   | Personalwerbung   |                   |                   |                   |                   | 523.00            |                   |
| 1626.3099   | Übriger Personalaufwand                                     | 340.00            |                   | 900.00            |                   | 723.30            |                   |

## Erfolgsrechnung

|             |  | Rechnung 2020   |            | Budget 2020     |            | Rechnung 2019   |            |
|-------------|--|-----------------|------------|-----------------|------------|-----------------|------------|
|             |  | Aufwand         | Ertrag     | Aufwand         | Ertrag     | Aufwand         | Ertrag     |
| 1626.3100   | Büromaterial   | 114.00          |            | 1'200.00        |            | 395.45          |            |
| 1626.3101   | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                          | 17'634.71       |            | 18'100.00       |            | 17'979.95       |            |
| 1626.3102   | Drucksachen, Publikationen                             | 539.70          |            | 1'000.00        |            | 792.95          |            |
| 1626.3103   | Fachliteratur, Zeitschriften                           |                 |            | 500.00          |            | 108.00          |            |
| 1626.3105   | Lebensmittel   | 227.80          |            | 5'300.00        |            | 1'580.75        |            |
| 1626.3110   | Büromöbel und Geräte                                   | 606.20          |            | 500.00          |            | 2'221.80        |            |
| 1626.3111   | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                        | 57'774.75       |            | 9'700.00        |            | 9'808.75        |            |
| 1626.3112   | Kleider, Wäsche, Vorhänge                              | 3'160.90        |            | 8'800.00        |            | 15'528.75       |            |
| 1626.3113   | Hardware   |                 |            | 1'000.00        |            | 3'886.05        |            |
| 1626.3118   | Immateriellen Anlagen                                  |                 |            |                 |            | 937.30          |            |
| 1626.3120   | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 6'203.40        |            | 7'400.00        |            | 4'374.90        |            |
| 1626.3130   | Dienstleistungen Dritter                               | 7'366.16        |            | 12'100.00       |            | 8'133.25        |            |
| 1626.3133   | Informatik-Nutzungsaufwand                             | 4'548.25        |            | 5'000.00        |            | 4'566.55        |            |
| 1626.3134   | Sachversicherungsprämien                               | 3'386.45        |            | 4'000.00        |            | 3'825.80        |            |
| 1626.3137   | Steuern und Abgaben                                    | 3'344.20        |            | 4'000.00        |            | 3'614.75        |            |
| 1626.3144   | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                          | 13'580.95       |            | 17'000.00       |            | 9'909.85        |            |
| 1626.3151   | Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.                | 6'274.40        |            | 7'500.00        |            | 5'310.65        |            |
| 1626.3153   | Informatik-Unterhalt (Hardware)                        |                 |            | 300.00          |            |                 |            |
| 1626.3158   | Unterhalt immaterielle Anlagen                         | 2'983.30        |            | 5'500.00        |            | 2'983.30        |            |
| 1626.3160   | Miete und Pacht Liegenschaften                         |                 |            | 2'500.00        |            | 2'203.45        |            |
| 1626.3161   | Mieten, Benützungskosten Anlagen                       | 195.00          |            | 2'500.00        |            |                 |            |
| 1626.3170   | Reisekosten und Spesen                                 | 9'335.40        |            | 38'500.00       |            | 29'235.50       |            |
| 1626.3199   | Übriger Betriebsaufwand                                |                 |            | 2'000.00        |            |                 |            |
| 1626.3300   | Planm.Abschreibungen Sachanlagen                       | 5'190.60        |            | 5'200.00        |            | 5'190.60        |            |
| 1626.3611   | Entschädigungen an Kantone u. Konkordate               | 3'864.25        |            | 3'900.00        |            | 3'864.25        |            |
| 1626.3612   | Entsch.an Gde. und Gde.verbände                        | 26'200.00       |            | 34'700.00       |            | 22'330.00       |            |
| 1626.3632   | Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände                 | 61'521.50       |            | 68'500.00       |            | 54'757.85       |            |
| 1626.3910   | Int.Verr.von Dienstleistungen                          | 35'001.00       |            | 33'300.00       |            | 31'465.00       |            |
| 1626.3920   | Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk.                 | 11'509.90       |            | 11'800.00       |            | 11'521.40       |            |
| 1626.4240   | Benützungsgebühren und Dienstleistungen                |                 | 567.20     |                 | 2'500.00   |                 | 649.20     |
| 1626.4250   | Verkäufe   |                 | 800.00     |                 | 100.00     |                 | 200.00     |
| 1626.4260   | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter       |                 | 1'345.00   |                 | 2'000.00   |                 | 965.00     |
| 1626.4472   | Vergüt.für Benützungen Liegenschaften VV               |                 |            |                 |            |                 | 750.00     |
| 1626.4611   | Entsch. von Kantonen u. Konkordaten                    |                 | 577.50     |                 |            |                 |            |
| 1626.4612   | Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden                     |                 | 230'147.95 |                 | 258'000.00 |                 | 226'290.60 |
| 1626.4631   | Beiträge von Kantonen u. Konkordaten                   |                 | 23'402.95  |                 | 13'400.00  |                 | 17'561.30  |
| 1626.4920   | Int.Verr.von Pacht, Mieten,Benützungsk.                |                 | 655.90     |                 | 1'300.00   |                 | 2'119.60   |
| <b>1627</b> | <b>Regionaler Führungsstab</b>                         | <b>5'942.60</b> |            | <b>9'000.00</b> |            | <b>4'816.15</b> |            |

## Erfolgsrechnung

|             |   | Rechnung 2020        |                   | Budget 2020          |                   | Rechnung 2019        |                   |
|-------------|---|----------------------|-------------------|----------------------|-------------------|----------------------|-------------------|
|             |   | Aufwand              | Ertrag            | Aufwand              | Ertrag            | Aufwand              | Ertrag            |
| 1627.3000   | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 2'655.00             |                   | 5'400.00             |                   | 3'195.00             |                   |
| 1627.3050   | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten                    |                      |                   | 300.00               |                   |                      |                   |
| 1627.3053   | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                         |                      |                   | 100.00               |                   |                      |                   |
| 1627.3054   | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                      |                      |                   | 100.00               |                   |                      |                   |
| 1627.3055   | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.                          |                      |                   | 100.00               |                   |                      |                   |
| 1627.3090   | Aus- und Weiterbildung des Personals                        |                      |                   | 1'000.00             |                   |                      |                   |
| 1627.3100   | Büromaterial  |                      |                   | 200.00               |                   |                      |                   |
| 1627.3113   | Hardware  | 537.40               |                   |                      |                   |                      |                   |
| 1627.3130   | Dienstleistungen Dritter                                    | 1'324.25             |                   | 300.00               |                   | 195.20               |                   |
| 1627.3133   | Informatik-Nutzungsaufwand                                  | 1'425.95             |                   | 1'500.00             |                   | 1'425.95             |                   |
| <b>2</b>    | <b>Bildung</b>  | <b>12'957'139.95</b> | <b>741'204.90</b> | <b>13'044'000.00</b> | <b>675'600.00</b> | <b>12'375'315.49</b> | <b>735'531.30</b> |
|             | Nettoaufwand  |                      | 12'215'935.05     |                      | 12'368'400.00     |                      | 11'639'784.19     |
| <b>21</b>   | <b>Obligatorische Schule</b>                                | <b>12'707'278.75</b> | <b>741'204.90</b> | <b>12'784'400.00</b> | <b>674'600.00</b> | <b>12'109'520.47</b> | <b>735'531.30</b> |
|             | Nettoaufwand  |                      | 11'966'073.85     |                      | 12'109'800.00     |                      | 11'373'989.17     |
| <b>211</b>  | <b>Eingangsstufe</b>  | <b>774'068.20</b>    | <b>12'409.50</b>  | <b>754'300.00</b>    |                   | <b>760'098.70</b>    |                   |
|             | Nettoaufwand  |                      | 761'658.70        |                      | 754'300.00        |                      | 760'098.70        |
| <b>2110</b> | <b>Kindergarten</b>   | <b>774'068.20</b>    | <b>12'409.50</b>  | <b>754'300.00</b>    |                   | <b>760'098.70</b>    |                   |
| 2110.3010   | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                | 275.00               |                   | 500.00               |                   | 150.00               |                   |
| 2110.3050   | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten                    |                      |                   | 100.00               |                   |                      |                   |
| 2110.3053   | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                         | 0.55                 |                   | 100.00               |                   | 0.35                 |                   |
| 2110.3054   | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                      |                      |                   | 100.00               |                   |                      |                   |
| 2110.3055   | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.                          |                      |                   | 100.00               |                   |                      |                   |
| 2110.3090   | Aus- und Weiterbildung des Personals                        |                      |                   | 300.00               |                   |                      |                   |
| 2110.3099   | Übriger Personalaufwand                                     | 1'559.65             |                   | 1'200.00             |                   | 1'855.35             |                   |
| 2110.3100   | Büromaterial  | 676.25               |                   | 900.00               |                   | 725.60               |                   |
| 2110.3102   | Drucksachen, Publikationen                                  | 2'891.90             |                   | 2'600.00             |                   | 1'802.30             |                   |
| 2110.3103   | Fachliteratur, Zeitschriften                                | 114.90               |                   | 300.00               |                   | 92.20                |                   |
| 2110.3104   | Lehrmittel  | 33'993.70            |                   | 34'700.00            |                   | 37'901.70            |                   |
| 2110.3110   | Büromöbel und Geräte  |                      |                   |                      |                   | 6'876.60             |                   |
| 2110.3111   | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                             | 2'897.00             |                   | 3'100.00             |                   |                      |                   |
| 2110.3130   | Dienstleistungen Dritter                                    | 3'737.00             |                   | 4'200.00             |                   | 3'492.10             |                   |
| 2110.3151   | Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.                     |                      |                   |                      |                   | 77.80                |                   |
| 2110.3611   | Entschädigungen an Kantone u. Konkordate                    | 681'662.00           |                   | 644'000.00           |                   | 682'979.25           |                   |
| 2110.3612   | Entsch.an Gde. und Gde.verbände                             | 46'260.25            |                   | 62'100.00            |                   | 24'145.45            |                   |
| 2110.4611   | Entsch. von Kantonen u. Konkordaten                         |                      | 5'824.50          |                      |                   |                      |                   |

## Erfolgsrechnung

|             |  | Rechnung 2020       |                  | Budget 2020         |                  | Rechnung 2019       |                  |
|-------------|--|---------------------|------------------|---------------------|------------------|---------------------|------------------|
|             |  | Aufwand             | Ertrag           | Aufwand             | Ertrag           | Aufwand             | Ertrag           |
| 2110.4612   | Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden               |                     | 6'585.00         |                     |                  |                     |                  |
| <b>212</b>  | <b>Primarstufe</b>                               | <b>3'268'206.35</b> | <b>45'444.90</b> | <b>3'253'900.00</b> | <b>28'500.00</b> | <b>3'238'834.20</b> | <b>37'136.35</b> |
|             | Nettoaufwand                                     |                     | 3'222'761.45     |                     | 3'225'400.00     |                     | 3'201'697.85     |
| <b>2120</b> | <b>Primarstufe</b>                               | <b>3'268'206.35</b> | <b>45'444.90</b> | <b>3'253'900.00</b> | <b>28'500.00</b> | <b>3'238'834.20</b> | <b>37'136.35</b> |
| 2120.3010   | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals     | 1'205.00            |                  | 2'500.00            |                  | 1'195.00            |                  |
| 2120.3020   | Löhne der Lehrpersonen                           |                     |                  | 1'000.00            |                  | 72.55               |                  |
| 2120.3050   | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten         | 6.45                |                  | 200.00              |                  | 10.25               |                  |
| 2120.3053   | AG-Beiträge an Unfallversicherungen              | 5.70                |                  | 100.00              |                  | 7.10                |                  |
| 2120.3054   | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse           | 1.55                |                  | 100.00              |                  | 2.35                |                  |
| 2120.3055   | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.               | 1.10                |                  | 100.00              |                  | 1.25                |                  |
| 2120.3090   | Aus- und Weiterbildung des Personals             | 22'943.85           |                  | 16'700.00           |                  | 16'006.55           |                  |
| 2120.3099   | Übriger Personalaufwand                          | 12'584.00           |                  | 5'200.00            |                  | 4'083.80            |                  |
| 2120.3100   | Büromaterial                                     | 4'447.90            |                  | 5'800.00            |                  | 5'849.25            |                  |
| 2120.3102   | Drucksachen, Publikationen                       | 16'492.15           |                  | 17'300.00           |                  | 16'011.90           |                  |
| 2120.3103   | Fachliteratur, Zeitschriften                     | 1'770.25            |                  | 1'700.00            |                  | 1'795.05            |                  |
| 2120.3104   | Lehrmittel                                       | 207'178.75          |                  | 214'200.00          |                  | 218'019.25          |                  |
| 2120.3110   | Büromöbel und Geräte                             |                     |                  |                     |                  | 72'998.40           |                  |
| 2120.3111   | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                  | 6'550.85            |                  | 6'000.00            |                  | 3'276.75            |                  |
| 2120.3113   | Hardware   | 295.00              |                  | 1'000.00            |                  |                     |                  |
| 2120.3118   | Immateriellen Anlagen                            | 1'000.00            |                  | 3'000.00            |                  | 1'000.00            |                  |
| 2120.3119   | Übrige nicht aktivierbare Anlagen                | 2'636.00            |                  | 2'000.00            |                  | 1'399.00            |                  |
| 2120.3130   | Dienstleistungen Dritter                         | 6'621.55            |                  | 4'800.00            |                  | 8'253.75            |                  |
| 2120.3133   | Informatik-Nutzungsaufwand                       | 2'668.60            |                  | 2'900.00            |                  | 2'610.80            |                  |
| 2120.3150   | Unterhalt Büromöbel und Geräte                   | 298.85              |                  |                     |                  |                     |                  |
| 2120.3151   | Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.          | 6'744.90            |                  | 7'000.00            |                  | 2'516.05            |                  |
| 2120.3159   | Unterhalt übrige mobile Anlagen                  | 316.00              |                  | 300.00              |                  | 135.90              |                  |
| 2120.3161   | Mieten, Benützungskosten Anlagen                 | 32.00               |                  | 100.00              |                  | 20.00               |                  |
| 2120.3611   | Entschädigungen an Kantone u. Konkordate         | 2'861'392.25        |                  | 2'811'000.00        |                  | 2'828'569.25        |                  |
| 2120.3612   | Entsch.an Gde. und Gde.verbände                  | 113'013.65          |                  | 150'900.00          |                  | 55'000.00           |                  |
| 2120.4260   | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter |                     | 23'219.65        |                     | 15'600.00        |                     | 16'996.65        |
| 2120.4611   | Entsch. von Kantonen u. Konkordaten              |                     | 12'377.10        |                     |                  |                     |                  |
| 2120.4612   | Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden               |                     | 10'103.15        |                     | 9'900.00         |                     | 24'089.70        |
| 2120.4631   | Beiträge von Kantonen u. Konkordaten             |                     | -255.00          |                     | 3'000.00         |                     | -3'950.00        |
| <b>213</b>  | <b>Oberstufe</b>                                 | <b>2'221'879.60</b> | <b>46'247.65</b> | <b>2'052'600.00</b> | <b>67'500.00</b> | <b>1'856'153.40</b> | <b>70'775.60</b> |
|             | Nettoaufwand                                     |                     | 2'175'631.95     |                     | 1'985'100.00     |                     | 1'785'377.80     |
| <b>2130</b> | <b>Sekundarstufe I</b>                           | <b>2'221'879.60</b> | <b>46'247.65</b> | <b>2'052'600.00</b> | <b>67'500.00</b> | <b>1'856'153.40</b> | <b>70'775.60</b> |

## Erfolgsrechnung

|  | Rechnung 2020     |            | Budget 2020       |            | Rechnung 2019     |            |
|--|-------------------|------------|-------------------|------------|-------------------|------------|
|  | Aufwand           | Ertrag     | Aufwand           | Ertrag     | Aufwand           | Ertrag     |
| 2130.3010 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals     |                   |            | 500.00            |            | 774.95            |            |
| 2130.3020 Löhne der Lehrpersonen                           | 971.55            |            | 3'000.00          |            | 1'741.10          |            |
| 2130.3050 AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten         |                   |            | 100.00            |            |                   |            |
| 2130.3053 AG-Beiträge an Unfallversicherungen              |                   |            | 100.00            |            | 1.70              |            |
| 2130.3054 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse           |                   |            | 100.00            |            |                   |            |
| 2130.3055 AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.               |                   |            | 100.00            |            |                   |            |
| 2130.3090 Aus- und Weiterbildung des Personals             | 11'165.15         |            | 8'700.00          |            | 7'576.35          |            |
| 2130.3099 Übriger Personalaufwand                          | 2'602.40          |            | 2'300.00          |            | 2'793.50          |            |
| 2130.3100 Büromaterial                                     | 2'809.09          |            | 5'500.00          |            | 2'101.20          |            |
| 2130.3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial                    | 4'437.00          |            | 4'500.00          |            | 3'123.45          |            |
| 2130.3102 Drucksachen, Publikationen                       | 12'109.35         |            | 17'000.00         |            | 13'301.15         |            |
| 2130.3103 Fachliteratur, Zeitschriften                     | 1'588.20          |            | 2'000.00          |            | 1'555.65          |            |
| 2130.3104 Lehrmittel                                       | 129'841.82        |            | 132'500.00        |            | 150'555.90        |            |
| 2130.3105 Lebensmittel                                     | 25'921.35         |            | 40'500.00         |            | 29'837.25         |            |
| 2130.3110 Büromöbel und Geräte                             |                   |            |                   |            | 25'855.50         |            |
| 2130.3111 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                  | 69'699.80         |            |                   |            | 2'700.75          |            |
| 2130.3113 Hardware   |                   |            | 1'000.00          |            |                   |            |
| 2130.3118 Immateriellen Anlagen                            | 689.61            |            | 2'000.00          |            |                   |            |
| 2130.3119 Übrige nicht aktivierbare Anlagen                |                   |            |                   |            | 2'147.70          |            |
| 2130.3130 Dienstleistungen Dritter                         | 739.25            |            | 1'400.00          |            | 1'631.30          |            |
| 2130.3133 Informatik-Nutzungsaufwand                       | 861.60            |            | 1'700.00          |            | 861.60            |            |
| 2130.3151 Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.          | 6'657.95          |            | 8'700.00          |            | 8'746.50          |            |
| 2130.3153 Informatik-Unterhalt (Hardware)                  | 270.35            |            |                   |            |                   |            |
| 2130.3158 Unterhalt immaterielle Anlagen                   | 394.18            |            | 500.00            |            | 773.40            |            |
| 2130.3159 Unterhalt übrige mobile Anlagen                  | 176.75            |            | 200.00            |            | 184.50            |            |
| 2130.3611 Entschädigungen an Kantone u. Konkordate         | 1'763'991.60      |            | 1'677'300.00      |            | 1'488'366.95      |            |
| 2130.3612 Entsch.an Gde. und Gde.verbände                  | 186'952.60        |            | 142'900.00        |            | 111'523.00        |            |
| 2130.4250 Verkäufe   |                   | 360.00     |                   | 600.00     |                   | 750.00     |
| 2130.4260 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter |                   | 15'080.15  |                   | 8'100.00   |                   | 13'060.40  |
| 2130.4611 Entsch. von Kantonen u. Konkordaten              |                   | 6'552.55   |                   | 12'200.00  |                   | 21'750.10  |
| 2130.4612 Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden               |                   | 24'746.95  |                   | 35'100.00  |                   | 32'340.10  |
| 2130.4630 Beiträge vom Bund                                |                   | 63.00      |                   | 10'000.00  |                   | 4'525.00   |
| 2130.4631 Beiträge von Kantonen u. Konkordaten             |                   | -555.00    |                   | 1'500.00   |                   | -1'650.00  |
| <b>214 Musikschulen</b>                                    | <b>226'866.80</b> |            | <b>220'300.00</b> |            | <b>212'234.00</b> |            |
| Nettoaufwand   |                   | 226'866.80 |                   | 220'300.00 |                   | 212'234.00 |
| <b>2140 Musikschulen</b>                                   | <b>226'866.80</b> |            | <b>220'300.00</b> |            | <b>212'234.00</b> |            |
| 2140.3636 Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck           | 226'866.80        |            | 220'300.00        |            | 212'234.00        |            |

## Erfolgsrechnung

|             |  | Rechnung 2020       |                   | Budget 2020         |                   | Rechnung 2019       |                   |
|-------------|--|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
|             |  | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand             | Ertrag            |
| <b>217</b>  | <b>Schulliegenschaften</b>                             | <b>4'462'433.45</b> | <b>147'912.85</b> | <b>4'685'500.00</b> | <b>182'300.00</b> | <b>4'523'142.07</b> | <b>194'436.25</b> |
|             | Nettoaufwand   |                     | 4'314'520.60      |                     | 4'503'200.00      |                     | 4'328'705.82      |
| <b>2170</b> | <b>Schulliegenschaften</b>                             | <b>4'462'433.45</b> | <b>147'912.85</b> | <b>4'685'500.00</b> | <b>182'300.00</b> | <b>4'523'142.07</b> | <b>194'436.25</b> |
| 2170.3010   | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals           | 1'017'619.70        |                   | 1'115'900.00        |                   | 1'047'832.75        |                   |
| 2170.3040   | Kinder- und Ausbildungszulagen                         | 8'980.00            |                   | 7'200.00            |                   | 7'577.45            |                   |
| 2170.3050   | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten               | 62'912.70           |                   | 72'600.00           |                   | 62'034.40           |                   |
| 2170.3052   | AG-Beiträge an Pensionskassen                          | 105'132.00          |                   | 102'400.00          |                   | 103'050.60          |                   |
| 2170.3053   | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                    | 30'389.40           |                   | 34'000.00           |                   | 30'404.35           |                   |
| 2170.3054   | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                 | 15'235.70           |                   | 16'800.00           |                   | 14'355.65           |                   |
| 2170.3055   | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.                     | 9'640.05            |                   | 13'100.00           |                   | 7'093.20            |                   |
| 2170.3090   | Aus- und Weiterbildung des Personals                   | 4'155.25            |                   | 4'700.00            |                   | 480.00              |                   |
| 2170.3091   | Personalwerbung  |                     |                   |                     |                   | 861.60              |                   |
| 2170.3099   | Übriger Personalaufwand                                | 3'750.90            |                   | 2'200.00            |                   | 1'784.00            |                   |
| 2170.3100   | Büromaterial   |                     |                   | 500.00              |                   |                     |                   |
| 2170.3101   | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                          | 144'231.95          |                   | 147'000.00          |                   | 116'097.85          |                   |
| 2170.3102   | Drucksachen, Publikationen                             | 78.15               |                   | 100.00              |                   | 45.70               |                   |
| 2170.3103   | Fachliteratur, Zeitschriften                           | 400.00              |                   |                     |                   |                     |                   |
| 2170.3110   | Büromöbel und Geräte                                   | 33'352.25           |                   | 38'800.00           |                   | 108'837.60          |                   |
| 2170.3111   | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                        | 29'897.70           |                   | 23'400.00           |                   | 85'292.65           |                   |
| 2170.3112   | Kleider, Wäsche, Vorhänge                              | 2'816.65            |                   | 2'700.00            |                   | 3'357.55            |                   |
| 2170.3113   | Hardware   | 7'468.00            |                   | 10'300.00           |                   |                     |                   |
| 2170.3119   | Übrige nicht aktivierbare Anlagen                      | 18'273.55           |                   | 11'100.00           |                   | 16'147.15           |                   |
| 2170.3120   | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 557'704.75          |                   | 566'900.00          |                   | 582'437.80          |                   |
| 2170.3130   | Dienstleistungen Dritter                               | 124'651.30          |                   | 182'200.00          |                   | 86'082.55           |                   |
| 2170.3132   | Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.               | 14'081.00           |                   | 9'500.00            |                   | 110'752.55          |                   |
| 2170.3134   | Sachversicherungsprämien                               | 43'815.85           |                   | 42'900.00           |                   | 42'855.87           |                   |
| 2170.3137   | Steuern und Abgaben                                    | 36.45               |                   | 100.00              |                   |                     |                   |
| 2170.3144   | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                          | 646'797.40          |                   | 641'400.00          |                   | 508'249.25          |                   |
| 2170.3149   | Unterhalt übrige Sachanlagen                           | 65'017.40           |                   | 69'100.00           |                   | 91'334.80           |                   |
| 2170.3150   | Unterhalt Büromöbel und Geräte                         | 1'013.55            |                   |                     |                   | 998.50              |                   |
| 2170.3151   | Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.                | 18'498.45           |                   | 33'400.00           |                   | 20'967.25           |                   |
| 2170.3160   | Miete und Pacht Liegenschaften                         | 32'000.00           |                   | 32'000.00           |                   | 32'000.00           |                   |
| 2170.3161   | Mieten, Benützungskosten Anlagen                       | 4'557.10            |                   | 3'400.00            |                   | 1'172.80            |                   |
| 2170.3170   | Reisekosten und Spesen                                 | 3'419.80            |                   | 5'600.00            |                   | 2'091.50            |                   |
| 2170.3190   | Schadenersatzleistungen                                | 300.00              |                   | 300.00              |                   | 550.00              |                   |
| 2170.3199   | Übriger Betriebsaufwand                                | 172.55              |                   | 100.00              |                   | 204.15              |                   |
| 2170.3300   | Planm.Abschreibungen Sachanlagen                       | 1'411'111.90        |                   | 1'416'800.00        |                   | 1'408'090.55        |                   |
| 2170.3910   | Int.Verr.von Dienstleistungen                          | 44'922.00           |                   | 79'000.00           |                   | 30'102.00           |                   |
| 2170.4240   | Benützungsgebühren und Dienstleistungen                |                     | 750.00            |                     | 2'000.00          |                     | 1'620.00          |

## Erfolgsrechnung

|             |  | Rechnung 2020       |                   | Budget 2020         |                   | Rechnung 2019       |                   |
|-------------|--|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
|             |  | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand             | Ertrag            |
| 2170.4260   | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter       |                     | 14'346.00         |                     | 19'100.00         |                     | 28'653.85         |
| 2170.4470   | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV                 |                     | 77'285.80         |                     | 76'100.00         |                     | 78'339.80         |
| 2170.4472   | Vergüt.für Benützungen Liegenschaften VV               |                     | 29'076.00         |                     | 60'500.00         |                     | 60'889.50         |
| 2170.4631   | Beiträge von Kantonen u. Konkordaten                   |                     | 2'980.00          |                     |                   |                     | 1'770.00          |
| 2170.4699   | Rückverteilungen                                       |                     | 1'743.55          |                     | 1'500.00          |                     | 1'664.95          |
| 2170.4920   | Int.Verr.von Pacht, Mieten,Benützungsk.                |                     | 21'731.50         |                     | 23'100.00         |                     | 21'498.15         |
| <b>218</b>  | <b>Tagesbetreuung</b>                                  | <b>696'993.20</b>   | <b>387'925.00</b> | <b>623'100.00</b>   | <b>277'000.00</b> | <b>454'406.85</b>   | <b>280'266.10</b> |
|             | Nettoaufwand   |                     | 309'068.20        |                     | 346'100.00        |                     | 174'140.75        |
| <b>2180</b> | <b>Tagesbetreuung</b>                                  | <b>696'993.20</b>   | <b>387'925.00</b> | <b>623'100.00</b>   | <b>277'000.00</b> | <b>454'406.85</b>   | <b>280'266.10</b> |
| 2180.3101   | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                          | 7'823.85            |                   | 3'600.00            |                   | 1'030.30            |                   |
| 2180.3104   | Lehrmittel   | 2'649.25            |                   | 4'100.00            |                   | 3'629.95            |                   |
| 2180.3110   | Büromöbel und Geräte                                   | 6'547.60            |                   | 7'000.00            |                   | 13'620.85           |                   |
| 2180.3111   | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                        | 799.00              |                   |                     |                   | 2'480.45            |                   |
| 2180.3113   | Hardware   | 1'357.00            |                   |                     |                   | 378.90              |                   |
| 2180.3119   | Übrige nicht aktivierbare Anlagen                      | 2'184.60            |                   |                     |                   |                     |                   |
| 2180.3120   | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 10'598.35           |                   | 11'900.00           |                   | 123.20              |                   |
| 2180.3130   | Dienstleistungen Dritter                               | 10'092.40           |                   | 22'400.00           |                   | 7'989.20            |                   |
| 2180.3132   | Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.               | 21'687.20           |                   | 38'300.00           |                   | 9'005.05            |                   |
| 2180.3134   | Sachversicherungsprämien                               | 404.85              |                   | 1'000.00            |                   |                     |                   |
| 2180.3144   | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                          | 149'745.60          |                   | 152'300.00          |                   | 2'098.00            |                   |
| 2180.3149   | Unterhalt übrige Sachanlagen                           | 8'008.15            |                   | 8'100.00            |                   |                     |                   |
| 2180.3300   | Planm.Abschreibungen Sachanlagen                       | 5'993.05            |                   | 4'400.00            |                   |                     |                   |
| 2180.3635   | Beiträge an private Unternehmungen                     | 469'102.30          |                   | 370'000.00          |                   | 414'050.95          |                   |
| 2180.4631   | Beiträge von Kantonen u. Konkordaten                   |                     | 387'925.00        |                     | 277'000.00        |                     | 280'266.10        |
| <b>219</b>  | <b>Obligatorische Schule</b>                           | <b>1'056'831.15</b> | <b>101'265.00</b> | <b>1'194'700.00</b> | <b>119'300.00</b> | <b>1'064'651.25</b> | <b>152'917.00</b> |
|             | Nettoaufwand   |                     | 955'566.15        |                     | 1'075'400.00      |                     | 911'734.25        |
| <b>2190</b> | <b>Schulverwaltung</b>                                 | <b>218'589.70</b>   |                   | <b>211'000.00</b>   |                   | <b>212'071.65</b>   |                   |
| 2190.3010   | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals           | 159'381.35          |                   | 161'400.00          |                   | 157'179.10          |                   |
| 2190.3050   | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten               | 9'967.60            |                   | 10'400.00           |                   | 9'139.70            |                   |
| 2190.3052   | AG-Beiträge an Pensionskassen                          | 20'722.20           |                   | 21'100.00           |                   | 17'287.80           |                   |
| 2190.3053   | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                    | 759.40              |                   | 800.00              |                   | 734.25              |                   |
| 2190.3054   | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                 | 2'407.35            |                   | 2'400.00            |                   | 2'115.35            |                   |
| 2190.3055   | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.                     | 1'696.65            |                   | 2'000.00            |                   | 1'215.00            |                   |
| 2190.3090   | Aus- und Weiterbildung des Personals                   | 300.00              |                   | 500.00              |                   | 1'429.65            |                   |
| 2190.3099   | Übriger Personalaufwand                                | 314.60              |                   | 100.00              |                   |                     |                   |
| 2190.3100   | Büromaterial   | 258.05              |                   | 500.00              |                   | 383.40              |                   |

