



# Jahresrechnung 2022



# 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>44</b> |
| 5.1      | Erfolgsrechnung .....                             | 44        |

|           |  |           |
|-----------|--|-----------|
| 5.2       | Investitionsrechnung .....                                     | 45        |
| <b>6</b>  | <b>Geldflussrechnung .....</b>                                 | <b>46</b> |
| <b>7</b>  | <b>Finanzkennzahlen .....</b>                                  | <b>48</b> |
| 7.1       | Gesamthaushalt .....   | 48        |
| 7.2       | Allgemeiner Haushalt.....                                      | 52        |
| 7.3       | Spezialfinanzierung Feuerwehr .....                            | 53        |
| 7.4       | Spezialfinanzierung Abwasser.....                              | 54        |
| 7.5       | Spezialfinanzierung Abfall .....                               | 55        |
| 7.6       | Spezialfinanzierung Forst .....                                | 56        |
| <b>8</b>  | <b>Antrag der Exekutive .....</b>                              | <b>57</b> |
| <b>9</b>  | <b>Bestätigungsbericht Rechnungsprüfungsorgan.....</b>         | <b>58</b> |
| <b>10</b> | <b>Genehmigung der Jahresrechnung .....</b>                    | <b>59</b> |
| <b>11</b> | <b>Anhang .....</b>  | <b>60</b> |
| 11.1      | Regelwerk .....  | 60        |
| 11.2      | Grundlagen der Jahresrechnung .....                            | 62        |
| 11.3      | Eigenkapitalnachweis.....                                      | 63        |
| 11.4      | Rückstellungsspiegel .....                                     | 64        |
| 11.5      | Beteiligungsspiegel.....                                       | 65        |
| 11.6      | Gewährleistungsspiegel .....                                   | 67        |
| 11.7      | Anlagespiegel .....  | 69        |
| 11.8      | Kreditkontrolle .....  | 72        |
| 11.9      | Weitere massgebende Angaben .....                              | 75        |
| <b>12</b> | <b>Details zur Jahresrechnung .....</b>                        | <b>77</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 2022 wurde nach dem Rechnungslegungsmodell HRM2 gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG, BSG 170.11) erstellt. Die Buchhaltung wird mit der Gemeindesoftware Abacus/innosolvcity geführt. Monika Finger Schwendimann, Dipl. Bernische Finanzverwalterin ist für die Rechnungsführung verantwortlich. Seit dem 1. Januar 2021 trägt Konrad E. Moser 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 das Berichtsjahr waren systembedingte zusätzliche Abschreibungen von CHF 2'550'900 budgetiert. Im Allgemeinen Haushalt wurde ein Ertragsüberschuss von CHF 362'200 erwartet. Für den Gesamthaushalt war ein Ertragsüberschuss von CHF 110'600 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

- Entnahme aus der Spezialfinanzierung Ausgliederung EWV (Übertragung Verwaltungsvermögen nach Art. 85a Gemeindeverordnung bei Gründung der Aktiengesellschaft NetZulg AG); sechste von 16 Tranchen im Betrag von CH 1'492'025.
- Auflösung Neubewertungsreserve von CHF 157'878 infolge Übernahmeangebot Valora Aktien. Zusätzlich ertragswirksame Auflösung gemäss kantonalen Bestimmungen von CHF 1'972'420; zweite von fünf Tranchen.
- Entnahme CHF 602'507 aus Schwankungsreserve zur Abdeckung der buchhalterischen Kursschwankungen der Finanzanlagen und zur Wertverminderung der abgerissenen Liegenschaft Pappelweg 21.

### 1.3 Die grössten Abweichungen zum Budget

Die nachfolgenden Positionen haben das Ergebnis des Gesamthaushalts massgeblich beeinflusst:

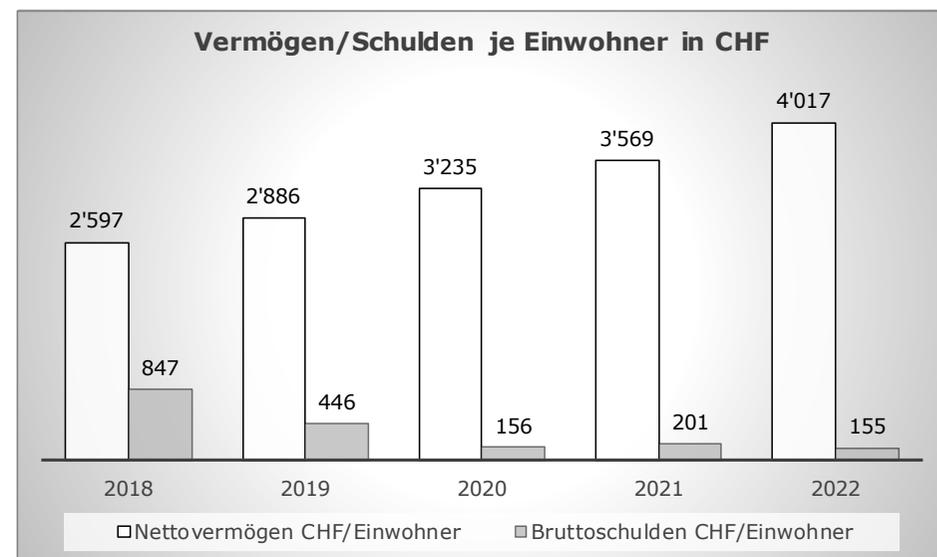
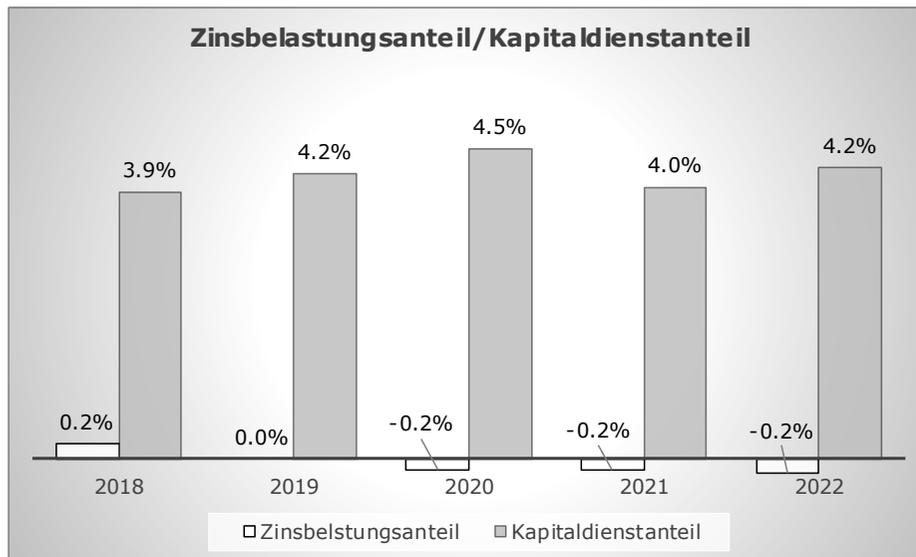
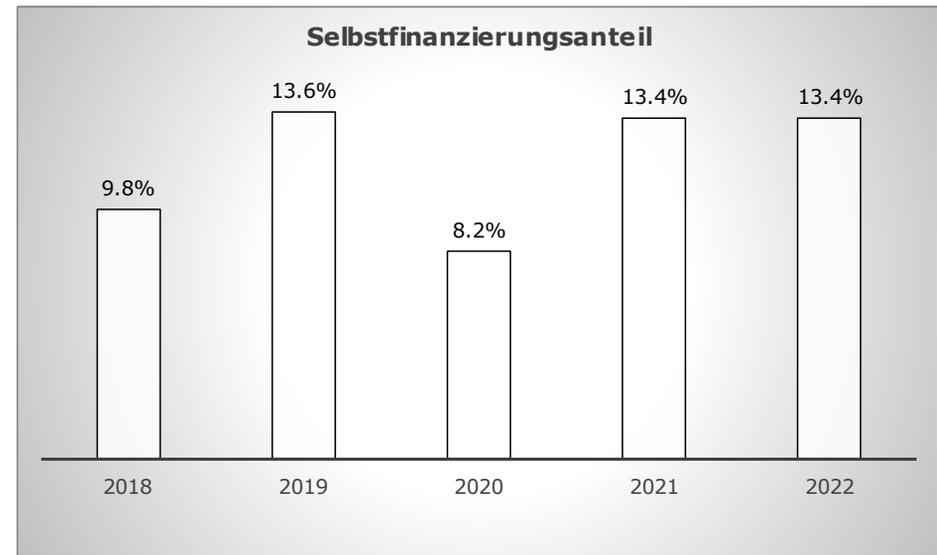
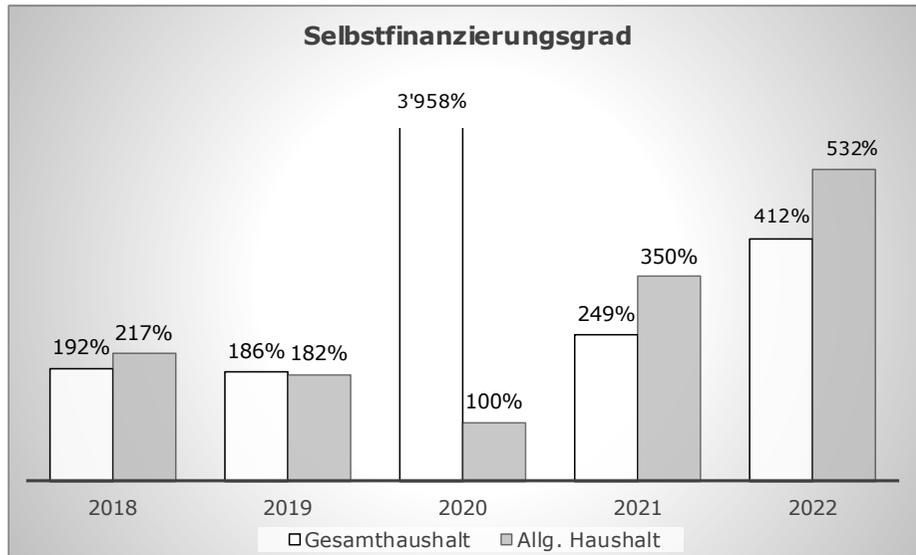
- Die Fiskalerträge fallen CHF 4'294'000 höher aus als budgetiert. Bei den natürlichen Personen betragen die Mehrerträge CHF 1'632'000 und bei den juristischen Personen CHF 1'469'000. Die übrigen Steuern übersteigen das Budget um CHF 1'189'000 (Grundstückgewinne, Lotteriegewinne, Sonderveranlagungen).
- Der Personalaufwand schliesst CHF 526'000 oder 3,7 % unter dem Budget ab.
- Der Sachaufwand fällt CHF 298'000 oder 3,1 % tiefer als erwartet aus.
- Die Abschreibungen sind als Folge der Investitionstätigkeit um CHF 294'000 geringer als budgetiert.
- Der Finanzaufwand übersteigt das Budget um CHF 697'000. Davon betragen die Wertberichtigungen des Finanzvermögens CHF 603'000.
- Die Lastenverteilungssysteme verursachen CHF 1'375'000 weniger Aufwand als budgetiert.
- Der ausserordentliche Aufwand fällt CHF 2'422'000 tiefer aus als budgetiert. Dies ist mit der Einlage in die finanzpolitische Reserve begründet, welche aufgrund der tieferen Nettoinvestitionen nicht gebucht werden musste.
- Der ausserordentliche Ertrag wurde um CHF 849'000 übertroffen. Davon entfallen CHF 721'000 auf die Auflösung von Reserven des Finanzvermögens (Entnahmen aus Neubewertungs- und Schwankungsreserve) und CHF 128'000 auf Entnahmen aus Vorfinanzierungen.

## 1.4 Eckwerte und Gesamtbeurteilung im Überblick

| <b>Gesamthaushalt</b>                  |     | <b>Rechnung 2022</b> | <b>Rechnung 2021</b> | <b>Rechnung 2020</b> |
|--|-----|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Erfolgsrechnung</b>                 |     |                      |                      |                      |
| Betriebliches Ergebnis                 | CHF | 4'467'228.08         | 1'403'801.43         | -258'235.99          |
| Finanzergebnis                         | CHF | 1'255'919.64         | 4'641'168.13         | 1'907'374.37         |
| Ausserordentliches Ergebnis            | CHF | 4'279'451.82         | 4'097'788.62         | 4'133'318.00         |
| Jahresergebnis Gesamthaushalt          |     | 10'002'599.54        | 10'142'758.18        | 5'782'456.38         |
| <b>Geldflussrechnung</b>               |     |                      |                      |                      |
| Betriebliche Tätigkeit                 | CHF | 8'602'082.06         | 9'067'979.38         | 9'104'872.39         |
| Investitionstätigkeit Verwaltungsverm. | CHF | -3'221'397.05        | -3'554'351.25        | -456'300.85          |
| Anlagetätigkeit Finanzvermögen         | CHF | -4'747'558.94        | 545'642.27           | -3'918'564.65        |
| Finanzierungstätigkeit                 | CHF | -154'381.50          | -239'671.70          | -5'117'470.90        |
| Total Geldfluss                        |     | 478'744.57           | 5'819'598.70         | -387'464.01          |
| <b>Bilanz</b>                          |     |                      |                      |                      |
| Finanzvermögen                         | CHF | 81'010'365.98        | 74'699'105.83        | 67'562'039.16        |
| Verwaltungsvermögen                    | CHF | 42'747'938.26        | 43'586'217.71        | 42'678'167.71        |
| Fremdkapital                           | CHF | 16'660'257.16        | 17'509'332.73        | 16'182'647.02        |
| Eigenkapital                           | CHF | 107'098'047.08       | 100'775'990.81       | 94'057'559.85        |
| <b>Schulden</b>                        |     |                      |                      |                      |
| Bruttoverschuldung                     | CHF | 2'487'727.32         | 3'221'326.64         | 2'485'378.73         |
| Nettoverschuldung                      | CHF | -64'350'108.82       | -57'189'773.10       | -51'379'392.14       |
| Nettoschulden pro Einwohner            | CHF | -4'016.86            | -3'569.45            | -3'234.66            |
| Nettoverschuldungsquotient             | %   | -162.4               | -156.7               | -145.5               |
| <b>Selbstfinanzierung</b>              |     |                      |                      |                      |
| Nettoinvestitionen                     | CHF | 2'292'368.05         | 3'907'870.70         | 134'444.20           |
| Selbstfinanzierung                     | CHF | 9'452'703.77         | 9'718'251.66         | 5'322'080.68         |
| Finanzierungsergebnis                  | CHF | 7'160'335.72         | 5'810'380.96         | 5'187'636.48         |
| Selbstfinanzierungsgrad                | %   | 412.4                | 248.7                | 3'958.6              |

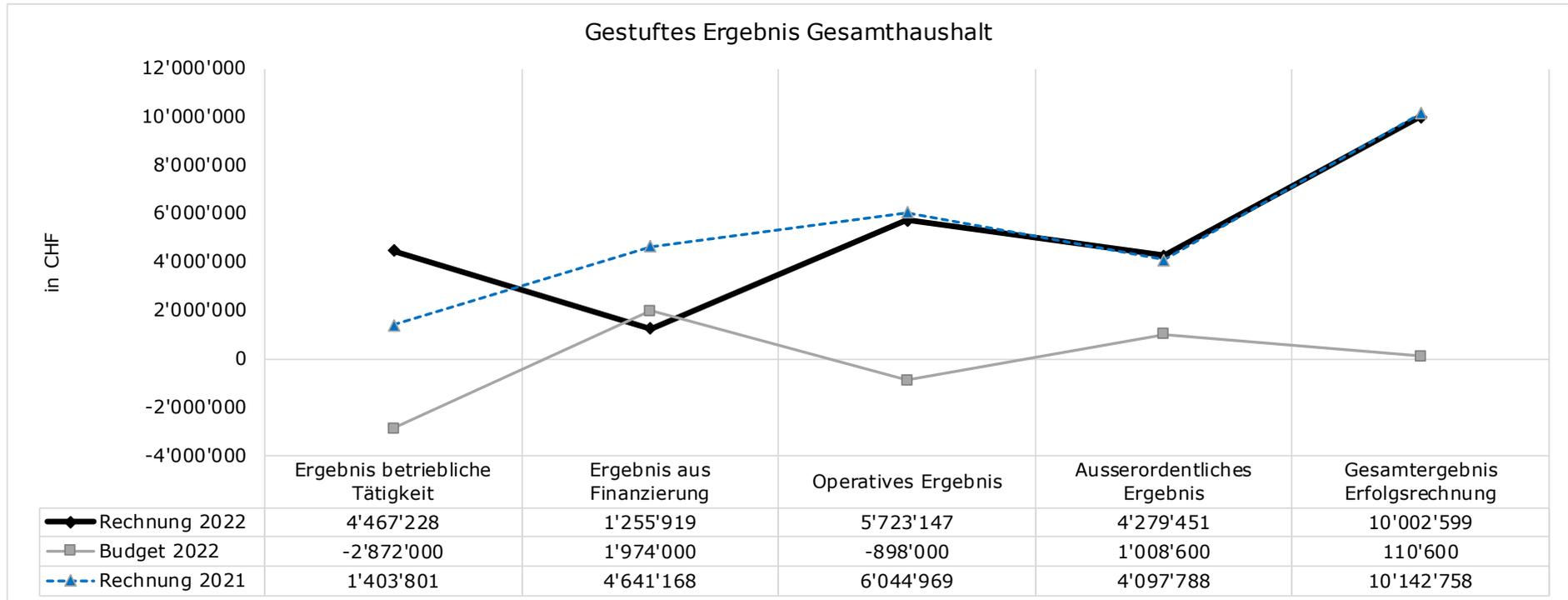
Der betrieblich erwirtschaftete Cashflow beträgt CHF 8,6 Millionen. Er wurde zur Zahlung von Investitionen von netto CHF 3,2 Millionen aufgewendet. CHF 5,0 Millionen wurden kurzfristig in Festgeldern angelegt. Der verbleibende Geldfluss erhöhte die flüssigen Mittel und somit die Liquidität. Die Investitionen konnten vollumfänglich selber finanziert werden. Die Geldflussrechnung zeigt den tatsächlichen finanziellen Spielraum der Gemeinde.

## Finanzkennzahlen im Überblick



## 1.5 Gesamtergebnis

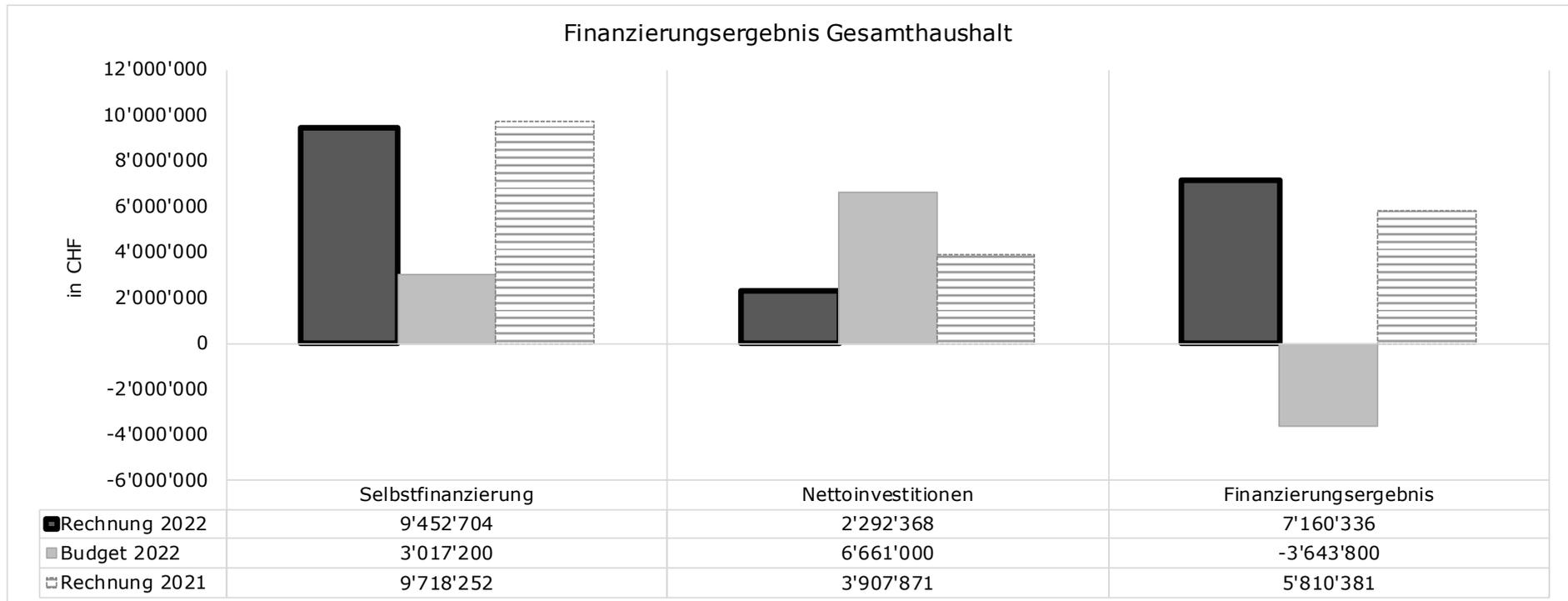
Das gestufte Ergebnis grafisch dargestellt (Details Ziffer 2.3):



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

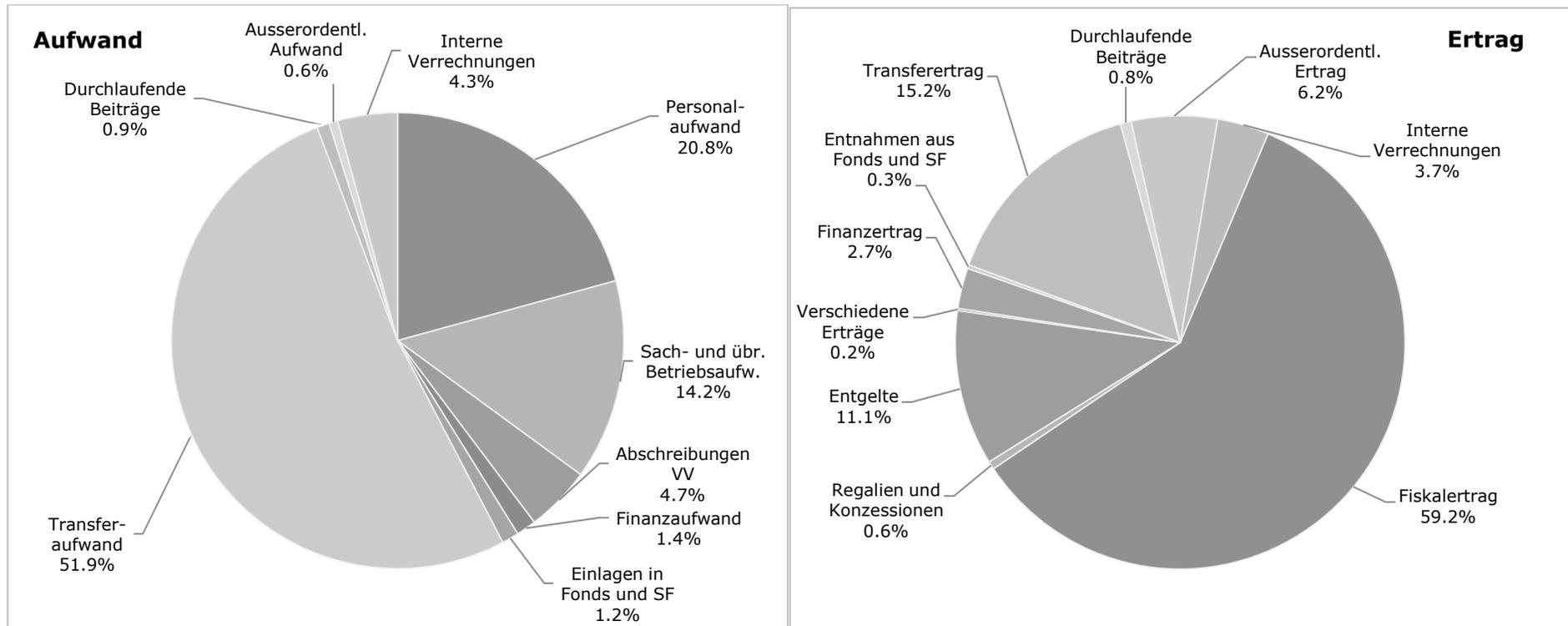
| Ergebnisse            | Rechnung             | Budget            | Abweichung          |
|-----------------------|----------------------|-------------------|---------------------|
| Allgemeiner Haushalt  | 10'183'606.85        | 362'200.00        | 9'821'406.85        |
| Spezialfinanzierungen | -181'007.31          | -251'600.00       | 70'592.69           |
| Feuerwehr             | 2'681.36             | -64'400.00        | 67'081.36           |
| Abwasser              | -390'538.65          | -282'600.00       | -107'938.65         |
| Abfall                | 206'390.90           | 117'800.00        | 88'590.90           |
| Forst                 | 459.08               | -22'400.00        | 22'859.08           |
| <b>Gesamthaushalt</b> | <b>10'002'599.54</b> | <b>110'600.00</b> | <b>9'891'999.54</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 2022</b> | <b>Budget 2022</b> | <b>Rechnung 2021</b> |
|---------------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
|                           | 13'691'903.15        | 14'218'400.00      | 13'445'972.20        |
| Abweichung %              |                      | -3.70              | 1.83                 |
| Abweichung CHF            |                      | -526'496.85        | 245'930.95           |

Die Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals liegen CHF 190'000 unter dem Budget. Es konnten aufgrund des Fachkräftemangels nicht alle Stellen besetzt werden. Die Beiträge der beruflichen Vorsorge fallen aufgrund der neuen Anschlusslösung tiefer aus als budgetiert. Die Versicherungsleistungen für Unfälle und Krankheiten sowie für Erwerbsersatz und Mutterschaft betragen

CHF 112'000 (Mehrertrag gegenüber Budget CHF 28'000). Die Überbrückungsrenten kosteten CHF 42'000. Für Sitzungsgelder und Entschädigungen der Behörden wurden CHF 468'000 oder CHF 22'000 weniger aufgewendet als budgetiert. Die Rückstellungen für Zeitguthaben mussten um CHF 23'000 erhöht werden.

| <b>31 Sach- und übriger Betriebsaufwand</b> | <b>Rechnung 2022</b> | <b>Budget 2022</b> | <b>Rechnung 2021</b> |
|---|----------------------|--------------------|----------------------|
|   | 9'377'117.85         | 9'674'800.00       | 9'677'333.89         |
| Abweichung %                                |                      | -3.08              | -3.10                |
| Abweichung CHF                              |                      | -297'682.15        | -300'216.04          |

Der Material- und Warenaufwand hat wie im Vorjahr CHF 1,3 Millionen betragen und liegt CHF 68'000 unter dem Budget. Die Abweichung ist im Bereich des Betriebs- und Verbrauchsmaterials entstanden. Die nicht aktivierbaren Anlagen (Anschaffungen) liegen im Rahmen des Budgets. Die Kosten für die Ver- und Entsorgung von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens betragen CHF 1'055'000 und CHF 72'000 höher als budgetiert. Mit über CHF 3,9 Millionen liegt der Aufwand für Dienstleistungen und Honorare CHF 141'000 höher als im Vorjahr. Gegenüber der Planung wird ein Minderaufwand von CHF 99'000 ausgewiesen. Einzelne Planungen sind verschoben worden. Grosse Abweichungen ergeben sich bei den Deponiegebühren der AVAG (- CHF 77'000) oder im Bereich der Gemeindestrassen und der Raumordnung.

Schwarz-Weiss-Raum im Feuerwehrmagazin die nicht wertvermehrenden Kosten direkt als baulicher Unterhalt verbucht worden. Die Budgetkredite für den Unterhalt von Gemeindestrassen, Gewässerverbauungen und Abwasserleitungen wurden vollumfänglich beansprucht. Der Aufwand für Unterhalt von Mobilien und immateriellen Anlagen ist um CHF 30'000 unterschritten worden. Für Mieten und Benützungsgebühren sind CHF 22'000 mehr aufwendet worden als geplant. An der Oberstufe wurden IT-Geräte erstmals im Berichtsjahr gemietet statt gekauft. Infolge verzögerter Lieferung eines Fahrzeugs im Werkhof sind ebenfalls nicht erwartete Mietgebühren angefallen.

Der Aufwand für den baulichen und betrieblichen Unterhalt überschreitet das Budget um CHF 113'000. Die Überschreitungen sind für nicht budgetierte Sanierungsarbeiten im Bereich der Schulliegenschaften angefallen. Weiter sind im Zusammenhang mit den Projekten Umbau/Sanierung Scheidgasse und

Die tatsächlichen Forderungsverluste und Erlasse betragen insgesamt CHF 324'000. Der Anteil an abgeschriebenen Gemeindesteuern beträgt CHF 256'000 (Vorjahr 283'000). Es konnten Wertberichtigungen von gefährdeten Steuerguthaben und Sondersteuern von CHF 255'000 aufgelöst werden. Es handelt sich dabei um einen nicht budgetierten, buchmässigen Ertrag.

| <b>33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b> | <b>Rechnung 2022</b> | <b>Budget 2022</b> | <b>Rechnung 2021</b> |
|--|----------------------|--------------------|----------------------|
|  | 3'082'202.70         | 3'334'700.00       | 2'953'275.95         |
| Abweichung %                                 |                      | -7.57              | 4.37                 |
| Abweichung CHF                               |                      | -252'497.30        | 128'926.75           |

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, abschrei-

bungspflichtigen 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 809'000. Die ausserplanmässigen Abschreibungen betragen CHF 28'000. Ausserplanmässige Abschreibungen müssen vorgenommen werden, wenn Anlagegüter vor Ablauf der vorgesehenen Nutzungsdauer defekt sind. Im Berichtsjahr musste IT-Hardware an den Schulen vorzeitig ersetzt werden. Zudem mussten die Planungskosten für die Erweiterung der Parkplätze beim Friedhof Eichfeld infolge des negativen Bauentscheides ebenfalls ausserplanmässig abgeschrieben werden.

| <b>34 Finanzaufwand</b> | <b>Rechnung 2022</b> | <b>Budget 2022</b> | <b>Rechnung 2021</b> |
|-------------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
|                         | 935'322.65           | 238'400.00         | 855'325.19           |
| Abweichung %            |                      | 292.33             | 9.35                 |
| Abweichung CHF          |                      | 696'922.65         | 79'997.46            |

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 beträgt total CHF 7'000 und ist gegenüber dem Budget CHF 10'000 tiefer, weil der Zinssatz für verrechnete Zinse zu Lasten der Spezialfinanzierungen deutlich tiefer liegt als im Sommer 2021 angenommen.

Der Aufwand für die Liegenschaften des Finanzvermögens ist CHF 116'000 höher als budgetiert. Er beträgt CHF 300'000 (Vorjahr CHF 602'000). Der nicht budgetierte Aufwand im Umfang des werterhaltenden Unterhalts am Bauernhaus Scheidgasse und Oberdorfstrasse 2 sowie der Abbruchkosten Pappelweg 17 und 21 von CHF 106'000 kann der Spezialfinanzierung Buchgewinne Liegenschaften

Finanzvermögen entnommen werden und ist in der Sachgruppe 48 als ausserordentlicher Ertrag enthalten. Die Mehrkosten beim übrigen Liegenschaftsaufwand (höhere Strom- und Heizkosten sowie Honorare) konnten durch tiefere Unterhaltskosten ausgeglichen werden.

Finanzvermögen ist zum Verkehrswert zu bilanzieren. Dies führt zu jährlichen Marktwertanpassungen bei den Aktien und unter bestimmten Voraussetzungen zu Neubewertungen von Liegenschaften. Bei den Finanzanlagen waren Wertberichtigungen von CHF 141'000 nötig. Als Folge des Abbruchs der Gebäude am Pappelweg musste eine Bewertungskorrektur von CHF 462'000 vorgenommen werden.

Für Vergütungszinse und Zinse für Vorauszahlungen von Steuern hat die Kantonale Steuerverwaltung CHF 18'000 verrechnet.

| <b>35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen</b> | <b>Rechnung 2022</b> | <b>Budget 2022</b> | <b>Rechnung 2021</b> |
|---|----------------------|--------------------|----------------------|
|   | 798'665.00           | 802'000.00         | 795'851.00           |
| Abweichung %  |                      | -0.42              | 0.35                 |
| Abweichung CHF  |                      | -3'335.00          | 2'814.00             |

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 Wertehalt 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 2022</b> | <b>Budget 2022</b> | <b>Rechnung 2021</b> |
|---------------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
|                           | 34'215'729.82        | 37'992'100.00      | 34'754'884.86        |
| Abweichung %              |                      | -9.94              | -1.55                |
| Abweichung CHF            |                      | -3'776'370.18      | -539'155.04          |

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 Vereinsarbeit, Unterstützungsleistungen der individuellen Sozialhilfe, Betreuungsgutscheine Kindertagesstätten, 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.

Die Entschädigungen und Beiträge an den Kanton (vorwiegend Lastenverteiler) betragen 61,2 % oder total CHF 20,9 Millionen des gesamten Transferaufwan-

des. Sie sind gegenüber dem Budget um CHF 1,4 Millionen tiefer. Grosse Abweichungen sind bei den Lastenverteilern Sozialhilfe und öffentlicher Verkehr festzustellen.

Die gesetzliche wirtschaftliche Hilfe beträgt CHF 5,8 Millionen. Dies ist CHF 2,2 Millionen unter den budgetierten Angaben. Das Wachstum aufgrund der Coronapandemie hat sich nicht eingestellt.

Die Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen betragen CHF 48'000.00. Es waren keine Wertberichtigungen von Darlehen und Beteiligungen des Verwaltungsvermögens nötig.

| <b>37 Durchlaufende Beiträge</b> | <b>Rechnung 2022</b> | <b>Budget 2022</b> | <b>Rechnung 2021</b> |
|----------------------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
|                                  | 592'511.45           | 701'000.00         | 635'359.40           |
| Abweichung %                     |                      | -15.48             | -6.74                |
| Abweichung CHF                   |                      | -108'488.55        | -42'847.95           |

Durchlaufende Beiträge werden an Dritte weitergeleitet. Die Zugänge sind in der Sachgruppe 47 erfasst. Durchlaufende Beiträge sind erfolgsneutral. Seit 2018 werden die Prämienverbilligungen für Sozialhilfebeziehende und deren Abrechnung mit dem Kanton über durchlaufende Beiträge verbucht. Seit 2022 werden

die Beiträge im Bereich der privaten Schutzräume aus dem Ersatzbeitragsfonds via Kanton den Gemeinden und anschliessend durch die Gemeinde an die Privatpersonen weitergeleitet.

| <b>38 Ausserordentlicher Aufwand</b> | <b>Rechnung 2022</b> | <b>Budget 2022</b> | <b>Rechnung 2021</b> |
|--------------------------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
|                                      | 409'297.65           | 2'830'900.00       | 2'258'280.96         |
| Abweichung %                         |                      | -85.54             | -81.88               |
| Abweichung CHF                       |                      | -2'421'602.35      | -1'848'983.31        |

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 409'000 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. Im Berichtsjahr waren die

planmässigen Abschreibungen des Allgemeinen Haushalts höher als die Nettoinvestitionen. Es mussten somit keine zusätzlichen Abschreibungen und keine Einlage in die finanzpolitische Reserve vorgenommen werden. Die kantonalen

Übergangsbestimmungen zur Einführung von HRM2 sehen vor, dass am 1. Januar 2021 von der bilanzierten Neubewertungsreserve ein definierter Anteil in die obligatorische Schwankungsreserve einzulegen ist. Im Jahr 2021 ist diese einmalige Einlage mit CHF 1'976'600 enthalten.

| <b>39 Interne Verrechnung</b> | <b>Rechnung 2022</b> | <b>Budget 2022</b> | <b>Rechnung 2021</b> |
|-------------------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
|                               | 2'816'522.45         | 2'673'000.00       | 2'677'970.30         |
| Abweichung %                  |                      | 5.37               | 5.17                 |
| Abweichung CHF                |                      | 143'522.45         | 138'552.15           |

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. Ebenfalls intern verrechnet wird der Aufwand der Mitarbeitenden Friedhof und Werkhof, welche für Vertragsgräber (SF Grabfonds) geleistet wird. 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 2022</b> | <b>Budget 2022</b> | <b>Rechnung 2021</b> |
|------------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
|                        | 44'948'084.95        | 40'654'000.00      | 41'890'107.95        |
| Abweichung %           |                      | 10.56              | 7.30                 |
| Abweichung CHF         |                      | 4'294'084.95       | 3'057'977.00         |

Der im Berichtsjahr verbuchte Steuerertrag umfasst die drei Ratenrechnungen und sämtliche im Jahr 2022 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. Bei bernischen Gemeinden werden die Steuern nach dem Sollprinzip, also nach den fakturierten Rechnungen, verbucht. Das bedeutet, dass für ausstehende Veranlagungen und zu hohe Ratenrechnungen keine Abgrenzungen vorgenommen werden.

Die wesentlichen Steuererträge des Rechnungsjahres in Millionen CHF im Überblick:

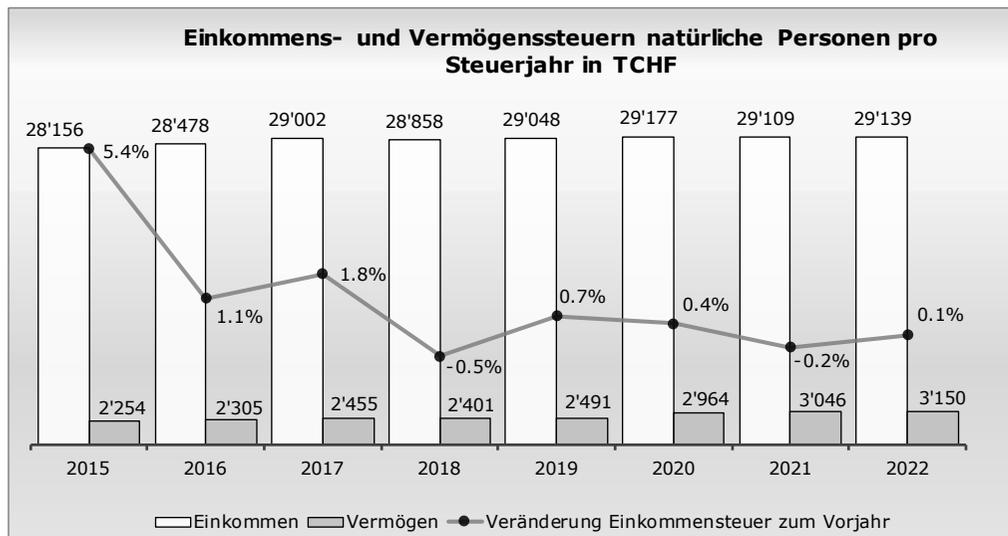
|                                       | <b>Rechnung 2022</b> | <b>Budget 2022</b> | <b>Abweichung</b> |
|---------------------------------------|----------------------|--------------------|-------------------|
| NP Einkommenssteuern                  | 30.406               | 30.000             | 0.406             |
| NP Vermögenssteuern                   | 3.439                | 2.920              | 0.519             |
| NP Steuerteilungen                    | -0.112               | -0.225             | -0.150            |
| JP Gewinnsteuern                      | 2.728                | 1.704              | 1.024             |
| JP Steuerteilungen                    | 0.572                | 0.122              | 0.450             |
| Grundstückgewinne / Sonderveranlagung | 2.696                | 1.650              | 1.046             |
| Liegenschaftssteuern                  | 3.814                | 3.790              | 0.024             |

Die Einkommenssteuern der natürlichen Personen betragen CHF 406'000 mehr als budgetiert und CHF 1'325'000 mehr als im Vorjahr. Dies ist vor allem auf Veranlagungen des Steuerjahres 2020 zurückzuführen. Die Vermögenssteuern sind CHF 519'000 höher als budgetiert. Im Berichtsjahr betragen die Nach- und Strafsteuern CHF 70'000 (Vorjahr CHF 114'000). Die Steuerjahre 2019 und 2020 sind bei den natürlichen Personen bis auf wenige Einzelfälle alle definitiv

veranlagt, so dass kein Risiko besteht. Beim Steuerjahr 2021 basieren per Jahresende 2021 noch 173 Steuerpflichtige oder knapp 1,7 % auf einer Vorjahres-taxation. Beim Kanton sind noch 70 Fälle mit Einsprachen zur AN2020 hängig.

Der Saldo aller obligatorischen Steuern aus Steuerteilungen mit anderen bernischen Gemeinden beträgt aufgrund der getätigten Veranlagungen CHF 460'000 zugunsten von Steffisburg (Vorjahr zulasten CHF 84'000).

| Einkommenssteuern NP gemäss Steuerstatistik<br>(ohne Erlasse) | Mio. CHF<br>Vorjahre | Mio. CHF<br>Raten laufendes Jahr | Mio. CHF<br>Rechnungsjahr |
|---|----------------------|----------------------------------|---------------------------|
| 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                    |
| 2021  | 0.090                | 28.920                           | 29.010                    |
| 2022  | 1.267                | 29.139                           | 30.406                    |

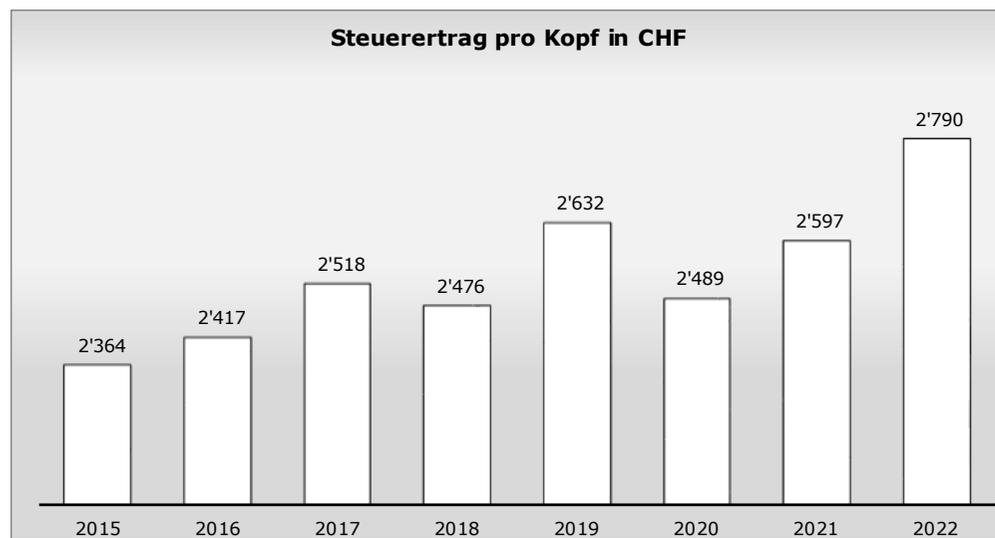


- 2020 Eingemeindung Schwendibach
- 2020 Amtliche Neubewertung Grundstücke AN2020
- Nominale Entwicklung inkl. Veränderung der Steuerpflichtigen Stand Steuerstatistik 31. Dezember 2022

Die Gewinnsteuern fielen erfreulicherweise um CHF 1'024'000 besser aus als budgetiert. Das Coronavirus hatte in den Steuerjahren 2020 und 2021 weniger

grosse Auswirkungen auf die Ergebnisse der Unternehmungen als angenommen.

| Gewinnsteuern JP gemäss Steuerstatistik<br>(ohne Erlasse) | Mio. CHF<br>Vorjahre | Mio. CHF<br>Raten laufendes Jahr | Mio. CHF<br>Rechnungsjahr |
|---|----------------------|----------------------------------|---------------------------|
| 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                     |
| 2021  | 0.268                | 1.714                            | 1.982                     |
| 2022  | 0.528                | 2.200                            | 2.728                     |



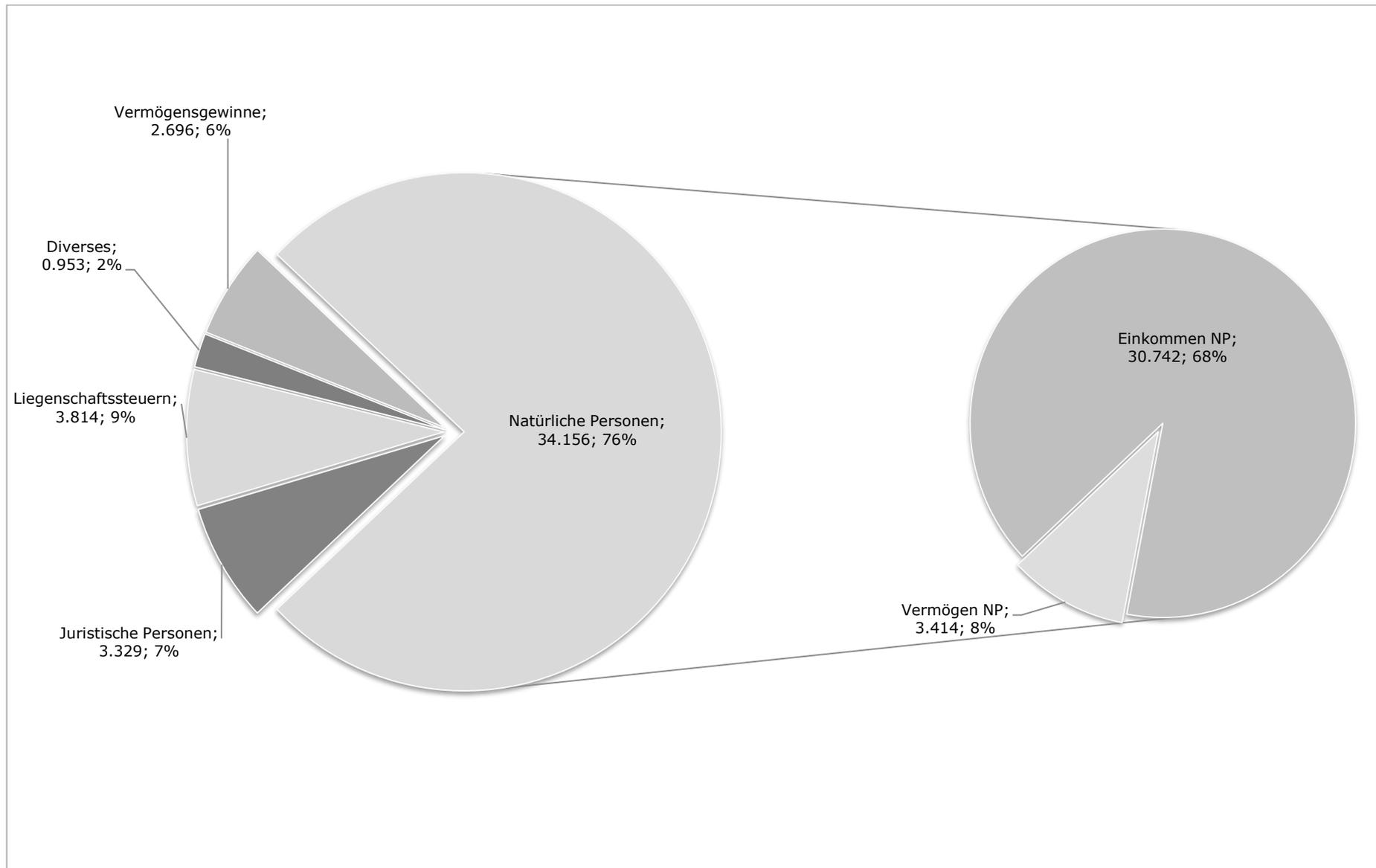
(Fiskalertrag SG 40 abzüglich Forderungsverluste und Steuererlasse geteilt durch mittlere Wohnbevölkerung)

Die Analyse der juristischen Personen zeigt, dass die Steuerjahre 2021 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 pro Kopf (mittlere Wohnbevölkerung) CHF 2'790 Steuerertrag zur Verfügung. Der durchschnittliche Steuerertrag pro Kopf aller bernischen Gemeinden betrug 2021 CHF 2'869 (Quelle eBericht Gemeindefinanzen 2021).

Ein Steueranlage-Hundertstel betrug im Rechnungsjahr 2022 CHF 231'000. Bei der Liegenschaftssteuer betrug 0,1 Promille der amtlichen Werte CHF 318'000.

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



| <b>41 Regalien und Konzessionen</b> | <b>Rechnung 2022</b> | <b>Budget 2022</b> | <b>Rechnung 2021</b> |
|-------------------------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
|                                     | 436'128.55           | 446'500.00         | 471'824.70           |
| Abweichung %                        |                      | -2.32              | -7.57                |
| Abweichung CHF                      |                      | -10'371.45         | -35'696.15           |

Die Konzessionserträge der NetZulg AG, der Energie Thun AG, der BKW AG und der Allgemeinen Plakatgesellschaft AG liegen etwas unter den Erwartungen. Im

Jahr 2021 ist eine Nachzahlung der Gemeindeabgaben von der BKW AG für das Jahr 2020 enthalten.

| <b>42 Entgelte</b> | <b>Rechnung 2022</b> | <b>Budget 2022</b> | <b>Rechnung 2021</b> |
|--------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
|                    | 8'420'742.18         | 7'849'600.00       | 7'863'477.23         |
| Abweichung %       |                      | 7.28               | 7.09                 |
| Abweichung CHF     |                      | 571'142.18         | 557'264.95           |

Die Feuerwehr-Ersatzabgaben entsprechen mit CHF 817'000 knapp den Erwartungen. Der Mehrertrag gegenüber dem Vorjahr beträgt aufgrund der Erhöhung der Ersatzabgabe CHF 83'000.

Die Gebühren für Amtshandlungen, insbesondere die Baubewilligungsgebühren und Gebühren und Bewilligungen Sicherheit/EWK, sind gegenüber dem Budget um total CHF 80'000 höher. Gegenüber dem Vorjahr beträgt der Mehrertrag CHF 63'000.

Im Betrag von CHF 4,2 Millionen für Benützungsgebühren und Dienstleistungen sind Abwasser- und Abfallgebühren (CHF 2,9 Millionen), Eintrittsgebühren Schwimmbad, Markt-, Parkplatz-, Bestattungsgebühren, der Erlös aus dem Verkauf der Tageskarten, die Förderabgabe NetZulg AG sowie weitere Dienstleistungsgebühren von Dritten enthalten. Aus Verkäufen wie Holz und Altstoffe sind CHF 372'000 eingegangen. Die Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter betragen CHF 2,6 Millionen.

| <b>43 Verschiedene Erträge</b> | <b>Rechnung 2022</b> | <b>Budget 2022</b> | <b>Rechnung 2021</b> |
|--------------------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
|                                | 115'781.35           | 0.00               | 33'352.10            |
| Abweichung %                   |                      | n.a.               | 247.15               |
| Abweichung CHF                 |                      | 115'781.35         | 82'429.25            |

Im Berichtsjahr sind altrechtliche Mehrwertabgaben von CHF 116'000 eingegangen. Dieser Betrag wurde der Spezialfinanzierung Mehrwertabgaben

gutgeschrieben (Sachgruppe 3893) und ist somit erfolgsneutral.

| <b>44 Finanzertrag</b> | <b>Rechnung 2022</b> | <b>Budget 2022</b> | <b>Rechnung 2021</b> |
|------------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
|                        | 2'191'242.29         | 2'212'400.00       | 5'496'493.32         |
| Abweichung %           |                      | -0.96              | -60.13               |
| Abweichung CHF         |                      | -21'157.71         | -3'305'251.03        |

Der Zinsertrag beträgt CHF 148'000 und liegt insbesondere wegen tieferer Verzugszinsen Steuern CHF 46'000 tiefer als budgetiert.

Die realisierten Buchgewinne aus Verkäufen von Grundstücken des Finanzvermögens belaufen sich auf CHF 38'000. Die Veräusserung der Valora-Aktien hat zu einem Gewinn von CHF 92'000 geführt. Aus den Aktien des Finanzvermögens

wurden Dividenden von CHF 111'000 erwirtschaftet, aus Darlehen und Beteiligungen des Verwaltungsvermögens Erträge von CHF 674'000 (NetZulg AG, AVAG, Höchhus).

Die Erträge aus Liegenschaften des Finanzvermögens betragen CHF 629'000 und damit CHF 71'000 weniger als erwartet. Der Minderertrag ist bei den Mie-

terträgen zu finden. Nebst den nicht mehr bewohnbaren Wohnungen am Pappeleg wurden weitere Wohnungen saniert, weshalb diese leer standen und somit kein Mietertrag eingegangen ist. Im Jahr 2021 ist die Ausgleichszahlung der Genossenschaft Migros Aare im Zusammenhang mit dem Verkauf/Tausch der beiden Miteigentumsanteile an der Bernstrasse enthalten.

Finanzvermögen wird periodisch neu bewertet und zum Verkehrswert am Bilanzierungsstichtag in der Bilanz geführt. Aus Wertberichtigungen von Aktien und

Liegenschaften des Finanzvermögens resultierte kein Ertrag (Vorjahr CHF 2,5 Millionen).

Mit den Liegenschaften des Verwaltungsvermögens wurden Erträge von CHF 499'000 erwirtschaftet, was CHF 22'000 unter dem Vorjahresertrag liegt. Der Minderertrag gegenüber dem Budget beträgt CHF 25'000. Die Miet- und Benützungserträge liegen leicht über den Erwartungen. Hingegen sind deutlich weniger Erträge aus militärischen Einquartierungen eingegangen.

| <b>45 Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen</b> | <b>Rechnung 2022</b> |            | <b>Budget 2022</b> |            | <b>Rechnung 2021</b> |            |
|---|----------------------|------------|--------------------|------------|----------------------|------------|
|   |                      | 199'756.45 |                    | 284'200.00 |                      | 122'389.60 |
| Abweichung %  |                      |            |                    | -29.71     |                      | 63.21      |
| Abweichung CHF                                      |                      |            |                    | -84'443.55 |                      | 77'366.85  |

Gemäss Kontenrahmen werden in dieser Sachgruppe nur die Entnahmen aus dem Werterhalt Abwasser verbucht. Der Spezialfinanzierung Werterhalt Abwasser sind Entnahmen im Umfang der ordentlichen Abschreibungen zu belasten. Zudem sind seit November 2017 auch Entnahmen für Investitionen, welche aufgrund der Aktivierungsgrenze der Erfolgsrechnung Abwasser belastet wurden,

möglich. Dem Werterhalt Abwasserentsorgung sind für Abschreibungen CHF 70'000 und für werterhaltenden Unterhalt CHF 130'000, total CHF 200'000, entnommen worden.

| <b>46 Transferertrag</b> | <b>Rechnung 2022</b> |               | <b>Budget 2022</b> |               | <b>Rechnung 2021</b> |               |
|--------------------------|----------------------|---------------|--------------------|---------------|----------------------|---------------|
|                          |                      | 11'512'353.12 |                    | 13'915'700.00 |                      | 12'649'967.75 |
| Abweichung %             |                      |               |                    | -17.27        |                      | -8.99         |
| Abweichung CHF           |                      |               |                    | -2'403'346.88 |                      | -1'137'614.63 |

Vom gesamten Transferertrag entfallen 66,8 % oder CHF 7,7 Millionen auf Gemeindeanteile des Kantons. Hauptsächlich handelt es sich dabei um Erträge aus dem Lastenausgleich Sozialhilfe bzw. im Kindes- und Erwachsenenschutzwesen sowie Beiträge für Betreuungsgutscheine der Kitas und Tagesfamilienorganisationen. Weitere CHF 1,7 Millionen oder 14,4 % betreffen Zahlungen aus dem Finanzausgleich. Als Ausgleich für die Einbussen im Zusammenhang mit der Eingemeindung von Schwendibach sind in diesem Betrag CHF 54'000 enthalten. Die budgetierten Vorleistungen im Bereich Sozialhilfe fielen gegenüber dem

Budget um CHF 2,6 Millionen, gegenüber der Vorjahresrechnung um knapp CHF 1,0 Millionen tiefer aus. Die erwartete Zunahme bei den Auszahlungen der Sozialhilfe trat nicht ein.

Die Entschädigungen von Gemeinden an regional geführte Aufgaben, für Schulgelder und diejenige der Bürgergemeinde für Forstpersonal haben CHF 569'000 betragen. Die internen Verrechnungen an bzw. von zweiseitigen Spezialfinanzierungen belaufen sich auf CHF 476'000.

| <b>47 Durchlaufende Beiträge</b> | <b>Rechnung 2022</b> |            | <b>Budget 2022</b> |             | <b>Rechnung 2021</b> |            |
|----------------------------------|----------------------|------------|--------------------|-------------|----------------------|------------|
|                                  |                      | 592'511.45 |                    | 701'000.00  |                      | 635'359.40 |
| Abweichung %                     |                      |            |                    | -15.48      |                      | -6.74      |
| Abweichung CHF                   |                      |            |                    | -108'488.55 |                      | -42'847.95 |

Durchlaufende Beiträge werden über die Sachgruppe 37 an Dritte weitergeleitet. Sie sind erfolgsneutral. Es handelt sich hauptsächlich um die

Prämienverbilligung der Sozialhilfebeziehenden, sowie Beiträge aus dem Ersatzbeitragsfonds (Schutzräume).

| <b>48 Ausserordentlicher Ertrag</b> | <b>Rechnung 2022</b> | <b>Budget 2022</b> | <b>Rechnung 2021</b> |
|-------------------------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
|                                     | 4'688'749.47         | 3'839'500.00       | 6'356'069.58         |
| Abweichung %                        |                      | 22.12              | -26.23               |
| Abweichung CHF                      |                      | 849'249.47         | -1'667'320.11        |

Entnahmen aus Vorfinanzierungen des Eigenkapitals gelten als ausserordentlich. Zur Deckung der Grabunterhaltskosten wurden CHF 87'000 entnommen. Für den Ausgleich der Spezialfinanzierung Energieeffizienz wurden CHF 271'000 benötigt. Der Spezialfinanzierung Buchgewinne Grundstücke Liegenschaften Finanzvermögen wurden zur Deckung von Sanierungskosten der Gebäude Scheidgasse 4 und Oberdorfstrasse 2 sowie für den Abbruch der Gebäude Pappelweg 17 und 21 total CHF 106'000 entnommen.

Der Verkauf von Aktien hat zu einer Auflösung von Aufwertungen und damit einer Entnahme aus der Neubewertungsreserve von 158'000 geführt. Die Verluste aus Bewertungen von Aktien und Fonds sowie die Wertverminderung infolge Abbruch der Gebäude am Pappelweg von total CHF 603'000 konnten der

Schwankungsreserve entnommen werden. Es handelt sich ausschliesslich um buchmässige Erträge.

Gemäss den Übergangsbestimmungen zur Gemeindeverordnung ist die Neubewertungsreserve ab dem sechsten Jahr nach Einführung von HRM2 linear innerhalb von 5 Jahren zugunsten des Bilanzüberschusses aufzulösen. Dieser buchmässige Ertrag beläuft sich auf CHF 2,0 Millionen. 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.

| <b>49 Interne Verrechnung</b> | <b>Rechnung 2022</b> | <b>Budget 2022</b> | <b>Rechnung 2021</b> |
|-------------------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
|                               | 2'816'522.45         | 2'673'000.00       | 2'677'970.30         |
| Abweichung %                  |                      | 5.37               | 5.17                 |
| Abweichung CHF                |                      | 143'522.45         | 138'552.15           |

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. Ebenfalls intern verrechnet wird der Aufwand der Mitarbeitenden Friedhof und Werkhof, welche für Vertragsgräber (SF Grabfonds) geleistet wird. 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).

## 1.7 Spezialfinanzierungen gesetzlich

| <b>SF Abwasser</b>  |              | <b>Rechnung 2022</b> | <b>Budget 2022</b> | <b>Rechnung 2021</b> |
|---------------------|--------------|----------------------|--------------------|----------------------|
| Erfolg              |              | -390'538.65          | -282'600.00        | -72'190.75           |
| Verwaltungsvermögen | 31. Dezember | 4'270'072.85         |                    | 3'687'004.75         |
| Bestand Werterhalt  | 31. Dezember | 11'781'083.68        |                    | 11'182'175.13        |
| Eigenkapital SF     | 31. Dezember | 4'318'897.97         |                    | 4'709'436.62         |

Die Benützungsgebühren und Dienstleistungen betragen CHF 1'591'000. Sie sind wegen tieferer Anschlussgebühren und geringen Mindererträgen bei den Abwassergebühren im Vergleich zum Budget um CHF 233'000 tiefer. Der Anteil einmaliger Anschlussgebühren beträgt CHF 175'000.

Mit CHF 819'000 sind die Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände die grösste Aufwandposition. In diesem Betrag ist der Betriebsbeitrag an die ARA Thunersee (CHF 599'000), der intern verrechnete Personalaufwand (CHF 208'000) sowie Abwassergebühren an Nachbargemeinden enthalten. Für Dienstleistungen Dritter und Honorare sind CHF 318'000 und für den Unterhalt

der Tiefbauten CHF 148'000 aufgewendet worden. Der Minderaufwand dieser Positionen gegenüber dem Budget beträgt CHF 56'000.

Für die Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt werden die Anschlussgebühren angerechnet. Der Einlagesatz beträgt für die Gemeindeanlagen und regionalen Anlagen 60 % (s. Ziff. 11.9). Investitionen, welche aufgrund der Aktivierungsgrenze der Erfolgsrechnung belastet werden, können der Spezialfinanzierung Werterhalt entnommen werden. Über die Spezialfinanzierung Werterhalt Abwasser wurden Abschreibungen und werterhaltenden Unterhalt von total CHF 200'000 finanziert.

| SF Abfall           |              | Rechnung 2022 | Budget 2022 | Rechnung 2021 |
|---------------------|--------------|---------------|-------------|---------------|
| Erfolg              |              | 206'390.90    | 117'800.00  | -89'605.06    |
| Verwaltungsvermögen | 31. Dezember | 310'712.75    |             | 334'713.70    |
| Eigenkapital SF     | 31. Dezember | 97'932.97     |             | -108'457.93   |

Die Abfallentsorgung finanziert sich aus Benützungsgebühren und Dienstleistungen (CHF 1'361'000), Verkäufen von Altmaterial (CHF 131'000) und Anteilen an Erträgen öffentlicher Unternehmungen (Gebührengutschriften AVAG CHF 591'000). Gesamthaft liegen diese Erträge CHF 49'000 über den Erwartungen und wegen höherer Verkaufserlöse und den per 1. Januar 2022 angepassten Abfallgrundgebühren CHF 191'000 höher als im Vorjahr. Die Deponiegebühren sind infolge tieferer Abfallmengen sowohl beim häuslichen Abfall wie auch beim Grüngut CHF 64'000 tiefer als im Vorjahr und CHF 77'000 tiefer als budgetiert. Im Jahr 2020 wurde ein Defizit von CHF 57'000 erwirtschaftet, was zu einem

Fehlbetrag in der Bilanz von CHF 19'000 führte. Die tieferen Erlöse aus Verkäufen und Gebührengutschriften und der Mehraufwand führen im Berichtsjahr zu einem Defizit von CHF 90'000. Um den Fehlbetrag von CHF 108'000 innerhalb der vorgeschriebenen 8 Jahren abschreiben zu können, hat der Gemeinderat eine Erhöhung der Abfallgrundgebühr von bisher CHF 18.00 auf neu CHF 20.00 je Entsorgungseinheit ab 1. Januar 2022 beschlossen. Die Erhöhung der Grundgebühren sowie der erfreuliche Anstieg der Verkaufserlöse für Wertstoffe sowie die deutliche tieferen Deponiegebühren führten zu einem kleinen Überschuss.

## 1.8 Spezialfinanzierungen mit Gemeindereglement

| SF Feuerwehr        |              | Rechnung 2022 | Budget 2022 | Rechnung 2021 |
|---------------------|--------------|---------------|-------------|---------------|
| Erfolg              |              | 2'681.36      | -64'400.00  | -277'052.80   |
| Verwaltungsvermögen | 31. Dezember | 1'666'837.55  |             | 1'933'727.30  |
| Eigenkapital SF     | 31. Dezember | 775'722.08    |             | 773'040.72    |

Der gesamte Aufwand wurde gegenüber dem Budget um rund CHF 73'000 unterschritten. Der Aufwand für Sold ist abhängig von der Art und Anzahl der Ernstfalleinsätze. Er liegt CHF 47'000 unter dem Budget. Der Sachaufwand weist

mit CHF 204'000 gegenüber dem Budget ebenfalls einen Minderaufwand von CHF 22'000 aus. Die Ersatzabgaben entsprechen mit CHF 817'000 den Erwartungen. Den Anschlussgemeinden wurden CHF 89'000 verrechnet.

| SF Forst            |              | Rechnung 2022 | Budget 2022 | Rechnung 2021 |
|---------------------|--------------|---------------|-------------|---------------|
| Erfolg              |              | 459.08        | -22'400.00  | -32'369.38    |
| Verwaltungsvermögen | 31. Dezember | 9'366.35      |             | 12'488.50     |
| Eigenkapital SF     | 31. Dezember | 334'492.94    |             | 334'033.86    |

Die Einnahmen aus Stamm-, Industrie- und Brennholzverkauf betragen CHF 189'000 (Vorjahr CHF 142'000) und liegen damit CHF 9'000 über

dem Budget. Der Personalaufwand war etwas 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 2021 betrug 91,1 %. 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 Zahlungen an den Lastenausgleich Gehaltskosten der Volksschulen betragen CHF 5,7 Millionen, CHF 395'000 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 277'346 tiefer aus als aufgrund der kantonalen Angaben budgetiert.

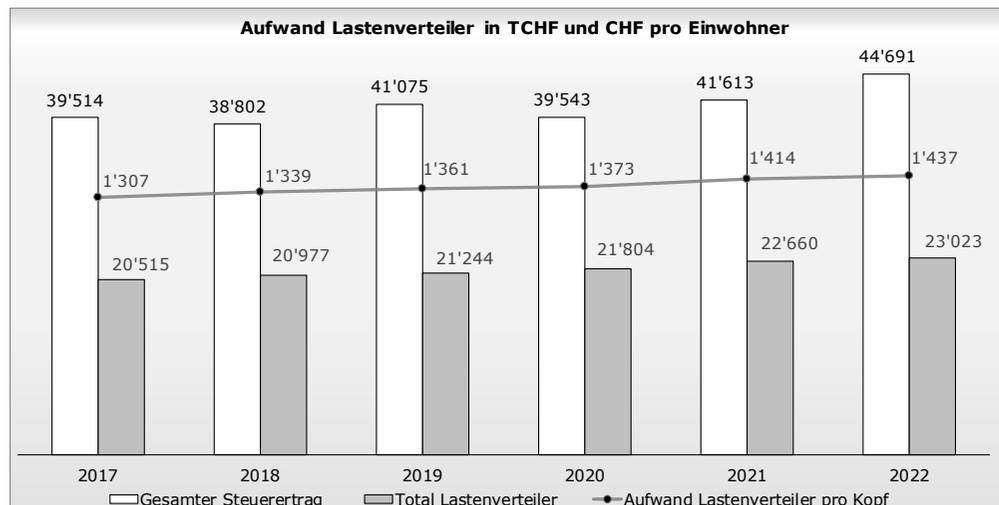
Die Kosten für den Lastenausgleich Sozialhilfe werden je hälftig durch den Kanton und die Gemeinden übernommen. Der Aufwand liegt inklusive der jährlichen Abgrenzung CHF 1,2 Millionen unter dem Budget. Die Kostensteigerung bzw. die Zunahme der Fallzahlen aufgrund des Coronavirus ist nicht wie vom Kanton erwartet eingetreten. Budgetiert waren 16'040 Einwohner à CHF 577, bezahlt werden mussten 16'022 Einwohner à CHF 540 für den Aufwand 2021. Zusätzlich wurde der prognostizierte Aufwand 2022 mit 16'020 Einwohner à CHF 538 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 233'700 weniger als erwartet.

Lastenverschiebungen der Aufgabenteilung zwischen Kanton und Gemeinden werden in Form des Lastenausgleichs "Neue Aufgabenteilung" gegenseitig verrechnet (so genannte Globalbilanz). Der Aufwand im Berichtsjahr entspricht mit CHF 2'965'000 den Erwartungen.

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

| Finanz- und Lastenausgleich    | Konto     | Budget 2022 CHF   | Rechnung 2022 CHF | Rechnung 2021 CHF | Rechnung 2020 CHF | Rechnung 2019 CHF |
|--------------------------------|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Disparitätenabbau              | 9300.4622 | 1'461'000         | 1'417'734         | 1'474'914         | 1'134'314         | 1'115'856         |
| Soziodemografischer Zuschuss   | 9300.4621 | 181'000           | 183'319           | 180'849           | 157'710           | 159'550           |
| <b>Total Finanzausgleich</b>   |           | <b>1'642'000</b>  | <b>1'601'053</b>  | <b>1'655'763</b>  | <b>1'292'024</b>  | <b>1'275'406</b>  |
| Gehaltskosten Kindergarten     | 2110.3611 | 720'000           | 791'057           | 716'451           | 681'662           | 682'979           |
| Gehaltskosten Primarstufe      | 2120.3611 | 2'962'000         | 3'168'900         | 3'016'256         | 2'861'392         | 2'828'569         |
| Gehaltskosten Sekundarstufe    | 2130.3611 | 1'604'000         | 1'720'779         | 1'506'873         | 1'461'378         | 1'293'211         |
| Ergänzungsleistungen           | 5320.3631 | 3'992'600         | 3'715'254         | 3'838'187         | 3'719'189         | 3'522'935         |
| Sozialhilfe                    | 5799.3611 | 9'867'900         | 8'647'792         | 8'668'851         | 8'120'932         | 8'091'572         |
| Öffentlicher Verkehr           | 6291.3631 | 2'106'400         | 1'872'631         | 1'739'138         | 1'887'298         | 1'753'277         |
| Familienzulagen                | 5410.3631 | 96'000            | 60'632            | 106'022           | 56'591            | 124'989           |
| Interventionskosten Kapo       | 1110.3631 | 80'200            | 80'110            | 79'420            | 79'230            |                   |
| Neue Aufgabenteilung           | 9300.3621 | 2'968'000         | 2'965'207         | 2'988'744         | 2'936'679         | 2'946'541         |
| <b>Total Lastenausgleich</b>   |           | <b>24'397'100</b> | <b>23'022'362</b> | <b>22'659'942</b> | <b>21'804'351</b> | <b>21'244'073</b> |
| In % des Steuerertrags         |           | 60                | 52                | 54                | 55                | 52                |
| <b>Saldo zulasten Gemeinde</b> |           | <b>22'755'100</b> | <b>21'421'309</b> | <b>21'004'179</b> | <b>20'512'327</b> | <b>19'968'667</b> |



Diese Grafik zeigt, dass über 50 % des Gesamtsteuerertrages für Verbundaufgaben (Lastenverteilung) ausgegeben werden.

## 1.10 Investitionsrechnung

Es wurden Nettoinvestitionen von CHF 2'292'368.05 getätigt, budgetiert waren CHF 6'661'000.

## 1.11 Bilanz

Seit dem 1. Januar 2022 ist die Bilanzsumme um CHF 5'472'981 gestiegen. Sie beträgt per 31. Dezember 2022 total CHF 123'758'304. Das Finanzvermögen erhöhte sich auf CHF 81'010'366 (+ CHF 6'311'260). Das Verwaltungsvermögen reduzierte sich nach Aktivierung der Nettoinvestitionen und Vornahme der Abschreibungen um CHF 838'279. Es beträgt neu CHF 42'747'938. Das Fremdkapital sank um CHF 849'076 auf CHF 16'660'257. Der Bilanzüberschuss, das massgebende Eigenkapital (299) beläuft sich am Jahresende auf CHF 63'819'413. 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. Sie ist ein zentrales Steuerungsinstrument. Der Geldfluss (Cashflow) zeigt die Leistungsfähigkeit der Gemeinde, ihre Leistungsfähigkeit zu erhalten, Investitionen zu tätigen und Finanzverbindlichkeiten zu tilgen.