## Erfolgsrechnung

|             |  | Rechnung 2020    |               | Budget 2020      |                 | Rechnung 2019    |        |
|-------------|--|------------------|---------------|------------------|-----------------|------------------|--------|
|             |  | Aufwand          | Ertrag        | Aufwand          | Ertrag          | Aufwand          | Ertrag |
| 2190.3102   | Drucksachen, Publikationen                       | 808.75           |               | 500.00           |                 | 396.90           |        |
| 2190.3113   | Hardware   |                  |               |                  |                 | 471.80           |        |
| 2190.3118   | Immateriellen Anlagen                            | 2'123.85         |               |                  |                 |                  |        |
| 2190.3130   | Dienstleistungen Dritter                         | 14'238.55        |               | 2'100.00         |                 | 16'118.95        |        |
| 2190.3133   | Informatik-Nutzungsaufwand                       | 1'292.40         |               | 8'800.00         |                 | 1'292.40         |        |
| 2190.3158   | Unterhalt immaterielle Anlagen                   | 3'984.90         |               |                  |                 | 3'984.90         |        |
| 2190.3161   | Mieten, Benützungskosten Anlagen                 | 11.45            |               | 100.00           |                 | 12.05            |        |
| 2190.3170   | Reisekosten und Spesen                           | 322.60           |               | 300.00           |                 | 310.40           |        |
| <b>2191</b> | <b>Schulleitung</b>                              | <b>5'729.70</b>  |               | <b>12'100.00</b> | <b>2'700.00</b> | <b>9'768.48</b>  |        |
| 2191.3090   | Aus- und Weiterbildung des Personals             | 700.00           |               | 5'100.00         |                 | 1'600.00         |        |
| 2191.3099   | Übriger Personalaufwand                          | 377.90           |               | 100.00           |                 | 30.00            |        |
| 2191.3100   | Büromaterial                                     | 539.25           |               | 700.00           |                 | 403.18           |        |
| 2191.3102   | Drucksachen, Publikationen                       | 1'268.20         |               | 2'800.00         |                 | 1'376.25         |        |
| 2191.3103   | Fachliteratur, Zeitschriften                     | 57.80            |               | 100.00           |                 | 86.10            |        |
| 2191.3110   | Büromöbel und Geräte                             |                  |               |                  |                 | 5'206.80         |        |
| 2191.3113   | Hardware   |                  |               |                  |                 | 157.30           |        |
| 2191.3130   | Dienstleistungen Dritter                         | 750.00           |               | 800.00           |                 | 750.00           |        |
| 2191.3161   | Mieten, Benützungskosten Anlagen                 | 29.65            |               | 100.00           |                 | 158.85           |        |
| 2191.3170   | Reisekosten und Spesen                           | 2'006.90         |               | 2'400.00         |                 |                  |        |
| 2191.4260   | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter |                  |               |                  | 2'700.00        |                  |        |
| <b>2192</b> | <b>Schulbibliothek</b>                           | <b>21'460.45</b> |               | <b>22'600.00</b> | <b>100.00</b>   | <b>21'058.10</b> |        |
| 2192.3100   | Büromaterial                                     | 774.45           |               | 700.00           |                 | 689.95           |        |
| 2192.3101   | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                    | 73.00            |               |                  |                 |                  |        |
| 2192.3103   | Fachliteratur, Zeitschriften                     | 17'317.35        |               | 18'700.00        |                 | 17'266.35        |        |
| 2192.3130   | Dienstleistungen Dritter                         | 193.85           |               |                  |                 |                  |        |
| 2192.3133   | Informatik-Nutzungsaufwand                       | 3'101.80         |               | 3'200.00         |                 | 3'101.80         |        |
| 2192.4260   | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter |                  |               |                  | 100.00          |                  |        |
| <b>2193</b> | <b>Schulveranstaltungen</b>                      | <b>37'365.45</b> | <b>232.20</b> | <b>78'000.00</b> |                 | <b>73'376.55</b> |        |
| 2193.3010   | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals     | 3'670.20         |               | 17'200.00        |                 | 16'320.15        |        |
| 2193.3050   | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten         |                  |               | 700.00           |                 | 18.80            |        |
| 2193.3053   | AG-Beiträge an Unfallversicherungen              | 14.50            |               | 100.00           |                 | 77.20            |        |
| 2193.3054   | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse           |                  |               | 200.00           |                 | 4.35             |        |
| 2193.3055   | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.               |                  |               | 200.00           |                 | 2.35             |        |
| 2193.3091   | Personalwerbung                                  | 30.00            |               |                  |                 | 30.00            |        |
| 2193.3101   | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                    | 3'246.55         |               | 5'000.00         |                 | 5'589.05         |        |
| 2193.3102   | Drucksachen, Publikationen                       | 193.85           |               | 1'000.00         |                 | 707.85           |        |
| 2193.3105   | Lebensmittel                                     | 8'602.45         |               | 12'500.00        |                 | 12'631.20        |        |

## Erfolgsrechnung

|             |  | Rechnung 2020     |                  | Budget 2020       |                  | Rechnung 2019     |                   |
|-------------|--|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
|             |  | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag            |
| 2193.3130   | Dienstleistungen Dritter                         | 19'536.05         |                  | 21'500.00         |                  | 22'485.30         |                   |
| 2193.3160   | Miete und Pacht Liegenschaften                   | 125.00            |                  | 700.00            |                  | 52.50             |                   |
| 2193.3161   | Mieten, Benützungskosten Anlagen                 | 180.05            |                  | 100.00            |                  | 159.70            |                   |
| 2193.3170   | Reisekosten und Spesen                           | 1'766.80          |                  | 18'800.00         |                  | 15'163.10         |                   |
| 2193.3611   | Entschädigungen an Kantone u. Konkordate         |                   |                  |                   |                  | 135.00            |                   |
| 2193.4260   | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter |                   | 232.20           |                   |                  |                   |                   |
| <b>2194</b> | <b>Freiwilliger Schulsport</b>                   | <b>87'060.45</b>  | <b>64'187.00</b> | <b>108'100.00</b> | <b>95'000.00</b> | <b>145'168.80</b> | <b>131'638.00</b> |
| 2194.3010   | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals     | 69'188.20         |                  | 93'500.00         |                  | 85'923.00         |                   |
| 2194.3050   | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten         | 2'029.05          |                  | 6'000.00          |                  | 3'101.40          |                   |
| 2194.3053   | AG-Beiträge an Unfallversicherungen              | 163.55            |                  | 300.00            |                  | 204.90            |                   |
| 2194.3054   | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse           | 490.10            |                  | 1'400.00          |                  | 717.70            |                   |
| 2194.3055   | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.               |                   |                  | 1'200.00          |                  |                   |                   |
| 2194.3090   | Aus- und Weiterbildung des Personals             | 250.00            |                  | 900.00            |                  | 859.00            |                   |
| 2194.3101   | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                    | 323.10            |                  | 200.00            |                  | 244.90            |                   |
| 2194.3102   | Drucksachen, Publikationen                       | 947.75            |                  | 800.00            |                  | 1'646.45          |                   |
| 2194.3104   | Lehrmittel                                       | 2'441.70          |                  | 2'400.00          |                  | 2'178.20          |                   |
| 2194.3130   | Dienstleistungen Dritter                         | 300.00            |                  | 1'200.00          |                  | 1'766.10          |                   |
| 2194.3170   | Reisekosten und Spesen                           | 847.00            |                  | 200.00            |                  | 3'524.15          |                   |
| 2194.3180   | Wertberichtigungen auf Forderungen               |                   |                  |                   |                  | -35'000.00        |                   |
| 2194.3181   | Tatsächliche Forderungsverluste                  | 10'080.00         |                  |                   |                  | 80'003.00         |                   |
| 2194.4260   | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter |                   | 41'940.00        |                   | 50'000.00        |                   | 35'390.00         |
| 2194.4630   | Beiträge vom Bund                                |                   | 17'444.00        |                   | 40'000.00        |                   | 38'050.00         |
| 2194.4631   | Beiträge von Kantonen u. Konkordaten             |                   | 4'803.00         |                   | 5'000.00         |                   | 7'195.00          |
| 2194.4636   | Beitr.v.priv.Organisationen o.Erwerbszw.         |                   |                  |                   |                  |                   | 51'003.00         |
| <b>2195</b> | <b>Schülertransporte</b>                         | <b>43'459.05</b>  |                  | <b>71'100.00</b>  |                  | <b>22'155.15</b>  |                   |
| 2195.3130   | Dienstleistungen Dritter                         | 43'099.05         |                  | 71'100.00         |                  | 22'155.15         |                   |
| 2195.3611   | Entschädigungen an Kantone u. Konkordate         | 360.00            |                  |                   |                  |                   |                   |
| <b>2196</b> | <b>Elternmitarbeit</b>                           | <b>312.05</b>     |                  | <b>400.00</b>     |                  |                   |                   |
| 2196.3199   | Übriger Betriebsaufwand                          | 312.05            |                  | 400.00            |                  |                   |                   |
| <b>2197</b> | <b>Schulsozialdienst</b>                         | <b>217'172.10</b> | <b>21'304.00</b> | <b>226'400.00</b> | <b>21'500.00</b> | <b>220'157.05</b> | <b>21'279.00</b>  |
| 2197.3010   | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals     | 171'971.05        |                  | 177'200.00        |                  | 174'607.95        |                   |
| 2197.3050   | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten         | 11'035.15         |                  | 11'400.00         |                  | 10'940.85         |                   |
| 2197.3052   | AG-Beiträge an Pensionskassen                    | 23'314.20         |                  | 24'300.00         |                  | 23'691.60         |                   |
| 2197.3053   | AG-Beiträge an Unfallversicherungen              | 817.65            |                  | 900.00            |                  | 814.60            |                   |
| 2197.3054   | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse           | 2'665.45          |                  | 2'600.00          |                  | 2'531.90          |                   |
| 2197.3055   | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.               | 1'822.10          |                  | 2'200.00          |                  | 1'347.50          |                   |

## Erfolgsrechnung

|             |   | Rechnung 2020     |                  | Budget 2020       |                 | Rechnung 2019     |            |
|-------------|---|-------------------|------------------|-------------------|-----------------|-------------------|------------|
|             |   | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag          | Aufwand           | Ertrag     |
| 2197.3090   | Aus- und Weiterbildung des Personals                        | 2'180.00          |                  | 2'900.00          |                 | 2'290.00          |            |
| 2197.3099   | Übriger Personalaufwand                                     | 300.00            |                  | 300.00            |                 | 198.00            |            |
| 2197.3100   | Büromaterial  | 57.75             |                  | 600.00            |                 | 390.70            |            |
| 2197.3101   | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                               |                   |                  | 100.00            |                 |                   |            |
| 2197.3102   | Drucksachen, Publikationen                                  | 464.45            |                  | 500.00            |                 | 520.90            |            |
| 2197.3103   | Fachliteratur, Zeitschriften                                | 198.30            |                  | 300.00            |                 | 152.95            |            |
| 2197.3105   | Lebensmittel  | 99.90             |                  | 100.00            |                 | 95.85             |            |
| 2197.3130   | Dienstleistungen Dritter                                    | 1'076.20          |                  | 1'800.00          |                 | 1'319.05          |            |
| 2197.3134   | Sachversicherungsprämien                                    | 8.55              |                  | 100.00            |                 |                   |            |
| 2197.3158   | Unterhalt immaterielle Anlagen                              | 684.00            |                  | 700.00            |                 | 684.00            |            |
| 2197.3170   | Reisekosten und Spesen                                      | 477.35            |                  | 400.00            |                 | 571.20            |            |
| 2197.4631   | Beiträge von Kantonen u. Konkordaten                        |                   | 21'304.00        |                   | 21'500.00       |                   | 21'279.00  |
| <b>2199</b> | <b>Nicht aufteilbares Schule (ordentlicher Unterricht)</b>  | <b>425'682.20</b> | <b>15'541.80</b> | <b>465'000.00</b> |                 | <b>360'895.47</b> |            |
| 2199.3099   | Übriger Personalaufwand                                     | 517.50            |                  | 700.00            |                 | 621.00            |            |
| 2199.3101   | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                               | 7'811.12          |                  |                   |                 |                   |            |
| 2199.3130   | Dienstleistungen Dritter                                    | 66'818.03         |                  | 83'300.00         |                 | 26'419.90         |            |
| 2199.3133   | Informatik-Nutzungsaufwand                                  | 14'048.95         |                  | 26'000.00         |                 | 11'816.75         |            |
| 2199.3134   | Sachversicherungsprämien                                    | 1'356.40          |                  | 600.00            |                 | 479.52            |            |
| 2199.3153   | Informatik-Unterhalt (Hardware)                             | 3'244.05          |                  |                   |                 |                   |            |
| 2199.3158   | Unterhalt immaterielle Anlagen                              | 4'613.05          |                  | 6'300.00          |                 | 8'740.35          |            |
| 2199.3300   | Planm.Abschreibungen Sachanlagen                            | 102'549.20        |                  | 102'900.00        |                 | 102'549.20        |            |
| 2199.3320   | Planm.Abschreibungen immat.Anlagen                          | 207'960.25        |                  | 245'200.00        |                 | 210'268.75        |            |
| 2199.3321   | Ausserplanm.Abschreib.immat.Anlagen                         | 16'763.65         |                  |                   |                 |                   |            |
| 2199.4250   | Verkäufe  |                   | 9'557.50         |                   |                 |                   |            |
| 2199.4260   | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter            |                   | 5'984.30         |                   |                 |                   |            |
| <b>29</b>   | <b>Übriges Bildungswesen</b>                                | <b>249'861.20</b> |                  | <b>259'600.00</b> | <b>1'000.00</b> | <b>265'795.02</b> |            |
|             | Nettoaufwand  |                   | 249'861.20       |                   | 258'600.00      |                   | 265'795.02 |
| <b>291</b>  | <b>Verwaltung</b>   | <b>248'651.20</b> |                  | <b>254'900.00</b> |                 | <b>258'697.07</b> |            |
|             | Nettoaufwand  |                   | 248'651.20       |                   | 254'900.00      |                   | 258'697.07 |
| <b>2910</b> | <b>Verwaltung</b>   | <b>248'651.20</b> |                  | <b>254'900.00</b> |                 | <b>258'697.07</b> |            |
| 2910.3000   | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 2'620.00          |                  | 4'000.00          |                 | 2'925.00          |            |
| 2910.3010   | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                | 190'819.10        |                  | 194'000.00        |                 | 190'202.25        |            |
| 2910.3040   | Kinder- und Ausbildungszulagen                              | 2'000.00          |                  |                   |                 |                   |            |
| 2910.3050   | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten                    | 12'216.15         |                  | 12'700.00         |                 | 11'896.45         |            |
| 2910.3052   | AG-Beiträge an Pensionskassen                               | 29'535.30         |                  | 30'600.00         |                 | 30'000.60         |            |

## Erfolgsrechnung

|             |   | Rechnung 2020       |                   | Budget 2020         |                   | Rechnung 2019       |                   |
|-------------|---|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
|             |   | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand             | Ertrag            |
| 2910.3053   | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                         | 873.60              |                   | 900.00              |                   | 857.15              |                   |
| 2910.3054   | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                      | 2'963.35            |                   | 2'900.00            |                   | 2'764.95            |                   |
| 2910.3055   | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.                          | 2'036.30            |                   | 2'400.00            |                   | 1'473.85            |                   |
| 2910.3090   | Aus- und Weiterbildung des Personals                        |                     |                   | 500.00              |                   |                     |                   |
| 2910.3091   | Personalwerbung   |                     |                   |                     |                   | 8'394.80            |                   |
| 2910.3099   | Übriger Personalaufwand                                     | 384.90              |                   | 800.00              |                   |                     |                   |
| 2910.3100   | Büromaterial  | 70.90               |                   | 300.00              |                   | 131.92              |                   |
| 2910.3101   | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                               |                     |                   | 200.00              |                   | 183.40              |                   |
| 2910.3102   | Drucksachen, Publikationen                                  | 171.75              |                   | 500.00              |                   | 155.55              |                   |
| 2910.3103   | Fachliteratur, Zeitschriften                                | 37.00               |                   | 100.00              |                   | 37.00               |                   |
| 2910.3130   | Dienstleistungen Dritter                                    | 1'553.00            |                   | 1'600.00            |                   | 2'425.95            |                   |
| 2910.3132   | Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.                    | 2'202.85            |                   |                     |                   | 5'407.40            |                   |
| 2910.3161   | Mieten, Benützungskosten Anlagen                            |                     |                   | 100.00              |                   |                     |                   |
| 2910.3170   | Reisekosten und Spesen                                      | 967.00              |                   | 1'000.00            |                   | 880.00              |                   |
| 2910.3199   | Übriger Betriebsaufwand                                     | 200.00              |                   | 2'300.00            |                   | 960.80              |                   |
| <b>299</b>  | <b>Bildung</b>  | <b>1'210.00</b>     |                   | <b>4'700.00</b>     | <b>1'000.00</b>   | <b>7'097.95</b>     |                   |
|             | Nettoaufwand  |                     | 1'210.00          |                     | 3'700.00          |                     | 7'097.95          |
| <b>2990</b> | <b>Übrige Bildung</b>                                       | <b>1'210.00</b>     |                   | <b>4'700.00</b>     | <b>1'000.00</b>   | <b>7'097.95</b>     |                   |
| 2990.3000   | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 1'110.00            |                   | 1'500.00            |                   | 1'290.00            |                   |
| 2990.3050   | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten                    |                     |                   | 100.00              |                   | 5.80                |                   |
| 2990.3053   | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                         |                     |                   | 100.00              |                   | 0.80                |                   |
| 2990.3054   | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                      |                     |                   | 100.00              |                   | 1.35                |                   |
| 2990.3055   | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.                          |                     |                   | 100.00              |                   |                     |                   |
| 2990.3199   | Übriger Betriebsaufwand                                     | 100.00              |                   | 800.00              |                   |                     |                   |
| 2990.3637   | Beiträge an private Haushalte                               |                     |                   | 2'000.00            |                   | 5'800.00            |                   |
| 2990.4260   | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter            |                     |                   |                     | 1'000.00          |                     |                   |
| <b>3</b>    | <b>Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b>                   | <b>1'586'479.02</b> | <b>632'386.60</b> | <b>1'425'300.00</b> | <b>431'900.00</b> | <b>1'230'938.65</b> | <b>441'007.55</b> |
|             | Nettoaufwand  |                     | 954'092.42        |                     | 993'400.00        |                     | 789'931.10        |
| <b>31</b>   | <b>Kulturerbe</b>   | <b>448'078.45</b>   | <b>446'508.90</b> | <b>219'800.00</b>   | <b>217'200.00</b> | <b>204'630.99</b>   | <b>202'506.35</b> |
|             | Nettoaufwand  |                     | 1'569.55          |                     | 2'600.00          |                     | 2'124.64          |
| <b>311</b>  | <b>Museen und bildende Kunst</b>                            | <b>1'569.55</b>     |                   | <b>2'600.00</b>     |                   | <b>2'124.64</b>     |                   |
|             | Nettoaufwand  |                     | 1'569.55          |                     | 2'600.00          |                     | 2'124.64          |
| <b>3110</b> | <b>Museen und bildende Kunst</b>                            | <b>1'569.55</b>     |                   | <b>2'600.00</b>     |                   | <b>2'124.64</b>     |                   |

## Erfolgsrechnung

|             |  | Rechnung 2020     |                   | Budget 2020       |                   | Rechnung 2019     |                   |
|-------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|             |  | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |
| 3110.3134   | Sachversicherungsprämien                               | 1'569.55          |                   | 1'800.00          |                   | 1'762.84          |                   |
| 3110.3181   | Tatsächliche Forderungsverluste                        |                   |                   | 500.00            |                   |                   |                   |
| 3110.3637   | Beiträge an private Haushalte                          |                   |                   | 300.00            |                   | 361.80            |                   |
| <b>312</b>  | <b>Denkmalpflege und Heimatschutz</b>                  | <b>446'508.90</b> | <b>446'508.90</b> | <b>217'200.00</b> | <b>217'200.00</b> | <b>202'506.35</b> | <b>202'506.35</b> |
| <b>3121</b> | <b>Höchhus</b>   | <b>446'508.90</b> | <b>446'508.90</b> | <b>217'200.00</b> | <b>217'200.00</b> | <b>202'506.35</b> | <b>202'506.35</b> |
| 3121.3010   | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals           | 8'659.05          |                   | 8'800.00          |                   | 8'027.25          |                   |
| 3121.3050   | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten               | 535.30            |                   | 600.00            |                   | 473.40            |                   |
| 3121.3053   | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                    | 264.10            |                   | 300.00            |                   | 227.10            |                   |
| 3121.3054   | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                 | 131.60            |                   | 200.00            |                   | 109.30            |                   |
| 3121.3055   | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.                     | 72.90             |                   | 100.00            |                   | 52.75             |                   |
| 3121.3101   | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                          | 38'745.40         |                   | 1'700.00          |                   | 1'414.65          |                   |
| 3121.3102   | Drucksachen, Publikationen                             | 3'284.35          |                   | 1'000.00          |                   | 1'020.05          |                   |
| 3121.3111   | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                        | 10'131.10         |                   | 5'000.00          |                   |                   |                   |
| 3121.3120   | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 14'547.30         |                   | 17'500.00         |                   | 17'228.85         |                   |
| 3121.3130   | Dienstleistungen Dritter                               | 8'334.00          |                   | 9'000.00          |                   | 10'153.75         |                   |
| 3121.3132   | Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.               | 2'795.95          |                   |                   |                   |                   |                   |
| 3121.3134   | Sachversicherungsprämien                               | 7'077.70          |                   | 7'300.00          |                   | 7'093.51          |                   |
| 3121.3144   | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                          | 64'246.20         |                   | 28'500.00         |                   | 11'394.80         |                   |
| 3121.3151   | Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.                | 14'513.40         |                   | 2'000.00          |                   | 1'709.55          |                   |
| 3121.3160   | Miete und Pacht Liegenschaften                         | 70'000.00         |                   | 70'000.00         |                   | 70'000.00         |                   |
| 3121.3180   | Wertberichtigungen auf Forderungen                     | 13'034.80         |                   |                   |                   | 11'197.60         |                   |
| 3121.3181   | Tatsächliche Forderungsverluste                        | 6'861.80          |                   |                   |                   |                   |                   |
| 3121.3199   | Übriger Betriebsaufwand                                | 12.95             |                   | 100.00            |                   | 12.80             |                   |
| 3121.3640   | Wertberichtigungen Darlehen VV                         | 54'999.00         |                   |                   |                   |                   |                   |
| 3121.3650   | Wertberichtigungen Beteiligungen VV                    | 94'999.00         |                   |                   |                   |                   |                   |
| 3121.3893   | Einlagen in Vorfinanzierungen des EK                   |                   |                   | 56'200.00         |                   | 54'023.99         |                   |
| 3121.3910   | Int.Verr.von Dienstleistungen                          | 33'263.00         |                   | 8'900.00          |                   | 8'367.00          |                   |
| 3121.4260   | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter       |                   | 80'121.70         |                   | 25'000.00         |                   | 25'848.15         |
| 3121.4450   | Erträge aus Darlehen VV                                |                   | 64'665.85         |                   | 64'400.00         |                   | 64'400.00         |
| 3121.4470   | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV                 |                   | 84'986.95         |                   | 90'000.00         |                   | 91'656.20         |
| 3121.4472   | Vergüt.für Benützigungen Liegenschaften VV             |                   | 7'258.70          |                   | 9'300.00          |                   | 9'207.20          |
| 3121.4893   | Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK                 |                   | 209'475.70        |                   | 28'500.00         |                   | 11'394.80         |
| <b>32</b>   | <b>Kultur, übrige</b>                                  | <b>314'569.10</b> | <b>22'407.15</b>  | <b>371'000.00</b> | <b>26'000.00</b>  | <b>316'724.72</b> | <b>25'269.65</b>  |
|             | Nettoaufwand   |                   | 292'161.95        |                   | 345'000.00        |                   | 291'455.07        |
| <b>321</b>  | <b>Bibliotheken</b>                                    | <b>125'107.30</b> | <b>21'407.15</b>  | <b>128'000.00</b> | <b>25'000.00</b>  | <b>118'880.67</b> | <b>24'370.45</b>  |
|             | Nettoaufwand   |                   | 103'700.15        |                   | 103'000.00        |                   | 94'510.22         |

## Erfolgsrechnung

|             |  | Rechnung 2020     |                  | Budget 2020       |                  | Rechnung 2019     |                  |
|-------------|--|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
|             |  | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag           |
| <b>3210</b> | <b>Bibliotheken</b>                                    | <b>125'107.30</b> | <b>21'407.15</b> | <b>128'000.00</b> | <b>25'000.00</b> | <b>118'880.67</b> | <b>24'370.45</b> |
| 3210.3010   | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals           | 44'211.30         |                  | 45'500.00         |                  | 41'363.20         |                  |
| 3210.3050   | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten               | 2'837.50          |                  | 3'000.00          |                  | 2'572.70          |                  |
| 3210.3052   | AG-Beiträge an Pensionskassen                          | 2'604.00          |                  | 2'700.00          |                  | 2'553.00          |                  |
| 3210.3053   | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                    | 189.60            |                  | 300.00            |                  | 176.10            |                  |
| 3210.3054   | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                 | 685.30            |                  | 700.00            |                  | 595.40            |                  |
| 3210.3055   | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.                     | 247.60            |                  | 600.00            |                  | 177.40            |                  |
| 3210.3090   | Aus- und Weiterbildung des Personals                   | 538.50            |                  | 500.00            |                  | 150.00            |                  |
| 3210.3099   | Übriger Personalaufwand                                | 254.70            |                  |                   |                  |                   |                  |
| 3210.3100   | Büromaterial   | 1'862.60          |                  | 2'200.00          |                  | 1'733.90          |                  |
| 3210.3101   | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                          | 303.90            |                  | 800.00            |                  | 135.20            |                  |
| 3210.3102   | Drucksachen, Publikationen                             | 282.40            |                  | 300.00            |                  | 367.45            |                  |
| 3210.3103   | Fachliteratur, Zeitschriften                           | 26'058.20         |                  | 26'000.00         |                  | 24'432.15         |                  |
| 3210.3105   | Lebensmittel   |                   |                  | 400.00            |                  | 142.05            |                  |
| 3210.3106   | Medizinisches Material                                 | 29.80             |                  |                   |                  |                   |                  |
| 3210.3110   | Büromöbel und Geräte                                   |                   |                  |                   |                  | 4'214.60          |                  |
| 3210.3113   | Hardware   | 744.50            |                  | 1'000.00          |                  |                   |                  |
| 3210.3120   | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 542.75            |                  | 600.00            |                  | 544.35            |                  |
| 3210.3130   | Dienstleistungen Dritter                               | 4'952.25          |                  | 4'900.00          |                  | 2'729.30          |                  |
| 3210.3133   | Informatik-Nutzungsaufwand                             | 5'169.55          |                  | 5'200.00          |                  | 5'169.55          |                  |
| 3210.3134   | Sachversicherungsprämien                               | 84.95             |                  | 200.00            |                  | 96.62             |                  |
| 3210.3192   | Abgeltung von Rechten                                  | 1'462.40          |                  | 100.00            |                  | 26.15             |                  |
| 3210.3612   | Entsch.an Gde. und Gde.verbände                        | 1'475.50          |                  | 1'500.00          |                  | 1'294.55          |                  |
| 3210.3910   | Int.Verr.von Dienstleistungen                          | 6'003.00          |                  | 6'800.00          |                  | 6'003.00          |                  |
| 3210.3920   | Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk.                 | 24'567.00         |                  | 24'700.00         |                  | 24'404.00         |                  |
| 3210.4210   | Gebühren für Amtshandlungen                            |                   | 2'052.00         |                   | 2'500.00         |                   | 2'325.00         |
| 3210.4240   | Benützungsgebühren und Dienstleistungen                |                   | 18'111.00        |                   | 21'300.00        |                   | 20'909.10        |
| 3210.4250   | Verkäufe   |                   | 325.90           |                   | 400.00           |                   | 416.35           |
| 3210.4260   | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter       |                   | 278.25           |                   |                  |                   |                  |
| 3210.4910   | Int.Verr.von Dienstleistungen                          |                   | 640.00           |                   | 800.00           |                   | 720.00           |
| <b>322</b>  | <b>Musik und Theater</b>                               | <b>35'561.55</b>  | <b>1'000.00</b>  | <b>67'500.00</b>  | <b>1'000.00</b>  | <b>30'144.55</b>  | <b>899.20</b>    |
|             | Nettoaufwand   |                   | 34'561.55        |                   | 66'500.00        |                   | 29'245.35        |
| <b>3220</b> | <b>Musik und Theater</b>                               | <b>35'561.55</b>  | <b>1'000.00</b>  | <b>67'500.00</b>  | <b>1'000.00</b>  | <b>30'144.55</b>  | <b>899.20</b>    |
| 3220.3120   | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 2'200.00          |                  | 3'700.00          |                  | 2'697.55          |                  |
| 3220.3160   | Miete und Pacht Liegenschaften                         | 8'040.00          |                  | 8'100.00          |                  | 8'040.00          |                  |
| 3220.3181   | Tatsächliche Forderungsverluste                        | 13'150.00         |                  | 23'300.00         |                  | 2'633.70          |                  |
| 3220.3300   | Planm.Abschreibungen Sachanlagen                       |                   |                  | 26'400.00         |                  |                   |                  |

## Erfolgsrechnung

|             |  | Rechnung 2020     |            | Budget 2020       |            | Rechnung 2019     |            |
|-------------|--|-------------------|------------|-------------------|------------|-------------------|------------|
|             |  | Aufwand           | Ertrag     | Aufwand           | Ertrag     | Aufwand           | Ertrag     |
| 3220.3636   | Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck                 | 12'171.55         |            | 6'000.00          |            | 16'773.30         |            |
| 3220.4260   | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter       |                   | 1'000.00   |                   | 1'000.00   |                   | 899.20     |
| <b>329</b>  | <b>Kultur</b>  | <b>153'900.25</b> |            | <b>175'500.00</b> |            | <b>167'699.50</b> |            |
|             | Nettoaufwand   |                   | 153'900.25 |                   | 175'500.00 |                   | 167'699.50 |
| <b>3290</b> | <b>Übrige Kultur</b>                                   | <b>91'335.80</b>  |            | <b>91'400.00</b>  |            | <b>90'168.00</b>  |            |
| 3290.3632   | Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände                 | 91'214.00         |            | 91'400.00         |            | 90'168.00         |            |
| 3290.3920   | Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk.                 | 121.80            |            |                   |            |                   |            |
| <b>3291</b> | <b>Kultur- und Dorfveranstaltungen</b>                 | <b>11'024.60</b>  |            | <b>16'600.00</b>  |            | <b>15'292.75</b>  |            |
| 3291.3010   | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals           | 600.00            |            |                   |            |                   |            |
| 3291.3101   | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                          | 737.20            |            | 900.00            |            | 951.25            |            |
| 3291.3102   | Drucksachen, Publikationen                             | 2'604.10          |            | 1'900.00          |            | 2'081.10          |            |
| 3291.3130   | Dienstleistungen Dritter                               | 6'630.15          |            | 8'300.00          |            | 7'726.10          |            |
| 3291.3161   | Mieten, Benützungskosten Anlagen                       |                   |            |                   |            | 969.30            |            |
| 3291.3181   | Tatsächliche Forderungsverluste                        |                   |            | 5'000.00          |            | 3'140.00          |            |
| 3291.3612   | Entsch.an Gde. und Gde.verbände                        |                   |            | 500.00            |            | 425.00            |            |
| 3291.3636   | Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck                 | 453.15            |            |                   |            |                   |            |
| <b>3292</b> | <b>Dorfschmuck und -verschönerungen</b>                | <b>51'539.85</b>  |            | <b>67'500.00</b>  |            | <b>62'238.75</b>  |            |
| 3292.3101   | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                          | 22'370.15         |            | 26'300.00         |            | 24'361.20         |            |
| 3292.3109   | Übriger Material- und Warenaufwand                     | 3'263.70          |            | 4'000.00          |            | 4'034.40          |            |
| 3292.3120   | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 18'025.45         |            | 24'000.00         |            | 17'798.75         |            |
| 3292.3149   | Unterhalt übrige Sachanlagen                           | 7'880.55          |            | 12'000.00         |            | 14'919.40         |            |
| 3292.3636   | Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck                 |                   |            | 1'200.00          |            | 1'125.00          |            |
| <b>33</b>   | <b>Medien</b>  | <b>52'201.40</b>  |            | <b>46'400.00</b>  |            | <b>40'610.90</b>  |            |
|             | Nettoaufwand   |                   | 52'201.40  |                   | 46'400.00  |                   | 40'610.90  |
| <b>332</b>  | <b>Massenmedien</b>                                    | <b>52'201.40</b>  |            | <b>46'400.00</b>  |            | <b>40'610.90</b>  |            |
|             | Nettoaufwand   |                   | 52'201.40  |                   | 46'400.00  |                   | 40'610.90  |
| <b>3320</b> | <b>Massenmedien</b>                                    | <b>52'201.40</b>  |            | <b>46'400.00</b>  |            | <b>40'610.90</b>  |            |
| 3320.3102   | Drucksachen, Publikationen                             | 25'002.60         |            | 25'000.00         |            | 24'753.70         |            |
| 3320.3130   | Dienstleistungen Dritter                               | 6'688.20          |            |                   |            | 387.75            |            |
| 3320.3133   | Informatik-Nutzungsaufwand                             | 14'003.80         |            | 20'400.00         |            | 14'559.45         |            |
| 3320.3137   | Steuern und Abgaben                                    | 910.00            |            | 1'000.00          |            | 910.00            |            |
| 3320.3611   | Entschädigungen an Kantone u. Konkordate               | 5'596.80          |            |                   |            |                   |            |

## Erfolgsrechnung

|             |  | Rechnung 2020     |                   | Budget 2020       |                   | Rechnung 2019     |                   |
|-------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|             |  | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |
| <b>34</b>   | <b>Sport und Freizeit</b>                    | <b>762'933.47</b> | <b>163'470.55</b> | <b>780'900.00</b> | <b>188'700.00</b> | <b>662'917.44</b> | <b>213'231.55</b> |
|             | Nettoaufwand                                 |                   | 599'462.92        |                   | 592'200.00        |                   | 449'685.89        |
| <b>341</b>  | <b>Sport</b>                                 | <b>646'931.72</b> | <b>163'470.55</b> | <b>673'100.00</b> | <b>188'700.00</b> | <b>581'419.38</b> | <b>199'055.50</b> |
|             | Nettoaufwand                                 |                   | 483'461.17        |                   | 484'400.00        |                   | 382'363.88        |
| <b>3410</b> | <b>Sport</b>                                 | <b>165'992.40</b> |                   | <b>171'000.00</b> |                   | <b>171'871.80</b> |                   |
| 3410.3149   | Unterhalt übrige Sachanlagen                 |                   |                   |                   |                   | 3'201.05          |                   |
| 3410.3181   | Tatsächliche Forderungsverluste              | 60.00             |                   | 3'000.00          |                   | 1'073.00          |                   |
| 3410.3300   | Planm.Abschreibungen Sachanlagen             | 111'766.70        |                   | 111'800.00        |                   | 111'682.90        |                   |
| 3410.3632   | Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände       | 7'500.00          |                   | 7'500.00          |                   | 7'500.00          |                   |
| 3410.3636   | Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck       | 46'665.70         |                   | 48'700.00         |                   | 48'414.85         |                   |
| <b>3411</b> | <b>Schwimmbad</b>                            | <b>480'939.32</b> | <b>163'470.55</b> | <b>502'100.00</b> | <b>188'700.00</b> | <b>409'547.58</b> | <b>199'055.50</b> |
| 3411.3010   | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 168'406.95        |                   | 171'500.00        |                   | 168'911.60        |                   |
| 3411.3040   | Kinder- und Ausbildungszulagen               | 1'920.00          |                   | 2'000.00          |                   | 1'920.00          |                   |
| 3411.3050   | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten     | 10'507.65         |                   | 11'000.00         |                   | 10'259.40         |                   |
| 3411.3052   | AG-Beiträge an Pensionskassen                | 18'940.80         |                   | 19'300.00         |                   | 18'713.70         |                   |
| 3411.3053   | AG-Beiträge an Unfallversicherungen          | 5'175.60          |                   | 5'200.00          |                   | 4'974.60          |                   |
| 3411.3054   | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse       | 2'537.90          |                   | 2'500.00          |                   | 2'374.35          |                   |
| 3411.3055   | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.           | 1'686.05          |                   | 2'100.00          |                   | 1'213.60          |                   |
| 3411.3090   | Aus- und Weiterbildung des Personals         |                   |                   | 1'700.00          |                   | 1'220.00          |                   |
| 3411.3091   | Personalwerbung                              |                   |                   |                   |                   | 3'128.15          |                   |
| 3411.3100   | Büromaterial                                 | 1'340.25          |                   | 500.00            |                   | 336.10            |                   |
| 3411.3101   | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                | 34'257.25         |                   | 45'100.00         |                   | 41'419.40         |                   |
| 3411.3111   | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge              | 3'133.20          |                   | 4'200.00          |                   | 7'359.80          |                   |
| 3411.3112   | Kleider, Wäsche, Vorhänge                    | 745.45            |                   | 1'800.00          |                   | 549.75            |                   |
| 3411.3113   | Hardware                                     | 6'939.10          |                   | 7'700.00          |                   | 435.00            |                   |
| 3411.3118   | Immateriellen Anlagen                        | 3'799.65          |                   | 3'800.00          |                   |                   |                   |
| 3411.3119   | Übrige nicht aktivierbare Anlagen            | 840.10            |                   |                   |                   | 2'601.80          |                   |
| 3411.3120   | Ver- und Entsorgung Liegenschaften           | 53'461.35         |                   | 53'900.00         |                   | 56'226.65         |                   |
| 3411.3130   | Dienstleistungen Dritter                     | 30'325.87         |                   | 35'700.00         |                   | 25'448.75         |                   |
| 3411.3134   | Sachversicherungsprämien                     | 2'699.70          |                   | 2'800.00          |                   | 2'725.28          |                   |
| 3411.3137   | Steuern und Abgaben                          | 87.05             |                   | 100.00            |                   |                   |                   |
| 3411.3144   | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                | 110'333.25        |                   | 105'500.00        |                   | 38'139.30         |                   |
| 3411.3149   | Unterhalt übrige Sachanlagen                 | 474.20            |                   | 2'600.00          |                   |                   |                   |
| 3411.3151   | Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.      | 4'588.85          |                   | 6'500.00          |                   | 7'080.05          |                   |
| 3411.3158   | Unterhalt immaterielle Anlagen               | 166.70            |                   | 800.00            |                   |                   |                   |
| 3411.3159   | Unterhalt übrige mobile Anlagen              |                   |                   |                   |                   | 866.00            |                   |
| 3411.3161   | Mieten, Benützungskosten Anlagen             | 1'430.00          |                   | 500.00            |                   |                   |                   |

## Erfolgsrechnung

|             |  | Rechnung 2020     |                  | Budget 2020       |                  | Rechnung 2019    |                  |
|-------------|--|-------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
|             |  | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand          | Ertrag           |
| 3411.3170   | Reisekosten und Spesen                           | 176.30            |                  | 400.00            |                  | 208.20           |                  |
| 3411.3181   | Tatsächliche Forderungsverluste                  | 3'529.95          |                  |                   |                  |                  |                  |
| 3411.3300   | Planm.Abschreibungen Sachanlagen                 | 13'436.15         |                  | 14'900.00         |                  | 13'436.10        |                  |
| 3411.4240   | Benützungsgebühren und Dienstleistungen          |                   | 125'756.55       |                   | 145'000.00       |                  | 153'224.75       |
| 3411.4250   | Verkäufe   |                   | 3'583.05         |                   | 8'700.00         |                  | 8'945.35         |
| 3411.4260   | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter |                   | 3'994.95         |                   | 4'000.00         |                  | 4'404.10         |
| 3411.4470   | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV           |                   | 30'136.00        |                   | 31'000.00        |                  | 32'481.30        |
| <b>342</b>  | <b>Freizeit</b>                                  | <b>116'001.75</b> |                  | <b>107'800.00</b> |                  | <b>81'498.06</b> | <b>14'176.05</b> |
|             | Nettoaufwand                                     |                   | 116'001.75       |                   | 107'800.00       |                  | 67'322.01        |
| <b>3420</b> | <b>Freizeit</b>                                  | <b>116'001.75</b> |                  | <b>107'800.00</b> |                  | <b>81'498.06</b> | <b>14'176.05</b> |
| 3420.3101   | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                    |                   |                  | 500.00            |                  | 1'417.35         |                  |
| 3420.3119   | Übrige nicht aktivierbare Anlagen                | 23'235.25         |                  | 9'300.00          |                  | 2'743.75         |                  |
| 3420.3130   | Dienstleistungen Dritter                         | 3'191.80          |                  | 4'300.00          |                  | 3'163.20         |                  |
| 3420.3134   | Sachversicherungsprämien                         | 79.40             |                  | 200.00            |                  | 86.56            |                  |
| 3420.3149   | Unterhalt übrige Sachanlagen                     |                   |                  | 3'000.00          |                  |                  |                  |
| 3420.3160   | Miete und Pacht Liegenschaften                   | 2'132.45          |                  |                   |                  |                  |                  |
| 3420.3181   | Tatsächliche Forderungsverluste                  | 8'936.25          |                  | 10'400.00         |                  | 9'451.25         |                  |
| 3420.3300   | Planm.Abschreibungen Sachanlagen                 | 17'806.30         |                  | 18'400.00         |                  |                  |                  |
| 3420.3632   | Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände           | 39'767.00         |                  | 39'800.00         |                  | 39'767.00        |                  |
| 3420.3634   | Beiträge an öffentliche Unternehmungen           | 1'640.30          |                  |                   |                  |                  |                  |
| 3420.3636   | Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck           | 19'213.00         |                  | 21'900.00         |                  | 24'868.95        |                  |
| 3420.4312   | Aktivierbare Projektierungskosten                |                   |                  |                   |                  |                  | 14'176.05        |
| <b>35</b>   | <b>Kirchen und religiöse Angelenheiten</b>       | <b>8'696.60</b>   |                  | <b>7'200.00</b>   |                  | <b>6'054.60</b>  |                  |
|             | Nettoaufwand                                     |                   | 8'696.60         |                   | 7'200.00         |                  | 6'054.60         |
| <b>350</b>  | <b>Kirchen und religiöse Angelegenheit</b>       | <b>8'696.60</b>   |                  | <b>7'200.00</b>   |                  | <b>6'054.60</b>  |                  |
|             | Nettoaufwand                                     |                   | 8'696.60         |                   | 7'200.00         |                  | 6'054.60         |
| <b>3500</b> | <b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>     | <b>8'696.60</b>   |                  | <b>7'200.00</b>   |                  | <b>6'054.60</b>  |                  |
| 3500.3181   | Tatsächliche Forderungsverluste                  |                   |                  | 500.00            |                  | 1'153.50         |                  |
| 3500.3636   | Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck           | 8'696.60          |                  | 6'700.00          |                  | 4'901.10         |                  |
| <b>4</b>    | <b>Gesundheit</b>                                | <b>82'597.35</b>  | <b>20'000.00</b> | <b>82'300.00</b>  | <b>20'000.00</b> | <b>86'133.80</b> | <b>15'000.00</b> |
|             | Nettoaufwand                                     |                   | 62'597.35        |                   | 62'300.00        |                  | 71'133.80        |
| <b>43</b>   | <b>Gesundheit</b>                                | <b>76'210.65</b>  |                  | <b>82'300.00</b>  |                  | <b>86'133.80</b> |                  |
|             | Nettoaufwand                                     |                   | 76'210.65        |                   | 82'300.00        |                  | 86'133.80        |

## Erfolgsrechnung

|             |  | Rechnung 2020    |                  | Budget 2020      |                  | Rechnung 2019    |                  |
|-------------|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|             |  | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand          | Ertrag           |
| <b>432</b>  | <b>Krankheitsbekämpfung, übrige</b>          | <b>100.00</b>    |                  | <b>100.00</b>    |                  | <b>100.00</b>    |                  |
|             | Nettoaufwand                                 |                  | 100.00           |                  | 100.00           |                  | 100.00           |
| <b>4320</b> | <b>Krankheitsbekämpfung, übrige</b>          | <b>100.00</b>    |                  | <b>100.00</b>    |                  | <b>100.00</b>    |                  |
| 4320.3636   | Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck       | 100.00           |                  | 100.00           |                  | 100.00           |                  |
| <b>433</b>  | <b>Schulgesundheitsdienst</b>                | <b>74'610.65</b> |                  | <b>80'700.00</b> |                  | <b>84'533.80</b> |                  |
|             | Nettoaufwand                                 |                  | 74'610.65        |                  | 80'700.00        |                  | 84'533.80        |
| <b>4330</b> | <b>Schulgesundheitsdienst</b>                | <b>25'678.20</b> |                  | <b>31'200.00</b> |                  | <b>33'031.65</b> |                  |
| 4330.3010   | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 17'241.50        |                  | 25'500.00        |                  | 27'079.10        |                  |
| 4330.3050   | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten     | 695.35           |                  | 1'700.00         |                  | 1'013.85         |                  |
| 4330.3053   | AG-Beiträge an Unfallversicherungen          | 38.85            |                  | 100.00           |                  | 60.45            |                  |
| 4330.3054   | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse       | 167.90           |                  | 400.00           |                  | 234.65           |                  |
| 4330.3055   | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.           |                  |                  | 400.00           |                  |                  |                  |
| 4330.3100   | Büromaterial                                 | 79.00            |                  |                  |                  |                  |                  |
| 4330.3102   | Drucksachen, Publikationen                   | 891.75           |                  | 400.00           |                  | 650.70           |                  |
| 4330.3106   | Medizinisches Material                       | 1'448.85         |                  | 2'500.00         |                  | 1'457.80         |                  |
| 4330.3130   | Dienstleistungen Dritter                     |                  |                  | 200.00           |                  | 225.10           |                  |
| 4330.3136   | Honorare privatärztlicher Tätigkeit          | 5'115.00         |                  |                  |                  | 2'310.00         |                  |
| <b>4331</b> | <b>Schulzahnpflege</b>                       | <b>48'932.45</b> |                  | <b>49'500.00</b> |                  | <b>51'502.15</b> |                  |
| 4331.3010   | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals |                  |                  | 2'000.00         |                  | 1'672.00         |                  |
| 4331.3050   | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten     |                  |                  | 200.00           |                  |                  |                  |
| 4331.3053   | AG-Beiträge an Unfallversicherungen          |                  |                  | 100.00           |                  | 3.70             |                  |
| 4331.3054   | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse       |                  |                  | 100.00           |                  |                  |                  |
| 4331.3055   | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.           |                  |                  | 100.00           |                  |                  |                  |
| 4331.3102   | Drucksachen, Publikationen                   | 1'371.05         |                  | 1'200.00         |                  | 1'124.40         |                  |
| 4331.3106   | Medizinisches Material                       |                  |                  | 600.00           |                  | 494.00           |                  |
| 4331.3130   | Dienstleistungen Dritter                     |                  |                  | 200.00           |                  | 225.10           |                  |
| 4331.3136   | Honorare privatärztlicher Tätigkeit          | 47'561.40        |                  | 45'000.00        |                  | 47'982.95        |                  |
| <b>434</b>  | <b>Lebensmittelkontrolle</b>                 | <b>1'500.00</b>  |                  | <b>1'500.00</b>  |                  | <b>1'500.00</b>  |                  |
|             | Nettoaufwand                                 |                  | 1'500.00         |                  | 1'500.00         |                  | 1'500.00         |
| <b>4340</b> | <b>Lebensmittelkontrolle</b>                 | <b>1'500.00</b>  |                  | <b>1'500.00</b>  |                  | <b>1'500.00</b>  |                  |
| 4340.3632   | Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände       | 1'500.00         |                  | 1'500.00         |                  | 1'500.00         |                  |
| <b>49</b>   | <b>Gesundheitswesen</b>                      | <b>6'386.70</b>  | <b>20'000.00</b> |                  | <b>20'000.00</b> |                  | <b>15'000.00</b> |

## Erfolgsrechnung

|             |   | Rechnung 2020        |                      | Budget 2020          |                      | Rechnung 2019        |                      |
|-------------|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|             |   | Aufwand              | Ertrag               | Aufwand              | Ertrag               | Aufwand              | Ertrag               |
|             | Nettoertrag                                       | 13'613.30            |                      | 20'000.00            |                      | 15'000.00            |                      |
| <b>490</b>  | <b>Gesundheitswesen</b>                           | <b>6'386.70</b>      | <b>20'000.00</b>     |                      | <b>20'000.00</b>     |                      | <b>15'000.00</b>     |
|             | Nettoertrag                                       | 13'613.30            |                      | 20'000.00            |                      | 15'000.00            |                      |
| <b>4900</b> | <b>Gesundheitswesen</b>                           | <b>6'386.70</b>      | <b>20'000.00</b>     |                      | <b>20'000.00</b>     |                      | <b>15'000.00</b>     |
| 4900.3161   | Mieten, Benützungskosten Anlagen                  | 6'386.70             |                      |                      |                      |                      |                      |
| 4900.4451   | Erträge aus Beteiligungen VV                      |                      | 20'000.00            |                      | 20'000.00            |                      | 15'000.00            |
| <b>5</b>    | <b>Soziale Sicherheit</b>                         | <b>23'969'726.04</b> | <b>11'503'457.78</b> | <b>26'076'400.00</b> | <b>12'571'700.00</b> | <b>24'525'120.82</b> | <b>12'097'189.67</b> |
|             | Nettoaufwand                                      |                      | 12'466'268.26        |                      | 13'504'700.00        |                      | 12'427'931.15        |
| <b>52</b>   | <b>Invalidität</b>                                | <b>168.00</b>        |                      | <b>4'000.00</b>      |                      | <b>3'454.00</b>      |                      |
|             | Nettoaufwand                                      |                      | 168.00               |                      | 4'000.00             |                      | 3'454.00             |
| <b>524</b>  | <b>Leistungen an Invalide</b>                     | <b>168.00</b>        |                      | <b>4'000.00</b>      |                      | <b>3'454.00</b>      |                      |
|             | Nettoaufwand                                      |                      | 168.00               |                      | 4'000.00             |                      | 3'454.00             |
| <b>5240</b> | <b>Leistungen an Invalide</b>                     | <b>168.00</b>        |                      | <b>4'000.00</b>      |                      | <b>3'454.00</b>      |                      |
| 5240.3637   | Beiträge an private Haushalte                     | 168.00               |                      | 4'000.00             |                      | 3'454.00             |                      |
| <b>53</b>   | <b>Alter + Hinterlassene</b>                      | <b>4'047'940.70</b>  | <b>50'373.60</b>     | <b>4'191'200.00</b>  | <b>50'500.00</b>     | <b>3'987'901.19</b>  | <b>55'931.15</b>     |
|             | Nettoaufwand                                      |                      | 3'997'567.10         |                      | 4'140'700.00         |                      | 3'931'970.04         |
| <b>531</b>  | <b>Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV</b> | <b>207'196.90</b>    | <b>50'373.60</b>     | <b>270'000.00</b>    | <b>50'000.00</b>     | <b>308'601.14</b>    | <b>55'571.15</b>     |
|             | Nettoaufwand                                      |                      | 156'823.30           |                      | 220'000.00           |                      | 253'029.99           |
| <b>5310</b> | <b>Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV</b> | <b>207'196.90</b>    | <b>50'373.60</b>     | <b>270'000.00</b>    | <b>50'000.00</b>     | <b>308'601.14</b>    | <b>55'571.15</b>     |
| 5310.3010   | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals      | 168'945.10           |                      | 218'000.00           |                      | 209'778.05           |                      |
| 5310.3050   | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten          | 10'338.95            |                      | 14'000.00            |                      | 12'890.25            |                      |
| 5310.3052   | AG-Beiträge an Pensionskassen                     | 16'597.80            |                      | 23'400.00            |                      | 17'789.10            |                      |
| 5310.3053   | AG-Beiträge an Unfallversicherungen               | 804.20               |                      | 1'100.00             |                      | 979.45               |                      |
| 5310.3054   | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse            | 2'501.10             |                      | 3'200.00             |                      | 2'983.70             |                      |
| 5310.3055   | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.                | 1'800.15             |                      | 2'700.00             |                      | 1'621.20             |                      |
| 5310.3090   | Aus- und Weiterbildung des Personals              | 2'250.00             |                      | 3'200.00             |                      |                      |                      |
| 5310.3099   | Übriger Personalaufwand                           | 1'114.50             |                      | 300.00               |                      | 49.00                |                      |
| 5310.3100   | Büromaterial                                      | 908.80               |                      | 700.00               |                      | 354.40               |                      |
| 5310.3102   | Drucksachen, Publikationen                        | 251.45               |                      | 700.00               |                      | 415.80               |                      |
| 5310.3103   | Fachliteratur, Zeitschriften                      | 82.50                |                      | 200.00               |                      | 135.00               |                      |
| 5310.3110   | Büromöbel und Geräte                              |                      |                      |                      |                      | 2'221.80             |                      |

## Erfolgsrechnung

|             |   | Rechnung 2020       |              | Budget 2020         |               | Rechnung 2019       |               |
|-------------|---|---------------------|--------------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
|             |   | Aufwand             | Ertrag       | Aufwand             | Ertrag        | Aufwand             | Ertrag        |
| 5310.3130   | Dienstleistungen Dritter                                    | 1'338.75            |              | 2'100.00            |               | 1'389.85            |               |
| 5310.3134   | Sachversicherungsprämien                                    | 51.50               |              | 100.00              |               | 55.74               |               |
| 5310.3161   | Mieten, Benützungskosten Anlagen                            |                     |              | 100.00              |               |                     |               |
| 5310.3170   | Reisekosten und Spesen                                      | 212.10              |              | 200.00              |               | 172.80              |               |
| 5310.3910   | Int.Verr.von Dienstleistungen                               |                     |              |                     |               | 30'754.00           |               |
| 5310.3920   | Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk.                      |                     |              |                     |               | 27'011.00           |               |
| 5310.4260   | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter            |                     | 1'000.00     |                     |               |                     |               |
| 5310.4612   | Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden                          |                     |              |                     |               |                     | 7'195.15      |
| 5310.4631   | Beiträge von Kantonen u. Konkordaten                        |                     | 49'373.60    |                     | 50'000.00     |                     | 47'465.00     |
| 5310.4910   | Int.Verr.von Dienstleistungen                               |                     |              |                     |               |                     | 911.00        |
| <b>532</b>  | <b>Ergänzungsleistungen AHV / IV</b>                        | <b>3'719'189.00</b> |              | <b>3'756'500.00</b> |               | <b>3'522'935.00</b> |               |
|             | Nettoaufwand  |                     | 3'719'189.00 |                     | 3'756'500.00  |                     | 3'522'935.00  |
| <b>5320</b> | <b>Ergänzungsleistungen AHV / IV</b>                        | <b>3'719'189.00</b> |              | <b>3'756'500.00</b> |               | <b>3'522'935.00</b> |               |
| 5320.3631   | Beiträge an Kantone und Konkordate                          | 3'719'189.00        |              | 3'756'500.00        |               | 3'522'935.00        |               |
| <b>533</b>  | <b>Leistungen an Pensionierte</b>                           | <b>117'893.00</b>   |              | <b>155'900.00</b>   |               | <b>150'449.85</b>   |               |
|             | Nettoaufwand  |                     | 117'893.00   |                     | 155'900.00    |                     | 150'449.85    |
| <b>5330</b> | <b>Leistungen an Pensionierte</b>                           | <b>117'893.00</b>   |              | <b>155'900.00</b>   |               | <b>150'449.85</b>   |               |
| 5330.3062   | Vom Gemeinwesen getragene Teuerungszulagen                  | 117'893.00          |              | 149'900.00          |               | 146'162.85          |               |
| 5330.3099   | Übriger Personalaufwand                                     |                     |              | 6'000.00            |               | 4'287.00            |               |
| <b>535</b>  | <b>Leistungen an das Alter</b>                              | <b>3'661.80</b>     |              | <b>8'800.00</b>     | <b>500.00</b> | <b>5'915.20</b>     | <b>360.00</b> |
|             | Nettoaufwand  |                     | 3'661.80     |                     | 8'300.00      |                     | 5'555.20      |
| <b>5350</b> | <b>Leistungen an das Alter</b>                              | <b>3'661.80</b>     |              | <b>8'800.00</b>     | <b>500.00</b> | <b>5'915.20</b>     | <b>360.00</b> |
| 5350.3000   | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 440.00              |              | 2'000.00            |               | 1'960.00            |               |
| 5350.3010   | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                |                     |              | 300.00              |               |                     |               |
| 5350.3050   | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten                    | 0.65                |              | 100.00              |               | 4.70                |               |
| 5350.3053   | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                         |                     |              | 100.00              |               |                     |               |
| 5350.3054   | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                      | 0.20                |              | 100.00              |               | 1.10                |               |
| 5350.3055   | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.                          | 0.40                |              | 100.00              |               | 0.60                |               |
| 5350.3101   | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                               |                     |              |                     |               | 500.00              |               |
| 5350.3102   | Drucksachen, Publikationen                                  |                     |              | 1'000.00            |               | 198.15              |               |
| 5350.3105   | Lebensmittel  |                     |              | 300.00              |               | 30.00               |               |
| 5350.3130   | Dienstleistungen Dritter                                    |                     |              | 2'600.00            |               | 1'673.00            |               |
| 5350.3160   | Miete und Pacht Liegenschaften                              |                     |              | 200.00              |               | 400.00              |               |

## Erfolgsrechnung

|             |  | Rechnung 2020       |                   | Budget 2020         |                   | Rechnung 2019       |                   |
|-------------|--|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
|             |  | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand             | Ertrag            |
| 5350.3171   | Exkursionen, Schulreisen und Lager               |                     |                   | 700.00              |                   | 310.00              |                   |
| 5350.3199   | Übriger Betriebsaufwand                          | 350.00              |                   | 1'300.00            |                   | 837.65              |                   |
| 5350.3634   | Beiträge an öffentliche Unternehmungen           | 2'870.55            |                   |                     |                   |                     |                   |
| 5350.4260   | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter |                     |                   |                     | 500.00            |                     | 360.00            |
| <b>54</b>   | <b>Familie und Jugend</b>                        | <b>1'364'316.57</b> | <b>266'287.41</b> | <b>1'624'100.00</b> | <b>243'800.00</b> | <b>1'558'732.34</b> | <b>254'804.28</b> |
|             | Nettoaufwand                                     |                     | 1'098'029.16      |                     | 1'380'300.00      |                     | 1'303'928.06      |
| <b>541</b>  | <b>Familienzulagen</b>                           | <b>56'591.00</b>    |                   | <b>101'000.00</b>   |                   | <b>124'989.00</b>   |                   |
|             | Nettoaufwand                                     |                     | 56'591.00         |                     | 101'000.00        |                     | 124'989.00        |
| <b>5410</b> | <b>Familienzulagen</b>                           | <b>56'591.00</b>    |                   | <b>101'000.00</b>   |                   | <b>124'989.00</b>   |                   |
| 5410.3631   | Beiträge an Kantone und Konkordate               | 56'591.00           |                   | 101'000.00          |                   | 124'989.00          |                   |
| <b>543</b>  | <b>Alimentenbevorschussung und -inkasso</b>      | <b>305'778.30</b>   | <b>264'532.41</b> | <b>363'800.00</b>   | <b>240'000.00</b> | <b>344'328.85</b>   | <b>252'509.28</b> |
|             | Nettoaufwand                                     |                     | 41'245.89         |                     | 123'800.00        |                     | 91'819.57         |
| <b>5430</b> | <b>Alimentenbevorschussung und -inkasso</b>      | <b>305'778.30</b>   | <b>264'532.41</b> | <b>363'800.00</b>   | <b>240'000.00</b> | <b>344'328.85</b>   | <b>252'509.28</b> |
| 5430.3130   | Dienstleistungen Dritter                         | 4'281.90            |                   | 3'800.00            |                   | 5'526.30            |                   |
| 5430.3637   | Beiträge an private Haushalte                    | 301'496.40          |                   | 360'000.00          |                   | 338'802.55          |                   |
| 5430.4260   | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter |                     | 264'532.41        |                     | 240'000.00        |                     | 252'509.28        |
| <b>544</b>  | <b>Jugendschutz</b>                              | <b>310'717.32</b>   |                   | <b>361'500.00</b>   | <b>1'000.00</b>   | <b>310'544.44</b>   |                   |
|             | Nettoaufwand                                     |                     | 310'717.32        |                     | 360'500.00        |                     | 310'544.44        |
| <b>5440</b> | <b>Jugendschutz allgemein</b>                    | <b>1'724.00</b>     |                   | <b>2'600.00</b>     |                   | <b>1'723.00</b>     |                   |
| 5440.3102   | Drucksachen, Publikationen                       | 1'724.00            |                   | 2'600.00            |                   | 1'723.00            |                   |
| <b>5444</b> | <b>Offene Kinder- und Jugendarbeit</b>           | <b>308'993.32</b>   |                   | <b>358'900.00</b>   | <b>1'000.00</b>   | <b>308'821.44</b>   |                   |
| 5444.3010   | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals     | 183'545.20          |                   | 200'200.00          |                   | 182'809.00          |                   |
| 5444.3050   | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten         | 11'798.80           |                   | 12'800.00           |                   | 11'416.00           |                   |
| 5444.3052   | AG-Beiträge an Pensionskassen                    | 21'653.60           |                   | 23'700.00           |                   | 21'357.60           |                   |
| 5444.3053   | AG-Beiträge an Unfallversicherungen              | 875.70              |                   | 1'000.00            |                   | 851.25              |                   |
| 5444.3054   | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse           | 2'855.35            |                   | 3'000.00            |                   | 2'652.80            |                   |
| 5444.3055   | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.               | 1'960.15            |                   | 2'500.00            |                   | 1'409.25            |                   |
| 5444.3090   | Aus- und Weiterbildung des Personals             | 1'720.00            |                   | 2'600.00            |                   | 1'360.00            |                   |
| 5444.3091   | Personalwerbung                                  |                     |                   |                     |                   | 199.25              |                   |
| 5444.3099   | Übriger Personalaufwand                          | 250.00              |                   | 300.00              |                   |                     |                   |
| 5444.3100   | Büromaterial                                     | 309.70              |                   | 600.00              |                   | 552.05              |                   |
| 5444.3101   | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                    | 2'464.55            |                   | 3'600.00            |                   | 2'963.15            |                   |

## Erfolgsrechnung

|             |   | Rechnung 2020     |                 | Budget 2020       |                 | Rechnung 2019     |                 |
|-------------|---|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|
|             |   | Aufwand           | Ertrag          | Aufwand           | Ertrag          | Aufwand           | Ertrag          |
| 5444.3102   | Drucksachen, Publikationen                                  | 2'631.30          |                 | 5'300.00          |                 | 3'610.30          |                 |
| 5444.3103   | Fachliteratur, Zeitschriften                                | 180.60            |                 | 400.00            |                 | 163.30            |                 |
| 5444.3105   | Lebensmittel  | 625.35            |                 | 1'800.00          |                 | 1'410.45          |                 |
| 5444.3112   | Kleider, Wäsche, Vorhänge                                   | 443.25            |                 | 500.00            |                 |                   |                 |
| 5444.3130   | Dienstleistungen Dritter                                    | 4'746.70          |                 | 7'400.00          |                 | 5'128.35          |                 |
| 5444.3134   | Sachversicherungsprämien                                    | 31.55             |                 | 100.00            |                 | 37.25             |                 |
| 5444.3137   | Steuern und Abgaben   | 171.60            |                 | 200.00            |                 | 171.60            |                 |
| 5444.3150   | Unterhalt Büromöbel und Geräte                              | 710.65            |                 |                   |                 |                   |                 |
| 5444.3151   | Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.                     | 269.25            |                 | 200.00            |                 |                   |                 |
| 5444.3160   | Miete und Pacht Liegenschaften                              |                   |                 | 200.00            |                 | 200.00            |                 |
| 5444.3161   | Mieten, Benützungskosten Anlagen                            | 628.27            |                 | 4'500.00          |                 | 3'312.20          |                 |
| 5444.3170   | Reisekosten und Spesen                                      | 265.45            |                 | 400.00            |                 | 292.95            |                 |
| 5444.3192   | Abgeltung von Rechten                                       | 392.80            |                 | 500.00            |                 | 476.54            |                 |
| 5444.3199   | Übriger Betriebsaufwand                                     | 100.00            |                 | 200.00            |                 | 325.00            |                 |
| 5444.3612   | Entsch.an Gde. und Gde.verbände                             |                   |                 | 300.00            |                 |                   |                 |
| 5444.3910   | Int.Verr.von Dienstleistungen                               | 29'537.00         |                 | 34'500.00         |                 | 24'644.00         |                 |
| 5444.3920   | Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk.                      | 40'826.50         |                 | 52'100.00         |                 | 43'479.15         |                 |
| 5444.4260   | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter            |                   |                 |                   | 1'000.00        |                   |                 |
| <b>545</b>  | <b>Leistungen an Familien</b>                               | <b>691'229.95</b> | <b>1'755.00</b> | <b>797'800.00</b> | <b>2'800.00</b> | <b>778'870.05</b> | <b>2'295.00</b> |
|             | Nettoaufwand  |                   | 689'474.95      |                   | 795'000.00      |                   | 776'575.05      |
| <b>5450</b> | <b>Leistungen an Familien allgemein</b>                     | <b>1'381.00</b>   | <b>1'755.00</b> | <b>9'200.00</b>   | <b>2'800.00</b> | <b>7'407.35</b>   | <b>2'295.00</b> |
| 5450.3000   | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 840.00            |                 | 1'200.00          |                 | 690.00            |                 |
| 5450.3010   | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                |                   |                 |                   |                 | 2'051.80          |                 |
| 5450.3050   | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten                    | 10.35             |                 |                   |                 | 65.60             |                 |
| 5450.3053   | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                         |                   |                 |                   |                 | 13.00             |                 |
| 5450.3054   | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                      | 2.65              |                 |                   |                 | 15.20             |                 |
| 5450.3055   | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.                          | 3.10              |                 |                   |                 | 8.15              |                 |
| 5450.3101   | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                               | 106.40            |                 |                   |                 | 365.25            |                 |
| 5450.3102   | Drucksachen, Publikationen                                  |                   |                 | 200.00            |                 |                   |                 |
| 5450.3130   | Dienstleistungen Dritter                                    |                   |                 | 3'000.00          |                 | 962.80            |                 |
| 5450.3170   | Reisekosten und Spesen                                      | 18.50             |                 | 100.00            |                 |                   |                 |
| 5450.3181   | Tatsächliche Forderungsverluste                             |                   |                 |                   |                 | 159.00            |                 |
| 5450.3199   | Übriger Betriebsaufwand                                     | 400.00            |                 | 3'200.00          |                 | 2'076.55          |                 |
| 5450.3637   | Beiträge an private Haushalte                               |                   |                 | 1'500.00          |                 | 1'000.00          |                 |
| 5450.4631   | Beiträge von Kantonen u. Konkordaten                        |                   | 1'755.00        |                   | 2'800.00        |                   | 2'295.00        |
| <b>5451</b> | <b>Kinderkrippen und Kinderhorte</b>                        | <b>676'246.15</b> |                 | <b>774'300.00</b> |                 | <b>759'212.70</b> |                 |