## 1.13 Nachkredite

Die Nachkredite betragen CHF 4'459'669. Davon sind CHF 2'331'615 gebundene Nachkredite (Vorjahr CHF 2'222'987) und CHF 1'977'485 neue Ausgaben in der Kompetenz des Gemeinderats (Vorjahr CHF 1'214'960). 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 16. Oktober 2020 für den Umbau der Schlauchtrocknungsanlage im Feuerwehrmagazin zu einem Schwarz-Weiss-Raum Gesamtkosten von CHF 328'000 bewilligt. Davon werden gemäss Kreditentscheid CHF 165'000 zulasten der Erfolgsrechnung verbucht, weil dieser Anteil nicht aktivierbar ist. Die nicht aktivierbaren Kosten des Umbaus betragen 2022 CHF 16'624. Sie wurden soweit erforderlich formell als Nachkredit erfasst.

Der Grosse Gemeinderat hat 27. November 2020 für die Sanierung des Bauernhauses Scheidgasse 4 und den Einbau von Räumlichkeiten für (Musik)vereine

Weitere Informationen sind in Ziffer 4.2 und Ziffer 12, detaillierte Investitionsrechnung ersichtlich.

2022 wurden kurzfristig CHF 5,0 Millionen in Festgeldern angelegt. Das Ergebnis der Geldflussrechnung beträgt noch CHF 0,5 Millionen (vgl. auch Ziffer 6).

Gesamtkosten von CHF 1'632'000 bewilligt. Davon werden CHF 280'500 zulasten der Erfolgsrechnung, Funktion Musik und Theater und CHF 159'500 Funktion Liegenschaften Finanzvermögen verbucht, weil diese Anteile nicht aktivierbar sind. Die nicht aktivierbaren Kosten des Projekts betragen im 2022 CHF 73'556 für den Teil Verwaltungsvermögen. Sie wurden soweit erforderlich formell als Nachkredit erfasst.

Der Grosse Gemeinderat hat am 18. März 2022 für die Änderung der Beschaffungsmethode für die mobilen Geräte der Oberstufe einen wiederkehrenden Verpflichtungskredit von maximal CHF 120'000 bewilligt. Im 2022 wurden Kosten von CHF 12'071 verursacht. Sie wurden formell als Nachkredit erfasst.

Der Grosse Gemeinderat hat am 29. April 2022 für die Solidarität der Kriegsoffer der Ukraine einen Verpflichtungskredit zu Lasten der Erfolgsrechnung von maximal CHF 151'000 beschlossen. Im 2022 wurden Kosten von CHF 48'318 verursacht. Sie wurden formell als Nachkredit erfasst. Ansonsten fallen keine weiteren Nachkredite in die Kompetenz des Grossen Gemeinderats.

## 2 Eckdaten

### 2.1 Übersicht

|   | Rechnung 2022  | Budget 2022   | Rechnung 2021  |
|---|----------------|---------------|----------------|
| Jahresergebnis ER Gesamthaushalt                  | 10'002'599.54  | 110'600.00    | 10'142'758.18  |
| Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt            | 10'183'606.85  | 362'200.00    | 10'613'976.17  |
| Jahresergebnis Spezialfinanzierungen              | -181'007.31    | -251'600.00   | -471'217.99    |
| Steuerertrag natürliche Personen                  | 34'690'923.40  | 33'059'000.00 | 32'742'041.25  |
| Steuerertrag juristische Personen                 | 3'328'930.20   | 1'860'000.00  | 2'107'222.05   |
| Liegenschaftssteuer                               | 3'814'124.80   | 3'790'000.00  | 3'928'238.05   |
| Nettoinvestitionen                                | 2'292'368.05   | 6'661'000.00  | 3'907'870.70   |
| Bestand Finanzvermögen                            | 81'010'365.98  |               | 74'699'105.83  |
| Bestand Verwaltungsvermögen Gesamthaushalt        | 42'747'938.26  |               | 43'586'217.71  |
| Bestand Verwaltungsvermögen Allgemeiner Haushalt  | 36'490'948.76  |               | 37'618'283.46  |
| Bestand Verwaltungsvermögen Spezialfinanzierungen | 6'256'989.50   |               | 5'967'934.25   |
| Fremdkapital                                      | 16'660'257.16  |               | 17'509'332.73  |
| Eigenkapital                                      | 107'098'047.08 |               | 100'775'990.81 |
| Reserven  | 3'382'686.55   |               | 3'382'686.55   |
| Bilanzüberschuss /-fehlbetrag                     | 63'819'412.97  |               | 53'635'806.12  |

## 2.2 Selbstfinanzierung / Finanzierungsergebnis

|                           |  | Rechnung 2022       | Budget 2022          | Rechnung 2021       |
|---------------------------|--|---------------------|----------------------|---------------------|
| 90                        | Ergebnis Gesamthaushalt                            | 10'002'599.54       | 110'600.00           | 10'142'758.18       |
| 33                        | Abschreibung Verwaltungsvermögen                   | 3'082'202.70        | 3'334'700.00         | 2'953'275.95        |
| 35                        | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen        | 798'665.00          | 802'000.00           | 795'851.00          |
| 45                        | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen      | -199'756.45         | -284'200.00          | -122'389.60         |
| 364                       | Wertberichtigung Darlehen Verwaltungsvermögen      | 1.00                |                      |                     |
| 365                       | Wertberichtigung Beteiligungen Verwaltungsvermögen |                     |                      |                     |
| 366                       | Abschreibungen Investitionsbeiträge                | 48'443.80           | 62'700.00            | 46'544.75           |
| 389                       | Einlagen in das Eigenkapital                       | 409'297.65          | 2'830'900.00         | 2'258'280.96        |
| 489                       | Entnahmen aus dem Eigenkapital                     | -4'688'749.47       | -3'839'500.00        | -6'356'069.58       |
| 4490                      | Aufwertung Verwaltungsvermögen                     |                     |                      |                     |
|                           | <b>Selbstfinanzierung</b>                          | <b>9'452'703.77</b> | <b>3'017'200.00</b>  | <b>9'718'251.66</b> |
| <b>Nettoinvestitionen</b> |  |                     |                      |                     |
| 6900                      | Investitionsausgaben                               | 3'114'003.25        | 8'169'000.00         | 4'328'840.15        |
| 5900                      | Investitionseinnahmen                              | 821'635.20          | 1'508'000.00         | 420'969.45          |
|                           | <b>Nettoinvestitionen</b>                          | <b>2'292'368.05</b> | <b>6'661'000.00</b>  | <b>3'907'870.70</b> |
|                           | <b>Finanzierungsergebnis</b>                       | <b>7'160'335.72</b> | <b>-3'643'800.00</b> | <b>5'810'380.96</b> |

Die Selbstfinanzierung fällt 2022 höher aus als erwartet. Zusammen mit den deutlich tieferen Nettoinvestitionen resultiert ein positives Finanzergebnis von CHF 7,1 Millionen.

## 2.3 Gestufte Erfolgsausweise

### 2.3.1 Gesamthaushalt

|    |   | Rechnung 2022        | Budget 2022          | Rechnung 2021        |
|----|---|----------------------|----------------------|----------------------|
|    | <b>Betrieblicher Aufwand</b>                    |                      |                      |                      |
| 30 | Personalaufwand                                 | 13'691'903.15        | 14'218'400.00        | 13'445'972.20        |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand               | 9'377'117.85         | 9'674'800.00         | 9'677'333.89         |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen              | 3'082'202.70         | 3'334'700.00         | 2'953'275.95         |
| 35 | Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen        | 798'665.00           | 802'000.00           | 795'851.00           |
| 36 | Transferaufwand                                 | 34'215'729.82        | 37'992'100.00        | 34'754'884.86        |
| 37 | Durchlaufende Beiträge                          | 592'511.45           | 701'000.00           | 635'359.40           |
|    | <b>Betrieblicher Aufwand</b>                    | <b>61'758'129.97</b> | <b>66'723'000.00</b> | <b>62'262'677.30</b> |
|    | <b>Betrieblicher Ertrag</b>                     |                      |                      |                      |
| 40 | Fiskalertrag                                    | 44'948'084.95        | 40'654'000.00        | 41'890'107.95        |
| 41 | Regalien und Konzessionen                       | 436'128.55           | 446'500.00           | 471'824.70           |
| 42 | Entgelte  | 8'420'742.18         | 7'849'600.00         | 7'863'477.23         |
| 43 | Verschiedene Erträge                            | 115'781.35           | 0.00                 | 33'352.10            |
| 45 | Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen        | 199'756.45           | 284'200.00           | 122'389.60           |
| 46 | Transferertrag                                  | 11'512'353.12        | 13'915'700.00        | 12'649'967.75        |
| 47 | Durchlaufende Beiträge                          | 592'511.45           | 701'000.00           | 635'359.40           |
|    | <b>Betrieblicher Ertrag</b>                     | <b>66'225'358.05</b> | <b>63'851'000.00</b> | <b>63'666'478.73</b> |
|    | <b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>     | <b>4'467'228.08</b>  | <b>-2'872'000.00</b> | <b>1'403'801.43</b>  |
| 34 | Finanzaufwand                                   | 935'322.65           | 238'400.00           | 855'325.19           |
| 44 | Finanzertrag                                    | 2'191'242.29         | 2'212'400.00         | 5'496'493.32         |
|    | <b>Ergebnis aus Finanzierung</b>                | <b>1'255'919.64</b>  | <b>1'974'000.00</b>  | <b>4'641'168.13</b>  |
|    | <b>Operatives Ergebnis</b>                      | <b>5'723'147.72</b>  | <b>-898'000.00</b>   | <b>6'044'969.56</b>  |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand                      | 409'297.65           | 2'830'900.00         | 2'258'280.96         |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag                       | 4'688'749.47         | 3'839'500.00         | 6'356'069.58         |
|    | <b>Ausserordentliches Ergebnis</b>              | <b>4'279'451.82</b>  | <b>1'008'600.00</b>  | <b>4'097'788.62</b>  |
|    | <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>           | <b>10'002'599.54</b> | <b>110'600.00</b>    | <b>10'142'758.18</b> |
|    | (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss) |                      |                      |                      |

## 2.3.2 Allgemeiner Haushalt

|    |   | Rechnung 2022        | Budget 2022          | Rechnung 2021        |
|----|---|----------------------|----------------------|----------------------|
|    | <b>Betrieblicher Aufwand</b>                    |                      |                      |                      |
| 30 | Personalaufwand                                 | 13'064'433.65        | 13'526'700.00        | 12'744'008.00        |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand               | 6'926'394.06         | 7'067'200.00         | 6'973'119.70         |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen              | 2'738'549.35         | 2'942'500.00         | 2'622'431.25         |
| 35 | Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen        | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 |
| 36 | Transferaufwand                                 | 33'033'438.87        | 36'765'700.00        | 33'533'262.11        |
| 37 | Durchlaufende Beiträge                          | 592'511.45           | 701'000.00           | 635'359.40           |
|    | <b>Betrieblicher Aufwand</b>                    | <b>56'355'327.38</b> | <b>61'003'100.00</b> | <b>56'508'180.46</b> |
|    | <b>Betrieblicher Ertrag</b>                     |                      |                      |                      |
| 40 | Fiskalertrag                                    | 44'948'084.95        | 40'654'000.00        | 41'890'107.95        |
| 41 | Regalien und Konzessionen                       | 436'128.55           | 446'500.00           | 471'824.70           |
| 42 | Entgelte  | 4'293'901.00         | 3'589'400.00         | 3'746'952.08         |
| 43 | Verschiedene Erträge                            | 115'781.35           | 0.00                 | 33'352.10            |
| 45 | Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen        | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 |
| 46 | Transferertrag                                  | 10'628'104.47        | 12'981'500.00        | 11'651'088.70        |
| 47 | Durchlaufende Beiträge                          | 592'511.45           | 701'000.00           | 635'359.40           |
|    | <b>Betrieblicher Ertrag</b>                     | <b>61'014'511.77</b> | <b>58'372'400.00</b> | <b>58'428'684.93</b> |
|    | <b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>     | <b>4'659'184.39</b>  | <b>-2'630'700.00</b> | <b>1'920'504.47</b>  |
| 34 | Finanzaufwand                                   | 933'310.05           | 221'500.00           | 853'815.04           |
| 44 | Finanzertrag                                    | 2'178'280.69         | 2'205'800.00         | 5'449'498.12         |
|    | <b>Ergebnis aus Finanzierung</b>                | <b>1'244'970.64</b>  | <b>1'984'300.00</b>  | <b>4'595'683.08</b>  |
|    | <b>Operatives Ergebnis</b>                      | <b>5'904'155.03</b>  | <b>-646'400.00</b>   | <b>6'516'187.55</b>  |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand                      | 409'297.65           | 2'830'900.00         | 2'258'280.96         |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag                       | 4'688'749.47         | 3'839'500.00         | 6'356'069.58         |
|    | <b>Ausserordentliches Ergebnis</b>              | <b>4'279'451.82</b>  | <b>1'008'600.00</b>  | <b>4'097'788.62</b>  |
|    | <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>           | <b>10'183'606.85</b> | <b>362'200.00</b>    | <b>10'613'976.17</b> |
|    | (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss) |                      |                      |                      |

### 2.3.3 SF Feuerwehr

|    | Rechnung 2022                                   | Budget 2022         | Rechnung 2021       |
|----|---|---------------------|---------------------|
|    | <b>Betrieblicher Aufwand</b>                    |                     |                     |
| 30 | Personalaufwand                                 | 424'473.35          | 493'576.85          |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand               | 203'700.64          | 345'333.05          |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen              | 279'369.35          | 278'803.05          |
| 35 | Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen        | 0.00                | 0.00                |
| 36 | Transferaufwand                                 | 117'297.85          | 143'411.80          |
| 37 | Durchlaufende Beiträge                          | 0.00                | 0.00                |
|    | <b>Betrieblicher Aufwand</b>                    | <b>1'024'841.19</b> | <b>1'261'124.75</b> |
|    | <b>Betrieblicher Ertrag</b>                     |                     |                     |
| 40 | Fiskalertrag                                    | 0.00                | 0.00                |
| 41 | Regalien und Konzessionen                       | 0.00                | 0.00                |
| 42 | Entgelte  | 849'415.45          | 757'520.50          |
| 43 | Verschiedene Erträge                            | 0.00                | 0.00                |
| 45 | Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen        | 0.00                | 0.00                |
| 46 | Transferertrag                                  | 179'375.75          | 202'467.65          |
| 47 | Durchlaufende Beiträge                          | 0.00                | 0.00                |
|    | <b>Betrieblicher Ertrag</b>                     | <b>1'028'791.20</b> | <b>959'988.15</b>   |
|    | <b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>     | <b>3'950.01</b>     | <b>-301'136.60</b>  |
| 34 | Finanzaufwand                                   | 1'458.65            | 1'038.20            |
| 44 | Finanzertrag                                    | 190.00              | 25'122.00           |
|    | <b>Ergebnis aus Finanzierung</b>                | <b>-1'268.65</b>    | <b>24'083.80</b>    |
|    | <b>Operatives Ergebnis</b>                      | <b>2'681.36</b>     | <b>-277'052.80</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>2'681.36</b>     | <b>-277'052.80</b>  |
|    | (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss) |                     |                     |

## 2.3.4 SF Abwasser

|    | Rechnung 2022                                   | Budget 2022         | Rechnung 2021       |
|----|---|---------------------|---------------------|
|    | <b>Betrieblicher Aufwand</b>                    |                     |                     |
| 30 | Personalaufwand                                 | 0.00                | 0.00                |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand               | 474'596.60          | 497'495.40          |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen              | 37'160.90           | 24'918.65           |
| 35 | Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen        | 798'665.00          | 795'851.00          |
| 36 | Transferaufwand                                 | 880'124.65          | 888'734.60          |
| 37 | Durchlaufende Beiträge                          | 0.00                | 0.00                |
|    | <b>Betrieblicher Aufwand</b>                    | <b>2'190'547.15</b> | <b>2'206'999.65</b> |
|    | <b>Betrieblicher Ertrag</b>                     |                     |                     |
| 40 | Fiskalertrag                                    | 0.00                | 0.00                |
| 41 | Regalien und Konzessionen                       | 0.00                | 0.00                |
| 42 | Entgelte  | 1'595'750.30        | 1'931'275.75        |
| 43 | Verschiedene Erträge                            | 0.00                | 0.00                |
| 45 | Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen        | 199'756.45          | 122'389.60          |
| 46 | Transferertrag                                  | 0.00                | 66'685.95           |
| 47 | Durchlaufende Beiträge                          | 0.00                | 0.00                |
|    | <b>Betrieblicher Ertrag</b>                     | <b>1'795'506.75</b> | <b>2'120'351.30</b> |
|    | <b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>     | <b>-395'040.40</b>  | <b>-86'648.35</b>   |
| 34 | Finanzaufwand                                   | 0.00                | 0.00                |
| 44 | Finanzertrag                                    | 4'501.75            | 14'457.60           |
|    | <b>Ergebnis aus Finanzierung</b>                | <b>4'501.75</b>     | <b>14'457.60</b>    |
|    | <b>Operatives Ergebnis</b>                      | <b>-390'538.65</b>  | <b>-72'190.75</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>-390'538.65</b>  | <b>-72'190.75</b>   |
|    | (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss) |                     |                     |

## 2.3.5 SF Abfall

|    | Rechnung 2022                                   | Budget 2022         | Rechnung 2021       |
|----|---|---------------------|---------------------|
|    | <b>Betrieblicher Aufwand</b>                    |                     |                     |
| 30 | Personalaufwand                                 | 0.00                | 0.00                |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand               | 1'699'611.95        | 1'801'941.23        |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen              | 24'000.95           | 24'000.90           |
| 35 | Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen        | 0.00                | 0.00                |
| 36 | Transferaufwand                                 | 157'741.05          | 159'678.15          |
| 37 | Durchlaufende Beiträge                          | 0.00                | 0.00                |
|    | <b>Betrieblicher Aufwand</b>                    | <b>1'881'353.95</b> | <b>1'985'620.28</b> |
|    | <b>Betrieblicher Ertrag</b>                     |                     |                     |
| 40 | Fiskalertrag                                    | 0.00                | 0.00                |
| 41 | Regalien und Konzessionen                       | 0.00                | 0.00                |
| 42 | Entgelte  | 1'492'333.85        | 1'285'508.67        |
| 43 | Verschiedene Erträge                            | 0.00                | 0.00                |
| 45 | Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen        | 0.00                | 0.00                |
| 46 | Transferertrag                                  | 591'736.95          | 606'750.50          |
| 47 | Durchlaufende Beiträge                          | 0.00                | 0.00                |
|    | <b>Betrieblicher Ertrag</b>                     | <b>2'084'070.80</b> | <b>1'892'259.17</b> |
|    | <b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>     | <b>202'716.85</b>   | <b>-93'361.11</b>   |
| 34 | Finanzaufwand                                   | 553.95              | 471.95              |
| 44 | Finanzertrag                                    | 4'228.00            | 4'228.00            |
|    | <b>Ergebnis aus Finanzierung</b>                | <b>3'674.05</b>     | <b>3'756.05</b>     |
|    | <b>Operatives Ergebnis</b>                      | <b>206'390.90</b>   | <b>-89'605.06</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>206'390.90</b>   | <b>-89'605.06</b>   |
|    | (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss) |                     |                     |

## 2.3.6 SF Forst

|    | Rechnung 2022                                   | Budget 2022       | Rechnung 2021     |
|----|---|-------------------|-------------------|
|    | <b>Betrieblicher Aufwand</b>                    |                   |                   |
| 30 | Personalaufwand                                 | 202'996.15        | 208'387.35        |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand               | 72'814.60         | 59'444.51         |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen              | 3'122.15          | 3'122.10          |
| 35 | Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen        | 0.00              | 0.00              |
| 36 | Transferaufwand                                 | 27'127.40         | 29'798.20         |
| 37 | Durchlaufende Beiträge                          | 0.00              | 0.00              |
|    | <b>Betrieblicher Aufwand</b>                    | <b>306'060.30</b> | <b>300'752.16</b> |
|    | <b>Betrieblicher Ertrag</b>                     |                   |                   |
| 40 | Fiskalertrag                                    | 0.00              | 0.00              |
| 41 | Regalien und Konzessionen                       | 0.00              | 0.00              |
| 42 | Entgelte  | 189'341.58        | 142'220.23        |
| 43 | Verschiedene Erträge                            | 0.00              | 0.00              |
| 45 | Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen        | 0.00              | 0.00              |
| 46 | Transferertrag                                  | 113'135.95        | 122'974.95        |
| 47 | Durchlaufende Beiträge                          | 0.00              | 0.00              |
|    | <b>Betrieblicher Ertrag</b>                     | <b>302'477.53</b> | <b>265'195.18</b> |
|    | <b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>     | <b>-3'582.77</b>  | <b>-35'556.98</b> |
| 34 | Finanzaufwand                                   | 0.00              | 0.00              |
| 44 | Finanzertrag                                    | 4'041.85          | 3'187.60          |
|    | <b>Ergebnis aus Finanzierung</b>                | <b>4'041.85</b>   | <b>3'187.60</b>   |
|    | <b>Operatives Ergebnis</b>                      | <b>459.08</b>     | <b>-32'369.38</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>459.08</b>     | <b>-32'369.38</b> |
|    | (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss) |                   |                   |

### 3 Bilanz

|           |   | 1.1.2022              | Zuwachs               | Abgang                | 31.12.2022            |
|-----------|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|           | <b>Aktiven</b>                            | <b>118'285'323.54</b> | <b>197'510'934.44</b> | <b>192'037'953.74</b> | <b>123'758'304.24</b> |
| <b>10</b> | <b>Finanzvermögen</b>                     | <b>74'699'105.83</b>  | <b>190'602'842.19</b> | <b>184'291'582.04</b> | <b>81'010'365.98</b>  |
| 100       | Flüssige Mittel u. kurzfrist. Geldanlagen | 21'629'516.43         | 75'420'891.38         | 74'942'146.81         | 22'108'261.00         |
| 101       | Forderungen                               | 18'816'658.56         | 107'596'280.34        | 106'996'686.13        | 19'416'252.77         |
| 102       | Kurzfristige Finanzanlagen                |                       | 5'000'000.00          |                       | 5'000'000.00          |
| 104       | Aktive Rechnungsabgrenzungen              | 405'643.41            | 1'331'247.73          | 374'285.39            | 1'362'605.75          |
| 107       | Finanzanlagen                             | 8'535'616.43          | 319'183.19            | 590'495.51            | 8'264'304.11          |
| 108       | Sachanlagen FV                            | 25'311'671.00         | 935'239.55            | 1'387'968.20          | 24'858'942.35         |
| <b>14</b> | <b>Verwaltungsvermögen</b>                | <b>43'586'217.71</b>  | <b>6'908'092.25</b>   | <b>7'746'371.70</b>   | <b>42'747'938.26</b>  |
| 140       | Sachanlagen VV                            | 23'114'217.81         | 6'706'199.30          | 7'288'351.35          | 22'532'065.76         |
| 142       | Immaterielle Anlagen/Informatik           | 1'785'208.65          | 83'594.35             | 354'576.55            | 1'514'226.45          |
| 144       | Darlehen                                  | 8'920'002.00          | 54'999.00             | 55'000.00             | 8'920'001.00          |
| 145       | Beteiligungen, Grundkapitalien            | 8'738'712.00          |                       |                       | 8'738'712.00          |
| 146       | Investitionsbeiträge                      | 1'028'077.25          | 63'299.60             | 48'443.80             | 1'042'933.05          |
|           | <b>Passiven</b>                           | <b>118'285'323.54</b> | <b>88'586'167.97</b>  | <b>83'113'187.27</b>  | <b>123'758'304.24</b> |
| <b>20</b> | <b>Fremdkapital</b>                       | <b>17'509'332.73</b>  | <b>66'371'090.96</b>  | <b>67'220'166.53</b>  | <b>16'660'257.16</b>  |
| 200       | Laufende Verbindlichkeiten                | 3'221'326.64          | 53'326'809.41         | 54'060'408.73         | 2'487'727.32          |
| 204       | Passive Rechnungsabgrenzungen             | 13'398'340.75         | 12'983'154.45         | 13'033'477.00         | 13'348'018.20         |
| 208       | Langfristige Rückstellungen               | 32'600.00             |                       |                       | 32'600.00             |
| 209       | Verbindlichk.ggü.Fonds im FK              | 857'065.34            | 61'127.10             | 126'280.80            | 791'911.64            |
| <b>29</b> | <b>Eigenkapital</b>                       | <b>100'775'990.81</b> | <b>22'215'077.01</b>  | <b>15'893'020.74</b>  | <b>107'098'047.08</b> |
| 290       | Verpfl.(+),Vorschüsse(-)ggü.Spezialfin.   | 20'628'302.72         | 209'531.34            | 1'882'563.60          | 18'955'270.46         |
| 293       | Vorfinanzierungen                         | 13'105'083.58         | 1'207'962.65          | 663'676.30            | 13'649'369.93         |
| 294       | Reserven                                  | 3'382'686.55          |                       |                       | 3'382'686.55          |
| 296       | Neubewertungsreserve Finanzvermögen       | 10'024'111.84         |                       | 2'732'804.67          | 7'291'307.17          |
| 299       | Bilanzüberschuss /-fehlbetrag             | 53'635'806.12         | 20'797'583.02         | 10'613'976.17         | 63'819'412.97         |

Das Finanzvermögen beläuft sich auf CHF 81'010'000. Es setzt sich aus flüssigen Mittel und kurzfristigen Geldmarktanlagen, Forderungen, aktiven Rechnungsabgrenzungen, Finanzanlagen und Sachanlagen Finanzvermögen zusammen. Das Finanzvermögen hat 2022 insgesamt um CHF 6'311'000 zugenommen. Davon entfallen auf die flüssigen Mittel und kurzfristigen Geldmarktanlagen CHF 479'000. Die Forderungen gegenüber Dritten sowie Bund, Kanton und Gemeinden betragen zum Jahresende CHF 19'416'000. Sie haben sich um CHF 599'000 erhöht. Per Bilanzstichtag bestehen neue kurzfristige Finanzanlagen von CHF 5'000'000 mit einer Laufzeit bis zu einem Jahr. Die grösste Position, die Steuerausstände beträgt am Bilanzstichtag CHF 11'030'000. Sie hat sich 2022 um CHF 381'000 erhöht. Aus den Steuerjahren 2021 und älter bestehen ergebniswirksam verbuchte Erträge, welche noch nicht bezahlt worden sind, von CHF 3'725'000 (Vorjahr CHF 3'778'000). Aus dem Steuerjahr 2022 bestehen per Jahresende offene Forderungen, vor allem Ratenrechnungen für periodische Steuern von CHF 7'305'000.

|   |               | CHF           |
|---|---------------|---------------|
| Anfangsbestand  | 01.01.2022    | 43'586'217.71 |
| Nettoinvestitionen  |               | 2'292'368.05  |
| Planmässige Abschreibungen bestehendes Verwaltungsvermögen Einführung HRM2 Steffisburg  | 10 %          | -2'242'432.85 |
| Planmässige Abschreibungen bestehendes Verwaltungsvermögen Einführung HRM2 Schwendibach | 6.25 %        | -3'036.10     |
| Planmässige Abschreibungen Verwaltungsvermögen ab 2016 bzw. Inbetriebnahme              | Nutzungsdauer | -857'639.30   |
| Ausserplanmässige Abschreibungen Verwaltungsvermögen infolge vorzeitigem Wertverlust    |               | -27'538.25    |
| Wertberichtigungen Darlehen und Beteiligungen   |               | -1.00         |
| Endbestand  | 31.12.2022    | 42'747'938.26 |

Das Fremdkapital nahm um CHF 849'000 auf CHF 16'660'000 ab. Die laufenden Verbindlichkeiten betragen per Ende Jahr CHF 2'488'000. Sie sind durch ausreichende flüssige Mittel gedeckt. Die Passiven Rechnungsabgrenzungen, welche die Abgrenzungen der Lastenverteiler enthalten, haben um CHF 50'000 abgenommen. Sie betragen per Bilanzstichtag CHF 13'348'000.

Die Gemeinde hat entschieden, mehrere Schulanlagen an die Fernwärme anzuschliessen. Teilweise wurden gewisse Leitungen im Rahmen der Bautätigkeit der NetZulg AG bereits erstellt, aber die hausinternen Installationen noch nicht realisiert. Für das Schulhaus Glockenthal wurde deshalb im Jahr 2021 eine Rückstellung von knapp CHF 33'000 gebildet. Der Anschluss ist noch nicht erfolgt.

Die Verbindlichkeiten gegenüber Legaten und Stiftungen betragen Ende des Berichtsjahrs CHF 792'000. Sie haben um CHF 65'000 abgenommen.

Aktien und Anteilscheine müssen zwingend jährlich zu Marktwerten bilanziert werden. Dies führte dazu, dass diese Finanzanlagen netto um CHF 163'000 aufgewertet werden konnten. Sie hatten per Ende 2022 einen Wert von CHF 4'901'000. Im Jahr 2020 wurden wegen Negativzinsen Anlagefonds gezeichnet. Diese hatten am Jahresende einen Wert von CHF 3'363'000 (- CHF 434'000). Insgesamt verfügt die Gemeinde über Finanzanlagen im Umfang von CHF 8'264'000. Die Sachanlagen des Finanzvermögens, das sind Grundstücke, Baurechtspartellen und Gebäude, nahmen insgesamt um CHF 453'000 ab. Grund ist die Abwertung von Gebäuden am Pappelweg.

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

Mit HRM2 werden die Spezialfinanzierungen, die Vorfinanzierungen und die Neubewertungsreserve Finanzvermögen inkl. der neuen Schwankungsreserve im Eigenkapital (29) geführt. Die Spezialfinanzierungen Feuerwehr, Abwasser, Abfall und Forst dienen dem Ausgleich der entsprechenden Funktionen.

Die im Zusammenhang mit der Ausgliederung des EWV in die NetZulg AG gebildete Spezialfinanzierung von CHF 23'872'400 muss während 16 Jahren erfolgswirksam aufgelöst werden. Die Entnahme der sechsten Tranche von CHF 1,5 Millionen reduzierte die Bilanzposition auf CHF 13'428'000.

Die Vorfinanzierungen SF Mehrwertabgabe, SF Buchgewinne Grundstücke Finanzvermögen, SF Grabunterhalt, SF Höchhus, SF Förderung Energieeffizienz und Werterhalt Abwasserentsorgung haben um CHF 544'000 zugenommen. Dies ist vor allem auf die Einlage in den Werterhalt Abwasser zurückzuführen. Die

zweckgebundenen Mittel betragen per Bilanzstichtag CHF 13'649'000. Aus altrechtlichen Mehrwertabgaben (frühere Ortsplanungen) konnten der Spezialfinanzierung Mehrwertabgaben CHF 116'000 zugeführt werden. Für Sanierungsarbeiten an den Gebäuden Scheidgasse 4 und Oberdorfstrasse 2 sowie für Abbruchkosten am Pappelweg 17 und Pappelweg 21 sind der SF Buchgewinne Grundstücke Finanzvermögen CHF 106'000 entnommen worden. Dem Grabunterhalt wurden netto CHF 2'000 belastet (einmalige Gebühren Grabunterhalte abzüglich Kosten für Grabunterhalte und Bepflanzungen). Für die Förderung der Energieeffizienz sind Mittel von CHF 229'000 vorhanden. Die Einlage in den Werterhalt Abwasser war im Umfang von CHF 799'000 zu tätigen. Für Abschreibungen Abwasser und werterhaltenden Unterhalt zu Lasten der Erfolgsrechnung konnten CHF 200'000 entnommen werden. Per Ende 2022 bestehen für den Erhalt der Abwasserinfrastrukturen zweckgebundene Reserven von CHF 11'781'000.

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 führte der Verkauf von Aktien zu einer Entnahme von CHF 158'000.00.

Gemäss den Übergangsbestimmungen zur Gemeindeverordnung ist nach fünf Jahren die Summe von zehn Prozent der gesamten Finanzanlagen und fünf Prozent der gesamten Sachanlagen des Finanzvermögens in die Schwankungsreserve zu überführen.

Weiter ist die Neubewertungsreserve ab dem sechsten Jahr nach Einführung von HRM2 linear innerhalb von 5 Jahren zugunsten des Bilanzüberschusses aufzulösen. Die Überführung in die Schwankungsreserve hat CHF 2,0 Millionen betragen. Die zweite Tranche der linearen Auflösung hat zu einem buchmässigen Ertrag von CHF 1'972'000 geführt.

Nach Einlage des Ertragsüberschusses 2022 beträgt der Bilanzüberschuss per 31. Dezember 2022 CHF 63'819'000. Für den detaillierten Nachweis der Veränderung des Eigenkapitals wird auf Ziffer 11.3 im Anhang verwiesen.

## 4 Funktionen

### 4.1 Erfolgsrechnung

|   |   | Rechnung 2022                         |                                       | Budget 2022                          |                                       | Rechnung 2021                         |                                       |
|---|---|---------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
|   |   | Aufwand                               | Ertrag                                | Aufwand                              | Ertrag                                | Aufwand                               | Ertrag                                |
|   | <b>ERFOLGSRECHNUNG</b>  | <b>76'312'410.91</b>                  | <b>76'312'410.91</b>                  | <b>72'945'300.00</b>                 | <b>72'945'300.00</b>                  | <b>78'668'229.92</b>                  | <b>78'668'229.92</b>                  |
| 0 | <b>Allgemeine Verwaltung</b><br>Nettoaufwand                            | <b>7'594'606.95</b>                   | <b>1'672'998.15</b><br>5'921'608.80   | <b>7'849'700.00</b>                  | <b>1'589'600.00</b><br>6'260'100.00   | <b>7'234'224.83</b>                   | <b>1'726'223.65</b><br>5'508'001.18   |
| 1 | <b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b><br>Nettoaufwand | <b>3'963'598.60</b>                   | <b>3'093'314.35</b><br>870'284.25     | <b>4'062'000.00</b>                  | <b>3'107'500.00</b><br>954'500.00     | <b>3'992'615.35</b>                   | <b>3'162'473.60</b><br>830'141.75     |
| 2 | <b>Bildung</b><br>Nettoaufwand  | <b>13'602'964.42</b>                  | <b>717'304.34</b><br>12'885'660.08    | <b>13'284'400.00</b>                 | <b>678'200.00</b><br>12'606'200.00    | <b>12'849'586.60</b>                  | <b>623'434.80</b><br>12'226'151.80    |
| 3 | <b>Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b><br>Nettoaufwand               | <b>1'647'980.85</b>                   | <b>590'332.44</b><br>1'057'648.41     | <b>1'409'700.00</b>                  | <b>325'900.00</b><br>1'083'800.00     | <b>1'556'971.84</b>                   | <b>587'913.40</b><br>969'058.44       |
| 4 | <b>Gesundheit</b><br>Nettoaufwand                                       | <b>71'367.85</b>                      | <b>71'367.85</b>                      | <b>89'100.00</b>                     | <b>20'000.00</b><br>69'100.00         | <b>69'242.85</b>                      | <b>20'000.00</b><br>49'242.85         |
| 5 | <b>Soziale Sicherheit</b><br>Nettoaufwand                               | <b>23'600'681.87</b>                  | <b>10'466'540.74</b><br>13'134'141.13 | <b>27'682'600.00</b>                 | <b>12'865'600.00</b><br>14'817'000.00 | <b>24'707'465.11</b>                  | <b>11'273'923.62</b><br>13'433'541.49 |
| 6 | <b>Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b><br>Nettoaufwand              | <b>5'049'029.07</b>                   | <b>906'184.40</b><br>4'142'844.67     | <b>5'300'100.00</b>                  | <b>633'800.00</b><br>4'666'300.00     | <b>4'831'298.20</b>                   | <b>664'239.80</b><br>4'167'058.40     |
| 7 | <b>Umweltschutz und Raumordnung</b><br>Nettoaufwand                     | <b>5'472'039.97</b>                   | <b>4'763'495.20</b><br>708'544.77     | <b>5'581'600.00</b>                  | <b>4'676'400.00</b><br>905'200.00     | <b>5'218'243.79</b>                   | <b>4'619'256.08</b><br>598'987.71     |
| 8 | <b>Volkswirtschaft</b><br>Nettoaufwand                                  | <b>823'135.98</b>                     | <b>788'438.58</b><br>34'697.40        | <b>861'400.00</b>                    | <b>820'400.00</b><br>41'000.00        | <b>789'166.26</b>                     | <b>738'223.76</b><br>50'942.50        |
| 9 | <b>Finanzen und Steuern</b><br>Nettoertrag                              | <b>14'487'005.35</b><br>38'826'797.36 | <b>53'313'802.71</b>                  | <b>6'824'700.00</b><br>41'403'200.00 | <b>48'227'900.00</b>                  | <b>17'419'415.09</b><br>37'833'126.12 | <b>55'252'541.21</b>                  |

| 0 Allgemeine Verwaltung | Rechnung 2022 |              | Budget 2022  |              | Rechnung 2021 |              |
|-------------------------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
|                         | Aufwand       | Ertrag       | Aufwand      | Ertrag       | Aufwand       | Ertrag       |
|                         | 7'594'606.95  | 1'672'998.15 | 7'849'700.00 | 1'589'600.00 | 7'234'224.83  | 1'726'223.65 |
| Nettoergebnis           |               | 5'921'608.80 |              | 6'260'100.00 |               | 5'508'001.18 |

Die Funktionen Legislative und Exekutive weisen netto einen Minderaufwand von CHF 36'000 aus. Der Nettoaufwand der **Allgemeinen Dienste** (022) beträgt CHF 319'000 oder 6 % weniger als budgetiert. Der Personalaufwand liegt CHF 126'000 und der Sachaufwand CHF 80'000 unter den budgetierten Werten.

Die **Verwaltungsliegenschaften (029)** generierten einen Nettoaufwand von CHF 174'000. Dieser liegt hauptsächlich im Bereich des Sachaufwandes CHF 9'000 höher als budgetiert.

| 1 Öff. Ordnung, Sicherheit, Verteidigung | Rechnung 2022 |              | Budget 2022  |              | Rechnung 2021 |              |
|--|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
|  | Aufwand       | Ertrag       | Aufwand      | Ertrag       | Aufwand       | Ertrag       |
|  | 3'963'598.60  | 3'093'314.35 | 4'062'000.00 | 3'107'500.00 | 3'992'615.35  | 3'162'473.60 |
| Nettoergebnis                            |               | 870'284.25   |              | 954'500.00   |               | 830'141.75   |

Der Nettoaufwand der Funktion **Polizei** entspricht mit CHF 420'000 dem Vorjahreswert. Die Entschädigungen an die Kantonspolizei haben unverändert CHF 379'000 betragen. Die so genannten Interventionskosten von CHF 80'000, welche alle Gemeinden für die Grundversorgung bezahlen müssen, werden der vertraglichen Abgeltung angerechnet. Diese betrug somit noch CHF 299'000. Die Funktion **Verkehrssicherheit** weist dank höherer Erträge für Materialausleihen und Rückerstattungen und tieferen Kosten für Verbrauchsmaterial einen Minderaufwand von CHF 20'000 aus.

Der Nettoertrag des **allgemeinen Rechtswesens (Funktion 1400)** beträgt CHF 210'000. Er ist gegenüber dem Budget, insbesondere wegen Gebührenerträge, CHF 80'000 höher.

Für den Christchindlimarit und die Wochenmärkte betragen die Nettokosten CHF 59'000. Diese sind somit CHF 27'000 höher als erwartet.

Die Vergütung des Kantons an die Besoldungs- und Infrastrukturkosten des **Kin- des- und Erwachsenenschutzes (KES)** und an die Privaten Mandatsträger (PriMa) betrug CHF 1'127'000 (Vorjahr CHF 1'059'000).

Die Besoldungskosten und der Verwaltungsaufwand sind in der Funktion 5796, Sozialdienst enthalten. Der Aufwand wird aufgrund der Fallbelastung intern verrechnet. Der Nettoaufwand betrug CHF 239'000.

#### *Zivile Verteidigung (162)*

Die dem Zivilschutz Steffisburg-Zulg angeschlossenen Gemeinden beteiligten sich im Verhältnis der Einwohnerzahl mit insgesamt CHF 229'000 an den Nettokosten. Aus der Vermietung der Zivilschutzanlagen als Truppenunterkünfte sind netto CHF 46'000 eingegangen. Der Nettoaufwand für die Zivile Verteidigung beträgt CHF 274'000.

| 2 Bildung     | Rechnung 2022 |               | Budget 2022   |               | Rechnung 2021 |               |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|               | Aufwand       | Ertrag        | Aufwand       | Ertrag        | Aufwand       | Ertrag        |
|               | 13'602'964.42 | 717'304.34    | 13'284'400.00 | 678'200.00    | 12'849'586.60 | 623'434.80    |
| Nettoergebnis |               | 12'885'660.08 |               | 12'606'200.00 |               | 12'226'151.80 |

Der Sachaufwand der **Volksschule** betrug inkl. Schulverwaltung, jedoch ohne Schulliegenschaften, Tagesbetreuung und Schulsozialdienst, CHF 861'000 (Vorjahr CHF 836'000). Gegenüber dem Budget entspricht dies einem Minderaufwand von CHF 64'000. Die Schülertransporte, inkl. Schüler aus Schwendibach, sind CHF 24'000 höher als im Vorjahr und CHF 9'000 höher als erwartet. Im Bereich der Informatik wurden externe Dienstleistungen von CHF 50'000 zum Bereich Informatik verschoben (neu Besoldungskosten Funktion 0). Die Schulgelder an andere Gemeinden betragen CHF 96'000, die Schulgelder von anderen Gemeinden CHF 46'000. Die Beiträge an die Gehaltskosten der Volksschule kosten CHF 5'681'000. Sie überschreiten das Budget um CHF 395'000.

Die Beiträge an **Musikschulen** betragen CHF 266'000 und sind CHF 27'000

höher als budgetiert. Die Beiträge sind abhängig von der Anzahl Musikschüler. Der **Schulsozialdienst** hat Nettokosten von CHF 202'000 (Vorjahr CHF 194'000) verursacht. Für den Betrieb der **Tagesschulen** sind netto CHF 196'000 ausgegeben worden. Dies sind CHF 21'000 tiefer als budgetiert.

Die **Schulliegenschaften** verursachten Nettokosten von CHF 4,5 Millionen. Für die Betreuung und Reinigung der Anlagen waren personelle Ressourcen im Umfang von knapp CHF 1,3 Millionen erforderlich. Für den baulichen Unterhalt wurden CHF 834'000 (Vorjahr CHF 609'000) verwendet. Der Abschreibungsaufwand betrug wie im Vorjahr CHF 1,4 Millionen.

| 3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche | Rechnung 2022 |              | Budget 2022  |              | Rechnung 2021 |            |
|--------------------------------------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|------------|
|                                      | Aufwand       | Ertrag       | Aufwand      | Ertrag       | Aufwand       | Ertrag     |
|                                      | 1'647'980.85  | 590'332.44   | 1'409'700.00 | 325'900.00   | 1'556'971.84  | 587'913.40 |
| Nettoergebnis                        |               | 1'057'648.41 |              | 1'083'800.00 |               | 969'058.44 |

2014 wurde mit der Stiftung **Höchhus** ein Nutznießungsvertrag für das Höchhus abgeschlossen. Im Gegenzug werden die Darlehen von CHF 2,8 Millionen seither voll verzinst. Das "Höchhus" wird als einseitige 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.

Die Spezialfinanzierung Höchhus weist einen Nettoaufwand von CHF 19'000 aus. Da in der Spezialfinanzierung Höchhus seit dem 31. Dezember 2021 keine Mittel mehr vorhanden sind, wird der Nettoaufwand zu Lasten des allgemeinen Haushalts finanziert. Seit der Schliessung des Restaurants Alegria per Ende Juli 2021 konnten die entsprechenden Räumlichkeiten nicht mehr vermietet werden.

Die Gemeindebibliothek verursachte einen Nettoaufwand von CHF 115'000 (Vorjahr CHF 106'000). Er liegt über dem Budget. Der Beitrag an den Gemeindeverband Kulturförderung Region Thun hat CHF 95'000 betragen. Für Kultur- und Dorfveranstaltungen, Dorfschmuck und -Verschönerungen wurden CHF 108'000 (Vorjahr CHF 60'000) ausgegeben. Im vergangenen Jahr konnten vier

Installationen des "ArtContainer Steffisburg 2021/2022" besucht werden.

Die Nettokosten im Bereich **Sport** betragen CHF 375'000 (Vorjahr CHF 432'000). Die Abschreibungen der Rasenspielfelds Eichfeld sind mit CHF 110'000 enthalten. Das Betriebsdefizit des Schwimmbads in der Gumm ist dank dem guten Badewetter 2022 mit CHF 207'000 tiefer als im Vorjahr (Vorjahr CHF 259'000).

Im Bereich **Freizeit** ist unter anderem der Betrieb und Unterhalt von öffentlichen Spielplätzen enthalten. Die planmässigen Abschreibungen der investierten Kosten für die Spielplätze Flühli und Aarefeld betragen CHF 27'000.

An Vereine und private Organisationen wurden nebst anderen unentgeltlichen Leistungen, wie die Benützung von Anlagen, CHF 72'000 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 2022 |           | Budget 2022 |           | Rechnung 2021 |           |
|---------------|---------------|-----------|-------------|-----------|---------------|-----------|
|               | Aufwand       | Ertrag    | Aufwand     | Ertrag    | Aufwand       | Ertrag    |
|               | 71'367.85     | 0.00      | 89'100.00   | 20'000.00 | 69'242.85     | 20'000.00 |
| Nettoergebnis |               | 71'367.85 |             | 69'100.00 |               | 49'242.85 |

Für den Schulgesundheitsdienst (Schularzt und Schulzahnarzt) wurden netto CHF 70'000 ausgegeben.

Durch den Verkauf der Aktien der Medizentrum Landhaus AG im Jahr 2021 fällt der Ertrag von CHF 20'000 weg.

| 5 Soziale Sicherheit | Rechnung 2022 |               | Budget 2022   |               | Rechnung 2021 |               |
|----------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                      | Aufwand       | Ertrag        | Aufwand       | Ertrag        | Aufwand       | Ertrag        |
|                      | 23'600'681.87 | 10'466'540.74 | 27'682'600.00 | 12'865'600.00 | 24'707'465.11 | 11'273'923.62 |
| Nettoergebnis        |               | 13'134'141.13 |               | 14'817'000.00 |               | 13'433'541.49 |

Die **AHV-Zweigstelle** verursachte Nettokosten von CHF 197'000 (Vorjahr CHF 181'000). Gegenüber dem Budget beträgt der Minderaufwand netto CHF 4'000. Der kantonale Beitrag an die Verwaltungskosten ist tiefer ausgefallen als budgetiert.

Die **Leistungen an Pensionierte**, das heisst der Aufwand für die Teuerung des pensionierten Gemeindepersonals bzw. dessen Hinterlassene betrug CHF 108'000 (Vorjahr CHF 115'000). Seit 2014 wird eine allfällig neu ausgerichtete Teuerung direkt durch die Pensionskasse finanziert. Der Aufwand der Gemeinde wird kontinuierlich sinken.

Der ausgewiesene Nettoaufwand für die **Offene Kinder- und Jugendarbeit (OKJ)** betrug CHF 335'000. Nach Abzug eines Beitrages von CHF 268'000 aus dem Lastenausgleich verbleiben für diese freiwillige Aufgabe Nettokosten von CHF 67'000 (Vorjahr CHF 66'000).

Seit der Einführung der **Betreuungsgutscheine** werden keine direkten Beiträge mehr an Kinderkrippen und Tageselternvereine ausbezahlt.

Der Aufwand für ausgestellte Betreuungsgutscheine betrug CHF 962'000. Diesem kann der Ertrag aus dem Lastenausgleich von CHF 780'000 angerechnet werden. Der Nettoaufwand beträgt somit CHF 182'000 (Vorjahr CHF 173'000). Aus der Auflösung der Kita Tigerente und somit Liquidation des Vereinsvermögens erhielt die Gemeinde die in den Jahren 2005 und 2006 geleisteten Subventionen für die Aufbauphase des Betriebs mit CHF 63'000 zurückerstattet.

Im Bereich der **Sozialhilfe und des Asylwesens** wurden für die Hilfe der Schutzbedürftigen wegen des Ukraine-Kriegs CHF 41'000 und für die Fachstelle Gesellschaft und Generationen CHF 76'000 aufgewendet. Die Anschlussgemeinden des Sozialdienstes Zulg haben sich an den nicht lastenverteilungsberechtigten Kosten mit CHF 92'000 beteiligt. Auffallend ist der starke Rückgang des Nettoaufwandes für die wirtschaftliche Hilfe. Gegenüber dem Vorjahr beträgt der Minderaufwand CHF 1,1 Millionen. Die Lastenverteiler sind unter Ziffer 1.9 erläutert.

| 6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung | Rechnung 2022 |              | Budget 2022  |              | Rechnung 2021 |              |
|---------------------------------------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
|                                       | Aufwand       | Ertrag       | Aufwand      | Ertrag       | Aufwand       | Ertrag       |
|                                       | 5'049'029.07  | 906'184.40   | 5'300'100.00 | 633'800.00   | 4'831'298.20  | 664'239.80   |
| Nettoergebnis                         |               | 4'142'844.67 |              | 4'666'300.00 |               | 4'167'058.40 |

Der Personalaufwand im Werkhof (Funktion 6150, **Gemeindestrassen**) beträgt CHF 1'317'000, der Sach- und übrige Betriebsaufwand CHF 762'000. Der Nettoaufwand für die Gemeindestrassen inkl. Parkplätze liegt CHF 334'000 tiefer als budgetiert und beträgt total CHF 2'070'000 (Vorjahr CHF 2'311'000). In diesem Betrag sind die öffentliche Beleuchtung und die Nettoerträge aus Parkgebühren von CHF 376'000 (Vorjahr CHF 125'000) enthalten. Für den Unterhalt von Strassen und Verkehrswegen wurden CHF 337'000 (Vorjahr CHF 231'000) benötigt. Die planmässigen Abschreibungen betragen CHF 459'000 (inkl. Fahrzeuge). Betrieb- und Unterhalt der Werkhof-Gebäude Höchhusweg und Schwandenbadstrasse haben ohne Personalaufwand Kosten von CHF 41'000 verursacht.

Der Nettoaufwand für den Regionalverkehr (Bushaltestellen, Beitrag regionale Verkehrskonferenz) beläuft sich auf CHF 82'000. Für die Verkehrsstudie Thun Innenstadt – rechte Seeseite hat der ERT einen Beitrag von CHF 25'000 verrechnet. Für das Projekt Bikesharing inkl. Unterstützung der Konzeption Bike-Sharing Thunersee sind CHF 57'000 aufgewendet worden. Für allgemeine Verkehrsplanungen sind CHF 6'000 ausgegeben worden

| 7 Umweltschutz und Raumordnung | Rechnung 2022 |              | Budget 2022  |              | Rechnung 2021 |              |
|--------------------------------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
|                                | Aufwand       | Ertrag       | Aufwand      | Ertrag       | Aufwand       | Ertrag       |
|                                | 5'472'039.97  | 4'763'495.20 | 5'581'600.00 | 4'676'400.00 | 5'218'243.79  | 4'619'256.08 |
| Nettoergebnis                  |               | 708'544.77   |              | 905'200.00   |               | 598'987.71   |

Die Funktion **Gewässerverbauungen** weist einen Nettoaufwand von CHF 71'000, was CHF 76'000 weniger ist als budgetiert. Die planmässigen Abschreibungen betragen CHF 4'000.

In der Funktion **Naturgefahren** beträgt der Nettoaufwand CHF 27'000 (Vorjahr CHF 32'000). Der Abschreibungsaufwand von CHF 11'000 für Hochwasserschutzlemente wird ebenfalls dieser Funktion belastet.

Im Nettoaufwand des **Arten- und Landschaftsschutzes** von CHF 1'000 (Vorjahr CHF 13'000) sind die Kosten für diverse kleinere Konzepte und Projekte wie Neophytenbekämpfung, Floreninventar und Baumpflegemassnahmen enthalten. Es ist ein Beitrag von CHF 10'000 für ein Wildbienenprojekt eingegangen.

Die externen Kosten für den Legislatorschwerpunkt "Energie und Mobilität" werden – soweit nicht anderen Funktionen direkt zugeordnet - in der Funktion **Bekämpfung von Umweltverschmutzung** abgebildet. Der Gemeinde verbleiben direkte Kosten von CHF 43'000 (Vorjahr CHF 40'000).

Der Nettoaufwand für **Friedhof und Bestattung** beträgt CHF 398'000 (Vorjahr CHF 263'000) und liegt CHF 61'000 über dem Budget. Für Bestattungskosten, welche von Angehörigen nicht bezahlt werden oder weil die Erbschaft ausgeschlagen wurde und somit zulasten der Gemeinde gehen, sind CHF 11'000 aufgewendet worden.

Die **Spezialfinanzierung Grabunterhalt** wird seit 2022 als separate Funktion geführt. Die Spezialfinanzierung weist per Jahresende einen Bestand von CHF 833'000 aus

Der Nettoaufwand für die **Raumordnung** weist gegenüber dem Budget einen Minderaufwand von CHF 191'000 aus. Da die Ortsplanungsrevision vom Kanton noch nicht genehmigt wurde, wurden die budgetierten Abschreibungen von CHF 125'000 noch nicht fällig. Für den Studienauftrag ZPP U Stockhornstrasse wurde ein Beitrag von CHF 50'000 ausgerichtet. Es sind Mehrwertabgaben von CHF 116'000 eingegangen und in die SF Mehrwertabgaben altrechtlich eingelegt worden. Diese weist per Jahresende einen Saldo von CHF 782'000 aus.

| 8 Volkswirtschaft | Rechnung 2022 |            | Budget 2022 |            | Rechnung 2021 |            |
|-------------------|---------------|------------|-------------|------------|---------------|------------|
|                   | Aufwand       | Ertrag     | Aufwand     | Ertrag     | Aufwand       | Ertrag     |
|                   | 823'135.98    | 788'438.58 | 861'400.00  | 820'400.00 | 789'166.26    | 738'223.76 |
| Nettoergebnis     |               | 34'697.40  |             | 41'000.00  |               | 50'942.50  |

Im Nettoaufwand Landwirtschaft von CHF 3'000 sind die Kosten für die Erhebungsstelle enthalten. Für Pflanzenschutz und Schädlingsbekämpfung sind keine Kosten angefallen.

Die Mitgliederbeiträge an Thun Thunersee Tourismus, VIVA Thunersee und an die Volkswirtschaft Berner Oberland haben im Rechnungsjahr CHF 11'000 betragen. Das Co-Working Höchhus ist mit CHF 17'000 unterstützt worden.

Per 1. Januar 2017 ist das Reglement über die **Spezialfinanzierung Förderung Energieeffizienz** in Kraft getreten. Die Spezialfinanzierung wird durch

Erträge der Förderabgabe geüfnet. Die Förderabgabe wird durch die NetZulg AG von den Strombezügern 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 209'000 eingegangen. Zur Unterstützung von Massnahmen zur effizienten Nutzung von Energie oder zur Produktion von Energie sind CHF 268'000 ausgerichtet worden. Die Spezialfinanzierung Förderung Energieeffizienz weist per 31. Dezember 2022 einen Saldo von CHF 229'000 aus.

| 9 Finanzen und Steuern | Rechnung 2022 |               | Budget 2022   |               | Rechnung 2021 |               |
|------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                        | Aufwand       | Ertrag        | Aufwand       | Ertrag        | Aufwand       | Ertrag        |
|                        | 14'487'005.35 | 53'313'802.71 | 6'824'700.00  | 48'227'900.00 | 17'419'415.09 | 55'252'541.21 |
| Nettoergebnis          | 38'826'797.36 |               | 41'403'200.00 |               | 37'833'126.12 |               |

Aus geld- und buchmässigen Zinsen wird ein Nettoertrag von CHF 984'000 ausgewiesen.

Die Funktion "Liegenschaften Finanzvermögen" erwirtschaftete einen Nettoertrag von CHF 79'000 (Vorjahr CHF 2'554'000). Die massgebenden Erträge aus Miet- und Pachtverhältnissen sowie Baurechtszinsen betragen nach Abzug der gewährten Mietzinserrasse CHF 554'000. Dies ergibt bei einem investierten Kapital von CHF 13,7 Millionen per Jahresende eine Bruttorendite von knapp 4,1 %.

Die Verkäufe von zwei Teilflächen ab Strassengrundstücken haben zu nicht budgetierten Buchgewinnen von CHF 38'000 geführt.

Der Spezialfinanzierung Buchgewinne Grundstücke LFV sind nicht wertvermehrnde Ausgaben für die Sanierungen Scheidgasse 4, Oberdorfstrasse 2 sowie

Abbruchkosten Pappelweg 17 und Pappelweg 21 von CHF 106'000 entnommen worden. Die Spezialfinanzierung Buchgewinne Grundstücke LFV weist per 31. Dezember 2022 noch einen Bestand von CHF 24'000 aus.

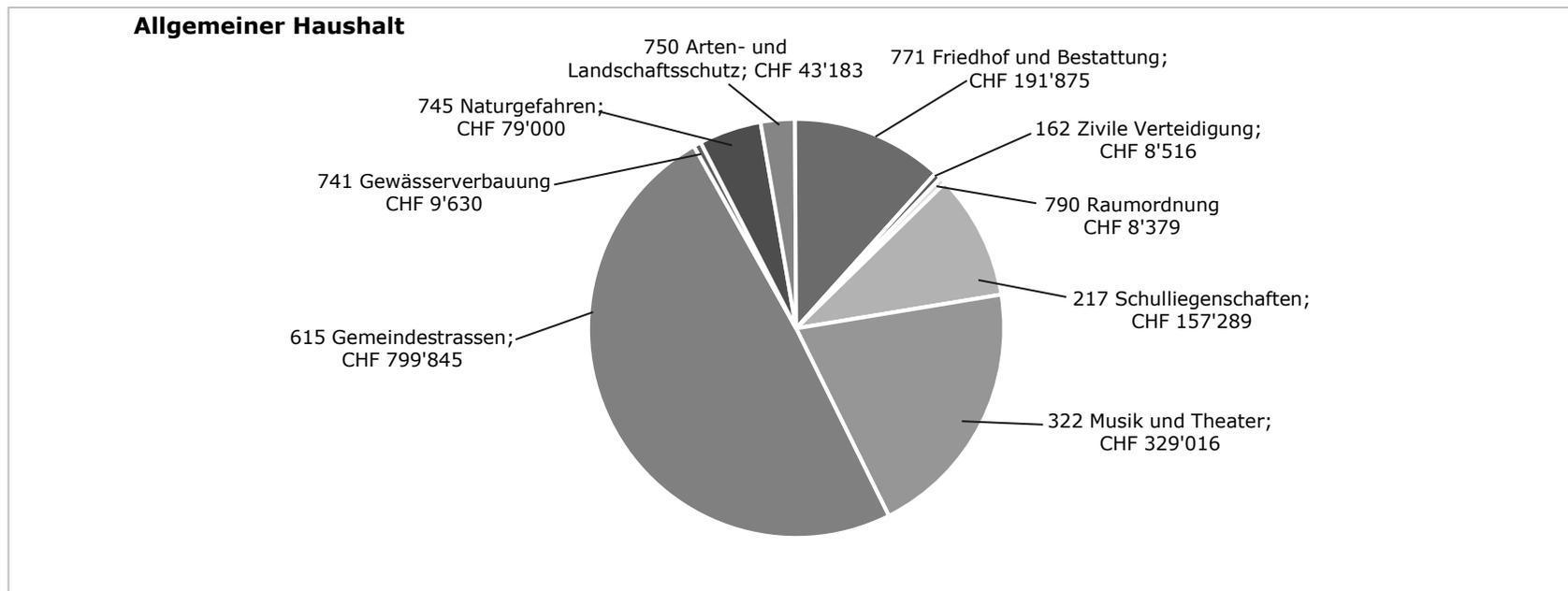
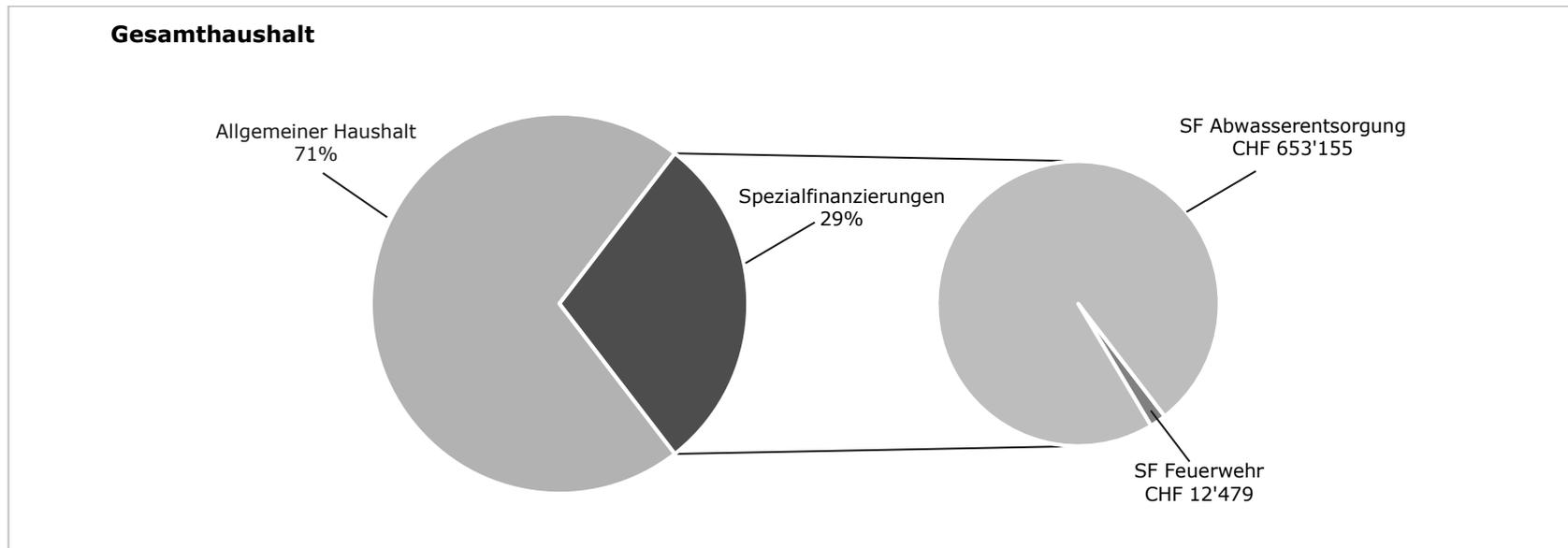
Die periodische Neubewertung von Grundstücken und Gebäuden des Finanzvermögens hat netto zu einem buchmässigen Aufwand von CHF 462'000 geführt. Dieser Betrag konnte der Schwankungsreserve entnommen werden und ist somit erfolgsneutral.

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 2022       |                     | Budget 2022         |                     | Rechnung 2021       |                     |
|----------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|          |   | Ausgaben            | Einnahmen           | Ausgaben            | Einnahmen           | Ausgaben            | Einnahmen           |
|          | <b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>                             | <b>3'935'638.45</b> | <b>3'935'638.45</b> | <b>9'677'000.00</b> | <b>9'677'000.00</b> | <b>4'749'809.60</b> | <b>4'749'809.60</b> |
| <b>0</b> | <b>Allgemeine Verwaltung</b>                            |                     |                     |                     | <b>923'000.00</b>   |                     |                     |
|          | Nettoeinnahmen  |                     |                     | 923'000.00          |                     |                     |                     |
| <b>1</b> | <b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b> | <b>20'995.35</b>    |                     | <b>40'000.00</b>    |                     | <b>688'285.95</b>   |                     |
|          | Nettoausgaben   |                     | 20'995.35           |                     | 40'000.00           |                     | 688'285.95          |
| <b>2</b> | <b>Bildung</b>  | <b>157'289.40</b>   |                     | <b>940'000.00</b>   |                     | <b>774'336.45</b>   | <b>3'380.00</b>     |
|          | Nettoausgaben   |                     | 157'289.40          |                     | 940'000.00          |                     | 770'956.45          |
| <b>3</b> | <b>Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b>               | <b>329'015.70</b>   |                     |                     |                     | <b>839'108.85</b>   | <b>8'000.00</b>     |
|          | Nettoausgaben   |                     | 329'015.70          |                     |                     |                     | 831'108.85          |
| <b>4</b> | <b>Gesundheit</b>                                       |                     |                     |                     |                     |                     | <b>200'000.00</b>   |
|          | Nettoeinnahmen  |                     |                     |                     |                     | 200'000.00          |                     |
| <b>6</b> | <b>Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b>              | <b>845'807.55</b>   | <b>45'962.85</b>    | <b>1'673'000.00</b> |                     | <b>1'152'286.25</b> | <b>105'698.45</b>   |
|          | Nettoausgaben   |                     | 799'844.70          |                     | 1'673'000.00        |                     | 1'046'587.80        |
| <b>7</b> | <b>Umweltschutz und Raumordnung</b>                     | <b>1'760'895.25</b> | <b>775'672.35</b>   | <b>5'516'000.00</b> | <b>585'000.00</b>   | <b>874'822.65</b>   | <b>103'891.00</b>   |
|          | Nettoausgaben   |                     | 985'222.90          |                     | 4'931'000.00        |                     | 770'931.65          |
| <b>9</b> | <b>Finanzen und Steuern</b>                             | <b>821'635.20</b>   | <b>3'114'003.25</b> | <b>1'508'000.00</b> | <b>8'169'000.00</b> | <b>420'969.45</b>   | <b>4'328'840.15</b> |
|          | Nettoeinnahmen  | 2'292'368.05        |                     | 6'661'000.00        |                     | 3'907'870.70        |                     |

Die Nettoinvestitionen verteilen sich wie folgt:



Der Vergleich zum Budget und Vorjahr präsentiert sich wie folgt:

| <b>Allgemeiner Haushalt</b>                     |                                | <b>Rechnung 2022</b> |                   | <b>Budget 2022</b> |                  | <b>Rechnung 2021</b> |                  |
|---|--------------------------------|----------------------|-------------------|--------------------|------------------|----------------------|------------------|
| 022   | Allgemeine Verwaltung          | CHF                  | 0                 | CHF                | 0                | CHF                  | 0                |
| 029   | Verwaltungsliegenschaften      | CHF                  | 0                 | CHF                | -923'000         | CHF                  | 0                |
| 162   | Zivile Verteidigung            | CHF                  | 8'516             | CHF                | 40'000           | CHF                  | 24'493           |
| 217   | Schulliegenschaften            | CHF                  | 157'289           | CHF                | 940'000          | CHF                  | 761'633          |
| 218   | Tagesbetreuung                 | CHF                  | 0                 | CHF                | 0                | CHF                  | 9'323            |
| 219   | Obligatorische Schule          | CHF                  | 0                 | CHF                | 0                | CHF                  | 0                |
| 312   | Denkmalpflege und Heimatschutz | CHF                  | 0                 | CHF                | 0                | CHF                  | 0                |
| 322   | Musik und Theater              | CHF                  | 329'016           | CHF                | 0                | CHF                  | 737'479          |
| 341   | Sport                          | CHF                  | 0                 | CHF                | 0                | CHF                  | 0                |
| 342   | Freizeit                       | CHF                  | 0                 | CHF                | 0                | CHF                  | 93'629           |
| 490   | Gesundheitswesen               | CHF                  | 0                 | CHF                | 0                | CHF                  | -200'000         |
| 615   | Gemeindestrassen               | CHF                  | 799'845           | CHF                | 1'673'000        | CHF                  | 1'046'588        |
| 741   | Gewässerverbauungen            | CHF                  | 9'630             | CHF                | 400'000          | CHF                  | -735'630         |
| 745   | Naturgefahren                  | CHF                  | 79'000            | CHF                | 2'529'000        | CHF                  | 686'429          |
| 750   | Arten- und Landschaftsschutz   | CHF                  | 43'183            | CHF                | 436'000          | CHF                  | 115'342          |
| 771   | Friedhof und Bestattung        | CHF                  | 191'875           | CHF                | 264'000          | CHF                  | 31'245           |
| 790   | Raumordnung                    | CHF                  | 8'379             | CHF                | 150'000          | CHF                  | 47'939           |
| <b>Nettoinvestitionen Allgemeiner Haushalt</b>  |                                | <b>CHF</b>           | <b>1'626'733</b>  | <b>CHF</b>         | <b>5'509'000</b> | <b>CHF</b>           | <b>2'618'470</b> |
| <b>Spezialfinanzierungen</b>                    |                                | <b>Rechnung 2022</b> |                   | <b>Budget 2022</b> |                  | <b>Rechnung 2021</b> |                  |
| 150   | Feuerwehr                      | CHF                  | 12'480            | CHF                | 0                | CHF                  | 663'793          |
| 720   | Abwasserentsorgung             | CHF                  | 653'155           | CHF                | 1'152'000        | CHF                  | 625'607          |
| <b>Nettoinvestitionen Spezialfinanzierungen</b> |                                | <b>CHF</b>           | <b>665'635</b>    | <b>CHF</b>         | <b>1'152'000</b> | <b>CHF</b>           | <b>1'289'400</b> |
| <b>Gesamthaushalt</b>                           |                                | <b>Rechnung 2022</b> |                   | <b>Budget 2022</b> |                  | <b>Rechnung 2021</b> |                  |
|   | Allgemeiner Haushalt           | CHF                  | 1'626'733         | CHF                | 5'509'000        | CHF                  | 2'618'470        |
|   | Spezialfinanzierungen          | CHF                  | 665'635           | CHF                | 1'152'000        | CHF                  | 1'289'400        |
| <b>Nettoinvestitionen Gesamthaushalt</b>        |                                | <b>CHF</b>           | <b>2'292'368</b>  | <b>CHF</b>         | <b>6'661'000</b> | <b>CHF</b>           | <b>3'907'870</b> |
| <b>Abweichung zum Budget</b>                    |                                | <b>CHF</b>           | <b>-4'368'632</b> |                    |                  |                      |                  |

Den Investitionsausgaben von CHF 3'114'003 standen Investitionseinnahmen von CHF 821'635 gegenüber. Die Funktionen 745 Hochwasserschutz und 750 Längsvernetzung Zulg weisen insgesamt Nettoinvestitionen von CHF 122'183 aus. Den Bruttoinvestitionen CHF 897'855 stehen Erträge aus Subventionszahlungen von CHF 775'672 gegenüber. Einige Projekte wie die Schul-, Kultur- und Sportanlage (Bereich 162 Zivilschutz, 217 Sporthalle und 615 Parkhalle), Schulanlage Schönau Umlegung Kanalisation (Funktion 720) sowie die Sanierung

Hartlisbergstrasse (Funktion 615) konnten wegen zeitlichen Verzögerungen nicht wie geplant umgesetzt werden. Das Projekt Erweiterung Parkplätze Friedhof Nord wurde nicht realisiert, da die Baubewilligung nicht erteilt wurde. Die konkreten Projekte sind im Anhang, Investitionsrechnung nach Funktionen, ersichtlich.