## Erfolgsrechnung

|             |  | Rechnung 2020        |                      | Budget 2020          |                      | Rechnung 2019        |                      |
|-------------|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|             |  | Aufwand              | Ertrag               | Aufwand              | Ertrag               | Aufwand              | Ertrag               |
| 5451.3010   | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals     | 21'736.10            |                      | 30'600.00            |                      |                      |                      |
| 5451.3050   | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten         | 1'394.80             |                      | 2'000.00             |                      |                      |                      |
| 5451.3052   | AG-Beiträge an Pensionskassen                    | 2'800.00             |                      | 3'600.00             |                      |                      |                      |
| 5451.3053   | AG-Beiträge an Unfallversicherungen              | 103.35               |                      | 200.00               |                      |                      |                      |
| 5451.3054   | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse           | 337.00               |                      | 500.00               |                      |                      |                      |
| 5451.3055   | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.               | 231.40               |                      | 400.00               |                      |                      |                      |
| 5451.3091   | Personalwerbung                                  |                      |                      |                      |                      | 94.00                |                      |
| 5451.3612   | Entsch.an Gde. und Gde.verbände                  | 15'951.30            |                      | 16'000.00            |                      | 15'307.95            |                      |
| 5451.3635   | Beiträge an private Unternehmungen               | 633'692.20           |                      | 721'000.00           |                      | 743'810.75           |                      |
| <b>5458</b> | <b>Tageselternverein</b>                         | <b>13'602.80</b>     |                      | <b>14'300.00</b>     |                      | <b>12'250.00</b>     |                      |
| 5458.3130   | Dienstleistungen Dritter                         | 250.00               |                      | 300.00               |                      | 250.00               |                      |
| 5458.3612   | Entsch.an Gde. und Gde.verbände                  | 13'352.80            |                      | 14'000.00            |                      | 12'000.00            |                      |
| <b>57</b>   | <b>Sozialhilfe und Asylwesen</b>                 | <b>18'528'300.77</b> | <b>11'186'796.77</b> | <b>20'223'100.00</b> | <b>12'277'400.00</b> | <b>18'945'033.29</b> | <b>11'786'454.24</b> |
|             | Nettoaufwand                                     |                      | 7'341'504.00         |                      | 7'945'700.00         |                      | 7'158'579.05         |
| <b>572</b>  | <b>Wirtschaftliche Hilfe</b>                     | <b>7'905'163.13</b>  | <b>2'531'158.87</b>  | <b>8'784'000.00</b>  | <b>2'600'000.00</b>  | <b>8'442'074.85</b>  | <b>2'521'793.97</b>  |
|             | Nettoaufwand                                     |                      | 5'374'004.26         |                      | 6'184'000.00         |                      | 5'920'280.88         |
| <b>5720</b> | <b>Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe</b>         | <b>7'905'163.13</b>  | <b>2'531'158.87</b>  | <b>8'784'000.00</b>  | <b>2'600'000.00</b>  | <b>8'442'074.85</b>  | <b>2'521'793.97</b>  |
| 5720.3130   | Dienstleistungen Dritter                         | 409.30               |                      | 5'000.00             |                      | 4'490.00             |                      |
| 5720.3136   | Honorare privatärztlicher Tätigkeit              | 5'245.20             |                      | 4'000.00             |                      | 4'352.40             |                      |
| 5720.3611   | Entschädigungen an Kantone u. Konkordate         | 11'671.20            |                      |                      |                      |                      |                      |
| 5720.3637   | Beiträge an private Haushalte                    | 7'268'636.88         |                      | 8'075'000.00         |                      | 7'769'688.50         |                      |
| 5720.3707   | Private Haushalte                                | 619'200.55           |                      | 700'000.00           |                      | 663'543.95           |                      |
| 5720.4260   | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter |                      | 1'911'958.32         |                      | 1'900'000.00         |                      | 1'858'250.02         |
| 5720.4701   | Durchlauf.Beiträge von Kantonen u.Konkordaten    |                      | 619'200.55           |                      | 700'000.00           |                      | 663'543.95           |
| <b>573</b>  | <b>Asylwesen</b>                                 | <b>50.00</b>         |                      | <b>100.00</b>        |                      | <b>50.00</b>         |                      |
|             | Nettoaufwand                                     |                      | 50.00                |                      | 100.00               |                      | 50.00                |
| <b>5730</b> | <b>Asylwesen</b>                                 | <b>50.00</b>         |                      | <b>100.00</b>        |                      | <b>50.00</b>         |                      |
| 5730.3130   | Dienstleistungen Dritter                         | 50.00                |                      | 100.00               |                      | 50.00                |                      |
| <b>579</b>  | <b>Sozialhilfe</b>                               | <b>10'623'087.64</b> | <b>8'655'637.90</b>  | <b>11'439'000.00</b> | <b>9'677'400.00</b>  | <b>10'502'908.44</b> | <b>9'264'660.27</b>  |
|             | Nettoaufwand                                     |                      | 1'967'449.74         |                      | 1'761'600.00         |                      | 1'238'248.17         |
| <b>5791</b> | <b>Gesellschaft und Generationen</b>             | <b>3'558.55</b>      |                      | <b>30'500.00</b>     |                      |                      |                      |
| 5791.3010   | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals     |                      |                      | 22'400.00            |                      |                      |                      |

## Erfolgsrechnung

|             |   | Rechnung 2020       |                     | Budget 2020         |                     | Rechnung 2019       |                     |
|-------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|             |   | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              |
| 5791.3050   | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten                    | 53.75               |                     | 1'500.00            |                     |                     |                     |
| 5791.3052   | AG-Beiträge an Pensionskassen                               |                     |                     | 2'900.00            |                     |                     |                     |
| 5791.3053   | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                         | 0.10                |                     | 200.00              |                     |                     |                     |
| 5791.3054   | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                      | 13.45               |                     | 400.00              |                     |                     |                     |
| 5791.3055   | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.                          | 12.55               |                     | 300.00              |                     |                     |                     |
| 5791.3090   | Aus- und Weiterbildung des Personals                        |                     |                     | 2'800.00            |                     |                     |                     |
| 5791.3132   | Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.                    | 3'478.70            |                     |                     |                     |                     |                     |
| <b>5796</b> | <b>Regionaler Sozialdienst</b>                              | <b>2'498'597.59</b> | <b>1'270'461.95</b> | <b>2'579'500.00</b> | <b>1'288'400.00</b> | <b>2'411'336.79</b> | <b>1'174'147.90</b> |
| 5796.3000   | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 1'025.00            |                     | 1'500.00            |                     | 1'322.70            |                     |
| 5796.3010   | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                | 1'489'404.65        |                     | 1'554'500.00        |                     | 1'485'761.15        |                     |
| 5796.3040   | Kinder- und Ausbildungszulagen                              | 6'920.00            |                     | 5'800.00            |                     | 6'500.00            |                     |
| 5796.3050   | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten                    | 94'985.00           |                     | 100'500.00          |                     | 92'373.40           |                     |
| 5796.3052   | AG-Beiträge an Pensionskassen                               | 176'373.00          |                     | 191'500.00          |                     | 176'636.75          |                     |
| 5796.3053   | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                         | 7'085.00            |                     | 7'400.00            |                     | 6'925.45            |                     |
| 5796.3054   | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                      | 23'110.25           |                     | 22'800.00           |                     | 21'398.80           |                     |
| 5796.3055   | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.                          | 15'925.75           |                     | 18'900.00           |                     | 11'435.65           |                     |
| 5796.3090   | Aus- und Weiterbildung des Personals                        | 18'721.05           |                     | 17'900.00           |                     | 23'925.00           |                     |
| 5796.3091   | Personalwerbung   | 306.95              |                     |                     |                     | 719.15              |                     |
| 5796.3099   | Übriger Personalaufwand                                     | 2'544.05            |                     | 1'500.00            |                     | 1'967.40            |                     |
| 5796.3100   | Büromaterial  | 5'198.50            |                     | 5'000.00            |                     | 4'650.85            |                     |
| 5796.3101   | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                               | 6'260.63            |                     |                     |                     |                     |                     |
| 5796.3102   | Drucksachen, Publikationen                                  | 3'194.30            |                     | 4'200.00            |                     | 2'499.30            |                     |
| 5796.3103   | Fachliteratur, Zeitschriften                                | 835.00              |                     | 1'300.00            |                     | 861.40              |                     |
| 5796.3105   | Lebensmittel  |                     |                     | 400.00              |                     |                     |                     |
| 5796.3110   | Büromöbel und Geräte  | 2'537.05            |                     | 3'200.00            |                     | 3'677.75            |                     |
| 5796.3113   | Hardware  |                     |                     | 1'500.00            |                     |                     |                     |
| 5796.3118   | Immateriellen Anlagen                                       |                     |                     | 19'100.00           |                     |                     |                     |
| 5796.3130   | Dienstleistungen Dritter                                    | 27'127.65           |                     | 23'100.00           |                     | 15'686.60           |                     |
| 5796.3132   | Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.                    | 7'366.65            |                     | 11'000.00           |                     | 1'019.00            |                     |
| 5796.3134   | Sachversicherungsprämien                                    | 267.30              |                     | 400.00              |                     | 298.39              |                     |
| 5796.3158   | Unterhalt immaterielle Anlagen                              | 19'028.90           |                     | 22'300.00           |                     |                     |                     |
| 5796.3161   | Mieten, Benützungskosten Anlagen                            | 2'016.11            |                     | 2'800.00            |                     | 1'968.55            |                     |
| 5796.3170   | Reisekosten und Spesen                                      | 2'997.80            |                     | 4'700.00            |                     | 2'880.85            |                     |
| 5796.3181   | Tatsächliche Forderungsverluste                             |                     |                     | 100.00              |                     | 92.45               |                     |
| 5796.3190   | Schadenersatzleistungen                                     | 1'600.00            |                     |                     |                     |                     |                     |
| 5796.3199   | Übriger Betriebsaufwand                                     | 650.00              |                     | 1'100.00            |                     | 944.20              |                     |
| 5796.3910   | Int.Verr.von Dienstleistungen                               | 321'679.00          |                     | 296'200.00          |                     | 286'823.00          |                     |
| 5796.3920   | Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk.                      | 261'438.00          |                     | 260'800.00          |                     | 260'969.00          |                     |

## Erfolgsrechnung

|             |  | Rechnung 2020       |                     | Budget 2020         |                     | Rechnung 2019       |                     |
|-------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|             |  | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              |
| 5796.4240   | Benützungsgebühren und Dienstleistungen          |                     | 10'424.50           |                     | 15'000.00           |                     | 9'895.00            |
| 5796.4260   | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter |                     | 12.00               |                     |                     |                     |                     |
| 5796.4612   | Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden               |                     | 62'395.45           |                     | 85'000.00           |                     | 59'076.90           |
| 5796.4910   | Int.Verr.von Dienstleistungen                    |                     | 5'720.00            |                     | 23'700.00           |                     | 9'439.00            |
| 5796.4980   | Interne Übertragungen                            |                     | 1'191'910.00        |                     | 1'164'700.00        |                     | 1'095'737.00        |
| <b>5799</b> | <b>Lastenausgleich Sozialhilfe</b>               | <b>8'120'931.50</b> | <b>7'385'175.95</b> | <b>8'829'000.00</b> | <b>8'389'000.00</b> | <b>8'091'571.65</b> | <b>8'090'512.37</b> |
| 5799.3611   | Entschädigungen an Kantone u. Konkordate         | 8'120'931.50        |                     | 8'829'000.00        |                     | 8'091'571.65        |                     |
| 5799.4611   | Entsch. von Kantonen u. Konkordaten              |                     | 7'385'175.95        |                     | 8'389'000.00        |                     | 8'090'512.37        |
| <b>59</b>   | <b>Hilfsaktionen Sozialhilfe</b>                 | <b>29'000.00</b>    |                     | <b>34'000.00</b>    |                     | <b>30'000.00</b>    |                     |
|             | Nettoaufwand                                     |                     | 29'000.00           |                     | 34'000.00           |                     | 30'000.00           |
| <b>592</b>  | <b>Hilfsaktionen im Inland</b>                   |                     |                     | <b>5'000.00</b>     |                     |                     |                     |
|             | Nettoaufwand                                     |                     |                     |                     | 5'000.00            |                     |                     |
| <b>5920</b> | <b>Hilfsaktionen im Inland</b>                   |                     |                     | <b>5'000.00</b>     |                     |                     |                     |
| 5920.3632   | Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände           |                     |                     | 5'000.00            |                     |                     |                     |
| <b>593</b>  | <b>Hilfsaktionen im Ausland</b>                  | <b>29'000.00</b>    |                     | <b>29'000.00</b>    |                     | <b>30'000.00</b>    |                     |
|             | Nettoaufwand                                     |                     | 29'000.00           |                     | 29'000.00           |                     | 30'000.00           |
| <b>5930</b> | <b>Hilfsaktionen im Ausland</b>                  | <b>29'000.00</b>    |                     | <b>29'000.00</b>    |                     | <b>30'000.00</b>    |                     |
| 5930.3636   | Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck           | 29'000.00           |                     | 29'000.00           |                     | 30'000.00           |                     |
| <b>6</b>    | <b>Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b>       | <b>4'715'327.62</b> | <b>555'987.80</b>   | <b>4'882'400.00</b> | <b>507'300.00</b>   | <b>4'548'980.21</b> | <b>536'078.55</b>   |
|             | Nettoaufwand                                     |                     | 4'159'339.82        |                     | 4'375'100.00        |                     | 4'012'901.66        |
| <b>61</b>   | <b>Strassenverkehr</b>                           | <b>2'627'343.62</b> | <b>474'526.90</b>   | <b>2'726'400.00</b> | <b>385'300.00</b>   | <b>2'566'415.86</b> | <b>416'570.50</b>   |
|             | Nettoaufwand                                     |                     | 2'152'816.72        |                     | 2'341'100.00        |                     | 2'149'845.36        |
| <b>615</b>  | <b>Gemeindestrassen</b>                          | <b>2'567'269.17</b> | <b>474'477.75</b>   | <b>2'667'700.00</b> | <b>385'200.00</b>   | <b>2'507'444.52</b> | <b>416'521.20</b>   |
|             | Nettoaufwand                                     |                     | 2'092'791.42        |                     | 2'282'500.00        |                     | 2'090'923.32        |
| <b>6150</b> | <b>Gemeindestrassen</b>                          | <b>2'557'237.15</b> | <b>322'209.10</b>   | <b>2'655'600.00</b> | <b>265'200.00</b>   | <b>2'499'614.75</b> | <b>278'288.95</b>   |
| 6150.3010   | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals     | 1'036'394.70        |                     | 1'077'500.00        |                     | 1'030'512.95        |                     |
| 6150.3040   | Kinder- und Ausbildungszulagen                   | 13'360.00           |                     | 10'800.00           |                     | 11'760.00           |                     |
| 6150.3049   | Übrige Zulagen                                   | 690.00              |                     | 800.00              |                     | 699.00              |                     |
| 6150.3050   | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten         | 66'534.10           |                     | 69'800.00           |                     | 64'366.95           |                     |
| 6150.3052   | AG-Beiträge an Pensionskassen                    | 121'774.40          |                     | 122'300.00          |                     | 116'987.55          |                     |

## Erfolgsrechnung

|             |  | Rechnung 2020    |                   | Budget 2020      |                   | Rechnung 2019   |                   |
|-------------|--|------------------|-------------------|------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
|             |  | Aufwand          | Ertrag            | Aufwand          | Ertrag            | Aufwand         | Ertrag            |
| 6150.3053   | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                    | 32'940.80        |                   | 32'700.00        |                   | 31'257.77       |                   |
| 6150.3054   | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                 | 16'070.20        |                   | 15'800.00        |                   | 14'908.90       |                   |
| 6150.3055   | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.                     | 10'998.50        |                   | 13'100.00        |                   | 7'978.85        |                   |
| 6150.3090   | Aus- und Weiterbildung des Personals                   | 4'910.55         |                   | 2'400.00         |                   | 3'213.50        |                   |
| 6150.3099   | Übriger Personalaufwand                                | 6'202.90         |                   | 5'100.00         |                   | 4'831.30        |                   |
| 6150.3100   | Büromaterial   | 20.55            |                   | 200.00           |                   | 103.50          |                   |
| 6150.3101   | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                          | 101'779.55       |                   | 107'500.00       |                   | 117'639.10      |                   |
| 6150.3102   | Drucksachen, Publikationen                             | 460.30           |                   | 200.00           |                   | 239.65          |                   |
| 6150.3103   | Fachliteratur, Zeitschriften                           | 2'531.10         |                   | 2'800.00         |                   | 2'828.05        |                   |
| 6150.3111   | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                        | 46'464.40        |                   | 22'900.00        |                   | 26'315.85       |                   |
| 6150.3112   | Kleider, Wäsche, Vorhänge                              | 14'861.00        |                   | 15'000.00        |                   | 14'675.15       |                   |
| 6150.3120   | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 95'528.75        |                   | 110'000.00       |                   | 96'541.80       |                   |
| 6150.3130   | Dienstleistungen Dritter                               | 36'486.45        |                   | 34'200.00        |                   | 20'062.25       |                   |
| 6150.3131   | Planungen und Projektierungen Dritter                  |                  |                   | 10'000.00        |                   | 16'925.45       |                   |
| 6150.3132   | Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.               | 30'423.80        |                   | 20'000.00        |                   | 22'162.50       |                   |
| 6150.3133   | Informatik-Nutzungsaufwand                             | 3'800.30         |                   | 4'700.00         |                   | 4'277.20        |                   |
| 6150.3134   | Sachversicherungsprämien                               | 12'742.70        |                   | 10'800.00        |                   | 9'932.78        |                   |
| 6150.3137   | Steuern und Abgaben                                    | 9'355.95         |                   | 10'100.00        |                   | 8'993.35        |                   |
| 6150.3141   | Unterhalt Strassen/Verkehrswege                        | 203'500.95       |                   | 285'500.00       |                   | 195'115.05      |                   |
| 6150.3151   | Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.                | 44'972.75        |                   | 31'000.00        |                   | 51'037.35       |                   |
| 6150.3158   | Unterhalt immaterielle Anlagen                         | 3'284.85         |                   | 3'300.00         |                   | 3'284.85        |                   |
| 6150.3161   | Mieten, Benützungskosten Anlagen                       | 6'238.55         |                   | 3'000.00         |                   | 5'305.70        |                   |
| 6150.3170   | Reisekosten und Spesen                                 | 1'391.60         |                   | 600.00           |                   | 943.00          |                   |
| 6150.3190   | Schadenersatzleistungen                                | 255.00           |                   |                  |                   | 1'000.00        |                   |
| 6150.3300   | Planm.Abschreibungen Sachanlagen                       | 402'147.65       |                   | 408'100.00       |                   | 384'207.00      |                   |
| 6150.3610   | Entschädigungen an Bund                                | 336.00           |                   | 400.00           |                   | 336.00          |                   |
| 6150.3614   | Entschädigungen an öff. Unternehmungen                 | 228'261.00       |                   | 225'000.00       |                   | 228'523.00      |                   |
| 6150.3660   | Planm.Abschreibungen Investitionsbeitr.                | 2'517.80         |                   |                  |                   | 2'517.80        |                   |
| 6150.3920   | Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk.                 |                  |                   |                  |                   | 131.60          |                   |
| 6150.4120   | Konzessionen   |                  | 2'834.60          |                  | 2'200.00          |                 | 2'721.10          |
| 6150.4240   | Benützungsgebühren und Dienstleistungen                |                  | 29'701.15         |                  | 20'200.00         |                 | 53'490.25         |
| 6150.4250   | Verkäufe   |                  | 4'145.60          |                  | 2'000.00          |                 | 2'074.40          |
| 6150.4260   | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter       |                  | 588.70            |                  | 1'500.00          |                 | 4'138.20          |
| 6150.4312   | Aktivierbare Projektierungskosten                      |                  | 52'685.55         |                  |                   |                 |                   |
| 6150.4470   | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV                 |                  | 8'471.50          |                  | 8'300.00          |                 | 14'069.00         |
| 6150.4612   | Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden                     |                  | 96'832.00         |                  | 75'900.00         |                 | 96'499.00         |
| 6150.4910   | Int.Verr.von Dienstleistungen                          |                  | 126'950.00        |                  | 155'100.00        |                 | 105'297.00        |
| <b>6155</b> | <b>Parkplätze</b>                                      | <b>10'032.02</b> | <b>152'268.65</b> | <b>12'100.00</b> | <b>120'000.00</b> | <b>7'829.77</b> | <b>138'232.25</b> |
| 6155.3101   | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                          | 428.30           |                   | 1'600.00         |                   | 1'893.45        |                   |

## Erfolgsrechnung

|             |  | Rechnung 2020       |                  | Budget 2020         |                   | Rechnung 2019       |                   |
|-------------|--|---------------------|------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
|             |  | Aufwand             | Ertrag           | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand             | Ertrag            |
| 6155.3130   | Dienstleistungen Dritter                               | 1'637.72            |                  | 1'500.00            |                   | 1'327.82            |                   |
| 6155.3132   | Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.               | 3'803.95            |                  |                     |                   |                     |                   |
| 6155.3151   | Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.                | 2'481.95            |                  | 4'000.00            |                   | 4'608.50            |                   |
| 6155.3160   | Miete und Pacht Liegenschaften                         | 1'680.10            |                  |                     |                   |                     |                   |
| 6155.3300   | Planm.Abschreibungen Sachanlagen                       |                     |                  | 5'000.00            |                   |                     |                   |
| 6155.4240   | Benützungsgebühren und Dienstleistungen                |                     | 140'956.65       |                     | 120'000.00        |                     | 132'072.25        |
| 6155.4470   | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV                 |                     | 11'312.00        |                     |                   |                     | 6'160.00          |
| <b>619</b>  | <b>Strassen, übriges</b>                               | <b>60'074.45</b>    | <b>49.15</b>     | <b>58'700.00</b>    | <b>100.00</b>     | <b>58'971.34</b>    | <b>49.30</b>      |
|             | Nettoaufwand   |                     | 60'025.30        |                     | 58'600.00         |                     | 58'922.04         |
| <b>6191</b> | <b>Werkhof - Gebäude</b>                               | <b>60'074.45</b>    | <b>49.15</b>     | <b>58'700.00</b>    | <b>100.00</b>     | <b>58'971.34</b>    | <b>49.30</b>      |
| 6191.3101   | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                          | 2'327.40            |                  | 3'000.00            |                   | 3'363.30            |                   |
| 6191.3111   | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                        | 6'755.40            |                  | 8'000.00            |                   |                     |                   |
| 6191.3119   | Übrige nicht aktivierbare Anlagen                      | 5'744.50            |                  | 5'900.00            |                   | 1'459.90            |                   |
| 6191.3120   | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 12'246.85           |                  | 11'900.00           |                   | 13'035.35           |                   |
| 6191.3130   | Dienstleistungen Dritter                               | 1'505.55            |                  | 4'500.00            |                   | 4'204.65            |                   |
| 6191.3134   | Sachversicherungsprämien                               | 1'964.85            |                  | 2'100.00            |                   | 1'971.94            |                   |
| 6191.3144   | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                          | 28'116.00           |                  | 21'300.00           |                   | 34'473.60           |                   |
| 6191.3151   | Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.                | 1'413.90            |                  | 2'000.00            |                   | 462.60              |                   |
| 6191.4260   | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter       |                     | 49.15            |                     | 100.00            |                     | 49.30             |
| <b>62</b>   | <b>Öffentlicher Verkehr</b>                            | <b>2'082'265.65</b> | <b>81'460.90</b> | <b>2'156'000.00</b> | <b>122'000.00</b> | <b>1'975'013.50</b> | <b>119'508.05</b> |
|             | Nettoaufwand   |                     | 2'000'804.75     |                     | 2'034'000.00      |                     | 1'855'505.45      |
| <b>621</b>  | <b>Bahninfrastruktur</b>                               |                     |                  |                     |                   | <b>81'297.05</b>    |                   |
|             | Nettoaufwand   |                     |                  |                     |                   |                     | 81'297.05         |
| <b>6210</b> | <b>Bahninfrastruktur</b>                               |                     |                  |                     |                   | <b>81'297.05</b>    |                   |
| 6210.3614   | Entschädigungen an öff. Unternehmungen                 |                     |                  |                     |                   | 81'297.05           |                   |
| <b>622</b>  | <b>Regionalverkehr</b>                                 | <b>84'551.85</b>    |                  | <b>119'000.00</b>   |                   | <b>36'449.10</b>    |                   |
|             | Nettoaufwand   |                     | 84'551.85        |                     | 119'000.00        |                     | 36'449.10         |
| <b>6220</b> | <b>Regionalverkehr</b>                                 | <b>84'551.85</b>    |                  | <b>119'000.00</b>   |                   | <b>36'449.10</b>    |                   |
| 6220.3119   | Übrige nicht aktivierbare Anlagen                      | 12'513.65           |                  | 7'000.00            |                   | 6'414.60            |                   |
| 6220.3144   | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                          | 44'832.80           |                  | 81'500.00           |                   | 293.90              |                   |
| 6220.3634   | Beiträge an öffentliche Unternehmungen                 | 27'205.40           |                  | 30'500.00           |                   | 29'740.60           |                   |
| <b>629</b>  | <b>Öffentlicher Verkehr</b>                            | <b>1'997'713.80</b> | <b>81'460.90</b> | <b>2'037'000.00</b> | <b>122'000.00</b> | <b>1'857'267.35</b> | <b>119'508.05</b> |

## Erfolgsrechnung

|              |  | Rechnung 2020       |                     | Budget 2020         |                     | Rechnung 2019       |                     |
|--------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|              |  | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              |
| Nettoaufwand |  |                     | 1'916'252.90        |                     | 1'915'000.00        |                     | 1'737'759.30        |
| <b>6290</b>  | <b>Öffentlicher Verkehr</b>                            | <b>110'415.80</b>   | <b>81'460.90</b>    | <b>104'000.00</b>   | <b>122'000.00</b>   | <b>103'990.35</b>   | <b>119'508.05</b>   |
| 6290.3130    | Dienstleistungen Dritter                               | 103'992.55          |                     | 104'000.00          |                     | 103'992.55          |                     |
| 6290.3199    | Übriger Betriebsaufwand                                | -2.75               |                     |                     |                     | -2.20               |                     |
| 6290.3637    | Beiträge an private Haushalte                          | 6'426.00            |                     |                     |                     |                     |                     |
| 6290.4240    | Benützungsgebühren und Dienstleistungen                |                     | 81'460.90           |                     | 122'000.00          |                     | 119'508.05          |
| <b>6291</b>  | <b>Gemeindeanteil öffentlicher Verkehr</b>             | <b>1'887'298.00</b> |                     | <b>1'933'000.00</b> |                     | <b>1'753'277.00</b> |                     |
| 6291.3631    | Beiträge an Kantone und Konkordate                     | 1'887'298.00        |                     | 1'933'000.00        |                     | 1'753'277.00        |                     |
| <b>63</b>    | <b>Verkehr, übrige</b>                                 | <b>5'718.35</b>     |                     |                     |                     | <b>7'550.85</b>     |                     |
|              | Nettoaufwand   |                     | 5'718.35            |                     |                     |                     | 7'550.85            |
| <b>634</b>   | <b>Verkehrsplanung allgemein</b>                       | <b>5'718.35</b>     |                     |                     |                     | <b>7'550.85</b>     |                     |
|              | Nettoaufwand   |                     | 5'718.35            |                     |                     |                     | 7'550.85            |
| <b>6340</b>  | <b>Verkehrsplanung allgemein</b>                       | <b>5'718.35</b>     |                     |                     |                     | <b>7'550.85</b>     |                     |
| 6340.3132    | Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.               | 5'718.35            |                     |                     |                     | 7'550.85            |                     |
| <b>7</b>     | <b>Umweltschutz und Raumordnung</b>                    | <b>6'488'998.51</b> | <b>5'932'163.30</b> | <b>7'071'500.00</b> | <b>6'268'500.00</b> | <b>5'444'423.57</b> | <b>4'935'240.97</b> |
|              | Nettoaufwand   |                     | 556'835.21          |                     | 803'000.00          |                     | 509'182.60          |
| <b>72</b>    | <b>Abwasserentsorgung</b>                              | <b>2'497'031.60</b> | <b>2'497'031.60</b> | <b>2'731'200.00</b> | <b>2'731'200.00</b> | <b>2'535'750.95</b> | <b>2'535'750.95</b> |
| <b>720</b>   | <b>Abwasserentsorgung</b>                              | <b>2'497'031.60</b> | <b>2'497'031.60</b> | <b>2'731'200.00</b> | <b>2'731'200.00</b> | <b>2'535'750.95</b> | <b>2'535'750.95</b> |
| <b>7201</b>  | <b>Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)</b>            | <b>2'497'031.60</b> | <b>2'497'031.60</b> | <b>2'731'200.00</b> | <b>2'731'200.00</b> | <b>2'535'750.95</b> | <b>2'535'750.95</b> |
| 7201.3100    | Büromaterial   |                     |                     |                     |                     | 22.30               |                     |
| 7201.3101    | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                          | 434.75              |                     | 2'000.00            |                     | 659.70              |                     |
| 7201.3103    | Fachliteratur, Zeitschriften                           |                     |                     | 300.00              |                     |                     |                     |
| 7201.3111    | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                        |                     |                     |                     |                     | 12'500.00           |                     |
| 7201.3120    | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 3'282.05            |                     | 2'000.00            |                     | 3'008.05            |                     |
| 7201.3130    | Dienstleistungen Dritter                               | 136'690.90          |                     | 254'200.00          |                     | 190'341.60          |                     |
| 7201.3132    | Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.               | 198'347.65          |                     | 285'000.00          |                     | 182'094.30          |                     |
| 7201.3133    | Informatik-Nutzungsaufwand                             | 1'835.20            |                     | 4'000.00            |                     | 2'280.00            |                     |
| 7201.3143    | Unterhalt übrige Tiefbauten                            | 162'737.05          |                     | 225'000.00          |                     | 178'689.35          |                     |
| 7201.3151    | Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.                | 882.50              |                     | 2'000.00            |                     | 612.50              |                     |
| 7201.3199    | Übriger Betriebsaufwand                                | 2'256.60            |                     | 9'000.00            |                     | 2'175.75            |                     |
| 7201.3300    | Planm.Abschreibungen Sachanlagen                       | 22'632.50           |                     | 25'300.00           |                     | 20'658.70           |                     |

## Erfolgsrechnung

|             |   | Rechnung 2020       |                     | Budget 2020         |                     | Rechnung 2019       |                     |
|-------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|             |   | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              |
| 7201.3510   | Einlagen in Spezialfinanzierungen EK            | 799'653.00          |                     | 800'000.00          |                     | 785'674.00          |                     |
| 7201.3611   | Entschädigungen an Kantone u. Konkordate        | 20.00               |                     |                     |                     | 220.00              |                     |
| 7201.3612   | Entsch.an Gde. und Gde.verbände                 | 713'660.80          |                     | 1'071'900.00        |                     | 877'264.95          |                     |
| 7201.3660   | Planm.Abschreibungen Investitionsbeitr.         | 32'494.80           |                     | 50'500.00           |                     | 26'551.05           |                     |
| 7201.4240   | Benützungsgebühren und Dienstleistungen         |                     | 2'316'287.85        |                     | 2'149'500.00        |                     | 2'339'737.45        |
| 7201.4409   | Übrige Zinsen von Finanzvermögen                |                     | 1'027.15            |                     |                     |                     | 41.30               |
| 7201.4510   | Entnahmen aus Spezialfinanzierungen d.EK        |                     | 179'716.60          |                     | 275'800.00          |                     | 195'972.20          |
| 7201.4611   | Entsch. von Kantonen u. Konkordaten             |                     |                     |                     | 50'000.00           |                     |                     |
| 7201.9010   | Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss | 422'103.80          |                     |                     |                     | 252'998.70          |                     |
| 7201.9011   | Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss |                     |                     |                     | 255'900.00          |                     |                     |
| <b>73</b>   | <b>Abfall</b>                                   | <b>1'967'232.05</b> | <b>1'967'232.05</b> | <b>1'949'200.00</b> | <b>1'949'200.00</b> | <b>1'885'012.57</b> | <b>1'885'012.57</b> |
| <b>730</b>  | <b>Abfall</b>                                   | <b>1'967'232.05</b> | <b>1'967'232.05</b> | <b>1'949'200.00</b> | <b>1'949'200.00</b> | <b>1'885'012.57</b> | <b>1'885'012.57</b> |
| <b>7301</b> | <b>Abfall (Gemeindebetrieb)</b>                 | <b>1'967'232.05</b> | <b>1'967'232.05</b> | <b>1'949'200.00</b> | <b>1'949'200.00</b> | <b>1'885'012.57</b> | <b>1'885'012.57</b> |
| 7301.3101   | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                   | 869.05              |                     | 1'000.00            |                     | 1'674.95            |                     |
| 7301.3102   | Drucksachen, Publikationen                      | 3'253.00            |                     | 4'300.00            |                     | 3'189.35            |                     |
| 7301.3130   | Dienstleistungen Dritter                        | 1'805'146.60        |                     | 1'779'700.00        |                     | 1'699'412.54        |                     |
| 7301.3181   | Tatsächliche Forderungsverluste                 |                     |                     |                     |                     | 0.12                |                     |
| 7301.3199   | Übriger Betriebsaufwand                         | 1'307.45            |                     | 1'400.00            |                     | 1'250.20            |                     |
| 7301.3300   | Planm.Abschreibungen Sachanlagen                | 24'000.95           |                     | 24'100.00           |                     | 24'000.90           |                     |
| 7301.3409   | Übrige Passivzinsen                             | 7'329.10            |                     | 8'200.00            |                     | 8'740.30            |                     |
| 7301.3611   | Entschädigungen an Kantone u. Konkordate        | 365.00              |                     | 400.00              |                     |                     |                     |
| 7301.3612   | Entsch.an Gde. und Gde.verbände                 | 124'960.90          |                     | 109'700.00          |                     | 106'898.20          |                     |
| 7301.4210   | Gebühren für Amtshandlungen                     |                     |                     |                     |                     |                     | 20.00               |
| 7301.4240   | Benützungsgebühren und Dienstleistungen         |                     | 1'201'146.28        |                     | 1'266'000.00        |                     | 1'217'084.62        |
| 7301.4250   | Verkäufe  |                     | 78'822.80           |                     | 71'000.00           |                     | 63'527.45           |
| 7301.4451   | Erträge aus Beteiligungen VV                    |                     | 4'228.00            |                     | 4'200.00            |                     | 4'140.50            |
| 7301.4604   | Anteile an Erträgen öff. Unternehmungen         |                     | 626'365.80          |                     | 608'000.00          |                     | 600'240.00          |
| 7301.9010   | Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss |                     |                     | 20'400.00           |                     | 39'846.01           |                     |
| 7301.9011   | Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss |                     | 56'669.17           |                     |                     |                     |                     |
| <b>74</b>   | <b>Verbauungen</b>                              | <b>144'154.85</b>   | <b>121.25</b>       | <b>178'100.00</b>   | <b>11'000.00</b>    | <b>128'402.15</b>   | <b>164'479.15</b>   |
|             | Nettoaufwand                                    |                     | 144'033.60          |                     | 167'100.00          |                     |                     |
|             | Nettoertrag                                     |                     |                     |                     |                     | 36'077.00           |                     |
| <b>741</b>  | <b>Gewässerverbauungen</b>                      | <b>96'421.40</b>    | <b>-378.75</b>      | <b>120'900.00</b>   | <b>10'500.00</b>    | <b>93'214.85</b>    | <b>162'979.15</b>   |
|             | Nettoaufwand                                    |                     | 96'800.15           |                     | 110'400.00          |                     |                     |
|             | Nettoertrag                                     |                     |                     |                     |                     | 69'764.30           |                     |

## Erfolgsrechnung

|             |  | Rechnung 2020    |                | Budget 2020       |                  | Rechnung 2019    |                   |
|-------------|--|------------------|----------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|
|             |  | Aufwand          | Ertrag         | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand          | Ertrag            |
| <b>7410</b> | <b>Gewässerverbauungen</b>                   | <b>96'421.40</b> | <b>-378.75</b> | <b>120'900.00</b> | <b>10'500.00</b> | <b>93'214.85</b> | <b>162'979.15</b> |
| 7410.3010   | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 1'740.00         |                |                   |                  | 1'875.00         |                   |
| 7410.3053   | AG-Beiträge an Unfallversicherungen          | 18.40            |                |                   |                  | 20.90            |                   |
| 7410.3101   | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                | 4'066.45         |                | 5'500.00          |                  | 2'650.10         |                   |
| 7410.3102   | Drucksachen, Publikationen                   | 124.95           |                |                   |                  | 47.60            |                   |
| 7410.3130   | Dienstleistungen Dritter                     | 936.40           |                | 7'500.00          |                  | 2'356.90         |                   |
| 7410.3132   | Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.     | 2'068.30         |                | 5'000.00          |                  | 1'947.20         |                   |
| 7410.3142   | Unterhalt Wasserbau                          | 72'263.90        |                | 75'000.00         |                  | 74'642.45        |                   |
| 7410.3161   | Mieten, Benützungskosten Anlagen             | 3'610.65         |                | 1'500.00          |                  |                  |                   |
| 7410.3300   | Planm.Abschreibungen Sachanlagen             | 11'222.15        |                | 21'400.00         |                  | 8'625.95         |                   |
| 7410.3611   | Entschädigungen an Kantone u. Konkordate     | 370.20           |                | 5'000.00          |                  | 1'048.75         |                   |
| 7410.4631   | Beiträge von Kantonen u. Konkordaten         |                  | -378.75        |                   | 10'500.00        |                  | 152'811.85        |
| 7410.4634   | Beiträge von öffentl.Unternehmungen          |                  |                |                   |                  |                  | 10'167.30         |
| <b>742</b>  | <b>Schutzverbauungen</b>                     | <b>9'755.75</b>  |                |                   |                  |                  |                   |
|             | Nettoaufwand                                 |                  | 9'755.75       |                   |                  |                  |                   |
| <b>7420</b> | <b>Schutzverbauungen</b>                     | <b>9'755.75</b>  |                |                   |                  |                  |                   |
| 7420.3130   | Dienstleistungen Dritter                     | 4'755.75         |                |                   |                  |                  |                   |
| 7420.3612   | Entsch.an Gde. und Gde.verbände              | 5'000.00         |                |                   |                  |                  |                   |
| <b>745</b>  | <b>Naturgefahren</b>                         | <b>37'977.70</b> | <b>500.00</b>  | <b>57'200.00</b>  | <b>500.00</b>    | <b>35'187.30</b> | <b>1'500.00</b>   |
|             | Nettoaufwand                                 |                  | 37'477.70      |                   | 56'700.00        |                  | 33'687.30         |
| <b>7450</b> | <b>Naturgefahren</b>                         | <b>37'977.70</b> | <b>500.00</b>  | <b>57'200.00</b>  | <b>500.00</b>    | <b>35'187.30</b> | <b>1'500.00</b>   |
| 7450.3101   | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                |                  |                |                   |                  | 10'302.30        |                   |
| 7450.3130   | Dienstleistungen Dritter                     | 6'542.40         |                | 4'200.00          |                  | 4'147.95         |                   |
| 7450.3131   | Planungen und Projektierungen Dritter        | 7'102.70         |                |                   |                  |                  |                   |
| 7450.3132   | Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.     | 3'326.30         |                |                   |                  |                  |                   |
| 7450.3133   | Informatik-Nutzungsaufwand                   | 9'154.50         |                | 9'100.00          |                  | 9'046.80         |                   |
| 7450.3134   | Sachversicherungsprämien                     |                  |                | 33'000.00         |                  |                  |                   |
| 7450.3151   | Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.      | 1'141.60         |                |                   |                  | 980.05           |                   |
| 7450.3300   | Planm.Abschreibungen Sachanlagen             | 10'710.20        |                | 10'900.00         |                  | 10'710.20        |                   |
| 7450.4612   | Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden           |                  | 500.00         |                   | 500.00           |                  | 1'500.00          |
| <b>75</b>   | <b>Arten- und Landschaftsschutz</b>          | <b>12'355.75</b> |                | <b>7'100.00</b>   |                  | <b>13'407.55</b> |                   |
|             | Nettoaufwand                                 |                  | 12'355.75      |                   | 7'100.00         |                  | 13'407.55         |
| <b>750</b>  | <b>Arten- und Landschaftsschutz</b>          | <b>12'355.75</b> |                | <b>7'100.00</b>   |                  | <b>13'407.55</b> |                   |

## Erfolgsrechnung

|              |   | Rechnung 2020     |                   | Budget 2020       |                   | Rechnung 2019     |                   |
|--------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|              |   | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |
| Nettoaufwand |   |                   | 12'355.75         |                   | 7'100.00          |                   | 13'407.55         |
| <b>7500</b>  | <b>Arten- und Landschaftsschutz</b>                 | <b>12'355.75</b>  |                   | <b>7'100.00</b>   |                   | <b>13'407.55</b>  |                   |
| 7500.3102    | Drucksachen, Publikationen                          |                   |                   | 500.00            |                   |                   |                   |
| 7500.3105    | Lebensmittel  |                   |                   | 300.00            |                   |                   |                   |
| 7500.3130    | Dienstleistungen Dritter                            | 260.00            |                   | 3'600.00          |                   | 260.00            |                   |
| 7500.3132    | Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.            | 9'581.05          |                   | 2'000.00          |                   | 12'681.75         |                   |
| 7500.3634    | Beiträge an öffentliche Unternehmungen              | 810.20            |                   | 700.00            |                   | 465.80            |                   |
| 7500.3636    | Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck              | 1'704.50          |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>76</b>    | <b>Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>           | <b>68'344.51</b>  | <b>19'031.15</b>  | <b>41'000.00</b>  | <b>19'200.00</b>  | <b>40'301.05</b>  | <b>17'409.95</b>  |
| Nettoaufwand |   |                   | 49'313.36         |                   | 21'800.00         |                   | 22'891.10         |
| <b>761</b>   | <b>Luftreinhaltung und Klimaschutz</b>              | <b>13'152.00</b>  | <b>13'152.00</b>  | <b>12'200.00</b>  | <b>12'200.00</b>  | <b>12'016.00</b>  | <b>12'016.00</b>  |
| <b>7610</b>  | <b>Luftreinhaltung und Klimaschutz</b>              | <b>13'152.00</b>  | <b>13'152.00</b>  | <b>12'200.00</b>  | <b>12'200.00</b>  | <b>12'016.00</b>  | <b>12'016.00</b>  |
| 7610.3611    | Entschädigungen an Kantone u. Konkordate            | 13'152.00         |                   | 12'200.00         |                   | 12'016.00         |                   |
| 7610.4210    | Gebühren für Amtshandlungen                         |                   | 13'152.00         |                   | 12'200.00         |                   | 12'016.00         |
| <b>769</b>   | <b>Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>           | <b>55'192.51</b>  | <b>5'879.15</b>   | <b>28'800.00</b>  | <b>7'000.00</b>   | <b>28'285.05</b>  | <b>5'393.95</b>   |
| Nettoaufwand |   |                   | 49'313.36         |                   | 21'800.00         |                   | 22'891.10         |
| <b>7690</b>  | <b>Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>           | <b>44'694.46</b>  | <b>5'879.15</b>   | <b>28'800.00</b>  | <b>7'000.00</b>   | <b>28'285.05</b>  | <b>5'393.95</b>   |
| 7690.3105    | Lebensmittel  |                   |                   | 1'000.00          |                   |                   |                   |
| 7690.3130    | Dienstleistungen Dritter                            | 7'800.35          |                   | 7'600.00          |                   | 4'803.00          |                   |
| 7690.3132    | Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.            | 13'848.95         |                   | 2'000.00          |                   | 495.40            |                   |
| 7690.3151    | Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.             |                   |                   | 100.00            |                   | 51.60             |                   |
| 7690.3161    | Mieten, Benützungskosten Anlagen                    | 15'995.16         |                   | 16'100.00         |                   | 15'995.05         |                   |
| 7690.3612    | Entsch.an Gde. und Gde.verbände                     | 2'200.00          |                   | 1'100.00          |                   | 1'100.00          |                   |
| 7690.3635    | Beiträge an private Unternehmungen                  | 850.00            |                   | 900.00            |                   | 840.00            |                   |
| 7690.3636    | Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck              | 4'000.00          |                   |                   |                   | 5'000.00          |                   |
| 7690.4260    | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter    |                   | 5'879.15          |                   | 7'000.00          |                   | 5'393.95          |
| <b>7696</b>  | <b>Regionale Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b> | <b>10'498.05</b>  |                   |                   |                   |                   |                   |
| 7696.3634    | Beiträge an öffentliche Unternehmungen              | 10'498.05         |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>77</b>    | <b>Übriger Umweltschutz</b>                         | <b>528'939.85</b> | <b>188'569.70</b> | <b>560'200.00</b> | <b>207'900.00</b> | <b>593'476.85</b> | <b>240'842.05</b> |
| Nettoaufwand |   |                   | 340'370.15        |                   | 352'300.00        |                   | 352'634.80        |
| <b>771</b>   | <b>Friedhof und Bestattung</b>                      | <b>502'119.60</b> | <b>188'169.70</b> | <b>527'900.00</b> | <b>207'000.00</b> | <b>558'682.29</b> | <b>240'442.05</b> |

## Erfolgsrechnung

|              |  | Rechnung 2020     |                   | Budget 2020       |                   | Rechnung 2019     |                   |
|--------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|              |  | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |
| Nettoaufwand |  |                   | 313'949.90        |                   | 320'900.00        |                   | 318'240.24        |
| <b>7710</b>  | <b>Friedhof und Bestattung allgemein</b>               | <b>502'119.60</b> | <b>188'169.70</b> | <b>527'900.00</b> | <b>207'000.00</b> | <b>558'682.29</b> | <b>240'442.05</b> |
| 7710.3010    | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals           | 192'495.75        |                   | 165'600.00        |                   | 176'073.85        |                   |
| 7710.3040    | Kinder- und Ausbildungszulagen                         | 2'400.00          |                   | 2'400.00          |                   | 2'400.00          |                   |
| 7710.3050    | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten               | 11'876.35         |                   | 10'700.00         |                   | 10'564.20         |                   |
| 7710.3052    | AG-Beiträge an Pensionskassen                          | 17'822.40         |                   | 15'000.00         |                   | 14'564.40         |                   |
| 7710.3053    | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                    | 5'714.40          |                   | 4'500.00          |                   | 4'161.60          |                   |
| 7710.3054    | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                 | 2'868.65          |                   | 2'500.00          |                   | 2'444.70          |                   |
| 7710.3055    | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.                     | 1'686.00          |                   | 2'000.00          |                   | 941.90            |                   |
| 7710.3090    | Aus- und Weiterbildung des Personals                   |                   |                   | 1'800.00          |                   |                   |                   |
| 7710.3099    | Übriger Personalaufwand                                | 350.00            |                   | 200.00            |                   |                   |                   |
| 7710.3101    | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                          | 39'693.15         |                   | 66'400.00         |                   | 35'953.15         |                   |
| 7710.3111    | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                        | 2'442.50          |                   | 3'000.00          |                   | 52'244.20         |                   |
| 7710.3112    | Kleider, Wäsche, Vorhänge                              | 2'119.65          |                   | 3'000.00          |                   | 6'996.75          |                   |
| 7710.3120    | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 13'822.60         |                   | 14'800.00         |                   | 13'745.95         |                   |
| 7710.3130    | Dienstleistungen Dritter                               | 18'788.75         |                   | 17'800.00         |                   | 25'952.55         |                   |
| 7710.3131    | Planungen und Projektierungen Dritter                  | 11'811.50         |                   |                   |                   | 21'540.60         |                   |
| 7710.3132    | Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.               | 3'120.40          |                   | 5'800.00          |                   |                   |                   |
| 7710.3134    | Sachversicherungsprämien                               | 1'374.45          |                   | 1'600.00          |                   | 1'386.79          |                   |
| 7710.3140    | Unterhalt an Grundstücken                              | 3'113.90          |                   | 14'000.00         |                   |                   |                   |
| 7710.3144    | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                          | 1'665.10          |                   | 3'700.00          |                   | 7'003.20          |                   |
| 7710.3151    | Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.                | 2'652.75          |                   | 2'100.00          |                   | 5'264.50          |                   |
| 7710.3161    | Mieten, Benützungskosten Anlagen                       | 6'348.20          |                   | 2'500.00          |                   | 8'552.20          |                   |
| 7710.3181    | Tatsächliche Forderungsverluste                        |                   |                   | 3'000.00          |                   | 202.20            |                   |
| 7710.3300    | Planm.Abschreibungen Sachanlagen                       | 40'990.00         |                   | 53'000.00         |                   | 40'989.95         |                   |
| 7710.3612    | Entsch.an Gde. und Gde.verbände                        | 624.00            |                   |                   |                   |                   |                   |
| 7710.3632    | Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände                 | 607.10            |                   | 2'000.00          |                   | 1'151.55          |                   |
| 7710.3637    | Beiträge an private Haushalte                          | 15'525.00         |                   | 25'000.00         |                   | 14'667.05         |                   |
| 7710.3893    | Einlagen in Vorfinanzierungen des EK                   | 58'938.00         |                   | 50'000.00         |                   | 89'911.00         |                   |
| 7710.3910    | Int.Verr.von Dienstleistungen                          | 43'269.00         |                   | 55'500.00         |                   | 21'970.00         |                   |
| 7710.4240    | Benützungsgebühren und Dienstleistungen                |                   | 128'090.00        |                   | 130'000.00        |                   | 166'586.00        |
| 7710.4260    | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter       |                   | 1'362.85          |                   |                   |                   |                   |
| 7710.4612    | Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden                     |                   | 4'375.00          |                   | 5'000.00          |                   | 4'322.50          |
| 7710.4893    | Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK                 |                   | 54'341.85         |                   | 72'000.00         |                   | 69'533.55         |
| <b>779</b>   | <b>Umweltschutz</b>                                    | <b>26'820.25</b>  | <b>400.00</b>     | <b>32'300.00</b>  | <b>900.00</b>     | <b>34'794.56</b>  | <b>400.00</b>     |
|              | Nettoaufwand   |                   | 26'420.25         |                   | 31'400.00         |                   | 34'394.56         |
| <b>7791</b>  | <b>Öffentliche Toilettenanlagen</b>                    | <b>13'594.85</b>  | <b>400.00</b>     | <b>19'000.00</b>  | <b>900.00</b>     | <b>24'510.11</b>  | <b>400.00</b>     |

## Erfolgsrechnung

|             |  | Rechnung 2020       |                     | Budget 2020         |                     | Rechnung 2019     |                   |
|-------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
|             |  | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand           | Ertrag            |
| 7791.3101   | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                          | 4'114.35            |                     | 5'400.00            |                     | 4'015.35          |                   |
| 7791.3120   | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 3'711.95            |                     | 5'100.00            |                     | 3'705.20          |                   |
| 7791.3130   | Dienstleistungen Dritter                               | 1'232.80            |                     | 2'500.00            |                     | 1'244.65          |                   |
| 7791.3134   | Sachversicherungsprämien                               | 81.75               |                     |                     |                     | 85.51             |                   |
| 7791.3144   | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                          | 4'454.00            |                     | 6'000.00            |                     | 15'459.40         |                   |
| 7791.4240   | Benützungsgebühren und Dienstleistungen                |                     | 400.00              |                     | 400.00              |                   | 400.00            |
| 7791.4260   | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter       |                     |                     |                     | 500.00              |                   |                   |
| <b>7792</b> | <b>Hundetoiletten</b>                                  | <b>13'225.40</b>    |                     | <b>13'300.00</b>    |                     | <b>10'284.45</b>  |                   |
| 7792.3101   | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                          | 10'474.10           |                     | 10'500.00           |                     | 8'719.80          |                   |
| 7792.3119   | Übrige nicht aktivierbare Anlagen                      | 1'574.55            |                     | 1'600.00            |                     | 1'180.40          |                   |
| 7792.3159   | Unterhalt übrige mobile Anlagen                        | 1'176.75            |                     | 1'200.00            |                     | 384.25            |                   |
| <b>79</b>   | <b>Raumordnung</b>                                     | <b>1'270'939.90</b> | <b>1'260'177.55</b> | <b>1'604'700.00</b> | <b>1'350'000.00</b> | <b>248'072.45</b> | <b>91'746.30</b>  |
|             | Nettoaufwand   |                     | 10'762.35           |                     | 254'700.00          |                   | 156'326.15        |
| <b>790</b>  | <b>Raumordnung</b>                                     | <b>1'270'939.90</b> | <b>1'260'177.55</b> | <b>1'604'700.00</b> | <b>1'350'000.00</b> | <b>248'072.45</b> | <b>91'746.30</b>  |
|             | Nettoaufwand   |                     | 10'762.35           |                     | 254'700.00          |                   | 156'326.15        |
| <b>7900</b> | <b>Raumordnung allgemein</b>                           | <b>1'244'366.75</b> | <b>1'260'177.55</b> | <b>1'550'000.00</b> | <b>1'350'000.00</b> | <b>193'429.20</b> | <b>91'746.30</b>  |
| 7900.3130   | Dienstleistungen Dritter                               | 6'792.95            |                     | 8'000.00            |                     | 2'626.75          |                   |
| 7900.3131   | Planungen und Projektierungen Dritter                  |                     |                     | 10'000.00           |                     |                   |                   |
| 7900.3132   | Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.               | -23'139.85          |                     | 70'500.00           |                     | 102'860.15        |                   |
| 7900.3300   | Planm.Abschreibungen Sachanlagen                       | 536.10              |                     |                     |                     |                   |                   |
| 7900.3320   | Planm.Abschreibungen immat.Anlagen                     |                     |                     | 111'500.00          |                     |                   |                   |
| 7900.3690   | Übriger Transferaufwand                                | 1'260'177.55        |                     | 1'350'000.00        |                     |                   |                   |
| 7900.3893   | Einlagen in Vorfinanzierungen des EK                   |                     |                     |                     |                     | 87'942.30         |                   |
| 7900.4309   | Übriger betrieblicher Ertrag                           |                     |                     |                     |                     |                   | 87'942.30         |
| 7900.4631   | Beiträge von Kantonen u. Konkordaten                   |                     |                     |                     |                     |                   | 3'804.00          |
| 7900.4893   | Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK                 |                     | 1'260'177.55        |                     | 1'350'000.00        |                   |                   |
| <b>7906</b> | <b>Regionale Planungsgruppe</b>                        | <b>26'573.15</b>    |                     | <b>54'700.00</b>    |                     | <b>54'643.25</b>  |                   |
| 7906.3634   | Beiträge an öffentliche Unternehmungen                 | 26'573.15           |                     | 54'700.00           |                     | 54'643.25         |                   |
| <b>8</b>    | <b>Volkswirtschaft</b>                                 | <b>975'482.95</b>   | <b>846'576.85</b>   | <b>772'200.00</b>   | <b>737'200.00</b>   | <b>673'333.48</b> | <b>646'407.13</b> |
|             | Nettoaufwand   |                     | 128'906.10          |                     | 35'000.00           |                   | 26'926.35         |
| <b>81</b>   | <b>Landwirtschaft</b>                                  | <b>7'316.85</b>     |                     | <b>8'000.00</b>     |                     | <b>2'931.60</b>   | <b>343.25</b>     |
|             | Nettoaufwand   |                     | 7'316.85            |                     | 8'000.00            |                   | 2'588.35          |

## Erfolgsrechnung

|             |  | Rechnung 2020     |                   | Budget 2020       |                   | Rechnung 2019     |                   |
|-------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|             |  | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |
| <b>811</b>  | <b>Verwaltung, Vollzug und Kontrolle</b>     | <b>6'875.35</b>   |                   | <b>5'500.00</b>   |                   | <b>2'464.35</b>   |                   |
|             | Nettoaufwand                                 |                   | 6'875.35          |                   | 5'500.00          |                   | 2'464.35          |
| <b>8110</b> | <b>Verwaltung, Vollzug und Kontrolle</b>     | <b>6'875.35</b>   |                   | <b>5'500.00</b>   |                   | <b>2'464.35</b>   |                   |
| 8110.3010   | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 2'017.90          |                   | 4'500.00          |                   | 2'159.55          |                   |
| 8110.3050   | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten     |                   |                   | 300.00            |                   |                   |                   |
| 8110.3053   | AG-Beiträge an Unfallversicherungen          | 4.55              |                   | 100.00            |                   | 4.80              |                   |
| 8110.3054   | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse       |                   |                   | 100.00            |                   |                   |                   |
| 8110.3055   | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.           |                   |                   | 100.00            |                   |                   |                   |
| 8110.3170   | Reisekosten und Spesen                       | 342.00            |                   | 400.00            |                   | 300.00            |                   |
| 8110.3634   | Beiträge an öffentliche Unternehmungen       | 4'510.90          |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>814</b>  | <b>Produktionsverbesserungen Pflanzen</b>    | <b>441.50</b>     |                   | <b>2'500.00</b>   |                   | <b>467.25</b>     | <b>343.25</b>     |
|             | Nettoaufwand                                 |                   | 441.50            |                   | 2'500.00          |                   | 124.00            |
| <b>8140</b> | <b>Produktionsverbesserungen Pflanzen</b>    | <b>441.50</b>     |                   | <b>2'500.00</b>   |                   | <b>467.25</b>     | <b>343.25</b>     |
| 8140.3101   | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                | 441.50            |                   | 2'500.00          |                   | 467.25            |                   |
| 8140.4611   | Entsch. von Kantonen u. Konkordaten          |                   |                   |                   |                   |                   | 343.25            |
| <b>82</b>   | <b>Forstwirtschaft</b>                       | <b>325'220.35</b> | <b>325'220.35</b> | <b>333'800.00</b> | <b>333'800.00</b> | <b>290'293.68</b> | <b>290'293.68</b> |
| <b>820</b>  | <b>Forstwirtschaft</b>                       | <b>325'220.35</b> | <b>325'220.35</b> | <b>333'800.00</b> | <b>333'800.00</b> | <b>290'293.68</b> | <b>290'293.68</b> |
| <b>8200</b> | <b>Forstwirtschaft</b>                       | <b>325'220.35</b> | <b>325'220.35</b> | <b>333'800.00</b> | <b>333'800.00</b> | <b>290'293.68</b> | <b>290'293.68</b> |
| 8200.3010   | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 181'182.95        |                   | 178'700.00        |                   | 171'739.60        |                   |
| 8200.3049   | Übrige Zulagen                               | 1'487.45          |                   | 1'200.00          |                   | 1'346.55          |                   |
| 8200.3050   | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten     | 11'593.35         |                   | 11'500.00         |                   | 10'648.15         |                   |
| 8200.3052   | AG-Beiträge an Pensionskassen                | 22'422.60         |                   | 22'900.00         |                   | 22'422.60         |                   |
| 8200.3053   | AG-Beiträge an Unfallversicherungen          | 9'907.90          |                   | 9'200.00          |                   | 8'783.95          |                   |
| 8200.3054   | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse       | 2'800.55          |                   | 2'600.00          |                   | 2'464.15          |                   |
| 8200.3055   | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.           | 1'282.40          |                   | 2'200.00          |                   | 931.50            |                   |
| 8200.3090   | Aus- und Weiterbildung des Personals         | 195.60            |                   |                   |                   |                   |                   |
| 8200.3099   | Übriger Personalaufwand                      | 423.00            |                   | 200.00            |                   | 123.00            |                   |
| 8200.3100   | Büromaterial                                 | 43.10             |                   | 400.00            |                   |                   |                   |
| 8200.3101   | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                | 2'695.50          |                   | 5'000.00          |                   | 2'691.75          |                   |
| 8200.3102   | Drucksachen, Publikationen                   | 67.35             |                   | 200.00            |                   | 131.50            |                   |
| 8200.3111   | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge              | 1'224.00          |                   | 1'800.00          |                   | 1'705.00          |                   |
| 8200.3130   | Dienstleistungen Dritter                     | 3'993.40          |                   | 3'300.00          |                   | 3'094.20          |                   |
| 8200.3134   | Sachversicherungsprämien                     | 129.55            |                   | 200.00            |                   | 132.58            |                   |
| 8200.3137   | Steuern und Abgaben                          | 1'635.75          |                   | 1'700.00          |                   | 1'636.20          |                   |