## 5 Sachgruppen

### 5.1 Erfolgsrechnung

|          |   | Rechnung 2022        |                      | Budget 2022          |                      | Rechnung 2021        |                      |
|----------|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|          |   | Aufwand              | Ertrag               | Aufwand              | Ertrag               | Aufwand              | Ertrag               |
|          | <b>Erfolgsrechnung</b>                      | <b>76'312'410.91</b> | <b>76'312'410.91</b> | <b>72'945'300.00</b> | <b>72'945'300.00</b> | <b>78'668'229.92</b> | <b>78'668'229.92</b> |
| <b>3</b> | <b>Aufwand</b>                              | <b>65'919'272.72</b> |                      | <b>72'465'300.00</b> |                      | <b>68'054'253.75</b> |                      |
| 30       | Personalaufwand                             | 13'691'903.15        |                      | 14'218'400.00        |                      | 13'445'972.20        |                      |
| 31       | Sach- und übriger Betriebsaufwand           | 9'377'117.85         |                      | 9'674'800.00         |                      | 9'677'333.89         |                      |
| 33       | Abschreibungen Verwaltungsvermögen          | 3'082'202.70         |                      | 3'334'700.00         |                      | 2'953'275.95         |                      |
| 34       | Finanzaufwand                               | 935'322.65           |                      | 238'400.00           |                      | 855'325.19           |                      |
| 35       | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 798'665.00           |                      | 802'000.00           |                      | 795'851.00           |                      |
| 36       | Transferaufwand                             | 34'215'729.82        |                      | 37'992'100.00        |                      | 34'754'884.86        |                      |
| 37       | Durchlaufende Beiträge                      | 592'511.45           |                      | 701'000.00           |                      | 635'359.40           |                      |
| 38       | Ausserordentlicher Aufwand                  | 409'297.65           |                      | 2'830'900.00         |                      | 2'258'280.96         |                      |
| 39       | Interne Verrechnungen                       | 2'816'522.45         |                      | 2'673'000.00         |                      | 2'677'970.30         |                      |
| <b>4</b> | <b>Ertrag</b>                               |                      | <b>75'921'872.26</b> |                      | <b>72'575'900.00</b> |                      | <b>78'197'011.93</b> |
| 40       | Fiskalertrag                                |                      | 44'948'084.95        |                      | 40'654'000.00        |                      | 41'890'107.95        |
| 41       | Regalien und Konzessionen                   |                      | 436'128.55           |                      | 446'500.00           |                      | 471'824.70           |
| 42       | Entgelte                                    |                      | 8'420'742.18         |                      | 7'849'600.00         |                      | 7'863'477.23         |
| 43       | Verschiedene Erträge                        |                      | 115'781.35           |                      |                      |                      | 33'352.10            |
| 44       | Finanzertrag                                |                      | 2'191'242.29         |                      | 2'212'400.00         |                      | 5'496'493.32         |
| 45       | Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen    |                      | 199'756.45           |                      | 284'200.00           |                      | 122'389.60           |
| 46       | Transferertrag                              |                      | 11'512'353.12        |                      | 13'915'700.00        |                      | 12'649'967.75        |
| 47       | Durchlaufende Beiträge                      |                      | 592'511.45           |                      | 701'000.00           |                      | 635'359.40           |
| 48       | Ausserordentlicher Ertrag                   |                      | 4'688'749.47         |                      | 3'839'500.00         |                      | 6'356'069.58         |
| 49       | Interne Verrechnungen                       |                      | 2'816'522.45         |                      | 2'673'000.00         |                      | 2'677'970.30         |
| <b>9</b> | <b>Abschlusskonten</b>                      | <b>10'393'138.19</b> | <b>390'538.65</b>    | <b>480'000.00</b>    | <b>369'400.00</b>    | <b>10'613'976.17</b> | <b>471'217.99</b>    |
| 90       | Abschluss Erfolgsrechnung                   | 10'393'138.19        | 390'538.65           | 480'000.00           | 369'400.00           | 10'613'976.17        | 471'217.99           |

## 5.2 Investitionsrechnung

|          |   | Rechnung 2022       |                     | Budget 2022         |                     | Rechnung 2021       |                     |
|----------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|          |   | Ausgaben            | Einnahmen           | Ausgaben            | Einnahmen           | Ausgaben            | Einnahmen           |
|          | <b>Investitionsrechnung</b>             | <b>3'935'638.45</b> | <b>3'935'638.45</b> | <b>9'677'000.00</b> | <b>9'677'000.00</b> | <b>4'749'809.60</b> | <b>4'749'809.60</b> |
| <b>5</b> | <b>Investitionsausgaben</b>             | <b>3'935'638.45</b> |                     | <b>9'677'000.00</b> |                     | <b>4'749'809.60</b> |                     |
| 50       | Sachanlagen                             | 3'037'824.85        |                     | 7'707'000.00        |                     | 4'219'529.35        |                     |
| 52       | Immaterielle Anlagen                    | 12'878.80           |                     | 150'000.00          |                     | 64'245.60           |                     |
| 56       | Eigene Investitionsbeiträge             | 63'299.60           |                     | 312'000.00          |                     | 45'065.20           |                     |
| 59       | Übertrag an Bilanz                      | 821'635.20          |                     | 1'508'000.00        |                     | 420'969.45          |                     |
| <b>6</b> | <b>Investitionseinnahmen</b>            |                     | <b>3'935'638.45</b> |                     | <b>9'677'000.00</b> |                     | <b>4'749'809.60</b> |
| 60       | Übertrag.Sachanlagen ins Finanzvermögen |                     | 550.85              |                     | 923'000.00          |                     |                     |
| 63       | Investitionsbeiträge f.eigene Rechnung  |                     | 821'084.35          |                     | 585'000.00          |                     | 220'969.45          |
| 65       | Übertragung von Beteiligungen           |                     |                     |                     |                     |                     | 200'000.00          |
| 69       | Übertrag an Bilanz                      |                     | 3'114'003.25        |                     | 8'169'000.00        |                     | 4'328'840.15        |
|          | <b>Nettoinvestitionen</b>               | <b>2'292'368.05</b> |                     | <b>6'661'000.00</b> |                     | <b>3'907'870.70</b> |                     |

## 6 Geldflussrechnung

Der Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit wurde zur Zahlung von Investitionen von netto CHF 3,2 Millionen aufgewendet. CHF 5,0 Millionen wurden kurzfristig in Festgeldern angelegt. Der verbleibende Geldfluss erhöhte die flüssigen Mittel

und somit die Liquidität. Ein hoher Cashflow bedeutet eine starke Innenfinanzierung. Die Geldflussrechnung zeigt den tatsächlichen finanziellen Spielraum der Gemeinde. Dieser ist gegenüber dem Vorjahr leicht gesunken.

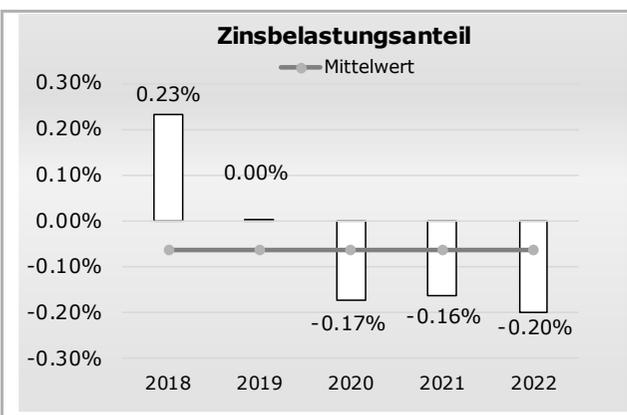
|   | CHF                 | CHF                 |
|---|---------------------|---------------------|
|   | 2022                | 2021                |
| <b>Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit</b>  |                     |                     |
| Ertragsüberschuss / (-) Aufwandüberschuss   | 10'002'599.54       | 10'142'758.18       |
| Abschreibungen Verwaltungsvermögen  | 3'082'202.70        | 2'953'275.95        |
| Abschreibungen Investitionsbeiträge   | 48'443.80           | 46'544.75           |
| Einlagen in das Eigenkapital  | 409'297.65          | 2'258'280.96        |
| (-) Entnahmen aus dem Eigenkapital  | -4'688'749.47       | -6'266'247.13       |
| (-) Gewinne aus Verkauf Finanzanlagen FV /<br>Verluste aus Veräusserung Finanzanlagen FV und Übertragung Finanzanlagen FV ins | -92'321.20          | -10'000.00          |
| (-) Gewinne aus Verkauf Sachanlagen FV /<br>Verluste aus Veräusserung Sachanlagen FV und Übertragung Sachanlagen FV ins VV    | -38'035.15          | -241'919.73         |
| Wertberichtigungen Anlagen FV / (-) Wertberichtigungen Anlagen FV   | 602'507.11          | -2'274'756.29       |
| Wertberichtigungen Darlehen/Beteiligungen VV  | 1.00                | 0.00                |
| (-) Aufwertung VV   | 0.00                | 0.00                |
| (-) Zunahme/Abnahme Forderungen   | -510'366.41         | 888'491.94          |
| Abnahme/(-) Zunahme Vorräte   | 0.00                | 0.00                |
| (-) Zunahme/Abnahme aktive Rechnungsabgrenzungen  | -518'095.09         | 65'602.84           |
| (-) Abnahme/Zunahme Laufende Verbindlichkeiten  | -243'988.42         | 220'505.51          |
| (-) Abnahme/Zunahme kurzfr. Rückstellungen  | 0.00                | 0.00                |
| (-) Abnahme/Zunahme passive Rechnungsabgrenzungen   | -50'322.55          | 579'381.00          |
| (-) Abnahme/Zunahme langfr. Rückstellungen  | 0.00                | 32'600.00           |
| Zunahme/(-) Abnahme Spezialfinanzierungen im EK und Vorfinanzierungen   | 598'908.55          | 673'461.40          |
| <b>Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit</b>  | <b>8'602'082.06</b> | <b>9'067'979.38</b> |

|   | CHF                  | CHF                  |
|---|----------------------|----------------------|
|   | 2022                 | 2021                 |
| <b>Geldfluss aus Investitionstätigkeit</b>                                    |                      |                      |
| Zahlungen für Nettoinv. Sachanlagen + Immat. Anlagen+ Investitionsbeiträge VV | -3'221'397.05        | -3'764'351.25        |
| (-) Auszahlungen für Darlehen/Beteiligungen VV                                | 0.00                 | 0.00                 |
| Einzahlung für Darlehen/Beteiligungen VV                                      | 0.00                 | 210'000.00           |
| (-) Kauf Sachanlagen FV   | 0.00                 | 0.00                 |
| Verkauf Sachanlagen FV  | 38'586.00            | 480'743.00           |
| (-) Investitionen Sachanlagen FV  | -8'991.35            | -135'783.40          |
| (-) Kauf kurzfristige Finanzanlagen FV  | -5'000'000.00        | 0.00                 |
| Verkauf kurzfristige Finanzanlagen FV   | 0.00                 | 0.00                 |
| (-) Kauf langfristige Finanzanlagen FV  | -7'513.59            | -9'317.33            |
| Verkauf langfristige Finanzanlagen FV   | 230'360.00           | 210'000.00           |
| <b>Geldfluss aus Investitionstätigkeit</b>                                    | <b>-7'968'955.99</b> | <b>-3'008'708.98</b> |
| <b>Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>                                   |                      |                      |
| (-) Abnahme/ Zunahme Kontokorrente mit Dritten                                | -89'227.80           | -218'428.50          |
| Aufnahme kurzfristige Finanzverbindlichkeiten                                 | 0.00                 | 0.00                 |
| (-) Rückzahlung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten                          | 0.00                 | 0.00                 |
| 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   | -65'153.70           | -21'243.20           |
| <b>Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>                                   | <b>-154'381.50</b>   | <b>-239'671.70</b>   |
| <b>Total Geldfluss</b>  | <b>478'744.57</b>    | <b>5'819'598.70</b>  |
| Bestand Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen 1.1.                     | 21'629'516.43        | 15'809'917.73        |
| <b>Bestand Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen 31.12.</b>            | <b>22'108'261.00</b> | <b>21'629'516.43</b> |

## 7 Finanzkennzahlen

### 7.1 Gesamthaushalt

| Kennzahl  | Kommentar / Interpretation / Richtwerte |      |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |  |
|---|---|------|------|-------|------|-------|------|-------|------|-------|------|-------|--|
| <p><b>Nettoverschuldungsquotient</b></p> <table border="1"> <caption>Nettoverschuldungsquotient</caption> <thead> <tr> <th>Jahr</th> <th>Wert</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2018</td> <td>-114%</td> </tr> <tr> <td>2019</td> <td>-119%</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>-145%</td> </tr> <tr> <td>2021</td> <td>-157%</td> </tr> <tr> <td>2022</td> <td>-162%</td> </tr> </tbody> </table> | Jahr                                    | Wert | 2018 | -114% | 2019 | -119% | 2020 | -145% | 2021 | -157% | 2022 | -162% | <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> |
| Jahr  | Wert                                    |      |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |  |
| 2018  | -114%                                   |      |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |  |
| 2019  | -119%                                   |      |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |  |
| 2020  | -145%                                   |      |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |  |
| 2021  | -157%                                   |      |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |  |
| 2022  | -162%                                   |      |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |  |
| <p><b>Selbstfinanzierungsgrad</b></p> <table border="1"> <caption>Selbstfinanzierungsgrad</caption> <thead> <tr> <th>Jahr</th> <th>Wert</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2018</td> <td>192%</td> </tr> <tr> <td>2019</td> <td>186%</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>3958%</td> </tr> <tr> <td>2021</td> <td>249%</td> </tr> <tr> <td>2022</td> <td>412%</td> </tr> </tbody> </table>           | Jahr                                    | Wert | 2018 | 192%  | 2019 | 186%  | 2020 | 3958% | 2021 | 249%  | 2022 | 412%  | <p><b>Selbstfinanzierung in % Nettoinvestitionen</b><br/>           Diese Kennzahl zeigt auf, wie weit Investitionen 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>   |
| Jahr  | Wert                                    |      |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |  |
| 2018  | 192%                                    |      |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |  |
| 2019  | 186%                                    |      |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |  |
| 2020  | 3958%                                   |      |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |  |
| 2021  | 249%                                    |      |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |  |
| 2022  | 412%                                    |      |      |       |      |       |      |       |      |       |      |       |  |

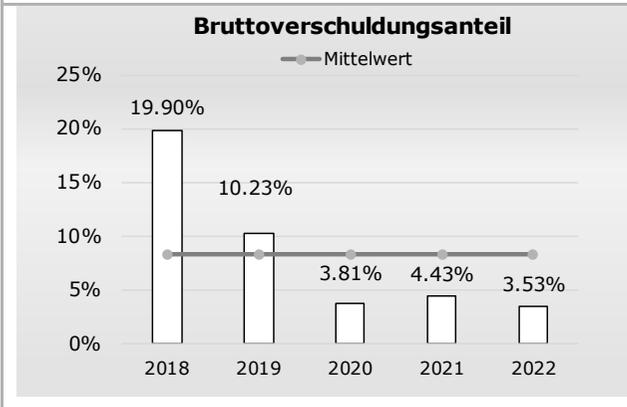


#### Nettozinsen in % Finanzertrag

Diese Kennzahl sagt aus, wie stark der Finanzertrag durch den Zinsendienst belastet wird. Je höher der Zinsbelastungsanteil ist, desto mehr Mittel werden für die Schuldzinsen aufgewendet. Je tiefer der Wert, desto grösser der finanzielle Handlungsspielraum. Ein negativer Zinsbelastungsanteil zeigt an, dass mehr Zinsertrag erwirtschaftet als für Zinsen ausgegeben wird.

#### Richtwert KKAG

0 – 4 % gut

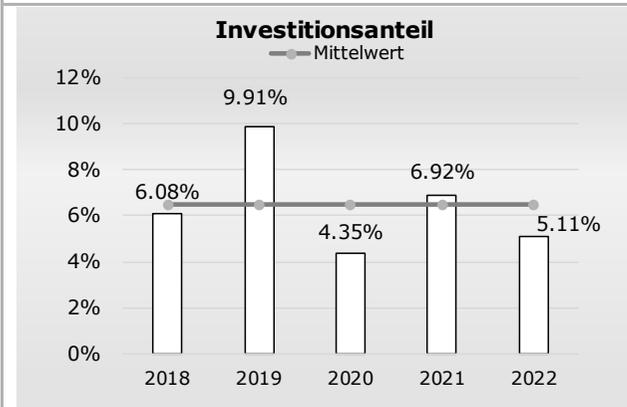


#### Bruttoschuld in % Finanzertrag

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.

#### Richtwert KKAG

< 50 % sehr gut  
50 – 100 % gut



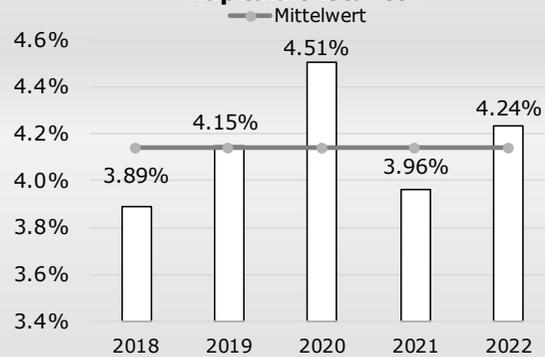
#### Bruttoinvestitionen in % Gesamtausgaben

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 führt dazu, dass die Kennzahl im Vergleich zum Richtwert zu tief ausfällt.

#### Richtwert KKAG

< 10 % schwach  
10 – 20 % mittel  
20 – 30 % stark

### Kapitaldienstanteil



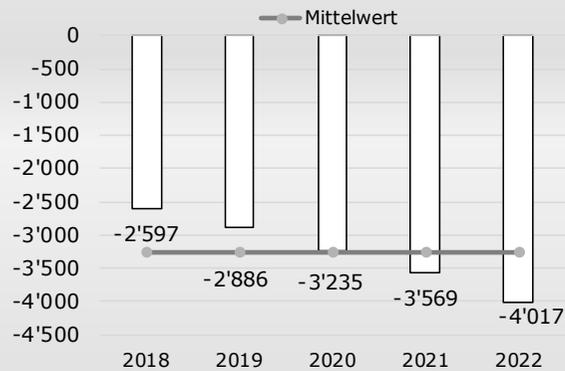
### Kapitaldienst in % Finanzertrag

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.

#### Richtwert AGR Kanton Bern

- < 5 %            geringe Belastung
- 5 – 15 %        tragbare Belastung
- > 15 %           hohe Belastung

### Nettoschuld in CHF pro Einwohner



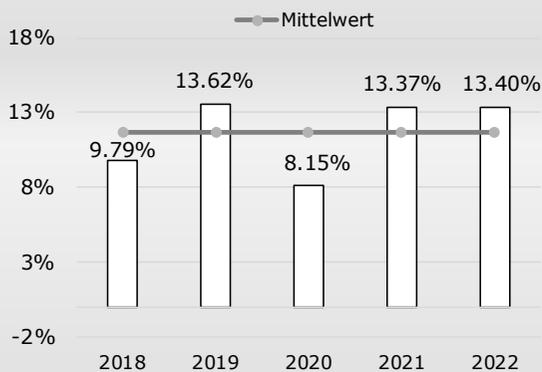
### Nettoschuld in CHF pro Einwohner

Die Nettoschuld wird als Gradmesser für die Verschuldung verwendet. Ein negativer Wert entspricht einem Nettovermögen pro Einwohner.

#### Richtwert AGR Kanton Bern

- < 0                Nettovermögen
- 0 – 2'000        geringe bis mittlere Belastung
- > 2'000           hohe Verschuldung bis sehr hohe Verschuldung

### Selbstfinanzierungsanteil



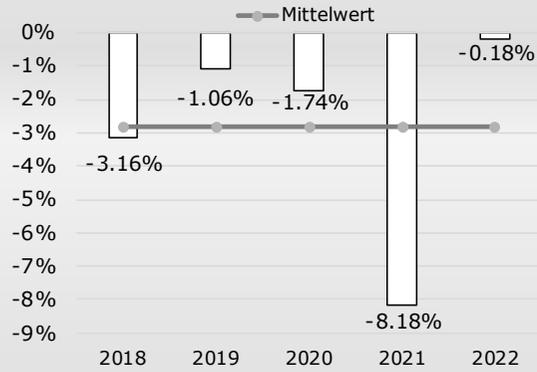
### Selbstfinanzierung in % Finanzertrag

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.

#### Richtwert AGR Kanton Bern

- > 15 %            gut
- 5 – 15 %        mittel
- < 5 %             schwach

### Nettozinsbelastungsanteil



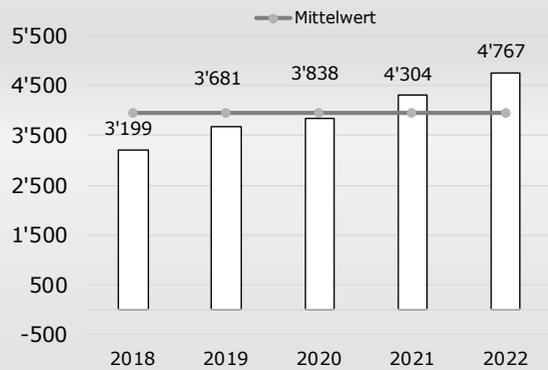
### Finanzaufwand netto in % direkte Steuern

Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil des Steuerertrags für die Netto-Verzinsung der Schulden aufgewendet wird.

#### Richtwert nicht verfügbar

<0 % keine Belastung

### Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner



### Massgebendes Eigenkapital in % ständige Wohnbevölkerung

Diese Kennzahl ist eine Vergleichsgrösse und wird im Zusammenhang mit dem Finanzausgleich benötigt.

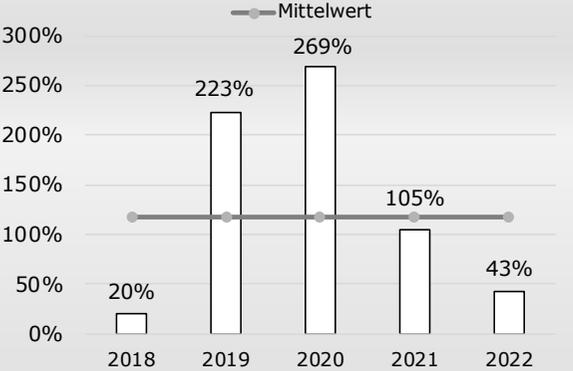
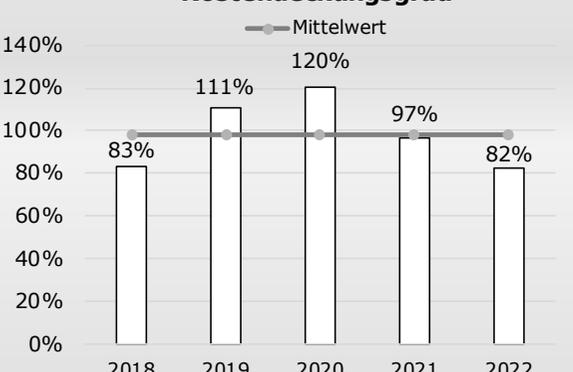
## 7.2 Allgemeiner Haushalt

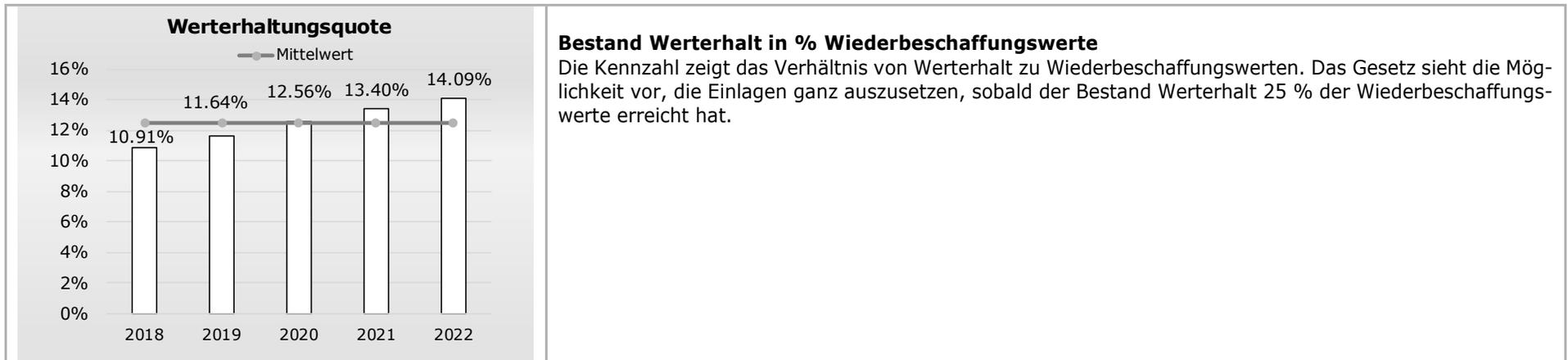
| Kennzahl   | Kommentar / Interpretation / Richtwerte |                              |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |  |
|--|---|------------------------------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|--|
| <p><b>Selbstfinanzierungsgrad</b></p> <table border="1"> <caption>Selbstfinanzierungsgrad</caption> <thead> <tr> <th>Jahr</th> <th>Selbstfinanzierungsgrad (%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2018</td> <td>217%</td> </tr> <tr> <td>2019</td> <td>182%</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>100%</td> </tr> <tr> <td>2021</td> <td>350%</td> </tr> <tr> <td>2022</td> <td>532%</td> </tr> </tbody> </table>  | Jahr                                    | Selbstfinanzierungsgrad (%)  | 2018 | 217% | 2019 | 182% | 2020 | 100% | 2021 | 350% | 2022 | 532% | <p><b>Selbstfinanzierung in % Nettoinvestitionen</b><br/>Diese Kennzahl zeigt auf, wie weit Investitionen des allgemeinen Haushalts 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>  |
| Jahr   | Selbstfinanzierungsgrad (%)             |                              |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |  |
| 2018   | 217%                                    |                              |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |  |
| 2019   | 182%                                    |                              |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |  |
| 2020   | 100%                                    |                              |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |  |
| 2021   | 350%                                    |                              |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |  |
| 2022   | 532%                                    |                              |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |  |
| <p><b>Bilanzüberschussquotient</b></p> <table border="1"> <caption>Bilanzüberschussquotient</caption> <thead> <tr> <th>Jahr</th> <th>Bilanzüberschussquotient (%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2018</td> <td>87%</td> </tr> <tr> <td>2019</td> <td>98%</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>122%</td> </tr> <tr> <td>2021</td> <td>147%</td> </tr> <tr> <td>2022</td> <td>161%</td> </tr> </tbody> </table> | Jahr                                    | Bilanzüberschussquotient (%) | 2018 | 87%  | 2019 | 98%  | 2020 | 122% | 2021 | 147% | 2022 | 161% | <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> |
| Jahr   | Bilanzüberschussquotient (%)            |                              |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |  |
| 2018   | 87%                                     |                              |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |  |
| 2019   | 98%                                     |                              |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |  |
| 2020   | 122%                                    |                              |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |  |
| 2021   | 147%                                    |                              |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |  |
| 2022   | 161%                                    |                              |      |      |      |      |      |      |      |      |      |      |  |

### 7.3 Spezialfinanzierung Feuerwehr

| Kennzahl   | Kommentar / Interpretation / Richtwerte |      |      |      |      |      |      |     |      |      |      |       |   |
|--|---|------|------|------|------|------|------|-----|------|------|------|-------|---|
| <p style="text-align: center;"><b>Selbstfinanzierungsgrad</b></p> <table border="1"> <caption>Selbstfinanzierungsgrad</caption> <thead> <tr> <th>Jahr</th> <th>Wert</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2018</td> <td>100%</td> </tr> <tr> <td>2019</td> <td>100%</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>59%</td> </tr> <tr> <td>2021</td> <td>0.3%</td> </tr> <tr> <td>2022</td> <td>2260%</td> </tr> </tbody> </table> | Jahr                                    | Wert | 2018 | 100% | 2019 | 100% | 2020 | 59% | 2021 | 0.3% | 2022 | 2260% | <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> |
| Jahr   | Wert                                    |      |      |      |      |      |      |     |      |      |      |       |   |
| 2018   | 100%                                    |      |      |      |      |      |      |     |      |      |      |       |   |
| 2019   | 100%                                    |      |      |      |      |      |      |     |      |      |      |       |   |
| 2020   | 59%                                     |      |      |      |      |      |      |     |      |      |      |       |   |
| 2021   | 0.3%                                    |      |      |      |      |      |      |     |      |      |      |       |   |
| 2022   | 2260%                                   |      |      |      |      |      |      |     |      |      |      |       |   |
| <p style="text-align: center;"><b>Kostendeckungsgrad</b></p> <table border="1"> <caption>Kostendeckungsgrad</caption> <thead> <tr> <th>Jahr</th> <th>Wert</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2018</td> <td>88%</td> </tr> <tr> <td>2019</td> <td>83%</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>90%</td> </tr> <tr> <td>2021</td> <td>78%</td> </tr> <tr> <td>2022</td> <td>100%</td> </tr> </tbody> </table>               | Jahr                                    | Wert | 2018 | 88%  | 2019 | 83%  | 2020 | 90% | 2021 | 78%  | 2022 | 100%  | <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>   |
| Jahr   | Wert                                    |      |      |      |      |      |      |     |      |      |      |       |   |
| 2018   | 88%                                     |      |      |      |      |      |      |     |      |      |      |       |   |
| 2019   | 83%                                     |      |      |      |      |      |      |     |      |      |      |       |   |
| 2020   | 90%                                     |      |      |      |      |      |      |     |      |      |      |       |   |
| 2021   | 78%                                     |      |      |      |      |      |      |     |      |      |      |       |   |
| 2022   | 100%                                    |      |      |      |      |      |      |     |      |      |      |       |   |

## 7.4 Spezialfinanzierung Abwasser

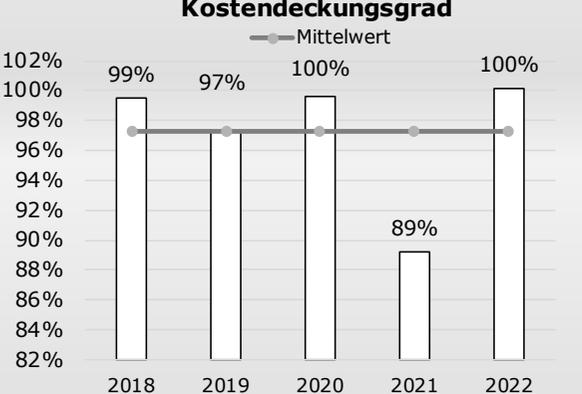
| Kennzahl  | Kommentar / Interpretation / Richtwerte |      |      |     |      |      |      |      |      |      |      |     |            |      |  |
|---|---|------|------|-----|------|------|------|------|------|------|------|-----|------------|------|--|
| <p style="text-align: center;"><b>Selbstfinanzierungsgrad</b></p>  <table border="1" data-bbox="219 284 792 655"> <caption>Selbstfinanzierungsgrad</caption> <thead> <tr> <th>Jahr</th> <th>Wert</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2018</td> <td>20%</td> </tr> <tr> <td>2019</td> <td>223%</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>269%</td> </tr> <tr> <td>2021</td> <td>105%</td> </tr> <tr> <td>2022</td> <td>43%</td> </tr> <tr> <td>Mittelwert</td> <td>105%</td> </tr> </tbody> </table> | Jahr                                    | Wert | 2018 | 20% | 2019 | 223% | 2020 | 269% | 2021 | 105% | 2022 | 43% | Mittelwert | 105% | <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> |
| Jahr  | Wert                                    |      |      |     |      |      |      |      |      |      |      |     |            |      |  |
| 2018  | 20%                                     |      |      |     |      |      |      |      |      |      |      |     |            |      |  |
| 2019  | 223%                                    |      |      |     |      |      |      |      |      |      |      |     |            |      |  |
| 2020  | 269%                                    |      |      |     |      |      |      |      |      |      |      |     |            |      |  |
| 2021  | 105%                                    |      |      |     |      |      |      |      |      |      |      |     |            |      |  |
| 2022  | 43%                                     |      |      |     |      |      |      |      |      |      |      |     |            |      |  |
| Mittelwert  | 105%                                    |      |      |     |      |      |      |      |      |      |      |     |            |      |  |
| <p style="text-align: center;"><b>Kostendeckungsgrad</b></p>  <table border="1" data-bbox="219 722 792 1094"> <caption>Kostendeckungsgrad</caption> <thead> <tr> <th>Jahr</th> <th>Wert</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2018</td> <td>83%</td> </tr> <tr> <td>2019</td> <td>111%</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>120%</td> </tr> <tr> <td>2021</td> <td>97%</td> </tr> <tr> <td>2022</td> <td>82%</td> </tr> <tr> <td>Mittelwert</td> <td>97%</td> </tr> </tbody> </table>           | Jahr                                    | Wert | 2018 | 83% | 2019 | 111% | 2020 | 120% | 2021 | 97%  | 2022 | 82% | Mittelwert | 97%  | <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>  |
| Jahr  | Wert                                    |      |      |     |      |      |      |      |      |      |      |     |            |      |  |
| 2018  | 83%                                     |      |      |     |      |      |      |      |      |      |      |     |            |      |  |
| 2019  | 111%                                    |      |      |     |      |      |      |      |      |      |      |     |            |      |  |
| 2020  | 120%                                    |      |      |     |      |      |      |      |      |      |      |     |            |      |  |
| 2021  | 97%                                     |      |      |     |      |      |      |      |      |      |      |     |            |      |  |
| 2022  | 82%                                     |      |      |     |      |      |      |      |      |      |      |     |            |      |  |
| Mittelwert  | 97%                                     |      |      |     |      |      |      |      |      |      |      |     |            |      |  |



## 7.5 Spezialfinanzierung Abfall

| Kennzahl   | Kommentar / Interpretation / Richtwerte  |      |      |      |      |      |      |      |      |     |     |      |  |
|--|--|------|------|------|------|------|------|------|------|-----|-----|------|--|
|  | <p><b>Selbstfinanzierungsgrad</b><br/>Keine Investitionen, daher nicht anwendbar</p> |      |      |      |      |      |      |      |      |     |     |      |  |
| <p><b>Kostendeckungsgrad</b></p> <p>—●— Mittelwert</p> <table border="1"> <tr><th>Jahr</th><td>2018</td><td>2019</td><td>2020</td><td>2021</td><td>2022</td></tr> <tr><th>Wert</th><td>101%</td><td>102%</td><td>97%</td><td>95%</td><td>111%</td></tr> </table> | Jahr   | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | Wert | 101% | 102% | 97% | 95% | 111% | <p><b>Aufwand in % Ertrag</b></p> <p>Der Kostendeckungsgrad misst das Verhältnis vom Ertrag zum Aufwand. Ist der Kostendeckungsgrad kleiner als 100 %, wurde ein Verlust erwirtschaftet.</p> |
| Jahr   | 2018   | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |      |      |      |      |     |     |      |  |
| Wert   | 101%   | 102% | 97%  | 95%  | 111% |      |      |      |      |     |     |      |  |

## 7.6 Spezialfinanzierung Forst

| Kennzahl  | Kommentar / Interpretation / Richtwerte  |                        |      |     |      |     |      |      |      |     |      |      |   |
|---|--|------------------------|------|-----|------|-----|------|------|------|-----|------|------|---|
|   | <p><b>Selbstfinanzierungsgrad</b><br/>Keine Investitionen, daher nicht anwendbar</p> |                        |      |     |      |     |      |      |      |     |      |      |   |
| <p><b>Kostendeckungsgrad</b></p>  <table border="1"> <caption>Kostendeckungsgrad</caption> <thead> <tr> <th>Jahr</th> <th>Kostendeckungsgrad (%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2018</td> <td>99%</td> </tr> <tr> <td>2019</td> <td>97%</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>100%</td> </tr> <tr> <td>2021</td> <td>89%</td> </tr> <tr> <td>2022</td> <td>100%</td> </tr> </tbody> </table> | Jahr   | Kostendeckungsgrad (%) | 2018 | 99% | 2019 | 97% | 2020 | 100% | 2021 | 89% | 2022 | 100% | <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> |
| Jahr  | Kostendeckungsgrad (%)   |                        |      |     |      |     |      |      |      |     |      |      |   |
| 2018  | 99%  |                        |      |     |      |     |      |      |      |     |      |      |   |
| 2019  | 97%  |                        |      |     |      |     |      |      |      |     |      |      |   |
| 2020  | 100%   |                        |      |     |      |     |      |      |      |     |      |      |   |
| 2021  | 89%  |                        |      |     |      |     |      |      |      |     |      |      |   |
| 2022  | 100%   |                        |      |     |      |     |      |      |      |     |      |      |   |

## 8 Antrag der Exekutive

Der Gemeinderat Steffisburg hat die vorliegende Jahresrechnung 2022 an seiner Sitzung vom 20. März 2023 gemäss Art. 71 Gemeindegesetz genehmigt und zuhanden des Grossen Gemeinderats wie folgt verabschiedet:

| <b>ERFOLGSRECHNUNG</b>              |     | Aufwand       |     | Ertrag        |     | Ergebnis           |
|-------------------------------------|-----|---------------|-----|---------------|-----|--------------------|
| Gesamthaushalt                      | CHF | 65'919'272.72 | CHF | 75'921'872.26 | CHF | 10'002'599.54      |
| davon Allgemeiner Haushalt          | CHF | 60'514'457.53 | CHF | 70'698'064.38 | CHF | 10'183'606.85      |
| davon Spezialfinanzierung Feuerwehr | CHF | 1'026'299.84  | CHF | 1'028'981.20  | CHF | 2'681.36           |
| davon Spezialfinanzierung Abwasser  | CHF | 2'190'547.15  | CHF | 1'800'008.50  | CHF | -390'538.65        |
| davon Spezialfinanzierung Abfall    | CHF | 1'881'907.90  | CHF | 2'088'298.80  | CHF | 206'390.90         |
| davon Spezialfinanzierung Forst     | CHF | 306'060.30    | CHF | 306'519.38    | CHF | 459.08             |
| <b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>         |     | Ausgaben      |     | Einnahmen     |     | Nettoinvestitionen |
| Gesamthaushalt                      | CHF | 3'114'003.25  | CHF | 821'635.20    | CHF | 2'292'368.05       |
| <b>NACHKREDITE</b>                  |     |               |     |               |     |                    |
| Zu genehmigen gemäss Ziffer 1.13    | CHF | 0.00          |     |               |     |                    |

## 9 Bestätigungsbericht Rechnungsprüfungsorgan

Bericht des Rechnungsprüfungsorgans zur Jahresrechnung 2022

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 2022 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 31.12.2022 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 2022 mit Aktiven und Passiven von Fr. 123'758'304.24 und einem Ertragsüberschuss des Gesamthaushalts von Fr. 10'002'599.54 zu genehmigen.

Urtenen-Schönbühl, 22. März 2023

**ROD Treuhand AG**



Sascha Moser  
Leitender Revisor

Andrea Stähli-Haeny

## **10 Genehmigung der Jahresrechnung**

Der Grosse Gemeinderat Steffisburg hat die Jahresrechnung 2022 am 28. April 2023 gemäss Antrag des Gemeinderates genehmigt.

Steffisburg, 28. April 2023

GROSSER GEMEINDERAT STEFFISBURG  
Präsident                      Gemeindeschreiber

Hans Rudolf Maurer      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 garantiert 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/m <sup>2</sup><br>b. Anerkannte Bewertungsmethode<br>c. Amtlicher Wert x Faktor 1.4 | Kurz bis mittelfristig erworbene Liegenschaften zum Erwerbspreis. Entwicklungsgrundstücke gemäss Schätzung. Preis pro m <sup>2</sup> zu dem am selben Ort oder an vergleichbarer Lage gehandelt wurde. Jährliche Plausibilisierung der Werte. Periodische Neubewertung gemäss GV im 2021 |
| 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/m <sup>2</sup><br>b. Anerkannte Bewertungsmethode<br>c. Amtlicher Wert x Faktor 1.4 | Preis pro m <sup>2</sup> zu dem am selben Ort oder an vergleichbarer Lage gehandelt wurde oder Erwerbspreis.<br>Teilweise Neubewertung infolge AN2020<br>Teilweise Verkehrswertschätzungen 2021<br>Jährliche Plausibilisierung der Werte.<br>Periodische Neubewertung gemäss GV im 2021  |
| Grundeigentumsanteile<br>10841.01                | a. Amtlicher Wert x Faktor 1.4  | Periodische Neubewertung gemäss GV im 2021   |
| Anlagen im Bau Finanzvermögen<br>10870.01        | Tatsächliche Anlagen entsprechend dem Projektfortschritt  |  |
| Übrige Sachanlagen im Finanzvermögen<br>10890.02 | Tatsächliche Vorfinanzierung entsprechend dem Projektfortschritt abzüglich Rückerstattungen           | Detailerschliessung ESP Raum 5   |

### 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.

### 11.1.4 Aktivierungsgrenzen

Der Gemeinderat belastet einzelne Investitionen bis CHF 100'000 der Erfolgsrechnung. Es handelt sich hierbei um die maximal zulässige Aktivierungsgrenze

### 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.

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.

gemäss Art. 79a Gemeindeverordnung (GV) und es wird eine konstante Praxis verfolgt.

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 2022 dienen das Budget 2022 sowie die Jahresrechnung 2021.

| <b>Genehmigung / Prüfung</b> | <b>Budget 2022</b> | <b>Bestätigungsbericht 2021</b> | <b>Jahresrechnung 2021</b> |
|------------------------------|--------------------|---------------------------------|----------------------------|
| Gemeinderat                  | 11.10.2021         |                                 | 21.03.2022                 |
| Rechnungsprüfungsorgan       |                    | 23.03.2022                      |                            |
| Grosser Gemeinderat          | 03.12.2021         |                                 | 29.04.2022                 |

## 11.3 Eigenkapitalnachweis

|            |  | Veränderungsnachweis |   |                     |   | Eigenkapital per 31.12.2022 |            |  |                    |
|------------|--|----------------------|---|---------------------|---|-----------------------------|------------|--|--------------------|
|            |  | Erhöhung (+) durch   |   | Reduktion (-) durch |   |                             |            |  |                    |
|            |  | CHF                  |   | CHF                 |   | CHF                         |            | CHF  |                    |
| <b>29</b>  | <b>Eigenkapital</b>                            | <b>100'775'991</b>   |   | <b>11'601'100</b>   |   | <b>5'279'044</b>            | <b>29</b>  | <b>Eigenkapital</b>                            | <b>107'098'047</b> |
| <b>290</b> | <b>Verpflichtungen bzw. Vorschüsse ggü. SF</b> | <b>20'628'303</b>    | <b>Einlagen in SF EK</b>                              | <b>209'531</b>      | <b>Entnahmen aus SF EK</b>                | <b>1'882'564</b>            | <b>290</b> | <b>Verpflichtungen bzw. Vorschüsse ggü. SF</b> | <b>18'955'270</b>  |
| 29000      | SF Feuerwehr (zweiseitig)                      | 773'041              | 9010.60   | 2'681               | 9011.60                                   | 0                           | 29000      | SF Feuerwehr (zweiseitig)                      | 775'722            |
| 29002      | SF Abwasserentsorgung                          | 4'709'437            | 9010.20   | 0                   | 9011.20                                   | 390'539                     | 29002      | SF Abwasserentsorgung                          | 4'318'898          |
| 29003      | SF Abfall (2020)                               | -108'458             | 9010.30   | 206'391             | 9011.30                                   | 0                           | 29003      | SF Abfall (2020)                               | 97'933             |
| 29004      | SF Übertragung VV EWW (2002)                   | 14'920'249           | 3898.01   | 0                   | 4898.01                                   | 1'492'025                   | 29004      | SF Übertragung VV EWW (2002)                   | 13'428'224         |
| 29005      | SF Forst                                       | 334'034              | 9010.50   | 459                 | 9011.50                                   | 0                           | 29005      | SF Forst                                       | 334'493            |
| <b>293</b> | <b>Vorfinanzierungen</b>                       | <b>13'105'083</b>    | <b>Einlagen in Vorfinanzierungen EK</b>               | <b>1'207'962</b>    | <b>Entnahmen aus Vorfinanzierungen EK</b> | <b>663'675</b>              | <b>293</b> | <b>Vorfinanzierungen</b>                       | <b>13'649'371</b>  |
| 29300.01   | SF Mehrwertabgaben                             | 665'853              | 3893.02   | 115'781             | 4893.02/03                                | 0                           | 29300.01   | SF Mehrwertabgaben                             | 781'635            |
| 29300.02   | SF Buchgewinne Grundstücke FV                  | 129'837              | 3893.04   | 49                  | 4893.04                                   | 105'732                     | 29300.02   | SF Buchgewinne Grundstücke FV                  | 24'154             |
| 29300.03   | SF Grabunterhalt                               | 835'701              | 3893.05   | 84'440              | 4893.05                                   | 86'795                      | 29300.03   | SF Grabunterhalt                               | 833'346            |
| 29300.04   | SF Höchhus                                     | 0                    | 3893.70   | 0                   | 4893.70                                   | 0                           | 29300.04   | SF Höchhus                                     | 0                  |
| 29300.05   | SF Förderung Energieeffizienz                  | 291'517              | 3893.95   | 209'027             | 4893.95                                   | 271'392                     | 29300.05   | SF Förderung Energieeffizienz                  | 229'152            |
| 29302      | SF Abwasserentsorgung Werterhalt               | 11'182'175           | 3510.10/50  | 798'665             | 4510.20/21                                | 199'756                     | 29302      | SF Abwasserentsorgung Werterhalt               | 11'781'084         |
| <b>294</b> | <b>Reserven</b>                                | <b>3'382'687</b>     | <b>Einlagen</b>                                       | <b>0</b>            | <b>Entnahmen</b>                          | <b>0</b>                    | <b>294</b> | <b>Reserven</b>                                | <b>3'382'687</b>   |
| 29400      | Zusätzliche Abschreibungen                     | 3'382'687            | 3894.00   | 0                   | 4894.00                                   | 0                           | 29400      | Zusätzliche Abschreibungen                     | 3'382'687          |
| <b>296</b> | <b>Neubewertungsreserve FV</b>                 | <b>10'024'112</b>    | <b>Einlagen</b>                                       | <b>0</b>            | <b>Entnahmen</b>                          | <b>2'732'805</b>            | <b>296</b> | <b>Neubewertungsreserve FV</b>                 | <b>7'291'307</b>   |
| 29600      | Neubewertungsreserve FV                        | 8'047'556            | 3896.01   | 0                   | 4896.01                                   | 2'130'298                   | 29600      | Neubewertungsreserve FV                        | 5'917'258          |
| 29601      | Schwankungsreserve                             | 1'976'556            | 3896.02   | 0                   | 4896.02                                   | 602'507                     | 29601      | Schwankungsreserve                             | 1'374'049          |
| <b>299</b> | <b>Bilanzüberschuss/-fehlbetrag</b>            | <b>53'635'806</b>    | <b>2990 Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-)</b> | <b>10'183'607</b>   |   |                             | <b>299</b> | <b>Bilanzüberschuss/-fehlbetrag</b>            | <b>63'819'413</b>  |

## 11.4 Rückstellungsspiegel

| <b>205 – Kurzfristige Rückstellungen</b> |             |                        |         |            |           |                        |           |
|--|-------------|------------------------|---------|------------|-----------|------------------------|-----------|
| Konto                                    | Bezeichnung | Buchwert<br>01.01.2021 | Bildung | Verwendung | Auflösung | Buchwert<br>31.12.2021 | Kommentar |
| Keine                                    |             | 0.00                   |         |            |           | 0.00                   |           |

| <b>208 – Langfristige Rückstellungen</b> |  |                        |           |            |           |                        |  |
|--|--|------------------------|-----------|------------|-----------|------------------------|--|
| Konto                                    | Bezeichnung                                  | Buchwert<br>01.01.2021 | Bildung   | Verwendung | Auflösung | Buchwert<br>31.12.2021 | Kommentar                                  |
| 20850.01                                 | Rückstellungen übrige betriebliche Tätigkeit | 0.00                   | 32'600.00 |            |           | 32'600.00              | Fernwärmeanschluss Schulanlage Glockenthal |

|              |                       |             |                  |  |  |                  |  |
|--------------|-----------------------|-------------|------------------|--|--|------------------|--|
| 205          | Kurzfristig           | 0.00        |                  |  |  | 0.00             |  |
| 208          | Langfristig           | 0.00        | 32'600.00        |  |  | 32'600.00        |  |
| <b>Total</b> | <b>Rückstellungen</b> | <b>0.00</b> | <b>32'600.00</b> |  |  | <b>32'600.00</b> |  |

## 11.5 Beteiligungsspiegel

| <b>Beteiligungen (im Sinne der öffentlichen Aufgabenerfüllung)</b>   |                               |                       |  |   |                               |                     |                  |  |  |   |                                 |
|--|-------------------------------|-----------------------|--|---|-------------------------------|---------------------|------------------|--|--|---|---------------------------------|
| Name, Sitz, Rechtsform   | Tätigkeitsgebiet              | Nominalkapital (100%) | Eigentumsanteil                        | 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  | Abwasser-reinigung regional   |                       | 12.9 % an Kosten<br>1 von 37 Gemeinden | E = 1 von 7<br>L = 10 von 112                   | 36 Gemeinden                  | 0.00                |                  | -  | HRM  | Betriebsbeitrag CHF 599'198<br>Invest.ausgaben CHF 63'299 |                                 |
| 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 17'000                |                                 |
| 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 95'060  |                                 |
| <b>Juristische Personen des Privatrechts*</b>  |                               |                       |  |   |                               |                     |                  |  |  |   |                                 |
| NetZulg AG, Steffisburg  | Energie- und Wasserversorgung | 8'500'000             | 100 %                                  | E = 2 von 7<br>L = 100 %                        | Keine                         | 8'500'000           | 8'500'000        | 8'500'00   | OR<br>keine Konsolidierung                     | Dividende CHF 510'000<br>Zinsertrag CHF 95'000            | Darlehen von CHF 7,5 Mio.       |
| Restaurant Alegria Steffisburg AG in Liquidation   | Betrieb Restaurant im Höchhus | 100'000               | 95 %                                   | E = 3 von 4                                     |                               | 1.00                | 95'000           |  | OR   |   | Liquidation pendent             |
| AVAG Umwelt AG   | Kehricht-entsorgung           | 3'400'000             | 3.56 %                                 | E = 1 von 7<br>L = 1'208 von 34'000             | 132 Gemeinden                 | 238'710             |                  | -  | OR   | Dividende CHF 4'228                                       |                                 |
| Regionale Verkehrskonferenz Oberland-West, Thun, Verein  | Öffentlicher Verkehr          |                       |  | E = 0 von 9<br>L = 8 von 113                    | 51 Gemeinden                  | 0.00                |                  | -  | OR   | Mitgliederbeitrag CHF 14'459                              |                                 |
| Trägerverein Musikschule Region Thun, Thun, Verein   | Betrieb Musikschule           |                       |  | E = 1 von 9<br>L = 2 von 12                     |                               | 0.00                |                  | -  | OR   | Betriebskosten CHF 255'792                                |                                 |
| Entwicklungsraum Thun ERT, Thun, Verein  | Verkehr                       |                       |  | E = 0 von 8<br>L = 8 von 90                     | 39 Gemeinden                  | 0.00                |                  | -  | OR   | Mitgliederbeitrag CHF 23'045                              |                                 |
| <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 Transporte AG Steffisburg                                  | Sammel- und Transportdienst Abfall   | -                     | -               | -   | -                              | -                   | -                | -  | -                                       | CHF 872'064                 | Vertrag vom 31.05.2021   |
| NetZulg AG, Steffisburg   | Verrechnung und Inkasso Abfall und Abwassergebühren sowie Förderabgabe Energie wiederkehrend | -                     | -               | -   | -                              | -                   | -                | -  | -                                       | CHF 125'000                 | Vereinbarung vom 10.05.2010                                    |
| Police Bern (Kanton Bern)   | Leistungen der Sicherheits- und Verkehrspolizei sowie Amts- und Vollzugshilfe                | -                     | -               | -   | -                              | -                   | -                | -  | -                                       | CHF 299'210                 | Ressourcenvertrag vom 07.07.2003 bzw. 22.10.2003               |
| Verein leolea   | Betrieb Tageschule   | -                     | -               | -   | -                              | -                   | -                | -  | -                                       | CHF 455'038                 | Leistungsvertrag vom 16.09.2019 gültig 01.08.2020 – 31.07.2023 |

## 11.6 Gewährleistungsspiegel

| Name, Sitz, Rechtsform  | Rechtsbeziehung                  | Angaben zu den gesicherten Leistungen<br>(Art, Betrag, Verfall, Zinsangaben usw.)  | Zahlungsströme<br>im Berichtsjahr                | Spezifische zusätzliche Angaben   |
|---|----------------------------------|--|--|---|
| <b>Privatrechtliche Unternehmen (nach OR/ZGB)</b>   |                                  |  |  |   |
| Restaurant Alegria Steffisburg AG,<br>Aktiengesellschaft in Liquidation   | Beteiligung / Darlehensgeberin   | Beteiligung CHF 95'000 am Aktienkapital von CHF 100'000 auf CHF 1 wertberichtigt   | CHF 14'364 Liquidationsverkäufe                  | Der Departementsvorsteher Finanzen (Mitglied GR) und der ehemalige Gemeindepräsident sind als Liquidatoren eingesetzt.  |
| Stiftung Höchhus Steffisburg  | Nutzniessung / Darlehensgeberin  | Grundpfandgesichertes Darlehen von CHF 2'800'000   | Nutzniessung CHF 70'000 Darlehenszins CHF 64'400 | 2 Mitglieder des Gemeinderates vertreten die Interessen der Gemeinde Steffisburg im Stiftungsrat  |
| VZ BVG Sammelstiftung mit Sitz in Zürich (Vorsorgeeinrichtung gemäss Art. 80 ff ZGB, Art. 331 ff OR und Art. 48 Abs. 2 BVG) | Vorsorgeeinrichtung für Personal | Anschlussvertrag Beiträge und Leistungen gemäss Vorsorgeplan (Beitragsprimat)  |  | 2 Mitglieder des Gemeinderates vertreten die Arbeitgeber-Interessen der Gemeinde Steffisburg in der paritätischen Vorsorgekommission  |
|   |                                  | Sanierungsmassnahmen und Verzinsung Sparkapital gemäss Anhang 2 zum Vorsorgeplan (Vollkapitalisierung, keine Staatsgarantie) | Beiträge Sparen, Risiko, Verwaltungskosten       | Deckungsgrad prov. 31.12.2022: 110,9%   |
|   |                                  | Überbrückungsrenten gemäss Vorsorgeplan Ziffer 23  | CHF 42'077                                       | Die insgesamt noch geschuldeten Anteile der Gemeinde an Überbrückungsrenten bis zur AHV-Pensionierung aller Personen betragen CHF 1'175.  |
|   |                                  | Wertschwankungsreserve   |  | Zielgrösse Wertschwankungsreserve Gemeinschaftsvorsorgewerk: 15 %<br>Davon geäufnet 72,92 %<br>Anteil Gemeinde (AG und AN) an der fehlenden Wertschwankungsreserve CHF 1'943'548 per 31.12.2022<br>Anteil Arbeitgeber 60 % bzw. CHF 1'166'129 |
| <b>Öffentlich-rechtliche Unternehmen (nach Gemeindegesetz)</b>  |                                  |  |  |   |
| <b>Öffentlich-rechtliche Verträge</b>   |                                  |  |  |   |
| keine   |                                  |  |  |   |

| 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; Heimfallentschädigung zum Verkehrswert per Erlöschen des Baurechts per 01.04.2025; Wert gemäss Kaufvorvertrag CHF 472'000                 | -                              | Weitere Baurechte erlöschen ab 2039.  |
| Amt für Landwirtschaft und Natur des Kantons Bern   | Vertrag         | Bei Zweckentfremdung der Subvention für die Hoferschliessung Tüchtwil 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 Verkündung, 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.   |
| Förderverein Kunstsammlung Hans und Marlis Suter sowie Dr. Hans und Marlis Suter, Lueg, 3617 Fahrni | Vereinbarung    | Defizitgarantie im Umfang von max. CHF 10'000 für die Jahre 2015–2022  |                                | Beschluss Gemeinderat vom 10.08.2015<br>Finanzierung zulasten Fonds Thuner Amtsanzeiger   |

## 11.7 Anlagespiegel

### 11.7.1 Sachanlagen Finanzvermögen

|  | Anschaffungskosten   |                     |                |                          | kumulierte Wertberichtigungen |                       |                    |                   |                          |                         | Buchwerte              |                  | Versich.<br>werte    |
|--|----------------------|---------------------|----------------|--------------------------|-------------------------------|-----------------------|--------------------|-------------------|--------------------------|-------------------------|------------------------|------------------|----------------------|
|  | AW per<br>1.1.2022   | Zuwachs/<br>Zugänge | Abgänge        | Umglie-<br>der-<br>ungen | AW per<br>31.12.2022          | Stand per<br>1.1.2022 | Wert-<br>minder.   | Aufwert-<br>ungen | Umglie-<br>der-<br>ungen | Stand per<br>31.12.2022 | BW netto<br>31.12.2022 | davon<br>Leasing |                      |
| <b>108 Finanzvermögen<br/>Sachanlagen</b>  | <b>13'627'731.85</b> | <b>8'991.35</b>     | <b>-550.85</b> | <b>550.85</b>            | <b>13'636'723.20</b>          | <b>11'683'939.15</b>  | <b>-461'720.00</b> | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>              | <b>11'222'219.15</b>    | <b>24'858'942.35</b>   |                  | <b>14'230'000.00</b> |
| 1080 Grundstücke unüberbaut                | 5'813'150.25         | 8'991.35            | -550.85        | -96'650.15               | 5'724'940.60                  | 9'857'886.55          | 0.00               | 0.00              | -3'337.20                | 9'854'549.35            | 15'579'489.95          |                  |                      |
| 1084 Gebäude<br>Finanzvermögen (entwidmet) | 7'777'507.30         | 0.00                | 0.00           | 33'407.55                | 7'810'914.85                  | 1'826'052.60          | -461'720.00        | 0.00              | 3'337.20                 | 1'367'669.80            | 9'178'584.65           |                  | 14'230'000.00        |
| 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      | 37'073.30            | 0.00                | 0.00           | -37'073.30               | 0.00                          | 0.00                  | 0.00               | 0.00              | 0.00                     | 0.00                    | 0.00                   |                  |                      |
| 1089 Übrige Sachanlagen FV                 | 1.00                 | 0.00                | 0.00           | 100'866.75               | 100'867.75                    | 0.00                  | 0.00               | 0.00              | 0.00                     | 0.00                    | 100'867.75             |                  |                      |

## 11.7.2 Sachanlagen Verwaltungsvermögen

|  | Anschaffungskosten   |                     |             |                | kumulierte ordentliche Abschreibungen |                       |                     |                      |               |                         | Buchwerte              |                  |                       |
|--|----------------------|---------------------|-------------|----------------|---------------------------------------|-----------------------|---------------------|----------------------|---------------|-------------------------|------------------------|------------------|-----------------------|
|  | AW per<br>1.1.2022   | Zuwachs/<br>Zugänge | Abgänge     | Umglieder.     | AW per<br>31.12.2022                  | Stand per<br>1.1.2022 | Planm.<br>Abschr.   | Aus.plan.<br>Abschr. | Wertkorr.     | Stand per<br>31.12.2022 | BW netto<br>31.12.2022 | davon<br>Leasing | Versich.<br>werte     |
| <b>140 Sachanlagen<br/>Verwaltungsvermögen</b>   | <b>15'261'265.35</b> | <b>2'216'740.50</b> | <b>0.00</b> | <b>-620.10</b> | <b>17'477'385.75</b>                  | <b>-1'147'139.60</b>  | <b>532'474.50</b>   | <b>20'398.25</b>     | <b>-69.25</b> | <b>-1'699'943.10</b>    | <b>15'777'442.65</b>   |                  | <b>148'431'700.00</b> |
| 1400 Grundstücke unbebaut                        | 1'459'274.15         | 0.00                | 0.00        | 0.00           | 1'459'274.15                          | 0.00                  | 0.00                | 0.00                 | 0.00          | 0.00                    | 1'459'274.15           |                  | 214'300.00            |
| 1401 Strassen/Verkehrwege                        | 2'466'379.55         | 0.00                | 0.00        | 1'334'557.15   | 3'800'936.70                          | -228'675.05           | 95'701.85           | 0.00                 | -69.25        | -324'307.65             | 3'476'629.05           |                  | 60'000.00             |
| 1402 Wasserbau                                   | 223'505.85           | 0.00                | 0.00        | 0.00           | 223'505.85                            | -8'975.70             | 4'489.05            | 0.00                 | 0.00          | -13'464.75              | 210'041.10             |                  |                       |
| 1403 Tiefbauten übrige                           | 1'991'410.15         | 3'185.05            | 0.00        | 976'154.80     | 2'970'750.00                          | -99'714.05            | 37'160.90           | 0.00                 | 0.00          | -136'874.95             | 2'833'875.05           |                  |                       |
| 1404 Hochbauten                                  | 1'763'239.45         | 9'598.80            | 0.00        | 1'356'973.15   | 3'129'811.40                          | -170'296.25           | 123'474.65          | 0.00                 | 0.00          | -293'770.90             | 2'836'040.50           |                  | 147'931'900.00        |
| 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                                    | 1'631'751.00         | 2'880.80            | 0.00        | 0.00           | 1'634'631.80                          | -239'195.35           | 110'996.00          | 0.00                 | 0.00          | -350'191.35             | 1'284'440.45           |                  |                       |
| 1407 Anlagen im Bau                              | 4'120'075.25         | 2'201'075.85        | 0.00        | -3'668'305.20  | 2'652'845.90                          | 0.00                  | 0.00                | 20'398.25            | 0.00          | -20'398.25              | 2'632'447.65           |                  |                       |
| Übrige Sachanlagen *(ohne<br>14099)              | 1'605'629.95         | 0.00                | 0.00        | 0.00           | 1'605'629.95                          | -400'283.20           | 160'652.05          | 0.00                 | 0.00          | -560'935.25             | 1'044'694.70           |                  |                       |
| <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>-13'472'813.15</b> | <b>2'245'468.95</b> | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>   | <b>-15'718'282.10</b>   | <b>6'754'623.11</b>    |                  |                       |
| 14099.00 Allgemeiner Haushalt                    | 19'991'481.31        | 0.00                | 0.00        | 0.00           | 19'991'481.31                         | -11'983'958.80        | 1'997'326.50        | 0.00                 | 0.00          | -13'981'285.30          | 6'010'196.01           |                  |                       |
| 14099.31 Abfall                                  | 240'009.30           | 0.00                | 0.00        | 0.00           | 240'009.30                            | -144'005.60           | 24'000.95           | 0.00                 | 0.00          | -168'006.55             | 72'002.75              |                  |                       |
| 14099.51 Forst                                   | 31'221.20            | 0.00                | 0.00        | 0.00           | 31'221.20                             | -18'732.70            | 3'122.15            | 0.00                 | 0.00          | -21'854.85              | 9'366.35               |                  |                       |
| 14099.61 Feuerwehr                               | 2'210'193.40         | 0.00                | 0.00        | 0.00           | 2'210'193.40                          | -1'326'116.05         | 221'019.35          | 0.00                 | 0.00          | -1'547'135.40           | 663'058.00             |                  |                       |

### 11.7.3 Übrige Sachanlagen Verwaltungsvermögen

|  | Anschaffungskosten  |                     |             |            | kumulierte ordentliche Abschreibungen |                       |                   |                      |              | Buchwerte               |                        | Versich.<br>werte |                  |
|--|---------------------|---------------------|-------------|------------|---------------------------------------|-----------------------|-------------------|----------------------|--------------|-------------------------|------------------------|-------------------|------------------|
|  | AW per<br>1.1.2022  | Zuwachs/<br>Zugänge | Abgänge     | Umglieder. | AW per<br>31.12.2022                  | Stand per<br>1.1.2022 | Planm.<br>Abschr. | Aus.plan.<br>Abschr. | Wertkorr.    | Stand per<br>31.12.2022 | BW netto<br>31.12.2022 |                   | davon<br>Leasing |
| <b>142 Immaterielle Anlagen VV</b>       | <b>2'712'530.75</b> | <b>12'878.80</b>    | <b>0.00</b> |            | <b>2'725'409.55</b>                   | <b>-927'322.10</b>    | <b>276'721.00</b> | <b>7'140.00</b>      | <b>0.00</b>  | <b>-1'211'183.10</b>    | <b>1'514'226.45</b>    |                   |                  |
| Total Informatik                         | 1'400'639.30        | 0.00                | 0.00        |            | 1'400'639.30                          | -927'322.10           | 269'649.40        | 7'140.00             | 0.00         | -1'204'111.50           | 196'527.80             |                   |                  |
| Immat. Anlagen in Realisierung           | 1'311'891.45        | 12'878.80           | 0.00        | -70'715.55 | 1'254'054.70                          | 0.00                  | 0.00              | 0.00                 | 0.00         | 0.00                    | 1'254'054.70           |                   |                  |
| Total übrige immaterielle Anlagen        | 0.00                | 0.00                | 0.00        | 70'715.55  | 70'715.55                             | 0.00                  | 7'071.60          | 0.00                 | 0.00         | -7'071.60               | 63'643.95              |                   |                  |
| <b>144 Total Darlehen VV</b>             | <b>8'975'001.00</b> | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b> |            | <b>8'920'001.00</b>                   | <b>-54'999.00</b>     | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>          | <b>-1.00</b> | <b>0.00</b>             | <b>8'920'001.00</b>    |                   |                  |
| Total Darlehen                           | 8'975'001.00        | 0.00                | 0.00        |            | 8'920'001.00                          | -54'999.00            | 0.00              | 0.00                 | -1.00        | 0.00                    | 8'920'001.00           |                   |                  |
| <b>145 Total Beteiligungen VV</b>        | <b>8'833'711.00</b> | <b>0.00</b>         | <b>0.00</b> |            | <b>8'833'711.00</b>                   | <b>-94'999.00</b>     | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>  | <b>-94'999.00</b>       | <b>8'738'712.00</b>    |                   |                  |
| Total Beteiligungen                      | 8'833'711.00        | 0.00                | 0.00        |            | 8'833'711.00                          | -94'999.00            | 0.00              | 0.00                 | 0.00         | -94'999.00              | 8'738'712.00           |                   |                  |
| <b>146 Total Investitionsbeiträge VV</b> | <b>1'226'563.65</b> | <b>63'299.60</b>    | <b>0.00</b> |            | <b>1'289'863.25</b>                   | <b>-198'486.40</b>    | <b>48'443.80</b>  | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>  | <b>-246'930.20</b>      | <b>1'042'933.05</b>    |                   |                  |
| Total Investitionen                      | 1'226'563.65        | 63'299.60           | 0.00        |            | 1'289'863.25                          | -198'486.40           | 48'443.80         | 0.00                 | 0.00         | -246'930.20             | 1'042'933.05           |                   |                  |

## 11.8 Kreditkontrolle

### 11.8.1 Verpflichtungskredite für Investitionen

| Konto   | Organ | Datum      | Kreditsumme<br>(brutto) | Objektbezeichnung                               | Kumulierte<br>Ausgaben<br>01.01.2022 | Investitions-<br>ausgaben<br>2022 | Kumulierte<br>Ausgaben<br>31.12.2022 | Kumulierte<br>Einnahmen<br>01.01.2022 | Investitions-<br>einnahmen<br>2022 | Kumulierte<br>Einnahmen<br>31.12.2022 | Saldo         | Abrg.      |
|---|-------|------------|-------------------------|---|--------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------------|---------------|------------|
| <b>1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b> |       |            |                         |   |                                      |                                   |                                      |                                       |                                    |                                       |               |            |
| 1506.5040.20  | GGR   | 16.10.2020 | 163'000.00              | Höchhusweg 9; Schwarz/Weiss-Raum Feuerwehr      | 121'344.50                           | 12'479.60                         | 133'824.10                           |                                       |                                    |                                       | 29'175.90     |            |
| 1506.5060.07  | GGR   | 19.06.2020 | 820'000.00              | Tanklöschfahrzeug (Ers. TLF MB2038A, Jg. 1999)  | 773'759.10                           |                                   | 773'759.10                           |                                       |                                    |                                       | 46'240.90     | 02.12.2022 |
| 1620.5040.18  | Volk  | 25.09.2022 | 1'075'000.00            | Schönau; Neubau Zivilschutzanlage               | 32'569.80                            | 8'515.75                          | 41'085.55                            |                                       |                                    |                                       | 1'033'914.45  |            |
| <b>2 Bildung</b>  |       |            |                         |   |                                      |                                   |                                      |                                       |                                    |                                       |               |            |
| 2175.5090.04  | GGR   | 03.05.2019 | 30'300.00               | Spielplatz Flühli; Kindergartenbereich          | 30'197.30                            |                                   | 30'197.30                            |                                       |                                    |                                       | 102.70        | 02.12.2022 |
| 2177.5040.09  | Volk  | 25.09.2022 | 18'665'000.00           | Neubau Schul-, Kultur- und Sportanlage Schönau  | 750'007.90                           | 157'289.40                        | 907'297.30                           |                                       |                                    |                                       | 17'757'702.70 |            |
| 2177.5040.22  | GR    | 11.10.2021 | 116'500.00              | Musterplatz; San. Boden grosse Halle (gebunden) | 115'064.05                           |                                   | 115'064.05                           |                                       |                                    |                                       | 1'435.95      | 28.11.2022 |
| 2180.5040.14  | GGR   | 21.06.2019 | 161'000.00              | Ortbühlweg 17; Umnutzung Tagesschulbetrieb      | 185'029.60                           |                                   | 185'029.60                           | 25'880.00                             |                                    | 25'880.00                             | -24'029.60    |            |
| <b>3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b>               |       |            |                         |   |                                      |                                   |                                      |                                       |                                    |                                       |               |            |
| 3220.5040.15  | GGR   | 03.05.2019 | 1'192'000.00            | Scheidgasse 4; Probelokal für Vereine           | 804'837.65                           | 329'015.70                        | 1'133'853.35                         |                                       |                                    |                                       | 58'146.65     |            |
| 3420.5090.05  | GGR   | 03.05.2019 | 183'900.00              | Spielplatz Flühli; öffentlicher Bereich         | 183'574.00                           |                                   | 183'574.00                           | 1'750.00                              |                                    | 1'750.00                              | 326.00        | 02.12.2022 |
| 3420.5090.09  | GR    | 25.01.2021 | 102'000.00              | Spielplatz Aarefeld; Sanierung                  | 97'868.15                            |                                   | 97'868.15                            | 8'000.00                              |                                    | 8'000.00                              | 4'131.85      | 17.10.2022 |
| <b>6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b>              |       |            |                         |   |                                      |                                   |                                      |                                       |                                    |                                       |               |            |
| 6150.5010.01  | GGR   | 05.12.2014 | 3'274'000.00            | ESP Bahnhof/Heimberg Süd; Erschliessung         | 3'265'558.00                         |                                   | 3'265'558.00                         | 3'253'850.00                          |                                    | 3'253'850.00                          | 8'442.00      |            |
| 6150.5010.04  | GR    | 14.04.2014 | 38'000.00               | Hodelmatte; Erschliessung                       | 48'457.10                            | 929.75                            | 49'386.85                            |                                       |                                    |                                       | -11'386.85    |            |
| 6150.5010.05  | GGR   | 27.01.2017 | 1'215'000.00            | Stockhornstrasse; vfm Bypass                    | 1'155'435.55                         |                                   | 1'155'435.55                         | 662'595.00                            |                                    | 662'595.00                            | 59'564.45     |            |
| 6150.5010.15  | GGR   | 29.11.2019 | 266'500.00              | Dükerweg/Austrasse; Strasse inkl. Überführung   | 142'956.55                           | 69'946.50                         | 212'903.05                           | 15'876.00                             | 20'412.00                          | 36'288.00                             | 53'596.95     |            |
| 6150.5010.18  | GGR   | 27.11.2020 | 1'230'000.00            | Schwäbisstrasse Abschnitt nord; Sanierung       | 705'304.55                           | 367'171.40                        | 1'072'475.95                         |                                       |                                    |                                       | 157'524.05    |            |
| 6150.5010.19  | GR    | 24.02.2020 | 145'000.00              | Stutzweg/Säuhubel-/Buchrainweg; Sanierung       | 145'332.10                           |                                   | 145'332.10                           | 8'640.00                              |                                    | 8'640.00                              | -332.10       | 14.02.2022 |
| 6150.5010.20  | GGR   | 03.05.2019 | 310'000.00              | Kirchfeldstrasse/Turmstrasse                    | 9'693.00                             | 253'008.30                        | 262'701.30                           |                                       |                                    |                                       | 47'298.70     |            |
| 6150.5010.22  | GGR   | 26.08.2022 | 148'000.00              | Hubelweg; Sanierung                             | 7'969.80                             |                                   | 7'969.80                             |                                       |                                    |                                       | 140'030.20    |            |
| 6150.5030.01  | GR    | 13.09.2021 | 250'000.00              | Waggelisteg; Ersatz Hängebrücke (gebunden)      |                                      | 126'307.60                        | 126'307.60                           |                                       | 25'000.00                          | 25'000.00                             | 123'692.40    |            |
| 6150.5060.10  | GGR   | 19.03.2021 | 228'000.00              | Kommunalfahrzeug; Ers. MB G270CDI, Jg. 2006     | 226'997.05                           |                                   | 226'997.05                           |                                       |                                    |                                       | 1'002.95      | 02.12.2022 |
| 6150.5060.12  | GR    | 17.05.2021 | 109'000.00              | Kommunalfahrzeug (Ers. MB G270CDI, Jg. 2006)    |                                      |                                   |                                      |                                       |                                    |                                       | 109'000.00    |            |
| 6155.5010.23  | GGR   | 19.03.2021 | 196'000.00              | Erweiterung PP Friedhof Nord (Scheidgasse)      | 20'398.25                            |                                   | 20'398.25                            |                                       |                                    |                                       | 175'601.75    |            |
| 6155.5040.19  | Volk  | 25.09.2022 | 1'200'000.00            | Schönau; Neubau Autoeinstellhalle/Parkplätze*   | 103'215.30                           | 28'444.00                         | 131'659.30                           |                                       |                                    |                                       | 1'068'340.70  |            |
| 6155.5090.08  | GGR   | 19.06.2020 | 421'000.00              | Parkplatzbewirtschaftung; Parkuhren / Sockel*   | 207'629.80                           |                                   | 207'629.80                           |                                       |                                    |                                       | 213'370.20    | 02.12.2022 |

| Konto        | Organ                               | Datum      | Kreditsumme<br>(brutto) | Objektbezeichnung                                    | Kumulierte<br>Ausgaben<br>01.01.2022 | Investitions-<br>ausgaben<br>2022 | Kumulierte<br>Ausgaben<br>31.12.2022 | Kumulierte<br>Einnahmen<br>01.01.2022 | Investitions-<br>einnahmen<br>2022 | Kumulierte<br>Einnahmen<br>31.12.2022 | Saldo        | Abrg.      |
|--------------|-------------------------------------|------------|-------------------------|--|--------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------------|--------------|------------|
| <b>7</b>     | <b>Umweltschutz und Raumordnung</b> |            |                         |  |                                      |                                   |                                      |                                       |                                    |                                       |              |            |
| 7201.5032.02 | GGR                                 | 29.01.2021 | 1'215'000.00            | Aarestrasse/ESP; Umlegung Kanalisation*              | 484'254.75                           | 494'282.95                        | 978'537.70                           |                                       |                                    |                                       | 236'462.30   |            |
| 7201.5032.04 | GGR                                 | 03.05.2019 | 50'000.00               | Kirchfeldstrasse/Turmstrasse; San. Kanal*            |                                      | 3'783.00                          | 3'783.00                             |                                       |                                    |                                       | 46'217.00    |            |
| 7201.5032.06 | GGR                                 | 28.04.2017 | 1'140'000.00            | Erschliessung Riederer/Eichenried/Hartlisberg*       | 936'853.55                           |                                   | 936'853.55                           | 202'919.00                            |                                    | 202'919.00                            | 203'146.45   |            |
| 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*          | 125'153.25                           |                                   | 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   | 02.12.2022 |
| 7201.5032.14 | GGR                                 | 27.11.2020 | 65'000.00               | Schwäbisstrasse nord; San. Leitungen*                | 13'229.35                            | 3'450.00                          | 16'679.35                            |                                       |                                    |                                       | 48'320.65    |            |
| 7201.5032.15 | GGR                                 | 29.11.2019 | 264'500.00              | Dükerweg/Unterdorfstrasse; Umlegung Kanalisation*    | 112'744.15                           | 76'361.35                         | 189'105.50                           |                                       |                                    |                                       | 75'394.50    |            |
| 7201.5032.17 | GR                                  | 17.10.2022 | 27'800.00               | SA Schönau; Uml. Kanalisation Basiserschl. *         |                                      |                                   |                                      |                                       |                                    |                                       | 27'800.00    |            |
| 7201.5032.19 | GGR                                 | 16.10.2020 | 265'000.00              | Flühlistrasse; Sanierung/Entlastung Abwasserleitung* | 193'836.05                           | 3'185.05                          | 197'021.10                           |                                       |                                    |                                       | 67'978.90    |            |
| 7201.5032.20 | GGR                                 | 26.08.2022 | 252'000.00              | Hubelweg; Sanierung Leitungen*                       | 7'800.00                             | 4'293.05                          | 12'093.05                            |                                       |                                    |                                       | 239'906.95   |            |
| 7201.5292.01 | GGR                                 | 01.12.2017 | 340'000.00              | GEP; Überarbeitung*                                  | 288'656.75                           | 4'500.00                          | 293'156.75                           |                                       |                                    |                                       | 46'843.25    |            |
| 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   | 18.03.2022 |
| 7410.5020.04 | GR                                  | 16.01.2017 | 74'000.00               | Bösbach; Hochwasserschutz                            | 78'559.20                            | 9'630.70                          | 88'189.90                            |                                       |                                    |                                       | -14'189.90   |            |
| 7410.5020.05 | GGR                                 | 03.05.2019 | 215'000.00              | ESP; Umlegung Mühlebach                              | 176'242.20                           |                                   | 176'242.20                           |                                       |                                    |                                       | 38'757.80    |            |
| 7450.5020.06 | Volk                                | 07.03.2021 | 11'400'000.00           | Hochwasserschutz Zulg                                | 719'707.50                           | 781'828.70                        | 1'501'536.20                         | 33'278.35                             | 702'828.55                         | 736'106.90                            | 9'898'463.80 |            |
| 7500.5020.07 | Volk                                | 07.03.2021 | 2'450'000.00            | Längsvernetzung Zulg                                 | 115'342.20                           | 116'027.05                        | 231'369.25                           |                                       | 72'843.80                          | 72'843.80                             | 2'218'630.75 |            |
| 7710.5040.13 | GGR                                 | 19.03.2021 | 274'000.00              | Zusätzliches Gemeinschaftsgrab                       | 31'244.80                            | 191'875.00                        | 223'119.80                           |                                       |                                    |                                       | 50'880.20    |            |
| 7900.5290.02 | GGR                                 | 27.01.2017 | 950'000.00              | Ortsplanungsrevision 2020                            | 899'452.05                           | 8'378.80                          | 907'830.85                           |                                       |                                    |                                       | 42'169.15    |            |
| 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    | 05.12.2022 |
| 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    | 28.11.2022 |
| 7900.5290.05 | GR                                  | 25.04.2016 | 80'000.00               | Sportzentrum; Planungsarbeiten                       | 51'757.25                            |                                   | 51'757.25                            |                                       |                                    |                                       | 28'242.75    | 28.11.2022 |
| 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 Sicherheit, Verteidigung</b> |                 |               |                                  |                     |           |
|       | Keine   |                 |               |                                  |                     |           |
| 2     | <b>Bildung</b>  |                 |               |                                  |                     |           |
|       | Keine   |                 |               |                                  |                     |           |
| 3     | <b>Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b>               |                 |               |                                  |                     |           |
|       | Keine   |                 |               |                                  |                     |           |
| 4     | <b>Gesundheit</b>                                       |                 |               |                                  |                     |           |
|       | Keine   |                 |               |                                  |                     |           |
| 5     | <b>Soziale Sicherheit</b>                               |                 |               |                                  |                     |           |
|       | Keine   |                 |               |                                  |                     |           |
| 6     | <b>Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b>              |                 |               |                                  |                     |           |
|       | Keine   |                 |               |                                  |                     |           |
| 7     | <b>Umweltschutz und 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: 2022

Gemeinde: Steffisburg

Kontaktperson: Martin Deiss, Leiter Tiefbau/Umwelt

Telefon: 033 439 43 73

E-Mail: tiefbau@steffisburg.ch

Datengrundlagen  AWA  
 Gemeinde  Anlagenbuchhaltung 2022

Aktualisierungsjahr: \_\_\_\_\_

Datengrundlagen  AWA  
 Verband  Anlagenbuchhaltung 2021

|  | ①<br>Wieder-<br>beschaffungswert<br>in Fr. | ②<br>Nutzungsdauer in<br>Jahren | ③<br>Erneuerungsrate<br>in % (100/②) | ④<br>Wererhaltungskosten<br>in Fr./a (①*③) | ⑤<br>Einlage-<br>satz <sup>2</sup><br>% | ⑥<br>Einlage in die<br>Spezialfinanzierung in Fr./a<br>(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>   |

#### 2. Gemeindeanteil an regionalen Anlagen <sup>3</sup>

|  |                   |    |       |                |            |                |
|--|-------------------|----|-------|----------------|------------|----------------|
| 2.1 Kanalisationen   | 2'557'900         | 80 | 1.25% | 31'974         | 60%        | 19'184         |
| 2.2 Spezialbauwerke  | 978'000           | 50 | 2.00% | 19'560         | 60%        | 11'736         |
| 2.3 Abwasserreinigungsanlagen                                    | 15'480'000        | 33 | 3.00% | 464'400        | 60%        | 278'640        |
| <b>Total 2 (2.1 - 2.3) bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)</b> | <b>19'015'900</b> |    |       | <b>515'934</b> | <b>60%</b> | <b>309'560</b> |

|  |                   |  |  |                  |            |                |
|--|-------------------|--|--|------------------|------------|----------------|
| <b>Total 1 + 2 bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)</b>         | <b>83'629'900</b> |  |  | <b>1'331'109</b> | <b>60%</b> | <b>798'665</b> |
| Einmalige Anschlussgebühren, an Einlage angerechnet <sup>4</sup> |                   |  |  |                  |            | 175'052        |
| Einlage Spezialfinanzierung abzüglich Anschlussgebühren          |                   |  |  |                  |            | <b>623'613</b> |

|  |            |                             |  |       |                                     |        |
|--|------------|-----------------------------|--|-------|-------------------------------------|--------|
| ⑦ Stand Verwaltungsvermögen            | 4'270'073  | in Prozent von ①: (100*⑦/①) |  | 5.1%  | Höchstens Fr. 200 / EW <sup>5</sup> |        |
| ⑧ Stand Spezialfinanzierung Werterhalt | 11'781'084 | in Prozent von ①: (100*⑧/①) |  | 14.1% | EW <sup>6</sup>                     | 19'923 |
|  |            |                             |  |       | Fr./EW                              | 40     |

Bemerkungen: Gemeindeanteil an ARA Thunersee: 12,926052%  
 Einlagesatz Werterhalt 60 % gemäss Empfehlung Preisüberwacher  
 Wiederbeschaffungswerte Ziffer 2 gem. ARA Thunersee, total CHF 147'090'000 bzw. CHF 3'991'000 Werterh.kosten (100%)

Datum: Steffisburg, 31. Januar 2023

Unterschrift: Monika Finger, Finanzverwalterin

<sup>1</sup> Diese Blatt ist Bestandteil der Jahresrechnung. Eine Kopie senden Sie bitte an das AWA: [ae.awa@be.be.ch](mailto:ae.awa@be.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 Einwohnerwert beschränkt.

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

**Bilanz**

|             |   | <b>1.1.2022</b>       | <b>Zuwachs</b>        | <b>Abgang</b>         | <b>31.12.2022</b>     |
|-------------|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|             | <b>Aktiven</b>  | <b>118'285'323.54</b> | <b>197'510'934.44</b> | <b>192'037'953.74</b> | <b>123'758'304.24</b> |
| <b>10</b>   | <b>Finanzvermögen</b>                                   | <b>74'699'105.83</b>  | <b>190'602'842.19</b> | <b>184'291'582.04</b> | <b>81'010'365.98</b>  |
| <b>100</b>  | <b>Flüssige Mittel u. kurzfrist. Geldanlagen</b>        | <b>21'629'516.43</b>  | <b>75'420'891.38</b>  | <b>74'942'146.81</b>  | <b>22'108'261.00</b>  |
| <b>1000</b> | <b>Kasse</b>  | <b>22'584.05</b>      | <b>362'375.55</b>     | <b>359'271.55</b>     | <b>25'688.05</b>      |
| 10000.01    | Kasse   | 21'184.05             | 362'375.55            | 359'271.55            | 24'288.05             |
| 10000.02    | Kassenvorschuss EWK                                     | 800.00                |                       |                       | 800.00                |
| 10000.04    | Kassenvorschuss Werkhof                                 | 100.00                |                       |                       | 100.00                |
| 10000.05    | Kassenvorschuss Hochbau, Tiefbau                        | 500.00                |                       |                       | 500.00                |
| <b>1001</b> | <b>Post</b>   | <b>4'481'630.06</b>   | <b>13'908'968.15</b>  | <b>14'260'499.52</b>  | <b>4'130'098.69</b>   |
| 10010.01    | Postkonto 30-1133-9                                     | 4'481'630.06          | 13'908'968.15         | 14'260'499.52         | 4'130'098.69          |
| <b>1002</b> | <b>Bank</b>   | <b>17'124'512.32</b>  | <b>58'141'407.68</b>  | <b>60'313'855.74</b>  | <b>14'952'064.26</b>  |
| 10020.01    | Valiant - KK 20 2.101.254.07                            | 915'397.13            | 15'196'299.09         | 14'481'196.71         | 1'630'499.51          |
| 10020.02    | BEKB - KK 20 867.461.3.20                               | 672'790.95            |                       | 195.05                | 672'595.90            |
| 10020.03    | Credit Suisse - KK 995747-01                            | 5'780.63              |                       |                       | 5'780.63              |
| 10020.04    | Raiffeisen - KK 3087.37                                 | 741'024.82            | 211'792.99            | 720'235.05            | 232'582.76            |
| 10020.05    | UBS - KK 235-552829.01J                                 | 4'233.60              |                       | 295.40                | 3'938.20              |
| 10020.06    | AEK - KK 14.817.38.146                                  | 14'685'667.19         | 42'713'577.35         | 45'048'223.23         | 12'351'021.31         |
| 10020.10    | Valiant - Höchhus 32.463.310.454.4                      | 99'618.00             | 19'738.25             | 63'710.30             | 55'645.95             |
| <b>1003</b> | <b>Kurzfristige Geldmarktanlagen</b>                    |                       | <b>3'000'000.00</b>   |                       | <b>3'000'000.00</b>   |
| 10030.01    | Festgelder bis 90 Tage                                  |                       | 3'000'000.00          |                       | 3'000'000.00          |
| <b>1009</b> | <b>Übrige flüssige Mittel</b>                           | <b>790.00</b>         | <b>8'140.00</b>       | <b>8'520.00</b>       | <b>410.00</b>         |
| 10090.01    | SteffisCard   | 790.00                | 8'140.00              | 8'520.00              | 410.00                |
| <b>101</b>  | <b>Forderungen</b>                                      | <b>18'816'658.56</b>  | <b>107'596'280.34</b> | <b>106'996'686.13</b> | <b>19'416'252.77</b>  |
| <b>1010</b> | <b>Ford. aus Lieferungen u. Leistungen ggü. Dritten</b> | <b>987'871.35</b>     | <b>6'012'970.64</b>   | <b>5'874'537.92</b>   | <b>1'126'304.07</b>   |
| 10100.01    | Debitor ESR Finanz 01-98586-0                           | 120'863.30            | 1'539'264.25          | 1'436'921.00          | 223'206.55            |
| 10100.02    | Debitor ESR Mieten 01-98585-5                           | 1'940.20              | 932'481.40            | 930'536.10            | 3'885.50              |
| 10100.03    | Debitor ESR Gewerbekehricht 01-98584-7                  | 18'588.25             | 546.05                | 19'134.30             |                       |
| 10100.04    | Debitor NetZulg AG (Gebühren, Abgaben)                  | 800'239.55            | 3'375'570.70          | 3'362'166.05          | 813'644.20            |
| 10100.09    | Debitoren manuell Dritte                                | 46'240.05             | 86'114.82             | 46'787.05             | 85'567.82             |
| 10100.80    | Debitoren Abklärungskonto                               |                       | 78'993.42             | 78'993.42             |                       |

**Bilanz**

|             |  | <b>1.1.2022</b>     | <b>Zuwachs</b>       | <b>Abgang</b>        | <b>31.12.2022</b>    |
|-------------|--|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>1011</b> | <b>Kontokorrente mit Dritten</b>                       | <b>527'469.30</b>   | <b>936'667.20</b>    | <b>847'439.40</b>    | <b>616'697.10</b>    |
| 10110.01    | KK AVAG  |                     | 784'139.80           | 784'139.80           |                      |
| 10110.02    | KK ARA Thunersee (Investitionen)                       | 527'469.30          | 152'527.40           | 63'299.60            | 616'697.10           |
| <b>1012</b> | <b>Steuerforderungen</b>                               | <b>9'255'097.80</b> | <b>91'061'265.54</b> | <b>90'262'177.14</b> | <b>10'054'186.20</b> |
| 10120.01    | Steuerguthaben NESKO                                   | 10'649'149.20       | 45'853'993.90        | 45'472'905.95        | 11'030'237.15        |
| 10120.02    | Steuerguthaben übrige                                  |                     | 155'802.45           |                      | 155'802.45           |
| 10120.10    | Girokonto Kanton                                       | -12'051.40          | 44'796'469.19        | 44'789'271.19        | -4'853.40            |
| 10120.99    | Wertberichtigung auf Forderungen allg. Gemeindesteuern | -1'382'000.00       | 255'000.00           |                      | -1'127'000.00        |
| <b>1013</b> | <b>Anzahlungen an Dritte</b>                           |                     | <b>3'516.20</b>      | <b>3'429.20</b>      | <b>87.00</b>         |
| 10130.01    | Lohnvorschüsse   |                     | 3'516.20             | 3'429.20             | 87.00                |
| <b>1014</b> | <b>Transferforderungen</b>                             | <b>7'909'252.19</b> | <b>8'850'702.89</b>  | <b>9'147'157.70</b>  | <b>7'612'797.38</b>  |
| 10140.01    | Lastenausgleich Sozialhilfe                            | 7'508'675.29        | 8'302'042.49         | 8'664'791.95         | 7'145'925.83         |
| 10140.02    | Bundes- und Kantonsbeiträge ER                         | 31'343.40           | 32'137.20            | 31'343.40            | 32'137.20            |
| 10140.03    | Gemeinden und Gemeinwesen ER                           | 369'233.50          | 516'523.20           | 451'022.35           | 434'734.35           |
| <b>1016</b> | <b>Vorschüsse für vorläuf. Verwaltungsausgaben</b>     |                     | <b>72'425.35</b>     | <b>72'425.35</b>     |                      |
| 10160.01    | Vorschüsse Abteilungen                                 |                     | 72'025.35            | 72'025.35            |                      |
| 10160.02    | Vorschüsse Schulen Lager                               |                     | 400.00               | 400.00               |                      |
| <b>1019</b> | <b>Übrige Forderungen</b>                              | <b>136'967.92</b>   | <b>658'732.52</b>    | <b>789'519.42</b>    | <b>6'181.02</b>      |
| 10191.01    | Guthaben Kinder- und Ausbildungszulagen                | 264.65              | -264.65              |                      |                      |
| 10192.21    | MWST-Vorsteuer ER Abwasser                             | 17'573.50           | 37'186.25            | 25'611.50            | 29'148.25            |
| 10192.31    | MWST-Vorsteuer ER Abfall                               | 1'135.85            | -1'339.80            | -203.95              |                      |
| 10192.51    | MWST-Vorsteuer ER Höchhus                              |                     | -681.75              | -681.75              |                      |
| 10192.54    | MWST-Vorsteuer ER Parkplätze                           | 1'365.85            |                      | 1'365.85             |                      |
| 10192.64    | MWST-Vorsteuer ER Friedhof                             | 26'330.10           | -7'835.75            | 18'494.35            |                      |
| 10192.65    | MWST-Vorsteuer IR Friedhof                             |                     | -750.45              | -750.45              |                      |
| 10193.01    | Debitor Verrechnungssteuer                             | 18'288.72           | 45'204.32            | 48'288.72            | 15'204.32            |
| 10199.01    | Einbezahlte Guthaben Frankiermaschine                  | 5'094.50            | 43'781.35            | 43'730.70            | 5'145.15             |
| 10199.10    | IPV SH ASV Kanton Bern                                 | 66'914.75           | 543'433.00           | 653'664.45           | -43'316.70           |
| <b>102</b>  | <b>Kurzfristige Finanzanlagen</b>                      |                     | <b>5'000'000.00</b>  |                      | <b>5'000'000.00</b>  |
| <b>1023</b> | <b>Festgelder</b>                                      |                     | <b>5'000'000.00</b>  |                      | <b>5'000'000.00</b>  |
| 10230.01    | Festgelder ab 90 Tage bis 1 Jahr                       |                     | 5'000'000.00         |                      | 5'000'000.00         |

**Bilanz**

|             |  | <b>1.1.2022</b>     | <b>Zuwachs</b>      | <b>Abgang</b>     | <b>31.12.2022</b>   |
|-------------|--|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| <b>104</b>  | <b>Aktive Rechnungsabgrenzungen</b>          | <b>405'643.41</b>   | <b>1'331'247.73</b> | <b>374'285.39</b> | <b>1'362'605.75</b> |
| <b>1040</b> | <b>Personalaufwand</b>                       | <b>5'281.25</b>     | <b>2'761.80</b>     | <b>5'281.25</b>   | <b>2'761.80</b>     |
| 10400.01    | Abgrenzung Personalaufwand                   | 5'281.25            | 2'761.80            | 5'281.25          | 2'761.80            |
| <b>1041</b> | <b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>     | <b>38'487.15</b>    | <b>6'488.05</b>     | <b>38'487.15</b>  | <b>6'488.05</b>     |
| 10410.01    | Abgrenzung Sach- und übriger Betriebsaufwand | 38'487.15           | 6'488.05            | 38'487.15         | 6'488.05            |
| <b>1042</b> | <b>Steuern</b>                               |                     | <b>530'651.60</b>   |                   | <b>530'651.60</b>   |
| 10420.02    | Abgrenzung Nesko BH Kanton                   |                     | 530'651.60          |                   | 530'651.60          |
| <b>1043</b> | <b>Transfers der Erfolgsrechnung</b>         | <b>295'954.81</b>   | <b>283'588.14</b>   | <b>296'549.11</b> | <b>282'993.84</b>   |
| 10430.01    | Abgrenzung Aufwand Sozialhilfe, Alimente     | 291'754.81          | 280'988.14          | 292'349.11        | 280'393.84          |
| 10430.02    | Abgrenzung Transfer ER                       | 4'200.00            | 2'600.00            | 4'200.00          | 2'600.00            |
| <b>1044</b> | <b>Finanzaufwand / Finanzertrag</b>          | <b>508.30</b>       | <b>9'226.35</b>     | <b>508.30</b>     | <b>9'226.35</b>     |
| 10440.01    | Aktiv- und Passivzinsen marchzählig          |                     | 9'226.35            |                   | 9'226.35            |
| 10440.02    | Abgrenzungen Finanzertrag                    | 508.30              |                     | 508.30            |                     |
| <b>1045</b> | <b>Übriger betrieblicher Ertrag</b>          | <b>36'411.90</b>    | <b>59'664.54</b>    | <b>33'459.58</b>  | <b>62'616.86</b>    |
| 10450.01    | Abgrenzung Ertrag Sozialhilfe, Alimente      | 29'658.95           | 52'792.79           | 26'706.63         | 55'745.11           |
| 10450.02    | Abgrenzung übriger betrieblicher Ertrag      | 2'446.25            | 769.30              | 2'446.25          | 769.30              |
| 10450.04    | Abgrenzung Parkuhren                         | 4'306.70            | 6'102.45            | 4'306.70          | 6'102.45            |
| <b>1046</b> | <b>Aktive Rechnungsabgrenzungen IR</b>       | <b>29'000.00</b>    | <b>438'867.25</b>   |                   | <b>467'867.25</b>   |
| 10460.01    | Abgrenzung Einnahmen IR                      | 29'000.00           | 438'867.25          |                   | 467'867.25          |
| <b>107</b>  | <b>Finanzanlagen</b>                         | <b>8'535'616.43</b> | <b>319'183.19</b>   | <b>590'495.51</b> | <b>8'264'304.11</b> |
| <b>1070</b> | <b>Aktien und Anteilscheine</b>              | <b>4'738'290.38</b> | <b>311'669.60</b>   | <b>148'862.17</b> | <b>4'901'097.81</b> |
| 10700.01    | Namenaktien BKW AG                           | 4'364'480.00        | 290'720.00          |                   | 4'655'200.00        |
| 10700.02    | Namenaktien Credit Suisse Group AG           | 15'721.18           |                     | 10'823.37         | 4'897.81            |
| 10700.03    | Namenaktien Valiant Holding AG               | 219'850.40          | 20'949.60           |                   | 240'800.00          |
| 10700.04    | Namenaktien Valora Holding AG                | 138'038.80          |                     | 138'038.80        |                     |
| 10700.11    | Anteilschein Raiffeisen Steffisburg          | 200.00              |                     |                   | 200.00              |
| <b>1079</b> | <b>Übrige langfristige Finanzanlagen</b>     | <b>3'797'326.05</b> | <b>7'513.59</b>     | <b>441'633.34</b> | <b>3'363'206.30</b> |
| 10790.01    | Anlagefonds                                  | 3'797'326.05        | 7'513.59            | 441'633.34        | 3'363'206.30        |

**Bilanz**

|             |  | <b>1.1.2022</b>      | <b>Zuwachs</b>      | <b>Abgang</b>       | <b>31.12.2022</b>    |
|-------------|--|----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| <b>108</b>  | <b>Sachanlagen FV</b>                                    | <b>25'311'671.00</b> | <b>935'239.55</b>   | <b>1'387'968.20</b> | <b>24'858'942.35</b> |
| <b>1080</b> | <b>Grundstücke FV</b>                                    | <b>15'671'036.80</b> | <b>707'382.30</b>   | <b>798'929.15</b>   | <b>15'579'489.95</b> |
| 10800.01    | Grundstücke FV   | 9'882'629.05         | 707'382.30          | 798'929.15          | 9'791'082.20         |
| 10800.02    | Grundstücke FV mit Baurechten                            | 5'788'407.75         |                     |                     | 5'788'407.75         |
| <b>1084</b> | <b>Gebäude FV</b>  | <b>9'603'559.90</b>  | <b>41'821.40</b>    | <b>466'796.65</b>   | <b>9'178'584.65</b>  |
| 10840.01    | Gebäude FV   | 9'574'929.90         | 41'821.40           | 466'796.65          | 9'149'954.65         |
| 10841.01    | Grundeigentumsanteile FV                                 | 28'630.00            |                     |                     | 28'630.00            |
| <b>1087</b> | <b>Anlagen im Bau FV</b>                                 | <b>37'073.30</b>     | <b>85'169.10</b>    | <b>122'242.40</b>   |                      |
| 10870.01    | AIB FV Raum 5/Gewerbegebiet Aarefeld                     | 37'073.30            | 85'169.10           | 122'242.40          |                      |
| <b>1089</b> | <b>Übrige Sachanlagen FV</b>                             | <b>1.00</b>          | <b>100'866.75</b>   |                     | <b>100'867.75</b>    |
| 10890.01    | Kunstsammlung Schenkung Suter                            | 1.00                 |                     |                     | 1.00                 |
| 10890.02    | Vorfinanzierung Detailerschliessung ESP<br>Bahnhof/Raum5 |                      | 100'866.75          |                     | 100'866.75           |
| <b>14</b>   | <b>Verwaltungsvermögen</b>                               | <b>43'586'217.71</b> | <b>6'908'092.25</b> | <b>7'746'371.70</b> | <b>42'747'938.26</b> |
| <b>140</b>  | <b>Sachanlagen VV</b>                                    | <b>23'114'217.81</b> | <b>6'706'199.30</b> | <b>7'288'351.35</b> | <b>22'532'065.76</b> |
| <b>1400</b> | <b>Grundstücke VV unüberbaut</b>                         | <b>1'459'274.15</b>  |                     |                     | <b>1'459'274.15</b>  |
| 14000.01    | Grundstücke allg. Haushalt                               | 1'459'274.15         |                     |                     | 1'459'274.15         |
| <b>1401</b> | <b>Strassen / Verkehrswege</b>                           | <b>2'237'704.50</b>  | <b>1'335'246.50</b> | <b>96'321.95</b>    | <b>3'476'629.05</b>  |
| 14010.01    | Strassen/Verkehrswege                                    | 2'466'379.55         | 1'335'177.25        | 620.10              | 3'800'936.70         |
| 14010.99    | WB Strassen/Verkehrswege                                 | -228'675.05          | 69.25               | 95'701.85           | -324'307.65          |
| <b>1402</b> | <b>Wasserbau</b>   | <b>214'530.15</b>    |                     | <b>4'489.05</b>     | <b>210'041.10</b>    |
| 14020.01    | Wasserverbauungen, Hochwasserschutz                      | 223'505.85           |                     |                     | 223'505.85           |
| 14020.99    | WB Wasserverbauungen, Hochwasserschutz                   | -8'975.70            |                     | 4'489.05            | -13'464.75           |
| <b>1403</b> | <b>Tiefbauten</b>  | <b>1'891'696.10</b>  | <b>979'339.85</b>   | <b>37'160.90</b>    | <b>2'833'875.05</b>  |
| 14032.21    | Übrige Tiefbauten Abwasser Kanalisation                  | 1'991'410.15         | 979'339.85          |                     | 2'970'750.00         |
| 14032.99    | WB übrige Tiefbauten Abwasser                            | -99'714.05           |                     | 37'160.90           | -136'874.95          |
| <b>1404</b> | <b>Hochbauten</b>  | <b>1'592'943.20</b>  | <b>1'366'571.95</b> | <b>123'474.65</b>   | <b>2'836'040.50</b>  |
| 14040.01    | Hochbauten allg. Haushalt Schulanlagen                   | 433'131.05           |                     |                     | 433'131.05           |
| 14040.05    | Hochbauten allg. Haushalt Schwimmbad                     | 335'903.10           |                     |                     | 335'903.10           |

**Bilanz**

|             |  | <b>1.1.2022</b>      | <b>Zuwachs</b>      | <b>Abgang</b>       | <b>31.12.2022</b>   |
|-------------|--|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 14040.08    | Hochbauten allg. Haushalt Friedhof                       |                      | 223'119.80          |                     | 223'119.80          |
| 14040.09    | Hochbauten allg. Haushalt übrige                         | 174'792.40           | 1'133'853.35        |                     | 1'308'645.75        |
| 14040.10    | Hochbauten allg. Haushalt Turnhallen                     | 728'068.40           |                     |                     | 728'068.40          |
| 14040.99    | WB Hochbauten allg. Haushalt                             | -168'012.65          |                     | 120'944.90          | -288'957.55         |
| 14046.61    | Hochbauten Feuerwehr                                     | 91'344.50            | 9'598.80            |                     | 100'943.30          |
| 14046.99    | WB Hochbauten Feuerwehr                                  | -2'283.60            |                     | 2'529.75            | -4'813.35           |
| <b>1406</b> | <b>Mobilien VV</b>                                       | <b>1'392'555.65</b>  | <b>2'880.80</b>     | <b>110'996.00</b>   | <b>1'284'440.45</b> |
| 14060.01    | Mobilien, Fahrzeuge, Geräte allg. Haushalt               | 551'747.65           |                     |                     | 551'747.65          |
| 14060.99    | WB Mobilien allg. Haushalt                               | -119'781.05          |                     | 55'175.75           | -174'956.80         |
| 14066.61    | Mobilien, Fahrzeuge, Geräte Feuerwehr                    | 30'000.00            | 2'880.80            |                     | 32'880.80           |
| 14066.62    | Spezial- und Tanklöschfahrzeuge                          | 1'050'003.35         |                     |                     | 1'050'003.35        |
| 14066.99    | WB Mobilien Feuerwehr                                    | -119'414.30          |                     | 55'820.25           | -175'234.55         |
| <b>1407</b> | <b>Anlagen im Bau VV</b>                                 | <b>4'120'075.25</b>  | <b>3'022'160.20</b> | <b>4'509'787.80</b> | <b>2'632'447.65</b> |
| 14070.10    | Anlagen im Bau, Strassen/Verkehrswege                    | 918'903.25           | 691'055.95          | 1'355'589.25        | 254'369.95          |
| 14070.20    | Anlagen im Bau, Wasserbau                                | 880'330.55           | 907'486.45          | 775'672.35          | 1'012'144.65        |
| 14070.30    | Anlagen im Bau, übrige Tiefbauten                        |                      | 126'307.60          | 25'000.00           | 101'307.60          |
| 14070.40    | Anlagen im Bau, Hochbauten                               | 1'721'875.45         | 715'139.85          | 1'356'973.15        | 1'080'042.15        |
| 14070.99    | WB Anlagen im Bau  |                      |                     | 20'398.25           | -20'398.25          |
| 14072.21    | Anlagen im Bau, Abwasser                                 | 598'966.00           | 582'170.35          | 976'154.80          | 204'981.55          |
| <b>1409</b> | <b>Übrige Sachanlagen</b>                                | <b>10'205'438.81</b> |                     | <b>2'406'121.00</b> | <b>7'799'317.81</b> |
| 14090.01    | Übrige Sachanlagen allg. Haushalt                        | 1'605'629.95         |                     |                     | 1'605'629.95        |
| 14090.99    | WB übrige Sachanlagen allg. Haushalt                     | -400'283.20          |                     | 160'652.05          | -560'935.25         |
| 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                      | -144'005.60          |                     | 24'000.95           | -168'006.55         |
| 14099.95    | WB best. Verwaltungsvermögen Forst                       | -18'732.70           |                     | 3'122.15            | -21'854.85          |
| 14099.96    | WB best. Verwaltungsvermögen Feuerwehr                   | -1'326'116.05        |                     | 221'019.35          | -1'547'135.40       |
| 14099.98    | WB best. Verwaltungsvermögen Allg. Haushalt              | -18'216.60           |                     | 3'036.10            | -21'252.70          |
| 14099.99    | WB best. Verwaltungsvermögen Allg. Haushalt              | -11'965'742.20       |                     | 1'994'290.40        | -13'960'032.60      |
| <b>142</b>  | <b>Immaterielle Anlagen/Informatik</b>                   | <b>1'785'208.65</b>  | <b>83'594.35</b>    | <b>354'576.55</b>   | <b>1'514'226.45</b> |

**Bilanz**

|             |   | <b>1.1.2022</b>     | <b>Zuwachs</b>   | <b>Abgang</b>     | <b>31.12.2022</b>   |
|-------------|---|---------------------|------------------|-------------------|---------------------|
| <b>1420</b> | <b>Informatik</b>                                   | <b>473'317.20</b>   |                  | <b>276'789.40</b> | <b>196'527.80</b>   |
| 14200.01    | Informatik Verwaltung                               | 341'765.80          |                  |                   | 341'765.80          |
| 14200.02    | Informatik Schulen                                  | 1'058'873.50        |                  |                   | 1'058'873.50        |
| 14200.99    | WB Informatik allg. Haushalt                        | -927'322.10         |                  | 276'789.40        | -1'204'111.50       |
| <b>1427</b> | <b>Immaterielle Anlagen in Realisierung</b>         | <b>1'311'891.45</b> | <b>12'878.80</b> | <b>70'715.55</b>  | <b>1'254'054.70</b> |
| 14270.01    | Immat. Anl. in Realisierung allg. Haushalt          | 1'023'234.70        | 8'378.80         | 70'715.55         | 960'897.95          |
| 14272.21    | Immat. Anlagen in Realisierung Abwasser             | 288'656.75          | 4'500.00         |                   | 293'156.75          |
| <b>1429</b> | <b>Übrige immaterielle Anlagen</b>                  |                     | <b>70'715.55</b> | <b>7'071.60</b>   | <b>63'643.95</b>    |
| 14290.01    | Übrige immaterielle Anlagen allg. Haushalt          |                     | 70'715.55        |                   | 70'715.55           |
| 14290.99    | WB übrige immat. Anlagen allg. Haushalt             |                     |                  | 7'071.60          | -7'071.60           |
| <b>144</b>  | <b>Darlehen</b>                                     | <b>8'920'002.00</b> | <b>54'999.00</b> | <b>55'000.00</b>  | <b>8'920'001.00</b> |
| <b>1444</b> | <b>Darlehen an öff. Unternehmungen</b>              | <b>8'800'002.00</b> | <b>54'999.00</b> | <b>55'000.00</b>  | <b>8'800'001.00</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>8'738'712.00</b> |                  |                   | <b>8'738'712.00</b> |
| <b>1454</b> | <b>Beteilig.an öffentl.Unternehmungen</b>           | <b>8'738'712.00</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 Umwelt AG Aktienkapital, nom. CHF 120'800      | 238'710.00          |                  |                   | 238'710.00          |
| <b>146</b>  | <b>Investitionsbeiträge</b>                         | <b>1'028'077.25</b> | <b>63'299.60</b> | <b>48'443.80</b>  | <b>1'042'933.05</b> |
| <b>1462</b> | <b>Invbeitr.an Gemeinden u.Gde.verbände</b>         | <b>907'685.90</b>   | <b>63'299.60</b> | <b>32'926.00</b>  | <b>938'059.50</b>   |
| 14622.23    | Investitionsbeiträge Abwasser 3%                    | 1'033'618.90        | 63'299.60        |                   | 1'096'918.50        |
| 14622.99    | WB Investitionsbeiträge Abwasser                    | -125'933.00         |                  | 32'926.00         | -158'859.00         |
| <b>1466</b> | <b>Invbeitr.an priv.Org.o.Erwerbszweck</b>          | <b>65'000.00</b>    |                  | <b>13'000.00</b>  | <b>52'000.00</b>    |

**Bilanz**

|             | <b>1.1.2022</b>                                  | <b>Zuwachs</b>   | <b>Abgang</b>   | <b>31.12.2022</b> |
|-------------|--|------------------|-----------------|-------------------|
| 14660.01    | Investitionsbeiträge allg. Haushalt              | 130'000.00       |                 | 130'000.00        |
| 14660.99    | WB Investitionsbeiträge allg. Haushalt           | -65'000.00       | 13'000.00       | -78'000.00        |
| <b>1467</b> | <b>Investitionsbeiträge an private Haushalte</b> | <b>55'391.35</b> | <b>2'517.80</b> | <b>52'873.55</b>  |
| 14670.01    | Investitionsbeiträge Private Haushalte 4 %       | 62'944.75        |                 | 62'944.75         |
| 14670.99    | WB Investitionsbeiträge Private Haushalte        | -7'553.40        | 2'517.80        | -10'071.20        |

**Bilanz**

|             |  | 1.1.2022              | Zuwachs              | Abgang               | 31.12.2022            |
|-------------|--|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
|             | <b>Passiven</b>                                    | <b>118'285'323.54</b> | <b>88'586'167.97</b> | <b>83'113'187.27</b> | <b>123'758'304.24</b> |
| <b>20</b>   | <b>Fremdkapital</b>                                | <b>17'509'332.73</b>  | <b>66'371'090.96</b> | <b>67'220'166.53</b> | <b>16'660'257.16</b>  |
| <b>200</b>  | <b>Laufende Verbindlichkeiten</b>                  | <b>3'221'326.64</b>   | <b>53'326'809.41</b> | <b>54'060'408.73</b> | <b>2'487'727.32</b>   |
| <b>2000</b> | <b>Lauf. Verb. a. Liefer. u. Leist. v. Dritten</b> | <b>3'081'232.59</b>   | <b>23'767'374.66</b> | <b>24'467'774.48</b> | <b>2'380'832.77</b>   |
| 20000.01    | Kreditoren Abacus ER                               | 1'910'467.75          | 16'716'254.85        | 16'842'505.55        | 1'784'217.05          |
| 20000.02    | Kreditoren Klib                                    | 197'272.66            | 146'003.41           | 192'376.64           | 150'899.43            |
| 20000.03    | Kreditoren übrige                                  | 23'334.79             | 19'892.14            | 37'698.79            | 5'528.14              |
| 20000.11    | Kreditoren Abacus IR                               | 879'854.20            | 3'290'079.25         | 3'779'690.15         | 390'243.30            |
| 20000.80    | Kreditoren Abklärungskonto                         | 562.79                | 52'808.41            | 52'103.90            | 1'267.30              |
| 20000.90    | Vorauszahlungen Debitoren                          | 260.00                | 140.00               |                      | 400.00                |
| 20001.01    | Kreditor AHV, IV, EO                               | 48'136.85             | 1'325'105.65         | 1'345'621.20         | 27'621.30             |
| 20001.02    | Kreditor Pensionskasse                             |                       | 1'803'122.95         | 1'800'800.40         | 2'322.55              |
| 20001.03    | Kreditor UVG                                       | 2'071.40              | 46'865.90            | 46'321.70            | 2'615.60              |
| 20001.04    | Kreditor UVG Suva                                  | 4'926.00              | 100'376.85           | 102'132.25           | 3'170.60              |
| 20001.05    | Kreditor FAK                                       | 5'731.80              | 158'221.20           | 160'696.80           | 3'256.20              |
| 20001.06    | Kreditor KTG                                       | 8'614.35              | 108'504.05           | 107'827.10           | 9'291.30              |
| <b>2002</b> | <b>Steuern</b>                                     | <b>4'781.10</b>       | <b>359.30</b>        | <b>-18'753.40</b>    | <b>23'893.80</b>      |
| 20022.21    | MWST-Umsatzsteuer ER/IR Abwasser                   |                       | 0.15                 | 0.15                 |                       |
| 20022.31    | MWST-Umsatzsteuer ER/IR Abfall                     |                       | 1.70                 | -4'859.55            | 4'861.25              |
| 20022.51    | MWST-Umsatzsteuer ER/IR Höchhus                    | 1'214.65              | 675.35               | -807.65              | 2'697.65              |
| 20022.54    | MWST-Umsatzsteuer ER/IR Parkplätze                 |                       | -317.75              | -6'264.80            | 5'947.05              |
| 20022.61    | MWST-Umsatzsteuer ER Tageskarten                   | 1'554.50              |                      | -208.80              | 1'763.30              |
| 20022.64    | MWST-Umsatzsteuer ER/IR Friedhof                   | 2'010.25              | -0.15                | -6'614.45            | 8'624.55              |
| 20022.71    | MWST-Umsatzsteuer Badi pauschal                    | 1.70                  |                      | 1.70                 |                       |
| <b>2003</b> | <b>Erhaltene Anzahlungen von Dritten</b>           | <b>39'000.70</b>      | <b>8'800.00</b>      | <b>47'800.70</b>     |                       |
| 20030.01    | Erhaltene Anzahlungen von Dritten                  | 39'000.70             | 8'800.00             | 47'800.70            |                       |
| <b>2004</b> | <b>Transfer-Verbindlichkeiten</b>                  | <b>70'326.55</b>      | <b>16'104'097.70</b> | <b>16'123'366.90</b> | <b>51'057.35</b>      |
| 20040.01    | Transfer-Verbindlichkeiten ER                      | 70'326.55             | 16'104'097.70        | 16'123'366.90        | 51'057.35             |
| <b>2005</b> | <b>Interne Kontokorrente</b>                       | <b>9'385.70</b>       | <b>13'421'465.55</b> | <b>13'421'424.40</b> | <b>9'426.85</b>       |
| 20053.01    | Durchlaufkonto Lohn                                |                       | 11'430'227.95        | 11'430'227.95        |                       |
| 20054.01    | Abrechnungskonto ESR-Eingänge Finanz               |                       | 1'885'292.55         | 1'885'292.55         |                       |
| 20055.01    | Abrechnungskonto Höchhus                           | 9'385.70              | 65'141.05            | 65'099.90            | 9'426.85              |

**Bilanz**

|             |   | <b>1.1.2022</b>      | <b>Zuwachs</b>       | <b>Abgang</b>        | <b>31.12.2022</b>    |
|-------------|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 20055.02    | Abrechnungskonto Reka-Card  |                      | 40'804.00            | 40'804.00            |                      |
| <b>2006</b> | <b>Depotgelder und Kautionen</b>  | <b>16'600.00</b>     | <b>750.00</b>        | <b>400.00</b>        | <b>16'950.00</b>     |
| 20060.01    | Depotgelder Pfortneranlage Schwäbis   | 16'600.00            | 750.00               | 400.00               | 16'950.00            |
| <b>2009</b> | <b>Übrige laufende Verpflichtungen</b>  |                      | <b>23'962.20</b>     | <b>18'395.65</b>     | <b>5'566.55</b>      |
| 20099.02    | Zweckgebundene Beiträge Betreute Sozialdienst                                   |                      | 23'962.20            | 18'395.65            | 5'566.55             |
| <b>204</b>  | <b>Passive Rechnungsabgrenzungen</b>  | <b>13'398'340.75</b> | <b>12'983'154.45</b> | <b>13'033'477.00</b> | <b>13'348'018.20</b> |
| <b>2040</b> | <b>Personalaufwand</b>  | <b>652'819.55</b>    | <b>306'738.55</b>    | <b>287'819.55</b>    | <b>671'738.55</b>    |
| 20400.01    | Abgrenzung Personalaufwand  | 287'819.55           | 283'738.55           | 287'819.55           | 283'738.55           |
| 20400.02    | Abgrenzung Zeitguthaben   | 365'000.00           | 23'000.00            |                      | 388'000.00           |
| <b>2041</b> | <b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>  | <b>70'759.25</b>     | <b>36'536.25</b>     | <b>70'895.50</b>     | <b>36'400.00</b>     |
| 20410.01    | Abgrenzung Sach- und übriger Betriebsaufwand                                    | 70'759.25            | 36'536.25            | 70'895.50            | 36'400.00            |
| <b>2043</b> | <b>Transfers der Erfolgsrechnung</b>  | <b>12'593'100.00</b> | <b>12'560'000.00</b> | <b>12'593'100.00</b> | <b>12'560'000.00</b> |
| 20430.01    | Abgrenzung Transferaufwand /-ertrag   | 12'593'100.00        | 12'560'000.00        | 12'593'100.00        | 12'560'000.00        |
| <b>2044</b> | <b>Finanzaufwand / Finanzertrag</b>   | <b>36'104.65</b>     | <b>44'248.65</b>     | <b>36'104.65</b>     | <b>44'248.65</b>     |
| 20440.01    | Abgrenzung Mietzinse  | 36'104.65            | 44'248.65            | 36'104.65            | 44'248.65            |
| <b>2045</b> | <b>Übriger betrieblicher Ertrag</b>   | <b>45'557.30</b>     | <b>35'631.00</b>     | <b>45'557.30</b>     | <b>35'631.00</b>     |
| 20450.01    | Abgrenzungen übriger betrieblicher Ertrag                                       | 26'208.30            | 20'139.15            | 26'208.30            | 20'139.15            |
| 20450.02    | Abgrenzung Ertrag Sozialhilfe, Alimente   | 19'349.00            | 15'491.85            | 19'349.00            | 15'491.85            |
| <b>208</b>  | <b>Langfristige Rückstellungen</b>  | <b>32'600.00</b>     |                      |                      | <b>32'600.00</b>     |
| <b>2085</b> | <b>Langfristige Rückstellungen aus übriger betrieblicher Tätigkeit</b>          | <b>32'600.00</b>     |                      |                      | <b>32'600.00</b>     |
| 20850.01    | Rückstellungen übrige betriebliche Tätigkeit                                    | 32'600.00            |                      |                      | 32'600.00            |
| <b>209</b>  | <b>Verbindlichk.ggü.Fonds im FK</b>   | <b>857'065.34</b>    | <b>61'127.10</b>     | <b>126'280.80</b>    | <b>791'911.64</b>    |
| <b>2092</b> | <b>Verbindlichk.ggü.Legaten u. Stiftungen o.eig. Rechtspersönlichkeit im FK</b> | <b>857'065.34</b>    | <b>61'127.10</b>     | <b>126'280.80</b>    | <b>791'911.64</b>    |
| 20920.01    | Legat Esther-Schüpbach-Fonds  | 110'423.50           | 41.85                |                      | 110'465.35           |
| 20920.11    | Fonds für Geschädigte bei Elementarereignissen                                  | 118'511.20           | 44.90                |                      | 118'556.10           |
| 20920.12    | Thuner Amtsanzeiger Gemeindebeiträge  | 263'068.98           | 17'099.70            | 87'283.00            | 192'885.68           |

**Bilanz**

|             |  | <b>1.1.2022</b>       | <b>Zuwachs</b>       | <b>Abgang</b>        | <b>31.12.2022</b>     |
|-------------|--|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| 20920.13    | Fonds Kollekte Abdankungshalle                 |                       | 2'792.75             | 2'792.75             |                       |
| 20920.14    | Hilfsfonds                                     | 297'721.46            | 21'850.00            | 22'832.60            | 296'738.86            |
| 20920.30    | Reisefonds der Sekundarschule                  | 20'000.00             |                      |                      | 20'000.00             |
| 20920.31    | Fonds Primarschule Au                          | 308.40                | 738.80               | 289.65               | 757.55                |
| 20920.32    | Fonds Primarschule Erlen                       | 758.90                | 135.00               | 305.00               | 588.90                |
| 20920.33    | Fonds Primarschule Glockenthal                 | 1'071.60              | 360.35               | 517.40               | 914.55                |
| 20920.34    | Fonds Primarschule Sonnenfeld                  | 2'914.10              | 1'166.65             | 292.10               | 3'788.65              |
| 20920.35    | Fonds Primarschule Bernstrasse                 | 1'555.20              | 726.00               | 200.85               | 2'080.35              |
| 20920.36    | Fonds Primarschule Kirchbühl                   | 1'612.05              | 4'429.00             | 3'467.45             | 2'573.60              |
| 20920.37    | Fonds Primarschule Zulg                        |                       | 134.70               |                      | 134.70                |
| 20920.38    | Fonds Primarschule Schönau                     | 471.65                | 1'330.15             |                      | 1'801.80              |
| 20920.39    | Fonds Primarschulen                            | 165.25                | 0.05                 |                      | 165.30                |
| 20920.40    | Fonds Oberstufenschule Schönau                 | 22'762.85             | 6'263.65             |                      | 29'026.50             |
| 20920.41    | Fonds Oberstufenschule Zulg                    | 15'720.20             | 4'013.55             | 8'300.00             | 11'433.75             |
| <b>29</b>   | <b>Eigenkapital</b>                            | <b>100'775'990.81</b> | <b>22'215'077.01</b> | <b>15'893'020.74</b> | <b>107'098'047.08</b> |
| <b>290</b>  | <b>Verpfl.(+),Vorschüsse(-)ggü.Spezialfin.</b> | <b>20'628'302.72</b>  | <b>209'531.34</b>    | <b>1'882'563.60</b>  | <b>18'955'270.46</b>  |
| <b>2900</b> | <b>Spezialfinanzierungen im EK</b>             | <b>20'628'302.72</b>  | <b>209'531.34</b>    | <b>1'882'563.60</b>  | <b>18'955'270.46</b>  |
| 29000.01    | SF Feuerwehr zweiseitig                        | 773'040.72            | 2'681.36             |                      | 775'722.08            |
| 29002.01    | SF Abwasser                                    | 4'709'436.62          |                      | 390'538.65           | 4'318'897.97          |
| 29003.01    | SF Abfall (2020)                               | -108'457.93           | 206'390.90           |                      | 97'932.97             |
| 29004.01    | SF Übertragung VV nach Art. 85a (EWV, 2002)    | 14'920'249.45         |                      | 1'492'024.95         | 13'428'224.50         |
| 29005.01    | SF Forst                                       | 334'033.86            | 459.08               |                      | 334'492.94            |
| <b>293</b>  | <b>Vorfinanzierungen</b>                       | <b>13'105'083.58</b>  | <b>1'207'962.65</b>  | <b>663'676.30</b>    | <b>13'649'369.93</b>  |
| <b>2930</b> | <b>Vorfinanzierungen</b>                       | <b>13'105'083.58</b>  | <b>1'207'962.65</b>  | <b>663'676.30</b>    | <b>13'649'369.93</b>  |
| 29300.01    | SF Mehrwertabgaben altrechtlich                | 665'853.15            | 115'781.35           |                      | 781'634.50            |
| 29300.02    | SF Buchgewinne Grundstücke FV                  | 129'837.20            | 49.20                | 105'732.40           | 24'154.00             |
| 29300.03    | SF Grabunterhalt                               | 835'700.80            | 84'440.35            | 86'795.00            | 833'346.15            |
| 29300.05    | SF Förderung Energieeffizienz (zweiseitig)     | 291'517.30            | 209'026.75           | 271'392.45           | 229'151.60            |
| 29302.01    | Abwasserentsorgung Werterhalt                  | 11'182'175.13         | 798'665.00           | 199'756.45           | 11'781'083.68         |
| <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          |

**Bilanz**

|             |  | 1.1.2022             | Zuwachs              | Abgang               | 31.12.2022           |
|-------------|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>296</b>  | <b>Neubewertungsreserve Finanzvermögen</b> | <b>10'024'111.84</b> |                      | <b>2'732'804.67</b>  | <b>7'291'307.17</b>  |
| <b>2960</b> | <b>Neubewertungsreserve Finanzvermögen</b> | <b>10'024'111.84</b> |                      | <b>2'732'804.67</b>  | <b>7'291'307.17</b>  |
| 29600.01    | Neubewertungsreserve Finanzvermögen        | 8'047'556.23         |                      | 2'130'297.56         | 5'917'258.67         |
| 29601.01    | Schwankungsreserve Finanzvermögen          | 1'976'555.61         |                      | 602'507.11           | 1'374'048.50         |
| <b>299</b>  | <b>Bilanzüberschuss /-fehlbetrag</b>       | <b>53'635'806.12</b> | <b>20'797'583.02</b> | <b>10'613'976.17</b> | <b>63'819'412.97</b> |
| <b>2990</b> | <b>Jahresergebnis</b>                      | <b>10'613'976.17</b> | <b>10'183'606.85</b> | <b>10'613'976.17</b> | <b>10'183'606.85</b> |
| 29900.01    | Jahresergebnis                             | 10'613'976.17        | 10'183'606.85        | 10'613'976.17        | 10'183'606.85        |
| <b>2999</b> | <b>Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre</b>  | <b>43'021'829.95</b> | <b>10'613'976.17</b> |                      | <b>53'635'806.12</b> |
| 29990.01    | Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre         | 43'021'829.95        | 10'613'976.17        |                      | 53'635'806.12        |

## Erfolgsrechnung

|                        |   | Rechnung 2022        |                      | Budget 2022          |                      | Rechnung 2021        |                      |
|------------------------|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|                        |   | Aufwand              | Ertrag               | Aufwand              | Ertrag               | Aufwand              | Ertrag               |
| <b>ERFOLGSRECHNUNG</b> |   | <b>76'312'410.91</b> | <b>76'312'410.91</b> | <b>72'945'300.00</b> | <b>72'945'300.00</b> | <b>78'668'229.92</b> | <b>78'668'229.92</b> |
| <b>0</b>               | <b>Allgemeine Verwaltung</b>                                | <b>7'594'606.95</b>  | <b>1'672'998.15</b>  | <b>7'849'700.00</b>  | <b>1'589'600.00</b>  | <b>7'234'224.83</b>  | <b>1'726'223.65</b>  |
|                        | Nettoaufwand  |                      | 5'921'608.80         |                      | 6'260'100.00         |                      | 5'508'001.18         |
| <b>01</b>              | <b>Legislative und Exekutive</b>                            | <b>794'212.75</b>    | <b>3'850.95</b>      | <b>835'100.00</b>    | <b>8'700.00</b>      | <b>701'303.20</b>    | <b>5'659.25</b>      |
|                        | Nettoaufwand  |                      | 790'361.80           |                      | 826'400.00           |                      | 695'643.95           |
| <b>011</b>             | <b>Legislative</b>  | <b>309'816.75</b>    |                      | <b>326'300.00</b>    |                      | <b>181'399.15</b>    |                      |
|                        | Nettoaufwand  |                      | 309'816.75           |                      | 326'300.00           |                      | 181'399.15           |
| <b>0110</b>            | <b>Legislative</b>  | <b>309'816.75</b>    |                      | <b>326'300.00</b>    |                      | <b>181'399.15</b>    |                      |
| 0110.3000              | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 78'355.00            |                      | 89'700.00            |                      | 43'246.25            |                      |
| 0110.3010              | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                | 17'644.30            |                      | 12'800.00            |                      | 1'200.00             |                      |
| 0110.3050              | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten                    | 1'911.90             |                      | 5'500.00             |                      | 260.30               |                      |
| 0110.3053              | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                         | 111.95               |                      | 200.00               |                      | 12.00                |                      |
| 0110.3054              | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                      | 450.05               |                      | 1'300.00             |                      | 63.30                |                      |
| 0110.3055              | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.                          | 199.85               |                      | 900.00               |                      | 46.10                |                      |
| 0110.3100              | Büromaterial  | 7'572.15             |                      | 11'500.00            |                      | 6'785.10             |                      |
| 0110.3102              | Drucksachen, Publikationen                                  | 56'334.20            |                      | 66'000.00            |                      | 27'857.20            |                      |
| 0110.3105              | Lebensmittel  | 7'168.50             |                      | 10'500.00            |                      | 615.60               |                      |
| 0110.3118              | Immateriellen Anlagen                                       | 1'507.80             |                      |                      |                      |                      |                      |
| 0110.3130              | Dienstleistungen Dritter                                    | 94'117.05            |                      | 82'000.00            |                      | 68'618.35            |                      |
| 0110.3132              | Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.                    | 22'000.00            |                      | 22'000.00            |                      | 22'000.00            |                      |
| 0110.3158              | Unterhalt immaterielle Anlagen                              | 1'416.25             |                      | 1'200.00             |                      | 1'125.95             |                      |
| 0110.3199              | Übriger Betriebsaufwand                                     | 21'027.75            |                      | 22'700.00            |                      | 9'569.00             |                      |
| <b>012</b>             | <b>Exekutive</b>  | <b>484'396.00</b>    | <b>3'850.95</b>      | <b>508'800.00</b>    | <b>8'700.00</b>      | <b>519'904.05</b>    | <b>5'659.25</b>      |
|                        | Nettoaufwand  |                      | 480'545.05           |                      | 500'100.00           |                      | 514'244.80           |
| <b>0120</b>            | <b>Exekutive</b>  | <b>484'396.00</b>    | <b>3'850.95</b>      | <b>508'800.00</b>    | <b>8'700.00</b>      | <b>519'904.05</b>    | <b>5'659.25</b>      |
| 0120.3000              | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 377'579.60           |                      | 384'200.00           |                      | 396'963.30           |                      |
| 0120.3040              | Kinder- und Ausbildungszulagen                              | 2'400.00             |                      | 2'400.00             |                      | 2'400.00             |                      |
| 0120.3050              | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten                    | 20'963.25            |                      | 24'500.00            |                      | 22'122.20            |                      |
| 0120.3052              | AG-Beiträge an Pensionskassen                               | 25'337.40            |                      | 27'400.00            |                      | 28'815.60            |                      |
| 0120.3053              | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                         | 1'108.45             |                      | 1'100.00             |                      | 1'120.65             |                      |
| 0120.3054              | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                      | 4'997.60             |                      | 5'700.00             |                      | 5'295.30             |                      |

## Erfolgsrechnung

|             |  | Rechnung 2022       |                     | Budget 2022         |                     | Rechnung 2021       |                     |
|-------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|             |  | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              |
| 0120.3055   | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.               | 3'902.80            |                     | 4'000.00            |                     | 4'115.00            |                     |
| 0120.3102   | Drucksachen, Publikationen                       | 220.80              |                     | 300.00              |                     | 5'395.75            |                     |
| 0120.3130   | Dienstleistungen Dritter                         | 150.00              |                     | 500.00              |                     | 145.50              |                     |
| 0120.3170   | Reisekosten und Spesen                           | 8'700.00            |                     | 8'700.00            |                     | 8'700.00            |                     |
| 0120.3199   | Übriger Betriebsaufwand                          | 39'036.10           |                     | 50'000.00           |                     | 44'830.75           |                     |
| 0120.4260   | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter |                     |                     |                     | 700.00              |                     | 400.00              |
| 0120.4290   | Übrige Entgelte                                  |                     | 3'850.95            |                     | 8'000.00            |                     | 5'259.25            |
| <b>02</b>   | <b>Allgemeine Dienste</b>                        | <b>6'800'394.20</b> | <b>1'669'147.20</b> | <b>7'014'600.00</b> | <b>1'580'900.00</b> | <b>6'532'921.63</b> | <b>1'720'564.40</b> |
|             | Nettoaufwand                                     |                     | 5'131'247.00        |                     | 5'433'700.00        |                     | 4'812'357.23        |
| <b>022</b>  | <b>Allgemeine Dienste</b>                        | <b>6'185'416.90</b> | <b>1'228'285.95</b> | <b>6'416'100.00</b> | <b>1'139'400.00</b> | <b>5'947'993.53</b> | <b>1'262'806.20</b> |
|             | Nettoaufwand                                     |                     | 4'957'130.95        |                     | 5'276'700.00        |                     | 4'685'187.33        |
| <b>0220</b> | <b>Allgemeine Dienste</b>                        | <b>6'185'416.90</b> | <b>1'228'285.95</b> | <b>6'416'100.00</b> | <b>1'139'400.00</b> | <b>5'947'993.53</b> | <b>1'262'806.20</b> |
| 0220.3010   | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals     | 4'241'282.80        |                     | 4'235'200.00        |                     | 4'058'328.65        |                     |
| 0220.3040   | Kinder- und Ausbildungszulagen                   | 23'340.00           |                     | 21'500.00           |                     | 23'940.00           |                     |
| 0220.3050   | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten         | 270'269.05          |                     | 273'900.00          |                     | 259'170.40          |                     |
| 0220.3052   | AG-Beiträge an Pensionskassen                    | 525'937.80          |                     | 662'400.00          |                     | 631'260.80          |                     |
| 0220.3053   | AG-Beiträge an Unfallversicherungen              | 31'365.15           |                     | 31'300.00           |                     | 31'357.05           |                     |
| 0220.3054   | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse           | 63'327.10           |                     | 63'900.00           |                     | 61'177.90           |                     |
| 0220.3055   | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.               | 44'409.10           |                     | 45'400.00           |                     | 43'381.15           |                     |
| 0220.3064   | Überbrückungsrenten                              | 42'077.00           |                     | 41'900.00           |                     | 44'975.00           |                     |
| 0220.3090   | Aus- und Weiterbildung des Personals             | 43'936.50           |                     | 50'800.00           |                     | 25'213.70           |                     |
| 0220.3091   | Personalwerbung                                  | 3'902.60            |                     | 1'000.00            |                     | 14'698.70           |                     |
| 0220.3099   | Übriger Personalaufwand                          | 72'542.30           |                     | 60'900.00           |                     | -7'128.80           |                     |
| 0220.3100   | Büromaterial                                     | 26'527.15           |                     | 20'100.00           |                     | 13'181.90           |                     |
| 0220.3101   | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                    | 4'885.60            |                     | 5'300.00            |                     | 6'229.85            |                     |
| 0220.3102   | Drucksachen, Publikationen                       | 15'212.15           |                     | 17'400.00           |                     | 14'433.05           |                     |
| 0220.3103   | Fachliteratur, Zeitschriften                     | 3'083.20            |                     | 5'700.00            |                     | 3'187.00            |                     |
| 0220.3110   | Büromöbel und Geräte                             |                     |                     | 1'500.00            |                     | 1'114.00            |                     |
| 0220.3112   | Kleider, Wäsche, Vorhänge                        |                     |                     | 500.00              |                     | 169.00              |                     |
| 0220.3113   | Hardware   |                     |                     | 1'000.00            |                     | 26'574.45           |                     |
| 0220.3118   | Immateriellen Anlagen                            | 43'024.10           |                     | 43'200.00           |                     | 46'617.85           |                     |
| 0220.3130   | Dienstleistungen Dritter                         | 237'009.91          |                     | 271'000.00          |                     | 151'773.94          |                     |
| 0220.3132   | Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.         | 12'714.70           |                     | 32'200.00           |                     | 14'622.05           |                     |
| 0220.3133   | Informatik-Nutzungsaufwand                       | 8'100.65            |                     | 10'900.00           |                     | 8'807.75            |                     |
| 0220.3134   | Sachversicherungsprämien                         | 18'996.95           |                     | 18'600.00           |                     | 18'565.22           |                     |
| 0220.3150   | Unterhalt Büromöbel und Geräte                   | 1'945.90            |                     | 2'700.00            |                     | 2'015.75            |                     |
| 0220.3151   | Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.          | 207.00              |                     | 2'500.00            |                     | 614.00              |                     |

## Erfolgsrechnung

|   | Rechnung 2022                    |                   | Budget 2022       |                   | Rechnung 2021     |                   |                   |
|---|----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|   | Aufwand                          | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |                   |
| 0220.3153 Informatik-Unterhalt (Hardware)                   | 4'782.35                         |                   | 5'900.00          |                   | 6'379.15          |                   |                   |
| 0220.3158 Unterhalt immaterielle Anlagen                    | 138'249.09                       |                   | 148'200.00        |                   | 124'478.27        |                   |                   |
| 0220.3161 Mieten, Benützungskosten Anlagen                  | 992.10                           |                   | 2'400.00          |                   | 1'744.50          |                   |                   |
| 0220.3170 Reisekosten und Spesen                            | 5'731.00                         |                   | 9'100.00          |                   | 5'525.35          |                   |                   |
| 0220.3181 Tatsächliche Forderungsverluste                   |                                  |                   | 1'000.00          |                   |                   |                   |                   |
| 0220.3190 Schadenersatzleistungen                           | 274.60                           |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 0220.3192 Abgeltung von Rechten                             | 635.50                           |                   | 700.00            |                   | 635.50            |                   |                   |
| 0220.3199 Übriger Betriebsaufwand                           | 2'794.55                         |                   | 5'000.00          |                   | 2'508.70          |                   |                   |
| 0220.3300 Planm.Abschreibungen Sachanlagen                  | 11'056.35                        |                   | 11'100.00         |                   | 11'056.35         |                   |                   |
| 0220.3320 Planm.Abschreibungen immat.Anlagen                | 68'353.15                        |                   | 68'400.00         |                   | 68'353.20         |                   |                   |
| 0220.3611 Entschädigungen an Kantone u. Konkordate          | 210'406.55                       |                   | 236'100.00        |                   | 225'043.50        |                   |                   |
| 0220.3707 Private Haushalte                                 | 2'219.95                         |                   | 1'000.00          |                   | 444.65            |                   |                   |
| 0220.3910 Int.Verr.von Dienstleistungen                     | 5'825.00                         |                   | 6'400.00          |                   | 7'439.00          |                   |                   |
| 0220.3920 Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk.            |                                  |                   |                   |                   | 105.00            |                   |                   |
| 0220.4240 Benützungsgebühren und Dienstleistungen           |                                  | 15'873.45         |                   | 44'900.00         |                   | 62'022.90         |                   |
| 0220.4250 Verkäufe  |                                  | 1'150.50          |                   | 400.00            |                   | 188.50            |                   |
| 0220.4260 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter  |                                  | 34'967.45         |                   | 14'100.00         |                   | 15'247.40         |                   |
| 0220.4290 Übrige Entgelte                                   |                                  | 439.90            |                   | 2'500.00          |                   | 339.75            |                   |
| 0220.4611 Entsch. von Kantonen u. Konkordaten               |                                  | 54'745.00         |                   | 49'200.00         |                   | 66'803.00         |                   |
| 0220.4612 Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden                |                                  | 302'247.00        |                   | 265'700.00        |                   | 338'948.00        |                   |
| 0220.4630 Beiträge vom Bund                                 |                                  | 1'481.70          |                   |                   |                   |                   |                   |
| 0220.4703 Durchlaufende Beiträge v.öff.Sozilaversicherungen |                                  | 2'219.95          |                   | 1'000.00          |                   | 444.65            |                   |
| 0220.4910 Int.Verr.von Dienstleistungen                     |                                  | 628'252.00        |                   | 588'500.00        |                   | 597'051.00        |                   |
| 0220.4920 Int.Verr.von Pacht, Mieten,Benützungsk.           |                                  | 186'909.00        |                   | 173'100.00        |                   | 181'761.00        |                   |
| <b>029</b>  | <b>Verwaltungsliegenschaften</b> | <b>614'977.30</b> | <b>440'861.25</b> | <b>598'500.00</b> | <b>441'500.00</b> | <b>584'928.10</b> | <b>457'758.20</b> |
|   | Nettoaufwand                     |                   | 174'116.05        |                   | 157'000.00        |                   | 127'169.90        |
| <b>0290</b>   | <b>Verwaltungsliegenschaften</b> | <b>614'977.30</b> | <b>440'861.25</b> | <b>598'500.00</b> | <b>441'500.00</b> | <b>584'928.10</b> | <b>457'758.20</b> |
| 0290.3010 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals      | 184'828.15                       |                   | 175'300.00        |                   | 177'854.55        |                   |                   |
| 0290.3040 Kinder- und Ausbildungszulagen                    | 960.00                           |                   | 1'000.00          |                   | 1'360.00          |                   |                   |
| 0290.3050 AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten          | 11'824.55                        |                   | 11'300.00         |                   | 11'322.75         |                   |                   |
| 0290.3052 AG-Beiträge an Pensionskassen                     | 12'194.40                        |                   | 14'300.00         |                   | 14'173.55         |                   |                   |
| 0290.3053 AG-Beiträge an Unfallversicherungen               | 4'401.20                         |                   | 4'900.00          |                   | 4'911.70          |                   |                   |
| 0290.3054 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse            | 2'753.05                         |                   | 2'700.00          |                   | 2'636.20          |                   |                   |
| 0290.3055 AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.                | 1'787.00                         |                   | 1'900.00          |                   | 1'714.85          |                   |                   |
| 0290.3090 Aus- und Weiterbildung des Personals              | 420.00                           |                   | 600.00            |                   | 12'581.60         |                   |                   |
| 0290.3099 Übriger Personalaufwand                           | 184.35                           |                   | 100.00            |                   | 364.00            |                   |                   |
| 0290.3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial                     | 19'151.30                        |                   | 26'000.00         |                   | 23'753.10         |                   |                   |
| 0290.3105 Lebensmittel                                      | 22'846.95                        |                   | 28'000.00         |                   | 17'475.60         |                   |                   |