## Erfolgsrechnung

|             |  | Rechnung 2020     |            | Budget 2020      |            | Rechnung 2019    |            |
|-------------|--|-------------------|------------|------------------|------------|------------------|------------|
|             |  | Aufwand           | Ertrag     | Aufwand          | Ertrag     | Aufwand          | Ertrag     |
| 8200.3144   | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                    |                   |            | 500.00           |            |                  |            |
| 8200.3145   | Unterhalt Wald                                   | 15'020.55         |            | 28'000.00        |            | 10'536.45        |            |
| 8200.3151   | Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.          | 1'036.40          |            | 2'500.00         |            | 1'056.05         |            |
| 8200.3160   | Miete und Pacht Liegenschaften                   | 4'922.25          |            | 5'000.00         |            | 4'958.90         |            |
| 8200.3161   | Mieten, Benützungskosten Anlagen                 | 29'637.30         |            | 26'000.00        |            | 19'870.00        |            |
| 8200.3170   | Reisekosten und Spesen                           | 1'866.70          |            | 2'000.00         |            | 1'807.60         |            |
| 8200.3300   | Planm.Abschreibungen Sachanlagen                 | 3'122.15          |            | 3'200.00         |            | 3'122.10         |            |
| 8200.3612   | Entsch.an Gde. und Gde.verbände                  | 28'530.55         |            | 25'500.00        |            | 21'091.85        |            |
| 8200.4250   | Verkäufe   |                   | 194'317.50 |                  | 162'500.00 |                  | 152'380.01 |
| 8200.4260   | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter |                   | 1'854.95   |                  | 300.00     |                  | 1'716.10   |
| 8200.4409   | Übrige Zinsen von Finanzvermögen                 |                   | 31.75      |                  |            |                  | 1.40       |
| 8200.4470   | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV           |                   | 1'460.00   |                  | 1'500.00   |                  | 1'460.00   |
| 8200.4472   | Vergüt.für Benützungen Liegenschaften VV         |                   | 950.00     |                  | 1'000.00   |                  | 900.00     |
| 8200.4600   | Anteil an Bundeserträgen                         |                   | 647.05     |                  | 700.00     |                  | 878.85     |
| 8200.4612   | Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden               |                   | 112'629.10 |                  | 111'900.00 |                  | 111'842.90 |
| 8200.4631   | Beiträge von Kantonen u. Konkordaten             |                   | 11'960.70  |                  | 11'000.00  |                  | 13'140.00  |
| 8200.9011   | Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss  |                   | 1'369.30   |                  | 44'900.00  |                  | 7'974.42   |
| <b>84</b>   | <b>Tourismus</b>                                 | <b>7'140.30</b>   |            | <b>5'500.00</b>  |            | <b>5'500.00</b>  |            |
|             | Nettoaufwand                                     |                   | 7'140.30   |                  | 5'500.00   |                  | 5'500.00   |
| <b>840</b>  | <b>Tourismus</b>                                 | <b>7'140.30</b>   |            | <b>5'500.00</b>  |            | <b>5'500.00</b>  |            |
|             | Nettoaufwand                                     |                   | 7'140.30   |                  | 5'500.00   |                  | 5'500.00   |
| <b>8406</b> | <b>Regionaler Tourismus</b>                      | <b>7'140.30</b>   |            | <b>5'500.00</b>  |            | <b>5'500.00</b>  |            |
| 8406.3130   | Dienstleistungen Dritter                         | 5'500.00          |            | 5'500.00         |            | 5'500.00         |            |
| 8406.3634   | Beiträge an öffentliche Unternehmungen           | 1'640.30          |            |                  |            |                  |            |
| <b>85</b>   | <b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>                | <b>114'448.95</b> |            | <b>21'500.00</b> |            | <b>18'838.00</b> |            |
|             | Nettoaufwand                                     |                   | 114'448.95 |                  | 21'500.00  |                  | 18'838.00  |
| <b>850</b>  | <b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>                | <b>114'448.95</b> |            | <b>21'500.00</b> |            | <b>18'838.00</b> |            |
|             | Nettoaufwand                                     |                   | 114'448.95 |                  | 21'500.00  |                  | 18'838.00  |
| <b>8500</b> | <b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>                | <b>106'575.40</b> |            | <b>21'500.00</b> |            | <b>18'838.00</b> |            |
| 8500.3130   | Dienstleistungen Dritter                         | 15'615.40         |            | 6'500.00         |            | 6'344.80         |            |
| 8500.3635   | Beiträge an private Unternehmungen               | 90'960.00         |            | 15'000.00        |            | 12'493.20        |            |
| <b>8506</b> | <b>Regionale Wirtschaftsförderung</b>            | <b>7'873.55</b>   |            |                  |            |                  |            |
| 8506.3634   | Beiträge an öffentliche Unternehmungen           | 7'873.55          |            |                  |            |                  |            |

## Erfolgsrechnung

|             |   | Rechnung 2020        |                      | Budget 2020         |                      | Rechnung 2019        |                      |
|-------------|---|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|             |   | Aufwand              | Ertrag               | Aufwand             | Ertrag               | Aufwand              | Ertrag               |
| <b>87</b>   | <b>Brennstoffe und Energie</b>                              | <b>521'356.50</b>    | <b>521'356.50</b>    | <b>403'400.00</b>   | <b>403'400.00</b>    | <b>355'770.20</b>    | <b>355'770.20</b>    |
| <b>879</b>  | <b>Energie</b>  | <b>521'356.50</b>    | <b>521'356.50</b>    | <b>403'400.00</b>   | <b>403'400.00</b>    | <b>355'770.20</b>    | <b>355'770.20</b>    |
| <b>8795</b> | <b>Förderung Energieeffizienz (SF)</b>                      | <b>521'356.50</b>    | <b>521'356.50</b>    | <b>403'400.00</b>   | <b>403'400.00</b>    | <b>355'770.20</b>    | <b>355'770.20</b>    |
| 8795.3000   | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 990.00               |                      | 1'500.00            |                      | 1'370.00             |                      |
| 8795.3050   | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten                    | 7.70                 |                      | 100.00              |                      | 15.05                |                      |
| 8795.3053   | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                         |                      |                      | 100.00              |                      |                      |                      |
| 8795.3054   | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                      | 1.85                 |                      | 100.00              |                      | 3.50                 |                      |
| 8795.3055   | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.                          | 1.30                 |                      | 100.00              |                      | 1.85                 |                      |
| 8795.3102   | Drucksachen, Publikationen                                  | 1'000.00             |                      | 1'000.00            |                      |                      |                      |
| 8795.3105   | Lebensmittel  | 600.00               |                      | 600.00              |                      |                      |                      |
| 8795.3130   | Dienstleistungen Dritter                                    | 6'000.00             |                      | 6'000.00            |                      | 9'019.95             |                      |
| 8795.3132   | Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.                    |                      |                      | 8'000.00            |                      |                      |                      |
| 8795.3181   | Tatsächliche Forderungsverluste                             |                      |                      |                     |                      | 355.00               |                      |
| 8795.3199   | Übriger Betriebsaufwand                                     |                      |                      | 900.00              |                      |                      |                      |
| 8795.3635   | Beiträge an private Unternehmungen                          | 55'800.00            |                      | 15'000.00           |                      | 1'000.00             |                      |
| 8795.3637   | Beiträge an private Haushalte                               | 242'245.00           |                      | 150'000.00          |                      | 130'660.50           |                      |
| 8795.3893   | Einlagen in Vorfinanzierungen des EK                        | 214'710.65           |                      | 220'000.00          |                      | 213'344.35           |                      |
| 8795.4240   | Benützungsgebühren und Dienstleistungen                     |                      | 214'710.65           |                     | 220'000.00           |                      | 213'344.35           |
| 8795.4893   | Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK                      |                      | 306'645.85           |                     | 183'400.00           |                      | 142'425.85           |
| <b>9</b>    | <b>Finanzen und Steuern</b>                                 | <b>10'479'651.23</b> | <b>47'266'853.89</b> | <b>8'873'300.00</b> | <b>47'678'100.00</b> | <b>13'299'388.29</b> | <b>48'925'570.66</b> |
|             | Nettoertrag   | 36'787'202.66        |                      | 38'804'800.00       |                      | 35'626'182.37        |                      |
| <b>91</b>   | <b>Steuern</b>  | <b>193'896.50</b>    | <b>39'656'160.15</b> | <b>315'500.00</b>   | <b>41'375'400.00</b> | <b>309'017.00</b>    | <b>41'146'061.90</b> |
|             | Nettoertrag   | 39'462'263.65        |                      | 41'059'900.00       |                      | 40'837'044.90        |                      |
| <b>910</b>  | <b>Steuern</b>  | <b>193'896.50</b>    | <b>39'656'160.15</b> | <b>315'500.00</b>   | <b>41'375'400.00</b> | <b>309'017.00</b>    | <b>41'146'061.90</b> |
|             | Nettoertrag   | 39'462'263.65        |                      | 41'059'900.00       |                      | 40'837'044.90        |                      |
| <b>9100</b> | <b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>                           | <b>137'261.69</b>    | <b>33'994'621.20</b> | <b>295'000.00</b>   | <b>36'203'000.00</b> | <b>300'685.60</b>    | <b>36'509'397.80</b> |
| 9100.3180   | Wertberichtigungen auf Forderungen                          | -75'931.95           |                      |                     |                      | 35'000.00            |                      |
| 9100.3181   | Tatsächliche Forderungsverluste                             | 213'193.64           |                      | 295'000.00          |                      | 265'685.60           |                      |
| 9100.4000   | Einkommenssteuern natürliche Personen                       |                      | 29'797'418.65        |                     | 30'270'000.00        |                      | 28'988'735.85        |
| 9100.4001   | Vermögenssteuern natürliche Personen                        |                      | 2'608'254.95         |                     | 2'500'000.00         |                      | 2'419'879.25         |
| 9100.4002   | Quellensteuern natürliche Personen                          |                      | 292'723.45           |                     | 360'000.00           |                      | 353'575.85           |
| 9100.4010   | Gewinnsteuern juristische Personen                          |                      | 1'163'615.10         |                     | 2'935'000.00         |                      | 4'543'704.50         |

## Erfolgsrechnung

|             |   | Rechnung 2020       |                     | Budget 2020         |                     | Rechnung 2019       |                     |
|-------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|             |   | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              |
| 9100.4011   | Kapitalsteuern juristische Personen             |                     | 55'981.40           |                     | 58'000.00           |                     | 90'452.80           |
| 9100.4019   | Übrige direkte Steuern juristische Personen     |                     | 6'940.60            |                     | 10'000.00           |                     | 15'498.70           |
| 9100.4029   | Eingang abgeschriebene Steuern                  |                     | 69'687.05           |                     | 70'000.00           |                     | 97'550.85           |
| <b>9101</b> | <b>Sondersteuern</b>                            | <b>55'902.20</b>    | <b>1'861'654.45</b> | <b>20'000.00</b>    | <b>1'365'000.00</b> | <b>7'764.60</b>     | <b>1'615'278.40</b> |
| 9101.3180   | Wertberichtigungen auf Forderungen              | 5'500.00            |                     |                     |                     | -14'000.00          |                     |
| 9101.3181   | Tatsächliche Forderungsverluste                 | 50'402.20           |                     | 20'000.00           |                     | 21'764.60           |                     |
| 9101.4000   | Einkommenssteuern natürliche Personen           |                     | 96'070.00           |                     | 10'000.00           |                     | 16'930.00           |
| 9101.4022   | Vermögensgewinnsteuern                          |                     | 1'759'970.65        |                     | 1'350'000.00        |                     | 1'593'240.10        |
| 9101.4029   | Eingang abgeschriebene Steuern                  |                     | 5'613.80            |                     | 5'000.00            |                     | 5'108.30            |
| <b>9102</b> | <b>Liegenschaftssteuern</b>                     | <b>232.61</b>       | <b>3'729'804.50</b> |                     | <b>3'740'000.00</b> | <b>266.80</b>       | <b>2'955'325.70</b> |
| 9102.3181   | Tatsächliche Forderungsverluste                 | 232.61              |                     |                     |                     | 266.80              |                     |
| 9102.4021   | Grundsteuern                                    |                     | 3'729'804.50        |                     | 3'740'000.00        |                     | 2'955'325.70        |
| <b>9103</b> | <b>Hundetaxe</b>                                | <b>500.00</b>       | <b>70'080.00</b>    | <b>500.00</b>       | <b>67'400.00</b>    | <b>300.00</b>       | <b>66'060.00</b>    |
| 9103.3181   | Tatsächliche Forderungsverluste                 | 500.00              |                     | 500.00              |                     | 300.00              |                     |
| 9103.4033   | Hundesteuer                                     |                     | 70'080.00           |                     | 67'400.00           |                     | 66'060.00           |
| <b>93</b>   | <b>Finanz- und Lastenausgleich</b>              | <b>2'936'679.00</b> | <b>1'383'304.50</b> | <b>2'932'000.00</b> | <b>1'653'000.00</b> | <b>2'946'541.00</b> | <b>1'808'014.68</b> |
|             | Nettoaufwand                                    |                     | 1'553'374.50        |                     | 1'279'000.00        |                     | 1'138'526.32        |
| <b>930</b>  | <b>Finanz- und Lastenausgleich</b>              | <b>2'936'679.00</b> | <b>1'383'304.50</b> | <b>2'932'000.00</b> | <b>1'653'000.00</b> | <b>2'946'541.00</b> | <b>1'808'014.68</b> |
|             | Nettoaufwand                                    |                     | 1'553'374.50        |                     | 1'279'000.00        |                     | 1'138'526.32        |
| <b>9300</b> | <b>Finanz- und Lastenausgleich</b>              | <b>2'936'679.00</b> | <b>1'383'304.50</b> | <b>2'932'000.00</b> | <b>1'653'000.00</b> | <b>2'946'541.00</b> | <b>1'808'014.68</b> |
| 9300.3621   | Finanz- und Lastenausgleich an Kanton           | 2'936'679.00        |                     | 2'932'000.00        |                     | 2'946'541.00        |                     |
| 9300.4621   | Finanz- u.Lastenausgl. v.Kantonen u.Konkordaten |                     | 212'125.00          |                     | 214'600.00          |                     | 655'550.00          |
| 9300.4622   | Finanz-u.Lastenausgl.v.Gde.u.Gde.verbänden      |                     | 1'134'314.00        |                     | 1'400'000.00        |                     | 1'115'856.00        |
| 9300.4690   | Übriger Transferertrag                          |                     | 18'432.75           |                     | 19'200.00           |                     | 18'304.34           |
| 9300.4980   | Interne Übertragungen                           |                     | 18'432.75           |                     | 19'200.00           |                     | 18'304.34           |
| <b>95</b>   | <b>Ertragsanteile, übrige</b>                   |                     | <b>284'400.25</b>   |                     | <b>270'000.00</b>   | <b>0.20</b>         | <b>217'164.75</b>   |
|             | Nettoertrag                                     | 284'400.25          |                     | 270'000.00          |                     | 217'164.55          |                     |
| <b>950</b>  | <b>Ertragsanteile, übrige</b>                   |                     | <b>284'400.25</b>   |                     | <b>270'000.00</b>   | <b>0.20</b>         | <b>217'164.75</b>   |
|             | Nettoertrag                                     | 284'400.25          |                     | 270'000.00          |                     | 217'164.55          |                     |
| <b>9500</b> | <b>Ertragsanteile, übrige</b>                   |                     | <b>284'400.25</b>   |                     | <b>270'000.00</b>   | <b>0.20</b>         | <b>217'164.75</b>   |
| 9500.3181   | Tatsächliche Forderungsverluste                 |                     |                     |                     |                     | 0.20                |                     |

## Erfolgsrechnung

|             |  | Rechnung 2020       |                     | Budget 2020       |                     | Rechnung 2019       |                     |
|-------------|--|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|             |  | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand           | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              |
| 9500.4024   | Erbschafts- und Schenkungssteuern            |                     | 150'253.10          |                   | 120'000.00          |                     | 217'164.75          |
| 9500.4600   | Anteil an Bundeserträgen                     |                     | 134'147.15          |                   | 150'000.00          |                     |                     |
| <b>96</b>   | <b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>     | <b>1'833'330.28</b> | <b>4'028'378.94</b> | <b>713'600.00</b> | <b>2'457'800.00</b> | <b>2'146'615.99</b> | <b>3'846'435.58</b> |
|             | Nettoertrag                                  | 2'195'048.66        |                     | 1'744'200.00      |                     | 1'699'819.59        |                     |
| <b>961</b>  | <b>Zinsen</b>                                | <b>77'156.35</b>    | <b>1'039'645.10</b> | <b>165'900.00</b> | <b>1'039'700.00</b> | <b>231'461.08</b>   | <b>1'078'798.32</b> |
|             | Nettoertrag                                  | 962'488.75          |                     | 873'800.00        |                     | 847'337.24          |                     |
| <b>9610</b> | <b>Zinsen</b>                                | <b>77'156.35</b>    | <b>1'039'645.10</b> | <b>165'900.00</b> | <b>1'039'700.00</b> | <b>231'461.08</b>   | <b>1'078'798.32</b> |
| 9610.3181   | Tatsächliche Forderungsverluste              | 7'602.90            |                     | 9'100.00          |                     | 13'864.28           |                     |
| 9610.3400   | Verzinsung laufende Verbindlichkeiten        |                     |                     | 100.00            |                     |                     |                     |
| 9610.3401   | Verzins.kurzfr.Finanzverbindlichkeiten       | 46'631.95           |                     | 51'700.00         |                     | 67'275.00           |                     |
| 9610.3406   | Verzins.langfr.Finanzverbindlichkeiten       |                     |                     | 35'000.00         |                     | 106'250.00          |                     |
| 9610.3409   | Übrige Passivzinsen                          | 1'147.85            |                     |                   |                     | 46.95               |                     |
| 9610.3499   | Übriger Finanzaufwand                        | 21'695.95           |                     | 70'000.00         |                     | 44'021.10           |                     |
| 9610.3940   | Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw.       | 77.70               |                     |                   |                     | 3.75                |                     |
| 9610.4400   | Zinsen flüssige Mittel                       |                     | 1'514.50            |                   |                     |                     | 67.22               |
| 9610.4401   | Zinsen Forderungen und Kontokorrente         |                     | 157'850.05          |                   | 151'000.00          |                     | 171'257.40          |
| 9610.4409   | Übrige Zinsen von Finanzvermögen             |                     | 18'389.00           |                   | 19'300.00           |                     | 20'184.05           |
| 9610.4420   | Dividenden                                   |                     | 93'504.00           |                   | 88'400.00           |                     | 88'387.35           |
| 9610.4450   | Erträge aus Darlehen VV                      |                     | 95'000.00           |                   | 95'000.00           |                     | 95'000.00           |
| 9610.4451   | Erträge aus Beteiligungen VV                 |                     | 510'000.00          |                   | 510'000.00          |                     | 510'000.00          |
| 9610.4940   | Int. Verr. v. kalk. Zinsen und Finanzaufwand |                     | 163'387.55          |                   | 176'000.00          |                     | 193'902.30          |
| <b>963</b>  | <b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>    | <b>1'627'948.73</b> | <b>1'944'524.50</b> | <b>544'700.00</b> | <b>1'418'100.00</b> | <b>1'890'001.65</b> | <b>2'615'462.80</b> |
|             | Nettoertrag                                  | 316'575.77          |                     | 873'400.00        |                     | 725'461.15          |                     |
| <b>9630</b> | <b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>    | <b>1'627'948.73</b> | <b>1'944'524.50</b> | <b>544'700.00</b> | <b>1'418'100.00</b> | <b>1'890'001.65</b> | <b>2'615'462.80</b> |
| 9630.3010   | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 2'135.55            |                     | 2'200.00          |                     | 2'158.95            |                     |
| 9630.3050   | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten     |                     |                     | 200.00            |                     |                     |                     |
| 9630.3053   | AG-Beiträge an Unfallversicherungen          | 22.60               |                     | 100.00            |                     | 24.20               |                     |
| 9630.3054   | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse       |                     |                     | 100.00            |                     |                     |                     |
| 9630.3055   | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.           |                     |                     | 100.00            |                     |                     |                     |
| 9630.3411   | Realisierte Verluste auf Sachanlagen FV      | 19'579.75           |                     |                   |                     |                     |                     |
| 9630.3430   | Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV        | 444'131.45          |                     | 104'400.00        |                     | 177'376.55          |                     |
| 9630.3431   | Nicht baul.Unterhalt Liegenschaften FV       | 6'239.40            |                     | 2'800.00          |                     | 12'576.00           |                     |
| 9630.3439   | Übriger Liegenschaftsaufwand FV              | 173'745.58          |                     | 113'400.00        |                     | 146'444.15          |                     |
| 9630.3441   | Wertberichtigung Sachanlagen FV              | 624'232.15          |                     |                   |                     | 1'201'980.75        |                     |
| 9630.3893   | Einlagen in Vorfinanzierungen des EK         | 77.70               |                     |                   |                     | 3.75                |                     |

## Erfolgsrechnung

|             |   | Rechnung 2020       |                     | Budget 2020         |                     | Rechnung 2019       |                     |
|-------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|             |   | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              |
| 9630.3910   | Int.Verr.von Dienstleistungen                       | 194'397.00          |                     | 145'400.00          |                     | 155'535.00          |                     |
| 9630.3940   | Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw.              | 163'387.55          |                     | 176'000.00          |                     | 193'902.30          |                     |
| 9630.4411   | Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV             |                     | 23'803.20           |                     |                     |                     | 857'370.35          |
| 9630.4430   | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV              |                     | 604'184.40          |                     | 647'700.00          |                     | 638'483.45          |
| 9630.4439   | Übriger Liegenschaftsertrag FV                      |                     | 73'740.75           |                     | 70'400.00           |                     | 74'196.50           |
| 9630.4443   | Marktwertanpassungen Liegenschaften                 |                     | 158'340.00          |                     | 700'000.00          |                     | 239'309.95          |
| 9630.4893   | Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK              |                     | 385'321.75          |                     |                     |                     | 82'894.85           |
| 9630.4896   | Entnahmen aus Neubewertungsreserven                 |                     | 699'056.70          |                     |                     |                     | 723'203.95          |
| 9630.4940   | Int. Verr. v. kalk. Zinsen und Finanzaufwand        |                     | 77.70               |                     |                     |                     | 3.75                |
| <b>969</b>  | <b>Finanzvermögen</b>                               | <b>128'225.20</b>   | <b>1'044'209.34</b> | <b>3'000.00</b>     |                     | <b>25'153.26</b>    | <b>152'174.46</b>   |
|             | Nettoaufwand  |                     |                     |                     | 3'000.00            |                     |                     |
|             | Nettoertrag   | 915'984.14          |                     |                     |                     | 127'021.20          |                     |
| <b>9690</b> | <b>Finanzvermögen</b>                               | <b>128'225.20</b>   | <b>1'044'209.34</b> | <b>3'000.00</b>     |                     | <b>25'153.26</b>    | <b>152'174.46</b>   |
| 9690.3130   | Dienstleistungen Dritter                            | 2'118.71            |                     | 3'000.00            |                     | 2'036.46            |                     |
| 9690.3420   | Kapitalbeschaffung und -verwaltung                  | 9'132.70            |                     |                     |                     |                     |                     |
| 9690.3440   | Wertberichtigungen Finanzanlagen FV                 | 116'909.66          |                     |                     |                     | 23'116.80           |                     |
| 9690.3499   | Übriger Finanzaufwand                               | 64.13               |                     |                     |                     |                     |                     |
| 9690.4440   | Marktwertanpassungen Wertschriften                  |                     | 1'044'209.34        |                     |                     |                     | 152'174.46          |
| <b>97</b>   | <b>Rückverteilungen</b>                             |                     | <b>5'188.85</b>     |                     | <b>10'000.00</b>    |                     | <b>12'377.35</b>    |
|             | Nettoertrag   | 5'188.85            |                     | 10'000.00           |                     | 12'377.35           |                     |
| <b>971</b>  | <b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>              |                     | <b>5'188.85</b>     |                     | <b>10'000.00</b>    |                     | <b>12'377.35</b>    |
|             | Nettoertrag   | 5'188.85            |                     | 10'000.00           |                     | 12'377.35           |                     |
| <b>9710</b> | <b>Rückverteilung aus CO2-Abgabe</b>                |                     | <b>5'188.85</b>     |                     | <b>10'000.00</b>    |                     | <b>12'377.35</b>    |
| 9710.4699   | Rückverteilungen                                    |                     | 5'188.85            |                     | 10'000.00           |                     | 12'377.35           |
| <b>99</b>   | <b>Nicht aufgeteilte Posten</b>                     | <b>5'515'745.45</b> | <b>1'909'421.20</b> | <b>4'912'200.00</b> | <b>1'911'900.00</b> | <b>7'897'214.10</b> | <b>1'895'516.40</b> |
|             | Nettoaufwand  |                     | 3'606'324.25        |                     | 3'000'300.00        |                     | 6'001'697.70        |
| <b>990</b>  | <b>Nicht aufgeteilte Posten</b>                     |                     |                     | <b>3'100.00</b>     |                     | <b>2'064'779.75</b> |                     |
|             | Nettoaufwand  |                     |                     |                     | 3'100.00            |                     | 2'064'779.75        |
| <b>9900</b> | <b>Nicht aufgeteilte Posten</b>                     |                     |                     |                     |                     | <b>2'064'779.75</b> |                     |
| 9900.3894   | Einlagen in finanzpolitische Reserven               |                     |                     |                     |                     | 2'064'779.75        |                     |
| <b>9901</b> | <b>Abschreibung bestehendes Verwaltungsvermögen</b> |                     |                     | <b>3'100.00</b>     |                     |                     |                     |

## Erfolgsrechnung

|             |  | Rechnung 2020       |                     | Budget 2020         |                     | Rechnung 2019       |                     |
|-------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|             |  | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              |
| 9901.3300   | Planm.Abschreibungen Sachanlagen         |                     |                     | 3'100.00            |                     |                     |                     |
| <b>995</b>  | <b>Neutrale Aufwendungen und Erträge</b> |                     | <b>1'909'421.20</b> |                     | <b>1'911'900.00</b> |                     | <b>1'895'516.40</b> |
|             | Nettoertrag                              | 1'909'421.20        |                     | 1'911'900.00        |                     | 1'895'516.40        |                     |
| <b>9950</b> | <b>Neutrale Aufwendungen und Erträge</b> |                     | <b>1'909'421.20</b> |                     | <b>1'911'900.00</b> |                     | <b>1'895'516.40</b> |
| 9950.4120   | Konzessionen                             |                     | 417'396.25          |                     | 419'800.00          |                     | 403'491.45          |
| 9950.4898   | Entnahmen übriges Eigenkapital           |                     | 1'492'024.95        |                     | 1'492'100.00        |                     | 1'492'024.95        |
| <b>999</b>  | <b>Abschluss</b>                         | <b>5'515'745.45</b> |                     | <b>4'909'100.00</b> |                     | <b>5'832'434.35</b> |                     |
|             | Nettoaufwand                             |                     | 5'515'745.45        |                     | 4'909'100.00        |                     | 5'832'434.35        |
| <b>9990</b> | <b>Abschluss</b>                         | <b>5'515'745.45</b> |                     | <b>4'909'100.00</b> |                     | <b>5'832'434.35</b> |                     |
| 9990.9000   | Ertragsüberschuss                        | 5'515'745.45        |                     | 4'909'100.00        |                     | 5'832'434.35        |                     |

## Erfolgsrechnung

|            |   | Rechnung 2020        |                      | Budget 2020          |                      | Rechnung 2019        |                      |
|------------|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|            |   | Aufwand              | Ertrag               | Aufwand              | Ertrag               | Aufwand              | Ertrag               |
|            | <b>Erfolgsrechnung</b>                                  | <b>72'249'022.81</b> | <b>72'249'022.81</b> | <b>73'755'900.00</b> | <b>73'755'900.00</b> | <b>73'196'476.22</b> | <b>73'196'476.22</b> |
| <b>3</b>   | <b>Aufwand</b>  | <b>66'311'173.56</b> |                      | <b>68'826'400.00</b> |                      | <b>67'071'197.16</b> |                      |
| <b>30</b>  | <b>Personalaufwand</b>                                  | <b>13'070'179.80</b> |                      | <b>13'783'400.00</b> |                      | <b>13'109'658.30</b> |                      |
| <b>300</b> | <b>Behörden und Kommissionen</b>                        | <b>426'298.55</b>    |                      | <b>450'900.00</b>    |                      | <b>457'790.00</b>    |                      |
| 3000       | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommis.. | 426'298.55           |                      | 450'900.00           |                      | 457'790.00           |                      |
| <b>301</b> | <b>Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals</b>     | <b>9'838'428.95</b>  |                      | <b>10'371'700.00</b> |                      | <b>9'869'949.05</b>  |                      |
| 3010       | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals            | 9'838'428.95         |                      | 10'371'700.00        |                      | 9'869'949.05         |                      |
| <b>302</b> | <b>Löhne der Lehrpersonen</b>                           | <b>971.55</b>        |                      | <b>4'000.00</b>      |                      | <b>1'813.65</b>      |                      |
| 3020       | Löhne der Lehrpersonen                                  | 971.55               |                      | 4'000.00             |                      | 1'813.65             |                      |
| <b>304</b> | <b>Zulagen</b>  | <b>65'677.45</b>     |                      | <b>62'100.00</b>     |                      | <b>59'863.00</b>     |                      |
| 3040       | Kinder- und Ausbildungszulagen                          | 63'500.00            |                      | 60'100.00            |                      | 57'817.45            |                      |
| 3049       | Übrige Zulagen  | 2'177.45             |                      | 2'000.00             |                      | 2'045.55             |                      |
| <b>305</b> | <b>Arbeitgeberbeiträge</b>                              | <b>2'308'807.05</b>  |                      | <b>2'453'600.00</b>  |                      | <b>2'243'016.05</b>  |                      |
| 3050       | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten                | 635'179.40           |                      | 687'300.00           |                      | 615'616.65           |                      |
| 3052       | AG-Beiträge an Pensionskassen                           | 1'283'197.35         |                      | 1'340'200.00         |                      | 1'283'040.45         |                      |
| 3053       | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                     | 133'314.10           |                      | 138'400.00           |                      | 126'366.80           |                      |
| 3054       | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                  | 154'180.00           |                      | 157'700.00           |                      | 143'587.55           |                      |
| 3055       | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.                      | 102'936.20           |                      | 130'000.00           |                      | 74'404.60            |                      |
| <b>306</b> | <b>Arbeitgeberleistungen</b>                            | <b>178'065.00</b>    |                      | <b>210'100.00</b>    |                      | <b>221'431.85</b>    |                      |
| 3062       | Vom Gemeinwesen getragene Teuerungszulagen              | 117'893.00           |                      | 149'900.00           |                      | 146'162.85           |                      |
| 3064       | Überbrückungsrenten                                     | 60'172.00            |                      | 60'200.00            |                      | 75'269.00            |                      |
| <b>309</b> | <b>Übriger Personalaufwand</b>                          | <b>251'931.25</b>    |                      | <b>231'000.00</b>    |                      | <b>255'794.70</b>    |                      |
| 3090       | Aus- und Weiterbildung des Personals                    | 118'929.25           |                      | 130'900.00           |                      | 103'482.80           |                      |
| 3091       | Personalwerbung   | 14'005.85            |                      |                      |                      | 28'113.20            |                      |
| 3099       | Übriger Personalaufwand                                 | 118'996.15           |                      | 100'100.00           |                      | 124'198.70           |                      |
| <b>31</b>  | <b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>                | <b>9'183'538.61</b>  |                      | <b>10'063'700.00</b> |                      | <b>9'068'771.34</b>  |                      |
| <b>310</b> | <b>Material- und Warenaufwand</b>                       | <b>1'266'557.76</b>  |                      | <b>1'372'300.00</b>  |                      | <b>1'217'216.14</b>  |                      |
| 3100       | Büromaterial  | 43'763.34            |                      | 57'500.00            |                      | 46'096.50            |                      |

## Erfolgsrechnung

|            |   | Rechnung 2020       |        | Budget 2020         |        | Rechnung 2019       |        |
|------------|---|---------------------|--------|---------------------|--------|---------------------|--------|
|            |   | Aufwand             | Ertrag | Aufwand             | Ertrag | Aufwand             | Ertrag |
| 3101       | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                               | 580'680.55          |        | 583'600.00          |        | 503'102.10          |        |
| 3102       | Drucksachen, Publikationen                                  | 142'415.70          |        | 177'900.00          |        | 114'241.35          |        |
| 3103       | Fachliteratur, Zeitschriften                                | 57'281.25           |        | 60'700.00           |        | 54'540.04           |        |
| 3104       | Lehrmittel  | 376'105.22          |        | 387'900.00          |        | 412'285.00          |        |
| 3105       | Lebensmittel  | 61'569.35           |        | 97'600.00           |        | 80'964.95           |        |
| 3106       | Medizinisches Material                                      | 1'478.65            |        | 3'100.00            |        | 1'951.80            |        |
| 3109       | Übriger Material- und Warenaufwand                          | 3'263.70            |        | 4'000.00            |        | 4'034.40            |        |
| <b>311</b> | <b>Nicht aktivierbare Anlagen</b>                           | <b>637'981.13</b>   |        | <b>450'600.00</b>   |        | <b>753'727.10</b>   |        |
| 3110       | Büromöbel und Geräte  | 46'938.55           |        | 57'700.00           |        | 256'301.35          |        |
| 3111       | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                             | 287'540.70          |        | 102'100.00          |        | 354'871.80          |        |
| 3112       | Kleider, Wäsche, Vorhänge                                   | 42'322.50           |        | 60'700.00           |        | 53'636.55           |        |
| 3113       | Hardware  | 124'736.92          |        | 151'300.00          |        | 28'775.95           |        |
| 3118       | Immateriellen Anlagen                                       | 67'997.11           |        | 40'400.00           |        | 17'718.15           |        |
| 3119       | Übrige nicht aktivierbare Anlagen                           | 68'445.35           |        | 38'400.00           |        | 42'423.30           |        |
| <b>312</b> | <b>Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsverm..</b> | <b>909'977.65</b>   |        | <b>977'300.00</b>   |        | <b>947'742.05</b>   |        |
| 3120       | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen      | 909'977.65          |        | 977'300.00          |        | 947'742.05          |        |
| <b>313</b> | <b>Dienstleistungen und Honorare</b>                        | <b>3'741'950.36</b> |        | <b>4'210'700.00</b> |        | <b>3'670'643.22</b> |        |
| 3130       | Dienstleistungen Dritter                                    | 3'030'182.56        |        | 3'290'300.00        |        | 2'820'672.37        |        |
| 3131       | Planungen und Projektierungen Dritter                       | 18'914.20           |        | 20'000.00           |        | 38'466.05           |        |
| 3132       | Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.                    | 418'557.60          |        | 566'200.00          |        | 543'918.90          |        |
| 3133       | Informatik-Nutzungsaufwand                                  | 71'170.25           |        | 102'500.00          |        | 71'020.25           |        |
| 3134       | Sachversicherungsprämien                                    | 124'731.20          |        | 156'100.00          |        | 118'133.05          |        |
| 3136       | Honorare privatärztlicher Tätigkeit                         | 57'921.60           |        | 49'000.00           |        | 54'645.35           |        |
| 3137       | Steuern und Abgaben   | 20'082.95           |        | 25'300.00           |        | 22'707.25           |        |
| 3138       | Kurse, Prüfungen und Beratungen                             | 390.00              |        | 1'300.00            |        | 1'080.00            |        |
| <b>314</b> | <b>Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt</b>      | <b>1'705'050.90</b> |        | <b>1'893'900.00</b> |        | <b>1'362'644.10</b> |        |
| 3140       | Unterhalt an Grundstücken                                   | 3'113.90            |        | 14'000.00           |        |                     |        |
| 3141       | Unterhalt Strassen/Verkehrswege                             | 203'500.95          |        | 285'500.00          |        | 195'115.05          |        |
| 3142       | Unterhalt Wasserbau   | 72'263.90           |        | 75'000.00           |        | 74'642.45           |        |
| 3143       | Unterhalt übrige Tiefbauten                                 | 162'737.05          |        | 225'000.00          |        | 178'689.35          |        |
| 3144       | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                               | 1'167'034.25        |        | 1'171'600.00        |        | 794'205.55          |        |
| 3145       | Unterhalt Wald  | 15'020.55           |        | 28'000.00           |        | 10'536.45           |        |
| 3149       | Unterhalt übrige Sachanlagen                                | 81'380.30           |        | 94'800.00           |        | 109'455.25          |        |
| <b>315</b> | <b>Unterhalt Mobilien u.immater.Anlagen</b>                 | <b>345'097.23</b>   |        | <b>353'600.00</b>   |        | <b>330'343.97</b>   |        |
| 3150       | Unterhalt Büromöbel und Geräte                              | 4'216.45            |        | 4'500.00            |        | 3'654.30            |        |