## Erfolgsrechnung

|             |   | Rechnung 2022       |                     | Budget 2022         |                     | Rechnung 2021       |                     |
|-------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|             |   | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              |
| 0290.3110   | Büromöbel und Geräte                                    | 5'779.05            |                     | 7'800.00            |                     | 6'628.25            |                     |
| 0290.3111   | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                         | 1'347.60            |                     | 2'000.00            |                     | 17'621.60           |                     |
| 0290.3112   | Kleider, Wäsche, Vorhänge                               | 487.05              |                     | 500.00              |                     | 641.40              |                     |
| 0290.3119   | Übrige nicht aktivierbare Anlagen                       | 480.75              |                     | 1'500.00            |                     |                     |                     |
| 0290.3120   | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen  | 119'100.75          |                     | 86'100.00           |                     | 81'932.60           |                     |
| 0290.3130   | Dienstleistungen Dritter                                | 9'395.15            |                     | 5'100.00            |                     | 10'399.90           |                     |
| 0290.3132   | Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.                | 150.00              |                     | 200.00              |                     | 150.00              |                     |
| 0290.3134   | Sachversicherungsprämien                                | 8'711.20            |                     | 8'600.00            |                     | 8'385.30            |                     |
| 0290.3144   | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                           | 68'364.60           |                     | 76'700.00           |                     | 51'955.90           |                     |
| 0290.3150   | Unterhalt Büromöbel und Geräte                          | 318.80              |                     | 1'500.00            |                     |                     |                     |
| 0290.3151   | Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.                 | 5'858.90            |                     | 8'400.00            |                     | 4'530.80            |                     |
| 0290.3161   | Mieten, Benützungskosten Anlagen                        | 450.00              |                     | 500.00              |                     |                     |                     |
| 0290.3170   | Reisekosten und Spesen                                  | 104.15              |                     | 300.00              |                     | 13.15               |                     |
| 0290.3181   | Tatsächliche Forderungsverluste                         |                     |                     |                     |                     | 1'620.00            |                     |
| 0290.3199   | Übriger Betriebsaufwand                                 | 263.60              |                     | 300.00              |                     | 86.55               |                     |
| 0290.3300   | Planm.Abschreibungen Sachanlagen                        | 132'814.75          |                     | 132'900.00          |                     | 132'814.75          |                     |
| 0290.4120   | Konzessionen  |                     | 407.80              |                     |                     |                     |                     |
| 0290.4250   | Verkäufe  |                     | 30'611.30           |                     | 35'000.00           |                     | 26'478.65           |
| 0290.4260   | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter        |                     | 40'843.00           |                     | 33'200.00           |                     | 56'515.55           |
| 0290.4470   | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV                  |                     | 157'223.00          |                     | 172'500.00          |                     | 175'803.00          |
| 0290.4472   | Vergüt.für Benützungen Liegenschaften VV                |                     | 1'342.00            |                     | 900.00              |                     |                     |
| 0290.4612   | Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden                      |                     | 35'239.55           |                     | 30'800.00           |                     | 26'547.90           |
| 0290.4910   | Int.Verr.von Dienstleistungen                           |                     | 9'398.00            |                     | 7'100.00            |                     | 7'323.00            |
| 0290.4920   | Int.Verr.von Pacht, Mieten,Benützungsk.                 |                     | 165'796.60          |                     | 162'000.00          |                     | 165'090.10          |
| <b>1</b>    | <b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b> | <b>3'963'598.60</b> | <b>3'093'314.35</b> | <b>4'062'000.00</b> | <b>3'107'500.00</b> | <b>3'992'615.35</b> | <b>3'162'473.60</b> |
|             | Nettoaufwand  |                     | 870'284.25          |                     | 954'500.00          |                     | 830'141.75          |
| <b>11</b>   | <b>Öffentliche Sicherheit</b>                           | <b>479'176.55</b>   | <b>17'916.25</b>    | <b>490'300.00</b>   | <b>7'900.00</b>     | <b>459'212.60</b>   | <b>7'607.10</b>     |
|             | Nettoaufwand  |                     | 461'260.30          |                     | 482'400.00          |                     | 451'605.50          |
| <b>111</b>  | <b>Polizei</b>  | <b>423'753.75</b>   | <b>3'794.00</b>     | <b>423'600.00</b>   | <b>2'300.00</b>     | <b>420'607.80</b>   | <b>1'657.00</b>     |
|             | Nettoaufwand  |                     | 419'959.75          |                     | 421'300.00          |                     | 418'950.80          |
| <b>1110</b> | <b>Polizei</b>  | <b>423'753.75</b>   | <b>3'794.00</b>     | <b>423'600.00</b>   | <b>2'300.00</b>     | <b>420'607.80</b>   | <b>1'657.00</b>     |
| 1110.3130   | Dienstleistungen Dritter                                | 44'433.75           |                     | 41'400.00           |                     | 41'287.80           |                     |
| 1110.3611   | Entschädigungen an Kantone u. Konkordate                | 299'210.00          |                     | 302'000.00          |                     | 299'900.00          |                     |
| 1110.3631   | Beiträge an Kantone und Konkordate                      | 80'110.00           |                     | 80'200.00           |                     | 79'420.00           |                     |
| 1110.4210   | Gebühren für Amtshandlungen                             |                     | 950.00              |                     | 300.00              |                     | 400.00              |
| 1110.4611   | Entsch. von Kantonen u. Konkordaten                     |                     | 2'844.00            |                     | 2'000.00            |                     | 1'257.00            |

## Erfolgsrechnung

|             |  | Rechnung 2022       |                     | Budget 2022         |                     | Rechnung 2021       |                     |
|-------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|             |  | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              |
| <b>112</b>  | <b>Verkehrssicherheit</b>                              | <b>55'422.80</b>    | <b>14'122.25</b>    | <b>66'700.00</b>    | <b>5'600.00</b>     | <b>38'604.80</b>    | <b>5'950.10</b>     |
|             | Nettoaufwand   |                     | 41'300.55           |                     | 61'100.00           |                     | 32'654.70           |
| <b>1120</b> | <b>Verkehrssicherheit</b>                              | <b>55'422.80</b>    | <b>14'122.25</b>    | <b>66'700.00</b>    | <b>5'600.00</b>     | <b>38'604.80</b>    | <b>5'950.10</b>     |
| 1120.3101   | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                          | 25'147.15           |                     | 33'500.00           |                     | 24'109.90           |                     |
| 1120.3111   | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                        | 751.20              |                     | 3'500.00            |                     | 539.00              |                     |
| 1120.3120   | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 301.15              |                     | 300.00              |                     | 282.65              |                     |
| 1120.3130   | Dienstleistungen Dritter                               | 21'910.20           |                     | 23'500.00           |                     | 2'593.60            |                     |
| 1120.3132   | Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.               |                     |                     |                     |                     | 6'614.85            |                     |
| 1120.3134   | Sachversicherungsprämien                               | 917.70              |                     | 1'000.00            |                     | 917.70              |                     |
| 1120.3137   | Steuern und Abgaben                                    | 655.90              |                     | 700.00              |                     | 615.90              |                     |
| 1120.3138   | Kurse, Prüfungen und Beratungen                        | 750.00              |                     | 1'100.00            |                     | 1'200.00            |                     |
| 1120.3151   | Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.                | 4'029.50            |                     | 1'800.00            |                     | 471.20              |                     |
| 1120.3611   | Entschädigungen an Kantone u. Konkordate               |                     |                     | 300.00              |                     | 300.00              |                     |
| 1120.3612   | Entsch.an Gde. und Gde.verbände                        | 960.00              |                     | 1'000.00            |                     | 960.00              |                     |
| 1120.4240   | Benützungsgebühren und Dienstleistungen                |                     | 6'795.00            |                     | 4'200.00            |                     | 1'790.00            |
| 1120.4260   | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter       |                     | 7'327.25            |                     | 1'400.00            |                     | 4'160.10            |
| <b>14</b>   | <b>Allgemeines Rechtswesen</b>                         | <b>1'710'958.70</b> | <b>1'621'771.95</b> | <b>1'631'100.00</b> | <b>1'513'300.00</b> | <b>1'540'907.50</b> | <b>1'450'574.25</b> |
|             | Nettoaufwand   |                     | 89'186.75           |                     | 117'800.00          |                     | 90'333.25           |
| <b>140</b>  | <b>Allgemeines Rechtswesen</b>                         | <b>1'710'958.70</b> | <b>1'621'771.95</b> | <b>1'631'100.00</b> | <b>1'513'300.00</b> | <b>1'540'907.50</b> | <b>1'450'574.25</b> |
|             | Nettoaufwand   |                     | 89'186.75           |                     | 117'800.00          |                     | 90'333.25           |
| <b>1400</b> | <b>Allgemeines Rechtswesen</b>                         | <b>255'490.60</b>   | <b>464'960.62</b>   | <b>235'000.00</b>   | <b>365'000.00</b>   | <b>195'943.00</b>   | <b>386'006.00</b>   |
| 1400.3010   | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals           | 4'006.55            |                     | 4'200.00            |                     | 4'013.15            |                     |
| 1400.3050   | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten               | 256.85              |                     | 300.00              |                     | 231.10              |                     |
| 1400.3053   | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                    | 98.90               |                     | 200.00              |                     | 104.80              |                     |
| 1400.3054   | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                 | 59.55               |                     | 100.00              |                     | 53.70               |                     |
| 1400.3055   | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.                     | 41.85               |                     | 100.00              |                     | 38.20               |                     |
| 1400.3130   | Dienstleistungen Dritter                               | 67'760.50           |                     | 69'800.00           |                     | 62'974.60           |                     |
| 1400.3132   | Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.               | 75'892.30           |                     | 66'600.00           |                     | 38'548.05           |                     |
| 1400.3170   | Reisekosten und Spesen                                 | 571.20              |                     | 500.00              |                     | 571.20              |                     |
| 1400.3181   | Tatsächliche Forderungsverluste                        | 410.85              |                     | 200.00              |                     | 355.35              |                     |
| 1400.3199   | Übriger Betriebsaufwand                                | 456.45              |                     | 1'500.00            |                     | 520.85              |                     |
| 1400.3601   | Ertragsanteile an Kantone u. Konkordate                | 11'620.00           |                     | 12'500.00           |                     | 11'500.00           |                     |
| 1400.3611   | Entschädigungen an Kantone u. Konkordate               | 91'862.40           |                     | 77'000.00           |                     | 75'957.30           |                     |
| 1400.3612   | Entsch.an Gde. und Gde.verbände                        | 2'453.20            |                     | 2'000.00            |                     | 1'074.70            |                     |
| 1400.4120   | Konzessionen   |                     | 29'281.70           |                     | 29'000.00           |                     | 29'117.90           |

## Erfolgsrechnung

|             |   | Rechnung 2022       |                     | Budget 2022         |                     | Rechnung 2021       |                     |
|-------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|             |   | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              |
| 1400.4210   | Gebühren für Amtshandlungen                                 |                     | 400'656.52          |                     | 313'100.00          |                     | 334'648.00          |
| 1400.4260   | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter            |                     | 28'322.40           |                     | 21'400.00           |                     | 16'974.10           |
| 1400.4270   | Bussen  |                     | 1'540.00            |                     | 1'500.00            |                     | 2'146.00            |
| 1400.4635   | Beiträge von privaten Unternehmungen                        |                     | 5'160.00            |                     |                     |                     | 3'120.00            |
| <b>1401</b> | <b>Marktwesen</b>   | <b>88'122.10</b>    | <b>28'716.65</b>    | <b>77'800.00</b>    | <b>45'500.00</b>    | <b>38'993.50</b>    | <b>3'772.00</b>     |
| 1401.3010   | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                |                     |                     | 900.00              |                     |                     |                     |
| 1401.3050   | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten                    |                     |                     | 100.00              |                     |                     |                     |
| 1401.3053   | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                         |                     |                     | 100.00              |                     |                     |                     |
| 1401.3054   | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                      |                     |                     | 100.00              |                     |                     |                     |
| 1401.3100   | Büromaterial  | 160.75              |                     | 100.00              |                     |                     |                     |
| 1401.3101   | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                               | 4'205.00            |                     | 200.00              |                     | 16'015.80           |                     |
| 1401.3102   | Drucksachen, Publikationen                                  | 3'367.35            |                     | 4'000.00            |                     | 566.20              |                     |
| 1401.3105   | Lebensmittel  | 422.10              |                     | 700.00              |                     |                     |                     |
| 1401.3119   | Übrige nicht aktivierbare Anlagen                           |                     |                     |                     |                     | 21'284.85           |                     |
| 1401.3120   | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen      | 1'355.25            |                     | 1'600.00            |                     | 331.80              |                     |
| 1401.3130   | Dienstleistungen Dritter                                    | 53'102.85           |                     | 33'900.00           |                     | 256.35              |                     |
| 1401.3160   | Miete und Pacht Liegenschaften                              | 215.40              |                     | 500.00              |                     |                     |                     |
| 1401.3161   | Mieten, Benützungskosten Anlagen                            | 10'973.40           |                     | 21'300.00           |                     | 538.50              |                     |
| 1401.3199   | Übriger Betriebsaufwand                                     | 320.00              |                     | 300.00              |                     |                     |                     |
| 1401.3636   | Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck                      | 14'000.00           |                     | 14'000.00           |                     |                     |                     |
| 1401.4240   | Benützungsgebühren und Dienstleistungen                     |                     | 21'499.50           |                     | 23'500.00           |                     | 3'772.00            |
| 1401.4260   | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter            |                     | 7'217.15            |                     | 12'000.00           |                     |                     |
| 1401.4634   | Beiträge von öffentl.Unternehmungen                         |                     |                     |                     | 10'000.00           |                     |                     |
| <b>1402</b> | <b>Kinder- und Erwachsenenschutz</b>                        | <b>1'367'346.00</b> | <b>1'128'094.68</b> | <b>1'318'300.00</b> | <b>1'102'800.00</b> | <b>1'305'971.00</b> | <b>1'060'796.25</b> |
| 1402.3980   | Interne Übertragungen                                       | 1'367'346.00        |                     | 1'318'300.00        |                     | 1'305'971.00        |                     |
| 1402.4260   | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter            |                     | 903.18              |                     | 1'000.00            |                     | 1'317.25            |
| 1402.4611   | Entsch. von Kantonen u. Konkordaten                         |                     | 1'127'191.50        |                     | 1'101'800.00        |                     | 1'059'479.00        |
| <b>15</b>   | <b>Feuerwehr</b>  | <b>1'028'981.20</b> | <b>1'028'981.20</b> | <b>1'099'200.00</b> | <b>1'099'200.00</b> | <b>1'262'162.95</b> | <b>1'262'162.95</b> |
| <b>150</b>  | <b>Feuerwehr</b>  | <b>1'028'981.20</b> | <b>1'028'981.20</b> | <b>1'099'200.00</b> | <b>1'099'200.00</b> | <b>1'262'162.95</b> | <b>1'262'162.95</b> |
| <b>1506</b> | <b>Regionale Feuerwehrorganisation</b>                      | <b>1'028'981.20</b> | <b>1'028'981.20</b> | <b>1'099'200.00</b> | <b>1'099'200.00</b> | <b>1'262'162.95</b> | <b>1'262'162.95</b> |
| 1506.3000   | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 430.00              |                     | 600.00              |                     | 3'910.00            |                     |
| 1506.3010   | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                | 369'481.55          |                     | 398'600.00          |                     | 424'420.90          |                     |
| 1506.3040   | Kinder- und Ausbildungszulagen                              | 1'280.00            |                     | 1'000.00            |                     | 1'040.00            |                     |
| 1506.3050   | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten                    | 13'278.00           |                     | 16'900.00           |                     | 15'088.85           |                     |

## Erfolgsrechnung

|  | Rechnung 2022 |            | Budget 2022 |            | Rechnung 2021 |            |
|--|---------------|------------|-------------|------------|---------------|------------|
|  | Aufwand       | Ertrag     | Aufwand     | Ertrag     | Aufwand       | Ertrag     |
| 1506.3052 AG-Beiträge an Pensionskassen                          | 20'999.15     |            | 24'900.00   |            | 24'113.80     |            |
| 1506.3053 AG-Beiträge an Unfallversicherungen                    | 1'741.05      |            | 2'400.00    |            | 1'797.60      |            |
| 1506.3054 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                 | 3'170.80      |            | 4'500.00    |            | 3'605.70      |            |
| 1506.3055 AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.                     | 1'820.50      |            | 1'900.00    |            | 1'992.20      |            |
| 1506.3090 Aus- und Weiterbildung des Personals                   | 3'790.00      |            | 14'000.00   |            | 12'739.00     |            |
| 1506.3091 Personalwerbung  | 53.85         |            |             |            | 53.85         |            |
| 1506.3099 Übriger Personalaufwand                                | 8'428.45      |            | 7'000.00    |            | 4'814.95      |            |
| 1506.3100 Büromaterial   | 500.30        |            | 800.00      |            | 606.65        |            |
| 1506.3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial                          | 25'089.30     |            | 24'800.00   |            | 17'924.72     |            |
| 1506.3102 Drucksachen, Publikationen                             | 521.35        |            | 1'100.00    |            | 909.85        |            |
| 1506.3103 Fachliteratur, Zeitschriften                           | 300.00        |            | 700.00      |            | 225.00        |            |
| 1506.3105 Lebensmittel   | 1'880.70      |            | 1'000.00    |            | 2'323.75      |            |
| 1506.3110 Büromöbel und Geräte                                   |               |            |             |            | 1'149.30      |            |
| 1506.3111 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                        | 511.60        |            | 5'000.00    |            | 51'545.15     |            |
| 1506.3112 Kleider, Wäsche, Vorhänge                              | 3'833.10      |            | 20'000.00   |            | 25'992.90     |            |
| 1506.3113 Hardware   | 4'668.55      |            | 7'300.00    |            | 1'182.75      |            |
| 1506.3119 Übrige nicht aktivierbare Anlagen                      | 3'181.20      |            | 3'600.00    |            |               |            |
| 1506.3120 Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 11'426.50     |            | 11'300.00   |            | 12'453.30     |            |
| 1506.3130 Dienstleistungen Dritter                               | 11'384.20     |            | 13'600.00   |            | 16'992.17     |            |
| 1506.3133 Informatik-Nutzungsaufwand                             | 1'526.50      |            | 1'800.00    |            | 1'857.85      |            |
| 1506.3134 Sachversicherungsprämien                               | 14'062.10     |            | 16'700.00   |            | 16'014.93     |            |
| 1506.3137 Steuern und Abgaben                                    | 3'930.15      |            | 3'200.00    |            | 3'764.15      |            |
| 1506.3144 Unterhalt Hochbauten, Gebäude                          | 36'200.75     |            | 11'200.00   |            | 133'812.35    |            |
| 1506.3151 Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.                | 48'693.35     |            | 55'800.00   |            | 26'404.85     |            |
| 1506.3153 Informatik-Unterhalt (Hardware)                        | 527.75        |            | 300.00      |            | 477.40        |            |
| 1506.3158 Unterhalt immaterielle Anlagen                         | 586.00        |            | 500.00      |            | 507.80        |            |
| 1506.3160 Miete und Pacht Liegenschaften                         | 17'300.00     |            | 27'300.00   |            | 11'115.00     |            |
| 1506.3161 Mieten, Benützungskosten Anlagen                       | 100.00        |            | 1'000.00    |            |               |            |
| 1506.3170 Reisekosten und Spesen                                 | 1'030.65      |            | 1'600.00    |            | 1'226.65      |            |
| 1506.3181 Tatsächliche Forderungsverluste                        | 12'446.59     |            | 12'400.00   |            | 14'756.53     |            |
| 1506.3190 Schadenersatzleistungen                                |               |            | 100.00      |            | 90.00         |            |
| 1506.3199 Übriger Betriebsaufwand                                | 4'000.00      |            | 4'500.00    |            | 4'000.00      |            |
| 1506.3300 Planm.Abschreibungen Sachanlagen                       | 279'369.35    |            | 282'800.00  |            | 278'803.05    |            |
| 1506.3409 Übrige Passivzinsen                                    | 1'458.65      |            | 13'300.00   |            | 1'038.20      |            |
| 1506.3612 Entsch.an Gde. und Gde.verbände                        | 98'856.55     |            | 86'500.00   |            | 125'039.90    |            |
| 1506.3690 Übriger Transferaufwand                                | 18'441.30     |            | 19'200.00   |            | 18'371.90     |            |
| 1506.4200 Ersatzabgaben  |               | 816'513.25 |             | 820'000.00 |               | 733'177.30 |
| 1506.4240 Benützungsgebühren und Dienstleistungen                |               | 6'592.00   |             | 3'500.00   |               | 4'027.00   |
| 1506.4250 Verkäufe   |               | 930.40     |             | 200.00     |               | 31.50      |
| 1506.4260 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter       |               | 25'379.80  |             | 21'500.00  |               | 20'284.70  |

## Erfolgsrechnung

|             |  | Rechnung 2022     |                   | Budget 2022       |                   | Rechnung 2021     |                   |
|-------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|             |  | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |
| 1506.4270   | Bussen   |                   |                   |                   | 100.00            |                   |                   |
| 1506.4411   | Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV                |                   |                   |                   |                   |                   | 25'000.00         |
| 1506.4472   | Vergüt.für Benützungen Liegenschaften VV               |                   | 190.00            |                   | 100.00            |                   | 122.00            |
| 1506.4612   | Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden                     |                   | 89'452.75         |                   | 99'200.00         |                   | 110'981.65        |
| 1506.4635   | Beiträge von privaten Unternehmungen                   |                   | 89'923.00         |                   | 90'200.00         |                   | 91'486.00         |
| 1506.9010   | Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss        | 2'681.36          |                   |                   |                   |                   |                   |
| 1506.9011   | Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss        |                   |                   |                   | 64'400.00         |                   | 277'052.80        |
| <b>16</b>   | <b>Verteidigung</b>                                    | <b>744'482.15</b> | <b>424'644.95</b> | <b>841'400.00</b> | <b>487'100.00</b> | <b>730'332.30</b> | <b>442'129.30</b> |
|             | Nettoaufwand   |                   | 319'837.20        |                   | 354'300.00        |                   | 288'203.00        |
| <b>161</b>  | <b>Militärische Verteidigung</b>                       | <b>93'705.85</b>  | <b>47'546.40</b>  | <b>161'500.00</b> | <b>100'000.00</b> | <b>151'921.00</b> | <b>90'447.90</b>  |
|             | Nettoaufwand   |                   | 46'159.45         |                   | 61'500.00         |                   | 61'473.10         |
| <b>1610</b> | <b>Militärische Verteidigung</b>                       | <b>93'705.85</b>  | <b>47'546.40</b>  | <b>161'500.00</b> | <b>100'000.00</b> | <b>151'921.00</b> | <b>90'447.90</b>  |
| 1610.3010   | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals           | 21'628.20         |                   | 31'600.00         |                   | 33'962.65         |                   |
| 1610.3040   | Kinder- und Ausbildungszulagen                         | 320.00            |                   | 2'400.00          |                   | 260.00            |                   |
| 1610.3050   | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten               | 1'393.80          |                   | 2'100.00          |                   | 2'235.15          |                   |
| 1610.3052   | AG-Beiträge an Pensionskassen                          | 2'441.50          |                   | 4'500.00          |                   | 4'132.95          |                   |
| 1610.3053   | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                    | 102.35            |                   | 200.00            |                   | 159.15            |                   |
| 1610.3054   | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                 | 337.50            |                   | 600.00            |                   | 540.15            |                   |
| 1610.3055   | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.                     | 236.10            |                   | 400.00            |                   | 383.05            |                   |
| 1610.3099   | Übriger Personalaufwand                                |                   |                   |                   |                   | 100.00            |                   |
| 1610.3100   | Büromaterial   |                   |                   | 100.00            |                   |                   |                   |
| 1610.3101   | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                          | 1'757.90          |                   | 6'600.00          |                   | 3'833.90          |                   |
| 1610.3102   | Drucksachen, Publikationen                             |                   |                   | 100.00            |                   |                   |                   |
| 1610.3112   | Kleider, Wäsche, Vorhänge                              |                   |                   | 1'200.00          |                   | 1'182.55          |                   |
| 1610.3120   | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 53.60             |                   | 600.00            |                   | 63.45             |                   |
| 1610.3130   | Dienstleistungen Dritter                               |                   |                   | 700.00            |                   |                   |                   |
| 1610.3151   | Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.                |                   |                   | 500.00            |                   |                   |                   |
| 1610.3170   | Reisekosten und Spesen                                 |                   |                   | 400.00            |                   | 288.75            |                   |
| 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.                 | 45'734.90         |                   | 89'800.00         |                   | 85'079.25         |                   |
| 1610.4479   | Übrige Erträge Liegenschaften VV                       |                   | 47'546.40         |                   | 100'000.00        |                   | 90'447.90         |
| <b>162</b>  | <b>Zivile Verteidigung</b>                             | <b>650'776.30</b> | <b>377'098.55</b> | <b>679'900.00</b> | <b>387'100.00</b> | <b>578'411.30</b> | <b>351'681.40</b> |
|             | Nettoaufwand   |                   | 273'677.75        |                   | 292'800.00        |                   | 226'729.90        |
| <b>1620</b> | <b>Zivilschutz</b>                                     | <b>102'115.05</b> | <b>120'971.00</b> | <b>80'300.00</b>  | <b>123'300.00</b> | <b>63'376.80</b>  | <b>113'034.45</b> |

## Erfolgsrechnung

|             |   | Rechnung 2022     |                   | Budget 2022       |                   | Rechnung 2021     |                   |
|-------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|             |   | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |
| 1620.3101   | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                               | 185.30            |                   | 1'300.00          |                   | 1'055.65          |                   |
| 1620.3120   | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen      | 22'265.55         |                   | 35'900.00         |                   | 19'594.50         |                   |
| 1620.3130   | Dienstleistungen Dritter                                    | 294.25            |                   | 1'000.00          |                   | 966.60            |                   |
| 1620.3134   | Sachversicherungsprämien                                    | 1'267.40          |                   | 1'300.00          |                   | 1'243.95          |                   |
| 1620.3144   | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                               | 12'802.25         |                   | 21'100.00         |                   | 20'260.90         |                   |
| 1620.3151   | Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.                     |                   |                   | 500.00            |                   | 123.10            |                   |
| 1620.3181   | Tatsächliche Forderungsverluste                             |                   |                   |                   |                   | 881.25            |                   |
| 1620.3190   | Schadenersatzleistungen                                     |                   |                   |                   |                   | 500.00            |                   |
| 1620.3199   | Übriger Betriebsaufwand                                     |                   |                   |                   |                   | 379.00            |                   |
| 1620.3707   | Private Haushalte   | 46'859.00         |                   |                   |                   |                   |                   |
| 1620.3980   | Interne Übertragungen                                       | 18'441.30         |                   | 19'200.00         |                   | 18'371.85         |                   |
| 1620.4260   | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter            |                   | 4'490.30          |                   | 3'900.00          |                   | 2'805.40          |
| 1620.4470   | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV                      |                   | 7'639.80          |                   | 7'700.00          |                   | 7'939.80          |
| 1620.4472   | Vergüt.für Benützigungen Liegenschaften VV                  |                   | 2'830.00          |                   | 500.00            |                   |                   |
| 1620.4631   | Beiträge von Kantonen u. Konkordaten                        |                   | 13'417.00         |                   | 21'400.00         |                   | 17'210.00         |
| 1620.4701   | Durchlauf.Beiträge von Kantonen u.Konkordaten               |                   | 46'859.00         |                   |                   |                   |                   |
| 1620.4920   | Int.Verr.von Pacht, Mieten,Benützungsk.                     |                   | 45'734.90         |                   | 89'800.00         |                   | 85'079.25         |
| <b>1626</b> | <b>Regionale Zivilschutzorganisation</b>                    | <b>534'473.20</b> | <b>256'127.55</b> | <b>577'900.00</b> | <b>263'800.00</b> | <b>505'721.55</b> | <b>238'646.95</b> |
| 1626.3000   | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 920.00            |                   | 800.00            |                   | 1'020.00          |                   |
| 1626.3010   | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                | 216'705.00        |                   | 221'200.00        |                   | 218'746.90        |                   |
| 1626.3040   | Kinder- und Ausbildungszulagen                              | 1'600.00          |                   | 1'200.00          |                   | 1'300.00          |                   |
| 1626.3050   | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten                    | 13'406.90         |                   | 13'800.00         |                   | 13'947.60         |                   |
| 1626.3052   | AG-Beiträge an Pensionskassen                               | 25'584.00         |                   | 29'300.00         |                   | 28'487.80         |                   |
| 1626.3053   | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                         | 1'511.65          |                   | 1'700.00          |                   | 1'518.85          |                   |
| 1626.3054   | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                      | 3'210.75          |                   | 3'400.00          |                   | 3'347.05          |                   |
| 1626.3055   | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.                          | 2'197.05          |                   | 2'400.00          |                   | 2'310.65          |                   |
| 1626.3090   | Aus- und Weiterbildung des Personals                        | 100.00            |                   | 4'100.00          |                   | 80.00             |                   |
| 1626.3091   | Personalwerbung   | 53.85             |                   |                   |                   | 53.85             |                   |
| 1626.3099   | Übriger Personalaufwand                                     | 306.50            |                   | 700.00            |                   | 753.00            |                   |
| 1626.3100   | Büromaterial  | 295.20            |                   | 400.00            |                   | 269.15            |                   |
| 1626.3101   | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                               | 17'133.40         |                   | 18'800.00         |                   | 17'301.72         |                   |
| 1626.3102   | Drucksachen, Publikationen                                  | 2'783.40          |                   | 600.00            |                   | 610.80            |                   |
| 1626.3103   | Fachliteratur, Zeitschriften                                |                   |                   | 100.00            |                   |                   |                   |
| 1626.3105   | Lebensmittel  | 2'117.75          |                   | 3'200.00          |                   | 1'295.10          |                   |
| 1626.3110   | Büromöbel und Geräte  |                   |                   | 500.00            |                   | 1'012.20          |                   |
| 1626.3111   | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                             | 13'649.40         |                   | 9'100.00          |                   | 14'635.05         |                   |
| 1626.3112   | Kleider, Wäsche, Vorhänge                                   | 3'220.95          |                   | 6'300.00          |                   | 1'327.00          |                   |
| 1626.3113   | Hardware  |                   |                   |                   |                   | 608.00            |                   |

## Erfolgsrechnung

|             | Rechnung 2022   |                  | Budget 2022      |            | Rechnung 2021   |            |
|-------------|---|------------------|------------------|------------|-----------------|------------|
|             | Aufwand   | Ertrag           | Aufwand          | Ertrag     | Aufwand         | Ertrag     |
| 1626.3120   | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen      | 6'263.45         | 7'200.00         |            | 7'176.80        |            |
| 1626.3130   | Dienstleistungen Dritter                                    | 19'611.95        | 16'400.00        |            | 10'960.97       |            |
| 1626.3133   | Informatik-Nutzungsaufwand                                  |                  | 7'600.00         |            |                 |            |
| 1626.3134   | Sachversicherungsprämien                                    | 4'609.85         | 4'800.00         |            | 4'747.56        |            |
| 1626.3137   | Steuern und Abgaben   | 4'004.20         | 3'700.00         |            | 3'884.20        |            |
| 1626.3144   | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                               | 3'104.10         | 10'000.00        |            | 810.70          |            |
| 1626.3151   | Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.                     | 9'079.65         | 6'300.00         |            | 13'623.10       |            |
| 1626.3153   | Informatik-Unterhalt (Hardware)                             | 527.80           | 300.00           |            | 477.35          |            |
| 1626.3158   | Unterhalt immaterielle Anlagen                              | 3'069.30         | 3'300.00         |            | 2'991.10        |            |
| 1626.3160   | Miete und Pacht Liegenschaften                              |                  | 2'300.00         |            | 655.00          |            |
| 1626.3170   | Reisekosten und Spesen                                      | 29'456.40        | 40'400.00        |            | 20'259.20       |            |
| 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                    |                  | 3'900.00         |            |                 |            |
| 1626.3612   | Entsch.an Gde. und Gde.verbände                             | 37'800.00        | 34'700.00        |            | 22'880.00       |            |
| 1626.3632   | Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände                      | 44'819.05        | 61'600.00        |            | 50'476.15       |            |
| 1626.3910   | Int.Verr.von Dienstleistungen                               | 25'863.00        | 26'100.00        |            | 24'465.00       |            |
| 1626.3920   | Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk.                      | 36'278.05        | 24'500.00        |            | 28'499.10       |            |
| 1626.4240   | Benützungsgebühren und Dienstleistungen                     |                  |                  | 600.00     |                 | 5'204.00   |
| 1626.4250   | Verkäufe  |                  |                  | 100.00     |                 | 100.00     |
| 1626.4260   | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter            |                  |                  | 1'000.00   |                 | 792.20     |
| 1626.4472   | Vergüt.für Benützungen Liegenschaften VV                    |                  |                  | 700.00     |                 |            |
| 1626.4611   | Entsch. von Kantonen u. Konkordaten                         |                  | 3'900.00         |            |                 | 3'900.00   |
| 1626.4612   | Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden                          |                  | 229'416.70       | 248'000.00 |                 | 215'145.75 |
| 1626.4631   | Beiträge von Kantonen u. Konkordaten                        |                  | 13'400.00        | 13'400.00  |                 | 13'400.00  |
| 1626.4632   | Beiträge von Gemeinden u.Gde.verbänden                      |                  | 3'863.05         |            |                 |            |
| 1626.4920   | Int.Verr.von Pacht, Mieten,Benützungsk.                     |                  |                  |            |                 | 105.00     |
| <b>1627</b> | <b>Regionaler Führungsstab</b>                              | <b>14'188.05</b> | <b>21'700.00</b> |            | <b>9'312.95</b> |            |
| 1627.3000   | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 4'330.00         | 6'800.00         |            | 3'930.00        |            |
| 1627.3050   | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten                    | 21.80            | 400.00           |            |                 |            |
| 1627.3053   | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                         |                  | 100.00           |            |                 |            |
| 1627.3054   | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                      | 5.10             | 100.00           |            |                 |            |
| 1627.3090   | Aus- und Weiterbildung des Personals                        |                  |                  |            | 400.00          |            |
| 1627.3113   | Hardware  | 2'821.75         | 10'400.00        |            | 1'959.05        |            |
| 1627.3130   | Dienstleistungen Dritter                                    | 5'494.80         | 1'400.00         |            | 1'597.90        |            |
| 1627.3133   | Informatik-Nutzungsaufwand                                  | 1'514.60         | 1'700.00         |            | 1'426.00        |            |
| 1627.3158   | Unterhalt immaterielle Anlagen                              |                  | 800.00           |            |                 |            |

## Erfolgsrechnung

|             |  | Rechnung 2022        |                   | Budget 2022          |                   | Rechnung 2021        |                   |
|-------------|--|----------------------|-------------------|----------------------|-------------------|----------------------|-------------------|
|             |  | Aufwand              | Ertrag            | Aufwand              | Ertrag            | Aufwand              | Ertrag            |
| <b>2</b>    | <b>Bildung</b>                               | <b>13'602'964.42</b> | <b>717'304.34</b> | <b>13'284'400.00</b> | <b>678'200.00</b> | <b>12'849'586.60</b> | <b>623'434.80</b> |
|             | Nettoaufwand                                 |                      | 12'885'660.08     |                      | 12'606'200.00     |                      | 12'226'151.80     |
| <b>21</b>   | <b>Obligatorische Schule</b>                 | <b>13'314'275.57</b> | <b>717'304.34</b> | <b>12'926'400.00</b> | <b>677'200.00</b> | <b>12'583'691.10</b> | <b>623'434.80</b> |
|             | Nettoaufwand                                 |                      | 12'596'971.23     |                      | 12'249'200.00     |                      | 11'960'256.30     |
| <b>211</b>  | <b>Eingangsstufe</b>                         | <b>832'059.95</b>    | <b>7'838.60</b>   | <b>781'800.00</b>    |                   | <b>763'267.00</b>    | <b>7'096.95</b>   |
|             | Nettoaufwand                                 |                      | 824'221.35        |                      | 781'800.00        |                      | 756'170.05        |
| <b>2110</b> | <b>Kindergarten</b>                          | <b>832'059.95</b>    | <b>7'838.60</b>   | <b>781'800.00</b>    |                   | <b>763'267.00</b>    | <b>7'096.95</b>   |
| 2110.3010   | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 641.15               |                   | 500.00               |                   | 366.15               |                   |
| 2110.3050   | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten     |                      |                   | 100.00               |                   |                      |                   |
| 2110.3053   | AG-Beiträge an Unfallversicherungen          | 1.55                 |                   | 100.00               |                   | 0.75                 |                   |
| 2110.3054   | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse       |                      |                   | 100.00               |                   |                      |                   |
| 2110.3090   | Aus- und Weiterbildung des Personals         |                      |                   | 300.00               |                   |                      |                   |
| 2110.3099   | Übriger Personalaufwand                      | 1'217.10             |                   | 2'500.00             |                   | -40.15               |                   |
| 2110.3100   | Büromaterial                                 | 854.40               |                   | 700.00               |                   | 738.70               |                   |
| 2110.3102   | Drucksachen, Publikationen                   | 2'304.95             |                   | 2'500.00             |                   | 2'269.05             |                   |
| 2110.3103   | Fachliteratur, Zeitschriften                 |                      |                   | 200.00               |                   | 5.00                 |                   |
| 2110.3104   | Lehrmittel                                   | 33'619.65            |                   | 35'500.00            |                   | 37'930.45            |                   |
| 2110.3111   | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge              | 559.00               |                   | 600.00               |                   |                      |                   |
| 2110.3130   | Dienstleistungen Dritter                     | 1'703.65             |                   | 4'000.00             |                   | 2'102.75             |                   |
| 2110.3151   | Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.      | 101.00               |                   |                      |                   | 42.90                |                   |
| 2110.3611   | Entschädigungen an Kantone u. Konkordate     | 791'057.50           |                   | 720'000.00           |                   | 716'451.50           |                   |
| 2110.3612   | Entsch.an Gde. und Gde.verbände              |                      |                   | 14'700.00            |                   | 3'399.90             |                   |
| 2110.4612   | Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden           |                      | 7'838.60          |                      |                   |                      | 7'096.95          |
| <b>212</b>  | <b>Primarstufe</b>                           | <b>3'540'705.89</b>  | <b>48'280.60</b>  | <b>3'336'400.00</b>  | <b>41'900.00</b>  | <b>3'354'903.70</b>  | <b>41'477.40</b>  |
|             | Nettoaufwand                                 |                      | 3'492'425.29      |                      | 3'294'500.00      |                      | 3'313'426.30      |
| <b>2120</b> | <b>Primarstufe</b>                           | <b>3'540'705.89</b>  | <b>48'280.60</b>  | <b>3'336'400.00</b>  | <b>41'900.00</b>  | <b>3'354'903.70</b>  | <b>41'477.40</b>  |
| 2120.3010   | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 1'824.00             |                   | 1'500.00             |                   | 825.00               |                   |
| 2120.3020   | Löhne der Lehrpersonen                       |                      |                   | 1'000.00             |                   | 153.95               |                   |
| 2120.3050   | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten     |                      |                   | 200.00               |                   |                      |                   |
| 2120.3053   | AG-Beiträge an Unfallversicherungen          | 4.15                 |                   | 100.00               |                   | 1.75                 |                   |
| 2120.3054   | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse       |                      |                   | 100.00               |                   |                      |                   |
| 2120.3090   | Aus- und Weiterbildung des Personals         | 33'235.00            |                   | 35'200.00            |                   | 26'207.50            |                   |
| 2120.3099   | Übriger Personalaufwand                      | 7'664.45             |                   | 5'500.00             |                   | 129.95               |                   |
| 2120.3100   | Büromaterial                                 | 6'135.15             |                   | 7'100.00             |                   | 7'001.30             |                   |
| 2120.3101   | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                | 89.85                |                   |                      |                   |                      |                   |

## Erfolgsrechnung

|             |  | Rechnung 2022       |                  | Budget 2022         |                  | Rechnung 2021       |                  |
|-------------|--|---------------------|------------------|---------------------|------------------|---------------------|------------------|
|             |  | Aufwand             | Ertrag           | Aufwand             | Ertrag           | Aufwand             | Ertrag           |
| 2120.3102   | Drucksachen, Publikationen                       | 15'895.95           |                  | 18'100.00           |                  | 16'525.70           |                  |
| 2120.3103   | Fachliteratur, Zeitschriften                     | 1'520.95            |                  | 1'700.00            |                  | 1'764.05            |                  |
| 2120.3104   | Lehrmittel                                       | 227'294.10          |                  | 232'700.00          |                  | 226'120.80          |                  |
| 2120.3106   | Medizinisches Material                           | 3'646.90            |                  |                     |                  |                     |                  |
| 2120.3111   | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                  | 1'803.00            |                  |                     |                  | 6'733.05            |                  |
| 2120.3113   | Hardware   | 17'980.40           |                  | 20'700.00           |                  |                     |                  |
| 2120.3118   | Immateriellen Anlagen                            | 1'232.00            |                  | 2'600.00            |                  | 1'040.00            |                  |
| 2120.3119   | Übrige nicht aktivierbare Anlagen                | 7'552.00            |                  |                     |                  |                     |                  |
| 2120.3130   | Dienstleistungen Dritter                         | 8'017.50            |                  | 10'200.00           |                  | 4'823.35            |                  |
| 2120.3133   | Informatik-Nutzungsaufwand                       | 3'879.44            |                  | 4'000.00            |                  | 2'634.80            |                  |
| 2120.3151   | Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.          | 11'612.90           |                  | 11'900.00           |                  | 2'572.70            |                  |
| 2120.3159   | Unterhalt übrige mobile Anlagen                  | 298.40              |                  | 200.00              |                  | 87.30               |                  |
| 2120.3161   | Mieten, Benützungskosten Anlagen                 | 330.00              |                  |                     |                  | 120.00              |                  |
| 2120.3611   | Entschädigungen an Kantone u. Konkordate         | 3'168'899.75        |                  | 2'962'000.00        |                  | 3'016'256.50        |                  |
| 2120.3612   | Entsch.an Gde. und Gde.verbände                  | 21'790.00           |                  | 21'600.00           |                  | 41'906.00           |                  |
| 2120.4260   | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter |                     | 21'369.00        |                     | 30'000.00        |                     | 20'145.20        |
| 2120.4612   | Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden               |                     | 25'711.60        |                     | 10'800.00        |                     | 20'762.20        |
| 2120.4631   | Beiträge von Kantonen u. Konkordaten             |                     | 1'200.00         |                     | 1'100.00         |                     | 570.00           |
| <b>213</b>  | <b>Oberstufe</b>                                 | <b>2'330'916.13</b> | <b>46'175.55</b> | <b>2'270'600.00</b> | <b>40'600.00</b> | <b>2'153'538.98</b> | <b>46'489.50</b> |
|             | Nettoaufwand                                     |                     | 2'284'740.58     |                     | 2'230'000.00     |                     | 2'107'049.48     |
| <b>2130</b> | <b>Sekundarstufe I</b>                           | <b>2'330'916.13</b> | <b>46'175.55</b> | <b>2'270'600.00</b> | <b>40'600.00</b> | <b>2'153'538.98</b> | <b>46'489.50</b> |
| 2130.3010   | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals     | 1'628.50            |                  | 500.00              |                  | 1'466.50            |                  |
| 2130.3020   | Löhne der Lehrpersonen                           |                     |                  | 3'000.00            |                  |                     |                  |
| 2130.3050   | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten         |                     |                  | 100.00              |                  |                     |                  |
| 2130.3053   | AG-Beiträge an Unfallversicherungen              | 4.95                |                  | 100.00              |                  | 3.30                |                  |
| 2130.3054   | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse           |                     |                  | 100.00              |                  |                     |                  |
| 2130.3090   | Aus- und Weiterbildung des Personals             | 12'989.00           |                  | 10'400.00           |                  | 9'753.60            |                  |
| 2130.3099   | Übriger Personalaufwand                          | 5'318.75            |                  | 3'700.00            |                  | 605.40              |                  |
| 2130.3100   | Büromaterial                                     | 4'790.70            |                  | 3'200.00            |                  | 2'636.85            |                  |
| 2130.3101   | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                    | 3'438.75            |                  | 3'300.00            |                  | 3'417.35            |                  |
| 2130.3102   | Drucksachen, Publikationen                       | 15'016.55           |                  | 15'200.00           |                  | 12'426.85           |                  |
| 2130.3103   | Fachliteratur, Zeitschriften                     | 1'636.20            |                  | 1'600.00            |                  | 1'617.70            |                  |
| 2130.3104   | Lehrmittel                                       | 150'373.05          |                  | 142'200.00          |                  | 145'201.35          |                  |
| 2130.3105   | Lebensmittel                                     | 34'426.35           |                  | 34'100.00           |                  | 28'149.40           |                  |
| 2130.3111   | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                  |                     |                  | 5'800.00            |                  | 18'944.10           |                  |
| 2130.3113   | Hardware   | 15'275.95           |                  | 10'300.00           |                  | 1'822.50            |                  |
| 2130.3118   | Immateriellen Anlagen                            |                     |                  | 1'000.00            |                  | 782.90              |                  |
| 2130.3119   | Übrige nicht aktivierbare Anlagen                | 1'154.60            |                  | 900.00              |                  | 2'030.30            |                  |

## Erfolgsrechnung

|             |  | Rechnung 2022       |                   | Budget 2022         |                   | Rechnung 2021       |                   |
|-------------|--|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
|             |  | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand             | Ertrag            |
| 2130.3130   | Dienstleistungen Dritter                         | 3'624.45            |                   | 3'700.00            |                   | 1'220.15            |                   |
| 2130.3133   | Informatik-Nutzungsaufwand                       | 1'104.10            |                   | 5'900.00            |                   | 989.60              |                   |
| 2130.3151   | Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.          | 2'424.50            |                   | 4'800.00            |                   | 5'195.80            |                   |
| 2130.3158   | Unterhalt immaterielle Anlagen                   | 380.33              |                   | 500.00              |                   | 400.18              |                   |
| 2130.3159   | Unterhalt übrige mobile Anlagen                  | 44.10               |                   | 200.00              |                   | 345.60              |                   |
| 2130.3161   | Mieten, Benützungskosten Anlagen                 | 12'070.50           |                   |                     |                   |                     |                   |
| 2130.3611   | Entschädigungen an Kantone u. Konkordate         | 1'990'765.60        |                   | 1'878'600.00        |                   | 1'760'558.55        |                   |
| 2130.3612   | Entsch.an Gde. und Gde.verbände                  | 74'449.20           |                   | 141'400.00          |                   | 155'971.00          |                   |
| 2130.4250   | Verkäufe   |                     | 630.00            |                     | 400.00            |                     | 4'790.00          |
| 2130.4260   | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter |                     | 13'005.00         |                     | 10'000.00         |                     | 13'783.80         |
| 2130.4611   | Entsch. von Kantonen u. Konkordaten              |                     | 12'384.85         |                     | 12'500.00         |                     |                   |
| 2130.4612   | Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden               |                     | 12'357.70         |                     | 12'900.00         |                     | 24'850.70         |
| 2130.4630   | Beiträge vom Bund                                |                     | 5'668.00          |                     | 3'000.00          |                     |                   |
| 2130.4631   | Beiträge von Kantonen u. Konkordaten             |                     | 2'130.00          |                     | 1'800.00          |                     | 3'065.00          |
| <b>214</b>  | <b>Musikschulen</b>                              | <b>265'750.75</b>   |                   | <b>238'700.00</b>   |                   | <b>249'246.65</b>   |                   |
|             | Nettoaufwand                                     |                     | 265'750.75        |                     | 238'700.00        |                     | 249'246.65        |
| <b>2140</b> | <b>Musikschulen</b>                              | <b>265'750.75</b>   |                   | <b>238'700.00</b>   |                   | <b>249'246.65</b>   |                   |
| 2140.3636   | Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck           | 265'750.75          |                   | 238'700.00          |                   | 249'246.65          |                   |
| <b>217</b>  | <b>Schulliegenschaften</b>                       | <b>4'721'965.10</b> | <b>178'682.24</b> | <b>4'599'900.00</b> | <b>179'100.00</b> | <b>4'486'554.19</b> | <b>155'780.15</b> |
|             | Nettoaufwand                                     |                     | 4'543'282.86      |                     | 4'420'800.00      |                     | 4'330'774.04      |
| <b>2170</b> | <b>Schulliegenschaften</b>                       | <b>4'721'965.10</b> | <b>178'682.24</b> | <b>4'599'900.00</b> | <b>179'100.00</b> | <b>4'486'554.19</b> | <b>155'780.15</b> |
| 2170.3010   | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals     | 1'084'550.80        |                   | 1'124'700.00        |                   | 1'061'297.10        |                   |
| 2170.3040   | Kinder- und Ausbildungszulagen                   | 2'880.00            |                   | 4'800.00            |                   | 6'600.00            |                   |
| 2170.3050   | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten         | 66'359.95           |                   | 73'700.00           |                   | 64'282.00           |                   |
| 2170.3052   | AG-Beiträge an Pensionskassen                    | 90'983.45           |                   | 107'000.00          |                   | 106'073.50          |                   |
| 2170.3053   | AG-Beiträge an Unfallversicherungen              | 25'033.30           |                   | 33'200.00           |                   | 28'672.45           |                   |
| 2170.3054   | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse           | 15'452.25           |                   | 17'400.00           |                   | 14'982.95           |                   |
| 2170.3055   | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.               | 9'681.65            |                   | 10'800.00           |                   | 9'886.80            |                   |
| 2170.3090   | Aus- und Weiterbildung des Personals             | 50.00               |                   | 1'200.00            |                   | 1'787.85            |                   |
| 2170.3091   | Personalwerbung                                  | 107.70              |                   |                     |                   |                     |                   |
| 2170.3099   | Übriger Personalaufwand                          | 3'307.85            |                   | 2'800.00            |                   | 2'235.50            |                   |
| 2170.3100   | Büromaterial                                     |                     |                   | 500.00              |                   | 66.90               |                   |
| 2170.3101   | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                    | 132'402.25          |                   | 151'100.00          |                   | 120'836.75          |                   |
| 2170.3102   | Drucksachen, Publikationen                       |                     |                   | 100.00              |                   | 42.25               |                   |
| 2170.3110   | Büromöbel und Geräte                             | 49'518.35           |                   | 49'000.00           |                   | 75'173.60           |                   |
| 2170.3111   | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                  | 35'822.90           |                   | 27'100.00           |                   | 100'697.45          |                   |

## Erfolgsrechnung

|             |  | Rechnung 2022     |                   | Budget 2022       |                   | Rechnung 2021     |                   |
|-------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|             |  | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |
| 2170.3112   | Kleider, Wäsche, Vorhänge                              | 3'762.50          |                   | 4'500.00          |                   | 3'930.50          |                   |
| 2170.3113   | Hardware   | 484.10            |                   |                   |                   |                   |                   |
| 2170.3119   | Übrige nicht aktivierbare Anlagen                      | 15'784.80         |                   | 10'800.00         |                   | 53'047.65         |                   |
| 2170.3120   | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 622'982.35        |                   | 587'000.00        |                   | 541'385.85        |                   |
| 2170.3130   | Dienstleistungen Dritter                               | 102'683.25        |                   | 130'800.00        |                   | 134'349.25        |                   |
| 2170.3131   | Planungen und Projektierungen Dritter                  | 36'704.40         |                   |                   |                   |                   |                   |
| 2170.3132   | Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.               | 8'889.95          |                   | 10'200.00         |                   | 7'131.05          |                   |
| 2170.3133   | Informatik-Nutzungsaufwand                             | 1'960.15          |                   | 2'000.00          |                   | 1'938.60          |                   |
| 2170.3134   | Sachversicherungsprämien                               | 44'863.30         |                   | 42'000.00         |                   | 41'441.64         |                   |
| 2170.3137   | Steuern und Abgaben                                    | 127.95            |                   | 100.00            |                   | 147.75            |                   |
| 2170.3144   | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                          | 632'830.95        |                   | 442'100.00        |                   | 525'815.80        |                   |
| 2170.3149   | Unterhalt übrige Sachanlagen                           | 201'900.70        |                   | 208'500.00        |                   | 82'564.65         |                   |
| 2170.3150   | Unterhalt Büromöbel und Geräte                         | 1'671.85          |                   | 2'700.00          |                   | 37.70             |                   |
| 2170.3151   | Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.                | 33'510.50         |                   | 37'200.00         |                   | 19'731.10         |                   |
| 2170.3160   | Miete und Pacht Liegenschaften                         | 32'000.00         |                   | 32'000.00         |                   | 32'000.00         |                   |
| 2170.3161   | Mieten, Benützungskosten Anlagen                       | 4'020.40          |                   | 2'000.00          |                   |                   |                   |
| 2170.3170   | Reisekosten und Spesen                                 | 2'014.45          |                   | 3'600.00          |                   | 2'387.60          |                   |
| 2170.3190   | Schadenersatzleistungen                                | 300.00            |                   | 300.00            |                   | 300.00            |                   |
| 2170.3300   | Planm.Abschreibungen Sachanlagen                       | 1'419'063.05      |                   | 1'437'900.00      |                   | 1'419'062.95      |                   |
| 2170.3910   | Int.Verr.von Dienstleistungen                          | 40'260.00         |                   | 42'800.00         |                   | 28'647.00         |                   |
| 2170.4240   | Benützungsgebühren und Dienstleistungen                |                   | 1'290.00          |                   | 2'000.00          |                   | 720.00            |
| 2170.4260   | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter       |                   | 17'003.05         |                   | 16'600.00         |                   | 15'674.65         |
| 2170.4470   | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV                 |                   | 76'761.00         |                   | 76'900.00         |                   | 76'131.00         |
| 2170.4472   | Vergüt.für Benützungen Liegenschaften VV               |                   | 57'635.20         |                   | 56'900.00         |                   | 39'686.50         |
| 2170.4612   | Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden                     |                   | 2'428.00          |                   |                   |                   |                   |
| 2170.4631   | Beiträge von Kantonen u. Konkordaten                   |                   |                   |                   | 3'000.00          |                   |                   |
| 2170.4699   | Rückverteilungen                                       |                   | 1'505.79          |                   | 1'600.00          |                   | 1'559.85          |
| 2170.4910   | Int.Verr.von Dienstleistungen                          |                   | 280.00            |                   |                   |                   |                   |
| 2170.4920   | Int.Verr.von Pacht, Mieten,Benützungsk.                |                   | 21'779.20         |                   | 22'100.00         |                   | 22'008.15         |
| <b>218</b>  | <b>Tagesbetreuung</b>                                  | <b>525'802.55</b> | <b>329'449.00</b> | <b>501'700.00</b> | <b>321'000.00</b> | <b>504'007.00</b> | <b>286'981.00</b> |
|             | Nettoaufwand   |                   | 196'353.55        |                   | 180'700.00        |                   | 217'026.00        |
| <b>2180</b> | <b>Tagesbetreuung</b>                                  | <b>525'802.55</b> | <b>329'449.00</b> | <b>501'700.00</b> | <b>321'000.00</b> | <b>504'007.00</b> | <b>286'981.00</b> |
| 2180.3010   | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals           | 5'648.25          |                   |                   |                   |                   |                   |
| 2180.3050   | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten               | 363.80            |                   |                   |                   |                   |                   |
| 2180.3052   | AG-Beiträge an Pensionskassen                          | 661.00            |                   |                   |                   |                   |                   |
| 2180.3053   | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                    | 26.75             |                   |                   |                   |                   |                   |
| 2180.3054   | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                 | 84.55             |                   |                   |                   |                   |                   |
| 2180.3055   | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.                     | 58.90             |                   |                   |                   |                   |                   |

## Erfolgsrechnung

|             |  | Rechnung 2022       |                   | Budget 2022         |                  | Rechnung 2021       |                  |
|-------------|--|---------------------|-------------------|---------------------|------------------|---------------------|------------------|
|             |  | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand             | Ertrag           | Aufwand             | Ertrag           |
| 2180.3100   | Büromaterial   |                     |                   |                     |                  | 808.00              |                  |
| 2180.3101   | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                          | 5'808.55            |                   | 8'800.00            |                  | 4'895.90            |                  |
| 2180.3104   | Lehrmittel   | 2'941.55            |                   | 2'600.00            |                  | 2'325.90            |                  |
| 2180.3110   | Büromöbel und Geräte                                   | 4'299.90            |                   | 4'000.00            |                  | 8'336.00            |                  |
| 2180.3111   | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                        | 2'120.00            |                   |                     |                  |                     |                  |
| 2180.3120   | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 19'848.50           |                   | 20'700.00           |                  | 17'658.15           |                  |
| 2180.3130   | Dienstleistungen Dritter                               | 4'171.50            |                   | 4'100.00            |                  | 4'317.55            |                  |
| 2180.3132   | Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.               | 450.00              |                   | 500.00              |                  | 3'100.95            |                  |
| 2180.3134   | Sachversicherungsprämien                               | 1'415.25            |                   | 1'400.00            |                  | 1'325.80            |                  |
| 2180.3144   | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                          | 15'702.60           |                   | 19'300.00           |                  | 14'277.35           |                  |
| 2180.3149   | Unterhalt übrige Sachanlagen                           |                     |                   | 4'000.00            |                  |                     |                  |
| 2180.3151   | Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.                | 782.20              |                   | 300.00              |                  |                     |                  |
| 2180.3300   | Planm.Abschreibungen Sachanlagen                       | 6'381.50            |                   | 6'000.00            |                  | 6'381.50            |                  |
| 2180.3635   | Beiträge an private Unternehmungen                     | 455'037.75          |                   | 430'000.00          |                  | 440'579.90          |                  |
| 2180.4631   | Beiträge von Kantonen u. Konkordaten                   |                     | 329'449.00        |                     | 321'000.00       |                     | 286'981.00       |
| <b>219</b>  | <b>Obligatorische Schule</b>                           | <b>1'097'075.20</b> | <b>106'878.35</b> | <b>1'197'300.00</b> | <b>94'600.00</b> | <b>1'072'173.58</b> | <b>85'609.80</b> |
|             | Nettoaufwand   |                     | 990'196.85        |                     | 1'102'700.00     |                     | 986'563.78       |
| <b>2190</b> | <b>Schulverwaltung</b>                                 | <b>211'796.25</b>   |                   | <b>213'900.00</b>   |                  | <b>201'483.95</b>   |                  |
| 2190.3010   | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals           | 164'216.95          |                   | 162'000.00          |                  | 154'006.90          |                  |
| 2190.3050   | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten               | 10'502.50           |                   | 10'500.00           |                  | 9'584.25            |                  |
| 2190.3052   | AG-Beiträge an Pensionskassen                          | 19'965.00           |                   | 21'300.00           |                  | 21'069.60           |                  |
| 2190.3053   | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                    | 780.10              |                   | 800.00              |                  | 733.25              |                  |
| 2190.3054   | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                 | 2'470.65            |                   | 2'500.00            |                  | 2'231.20            |                  |
| 2190.3055   | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.                     | 1'727.20            |                   | 1'800.00            |                  | 1'630.25            |                  |
| 2190.3090   | Aus- und Weiterbildung des Personals                   | 300.00              |                   | 500.00              |                  |                     |                  |
| 2190.3099   | Übriger Personalaufwand                                | 152.70              |                   | 100.00              |                  | 45.10               |                  |
| 2190.3100   | Büromaterial   | 278.20              |                   | 400.00              |                  | 357.40              |                  |
| 2190.3102   | Drucksachen, Publikationen                             | 458.85              |                   | 500.00              |                  | 499.75              |                  |
| 2190.3130   | Dienstleistungen Dritter                               | 4'283.75            |                   | 6'400.00            |                  | 4'639.95            |                  |
| 2190.3133   | Informatik-Nutzungsaufwand                             | 6'623.55            |                   | 6'700.00            |                  | 6'623.55            |                  |
| 2190.3161   | Mieten, Benützungskosten Anlagen                       |                     |                   | 100.00              |                  | 41.05               |                  |
| 2190.3170   | Reisekosten und Spesen                                 | 36.80               |                   | 300.00              |                  | 21.70               |                  |
| <b>2191</b> | <b>Schulleitung</b>                                    | <b>5'412.85</b>     |                   | <b>11'200.00</b>    | <b>2'700.00</b>  | <b>12'854.40</b>    |                  |
| 2191.3090   | Aus- und Weiterbildung des Personals                   |                     |                   | 4'100.00            |                  |                     |                  |
| 2191.3099   | Übriger Personalaufwand                                | 787.50              |                   | 1'300.00            |                  | -124.00             |                  |
| 2191.3100   | Büromaterial   | 477.45              |                   | 500.00              |                  | 277.20              |                  |
| 2191.3102   | Drucksachen, Publikationen                             | 1'659.70            |                   | 2'100.00            |                  | 1'750.90            |                  |

## Erfolgsrechnung

|             |  | Rechnung 2022    |                  | Budget 2022       |                  | Rechnung 2021    |                  |
|-------------|--|------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
|             |  | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand          | Ertrag           |
| 2191.3103   | Fachliteratur, Zeitschriften                     |                  |                  | 100.00            |                  | 203.00           |                  |
| 2191.3113   | Hardware   |                  |                  |                   |                  | 7'686.55         |                  |
| 2191.3130   | Dienstleistungen Dritter                         | 462.50           |                  | 800.00            |                  | 550.00           |                  |
| 2191.3161   | Mieten, Benützungskosten Anlagen                 |                  |                  | 200.00            |                  | 174.45           |                  |
| 2191.3170   | Reisekosten und Spesen                           | 2'025.70         |                  | 2'100.00          |                  | 2'336.30         |                  |
| 2191.4260   | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter |                  |                  |                   | 2'700.00         |                  |                  |
| <b>2192</b> | <b>Schulbibliothek</b>                           | <b>24'789.10</b> |                  | <b>24'900.00</b>  |                  | <b>21'590.90</b> |                  |
| 2192.3100   | Büromaterial                                     | 1'134.55         |                  | 1'200.00          |                  | 778.45           |                  |
| 2192.3101   | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                    | 600.30           |                  | 900.00            |                  |                  |                  |
| 2192.3103   | Fachliteratur, Zeitschriften                     | 19'756.00        |                  | 19'600.00         |                  | 17'710.65        |                  |
| 2192.3133   | Informatik-Nutzungsaufwand                       | 3'298.25         |                  | 3'200.00          |                  | 3'101.80         |                  |
| <b>2193</b> | <b>Schulveranstaltungen</b>                      | <b>73'266.30</b> |                  | <b>77'500.00</b>  |                  | <b>45'969.30</b> |                  |
| 2193.3010   | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals     | 16'956.15        |                  | 17'200.00         |                  | 4'875.65         |                  |
| 2193.3050   | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten         | 17.55            |                  | 500.00            |                  | 38.70            |                  |
| 2193.3053   | AG-Beiträge an Unfallversicherungen              | 70.60            |                  | 100.00            |                  | 29.55            |                  |
| 2193.3054   | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse           | 4.10             |                  | 200.00            |                  | 9.00             |                  |
| 2193.3055   | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.               | 2.95             |                  |                   |                  | 3.20             |                  |
| 2193.3091   | Personalwerbung                                  |                  |                  | 100.00            |                  |                  |                  |
| 2193.3101   | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                    | 8'148.00         |                  | 7'300.00          |                  | 7'112.45         |                  |
| 2193.3102   | Drucksachen, Publikationen                       |                  |                  | 1'000.00          |                  |                  |                  |
| 2193.3105   | Lebensmittel                                     | 9'665.90         |                  | 8'800.00          |                  | 9'815.65         |                  |
| 2193.3130   | Dienstleistungen Dritter                         | 18'859.60        |                  | 22'700.00         |                  | 13'799.80        |                  |
| 2193.3160   | Miete und Pacht Liegenschaften                   | 30.00            |                  | 700.00            |                  | 1'710.50         |                  |
| 2193.3161   | Mieten, Benützungskosten Anlagen                 | 25.00            |                  | 100.00            |                  | 124.00           |                  |
| 2193.3170   | Reisekosten und Spesen                           | 19'486.45        |                  | 18'800.00         |                  | 8'450.80         |                  |
| <b>2194</b> | <b>Freiwilliger Schulsport</b>                   | <b>72'618.25</b> | <b>73'488.50</b> | <b>105'200.00</b> | <b>68'600.00</b> | <b>63'649.75</b> | <b>58'399.00</b> |
| 2194.3010   | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals     | 66'333.20        |                  | 94'700.00         |                  | 57'577.45        |                  |
| 2194.3050   | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten         | 2'015.90         |                  | 4'700.00          |                  | 1'738.80         |                  |
| 2194.3052   | AG-Beiträge an Pensionskassen                    | 202.20           |                  | 300.00            |                  | 217.80           |                  |
| 2194.3053   | AG-Beiträge an Unfallversicherungen              | 155.40           |                  | 200.00            |                  | 135.10           |                  |
| 2194.3054   | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse           | 469.55           |                  | 100.00            |                  | 405.05           |                  |
| 2194.3055   | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.               | 25.45            |                  | 200.00            |                  | 25.55            |                  |
| 2194.3090   | Aus- und Weiterbildung des Personals             | 840.00           |                  | 900.00            |                  | 695.00           |                  |
| 2194.3101   | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                    |                  |                  | 200.00            |                  |                  |                  |
| 2194.3102   | Drucksachen, Publikationen                       | 520.20           |                  | 1'200.00          |                  | 1'043.60         |                  |
| 2194.3104   | Lehrmittel                                       | 2'056.35         |                  | 2'400.00          |                  | 1'691.40         |                  |
| 2194.3130   | Dienstleistungen Dritter                         |                  |                  | 300.00            |                  |                  |                  |

## Erfolgsrechnung

|             |  | Rechnung 2022     |                  | Budget 2022       |                  | Rechnung 2021     |                  |
|-------------|--|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
|             |  | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag           |
| 2194.3170   | Reisekosten und Spesen                                     |                   |                  |                   |                  | 80.00             |                  |
| 2194.3181   | Tatsächliche Forderungsverluste                            |                   |                  |                   |                  | 40.00             |                  |
| 2194.4260   | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter           |                   | 37'040.00        |                   | 42'000.00        |                   | 30'000.00        |
| 2194.4630   | Beiträge vom Bund  |                   | 28'962.50        |                   | 25'000.00        |                   | 22'978.00        |
| 2194.4631   | Beiträge von Kantonen u. Konkordaten                       |                   | 7'486.00         |                   | 1'600.00         |                   | 5'421.00         |
| <b>2195</b> | <b>Schülertransporte</b>                                   | <b>94'204.80</b>  |                  | <b>85'000.00</b>  |                  | <b>70'474.10</b>  |                  |
| 2195.3130   | Dienstleistungen Dritter                                   | 94'204.80         |                  | 85'000.00         |                  | 70'474.10         |                  |
| <b>2196</b> | <b>Elternmitarbeit</b>                                     | <b>950.25</b>     |                  | <b>400.00</b>     |                  |                   |                  |
| 2196.3199   | Übriger Betriebsaufwand                                    | 950.25            |                  | 400.00            |                  |                   |                  |
| <b>2197</b> | <b>Schulsozialdienst</b>                                   | <b>227'410.65</b> | <b>25'473.00</b> | <b>226'900.00</b> | <b>21'300.00</b> | <b>215'477.87</b> | <b>21'422.00</b> |
| 2197.3010   | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals               | 175'828.10        |                  | 174'600.00        |                  | 171'990.00        |                  |
| 2197.3040   | Kinder- und Ausbildungszulagen                             | 920.00            |                  |                   |                  | 330.00            |                  |
| 2197.3050   | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten                   | 11'295.25         |                  | 11'300.00         |                  | 11'113.90         |                  |
| 2197.3052   | AG-Beiträge an Pensionskassen                              | 22'012.80         |                  | 23'800.00         |                  | 23'457.00         |                  |
| 2197.3053   | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                        | 832.85            |                  | 900.00            |                  | 820.80            |                  |
| 2197.3054   | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                     | 2'638.00          |                  | 2'700.00          |                  | 2'588.20          |                  |
| 2197.3055   | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.                         | 1'849.00          |                  | 1'900.00          |                  | 1'835.60          |                  |
| 2197.3090   | Aus- und Weiterbildung des Personals                       | 4'464.50          |                  | 3'500.00          |                  | 882.00            |                  |
| 2197.3099   | Übriger Personalaufwand                                    |                   |                  | 300.00            |                  |                   |                  |
| 2197.3100   | Büromaterial   |                   |                  | 100.00            |                  | 17.50             |                  |
| 2197.3101   | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                              | 334.10            |                  | 100.00            |                  | 9.50              |                  |
| 2197.3102   | Drucksachen, Publikationen                                 | 73.70             |                  | 500.00            |                  | 234.90            |                  |
| 2197.3103   | Fachliteratur, Zeitschriften                               | 288.20            |                  | 300.00            |                  | 82.40             |                  |
| 2197.3105   | Lebensmittel   |                   |                  | 200.00            |                  | 99.95             |                  |
| 2197.3110   | Büromöbel und Geräte                                       | 4'823.05          |                  | 4'200.00          |                  |                   |                  |
| 2197.3130   | Dienstleistungen Dritter                                   | 957.50            |                  | 1'200.00          |                  | 1'024.75          |                  |
| 2197.3134   | Sachversicherungsprämien                                   |                   |                  | 100.00            |                  | 11.97             |                  |
| 2197.3158   | Unterhalt immaterielle Anlagen                             | 684.00            |                  | 700.00            |                  | 684.00            |                  |
| 2197.3161   | Mieten, Benützungskosten Anlagen                           | 65.00             |                  |                   |                  |                   |                  |
| 2197.3170   | Reisekosten und Spesen                                     | 344.60            |                  | 500.00            |                  | 295.40            |                  |
| 2197.4612   | Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden                         |                   | 4'230.00         |                   |                  |                   |                  |
| 2197.4631   | Beiträge von Kantonen u. Konkordaten                       |                   | 21'243.00        |                   | 21'300.00        |                   | 21'422.00        |
| <b>2199</b> | <b>Nicht aufteilbares Schule (ordentlicher Unterricht)</b> | <b>386'626.75</b> | <b>7'916.85</b>  | <b>452'300.00</b> | <b>2'000.00</b>  | <b>440'673.31</b> | <b>5'788.80</b>  |
| 2199.3099   | Übriger Personalaufwand                                    | 560.00            |                  | 700.00            |                  | 210.00            |                  |
| 2199.3101   | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                              |                   |                  |                   |                  | 718.28            |                  |
| 2199.3113   | Hardware   | 1'393.55          |                  | 15'000.00         |                  | 3'772.50          |                  |

## Erfolgsrechnung

|             |   | Rechnung 2022     |            | Budget 2022       |                 | Rechnung 2021     |            |
|-------------|---|-------------------|------------|-------------------|-----------------|-------------------|------------|
|             |   | Aufwand           | Ertrag     | Aufwand           | Ertrag          | Aufwand           | Ertrag     |
| 2199.3130   | Dienstleistungen Dritter                                    | 33'690.00         |            | 84'900.00         |                 | 84'474.45         |            |
| 2199.3133   | Informatik-Nutzungsaufwand                                  | 23'136.95         |            | 34'000.00         |                 | 14'931.20         |            |
| 2199.3134   | Sachversicherungsprämien                                    | 2'007.40          |            | 1'500.00          |                 | 1'391.43          |            |
| 2199.3153   | Informatik-Unterhalt (Hardware)                             | 4'410.60          |            | 100.00            |                 | 8'180.30          |            |
| 2199.3158   | Unterhalt immaterielle Anlagen                              | 5'334.80          |            | 5'400.00          |                 | 4'778.65          |            |
| 2199.3300   | Planm.Abschreibungen Sachanlagen                            | 102'549.20        |            | 102'700.00        |                 | 102'549.20        |            |
| 2199.3320   | Planm.Abschreibungen immat.Anlagen                          | 201'296.25        |            | 208'000.00        |                 | 204'866.30        |            |
| 2199.3321   | Ausserplanm.Abschreib.immat.Anlagen                         | 7'140.00          |            |                   |                 | 9'282.00          |            |
| 2199.3920   | Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk.                      | 5'108.00          |            |                   |                 | 5'519.00          |            |
| 2199.4260   | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter            |                   | 7'916.85   |                   | 2'000.00        |                   | 5'788.80   |
| <b>29</b>   | <b>Übriges Bildungswesen</b>                                | <b>288'688.85</b> |            | <b>358'000.00</b> | <b>1'000.00</b> | <b>265'895.50</b> |            |
|             | Nettoaufwand  |                   | 288'688.85 |                   | 357'000.00      |                   | 265'895.50 |
| <b>291</b>  | <b>Verwaltung</b>   | <b>282'807.35</b> |            | <b>349'400.00</b> |                 | <b>260'200.50</b> |            |
|             | Nettoaufwand  |                   | 282'807.35 |                   | 349'400.00      |                   | 260'200.50 |
| <b>2910</b> | <b>Verwaltung</b>   | <b>282'807.35</b> |            | <b>349'400.00</b> |                 | <b>260'200.50</b> |            |
| 2910.3000   | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 2'602.50          |            | 3'200.00          |                 | 1'780.00          |            |
| 2910.3010   | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                | 217'716.35        |            | 272'200.00        |                 | 189'561.30        |            |
| 2910.3040   | Kinder- und Ausbildungszulagen                              | 2'400.00          |            | 2'400.00          |                 | 2'400.00          |            |
| 2910.3050   | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten                    | 14'080.75         |            | 17'700.00         |                 | 12'193.75         |            |
| 2910.3052   | AG-Beiträge an Pensionskassen                               | 30'552.00         |            | 40'600.00         |                 | 29'687.40         |            |
| 2910.3053   | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                         | 992.20            |            | 1'300.00          |                 | 874.70            |            |
| 2910.3054   | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                      | 3'294.30          |            | 4'200.00          |                 | 2'849.00          |            |
| 2910.3055   | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.                          | 2'315.05          |            | 2'900.00          |                 | 2'012.00          |            |
| 2910.3090   | Aus- und Weiterbildung des Personals                        | 4'390.00          |            | 500.00            |                 |                   |            |
| 2910.3091   | Personalwerbung   | 107.70            |            |                   |                 |                   |            |
| 2910.3099   | Übriger Personalaufwand                                     | 101.40            |            |                   |                 | 47.55             |            |
| 2910.3100   | Büromaterial  | 117.20            |            | 200.00            |                 | 55.15             |            |
| 2910.3101   | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                               |                   |            |                   |                 | 39.95             |            |
| 2910.3102   | Drucksachen, Publikationen                                  | 198.85            |            | 200.00            |                 | 97.30             |            |
| 2910.3103   | Fachliteratur, Zeitschriften                                | 37.00             |            | 100.00            |                 | 86.00             |            |
| 2910.3113   | Hardware  | 1'448.60          |            |                   |                 |                   |            |
| 2910.3130   | Dienstleistungen Dritter                                    | 314.80            |            | 500.00            |                 | 927.85            |            |
| 2910.3132   | Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.                    |                   |            |                   |                 | 15'389.15         |            |
| 2910.3161   | Mieten, Benützungskosten Anlagen                            |                   |            | 100.00            |                 |                   |            |
| 2910.3170   | Reisekosten und Spesen                                      | 1'190.40          |            | 1'000.00          |                 | 1'207.60          |            |
| 2910.3199   | Übriger Betriebsaufwand                                     | 948.25            |            | 2'300.00          |                 | 991.80            |            |

## Erfolgsrechnung

|             |   | Rechnung 2022       |                   | Budget 2022         |                   | Rechnung 2021       |                   |
|-------------|---|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
|             |   | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand             | Ertrag            |
| <b>299</b>  | <b>Bildung</b>  | <b>5'881.50</b>     |                   | <b>8'600.00</b>     | <b>1'000.00</b>   | <b>5'695.00</b>     |                   |
|             | Nettoaufwand  |                     | 5'881.50          |                     | 7'600.00          |                     | 5'695.00          |
| <b>2990</b> | <b>Übrige Bildung</b>                                       | <b>5'881.50</b>     |                   | <b>8'600.00</b>     | <b>1'000.00</b>   | <b>5'695.00</b>     |                   |
| 2990.3000   | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 1'060.00            |                   | 1'500.00            |                   | 1'440.00            |                   |
| 2990.3050   | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten                    |                     |                   | 100.00              |                   |                     |                   |
| 2990.3053   | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                         |                     |                   | 100.00              |                   |                     |                   |
| 2990.3054   | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                      |                     |                   | 100.00              |                   |                     |                   |
| 2990.3199   | Übriger Betriebsaufwand                                     | 466.50              |                   | 800.00              |                   |                     |                   |
| 2990.3637   | Beiträge an private Haushalte                               | 4'355.00            |                   | 6'000.00            |                   | 4'255.00            |                   |
| 2990.4260   | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter            |                     |                   |                     | 1'000.00          |                     |                   |
| <b>3</b>    | <b>Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b>                   | <b>1'647'980.85</b> | <b>590'332.44</b> | <b>1'409'700.00</b> | <b>325'900.00</b> | <b>1'556'971.84</b> | <b>587'913.40</b> |
|             | Nettoaufwand  |                     | 1'057'648.41      |                     | 1'083'800.00      |                     | 969'058.44        |
| <b>31</b>   | <b>Kulturerbe</b>   | <b>168'958.51</b>   | <b>147'522.10</b> | <b>172'400.00</b>   | <b>139'900.00</b> | <b>163'386.59</b>   | <b>159'795.29</b> |
|             | Nettoaufwand  |                     | 21'436.41         |                     | 32'500.00         |                     | 3'591.30          |
| <b>311</b>  | <b>Museen und bildende Kunst</b>                            | <b>2'478.15</b>     |                   | <b>2'500.00</b>     |                   | <b>1'573.39</b>     |                   |
|             | Nettoaufwand  |                     | 2'478.15          |                     | 2'500.00          |                     | 1'573.39          |
| <b>3110</b> | <b>Museen und bildende Kunst</b>                            | <b>2'478.15</b>     |                   | <b>2'500.00</b>     |                   | <b>1'573.39</b>     |                   |
| 3110.3134   | Sachversicherungsprämien                                    | 2'072.65            |                   | 1'600.00            |                   | 1'573.39            |                   |
| 3110.3181   | Tatsächliche Forderungsverluste                             |                     |                   | 500.00              |                   |                     |                   |
| 3110.3637   | Beiträge an private Haushalte                               | 405.50              |                   | 400.00              |                   |                     |                   |
| <b>312</b>  | <b>Denkmalpflege und Heimatschutz</b>                       | <b>166'480.36</b>   | <b>147'522.10</b> | <b>169'900.00</b>   | <b>139'900.00</b> | <b>161'813.20</b>   | <b>159'795.29</b> |
|             | Nettoaufwand  |                     | 18'958.26         |                     | 30'000.00         |                     | 2'017.91          |
| <b>3121</b> | <b>Höchhus</b>  | <b>166'480.36</b>   | <b>147'522.10</b> | <b>169'900.00</b>   | <b>139'900.00</b> | <b>161'813.20</b>   | <b>159'795.29</b> |
| 3121.3010   | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                | 9'107.40            |                   | 10'000.00           |                   | 8'348.65            |                   |
| 3121.3050   | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten                    | 556.65              |                   | 700.00              |                   | 563.55              |                   |
| 3121.3052   | AG-Beiträge an Pensionskassen                               |                     |                   | 900.00              |                   |                     |                   |
| 3121.3053   | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                         | 224.90              |                   | 100.00              |                   | 242.45              |                   |
| 3121.3054   | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                      | 129.90              |                   | 200.00              |                   | 131.25              |                   |
| 3121.3055   | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.                          | 73.90               |                   | 100.00              |                   | 76.45               |                   |
| 3121.3101   | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                               |                     |                   | 1'700.00            |                   |                     |                   |
| 3121.3102   | Drucksachen, Publikationen                                  |                     |                   | 2'000.00            |                   | 660.55              |                   |

## Erfolgsrechnung

|             |  | Rechnung 2022     |                   | Budget 2022       |                  | Rechnung 2021     |                   |
|-------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
|             |  | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag            |
| 3121.3111   | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                        |                   |                   | 3'000.00          |                  | 836.00            |                   |
| 3121.3119   | Übrige nicht aktivierbare Anlagen                      | 928.50            |                   |                   |                  |                   |                   |
| 3121.3120   | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 20'045.95         |                   | 17'500.00         |                  | 17'249.10         |                   |
| 3121.3130   | Dienstleistungen Dritter                               | 13'295.36         |                   | 10'000.00         |                  | 10'859.95         |                   |
| 3121.3132   | Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.               | 3'525.10          |                   |                   |                  |                   |                   |
| 3121.3134   | Sachversicherungsprämien                               | 7'295.15          |                   | 7'300.00          |                  | 7'104.20          |                   |
| 3121.3144   | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                          | 9'777.40          |                   | 26'000.00         |                  | 18'556.50         |                   |
| 3121.3151   | Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.                |                   |                   | 6'000.00          |                  |                   |                   |
| 3121.3160   | Miete und Pacht Liegenschaften                         | 70'000.00         |                   | 70'000.00         |                  | 70'000.00         |                   |
| 3121.3180   | Wertberichtigungen auf Forderungen                     |                   |                   |                   |                  | -24'232.40        |                   |
| 3121.3181   | Tatsächliche Forderungsverluste                        | 345.00            |                   |                   |                  | 15'750.00         |                   |
| 3121.3199   | Übriger Betriebsaufwand                                | 1'357.15          |                   | 100.00            |                  | 531.95            |                   |
| 3121.3640   | Wertberichtigungen Darlehen VV                         | 1.00              |                   |                   |                  |                   |                   |
| 3121.3910   | Int.Verr.von Dienstleistungen                          | 29'817.00         |                   | 14'300.00         |                  | 35'135.00         |                   |
| 3121.4250   | Verkäufe   |                   | 2'321.25          |                   |                  |                   |                   |
| 3121.4260   | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter       |                   | 7'070.00          |                   | 26'000.00        |                   | 16'940.10         |
| 3121.4450   | Erträge aus Darlehen VV                                |                   | 64'400.00         |                   | 64'400.00        |                   | 65'225.00         |
| 3121.4470   | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV                 |                   | 47'223.40         |                   | 42'000.00        |                   | 66'842.70         |
| 3121.4472   | Vergüt.für Benützungen Liegenschaften VV               |                   | 25'947.45         |                   | 7'500.00         |                   | 6'959.30          |
| 3121.4893   | Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK                 |                   |                   |                   |                  |                   | 3'268.19          |
| 3121.4910   | Int.Verr.von Dienstleistungen                          |                   | 560.00            |                   |                  |                   | 560.00            |
| <b>32</b>   | <b>Kultur, übrige</b>                                  | <b>704'466.30</b> | <b>219'881.34</b> | <b>436'900.00</b> | <b>23'200.00</b> | <b>606'321.98</b> | <b>266'234.56</b> |
|             | Nettoaufwand   |                   | 484'584.96        |                   | 413'700.00       |                   | 340'087.42        |
| <b>321</b>  | <b>Bibliotheken</b>                                    | <b>135'214.77</b> | <b>20'396.00</b>  | <b>129'900.00</b> | <b>22'700.00</b> | <b>126'091.67</b> | <b>20'588.90</b>  |
|             | Nettoaufwand   |                   | 114'818.77        |                   | 107'200.00       |                   | 105'502.77        |
| <b>3210</b> | <b>Bibliotheken</b>                                    | <b>135'214.77</b> | <b>20'396.00</b>  | <b>129'900.00</b> | <b>22'700.00</b> | <b>126'091.67</b> | <b>20'588.90</b>  |
| 3210.3010   | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals           | 53'477.20         |                   | 46'600.00         |                  | 48'271.60         |                   |
| 3210.3050   | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten               | 3'382.65          |                   | 3'000.00          |                  | 2'962.25          |                   |
| 3210.3052   | AG-Beiträge an Pensionskassen                          | 2'787.00          |                   | 3'000.00          |                  | 2'934.60          |                   |
| 3210.3053   | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                    | 226.80            |                   | 300.00            |                  | 202.70            |                   |
| 3210.3054   | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                 | 787.50            |                   | 700.00            |                  | 689.40            |                   |
| 3210.3055   | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.                     | 537.30            |                   | 300.00            |                  | 258.00            |                   |
| 3210.3090   | Aus- und Weiterbildung des Personals                   |                   |                   | 500.00            |                  |                   |                   |
| 3210.3091   | Personalwerbung  | 107.70            |                   |                   |                  |                   |                   |
| 3210.3099   | Übriger Personalaufwand                                | 102.70            |                   |                   |                  | 103.40            |                   |
| 3210.3100   | Büromaterial   | 1'854.80          |                   | 1'900.00          |                  | 1'532.10          |                   |
| 3210.3101   | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                          | 722.05            |                   | 300.00            |                  | 276.20            |                   |

## Erfolgsrechnung

|             |  | Rechnung 2022     |                 | Budget 2022      |               | Rechnung 2021     |                   |
|-------------|--|-------------------|-----------------|------------------|---------------|-------------------|-------------------|
|             |  | Aufwand           | Ertrag          | Aufwand          | Ertrag        | Aufwand           | Ertrag            |
| 3210.3102   | Drucksachen, Publikationen                             | 367.05            |                 | 300.00           |               | 225.95            |                   |
| 3210.3103   | Fachliteratur, Zeitschriften                           | 28'427.70         |                 | 28'600.00        |               | 26'237.30         |                   |
| 3210.3105   | Lebensmittel   |                   |                 | 300.00           |               | 37.05             |                   |
| 3210.3106   | Medizinisches Material                                 |                   |                 | 100.00           |               |                   |                   |
| 3210.3110   | Büromöbel und Geräte                                   |                   |                 |                  |               | 2'330.65          |                   |
| 3210.3118   | Immateriellen Anlagen                                  |                   |                 |                  |               | 35.02             |                   |
| 3210.3120   | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 533.15            |                 | 600.00           |               | 551.20            |                   |
| 3210.3130   | Dienstleistungen Dritter                               | 3'305.99          |                 | 3'500.00         |               | 2'034.34          |                   |
| 3210.3133   | Informatik-Nutzungsaufwand                             | 5'102.35          |                 | 5'200.00         |               | 5'169.55          |                   |
| 3210.3134   | Sachversicherungsprämien                               | 117.75            |                 | 100.00           |               | 86.91             |                   |
| 3210.3150   | Unterhalt Büromöbel und Geräte                         | 183.10            |                 | 200.00           |               | 129.25            |                   |
| 3210.3158   | Unterhalt immaterielle Anlagen                         | 33.83             |                 | 100.00           |               |                   |                   |
| 3210.3192   | Abgeltung von Rechten                                  |                   |                 | 1'500.00         |               |                   |                   |
| 3210.3612   | Entsch.an Gde. und Gde.verbände                        | 1'406.60          |                 | 1'600.00         |               | 1'303.20          |                   |
| 3210.3910   | Int.Verr.von Dienstleistungen                          | 5'960.00          |                 | 6'600.00         |               | 6'148.00          |                   |
| 3210.3920   | Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk.                 | 25'791.55         |                 | 24'600.00        |               | 24'573.00         |                   |
| 3210.4240   | Benützungsgebühren und Dienstleistungen                |                   | 18'704.00       |                  | 21'200.00     |                   | 19'136.00         |
| 3210.4250   | Verkäufe   |                   | 652.00          |                  | 400.00        |                   | 396.00            |
| 3210.4260   | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter       |                   |                 |                  | 300.00        |                   | 16.90             |
| 3210.4910   | Int.Verr.von Dienstleistungen                          |                   | 1'040.00        |                  | 800.00        |                   | 1'040.00          |
| <b>322</b>  | <b>Musik und Theater</b>                               | <b>168'570.25</b> | <b>2'327.75</b> | <b>89'000.00</b> | <b>500.00</b> | <b>230'423.30</b> | <b>150'852.20</b> |
|             | Nettoaufwand   |                   | 166'242.50      |                  | 88'500.00     |                   | 79'571.10         |
| <b>3220</b> | <b>Musik und Theater</b>                               | <b>168'570.25</b> | <b>2'327.75</b> | <b>89'000.00</b> | <b>500.00</b> | <b>230'423.30</b> | <b>150'852.20</b> |
| 3220.3010   | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals           | 182.30            |                 |                  |               |                   |                   |
| 3220.3050   | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten               | 9.20              |                 |                  |               |                   |                   |
| 3220.3053   | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                    | 3.00              |                 |                  |               |                   |                   |
| 3220.3054   | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                 | 2.15              |                 |                  |               |                   |                   |
| 3220.3101   | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                          | 6'547.85          |                 |                  |               |                   |                   |
| 3220.3119   | Übrige nicht aktivierbare Anlagen                      | 1'208.45          |                 |                  |               |                   |                   |
| 3220.3120   | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 4'026.90          |                 | 1'500.00         |               | 3'356.55          |                   |
| 3220.3130   | Dienstleistungen Dritter                               | 2'023.55          |                 |                  |               | 351.50            |                   |
| 3220.3144   | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                          | 63'774.80         |                 |                  |               | 212'610.05        |                   |
| 3220.3160   | Miete und Pacht Liegenschaften                         | 4'020.00          |                 | 4'100.00         |               | 8'040.00          |                   |
| 3220.3181   | Tatsächliche Forderungsverluste                        | 28'728.35         |                 | 29'500.00        |               | 1'166.55          |                   |
| 3220.3300   | Planm.Abschreibungen Sachanlagen                       | 51'538.80         |                 | 41'700.00        |               |                   |                   |
| 3220.3636   | Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck                 | 6'504.90          |                 | 12'200.00        |               | 4'898.65          |                   |
| 3220.4260   | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter       |                   | 2'327.75        |                  | 500.00        |                   | 852.20            |
| 3220.4634   | Beiträge von öffentl.Unternehmungen                    |                   |                 |                  |               |                   | 150'000.00        |

## Erfolgsrechnung

|             |  | Rechnung 2022     |                   | Budget 2022       |            | Rechnung 2021     |                  |
|-------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|------------|-------------------|------------------|
|             |  | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag     | Aufwand           | Ertrag           |
| <b>329</b>  | <b>Kultur</b>  | <b>400'681.28</b> | <b>197'157.59</b> | <b>218'000.00</b> |            | <b>249'807.01</b> | <b>94'793.46</b> |
|             | Nettoaufwand   |                   | 203'523.69        |                   | 218'000.00 |                   | 155'013.55       |
| <b>3290</b> | <b>Übrige Kultur</b>                                   | <b>95'060.00</b>  |                   | <b>95'200.00</b>  |            | <b>95'060.00</b>  |                  |
| 3290.3632   | Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände                 | 95'060.00         |                   | 95'200.00         |            | 95'060.00         |                  |
| <b>3291</b> | <b>Kultur- und Dorfveranstaltungen</b>                 | <b>261'519.13</b> | <b>197'157.59</b> | <b>56'800.00</b>  |            | <b>100'663.21</b> | <b>94'793.46</b> |
| 3291.3010   | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals           | 37'800.00         |                   |                   |            | 2'000.00          |                  |
| 3291.3050   | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten               | 1'324.55          |                   |                   |            |                   |                  |
| 3291.3053   | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                    | 84.25             |                   |                   |            | 9.50              |                  |
| 3291.3054   | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                 | 322.50            |                   |                   |            |                   |                  |
| 3291.3055   | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.                     |                   |                   |                   |            | 21.30             |                  |
| 3291.3101   | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                          | 5'336.75          |                   | 1'000.00          |            | 2'138.40          |                  |
| 3291.3102   | Drucksachen, Publikationen                             | 39'980.85         |                   | 9'900.00          |            | 12'618.25         |                  |
| 3291.3105   | Lebensmittel   | 3'129.50          |                   |                   |            | 750.00            |                  |
| 3291.3120   | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 912.65            |                   |                   |            |                   |                  |
| 3291.3130   | Dienstleistungen Dritter                               | 161'966.83        |                   | 39'900.00         |            | 77'491.61         |                  |
| 3291.3160   | Miete und Pacht Liegenschaften                         | 100.00            |                   |                   |            |                   |                  |
| 3291.3161   | Mieten, Benützungskosten Anlagen                       | 8'134.30          |                   |                   |            | 1'840.10          |                  |
| 3291.3181   | Tatsächliche Forderungsverluste                        | 165.00            |                   | 5'000.00          |            |                   |                  |
| 3291.3190   | Schadenersatzleistungen                                | 450.00            |                   |                   |            | 1'200.00          |                  |
| 3291.3612   | Entsch.an Gde. und Gde.verbände                        |                   |                   | 500.00            |            | 985.00            |                  |
| 3291.3636   | Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck                 | 1'811.95          |                   | 500.00            |            | 1'609.05          |                  |
| 3291.4631   | Beiträge von Kantonen u. Konkordaten                   |                   |                   |                   |            |                   | 20'000.00        |
| 3291.4632   | Beiträge von Gemeinden u.Gde.verbänden                 |                   | 2'000.00          |                   |            |                   |                  |
| 3291.4634   | Beiträge von öffentl.Unternehmungen                    |                   | 5'000.00          |                   |            |                   |                  |
| 3291.4635   | Beiträge von privaten Unternehmungen                   |                   | 94'431.00         |                   |            |                   | 538.50           |
| 3291.4636   | Beitr.v.priv.Organisationen o.Erwerbszw.               |                   | 65'000.00         |                   |            |                   | 33'500.00        |
| 3291.4637   | Beiträge von privaten Haushalten                       |                   | 30'726.59         |                   |            |                   | 40'754.96        |
| <b>3292</b> | <b>Dorfschmuck und -verschönerungen</b>                | <b>44'102.15</b>  |                   | <b>66'000.00</b>  |            | <b>54'083.80</b>  |                  |
| 3292.3101   | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                          | 16'637.10         |                   | 26'300.00         |            | 18'172.90         |                  |
| 3292.3109   | Übriger Material- und Warenaufwand                     | 948.00            |                   | 4'000.00          |            | 3'378.40          |                  |
| 3292.3120   | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 17'773.70         |                   | 22'000.00         |            | 17'065.80         |                  |
| 3292.3149   | Unterhalt übrige Sachanlagen                           | 7'618.35          |                   | 12'500.00         |            | 13'216.70         |                  |
| 3292.3636   | Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck                 | 1'125.00          |                   | 1'200.00          |            | 2'250.00          |                  |
| <b>33</b>   | <b>Medien</b>  | <b>44'637.80</b>  |                   | <b>46'000.00</b>  |            | <b>62'689.30</b>  |                  |
|             | Nettoaufwand   |                   | 44'637.80         |                   | 46'000.00  |                   | 62'689.30        |

## Erfolgsrechnung

|             |  | Rechnung 2022     |                   | Budget 2022       |                   | Rechnung 2021     |                   |
|-------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|             |  | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |
| <b>332</b>  | <b>Massenmedien</b>                          | <b>44'637.80</b>  |                   | <b>46'000.00</b>  |                   | <b>62'689.30</b>  |                   |
|             | Nettoaufwand                                 |                   | 44'637.80         |                   | 46'000.00         |                   | 62'689.30         |
| <b>3320</b> | <b>Massenmedien</b>                          | <b>44'637.80</b>  |                   | <b>46'000.00</b>  |                   | <b>62'689.30</b>  |                   |
| 3320.3102   | Drucksachen, Publikationen                   | 25'002.60         |                   | 25'100.00         |                   | 25'002.60         |                   |
| 3320.3130   | Dienstleistungen Dritter                     | 2'097.45          |                   | 5'500.00          |                   | 1'427.00          |                   |
| 3320.3132   | Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.     |                   |                   |                   |                   | 14'108.70         |                   |
| 3320.3133   | Informatik-Nutzungsaufwand                   | 12'258.55         |                   | 12'400.00         |                   | 12'264.30         |                   |
| 3320.3137   | Steuern und Abgaben                          | 905.00            |                   | 1'000.00          |                   | 905.00            |                   |
| 3320.3611   | Entschädigungen an Kantone u. Konkordate     | 4'374.20          |                   | 2'000.00          |                   | 8'981.70          |                   |
| <b>34</b>   | <b>Sport und Freizeit</b>                    | <b>721'582.44</b> | <b>222'929.00</b> | <b>745'200.00</b> | <b>162'800.00</b> | <b>715'935.87</b> | <b>161'883.55</b> |
|             | Nettoaufwand                                 |                   | 498'653.44        |                   | 582'400.00        |                   | 554'052.32        |
| <b>341</b>  | <b>Sport</b>                                 | <b>597'608.19</b> | <b>222'830.00</b> | <b>624'200.00</b> | <b>162'800.00</b> | <b>594'316.10</b> | <b>161'883.55</b> |
|             | Nettoaufwand                                 |                   | 374'778.19        |                   | 461'400.00        |                   | 432'432.55        |
| <b>3410</b> | <b>Sport</b>                                 | <b>167'401.05</b> |                   | <b>177'600.00</b> |                   | <b>173'350.20</b> |                   |
| 3410.3101   | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                | 604.75            |                   | 1'500.00          |                   | 402.50            |                   |
| 3410.3119   | Übrige nicht aktivierbare Anlagen            | 2'927.35          |                   | 3'000.00          |                   | 2'831.25          |                   |
| 3410.3149   | Unterhalt übrige Sachanlagen                 | 211.10            |                   | 1'200.00          |                   | 1'640.00          |                   |
| 3410.3181   | Tatsächliche Forderungsverluste              | 3'928.05          |                   | 11'500.00         |                   | 275.55            |                   |
| 3410.3300   | Planm.Abschreibungen Sachanlagen             | 111'766.70        |                   | 111'900.00        |                   | 111'766.70        |                   |
| 3410.3636   | Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck       | 47'963.10         |                   | 48'500.00         |                   | 56'434.20         |                   |
| <b>3411</b> | <b>Schwimmbad</b>                            | <b>430'207.14</b> | <b>222'830.00</b> | <b>446'600.00</b> | <b>162'800.00</b> | <b>420'965.90</b> | <b>161'883.55</b> |
| 3411.3010   | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 193'288.90        |                   | 174'400.00        |                   | 165'883.95        |                   |
| 3411.3040   | Kinder- und Ausbildungszulagen               | 1'920.00          |                   | 2'000.00          |                   | 1'920.00          |                   |
| 3411.3050   | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten     | 12'242.00         |                   | 11'300.00         |                   | 10'258.20         |                   |
| 3411.3052   | AG-Beiträge an Pensionskassen                | 17'481.75         |                   | 19'600.00         |                   | 18'568.05         |                   |
| 3411.3053   | AG-Beiträge an Unfallversicherungen          | 4'627.20          |                   | 5'200.00          |                   | 4'711.85          |                   |
| 3411.3054   | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse       | 2'850.45          |                   | 2'700.00          |                   | 2'388.40          |                   |
| 3411.3055   | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.           | 1'920.00          |                   | 1'800.00          |                   | 1'661.75          |                   |
| 3411.3090   | Aus- und Weiterbildung des Personals         | 560.00            |                   | 1'700.00          |                   | 1'260.00          |                   |
| 3411.3099   | Übriger Personalaufwand                      | 200.00            |                   |                   |                   | 126.00            |                   |
| 3411.3100   | Büromaterial                                 | 1'110.00          |                   | 1'500.00          |                   | 1'650.75          |                   |
| 3411.3101   | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                | 43'535.55         |                   | 45'400.00         |                   | 32'574.85         |                   |
| 3411.3110   | Büromöbel und Geräte                         | 10'476.00         |                   | 7'500.00          |                   | 3'975.00          |                   |
| 3411.3111   | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge              | 928.55            |                   | 1'200.00          |                   |                   |                   |

## Erfolgsrechnung

|  | Rechnung 2022     |              | Budget 2022       |            | Rechnung 2021     |            |
|--|-------------------|--------------|-------------------|------------|-------------------|------------|
|  | Aufwand           | Ertrag       | Aufwand           | Ertrag     | Aufwand           | Ertrag     |
| 3411.3112 Kleider, Wäsche, Vorhänge                              | 1'433.90          |              | 1'500.00          |            | 815.25            |            |
| 3411.3120 Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 66'068.00         |              | 58'300.00         |            | 53'235.15         |            |
| 3411.3130 Dienstleistungen Dritter                               | 24'263.84         |              | 27'200.00         |            | 28'699.67         |            |
| 3411.3134 Sachversicherungsprämien                               | 2'692.55          |              | 2'800.00          |            | 2'735.98          |            |
| 3411.3137 Steuern und Abgaben                                    | 27.05             |              | 100.00            |            | 27.05             |            |
| 3411.3144 Unterhalt Hochbauten, Gebäude                          | 22'191.85         |              | 49'100.00         |            | 71'796.15         |            |
| 3411.3149 Unterhalt übrige Sachanlagen                           | 755.80            |              | 2'000.00          |            | 641.55            |            |
| 3411.3151 Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.                | 1'955.70          |              | 4'400.00          |            | 4'070.90          |            |
| 3411.3158 Unterhalt immaterielle Anlagen                         | 112.85            |              | 200.00            |            | 112.85            |            |
| 3411.3161 Mieten, Benützungskosten Anlagen                       | 5'398.65          |              | 1'000.00          |            |                   |            |
| 3411.3170 Reisekosten und Spesen                                 | 351.65            |              | 200.00            |            | 416.80            |            |
| 3411.3190 Schadenersatzleistungen                                | 378.75            |              |                   |            |                   |            |
| 3411.3199 Übriger Betriebsaufwand                                |                   |              |                   |            | -0.35             |            |
| 3411.3300 Planm.Abschreibungen Sachanlagen                       | 13'436.15         |              | 25'500.00         |            | 13'436.10         |            |
| 3411.4240 Benützungsgebühren und Dienstleistungen                |                   | 186'518.85   |                   | 143'800.00 |                   | 134'549.00 |
| 3411.4250 Verkäufe   |                   | 3'922.25     |                   | 3'600.00   |                   | 3'454.70   |
| 3411.4260 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter       |                   | 3'191.95     |                   | 1'800.00   |                   | 3'109.85   |
| 3411.4470 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV                 |                   | 27'596.95    |                   | 13'600.00  |                   | 20'170.00  |
| 3411.4472 Vergüt.für Benützungen Liegenschaften VV               |                   | 1'600.00     |                   |            |                   | 600.00     |
| <b>342 Freizeit</b>  | <b>123'974.25</b> | <b>99.00</b> | <b>121'000.00</b> |            | <b>121'619.77</b> |            |
| Nettoaufwand   |                   | 123'875.25   |                   | 121'000.00 |                   | 121'619.77 |
| <b>3420 Freizeit</b>   | <b>123'974.25</b> | <b>99.00</b> | <b>121'000.00</b> |            | <b>121'619.77</b> |            |
| 3420.3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial                          | 117.20            |              | 500.00            |            | 467.70            |            |
| 3420.3119 Übrige nicht aktivierbare Anlagen                      | 8'401.65          |              | 9'600.00          |            | 9'836.75          |            |
| 3420.3130 Dienstleistungen Dritter                               | 7'680.05          |              | 3'200.00          |            | 3'138.40          |            |
| 3420.3134 Sachversicherungsprämien                               | 212.25            |              | 200.00            |            | 80.72             |            |
| 3420.3149 Unterhalt übrige Sachanlagen                           | 2'294.00          |              | 1'000.00          |            | 193.85            |            |
| 3420.3160 Miete und Pacht Liegenschaften                         | 4'264.90          |              | 4'300.00          |            | 4'264.90          |            |
| 3420.3181 Tatsächliche Forderungsverluste                        | 9'835.25          |              | 9'500.00          |            | 9'255.85          |            |
| 3420.3300 Planm.Abschreibungen Sachanlagen                       | 27'211.00         |              | 27'800.00         |            | 27'211.00         |            |
| 3420.3632 Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände                 | 39'767.00         |              | 39'800.00         |            | 39'767.00         |            |
| 3420.3634 Beiträge an öffentliche Unternehmungen                 | 4'624.45          |              |                   |            | 8'963.60          |            |
| 3420.3636 Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck                 | 19'566.50         |              | 25'100.00         |            | 18'440.00         |            |
| 3420.4240 Benützungsgebühren und Dienstleistungen                |                   | 99.00        |                   |            |                   |            |
| <b>35 Kirchen und religiöse Angelenheiten</b>                    | <b>8'335.80</b>   |              | <b>9'200.00</b>   |            | <b>8'638.10</b>   |            |
| Nettoaufwand   |                   | 8'335.80     |                   | 9'200.00   |                   | 8'638.10   |

## Erfolgsrechnung

|             |  | Rechnung 2022    |           | Budget 2022      |                  | Rechnung 2021    |                  |
|-------------|--|------------------|-----------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|             |  | Aufwand          | Ertrag    | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand          | Ertrag           |
| <b>350</b>  | <b>Kirchen und religiöse Angelegenheit</b>   | <b>8'335.80</b>  |           | <b>9'200.00</b>  |                  | <b>8'638.10</b>  |                  |
|             | Nettoaufwand                                 |                  | 8'335.80  |                  | 9'200.00         |                  | 8'638.10         |
| <b>3500</b> | <b>Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b> | <b>8'335.80</b>  |           | <b>9'200.00</b>  |                  | <b>8'638.10</b>  |                  |
| 3500.3181   | Tatsächliche Forderungsverluste              |                  |           | 500.00           |                  |                  |                  |
| 3500.3636   | Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck       | 8'335.80         |           | 8'700.00         |                  | 8'638.10         |                  |
| <b>4</b>    | <b>Gesundheit</b>                            | <b>71'367.85</b> |           | <b>89'100.00</b> | <b>20'000.00</b> | <b>69'242.85</b> | <b>20'000.00</b> |
|             | Nettoaufwand                                 |                  | 71'367.85 |                  | 69'100.00        |                  | 49'242.85        |
| <b>43</b>   | <b>Gesundheit</b>                            | <b>71'367.85</b> |           | <b>89'100.00</b> |                  | <b>69'242.85</b> |                  |
|             | Nettoaufwand                                 |                  | 71'367.85 |                  | 89'100.00        |                  | 69'242.85        |
| <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>69'767.85</b> |           | <b>87'500.00</b> |                  | <b>67'642.85</b> |                  |
|             | Nettoaufwand                                 |                  | 69'767.85 |                  | 87'500.00        |                  | 67'642.85        |
| <b>4330</b> | <b>Schulgesundheitsdienst</b>                | <b>20'984.65</b> |           | <b>35'700.00</b> |                  | <b>22'783.40</b> |                  |
| 4330.3010   | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 11'501.70        |           | 25'500.00        |                  | 14'038.40        |                  |
| 4330.3050   | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten     | 386.25           |           | 1'500.00         |                  | 393.35           |                  |
| 4330.3053   | AG-Beiträge an Unfallversicherungen          | 26.25            |           | 100.00           |                  | 31.55            |                  |
| 4330.3054   | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse       | 89.95            |           | 400.00           |                  | 91.60            |                  |
| 4330.3102   | Drucksachen, Publikationen                   | 679.60           |           | 900.00           |                  | 905.75           |                  |
| 4330.3106   | Medizinisches Material                       | 1'842.50         |           | 1'800.00         |                  | 2'042.75         |                  |
| 4330.3130   | Dienstleistungen Dritter                     | 243.40           |           | 200.00           |                  |                  |                  |
| 4330.3136   | Honorare privatärztlicher Tätigkeit          | 6'215.00         |           | 5'300.00         |                  | 5'280.00         |                  |
| <b>4331</b> | <b>Schulzahnpflege</b>                       | <b>48'783.20</b> |           | <b>51'800.00</b> |                  | <b>44'859.45</b> |                  |
| 4331.3010   | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 1'276.00         |           | 2'000.00         |                  | 616.00           |                  |
| 4331.3050   | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten     |                  |           | 200.00           |                  |                  |                  |
| 4331.3053   | AG-Beiträge an Unfallversicherungen          | 2.90             |           | 100.00           |                  | 1.35             |                  |
| 4331.3054   | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse       |                  |           | 100.00           |                  |                  |                  |
| 4331.3102   | Drucksachen, Publikationen                   | 1'166.40         |           | 1'300.00         |                  | 1'372.10         |                  |
| 4331.3106   | Medizinisches Material                       | 74.50            |           | 300.00           |                  |                  |                  |
| 4331.3130   | Dienstleistungen Dritter                     | 243.40           |           | 200.00           |                  |                  |                  |

## Erfolgsrechnung

|             |   | Rechnung 2022        |                      | Budget 2022          |                      | Rechnung 2021        |                      |
|-------------|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|             |   | Aufwand              | Ertrag               | Aufwand              | Ertrag               | Aufwand              | Ertrag               |
| 4331.3136   | Honorare privatärztlicher Tätigkeit               | 46'020.00            |                      | 47'600.00            |                      | 42'870.00            |                      |
| <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>20'000.00</b>     |                      | <b>20'000.00</b>     |
|             | Nettoertrag                                       |                      |                      | 20'000.00            |                      | 20'000.00            |                      |
| <b>490</b>  | <b>Gesundheitswesen</b>                           |                      |                      |                      | <b>20'000.00</b>     |                      | <b>20'000.00</b>     |
|             | Nettoertrag                                       |                      |                      | 20'000.00            |                      | 20'000.00            |                      |
| <b>4900</b> | <b>Gesundheitswesen</b>                           |                      |                      |                      | <b>20'000.00</b>     |                      | <b>20'000.00</b>     |
| 4900.4451   | Erträge aus Beteiligungen VV                      |                      |                      |                      | 20'000.00            |                      | 20'000.00            |
| <b>5</b>    | <b>Soziale Sicherheit</b>                         | <b>23'600'681.87</b> | <b>10'466'540.74</b> | <b>27'682'600.00</b> | <b>12'865'600.00</b> | <b>24'707'465.11</b> | <b>11'273'923.62</b> |
|             | Nettoaufwand                                      |                      | 13'134'141.13        |                      | 14'817'000.00        |                      | 13'433'541.49        |
| <b>53</b>   | <b>Alter + Hinterlassene</b>                      | <b>4'071'019.80</b>  | <b>47'990.00</b>     | <b>4'368'500.00</b>  | <b>50'500.00</b>     | <b>4'190'255.04</b>  | <b>52'201.00</b>     |
|             | Nettoaufwand                                      |                      | 4'023'029.80         |                      | 4'318'000.00         |                      | 4'138'054.04         |
| <b>531</b>  | <b>Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV</b> | <b>243'574.10</b>    | <b>46'790.00</b>     | <b>250'700.00</b>    | <b>50'000.00</b>     | <b>233'300.94</b>    | <b>52'201.00</b>     |
|             | Nettoaufwand                                      |                      | 196'784.10           |                      | 200'700.00           |                      | 181'099.94           |
| <b>5310</b> | <b>Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV</b> | <b>243'574.10</b>    | <b>46'790.00</b>     | <b>250'700.00</b>    | <b>50'000.00</b>     | <b>233'300.94</b>    | <b>52'201.00</b>     |
| 5310.3010   | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals      | 200'837.25           |                      | 205'500.00           |                      | 196'340.00           |                      |
| 5310.3050   | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten          | 12'911.15            |                      | 13'200.00            |                      | 12'649.60            |                      |
| 5310.3052   | AG-Beiträge an Pensionskassen                     | 21'365.40            |                      | 21'600.00            |                      | 15'561.00            |                      |
| 5310.3053   | AG-Beiträge an Unfallversicherungen               | 953.45               |                      | 1'000.00             |                      | 933.35               |                      |
| 5310.3054   | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse            | 3'006.15             |                      | 3'100.00             |                      | 2'948.95             |                      |
| 5310.3055   | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.                | 2'109.05             |                      | 2'200.00             |                      | 2'075.45             |                      |
| 5310.3090   | Aus- und Weiterbildung des Personals              |                      |                      | 1'000.00             |                      | 500.00               |                      |
| 5310.3091   | Personalwerbung                                   | 107.70               |                      |                      |                      |                      |                      |
| 5310.3099   | Übriger Personalaufwand                           | 187.85               |                      | 300.00               |                      | -50.00               |                      |
| 5310.3100   | Büromaterial                                      | 241.70               |                      | 500.00               |                      | 137.90               |                      |
| 5310.3102   | Drucksachen, Publikationen                        | 398.15               |                      | 400.00               |                      | 363.65               |                      |
| 5310.3103   | Fachliteratur, Zeitschriften                      | 164.00               |                      | 100.00               |                      | 82.00                |                      |
| 5310.3130   | Dienstleistungen Dritter                          | 1'196.45             |                      | 1'400.00             |                      | 1'335.20             |                      |

## Erfolgsrechnung

|             |   | Rechnung 2022       |                     | Budget 2022         |                     | Rechnung 2021       |                     |
|-------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|             |   | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              |
| 5310.3134   | Sachversicherungsprämien                                    | 65.80               |                     | 100.00              |                     | 51.64               |                     |
| 5310.3161   | Mieten, Benützungskosten Anlagen                            |                     |                     | 100.00              |                     |                     |                     |
| 5310.3170   | Reisekosten und Spesen                                      | 30.00               |                     | 200.00              |                     | 372.20              |                     |
| 5310.4631   | Beiträge von Kantonen u. Konkordaten                        |                     | 44'844.00           |                     | 49'000.00           |                     | 49'845.00           |
| 5310.4910   | Int.Verr.von Dienstleistungen                               |                     | 1'946.00            |                     | 1'000.00            |                     | 2'356.00            |
| <b>532</b>  | <b>Ergänzungsleistungen AHV / IV</b>                        | <b>3'715'254.00</b> |                     | <b>3'992'600.00</b> |                     | <b>3'838'187.00</b> |                     |
|             | Nettoaufwand  |                     | 3'715'254.00        |                     | 3'992'600.00        |                     | 3'838'187.00        |
| <b>5320</b> | <b>Ergänzungsleistungen AHV / IV</b>                        | <b>3'715'254.00</b> |                     | <b>3'992'600.00</b> |                     | <b>3'838'187.00</b> |                     |
| 5320.3631   | Beiträge an Kantone und Konkordate                          | 3'715'254.00        |                     | 3'992'600.00        |                     | 3'838'187.00        |                     |
| <b>533</b>  | <b>Leistungen an Pensionierte</b>                           | <b>107'564.65</b>   |                     | <b>121'800.00</b>   |                     | <b>114'628.25</b>   |                     |
|             | Nettoaufwand  |                     | 107'564.65          |                     | 121'800.00          |                     | 114'628.25          |
| <b>5330</b> | <b>Leistungen an Pensionierte</b>                           | <b>107'564.65</b>   |                     | <b>121'800.00</b>   |                     | <b>114'628.25</b>   |                     |
| 5330.3062   | Vom Gemeinwesen getragene Teuerungszulagen                  | 102'433.65          |                     | 115'800.00          |                     | 111'868.25          |                     |
| 5330.3099   | Übriger Personalaufwand                                     | 5'131.00            |                     | 6'000.00            |                     | 2'760.00            |                     |
| <b>535</b>  | <b>Leistungen an das Alter</b>                              | <b>4'627.05</b>     | <b>1'200.00</b>     | <b>3'400.00</b>     | <b>500.00</b>       | <b>4'138.85</b>     |                     |
|             | Nettoaufwand  |                     | 3'427.05            |                     | 2'900.00            |                     | 4'138.85            |
| <b>5350</b> | <b>Leistungen an das Alter</b>                              | <b>4'627.05</b>     | <b>1'200.00</b>     | <b>3'400.00</b>     | <b>500.00</b>       | <b>4'138.85</b>     |                     |
| 5350.3000   | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen |                     |                     |                     |                     | 830.00              |                     |
| 5350.3050   | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten                    |                     |                     |                     |                     | 4.05                |                     |
| 5350.3054   | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                      |                     |                     |                     |                     | 1.10                |                     |
| 5350.3055   | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.                          |                     |                     |                     |                     | 0.80                |                     |
| 5350.3102   | Drucksachen, Publikationen                                  |                     |                     | 100.00              |                     |                     |                     |
| 5350.3105   | Lebensmittel  |                     |                     | 400.00              |                     |                     |                     |
| 5350.3130   | Dienstleistungen Dritter                                    | 918.00              |                     | 1'300.00            |                     |                     |                     |
| 5350.3160   | Miete und Pacht Liegenschaften                              |                     |                     | 800.00              |                     |                     |                     |
| 5350.3171   | Exkursionen, Schulreisen und Lager                          | 2'455.20            |                     | 700.00              |                     |                     |                     |
| 5350.3199   | Übriger Betriebsaufwand                                     | 97.75               |                     | 100.00              |                     | 858.30              |                     |
| 5350.3634   | Beiträge an öffentliche Unternehmungen                      | 1'156.10            |                     |                     |                     | 2'444.60            |                     |
| 5350.4260   | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter            |                     | 1'200.00            |                     | 500.00              |                     |                     |
| <b>54</b>   | <b>Familie und Jugend</b>                                   | <b>1'790'425.10</b> | <b>1'100'477.99</b> | <b>1'957'100.00</b> | <b>1'102'300.00</b> | <b>1'701'869.49</b> | <b>1'031'529.73</b> |
|             | Nettoaufwand  |                     | 689'947.11          |                     | 854'800.00          |                     | 670'339.76          |

## Erfolgsrechnung

|             |  | Rechnung 2022     |                   | Budget 2022       |                   | Rechnung 2021     |                   |
|-------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|             |  | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |
| <b>541</b>  | <b>Familienzulagen</b>                           | <b>60'632.00</b>  |                   | <b>96'000.00</b>  |                   | <b>106'022.00</b> |                   |
|             | Nettoaufwand                                     |                   | 60'632.00         |                   | 96'000.00         |                   | 106'022.00        |
| <b>5410</b> | <b>Familienzulagen</b>                           | <b>60'632.00</b>  |                   | <b>96'000.00</b>  |                   | <b>106'022.00</b> |                   |
| 5410.3631   | Beiträge an Kantone und Konkordate               | 60'632.00         |                   | 96'000.00         |                   | 106'022.00        |                   |
| <b>543</b>  | <b>Alimentenbevorschussung und -inkasso</b>      | <b>394'249.75</b> | <b>252'802.74</b> | <b>415'500.00</b> | <b>280'000.00</b> | <b>367'134.05</b> | <b>348'074.94</b> |
|             | Nettoaufwand                                     |                   | 141'447.01        |                   | 135'500.00        |                   | 19'059.11         |
| <b>5430</b> | <b>Alimentenbevorschussung und -inkasso</b>      | <b>394'249.75</b> | <b>252'802.74</b> | <b>415'500.00</b> | <b>280'000.00</b> | <b>367'134.05</b> | <b>348'074.94</b> |
| 5430.3130   | Dienstleistungen Dritter                         | 1'413.75          |                   | 5'500.00          |                   | 2'760.05          |                   |
| 5430.3637   | Beiträge an private Haushalte                    | 392'836.00        |                   | 410'000.00        |                   | 364'374.00        |                   |
| 5430.4260   | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter |                   | 252'802.74        |                   | 280'000.00        |                   | 348'074.94        |
| <b>544</b>  | <b>Jugendschutz</b>                              | <b>337'198.85</b> | <b>59.90</b>      | <b>374'100.00</b> |                   | <b>331'615.29</b> | <b>619.25</b>     |
|             | Nettoaufwand                                     |                   | 337'138.95        |                   | 374'100.00        |                   | 330'996.04        |
| <b>5440</b> | <b>Jugendschutz allgemein</b>                    | <b>1'877.00</b>   |                   | <b>2'000.00</b>   |                   | <b>2'255.20</b>   |                   |
| 5440.3102   | Drucksachen, Publikationen                       | 1'877.00          |                   | 2'000.00          |                   | 2'255.20          |                   |
| <b>5444</b> | <b>Offene Kinder- und Jugendarbeit</b>           | <b>335'321.85</b> | <b>59.90</b>      | <b>372'100.00</b> |                   | <b>329'360.09</b> | <b>619.25</b>     |
| 5444.3010   | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals     | 189'722.05        |                   | 222'300.00        |                   | 200'190.60        |                   |
| 5444.3040   | Kinder- und Ausbildungszulagen                   | 2'400.00          |                   |                   |                   | 660.00            |                   |
| 5444.3050   | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten         | 12'102.75         |                   | 14'300.00         |                   | 12'958.10         |                   |
| 5444.3052   | AG-Beiträge an Pensionskassen                    | 21'779.40         |                   | 26'900.00         |                   | 23'926.10         |                   |
| 5444.3053   | AG-Beiträge an Unfallversicherungen              | 894.80            |                   | 1'100.00          |                   | 959.20            |                   |
| 5444.3054   | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse           | 2'856.00          |                   | 3'400.00          |                   | 3'025.55          |                   |
| 5444.3055   | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.               | 2'003.65          |                   | 2'400.00          |                   | 2'145.75          |                   |
| 5444.3090   | Aus- und Weiterbildung des Personals             |                   |                   | 3'600.00          |                   | 1'040.00          |                   |
| 5444.3091   | Personalwerbung                                  | 613.90            |                   |                   |                   |                   |                   |
| 5444.3099   | Übriger Personalaufwand                          | 197.00            |                   | 200.00            |                   |                   |                   |
| 5444.3100   | Büromaterial                                     | 290.00            |                   | 400.00            |                   | 512.55            |                   |
| 5444.3101   | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                    | 2'510.10          |                   | 3'000.00          |                   | 2'913.95          |                   |
| 5444.3102   | Drucksachen, Publikationen                       | 3'223.20          |                   | 4'000.00          |                   | 4'239.75          |                   |
| 5444.3103   | Fachliteratur, Zeitschriften                     | 174.20            |                   | 200.00            |                   | 23.90             |                   |
| 5444.3105   | Lebensmittel                                     | 1'332.50          |                   | 1'500.00          |                   | 348.35            |                   |
| 5444.3110   | Büromöbel und Geräte                             | 4'823.00          |                   | 4'200.00          |                   |                   |                   |
| 5444.3112   | Kleider, Wäsche, Vorhänge                        | 481.45            |                   | 500.00            |                   |                   |                   |
| 5444.3113   | Hardware   |                   |                   |                   |                   | 779.10            |                   |
| 5444.3130   | Dienstleistungen Dritter                         | 9'592.45          |                   | 10'200.00         |                   | 6'506.05          |                   |

## Erfolgsrechnung

|             |   | Rechnung 2022     |                   | Budget 2022         |                   | Rechnung 2021     |                   |
|-------------|---|-------------------|-------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|             |   | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |
| 5444.3133   | Informatik-Nutzungsaufwand                                  |                   |                   | 500.00              |                   |                   |                   |
| 5444.3134   | Sachversicherungsprämien                                    | 38.30             |                   | 100.00              |                   | 31.64             |                   |
| 5444.3137   | Steuern und Abgaben   | 171.60            |                   | 200.00              |                   | 171.60            |                   |
| 5444.3151   | Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.                     |                   |                   | 100.00              |                   | 50.00             |                   |
| 5444.3160   | Miete und Pacht Liegenschaften                              |                   |                   | 200.00              |                   |                   |                   |
| 5444.3161   | Mieten, Benützungskosten Anlagen                            | 4'840.60          |                   | 3'500.00            |                   | 571.65            |                   |
| 5444.3170   | Reisekosten und Spesen                                      | 59.60             |                   | 300.00              |                   | 177.00            |                   |
| 5444.3192   | Abgeltung von Rechten                                       | 287.10            |                   | 500.00              |                   | 287.10            |                   |
| 5444.3199   | Übriger Betriebsaufwand                                     | 30.00             |                   | 200.00              |                   |                   |                   |
| 5444.3910   | Int.Verr.von Dienstleistungen                               | 28'645.00         |                   | 27'000.00           |                   | 26'760.00         |                   |
| 5444.3920   | Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk.                      | 46'253.20         |                   | 41'300.00           |                   | 41'082.15         |                   |
| 5444.4240   | Benützungsgebühren und Dienstleistungen                     |                   |                   |                     |                   |                   | 350.00            |
| 5444.4260   | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter            |                   | 59.90             |                     |                   |                   | 269.25            |
| <b>545</b>  | <b>Leistungen an Familien</b>                               | <b>998'344.50</b> | <b>847'615.35</b> | <b>1'071'500.00</b> | <b>822'300.00</b> | <b>897'098.15</b> | <b>682'835.54</b> |
|             | Nettoaufwand  |                   | 150'729.15        |                     | 249'200.00        |                   | 214'262.61        |
| <b>5450</b> | <b>Leistungen an Familien allgemein</b>                     | <b>2'139.55</b>   | <b>4'545.00</b>   | <b>5'800.00</b>     | <b>2'300.00</b>   | <b>920.85</b>     |                   |
| 5450.3000   | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen |                   |                   |                     |                   | 230.00            |                   |
| 5450.3050   | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten                    |                   |                   |                     |                   | 5.65              |                   |
| 5450.3054   | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                      |                   |                   |                     |                   | 1.45              |                   |
| 5450.3055   | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.                          |                   |                   |                     |                   | 1.05              |                   |
| 5450.3101   | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                               |                   |                   |                     |                   | 54.00             |                   |
| 5450.3130   | Dienstleistungen Dritter                                    |                   |                   | 600.00              |                   | 129.50            |                   |
| 5450.3181   | Tatsächliche Forderungsverluste                             |                   |                   | 200.00              |                   |                   |                   |
| 5450.3199   | Übriger Betriebsaufwand                                     | 1'889.55          |                   | 3'000.00            |                   | 499.20            |                   |
| 5450.3636   | Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck                      |                   |                   | 500.00              |                   |                   |                   |
| 5450.3637   | Beiträge an private Haushalte                               | 250.00            |                   | 1'500.00            |                   |                   |                   |
| 5450.4631   | Beiträge von Kantonen u. Konkordaten                        |                   | 4'545.00          |                     | 2'300.00          |                   |                   |
| <b>5451</b> | <b>Kinderkrippen und Kinderhorte</b>                        | <b>932'234.35</b> | <b>791'596.12</b> | <b>960'400.00</b>   | <b>736'000.00</b> | <b>818'014.90</b> | <b>620'703.44</b> |
| 5451.3010   | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                | 27'640.65         |                   | 32'800.00           |                   | 32'402.50         |                   |
| 5451.3050   | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten                    | 1'780.60          |                   | 2'200.00            |                   | 2'087.10          |                   |
| 5451.3052   | AG-Beiträge an Pensionskassen                               | 3'305.95          |                   | 4'300.00            |                   | 4'190.40          |                   |
| 5451.3053   | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                         | 131.10            |                   | 200.00              |                   | 154.10            |                   |
| 5451.3054   | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                      | 414.65            |                   | 500.00              |                   | 486.20            |                   |
| 5451.3055   | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.                          | 290.10            |                   | 400.00              |                   | 345.00            |                   |
| 5451.3637   | Beiträge an private Haushalte                               | 898'671.30        |                   | 920'000.00          |                   | 778'349.60        |                   |
| 5451.4260   | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter            |                   | 63'460.10         |                     |                   |                   |                   |

## Erfolgsrechnung

|             |  | Rechnung 2022        |                     | Budget 2022          |                      | Rechnung 2021        |                      |
|-------------|--|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|             |  | Aufwand              | Ertrag              | Aufwand              | Ertrag               | Aufwand              | Ertrag               |
| 5451.4611   | Entsch. von Kantonen u. Konkordaten              |                      | 728'136.02          |                      | 736'000.00           |                      | 620'703.44           |
| <b>5458</b> | <b>Tageselternverein</b>                         | <b>63'970.60</b>     | <b>51'474.23</b>    | <b>105'300.00</b>    | <b>84'000.00</b>     | <b>78'162.40</b>     | <b>62'132.10</b>     |
| 5458.3130   | Dienstleistungen Dritter                         | 250.00               |                     | 300.00               |                      | 250.00               |                      |
| 5458.3637   | Beiträge an private Haushalte                    | 63'720.60            |                     | 105'000.00           |                      | 77'912.40            |                      |
| 5458.4611   | Entsch. von Kantonen u. Konkordaten              |                      | 51'474.23           |                      | 84'000.00            |                      | 62'132.10            |
| <b>57</b>   | <b>Sozialhilfe und Asylwesen</b>                 | <b>17'717'236.97</b> | <b>9'318'072.75</b> | <b>21'324'000.00</b> | <b>11'712'800.00</b> | <b>18'787'340.58</b> | <b>10'190'192.89</b> |
|             | Nettoaufwand                                     |                      | 8'399'164.22        |                      | 9'611'200.00         |                      | 8'597'147.69         |
| <b>572</b>  | <b>Wirtschaftliche Hilfe</b>                     | <b>6'409'450.72</b>  | <b>2'581'920.86</b> | <b>8'783'300.00</b>  | <b>2'400'000.00</b>  | <b>7'421'190.16</b>  | <b>2'458'362.49</b>  |
|             | Nettoaufwand                                     |                      | 3'827'529.86        |                      | 6'383'300.00         |                      | 4'962'827.67         |
| <b>5720</b> | <b>Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe</b>         | <b>6'409'450.72</b>  | <b>2'581'920.86</b> | <b>8'783'300.00</b>  | <b>2'400'000.00</b>  | <b>7'421'190.16</b>  | <b>2'458'362.49</b>  |
| 5720.3130   | Dienstleistungen Dritter                         |                      |                     | 4'000.00             |                      | 2'225.55             |                      |
| 5720.3136   | Honorare privatärztlicher Tätigkeit              | 4'045.50             |                     | 4'300.00             |                      | 5'077.80             |                      |
| 5720.3637   | Beiträge an private Haushalte                    | 5'861'972.72         |                     | 8'075'000.00         |                      | 6'778'972.06         |                      |
| 5720.3707   | Private Haushalte                                | 543'432.50           |                     | 700'000.00           |                      | 634'914.75           |                      |
| 5720.4260   | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter |                      | 2'038'488.36        |                      | 1'700'000.00         |                      | 1'823'447.74         |
| 5720.4701   | Durchlauf.Beiträge von Kantonen u.Konkordaten    |                      | 543'432.50          |                      | 700'000.00           |                      | 634'914.75           |
| <b>573</b>  | <b>Asylwesen</b>                                 | <b>40'581.85</b>     |                     | <b>100.00</b>        |                      | <b>50.00</b>         |                      |
|             | Nettoaufwand                                     |                      | 40'581.85           |                      | 100.00               |                      | 50.00                |
| <b>5730</b> | <b>Asylwesen</b>                                 | <b>40'581.85</b>     |                     | <b>100.00</b>        |                      | <b>50.00</b>         |                      |
| 5730.3010   | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals     | 580.00               |                     |                      |                      |                      |                      |
| 5730.3053   | AG-Beiträge an Unfallversicherungen              | 1.35                 |                     |                      |                      |                      |                      |
| 5730.3101   | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                    | 1'868.05             |                     |                      |                      |                      |                      |
| 5730.3105   | Lebensmittel                                     | 1'085.00             |                     |                      |                      |                      |                      |
| 5730.3112   | Kleider, Wäsche, Vorhänge                        | 3'043.10             |                     |                      |                      |                      |                      |
| 5730.3119   | Übrige nicht aktivierbare Anlagen                | 199.90               |                     |                      |                      |                      |                      |
| 5730.3130   | Dienstleistungen Dritter                         | 10'848.40            |                     | 100.00               |                      | 50.00                |                      |
| 5730.3161   | Mieten, Benützungskosten Anlagen                 | 74.25                |                     |                      |                      |                      |                      |
| 5730.3181   | Tatsächliche Forderungsverluste                  | 4'455.00             |                     |                      |                      |                      |                      |
| 5730.3636   | Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck           | 18'301.80            |                     |                      |                      |                      |                      |
| 5730.3637   | Beiträge an private Haushalte                    | 125.00               |                     |                      |                      |                      |                      |
| <b>579</b>  | <b>Sozialhilfe</b>                               | <b>11'267'204.40</b> | <b>6'736'151.89</b> | <b>12'540'600.00</b> | <b>9'312'800.00</b>  | <b>11'366'100.42</b> | <b>7'731'830.40</b>  |
|             | Nettoaufwand                                     |                      | 4'531'052.51        |                      | 3'227'800.00         |                      | 3'634'270.02         |

## Erfolgsrechnung

|             |   | Rechnung 2022       |                     | Budget 2022         |                     | Rechnung 2021       |                     |
|-------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|             |   | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              |
| <b>5791</b> | <b>Gesellschaft und Generationen</b>                        | <b>76'348.50</b>    |                     | <b>84'000.00</b>    |                     | <b>105'651.60</b>   |                     |
| 5791.3010   | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                | 60'035.80           |                     | 59'900.00           |                     | 22'317.50           |                     |
| 5791.3050   | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten                    | 3'863.20            |                     | 3'900.00            |                     | 1'437.85            |                     |
| 5791.3052   | AG-Beiträge an Pensionskassen                               | 7'867.20            |                     | 8'600.00            |                     | 3'176.40            |                     |
| 5791.3053   | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                         | 285.00              |                     | 300.00              |                     | 106.25              |                     |
| 5791.3054   | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                      | 899.70              |                     | 900.00              |                     | 334.85              |                     |
| 5791.3055   | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.                          | 631.10              |                     | 700.00              |                     | 237.50              |                     |
| 5791.3090   | Aus- und Weiterbildung des Personals                        | 190.00              |                     | 1'000.00            |                     |                     |                     |
| 5791.3091   | Personalwerbung   |                     |                     |                     |                     | 306.95              |                     |
| 5791.3100   | Büromaterial  | 36.90               |                     | 200.00              |                     | 414.25              |                     |
| 5791.3101   | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                               | 39.95               |                     | 500.00              |                     | 26.55               |                     |
| 5791.3102   | Drucksachen, Publikationen                                  | 1'834.10            |                     | 2'000.00            |                     |                     |                     |
| 5791.3103   | Fachliteratur, Zeitschriften                                |                     |                     | 500.00              |                     |                     |                     |
| 5791.3105   | Lebensmittel  | 7.70                |                     | 1'000.00            |                     | 38.15               |                     |
| 5791.3130   | Dienstleistungen Dritter                                    | 53.85               |                     | 2'000.00            |                     | 1'242.45            |                     |
| 5791.3161   | Mieten, Benützungskosten Anlagen                            |                     |                     | 1'000.00            |                     |                     |                     |
| 5791.3170   | Reisekosten und Spesen                                      |                     |                     | 100.00              |                     | 12.90               |                     |
| 5791.3199   | Übriger Betriebsaufwand                                     | 604.00              |                     | 1'400.00            |                     |                     |                     |
| 5791.3635   | Beiträge an private Unternehmungen                          |                     |                     |                     |                     | 76'000.00           |                     |
| <b>5796</b> | <b>Regionaler Sozialdienst</b>                              | <b>2'543'063.95</b> | <b>1'477'534.20</b> | <b>2'588'700.00</b> | <b>1'410'800.00</b> | <b>2'591'597.77</b> | <b>1'411'990.65</b> |
| 5796.3000   | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 1'307.50            |                     | 1'500.00            |                     | 1'660.00            |                     |
| 5796.3010   | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                | 1'516'551.05        |                     | 1'548'800.00        |                     | 1'553'584.60        |                     |
| 5796.3040   | Kinder- und Ausbildungszulagen                              | 7'028.00            |                     | 7'000.00            |                     | 7'450.00            |                     |
| 5796.3050   | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten                    | 97'694.60           |                     | 100'200.00          |                     | 99'414.65           |                     |
| 5796.3052   | AG-Beiträge an Pensionskassen                               | 163'061.60          |                     | 191'900.00          |                     | 190'864.50          |                     |
| 5796.3053   | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                         | 7'202.65            |                     | 7'500.00            |                     | 7'389.15            |                     |
| 5796.3054   | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                      | 22'792.30           |                     | 23'500.00           |                     | 23'864.70           |                     |
| 5796.3055   | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.                          | 15'977.10           |                     | 16'700.00           |                     | 17'006.65           |                     |
| 5796.3090   | Aus- und Weiterbildung des Personals                        | 27'737.00           |                     | 28'100.00           |                     | 18'973.50           |                     |
| 5796.3091   | Personalwerbung   | 1'227.80            |                     |                     |                     | 613.90              |                     |
| 5796.3099   | Übriger Personalaufwand                                     | 2'566.10            |                     | 1'300.00            |                     | 1'823.25            |                     |
| 5796.3100   | Büromaterial  | 4'974.95            |                     | 4'900.00            |                     | 4'664.40            |                     |
| 5796.3101   | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                               |                     |                     | 500.00              |                     | 1'065.33            |                     |
| 5796.3102   | Drucksachen, Publikationen                                  | 4'420.85            |                     | 4'000.00            |                     | 2'720.70            |                     |
| 5796.3103   | Fachliteratur, Zeitschriften                                | 413.80              |                     | 1'000.00            |                     | 551.50              |                     |
| 5796.3105   | Lebensmittel  | 242.00              |                     | 400.00              |                     |                     |                     |
| 5796.3110   | Büromöbel und Geräte  | 10'681.90           |                     |                     |                     | 1'559.90            |                     |
| 5796.3113   | Hardware  | 281.00              |                     |                     |                     | 9'424.00            |                     |

## Erfolgsrechnung

|             |  | Rechnung 2022       |                     | Budget 2022         |                     | Rechnung 2021       |                     |
|-------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|             |  | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              |
| 5796.3118   | Immateriellen Anlagen                            |                     |                     | 20'200.00           |                     | 19'041.35           |                     |
| 5796.3130   | Dienstleistungen Dritter                         | 40'274.80           |                     | 35'900.00           |                     | 17'454.56           |                     |
| 5796.3132   | Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.         | 2'997.65            |                     | 2'000.00            |                     | 1'479.10            |                     |
| 5796.3134   | Sachversicherungsprämien                         | 282.15              |                     | 300.00              |                     | 261.33              |                     |
| 5796.3158   | Unterhalt immaterielle Anlagen                   | 23'144.20           |                     | 26'200.00           |                     | 22'518.90           |                     |
| 5796.3161   | Mieten, Benützungskosten Anlagen                 | 1'782.85            |                     | 2'500.00            |                     | 1'713.65            |                     |
| 5796.3170   | Reisekosten und Spesen                           | 2'632.05            |                     | 3'000.00            |                     | 3'074.15            |                     |
| 5796.3181   | Tatsächliche Forderungsverluste                  |                     |                     | 100.00              |                     |                     |                     |
| 5796.3199   | Übriger Betriebsaufwand                          | 1'075.05            |                     | 1'100.00            |                     | 490.00              |                     |
| 5796.3910   | Int.Verr.von Dienstleistungen                    | 325'661.00          |                     | 293'300.00          |                     | 313'748.00          |                     |
| 5796.3920   | Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk.           | 261'054.00          |                     | 266'800.00          |                     | 269'186.00          |                     |
| 5796.4240   | Benützungsgebühren und Dienstleistungen          |                     | 12'796.30           |                     | 200.00              |                     | 854.00              |
| 5796.4260   | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter |                     | 393.45              |                     |                     |                     | 26.00               |
| 5796.4612   | Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden               |                     | 92'213.45           |                     | 86'700.00           |                     | 98'740.65           |
| 5796.4910   | Int.Verr.von Dienstleistungen                    |                     | 4'785.00            |                     | 5'600.00            |                     | 6'399.00            |
| 5796.4980   | Interne Übertragungen                            |                     | 1'367'346.00        |                     | 1'318'300.00        |                     | 1'305'971.00        |
| <b>5799</b> | <b>Lastenausgleich Sozialhilfe</b>               | <b>8'647'791.95</b> | <b>5'258'617.69</b> | <b>9'867'900.00</b> | <b>7'902'000.00</b> | <b>8'668'851.05</b> | <b>6'319'839.75</b> |
| 5799.3611   | Entschädigungen an Kantone u. Konkordate         | 8'647'791.95        |                     | 9'867'900.00        |                     | 8'668'851.05        |                     |
| 5799.4611   | Entsch. von Kantonen u. Konkordaten              |                     | 5'258'617.69        |                     | 7'902'000.00        |                     | 6'319'839.75        |
| <b>59</b>   | <b>Hilfsaktionen Sozialhilfe</b>                 | <b>22'000.00</b>    |                     | <b>33'000.00</b>    |                     | <b>28'000.00</b>    |                     |
|             | Nettoaufwand                                     |                     | 22'000.00           |                     | 33'000.00           |                     | 28'000.00           |
| <b>592</b>  | <b>Hilfsaktionen im Inland</b>                   | <b>5'000.00</b>     |                     | <b>5'000.00</b>     |                     |                     |                     |
|             | Nettoaufwand                                     |                     | 5'000.00            |                     | 5'000.00            |                     |                     |
| <b>5920</b> | <b>Hilfsaktionen im Inland</b>                   | <b>5'000.00</b>     |                     | <b>5'000.00</b>     |                     |                     |                     |
| 5920.3632   | Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände           | 5'000.00            |                     | 5'000.00            |                     |                     |                     |
| <b>593</b>  | <b>Hilfsaktionen im Ausland</b>                  | <b>17'000.00</b>    |                     | <b>28'000.00</b>    |                     | <b>28'000.00</b>    |                     |
|             | Nettoaufwand                                     |                     | 17'000.00           |                     | 28'000.00           |                     | 28'000.00           |
| <b>5930</b> | <b>Hilfsaktionen im Ausland</b>                  | <b>17'000.00</b>    |                     | <b>28'000.00</b>    |                     | <b>28'000.00</b>    |                     |
| 5930.3636   | Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck           | 17'000.00           |                     | 28'000.00           |                     | 28'000.00           |                     |
| <b>6</b>    | <b>Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b>       | <b>5'049'029.07</b> | <b>906'184.40</b>   | <b>5'300'100.00</b> | <b>633'800.00</b>   | <b>4'831'298.20</b> | <b>664'239.80</b>   |
|             | Nettoaufwand                                     |                     | 4'142'844.67        |                     | 4'666'300.00        |                     | 4'167'058.40        |
| <b>61</b>   | <b>Strassenverkehr</b>                           | <b>2'924'247.44</b> | <b>812'353.15</b>   | <b>2'995'400.00</b> | <b>553'800.00</b>   | <b>2'917'564.36</b> | <b>569'915.45</b>   |

## Erfolgsrechnung

|              |  | Rechnung 2022       |                   | Budget 2022         |                   | Rechnung 2021       |                   |
|--------------|--|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
|              |  | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand             | Ertrag            |
| Nettoaufwand |  |                     | 2'111'894.29      |                     | 2'441'600.00      |                     | 2'347'648.91      |
| <b>615</b>   | <b>Gemeindestrassen</b>                                | <b>2'882'790.59</b> | <b>812'301.15</b> | <b>2'958'200.00</b> | <b>553'800.00</b> | <b>2'881'334.06</b> | <b>569'866.05</b> |
|              | Nettoaufwand   |                     | 2'070'489.44      |                     | 2'404'400.00      |                     | 2'311'468.01      |
| <b>6150</b>  | <b>Gemeindestrassen</b>                                | <b>2'784'821.15</b> | <b>342'788.45</b> | <b>2'869'300.00</b> | <b>261'300.00</b> | <b>2'724'351.67</b> | <b>293'887.90</b> |
| 6150.3010    | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals           | 1'052'164.80        |                   | 1'068'800.00        |                   | 1'070'066.00        |                   |
| 6150.3040    | Kinder- und Ausbildungszulagen                         | 11'840.00           |                   | 11'300.00           |                   | 13'680.00           |                   |
| 6150.3049    | Übrige Zulagen   | 729.00              |                   | 800.00              |                   | 717.00              |                   |
| 6150.3050    | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten               | 68'096.60           |                   | 69'100.00           |                   | 68'284.80           |                   |
| 6150.3052    | AG-Beiträge an Pensionskassen                          | 107'820.85          |                   | 122'500.00          |                   | 122'839.70          |                   |
| 6150.3053    | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                    | 26'325.90           |                   | 31'400.00           |                   | 31'351.45           |                   |
| 6150.3054    | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                 | 15'885.00           |                   | 16'100.00           |                   | 15'899.80           |                   |
| 6150.3055    | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.                     | 11'085.55           |                   | 11'500.00           |                   | 11'384.60           |                   |
| 6150.3090    | Aus- und Weiterbildung des Personals                   | 10'805.00           |                   | 3'000.00            |                   | 2'440.10            |                   |
| 6150.3091    | Personalwerbung  | 3'693.15            |                   |                     |                   |                     |                   |
| 6150.3099    | Übriger Personalaufwand                                | 8'279.25            |                   | 4'100.00            |                   | 5'893.50            |                   |
| 6150.3100    | Büromaterial   |                     |                   | 200.00              |                   | 122.25              |                   |
| 6150.3101    | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                          | 103'545.15          |                   | 116'500.00          |                   | 110'120.15          |                   |
| 6150.3102    | Drucksachen, Publikationen                             | 539.85              |                   | 500.00              |                   | 310.70              |                   |
| 6150.3103    | Fachliteratur, Zeitschriften                           | 2'382.95            |                   | 2'900.00            |                   | 2'171.10            |                   |
| 6150.3111    | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                        | 52'568.85           |                   | 52'800.00           |                   | 26'134.40           |                   |
| 6150.3112    | Kleider, Wäsche, Vorhänge                              | 14'736.85           |                   | 15'000.00           |                   | 14'940.45           |                   |
| 6150.3113    | Hardware   |                     |                   |                     |                   | 1'149.55            |                   |
| 6150.3120    | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 102'021.90          |                   | 96'000.00           |                   | 102'545.65          |                   |
| 6150.3130    | Dienstleistungen Dritter                               | 28'954.70           |                   | 46'900.00           |                   | 77'298.80           |                   |
| 6150.3132    | Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.               | 23'159.05           |                   | 50'000.00           |                   | 10'674.95           |                   |
| 6150.3133    | Informatik-Nutzungsaufwand                             | 6'300.45            |                   | 6'600.00            |                   | 4'227.25            |                   |
| 6150.3134    | Sachversicherungsprämien                               | 14'650.25           |                   | 13'400.00           |                   | 13'875.22           |                   |
| 6150.3137    | Steuern und Abgaben                                    | 10'826.60           |                   | 9'500.00            |                   | 10'188.80           |                   |
| 6150.3141    | Unterhalt Strassen/Verkehrswege                        | 337'254.80          |                   | 350'000.00          |                   | 231'621.30          |                   |
| 6150.3151    | Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.                | 37'031.80           |                   | 32'000.00           |                   | 48'092.10           |                   |
| 6150.3158    | Unterhalt immaterielle Anlagen                         | 3'284.85            |                   | 3'300.00            |                   | 3'284.85            |                   |
| 6150.3160    | Miete und Pacht Liegenschaften                         |                     |                   |                     |                   | 200.00              |                   |
| 6150.3161    | Mieten, Benützungskosten Anlagen                       | 17'744.10           |                   | 3'800.00            |                   | 16'251.00           |                   |
| 6150.3170    | Reisekosten und Spesen                                 | 1'909.40            |                   | 600.00              |                   | 329.80              |                   |
| 6150.3190    | Schadenersatzleistungen                                | 4'951.60            |                   |                     |                   | 45'255.00           |                   |
| 6150.3300    | Planm.Abschreibungen Sachanlagen                       | 459'188.10          |                   | 497'700.00          |                   | 425'291.60          |                   |
| 6150.3610    | Entschädigungen an Bund                                | 336.00              |                   | 400.00              |                   | 336.00              |                   |
| 6150.3614    | Entschädigungen an öff. Unternehmungen                 | 244'191.00          |                   | 230'000.00          |                   | 234'856.00          |                   |