## Erfolgsrechnung

|            |   | Rechnung 2020       |        | Budget 2020         |        | Rechnung 2019       |        |
|------------|---|---------------------|--------|---------------------|--------|---------------------|--------|
|            |   | Aufwand             | Ertrag | Aufwand             | Ertrag | Aufwand             | Ertrag |
| 3151       | Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.         | 174'103.10          |        | 160'600.00          |        | 160'972.35          |        |
| 3153       | Informatik-Unterhalt (Hardware)                 | 8'693.60            |        | 4'900.00            |        | 3'329.15            |        |
| 3158       | Unterhalt immaterielle Anlagen                  | 156'414.58          |        | 181'900.00          |        | 160'817.52          |        |
| 3159       | Unterhalt übrige mobile Anlagen                 | 1'669.50            |        | 1'700.00            |        | 1'570.65            |        |
| <b>316</b> | <b>Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgeb.</b> | <b>203'449.25</b>   |        | <b>208'900.00</b>   |        | <b>225'714.50</b>   |        |
| 3160       | Miete und Pacht Liegenschaften                  | 124'499.80          |        | 139'000.00          |        | 132'671.35          |        |
| 3161       | Mieten, Benützungskosten Anlagen                | 78'949.45           |        | 69'900.00           |        | 93'043.15           |        |
| <b>317</b> | <b>Spesenentschädigungen</b>                    | <b>45'250.05</b>    |        | <b>98'800.00</b>    |        | <b>77'849.30</b>    |        |
| 3170       | Reisekosten und Spesen                          | 45'250.05           |        | 98'100.00           |        | 77'539.30           |        |
| 3171       | Exkursionen, Schulreisen und Lager              |                     |        | 700.00              |        | 310.00              |        |
| <b>318</b> | <b>Wertberichtigungen auf Forderungen</b>       | <b>275'070.88</b>   |        | <b>385'400.00</b>   |        | <b>411'696.57</b>   |        |
| 3180       | Wertberichtigungen auf Forderungen              | -57'397.15          |        |                     |        | -2'802.40           |        |
| 3181       | Tatsächliche Forderungsverluste                 | 332'468.03          |        | 385'400.00          |        | 414'498.97          |        |
| <b>319</b> | <b>Verschiedener Betriebsaufwand</b>            | <b>53'153.40</b>    |        | <b>112'200.00</b>   |        | <b>71'194.39</b>    |        |
| 3190       | Schadenersatzleistungen                         | 2'155.00            |        | 1'300.00            |        | 1'593.80            |        |
| 3192       | Abgeltung von Rechten                           | 2'490.70            |        | 1'300.00            |        | 1'138.19            |        |
| 3199       | Übriger Betriebsaufwand                         | 48'507.70           |        | 109'600.00          |        | 68'462.40           |        |
| <b>33</b>  | <b>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>       | <b>2'854'995.30</b> |        | <b>3'089'300.00</b> |        | <b>2'779'532.40</b> |        |
| <b>330</b> | <b>Sachanlagen VV</b>                           | <b>2'561'918.25</b> |        | <b>2'636'800.00</b> |        | <b>2'500'910.45</b> |        |
| 3300       | Planm.Abschreibungen Sachanlagen                | 2'561'918.25        |        | 2'636'800.00        |        | 2'500'910.45        |        |
| <b>332</b> | <b>Abschreibungen immaterielle Anlagen</b>      | <b>293'077.05</b>   |        | <b>452'500.00</b>   |        | <b>278'621.95</b>   |        |
| 3320       | Planm.Abschreibungen immat.Anlagen              | 276'313.40          |        | 452'500.00          |        | 278'621.95          |        |
| 3321       | Ausserplanm.Abschreib.immat.Anlagen             | 16'763.65           |        |                     |        |                     |        |
| <b>34</b>  | <b>Finanzaufwand</b>                            | <b>1'486'207.57</b> |        | <b>406'100.00</b>   |        | <b>1'803'579.35</b> |        |
| <b>340</b> | <b>Zinsaufwand</b>                              | <b>66'168.80</b>    |        | <b>106'100.00</b>   |        | <b>193'756.00</b>   |        |
| 3400       | Verzinsung laufende Verbindlichkeiten           |                     |        | 100.00              |        |                     |        |
| 3401       | Verzins.kurzfr.Finanzverbindlichkeiten          | 46'631.95           |        | 51'700.00           |        | 67'275.00           |        |
| 3406       | Verzins.langfr.Finanzverbindlichkeiten          |                     |        | 35'000.00           |        | 106'250.00          |        |
| 3409       | Übrige Passivzinsen                             | 19'536.85           |        | 19'300.00           |        | 20'231.00           |        |
| <b>341</b> | <b>Realisierte Kursverluste</b>                 | <b>19'579.75</b>    |        |                     |        |                     |        |

## Erfolgsrechnung

|            |  | Rechnung 2020        |        | Budget 2020          |        | Rechnung 2019        |        |
|------------|--|----------------------|--------|----------------------|--------|----------------------|--------|
|            |  | Aufwand              | Ertrag | Aufwand              | Ertrag | Aufwand              | Ertrag |
| 3411       | Realisierte Verluste auf Sachanlagen FV            | 19'579.75            |        |                      |        |                      |        |
| <b>342</b> | <b>Kapitalbeschaffungs- und Verwaltungskosten</b>  | <b>13'440.70</b>     |        | <b>9'400.00</b>      |        | <b>4'308.00</b>      |        |
| 3420       | Kapitalbeschaffung und -verwaltung                 | 13'440.70            |        | 9'400.00             |        | 4'308.00             |        |
| <b>343</b> | <b>Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen</b>        | <b>624'116.43</b>    |        | <b>220'600.00</b>    |        | <b>336'396.70</b>    |        |
| 3430       | Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV              | 444'131.45           |        | 104'400.00           |        | 177'376.55           |        |
| 3431       | Nicht baul.Unterhalt Liegenschaften FV             | 6'239.40             |        | 2'800.00             |        | 12'576.00            |        |
| 3439       | Übriger Liegenschaftsaufwand FV                    | 173'745.58           |        | 113'400.00           |        | 146'444.15           |        |
| <b>344</b> | <b>Wertberichtigungen Anlagen FV</b>               | <b>741'141.81</b>    |        |                      |        | <b>1'225'097.55</b>  |        |
| 3440       | Wertberichtigungen Finanzanlagen FV                | 116'909.66           |        |                      |        | 23'116.80            |        |
| 3441       | Wertberichtigung Sachanlagen FV                    | 624'232.15           |        |                      |        | 1'201'980.75         |        |
| <b>349</b> | <b>Verschiedener Finanzaufwand</b>                 | <b>21'760.08</b>     |        | <b>70'000.00</b>     |        | <b>44'021.10</b>     |        |
| 3499       | Übriger Finanzaufwand                              | 21'760.08            |        | 70'000.00            |        | 44'021.10            |        |
| <b>35</b>  | <b>Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen</b> | <b>799'653.00</b>    |        | <b>800'000.00</b>    |        | <b>785'674.00</b>    |        |
| <b>351</b> | <b>Einlagen in Fonds u.Spez.fin.im EK</b>          | <b>799'653.00</b>    |        | <b>800'000.00</b>    |        | <b>785'674.00</b>    |        |
| 3510       | Einlagen in Spezialfinanzierungen EK               | 799'653.00           |        | 800'000.00           |        | 785'674.00           |        |
| <b>36</b>  | <b>Transferaufwand</b>                             | <b>35'524'123.68</b> |        | <b>37'127'700.00</b> |        | <b>33'905'564.09</b> |        |
| <b>360</b> | <b>Ertragsanteile an Dritte</b>                    | <b>12'075.00</b>     |        | <b>15'000.00</b>     |        | <b>27'175.00</b>     |        |
| 3601       | Ertragsanteile an Kantone u. Konkordate            | 12'075.00            |        | 15'000.00            |        | 27'175.00            |        |
| <b>361</b> | <b>Entschädigungen an Gemeinwesen</b>              | <b>15'630'235.70</b> |        | <b>16'496'300.00</b> |        | <b>15'389'833.35</b> |        |
| 3610       | Entschädigungen an Bund                            | 2'772.00             |        | 2'900.00             |        | 2'772.00             |        |
| 3611       | Entschädigungen an Kantone u. Konkordate           | 13'993'252.05        |        | 14'548'400.00        |        | 13'745'410.65        |        |
| 3612       | Entsch.an Gde. und Gde.verbände                    | 1'405'950.65         |        | 1'720'000.00         |        | 1'331'830.65         |        |
| 3614       | Entschädigungen an öff. Unternehmungen             | 228'261.00           |        | 225'000.00           |        | 309'820.05           |        |
| <b>362</b> | <b>Finanz- und Lastenausgleich</b>                 | <b>2'936'679.00</b>  |        | <b>2'932'000.00</b>  |        | <b>2'946'541.00</b>  |        |
| 3621       | Finanz- und Lastenausgleich an Kanton              | 2'936'679.00         |        | 2'932'000.00         |        | 2'946'541.00         |        |
| <b>363</b> | <b>Beiträge an Gemeinwesen und Dritte</b>          | <b>15'468'513.08</b> |        | <b>16'251'700.00</b> |        | <b>15'481'641.55</b> |        |
| 3631       | Beiträge an Kantone und Konkordate                 | 5'742'308.00         |        | 5'869'800.00         |        | 5'401'201.00         |        |
| 3632       | Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände             | 202'109.60           |        | 215'700.00           |        | 194'844.40           |        |
| 3634       | Beiträge an öffentliche Unternehmungen             | 83'622.40            |        | 85'900.00            |        | 84'849.65            |        |

## Erfolgsrechnung

|            |  | Rechnung 2020       |        | Budget 2020         |        | Rechnung 2019       |        |
|------------|--|---------------------|--------|---------------------|--------|---------------------|--------|
|            |  | Aufwand             | Ertrag | Aufwand             | Ertrag | Aufwand             | Ertrag |
| 3635       | Beiträge an private Unternehmungen         | 1'250'404.50        |        | 1'121'900.00        |        | 1'172'194.90        |        |
| 3636       | Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck     | 355'571.30          |        | 340'600.00          |        | 364'117.20          |        |
| 3637       | Beiträge an private Haushalte              | 7'834'497.28        |        | 8'617'800.00        |        | 8'264'434.40        |        |
| <b>364</b> | <b>Wertberichtigungen Darlehen VV</b>      | <b>54'999.00</b>    |        |                     |        |                     |        |
| 3640       | Wertberichtigungen Darlehen VV             | 54'999.00           |        |                     |        |                     |        |
| <b>365</b> | <b>Wertberichtigungen Beteiligungen VV</b> | <b>94'999.00</b>    |        |                     |        |                     |        |
| 3650       | Wertberichtigungen Beteiligungen VV        | 94'999.00           |        |                     |        |                     |        |
| <b>366</b> | <b>Abschreibungen Investitionsbeiträge</b> | <b>48'012.60</b>    |        | <b>63'500.00</b>    |        | <b>42'068.85</b>    |        |
| 3660       | Planm.Abschreibungen Investitionsbeitr.    | 48'012.60           |        | 63'500.00           |        | 42'068.85           |        |
| <b>369</b> | <b>Verschiedener Transferaufwand</b>       | <b>1'278'610.30</b> |        | <b>1'369'200.00</b> |        | <b>18'304.34</b>    |        |
| 3690       | Übriger Transferaufwand                    | 1'278'610.30        |        | 1'369'200.00        |        | 18'304.34           |        |
| <b>37</b>  | <b>Durchlaufende Beiträge</b>              | <b>619'208.45</b>   |        | <b>702'000.00</b>   |        | <b>665'398.20</b>   |        |
| <b>370</b> | <b>Durchlaufende Beiträge</b>              | <b>619'208.45</b>   |        | <b>702'000.00</b>   |        | <b>665'398.20</b>   |        |
| 3707       | Private Haushalte                          | 619'208.45          |        | 702'000.00          |        | 665'398.20          |        |
| <b>38</b>  | <b>Ausserordentlicher Aufwand</b>          | <b>273'726.35</b>   |        | <b>326'200.00</b>   |        | <b>2'510'005.14</b> |        |
| <b>389</b> | <b>Einlagen in das Eigenkapital</b>        | <b>273'726.35</b>   |        | <b>326'200.00</b>   |        | <b>2'510'005.14</b> |        |
| 3893       | Einlagen in Vorfinanzierungen des EK       | 273'726.35          |        | 326'200.00          |        | 445'225.39          |        |
| 3894       | Einlagen in finanzpolitische Reserven      |                     |        |                     |        | 2'064'779.75        |        |
| <b>39</b>  | <b>Interne Verrechnungen</b>               | <b>2'499'540.80</b> |        | <b>2'528'000.00</b> |        | <b>2'443'014.34</b> |        |
| <b>391</b> | <b>Dienstleistungen</b>                    | <b>714'431.00</b>   |        | <b>684'100.00</b>   |        | <b>605'822.00</b>   |        |
| 3910       | Int.Verr.von Dienstleistungen              | 714'431.00          |        | 684'100.00          |        | 605'822.00          |        |
| <b>392</b> | <b>Pacht, Mieten, Benützungskosten</b>     | <b>411'301.80</b>   |        | <b>484'000.00</b>   |        | <b>529'244.95</b>   |        |
| 3920       | Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk.     | 411'301.80          |        | 484'000.00          |        | 529'244.95          |        |
| <b>394</b> | <b>Kalk.Zinsen u.Finanzaufwand</b>         | <b>163'465.25</b>   |        | <b>176'000.00</b>   |        | <b>193'906.05</b>   |        |
| 3940       | Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw.     | 163'465.25          |        | 176'000.00          |        | 193'906.05          |        |
| <b>398</b> | <b>Übertragungen</b>                       | <b>1'210'342.75</b> |        | <b>1'183'900.00</b> |        | <b>1'114'041.34</b> |        |
| 3980       | Interne Übertragungen                      | 1'210'342.75        |        | 1'183'900.00        |        | 1'114'041.34        |        |

## Erfolgsrechnung

|            |  | Rechnung 2020 |                      | Budget 2020 |                      | Rechnung 2019 |                      |
|------------|--|---------------|----------------------|-------------|----------------------|---------------|----------------------|
|            |  | Aufwand       | Ertrag               | Aufwand     | Ertrag               | Aufwand       | Ertrag               |
| <b>4</b>   | <b>Ertrag</b>                                |               | <b>72'093'629.94</b> |             | <b>73'387'800.00</b> |               | <b>72'999'571.13</b> |
| <b>40</b>  | <b>Fiskalertrag</b>                          |               | <b>39'806'413.25</b> |             | <b>41'495'400.00</b> |               | <b>41'363'226.65</b> |
| <b>400</b> | <b>Direkte Steuern natürliche Personen</b>   |               | <b>32'794'467.05</b> |             | <b>33'140'000.00</b> |               | <b>31'779'120.95</b> |
| 4000       | Einkommenssteuern natürliche Personen        |               | 29'893'488.65        |             | 30'280'000.00        |               | 29'005'665.85        |
| 4001       | Vermögenssteuern natürliche Personen         |               | 2'608'254.95         |             | 2'500'000.00         |               | 2'419'879.25         |
| 4002       | Quellensteuern natürliche Personen           |               | 292'723.45           |             | 360'000.00           |               | 353'575.85           |
| <b>401</b> | <b>Direkte Steuern juristische Personen</b>  |               | <b>1'226'537.10</b>  |             | <b>3'003'000.00</b>  |               | <b>4'649'656.00</b>  |
| 4010       | Gewinnsteuern juristische Personen           |               | 1'163'615.10         |             | 2'935'000.00         |               | 4'543'704.50         |
| 4011       | Kapitalsteuern juristische Personen          |               | 55'981.40            |             | 58'000.00            |               | 90'452.80            |
| 4019       | Übrige direkte Steuern juristische Personen  |               | 6'940.60             |             | 10'000.00            |               | 15'498.70            |
| <b>402</b> | <b>Übrige direkte Steuern</b>                |               | <b>5'715'329.10</b>  |             | <b>5'285'000.00</b>  |               | <b>4'868'389.70</b>  |
| 4021       | Grundsteuern                                 |               | 3'729'804.50         |             | 3'740'000.00         |               | 2'955'325.70         |
| 4022       | Vermögensgewinnsteuern                       |               | 1'759'970.65         |             | 1'350'000.00         |               | 1'593'240.10         |
| 4024       | Erbschafts- und Schenkungssteuern            |               | 150'253.10           |             | 120'000.00           |               | 217'164.75           |
| 4029       | Eingang abgeschriebene Steuern               |               | 75'300.85            |             | 75'000.00            |               | 102'659.15           |
| <b>403</b> | <b>Besitz- und Aufwandsteuern</b>            |               | <b>70'080.00</b>     |             | <b>67'400.00</b>     |               | <b>66'060.00</b>     |
| 4033       | Hundesteuer                                  |               | 70'080.00            |             | 67'400.00            |               | 66'060.00            |
| <b>41</b>  | <b>Regalien und Konzessionen</b>             |               | <b>449'586.45</b>    |             | <b>451'000.00</b>    |               | <b>436'489.65</b>    |
| <b>412</b> | <b>Konzessionen</b>                          |               | <b>449'586.45</b>    |             | <b>451'000.00</b>    |               | <b>436'489.65</b>    |
| 4120       | Konzessionen                                 |               | 449'586.45           |             | 451'000.00           |               | 436'489.65           |
| <b>42</b>  | <b>Entgelte</b>                              |               | <b>8'322'875.75</b>  |             | <b>8'084'300.00</b>  |               | <b>8'321'521.30</b>  |
| <b>420</b> | <b>Ersatzabgaben</b>                         |               | <b>688'958.35</b>    |             | <b>730'000.00</b>    |               | <b>716'958.60</b>    |
| 4200       | Ersatzabgaben                                |               | 688'958.35           |             | 730'000.00           |               | 716'958.60           |
| <b>421</b> | <b>Gebühren für Amtshandlungen</b>           |               | <b>453'627.54</b>    |             | <b>374'100.00</b>    |               | <b>424'721.30</b>    |
| 4210       | Gebühren für Amtshandlungen                  |               | 453'627.54           |             | 374'100.00           |               | 424'721.30           |
| <b>424</b> | <b>Benützungsgebühren u.Dienstleistungen</b> |               | <b>4'320'716.28</b>  |             | <b>4'295'100.00</b>  |               | <b>4'520'304.22</b>  |
| 4240       | Benützungsgebühren und Dienstleistungen      |               | 4'320'716.28         |             | 4'295'100.00         |               | 4'520'304.22         |

## Erfolgsrechnung

|            |  | Rechnung 2020 |                     | Budget 2020 |                     | Rechnung 2019 |                     |
|------------|--|---------------|---------------------|-------------|---------------------|---------------|---------------------|
|            |  | Aufwand       | Ertrag              | Aufwand     | Ertrag              | Aufwand       | Ertrag              |
| <b>425</b> | <b>Erlös aus Verkäufen</b>                       |               | <b>323'443.65</b>   |             | <b>284'100.00</b>   |               | <b>266'169.71</b>   |
| 4250       | Verkäufe   |               | 323'443.65          |             | 284'100.00          |               | 266'169.71          |
| <b>426</b> | <b>Rückerstattungen</b>                          |               | <b>2'519'327.18</b> |             | <b>2'391'400.00</b> |               | <b>2'381'837.42</b> |
| 4260       | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter |               | 2'519'327.18        |             | 2'391'400.00        |               | 2'381'837.42        |
| <b>427</b> | <b>Bussen</b>                                    |               | <b>1'690.00</b>     |             | <b>1'100.00</b>     |               | <b>1'028.00</b>     |
| 4270       | Bussen   |               | 1'690.00            |             | 1'100.00            |               | 1'028.00            |
| <b>429</b> | <b>Übrige Entgelte</b>                           |               | <b>15'112.75</b>    |             | <b>8'500.00</b>     |               | <b>10'502.05</b>    |
| 4290       | Übrige Entgelte                                  |               | 15'112.75           |             | 8'500.00            |               | 10'502.05           |
| <b>43</b>  | <b>Verschiedene Erträge</b>                      |               | <b>52'685.55</b>    |             |                     |               | <b>102'118.35</b>   |
| <b>430</b> | <b>Verschiedene betriebliche Erträge</b>         |               |                     |             |                     |               | <b>87'942.30</b>    |
| 4309       | Übriger betrieblicher Ertrag                     |               |                     |             |                     |               | 87'942.30           |
| <b>431</b> | <b>Aktivierung Eigenleistungen</b>               |               | <b>52'685.55</b>    |             |                     |               | <b>14'176.05</b>    |
| 4312       | Aktivierbare Projektierungskosten                |               | 52'685.55           |             |                     |               | 14'176.05           |
| <b>44</b>  | <b>Finanzertrag</b>                              |               | <b>3'393'581.94</b> |             | <b>2'993'200.00</b> |               | <b>3'589'911.63</b> |
| <b>440</b> | <b>Zinsertrag</b>                                |               | <b>178'812.45</b>   |             | <b>170'300.00</b>   |               | <b>191'551.37</b>   |
| 4400       | Zinsen flüssige Mittel                           |               | 1'514.50            |             |                     |               | 67.22               |
| 4401       | Zinsen Forderungen und Kontokorrente             |               | 157'850.05          |             | 151'000.00          |               | 171'257.40          |
| 4409       | Übrige Zinsen von Finanzvermögen                 |               | 19'447.90           |             | 19'300.00           |               | 20'226.75           |
| <b>441</b> | <b>Realisierte Gewinne FV</b>                    |               | <b>23'803.20</b>    |             |                     |               | <b>857'370.35</b>   |
| 4411       | Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV          |               | 23'803.20           |             |                     |               | 857'370.35          |
| <b>442</b> | <b>Beteiligungsertrag FV</b>                     |               | <b>93'504.00</b>    |             | <b>88'400.00</b>    |               | <b>88'387.35</b>    |
| 4420       | Dividenden                                       |               | 93'504.00           |             | 88'400.00           |               | 88'387.35           |
| <b>443</b> | <b>Liegenschaftenertrag FV</b>                   |               | <b>677'925.15</b>   |             | <b>718'100.00</b>   |               | <b>712'679.95</b>   |
| 4430       | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV           |               | 604'184.40          |             | 647'700.00          |               | 638'483.45          |
| 4439       | Übriger Liegenschaftsertrag FV                   |               | 73'740.75           |             | 70'400.00           |               | 74'196.50           |
| <b>444</b> | <b>Wertberichtigungen Anlagen FV</b>             |               | <b>1'202'549.34</b> |             | <b>700'000.00</b>   |               | <b>391'484.41</b>   |
| 4440       | Marktwertanpassungen Wertschriften               |               | 1'044'209.34        |             |                     |               | 152'174.46          |
| 4443       | Marktwertanpassungen Liegenschaften              |               | 158'340.00          |             | 700'000.00          |               | 239'309.95          |

## Erfolgsrechnung

|            |   | Rechnung 2020 |                      | Budget 2020 |                      | Rechnung 2019 |                      |
|------------|---|---------------|----------------------|-------------|----------------------|---------------|----------------------|
|            |   | Aufwand       | Ertrag               | Aufwand     | Ertrag               | Aufwand       | Ertrag               |
| <b>445</b> | <b>Finanzertrag a.Darlehen u.Beteil.VV</b>      |               | <b>693'893.85</b>    |             | <b>693'600.00</b>    |               | <b>688'540.50</b>    |
| 4450       | Erträge aus Darlehen VV                         |               | 159'665.85           |             | 159'400.00           |               | 159'400.00           |
| 4451       | Erträge aus Beteiligungen VV                    |               | 534'228.00           |             | 534'200.00           |               | 529'140.50           |
| <b>447</b> | <b>Liegenschaftenertrag VV</b>                  |               | <b>523'093.95</b>    |             | <b>622'800.00</b>    |               | <b>659'897.70</b>    |
| 4470       | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV          |               | 407'401.05           |             | 400'700.00           |               | 415'193.10           |
| 4472       | Vergüt.für Benützungen Liegenschaften VV        |               | 37'551.70            |             | 72'100.00            |               | 72'674.70            |
| 4479       | Übrige Erträge Liegenschaften VV                |               | 78'141.20            |             | 150'000.00           |               | 172'029.90           |
| <b>45</b>  | <b>Entnahmen Fonds u.Spezialfinanzierungen</b>  |               | <b>179'716.60</b>    |             | <b>275'800.00</b>    |               | <b>250'972.20</b>    |
| <b>450</b> | <b>Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.FK</b>        |               |                      |             |                      |               | <b>55'000.00</b>     |
| 4501       | Entnahmen aus Fonds des FK                      |               |                      |             |                      |               | 55'000.00            |
| <b>451</b> | <b>Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.EK</b>        |               | <b>179'716.60</b>    |             | <b>275'800.00</b>    |               | <b>195'972.20</b>    |
| 4510       | Entnahmen aus Spezialfinanzierungen d.EK        |               | 179'716.60           |             | 275'800.00           |               | 195'972.20           |
| <b>46</b>  | <b>Transferertrag</b>                           |               | <b>12'362'976.80</b> |             | <b>13'732'100.00</b> |               | <b>13'305'440.86</b> |
| <b>460</b> | <b>Ertragsanteile</b>                           |               | <b>761'160.00</b>    |             | <b>758'700.00</b>    |               | <b>602'168.85</b>    |
| 4600       | Anteil an Bundeserträgen                        |               | 134'794.20           |             | 150'700.00           |               | 878.85               |
| 4601       | Anteil an Kantonserträgen und Konkordaten       |               |                      |             |                      |               | 1'050.00             |
| 4604       | Anteile an Erträgen öff. Unternehmungen         |               | 626'365.80           |             | 608'000.00           |               | 600'240.00           |
| <b>461</b> | <b>Entschädigungen von Gemeinwesen</b>          |               | <b>9'459'477.15</b>  |             | <b>10'603'200.00</b> |               | <b>10'125'931.82</b> |
| 4611       | Entsch. von Kantonen u. Konkordaten             |               | 8'501'569.60         |             | 9'509'200.00         |               | 9'143'467.02         |
| 4612       | Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden              |               | 957'907.55           |             | 1'094'000.00         |               | 982'464.80           |
| <b>462</b> | <b>Finanz- und Lastenausgleich</b>              |               | <b>1'346'439.00</b>  |             | <b>1'614'600.00</b>  |               | <b>1'771'406.00</b>  |
| 4621       | Finanz- u.Lastenausgl. v.Kantonen u.Konkordaten |               | 212'125.00           |             | 214'600.00           |               | 655'550.00           |
| 4622       | Finanz-u.Lastenausgl.v.Gde.u.Gde.verbänden      |               | 1'134'314.00         |             | 1'400'000.00         |               | 1'115'856.00         |
| <b>463</b> | <b>Beiträge von Gemeinwesen und Dritten</b>     |               | <b>770'535.50</b>    |             | <b>724'900.00</b>    |               | <b>773'587.55</b>    |
| 4630       | Beiträge vom Bund                               |               | 17'507.00            |             | 50'000.00            |               | 42'575.00            |
| 4631       | Beiträge von Kantonen u. Konkordaten            |               | 658'268.50           |             | 582'900.00           |               | 565'439.25           |
| 4634       | Beiträge von öffentl.Unternehmungen             |               |                      |             |                      |               | 20'167.30            |
| 4635       | Beiträge von privaten Unternehmungen            |               | 94'760.00            |             | 92'000.00            |               | 94'403.00            |
| 4636       | Beitr.v.priv.Organisationen o.Erwerbszw.        |               |                      |             |                      |               | 51'003.00            |