## Erfolgsrechnung

|             | Rechnung 2022  |                  | Budget 2022       |                  | Rechnung 2021     |                   |
|-------------|--|------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
|             | Aufwand  | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag            |
| 6150.3660   | Planm.Abschreibungen Investitionsbeitr.                | 2'517.80         |                   |                  | 2'517.80          |                   |
| 6150.4120   | Konzessionen   |                  | 365.80            | 2'200.00         |                   | 2'685.35          |
| 6150.4240   | Benützungsgebühren und Dienstleistungen                |                  | 52'766.80         | 53'200.00        |                   | 11'788.05         |
| 6150.4250   | Verkäufe   |                  | 4'428.35          | 1'000.00         |                   | 6'101.50          |
| 6150.4260   | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter       |                  | 2'760.50          | 500.00           |                   | 5'940.00          |
| 6150.4411   | Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV                |                  |                   |                  |                   | 4'800.00          |
| 6150.4470   | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV                 |                  | 4'072.00          | 300.00           |                   | 4'027.00          |
| 6150.4612   | Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden                     |                  | 136'042.00        | 90'900.00        |                   | 132'884.00        |
| 6150.4632   | Beiträge von Gemeinden u.Gde.verbänden                 |                  |                   |                  |                   | 1'000.00          |
| 6150.4910   | Int.Verr.von Dienstleistungen                          |                  | 142'353.00        | 113'200.00       |                   | 124'662.00        |
| <b>6151</b> | <b>Langsamverkehr</b>                                  | <b>4'778.60</b>  |                   |                  | <b>5'867.10</b>   |                   |
| 6151.3634   | Beiträge an öffentliche Unternehmungen                 | 4'778.60         |                   |                  | 5'867.10          |                   |
| <b>6155</b> | <b>Parkplätze</b>                                      | <b>93'190.84</b> | <b>469'512.70</b> | <b>88'900.00</b> | <b>292'500.00</b> | <b>151'115.29</b> |
| 6155.3101   | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                          | 157.00           |                   | 3'500.00         |                   | 74'517.10         |
| 6155.3130   | Dienstleistungen Dritter                               | 34'724.59        |                   | 30'000.00        |                   | 48'071.79         |
| 6155.3132   | Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.               | 3'991.30         |                   |                  |                   | 2'300.00          |
| 6155.3151   | Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.                | 5'211.40         |                   | 5'000.00         |                   | 2'222.00          |
| 6155.3160   | Miete und Pacht Liegenschaften                         | 3'120.00         |                   | 3'400.00         |                   | 3'240.10          |
| 6155.3199   | Übriger Betriebsaufwand                                | 3'825.30         |                   |                  |                   | 1.30              |
| 6155.3300   | Planm.Abschreibungen Sachanlagen                       | 20'763.00        |                   | 47'000.00        |                   | 20'763.00         |
| 6155.3301   | Ausserplanm.Abschreibungen Sachanlagen                 | 20'398.25        |                   |                  |                   |                   |
| 6155.3611   | Entschädigungen an Kantone u. Konkordate               | 1'000.00         |                   |                  |                   |                   |
| 6155.4240   | Benützungsgebühren und Dienstleistungen                |                  | 427'520.85        | 250'000.00       |                   | 240'009.95        |
| 6155.4260   | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter       |                  | 4'233.40          |                  |                   |                   |
| 6155.4290   | Übrige Entgelte  |                  |                   |                  |                   | 6'086.55          |
| 6155.4470   | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV                 |                  | 37'758.45         | 42'500.00        |                   | 29'881.65         |
| <b>619</b>  | <b>Strassen, übriges</b>                               | <b>41'456.85</b> | <b>52.00</b>      | <b>37'200.00</b> |                   | <b>36'230.30</b>  |
|             | Nettoaufwand   |                  | 41'404.85         | 37'200.00        |                   | 36'180.90         |
| <b>6191</b> | <b>Werkhof - Gebäude</b>                               | <b>41'456.85</b> | <b>52.00</b>      | <b>37'200.00</b> |                   | <b>36'230.30</b>  |
| 6191.3101   | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                          | 1'503.95         |                   | 2'600.00         |                   | 2'454.65          |
| 6191.3111   | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                        | 1'061.90         |                   | 1'100.00         |                   |                   |
| 6191.3119   | Übrige nicht aktivierbare Anlagen                      |                  |                   | 1'500.00         |                   | 2'689.80          |
| 6191.3120   | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 15'577.40        |                   | 13'300.00        |                   | 15'484.75         |
| 6191.3130   | Dienstleistungen Dritter                               | 1'912.90         |                   | 4'700.00         |                   | 736.05            |
| 6191.3134   | Sachversicherungsprämien                               | 2'072.00         |                   | 2'100.00         |                   | 1'979.00          |
| 6191.3144   | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                          | 15'844.15        |                   | 10'100.00        |                   | 12'725.55         |

## Erfolgsrechnung

|             |  | Rechnung 2022       |                  | Budget 2022         |                  | Rechnung 2021       |                  |
|-------------|--|---------------------|------------------|---------------------|------------------|---------------------|------------------|
|             |  | Aufwand             | Ertrag           | Aufwand             | Ertrag           | Aufwand             | Ertrag           |
| 6191.3151   | Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.          | 3'484.55            |                  | 1'800.00            |                  | 160.50              |                  |
| 6191.4260   | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter |                     | 52.00            |                     |                  |                     | 49.40            |
| <b>62</b>   | <b>Öffentlicher Verkehr</b>                      | <b>2'118'528.03</b> | <b>93'831.25</b> | <b>2'304'700.00</b> | <b>80'000.00</b> | <b>1'913'733.84</b> | <b>94'324.35</b> |
|             | Nettoaufwand                                     |                     | 2'024'696.78     |                     | 2'224'700.00     |                     | 1'819'409.49     |
| <b>622</b>  | <b>Regionalverkehr</b>                           | <b>83'436.80</b>    | <b>1'414.90</b>  | <b>72'100.00</b>    |                  | <b>55'180.80</b>    |                  |
|             | Nettoaufwand                                     |                     | 82'021.90        |                     | 72'100.00        |                     | 55'180.80        |
| <b>6220</b> | <b>Regionalverkehr</b>                           | <b>83'436.80</b>    | <b>1'414.90</b>  | <b>72'100.00</b>    |                  | <b>55'180.80</b>    |                  |
| 6220.3119   | Übrige nicht aktivierbare Anlagen                | 9'914.85            |                  | 10'200.00           |                  | 6'649.40            |                  |
| 6220.3144   | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                    | 58'816.55           |                  | 30'000.00           |                  | 26'866.75           |                  |
| 6220.3634   | Beiträge an öffentliche Unternehmungen           | 14'705.40           |                  | 31'900.00           |                  | 21'664.65           |                  |
| 6220.4260   | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter |                     | 1'414.90         |                     |                  |                     |                  |
| <b>623</b>  | <b>Agglomerationsverkehr</b>                     | <b>84'468.33</b>    | <b>2'025.00</b>  | <b>48'200.00</b>    |                  | <b>41'423.64</b>    | <b>14'550.00</b> |
|             | Nettoaufwand                                     |                     | 82'443.33        |                     | 48'200.00        |                     | 26'873.64        |
| <b>6230</b> | <b>Agglomerationsverkehr</b>                     | <b>84'468.33</b>    | <b>2'025.00</b>  | <b>48'200.00</b>    |                  | <b>41'423.64</b>    | <b>14'550.00</b> |
| 6230.3101   | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                    | 1'509.85            |                  | 1'700.00            |                  | 1'915.20            |                  |
| 6230.3111   | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                  | 30'211.53           |                  | 12'000.00           |                  | 19'071.35           |                  |
| 6230.3130   | Dienstleistungen Dritter                         | 18'000.00           |                  | 23'900.00           |                  | 14'000.00           |                  |
| 6230.3133   | Informatik-Nutzungsaufwand                       | 4'746.95            |                  | 7'600.00            |                  | 2'387.09            |                  |
| 6230.3612   | Entsch.an Gde. und Gde.verbände                  |                     |                  | 3'000.00            |                  | 4'050.00            |                  |
| 6230.3634   | Beiträge an öffentliche Unternehmungen           | 25'000.00           |                  |                     |                  |                     |                  |
| 6230.3636   | Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck           | 5'000.00            |                  |                     |                  |                     |                  |
| 6230.4240   | Benützungsgebühren und Dienstleistungen          |                     | 2'025.00         |                     |                  |                     | 2'000.00         |
| 6230.4612   | Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden               |                     |                  |                     |                  |                     | 50.00            |
| 6230.4634   | Beiträge von öffentl.Unternehmungen              |                     |                  |                     |                  |                     | 12'500.00        |
| <b>629</b>  | <b>Öffentlicher Verkehr</b>                      | <b>1'950'622.90</b> | <b>90'391.35</b> | <b>2'184'400.00</b> | <b>80'000.00</b> | <b>1'817'129.40</b> | <b>79'774.35</b> |
|             | Nettoaufwand                                     |                     | 1'860'231.55     |                     | 2'104'400.00     |                     | 1'737'355.05     |
| <b>6290</b> | <b>Öffentlicher Verkehr</b>                      | <b>77'991.90</b>    | <b>90'391.35</b> | <b>78'000.00</b>    | <b>80'000.00</b> | <b>77'991.40</b>    | <b>79'774.35</b> |
| 6290.3130   | Dienstleistungen Dritter                         | 77'994.45           |                  | 78'000.00           |                  | 77'994.45           |                  |
| 6290.3199   | Übriger Betriebsaufwand                          | -2.55               |                  |                     |                  | -3.05               |                  |
| 6290.4240   | Benützungsgebühren und Dienstleistungen          |                     | 90'391.35        |                     | 80'000.00        |                     | 79'774.35        |
| <b>6291</b> | <b>Gemeindeanteil öffentlicher Verkehr</b>       | <b>1'872'631.00</b> |                  | <b>2'106'400.00</b> |                  | <b>1'739'138.00</b> |                  |
| 6291.3631   | Beiträge an Kantone und Konkordate               | 1'872'631.00        |                  | 2'106'400.00        |                  | 1'739'138.00        |                  |

## Erfolgsrechnung

|             |  | Rechnung 2022       |                     | Budget 2022         |                     | Rechnung 2021       |                     |
|-------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|             |  | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              |
| <b>63</b>   | <b>Verkehr, übrige</b>                                 | <b>6'253.60</b>     |                     |                     |                     |                     |                     |
|             | Nettoaufwand   |                     | 6'253.60            |                     |                     |                     |                     |
| <b>634</b>  | <b>Verkehrsplanung allgemein</b>                       | <b>6'253.60</b>     |                     |                     |                     |                     |                     |
|             | Nettoaufwand   |                     | 6'253.60            |                     |                     |                     |                     |
| <b>6340</b> | <b>Verkehrsplanung allgemein</b>                       | <b>6'253.60</b>     |                     |                     |                     |                     |                     |
| 6340.3132   | Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.               | 6'253.60            |                     |                     |                     |                     |                     |
| <b>7</b>    | <b>Umweltschutz und Raumordnung</b>                    | <b>5'472'039.97</b> | <b>4'763'495.20</b> | <b>5'581'600.00</b> | <b>4'676'400.00</b> | <b>5'218'243.79</b> | <b>4'619'256.08</b> |
|             | Nettoaufwand   |                     | 708'544.77          |                     | 905'200.00          |                     | 598'987.71          |
| <b>72</b>   | <b>Abwasserentsorgung</b>                              | <b>2'190'547.15</b> | <b>2'190'547.15</b> | <b>2'391'300.00</b> | <b>2'391'300.00</b> | <b>2'206'999.65</b> | <b>2'206'999.65</b> |
| <b>720</b>  | <b>Abwasserentsorgung</b>                              | <b>2'190'547.15</b> | <b>2'190'547.15</b> | <b>2'391'300.00</b> | <b>2'391'300.00</b> | <b>2'206'999.65</b> | <b>2'206'999.65</b> |
| <b>7201</b> | <b>Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)</b>            | <b>2'190'547.15</b> | <b>2'190'547.15</b> | <b>2'391'300.00</b> | <b>2'391'300.00</b> | <b>2'206'999.65</b> | <b>2'206'999.65</b> |
| 7201.3101   | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                          | 944.45              |                     | 2'000.00            |                     | 830.60              |                     |
| 7201.3120   | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 2'152.85            |                     | 3'400.00            |                     | 2'975.30            |                     |
| 7201.3130   | Dienstleistungen Dritter                               | 179'005.10          |                     | 196'100.00          |                     | 157'673.30          |                     |
| 7201.3132   | Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.               | 138'719.75          |                     | 136'000.00          |                     | 227'030.90          |                     |
| 7201.3133   | Informatik-Nutzungsaufwand                             | 2'657.60            |                     | 2'100.00            |                     | 2'207.60            |                     |
| 7201.3143   | Unterhalt übrige Tiefbauten                            | 147'670.20          |                     | 190'000.00          |                     | 99'499.95           |                     |
| 7201.3151   | Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.                | 1'080.75            |                     | 1'600.00            |                     | 1'113.80            |                     |
| 7201.3199   | Übriger Betriebsaufwand                                | 2'365.90            |                     | 2'200.00            |                     | 6'163.95            |                     |
| 7201.3300   | Planm.Abschreibungen Sachanlagen                       | 37'160.90           |                     | 54'100.00           |                     | 24'918.65           |                     |
| 7201.3320   | Planm.Abschreibungen immat.Anlagen                     |                     |                     | 28'000.00           |                     |                     |                     |
| 7201.3510   | Einlagen in Spezialfinanzierungen EK                   | 798'665.00          |                     | 802'000.00          |                     | 795'851.00          |                     |
| 7201.3612   | Entsch.an Gde. und Gde.verbände                        | 819'327.20          |                     | 926'700.00          |                     | 857'707.65          |                     |
| 7201.3637   | Beiträge an private Haushalte                          | 27'871.45           |                     |                     |                     |                     |                     |
| 7201.3660   | Planm.Abschreibungen Investitionsbeitr.                | 32'926.00           |                     | 47'100.00           |                     | 31'026.95           |                     |
| 7201.4240   | Benützungsgebühren und Dienstleistungen                |                     | 1'591'107.75        |                     | 1'824'500.00        |                     | 1'927'648.75        |
| 7201.4250   | Verkäufe   |                     | 4'642.55            |                     |                     |                     |                     |
| 7201.4260   | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter       |                     |                     |                     |                     |                     | 3'627.00            |
| 7201.4409   | Übrige Zinsen von Finanzvermögen                       |                     | 4'501.75            |                     |                     |                     | 14'457.60           |
| 7201.4510   | Entnahmen aus Spezialfinanzierungen d.EK               |                     | 199'756.45          |                     | 284'200.00          |                     | 122'389.60          |
| 7201.4611   | Entsch. von Kantonen u. Konkordaten                    |                     |                     |                     |                     |                     | 57'750.00           |
| 7201.4612   | Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden                     |                     |                     |                     |                     |                     | 8'935.95            |
| 7201.9011   | Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss        |                     | 390'538.65          |                     | 282'600.00          |                     | 72'190.75           |

## Erfolgsrechnung

|             |  | Rechnung 2022       |                     | Budget 2022         |                     | Rechnung 2021       |                     |
|-------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|             |  | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              |
| <b>73</b>   | <b>Abfall</b>  | <b>2'088'298.80</b> | <b>2'088'298.80</b> | <b>2'039'200.00</b> | <b>2'039'200.00</b> | <b>1'986'092.23</b> | <b>1'986'092.23</b> |
| <b>730</b>  | <b>Abfall</b>  | <b>2'088'298.80</b> | <b>2'088'298.80</b> | <b>2'039'200.00</b> | <b>2'039'200.00</b> | <b>1'986'092.23</b> | <b>1'986'092.23</b> |
| <b>7301</b> | <b>Abfall (Gemeindebetrieb)</b>                        | <b>2'088'298.80</b> | <b>2'088'298.80</b> | <b>2'039'200.00</b> | <b>2'039'200.00</b> | <b>1'986'092.23</b> | <b>1'986'092.23</b> |
| 7301.3101   | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                          | 362.10              |                     | 1'200.00            |                     | 1'021.05            |                     |
| 7301.3102   | Drucksachen, Publikationen                             | 4'004.70            |                     | 3'800.00            |                     | 3'169.00            |                     |
| 7301.3118   | Immateriellen Anlagen                                  |                     |                     |                     |                     | 3'200.00            |                     |
| 7301.3120   | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 1'969.20            |                     |                     |                     |                     |                     |
| 7301.3130   | Dienstleistungen Dritter                               | 1'691'391.39        |                     | 1'768'600.00        |                     | 1'765'267.47        |                     |
| 7301.3144   | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                          |                     |                     |                     |                     | 28'027.20           |                     |
| 7301.3158   | Unterhalt immaterielle Anlagen                         | 544.00              |                     | 600.00              |                     |                     |                     |
| 7301.3181   | Tatsächliche Forderungsverluste                        | 0.01                |                     |                     |                     | 3.14                |                     |
| 7301.3199   | Übriger Betriebsaufwand                                | 1'340.55            |                     | 1'400.00            |                     | 1'253.37            |                     |
| 7301.3300   | Planm.Abschreibungen Sachanlagen                       | 24'000.95           |                     | 24'100.00           |                     | 24'000.90           |                     |
| 7301.3409   | Übrige Passivzinsen                                    | 553.95              |                     | 3'600.00            |                     | 471.95              |                     |
| 7301.3611   | Entschädigungen an Kantone u. Konkordate               | 1'425.00            |                     | 400.00              |                     | 365.00              |                     |
| 7301.3612   | Entsch.an Gde. und Gde.verbände                        | 156'316.05          |                     | 117'700.00          |                     | 159'313.15          |                     |
| 7301.4240   | Benützungsgebühren und Dienstleistungen                |                     | 1'361'440.00        |                     | 1'349'000.00        |                     | 1'221'642.77        |
| 7301.4250   | Verkäufe   |                     | 130'893.85          |                     | 61'000.00           |                     | 63'865.90           |
| 7301.4451   | Erträge aus Beteiligungen VV                           |                     | 4'228.00            |                     | 4'200.00            |                     | 4'228.00            |
| 7301.4604   | Anteile an Erträgen öff. Unternehmungen                |                     | 590'686.95          |                     | 625'000.00          |                     | 606'750.50          |
| 7301.4612   | Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden                     |                     | 1'050.00            |                     |                     |                     |                     |
| 7301.9010   | Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss        | 206'390.90          |                     | 117'800.00          |                     |                     |                     |
| 7301.9011   | Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss        |                     |                     |                     |                     |                     | 89'605.06           |
| <b>74</b>   | <b>Verbauungen</b>                                     | <b>99'025.80</b>    | <b>1'477.25</b>     | <b>174'700.00</b>   | <b>4'500.00</b>     | <b>256'523.95</b>   | <b>43'379.75</b>    |
|             | Nettoaufwand   |                     | 97'548.55           |                     | 170'200.00          |                     | 213'144.20          |
| <b>741</b>  | <b>Gewässerverbauungen</b>                             | <b>71'167.35</b>    | <b>457.25</b>       | <b>150'500.00</b>   | <b>4'000.00</b>     | <b>181'192.65</b>   | <b>457.25</b>       |
|             | Nettoaufwand   |                     | 70'710.10           |                     | 146'500.00          |                     | 180'735.40          |
| <b>7410</b> | <b>Gewässerverbauungen</b>                             | <b>71'167.35</b>    | <b>457.25</b>       | <b>150'500.00</b>   | <b>4'000.00</b>     | <b>181'192.65</b>   | <b>457.25</b>       |
| 7410.3010   | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals           | 1'428.35            |                     |                     |                     | 1'823.40            |                     |
| 7410.3053   | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                    | 12.45               |                     |                     |                     | 16.95               |                     |
| 7410.3101   | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                          | 308.20              |                     | 5'000.00            |                     | 3'418.30            |                     |
| 7410.3102   | Drucksachen, Publikationen                             |                     |                     | 100.00              |                     |                     |                     |
| 7410.3130   | Dienstleistungen Dritter                               | 3'227.05            |                     | 6'500.00            |                     | 17'235.50           |                     |
| 7410.3132   | Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.               | 3'275.60            |                     | 5'000.00            |                     | 5'414.70            |                     |

## Erfolgsrechnung

|             |   | Rechnung 2022    |                  | Budget 2022      |                  | Rechnung 2021    |                  |
|-------------|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|             |   | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand          | Ertrag           |
| 7410.3142   | Unterhalt Wasserbau                       | 42'526.00        |                  | 105'000.00       |                  | 134'032.70       |                  |
| 7410.3161   | Mieten, Benützungskosten Anlagen          | 6'733.05         |                  | 1'500.00         |                  | 2'902.50         |                  |
| 7410.3300   | Planm.Abschreibungen Sachanlagen          | 12'169.80        |                  | 23'400.00        |                  | 12'169.75        |                  |
| 7410.3611   | Entschädigungen an Kantone u. Konkordate  | 1'486.85         |                  | 4'000.00         |                  | 4'178.85         |                  |
| 7410.4631   | Beiträge von Kantonen u. Konkordaten      |                  | 457.25           |                  | 4'000.00         |                  | 457.25           |
| <b>745</b>  | <b>Naturgefahren</b>                      | <b>27'858.45</b> | <b>1'020.00</b>  | <b>24'200.00</b> | <b>500.00</b>    | <b>75'331.30</b> | <b>42'922.50</b> |
|             | Nettoaufwand                              |                  | 26'838.45        |                  | 23'700.00        |                  | 32'408.80        |
| <b>7450</b> | <b>Naturgefahren</b>                      | <b>27'858.45</b> | <b>1'020.00</b>  | <b>24'200.00</b> | <b>500.00</b>    | <b>75'331.30</b> | <b>42'922.50</b> |
| 7450.3130   | Dienstleistungen Dritter                  | 4'147.95         |                  | 4'200.00         |                  | 48'193.00        |                  |
| 7450.3132   | Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.  |                  |                  |                  |                  | 4'216.45         |                  |
| 7450.3133   | Informatik-Nutzungsaufwand                | 9'154.50         |                  | 9'200.00         |                  | 9'154.50         |                  |
| 7450.3300   | Planm.Abschreibungen Sachanlagen          | 10'710.20        |                  | 10'800.00        |                  | 10'710.20        |                  |
| 7450.3637   | Beiträge an private Haushalte             | 3'845.80         |                  |                  |                  | 3'057.15         |                  |
| 7450.4612   | Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden        |                  | 500.00           |                  | 500.00           |                  | 500.00           |
| 7450.4631   | Beiträge von Kantonen u. Konkordaten      |                  | 520.00           |                  |                  |                  | 42'422.50        |
| <b>75</b>   | <b>Arten- und Landschaftsschutz</b>       | <b>9'292.80</b>  | <b>10'000.00</b> | <b>8'900.00</b>  |                  | <b>21'435.60</b> | <b>8'400.00</b>  |
|             | Nettoaufwand                              |                  |                  |                  | 8'900.00         |                  | 13'035.60        |
|             | Nettoertrag                               | 707.20           |                  |                  |                  |                  |                  |
| <b>750</b>  | <b>Arten- und Landschaftsschutz</b>       | <b>9'292.80</b>  | <b>10'000.00</b> | <b>8'900.00</b>  |                  | <b>21'435.60</b> | <b>8'400.00</b>  |
|             | Nettoaufwand                              |                  |                  |                  | 8'900.00         |                  | 13'035.60        |
|             | Nettoertrag                               | 707.20           |                  |                  |                  |                  |                  |
| <b>7500</b> | <b>Arten- und Landschaftsschutz</b>       | <b>9'292.80</b>  | <b>10'000.00</b> | <b>8'900.00</b>  |                  | <b>21'435.60</b> | <b>8'400.00</b>  |
| 7500.3101   | Betriebs-, Verbrauchsmaterial             | 1'859.65         |                  |                  |                  | 1'322.55         |                  |
| 7500.3102   | Drucksachen, Publikationen                |                  |                  | 500.00           |                  |                  |                  |
| 7500.3105   | Lebensmittel                              | 153.60           |                  | 300.00           |                  | 97.00            |                  |
| 7500.3130   | Dienstleistungen Dritter                  | 3'049.95         |                  | 3'300.00         |                  | 8'908.00         |                  |
| 7500.3132   | Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.  | 1'938.60         |                  | 1'900.00         |                  | 9'117.05         |                  |
| 7500.3199   | Übriger Betriebsaufwand                   | 300.00           |                  |                  |                  |                  |                  |
| 7500.3634   | Beiträge an öffentliche Unternehmungen    |                  |                  | 900.00           |                  |                  |                  |
| 7500.3636   | Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck    | 1'991.00         |                  | 2'000.00         |                  | 1'991.00         |                  |
| 7500.4636   | Beitr.v.priv.Organisationen o.Erwerbszw.  |                  | 10'000.00        |                  |                  |                  | 8'400.00         |
| <b>76</b>   | <b>Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b> | <b>58'311.90</b> | <b>15'627.90</b> | <b>39'800.00</b> | <b>16'000.00</b> | <b>54'367.50</b> | <b>14'676.90</b> |
|             | Nettoaufwand                              |                  | 42'684.00        |                  | 23'800.00        |                  | 39'690.60        |

## Erfolgsrechnung

|             |   | Rechnung 2022     |                   | Budget 2022       |                   | Rechnung 2021     |                   |
|-------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|             |   | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |
| <b>761</b>  | <b>Luftreinhaltung und Klimaschutz</b>              | <b>2'848.00</b>   | <b>2'848.00</b>   | <b>11'000.00</b>  | <b>11'000.00</b>  | <b>6'144.00</b>   | <b>6'144.00</b>   |
| <b>7610</b> | <b>Luftreinhaltung und Klimaschutz</b>              | <b>2'848.00</b>   | <b>2'848.00</b>   | <b>11'000.00</b>  | <b>11'000.00</b>  | <b>6'144.00</b>   | <b>6'144.00</b>   |
| 7610.3611   | Entschädigungen an Kantone u. Konkordate            | 2'848.00          |                   | 11'000.00         |                   | 6'144.00          |                   |
| 7610.4210   | Gebühren für Amtshandlungen                         |                   | 2'848.00          |                   | 11'000.00         |                   | 6'144.00          |
| <b>769</b>  | <b>Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>           | <b>55'463.90</b>  | <b>12'779.90</b>  | <b>28'800.00</b>  | <b>5'000.00</b>   | <b>48'223.50</b>  | <b>8'532.90</b>   |
|             | Nettoaufwand  |                   | 42'684.00         |                   | 23'800.00         |                   | 39'690.60         |
| <b>7690</b> | <b>Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>           | <b>38'045.05</b>  | <b>12'779.90</b>  | <b>28'800.00</b>  | <b>5'000.00</b>   | <b>36'000.40</b>  | <b>8'532.90</b>   |
| 7690.3105   | Lebensmittel  | 648.00            |                   | 1'000.00          |                   |                   |                   |
| 7690.3130   | Dienstleistungen Dritter                            | 4'711.15          |                   | 7'600.00          |                   | 7'041.95          |                   |
| 7690.3132   | Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.            | 15'739.05         |                   | 2'000.00          |                   | 10'963.25         |                   |
| 7690.3151   | Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.             | 51.60             |                   | 100.00            |                   |                   |                   |
| 7690.3161   | Mieten, Benützungskosten Anlagen                    | 15'995.25         |                   | 16'100.00         |                   | 15'995.20         |                   |
| 7690.3612   | Entsch.an Gde. und Gde.verbände                     |                   |                   | 1'100.00          |                   | 1'100.00          |                   |
| 7690.3635   | Beiträge an private Unternehmungen                  | 900.00            |                   | 900.00            |                   | 900.00            |                   |
| 7690.4260   | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter    |                   | 8'779.90          |                   | 5'000.00          |                   | 8'532.90          |
| 7690.4630   | Beiträge vom Bund                                   |                   | 4'000.00          |                   |                   |                   |                   |
| <b>7696</b> | <b>Regionale Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b> | <b>17'418.85</b>  |                   |                   |                   | <b>12'223.10</b>  |                   |
| 7696.3634   | Beiträge an öffentliche Unternehmungen              | 17'418.85         |                   |                   |                   | 12'223.10         |                   |
| <b>77</b>   | <b>Übriger Umweltschutz</b>                         | <b>763'937.62</b> | <b>341'762.75</b> | <b>590'200.00</b> | <b>225'400.00</b> | <b>557'799.11</b> | <b>269'885.10</b> |
|             | Nettoaufwand  |                   | 422'174.87        |                   | 364'800.00        |                   | 287'914.01        |
| <b>771</b>  | <b>Friedhof und Bestattung</b>                      | <b>738'775.72</b> | <b>340'916.25</b> | <b>561'500.00</b> | <b>224'500.00</b> | <b>531'807.58</b> | <b>268'654.50</b> |
|             | Nettoaufwand  |                   | 397'859.47        |                   | 337'000.00        |                   | 263'153.08        |
| <b>7710</b> | <b>Friedhof und Bestattung allgemein</b>            | <b>567'540.37</b> | <b>169'680.90</b> | <b>561'500.00</b> | <b>224'500.00</b> | <b>531'807.58</b> | <b>268'654.50</b> |
| 7710.3010   | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals        | 207'134.60        |                   | 206'700.00        |                   | 192'814.60        |                   |
| 7710.3040   | Kinder- und Ausbildungszulagen                      | 5'280.00          |                   | 3'200.00          |                   | 4'000.00          |                   |
| 7710.3050   | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten            | 12'756.00         |                   | 13'400.00         |                   | 11'990.55         |                   |
| 7710.3052   | AG-Beiträge an Pensionskassen                       | 17'195.40         |                   | 19'300.00         |                   | 18'127.00         |                   |
| 7710.3053   | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                 | 4'801.75          |                   | 5'600.00          |                   | 5'262.85          |                   |
| 7710.3054   | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse              | 2'969.35          |                   | 3'200.00          |                   | 2'929.20          |                   |
| 7710.3055   | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.                  | 2'004.60          |                   | 1'900.00          |                   | 1'999.60          |                   |
| 7710.3090   | Aus- und Weiterbildung des Personals                |                   |                   | 700.00            |                   |                   |                   |
| 7710.3091   | Personalwerbung                                     | 100.00            |                   |                   |                   | 107.70            |                   |
| 7710.3099   | Übriger Personalaufwand                             | 100.00            |                   | 200.00            |                   | 166.90            |                   |

## Erfolgsrechnung

|             |  | Rechnung 2022     |                   | Budget 2022      |               | Rechnung 2021    |                 |
|-------------|--|-------------------|-------------------|------------------|---------------|------------------|-----------------|
|             |  | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand          | Ertrag        | Aufwand          | Ertrag          |
| 7710.3101   | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                          | 23'912.96         |                   | 43'900.00        |               | 35'413.95        |                 |
| 7710.3111   | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                        | 19'587.05         |                   | 19'000.00        |               | 5'882.95         |                 |
| 7710.3112   | Kleider, Wäsche, Vorhänge                              | 2'918.40          |                   | 3'000.00         |               | 2'694.70         |                 |
| 7710.3119   | Übrige nicht aktivierbare Anlagen                      | 7'858.15          |                   |                  |               | 14'776.30        |                 |
| 7710.3120   | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 16'986.55         |                   | 14'100.00        |               | 16'379.40        |                 |
| 7710.3130   | Dienstleistungen Dritter                               | 36'104.71         |                   | 22'700.00        |               | 9'650.15         |                 |
| 7710.3132   | Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.               | 1'806.10          |                   | 2'000.00         |               | 6'534.80         |                 |
| 7710.3134   | Sachversicherungsprämien                               | 1'496.20          |                   | 1'400.00         |               | 1'382.68         |                 |
| 7710.3140   | Unterhalt an Grundstücken                              | 32'900.80         |                   | 32'000.00        |               | 6'093.55         |                 |
| 7710.3144   | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                          | 7'142.05          |                   | 4'000.00         |               | 2'436.95         |                 |
| 7710.3151   | Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.                | 3'918.00          |                   | 2'700.00         |               | 1'579.00         |                 |
| 7710.3161   | Mieten, Benützungskosten Anlagen                       | 135.00            |                   |                  |               | 5'328.40         |                 |
| 7710.3170   | Reisekosten und Spesen                                 |                   |                   | 200.00           |               |                  |                 |
| 7710.3181   | Tatsächliche Forderungsverluste                        | 1.85              |                   | 300.00           |               | 390.35           |                 |
| 7710.3199   | Übriger Betriebsaufwand                                | 7'835.60          |                   |                  |               | 1'951.50         |                 |
| 7710.3300   | Planm.Abschreibungen Sachanlagen                       | 49'914.80         |                   | 52'000.00        |               | 40'989.95        |                 |
| 7710.3612   | Entsch.an Gde. und Gde.verbände                        |                   |                   | 1'000.00         |               |                  |                 |
| 7710.3632   | Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände                 | 1'505.65          |                   | 1'700.00         |               | 3'250.30         |                 |
| 7710.3637   | Beiträge an private Haushalte                          | 11'161.80         |                   | 15'000.00        |               | 14'967.25        |                 |
| 7710.3893   | Einlagen in Vorfinanzierungen des EK                   |                   |                   | 60'000.00        |               | 59'282.00        |                 |
| 7710.3910   | Int.Verr.von Dienstleistungen                          | 90'013.00         |                   | 32'300.00        |               | 65'425.00        |                 |
| 7710.4240   | Benützungsgebühren und Dienstleistungen                |                   | 121'828.00        |                  | 160'000.00    |                  | 149'127.00      |
| 7710.4260   | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter       |                   | 395.50            |                  |               |                  | 250.70          |
| 7710.4290   | Übrige Entgelte  |                   | -25'104.60        |                  |               |                  | 25'104.60       |
| 7710.4312   | Aktivierbare Projektierungskosten                      |                   |                   |                  |               |                  | 33'352.10       |
| 7710.4612   | Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden                     |                   | 4'410.00          |                  | 4'500.00      |                  | 2'242.35        |
| 7710.4893   | Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK                 |                   |                   |                  | 60'000.00     |                  | 58'577.75       |
| 7710.4910   | Int.Verr.von Dienstleistungen                          |                   | 68'152.00         |                  |               |                  |                 |
| <b>7711</b> | <b>Spezialfinanzierung Grabunterhalt</b>               | <b>171'235.35</b> | <b>171'235.35</b> |                  |               |                  |                 |
| 7711.3101   | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                          | 18'643.00         |                   |                  |               |                  |                 |
| 7711.3893   | Einlagen in Vorfinanzierungen des EK                   | 84'440.35         |                   |                  |               |                  |                 |
| 7711.3910   | Int.Verr.von Dienstleistungen                          | 68'152.00         |                   |                  |               |                  |                 |
| 7711.4240   | Benützungsgebühren und Dienstleistungen                |                   | 84'440.35         |                  |               |                  |                 |
| 7711.4893   | Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK                 |                   | 86'795.00         |                  |               |                  |                 |
| <b>779</b>  | <b>Umweltschutz</b>                                    | <b>25'161.90</b>  | <b>846.50</b>     | <b>28'700.00</b> | <b>900.00</b> | <b>25'991.53</b> | <b>1'230.60</b> |
|             | Nettoaufwand   |                   | 24'315.40         |                  | 27'800.00     |                  | 24'760.93       |
| <b>7791</b> | <b>Öffentliche Toilettenanlagen</b>                    | <b>12'149.95</b>  | <b>846.50</b>     | <b>16'400.00</b> | <b>900.00</b> | <b>12'598.98</b> | <b>1'230.60</b> |

## Erfolgsrechnung

|             |  | Rechnung 2022     |                   | Budget 2022       |                   | Rechnung 2021     |                   |
|-------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|             |  | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |
| 7791.3101   | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                          | 4'776.75          |                   | 4'600.00          |                   | 3'652.75          |                   |
| 7791.3119   | Übrige nicht aktivierbare Anlagen                      | 756.05            |                   |                   |                   | 917.60            |                   |
| 7791.3120   | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 2'843.00          |                   | 4'900.00          |                   | 2'865.60          |                   |
| 7791.3130   | Dienstleistungen Dritter                               | 1'994.85          |                   | 800.00            |                   | 980.15            |                   |
| 7791.3134   | Sachversicherungsprämien                               | 93.35             |                   | 100.00            |                   | 82.13             |                   |
| 7791.3144   | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                          | 1'685.95          |                   | 6'000.00          |                   | 4'100.75          |                   |
| 7791.4240   | Benützungsgebühren und Dienstleistungen                |                   | 400.00            |                   | 400.00            |                   | 400.00            |
| 7791.4260   | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter       |                   | 446.50            |                   | 500.00            |                   | 830.60            |
| <b>7792</b> | <b>Hundetoiletten</b>                                  | <b>13'011.95</b>  |                   | <b>12'300.00</b>  |                   | <b>13'392.55</b>  |                   |
| 7792.3101   | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                          | 9'374.85          |                   | 9'500.00          |                   | 10'336.00         |                   |
| 7792.3119   | Übrige nicht aktivierbare Anlagen                      | 3'637.10          |                   | 1'600.00          |                   | 1'826.60          |                   |
| 7792.3159   | Unterhalt übrige mobile Anlagen                        |                   |                   | 1'200.00          |                   | 1'229.95          |                   |
| <b>79</b>   | <b>Raumordnung</b>                                     | <b>262'625.90</b> | <b>115'781.35</b> | <b>337'500.00</b> |                   | <b>135'025.75</b> | <b>89'822.45</b>  |
|             | Nettoaufwand   |                   | 146'844.55        |                   | 337'500.00        |                   | 45'203.30         |
| <b>790</b>  | <b>Raumordnung</b>                                     | <b>262'625.90</b> | <b>115'781.35</b> | <b>337'500.00</b> |                   | <b>135'025.75</b> | <b>89'822.45</b>  |
|             | Nettoaufwand   |                   | 146'844.55        |                   | 337'500.00        |                   | 45'203.30         |
| <b>7900</b> | <b>Raumordnung allgemein</b>                           | <b>239'580.65</b> | <b>115'781.35</b> | <b>282'500.00</b> |                   | <b>112'942.70</b> | <b>89'822.45</b>  |
| 7900.3130   | Dienstleistungen Dritter                               |                   |                   | 10'000.00         |                   |                   |                   |
| 7900.3132   | Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.               | 66'191.60         |                   | 90'000.00         |                   | 22'584.15         |                   |
| 7900.3300   | Planm.Abschreibungen Sachanlagen                       | 536.10            |                   | 600.00            |                   | 536.10            |                   |
| 7900.3320   | Planm.Abschreibungen immat.Anlagen                     | 7'071.60          |                   | 131'900.00        |                   |                   |                   |
| 7900.3635   | Beiträge an private Unternehmungen                     | 50'000.00         |                   | 50'000.00         |                   |                   |                   |
| 7900.3690   | Übriger Transferaufwand                                |                   |                   |                   |                   | 89'822.45         |                   |
| 7900.3893   | Einlagen in Vorfinanzierungen des EK                   | 115'781.35        |                   |                   |                   |                   |                   |
| 7900.4309   | Übriger betrieblicher Ertrag                           |                   | 115'781.35        |                   |                   |                   |                   |
| 7900.4893   | Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK                 |                   |                   |                   |                   |                   | 89'822.45         |
| <b>7906</b> | <b>Regionale Planungsgruppe</b>                        | <b>23'045.25</b>  |                   | <b>55'000.00</b>  |                   | <b>22'083.05</b>  |                   |
| 7906.3634   | Beiträge an öffentliche Unternehmungen                 | 23'045.25         |                   | 55'000.00         |                   | 22'083.05         |                   |
| <b>8</b>    | <b>Volkswirtschaft</b>                                 | <b>823'135.98</b> | <b>788'438.58</b> | <b>861'400.00</b> | <b>820'400.00</b> | <b>789'166.26</b> | <b>738'223.76</b> |
|             | Nettoaufwand   |                   | 34'697.40         |                   | 41'000.00         |                   | 50'942.50         |
| <b>81</b>   | <b>Landwirtschaft</b>                                  | <b>3'157.10</b>   |                   | <b>5'100.00</b>   |                   | <b>2'724.95</b>   |                   |
|             | Nettoaufwand   |                   | 3'157.10          |                   | 5'100.00          |                   | 2'724.95          |

## Erfolgsrechnung

|             |  | Rechnung 2022     |                   | Budget 2022       |                   | Rechnung 2021     |                   |
|-------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|             |  | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |
| <b>811</b>  | <b>Verwaltung, Vollzug und Kontrolle</b>     | <b>3'157.10</b>   |                   | <b>3'600.00</b>   |                   | <b>2'724.95</b>   |                   |
|             | Nettoaufwand                                 |                   | 3'157.10          |                   | 3'600.00          |                   | 2'724.95          |
| <b>8110</b> | <b>Verwaltung, Vollzug und Kontrolle</b>     | <b>3'157.10</b>   |                   | <b>3'600.00</b>   |                   | <b>2'724.95</b>   |                   |
| 8110.3010   | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 1'300.55          |                   | 2'800.00          |                   | 1'575.40          |                   |
| 8110.3050   | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten     |                   |                   | 200.00            |                   |                   |                   |
| 8110.3053   | AG-Beiträge an Unfallversicherungen          | 2.80              |                   | 100.00            |                   | 3.55              |                   |
| 8110.3054   | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse       |                   |                   | 100.00            |                   |                   |                   |
| 8110.3055   | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.           | 12.25             |                   |                   |                   |                   |                   |
| 8110.3170   | Reisekosten und Spesen                       | 300.00            |                   | 400.00            |                   | 331.15            |                   |
| 8110.3634   | Beiträge an öffentliche Unternehmungen       | 1'541.50          |                   |                   |                   | 814.85            |                   |
| <b>814</b>  | <b>Produktionsverbesserungen Pflanzen</b>    |                   |                   | <b>1'500.00</b>   |                   |                   |                   |
|             | Nettoaufwand                                 |                   |                   |                   | 1'500.00          |                   |                   |
| <b>8140</b> | <b>Produktionsverbesserungen Pflanzen</b>    |                   |                   | <b>1'500.00</b>   |                   |                   |                   |
| 8140.3101   | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                |                   |                   | 1'500.00          |                   |                   |                   |
| <b>82</b>   | <b>Forstwirtschaft</b>                       | <b>306'519.38</b> | <b>306'519.38</b> | <b>324'900.00</b> | <b>324'900.00</b> | <b>300'752.16</b> | <b>300'752.16</b> |
| <b>820</b>  | <b>Forstwirtschaft</b>                       | <b>306'519.38</b> | <b>306'519.38</b> | <b>324'900.00</b> | <b>324'900.00</b> | <b>300'752.16</b> | <b>300'752.16</b> |
| <b>8200</b> | <b>Forstwirtschaft</b>                       | <b>306'519.38</b> | <b>306'519.38</b> | <b>324'900.00</b> | <b>324'900.00</b> | <b>300'752.16</b> | <b>300'752.16</b> |
| 8200.3010   | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 166'157.75        |                   | 178'700.00        |                   | 161'466.10        |                   |
| 8200.3049   | Übrige Zulagen                               | 1'679.15          |                   | 1'300.00          |                   | 1'098.25          |                   |
| 8200.3050   | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten     | 10'643.75         |                   | 11'600.00         |                   | 10'185.05         |                   |
| 8200.3052   | AG-Beiträge an Pensionskassen                | 11'811.30         |                   | 13'700.00         |                   | 21'576.55         |                   |
| 8200.3053   | AG-Beiträge an Unfallversicherungen          | 8'499.80          |                   | 9'800.00          |                   | 8'738.90          |                   |
| 8200.3054   | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse       | 2'478.35          |                   | 2'700.00          |                   | 2'371.50          |                   |
| 8200.3055   | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.           | 1'603.05          |                   | 1'300.00          |                   | 1'236.70          |                   |
| 8200.3090   | Aus- und Weiterbildung des Personals         |                   |                   | 600.00            |                   | 1'350.00          |                   |
| 8200.3099   | Übriger Personalaufwand                      | 123.00            |                   | 200.00            |                   | 364.30            |                   |
| 8200.3100   | Büromaterial                                 | 651.50            |                   | 400.00            |                   |                   |                   |
| 8200.3101   | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                | 3'007.05          |                   | 3'500.00          |                   | 2'856.10          |                   |
| 8200.3102   | Drucksachen, Publikationen                   | 61.40             |                   | 200.00            |                   | 64.05             |                   |
| 8200.3111   | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge              | 1'790.00          |                   | 2'000.00          |                   | 1'193.55          |                   |
| 8200.3113   | Hardware                                     |                   |                   |                   |                   | 152.00            |                   |
| 8200.3130   | Dienstleistungen Dritter                     | 4'403.20          |                   | 4'000.00          |                   | 1'851.30          |                   |
| 8200.3134   | Sachversicherungsprämien                     | 135.55            |                   | 200.00            |                   | 130.06            |                   |
| 8200.3137   | Steuern und Abgaben                          | 1'635.75          |                   | 1'700.00          |                   | 1'635.75          |                   |

## Erfolgsrechnung

|             |  | Rechnung 2022    |            | Budget 2022      |            | Rechnung 2021    |            |
|-------------|--|------------------|------------|------------------|------------|------------------|------------|
|             |  | Aufwand          | Ertrag     | Aufwand          | Ertrag     | Aufwand          | Ertrag     |
| 8200.3144   | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                    | 160.20           |            | 500.00           |            |                  |            |
| 8200.3145   | Unterhalt Wald                                   | 25'944.50        |            | 22'000.00        |            | 20'877.80        |            |
| 8200.3151   | Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.          | 494.30           |            | 1'500.00         |            | 1'697.00         |            |
| 8200.3160   | Miete und Pacht Liegenschaften                   | 5'061.75         |            | 5'000.00         |            | 4'935.65         |            |
| 8200.3161   | Mieten, Benützungskosten Anlagen                 | 27'594.60        |            | 30'000.00        |            | 22'156.75        |            |
| 8200.3170   | Reisekosten und Spesen                           | 1'874.80         |            | 2'000.00         |            | 1'894.50         |            |
| 8200.3300   | Planm.Abschreibungen Sachanlagen                 | 3'122.15         |            | 3'200.00         |            | 3'122.10         |            |
| 8200.3612   | Entsch.an Gde. und Gde.verbände                  | 27'127.40        |            | 28'800.00        |            | 29'798.20        |            |
| 8200.4250   | Verkäufe   |                  | 188'784.33 |                  | 179'700.00 |                  | 141'527.73 |
| 8200.4260   | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter |                  | 557.25     |                  | 700.00     |                  | 692.50     |
| 8200.4409   | Übrige Zinsen von Finanzvermögen                 |                  | 121.85     |                  |            |                  | 427.60     |
| 8200.4470   | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV           |                  | 1'460.00   |                  | 1'500.00   |                  | 1'460.00   |
| 8200.4472   | Vergüt.für Benützungen Liegenschaften VV         |                  | 2'460.00   |                  | 800.00     |                  | 1'300.00   |
| 8200.4600   | Anteil an Bundeserträgen                         |                  | 629.40     |                  | 700.00     |                  | 860.00     |
| 8200.4612   | Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden               |                  | 101'483.00 |                  | 108'100.00 |                  | 106'833.40 |
| 8200.4631   | Beiträge von Kantonen u. Konkordaten             |                  | 11'023.55  |                  | 11'000.00  |                  | 15'281.55  |
| 8200.9010   | Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss  | 459.08           |            |                  |            |                  |            |
| 8200.9011   | Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss  |                  |            |                  | 22'400.00  |                  | 32'369.38  |
| <b>84</b>   | <b>Tourismus</b>                                 | <b>5'000.00</b>  |            | <b>5'500.00</b>  |            | <b>5'500.00</b>  |            |
|             | Nettoaufwand                                     |                  | 5'000.00   |                  | 5'500.00   |                  | 5'500.00   |
| <b>840</b>  | <b>Tourismus</b>                                 | <b>5'000.00</b>  |            | <b>5'500.00</b>  |            | <b>5'500.00</b>  |            |
|             | Nettoaufwand                                     |                  | 5'000.00   |                  | 5'500.00   |                  | 5'500.00   |
| <b>8406</b> | <b>Regionaler Tourismus</b>                      | <b>5'000.00</b>  |            | <b>5'500.00</b>  |            | <b>5'500.00</b>  |            |
| 8406.3130   | Dienstleistungen Dritter                         | 5'000.00         |            | 5'500.00         |            | 5'500.00         |            |
| <b>85</b>   | <b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>                | <b>26'540.30</b> |            | <b>30'400.00</b> |            | <b>42'717.55</b> |            |
|             | Nettoaufwand                                     |                  | 26'540.30  |                  | 30'400.00  |                  | 42'717.55  |
| <b>850</b>  | <b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>                | <b>26'540.30</b> |            | <b>30'400.00</b> |            | <b>42'717.55</b> |            |
|             | Nettoaufwand                                     |                  | 26'540.30  |                  | 30'400.00  |                  | 42'717.55  |
| <b>8500</b> | <b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>                | <b>23'457.30</b> |            | <b>30'400.00</b> |            | <b>39'458.05</b> |            |
| 8500.3101   | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                    |                  |            |                  |            | 1'166.10         |            |
| 8500.3110   | Büromöbel und Geräte                             |                  |            |                  |            | 1'000.00         |            |
| 8500.3130   | Dienstleistungen Dritter                         | 6'397.30         |            | 6'400.00         |            | 15'135.00        |            |
| 8500.3160   | Miete und Pacht Liegenschaften                   | 6'000.00         |            |                  |            | 2'000.00         |            |
| 8500.3161   | Mieten, Benützungskosten Anlagen                 |                  |            |                  |            | 4'458.75         |            |

## Erfolgsrechnung

|             |   | Rechnung 2022        |                      | Budget 2022         |                      | Rechnung 2021        |                      |
|-------------|---|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|             |   | Aufwand              | Ertrag               | Aufwand             | Ertrag               | Aufwand              | Ertrag               |
| 8500.3635   | Beiträge an private Unternehmungen                          | 9'000.00             |                      | 22'500.00           |                      | 13'638.20            |                      |
| 8500.3636   | Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck                      | 1'500.00             |                      | 1'500.00            |                      | 1'500.00             |                      |
| 8500.3910   | Int.Verr.von Dienstleistungen                               | 560.00               |                      |                     |                      | 560.00               |                      |
| <b>8506</b> | <b>Regionale Wirtschaftsförderung</b>                       | <b>3'083.00</b>      |                      |                     |                      | <b>3'259.50</b>      |                      |
| 8506.3634   | Beiträge an öffentliche Unternehmungen                      | 3'083.00             |                      |                     |                      | 3'259.50             |                      |
| <b>87</b>   | <b>Brennstoffe und Energie</b>                              | <b>481'919.20</b>    | <b>481'919.20</b>    | <b>495'500.00</b>   | <b>495'500.00</b>    | <b>437'471.60</b>    | <b>437'471.60</b>    |
| <b>879</b>  | <b>Energie</b>  | <b>481'919.20</b>    | <b>481'919.20</b>    | <b>495'500.00</b>   | <b>495'500.00</b>    | <b>437'471.60</b>    | <b>437'471.60</b>    |
| <b>8795</b> | <b>Förderung Energieeffizienz (SF)</b>                      | <b>481'919.20</b>    | <b>481'919.20</b>    | <b>495'500.00</b>   | <b>495'500.00</b>    | <b>437'471.60</b>    | <b>437'471.60</b>    |
| 8795.3000   | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 1'290.00             |                      | 1'500.00            |                      | 940.00               |                      |
| 8795.3050   | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten                    | 11.55                |                      | 100.00              |                      | 11.65                |                      |
| 8795.3053   | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                         |                      |                      | 100.00              |                      |                      |                      |
| 8795.3054   | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                      | 2.65                 |                      | 100.00              |                      | 2.70                 |                      |
| 8795.3055   | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.                          | 1.95                 |                      |                     |                      | 1.90                 |                      |
| 8795.3102   | Drucksachen, Publikationen                                  | 646.15               |                      | 1'000.00            |                      | 364.05               |                      |
| 8795.3105   | Lebensmittel  |                      |                      | 600.00              |                      |                      |                      |
| 8795.3130   | Dienstleistungen Dritter                                    | 2'500.00             |                      | 6'000.00            |                      | 1'000.00             |                      |
| 8795.3132   | Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.                    |                      |                      | 5'000.00            |                      |                      |                      |
| 8795.3181   | Tatsächliche Forderungsverluste                             |                      |                      | 200.00              |                      |                      |                      |
| 8795.3199   | Übriger Betriebsaufwand                                     |                      |                      | 900.00              |                      |                      |                      |
| 8795.3632   | Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände                      | 500.00               |                      |                     |                      |                      |                      |
| 8795.3635   | Beiträge an private Unternehmungen                          | 68'620.40            |                      | 40'000.00           |                      | 41'010.00            |                      |
| 8795.3637   | Beiträge an private Haushalte                               | 199'319.75           |                      | 220'000.00          |                      | 172'269.00           |                      |
| 8795.3893   | Einlagen in Vorfinanzierungen des EK                        | 209'026.75           |                      | 220'000.00          |                      | 221'872.30           |                      |
| 8795.4240   | Benützungsgebühren und Dienstleistungen                     |                      | 209'026.75           |                     | 220'000.00           |                      | 221'872.30           |
| 8795.4630   | Beiträge vom Bund   |                      | 1'500.00             |                     |                      |                      |                      |
| 8795.4893   | Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK                      |                      | 271'392.45           |                     | 275'500.00           |                      | 215'599.30           |
| <b>9</b>    | <b>Finanzen und Steuern</b>                                 | <b>14'487'005.35</b> | <b>53'313'802.71</b> | <b>6'824'700.00</b> | <b>48'227'900.00</b> | <b>17'419'415.09</b> | <b>55'252'541.21</b> |
|             | Nettoertrag   | 38'826'797.36        |                      | 41'403'200.00       |                      | 37'833'126.12        |                      |
| <b>91</b>   | <b>Steuern</b>  | <b>2'499.27</b>      | <b>44'669'883.10</b> | <b>270'500.00</b>   | <b>40'504'000.00</b> | <b>582'022.19</b>    | <b>41'686'541.30</b> |
|             | Nettoertrag   | 44'667'383.83        |                      | 40'233'500.00       |                      | 41'104'519.11        |                      |
| <b>910</b>  | <b>Steuern</b>  | <b>2'499.27</b>      | <b>44'669'883.10</b> | <b>270'500.00</b>   | <b>40'504'000.00</b> | <b>582'022.19</b>    | <b>41'686'541.30</b> |
|             | Nettoertrag   | 44'667'383.83        |                      | 40'233'500.00       |                      | 41'104'519.11        |                      |

## Erfolgsrechnung

|             |   | Rechnung 2022       |                      | Budget 2022         |                      | Rechnung 2021       |                      |
|-------------|---|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
|             |   | Aufwand             | Ertrag               | Aufwand             | Ertrag               | Aufwand             | Ertrag               |
| <b>9100</b> | <b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>               | <b>-4'280.30</b>    | <b>37'723'530.50</b> | <b>260'000.00</b>   | <b>34'979'000.00</b> | <b>565'854.45</b>   | <b>34'907'510.75</b> |
| 9100.3180   | Wertberichtigungen auf Forderungen              | -243'800.00         |                      |                     |                      | 280'300.00          |                      |
| 9100.3181   | Tatsächliche Forderungsverluste                 | 239'519.70          |                      | 260'000.00          |                      | 285'554.45          |                      |
| 9100.4000   | Einkommenssteuern natürliche Personen           |                     | 30'381'739.25        |                     | 29'854'000.00        |                     | 29'135'137.60        |
| 9100.4001   | Vermögenssteuern natürliche Personen            |                     | 3'414'464.50         |                     | 2'885'000.00         |                     | 3'253'091.80         |
| 9100.4002   | Quellensteuern natürliche Personen              |                     | 534'659.65           |                     | 310'000.00           |                     | 352'391.85           |
| 9100.4010   | Gewinnsteuern juristische Personen              |                     | 3'298'491.60         |                     | 1'793'000.00         |                     | 2'066'262.65         |
| 9100.4011   | Kapitalsteuern juristische Personen             |                     | 30'438.60            |                     | 62'000.00            |                     | 48'141.55            |
| 9100.4019   | Übrige direkte Steuern juristische Personen     |                     |                      |                     | 5'000.00             |                     | -7'182.15            |
| 9100.4029   | Eingang abgeschriebene Steuern                  |                     | 63'736.90            |                     | 70'000.00            |                     | 59'667.45            |
| <b>9101</b> | <b>Sondersteuern</b>                            | <b>5'510.15</b>     | <b>3'057'667.80</b>  | <b>10'000.00</b>    | <b>1'665'000.00</b>  | <b>15'403.50</b>    | <b>2'780'732.50</b>  |
| 9101.3180   | Wertberichtigungen auf Forderungen              | -11'200.00          |                      |                     |                      | 2'700.00            |                      |
| 9101.3181   | Tatsächliche Forderungsverluste                 | 16'710.15           |                      | 10'000.00           |                      | 12'703.50           |                      |
| 9101.4000   | Einkommenssteuern natürliche Personen           |                     | 360'060.00           |                     | 10'000.00            |                     | 1'420.00             |
| 9101.4022   | Vermögensgewinnsteuern                          |                     | 2'695'883.15         |                     | 1'650'000.00         |                     | 2'774'823.35         |
| 9101.4029   | Eingang abgeschriebene Steuern                  |                     | 1'724.65             |                     | 5'000.00             |                     | 4'489.15             |
| <b>9102</b> | <b>Liegenschaftssteuern</b>                     | <b>969.42</b>       | <b>3'814'124.80</b>  |                     | <b>3'790'000.00</b>  | <b>164.24</b>       | <b>3'928'238.05</b>  |
| 9102.3181   | Tatsächliche Forderungsverluste                 | 969.42              |                      |                     |                      | 164.24              |                      |
| 9102.4021   | Grundsteuern                                    |                     | 3'814'124.80         |                     | 3'790'000.00         |                     | 3'928'238.05         |
| <b>9103</b> | <b>Hundetaxe</b>                                | <b>300.00</b>       | <b>74'560.00</b>     | <b>500.00</b>       | <b>70'000.00</b>     | <b>600.00</b>       | <b>70'060.00</b>     |
| 9103.3181   | Tatsächliche Forderungsverluste                 | 300.00              |                      | 500.00              |                      | 600.00              |                      |
| 9103.4033   | Hundesteuer                                     |                     | 74'560.00            |                     | 70'000.00            |                     | 70'060.00            |
| <b>93</b>   | <b>Finanz- und Lastenausgleich</b>              | <b>2'965'207.00</b> | <b>1'692'350.60</b>  | <b>2'968'000.00</b> | <b>1'734'900.00</b>  | <b>2'988'744.00</b> | <b>1'746'921.75</b>  |
|             | Nettoaufwand                                    |                     | 1'272'856.40         |                     | 1'233'100.00         |                     | 1'241'822.25         |
| <b>930</b>  | <b>Finanz- und Lastenausgleich</b>              | <b>2'965'207.00</b> | <b>1'692'350.60</b>  | <b>2'968'000.00</b> | <b>1'734'900.00</b>  | <b>2'988'744.00</b> | <b>1'746'921.75</b>  |
|             | Nettoaufwand                                    |                     | 1'272'856.40         |                     | 1'233'100.00         |                     | 1'241'822.25         |
| <b>9300</b> | <b>Finanz- und Lastenausgleich</b>              | <b>2'965'207.00</b> | <b>1'692'350.60</b>  | <b>2'968'000.00</b> | <b>1'734'900.00</b>  | <b>2'988'744.00</b> | <b>1'746'921.75</b>  |
| 9300.3621   | Finanz- und Lastenausgleich an Kanton           | 2'965'207.00        |                      | 2'968'000.00        |                      | 2'988'744.00        |                      |
| 9300.4621   | Finanz- u.Lastenausgl. v.Kantonen u.Konkordaten |                     | 237'734.00           |                     | 235'500.00           |                     | 235'264.00           |
| 9300.4622   | Finanz-u.Lastenausgl.v.Gde.u.Gde.verbänden      |                     | 1'417'734.00         |                     | 1'461'000.00         |                     | 1'474'914.00         |
| 9300.4690   | Übriger Transferertrag                          |                     | 18'441.30            |                     | 19'200.00            |                     | 18'371.90            |
| 9300.4980   | Interne Übertragungen                           |                     | 18'441.30            |                     | 19'200.00            |                     | 18'371.85            |

## Erfolgsrechnung

|             |  | Rechnung 2022       |                     | Budget 2022       |                     | Rechnung 2021       |                     |
|-------------|--|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|             |  | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand           | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              |
| <b>95</b>   | <b>Ertragsanteile, übrige</b>                |                     | <b>434'004.30</b>   |                   | <b>290'000.00</b>   |                     | <b>386'136.50</b>   |
|             | Nettoertrag                                  | 434'004.30          |                     | 290'000.00        |                     | 386'136.50          |                     |
| <b>950</b>  | <b>Ertragsanteile, übrige</b>                |                     | <b>434'004.30</b>   |                   | <b>290'000.00</b>   |                     | <b>386'136.50</b>   |
|             | Nettoertrag                                  | 434'004.30          |                     | 290'000.00        |                     | 386'136.50          |                     |
| <b>9500</b> | <b>Ertragsanteile, übrige</b>                |                     | <b>434'004.30</b>   |                   | <b>290'000.00</b>   |                     | <b>386'136.50</b>   |
| 9500.4024   | Erbschafts- und Schenkungssteuern            |                     | 278'201.85          |                   | 150'000.00          |                     | 203'566.65          |
| 9500.4600   | Anteil an Bundeserträgen                     |                     | 155'802.45          |                   | 140'000.00          |                     | 182'569.85          |
| <b>96</b>   | <b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>     | <b>1'335'692.23</b> | <b>2'638'572.00</b> | <b>673'100.00</b> | <b>1'771'700.00</b> | <b>1'258'117.12</b> | <b>5'509'509.49</b> |
|             | Nettoertrag                                  | 1'302'879.77        |                     | 1'098'600.00      |                     | 4'251'392.37        |                     |
| <b>961</b>  | <b>Zinsen</b>                                | <b>29'375.90</b>    | <b>1'012'911.98</b> | <b>27'200.00</b>  | <b>1'071'800.00</b> | <b>57'384.04</b>    | <b>995'929.98</b>   |
|             | Nettoertrag                                  | 983'536.08          |                     | 1'044'600.00      |                     | 938'545.94          |                     |
| <b>9610</b> | <b>Zinsen</b>                                | <b>29'375.90</b>    | <b>1'012'911.98</b> | <b>27'200.00</b>  | <b>1'071'800.00</b> | <b>57'384.04</b>    | <b>995'929.98</b>   |
| 9610.3181   | Tatsächliche Forderungsverluste              | 6'454.30            |                     | 7'100.00          |                     | 8'849.29            |                     |
| 9610.3400   | Verzinsung laufende Verbindlichkeiten        |                     |                     | 100.00            |                     | 9'549.55            |                     |
| 9610.3409   | Übrige Passivzinsen                          | 4'948.45            |                     |                   |                     | 15'955.85           |                     |
| 9610.3499   | Übriger Finanzaufwand                        | 17'923.95           |                     | 20'000.00         |                     | 22'458.30           |                     |
| 9610.3940   | Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw.       | 49.20               |                     |                   |                     | 571.05              |                     |
| 9610.4400   | Zinsen flüssige Mittel                       |                     | 2'129.15            |                   |                     |                     | 532.04              |
| 9610.4401   | Zinsen Forderungen und Kontokorrente         |                     | 115'840.60          |                   | 162'000.00          |                     | 106'424.95          |
| 9610.4402   | Zinsen kurzfristige Finanzanlagen            |                     | 7'097.20            |                   |                     |                     |                     |
| 9610.4407   | Zinsen langfristige Finanzanlagen            |                     | 16'564.98           |                   | 15'000.00           |                     | 22'291.74           |
| 9610.4409   | Übrige Zinsen von Finanzvermögen             |                     | 2'012.60            |                   | 16'900.00           |                     | 1'510.15            |
| 9610.4420   | Dividenden                                   |                     | 110'567.20          |                   | 100'600.00          |                     | 100'549.20          |
| 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 |                     | 153'700.25          |                   | 172'300.00          |                     | 159'621.90          |
| <b>963</b>  | <b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>    | <b>1'155'320.15</b> | <b>1'234'487.16</b> | <b>626'200.00</b> | <b>699'900.00</b>   | <b>1'185'178.02</b> | <b>3'739'379.35</b> |
|             | Nettoertrag                                  | 79'167.01           |                     | 73'700.00         |                     | 2'554'201.33        |                     |
| <b>9630</b> | <b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>    | <b>1'155'320.15</b> | <b>1'234'487.16</b> | <b>626'200.00</b> | <b>699'900.00</b>   | <b>1'185'178.02</b> | <b>3'739'379.35</b> |
| 9630.3010   | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 3'593.00            |                     | 2'200.00          |                     | 1'745.80            |                     |
| 9630.3050   | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten     | 34.40               |                     | 200.00            |                     |                     |                     |
| 9630.3053   | AG-Beiträge an Unfallversicherungen          | 22.80               |                     | 100.00            |                     | 16.30               |                     |
| 9630.3054   | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse       | 9.70                |                     | 100.00            |                     |                     |                     |

## Erfolgsrechnung

|             |  | Rechnung 2022     |                   | Budget 2022      |                 | Rechnung 2021    |                   |
|-------------|--|-------------------|-------------------|------------------|-----------------|------------------|-------------------|
|             |  | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand          | Ertrag          | Aufwand          | Ertrag            |
| 9630.3170   | Reisekosten und Spesen                       | 560.10            |                   |                  |                 |                  |                   |
| 9630.3430   | Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV        | 171'189.25        |                   | 90'300.00        |                 | 414'293.65       |                   |
| 9630.3431   | Nicht baul.Unterhalt Liegenschaften FV       | 6'399.70          |                   | 3'500.00         |                 | 3'686.65         |                   |
| 9630.3439   | Übriger Liegenschaftsaufwand FV              | 122'031.75        |                   | 90'100.00        |                 | 184'355.80       |                   |
| 9630.3441   | Wertberichtigung Sachanlagen FV              | 461'720.00        |                   |                  |                 | 189'822.87       |                   |
| 9630.3893   | Einlagen in Vorfinanzierungen des EK         | 49.20             |                   |                  |                 | 571.05           |                   |
| 9630.3910   | Int.Verr.von Dienstleistungen                | 236'010.00        |                   | 267'400.00       |                 | 231'064.00       |                   |
| 9630.3940   | Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw.       | 153'700.25        |                   | 172'300.00       |                 | 159'621.90       |                   |
| 9630.4411   | Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV      |                   | 38'035.15         |                  |                 |                  | 241'919.73        |
| 9630.4430   | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV       |                   | 564'986.95        |                  | 630'800.00      |                  | 580'227.85        |
| 9630.4439   | Übriger Liegenschaftsertrag FV               |                   | 63'963.46         |                  | 69'100.00       |                  | 703'949.45        |
| 9630.4443   | Marktwertanpassungen Liegenschaften          |                   |                   |                  |                 |                  | 1'704'379.00      |
| 9630.4893   | Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK       |                   | 105'732.40        |                  |                 |                  | 339'171.10        |
| 9630.4896   | Entnahmen aus Neubewertungsreserven          |                   | 461'720.00        |                  |                 |                  | 169'161.17        |
| 9630.4940   | Int. Verr. v. kalk. Zinsen und Finanzaufwand |                   | 49.20             |                  |                 |                  | 571.05            |
| <b>969</b>  | <b>Finanzvermögen</b>                        | <b>150'996.18</b> | <b>391'172.86</b> | <b>19'700.00</b> |                 | <b>15'555.06</b> | <b>774'200.16</b> |
|             | Nettoaufwand                                 |                   |                   |                  | 19'700.00       |                  |                   |
|             | Nettoertrag                                  | 240'176.68        |                   |                  |                 | 758'645.10       |                   |
| <b>9690</b> | <b>Finanzvermögen</b>                        | <b>150'996.18</b> | <b>391'172.86</b> | <b>19'700.00</b> |                 | <b>15'555.06</b> | <b>774'200.16</b> |
| 9690.3130   | Dienstleistungen Dritter                     | 1'899.23          |                   | 2'200.00         |                 | 1'862.69         |                   |
| 9690.3420   | Kapitalbeschaffung und -verwaltung           | 8'309.73          |                   | 17'500.00        |                 | 13'692.69        |                   |
| 9690.3440   | Wertberichtigungen Finanzanlagen FV          | 140'787.11        |                   |                  |                 |                  |                   |
| 9690.3499   | Übriger Finanzaufwand                        | 0.11              |                   |                  |                 | -0.32            |                   |
| 9690.4410   | Gew.aus Verkäufen von Finanzanlagen FV       |                   | 92'321.20         |                  |                 |                  | 10'000.00         |
| 9690.4429   | Übriger Beteiligungsertrag                   |                   | 186.05            |                  |                 |                  |                   |
| 9690.4440   | Marktwertanpassungen Wertschriften           |                   |                   |                  |                 |                  | 760'200.16        |
| 9690.4499   | Übriger Finanzertrag                         |                   | 0.50              |                  |                 |                  | 4'000.00          |
| 9690.4896   | Entnahmen aus Neubewertungsreserven          |                   | 298'665.11        |                  |                 |                  |                   |
| <b>97</b>   | <b>Rückverteilungen</b>                      |                   | <b>8'474.95</b>   |                  | <b>8'000.00</b> |                  | <b>2'941.10</b>   |
|             | Nettoertrag                                  | 8'474.95          |                   | 8'000.00         |                 | 2'941.10         |                   |
| <b>971</b>  | <b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>       |                   | <b>8'474.95</b>   |                  | <b>8'000.00</b> |                  | <b>2'941.10</b>   |
|             | Nettoertrag                                  | 8'474.95          |                   | 8'000.00         |                 | 2'941.10         |                   |
| <b>9710</b> | <b>Rückverteilung aus CO2-Abgabe</b>         |                   | <b>8'474.95</b>   |                  | <b>8'000.00</b> |                  | <b>2'941.10</b>   |
| 9710.4699   | Rückverteilungen                             |                   | 8'474.95          |                  | 8'000.00        |                  | 2'941.10          |

## Erfolgsrechnung

|             |  | Rechnung 2022        |                     | Budget 2022         |                     | Rechnung 2021        |                     |
|-------------|--|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
|             |  | Aufwand              | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand              | Ertrag              |
| <b>99</b>   | <b>Nicht aufgeteilte Posten</b>          | <b>10'183'606.85</b> | <b>3'870'517.76</b> | <b>2'913'100.00</b> | <b>3'919'300.00</b> | <b>12'590'531.78</b> | <b>5'920'491.07</b> |
|             | Nettoaufwand                             |                      | 6'313'089.09        |                     |                     |                      | 6'670'040.71        |
|             | Nettoertrag                              |                      |                     | 1'006'200.00        |                     |                      |                     |
| <b>990</b>  | <b>Nicht aufgeteilte Posten</b>          |                      |                     | <b>2'550'900.00</b> |                     |                      |                     |
|             | Nettoaufwand                             |                      |                     |                     | 2'550'900.00        |                      |                     |
| <b>9900</b> | <b>Nicht aufgeteilte Posten</b>          |                      |                     | <b>2'550'900.00</b> |                     |                      |                     |
| 9900.3894   | Einlagen in finanzpolitische Reserven    |                      |                     | 2'550'900.00        |                     |                      |                     |
| <b>995</b>  | <b>Neutrale Aufwendungen und Erträge</b> |                      | <b>3'870'517.76</b> |                     | <b>3'919'300.00</b> | <b>1'976'555.61</b>  | <b>5'920'491.07</b> |
|             | Nettoertrag                              | 3'870'517.76         |                     | 3'919'300.00        |                     | 3'943'935.46         |                     |
| <b>9950</b> | <b>Neutrale Aufwendungen und Erträge</b> |                      | <b>3'870'517.76</b> |                     | <b>3'919'300.00</b> | <b>1'976'555.61</b>  | <b>5'920'491.07</b> |
| 9950.3896   | Einlagen in Neubewertungsreserven        |                      |                     |                     |                     | 1'976'555.61         |                     |
| 9950.4120   | Konzessionen                             |                      | 406'073.25          |                     | 415'300.00          |                      | 440'021.45          |
| 9950.4896   | Entnahmen aus Neubewertungsreserven      |                      | 1'972'419.56        |                     | 2'011'900.00        |                      | 3'988'444.67        |
| 9950.4898   | Entnahmen übriges Eigenkapital           |                      | 1'492'024.95        |                     | 1'492'100.00        |                      | 1'492'024.95        |
| <b>999</b>  | <b>Abschluss</b>                         | <b>10'183'606.85</b> |                     | <b>362'200.00</b>   |                     | <b>10'613'976.17</b> |                     |
|             | Nettoaufwand                             |                      | 10'183'606.85       |                     | 362'200.00          |                      | 10'613'976.17       |
| <b>9990</b> | <b>Abschluss</b>                         | <b>10'183'606.85</b> |                     | <b>362'200.00</b>   |                     | <b>10'613'976.17</b> |                     |
| 9990.9000   | Ertragsüberschuss                        | 10'183'606.85        |                     | 362'200.00          |                     | 10'613'976.17        |                     |

## Erfolgsrechnung

|            |   | Rechnung 2022        |                      | Budget 2022          |                      | Rechnung 2021        |                      |
|------------|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|            |   | Aufwand              | Ertrag               | Aufwand              | Ertrag               | Aufwand              | Ertrag               |
|            | <b>Erfolgsrechnung</b>                                  | <b>76'312'410.91</b> | <b>76'312'410.91</b> | <b>72'945'300.00</b> | <b>72'945'300.00</b> | <b>78'668'229.92</b> | <b>78'668'229.92</b> |
| <b>3</b>   | <b>Aufwand</b>  | <b>65'919'272.72</b> |                      | <b>72'465'300.00</b> |                      | <b>68'054'253.75</b> |                      |
| <b>30</b>  | <b>Personalaufwand</b>                                  | <b>13'691'903.15</b> |                      | <b>14'218'400.00</b> |                      | <b>13'445'972.20</b> |                      |
| <b>300</b> | <b>Behörden und Kommissionen</b>                        | <b>467'874.60</b>    |                      | <b>489'800.00</b>    |                      | <b>455'949.55</b>    |                      |
| 3000       | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommis.. | 467'874.60           |                      | 489'800.00           |                      | 455'949.55           |                      |
| <b>301</b> | <b>Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals</b>     | <b>10'524'699.35</b> |                      | <b>10'714'700.00</b> |                      | <b>10'233'977.95</b> |                      |
| 3010       | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals            | 10'524'699.35        |                      | 10'714'700.00        |                      | 10'233'977.95        |                      |
| <b>302</b> | <b>Löhne der Lehrpersonen</b>                           |                      |                      | <b>4'000.00</b>      |                      | <b>153.95</b>        |                      |
| 3020       | Löhne der Lehrpersonen                                  |                      |                      | 4'000.00             |                      | 153.95               |                      |
| <b>304</b> | <b>Zulagen</b>  | <b>66'976.15</b>     |                      | <b>62'300.00</b>     |                      | <b>69'155.25</b>     |                      |
| 3040       | Kinder- und Ausbildungszulagen                          | 64'568.00            |                      | 60'200.00            |                      | 67'340.00            |                      |
| 3049       | Übrige Zulagen  | 2'408.15             |                      | 2'100.00             |                      | 1'815.25             |                      |
| <b>305</b> | <b>Arbeitgeberbeiträge</b>                              | <b>2'216'501.20</b>  |                      | <b>2'524'600.00</b>  |                      | <b>2'384'953.60</b>  |                      |
| 3050       | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten                | 675'757.70           |                      | 712'800.00           |                      | 656'536.15           |                      |
| 3052       | AG-Beiträge an Pensionskassen                           | 1'151'346.55         |                      | 1'388'100.00         |                      | 1'333'254.10         |                      |
| 3053       | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                     | 122'671.70           |                      | 142'100.00           |                      | 132'384.90           |                      |
| 3054       | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                  | 158'221.20           |                      | 167'700.00           |                      | 154'951.35           |                      |
| 3055       | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.                      | 108'504.05           |                      | 113'900.00           |                      | 107'827.10           |                      |
| <b>306</b> | <b>Arbeitgeberleistungen</b>                            | <b>144'510.65</b>    |                      | <b>157'700.00</b>    |                      | <b>156'843.25</b>    |                      |
| 3062       | Vom Gemeinwesen getragene Teuerungszulagen              | 102'433.65           |                      | 115'800.00           |                      | 111'868.25           |                      |
| 3064       | Überbrückungsrenten                                     | 42'077.00            |                      | 41'900.00            |                      | 44'975.00            |                      |
| <b>309</b> | <b>Übriger Personalaufwand</b>                          | <b>271'341.20</b>    |                      | <b>265'300.00</b>    |                      | <b>144'938.65</b>    |                      |
| 3090       | Aus- und Weiterbildung des Personals                    | 143'807.00           |                      | 166'300.00           |                      | 115'903.85           |                      |
| 3091       | Personalwerbung   | 10'075.95            |                      | 1'100.00             |                      | 15'834.95            |                      |
| 3099       | Übriger Personalaufwand                                 | 117'458.25           |                      | 97'900.00            |                      | 13'199.85            |                      |
| <b>31</b>  | <b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>                | <b>9'377'117.85</b>  |                      | <b>9'674'800.00</b>  |                      | <b>9'677'333.89</b>  |                      |
| <b>310</b> | <b>Material- und Warenaufwand</b>                       | <b>1'319'081.36</b>  |                      | <b>1'387'300.00</b>  |                      | <b>1'269'604.85</b>  |                      |
| 3100       | Büromaterial  | 58'003.05            |                      | 56'900.00            |                      | 42'614.45            |                      |

## Erfolgsrechnung

|            |   | Rechnung 2022       |        | Budget 2022         |        | Rechnung 2021       |        |
|------------|---|---------------------|--------|---------------------|--------|---------------------|--------|
|            |   | Aufwand             | Ertrag | Aufwand             | Ertrag | Aufwand             | Ertrag |
| 3101       | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                               | 496'201.06          |        | 564'400.00          |        | 554'371.70          |        |
| 3102       | Drucksachen, Publikationen                                  | 198'769.90          |        | 189'000.00          |        | 138'935.45          |        |
| 3103       | Fachliteratur, Zeitschriften                                | 58'184.20           |        | 63'400.00           |        | 53'946.60           |        |
| 3104       | Lehrmittel  | 416'284.70          |        | 415'400.00          |        | 413'269.90          |        |
| 3105       | Lebensmittel  | 85'126.55           |        | 92'000.00           |        | 61'045.60           |        |
| 3106       | Medizinisches Material                                      | 5'563.90            |        | 2'200.00            |        | 2'042.75            |        |
| 3109       | Übriger Material- und Warenaufwand                          | 948.00              |        | 4'000.00            |        | 3'378.40            |        |
| <b>311</b> | <b>Nicht aktivierbare Anlagen</b>                           | <b>441'134.28</b>   |        | <b>450'300.00</b>   |        | <b>659'524.37</b>   |        |
| 3110       | Büromöbel und Geräte  | 90'401.25           |        | 78'700.00           |        | 102'278.90          |        |
| 3111       | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                             | 162'712.58          |        | 144'200.00          |        | 263'833.65          |        |
| 3112       | Kleider, Wäsche, Vorhänge                                   | 33'917.30           |        | 53'000.00           |        | 51'693.75           |        |
| 3113       | Hardware  | 44'353.90           |        | 64'700.00           |        | 55'110.45           |        |
| 3118       | Immateriellen Anlagen                                       | 45'763.90           |        | 67'000.00           |        | 70'717.12           |        |
| 3119       | Übrige nicht aktivierbare Anlagen                           | 63'985.35           |        | 42'700.00           |        | 115'890.50          |        |
| <b>312</b> | <b>Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsverm..</b> | <b>1'054'508.35</b> |        | <b>982'300.00</b>   |        | <b>912'587.60</b>   |        |
| 3120       | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen      | 1'054'508.35        |        | 982'300.00          |        | 912'587.60          |        |
| <b>313</b> | <b>Dienstleistungen und Honorare</b>                        | <b>3'945'877.14</b> |        | <b>4'044'500.00</b> |        | <b>3'804'517.05</b> |        |
| 3130       | Dienstleistungen Dritter                                    | 3'222'724.00        |        | 3'293'300.00        |        | 3'105'627.06        |        |
| 3131       | Planungen und Projektierungen Dritter                       | 36'704.40           |        |                     |        |                     |        |
| 3132       | Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.                    | 387'694.35          |        | 425'600.00          |        | 421'980.15          |        |
| 3133       | Informatik-Nutzungsaufwand                                  | 91'364.59           |        | 121'400.00          |        | 77'721.44           |        |
| 3134       | Sachversicherungsprämien                                    | 128'075.10          |        | 125'700.00          |        | 123'420.40          |        |
| 3136       | Honorare privatärztlicher Tätigkeit                         | 56'280.50           |        | 57'200.00           |        | 53'227.80           |        |
| 3137       | Steuern und Abgaben   | 22'284.20           |        | 20'200.00           |        | 21'340.20           |        |
| 3138       | Kurse, Prüfungen und Beratungen                             | 750.00              |        | 1'100.00            |        | 1'200.00            |        |
| <b>314</b> | <b>Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt</b>      | <b>1'747'474.45</b> |        | <b>1'634'300.00</b> |        | <b>1'714'434.95</b> |        |
| 3140       | Unterhalt an Grundstücken                                   | 32'900.80           |        | 32'000.00           |        | 6'093.55            |        |
| 3141       | Unterhalt Strassen/Verkehrswege                             | 337'254.80          |        | 350'000.00          |        | 231'621.30          |        |
| 3142       | Unterhalt Wasserbau   | 42'526.00           |        | 105'000.00          |        | 134'032.70          |        |
| 3143       | Unterhalt übrige Tiefbauten                                 | 147'670.20          |        | 190'000.00          |        | 99'499.95           |        |
| 3144       | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                               | 948'398.20          |        | 706'100.00          |        | 1'124'052.90        |        |
| 3145       | Unterhalt Wald  | 25'944.50           |        | 22'000.00           |        | 20'877.80           |        |
| 3149       | Unterhalt übrige Sachanlagen                                | 212'779.95          |        | 229'200.00          |        | 98'256.75           |        |
| <b>315</b> | <b>Unterhalt Mobilien u.immater.Anlagen</b>                 | <b>361'077.75</b>   |        | <b>391'500.00</b>   |        | <b>312'537.15</b>   |        |
| 3150       | Unterhalt Büromöbel und Geräte                              | 4'119.65            |        | 7'100.00            |        | 2'182.70            |        |

## Erfolgsrechnung

|            |   | Rechnung 2022       |        | Budget 2022         |        | Rechnung 2021       |        |
|------------|---|---------------------|--------|---------------------|--------|---------------------|--------|
|            |   | Aufwand             | Ertrag | Aufwand             | Ertrag | Aufwand             | Ertrag |
| 3151       | Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.           | 169'527.60          |        | 185'200.00          |        | 132'294.85          |        |
| 3153       | Informatik-Unterhalt (Hardware)                   | 10'248.50           |        | 6'600.00            |        | 15'514.20           |        |
| 3158       | Unterhalt immaterielle Anlagen                    | 176'839.50          |        | 191'000.00          |        | 160'882.55          |        |
| 3159       | Unterhalt übrige mobile Anlagen                   | 342.50              |        | 1'600.00            |        | 1'662.85            |        |
| <b>316</b> | <b>Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgeb.</b>   | <b>259'571.10</b>   |        | <b>237'800.00</b>   |        | <b>212'121.65</b>   |        |
| 3160       | Miete und Pacht Liegenschaften                    | 142'112.05          |        | 150'600.00          |        | 138'161.15          |        |
| 3161       | Mieten, Benützungskosten Anlagen                  | 117'459.05          |        | 87'200.00           |        | 73'960.50           |        |
| <b>317</b> | <b>Spesenentschädigungen</b>                      | <b>80'864.60</b>    |        | <b>95'000.00</b>    |        | <b>57'972.20</b>    |        |
| 3170       | Reisekosten und Spesen                            | 78'409.40           |        | 94'300.00           |        | 57'972.20           |        |
| 3171       | Exkursionen, Schulreisen und Lager                | 2'455.20            |        | 700.00              |        |                     |        |
| <b>318</b> | <b>Wertberichtigungen auf Forderungen</b>         | <b>69'269.52</b>    |        | <b>348'500.00</b>   |        | <b>611'133.65</b>   |        |
| 3180       | Wertberichtigungen auf Forderungen                | -255'000.00         |        |                     |        | 258'767.60          |        |
| 3181       | Tatsächliche Forderungsverluste                   | 324'269.52          |        | 348'500.00          |        | 352'366.05          |        |
| <b>319</b> | <b>Verschiedener Betriebsaufwand</b>              | <b>98'259.30</b>    |        | <b>103'300.00</b>   |        | <b>122'900.42</b>   |        |
| 3190       | Schadenersatzleistungen                           | 6'354.95            |        | 400.00              |        | 47'345.00           |        |
| 3192       | Abgeltung von Rechten                             | 922.60              |        | 2'700.00            |        | 922.60              |        |
| 3199       | Übriger Betriebsaufwand                           | 90'981.75           |        | 100'200.00          |        | 74'632.82           |        |
| <b>33</b>  | <b>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>         | <b>3'082'202.70</b> |        | <b>3'334'700.00</b> |        | <b>2'953'275.95</b> |        |
| <b>330</b> | <b>Sachanlagen VV</b>                             | <b>2'798'341.70</b> |        | <b>2'898'400.00</b> |        | <b>2'670'774.45</b> |        |
| 3300       | Planm.Abschreibungen Sachanlagen                  | 2'777'943.45        |        | 2'898'400.00        |        | 2'670'774.45        |        |
| 3301       | Ausserplanm.Abschreibungen Sachanlagen            | 20'398.25           |        |                     |        |                     |        |
| <b>332</b> | <b>Abschreibungen immaterielle Anlagen</b>        | <b>283'861.00</b>   |        | <b>436'300.00</b>   |        | <b>282'501.50</b>   |        |
| 3320       | Planm.Abschreibungen immat.Anlagen                | 276'721.00          |        | 436'300.00          |        | 273'219.50          |        |
| 3321       | Ausserplanm.Abschreib.immat.Anlagen               | 7'140.00            |        |                     |        | 9'282.00            |        |
| <b>34</b>  | <b>Finanzaufwand</b>                              | <b>935'322.65</b>   |        | <b>238'400.00</b>   |        | <b>855'325.19</b>   |        |
| <b>340</b> | <b>Zinsaufwand</b>                                | <b>6'961.05</b>     |        | <b>17'000.00</b>    |        | <b>27'015.55</b>    |        |
| 3400       | Verzinsung laufende Verbindlichkeiten             |                     |        | 100.00              |        | 9'549.55            |        |
| 3409       | Übrige Passivzinsen                               | 6'961.05            |        | 16'900.00           |        | 17'466.00           |        |
| <b>342</b> | <b>Kapitalbeschaffungs- und Verwaltungskosten</b> | <b>8'309.73</b>     |        | <b>17'500.00</b>    |        | <b>13'692.69</b>    |        |
| 3420       | Kapitalbeschaffung und -verwaltung                | 8'309.73            |        | 17'500.00           |        | 13'692.69           |        |

## Erfolgsrechnung

|            |  | Rechnung 2022        |        | Budget 2022          |        | Rechnung 2021        |        |
|------------|--|----------------------|--------|----------------------|--------|----------------------|--------|
|            |  | Aufwand              | Ertrag | Aufwand              | Ertrag | Aufwand              | Ertrag |
| <b>343</b> | <b>Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen</b>        | <b>299'620.70</b>    |        | <b>183'900.00</b>    |        | <b>602'336.10</b>    |        |
| 3430       | Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV              | 171'189.25           |        | 90'300.00            |        | 414'293.65           |        |
| 3431       | Nicht baul.Unterhalt Liegenschaften FV             | 6'399.70             |        | 3'500.00             |        | 3'686.65             |        |
| 3439       | Übriger Liegenschaftsaufwand FV                    | 122'031.75           |        | 90'100.00            |        | 184'355.80           |        |
| <b>344</b> | <b>Wertberichtigungen Anlagen FV</b>               | <b>602'507.11</b>    |        |                      |        | <b>189'822.87</b>    |        |
| 3440       | Wertberichtigungen Finanzanlagen FV                | 140'787.11           |        |                      |        |                      |        |
| 3441       | Wertberichtigung Sachanlagen FV                    | 461'720.00           |        |                      |        | 189'822.87           |        |
| <b>349</b> | <b>Verschiedener Finanzaufwand</b>                 | <b>17'924.06</b>     |        | <b>20'000.00</b>     |        | <b>22'457.98</b>     |        |
| 3499       | Übriger Finanzaufwand                              | 17'924.06            |        | 20'000.00            |        | 22'457.98            |        |
| <b>35</b>  | <b>Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen</b> | <b>798'665.00</b>    |        | <b>802'000.00</b>    |        | <b>795'851.00</b>    |        |
| <b>351</b> | <b>Einlagen in Fonds u.Spez.fin.im EK</b>          | <b>798'665.00</b>    |        | <b>802'000.00</b>    |        | <b>795'851.00</b>    |        |
| 3510       | Einlagen in Spezialfinanzierungen EK               | 798'665.00           |        | 802'000.00           |        | 795'851.00           |        |
| <b>36</b>  | <b>Transferaufwand</b>                             | <b>34'215'729.82</b> |        | <b>37'992'100.00</b> |        | <b>34'754'884.86</b> |        |
| <b>360</b> | <b>Ertragsanteile an Dritte</b>                    | <b>11'620.00</b>     |        | <b>12'500.00</b>     |        | <b>11'500.00</b>     |        |
| 3601       | Ertragsanteile an Kantone u. Konkordate            | 11'620.00            |        | 12'500.00            |        | 11'500.00            |        |
| <b>361</b> | <b>Entschädigungen an Gemeinwesen</b>              | <b>16'696'141.00</b> |        | <b>17'677'900.00</b> |        | <b>16'423'668.65</b> |        |
| 3610       | Entschädigungen an Bund                            | 336.00               |        | 400.00               |        | 336.00               |        |
| 3611       | Entschädigungen an Kantone u. Konkordate           | 15'211'127.80        |        | 16'065'200.00        |        | 14'782'987.95        |        |
| 3612       | Entsch.an Gde. und Gde.verbände                    | 1'240'486.20         |        | 1'382'300.00         |        | 1'405'488.70         |        |
| 3614       | Entschädigungen an öff. Unternehmungen             | 244'191.00           |        | 230'000.00           |        | 234'856.00           |        |
| <b>362</b> | <b>Finanz- und Lastenausgleich</b>                 | <b>2'965'207.00</b>  |        | <b>2'968'000.00</b>  |        | <b>2'988'744.00</b>  |        |
| 3621       | Finanz- und Lastenausgleich an Kanton              | 2'965'207.00         |        | 2'968'000.00         |        | 2'988'744.00         |        |
| <b>363</b> | <b>Beiträge an Gemeinwesen und Dritte</b>          | <b>14'475'875.72</b> |        | <b>17'251'800.00</b> |        | <b>15'176'233.11</b> |        |
| 3631       | Beiträge an Kantone und Konkordate                 | 5'728'627.00         |        | 6'275'200.00         |        | 5'762'767.00         |        |
| 3632       | Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände             | 188'151.70           |        | 204'800.00           |        | 190'053.45           |        |
| 3634       | Beiträge an öffentliche Unternehmungen             | 95'353.15            |        | 87'800.00            |        | 77'320.45            |        |
| 3635       | Beiträge an private Unternehmungen                 | 583'558.15           |        | 543'400.00           |        | 572'128.10           |        |
| 3636       | Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck             | 415'650.80           |        | 387'700.00           |        | 379'807.65           |        |
| 3637       | Beiträge an private Haushalte                      | 7'464'534.92         |        | 9'752'900.00         |        | 8'194'156.46         |        |

## Erfolgsrechnung

|            |  | Rechnung 2022       |                      | Budget 2022         |                      | Rechnung 2021       |                      |
|------------|--|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
|            |  | Aufwand             | Ertrag               | Aufwand             | Ertrag               | Aufwand             | Ertrag               |
| <b>364</b> | <b>Wertberichtigungen Darlehen VV</b>      | <b>1.00</b>         |                      |                     |                      |                     |                      |
| 3640       | Wertberichtigungen Darlehen VV             | 1.00                |                      |                     |                      |                     |                      |
| <b>366</b> | <b>Abschreibungen Investitionsbeiträge</b> | <b>48'443.80</b>    |                      | <b>62'700.00</b>    |                      | <b>46'544.75</b>    |                      |
| 3660       | Planm.Abschreibungen Investitionsbeitr.    | 48'443.80           |                      | 62'700.00           |                      | 46'544.75           |                      |
| <b>369</b> | <b>Verschiedener Transferaufwand</b>       | <b>18'441.30</b>    |                      | <b>19'200.00</b>    |                      | <b>108'194.35</b>   |                      |
| 3690       | Übriger Transferaufwand                    | 18'441.30           |                      | 19'200.00           |                      | 108'194.35          |                      |
| <b>37</b>  | <b>Durchlaufende Beiträge</b>              | <b>592'511.45</b>   |                      | <b>701'000.00</b>   |                      | <b>635'359.40</b>   |                      |
| <b>370</b> | <b>Durchlaufende Beiträge</b>              | <b>592'511.45</b>   |                      | <b>701'000.00</b>   |                      | <b>635'359.40</b>   |                      |
| 3707       | Private Haushalte                          | 592'511.45          |                      | 701'000.00          |                      | 635'359.40          |                      |
| <b>38</b>  | <b>Ausserordentlicher Aufwand</b>          | <b>409'297.65</b>   |                      | <b>2'830'900.00</b> |                      | <b>2'258'280.96</b> |                      |
| <b>389</b> | <b>Einlagen in das Eigenkapital</b>        | <b>409'297.65</b>   |                      | <b>2'830'900.00</b> |                      | <b>2'258'280.96</b> |                      |
| 3893       | Einlagen in Vorfinanzierungen des EK       | 409'297.65          |                      | 280'000.00          |                      | 281'725.35          |                      |
| 3894       | Einlagen in finanzpolitische Reserven      |                     |                      | 2'550'900.00        |                      |                     |                      |
| 3896       | Einlagen in Neubewertungsreserven          |                     |                      |                     |                      | 1'976'555.61        |                      |
| <b>39</b>  | <b>Interne Verrechnungen</b>               | <b>2'816'522.45</b> |                      | <b>2'673'000.00</b> |                      | <b>2'677'970.30</b> |                      |
| <b>391</b> | <b>Dienstleistungen</b>                    | <b>856'766.00</b>   |                      | <b>716'200.00</b>   |                      | <b>739'391.00</b>   |                      |
| 3910       | Int.Verr.von Dienstleistungen              | 856'766.00          |                      | 716'200.00          |                      | 739'391.00          |                      |
| <b>392</b> | <b>Pacht, Mieten, Benützungskosten</b>     | <b>420'219.70</b>   |                      | <b>447'000.00</b>   |                      | <b>454'043.50</b>   |                      |
| 3920       | Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk.     | 420'219.70          |                      | 447'000.00          |                      | 454'043.50          |                      |
| <b>394</b> | <b>Kalk.Zinsen u.Finanzaufwand</b>         | <b>153'749.45</b>   |                      | <b>172'300.00</b>   |                      | <b>160'192.95</b>   |                      |
| 3940       | Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw.     | 153'749.45          |                      | 172'300.00          |                      | 160'192.95          |                      |
| <b>398</b> | <b>Übertragungen</b>                       | <b>1'385'787.30</b> |                      | <b>1'337'500.00</b> |                      | <b>1'324'342.85</b> |                      |
| 3980       | Interne Übertragungen                      | 1'385'787.30        |                      | 1'337'500.00        |                      | 1'324'342.85        |                      |
| <b>4</b>   | <b>Ertrag</b>                              |                     | <b>75'921'872.26</b> |                     | <b>72'575'900.00</b> |                     | <b>78'197'011.93</b> |
| <b>40</b>  | <b>Fiskalertrag</b>                        |                     | <b>44'948'084.95</b> |                     | <b>40'654'000.00</b> |                     | <b>41'890'107.95</b> |
| <b>400</b> | <b>Direkte Steuern natürliche Personen</b> |                     | <b>34'690'923.40</b> |                     | <b>33'059'000.00</b> |                     | <b>32'742'041.25</b> |

## Erfolgsrechnung

|            |  | Rechnung 2022 |                     | Budget 2022 |                     | Rechnung 2021 |                     |
|------------|--|---------------|---------------------|-------------|---------------------|---------------|---------------------|
|            |  | Aufwand       | Ertrag              | Aufwand     | Ertrag              | Aufwand       | Ertrag              |
| 4000       | Einkommenssteuern natürliche Personen            |               | 30'741'799.25       |             | 29'864'000.00       |               | 29'136'557.60       |
| 4001       | Vermögenssteuern natürliche Personen             |               | 3'414'464.50        |             | 2'885'000.00        |               | 3'253'091.80        |
| 4002       | Quellensteuern natürliche Personen               |               | 534'659.65          |             | 310'000.00          |               | 352'391.85          |
| <b>401</b> | <b>Direkte Steuern juristische Personen</b>      |               | <b>3'328'930.20</b> |             | <b>1'860'000.00</b> |               | <b>2'107'222.05</b> |
| 4010       | Gewinnsteuern juristische Personen               |               | 3'298'491.60        |             | 1'793'000.00        |               | 2'066'262.65        |
| 4011       | Kapitalsteuern juristische Personen              |               | 30'438.60           |             | 62'000.00           |               | 48'141.55           |
| 4019       | Übrige direkte Steuern juristische Personen      |               |                     |             | 5'000.00            |               | -7'182.15           |
| <b>402</b> | <b>Übrige direkte Steuern</b>                    |               | <b>6'853'671.35</b> |             | <b>5'665'000.00</b> |               | <b>6'970'784.65</b> |
| 4021       | Grundsteuern                                     |               | 3'814'124.80        |             | 3'790'000.00        |               | 3'928'238.05        |
| 4022       | Vermögensgewinnsteuern                           |               | 2'695'883.15        |             | 1'650'000.00        |               | 2'774'823.35        |
| 4024       | Erbschafts- und Schenkungssteuern                |               | 278'201.85          |             | 150'000.00          |               | 203'566.65          |
| 4029       | Eingang abgeschriebene Steuern                   |               | 65'461.55           |             | 75'000.00           |               | 64'156.60           |
| <b>403</b> | <b>Besitz- und Aufwandsteuern</b>                |               | <b>74'560.00</b>    |             | <b>70'000.00</b>    |               | <b>70'060.00</b>    |
| 4033       | Hundesteuer                                      |               | 74'560.00           |             | 70'000.00           |               | 70'060.00           |
| <b>41</b>  | <b>Regalien und Konzessionen</b>                 |               | <b>436'128.55</b>   |             | <b>446'500.00</b>   |               | <b>471'824.70</b>   |
| <b>412</b> | <b>Konzessionen</b>                              |               | <b>436'128.55</b>   |             | <b>446'500.00</b>   |               | <b>471'824.70</b>   |
| 4120       | Konzessionen                                     |               | 436'128.55          |             | 446'500.00          |               | 471'824.70          |
| <b>42</b>  | <b>Entgelte</b>                                  |               | <b>8'420'742.18</b> |             | <b>7'849'600.00</b> |               | <b>7'863'477.23</b> |
| <b>420</b> | <b>Ersatzabgaben</b>                             |               | <b>816'513.25</b>   |             | <b>820'000.00</b>   |               | <b>733'177.30</b>   |
| 4200       | Ersatzabgaben                                    |               | 816'513.25          |             | 820'000.00          |               | 733'177.30          |
| <b>421</b> | <b>Gebühren für Amtshandlungen</b>               |               | <b>404'454.52</b>   |             | <b>324'400.00</b>   |               | <b>341'192.00</b>   |
| 4210       | Gebühren für Amtshandlungen                      |               | 404'454.52          |             | 324'400.00          |               | 341'192.00          |
| <b>424</b> | <b>Benützungsgebühren u.Dienstleistungen</b>     |               | <b>4'212'507.75</b> |             | <b>4'181'000.00</b> |               | <b>4'086'688.07</b> |
| 4240       | Benützungsgebühren und Dienstleistungen          |               | 4'212'507.75        |             | 4'181'000.00        |               | 4'086'688.07        |
| <b>425</b> | <b>Erlös aus Verkäufen</b>                       |               | <b>371'966.78</b>   |             | <b>281'800.00</b>   |               | <b>246'934.48</b>   |
| 4250       | Verkäufe   |               | 371'966.78          |             | 281'800.00          |               | 246'934.48          |
| <b>426</b> | <b>Rückerstattungen</b>                          |               | <b>2'634'573.63</b> |             | <b>2'230'300.00</b> |               | <b>2'416'549.23</b> |
| 4260       | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter |               | 2'634'573.63        |             | 2'230'300.00        |               | 2'416'549.23        |

## Erfolgsrechnung

|            |  | Rechnung 2022 |                     | Budget 2022 |                     | Rechnung 2021 |                     |
|------------|--|---------------|---------------------|-------------|---------------------|---------------|---------------------|
|            |  | Aufwand       | Ertrag              | Aufwand     | Ertrag              | Aufwand       | Ertrag              |
| <b>427</b> | <b>Bussen</b>                              |               | <b>1'540.00</b>     |             | <b>1'600.00</b>     |               | <b>2'146.00</b>     |
| 4270       | Bussen                                     |               | 1'540.00            |             | 1'600.00            |               | 2'146.00            |
| <b>429</b> | <b>Übrige Entgelte</b>                     |               | <b>-20'813.75</b>   |             | <b>10'500.00</b>    |               | <b>36'790.15</b>    |
| 4290       | Übrige Entgelte                            |               | -20'813.75          |             | 10'500.00           |               | 36'790.15           |
| <b>43</b>  | <b>Verschiedene Erträge</b>                |               | <b>115'781.35</b>   |             |                     |               | <b>33'352.10</b>    |
| <b>430</b> | <b>Verschiedene betriebliche Erträge</b>   |               | <b>115'781.35</b>   |             |                     |               |                     |
| 4309       | Übriger betrieblicher Ertrag               |               | 115'781.35          |             |                     |               |                     |
| <b>431</b> | <b>Aktivierung Eigenleistungen</b>         |               |                     |             |                     |               | <b>33'352.10</b>    |
| 4312       | Aktivierbare Projektierungskosten          |               |                     |             |                     |               | 33'352.10           |
| <b>44</b>  | <b>Finanzertrag</b>                        |               | <b>2'191'242.29</b> |             | <b>2'212'400.00</b> |               | <b>5'496'493.32</b> |
| <b>440</b> | <b>Zinsertrag</b>                          |               | <b>148'268.13</b>   |             | <b>193'900.00</b>   |               | <b>145'644.08</b>   |
| 4400       | Zinsen flüssige Mittel                     |               | 2'129.15            |             |                     |               | 532.04              |
| 4401       | Zinsen Forderungen und Kontokorrente       |               | 115'840.60          |             | 162'000.00          |               | 106'424.95          |
| 4402       | Zinsen kurzfristige Finanzanlagen          |               | 7'097.20            |             |                     |               |                     |
| 4407       | Zinsen langfristige Finanzanlagen          |               | 16'564.98           |             | 15'000.00           |               | 22'291.74           |
| 4409       | Übrige Zinsen von Finanzvermögen           |               | 6'636.20            |             | 16'900.00           |               | 16'395.35           |
| <b>441</b> | <b>Realisierte Gewinne FV</b>              |               | <b>130'356.35</b>   |             |                     |               | <b>281'719.73</b>   |
| 4410       | Gew.aus Verkäufen von Finanzanlagen FV     |               | 92'321.20           |             |                     |               | 10'000.00           |
| 4411       | Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV    |               | 38'035.15           |             |                     |               | 271'719.73          |
| <b>442</b> | <b>Beteiligungsertrag FV</b>               |               | <b>110'753.25</b>   |             | <b>100'600.00</b>   |               | <b>100'549.20</b>   |
| 4420       | Dividenden                                 |               | 110'567.20          |             | 100'600.00          |               | 100'549.20          |
| 4429       | Übriger Beteiligungsertrag                 |               | 186.05              |             |                     |               |                     |
| <b>443</b> | <b>Liegenschaftenertrag FV</b>             |               | <b>628'950.41</b>   |             | <b>699'900.00</b>   |               | <b>1'284'177.30</b> |
| 4430       | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV     |               | 564'986.95          |             | 630'800.00          |               | 580'227.85          |
| 4439       | Übriger Liegenschaftsertrag FV             |               | 63'963.46           |             | 69'100.00           |               | 703'949.45          |
| <b>444</b> | <b>Wertberichtigungen Anlagen FV</b>       |               |                     |             |                     |               | <b>2'464'579.16</b> |
| 4440       | Marktwertanpassungen Wertschriften         |               |                     |             |                     |               | 760'200.16          |
| 4443       | Marktwertanpassungen Liegenschaften        |               |                     |             |                     |               | 1'704'379.00        |
| <b>445</b> | <b>Finanzertrag a.Darlehen u.Beteil.VV</b> |               | <b>673'628.00</b>   |             | <b>693'600.00</b>   |               | <b>694'453.00</b>   |

## Erfolgsrechnung

|            |   | Rechnung 2022 |                      | Budget 2022 |                      | Rechnung 2021 |                      |
|------------|---|---------------|----------------------|-------------|----------------------|---------------|----------------------|
|            |   | Aufwand       | Ertrag               | Aufwand     | Ertrag               | Aufwand       | Ertrag               |
| 4450       | Erträge aus Darlehen VV                         |               | 159'400.00           |             | 159'400.00           |               | 160'225.00           |
| 4451       | Erträge aus Beteiligungen VV                    |               | 514'228.00           |             | 534'200.00           |               | 534'228.00           |
| <b>447</b> | <b>Liegenschaftenertrag VV</b>                  |               | <b>499'285.65</b>    |             | <b>524'400.00</b>    |               | <b>521'370.85</b>    |
| 4470       | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV          |               | 359'734.60           |             | 357'000.00           |               | 382'255.15           |
| 4472       | Vergüt.für Benützung Liegenschaften VV          |               | 92'004.65            |             | 67'400.00            |               | 48'667.80            |
| 4479       | Übrige Erträge Liegenschaften VV                |               | 47'546.40            |             | 100'000.00           |               | 90'447.90            |
| <b>449</b> | <b>Übriger Finanzertrag</b>                     |               | <b>0.50</b>          |             |                      |               | <b>4'000.00</b>      |
| 4499       | Übriger Finanzertrag                            |               | 0.50                 |             |                      |               | 4'000.00             |
| <b>45</b>  | <b>Entnahmen Fonds u.Spezialfinanzierungen</b>  |               | <b>199'756.45</b>    |             | <b>284'200.00</b>    |               | <b>122'389.60</b>    |
| <b>451</b> | <b>Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.EK</b>        |               | <b>199'756.45</b>    |             | <b>284'200.00</b>    |               | <b>122'389.60</b>    |
| 4510       | Entnahmen aus Spezialfinanzierungen d.EK        |               | 199'756.45           |             | 284'200.00           |               | 122'389.60           |
| <b>46</b>  | <b>Transferertrag</b>                           |               | <b>11'512'353.12</b> |             | <b>13'915'700.00</b> |               | <b>12'649'967.75</b> |
| <b>460</b> | <b>Ertragsanteile</b>                           |               | <b>747'118.80</b>    |             | <b>765'700.00</b>    |               | <b>790'180.35</b>    |
| 4600       | Anteil an Bundeserträgen                        |               | 156'431.85           |             | 140'700.00           |               | 183'429.85           |
| 4604       | Anteile an Erträgen öff. Unternehmungen         |               | 590'686.95           |             | 625'000.00           |               | 606'750.50           |
| <b>461</b> | <b>Entschädigungen von Gemeinwesen</b>          |               | <b>8'283'913.64</b>  |             | <b>10'845'600.00</b> |               | <b>9'286'383.79</b>  |
| 4611       | Entsch. von Kantonen u. Konkordaten             |               | 7'239'293.29         |             | 9'887'500.00         |               | 8'191'864.29         |
| 4612       | Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden              |               | 1'044'620.35         |             | 958'100.00           |               | 1'094'519.50         |
| <b>462</b> | <b>Finanz- und Lastenausgleich</b>              |               | <b>1'655'468.00</b>  |             | <b>1'696'500.00</b>  |               | <b>1'710'178.00</b>  |
| 4621       | Finanz- u.Lastenausgl. v.Kantonen u.Konkordaten |               | 237'734.00           |             | 235'500.00           |               | 235'264.00           |
| 4622       | Finanz-u.Lastenausgl.v.Gde.u.Gde.verbänden      |               | 1'417'734.00         |             | 1'461'000.00         |               | 1'474'914.00         |
| <b>463</b> | <b>Beiträge von Gemeinwesen und Dritten</b>     |               | <b>797'430.64</b>    |             | <b>579'100.00</b>    |               | <b>840'352.76</b>    |
| 4630       | Beiträge vom Bund                               |               | 41'612.20            |             | 28'000.00            |               | 22'978.00            |
| 4631       | Beiträge von Kantonen u. Konkordaten            |               | 449'714.80           |             | 450'900.00           |               | 476'075.30           |
| 4632       | Beiträge von Gemeinden u.Gde.verbänden          |               | 5'863.05             |             |                      |               | 1'000.00             |
| 4634       | Beiträge von öffentl.Unternehmungen             |               | 5'000.00             |             | 10'000.00            |               | 162'500.00           |
| 4635       | Beiträge von privaten Unternehmungen            |               | 189'514.00           |             | 90'200.00            |               | 95'144.50            |
| 4636       | Beitr.v.priv.Organisationen o.Erwerbszw.        |               | 75'000.00            |             |                      |               | 41'900.00            |
| 4637       | Beiträge von privaten Haushalten                |               | 30'726.59            |             |                      |               | 40'754.96            |
| <b>469</b> | <b>Übriger Transferertrag</b>                   |               | <b>28'422.04</b>     |             | <b>28'800.00</b>     |               | <b>22'872.85</b>     |

## Erfolgsrechnung

|            |  | Rechnung 2022        |                     | Budget 2022       |                     | Rechnung 2021        |                     |
|------------|--|----------------------|---------------------|-------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
|            |  | Aufwand              | Ertrag              | Aufwand           | Ertrag              | Aufwand              | Ertrag              |
| 4690       | Übriger Transferertrag                                 |                      | 18'441.30           |                   | 19'200.00           |                      | 18'371.90           |
| 4699       | Rückverteilungen                                       |                      | 9'980.74            |                   | 9'600.00            |                      | 4'500.95            |
| <b>47</b>  | <b>Durchlaufende Beiträge</b>                          |                      | <b>592'511.45</b>   |                   | <b>701'000.00</b>   |                      | <b>635'359.40</b>   |
| <b>470</b> | <b>Durchlaufende Beiträge</b>                          |                      | <b>592'511.45</b>   |                   | <b>701'000.00</b>   |                      | <b>635'359.40</b>   |
| 4701       | Durchlauf.Beiträge von Kantonen u.Konkordaten          |                      | 590'291.50          |                   | 700'000.00          |                      | 634'914.75          |
| 4703       | Durchlaufende Beiträge v.öff.Sozilaversicherungen      |                      | 2'219.95            |                   | 1'000.00            |                      | 444.65              |
| <b>48</b>  | <b>Ausserordentlicher Ertrag</b>                       |                      | <b>4'688'749.47</b> |                   | <b>3'839'500.00</b> |                      | <b>6'356'069.58</b> |
| <b>489</b> | <b>Entnahmen aus dem Eigenkapital</b>                  |                      | <b>4'688'749.47</b> |                   | <b>3'839'500.00</b> |                      | <b>6'356'069.58</b> |
| 4893       | Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK                 |                      | 463'919.85          |                   | 335'500.00          |                      | 706'438.79          |
| 4896       | Entnahmen aus Neubewertungsreserven                    |                      | 2'732'804.67        |                   | 2'011'900.00        |                      | 4'157'605.84        |
| 4898       | Entnahmen übriges Eigenkapital                         |                      | 1'492'024.95        |                   | 1'492'100.00        |                      | 1'492'024.95        |
| <b>49</b>  | <b>Interne Verrechnungen</b>                           |                      | <b>2'816'522.45</b> |                   | <b>2'673'000.00</b> |                      | <b>2'677'970.30</b> |
| <b>491</b> | <b>Dienstleistungen</b>                                |                      | <b>856'766.00</b>   |                   | <b>716'200.00</b>   |                      | <b>739'391.00</b>   |
| 4910       | Int.Verr.von Dienstleistungen                          |                      | 856'766.00          |                   | 716'200.00          |                      | 739'391.00          |
| <b>492</b> | <b>Pacht, Mieten, Benützungskosten</b>                 |                      | <b>420'219.70</b>   |                   | <b>447'000.00</b>   |                      | <b>454'043.50</b>   |
| 4920       | Int.Verr.von Pacht, Mieten,Benützungsk.                |                      | 420'219.70          |                   | 447'000.00          |                      | 454'043.50          |
| <b>494</b> | <b>Kalk. Zinsen und Finanzaufwand</b>                  |                      | <b>153'749.45</b>   |                   | <b>172'300.00</b>   |                      | <b>160'192.95</b>   |
| 4940       | Int. Verr. v. kalk. Zinsen und Finanzaufwand           |                      | 153'749.45          |                   | 172'300.00          |                      | 160'192.95          |
| <b>498</b> | <b>Übertragungen</b>                                   |                      | <b>1'385'787.30</b> |                   | <b>1'337'500.00</b> |                      | <b>1'324'342.85</b> |
| 4980       | Interne Übertragungen                                  |                      | 1'385'787.30        |                   | 1'337'500.00        |                      | 1'324'342.85        |
| <b>9</b>   | <b>Abschlusskonten</b>                                 | <b>10'393'138.19</b> | <b>390'538.65</b>   | <b>480'000.00</b> | <b>369'400.00</b>   | <b>10'613'976.17</b> | <b>471'217.99</b>   |
| <b>90</b>  | <b>Abschluss Erfolgsrechnung</b>                       | <b>10'393'138.19</b> | <b>390'538.65</b>   | <b>480'000.00</b> | <b>369'400.00</b>   | <b>10'613'976.17</b> | <b>471'217.99</b>   |
| <b>900</b> | <b>Abschluss Allgemeiner Haushalt</b>                  | <b>10'183'606.85</b> |                     | <b>362'200.00</b> |                     | <b>10'613'976.17</b> |                     |
| 9000       | Ertragsüberschuss                                      | 10'183'606.85        |                     | 362'200.00        |                     | 10'613'976.17        |                     |
| <b>901</b> | <b>Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK</b> | <b>209'531.34</b>    | <b>390'538.65</b>   | <b>117'800.00</b> | <b>369'400.00</b>   |                      | <b>471'217.99</b>   |
| 9010       | Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss        | 209'531.34           |                     | 117'800.00        |                     |                      |                     |
| 9011       | Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss        |                      | 390'538.65          |                   | 369'400.00          |                      | 471'217.99          |

## Investitionsrechnung

|             |   | Rechnung 2022       |                     | Budget 2022         |                     | Rechnung 2021       |                     |
|-------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|             |   | Ausgaben            | Einnahmen           | Ausgaben            | Einnahmen           | Ausgaben            | Einnahmen           |
|             | <b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>                             | <b>3'935'638.45</b> | <b>3'935'638.45</b> | <b>9'677'000.00</b> | <b>9'677'000.00</b> | <b>4'749'809.60</b> | <b>4'749'809.60</b> |
| <b>0</b>    | <b>Allgemeine Verwaltung</b>                            |                     |                     |                     | <b>923'000.00</b>   |                     |                     |
| <b>02</b>   | <b>Allgemeine Dienste</b>                               |                     |                     |                     | <b>923'000.00</b>   |                     |                     |
| <b>029</b>  | <b>Verwaltungsliegenschaften</b>                        |                     |                     |                     | <b>923'000.00</b>   |                     |                     |
| <b>0299</b> | <b>Verwaltungsliegenschaften allgemein</b>              |                     |                     |                     | <b>923'000.00</b>   |                     |                     |
| 6000.01     | Übertragung Parz. 4426 Pfrundmatt (OPLA)                |                     |                     |                     | 923'000.00          |                     |                     |
| <b>1</b>    | <b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b> | <b>20'995.35</b>    |                     | <b>40'000.00</b>    |                     | <b>688'285.95</b>   |                     |
| <b>15</b>   | <b>Feuerwehr</b>  | <b>12'479.60</b>    |                     |                     |                     | <b>663'793.15</b>   |                     |
| <b>150</b>  | <b>Feuerwehr</b>  | <b>12'479.60</b>    |                     |                     |                     | <b>663'793.15</b>   |                     |
| <b>1506</b> | <b>Regionale Feuerwehrorganisation</b>                  | <b>12'479.60</b>    |                     |                     |                     | <b>663'793.15</b>   |                     |
| 5040.20     | Höchhusweg 9; Schwarz/Weiss-Raum Feuerwehr              | 9'598.80            |                     |                     |                     | 89'251.30           |                     |
| 5060.07     | Tanklöschfahrzeug (Ers. TLF MB2038A, Jg. 1999)          |                     |                     |                     |                     | 544'541.85          |                     |
| 5060.11     | Höchhusweg 9; schwarz/weiss-Raum Feuerwehr Mobilier     | 2'880.80            |                     |                     |                     | 30'000.00           |                     |
| <b>16</b>   | <b>Verteidigung</b>                                     | <b>8'515.75</b>     |                     | <b>40'000.00</b>    |                     | <b>24'492.80</b>    |                     |
| <b>162</b>  | <b>Zivile Verteidigung</b>                              | <b>8'515.75</b>     |                     | <b>40'000.00</b>    |                     | <b>24'492.80</b>    |                     |
| <b>1620</b> | <b>Zivilschutz</b>                                      | <b>8'515.75</b>     |                     | <b>40'000.00</b>    |                     | <b>24'492.80</b>    |                     |
| 5040.18     | Schönau; Neubau Zivilschutzanlage                       | 8'515.75            |                     | 40'000.00           |                     | 24'492.80           |                     |
| <b>2</b>    | <b>Bildung</b>  | <b>157'289.40</b>   |                     | <b>940'000.00</b>   |                     | <b>774'336.45</b>   | <b>3'380.00</b>     |
| <b>21</b>   | <b>Obligatorische Schule</b>                            | <b>157'289.40</b>   |                     | <b>940'000.00</b>   |                     | <b>774'336.45</b>   | <b>3'380.00</b>     |
| <b>217</b>  | <b>Schulliegenschaften</b>                              | <b>157'289.40</b>   |                     | <b>940'000.00</b>   |                     | <b>761'633.40</b>   |                     |
| <b>2171</b> | <b>Schulanlage Zulg</b>                                 |                     |                     | <b>100'000.00</b>   |                     |                     |                     |
| 5040.06     | SA Zulg; San./Umsetzung Sicherheitsplan                 |                     |                     | 100'000.00          |                     |                     |                     |
| <b>2172</b> | <b>Schulanlage Schönau</b>                              |                     |                     | <b>120'000.00</b>   |                     |                     |                     |

## Investitionsrechnung

|             |  | Rechnung 2022     |           | Budget 2022       |           | Rechnung 2021     |                   |
|-------------|--|-------------------|-----------|-------------------|-----------|-------------------|-------------------|
|             |  | Ausgaben          | Einnahmen | Ausgaben          | Einnahmen | Ausgaben          | Einnahmen         |
| 5040.16     | SA Schönau; Sicherheitsplan Spezialtrakt                 |                   |           | 120'000.00        |           |                   |                   |
| <b>2174</b> | <b>Schulanlage Sonnenfeld</b>                            |                   |           |                   |           | <b>82'207.20</b>  |                   |
| 5040.23     | Landerwerb ZöN zu Parz. 1216 ab Parz. 1107               |                   |           |                   |           | 82'207.20         |                   |
| <b>2175</b> | <b>Schulanlage Kirchbühl</b>                             |                   |           |                   |           | <b>3'500.00</b>   |                   |
| 5090.04     | Spielplatz Flühli; Kindergartenbereich                   |                   |           |                   |           | 3'500.00          |                   |
| <b>2177</b> | <b>Sportanlagen</b>                                      | <b>157'289.40</b> |           | <b>720'000.00</b> |           | <b>675'926.20</b> |                   |
| 5000.02     | Erwerb Land für Rasenspielfeld Schönau                   |                   |           |                   |           | 175'026.00        |                   |
| 5040.09     | Neubau Schul-, Kultur- und Sportanlage Schönau           | 157'289.40        |           | 575'000.00        |           | 385'836.15        |                   |
| 5040.22     | Musterplatz; San. Boden grosse Halle (gebunden)          |                   |           |                   |           | 115'064.05        |                   |
| 5090.10     | Schönau; Kunstrasen und Aussenanlagen                    |                   |           | 145'000.00        |           |                   |                   |
| <b>218</b>  | <b>Tagesbetreuung</b>                                    |                   |           |                   |           | <b>12'703.05</b>  | <b>3'380.00</b>   |
| <b>2180</b> | <b>Tagesbetreuung</b>                                    |                   |           |                   |           | <b>12'703.05</b>  | <b>3'380.00</b>   |
| 5040.14     | Ortbühlweg 17; Umbau/Umnutzung für Tagesschulbetrieb     |                   |           |                   |           | 12'703.05         |                   |
| 6310.15     | Ortbühlweg 17; Beitrag an Sanierung                      |                   |           |                   |           |                   | 3'380.00          |
| <b>3</b>    | <b>Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b>                | <b>329'015.70</b> |           |                   |           | <b>839'108.85</b> | <b>8'000.00</b>   |
| <b>32</b>   | <b>Kultur, übrige</b>                                    | <b>329'015.70</b> |           |                   |           | <b>737'479.50</b> |                   |
| <b>322</b>  | <b>Musik und Theater</b>                                 | <b>329'015.70</b> |           |                   |           | <b>737'479.50</b> |                   |
| <b>3220</b> | <b>Musik und Theater</b>                                 | <b>329'015.70</b> |           |                   |           | <b>737'479.50</b> |                   |
| 5040.15     | Scheidgasse 4; Probelokal für Musikvereine               | 329'015.70        |           |                   |           | 737'479.50        |                   |
| <b>34</b>   | <b>Sport und Freizeit</b>                                |                   |           |                   |           | <b>101'629.35</b> | <b>8'000.00</b>   |
| <b>342</b>  | <b>Freizeit</b>  |                   |           |                   |           | <b>101'629.35</b> | <b>8'000.00</b>   |
| <b>3420</b> | <b>Freizeit</b>  |                   |           |                   |           | <b>101'629.35</b> | <b>8'000.00</b>   |
| 5090.05     | Spielplatz Flühli; öffentlicher Bereich                  |                   |           |                   |           | 3'761.20          |                   |
| 5090.09     | Spielplatz Aarefeld; Sanierung                           |                   |           |                   |           | 97'868.15         |                   |
| 6360.02     | Spielplatz Aarefeld; Beiträge priv. Org. o. Erwerbszweck |                   |           |                   |           |                   | 8'000.00          |
| <b>4</b>    | <b>Gesundheit</b>  |                   |           |                   |           |                   | <b>200'000.00</b> |

## Investitionsrechnung

|             |   | Rechnung 2022       |                   | Budget 2022         |                   | Rechnung 2021       |                   |
|-------------|---|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
|             |   | Ausgaben            | Einnahmen         | Ausgaben            | Einnahmen         | Ausgaben            | Einnahmen         |
| <b>49</b>   | <b>Gesundheitswesen</b>                                     |                     |                   |                     |                   |                     | <b>200'000.00</b> |
| <b>490</b>  | <b>Gesundheitswesen</b>                                     |                     |                   |                     |                   |                     | <b>200'000.00</b> |
| <b>4900</b> | <b>Gesundheitswesen</b>                                     |                     |                   |                     |                   |                     | <b>200'000.00</b> |
| 6550.01     | Übertragung Beteiligung Medizentrum Landhaus Steffisburg AG |                     |                   |                     |                   |                     | 200'000.00        |
| <b>6</b>    | <b>Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b>                  | <b>845'807.55</b>   | <b>45'962.85</b>  | <b>1'673'000.00</b> |                   | <b>1'152'286.25</b> | <b>105'698.45</b> |
| <b>61</b>   | <b>Strassenverkehr</b>                                      | <b>845'807.55</b>   | <b>45'962.85</b>  | <b>1'673'000.00</b> |                   | <b>1'152'286.25</b> | <b>105'698.45</b> |
| <b>615</b>  | <b>Gemeindestrassen</b>                                     | <b>845'807.55</b>   | <b>45'962.85</b>  | <b>1'673'000.00</b> |                   | <b>1'152'286.25</b> | <b>105'698.45</b> |
| <b>6150</b> | <b>Gemeindestrassen</b>                                     | <b>817'363.55</b>   | <b>45'962.85</b>  | <b>1'447'000.00</b> |                   | <b>848'506.90</b>   | <b>105'698.45</b> |
| 5010.00     | Strassen / Verkehrswege                                     |                     |                   |                     |                   | 3'080.00            |                   |
| 5010.01     | ESP Bahnhof/Heimberg Süd; Erschliessung                     |                     |                   |                     |                   | 101'530.45          |                   |
| 5010.04     | Hodelmatte; Erschliessung                                   | 929.75              |                   | 40'000.00           |                   | 2'754.00            |                   |
| 5010.05     | Stockhornstrasse; vfm Bypass                                |                     |                   |                     |                   | 2'046.30            |                   |
| 5010.15     | Dükerweg/Austrasse; Strasse inkl. Überführung               | 69'946.50           |                   | 67'000.00           |                   |                     |                   |
| 5010.18     | Schwäbisstrasse Abschnitt nord; Sanierung                   | 367'171.40          |                   | 350'000.00          |                   | 503'992.50          |                   |
| 5010.19     | Stutzweg/Säuhubel-/Buchrainweg; Sanierung                   |                     |                   |                     |                   | 136.80              |                   |
| 5010.20     | Kirchfeldstrasse/Turmstrasse                                | 253'008.30          |                   | 300'000.00          |                   |                     |                   |
| 5010.22     | Hubelweg; Sanierung   |                     |                   | 20'000.00           |                   | 7'969.80            |                   |
| 5010.24     | Hartlisbergstrasse; Sanierung                               |                     |                   | 640'000.00          |                   |                     |                   |
| 5010.25     | Schwäbisstrasse Süd; Sanierung                              |                     |                   | 30'000.00           |                   |                     |                   |
| 5030.01     | Waggelisteg; Ersatz Hängebrücke (gebunden)                  | 126'307.60          |                   |                     |                   |                     |                   |
| 5060.10     | Kommunalfahrzeug (Ers. MB G270CDI, Jg. 2006)                |                     |                   |                     |                   | 226'997.05          |                   |
| 6010.00     | Übertragung von Strassen / Verkehrswegen ins FV             |                     | 550.85            |                     |                   |                     |                   |
| 6310.13     | Unterdorfstrasse; Beitrag Kanton                            |                     | 20'412.00         |                     |                   |                     | 15'876.00         |
| 6320.03     | Waggelisteg; Beiträge von Gemeinden                         |                     | 25'000.00         |                     |                   |                     |                   |
| 6370.01     | Invest.-Beitrag Mehrwertabgabe altrechtl. ESP Bahnhof       |                     |                   |                     |                   |                     | 89'822.45         |
| <b>6155</b> | <b>Parkplätze</b>   | <b>28'444.00</b>    |                   | <b>226'000.00</b>   |                   | <b>303'779.35</b>   |                   |
| 5010.23     | Erweiterung PP Friedhof Nord (Scheidgasse)                  |                     |                   | 186'000.00          |                   | 20'398.25           |                   |
| 5040.19     | Schönau; Neubau Autoeinstellhalle/Parkplätze                | 28'444.00           |                   | 40'000.00           |                   | 75'751.30           |                   |
| 5090.08     | Parkplatzbewirtschaftung; Parkuhren / Sockel                |                     |                   |                     |                   | 207'629.80          |                   |
| <b>7</b>    | <b>Umweltschutz und Raumordnung</b>                         | <b>1'760'895.25</b> | <b>775'672.35</b> | <b>5'516'000.00</b> | <b>585'000.00</b> | <b>874'822.65</b>   | <b>103'891.00</b> |

## Investitionsrechnung

|             |   | Rechnung 2022     |                   | Budget 2022         |                   | Rechnung 2021      |                   |
|-------------|---|-------------------|-------------------|---------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
|             |   | Ausgaben          | Einnahmen         | Ausgaben            | Einnahmen         | Ausgaben           | Einnahmen         |
| <b>72</b>   | <b>Abwasserentsorgung</b>                               | <b>653'155.00</b> |                   | <b>1'152'000.00</b> |                   | <b>729'497.35</b>  | <b>103'891.00</b> |
| <b>720</b>  | <b>Abwasserentsorgung</b>                               | <b>653'155.00</b> |                   | <b>1'152'000.00</b> |                   | <b>729'497.35</b>  | <b>103'891.00</b> |
| <b>7201</b> | <b>Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)</b>             | <b>653'155.00</b> |                   | <b>1'152'000.00</b> |                   | <b>729'497.35</b>  | <b>103'891.00</b> |
| 5032.02     | Aarestrasse/ESP; Umlegung Kanalisation                  | 494'282.95        |                   | 50'000.00           |                   | 438'001.25         |                   |
| 5032.04     | Kirchfeldstrasse/Turmstrasse; San. Kanal                | 3'783.00          |                   | 50'000.00           |                   |                    |                   |
| 5032.06     | Erschliessung Riederer/Eichenried/Hartlisberg           |                   |                   |                     |                   | 832.25             |                   |
| 5032.14     | Schwäbisstrasse nord; San. Leitungen*                   | 3'450.00          |                   |                     |                   |                    |                   |
| 5032.15     | Dükerweg/Unterdorfstrasse; Umlegung Kanalisation        | 76'361.35         |                   | 100'000.00          |                   | 44'161.10          |                   |
| 5032.16     | Schwäbisstrasse Süd; Kalibererweiterung                 |                   |                   | 40'000.00           |                   |                    |                   |
| 5032.17     | SA Schönau; Uml. Kanalisation Basiserschl.              |                   |                   | 600'000.00          |                   |                    |                   |
| 5032.19     | Flühlistrasse; Sanierung/Entlastung Abwasserleitung     | 3'185.05          |                   |                     |                   | 177'330.55         |                   |
| 5032.20     | Hubelweg; Sanierung Abwasserleitungen                   | 4'293.05          |                   |                     |                   | 7'800.00           |                   |
| 5292.01     | GEP: Überarbeitung                                      | 4'500.00          |                   |                     |                   | 16'307.00          |                   |
| 5620.01     | ARA Thunersee; Investitionsbeiträge                     | 63'299.60         |                   | 312'000.00          |                   | 45'065.20          |                   |
| 6310.07     | Erschl. Riederer/Eichenried/Hartlisberg; Beitrag Kanton |                   |                   |                     |                   |                    | 11'367.00         |
| 6320.02     | ARA Thunersee; Investitionsbeiträge                     |                   |                   |                     |                   |                    | 92'524.00         |
| <b>74</b>   | <b>Verbauungen</b>                                      | <b>791'459.40</b> | <b>702'828.55</b> | <b>3'400'000.00</b> | <b>471'000.00</b> | <b>-49'200.30</b>  |                   |
| <b>741</b>  | <b>Gewässerverbauungen</b>                              | <b>9'630.70</b>   |                   | <b>400'000.00</b>   |                   | <b>-768'907.80</b> | <b>-33'278.35</b> |
| <b>7410</b> | <b>Gewässerverbauungen</b>                              | <b>9'630.70</b>   |                   | <b>400'000.00</b>   |                   | <b>-768'907.80</b> | <b>-33'278.35</b> |
| 5020.02     | Hochwasserschutz und Längsvernetzung Zulg               |                   |                   |                     |                   | -815'342.20        |                   |
| 5020.04     | Bösbach; Hochwasserschutz                               | 9'630.70          |                   | 400'000.00          |                   |                    |                   |
| 5020.05     | ESP; Umlegung Mühlebach                                 |                   |                   |                     |                   | 46'434.40          |                   |
| 6310.04     | Hochwasserschutz; Beiträge Längsvernetzung Zulg         |                   |                   |                     |                   |                    | -33'278.35        |
| <b>745</b>  | <b>Naturgefahren</b>                                    | <b>781'828.70</b> | <b>702'828.55</b> | <b>3'000'000.00</b> | <b>471'000.00</b> | <b>719'707.50</b>  | <b>33'278.35</b>  |
| <b>7450</b> | <b>Naturgefahren</b>                                    | <b>781'828.70</b> | <b>702'828.55</b> | <b>3'000'000.00</b> | <b>471'000.00</b> | <b>719'707.50</b>  | <b>33'278.35</b>  |
| 5020.06     | Hochwasserschutz Zulg                                   | 781'828.70        |                   | 3'000'000.00        |                   | 719'707.50         |                   |
| 6310.16     | Hochwasserschutz Zulg, Beiträge                         |                   | 702'828.55        |                     | 471'000.00        |                    | 33'278.35         |
| <b>75</b>   | <b>Arten- und Landschaftsschutz</b>                     | <b>116'027.05</b> | <b>72'843.80</b>  | <b>550'000.00</b>   | <b>114'000.00</b> | <b>115'342.20</b>  |                   |
| <b>750</b>  | <b>Arten- und Landschaftsschutz</b>                     | <b>116'027.05</b> | <b>72'843.80</b>  | <b>550'000.00</b>   | <b>114'000.00</b> | <b>115'342.20</b>  |                   |
| <b>7500</b> | <b>Arten- und Landschaftsschutz</b>                     | <b>116'027.05</b> | <b>72'843.80</b>  | <b>550'000.00</b>   | <b>114'000.00</b> | <b>115'342.20</b>  |                   |

## Investitionsrechnung

|             |  | Rechnung 2022     |                     | Budget 2022         |                     | Rechnung 2021     |                     |
|-------------|--|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
|             |  | Ausgaben          | Einnahmen           | Ausgaben            | Einnahmen           | Ausgaben          | Einnahmen           |
| 5020.07     | Längsvernetzung Zulg                     | 116'027.05        |                     | 550'000.00          |                     | 115'342.20        |                     |
| 6310.17     | Längsvernetzung Zulg, Beiträge           |                   | 72'843.80           |                     | 114'000.00          |                   |                     |
| <b>77</b>   | <b>Übriger Umweltschutz</b>              | <b>191'875.00</b> |                     | <b>264'000.00</b>   |                     | <b>31'244.80</b>  |                     |
| <b>771</b>  | <b>Friedhof und Bestattung</b>           | <b>191'875.00</b> |                     | <b>264'000.00</b>   |                     | <b>31'244.80</b>  |                     |
| <b>7710</b> | <b>Friedhof und Bestattung allgemein</b> | <b>191'875.00</b> |                     | <b>264'000.00</b>   |                     | <b>31'244.80</b>  |                     |
| 5040.13     | Zusätzliches Gemeinschaftsgrab           | 191'875.00        |                     | 264'000.00          |                     | 31'244.80         |                     |
| <b>79</b>   | <b>Raumordnung</b>                       | <b>8'378.80</b>   |                     | <b>150'000.00</b>   |                     | <b>47'938.60</b>  |                     |
| <b>790</b>  | <b>Raumordnung</b>                       | <b>8'378.80</b>   |                     | <b>150'000.00</b>   |                     | <b>47'938.60</b>  |                     |
| <b>7900</b> | <b>Raumordnung allgemein</b>             | <b>8'378.80</b>   |                     | <b>150'000.00</b>   |                     | <b>47'938.60</b>  |                     |
| 5290.02     | Ortsplanungsrevision 2020                | 8'378.80          |                     |                     |                     | 47'938.60         |                     |
| 5290.09     | Ziegeleiplatz; Überbauungsordnung        |                   |                     | 150'000.00          |                     |                   |                     |
| <b>9</b>    | <b>Finanzen und Steuern</b>              | <b>821'635.20</b> | <b>3'114'003.25</b> | <b>1'508'000.00</b> | <b>8'169'000.00</b> | <b>420'969.45</b> | <b>4'328'840.15</b> |
| <b>99</b>   | <b>Nicht aufgeteilte Posten</b>          | <b>821'635.20</b> | <b>3'114'003.25</b> | <b>1'508'000.00</b> | <b>8'169'000.00</b> | <b>420'969.45</b> | <b>4'328'840.15</b> |
| <b>999</b>  | <b>Abschluss</b>                         | <b>821'635.20</b> | <b>3'114'003.25</b> | <b>1'508'000.00</b> | <b>8'169'000.00</b> | <b>420'969.45</b> | <b>4'328'840.15</b> |
| <b>9990</b> | <b>Abschluss</b>                         | <b>821'635.20</b> | <b>3'114'003.25</b> | <b>1'508'000.00</b> | <b>8'169'000.00</b> | <b>420'969.45</b> | <b>4'328'840.15</b> |
| 5900.00     | Passivierte Einnahmen allg. HH           | 821'635.20        |                     | 1'508'000.00        |                     | 317'078.45        |                     |
| 5900.01     | Passivierte Einnahmen SF                 |                   |                     |                     |                     | 103'891.00        |                     |
| 6900.00     | Aktivierte Ausgaben allg. HH             |                   | 2'448'368.65        |                     | 7'017'000.00        |                   | 2'935'549.65        |
| 6900.01     | Aktivierte Ausgaben SF                   |                   | 665'634.60          |                     | 1'152'000.00        |                   | 1'393'290.50        |

## Investitionsrechnung

|           |   | Rechnung 2022       |                     | Budget 2022         |                     | Rechnung 2021       |                     |
|-----------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|           |   | Ausgaben            | Einnahmen           | Ausgaben            | Einnahmen           | Ausgaben            | Einnahmen           |
|           | <b>Investitionsrechnung</b>                     | <b>3'935'638.45</b> | <b>3'935'638.45</b> | <b>9'677'000.00</b> | <b>9'677'000.00</b> | <b>4'749'809.60</b> | <b>4'749'809.60</b> |
| <b>5</b>  | <b>Investitionsausgaben</b>                     | <b>3'935'638.45</b> |                     | <b>9'677'000.00</b> |                     | <b>4'749'809.60</b> |                     |
| <b>50</b> | <b>Sachanlagen</b>                              | <b>3'037'824.85</b> |                     | <b>7'707'000.00</b> |                     | <b>4'219'529.35</b> |                     |
| 5000      | Grundstücke                                     |                     |                     |                     |                     | 175'026.00          |                     |
| 5010      | Strassen/Verkehrswege                           | 691'055.95          |                     | 1'633'000.00        |                     | 641'908.10          |                     |
| 5020      | Wasserbau                                       | 907'486.45          |                     | 3'950'000.00        |                     | 66'141.90           |                     |
| 5030      | Übrige Tiefbauten allgemein                     | 126'307.60          |                     |                     |                     |                     |                     |
| 5032      | Tiefbauten Abwasserbeseitigung                  | 585'355.40          |                     | 840'000.00          |                     | 668'125.15          |                     |
| 5040      | Hochbauten                                      | 724'738.65          |                     | 1'139'000.00        |                     | 1'554'030.15        |                     |
| 5060      | Mobilien  | 2'880.80            |                     |                     |                     | 801'538.90          |                     |
| 5090      | Übrige Sachanlagen                              |                     |                     | 145'000.00          |                     | 312'759.15          |                     |
| <b>52</b> | <b>Immaterielle Anlagen</b>                     | <b>12'878.80</b>    |                     | <b>150'000.00</b>   |                     | <b>64'245.60</b>    |                     |
| 5290      | Übrige immaterielle Anlagen                     | 8'378.80            |                     | 150'000.00          |                     | 47'938.60           |                     |
| 5292      | Abwasserentsorgung                              | 4'500.00            |                     |                     |                     | 16'307.00           |                     |
| <b>56</b> | <b>Eigene Investitionsbeiträge</b>              | <b>63'299.60</b>    |                     | <b>312'000.00</b>   |                     | <b>45'065.20</b>    |                     |
| 5620      | Inv.beiträge Gemeinden u.Gde.verbänden          | 63'299.60           |                     | 312'000.00          |                     | 45'065.20           |                     |
| <b>59</b> | <b>Übertrag an Bilanz</b>                       | <b>821'635.20</b>   |                     | <b>1'508'000.00</b> |                     | <b>420'969.45</b>   |                     |
| 5900      | Passivierte Einnahmen                           | 821'635.20          |                     | 1'508'000.00        |                     | 420'969.45          |                     |
| <b>6</b>  | <b>Investitionseinnahmen</b>                    |                     | <b>3'935'638.45</b> |                     | <b>9'677'000.00</b> |                     | <b>4'749'809.60</b> |
| <b>60</b> | <b>Übertrag.Sachanlagen ins Finanzvermögen</b>  |                     | <b>550.85</b>       |                     | <b>923'000.00</b>   |                     |                     |
| 6000      | Übertragung von Grundstücken ins FV             |                     |                     |                     | 923'000.00          |                     |                     |
| 6010      | Übertragung von Strassen/Verkehrswegen ins FV   |                     | 550.85              |                     |                     |                     |                     |
| <b>63</b> | <b>Investitionsbeiträge f.eigene Rechnung</b>   |                     | <b>821'084.35</b>   |                     | <b>585'000.00</b>   |                     | <b>220'969.45</b>   |
| 6310      | Investitionsbeiträge von Kantonen u.Konkordaten |                     | 796'084.35          |                     | 585'000.00          |                     | 30'623.00           |
| 6320      | Inv.beiträge von Gemeinden u. Gde.verbände      |                     | 25'000.00           |                     |                     |                     | 92'524.00           |
| 6360      | Inv.beiträge von priv.Org.o.Erwerbszweck        |                     |                     |                     |                     |                     | 8'000.00            |
| 6370      | Investitionsbeiträge private Haushalte          |                     |                     |                     |                     |                     | 89'822.45           |
| <b>65</b> | <b>Übertragung von Beteiligungen</b>            |                     |                     |                     |                     |                     | <b>200'000.00</b>   |
| 6550      | Übertr.von Bet.an priv.Unternehm.ins FV         |                     |                     |                     |                     |                     | 200'000.00          |

## Investitionsrechnung

|           |                           | Rechnung 2022       |                     | Budget 2022         | Rechnung 2021       |                     |
|-----------|---------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|           |                           | Ausgaben            | Einnahmen           | Einnahmen           | Ausgaben            | Einnahmen           |
| <b>69</b> | <b>Übertrag an Bilanz</b> |                     | <b>3'114'003.25</b> | <b>8'169'000.00</b> |                     | <b>4'328'840.15</b> |
| 6900      | Aktivierte Ausgaben       |                     | 3'114'003.25        | 8'169'000.00        |                     | 4'328'840.15        |
|           | <b>Nettoinvestitionen</b> | <b>2'292'368.05</b> |                     | <b>6'661'000.00</b> | <b>3'907'870.70</b> |                     |