## Erfolgsrechnung

|            |  | Rechnung 2020       |                     | Budget 2020         |                     | Rechnung 2019       |                     |
|------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|            |  | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              |
| <b>469</b> | <b>Übriger Transferertrag</b>                          |                     | <b>25'365.15</b>    |                     | <b>30'700.00</b>    |                     | <b>32'346.64</b>    |
| 4690       | Übriger Transferertrag                                 |                     | 18'432.75           |                     | 19'200.00           |                     | 18'304.34           |
| 4699       | Rückverteilungen                                       |                     | 6'932.40            |                     | 11'500.00           |                     | 14'042.30           |
| <b>47</b>  | <b>Durchlaufende Beiträge</b>                          |                     | <b>619'208.45</b>   |                     | <b>702'000.00</b>   |                     | <b>665'398.20</b>   |
| <b>470</b> | <b>Durchlaufende Beiträge</b>                          |                     | <b>619'208.45</b>   |                     | <b>702'000.00</b>   |                     | <b>665'398.20</b>   |
| 4701       | Durchlauf.Beiträge von Kantonen u.Konkordaten          |                     | 619'200.55          |                     | 700'000.00          |                     | 663'543.95          |
| 4703       | Durchlaufende Beiträge v.öff.Sozilaversicherungen      |                     | 7.90                |                     | 2'000.00            |                     | 1'854.25            |
| <b>48</b>  | <b>Ausserordentlicher Ertrag</b>                       |                     | <b>4'407'044.35</b> |                     | <b>3'126'000.00</b> |                     | <b>2'521'477.95</b> |
| <b>489</b> | <b>Entnahmen aus dem Eigenkapital</b>                  |                     | <b>4'407'044.35</b> |                     | <b>3'126'000.00</b> |                     | <b>2'521'477.95</b> |
| 4893       | Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK                 |                     | 2'215'962.70        |                     | 1'633'900.00        |                     | 306'249.05          |
| 4896       | Entnahmen aus Neubewertungsreserven                    |                     | 699'056.70          |                     |                     |                     | 723'203.95          |
| 4898       | Entnahmen übriges Eigenkapital                         |                     | 1'492'024.95        |                     | 1'492'100.00        |                     | 1'492'024.95        |
| <b>49</b>  | <b>Interne Verrechnungen</b>                           |                     | <b>2'499'540.80</b> |                     | <b>2'528'000.00</b> |                     | <b>2'443'014.34</b> |
| <b>491</b> | <b>Dienstleistungen</b>                                |                     | <b>714'431.00</b>   |                     | <b>684'100.00</b>   |                     | <b>605'822.00</b>   |
| 4910       | Int.Verr.von Dienstleistungen                          |                     | 714'431.00          |                     | 684'100.00          |                     | 605'822.00          |
| <b>492</b> | <b>Pacht, Mieten, Benützungskosten</b>                 |                     | <b>411'301.80</b>   |                     | <b>484'000.00</b>   |                     | <b>529'244.95</b>   |
| 4920       | Int.Verr.von Pacht, Mieten,Benützungsk.                |                     | 411'301.80          |                     | 484'000.00          |                     | 529'244.95          |
| <b>494</b> | <b>Kalk. Zinsen und Finanzaufwand</b>                  |                     | <b>163'465.25</b>   |                     | <b>176'000.00</b>   |                     | <b>193'906.05</b>   |
| 4940       | Int. Verr. v. kalk. Zinsen und Finanzaufwand           |                     | 163'465.25          |                     | 176'000.00          |                     | 193'906.05          |
| <b>498</b> | <b>Übertragungen</b>                                   |                     | <b>1'210'342.75</b> |                     | <b>1'183'900.00</b> |                     | <b>1'114'041.34</b> |
| 4980       | Interne Übertragungen                                  |                     | 1'210'342.75        |                     | 1'183'900.00        |                     | 1'114'041.34        |
| <b>9</b>   | <b>Abschlusskonten</b>                                 | <b>5'937'849.25</b> | <b>155'392.87</b>   | <b>4'929'500.00</b> | <b>368'100.00</b>   | <b>6'125'279.06</b> | <b>196'905.09</b>   |
| <b>90</b>  | <b>Abschluss Erfolgsrechnung</b>                       | <b>5'937'849.25</b> | <b>155'392.87</b>   | <b>4'929'500.00</b> | <b>368'100.00</b>   | <b>6'125'279.06</b> | <b>196'905.09</b>   |
| <b>900</b> | <b>Abschluss Allgemeiner Haushalt</b>                  | <b>5'515'745.45</b> |                     | <b>4'909'100.00</b> |                     | <b>5'832'434.35</b> |                     |
| 9000       | Ertragsüberschuss                                      | 5'515'745.45        |                     | 4'909'100.00        |                     | 5'832'434.35        |                     |
| <b>901</b> | <b>Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK</b> | <b>422'103.80</b>   | <b>155'392.87</b>   | <b>20'400.00</b>    | <b>368'100.00</b>   | <b>292'844.71</b>   | <b>196'905.09</b>   |
| 9010       | Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss        | 422'103.80          | 155'392.87          | 20'400.00           | 368'100.00          | 292'844.71          | 196'905.09          |

**Erfolgsrechnung**

---

|      |   | <b>Rechnung 2020</b> |               | <b>Budget 2020</b> |               | <b>Rechnung 2019</b> |               |
|------|---|----------------------|---------------|--------------------|---------------|----------------------|---------------|
|      |   | <b>Aufwand</b>       | <b>Ertrag</b> | <b>Aufwand</b>     | <b>Ertrag</b> | <b>Aufwand</b>       | <b>Ertrag</b> |
| 9011 | Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss |                      | 155'392.87    |                    | 368'100.00    |                      | 196'905.09    |

---

## Investitionsrechnung

|             |   | Rechnung 2020       |                     | Budget 2020         | Rechnung 2019       |                     |                     |
|-------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|             |   | Ausgaben            | Einnahmen           | Ausgaben            | Einnahmen           | Ausgaben            | Einnahmen           |
|             | <b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>                             | <b>5'176'705.10</b> | <b>5'176'705.10</b> | <b>6'870'000.00</b> | <b>6'870'000.00</b> | <b>7'476'962.85</b> | <b>7'476'962.85</b> |
| <b>0</b>    | <b>Allgemeine Verwaltung</b>                            | <b>118'098.95</b>   |                     | <b>270'000.00</b>   |                     | <b>1'085'082.75</b> | <b>45'000.00</b>    |
| <b>02</b>   | <b>Allgemeine Dienste</b>                               | <b>118'098.95</b>   |                     | <b>270'000.00</b>   |                     | <b>1'085'082.75</b> | <b>45'000.00</b>    |
| <b>022</b>  | <b>Allgemeine Dienste</b>                               | <b>110'553.50</b>   |                     | <b>270'000.00</b>   |                     | <b>158'849.45</b>   | <b>45'000.00</b>    |
| <b>0229</b> | <b>Allgemeines Verwaltung</b>                           | <b>110'553.50</b>   |                     | <b>270'000.00</b>   |                     | <b>158'849.45</b>   | <b>45'000.00</b>    |
| 5060.09     | Neumöblierung Sitz-/Stehpulte Verwaltung                | 110'553.50          |                     | 140'000.00          |                     |                     |                     |
| 5200.04     | Ersatz Storage Verwaltung 2019                          |                     |                     |                     |                     | 158'849.45          |                     |
| 5200.05     | Ersatz Telefoninfrastruktur Verwaltung                  |                     |                     | 130'000.00          |                     |                     |                     |
| 6340.02     | Ersatz NetApp Storage, Beitrag NetZulg                  |                     |                     |                     |                     |                     | 45'000.00           |
| <b>029</b>  | <b>Verwaltungsliegenschaften</b>                        | <b>7'545.45</b>     |                     |                     |                     | <b>926'233.30</b>   |                     |
| <b>0292</b> | <b>Oberdorfstrasse 30</b>                               |                     |                     |                     |                     | <b>10'923.30</b>    |                     |
| 5040.11     | Oberdorfstrasse 30; Umbau Dachgeschoss                  |                     |                     |                     |                     | 10'923.30           |                     |
| <b>0299</b> | <b>Verwaltungsliegenschaften allgemein</b>              | <b>7'545.45</b>     |                     |                     |                     | <b>915'310.00</b>   |                     |
| 5000.03     | Erwerb Parz. 4426 Pfrundmatt                            | 7'545.45            |                     |                     |                     | 915'310.00          |                     |
| <b>1</b>    | <b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b> | <b>239'387.45</b>   |                     | <b>285'000.00</b>   |                     |                     |                     |
| <b>15</b>   | <b>Feuerwehr</b>  | <b>231'310.45</b>   |                     | <b>285'000.00</b>   |                     |                     |                     |
| <b>150</b>  | <b>Feuerwehr</b>  | <b>231'310.45</b>   |                     | <b>285'000.00</b>   |                     |                     |                     |
| <b>1506</b> | <b>Regionale Feuerwehrorganisation</b>                  | <b>231'310.45</b>   |                     | <b>285'000.00</b>   |                     |                     |                     |
| 5040.20     | Höchhusweg 9; Schwarz/Weiss-Raum Feuerwehr              | 2'093.20            |                     |                     |                     |                     |                     |
| 5060.07     | Tanklöschfahrzeug (Ers. TLF MB2038A, Jg. 1999)          | 229'217.25          |                     | 285'000.00          |                     |                     |                     |
| <b>16</b>   | <b>Verteidigung</b>                                     | <b>8'077.00</b>     |                     |                     |                     |                     |                     |
| <b>162</b>  | <b>Zivile Verteidigung</b>                              | <b>8'077.00</b>     |                     |                     |                     |                     |                     |
| <b>1620</b> | <b>Zivilschutz</b>                                      | <b>8'077.00</b>     |                     |                     |                     |                     |                     |
| 5040.18     | Schönau; Neubau Zivilschutzanlage                       | 8'077.00            |                     |                     |                     |                     |                     |

## Investitionsrechnung

|             |  | Rechnung 2020     |                  | Budget 2020       |           | Rechnung 2019       |                  |
|-------------|--|-------------------|------------------|-------------------|-----------|---------------------|------------------|
|             |  | Ausgaben          | Einnahmen        | Ausgaben          | Einnahmen | Ausgaben            | Einnahmen        |
| <b>2</b>    | <b>Bildung</b>   | <b>545'812.60</b> | <b>22'500.00</b> | <b>610'000.00</b> |           | <b>1'605'375.90</b> |                  |
| <b>21</b>   | <b>Obligatorische Schule</b>                               | <b>545'812.60</b> | <b>22'500.00</b> | <b>610'000.00</b> |           | <b>1'605'375.90</b> |                  |
| <b>217</b>  | <b>Schulliegenschaften</b>                                 | <b>369'628.75</b> |                  | <b>500'000.00</b> |           | <b>567'469.85</b>   |                  |
| <b>2175</b> | <b>Schulanlage Kirchbühl</b>                               | <b>24'691.40</b>  |                  |                   |           | <b>2'005.90</b>     |                  |
| 5090.04     | Spielplatz Flühli; Kindergartenbereich                     | 24'691.40         |                  |                   |           | 2'005.90            |                  |
| <b>2177</b> | <b>Sportanlage Musterplatz</b>                             | <b>344'937.35</b> |                  | <b>500'000.00</b> |           | <b>565'463.95</b>   |                  |
| 5040.08     | SPA Musterplatz; San. Dach kleine Halle                    | 11'367.35         |                  |                   |           | 543'295.10          |                  |
| 5040.09     | Neubau Schul-, Kultur- und Sportanlage Schönau             | 333'570.00        |                  | 500'000.00        |           | 22'168.85           |                  |
| <b>218</b>  | <b>Tagesbetreuung</b>                                      | <b>168'654.00</b> | <b>22'500.00</b> | <b>110'000.00</b> |           | <b>3'672.55</b>     |                  |
| <b>2180</b> | <b>Tagesbetreuung</b>                                      | <b>168'654.00</b> | <b>22'500.00</b> | <b>110'000.00</b> |           | <b>3'672.55</b>     |                  |
| 5040.14     | Ortbühlweg 17; Umbau/Umnutzung für Tagesschulbetrieb       | 168'654.00        |                  | 110'000.00        |           | 3'672.55            |                  |
| 6310.15     | Ortbühlweg 17; Beitrag an Sanierung                        |                   | 22'500.00        |                   |           |                     |                  |
| <b>219</b>  | <b>Obligatorische Schule</b>                               | <b>7'529.85</b>   |                  |                   |           | <b>1'034'233.50</b> |                  |
| <b>2199</b> | <b>Nicht aufteilbares Schule (ordentlicher Unterricht)</b> | <b>7'529.85</b>   |                  |                   |           | <b>1'034'233.50</b> |                  |
| 5200.01     | Informatikkonzept; Hard-/Software Schulen                  | 7'529.85          |                  |                   |           | 1'034'233.50        |                  |
| <b>3</b>    | <b>Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b>                  | <b>343'866.00</b> |                  | <b>150'000.00</b> |           | <b>99'037.25</b>    | <b>92'830.00</b> |
| <b>31</b>   | <b>Kulturerbe</b>  | <b>150'000.00</b> |                  |                   |           |                     |                  |
| <b>312</b>  | <b>Denkmalpflege und Heimatschutz</b>                      | <b>150'000.00</b> |                  |                   |           |                     |                  |
| <b>3121</b> | <b>Höchhus</b>   | <b>150'000.00</b> |                  |                   |           |                     |                  |
| 5440.01     | Restaurant Alegria Steffisburg AG, Darlehen                | 55'000.00         |                  |                   |           |                     |                  |
| 5540.03     | Beteiligung Rest. Alegria Steffisburg AG                   | 95'000.00         |                  |                   |           |                     |                  |
| <b>32</b>   | <b>Kultur, übrige</b>                                      | <b>26'919.10</b>  |                  |                   |           | <b>40'439.05</b>    |                  |
| <b>322</b>  | <b>Musik und Theater</b>                                   | <b>26'919.10</b>  |                  |                   |           | <b>40'439.05</b>    |                  |
| <b>3220</b> | <b>Musik und Theater</b>                                   | <b>26'919.10</b>  |                  |                   |           | <b>40'439.05</b>    |                  |
| 5040.15     | Scheidgasse 4; Probelokal für Musikvereine                 | 26'919.10         |                  |                   |           | 40'439.05           |                  |

## Investitionsrechnung

|             |  | Rechnung 2020     |                     | Budget 2020         |                     | Rechnung 2019       |                   |
|-------------|--|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
|             |  | Ausgaben          | Einnahmen           | Ausgaben            | Einnahmen           | Ausgaben            | Einnahmen         |
| <b>34</b>   | <b>Sport und Freizeit</b>                              | <b>166'946.90</b> |                     | <b>150'000.00</b>   |                     | <b>58'598.20</b>    | <b>92'830.00</b>  |
| <b>341</b>  | <b>Sport</b>   | <b>754.35</b>     |                     | <b>80'000.00</b>    |                     | <b>44'977.95</b>    | <b>91'080.00</b>  |
| <b>3410</b> | <b>Sport</b>   | <b>754.35</b>     |                     |                     |                     | <b>44'977.95</b>    | <b>61'800.00</b>  |
| 5090.03     | Freianlage Eichfeld; Gesamtsan. Rasenspielfeld         | 754.35            |                     |                     |                     | 44'977.95           |                   |
| 6310.10     | Freianlage Eichfeld; Beitrag an San. Rasenspielfeld    |                   |                     |                     |                     |                     | 61'800.00         |
| <b>3411</b> | <b>Schwimmbad</b>                                      |                   |                     | <b>80'000.00</b>    |                     |                     | <b>29'280.00</b>  |
| 5090.06     | Schwimmbad; Erw. Steuer- und Regelungstechnik          |                   |                     | 80'000.00           |                     |                     |                   |
| 6310.08     | Schwimmbad; Beitrag Sanierungsmassnahmen               |                   |                     |                     |                     |                     | 29'280.00         |
| <b>342</b>  | <b>Freizeit</b>  | <b>166'192.55</b> |                     | <b>70'000.00</b>    |                     | <b>13'620.25</b>    | <b>1'750.00</b>   |
| <b>3420</b> | <b>Freizeit</b>  | <b>166'192.55</b> |                     | <b>70'000.00</b>    |                     | <b>13'620.25</b>    | <b>1'750.00</b>   |
| 5090.05     | Spielplatz Flühli; öffentlicher Bereich                | 166'192.55        |                     | 70'000.00           |                     | 13'620.25           |                   |
| 6360.01     | Spielplatz Flühli; Beiträge priv. Org. o. Erwerbszweck |                   |                     |                     |                     |                     | 1'750.00          |
| <b>6</b>    | <b>Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b>             | <b>822'274.90</b> | <b>2'492'078.45</b> | <b>1'307'000.00</b> | <b>1'838'000.00</b> | <b>2'687'766.70</b> | <b>805'911.00</b> |
| <b>61</b>   | <b>Strassenverkehr</b>                                 | <b>822'274.90</b> | <b>2'492'078.45</b> | <b>1'307'000.00</b> | <b>1'838'000.00</b> | <b>2'687'766.70</b> | <b>805'911.00</b> |
| <b>615</b>  | <b>Gemeindestrassen</b>                                | <b>822'274.90</b> | <b>2'492'078.45</b> | <b>1'307'000.00</b> | <b>1'838'000.00</b> | <b>2'687'766.70</b> | <b>805'911.00</b> |
| <b>6150</b> | <b>Gemeindestrassen</b>                                | <b>794'810.90</b> | <b>2'492'078.45</b> | <b>1'117'000.00</b> | <b>1'838'000.00</b> | <b>2'687'766.70</b> | <b>805'911.00</b> |
| 5010.01     | ESP Bahnhof/Heimberg Süd; Erschliessung                | 321'182.55        |                     | 313'000.00          |                     | 1'611'822.00        |                   |
| 5010.04     | Hodelmatte; Erschliessung                              |                   |                     |                     |                     | 7'139.40            |                   |
| 5010.05     | Stockhornstrasse; vFM Bypass                           | 52'200.40         |                     |                     |                     | 539'953.35          |                   |
| 5010.12     | Ulmenweg/Dohlenweg/Kornfeldstr.; Sanierung             |                   |                     |                     |                     | 150'586.85          |                   |
| 5010.13     | Ahornweg/Heinrich-Matterstr.; Sanierung                |                   |                     |                     |                     | 4'380.10            |                   |
| 5010.15     | Dükerweg/Austrasse; Strasse inkl. Überführung          | 32'848.95         |                     |                     |                     | 110'107.60          |                   |
| 5010.18     | Schwäbisstrasse Abschnitt nord; Sanierung              | 201'312.05        |                     | 200'000.00          |                     |                     |                   |
| 5010.19     | Stutzweg/Säuhubel-/Buchrainweg; Sanierung              | 134'044.95        |                     | 204'000.00          |                     | 11'150.35           |                   |
| 5010.20     | Kirchfeldstrasse/Turmstrasse                           |                   |                     | 150'000.00          |                     | 9'693.00            |                   |
| 5010.21     | Fahnistrasse oberer Abschnitt; Sanierung               |                   |                     |                     |                     | 179'989.30          |                   |
| 5010.22     | Hubelweg; Sanierung                                    |                   |                     | 20'000.00           |                     |                     |                   |
| 5010.24     | Hartlisbergstrasse                                     |                   |                     | 30'000.00           |                     |                     |                   |
| 5010.25     | Schwäbisstrasse Süd; Sanierung                         |                   |                     | 200'000.00          |                     |                     |                   |
| 5010.27     | Alte Bernstrasse; Widmung Parz. 4536 Buswendeplatz     | 53'222.00         |                     |                     |                     |                     |                   |

## Investitionsrechnung

|             |   | Rechnung 2020     |                 | Budget 2020         |              | Rechnung 2019     |                   |
|-------------|---|-------------------|-----------------|---------------------|--------------|-------------------|-------------------|
|             |   | Ausgaben          | Einnahmen       | Ausgaben            | Einnahmen    | Ausgaben          | Einnahmen         |
| 5670.01     | IB Lärmschutzmassnahmen vfM Stockhornstrasse            |                   |                 |                     |              | 62'944.75         |                   |
| 6310.06     | Stockhornstrasse; vfM Bypass; Beitrag Kanton            |                   | 662'595.00      |                     | 40'000.00    |                   |                   |
| 6310.14     | Stutz-/Säuhubel-/Buchrainweg; Beitrag Kanton            |                   | 8'640.00        |                     |              |                   |                   |
| 6320.01     | ESP Bahnhof/Heimberg Süd; Beitrag Erschliessung         |                   | 506'815.90      |                     | 448'000.00   |                   | 805'911.00        |
| 6340.03     | ESP Bahnhof/Heimberg Süd; Erschliessung                 |                   | 53'850.00       |                     |              |                   |                   |
| 6370.01     | Invest.-Beitrag Mehrwertabgabe altrechtl. ESP Bahnhof   |                   | 1'260'177.55    |                     | 1'350'000.00 |                   |                   |
| <b>6155</b> | <b>Parkplätze</b>                                       | <b>27'464.00</b>  |                 | <b>190'000.00</b>   |              |                   |                   |
| 5010.23     | Erweiterung PP Friedhof Nord (Scheidgasse)              |                   |                 | 190'000.00          |              |                   |                   |
| 5040.19     | Schönau; Neubau Autoeinstellhalle/Parkplätze            | 27'464.00         |                 |                     |              |                   |                   |
| <b>7</b>    | <b>Umweltschutz und Raumordnung</b>                     | <b>586'134.75</b> | <b>6'552.00</b> | <b>2'410'000.00</b> |              | <b>749'716.60</b> | <b>306'242.65</b> |
| <b>72</b>   | <b>Abwasserentsorgung</b>                               | <b>415'122.15</b> | <b>6'552.00</b> | <b>1'623'000.00</b> |              | <b>399'778.85</b> |                   |
| <b>720</b>  | <b>Abwasserentsorgung</b>                               | <b>415'122.15</b> | <b>6'552.00</b> | <b>1'623'000.00</b> |              | <b>399'778.85</b> |                   |
| <b>7201</b> | <b>Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)</b>             | <b>415'122.15</b> | <b>6'552.00</b> | <b>1'623'000.00</b> |              | <b>399'778.85</b> |                   |
| 5032.02     | Aarestrasse/ESP; Umlegung Kanalisation                  | 10'700.00         |                 | 50'000.00           |              |                   |                   |
| 5032.06     | Erschliessung Riederer/Eichenried/Hartlisberg           | 14'024.35         |                 |                     |              | 53'533.90         |                   |
| 5032.10     | ESP Bahnhof; Erschliessungsleitungen Raum 5             | 7'030.75          |                 |                     |              | 118'122.50        |                   |
| 5032.13     | Ulmenweg/Dohlenweg/Kornfeldstr.; San. Leitungen         | 24'462.90         |                 |                     |              | 33'004.70         |                   |
| 5032.14     | Schwäbisstrasse nord; San. Leitungen*                   | 13'229.35         |                 | 50'000.00           |              |                   |                   |
| 5032.15     | Dükerweg/Unterdorfstrasse; Umlegung Kanalisation        | 68'583.05         |                 | 120'000.00          |              |                   |                   |
| 5032.16     | Schwäbisstrasse Süd; Kalibererweiterung                 |                   |                 | 300'000.00          |              |                   |                   |
| 5032.17     | Schönau; Uml. Kanalisation Basiserschl.                 |                   |                 | 50'000.00           |              |                   |                   |
| 5032.19     | Flühlistrasse; Sanierung/Entlastung Abwasserleitung     | 16'505.50         |                 |                     |              |                   |                   |
| 5292.01     | GEP: Überarbeitung                                      | 74'200.00         |                 | 100'000.00          |              | 152'140.70        |                   |
| 5620.01     | ARA Thunersee; Investitionsbeiträge                     | 186'386.25        |                 | 203'000.00          |              | 42'977.05         |                   |
| 5620.03     | Gde. Heimberg; IB Regenentlastung Jägerweg              |                   |                 | 750'000.00          |              |                   |                   |
| 6310.07     | Erschl. Riederer/Eichenried/Hartlisberg; Beitrag Kanton |                   | 6'552.00        |                     |              |                   |                   |
| <b>74</b>   | <b>Verbauungen</b>                                      | <b>66'979.15</b>  |                 | <b>440'000.00</b>   |              | <b>310'268.05</b> | <b>306'242.65</b> |
| <b>741</b>  | <b>Gewässerverbauungen</b>                              | <b>66'979.15</b>  |                 | <b>440'000.00</b>   |              | <b>203'165.95</b> | <b>306'242.65</b> |
| <b>7410</b> | <b>Gewässerverbauungen</b>                              | <b>66'979.15</b>  |                 | <b>440'000.00</b>   |              | <b>203'165.95</b> | <b>306'242.65</b> |
| 5020.02     | Hochwasserschutz und Längsvernetzung Zulg               | 39'047.60         |                 | 30'000.00           |              | 46'391.95         |                   |
| 5020.03     | Weiergraben; Renaturierung Weier/Bachlauf               |                   |                 |                     |              | 26'966.20         |                   |
| 5020.04     | Bösbach; Hochwasserschutz                               | 27'931.55         |                 | 400'000.00          |              |                   |                   |

## Investitionsrechnung

|             |  | Rechnung 2020       |                     | Budget 2020         |                     | Rechnung 2019       |                     |
|-------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|             |  | Ausgaben            | Einnahmen           | Ausgaben            | Einnahmen           | Ausgaben            | Einnahmen           |
| 5020.05     | ESP; Umlegung Mühlebach                  |                     |                     | 10'000.00           |                     | 129'807.80          |                     |
| 6310.05     | Weiergraben; Beiträge an Renaturierung   |                     |                     |                     |                     |                     | 285'599.95          |
| 6340.01     | Weiergraben; Beiträge an Renaturierung   |                     |                     |                     |                     |                     | 20'642.70           |
| <b>745</b>  | <b>Naturgefahren</b>                     |                     |                     |                     |                     | <b>107'102.10</b>   |                     |
| <b>7450</b> | <b>Naturgefahren</b>                     |                     |                     |                     |                     | <b>107'102.10</b>   |                     |
| 5060.08     | Mobile Hochwasserschutzsperrren          |                     |                     |                     |                     | 107'102.10          |                     |
| <b>77</b>   | <b>Übriger Umweltschutz</b>              |                     |                     | <b>285'000.00</b>   |                     |                     |                     |
| <b>771</b>  | <b>Friedhof und Bestattung</b>           |                     |                     | <b>285'000.00</b>   |                     |                     |                     |
| <b>7710</b> | <b>Friedhof und Bestattung allgemein</b> |                     |                     | <b>285'000.00</b>   |                     |                     |                     |
| 5040.13     | Zusätzliches Gemeinschaftsgrab           |                     |                     | 285'000.00          |                     |                     |                     |
| <b>79</b>   | <b>Raumordnung</b>                       | <b>104'033.45</b>   |                     | <b>62'000.00</b>    |                     | <b>39'669.70</b>    |                     |
| <b>790</b>  | <b>Raumordnung</b>                       | <b>104'033.45</b>   |                     | <b>62'000.00</b>    |                     | <b>39'669.70</b>    |                     |
| <b>7900</b> | <b>Raumordnung allgemein</b>             | <b>104'033.45</b>   |                     | <b>62'000.00</b>    |                     | <b>39'669.70</b>    |                     |
| 5290.02     | Ortsplanungsrevision 2020                | 104'033.45          |                     | 62'000.00           |                     | 39'669.70           |                     |
| <b>9</b>    | <b>Finanzen und Steuern</b>              | <b>2'521'130.45</b> | <b>2'655'574.65</b> | <b>1'838'000.00</b> | <b>5'032'000.00</b> | <b>1'249'983.65</b> | <b>6'226'979.20</b> |
| <b>99</b>   | <b>Nicht aufgeteilte Posten</b>          | <b>2'521'130.45</b> | <b>2'655'574.65</b> | <b>1'838'000.00</b> | <b>5'032'000.00</b> | <b>1'249'983.65</b> | <b>6'226'979.20</b> |
| <b>999</b>  | <b>Abschluss</b>                         | <b>2'521'130.45</b> | <b>2'655'574.65</b> | <b>1'838'000.00</b> | <b>5'032'000.00</b> | <b>1'249'983.65</b> | <b>6'226'979.20</b> |
| <b>9990</b> | <b>Abschluss</b>                         | <b>2'521'130.45</b> | <b>2'655'574.65</b> | <b>1'838'000.00</b> | <b>5'032'000.00</b> | <b>1'249'983.65</b> | <b>6'226'979.20</b> |
| 5900.00     | Passivierte Einnahmen allg. HH           | 2'514'578.45        |                     | 1'838'000.00        |                     | 1'249'983.65        |                     |
| 5900.01     | Passivierte Einnahmen SF                 | 6'552.00            |                     |                     |                     |                     |                     |
| 6900.00     | Aktivierte Ausgaben allg. HH             |                     | 2'009'142.05        |                     | 3'124'000.00        |                     | 5'827'200.35        |
| 6900.01     | Aktivierte Ausgaben SF                   |                     | 646'432.60          |                     | 1'908'000.00        |                     | 399'778.85          |

## Investitionsrechnung

|                              |  | Rechnung 2020       |                     | Budget 2020         |                     | Rechnung 2019       |                     |
|------------------------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|                              |  | Ausgaben            | Einnahmen           | Ausgaben            | Einnahmen           | Ausgaben            | Einnahmen           |
| <b>Investitionsrechnung</b>  |  | <b>5'176'705.10</b> | <b>5'176'705.10</b> | <b>6'870'000.00</b> | <b>6'870'000.00</b> | <b>7'476'962.85</b> | <b>7'476'962.85</b> |
| <b>Investitionsausgaben</b>  |  | <b>5'176'705.10</b> |                     | <b>6'870'000.00</b> |                     | <b>7'476'962.85</b> |                     |
| <b>50</b>                    | <b>Sachanlagen</b>                               | <b>2'133'425.10</b> |                     | <b>3'787'000.00</b> |                     | <b>4'736'164.05</b> |                     |
| 5000                         | Grundstücke                                      | 7'545.45            |                     |                     |                     | 915'310.00          |                     |
| 5010                         | Strassen/Verkehrswege                            | 794'810.90          |                     | 1'307'000.00        |                     | 2'624'821.95        |                     |
| 5020                         | Wasserbau  | 66'979.15           |                     | 440'000.00          |                     | 203'165.95          |                     |
| 5032                         | Tiefbauten Abwasserbeseitigung                   | 154'535.90          |                     | 570'000.00          |                     | 204'661.10          |                     |
| 5040                         | Hochbauten                                       | 578'144.65          |                     | 895'000.00          |                     | 620'498.85          |                     |
| 5060                         | Mobilien   | 339'770.75          |                     | 425'000.00          |                     | 107'102.10          |                     |
| 5090                         | Übrige Sachanlagen                               | 191'638.30          |                     | 150'000.00          |                     | 60'604.10           |                     |
| <b>52</b>                    | <b>Immaterielle Anlagen</b>                      | <b>185'763.30</b>   |                     | <b>292'000.00</b>   |                     | <b>1'384'893.35</b> |                     |
| 5200                         | Informatik                                       | 7'529.85            |                     | 130'000.00          |                     | 1'193'082.95        |                     |
| 5290                         | Übrige immaterielle Anlagen                      | 104'033.45          |                     | 62'000.00           |                     | 39'669.70           |                     |
| 5292                         | Abwasserentsorgung                               | 74'200.00           |                     | 100'000.00          |                     | 152'140.70          |                     |
| <b>54</b>                    | <b>Darlehen</b>                                  | <b>55'000.00</b>    |                     |                     |                     |                     |                     |
| 5440                         | Darlehen an öffentliche Unternehmungen           | 55'000.00           |                     |                     |                     |                     |                     |
| <b>55</b>                    | <b>Beteiligungen und Grundkapitalien</b>         | <b>95'000.00</b>    |                     |                     |                     |                     |                     |
| 5540                         | Beteiligungen an öffentl. Unternehmungen         | 95'000.00           |                     |                     |                     |                     |                     |
| <b>56</b>                    | <b>Eigene Investitionsbeiträge</b>               | <b>186'386.25</b>   |                     | <b>953'000.00</b>   |                     | <b>105'921.80</b>   |                     |
| 5620                         | Inv.beiträge Gemeinden u. Gde. verbänden         | 186'386.25          |                     | 953'000.00          |                     | 42'977.05           |                     |
| 5670                         | Investitionsbeiträge an private Haushalte        |                     |                     |                     |                     | 62'944.75           |                     |
| <b>59</b>                    | <b>Übertrag an Bilanz</b>                        | <b>2'521'130.45</b> |                     | <b>1'838'000.00</b> |                     | <b>1'249'983.65</b> |                     |
| 5900                         | Passivierte Einnahmen                            | 2'521'130.45        |                     | 1'838'000.00        |                     | 1'249'983.65        |                     |
| <b>Investitionseinnahmen</b> |  |                     | <b>5'176'705.10</b> |                     | <b>6'870'000.00</b> |                     | <b>7'476'962.85</b> |
| <b>63</b>                    | <b>Investitionsbeiträge f.eigene Rechnung</b>    |                     | <b>2'521'130.45</b> |                     | <b>1'838'000.00</b> |                     | <b>1'249'983.65</b> |
| 6310                         | Investitionsbeiträge von Kantonen u. Konkordaten |                     | 700'287.00          |                     | 40'000.00           |                     | 376'679.95          |
| 6320                         | Inv.beiträge von Gemeinden u. Gde. verbände      |                     | 506'815.90          |                     | 448'000.00          |                     | 805'911.00          |
| 6340                         | Inv.beiträge von öff. Unternehmungen             |                     | 53'850.00           |                     |                     |                     | 65'642.70           |
| 6360                         | Inv.beiträge von priv. Org. o. Erwerbszweck      |                     |                     |                     |                     |                     | 1'750.00            |
| 6370                         | Investitionsbeiträge private Haushalte           |                     | 1'260'177.55        |                     | 1'350'000.00        |                     |                     |

## Investitionsrechnung

|           |                           | Rechnung 2020     |                     | Budget 2020         |                     | Rechnung 2019       |                     |
|-----------|---------------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|           |                           | Ausgaben          | Einnahmen           | Ausgaben            | Einnahmen           | Ausgaben            | Einnahmen           |
| <b>69</b> | <b>Übertrag an Bilanz</b> |                   | <b>2'655'574.65</b> |                     | <b>5'032'000.00</b> |                     | <b>6'226'979.20</b> |
| 6900      | Aktivierte Ausgaben       |                   | 2'655'574.65        |                     | 5'032'000.00        |                     | 6'226'979.20        |
|           | <b>Nettoinvestitionen</b> | <b>134'444.20</b> |                     | <b>3'194'000.00</b> |                     | <b>4'976'995.55</b> |                     |